

شركة القلعة للإستشارات المالية

Citadel Capital

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة القلعة للإستشارات المالية
Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية 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 المجمعة

٢

قائمة الدخل المجمعة

٣

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

٤

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

٣٧-٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة القلعة للإستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة المتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج 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 استفسارات - 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 اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

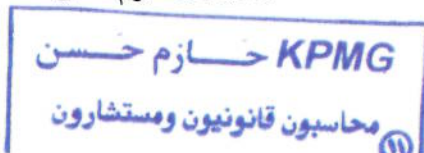
وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٠ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير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



حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٣ مايو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		الأصول
١٠١ ٢٥٤ ٤٦٦	٩٤ ٦١٤ ٧٦٤	(٥)	أصول ثابتة (بالصافى)
٢ ٠٨٣ ٣٧٧	١ ٩١٤	(٦)	أصول غير ملموسة (بالصافى)
١ ٧٩٢ ٧١٤ ٣٥٢	١ ٨٨٢ ٧٥٣ ٨٨٨	(٧)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١ ٥٠٥ ١٥٥ ٦٧٣	١ ٥٥٢ ١٣٧ ٧٠٩	(٨)	إستثمارات أخرى
٤٠٠ ٣٤٩ ٦٨٦	٣٣٨ ١١٦ ٣٩١	(٩)	قروض لشركات شقيقة قابلة للتحويل
٢٨٤ ٥٨٩	١ ٢٠٨ ٨٥٨	(١٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٣ ٨٠١ ٨٤٢ ١٤٣	٣ ٨٦٨ ٨٣٣ ٥٢٤		إجمالى الأصول غير المتداولة
٩٧٨ ٩٩٠	-		مخزون
٤ ٨٥٤ ٢٥٦	٥ ٠٩٩ ٦٣٠	(٨)	إستثمارات أخرى
٨٤٥ ١٦٩ ٨٠٠	٧٦٠ ٣٢٤ ٦٩٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٦٨ ٥٨٩ ٨٧٩	١٥٢ ٣٦٨ ٦٤٦	(١١)	النقدية وما فى حكمها
١ ١١٩ ٥٩٢ ٩٢٥	٩١٧ ٧٩٢ ٩٦٨		إجمالى الأصول المتداولة
٤ ٩٢١ ٤٣٥ ٠٦٨	٤ ٧٨٦ ٦٢٦ ٤٩٢		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٣ ٧٨٧ ٥٦٧	١٠ ٧١٢ ٢٩٧	(١٣)	إحتياطيات
٩٣ ٣٠٢ ٥٣٦	٢٣٨ ٨٤١ ٧٤٠		أرباح محتجزة
١٥٩ ١١٠ ١٩١	(٣١ ٣٣٩ ٣٧٠)		صافى (خسائر) أرباح الفترة / العام
٣ ٥٩٤ ٣٢٥ ٢٩٤	٣ ٥٢٦ ٣٣٩ ٦٦٧		إجمالى حقوق ملكية مساهمى الشركة الأم
٣١ ٩١١ ٥٧٩	١٥ ١٨٩ ٣٥٢		حقوق الأقلية
٣ ٦٢٦ ٢٣٦ ٨٧٣	٣ ٥٤١ ٥٢٩ ٠١٩		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات
٨٠٨ ٠٣١ ٧٢٩	٨٠٠ ٤٠٣ ٢٩٧	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٥٨ ٥٣١ ٤٧٠	٥٢ ٧٠٢ ٠٥٠	(١٥)	إلتزامات طويلة الأجل
٨٦٦ ٥٦٣ ١٩٩	٨٥٣ ١٠٥ ٣٤٧		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
٢ ٣٣٣ ٩١٠	-		بنوك - سحب على المكشوف
٤٨ ١٣٨	٣٨ ٨١٥	(١٤)	قروض قصيرة الأجل
٤٠٦ ٧٥٧ ٩٢٨	٣٧٦ ٠٢٨ ٤١٠	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩ ٤٩٥ ٠٢٠	١٥ ٩٢٤ ٩٠١	(١٨)	مخصص مطالبات متوقعة
٤٢٨ ٦٣٤ ٩٩٦	٣٩١ ٩٩٢ ١٢٦		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١ ٢٩٥ ١٩٨ ١٩٥	١ ٢٤٥ ٠٩٧ ٤٧٣		إجمالى الإلتزامات
٤ ٩٢١ ٤٣٥ ٠٦٨	٤ ٧٨٦ ٦٢٦ ٤٩٢		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

و عضو مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيكل

هشام حسين الخازندار

أحمد الشامى

أحمد هيكل

هشام حسين الخازندار

أحمد الشامى

شركة القلعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٠٠٠٤ ٢٨١	٢٢ ٩٢٩ ٣٥٤	(١-٢٨)	أتعاب إستشارات
٢ ٨٠٦ ٣٦٣	١٢ ٩١٦ ٢٥٠	(١٩)	أرباح بيع إستثمارات مالية
٦٠٣٢ ٤٠٣	(٦ ٦٤٧ ٦٦٤)	(٢٠)	حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة
١ ٨٩٩ ٣٨٢	٤ ٦٨٨ ٢٨٧	(٢١)	إيرادات أخرى
٣٠ ٧٤٢ ٤٢٩	٣٣ ٨٨٦ ٢٢٧		إجمالي إيرادات النشاط
(٣٣ ٤٨٢ ٨٩٥)	(٧٨ ٥٤٣ ٠٥٢)	(٣١)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(١ ٤٣٣ ٥٩٨)	(٢٢)	مصروفات أخرى
(٢ ٧٤٠ ٤٦٦)	(٤٦ ٠٩٠ ٤٢٣)		صافي خسائر النشاط
(١٦ ٧٩٣ ٠٦٧)	١١ ٩٤٠ ٣١٦	(٢٣)	إيراد (تكلفة) التمويل - بالصافي
(١٩ ٥٣٣ ٥٣٣)	(٣٤ ١٥٠ ١٠٧)		صافي الخسائر قبل الضرائب
٨١٥ ٣٥٧	٤٦٩ ٨١٩	(٢٥)	ضريبة الدخل
(١٨ ٧١٨ ١٧٦)	(٣٣ ٦٨٠ ٢٨٨)		صافي الخسائر من العمليات المستمرة بعد الضرائب
١٢ ٥٣٤ ٢٧١	-	(٢٦، ٦-٤)	صافي الأرباح من العمليات الغير مستمرة بعد الضرائب
(٦ ١٨٣ ٩٠٥)	(٣٣ ٦٨٠ ٢٨٨)		صافي خسائر الفترة
			توزع كالتالى:
(١٩ ٧٤٦ ٩٢٧)	(٣١ ٣٣٩ ٣٧٠)		حقوق ملكية مساهمى الشركة الأم
١٣ ٥٦٣ ٠٢٢	(٢ ٣٤٠ ٩١٨)		حقوق الأقلية
(٦ ١٨٣ ٩٠٥)	(٣٣ ٦٨٠ ٢٨٨)		
(٠,٠٣)	(٠,٠٥)	(٢٧)	نصيب السهم في الخسائر

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القاعة الإستشارات المالية
Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	الإجمالي	صافي (خسائر) أرباح	أرباح محتجزة	إجماليات					رأس المال المصدر	إيضاح	رقم		
					حقوق الشركة في	إحتياطي تغطية مخاطر	حصة الشركة في	فرق ترجمة	القيمة العادلة -				إحتياطي قانوني	والمطروح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٩١٢ ٧١٦ ٩٦٦	٢ ٩١٨ ٦٥٣ ٧١١	٢ ٩٤٤ ٠١٣ ٦٧٢	(٥٠ ٧٥٣ ١٤٦)	١٥٤ ١٨١ ١٧٣	-	(٣ ٥٥٤ ١٦٩)	١٦ ٦٥٥ ٢١٠	(٣١٠ ٨٨٣)	٧٧ ٨٤٥ ٤٨٧	٢ ٧٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(١٩-٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
(٦ ٩٢٣ ٩٥٦)	-	(٦ ٩٢٣ ٩٥٦)	٥٠ ٧٥٣ ١٤٦	(٥٧ ٦٨٧ ١٠٢)	-	-	-	-	-	-	-	(٤-٣)	كرد حل خسائر عام ٢٠٠٨	
(٢ ٥٦٣ ١٢٦)	-	(٢ ٥٦٣ ١٢٦)	-	-	-	(٢ ٥٦٣ ١٢٦)	-	-	-	-	-	(٢-٣)	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة	
(١٨ ١٥١ ٢١٦)	(١٦ ٢١٢ ٧٥٢)	(١ ٨٣٨ ٤٦٤)	-	-	-	(١ ٨٣٨ ٤٦٤)	-	-	-	-	-	(٢-٣)	فرق ترجمة صلات ائتمانية	
(١ ٦٥٢ ٢٧٩)	(٩٠٦ ٧٢١)	(٢ ٥٥٩ ٠٠٠)	-	-	-	(٢ ٥٥٩ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	(١-٧-٣)	التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع	
١٦ ٧٢٩ ٨٣٧	١٦ ٧٢٩ ٨٣٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الأقلية	
٧٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠	-	٧٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٢)	زيادة رأس المال المصدر	
(٦ ١٨٣ ٩٠٥)	١٣ ٥٦٣ ٠٦٦	(١٩ ٧٤٦ ٩٦٧)	(١٩ ٧٤٦ ٩٦٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩	
٦ ١٦٩ ٤٧٢ ٦٩٤	٢ ٩٨١ ٢٣٦ ١٠٠	٣ ١٨٧ ٧٠٥ ٦٩٤	(١٩ ٧٤٦ ٩٦٧)	٩٦ ٤٤٤ ٠٧١	-	(٦ ١١٧ ٢٩٢)	١٤ ٨١٦ ٧٩٦	(١ ٠٥٦ ٤٤١)	٧٧ ٨٤٥ ٤٨٧	٣ ٢٥٠ ٥٠٠ ٠٠٠	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩	
٣ ٦٦٦ ٢٣٦ ٨٧٣	٣١ ٩١١ ٥٧٤	٣ ٥٩٤ ٣٦٥ ٦٩٤	١٥٩ ١١٠ ١٩١	٩٣٣ ٠٢ ٥٦٦	(٦٤ ٥٨٨ ٨٠٨)	(١٦ ٨٨٢ ٠٧١)	٢٥ ٤٢٠ ٦٢٩	٨٦٦ ٧٨٧	٧٩ ٠١١ ٠١٥	٣ ٣٠٨ ١٧٥ ٠٠٠	-	(١٩-٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
(٣ ٠٠٣ ٥٢٤)	-	(٣ ٠٠٣ ٥٢٤)	(١٥٩ ١١٠ ١٩١)	١٤٥ ٥٣٩ ٢٠٤	-	-	-	-	١٠ ٥٦٧ ٤٦٣	-	-	(١٩-٣)	توزيع أرباح عام ٢٠٠٩	
(٤ ١٣٣ ٠١٣)	-	(٤ ١٣٣ ٠١٣)	-	-	-	(٤ ١٣٣ ٠١٣)	-	-	-	-	-	(٤-٣)	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة	
(٢٧ ٥٧٠ ٦٤٧)	(١٦١ ٤٨٦)	(٢٧ ٤٠٩ ١٦٥)	-	-	-	(٢٧ ٤٠٩ ١٦٥)	-	-	-	-	-	(٢-٣)	فرق ترجمة صلات ائتمانية	
(١٧٦ ٤٨٠)	-	(١٧٦ ٤٨٠)	-	-	-	-	-	(١٧٦ ٤٨٠)	-	-	-	(١-٧-٣)	التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع	
(١٤ ٢١٩ ٨٧٧)	(١٤ ٢١٩ ٨٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حقوق الأقلية	
(١ ٩٢٤ ٠٧٥)	-	(١ ٩٢٤ ٠٧٥)	-	-	-	(١ ٩٢٤ ٠٧٥)	-	-	-	-	-	-	حصة الشركة في التغير في حقوق ملكية شركات تابعة	
(٣٢ ٦٨٠ ٧٨٨)	(٢ ٣٤٠ ٩١٨)	(٣١ ٣٣٩ ٨٧٠)	(٣١ ٣٣٩ ٨٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي خسائر الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	
٣ ٥٤١ ٥٢٩ ٠١٩	١٥ ١٨٨ ٢٥٣	٣ ٥٩٢ ٣٣٩ ٦١٧	(٣١ ٣٣٩ ٨٧٠)	٢٣٨ ٨٤١ ٧٤٠	(٦٤ ٥١٢ ٨٨٢)	(٢١ ٠١٥ ٠٨٩)	٨ ٠١١ ٤٧٤	٦٥٠ ٣١٧	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٣ ٣٠٨ ١٧٥ ٠٠٠	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٣٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٩ ٥٣٣ ٥٣٣)	(٣٤ ١٥٠ ١٠٧)	صافي الخسائر قبل الضرائب
٢٠ ٨٠٨ ٦٩٠	-	تسويات لمطابقة صافي الخسائر مع صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٣٨ ٣٧٨ ٣٥٨	٢ ٧٢١ ٣٦١	صافي أرباح العمليات الغير مستمرة قبل الضرائب
١٩ ١٥١ ٧٨٠	٩٩٤ ٨٨١	إهلاك وإستهلاك
(٦ ٠٣٢ ٤٠٣)	١٥ ١٧٣ ٠٤٦	مخصصات مكونة
(١ ٨٩٩ ٣٨٢)	(٢٤٥ ٣٧٤)	حصة الشركة في خسائر (أرباح) شركات شقيقة
٢١ ٨٦٤ ٨٤٥	(٣١ ٢٠٣ ٤١١)	صافي التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(١٠ ٥١٣ ٧٦٤)	فروق ترجمة عملات أجنبية
-	(٢ ٤٠٢ ٤٨٦)	أرباح بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
(١٩ ٧٩٨ ٧١٧)	-	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٢ ٥٧٨ ٢٧٨)	-	المستخدم من المخصصات
٢٦٢ ٤٩٢	-	مخصصات إنتفى الغرض منها
٥١ ٠٥٥	-	الإضمحلال في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٥٠ ٦٧٤ ٩٠٧	(٥٩ ٦٢٥ ٨٥٤)	خسائر بيع أصول ثابتة
(١٨٣ ١٤٤ ٣٩٦)	٤٠ ٦٥٩ ٩٤٧	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٦٩٧ ٢٦٨	-	التغير في الدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٤ ٧٦٧ ٨٩١	-	التغير في المخزون
(٩٤ ٤٢٩ ٦٩٩)	٦ ٩٤٠ ٨٧٠	التغير في الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٠١ ٤٣٤ ٠٢٩)	(١٢ ٠٢٥ ٠٣٧)	التغير في الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٧٢ ١٢٠ ٨٣٧)	(٤ ٣٦٣ ٢٧٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢ ٢٨٠ ١٧٨	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٠ ٥٩٥ ٨٤٦)	(٧٣ ٢٩٣ ٢٧٣)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية أخرى
-	٢٩ ٤٣٤ ٤٧٧	متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
-	(١٠٨ ٢٩٤ ٠١٩)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
-	٦ ٦٩٦ ٦٢٨	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
-	٦٣ ١١٩ ٢٦٤	متحصلات من قروض لشركات شقيقة
(١ ٦٧٩)	-	مدفوعات لإقتناء أصول غير ملموسة
(٢٨٠ ٤٣٨ ١٨٤)	(٨٦ ٧٠٠ ١٩٣)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠	-	متحصلات من سداد رأس المال المصدر
٢٥ ٣٤٩ ١٠٩	٣ ٧٢٤ ٠٠٣	متحصلات من الأقلية خاصة بسداد حصتهم في رأس المال
(٢٣ ٨٥٧ ٧٢٥)	(١ ٥٧٤ ٤٣٩)	توزيعات أرباح مدفوعة للأقلية
(٣٤ ٤٣٨ ٢٧٨)	(٩ ٧٠٠ ٠٧٤)	مدفوعات لسداد قروض بنكية
(١ ٠٩١ ٥٦٨)	(٢ ١٧٥ ٣٧٥)	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
(٣ ٣٢٦ ٢٨٦)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥ ٦٣٢ ٧٦٢)	-	مدفوعات لسداد بنوك - سحب على المكشوف
٢٢٢ ٥٠٢ ٤٩٠	(٩ ٧٢٥ ٨٨٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التمويل
(٢٥٩ ٣٦٩ ٧٢٣)	(١٠٨ ٤٥١ ١١٥)	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ١٥٨ ٠٧٠ ٠١٩	٢٦٨ ٥٨٩ ٨٧٩	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
-	(٧ ٧٧٠ ١١٨)	النقدية المتعلقة بإستبعاد شركات تابعة
٨٩٨ ٧٠٠ ٢٩٦	١٥٢ ٣٦٨ ٦٤٦	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

شركة القلعة للإستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

١- مقدمة

أ- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة القلعة للإستشارات 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 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 ومرآحها 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 ٣١ مارس 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 إعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخيه، فيما عدا الأصول والإلتزامات الماليه 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 استخدام التقديرات و الحكم 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 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 الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفرات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في السنة التي تم فيها التغيير والفرات المستقبلية.

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

- إيضاح رقم (٦) قياس القيمة الإستردادية للأصول غير الملموسة والشهرة.
- إيضاح رقم (٨-١) تقييم الأدوات المالية.
- إيضاح رقم (١٨) 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).

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

٣-١-١ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتتحقق 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 الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى انخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف 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.

٣-١-٢ 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 الاعتراف بالأصول والالتزامات التي تم الإستحواذ عليها بالقيمة الحالية التي تم الاعتراف 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 والمحققة 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 إلتزام 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 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 المجمعة على أساس الأسعار السائدة للعملة 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 إحتياطي 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 الإقراض 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 بالخرزينة 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 المتاجرة 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 التغيير 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 أى 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 أى 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 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
٢-٣ سنوات	أجهزة حاسب آلي
٤ سنوات	سيارات
٢٠ سنة	مباني وإنشاءات

يتم الإعتراف 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 مستقلة للشركة تنتج 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.

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 المقتناة 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 إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

٢-١٣-٣ 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 و ذلك 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 الإعترااف 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 بإستخدام 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 إلترام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة 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 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.

٣-١٨ الإقتراض بالفائدة

يتم الإعراف بالفروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة المعاملة وبعد الإعراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين النكلفة والقيمة الإسترادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

٣-١٩ الإحتياطي القانوني

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

٣-٢٠ توزيعات الأرباح

يتم الإعراف بتوزيعات الأرباح كالإتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣-٢١ 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 الإعراف 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 الإعراف 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.

٣-٢٢ 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.

٣-٢٣ عقود الإيجار

تم تسجيل مدفوعات الإيجار التشغيلي (بعد إستئزال أى خصومات) كمصروفات إيجارات فى 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.

٣-٢٤ مزايا العاملين

٣-٢٤-١ نظام معاشات العاملين

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

٣-٢٤-٢ 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 فى حالة ما إذا كان لدى الشركة إلتزام قانوني أو مستدل عليه نتيجة لتقديم مثل تلك المزايا فى الماضى ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام.

٣-٢٥ الإيرادات

٣-٢٥-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٣-٢٥-٢ إيراد الخدمات

يتم الإعتراف بإيرادات الخدمات المؤداة فى الأرباح أو الخسائر بنسبة إتمام المعاملة فى 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.

٣-٢٥-٤ توزيعات الأرباح

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

٣-٢٥-٥ الفوائد الدائنة

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

٣-٢٥-٦ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٣-٢٥-٧ أتعاب الإستشارات

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

٣-٢٦ العمليات غير المستمرة

تمثل العمليات غير المستمرة عنصر من عناصر النشاط أو خطأً 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 وعندئذ 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 والغير مالية. تحديد القيمة العادلة القابلة للقياس والإفصاح عنها يتم باستخدام الطرق التالية كلما كان ذلك ممكناً وفي ضوء المعلومات المتوافرة أيضاً يتم الإفصاح عن تلك الطرق المستخدمة ضمن الإيضاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات.

٤-١ الأصول غير الملموسة

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

٤-٢ المخزون

القيمة العادلة للمخزون المستحوز 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 في 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 في تاريخ الميزانية. الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق تحدد قيمتها
العادلة لأغراض الإفصاح فقط.
- ٤-٤ عملاء و أوراق 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 مشتقة
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).
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 القاعة للإستثمارات المالية
تابع الإفصاحات المتممة للتراجم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٥- أصول ثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ*	وسائل نقل وإنتقال	أجهزة وبرامج حاسب آلي	الات ومعدات	اثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	تصميمات في أماكن مستأجرة	مباني	أراضي	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	التكلفة في ٢٠١٠/١/١
١٢٨ ٥١٧ ٧٩٢	٧٢ ٩٣٤ ٥٢٩	٢٠ ٧٢٨ ٠٠٥	٩ ٧٧٧ ٧٢٠	٢ ٢٣٤ ٦٣٤	٢٤ ٢٢٠ ٠٨١	٣ ٨٦٢ ٧٨٧	٣٨ ٧٤٠ ٢٣٦	٢٤ ٦٧٥ ٠٠٠	٢٠١٠/١/١
٤ ٣٦٣ ٢٧٠	---	٤٦ ٢٤٥	٥٩٦ ٢٧٣	---	٦٢٩ ٢٩٤	٣ ٠٩١ ٤٥٨	---	---	الإضافات
(١٤ ٠١٢)	---	(٤ ١٠٨)	(٢ ٣٥٠)	---	(٢ ١٥٦)	(٥ ٣٩٨)	---	---	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٠ ٨٩٣ ٧٩٦)	(٧٢٦ ٦٠٣)	(١ ١٣١ ٤٦٠)	(١ ٠٢٠ ٤٧٤)	(٢ ٢٣٤ ٦٣٤)	(٣٨٦ ٥٥١)	(٢٢١ ٢٠٦)	(٤ ٩٩٧ ٨٦٨)	(٦٧٥ ٠٠٠)	إستبعاد شركات تابعة**
١٢١ ٩٧٣ ٢٥٤	٧٢ ٧٠٧ ٩٢٦	٩٨٣ ٤٨٢	٩ ٢٥١ ١٦٩	---	٢٤ ٤٦٠ ٦٦٨	٦ ٧٧٧ ٦٤١	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١٠/٣/٣١
٢٧ ٢٦٣ ٣٢٦	---	١ ١٤٤ ٢١٠	٥ ٤٩٤ ٠٦٨	٦١٨ ٩٩٢	١٤ ١٨٠ ١٤٨	٤٧٩ ١٦٧	٥ ٣٤٦ ٧٤١	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/١/١
٢ ٧٢٠ ٥٩٥	---	٥٠ ٧٣٩	٥١٥ ٣٧٧	---	١ ٤٩١ ٨٩٥	٢٤٠ ٨٠٤	٤٢١ ٧٨٠	---	إهلاك الفترة
(٤ ٧٧٥)	---	(١ ٣٥٦)	(١ ٢٦٢)	---	(٨٨٧)	(١ ٢٧٠)	---	---	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢ ٦٢٠ ٦٥٦)	---	(٨١١ ٥٣١)	(٦٢٧ ٥٧٠)	(٦١٨ ٩٩٢)	(١١١ ٣٨٥)	(١٦٥ ٧٩٦)	(٢٨٥ ٣٨٦)	---	إستبعاد شركات تابعة
٢٧ ٢٥٨ ٤٩٠	---	٢٨٢ ٠٦٢	٥ ٢٨٠ ٦١٣	---	١٥ ٥٥٩ ٧٧١	٥٥٢ ٩٠٩	٥ ٤٨٣ ١٣٥	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/٣/٣١
٩٤ ٦١٤ ٧٦٤	٧٢ ٧٠٧ ٩٢٦	٦٠١ ٤٢٠	٣ ٩٧٠ ٥٥٦	---	٨ ٩٠٠ ٨٩٧	٦ ١٧٤ ٧٣٢	٢٨ ٢٥٩ ٢٣٣	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي التكلفة في ٢٠١٠/٣/٣١
١٠١ ٢٥٤ ٤٦٦	٧٢ ٩٣٤ ٥٢٩	٩٢٨ ٥٩٥	٤ ٢٨٣ ٦٥٢	١ ٦١٥ ٦٤٢	١٠ ٠٣٩ ٩٢٣	٣ ٢٨٣ ٦٢٠	٣٣ ٣٩٣ ٤٩٥	٢٤ ٦٧٥ ٠٠٠	صافي التكلفة في ٢٠٠٩/١٢/٣١

* يمثل بند مشروعات تحت التنفيذ في قيمة المسدد تحت حساب تجهيزات وإنشاء مقر جديد للشركة بالقرية النكية.
* أيضا رقم (٦-٤).

٦- أصول غير ملموسة

التكلفة	الشهرة جنيه مصرى	أخرى جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
الرصيد فى ٢٠١٠/١/١	٢٠٨٠٠٥٩٨	٧٤٨٦	٢٠٨٨٠٨٤
فروق ترجمة عملات أجنبية	--	(٢٦٢)	(٢٦٢)
إستبعاد شركات تابعة *	(٢٠٨٠٠٥٩٨)	--	(٢٠٨٠٠٥٩٨)
الرصيد فى ٢٠١٠/٣/٣١	--	٧٢٢٤	٧٢٢٤
الإستهلاك وخسائر الإضمحلال			
الرصيد فى ٢٠٠٩/١/١	--	١٢٥٤٨٣٠	١٢٥٤٨٣٠
الإستهلاكات	--	١٣٤٦٩٢٣	١٣٤٦٩٢٣
إستبعاد شركات تابعة *	--	(٢٠٩٧٠٤٦)	(٢٠٩٧٠٤٦)
الرصيد فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	--	٤٧٠٧	٤٧٠٧
الرصيد فى ٢٠١٠/١/١	--	٤٧٠٧	٤٧٠٧
الإستهلاكات	--	٧٦٦	٧٦٦
فروق ترجمة عملات أجنبية	--	(١٦٣)	(١٦٣)
الرصيد فى ٢٠١٠/٣/٣١	--	٥٣١٠	٥٣١٠
صافى التكلفة فى ٢٠١٠/٣/٣١	--	١٩١٤	١٩١٤
صافى التكلفة فى ٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠٨٠٠٥٩٨	٢٧٧٩	٢٠٨٣٣٧٧

٦-١ الشهرة الناتجة عن إقتناء الشركات التابعة التالية:

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصرى	مجموعة الأنشطة الهندسية لتصميم الآلات والمعدات (إنتاج)
٢٠٨٠٠٥٩٨	--	

٦-٢ تتمثل الأصول غير الملموسة الأخرى فى :

٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصرى	حق إستغلال رخصة
٢٧٧٩	١٩١٤	

يتم الإعتراف بالإستهلاكات وخسائر الإضمحلال ضمن بند المصروفات الإدارية والعمومية فى 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	٢٠١٠/٣/٣١	٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	%	
١ ٨٨٠ ٣٣٠	٢ ١١٩ ٨٦٤	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٩٠ ٧٢٣ ١٥٥	٩٢ ٢٨٨ ٧٢٦	٥٣,٠٠	٥٣,٠٠	شركة فاروس القابضة*
١٧ ٣٣٠ ٤٩١	١٦ ٩٩٥ ٧١٣	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٥٥ ٨٤٤ ٩٣٧	١٣٩ ٥٣٢ ١٠٩	٤٤,٦٤	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٩٠ ٢٨٣ ٢١١	٣٠٣ ٦٤٥ ٢٣٩	٣٨,٨١	٤٠,١١	Silverstone Capital Investments Ltd.
١٧٣ ٥٣٦ ٦٥٧	١٧٣ ٦٣٦ ١١٣	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق*
٧٧ ٥٦٩ ٦٩٣	٧٥ ٨٦٤ ٢١٣	٤٧,٦٧	٤٧,٦٧	Cron dall Holdings Ltd.
٦٣٠ ٥٠٥ ٧٤٣	٦٠١ ٧٣٣ ١٧٦	٤٩,٥٠	٤٩,٥٠	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٣٢ ٤٨٨ ٩٦١	١٢٦ ٨٧٢ ١٥٢	٤٩,٢٩	٤٩,٢٩	الشركة المتحدة للمسابك
٨٨ ٦٥٧ ٥٦٢	١٢٦ ٦٥٧ ٥٣٨	٢٦,٢٦	٣١,١٦	Mena Home Furnishings Mall
١٠١ ٨٩٣ ٦١٢	١٢١ ٩٣٠ ٤٢٨	٢٨,٢١	٣٠,١٥	Regional Investments Holdings Ltd.
---	٥٥ ٠٠٣ ٤٣٥	---	٩٧,٠٠	** Eco-Logic Ltd.
---	٤٦ ٤٧٥ ١٨٢	---	٢٢,٠٠	Valencia Assets Holding Ltd.
٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	---	٣٤,٨٠	---	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة
<u>١ ٧٩٢ ٧١٤ ٣٥٢</u>	<u>١ ٨٨٢ ٧٥٣ ٨٨٨</u>			

* 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 .

شركة القائمة للإستثمارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

ملخص القوائم المالية للشركات الشقيقة

المصرفات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	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
١ ٨٧٨ ١١٩	٢ ٣٦٨ ١٦٥	١ ٧٦٩ ٧١٦	٥٤ ٩٤٩	١ ٧١٤ ٧٦٧	٤ ٧٧٦ ٤٠٩	١ ٢١٢ ٩٦٨	٣ ٥١٣ ٤٤١
١٩ ٨٢٩ ٥٤٤	٢٢ ٧٨٣ ٤٥٠	٢ ٨٢ ٠٤٠ ٧٧٩	٦٧٠ ٥٥٠	٣ ٨١ ٣٧٠ ١٧٩	٥٢٣ ١٩٧ ٥٤١	١ ٨٢ ٦٨٠ ٦٥٩	٣٤٠ ٥١٦ ٨٨٢
٦ ١٣٠ ٧١٢	٥ ٢٩٣ ٧٦٧	٦ ٧٧٦ ٥٥٤	٨٠١ ٢٦٦	٥ ٤٧٥ ٢٨٨	٢٣ ٠٠٠ ٩٦٠	١٠ ٢٨٩ ٤٨٥	١٢ ٧١١ ٤٧٥
١٢٢ ٠٥٢ ٧٧٠	١٢٨ ٨٩٦ ٧٢٦	٣١٩ ٢٤٥ ٨٤٠	١٠٨ ٣٠٨ ٤٠٥	٢١٠ ٩٣٧ ٤٣٥	٧١٣ ٤٠٨ ٢٢٠	٥١٢ ٨٥٩ ٢٦٩	٢٠٠ ٥٤٨ ٩٥١
٢٠٤ ٣٩٥ ٩١٥	٢٢٩ ١٢٨ ٤٠٩	٩٣٨ ٢٤٣ ٣١٥	٢٨١ ٧٤٦ ٩٤٥	٦٥٦ ٤٩٦ ٣٧٠	١ ٨٧٠ ٤٢٤ ٢٠٢	٨٤٧ ٩٨٣ ٤٦٥	١ ٠٢٢ ٤٤٠ ٧٣٧
١٥ ٤٣٤ ٩٠٤	١٤ ٠٥٢ ١١٦	٣٥ ٣٩٤ ٩٢٨	١ ٤٠٥ ٧٩١	٣٣ ٩٨٩ ١٣٧	٢٧٣ ٤٤٩ ١٨٤	٨٥ ٨٥٢ ٥٨٠	١ ٨٧ ٥٩٦ ٦٠٤
١٥ ٢٥٢ ٦١٦	١٧ ٣٠٧ ٠٧٨	٣٧٠ ٢٣٩ ٣٣٩	---	٣٧٠ ٢٣٩ ٣٣٩	٨٣٣ ٦٥١ ٣٠٤	٨٠٧ ٣٥٦ ٨٨٩	٢٦ ٢٩٤ ٤١٥
٥٠٧ ١٢٥ ٥٧٦	٤٦٠ ٦٩٣ ٠٣٠	٢ ٩١٣ ٣٢٥ ٢٣٦	١ ١٧٧ ٨٠١ ٢٣٢	١ ٧٣٥ ٥٢٤ ٠٠٤	٦ ٢٤٠ ٦٥٠ ٣٩٧	٤ ٠٩٤ ٧٠٥ ٢٢٥	٢ ١٤٥ ٩٤٥ ١٧٢
٨٨ ٨٨٣ ٩٦٧	٨٧ ٠٢٣ ٤١٠	٣ ٧٣ ١٦٥ ٦٣٨	٦٩ ٠٩٨ ٧٧٧	٣٠٤ ٠٦٦ ٨٦١	٦٢٤ ١٣٤ ٠٠١	٤٣٥ ٠٢٧ ٤٧٨	١ ٨٩ ١٠٦ ٥٢٣
١١ ٦٥٢ ٠٦٣	٣ ٨٥٢ ٢٥٣	٢٤٩ ٨٧٦ ٩٢٣	١ ٦٣ ٤٩٠ ٢٠٢	٨٦ ٣٨٦ ٧٣١	٦٥٤ ٥٠٢ ٧٦٥	٥٤٤ ٤٢٤ ١٨٧	١١٠ ٠٧٨ ٥٧٨
٣٣ ٠١٩ ٠٦٤	١٤ ٦٦٣ ١٧٥	٢١٩ ٦٥٢ ٤٤٥	٨٣ ٣٣٥ ٠٣٥	١٣٦ ٣١٧ ٤١٠	٦٨٣ ٤٨٤ ٦٤٨	٥٨٢ ٨١٦ ٧٧٥	١٠٠ ٦٦٧ ٨٧٣
٢٣ ٢٥٤ ١٨٨	٣٦ ٨٥٧ ٧٩٤	٦٢ ٦٤٠ ٨٩٦	---	٦٢ ٦٤٠ ٨٩٦	١٨٩ ٨٠٣ ٦٠١	٤٨ ٥٤٦ ٢٢٠	١٤١ ٢٥٧ ٣٨١
٤٧ ١٢ ١٧٠	٣١٩ ٧٦٠	٨ ٤٦٢ ٥٨٢	---	٨ ٤٦٢ ٥٨٢	٩٧ ٧٣٨ ٩٠٢	٩٣ ٤٧١ ٧٨٣	٤ ٢٦٧ ١١٩

٢٠١٠

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

شركة فاروس القابضة

شركة الشرق للمكتبات

شركة أسيك للتعمير (أسكوم)

Silverstone Capital Investments Ltd.

شركة دار الشروق

Cron dall Holdings Ltd.

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

الشركة المتحدة للمساكن

Mena Home Furnishings Mall

Regional Investments Holdings Ltd.

Eco-Logic Ltd.

Valencia Assets Holding Ltd.

إيضاح رقم (٢٠).

٨- إستثمارات أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٨٧ ٦٠٥ ٦٩٤	٧٨٤ ٣٥٣ ٨٢٧	١-٨ إستثمارات غير متداولة
٧١٧ ٥٤٩ ٩٧٩	٧٦٧ ٧٨٣ ٨٨٢	٢-٨ إستثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٥٠٥ ١٥٥ ٦٧٣	١ ٥٥٢ ١٣٧ ٧٠٩	مدفوعات لشراء إستثمارات
٤ ٨٥٤ ٢٥٦	٥ ٠٩٩ ٦٣٠	٣-٨ إستثمارات متداولة
١ ٥١٠ ٠٠٩ ٩٢٩	١ ٥٥٧ ٢٣٧ ٣٣٩	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
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	١٠٩ ٨٢٦ ٠٠٠	Mena Glass Ltd.
٤١ ٣٤٩ ٢٢٦	٤١ ٤٥٧ ٩٤٣	Orient Investment Properties Ltd.
٣٥٥ ٩٩٨ ٥٠٠	٣٥٦ ٩٣٤ ٥٠٠	Logria Holding Ltd.
٢٤٩ ٠٧٠ ٢٤٣	٢٤٩ ٧٢٥ ١٠٤	Golden Crescent Investment Ltd.
٣٤ ٩٥٨	٣٤ ٩٥٨	الشركة العربية السويسرية للهندسة
٧٨٧ ٦٠٥ ٦٩٤	٧٨٤ ٣٥٣ ٨٢٧	

٢-٨ تتمثل المدفوعات لشراء إستثمارات مالية فى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٧ ٨٠٤ ٢٥٨	٦٧ ٩٨٢ ٥٣٠	Grandview Investment Holding
٩٧ ٩٨٧ ٢١٨	٩٨ ٢٤٤ ٨٤٨	Golden Crescent Investment Ltd.
١٠٥ ٥٧٦ ٣٠١	١٠٥ ٨٥٣ ٨٨٥	Orient Investment Properties Ltd.
١٨٥ ٩٦٧ ٩١٥	١٨٦ ٤٥٦ ٨٦٦	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٥ ٢١١ ٩٢٥	٥ ٢١١ ٩٢٥	جلاس روك للمواد العازلة
١٩ ٤١٤ ٠٢٥	٢١ ٠١٨ ٠٠١	Fund Project
٣ ٢٨٥ ٥٩٤	--	أسكوم الجزائر *
١٤ ٦٠٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة
١٨ ٥٦٨ ٣٩٩	--	Valencia Assets Holding Ltd.
١٨ ٦٢١ ٩١١	١٨ ٦٢١ ٩١١	شركة فاروس القابضة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٢ ٦٩١ ٨٧٤	١٢٣ ٣٦٢ ٠٥٥	Nile Valley Petroleum Ltd.
٢ ٤٠٠ ٦٢٤	٢ ٤٠٠ ٦٢٤	Forestry Project
٧ ٤٥٦ ٦٥٧	١٧ ٨٤١ ٠٦٣	Centum Investment Company Ltd.
		Babcock&Brown Investment
٦ ٣٣٣ ٦١٩	٦ ٥٨٣ ٦٢٤	Holdings (Pty) Ltd.
٦٠ ٨٥٦ ٥٣١	٨٤ ٩٢٩ ٦٧٦	Sheltam Rail Company (Pty) Ltd.
٣ ٢٠٢ ٠٠٤	٩ ٨٦٣ ٣٦٩	Primefuels Rail Investments Ltd.
٨٥٦ ٧١٨	٥ ٥٣٤ ٧٨٦	Mirambo Rail Investments Ltd.
--	٤ ٩٥٥ ٦٥٣	Mammoth Project
--	١٦ ٤٧٤	Citadel Capital Transportation
--	٨ ٩٠٦ ٥٩٢	Opportunities II Ltd.
		Mena Glass Ltd.
٧٢٠ ٨٣٥ ٥٧٣	٧٦٧ ٧٨٣ ٨٨٢	
(٣ ٢٨٥ ٥٩٤)	--	الإضمحلال فى القيمة *
٧١٧ ٥٤٩ ٩٧٩	٧٦٧ ٧٨٣ ٨٨٢	

٣-٨ تتمثل الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر فى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٠٤٥ ٦٥٨	٣ ٢٠٥ ١٣١	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
١ ٨٠٨ ٥٩٨	١ ٨٩٤ ٤٩٩	شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
٤ ٨٥٤ ٢٥٦	٥ ٠٩٩ ٦٣٠	

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تتمثل فى أسهم شركات مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٩- 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 ٧٣ ٠٩٧ ٨٦٣ دولار أمريكى (بما يعادل ٦٨٦ ٦٨٦ ٣٤٩ ٤٠٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) وقد قامت الشركة خلال الفترة بتحويل مبلغ ٧٥٨ ٧٥٨ ٥٢٤ ١١ دولار أمريكى (بما يعادل ٢٦٤ ١١٩ ٦٣ جنيه مصرى) من أصل القرض وذلك لصالح شركة Financial Holding International (إحدى مساهمي الشركة الوطنية للتنمية والتجارة) ليصبح رصيد القرض ١٠٥ ٥٧٣ ٦١ دولار أمريكى (بما يعادل ٣٩١ ١١٦ ٣٣٨ 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

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

شركة أسيك للأسمت ٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم

الشركة العربية السويسرية للهندسة ٨٩٩ ٩٠٠ سهم

شركة أسيك للأسمت

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٧٩ ٣٤٠ ٤٨٤	٦٩٩ ٠٦٥ ٨٠٥	١-١٠ مستحق على أطراف ذات علاقة
٧ ١٥١ ٤٠٥	--	عملاء
٥٨ ٦٧٧ ٩١١	٦١ ٢٥٨ ٨٨٧	٢-١٠ أرصدة مدينة أخرى
٨٤٥ ١٦٩ ٨٠٠	٧٦٠ ٣٢٤ ٦٩٢	

١-١٠ مستحق على أطراف ذات علاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦ ٥٩١ ٠٨٢	٨ ٢٠١ ٨٤٩	Golden Crescent Investment Ltd.
١٣ ٩٦٥ ٦٠٨	٣ ٢١١ ٥٨٦	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٣٥ ٧١٢ ٩٣٢	٣٥ ٤٧٨ ٥٨٧	Grandview Investment Holding
٢٧ ١٧٧ ٠٠٥	٣٠ ٦٤٤ ٨٩١	Orient Investment Properties Ltd.
٣٥ ٩٧٨ ٢١١	٤٤ ٦٩٤ ٣٦٧	Logria Holding Ltd.
٤ ٥٠١ ٧٢٥	٩٩٩ ٧٠٠	Mena Glass Ltd.
٨٨ ٦٨٣ ٣٦٧	١٢ ٦٤٦ ٤٠٤	Mena Home Furnishings Mall
١٢٣ ٥٠٦ ٩٥٥	٩٣ ١٣٣ ٢٠٦	Regional Investments Holdings Ltd.
٢٠ ٥٥٧ ٤٥٨	--	الشركة المصرية لتدوير المخلفات الصلبة
٥٩ ٢٣٢ ٠٥١	٧٠ ٣٧٣ ٦١٦	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣١ ٢٠٧ ٦٠٠	٣٩ ٤٨٧ ٦٨٠	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٣ ٦٠٤ ٠٢٢	٣ ٤٠٥ ٤٢٨	شركة أسيك للأسمنت
٣٦ ٠٩٧ ٠٤٨	٣٥ ٠٥١ ٥٩٢	الشركة المتحدة للمسابك
١٤٤ ٥٨٩ ٢٨٩	١٦٥ ٥٣٥ ٠٩٦	Golden Crescent Finco Ltd.
٣٠ ٠٨٠ ٦٩٧	٦ ٠٤٠ ٣٢٠	شركة سابينا للحلول المتكاملة
٩٦ ٧٧٢ ٠٥٨	١٣٦ ٧٣٠ ٦٣٥	Emerald Financial Services Ltd.
٤ ٣٨١ ٥٢٠	١ ٠٩٨ ٢٤٠	Sphinx Glass Ltd.
١ ٢٢٨ ٥٢٣	١ ٦٤٣ ٥٧٢	Silverstone Capital Investments Ltd.
--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية - أرسكو
--	٥ ٦٨٩ ٠٣٦	Eco-Logic Ltd.
٢ ٣٠١ ١١٣	--	شركة القلعة للمنح الدراسية *
٥ ٤٧٣ ٣٣٣	--	آخرون
٧٨١ ٦٤١ ٥٩٧	٦٩٩ ٠٦٥ ٨٠٥	
(٢ ٣٠١ ١١٣)	--	
٧٧٩ ٣٤٠ ٤٨٤	٦٩٩ ٠٦٥ ٨٠٥	الإضمحلال فى القيمة *

٢-١٠ أرصدة مدينة أخرى تتمثل في:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ١٤٦ ٩٣٤	٨٠٩ ٦٤٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٦٢٣ ٨٦٣	١ ٦٦٥ ٧٦٣	تأمينات لدى الغير
٨٤٦ ١١٠	٣٥٠ ٩٤٧	مصلحة الضرائب
٢ ٥٥٦ ٢٤٨	٧٠٩ ٦٣٨	دفعات مقدمة للموردين
١ ٤٣٥ ٨٩٧	٥٤٩ ١٣٠	غطاء خطابات ضمان
٩٣١ ٢٣٧	٥٢٥ ٥٤٧	عهد وسلف عاملين
٣ ٢٠٣ ٥٥٥	٣ ٥٦٥ ٩٥٥	إيرادات مستحقة
٥ ٩١٦ ٧٣٤	--	غطاء إعتمادات مستندية
٤١ ٠١٧ ٣٣٣	٥٣ ٠٨٢ ٢٦٤	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٥٨ ٦٧٧ ٩١١</u>	<u>٦١ ٢٥٨ ٨٨٧</u>	

١١ - النقدية وما فى حكمها

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩٠ ٨٧٥	٨٢٢ ٠٦٤	نقدية بالخزينة
٤٦٣ ٠٩٣	--	شيكات تحت التحصيل
٢٥٨ ٥٧٨ ١٨٥	١٤٩ ٥٦٣ ٧٦١	بنوك - حسابات جارية
٩ ٢٥٧ ٧٢٦	١ ٩٨٢ ٨٢١	بنوك - ودائع لأجل
<u>٢٦٨ ٥٨٩ ٨٧٩</u>	<u>١٥٢ ٣٦٨ ٦٤٦</u>	النقدية وما فى حكمها

معاملات غير نقدية

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :
- مبلغ ١ ٩٥٧ ٦٣٨ جنيه مصري من كلاً من التغيير في الأرصدة الدائنة الأخرى وإحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة (قيمة المستحق عن شهر مارس طبقاً لمطالبة البنك).
 - مبلغ ٨ ٩٠٦ ٥٩٢ جنيه مصري من كلاً من مدفوعات لشراء إستثمارات مالية فى شركات تابعة والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة ما تم تحويله من الحسابات الجارية لدى الأطراف ذات العلاقة إلى حساب مدفوعات لشراء إستثمارات).

١٢ - رأس المال

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٧٥٠ .٠٠٠ .٠٠٠	٣ ٣٠٨ ١٢٥ .٠٠٠	الرصيد فى بداية الفترة / العام
٥٥٨ ١٢٥ .٠٠٠	--	الأسهم المصدرة خلال الفترة / العام
<u>٣ ٣٠٨ ١٢٥ .٠٠٠</u>	<u>٣ ٣٠٨ ١٢٥ .٠٠٠</u>	الرصيد فى نهاية الفترة / العام

- حُدِّد 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 جنياً مصرياً) ليصبح بعد الزيادة ٣ ٠٢٥ ٥٠٠ .٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليار وخمسة وعشرون مليون وخمسمائة ألف جنياً 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 مبلغ 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 هيكل 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 للاستثمار
١ ٦٢٩ ١٩٧ ٠٩٠	٣٢٥ ٨٣٩ ٤١٨	٤٩,٢٥	مساهمون آخرون
<u>٣ ٣٠٨ ١٢٥ .٠٠٠</u>	<u>٦٦١ ٦٢٥ .٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	

١٣ - الإحتياطات

١-١٣ 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. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لمقابلة الخسائر أو لزيادة رأس المال.

٢-١٣ إحتياطي القيمة العادلة

يشمل إحتياطي القيمة العادلة صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع إلى أن يتم بيعها أو إضمحلال قيمتها.

١٤ - قروض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		إلتزامات غير متداولة
٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥	٨٠٠ ٢١٥ ٤٣٧	قروض بضمان
١٧٢ ٥٠٤	١٨٧ ٨٦٠	قروض بدون ضمان
<u>٨٠٨ ٠٣١ ٧٢٩</u>	<u>٨٠٠ ٤٠٣ ٢٩٧</u>	
		إلتزامات متداولة
		قروض بدون ضمان
<u>٤٨ ١٣٨</u>	<u>٣٨ ٨١٥</u>	

أولاً : قروض بضمان تتمثل فيما يلي :

- عقد قرض طويل الأجل مدته ٥ سنوات 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)) يتم بمقتضاه منح الشركة الأم 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) أخر 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 بإستخدام مبلغ ٢٢٥ ٧٢٤ ١٤٥ دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ٤٣٧ ٢١٥ ٨٠٠ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٠) مقابل مبلغ ٠٠٨ ٥٠٣ ١٤٧ مليون دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ٢٢٥ ٨٥٩ ٢٢٥ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) وذلك بضمان ما يلى:

- 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 للاستثمارات المالية.

٤- عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة

القلعة القابضة للإستثمارات المالية) فى 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 للمكاتب

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

شركة فاروس القابضة

٥- 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 أمريكى بما يوازى ٥٠% من المبلغ المستخدم من قيمة القرض وذلك طبقا لشروط القرض الممنوح .

ثانياً : قروض بدون ضمان تتمثل فيما يلى :

٥- عقد قرض متوسط الأجل لمدة ٥ سنوات بمبلغ ٦٧٥ ٢٢٦ جنيه مصرى (غير متداول ٨٦٠ ١٨٧ جنيه مصرى ، متداول ٨١٥ ٣٨ جنيه مصرى) مع البنك المصرى الخليجى لشركة تنمية لخدمة المشروعات متناهية الصغر - شركة تابعة - ويتم سدادها على أقساط شهرية متساوية عددها ٦٠ قسط تبدأ من ١ أغسطس ٢٠٠٩ وتنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

١٥- إلتزامات طويلة الأجل

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	دائنو شراء إستثمارات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٨ ٥٣١ ٤٧٠	٥٢ ٧٠٢ ٠٥٠	

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 .

١٦ - أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٨٤ ٥٨٩	١٢٠٨ ٨٥٨

إهلاك الأصول ثابتة

١٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١١ ٦٣٢ ٦٨٩	٣٣٤ ٨١٨ ٠١٢	١-١٧
٩٥ ١٢٥ ٢٣٩	٤١ ٢١٠ ٣٩٨	٢-١٧
٤٠٦ ٧٥٧ ٩٢٨	٣٧٦ ٠٢٨ ٤١٠	

مستحق لأطراف ذات علاقة

أرصدة دائنة أخرى

١-١٧ مستحق لأطراف ذات علاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٥ ١٢٨ ٩٤٣	٣٣٢ ٣٣٣ ٧٠٤
٣ ٠١٢ ٢٩٥	٢ ٤٧١ ٠٨٥
١٣ ١٥٥	١٣ ٢٢٣
٣ ٤٧٨ ٢٩٦	--
٣١١ ٦٣٢ ٦٨٩	٣٣٤ ٨١٨ ٠١٢

* Citadel Capital Partners Ltd.

Cron dall Holdings Ltd.

شركة فاروس القابضة

كيمنوكس

* المساهم الرئيسى بالشركة الأم بنسبة ٤٢% .

٢-١٧ أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١ ٩٦٥ ١٢٥	٥ ٢٣٧ ٤٨٨
١٦ ٨٤٩	٤٧ ٧٧٣
٣٩ ٣٤٠ ٠١١	١٦ ٠٥٠ ٨٤٨
٢ ٩٢٤ ٨٧٣	٢ ٩١٣ ٩١٩
٢ ٦٦٥ ١١٣	٢ ٥٠٦ ٢٣٠
٣ ٢٨١ ١٩٠	٧ ٥٠٣ ٢٦٧
٩٣٤ ٣٣١	١ ٥٧٧ ٥١٢
٨٠ ٠٢٨	--
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--
٣ ٩١٧ ٧١٩	٥ ٣٧٣ ٣٦١
٩٥ ١٢٥ ٢٣٩	٤١ ٢١٠ ٣٩٨

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

١٨ - مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩٧ ٦٣٠ ٠٢١	١٩ ٤٩٥ ٠٢٠	الرصيد فى أول الفترة / العام
(٧٩٠ ٦٧٠)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤ ٤٦٨ ٠٠٠	--	إقتناء شركات تابعة
(٣١ ٢٢١ ٧٥٠)	--	المستخدم خلال الفترة / العام
(٢٤ ٠٠٨ ٣٩٠)	--	مخصصات إنتفى الغرض منها
٤٢ ٥١٠ ٤٥٣	٩٩٤ ٨٨١	المكون خلال الفترة / العام
(١٦٩ ٠٩٢ ٦٤٤)	(٤ ٥٦٥ ٠٠٠)	إستبعاد شركات تابعة *
١٩ ٤٩٥ ٠٢٠	١٥ ٩٢٤ ٩٠١	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 اعتقاد 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) .

١٩ - أرباح بيع إستثمارات مالية

عن الفترة المالية المنتهية فى		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	١٠ ٥١٣ ٧٦٤	أرباح بيع إستثمارات فى شركات شقيقة *
--	٢ ٤٠٢ ٤٨٦	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٨٠٦ ٣٦٣	--	أرباح بيع إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢ ٨٠٦ ٣٦٣	١٢ ٩١٦ ٢٥٠	

* تتمثل فى بيع عدد من الأسهم المملوكة للشركة فى شركة أسيك للتعددين (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	جنيه مصرى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٥١٣ ٧٦٤	(١٨ ٩٢٠ ٧١٣)	٢٩ ٤٣٤ ٤٧٧	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)

٢٠ - حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
(٢٥٤ ٩٣٢)	٢٣٩ ٥٣٤	شركة فاروس القابضة
(٢ ٩٧٤ ٩٦٧)	١ ٥٦٥ ٥٧٠	شركة الشرق للمكتبات
(١١٥ ٤٨٤)	(٣٣٤ ٧٧٨)	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٥ ٤٣١ ٩٣٣	٢ ٦٨٤ ٥٩٢	Silverstone Capital Investments Ltd.
٣ ٣٦٥ ٦٩٤	٩ ٩٢٠ ٢٠٦	شركة دار الشروق
(٢٢٣ ٦٦٦)	(٨٠٩ ٠٦٩)	Cron dall Holdings Ltd.
٨٠٣ ٨٢٥	٩٧٩ ٤٣٦	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	(٢٢ ٩٨٤ ١١٠)	الشركة المتحدة للمسابك
--	(٩١٧ ٠٦٨)	Valencia Assets Holding Ltd.
--	(٣ ٦٩٦ ٣٦٠)	Eco-Logic Ltd.
--	١٣ ٠٩٣ ٦٤٨	Mena Home Furnishings Mall
--	(١ ٧٤٧ ٩٦٦)	Regional Investments Holdings Ltd.
--	(٤ ٦٤١ ٢٩٩)	
٦ ٠٣٢ ٤٠٣	(٦ ٦٤٧ ٦٦٤)	

٢١ - إيرادات أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة
١ ٨٩٩ ٣٨٢	٢٤٥ ٣٧٤	العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	٤ ٢٧٨ ١٧٤	إيراد عمولات
--	١٦٤ ٧٣٩	أخرى
١ ٨٩٩ ٣٨٢	٤ ٦٨٨ ٢٨٧	

٢٢ - مصروفات أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخصصات مكونة
--	٩٩٤ ٨٨١	مصروفات متنوعة
--	٤٣٨ ٧١٧	
--	١ ٤٣٣ ٥٩٨	

٢٣ - إيرادات (تكلفة) التمويل

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٠ ٨٢٧	٢١ ٥٨٦ ١٤٠	إيرادات فوائد إيضاح (٢-٢٨)
(٨ ٧٢٧ ٦٦٥)	(٦ ١٦٩ ٢٣٧)	مصروفات فوائد
(٨ ٤٧٦ ٢٢٩)	(٣ ٤٧٦ ٥٨٧)	خسائر فروق تقييم عملة
<u>(١٦ ٧٩٣ ٠٦٧)</u>	<u>١١ ٩٤٠ ٣١٦</u>	

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

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١ ٤٩٥ ٩٥٦)	٧ ٨٤٩ ٩٩٢	فروق ترجمة عملات أجنبية
		صافى التغير فى القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>(١ ٩٦٣ ١٦٢)</u>	<u>٦٥٠ ٣١٧</u>	إجمالى الإيرادات (المصروفات) التمويلية المعترف بها
<u>(٣ ٤٥٩ ١١٨)</u>	<u>٨ ٥٠٠ ٣٠٩</u>	ضمن حقوق الملكية - بعد الضريبة
		يتم توزيعها كالتالى:
١٣ ٧٦٠ ٣٥٥	٨ ٦٦١ ٧٩١	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
(١٧ ٢١٩ ٤٧٣)	(١٦١ ٤٨٢)	نصيب حقوق الأقلية
<u>(٣ ٤٥٩ ١١٨)</u>	<u>٨ ٥٠٠ ٣٠٩</u>	

٢٥ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨١٥ ٣٥٧	(٥١ ٤٥٠)	الضريبة الحالية
--	٥٢١ ٢٦٩	الضريبة المؤجلة
<u>٨١٥ ٣٥٧</u>	<u>٤٦٩ ٨١٩</u>	ضريبة الدخل

٢٦ - صافي أرباح العمليات الغير مستمرة

تتمثل نتائج العمليات الغير مستمرة والظاهر بقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
في 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 إنخفاض 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 إيجيبت للاستشارات 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 ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصرى	
٤٩٧ ٥٤٤ ٢٣٨	المبيعات
(٤٢٢ ٤٣٥ ٧٧٤)	تكلفة المبيعات
٧٥ ١٠٨ ٤٦٤	مجمل الربح
٦٨ ٠٧٨ ٥١٦	إيرادات أخرى
(٧٥ ٠٩٢ ٢٠٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٢٠٤ ١٦٨)	مصروفات أخرى
٦٦ ٨٩٠ ٦٠٦	صافى أرباح النشاط
٦ ٠٦١ ١٨٠	إيرادات تمويلية
(٥٢ ١٤٣ ٠٩٦)	مصروفات تمويلية
(٤٦ ٠٨١ ٩١٦)	صافى المصروفات التمويلية
٢٠ ٨٠٨ ٦٩٠	صافى الأرباح قبل الضرائب
(٨ ٢٧٤ ٤١٩)	ضريبة الدخل
١٢ ٥٣٤ ٢٧١	صافى أرباح العمليات الغير مستمرة بعد الضرائب

٢٧ - نصيب السهم فى الخسائر

عن الفترة المالية المنتهية فى		
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٦ ١٨٣ ٩٠٥)	(٣٣ ٦٨٠ ٢٨٨)	خسائر الفترة
(١٩ ٧٤٦ ٩٢٧)	(٣١ ٣٣٩ ٣٧٠)	خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم:
١٦ ٧١٥ ٧٣٠	--	الأسهم المصدرة فى ١ يناير
٥٦٦ ٧١٥ ٧٣٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	تأثير الأسهم المصدرة خلال الفترة
(٠,٠٣)	(٠,٠٥)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم فى ٣١ مارس
		نصيب السهم فى الخسائر

٢٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١-٢٨ تتمثل أتعاب الإستشارات الظاهرة بقائمة الدخل فى قيمة أتعاب الإستشارات المقدمة من الشركة لبعض الأطراف ذو العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلى:

عن الفترة المالية المنتهية فى		إسم الشركة
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩١٨ ٧١٦	٩٩٦ ٨٦٠	Mena Glass Ltd.
٣ ٢٢٦ ٥٩٨	٣ ١٥٨ ٦٠٠	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٨ ٧٦٦ ٣٢٩	٨ ٥٨١ ٧٠٥	Logria Holding Ltd.
١ ٨٦١ ٦٢٩	١ ٥٨٩ ٠٣٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٤ ١١٢ ٣٢٩	٣ ٣٨٧ ٢٧٧	Orient Investment Properties Ltd.
١ ١١٨ ٦٨٠	١ ٠٩٥ ١٢٠	Sphinx Glass Ltd.
--	٦٩٢ ٦٨٤	Mena Home Furnishings Mall
--	٨١٠ ٥٤٤	Regional Investments Holdings Ltd.
--	٢٤٥ ٩٥٠	Silverstone Capital Investments Ltd.
--	٢ ٣٧١ ٥٨٤	شركة أسيك للأسمنت
٢٠ ٠٠٤ ٢٨١	٢٢ ٩٢٩ ٣٥٤	الإجمالى

٢-٢٨ يتضمن بند إيرادات الفوائد- إيضاح ٢٣ - مبلغ ٢١ ٢٢٠ ٠٤٥ جنيه مصرى يمثل قيمة إيراد فوائد مستحق على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:-

عن الفترة المالية المنتهية فى		إسم الشركة
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	٥ ٥٦٤ ٣٨٢	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	٣١٦ ٩٩١	الشركة المتحدة للمسابك
--	٨ ١٨٤ ٢٨٤	Golden Crescent Finco Ltd.
--	٤ ٤٩١ ١٢٧	Emerald Financial services Ltd.
--	٨١٢ ٢٠١	Mena Home Furnishings Mall
--	١ ٢٥٨ ٣٢١	Regional Investments Holdings Ltd.
--	٥٩٢ ٧٣٩	Grandview Investment Holding
--	٢١ ٢٢٠ ٠٤٥	الإجمالى

٢٩- الموقف الضريبي

١-٢٩ 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.

٢-٢٩ 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.

٣-٢٩ 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 ٢٠٠٩ /١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

٤-٢٩ 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.

٣٠- شركات المجموعة

نسبة الملكية		بلد المنشأ	
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
--	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية - م حرة	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية
--	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٩٤,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للاستثمارات المالية
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة فيننشال أنلمتد للاستثمارات المالية
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة القلعة لترويج الإستثمارات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لتجارة مواد البناء
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.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Africa Railways Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.

٣١- 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 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 مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠.

٣٢- 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 فى تطبيق النظام حتى الآن.

٣٣- 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 الإلتزامات 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.

١-٣٣ 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 والمديونيات والودائع القصيرة الأجل بطبيعتها.

٢-٣٣ خطر العملات الأجنبية

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

٣-٣٣ خطر الإئتمان

هو الخطر المتمثل في عدم قدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته 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.

٣٤- أرقام المقارنة

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