

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغيرات فى حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى 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 ، وتتحصر مسؤوليتنا فى التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن 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 المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وعن أداؤها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بشتيوتى الهيئة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
١٤٦ ٣٤٨ ١٠٣	٧٤ ٠٨١ ٤٥٩	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢ ٠٥١ ٢٣٨ ٠٦١	١ ٧٥٥ ٠٣٢ ٦٥٣	(٦)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٢ ٠٩٤ ٥٣٦ ٠١٩	٢ ٣٨٠ ٩٥٠ ١٣٦	(٧)	إستثمارات أخرى (بالصافي)
١ ٧٢٢ ١٩١	١ ٧٦٥ ٤٦٧	(١٥)	الضريبة المؤجلة
٤ ٢٩٣ ٨٤٤ ٣٧٤	٤ ٢١١ ٨٢٩ ٧١٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٠ ٢٩٨ ٠٢٩	٢٢ ٦٢٧ ٣٦٣	(٧)	إستثمارات أخرى
٥٢٦ ١١٩ ٦٢٨	٦٧٢ ٠٦٠ ٧٥٢	(٨)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٦٢ ٦١٦ ٤٥٠	٢٣٢ ٢٩٤ ٩١١	(٩)	النقدية وما في حكمها
٧٠٩ ٠٣٤ ١٠٧	٩٢٧ ٠٨٣ ٠٢٦		إجمالي الأصول المتداولة
٥ ٠٠٢ ٨٧٨ ٤٨١	٥ ١٣٨ ٩١٢ ٧٤١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٣٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	٣٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	(١٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣٢ ٣٧٨ ٨٧٥	١٩٩ ٩٧٢ ٠١٩	(١١)	إحتياطيات
٢٧٣ ٦٤٩ ٧٠٢	(١ ٠٩٨ ٧٣٥ ٢٦٣)		(خسائر) أرباح مرحلة
(١ ٣٥٤ ٨٩٥ ٢٢٢)	(٤٢٢ ٤٥٢ ٥٩٧)		صافي خسائر الفترة / العام
٢ ٣٥٩ ٢٥٨ ٣٥٥	١ ٩٨٦ ٩٠٩ ١٥٩		إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
١٩٧ ٠٠٣ ٩٥٥	٢٧٦ ٠٥٥ ٥٩٨	(١٢)	حقوق الأقلية
٢ ٥٥٦ ٢٦٢ ٣١٠	٢ ٢٦٢ ٩٦٤ ٧٥٧		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
١ ١٥٥ ٩٢٣ ٦٤٤	١ ١٠٨ ٣٨٤ ٤٨٧	(١٣)	قروض طويلة الأجل
٧٤ ١٢٢ ٠٣٣	٢٧ ٢٢٩ ٥٦٦	(١٤)	إلتزامات طويلة الأجل
١ ٢٣٠ ٠٥٥ ٦٧٧	١ ١٣٥ ٦١٤ ٠٥٣		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٩٦ ١٩٤ ٣٦٣	٣٩٧ ١٦١ ٥٨٠	(١٣)	قروض قصيرة الأجل
٨٩٩ ٩١٨ ٠٣٠	١ ١٤٧ ٠٣١ ٦١٤	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٠ ٤٤٨ ١٠١	١٩٦ ١٤٠ ٧٣٧	(١٧)	مخصص مطالبات متوقعة
١ ٢١٦ ٥٦٠ ٤٩٤	١ ٧٤٠ ٣٣٣ ٩٣١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢ ٤٤٦ ٦١٦ ١٧١	٢ ٨٧٥ ٩٤٧ ٩٨٤		إجمالي الإلتزامات
٥ ٠٠٢ ٨٧٨ ٤٨١	٥ ١٣٨ ٩١٢ ٧٤١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٤٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحمود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالي

وعضو مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيكل

هشام حسين الخازندار

أحمد الشامي

EHE

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٩ ٩١٥ ٩٩١	٢٤ ٣٩٥ ٧٣٥	٤١ ٠٩٧ ٩١٥	١٤ ٠٣٨ ٠٥٨	(١-٢٧) أتعاب إستشارات
-	-	٦ ٠٣٧ ٠١٩	٢ ٠٦٥ ٨٤٤	(٢-٢٧) أتعاب إدارة
١٢ ٩١٦ ٣٥٠	-	-	-	(١٨) أرباح بيع إستثمارات مالية
(١٩ ٤٧٩ ٠٨٨)	٢١ ٧٦٧ ٣٣٤	(٢٩٠ ٧٠٣ ٨٤٩)	(٩٤ ٧٢٠ ٣٤١)	(١٩) حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة
٣٤٢	-	٦٥ ٤٨٦	٦٥ ٤٨٦	إيرادات أخرى
٦٣ ٣٥٣ ٤٩٥	٤٦ ١٦٣ ٠٦٩	(٢٤٣ ٥٠٣ ٤٢٩)	(٧٨ ٥٥٠ ٩٥٣)	إجمالي (خسائر) إيرادات النشاط
(٢٣٧ ١٣٦ ٣٣٨)	(٧٨ ٣٥٢ ٥٢٣)	(١٦٨ ٨٩١ ٧٨٣)	(٦٦ ٩٤٤ ٨٩٦)	(٢٠) مصروفات إدارية وعمومية
(٥١٦ ٠٠٥)	٤١٨ ٠٩١	(١ ١٨٦ ٨٠٦)	(١ ١٣٦ ٩٧٢)	(٢١) مصروفات أخرى
(١٧٤ ٢٩٨ ٨٤٨)	(٣١ ٧٧١ ٣٦٣)	(٤١٣ ٥٨٢ ٠١٨)	(١٤٦ ٦٣٢ ٨٢١)	صافي خسائر النشاط
٢٠ ٠٠٥ ١٢٨	١ ٤٤٤ ٧٨١	(٣٣ ١٠٦ ١٤٦)	(٨ ١٨٦ ٦٤٠)	(٢٢) (تكلفة) إيرادات التمويل - بالصافي
(١٥٤ ٢٩٣ ٧٢٠)	(٣٠ ٣٢٦ ٥٨٢)	(٤٤٦ ٦٨٨ ١٦٤)	(١٥٤ ٨١٩ ٤٦١)	صافي الخسائر قبل الضرائب
(١ ١٨٣ ٨٥٣)	(١ ٥٣١ ٩٤٣)	٤٣ ٢٧٦	(١٢ ٧٤٥)	(٢٣) ضريبة الدخل
(١٥٥ ٤٧٧ ٥٧٣)	(٣١ ٨٥٨ ٥٢٥)	(٤٤٦ ٦٤٤ ٨٨٨)	(١٥٤ ٨٣٢ ٢٠٦)	صافي الخسائر من العمليات المستمرة (بعد الضرائب)
(٥ ٠٩٣ ٩٣٣)	-	-	-	(٢٤) صافي الخسائر من العمليات الغير مستمرة (بعد الضرائب)
(١٦٠ ٥٧١ ٥٠٦)	(٣١ ٨٥٨ ٥٢٥)	(٤٤٦ ٦٤٤ ٨٨٨)	(١٥٤ ٨٣٢ ٢٠٦)	صافي خسائر الفترة
(١٥٥ ٧٢٨ ٣٤٣)	(٢٩ ٦٤٠ ١٢١)	(٤٢٢ ٤٥٢ ٥٩٧)	(١٣٤ ٧١٩ ٣٦٤)	توزع كالتالى:
(٤ ٨٤٣ ١٦٣)	(٢ ٢١٨ ٤٠٤)	(٢٤ ١٩٢ ٢٩١)	(٢٠ ١١٢ ٨٤٢)	حقوق ملكية مساهمى الشركة الأم
(١٦٠ ٥٧١ ٥٠٦)	(٣١ ٨٥٨ ٥٢٥)	(٤٤٦ ٦٤٤ ٨٨٨)	(١٥٤ ٨٣٢ ٢٠٦)	حقوق الأقلية
(٠,٢٤)	(٠,٠٤)	(١,٦٤)	(٠,٢٠)	(٢٥) نصيب السهم في الخسائر

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٤٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٥٤ ٢٩٣ ٧٢٠)	(٤٤٦ ٦٨٨ ١٦٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥ ٠٩٣ ٩٣٣)	-	صافى الخسائر قبل الضرائب
٧ ١٣١ ٤٨٥	٣ ٤٥٧ ٣٧٨	تسويات لمطابقة صافى الخسائر مع صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٣٩ ٦١٩ ١٤٥	٣١٤ ٥٨٦ ٣٠٧	صافى خسائر العمليات الغير مستمرة قبل الضرائب
٥١٦ ٠٠٥	١ ١٨٦ ٨٠٦	إهلاك وإستهلاك
٣٦ ٥٦٨ ٩١٣	٧٥ ٠٠٠ ٠٨٨	حصة الشركة فى خسائر / أرباح شركات شقيقة
(٢٥ ١٢٣ ٦٨١)	(٣٢ ٥٢٧ ٥١٦)	صافى التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	١٣ ٩٥١ ٢٥٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
-	(٩ ٤٩٨ ٢٣٣)	فوائد دائنة
-	(١٥ ٨١٧ ٧٣٢)	فوائد مدينة
-	١٥ ٨١٧ ٧٣٢	المستخدم من المخصصات
٩٩٤ ٨٨١	-	مخصصات إنقضى الغرض منها
(١٠ ٥١٣ ٧٦٤)	-	الإضمحلال فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢ ٤٠٢ ٤٨٦)	-	مخصصات مكونة
(١١٢ ٥٩٧ ١٥٥)	(٨٠ ٥٣٢ ٠٨٠)	أرباح بيع إستثمارات مالية فى شركات تابعة وشقيقة
(٢٥ ٣٦٨ ٦٢٣)	(٣ ٥١٦ ١٤٠)	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٤ ٢٢٩ ٦٨١)	(١٨٤ ٨٢٥ ٤٥٢)	خسائر التشغيل قبل التغيرات فى الأصول والإلتزامات المتداولة
٢٢٠ ٣٠٣ ٤٩١	٣٠٩ ٩٩١ ٦٩١	التغير فى الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٨ ١٠٨ ٠٣٢	٤١ ١١٨ ٠١٨	التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
		التغير فى الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٤ ٧٨٦ ٣١٢)	(٨٤٨ ٤٧٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٦٥ ٩١٧ ١٨٠)	(٢٥٤ ٠٩٠ ٩٣٣)	مدفوعات لشراء إستثمارات أخرى
(١٦٣ ٥٧٦ ٦٣٥)	(٢٦ ٨١٦ ٧٣٥)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية فى شركات تابعة وشقيقة
٢٩ ٤٣٤ ٤٧٧	-	متحصلات من بيع إستثمارات مالية فى شركات تابعة وشقيقة
٦ ٦٩٦ ٦٢٨	-	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
١ ٧٦٢ ٩٠٢	-	توزيعات أرباح محصلة
(٣٩٦ ٣٨٦ ١٣٠)	(٢٨١ ٧٥٦ ١٤٥)	صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الإستثمار
١٧٥ ٢٩٦ ٠٤٩	١٠٩ ٤١٨ ٩٥٣	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١ ٥٧٤ ٤٣٩)	-	متحصلات من الألفية خاصة بسداد حصصهم فى رأس المال
١٠٦ ٧٠٠ ٧١٧	٢٠٠ ٩٩٧ ٦٣٥	توزيعات أرباح مدفوعة للألفية
(١٠ ٣٢٠ ١٦١)	-	متحصلات من كروض بنكية
٢٧٠ ١٠٢ ١٦٦	٣١٠ ٤١٦ ٥٨٨	مدفوعات لسداد عقود مبادلة سعر الفائدة
(٩٨ ١٧٥ ٩٣٣)	٦٩ ٧٧٨ ٤٦١	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٢٦٨ ٥٨٩ ٨٧٩	١٦٢ ٦١٦ ٤٥٠	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
(١٠ ٧٢٨ ٩٩١)	-	النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
١٥٩ ٦٨٤ ٩٦٦	٢٣٢ ٣٩٤ ٩١١	النقدية المتعلقة بإمتداد شركات تابعة
		النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى ٤٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١- مقدمة

أ- الكيان القانوني والنشاط

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

ب- غرض الشركة

يتمد نشاط الشركة الأساسي في منطقة الشرق الأوسط وشمال وشرق أفريقيا خاصة في مصر والجزائر وليبيا وسوريا والسودان ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:

- تقديم الإستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات علي إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الإقتصادية والهندسية والتكنولوجية والتسويقية والمالية والإدارية وترتيبات عقود الإقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة بالإضافة لإعداد وتقديم الدراسات والإستشارات بشأن الترويج للمشروعات وتقديم الدعم الفني اللازم في هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
- الوكالة عن الشركات والمشروعات في عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية .
- إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكله المشروعات.

ج- مقر الشركة

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

د- نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها في الشركات الشقيقة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة.

٣-١ أسس تجميع القوائم المالية

٣-١-١ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمة 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 الإعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.
- يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.
- يتم الإستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف به في القوائم المالية.
- يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعرض حقوق الأقلية في الميزانية المجمة 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 المجمة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمة 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 بالاضافة إلى أية خسائر أخرى خاصة بحقوق الأقلية يتم تحميلها على حقوق الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التي يوجد على الأقلية إلزام تام على تحملها وبشرط أن تكون لديهم القدرة على عمل إستثمارات إضافية لتغطية الخسائر.

وإذا حققت الشركة التابعة أرباحاً مستقبلية فإن هذه الأرباح تقيد على حقوق الأغلبية إلى المدى الذي يتم معه تغطية الخسائر التي سبق وتحملتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية.

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

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

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

٣-١-٤ إستثمارات في شركات شقيقة

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

في حالة تجاوز خسائر الإستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود التزام 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 والالتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار ، وبذلك تخضع للإضمحلال في قيمه الإستثمار.

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تتم ترجمة الأصول والالتزامات 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 فروق ترجمة عملات 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 الإنهاء منها أو تم استخدامها ، 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 علي الربح أو الخسارة.
- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).
- ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الاعتراف بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الاعتراف بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

٥-٣ الإفراض للغير

يتم الاعتراف بالفروض للغير بالتكلفة مخصوصاً 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 التي لا تتجاوز إستحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء وتتمثل في النقدية بالخرينة والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع.

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 وشراؤها بناء على قيمتها العادلة. ويتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في الأرباح والخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغير في قيمتها في الأرباح والخسائر.

٣-٧-٣ إستثمارات أخرى

الأدوات المالية الأخرى الغير مشتقة يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلي مخصوماً منها 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 ايضاح 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:-

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وإنشاءات	٢٠ سنة
تحسينات في أماكن مستأجرة	٣- ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٤ سنوات
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٢- ٣ سنوات
وسائل نقل وإنتقال	٤ سنوات

يتم الإعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل كأصل جديد بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي الى 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 وندرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل.

١٢-٣ الأصول غير الملموسة

١-١٢-٣ الشهرية

تتمثل الشهرية (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 المققتاه 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 مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأى 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.

٣-١٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

٣-١٣-١ الأصول المالية

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

٣-١٣-٢ 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 الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. 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 الإعتراف 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 ، إحصائية إفلاسهم ، والعجز أو التقصير في السداد. قيمة الإضمحلال عبارة عن الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منه والمخصومه بمعدل العائد الفعلي الأصلي .

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

١٥-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

١٦-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلترام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلترام. 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 بالإلترام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٧-٣ الإقتراض بالفائدة

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

١٨-٣ 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.

١٩-٣ توزيعات الأرباح

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

٢٠-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم 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 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.

٢١-٣ نصيب السهم في الأرباح

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

٢٢-٣ مزايا العاملين

١-٢٢-٣ نظام معاشات العاملين

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

٢-٢٢-٣ المزايا الأخرى قصيرة الأجل

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

٣-٢٣ الإيرادات

٣-٢٣-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٣-٢٣-٢ إيراد الخدمات

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

٣-٢٣-٣ العمولات

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

٣-٢٣-٤ توزيعات الأرباح

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

٣-٢٣-٥ الفوائد الدائنة

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

٣-٢٣-٦ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

٣-٢٣-٧ أتعاب الإستشارات

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

٤- تحديد القيمة العادلة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والإلتزامات المالية والغير مالية.

تحديد القيمة العادلة القابلة للقياس والإفصاح عنها يتم بإستخدام الطرق التالية كلما كان ذلك ممكناً وفي ضوء المعلومات المتوافرة أيضاً يتم الإفصاح عن تلك الطرق المستخدمة ضمن الإيضاحات الخاصة بالأصول أو الإلتزامات.

١-٤ الأصول غير الملموسة

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

٢-٤ الإستثمار فى أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين

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

٣-٤ عملاء وأوراق القبض

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

٤-٤ الإلتزامات المالية الغير مشتقة

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

٥- أصول ثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ *	وسائل نقل وانتقال	أجهزة وبرامج	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	تخصيمات في أماكن مساجرة	مباني	أراضي	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٩ ٢٣٢ ١٠١	٢٠ ٧٢٧ ٨٣٤	٦١٠ ٧٤١	٧ ٦٤٧ ٨٠٦	٢٢ ٥٧٥ ٨٤٥	٢١٧ ١٤٦	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	٩٣ ٦٦٠ ٣٦١	التكلفة في ٢٠١١/١/١
٨٤٨ ٤٧٧	١٥٦ ١١٢	--	٢٩٧ ٢٢٤	٣٩٥ ١٤١	--	--	--	الإضافات
(٦٩ ٦٦٠ ٣٦١)	--	--	--	--	--	--	(٦٩ ٦٦٠ ٣٦١)	الإستيعادات **
٦ ٣٥١	--	١ ٨٦٠	١ ٠٧٥	٩٧٥	٢ ٤٤١	--	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
١١٠ ٤٢٦ ٥٦٨	٢٠ ٨٨٣ ٩٤٦	٦٦٢ ٦٠١	٧ ٩٤٦ ١٠٥	٢٢ ٩٧١ ٩٦١	٢١٩ ٥٨٧	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١١/٩/٣٠
٣٢ ٨٨٣ ٩٩٨	--	٤٥٧ ٦٨٥	٦ ١٢٢ ٤٢٩	١٩ ٤٣٨ ٣٢٣	١١٧ ٠٨٨	٦ ٧٤٨ ٤٧٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/١/١
٣ ٤٥٧ ٣٧٨	--	١١٩ ٥٨١	٩٦٧ ٤٣٩	١ ٠٥٧ ٤٢٩	٤٧ ٥٨٩	١ ٢٦٥ ٣٤٠	--	إهلاك الفترة
٣ ٧٢٣	--	٩٨٤	٨٩٨	٦٤٣	١ ٢٠٨	--	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
٣٦ ٣٤٥ ١٠٩	--	٥٧٨ ٢٥٠	٧ ٠٩٠ ٧٦٦	٢٠ ٤٩٦ ٣٩٥	١٦٥ ٨٨٥	٨ ٠١٣ ٨١٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١١/٩/٣٠
٧٤ ٠٨١ ٤٥٩	٢٠ ٨٨٣ ٩٤٦	٨٤ ٣٥١	٨٥٥ ٣٣٩	٢ ٤٧٥ ٥٦٦	٥٣ ٧٠٢	٢٥ ٧٢٨ ٥٥٥	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١١/٩/٣٠
١٤٦ ٣٤٨ ١٠٣	٢٠ ٧٢٧ ٨٣٤	٢٠٣ ٠٥٦	١ ٥٢٥ ٣٧٧	٣ ١٣٧ ٥٢٢	١٠٠ ٠٥٨	٢٦ ٩٩٣ ٨٩٥	٩٣ ٦٦٠ ٣٦١	صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٠/١٢/٣١

* يتمثل بند مشروعات تحت قيمة المسدد تحت حساب إنشاء وتجهيز مقر جديد للشركة بالقرية الذكية.

** إيضاح رقم (٩).

٦- إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

تتمثل إستثمارات المجموعة في شركات تابعة وشقيقة فيما يلي:

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠	٢٠١١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	%	
٢ ١٧٢ ٢٤٩	١ ٨٣٠ ٠٧١	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٩٨ ٥٥٧ ٢٣٥	٩٦ ٧٢٥ ٤٨١	٥٣,٠٠	٥٣,٠٠	شركة فاروس القابضة *
١٦ ٥٤٥ ١٥٥	١٥ ٩٦٣ ٩٨١	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٨٢ ٠٥٨ ٨٢٥	١٦٢ ٠٢٢ ٥٢٩	٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٣٣٥ ٤٥٢ ٧٢١	٣٥٤ ١٠٢ ٧٦٦	٤٠,٩٨	٤٠,٩٨	Silverstone Capital Investments Ltd.
١٥٧ ٩١٠ ٠٧٢	١٥٠ ٥٣٣ ١٣٧	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٨٨ ٧٣٢ ٩١٢	٩٥ ٤٩٦ ٨٧١	٤٧,٦٧	٤٧,٦٧	Cron dall Holdings Ltd.
٦٨١ ٨٥٣ ٨٨٦	٤٣٠ ٣٩٥ ٧٠٧	٤٩,٨١	٤٩,٨١	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٦٩ ٦٤١ ٤٥٤	٦٣ ٣٠٦ ٦٨١	٢٩,٩٥	٢٩,٩٥	الشركة المتحدة للمسابك
١٢١ ٢١٢ ٩٦١	١٠٧ ١٨٩ ٠٩٣	٣٢,١٣	٣٢,١٣	Mena Home Furnishings Mall
١٣١ ٥٢٧ ٦٥٥	١١٧ ٩٣٤ ٨١٥	٣٤,١٦	٣٤,١٦	Citadel Capital Transportation Opportunities I Ltd.
٢٧ ٠٦٤ ٦٣٨	٢٣ ٣٦٣ ٢٨٥	٣٣,٣٣	٣٣,٣٣	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
١٣٤ ٢٦٢ ٦٢١	١٣١ ٠٤٥ ٣١٧	٢١,٠٣	٢١,٠٣	Mena Glass Ltd.
٤ ٢٤٥ ٦٧٧	٥ ١٢٢ ٩١٩	٥١,٠٠	٥١,٠٠	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر **
<u>٢ ٠٥١ ٢٣٨ ٠٦١</u>	<u>١ ٧٥٥ ٠٣٢ ٦٥٣</u>			الرصيد

* 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.

** الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركة التابعة حيث أن هناك عقد حق خيار شراء أسهم بنسبة ٤% من أسهمها ممنوح

من شركة فايننشال أنلمتد للإستشارات المالية - إحدى الشركات التابعة بنسبة ٩٩,٨٨% والشركة الأم للشركة

المذكورة - لصالح طرف خارجى يمكن تنفيذه فى أى وقت وذلك بالقيمة العادلة فى تاريخ التحويل لتتخفض بذلك

حقوق التصويت الممنوحة للشركة من ٥١% إلى ٤٧%.

ملخص القوائم المالية للشركات الشقيقة

المصروفات	الإيرادات	إجمالي الالتزامات	الالتزامات غير المتداولة	إجمالي المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٣٤١ ٧٣١	٤ ٦٤١ ٧٠٠	٤ ٩٩٩ ٨٦٦	٧٩ ٤٦٥	٤ ٩٢٠ ٤٠١	٨ ٨٢٥ ١٨٧	١ ٣٧١ ٥٦٧	٧ ٤٥٣ ٦٢٠
٤٢ ١٢٧ ٤٨١	٤٠ ٠٥٢ ٩١٩	٢١٦ ١٤١ ٢٠٤	٧٤٦ ٧٤٤	٢١٥ ٣٩٤ ٤٦٠	٣٦٥ ٤٦٥ ٦٦٢	١٨٨ ٣٢٣ ٦٨٤	١٧٧ ١٤١ ٩٧٨
١٤ ٣٩٧ ٣٠٧	١٢ ٩٤٤ ٣٧٤	٥ ٣٤٧ ٨١٧	٤٩٨ ٣٥٩	٤ ٨٤٩ ٤٥٨	١٩ ٥٧٩ ١٥٤	٨ ٤٤٣ ٥٢٩	١١ ١٣٥ ٦٢٥
٤٨٤ ٣٨٩ ٤٩٨	٤٢٧ ٩٨٠ ٥١٢	٥٢١ ٤٨٠ ٦٣٢	١٨٩ ٤٥٧ ٠٩٢	٣٣٢ ٠٢٣ ٥٤٠	٩٦٨ ٧٤٢ ٧٥٧	٧٠٨ ٢٦٤ ٠٥٢	٢٦٠ ٤٧٨ ٧٠٥
٩٤٤ ٧٨٧ ٥٢٥	١ ٠٣٢ ٧٤٣ ٦٩٣	١ ٢٩٢ ٢٣٨ ١٥٢	٣٠٨ ٨٨٧ ٩٤١	٩٨٣ ٣٥٠ ٢١١	٢ ٦٠٦ ٥١١ ٨٧٧	١ ٢٧٢ ٠٩٤ ٠٠٠	١ ٣٣٤ ٤١٧ ٨٧٧
٣٥ ٤٥٧ ٩٣٧	٢٥ ١٠٥ ٣٣٣	٤٠ ٧٥٣ ٤٨٩	٢ ٤٢٦ ٩٥٩	٣٧ ٨٢٦ ٥٣٠	٢٤٠ ٥٦٢ ٢٢٢	٩٤ ٤٨٩ ٢٧٢	١٤٦ ٠٧٢ ٩٥٠
٦٥٠ ٦٣ ٤٧٦	٧٥ ٣١٦ ٥٨٤	٣٠٦ ٥٥٧ ٧٤٠	—	٣٠٦ ٥٥٧ ٧٤٠	٨٩٤ ٨٣٢ ٩٣٥	٨٦٦ ٠٢٨ ٤٩٤	٢٨٨٠٤ ٤٤١
٢٢٠ ١ ٩٠ ٩ ٦٦٦	١ ٦٨١ ٩٦٨ ٩٧١	٤ ٤٩٢ ٨٥٢ ٨٠٥	٢ ١٠ ٩ ٢٧٠ ٨٨٤	٢ ٣٨٣ ٥٨١ ٩٢١	٧ ٢٨٨ ٧٨٧ ٢٧٩	٥ ٠ ٦١ ٠ ٣٢ ٦٧٠	٢ ٢٢٧ ٧٥٤ ٦٠٩
٢١٠ ٤٦٥ ٢١٢	٢٣١ ٨٦٦ ٣٨٧	٤١٧ ٢٨٩ ٦٦٣	١٢٢ ٤٦٥ ٦٨٥	٢٩٤ ٨٢٣ ٩٧٨	٦٢٥ ٠٥٤ ٠ ٨١	٤٢٩ ٠ ٧٣ ٠ ٣٢	١ ٩٥ ٩ ٨١ ٠ ٤٩
٧٠ ٥٢٢ ٥١٢	١٦ ٣٤٩ ٢٩٢	٣٩٨ ٧٠ ١ ٩٧٣	٢٣١ ٥٧٤ ٧٢٠	١٦٧ ١٢٧ ٢٥٣	٧١٦ ٩٤٥ ٦١٥	٦٨٠ ٥٧٤ ٩٨٧	٣٦ ٣٧٠ ٢٢٨
١٠٧ ٤٦٧ ٦٩٨	٤٥ ٧٨٦ ٩٦٧	٣٣٨ ٩٥٦ ٢٦١	٢٦٢ ٤٥١ ١٤١	٧٦ ٥٠٥ ١٢٠	٨٥٩ ٦٥٢ ٦٥٦	٦٧١ ٣١٤ ٨٥٥	١٨٨ ٣٣٧ ٨٠ ١
٦٤ ٤٢٨ ٨٦٥	٥٣ ٣٧٠ ٨٤١	١٠٠ ٣٧١ ٧٩١	١٣ ٤٢٩ ٦٥٤	٨٦ ٩٤٢ ١٣٧	٢١١ ٣٩٦ ١٠ ٦	١٢٤ ٣٢٥ ٧٣٥	٨٧ ٠ ٧٠ ٣٧١
٢٢٧ ٣١٤ ٠٠ ٣	٢٠ ٢ ٧٢٨ ٣٥٢	٨٧٨ ٩٦٠ ٧٢٨	٥٥٥ ٣٧٦ ٥٨٨	٣٢٣ ٥٨٤ ١٥٠	١ ٦٦٢ ٢٤٥ ٤٨٤	١ ٣٦٥ ٩٥٠ ٥٣١	٢٩٦ ٣٩٤ ٩٥٣
٤٩ ٨٦٨ ١٤٨	٢٩ ٤٢٠ ٤٧٤	٣٧ ٥٧٩ ٩٢٨	٣٩١ ٢٩٠	٣٧ ١٨٨ ٦٣٨	٣٦ ٧١٤ ٦٠ ٧	٢٠ ٤٩٩ ٥١٧	١٦ ٢١٥ ٠ ٩٠

شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر

Mena Glass Ltd.

شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)

Ciadel Capital Transportation Opportunities I Ltd.

Mena Home Furnishings Mall

الشركة المتحدة للمسابك

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

Crandall Holdings Ltd.

شركة دار الشروق

Silverstone Capital Investments Ltd.

شركة أسبلك للتعبين (السكوم)

شركة الشرق للمكبات

شركة فاروس القابضة

شركة الكاتب للتسويق والتوزيع

٢٠١١

٧- إستثمارات أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		إستثمارات غير متداولة
٤٧٣ ٩٨١ ٧١٦	٧٨٤ ٤٥٩ ٢٦٨	١-٧	إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافى)
١ ٠٨٢ ٤٦١ ٦٥٧	٨٣٢ ٩٣٤ ٤١٥	٢-٧	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافى)
٥٣٨ ٠٩٢ ٦٤٦	٧٦٣ ٥٥٦ ٤٥٣	٣-٧	قروض لشركات ذات علاقة
<u>٢ ٠٩٤ ٥٣٦ ٠١٩</u>	<u>٢ ٣٨٠ ٩٥٠ ١٣٦</u>		
			إستثمارات متداولة
			إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٠ ٢٩٨ ٠٢٩	٢٢ ٦٢٧ ٣٦٣	٤-٧	
<u>٢ ١١٤ ٨٣٤ ٠٤٨</u>	<u>٢ ٤٠٣ ٥٧٧ ٤٩٩</u>		

١-٧ تتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فى إستثمار المجموعة فى عدد من الشركات الغير مقيدة ببورصة الأوراق المالية وبيانها كالتالى:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٩٤ ٣٠٦ ٠١٨	٣٠٢ ٤٧٠ ٧٤٢	Orient Investment Properties Ltd.
٣٧٦ ٥١٩ ٠٠٠	٣٨٦ ٩٦٤ ٥٠٠	* Logria Holding Ltd.
٢٦٣ ٤٢٧ ١٧٤	٣٧٧ ٢٤٥ ٧٣٨	* Golden Crescent Investment Ltd.
١٤ ٤٨١ ٥٠٠	٢٥٩ ٦٨٨ ٨٩٩	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢٦ ٣٣٠ ٩٢٦	٢٦ ٣٣٠ ٩٢٦	Horus Private Equity Fund II&III
٧ ٠٦٩ ١٧٣	٧ ٢٦٥ ٢٨٨	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
٣٤ ٩٥٨	٣٤ ٩٥٨	الشركة العربية السويسرية للهندسة
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
٥٧٩	٥٩٥	Underscore International Holdings
٥٧٩	٥٩٥	Valencia Regional Investment Ltd.
<u>٩٨٢ ٢١٤ ٣٠٣</u>	<u>١ ٣٦٠ ٠٤٦ ٦٣٧</u>	الإجمالى
(٥٠٨ ٢٣٢ ٥٨٧)	(٥٧٥ ٥٨٧ ٣٦٩)	مجمع الإضمحلال فى القيمة *
<u>٤٧٣ ٩٨١ ٧١٦</u>	<u>٧٨٤ ٤٥٩ ٢٦٨</u>	الصافى

٢-٧ تتمثل المدفوعات تحت حساب إستثمارات في:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١ ٧١٢ ٦٣٧	٧٣ ٧٠٢ ١١٠	Grandview Investment Holding
٣٠٤ ٤٧٨ ١١٤	٣٢٠ ٩٤٥ ٧٣٠	Orient Investment Properties Ltd.
٢٥ ١٨٨ ٠١٨	٦ ٦٠٣ ٦٢٠	* Fund Project
١٨ ٦٢١ ٩١١	١٨ ٦٢١ ٩١١	شركة فاروس القابضة
٣٥ ١٦٦ ٨٧٥	٣٩ ١١٩ ١٣٥	Nile Valley Petroleum Ltd.
		Citadel Capital Transportation
١٧ ٣٧٨	١٧ ٨٦٠	Opportunities II Ltd.
٦٣ ٦١٤	٦٥ ٣٧٩	Finance Unlimited
٢٢ ٧٦٦ ١٩٢	١ ٣١٠	Valencia Assets Holding Ltd.
٧ ٦٤٢ ٤٣٨	٨ ٠٠٣ ٢٩٠	Mena Joint Investment Fund
٤٤ ٠٨٦ ٨٩٣	٤٥ ٣٠٩ ٩٦٥	Africa Joint Investment Fund
٦ ٨١٦ ٣٨٤	٧ ٠٠٥ ٤٨٦	Sphinx Turnaround Funds
		Ambience Rail Company (PTY)
--	٩٨ ٦٦٥ ٩٧٠	Limited
--	١٤٢ ٩٣٨ ٠١٩	KU Railways Holdings Limited
--	٧١ ٠٧٣ ٧٧٠	RVR Investments (PTY) Limited
--	٨٦٠ ٨٦٠	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
٢٠٥ ١٦٢ ٠٦٤	--	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٠٣ ٦٣٥ ٤٠٧	--	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢ ٤٠٠ ٦٢٤	--	* Forestry Project
٢٨ ٧٦٤ ٠٣٦	--	Centum Investment Company Ltd.
		Babcock&Brown Investment Holdings
١١ ٠٩٦ ٣١٦	--	(Pty) Ltd.
١٥٤ ٣٧٩ ٦٧٨	--	Sheltam Rail Company (Pty) Ltd.
٧٦ ٥٩١ ٨٤٨	--	Primefuels Rail Investments Ltd.
٤١ ٠٤٦ ٢٣٦	--	Mirambo Rail Investments Ltd.
٧ ٦٥٨ ٢٠٦	--	* Mammoth Project
١ ١٦٧ ٢٩٤ ٨٦٩	٨٣٢ ٩٣٤ ٤١٥	الإجمالي
(٨٤ ٨٣٣ ٢١٢)	--	مجمع الإضمحلال في القيمة *
١ ٠٨٢ ٤٦١ ٦٥٧	٨٣٢ ٩٣٤ ٤١٥	الصافي

٣-٧ تتمثل القروض الممنوحة للشركات ذات العلاقة فيما يلي:

إيضاح	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١-٣-٧	٣٤٩٣٧٩٢٩٦	٣١٣٠٨٢٤٨٢
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة		
٢-٣-٧	٥٤٦٨٠٤١٢	٧١٥٠٦٢٦٤
الشركة المتحدة للمسابك		
٣-٣-٧	٨٩٢٩٩٥٠٠	٨٦٨٨٩٠٠٠
Underscore International Holdings Ltd.		
٤-٣-٧	٦٨٤٦٢٩٥٠	٦٦٦١٤٩٠٠
Valencia Regional Investment Ltd.		
الشركة العربية للتكرير - إيضاح رقم (١٣-٣)	١٦٨٤٧٨٣٩٠	--
آخرون	٣٣٢٥٥٩٠٥	--
الرصيد	٧٦٣٥٥٦٤٥٣	٥٣٨٠٩٢٦٤٦

١-٣-٧ قامت الشركة بإبرام عقدي قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٩,٨١% - بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ ، ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ وذلك بمبلغ ٦٣٠ ٩٦٨ ٤٠ دولار أمريكي و ٨٠٦٤ ٨٨٧ دولار أمريكي على التوالي على أن تكون مدة العقدين خمس سنوات ويستحق أصل القرضين والفوائد في نهاية مدة العقدين ، ويتم احتساب عائد مركب بواقع ١١,٥% سنوياً وطبقاً لشروط العقدين يحق للشركة تحويل قيمة القروض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في أسهم رأس مال الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في نهاية مدة العقدين على أن تكون الزيادة بالقيمة الاسمية. وتتمثل الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتنمية والتجارة برهن عدد من أسهم شركاتها التابعة التالية لصالح الشركة رهناً حيازياً لضمان أصل القرض :

شركة أسيك للأسمنت ٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم

الشركة العربية السويسرية للهندسة ٨٩٩ ٩٠٠ سهم

وتبلغ قيمة القرضين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٦٦١ ٦٨٦ ٥٨ دولار أمريكي (بما يعادل ٣٤٩ ٣٧٩ ٢٩٦ جنيه مصرى) مقابل مبلغ ٦٩٧ ٠٤٨ ٥٤ دولار أمريكي (بما يعادل ٣١٣ ٠٨٢ ٤٨٢ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) متضمناً فوائد مستحقة من بداية العقد بمبلغ ٩ ٦٥٣ ١٤٤ دولار أمريكي (بما يعادل ٥٧ ٤٦٨ ٠٦٢ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) مقابل ٥ ٠١٥ ١٨٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٢٩ ٠٥٠ ٩٣٢ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

٢-٣-٧ قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند للشركة المتحدة للمسابك - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٢٩,٢٩% - بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٠ وذلك بقيمة ١٨٧ ١٨٧ ١١ دولار أمريكي على أن تكون مدة العقد ثلاث سنوات ويستحق أصل القرض والفوائد في نهاية مدة العقد ، ويتم احتساب عائد مركب بواقع ١١,٥% سنوياً وطبقاً لشروط العقد يحق للشركة تحويل قيمة القرض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في أسهم رأس مال الشركة المتحدة للمسابك في نهاية مدة العقد على أن تكون الزيادة بالقيمة الاسمية ، وتتمثل الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمسابك برهن أسهم شركة العامرية للمعادن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢% رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض .

وقد قامت الشركة خلال الفترة بتحويل مبلغ ٥١٨ ٩٩٥ ٣ دولار أمريكي من أصل القرض (بما يعادل ٥١٠ ٢٥٤ ٢٣ جنيه مصري) بالإضافة إلى فوائد بمبلغ ٤٠٧ ٢٣٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٩٦٨ ٣٤٠ ١ جنيه مصري) وذلك لصالح شركة Financial Holding International (إحدى مساهمي الشركة المتحدة للمسابك) وكذلك سداد مبلغ ٤٠٦ ٣٥٧ دولار أمريكي (بما يعادل ٢٠٧٢ ٤٠٠ جنيه مصري) كمساهمة إضافية في القرض ليصبح رصيد القرض ٨٩١ ١٨٤ ٩ دولار أمريكي (بما يعادل ٤١٢ ٦٨٠ ٥٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) مقابل ٤١٦ ٣٤٤ ١٢ دولار أمريكي (بما يعادل ٢٦٤ ٢٦٤ ٧١ ٥٠٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) متضمناً فوائد مستحقة من بداية العقد بمبلغ ١٢٥٩ ٨١٦ دولار أمريكي (بما يعادل ٠٦٣ ٧ ٥٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) مقابل ٢٢٩ ٧٨١ دولار أمريكي (بما يعادل ٣٤٧ ٥٢٥ ٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

٣-٣-٧ قامت شركة Citadel Capital for International Investments Ltd. - شركة تابعة بنسبة ١٠٠% - بمنح قرض لشركة Underscore International Holdings Ltd. - شركة مملوكة بنسبة ١٠% - بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك بقيمة ١٥ مليون دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٢٩٩ ٥٠٠ ٨٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) مقابل مبلغ ٨٦ ٨٨٩ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) بغرض شراء عدد ٠٩٨ ٧٥٤ ٤ سهم بنسبة ٢,٨٣% في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة على أن تكون مدة القرض سنتين مقابل فائدة تساوي معدل العائد الداخلي (IRR) لشركة Underscore International Holdings Ltd. مخصصاً منه ١% كأتعاب للشركة السابقة ويتم إستحقاق الفائدة عند بيع هذه الاسهم.

٤-٣-٧ قامت شركة Alder Burke Investments Ltd. - شركة تابعة بنسبة ١٠٠% - بمنح قرض لشركة Valencia Regional Investment Ltd. - شركة مملوكة بنسبة ١٠% - بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٠ وذلك بقيمة ١١ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (بما يعادل مبلغ ٩٥٠ ٤٦٢ ٦٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) مقابل مبلغ ٦٦ ٦١٤ ٩٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) بغرض شراء عدد ٥٨٢ ٥٥٥ ٣ سهم بنسبة ٢,١٣% في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة على أن تكون مدة القرض سنتين مقابل فائدة تساوي معدل العائد الداخلي (IRR) لشركة Valencia Regional Investment Ltd. مخصصاً منه ١% كأتعاب للشركة السابقة ويتم إستحقاق الفائدة عند بيع هذه الاسهم.

٤-٧ تتمثل الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٢ ٤٦٠ ٤٤٧	١ ٥٣٩ ٢٠٣	
٢ ٢٣٠ ١٥١	١ ٩٦٤ ٥٨٩	شركة العرفة للإستثمارات والإستشارات
١٥ ٦٠٧ ٤٣١	١٩ ١٢٣ ٥٧١	شركة طاقة عربية
٢٠ ٢٩٨ ٠٢٩	٢٢ ٦٢٧ ٣٦٣	الرصيد

تتمثل الإستثمارات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر فى أسهم شركات مقيدة ببورصة الأوراق المالية فيما عدا شركة طاقة عربية.

٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم
٤٨١ ٨٦٩ ٥٩٩	٦٣٩ ٢٨٦ ٠٨١	١-٨ المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافى)
٤٤ ٢٥٠ ٠٢٩	٣٢ ٧٧٤ ٦٧١	٢-٨ أرصدة مدينة أخرى (بالصافى)
٥٢٦ ١١٩ ٦٢٨	٦٧٢ ٠٦٠ ٧٥٢	الرصيد

١-٨ يتمثل المستحق على الأطراف ذات العلاقة في:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستثمارات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣٧٠٠ ٨٣٢	٣٤ ٦٦٦ ٤٨٩	١ ٩٠٠ ١١٥	٣٢ ٧٦٦ ٣٧٤	* Logria Holding Ltd.
١٣ ٠٩١ ٠٩٢	٥٢ ٣٩٢ ٤٥١	٤٣ ٤٨١ ٨٠٢	٨ ٩١٠ ٦٤٩	Mena Home Furnishings Mall
٢٢ ١٩٠ ٢٧٨	١٩ ٥٤٨ ٩٣٨	١٣ ٣٤٥ ٣٥٢	٦ ٢٠٣ ٥٨٦	Citadel Capital Transportation
١١ ١٧٥ ٧٣٩	٦ ٥٦٤ ٦٣٢	١ ٨٠٥ ٩٠٤	٤ ٧٥٨ ٧٢٨	Opportunities I Ltd.
١٣ ٦٩٥ ١٠٨	١٦ ٦٦٦ ٥٢٦	--	١٦ ٦٦٦ ٥٢٦	Silverstone Capital Investments Ltd.
١٣ ٦٢٠ ٩٥٧	١٠ ٩٤٧ ٠١٨	--	١٠ ٩٤٧ ٠١٨	* Golden Crescent Investment Ltd.
٣٩ ٧١٦ ١٥٩	٤٧ ٨٦٩ ٥٢٦	--	٤٧ ٨٦٩ ٥٢٦	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٤ ٦٢٦ ٨٩٤	١١ ١٣١ ٨٥٥	--	١١ ١٣١ ٨٥٥	Orient Investment Properties Ltd.
٦ ٣٧١ ٨٦٠	٦ ٥٤٨ ٦٣٠	--	٦ ٥٤٨ ٦٣٠	شركة أسيك للأسمت
٤ ٦٣٤ ٠٨٠	٣ ٥٧١ ٩٨٠	--	٣ ٥٧١ ٩٨٠	شركة سايبنا للحلول المتكاملة
٤ ٣١٥ ٥٣٣	٣ ٣٧٩ ٩٨٦	--	٣ ٣٧٩ ٩٨٦	Sphinx Glass Ltd.
٩٦٦ ٧١٥	٢ ٧٨٣ ٦٢٦	--	٢ ٧٨٣ ٦٢٦	Mena Glass Ltd.
				Mena Joint Investment Fund

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٣٧١ ٨٧٩	٤ ٦٨٧ ٤٥٦	--	٤ ٦٨٧ ٤٥٦	Africa Joint Investment Fund
٧٤١ ٧٢٥	٤ ٢٧٣ ٢٦٠	--	٤ ٢٧٣ ٢٦٠	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٤٠ ٧٠٢ ٥٩٩	٤٤ ٤٧٧ ٠٩٢	٤٤ ٤٧٧ ٠٩٢	--	Grandview Investment Holding
٩ ٢٤٦ ٧٦٨	١٢ ٠٣٤ ٨٦٤	١٢ ٠٣٤ ٨٦٤	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٢٦ ٠٧٦ ٨٠٨	١٣٦ ١٨٥ ٧٦٢	١٣٦ ١٨٥ ٧٦٢	--	* Golden Crescent Finco Ltd.
١٦٠ ٢٠٩ ٤٣١	١٨٠ ٥٦١ ٢٢٤	١٨٠ ٥٦١ ٢٢٤	--	* Emerald Financial Services Ltd.
٩٣ ٤٨٩ ٩٥١	١٧٣ ٦٨٧ ٦٨٩	١٧٣ ٦٨٧ ٦٨٩	--	Valencia Assets Holding Ltd.
١٢١ ٠٣٦ ٣٧٩	١٢٤ ٣٩٤ ٢٠٢	١٢٤ ٣٩٤ ٢٠٢	--	Nile Valley Petroleum Ltd.
٢ ٠٨٥ ٣٣٦	٢ ١٤٣ ١٨٨	٢ ١٤٣ ١٨٨	--	Bacillas
٤٦٣ ٤٠٨	٤٧٦ ٢٦٤	٤٧٦ ٢٦٤	--	Prosperities
٥٥٠ ٥٤٠	٢ ٦٨٩ ٨٨٠	٢ ٦٨٩ ٨٨٠	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
--	٢٤ ٣٨٠ ٨١٢	٢٤ ٣٨٠ ٨١٢	--	الشركة المتحدة للمسابك
--	٢١٦ ٦٨٢	٢١٦ ٦٨٢	--	Valencia Regional Investments Ltd.
--	٢٢ ٥٠٣	٢٢ ٥٠٣	--	Citadel Capital East Africa
--	١٣٠ ٤٢١	١٣٠ ٤٢١	--	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
١١ ٥٨٥ ١٩٩	--	--	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٧٤٥ ٦٦٥ ٢٧٠	٩٢٦ ٤٣٢ ٩٥٦			الإجمالي
(٢٦٣ ٧٩٥ ٦٧١)	(٢٨٧ ١٤٦ ٨٧٥)			مجمع الإضمحلال فى القيمة *
٤٨١ ٨٦٩ ٥٩٩	٦٣٩ ٢٨٦ ٠٨١			الصافى

* يتمثل مجمع الإضمحلال فى المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد فى	فروق ترجمة	التدعيم خلال	الرصيد فى	
٢٠١١/٩/٣٠	عملات أجنبية	الفترة	٢٠١١/١/١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٠ ٥٦١ ٢٢٤	٤ ٥٣٤ ٠٦١	١٥ ٨١٧ ٧٣٢	١٦٠ ٢٠٩ ٤٣١	Emerald Financial Services Ltd.
٣٤ ٦٦٦ ٤٨٩	٩٦٥ ٦٥٧	--	٣٣ ٧٠٠ ٨٣٢	Logria Holding Ltd.
٧ ٠٣٧ ٥٢١	١٨٩ ٩٦٧	--	٦ ٨٤٧ ٥٥٤	Golden Crescent Investment Ltd.
٦٤ ٨٨١ ٦٤١	١ ٨٤٣ ٧٨٧	--	٦٣ ٠٣٧ ٨٥٤	Golden Crescent Finco Ltd.
٢٨٧ ١٤٦ ٨٧٥	٧ ٥٣٣ ٤٧٢	١٥ ٨١٧ ٧٣٢	٢٦٣ ٧٩٥ ٦٧١	الرصيد

٨-٢ تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٨٣٣ ٢٩٠	٢١١ ٢٤٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٤٣٠ ٩٠٢	٢٣٢ ٤٠٢	تأمينات لدى الغير
٢٣٤ ٠٤٧	٥٠٤ ٤٩٠	دفعات مقدمة للموردين
٥٧٩ ٢٦٠	٥٩٥ ٣٣٠	غطاء خطابات ضمان
٢٥٢ ٧٧٧	٥٠١ ١٧٤	عهد وسلف عاملين
٢ ٣٣٧ ٥٥٩	٢ ٤٠٣ ٠٤٥	إيرادات مستحقة
١٧ ٨٣٩ ٤٠١	١١ ٩٠٦ ٦٠٠	قروض للغير
٢٣ ٧٤٢ ٧٩٣	١٦ ٤٢٠ ٣٨٥	أرصدة مدينة متنوعة *
٤٩ ٢٥٠ ٠٢٩	٣٢ ٧٧٤ ٦٧١	الإجمالي
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	مجمع الإضمحلال فى القيمة *
٤٤ ٢٥٠ ٠٢٩	٣٢ ٧٧٤ ٦٧١	الصافى

٩- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٠ ٧٧٠	٩٥٤ ٩٧٥	نقدية بالخرينة
١٦٠ ١١٤ ٠٦٥	٢٣٠ ١٠٠ ٤٤٣	بنوك - حسابات جارية
٢ ٠٩١ ٦١٥	١ ٣٣٩ ٤٩٣	بنوك - ودائع لأجل
١٦٢ ٦١٦ ٤٥٠	٢٣٢ ٣٩٤ ٩١١	الرصيد

المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :

- مبلغ ٤٧٨ ٤٧٥ ٢٤ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من إستثمارات أخرى والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى (قيمة الإستثمارات الأخرى المحولة سداداً لمصرفات إستثمارات مستحقة).
- مبلغ ٥٩٨ ٠٦٦ ٢٣ جنيه مصرى من كلاً من مدفوعات لشراء إستثمارات مالية والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة ما تم تحويله من الحسابات الجارية لدى الأطراف ذات العلاقة إلى حساب مدفوعات لشراء إستثمارات).
- مبلغ ٣٦١ ٦٦٠ ٦٩ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من الأصول الثابتة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى والتزامات طويلة الأجل (قيمة أرض قامت الشركة بشرائها خلال عام ٢٠١٠ ورتبها خلال الفترة).

١٠ - 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 ٤٩٦ ٢١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ١٦٥ ٤٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.
- 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 مملوكة بالكامل لشركة Citadel Capital Partners Ltd. المساهم الرئيسي بالشركة .
- ويتمثل مساهمي الشركة فيما يلي:

إسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة
	%		بالجنيه مصرى
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٨,٩٣	١٩١ ٤٠٦ ٢٥٠	٩٥٧ ٠٣١ ٢٥٠
شركة الإمارات النولية للإستثمار	٨,٣٧	٥٥ ٣٦٢ ٨٣٥	٢٧٦ ٨١٤ ١٧٥
مساهمون آخرون	٦٢,٧٠	٤١٤ ٨٥٥ ٩١٥	٢ ٠٧٤ ٢٧٩ ٥٧٥
	١٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠

- 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 ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وقد تم سداد كامل قيمة الزيادة خلال شهر أكتوبر وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١١.

١١ - الإحتياطيات

١-١١ 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.

٢-١١ إحتياطي القيمة العادلة

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

١٢ - حقوق الأقلية

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رأس المال المصدر
١٨٧ ٣٢٥ ٤٩٤	٢٩٦ ٧٠٤ ٢٣١	مدفوعات لزيادة رأس المال
١ ٤٤٨ ١٠٩	١ ٤٨٨ ٣٢٥	حقوق ملكية أخرى
١٣ ٩٠١ ٥٦٥	٣ ١٩٠ ٦٦٢	إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية
(٤١٠ ٧٠٦)	(١ ١٣٥ ٣٢٩)	صافي خسائر الفترة / العام
(٥ ٢٦٠ ٥٠٧)	(٢٤ ١٩٢ ٢٩١)	الرصيد
١٩٧ ٠٠٣ ٩٥٥	٢٧٦ ٠٥٥ ٥٩٨	

١٣ - قروض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١٣-٢٠١)	قروض طويلة الأجل
١ ١٥٥ ٩٢٣ ٦٤٤	١ ١٠٨ ٣٨٤ ٤٨٧	(١٣-٣٠١)	قروض قصيرة الأجل
٩٦ ١٩٤ ٣٦٣	٣٩٧ ١٦١ ٥٨٠		الرصيد
١ ٢٥٢ ١١٨ ٠٠٧	١ ٥٠٥ ٥٤٦ ٠٦٧		

١٣-١ قامت الشركة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ بإبرام عقد قرض طويل الأجل مدته ٥ سنوات مع مجموعة من البنوك (تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيرويس ومورجن ستانلى بنك وسييتى بنك لندن - البنك المدير) يتم بمقتضاه منح الشركة قرض بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (١٥٠ مليون دولار أمريكي غير قابل للإلغاء و ٥٠ مليون دولار أمريكي قابل للإلغاء) ، بسعر عائد متغير (٢,٥%+سعر الليبور) أول ثلاث سنوات و(٢,٧٥%+سعر الليبور) آخر سنتان.

على أن يتم سداده على ثلاث مراحل:

- المرحلة الأولى ١٠% بعد مرور ثلاث سنوات.
- المرحلة الثانية ٢٠% في نهاية السنة الرابعة .
- المرحلة الثالثة ٧٠% في نهاية مدة القرض .

وقد قامت الشركة بالحصول على ٢٢٥ ٠٦٤ ١٩١ دولار أمريكي من التمويل الممنوح لها حتى ٣١ مارس ٢٠١١ وتم سداد قسط المرحلة الأولى المستحق في ١٥ مايو ٢٠١١ بمبلغ ٤٢٢ ١٠٦ ١٩ دولار أمريكي ليصبح رصيد القرض ٨٠٣ ٩٥٧ ١٧١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٣٨٦ ٧١٦ ٠٢٣ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) مقابل مبلغ ٢٢٥ ٠٦٤ ١٦٦ دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ٦٣٠ ٩٤٣ ٩٦١ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) ويبلغ قسط المرحلة الثانية المستحق السداد فى ١٥ مايو ٢٠١٢ مبلغ ٨٤٥ ٢١٢ ٣٨ دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ٥٣٠ ٤٩٢ ٢٢٧ جنيه مصرى) مقابل مبلغ ٤٢٣ ٦٠٦ ١٦ دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ٣٦٣ ١٩٤ ٩٦ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) وذلك بضمان ما يلى:

- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة فى الشركة الوطنية للتعمية والتجارة.
- عقد رهن من الدرجة الأولى لعدد ٨٧٢ ٧٢٧ ١٣ سهم من أسهم شركة أسيك للتعددين (أسكوم).
- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd (شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية).

د- 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 I Ltd -

Lotus Alliance Limited -

Citadel Capital Financing Corp. -

ه- تعهد برهن من الدرجة الأولى لإستثمار شركة Crondall Holdings Ltd. - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٧,٦٧% - في البنك السوداني المصري (شركة مساهمة سودانية). وقد بلغت قيمة الفوائد المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٤٩٣ ٢٧٥ ٤١ جنيه مصري .

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 بمعدل فائدة قدره ٤,١٩٥% وذلك على قيمة ما يوازي ٥٠% من المبلغ المستخدم من الجزء الغير قابل للإلغاء من قيمة القرض وذلك طبقاً لشروط القرض الممنوح. وطبقاً للسياسة المحاسبية رقم (٣-٤) يتم الاعتراف بالتكاليف الخاصة بهذا العقد ضمن بند تكلفة التمويل إيضاح رقم (٢٢).

٢-١٣ قامت الشركة الوطنية لإستشارات التكرير - إحدى الشركات التابعة بنسبة ٩٩,٩٩% - بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ بإبرام عقد قرض طويل الأجل مدته ٥ سنوات مع المصرف العربي الدولي يتم بمقتضاه منح الشركة المذكورة قرض بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٢٩٧ ٦٦٥ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مقابل مبلغ ٢٨٩ ٦٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) بغرض شراء ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investments Properties Ltd. - شركة مملوكة بنسبة ١٨,٩٩% - وذلك بضمان رهن الأسهم المشتراه في شركة Orient Investments Properties Ltd. لصالح البنك ويحق للبنك نقل ملكية تلك الأسهم لصالحه في أى وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح للشركة الوطنية لإستشارات التكرير وقد إتفق الطرفان على عائد يبلغ ٩٢٦ ٦٠٨ ١٥ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦١٩ ٩٢٤ ٩٢٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) مقابل (٢٦٥ ٤١٦ ٩٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) خلال مدة العقد على أن يتم تعليه رصيد القرض بقيمة الفوائد المستحقة وقد بلغت قيمة الفوائد المستحقة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٨٩٠ ٤٣٤ ٢ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٤٩٥ ٦٣١ ١٤ جنيه مصري) مقابل مبلغ ٩٧٨ ٩٣ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٣٧٧ ٥٤٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) على أن يتم سداد كامل قيمة القرض بالإضافة إلى الفوائد المستحقة في نهاية مدة العقد في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ ليصبح إجمالي رصيد القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٨٩٠ ٤٣٤ ٥٢ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٦٣١ ١٦٠ ٣١٢ جنيه مصري) مقابل مبلغ ٩٧٨ ٠٩٣ ٥٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٣٧٧ ١٧٤ ٢٩٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠)

١٣-٣ قامت الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول - إحدى الشركات التابعة بنسبة ٩٩,٩٩% - بتاريخ ١٢ سبتمبر ٢٠١١ بإبرام عقد قرض قصير الأجل بمبلغ ٢٨ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١٦٩ ٦٦٩ ٠٥٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١) مدته تسعة أشهر من المصرف العربي الدولي بسعر عائد (٥,٥%+ سعر الليبور فوق ستة أشهر) بغرض إقراض الشركة العربية للتكرير - شركة تابعة لشركة Orient Investment Properties Ltd. - إيضاح رقم (٧-١) ، (٧-٣) - لإستخدامه في إقراض الشركة المصرية للتكرير - شركة تابعة للشركة العربية للتكرير - وذلك لسداد إلتزاماتها المتمثلة في قسط التأمين المستحق لشركة NEXI (Nippon Export & Investment Insurance) وذلك لحين الحصول على القرض الخاص بالشركة المصرية للتكرير البالغ ٢,٣ مليار دولار أمريكي وفقاً لعقد القرض مع مجموعة بنوك دولية وذلك لتمويل مشروع الشركة المصرية للتكرير والخاص بإنشاء معمل تكرير بترول وتتمثل ضمانات القرض فيما يلي :

- رهن من الدرجة الأولى لأسهم رأسمال الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول لصالح البنك .
 - قيام الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول بحوالة كافة مستحقاتها لدى الشركة العربية للتكرير لصالح البنك.
 - تعهد صادر من الشركة العربية للتكرير لإعطاء أولوية لهذا القرض على أى إلتزام آخر من إلتزامات الشركة .
 - خطاب صادر من شركة NEXI تتعهد فيه بإعادة قسط التأمين إلى الشركة المصرية للتكرير في حالة عدم السحب من مبلغ القرض في المواعيد المقررة.
 - تعهد صادر من الشركة العربية للتكرير برد قسط التأمين من الشركة المصرية للتكرير في حالة رده من قبل شركة NEXI إلى الشركة المصرية للتكرير .
- ويجوز للشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول تجديد هذا العقد لمدة أو لمدد أخرى وذلك بنفس الشروط والضمانات المذكورة بهذا العقد أو مع إضافة شروط أو ضمانات أفضل بعد إتفاق الطرفين. وقد بلغت قيمة الفوائد المحملة على قائمة الدخل خلال الفترة مبلغ ٩٩ ٧٩٢ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٥٨٩ ٦١١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١)

١٤- إلتزامات طويلة الأجل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٢ ٧٥٤ ٣٠١	٢٧ ٢٢٩ ٥٦٦	دائنو شراء إستثمارات *
٣١ ٣٧٧ ٧٣٢	--	أوراق دفع
٧٤ ١٣٢ ٠٣٣	٢٧ ٢٢٩ ٥٦٦	الرصيد

* يتمثل في القيمة المستحقة على شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير) - شركة تابعة بنسبة ٩٩,٨٨% - عن شراء إستثمار في شركة دار الشروق - BVI وذلك لصالح مساهمى الشركة المذكورة .

١٥- الضريبة المؤجلة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٧٢٢ ١٩١	١ ٧٦٥ ٤٦٧	إهلاك الأصول الثابتة

١٦- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
٧٦٧ ٠٠٦ ١٥٨	١ ٠٥٥ ٥٨٠ ١٧٧	١-١٦	مستحق للأطراف ذات العلاقة
١٣٢ ٩١١ ٨٧٢	٩١ ٤٥١ ٤٣٧	٢-١٦	أرصدة دائنة أخرى
<u>٨٩٩ ٩١٨ ٠٣٠</u>	<u>١ ١٤٧ ٠٣١ ٦١٤</u>		الرصيد

١-١٦ ١- يتمثل المستحق للأطراف ذات العلاقة :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٠٥ ٩٤٧ ٧١٧	٩٣١ ٠٤٣ ٢٦٠	* Citadel Capital Partners Ltd.
١٦ ٦٧١ ٤٠٤	١٧ ٩١٣ ١٠٥	** Mena Glass Ltd.
٤٤ ٢٨٩ ١٩٤	٢٩ ٠٧٣ ٧٩٨	** Falcon Agriculture Investments Ltd.
٩٧ ٨٤٣	٦ ١١٠ ٤١٤	Cron dall Holdings Ltd.
--	٧١ ٤٣٩ ٦٠٠	شركة أسبيك للتصنيع والمشروعات الصناعية - أرسكو
<u>٧٦٧ ٠٠٦ ١٥٨</u>	<u>١ ٠٥٥ ٥٨٠ ١٧٧</u>	الرصيد

* المساهم الرئيسى بالشركة الأم بنسبة ٢٨,٩٣%.

** يمثل قيمة المستحق عن شراء أسهم فى الشركات المذكورة.

٢-١٦ ٢- تتمثل الأرصدة الدائنة الأخرى :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢ ٦٣٤ ١٩٨	٢ ١٢٧ ١٥٨	مصلحة الضرائب
١٠٦ ١٠٠	٢٢٩ ٩٩١	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٧٨ ٠٨٥ ٩٧٢	٧٠ ٤٩٨ ٠٤٨	مصرفات مستحقة
٢ ٩٢٥ ٥٠٤	٢ ٩٢٥ ٨٢٦	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٣ ٢٧٤ ٨٥٢	٦ ٩٦٥ ٣٦١	فوائد مستحقة
٣ ٣٢٠ ٨٦٦	٨٠٧ ١٦١	موردون
٣٨ ٢٨٢ ٦٢٩	--	أوراق دفع
٤ ٢٨١ ٧٥١	٧ ٨٩٧ ٨٩٢	أرصدة دائنة متنوعة
<u>١٣٢ ٩١١ ٨٧٢</u>	<u>٩١ ٤٥١ ٤٣٧</u>	الرصيد

١٧ - مخصص مطالبات متوقعة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩ ٤٩٥ ٠٢٠	٢٢٠ ٤٤٨ ١٠١	الرصيد في أول الفترة / العام
--	١ ٠٠٨ ٦٠١	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	(٩ ٤٩٨ ٢٣٣)	المستخدم خلال الفترة / العام
--	(١٥ ٨١٧ ٧٣٢)	مخصصات إنتفى الغرض منها
٢٠٧ ١٣٠ ٧٥٧	--	المكون خلال الفترة / العام
(٦ ١٧٧ ٦٧٦)	--	إستبعاد شركات تابعة
<u>٢٢٠ ٤٤٨ ١٠١</u>	<u>١٩٦ ١٤٠ ٧٣٧</u>	الرصيد

- تمثل هذه المخصصات مطالبات متوقعة من إحدى الجهات فيما يتعلق بأنشطة 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.

١٨ - أرباح بيع إستثمارات مالية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٥١٣ ٧٦٤	--	--	--	أرباح بيع إستثمارات فى شركات شقيقة
٢ ٤٠٢ ٤٨٦	--	--	--	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>١٢ ٩١٦ ٢٥٠</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	الإجمالى

١٩ - حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢٨ ٦٢٦	٢٢ ١٠٧	(٣٤٢ ١٧٨)	(٢٤٥ ١٨٣)	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٧ ٤٤٢ ٦٨٧	١ ٠٥٨ ٤٠٢	(١ ٠٩٩ ٥١٨)	(٢ ٧٣٨ ٥٨١)	شركة فاروس القابضة
(٧٩٩ ٧٨٣)	(٢٩ ٤٠٧)	(٥٨١ ١٧٣)	(١٦٦ ٨٣٤)	شركة الشرق للمكتبات
٢ ٥٥٤ ١٤٩	(٣ ٨٠٧ ٩٥٧)	(٢٢ ١٢٤ ٧٣٢)	١ ٩١٧ ٨٣٠	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٨ ٥٣٧ ٧١٦	١١ ٢٩٧ ٦٨٠	٣٦ ٦٩٩ ٦٠٩	١٤ ٥٨٣ ١٥٦	Silverstone Capital Investments Ltd.
(١ ٢٥٣ ٣٠٤)	٤٥٠ ٧٣٨	(٦ ٠٥٧ ٣٠٩)	(١ ٩١٢ ٢٣٥)	شركة دار الشروق
٥ ٩٩١ ٩١٥	٢ ٨٢٢ ٧٦٣	٤ ٨٨٨ ٠٢٨	٩٢٧ ٥٠٩	Crandall Holdings Ltd.
(٣٩ ٠٣٩ ٧٩١)	١٩ ٨٢٨ ٧٨٧	(٢٤٢ ٠١٨ ٩٢٧)	(٩٣ ١٥٩ ٣٢٢)	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
(٤ ٨٠٩ ١٠٨)	(٢ ٢١٠ ٣٦٤)	(٧ ٠٤٨ ٠٥٨)	(٤ ٠٣٧ ٨٨١)	الشركة المتحدة للمسابك
٣ ٢٣٦ ٩٨٤	١ ٣٠٠ ٧٧٤	(٤ ٠٨٠ ٣٣٩)	(١ ٤١١ ١٧٣)	Mena Glass Ltd.
				شركة تنميمة لخدمات المشروعات
(٤ ٩٨٣ ٢٤٣)	(٢ ٧٧٦ ١٨٩)	(١٠ ٤١٤ ٧٥٨)	(١ ٥٦٩ ٤٤٩)	مقناهيبة الصغر
(١٣ ٦٢٦ ٠٧٠)	(٥ ٥٧٦ ٦٤٦)	(١٥ ٧٧٨ ٤٣١)	(٤ ٧٧٥ ٦٧٩)	Mena Home Furnishings Mall
				Citadel Capital Transportation
(١٢ ٢٢٥ ١٣٩)	(٧٠٠ ١٣٧)	(١٩ ٠٦٠ ٠٨١)	(٩٨٥ ٦٥٣)	Opportunities I Ltd.
--	--	(٣ ٦٨٥ ٩٨٢)	(١ ١٤٦ ٨٤٦)	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٨ ٩٦٥ ١٧٣	٨٦ ٧٨٣	--	--	Eco-Logic Ltd.
(١٩ ٤٧٩ ٠٨٨)	٢١ ٧٦٧ ٣٣٤	(٢٩٠ ٧٠٣ ٨٤٩)	(٩٤ ٧٢٠ ٣٤١)	الإجمالي

٢٠ - مصروفات إدارية وعمومية

- 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 ٢٨,٩٣%) 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 شيء- عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مقابل ١٨٣ ٤٧٧ ٢ جنيه مصرى عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ أدرجت ضمن المصروفات الإدارية والعمومية.

- تتضمن المصروفات الإدارية والعمومية مبلغ ١٩١ ٤٨٢ ٢ دولار أمريكى (المعادل لمبلغ ٧٧٧ ٦٦٥ ١٤ جنيه مصرى) قيمة مصروفات إستشارات مستحقة لشركة Financial Holding International - أحد مساهمى المجموعة - وفقاً للعقد المبرم.

٢١ - مصروفات أخرى

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٥١٦ ٠٠٥)	٤١٨ ٠٩١	(١ ١٨٦ ٨٠٦)	(١ ١٣٦ ٩٧٢)	صافى التغير فى القيمة السوقية للإستثمارات
--	--	(١٥ ٨١٧ ٧٣٢)	(٥ ٤٧١ ٦٢٦)	المقيمة بالقيمة العادلة من خلال
--	--	١٥ ٨١٧ ٧٣٢	٥ ٤٧١ ٦٢٦	الأرباح والخسائر
<u>(٥١٦ ٠٠٥)</u>	<u>٤١٨ ٠٩١</u>	<u>(١ ١٨٦ ٨٠٦)</u>	<u>(١ ١٣٦ ٩٧٢)</u>	الإضمحلل فى قيمة الأصول
				مخصصات انتفى الغرض منها
				الإجمالى

٢٢ - (تكلفة) إيراد التمويل

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٢ ٥٩٣ ٠١٦	١٥ ٧٣٤ ٩٢٩	٢٩ ٢٢٤ ٨٩٧	١٠ ٦٣٢ ٩٢٩	إيراد فوائد - إيضاح (٢٧-٣)
(٢٦ ٦١١ ٩٨١)	(١٤ ١٣٠ ٥٧٠)	(٥٥ ٦٩٦ ١٤٨)	(١٨ ٢٣١ ٦٥٨)	مصروف فوائد
<u>(٥ ٩٧٥ ٩٠٧)</u>	<u>(١٥٩ ٥٧٨)</u>	<u>(٦ ٦٣٤ ٨٩٥)</u>	<u>(٥٨٧ ٩١١)</u>	فروق تقييم عملة
<u>٢٠ ٠٠٥ ١٢٨</u>	<u>١ ٤٤٤ ٧٨١</u>	<u>(٣٣ ١٠٦ ١٤٦)</u>	<u>(٨ ١٨٦ ٦٤٠)</u>	الصافى

٢٣ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٧٩ ٤٣١	٥٣١ ٣٤١	٤٣ ٢٧٦	(١٢٧٤٥)	الضريبة المؤجلة
(٢ ٠٦٣ ٢٨٤)	(٢ ٠٦٣ ٢٨٤)	--	--	الضريبة الحالية
<u>(١ ١٨٣ ٨٥٣)</u>	<u>(١ ٥٣١ ٩٤٣)</u>	<u>٤٣ ٢٧٦</u>	<u>(١٢٧٤٥)</u>	الإجمالي

٢٤ - صافى خسائر العمليات الغير مستمرة

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

عن الفترة المالية

المنتتهية فى

٢٠١٠/٩/٣٠

جنيه مصرى

٤ ٢٧٨ ١٧٤

(٧ ٩٠٥ ٩٩٢)

(١ ٤٣٣ ٥٩٨)

(٥ ٠٦١ ٤١٦)

(٣٢ ٥١٧)

(٥ ٠٩٣ ٩٣٣)

إيرادات أخرى

مصروفات إدارية وعمومية

مصروفات أخرى

صافى خسائر النشاط

مصروفات تمويلية

صافى الخسائر

٢٥- نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١٦٠ ٥٧١ ٥٠٦)	(٣١ ٨٥٨ ٥٢٥)	(٤٤٦ ٦٤٤ ٨٨٨)	(١٥٤ ٨٣٢ ٢٠٦)	صافى خسائر الفترة
(١٥٥ ٧٢٨ ٣٤٣)	(٢٩ ٦٤٠ ١٢١)	(٤٢٢ ٤٥٢ ٥٩٧)	(١٣٤ ٧١٩ ٣٦٤)	صافى خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
٦٦١ ٦٢٥ ...	٦٦١ ٦٢٥ ...	٦٦١ ٦٢٥ ...	٦٦١ ٦٢٥ ...	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٢٤)	(٠,٠٤)	(٠,٦٤)	(٠,٢٠)	نصيب السهم في الخسائر

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

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١١/٧/١	
حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٩ ١٣٨ ٦٨٩	١ ٨٩٢ ٤٩٨	٧٩ ٧٦٣ ٩٢٣	(٦٠٠٣ ٤٨٢)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٥٥٦ ٠٠٧)	٣٩٤ ٤٨٣	(٧٤٧ ٣٧٣)	(٧٩٤ ٧٣٥)	صافى التغير في القيمة العادلة - إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٨ ٥٨٢ ٦٨٢	٢ ٢٨٦ ٩٨١	٧٩ ٠١٦ ٥٥٠	(٦ ٧٩٨ ٢١٧)	إجمالى الإيرادات التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية - بعد الضرائب
٣٨ ٣٨٠ ١٧٠	٢ ٢٢٨ ٠٢١	٧٩ ٧٤١ ١٧٢	(٦ ٥١٠ ٠٢٥)	يتم توزيعها كالتالى:
٢٠٢ ٥١٢	٥٨ ٩٦٠	(٧٢٤ ٦٢٢)	(٢٨٨ ١٩٢)	نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
٣٨ ٥٨٢ ٦٨٢	٢ ٢٨٦ ٩٨١	٧٩ ٠١٦ ٥٥٠	(٦ ٧٩٨ ٢١٧)	نصيب حقوق الأقلية

٢٧- 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:

١-٢٧ أتعاب إستشارات

تتمثل أتعاب الإستشارات الظاهرة بقائمة الدخل في قيمة أتعاب الإستشارات المقدمة من الشركة الأم لبعض الأطراف ذو العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

الشركة	الأتعاب المستحقة طبقاً للعقود المبرمة*	الأتعاب المعترف بها	الأتعاب المستحقة والمعترف بها طبقاً للعقود المبرمة
	عن الفترة المالية المنتهية في	عن الفترة المالية	عن الفترة المالية
	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠ حتى ٢٠١١/٧/١ من	٢٠١٠/٧/١ من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
Mena Glass Ltd.	٢ ٦٥٤ ٥٤٤	٢ ٦٥٤ ٥٤٤	٢ ٤٤٥ ٥٤٩
Mena Home Furnishings Mall	٢ ٦٣٨ ٠٣٥	٢ ٦٣٨ ٠٣٥	٢ ٣٥١ ٥٣٥
Citadel Capital Transportation Opportunities I Ltd.	٦٣٧ ٨٦٥	٦٣٧ ٨٦٥	٢ ٧٩٢ ٤٧١
Falcon Agriculture Investments Ltd.	١٠ ٨٨٧ ٣٩٥	١٠ ٨٨٧ ٣٩٥	٩ ٧٧٠ ٨٢٠
* Logria Holding Ltd.	٢٦ ٩٧٨ ٢٠١	--	٢٦ ١٨٩ ٥٩٧
* Golden Crescent Investments Ltd.	٥ ١٥٤ ٥٥٦	٢ ٥٧٧ ٢٧٨	٤ ٨٤٩ ٣٩٧
Orient Investments Properties Ltd.	٧ ٠١٢ ٦٦٩	٧ ٠١٢ ٦٦٩	١٠ ٤٢١ ٩٦٧
Sphinx Glass Ltd.	٣ ١٧١ ٣٩٤	٣ ١٧١ ٣٩٤	٢ ٩٨٣ ٦٣٢
شركة أسيك للأسمت	٧ ٥٦٣ ٠٠٣	٧ ٥٦٣ ٠٠٣	٧ ٣٥٤ ٣٩٣
Silverstone Capital Investment Ltd.	٩٤٣ ٥٨٧	٩٤٣ ٥٨٧	٧٥٦ ٦٣٠
Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.	٣ ٠١٢ ١٤٥	٣ ٠١٢ ١٤٥	--
الإجمالي	٧٠ ٦٥٣ ٣٩٤	٤١ ٠٩٧ ٩١٥	٦٩ ٩١٥ ٩٩١

* لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب الإستشارات الخاصة بهذه الشركات وفقاً للعقود المبرمة معها وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها.

٢-٢٧ أتعاب الإدارة

تتمثل أتعاب الإدارة الظاهرة بقائمة الدخل في قيمة أتعاب الإدارة المقدمة من شركة Citadel Capital Ltd. (شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية) لبعض الأطراف ذو العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	--	٣ ٥٣٥ ٣٣٢	١ ١٨٨ ٨٢٠	Africa Joint Investment Fund
--	--	٢ ٥٠١ ٦٨٧	٨٧٧ ٠٢٤	Mena Joint Investment Fund
--	--	٦ ٠٣٧ ٠١٩	٢ ٠٦٥ ٨٤٤	الإجمالي

٣-٢٧ إيراد الفوائد

يتضمن بند إيراد الفوائد - إيضاح رقم (٢٢) - مبلغ ٢٧ ٧٨٣ ٥٣٧ جنيه مصرى يمثل قيمة إيراد فوائد مستحق للشركة الأم على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:-

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٧٢٧ ٢٧٣	٣ ٤٠٤ ٠٠١	١٣ ٧٨١ ٧٨٠	٤ ٦٩٤ ٨٠٦	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١ ٣٨٠ ٣٣٣	٧٠٤ ٩٣٣	٣ ٥٤٨ ٧٩١	١ ٤٢٧ ٨٢٣	الشركة المتحدة للمسابك
٢٠ ٤٣٠ ٢٢٢	٥ ٨٨٤ ٨٤٤	٦ ٥٥٨ ٣٦٧	٢ ٦٣٨ ٨١٠	Golden Crescent Finco Ltd.
٨٧٦ ٩١٣	٢٧ ٠٣٠	٧٩٩ ٦٦٦	٥٢١ ٩٣٨	Mena Home Furnishings Mall
٢ ٤٧٥ ٩٦٢	٥٩٩ ٩٩٠	٨٤٧ ٨٤٨	٢٠٨ ٨٣٩	Citadel Capital Transportation
١ ٤٤٨ ٦١٠	(١٠٤ ٢٢٥)	٢ ٢٤٧ ٠٨٥	٧٢٩ ٦٩٥	.Opportunities I Ltd
١٣ ٤٠١ ٦٠٨	٤ ٩٦٨ ٥٦٦	--	--	Grandview Investment Holding
٥١ ٧٤٠ ٩٢١	١٥ ٤٨٥ ١٣٩	٢٧ ٧٨٣ ٥٣٧	١٠ ٢٢١ ٩١١	Emerald Financial services Ltd.
				الإجمالي

٢٨- الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح شركات الأموال

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ طبقاً لأحكام قانون ضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ، ولم يتم فحص حسابات الشركة بعد.
أصدر المجلس الأعلى للقوات المسلحة مرسوم بقانون رقم ٥١ لسنة ٢٠١١ بتعديل بعض أحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حيث تم تعديل المادة (٤٩/ الفقرة الأولى) كالآتي:

- يقرب وعاء الضريبة إلى أقرب عشرة جنيهاً أقل و يخضع للضريبة وفقاً للشريحتين الأتيتين :
- الشريحة الأولى :حتى عشرة ملايين جنيه بسعر ٢٠%.
 - الشريحة الثانية :أكثر من عشرة ملايين جنيه بسعر ٢٥%.
- وذلك بدلاً من إخضاع كامل الوعاء لسعر ٢٠%.

الضريبة على المرتبات

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

ضريبة الدمغة

تم الفحص والربط النهائي للفترة منذ تأسيس الشركة وحتى ٣١/٧/٢٠٠٦ وقامت الشركة بسداد المستحق عليها وذلك وفقاً لقرار اللجنة الداخلية للمصلحة والنسبة للفترة من ١/٨/٢٠٠٦ وحتى ٣١/١٢/٢٠١٠ لم يتم الفحص بعد.

ضريبة الخصم

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

٢٩- شركات المجموعة

إسم الشركة	بلد المنشأ	نسبة المل كية
		مباشرة غير مباشرة
		%
شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية	مصر - م حرة	٩٩,٩٩
Citadel Capital for International Investments Ltd.	British Virgin Island	١٠٠,٠٠
الشركة العربية للإستثمارات المالية	شركة مساهمة مصرية	--
شركة توريد للتسويق والتوزيع (تتوير)	شركة مساهمة مصرية	--
شركة فيننشال أنلمتد للإستثمارات المالية	شركة مساهمة مصرية	--
		٩٤,٠٠
		٩٩,٨٨
		٩٩,٨٨

نسبة المل كية	بلد المنشأ	إسم الشركة	نسبة المل	
			مباشرة	غير مباشرة
%	%			
٩٩,٩٠	--	شركة القلعة لترويج الإستثمارات		
٩٩,٨٨	--	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى		
٥١,٠٠	--	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر		
٩٩,٩٩	--	الشركة المتحدة لإستثمارات تكرير البترول		
٩٩,٩٩	--	الشركة المتخصصة لإستثمارات التكرير		
٩٩,٩٩	--	الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى		
٩٩,٩٩	--	الشركة الوطنية لإستثمارات التكرير		
٩٩,٩٩	--	شركة القلعة-الجزائر		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	--	British Virgin Island		Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Citadel Capital Financing Corp.
٧٥,٠٠	--	British Virgin Island		Ambience Ventures Ltd.
٦٩,٦٠	--	British Virgin Island		Africa Railways Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Sequoia Williwow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Alcott Bedford Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Eco-Logic Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Alder Burke Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Black Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island		Cobalt Mendoza
٥١,٠٠	--	Republic of Mauritius		Africa Railways Holding
				Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius		Management Limited
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg		Mena Joint Investment Fund

٣٠ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٨ الموافقة على إضافة مادة جديدة للنظام الأساسي تجيز تطبيق نظام أو أكثر لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وقد تم موافقة الهيئة العامة لسوق المال على النظام بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٨ ، ولم يتم بعد البدء في تطبيق هذا النظام.

٣١ - التزامات وإرتباطات

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

٣٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة القروض 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.

٣٢-١ خطر سعر العائد

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

٣٢-٢ خطر العملات الأجنبية

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

٣-٣٢ خطر الائتمان

هو الخطر المتمثل في عدم قدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في إلحاق خسارة مالية لطرف آخر. تتضمن الأصول المالية للمجموعة المعرضة لذلك الخطر المدينون والأرصدة المدينة الأخرى التي تتمثل في المستحق على الأطراف ذات العلاقة ، ودائع لأجل وأرصدة الإستثمار ولا يمكن إعتبار تلك البنود عرضة للخطر بشكل مؤثر. وتعد المدينون والأرصدة المدينة منتشرة على نطاق واسع في أنشطة الأطراف ذات العلاقة. ويتم إجراء نظم رقابية مشددة على الائتمان وتحمل بمعدل مناسب من خسائر الإضمحلال وتدير المجموعة الخطر الناشئ عن إفتناء إستثمارات جديدة بدراسة دقيقة لقيم هذه الإستثمارات.

٤-٣٢ مخاطر 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.

٥-٣٢ 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.

٦-٣٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأمس 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.

٣٣ - الأحداث اللاحقة لتاريخ المركز المالي

وافقت مؤسسة أوبيك الأمريكية "OPIC" خلال شهر نوفمبر ٢٠١١ على منح الشركة قرض بقيمة ١٥٠ مليون دولار أمريكي وذلك لمدة ١٠ سنوات ولم يتم توقيع عقد القرض حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

٣٤ - أرقام المقارنة

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