

KPMG

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة القلعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

" شركة مساهمة مصرية "


القوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة القلعة للإستشارات المالية
Citadel Capital
شركة مساهمة مصرية *

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

حازم حسن 
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال لفحص المحدود للميزانية غير المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل غير المجمعة والتدفقات النقدية غير المجمعة والتغير في حقوق الملكية غير المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا 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 جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

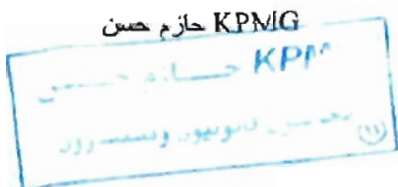
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية غير المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨)



القاهرة في ١٩ أغسطس ٢٠١٠

شركة القلعة للاستشارات المالية
Citadel Capital
(شركة مساهمة مصرية)
الميزانية غير المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري		النقدية وما في حكمها
٢٤٨ ٤٢٨ ٤٣٣	١٥٠ ٥٠٥ ١٥٧	(٤)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
٦١١ ٤٦٦ ٣٢٣	٣٣٦ ٢٥٥ ٢١٦	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
١٧ ١٩٤ ٨٢١	٢٢ ٨٦٩ ٩٨٢	(٦)	مجموع الأصول المتداولة
٨٧٧ ٠٨٩ ٥٧٧	٥٠٩ ٦٣٠ ٣٥٥		
			الإلتزامات المتداولة
٣٠٥ ١٢٨ ٩٤٣	٣٩١ ٨٥٢ ٩١٦	(٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٣٩ ٩٢٣ ٢٧٣	٢٠ ١٥٨ ١٦٣	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
١٤ ٣١٢ ٢٢٥	١٤ ٣١٢ ٢٢٥	(٩)	مخصص مطالبات متوقعة
٣٥٩ ٣٦٤ ٤٤١	٤٢٦ ٣٢٣ ٣٠٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
٥١٧ ٧٢٥ ١٣٦	٨٣ ٣٠٧ ٠٥١		رأس المال العامل
			الأصول غير المتداولة
٣٠ ٦٨٥ ٩٤٣	٢٦ ٣٩١ ٨٠١	(١٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٣٥١ ٦٧٦ ٠٢٨	٢ ٧٨٢ ٠٧٨ ٣٤٧	(١١)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة (بالصافي)
١ ٠٢٦ ٥٨٢ ٠٠٣	١ ١٤٩ ٨٨٧ ٦٤٩	(١٢)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)
٨٣ ٩٠١ ٤١٠	٧٩ ٨٢٢ ٧٧١	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٠٠ ٣٤٩ ٦٨٦	٢٧٥ ٦٥٩ ٧٨٧	(١٤)	إستثمارات أخرى
٦٨٧ ٢٣٧	١ ٠٣٢ ٤٧٣	(١٥)	أصول ضريبية مؤجلة
٣ ٨٩٣ ٨٨٢ ٣٠٧	٤ ٣٦٤ ٨٧٢ ٨٢٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٤ ٤١١ ٦٠٧ ٤٤٣	٤ ٣٩٨ ١٧٩ ٨٧٩		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	(١٦)	حقوق الملكية
٧٩ ٠١١ ٠١٥	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	(١٠-٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٦ ٨٨٢ ٠٧٦)	(٢٥ ٢٠١ ١٦٩)	(١٧)	إحتياطي قانوني
٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	٢٢٢ ٩٢٦ ٨١٦		إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
٣ ٣٩٢ ٣٩٨ ٩٦٦	٣ ٥٩٥ ٤٢٩ ١٢٥		أرباح محتجزة
٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢	١ ٨٠٢ ١٩١		صافي أرباح الفترة / العام
٣ ٦٠٣ ٧٤٨ ٢١٨	٣ ٥٩٧ ٢٣١ ٣١٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥	٨٠٠ ٩٤٨ ٥٦٣	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥	٨٠٠ ٩٤٨ ٥٦٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٤ ٤١١ ٦٠٧ ٤٤٣	٤ ٣٩٨ ١٧٩ ٨٧٩		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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

تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب

شمام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي

وعضو مجلس الإدارة

أحمد الشامي

شركة القاعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

للقائمة الدخل غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

إيضاح	عن الفترة المالية		عن الفترة المالية	
	من ٢٠١٠/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠٠٩/١/١
	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح إستثمارات	(٢١-١)	٢٥ ٤٤٦ ٥٧٦	٥٠ ٢٢٨ ٢٢٢	٢٩ ٤٦٧ ٥٦٥
أرباح بيع إستثمارات مالية	(١٨)	-	١١ ٩٧٨ ٢٢٦	٧ ٩٧١ ٥٧٦
إيرادات تشغيلية أخرى	(٣-٢١)	١٣ ٠٩٦ ٢٨٦	١٨ ٥٨٧ ٥٨٦	٣٩ ٠٩٨ ٥٠٠
إجمالي إيرادات لانشاط		٣٨ ٥٤٢ ٨٦٢	٨٠ ٧٩٤ ٠٣٤	٧٦ ٥٣٧ ٦٤١
مصاريف إدارية وعمومية	(٢٣)	(٤٢ ٢٩٣ ٩٢٨)	(٩٤ ٠٨٦ ٢٥٣)	(٤١ ٣٦٥ ٠٠٩)
صافي (خسائر) أرباح للانشاط		(٣ ٧٥١ ٠٦٦)	(١٣ ٢٩٢ ٢١٩)	٣٥ ١٧٢ ٦٣٢
إيراد (تكلفة) لتمويل - بالصفى	(١٩)	٤ ٢١٧ ١١٨	١٤ ٧٤٩ ١٧٤	(١ ١٤٣ ٤٤٦)
صافي الأرباح قبل الضرائب		٤٦٦ ١٣٢	١ ٤٥٦ ٩٥٥	٣٤ ٠٢٩ ١٨٦
ضريبة الدخل		-	-	(١ ٢٦١ ٣٩٠)
ضريبة لمؤجلة	(١٥)	(١٧٨ ١٣١)	٣٤٥ ٢٣٦	١٥٣ ٧٥٥
صافي أرباح لفترة		٢٨٨ ٠٠١	١ ٨٠٢ ١٩١	٣٢ ٩٢١ ٥٥١
نصيب سهم في الأرباح	(٢٠)	-	-	٠,٠٥
		-	-	٠,٠٢

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

شركة القامة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة للتغير في حقوق الملكية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	صافي أرباح العلم / لفترة	أرباح محتجزة	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٤٧ ٦٠١ ٨٧٣	٢٣ ٣١٠ ٥٥٥	-	(٣ ٥٥٤ ١٦٩)	٧٧ ٨٢٥ ٤٨٧	٢ ٧٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
-	(٢٣ ٣١٠ ٥٥٥)	٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	-	١ ١٦٥ ٥٢٨	-	(١٠-٣) توزيع أرباح عام ٢٠٠٨
٢٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	٢٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠	(١٦) سدأ زيادة رأس المال للمصدر
(٥ ٨٢٤ ٠٦٠)	-	-	(٥ ٨٢٤ ٠٦٠)	-	-	(١٧) إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
١٢ ٥٨٧ ٦٢٤	١٢ ٥٨٧ ٦٢٤	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٣ ١٢٩ ٨٥٥ ٤٣٧	١٢ ٥٨٧ ٦٢٤	٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	(٩ ٣٨٨ ٢٢٩)	٧٩ ٠١١ ٠١٥	٣ ٠٢٥ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٣ ٦٠٣ ٧٤٨ ٢١٨	٢١١ ٢٤٩ ٢٥٢	٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	(١٦ ٨٨٢ ٠٧٦)	٧٩ ٠١١ ٠١٥	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
-	(٢١١ ٢٤٩ ٢٥٢)	٢٠٠ ٧٨١ ٧٨٩	-	١٠ ٥٦٧ ٤٦٣	-	(١٠-٣) توزيع أرباح عام ٢٠٠٩
(٨ ٣١٩ ٠٩٣)	-	-	(٨ ٣١٩ ٠٩٣)	-	-	(١٧) إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
١ ٨٠٢ ١٩١	١ ٨٠٢ ١٩١	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٣ ٥٩٧ ٢٣١ ٢١٦	١ ٨٠٢ ١٩١	٢٢٢ ٩٢٦ ٨١٦	(٢٥ ٢٠١ ١٦٩)	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

شركة القلعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الأرباح قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصالفي الأموال للمتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل :
		إهلاك أصول ثابتة
		فروق تقييم عملة غير محققة
		أرباح بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة
		أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
		أرباح للتشغيل قبل التغيير في الأصول والالتزامات المتداولة
		النقص (الزيادة) في الأصول
		المستحق على الأطراف ذات العلاقة
		أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في الإلتزامات
		المستحق للأطراف ذات العلاقة
		أرصدة دائنة أخرى
		صافي للتقديرة للمتاحة من (المستخدمة في) أنشطة للتشغيل
١٢ ٨٧٩ ٩٠٢	١ ٤٥٦ ٩٥٥	
٤ ٠٢١ ٦٥٤	٤ ٣٣٩ ٤٧٢	
١٢ ٠٤٨ ٢٤٦	٢٧ ٠٩٣ ٦٩٨	
(٧ ٩٧١ ٥٧٦)	(٩ ٥٧٥ ٧٤٠)	
-	(٢ ٤٠٢ ٤٨٦)	
٢٠ ٩٩٤ ٣٢٦	٢٠ ٩١١ ٨٩٩	
(١٤٣ ٠٥٤ ٩١٤)	١٦١ ٥٢٠ ٣٣١	
(٦ ١٠٠ ٩١٤)	(٥ ٦٧٥ ١٦١)	
(٧٧ ٧٣١ ٥٨٧)	٨٦ ٧٢٣ ٩٧٣	
(٤ ٦١٤ ٢٦٠)	(٢١ ٧٦٦ ٣٥٠)	
(٢١٠ ٥٠٧ ٣٤٩)	٢٤١ ٧٢٤ ٦٩٢	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
		مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات
		مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
		متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
		متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
		متحصلات من فروض لشركات شقيقة
		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(٥ ٨٩٣ ٩٤٣)	(٢٦٠ ٨٣٣)	
(٥٨ ٩٠٦ ٨٠٩)	(٤٩٥ ٩٨٢ ٩٧٤)	
(٥ ٨٥٥)	-	
٢٢ ٦٣٩ ٦١٦	٢٩ ٤٢٤ ٤٧٧	
-	٦ ٦٩٦ ٦٢٨	
-	١٦٢ ٣٢١ ٨٧٠	
(٤٢ ١٦٦ ٩٩١)	(٢٩٧ ٧٩٠ ٨٣٢)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		متحصلات من سداد رأس المال المصدر
		توزيعات أرباح مدفوعة
		مدفوعات لسداد فروض بنكية
		إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
		صافي للتقديرة (المستخدمة في) المتاحة من أنشطة التمويل
٢٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠	-	
(٧٤ ١٤٣)	-	
(٢ ٧٩٣ ٠٩٥)	(٣٥ ٥٣٩ ٢٨٣)	
(٤ ١٦٦ ٤٨١)	(٦ ٣١٧ ٨٥٣)	
٢٦٨ ٤٦٦ ٢٨١	(٤١ ٨٥٧ ١٣٦)	
١٥ ٧٩١ ٩٤١	(٩٧ ٩٢٣ ٢٧٦)	
١٢٥ ٦٩٣ ٨١٢	٢٤٨ ٤٢٨ ٤٣٣	
١٤١ ٤٨٥ ٧٥٣	١٥٠ ٥٠٥ ١٥٧	
		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها أول الفترة
		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

شركة القلعة للإستشارات المالية

Cítadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية غير المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة القلعة للإستشارات المالية - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية ووفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠٤ ، ويتمثل عرض الشركة فيما يلي:
- تقديم الإستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات علي إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الإقتصادية والهندسية والتكنولوجية والتسويقية والمالية والإدارية وترتيبات عقود الإقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة بالإضافة لإعداد وتقديم الدراسات والإستشارات بشأن الترويج للمشروعات وتقديم الدعم الفني اللازم في هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
 - الوكالة عن الشركات والمشروعات في عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية.
 - إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكله المشروعات.

٢- أسس إعداد للقوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ أسس القياس

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

٣-٢ عملة التعامل وعملة للعرض

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

٤-٢ إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

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

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

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

٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

٣-٢ أهم للسياسات المحاسبية المطبقة

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

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال في قيمتها (إيضاح رقم ٣-٦)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت 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
لثاث ومفروشات وأجهزة كهربائية ومعدات	٤ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٣ - ٢ سنوات
سيارات	٤ سنوات
مباني وإنشاءات	٢٠ سنة

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

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٤-٣ الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

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

٥-٣ الإستثمارات

١-٥-٣ الإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتم تصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا تم إقتنائها بغرض المتاجرة أو إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات بيومها وشرائها بناءً على قيمتها العادلة. يتم إثبات للتكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في قائمة الدخل. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في قائمة الدخل تحت بند "صافي التغيير في القيمة السوقية للإستثمارات المالية بغرض المتاجرة".

٢-٥-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وفي تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيير في القيمة للعادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل، وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ الميزانية، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة.

٣-٥-٣ إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

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

٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

١-٦-٣ الأصول للمالية

- 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 الساندة.
- 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 للمجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإكتئام.
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

٢-٦-٣ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. و في حالة وجود مؤشرات لإتخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال.

٧-٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية بالخرزينة والحسابات الجارية لدى البنوك.

٨-٣ الإقتراض بفائدة

يتم الإعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الإعتراف 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 الفعال.

٩-٣ للمخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.
هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ للميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

١١-٣ رأس المال

١-١١-٣ إعادة شراء أسهم رأس المال

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

٢-١١-٣ توزيعات الأرباح

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

١٢-٣ مشتقات الأدوات المالية

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

التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الإعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الإعتراف بها بقائمة الدخل إذا أعتبرت أداة التغطية غير فعالة.

أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة علي الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم إستخدامها ، فإن المحاسبة عن التغطية يجب أن تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق الملكية تظل هناك حتي يتم إجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.

وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلى الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلى الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.

١٣-٣ الإقراض للغير

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

١٤-٣ الإيرادات

١-١٤-٣ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

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

٢-١٤-٣ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في للتاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإكتناء.

٣-١٤-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة.

٤-١٤-٣ أتعاب الإستشارات

يتم حساب أتعاب الإستشارات بنسب مئوية محددة طبقاً لشروط للتعاقد مع الشركات التي تقوم الشركة بإدارتها.

٥-١٤-٣ للفوائد الدائنة

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

١٥-٣ المصروفات

١-١٥-٣ تكلفة الإقتراض

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

٢-١٥-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ، وبموجب هذا القانون يساهم العاملون وأصحاب العمل في النظام بنسبة ثابتة من الأجور ويقتصر إلزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٣-١٥-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل على 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 على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات للضريبة للمؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات ، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال 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.

١٦-٣ ربحية السهم

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

١٧-٣ حصة العاملين في الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠% من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين في الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة ، ويتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح من خلال حقوق الملكية و كإلتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة بإعتماد هذا التوزيع

٤- النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخزينة
٦٨ ٥٦٥	٤٢٠ ٩٨٥	حسابات جارية لدى البنوك
٢٤٨ ٣٥٩ ٨٦٨	١٥٠ ٠٨٤ ١٧٢	الرصيد
<u>٢٤٨ ٤٢٨ ٤٣٣</u>	<u>١٥٠ ٥٠٥ ١٥٧</u>	

المعاملات غير النقدية

- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :
 - مبلغ ٢ ٠٠١ ٢٤٠ جنيه مصري من كلاً من التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى وإحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة (قيمة المستحق عن شهر يونيه طبقاً لمطالبة البنك).
 - مبلغ ٧٧ ٥٨٣ ٧٢٨ جنيه مصري من كلاً من مدفوعات لشراء إستثمارات مالية في شركات تابعة والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة ما تم تحويله من الحسابات الجارية لدى الأطراف ذات العلاقة إلى حساب مدفوعات لشراء إستثمارات).
 - مبلغ ٣٦ ٠٩٧ ٠٤٨ جنيه مصري من كلاً من مدفوعات لقروض لشركات شقيقة والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة ما تم تحويله من الحسابات الجارية لدى الأطراف ذات العلاقة إلى حساب قروض لشركات شقيقة)
 - مبلغ ٣٥٣ ٧٨٦ ٣٢٣ جنيه مصري من كلاً من مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة ومدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (قيمة ما تم تحويله كإستثمار خلال الفترة).

شركة القلعة للاستشارات المالية
تلمع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

٥- المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤٥٠٥١٣	٢٢٨٥٩٠٥	--	٢٢٨٥٩٠٥	Mena Home Furnishings Mall
١٣٩٠٣٤٣٤	٦٥٨٣٧١٢	--	٦٥٨٣٧١٢	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٦٥٩١٠٨٢	١٠١٢٨٤٤٨	--	١٠١٢٨٤٤٨	Golden Crescent Investments
٢٧١٧٧٠٠٥	٣٥١٥٠٣٨٩	--	٣٥١٥٠٣٨٩	Orient Investments Properties Ltd.
٦٨١٧٨٨٧	٢٥٧٨٦٨٦	--	٢٥٧٨٦٨٦	Regional Investments Holding
٣٤٣٣٥١٤١	١٩٣٢٥١٨١	--	١٩٣٢٥١٨١	Logria Holding
٣٨١٧٤٠٤	٢٠٦٧٣٨٠	--	٢٠٦٧٣٨٠	Mena Glass Ltd.
١٢٢٨٥٢٣	٢١٢٥٢٩٥	--	٢١٢٥٢٩٥	Silverstone Capital Investment Ltd.
٣٨٣٣٨٣٠٠	٦٢٤٥٦٩٠	--	٦٢٤٥٦٩٠	شركة سابينا للطول المتكاملة
٤٣٨١٥٢٠	٢٢٧١١٦٠	--	٢٢٧١١٦٠	Sphinx Glass Ltd.
١٣٦٠٤٠٢٢	٧٠٤٢٤٢٥	--	٧٠٤٢٤٢٥	شركة أسيك للأسمنت
٥٩٢٣٢٠٥١	١٩٨٦٥٨١٤	١٩٨٦٥٨١٤	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٢١٣٦١٦٢٨٧	١٧٧٥٧٤٨٩٨	١٧٧٥٧٤٨٩٨	--	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
٣١٢٠٧٦٠٠	٢٥٥٥٠٦	٢٥٥٥٠٦	--	شركة أسيك للتعبئة (أسكوم)
١١٧٦٦٨٥٠٦	٢٣٩٨٠٥٤١	٢٣٩٨٠٥٤١	--	Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	١٠٢٥٧٣٣٦	--	١٠٢٥٧٣٣٦	Eco-Logic Ltd.
--	٨٥١٦٨٥٠	--	٨٥١٦٨٥٠	Valencia Trading Holding Ltd.
٣٦٠٩٧٠٤٨	--	--	--	الشركة المتحدة للمسابك
٢٣٠١١١٣	--	--	--	شركة القلعة للمنح للدراسية
١١٣٧٦٧٤٣٦	٣٣٦٢٥٥٢١٦			الإجمالي
(٢٣٠١١١٣)	--			الإضمحلال فى القيمة
١١١٤٦٦٣٢٣	٣٣٦٢٥٥٢١٦			الصافى

٦- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤١٩٦٥٢	١٤١٩٦٥٢	تأمينات لدى الغير
٨٢٦٦٢٧	٥٨٥٩٠٨	سلف وعهد
١٧٨٥٨٨٣	٣١٦٠٣١	دفعات مقدمة - موردين
٤٧٥٤٤٠	١٤٦٢٥٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٤٧٦٩٠	٥٦٧٧٩٠	غطاء خطاب ضمان
--	٣٦٣٧٨٩	ضرائب مستقطعة بواسطة الغير
١٢١٣٩٥٢٩	١٩٤٧٠٥٦٠	أرصدة مدينة متنوعة
١٧١٩٤٨٢١	٢٢٨٦٩٩٨٢	الرصيد

٧- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٥ ١٢٨ ٩٤٣	٣٩١ ٨٥٢ ٩١٦

* Citadel Capital Partners Ltd.

المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٤٠,١٣%.

٨- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٨٤ ٥٣٨	٧ ٣٥٨ ٩٩٥
٣١ ٩١٤ ٢٩٤	٤ ٤٤٨ ٧٣٥
٢ ٦٦٥ ١١٣	٣ ١٢٢ ٨٤٥
٢٠٩١ ٧٢٧	٢ ٢١٠ ٥٣١
٢ ٨٩٣ ٩١٩	٢ ٨٩٣ ٩١٩
١٢ ٧٤٥	٦٢ ٢٠١
٦٠ ٩٣٧	٦٠ ٩٣٧
٣٩ ٩٢٣ ٢٧٣	٢٠ ١٥٨ ١٦٣

مصلحة الضرائب

مصروفات مستحقة

فوائد مستحقة

موردين

دائنو توزيعات سنوات سابقة

الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي

أرصدة دائنة متنوعة

الرصيد

٩- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١ ٢١٢ ٢٢٥	١٤ ٣١٢ ٢٢٥
٣ ١٠٠ ٠٠٠	--
١٤ ٣١٢ ٢٢٥	١٤ ٣١٢ ٢٢٥

رصيد المخصص أول الفترة / العام

المكون خلال الفترة / العام

الرصيد

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

١٠- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٧ ٤٧٩	١٧ ٤٧٩
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦
١٤ ٦٥٤ ٢٦٨	١٠ ٣٦٠ ١٢٦
١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	١٥ ٩٧٠ ٨٠٠
٣٠ ٦٨٥ ٩٤٣	٢٦ ٣٩١ ٨٠١

الشركة العربية السويسرية - أسيك

الشركة الحديثة للمواد العازلة

Horus Private Equity Fund II

Horus Private Equity Fund III

الرصيد

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

شركة القلعة للاستثمارات المالية
تابع الإفصاحات المتممة للتوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

١١ - إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	نسبة المساهمة	٢٠١٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	%	جنيه مصري	%	
٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٩,٥٠	٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٧,٦٥	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦٣ ٦٨٧ ٩٩٩	٤٤,٦٤	١٤٣ ٨٢٩ ٢٦٢	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
١٧٤ ٤٥٩ ٠٤٠	٤٩,٢٩	١٧٤ ٤٥٩ ٠٤٠	٤٩,٢٩	الشركة المتحدة للمسابك
٥ ٨٥٥	١٠٠	٤٥٠ ٢٦٦ ٩١١	١٠٠	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٦ ١٩٤ ٢٥٠	٩٩,٩٩	--	--	Citadel Capital - Algeria
٢ ٣٥٧ ٨٧٠ ٢٧٨		٢ ٧٨٢ ٠٧٨ ٣٤٧		الإجمالي
(٦ ١٩٤ ٢٥٠)		--		الإضمحلل في القيمة
٢ ٣٥١ ٦٧٦ ٠٢٨		٢ ٧٨٢ ٠٧٨ ٣٤٧		الصافي

- تتمثل الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية فيما عدا شركة أسيك للتعددين (أسكوم) وتبلغ قيمة الإستثمار السوقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٩٥ ٣٧٣ ١١٧ جنيه مصري مقابل مبلغ ٤٢٥ ٠٢٣ ٢٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢١١ ٩٢٥	٥ ٢١١ ٩٢٥	Glass Rock
٦٥١ ١٧٦ ٥١٩	٩٦٦ ٩١٦ ٨٣٤	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
١٩ ٤١٤ ٠٢٥	٢٣ ٤٥٤ ١٥٣	Fund Project
٢ ٤٠٠ ٦٢٤	٢ ٤٠٠ ٦٢٤	Forestry Project
--	٦ ٢١٤ ٩٥٧	Mammoth Project
--	١٠٣ ٦٢٣ ٣٧٨	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	٣٩ ٢٢٢ ٥٠٠	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
--	٢ ٨٤٣ ٢٧٨	الشركة المتحدة للمسابك
٣٤٨ ٣٧٨ ٩١٠	--	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٣ ٢٨٥ ٥٩٤	--	Ascom Algeria
٩ ٤١٣ ٠٧٠	--	Citadel Capital - Algeria
١ ٠٣٩ ٢٨٠ ٦٦٧	١ ١٤٩ ٨٨٧ ٦٤٩	الإجمالي
(١٢ ٦٩٨ ٦٦٤)	--	الإضمحلل في القيمة
١ ٠٢٦ ٥٨٢ ٠٠٣	١ ١٤٩ ٨٨٧ ٦٤٩	الصافي

شركة للقلعة للاستشارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

١٣ - أصول ثابتة
البيان

الإجمالي	أصول تحت* الإتشاء	سيارات	أثاث ومفروشات ولجهزة كهربائية ومعدات	أجهزة حاسب آلى	مباني وإتشاءات	أراضي	جنيه مصرى
٠٧ ٧٨٢ ٧٦٧	٢٠ ٠٨٤ ٠٤٨	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٣٦٨ ٣٠٢	٧ ٠٤٨ ٢٤٩	٢٣ ٧٤٢ ٣٦٨	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠١٠/١/١
٢٦٠ ٨٣٣	--	--	٢٧ ٧٠٠	٢٣٣ ١٣٣	--	--	الإضافات خلال الفترة
٠٨ ٠٤٣ ٦٠٠	٢٠ ٠٨٤ ٠٤٨	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٣٩٦ ٠٠٢	٧ ٢٨١ ٣٨٢	٢٣ ٧٤٢ ٣٦٨	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	إجمالي التكلفة في ٢٠١٠/٦/٣٠
٢٣ ٨٨١ ٣٥٧	--	٢٥٨ ٦٥٤	١٣ ٩٠٠ ٥٥٦	٤ ٦٦٠ ٧٩٢	٥ ٠٦١ ٣٥٥	--	مجم الإهلاك في ٢٠١٠/١/١
٤ ٣٣٩ ٤٧٢	--	٦٧ ٤٧٥	٢ ٧٣٨ ٥٧٣	٦٨٩ ٨٦٥	٨٤٣ ٠٥٩	--	إهلاك الفترة
٢٨ ٢٢٠ ٨٢٩	--	٣٢٦ ١٢٩	١٦ ٦٣٩ ١٢٩	٥ ٣٥٠ ٦٥٧	٥ ٩٠٤ ٩١٤	--	مجم الإهلاك في ٢٠١٠/٦/٣٠
٧٩ ٨٢٢ ٧٧١	٢٠ ٠٨٤ ٠٤٨	٢١٣ ٦٧١	٥ ٧٥٦ ٨٧٣	١ ٩٣٠ ٧٢٥	٢٧ ٨٣٧ ٤٥٤	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٠/٦/٣٠
٨٣ ٩٠١ ٤١٠	٢٠ ٠٨٤ ٠٤٨	٢٨١ ١٤٦	٨ ٤٦٧ ٧٤٦	٢ ٣٨٧ ٤٥٧	٢٨ ٦٨١ ٠١٣	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٠٩/١٢/٣١

* تتمثل الأصول تحت الإتشاء في قيمة ما تم سدادها لتجهيز قطعتي أرض تم شراؤها بالقرية الذكية لغرض إنشاء مقر جديد للشركة (تحت الإتشاء).

١٤ - إستثمارات أخرى

تتمثل الإستثمارات الأخرى في القروض الممنوحة للشركات الشقيقة وبيانها كالتالي:

- قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى للشركات الشقيقة بنسبة ٤٧,٦٥% - بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بقيمة ٧٣ ٠٩٧ ٨٦٣ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٠٠ ٣٤٩ ٦٨٦ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) وقد قامت الشركة خلال الفترة بتحويل مبلغ ٢٣٣ ١٢٩ ٢٣٣ دولار أمريكي (بما يعادل ١٧٦ ٤٤٣ ٨٧٦ جنيه مصرى) من أصل القرض وذلك لصالح شركة Financial Holding International (إحدى مساهمي الشركة الوطنية للتنمية والتجارة) ليصبح رصيد القرض ٤٠ ٩٦٨ ٦٣٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٢٣٢ ٦١٥ ٧٨٤ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠) على أن تكون مدة العقد خمس سنوات ويستحق أصل القرض والفوائد في نهاية مدة القرض، 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 الوطنية للتنمية والتجارة على أن تكون الزيادة بالقيمة الإسمية. وتتمثل الضمانات في قيام الشركة الوطنية للتنمية والتجارة برهن عدد من أسهم شركاتها التابعة للتابعة لصالح الشركة رهناً حيازياً لضمان أصل القرض:

شركة أسيك لتصنيع الأسمنت ٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم

الشركة العربية السويسرية للهندسة ٨٩٩ ٩٠٠ سهم

- قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند لشركة المتحدة للمسابك - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٩,٢٩% - بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٠ وذلك بقيمة ٧ ٥٨٠ ٩٧٢ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٣ ٠٤٤ ٠٠٣ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٠) على أن تكون مدة القرض ثلاث سنوات ويستحق أصل القرض والفوائد في نهاية مدة العقد، ويتم احتساب عائد مركب بواقع ١١,٥% سنوياً وطبقاً لشروط العقد يحق للشركة تحويل قيمة القرض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في أسهم رأس مال الشركة المتحدة للمسابك في نهاية مدة العقد على أن تكون الزيادة بالقيمة الإسمية، وتتمثل الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمسابك برهن أسهم شركة العاصرية للمعادن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢% رهناً حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض.

١٥ - أصول ضريبية مؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨٧ ٢٣٧	١ ٠٣٢ ٤٧٣

إهلاك الأصول الثابتة

١٦ - رأس المال

- حُدد 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 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 يوليه، وقد تم للتأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ يوليه ٢٠٠٩.

ويتمثل مساهمي الشركة فيما يلي:

القيمة	عدد الأسهم	النسبة	اسم للمساهم
بالجنيه مصري		%	
١ ٣٢٧ ١٩٢ ٨٣٥	٢٦٥ ٤٣٨ ٥٦٧	٤٠,١٢	Citadel Capital Partners Ltd.
٢٨٩ ٥٥٥ ٦٦٠	٥٧ ٩١١ ١٣٢	٨,٧٥	شركة الإمارات الدولية للإستثمار
١ ٦٩١ ٣٧٦ ٥٠٥	٣٣٨ ٢٧٥ ٣٠١	٥١,١٢	مساهمون آخرون
٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	١٠٠	

١٧ - قروض طويلة الأجل

- قامت الشركة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ بإبرام عقد قرض طويل الأجل مدته ٥ سنوات مع مجموعة من البنوك (تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيربوس ومورجن ستانلي بنك وسييتي بنك لندن (البنك المدير)) يتم بمقتضاه منح الشركة قرض بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (١١٣ مليون دولار أمريكي Committed و ٨٧ مليون دولار أمريكي uncommitted) ، بسعر عائد متغير (٢,٥%+سعر الليبور) أول ثلاث سنوات و(٢,٧٥%+سعر الليبور) آخر سنتان.
- على أن يتم سداده على ثلاث مراحل:
- المرحلة الأولى ١٠% بعد مرور ثلاث سنوات.
- المرحلة الثانية ٢٠% في نهاية السنة الرابعة .
- المرحلة الثالثة ٧٠% في نهاية مدة القرض .

وقد قامت الشركة باستخدام ٢٢٥ ٠٦٤ ١٤١ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٨٠٠ ٩٤٨ ٥٦٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠) مقابل مبلغ ١٤٧ ٥٠٣ ٠٠٨ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) وذلك بضمان ما يلي:

- ١- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.
- ٢- عقد رهن من الدرجة الأولى لعدد ٩ ٨٠٥ ٦٢٢ سهم من أسهم شركة أسيك للتأمين (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 للاستثمارات المالية) في الشركات التالية :

- Orient Properties Ltd.
- Logria Holding Ltd.
- Golden Crescent Investments Ltd.
- Falcon Agriculture Investment Ltd.
- Silverstone Capital Investment Ltd.
- Mena Glass Inc. Company
- Mena Home Furnishings Mall
- Valencia Trading Holding Ltd.
- Andalusia Trading Investments
- Regional Investments Holding
- Lotus Alliance Limited
- Citadel Capital Financing Corp.

- عقود تغطية مخاطر مبدالة سعر الفائدة

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

- ١٨ أرباح بيع إستثمارات مالية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		أرباح بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة *
من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري ٢٢ ٦٣٩ ٦١٦	جنيه مصري ٢٢ ٦٣٩ ٦١٦	٩ ٥٧٥ ٧٤٠	--	
(١٤ ٦٦٨ ٠٤٠)	(١٤ ٦٦٨ ٠٤٠)	٢ ٤٠٢ ٤٨٦	--	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧ ٩٧١ ٥٧٦	٧ ٩٧١ ٥٧٦	١١ ٩٧٨ ٢٢٦	--	الإجمالي

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

الصلفي	تكلفة الإستثمار	القيمة البيعية للإستثمار	شركة أسيك للتأمين (أسكوم)
جنيه مصري ٩ ٥٧٥ ٧٤٠	جنيه مصري (١٩ ٨٥٨ ٧٣٧)	جنيه مصري ٢٩ ٤٣٤ ٤٧٧	

شركة القلعة للإستشارات المالية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

١٩- إيراد (تكلفة) التمويل

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد دائنة *
٥ ١٦٨ ٠٢٨	٤ ٧٥٧ ٩١٦	٣٢ ٩٢٠ ٨٩٩	١٢ ٧٨٩ ٢٥٠	
(١٦ ٩١٩ ١٦٥)	(٨ ١٩١ ٥٠٠)	(١٢ ٤٨١ ٤١١)	(٦ ٣٤٥ ٠٢٣)	فوائد مدينة
(٦ ٠١١ ١٨٣)	٢ ٢٩٠ ١٣٨	(٥ ٦٩٠ ٣١٤)	(٢ ٢٢٧ ٠٢٩)	فروق تقييم عملة
(١٧ ٧٦٢ ٣٢٠)	(١ ١٤٣ ٤٤٦)	١٤ ٧٤٩ ١٧٤	٤ ٢١٧ ١٩٨	الصافي

* إيضاح (٢-٢١)

٢٠- نصيب السهم في الأرباح

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي أرباح الفترة
١٢ ٥٨٧ ٦٢٤	٣٢ ٩٢١ ٥٥١	١ ٨٠٢ ١٩١	٢٨٨ ٠٠١	
٥٨٦ ١٢١ ١١١	٦٠٥ ١٠٠ ٠٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٢	٠,٠٥	--	--	نصيب السهم في الأرباح

٢١- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة
١ ٩١٣ ١١٢	٩٩٤ ٣٩٦	٢ ٠٠٦ ١١٠	١ ٠٠٩ ٢٤٠	Mena Glass Ltd.
١ ٧٠٥ ٠١٥	٨٨٦ ٢٧٠	٢ ٢١٩ ٣٤١	١ ٢١٣ ١١٧	Mena Home Furnishings Mall
١ ٩٣٣ ٩٧١	٨٩٥ ٣١٦	٢ ٥٠٣ ٢٨٢	١ ٣٤٢ ٨٧٦	Regional Investment Holding
٦ ٤٧٢ ٤٨٠	٣ ٢٤٥ ٨٨٢	٦ ٣٨٨ ٧٦١	٣ ٢٢٠ ١٦١	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٧ ٥٨٥ ٦٣٧	٨ ٨١٩ ٣٠٨	١٧ ٢٦٩ ٩٨٤	٨ ٦٨٨ ٢٧٩	Logria Holding
٣ ٤٩٥ ٣٨٠	١ ٦٣٣ ٧٥١	٣ ١٩٧ ٧٩٤	١ ٦٠٨ ٧٦٤	Golden Crescent Investment Ltd.
٧ ٨٣٢ ٣٨٣	٣ ٧٢٠ ٠٥٤	٦ ٧٦٨ ٩٢٩	٣ ٣٨١ ٦٥١	Orient Investment Ltd.
٢ ٢٤٤ ١٢٠	١ ١٢٥ ٤٤٠	٢ ٢٠٣ ٨٤٠	١ ١٠٨ ٧٢٠	Sphinx Glass Ltd.
١١ ٢٣٩ ٩٤٦	٨ ١٤٧ ١٤٨	٦ ٨٣٣ ٦٧٨	٣ ٤٣٧ ٩٢٥	شركة أسيك للأسمنت
--	--	٨٣٦ ٥١٣	٤٢٥ ٨٤٣	Silverstone Capital Investment Ltd.
٥٤ ٤٢٢ ٠٤٤	٢٩ ٤٦٧ ٥٦٥	٥٠ ٢٢٨ ٢٢٢	٢٥ ٤٤٦ ٥٧٦	الإجمالي

شركة القلعة للاستثمارات المالية
تليح الإيضاحات المتممة للقوائم المالية غير المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠

٢-٢١ يتضمن بند القوائد الدائنة - تكلفة التمويل (إيضاح ١٩) مبلغ ٣٢ ٣٧٩ ٥٢٦ جنيه مصرى قيمة فوائد مستحقة على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي :

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	--	٢٧٢٢ ٦٧٤	٩٦٠ . ٩٦	Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	--	١٢ ٤١٥ ٦٨٧	٥ ٨٦٧ ٣٣٧	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية . منطقة حرة
--	--	١٥ ٨٩٩ ٢٧٨	٤ ٨٨٠ ٦٩٩	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	--	١ ٣٣١ ٨٨٧	٧٠٦ ٧٨٢	الشركة المتحدة للمسابك
--	--	٣٢ ٣٧٩ ٥٢٦	١٢ ٤١٤ ٩١٤	الإجمالي

٣-٢١ يتمثل بند إيرادات تشغيلية أخرى البالغ ١٨ ٥٨٧ ٥٨٦ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ ٣ ٣٠٦ ٥٢٧ دولار أمريكي) فى قيمة المستحق على شركتى Eco-Logic Ltd. (إحدى الشركات الشقيقة) بقيمة ١٠ ٠٧٠ ٧٣٦ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ ١ ٨٠٦ ٥٣٧ دولار أمريكي) وشركة Valencia Trading Holding Ltd. بقيمة ٨ ٥١٦ ٨٥٠ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ ١ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي) (إحدى الشركات التابعة) وذلك نظير تحمل الشركة لكافة النفقات المباشرة والغير مباشرة السابقة لبدء تشغيل الشركتين مقابل مبلغ ٣٩ ٠٩٨ ٥٠٠ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ ٧ مليون دولار أمريكي) فى قيمة الإستشارات والدراسات المقدمة من الشركة لصالح شركة سلابينا للحلول المتكاملة (إحدى الشركات التابعة) عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.

٢٢- الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

الضريبة على المرتبات

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

ضريبة اللمغة

تم النصح والربط النهائي للفترة منذ تأسيس الشركة وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وقامت الشركة بسداد المستحق عليها وذلك وفقاً لقرار اللجنة الداخلية للمصلحة وبالنسبة للفترة من ٢٠٠٦/٨/١ وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ لم يتم الفحص بعد.

ضريبة الخصم

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

٢٣- أتعاب الإدارة

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ الموافقة على عقد الإدارة مع شركة Citadel Capital Partners Ltd. (المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٤٠,١٣%) 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 ٢٤٣ ٢٠٠ جنيه مصري عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مقابل ٦٢٥ ٣٩٨ ١ جنيه مصري عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.

٢٤- نظام إثابة وتحفيز العاملين

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

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١-٢٥ خطر السيولة

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

٢-٢٥ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

٣-٢٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

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