

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

حازم حسن 

محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
	تقرير مراقب الحسابات
١	الميزانية المستقلة
٢	قائمة الدخل المستقلة
٣	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٤	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٦-٥	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

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

مرتعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الأكتونية المحراوي  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير مراقب الحسابات

## إلى السادة / مساهمي شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

## فقرة توجيه الإنتباه

مع علم إعتبار ذلك تحفظاً ، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، لم تتوافر بعد لدي إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية علي قيم بعض الأصول والإلتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة ، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدي إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من تحديد مدى وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية علي قيم الأصول والإلتزامات .

## تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

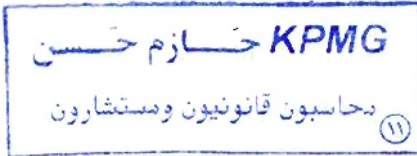
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .



حازم حسن

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٦ مايو ٢٠١١

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital  
(شركة مساهمة مصرية)  
الميزانية المستقلة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٤٨ ٤٢٨ ٤٣٣	١٤٨ ٦٦٤ ٣٦١	(٤)	الأصول المتداولة
٦١١ ١٣٦ ٣٦٢	٤١٩ ٩٩٠ ٧٨٢	(٥)	التفدية وما في حكمها
١٧ ١٩٤ ٨٢١	٩ ٨٥٨ ٣٣٤	(٦)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافى)
٨٧٦ ٧٥٩ ٦١٦	٥٧٨ ٥١٣ ٣٧٧		أرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٠٥ ١٢٨ ٩٤٣	٧٠٥ ٩٤٧ ٧١٧	(٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
-	٩٦ ١٩٤ ٣٦٣	(١٧)	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الأجل
٣٩ ٩٣٣ ٢٧٣	٣٨ ٤٢٣ ٧١٦	(٨)	أرصدة دائنة أخرى
١٤ ٣١٢ ٢٢٥	١٨٧ ٨٦٨ ٥٥٤	(٩)	مخصص مطالبات متوقعة
٣٥٩ ٣٦٤ ٤٤١	١٠٢٨ ٤٣٤ ٣٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥١٧ ٣٩٥ ١٧٥	(٤٤٩ ٩٢٠ ٩٧٣)		(نقص) زيادة الأصول المتداولة عن الإلتزامات المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٠ ٦٨٥ ٩٤٣	٢٦ ٣٩١ ٨٠١	(١٠)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢ ٣٥١ ٦٧٦ ٠٢٨	٢ ٦٩٨ ١٢٨ ٥٠٥	(١١)	إستثمارات مالية في شركات تابعة وثيقة (بالصافى)
١ ٠٢٦ ٥٨٢ ٠٠٣	١ ٤٩٥ ٤٦١ ٤٦٩	(١٢)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافى)
٨٣ ٩٠١ ٤١٠	٣١ ٦٨٦ ٦٩١	(١٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
٤٠٠ ٦٧٩ ٦٤٧	٣٨٤ ٥٨٨ ٧٤٦	(١٤)	إستثمارات أخرى
٦٨٧ ٣٣٧	١ ٧١٨ ٣٠٩	(١٥)	الضريبة المؤجلة
٣ ٨٩٤ ٢١٢ ٢٦٨	٤ ٦٣٧ ٩٧٥ ٥٢١		إجمالي الأصول غير المتداولة
٤ ٤١١ ٦٠٧ ٤٤٣	٤ ١٨٨ ٠٥٤ ٥٤٨		إجمالي الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمنفوع
٧٩ ٠١١ ٠١٥	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	(١٠-٣)	إحتياطي قانونى
(١٦ ٨٨٢ ٠٧٦)	-	(١٧)	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	٢٢٢ ٩٢٦ ٨١٦		أرباح محتجزة
٣ ٣٩٢ ٣٩٨ ٩٦٦	٣ ٦٢٠ ٦٣٠ ٢٩٤		صافى (خسائر) أرباح العام
٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢	(٢٩٨ ٣٢٥ ٠١٣)		إجمالي حقوق الملكية
٣ ٦٠٣ ٧٤٨ ٢١٨	٣ ٣٢٢ ٣٠٥ ٢٨١		الإلتزامات غير المتداولة
٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥	٨٦٥ ٧٤٩ ٢٦٧	(١٧)	قروض طويلة الأجل
٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥	٨٦٥ ٧٤٩ ٢٦٧		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٤ ٤١١ ٦٠٧ ٤٤٣	٤ ١٨٨ ٠٥٤ ٥٤٨		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة

أحمد محمد حنين هيكل

العضو المنتدب

هشام حسين الخازن

رئيس القطاع المالى

وعضو مجلس الإدارة

أحمد الشامى

أحمد محمد حنين هيكل

أحمد الشامى

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٠٣ ٦٥٢ ٨٢٦	١٠٠ ٥٣٥ ٤٣٨	(١-٢٣)	أتعاب إستشارات
٢٤٠ ٤٥٩ ٠١٢	-	(٣-٢٣)	إيراد توزيعات
٤٥ ٨٧٧ ٥٨٦	٢٨ ٢١٨ ٢٢٦	(١٨)	أرباح بيع إستثمارات مالية
٤٨ ٩٢١ ٨١٣	٥٥ ٩١٤ ٥٦١	(٤-٢٣)	إيرادات تشغيلية أخرى
٤٣٨ ٩١١ ٢٣٧	١٨٤ ٦٦٨ ٢٢٥		إجمالي إيرادات النشاط
(١٩٥ ٣٨٢ ٩٨٠)	(١٨٢ ٤١٦ ٥٦٤)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٨ ٦٧٣ ٢١٠)	(٨ ٦٢١ ٣٧٣)	(١٣)	إهلاك أصول ثابتة
-	١٠ ٢٠٠ ٠٠٠	(٥-٢٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٢٠ ٦٩٤ ٦٢٧)	(١١٥ ٦٧٥ ٥٣٢)	(٢٠)	الإضمحلال في قيمة الأصول
(٣ ١٠٠ ٠٠٠)	(١٧٣ ٥٥٦ ٣٢٩)	(٩)	مخصص مطالبات متوقعة
٢١١ ٠٦٠ ٤٢٠	(٢٨٥ ٤٠١ ٥٧٣)		صافي (خسائر) أرباح النشاط
(٧٩١ ٥٣٧)	(١٣ ٢٨٨ ٢٠٩)	(١٩)	تكلفة التمويل (بالصافي)
٢١٠ ٢٦٨ ٨٨٣	(٢٩٨ ٦٨٩ ٧٨٢)		صافي (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
-	(٦٦٦ ٣٠٣)	(٢٢)	ضريبة الدخل
١ ٠٨٠ ٣٦٩	١ ٠٣١ ٠٧٢	(١٥)	الضريبة المؤجلة
٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢	(٢٩٨ ٣٢٥ ٠١٣)		صافي (خسائر) أرباح العام
٠,٣٤	(٠,٤٥)	(٢١)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) العام	أرباح محتجزة	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوع	يضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٤٧ ٦٠١ ٨٧٣	٢٢ ٣١٠ ٥٥٥	-	( ٣ ٥٥٤ ١٦٩ )	٧٧ ٨٤٥ ٤٨٧	٢ ٧٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
-	( ٢٢ ٣١٠ ٥٥٥ )	٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	-	١ ١٦٥ ٥٣٨	-	توزيع أرباح عام ٢٠٠٨ (١٠-٣)
٥٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	-	-	-	-	٥٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	سداد زيادة رأس المال المصدر (١٦)
( ١٣ ٣٢٧ ٩٠٧ )	-	-	( ١٣ ٣٢٧ ٩٠٧ )	-	-	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة (١٧)
٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢	٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢	-	-	-	-	صافي أرباح عام ٢٠٠٩
٣ ٦٠٣ ٧٤٨ ٢١٨	٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢	٢٢ ١٤٥ ٠٢٧	( ١٦ ٨٨٢ ٠٧٦ )	٧٩ ٠١١ ٠١٥	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
-	( ٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢ )	٢٠٠ ٧٨١ ٧٨٩	-	١٠ ٥٦٧ ٤٦٣	-	توزيع أرباح عام ٢٠٠٩ (١٠-٣)
١٦ ٨٨٢ ٠٧٦	-	-	١٦ ٨٨٢ ٠٧٦	-	-	تحويل إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة لقائمة الدخل (١٧)
( ٢٩٨ ٣٢٥ ٠١٣ )	( ٢٩٨ ٣٢٥ ٠١٣ )	-	-	-	-	صافي خسائر عام ٢٠١٠
٣ ٣٢٢ ٣٠٥ ٢٨١	( ٢٩٨ ٣٢٥ ٠١٣ )	٢٢٢ ٩٢٦ ٨١٦	-	٨٩ ٥٧٨ ٤٧٨	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٠ ٢٦٨ ٨٨٣	( ٢٩٨ ٦٨٩ ٧٨٢ )	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
		تسويات لمطابقة صافى (الخسائر) الأرباح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل :
		إهلاك أصول ثابتة
٨ ٦٧٣ ٢١٠	٨ ٦٢١ ٣٧٣	فروق تقييم عملة غير محققة
( ٣ ٩٥٤ ٤٨٠ )	٢٠ ١٣٨ ٦٠٥	أرباح بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
( ٤٥٠ ٠٣٦ ٦٠٠ )	( ٢٥ ٨١٥ ٧٤٠ )	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
( ٨٤٠ ٩٨٦ )	( ٢ ٤٠٢ ٤٨٦ )	مخصص مطالبات متوقعة
٣ ١٠٠ ٠٠٠	١٧٣ ٥٥٦ ٣٢٩	فوائد دائنة
( ٣٢٩ ٩٦١ )	( ٣٥ ٠٥٢ ٠٥٨ )	الإضمحلال في قيمة الأصول
٢٠ ٦٩٤ ٦٢٧	١١٥ ٦٧٥ ٥٣٢	أرباح بيع أصول ثابتة
-	( ١٠ ٢٠٠ ٠٠٠ )	إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
-	١٦ ٨٨٢ ٠٧٦	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات المتداولة
١٩٢ ٥٧٤ ٦٩٣	( ٣٧ ٢٨٦ ١٥١ )	(الزيادة) النقص في الأصول
		المستحق على الأطراف ذات العلاقة
( ١٠٨ ٦٦١ ٩٥٩ )	( ١١ ٩٥٢ ٢٧١ )	أرصدة مدينة أخرى
( ٢ ٧٠٤ ٥٣١ )	١٤ ١٩٥ ٦٤١	الزيادة (النقص) في الإلتزامات
		المستحق للأطراف ذات العلاقة
١٦٧ ٠٨٥ ٥٦١	٤٠٠ ٨١٨ ٧٧٤	أرصدة دائنة أخرى
١٥ ٢٠٩ ١٩٧	( ٢ ١٦٥ ٨٦٠ )	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
٢٦٣ ٥٠٢ ٩٦١	٣٦٣ ٦١٠ ١٣٣	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
( ١٣ ٨٥٦ ٩٢٥ )	( ٥٩٠ ٧٠٢ )	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	( ١ ٨٠٠ ٠٠٠ )	عمولات مدفوعة عن بيع أصول ثابتة
( ٣٠٩ ٢٣٩ ٧٨٨ )	( ٦١١ ٦٥١ ٠٩٠ )	مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات
( ٣ ٠٣٥ ١٩٥ )	( ٣٩ ٢٢٢ ٥٠٠ )	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
٣١ ٣٩٥ ٦٤٠	٢٩ ٤٣٤ ٤٧٧	متحصلات من بيع إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
١٠ ٥٨٠ ٥٨٥	٦ ٦٩٦ ٦٢٨	متحصلات من بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
( ٤٠٠ ٣٤٩ ٦٨٦ )	٤٧ ٠٥٨ ٢٦٥	متحصلات من / مدفوعات إلى إستثمارات أخرى
( ٦٨٤ ٥٠٥ ٣٦٩ )	( ٥٧٠ ٠٧٤ ٩٢٢ )	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	-	متحصلات من سداد رأس المال المصدر
( ١٤٥ ٥٤٥ )	-	توزيعات أرباح مدفوعة
( ٢ ٧٩٣ ٠٩٥ )	١٠٦ ٧٠٠ ٧١٧	متحصلات من / مدفوعات إلى قروض بنكية
( ١١ ٤٤٩ ٣٣١ )	-	مدفوعات لسداد عقود مبادلة سعر الفائدة
٥٤٣ ٧٣٧ ٠٢٩	١٠٦ ٧٠٠ ٧١٧	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
		صافى التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٢٢ ٧٣٤ ٦٢١	( ٩٩ ٧٦٤ ٠٧٢ )	النقدية وما في حكمها أول العام
١٢٥ ٦٩٣ ٨١٢	٢٤٨ ٤٢٨ ٤٣٣	النقدية وما في حكمها آخر العام
٢٤٨ ٤٢٨ ٤٣٣	١٤٨ ٦٦٤ ٣٦١	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى صفحة ٢٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

## شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ولائحته التنفيذية وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠٤ ، ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:

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

### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

#### ٢-١ 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.
- مشتقات الأدوات المالية (عقود مبادلة سعر الفائدة).

#### ٢-٣ عملة التعامل وعملة العرض

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

#### ٢-٤ إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

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

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

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

## ٥-٢ القوائم المالية المجمعة

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

## ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

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

## ٢-٣ 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 إحتساب الإهلاك:-

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

يتم الاعتراف بتكلفة إجلال 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 الإجلال 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 وباللازمة 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 الإنهاء منها وتكون متاحة للغرض التي أقتنيت من أجله.

### ٤-٣ الأرباح والخسائر من إستبعاد أصول ثابتة

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

### ٥-٣ الإستثمارات

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

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

#### ٢-٥-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة ، وفي تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل ، وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعمة والتي سبق الإعتراف 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 مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها إيضاح رقم (٣-٦) هذا وتقوم الشركة بتقييم الإستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

### ٦-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

#### ١-٦-٣ الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإلتئمان.
- 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 الموجلة 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 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 بالخزينة 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 أى فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعال.

### ٩-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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 بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

### ١٠-٣ الإحتياطي القانوني

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

### ١١-٣ رأس المال

#### ١-١١-٣ إعادة شراء أسهم رأس المال

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

#### ٢-١١-٣ توزيعات الأرباح

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

### ١٢-٣ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم الشركة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها مخاطر أسعار الفائدة. المشتقات يتم الإعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الإعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها.

وفي تاريخ الميزانية يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة طبقاً لما يلي :

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

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

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

### ١٣-٣ الإقراض للغير

يتم الاعتراف بالقروض للغير بالتكلفة مخصوماً منها 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.

### 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 التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء.

#### ٣-١٤-٣ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة.

#### ٤-١٤-٣ أتعاب الإستثمارات

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

#### ٥-١٤-٣ الفوائد 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 علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة في ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات ، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

## ١٦-٣ ربحية السهم

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

## ١٧-٣ حصة العاملين في الأرباح

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

## -٤ النقدية وما في حكمها

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	نقدية بالخبزينة
٦٨ ٥٦٥	١٨٩ ٠٨٤	حسابات جارية لدى البنوك
٢٤٨ ٣٥٩ ٨٦٨	١٤٨ ٤٧٥ ٢٧٧	الرصيد
<u>٢٤٨ ٤٢٨ ٤٣٣</u>	<u>١٤٨ ٦٦٤ ٣٦١</u>	

## المعاملات غير النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات الآتية :

- مبلغ ٧٤ ٤٤١ ٨٩٤ 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 ٩٣٣ ٩٩٥ ٨١ جنيه مصرى من كلاً من مدفوعات لإستثمارات أخرى والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة ما تم تحويله من الحسابات الجارية لدى الأطراف ذات العلاقة إلى حساب إستثمارات أخرى).
- مبلغ ٧١٤ ٨٤٨ ٣٩٧ جنيه مصرى من كلاً من مدفوعات لشراء إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة ومدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات (قيمة ما تم تحويله كإستثمار خلال السنة).
- مبلغ ١٠٥٤ ٨٥٩ ٦ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من إستثمارات أخرى والأرصدة المدينة الأخرى (قيمة الجزء غير المحصل من الإستثمارات الأخرى).
- مبلغ ٦٥٦ ٤٦٦ ١٠٦ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من إستثمارات أخرى ومدفوعات لشراء إستثمارات مالية (قيمة الإستثمارات التي حصلت عليها الشركة مقابل جزء من الإستثمارات الأخرى).
- مبلغ ٨٧ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من بيع إستثمارات مالية فى شركات تابعة وشقيقة ومدفوعات لشراء إستثمارات مالية (قيمة بيع أسهم الشركة المتحدة للمسابك مقابل تحويل إستثمارات لصالح الشركة).
- مبلغ ٠٤٨ ١٨٤ ٢٠ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من الأصول الثابتة ومدفوعات لشراء إستثمارات مالية (قيمة المشروعات تحت التنفيذ المحولة لإحدى الشركات التابعة كإستثمار).
- مبلغ ٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى من كلاً من متحصلات من بيع أصول ثابتة والمستحق على الأطراف ذات العلاقة (قيمة الأرض المبيعة لإحدى الشركات التابعة من خلال الحسابات الجارية).

#### ٥ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستثمارات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣ ٤٥٠ ٥١٢	٤ ٨٦٧ ٣٠٣	--	٤ ٨٦٧ ٣٠٣	Mena Home Furnishings Mall
١٣ ٩٠٣ ٤٣٤	١٣ ٦٢٠ ٩٥٧	--	١٣ ٦٢٠ ٩٥٧	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٦ ٥٩١ ٠٨٢	١٣ ٦٩٥ ١٠٨	--	١٣ ٦٩٥ ١٠٨	* Golden Crescent Investments Ltd.
٢٧ ١٧٧ ٠٠٥	٣٩ ٧١٦ ١٥٩	--	٣٩ ٧١٦ ١٥٩	Orient Investments Properties Ltd.
٦ ٨١٧ ٨٨٧	٥ ٠٨٨ ٢٧٥	--	٥ ٠٨٨ ٢٧٥	Regional Investments Holding
٣٤ ٣٣٥ ١٤١	٣١ ٨٨١ ٨٩٨	--	٣١ ٨٨١ ٨٩٨	* Logria Holding Ltd.
٣ ٨١٧ ٤٠٤	٤ ٣١٥ ٥٣٣	--	٤ ٣١٥ ٥٣٣	Mena Glass Ltd.
١ ٢٢٨ ٥٢٣	٣ ٠٦٦ ٠٩٩	--	٣ ٠٦٦ ٠٩٩	Silverstone Capital Investment Ltd.
٣٨ ٣٣٨ ٣٠٠	٦ ٣٧١ ٨٦٠	--	٦ ٣٧١ ٨٦٠	شركة مايبينا للحلول المتكاملة
٤ ٣٨١ ٥٢٠	٤ ٦٣٤ ٠٨٠	--	٤ ٦٣٤ ٠٨٠	Sphinx Glass Ltd.
١٣ ٦٠٤ ٠٢٢	١٤ ٦٢٦ ٨٩٤	--	١٤ ٦٢٦ ٨٩٤	شركة أسيك للأمن
٥٨ ٩٠٢ ٠٩٠	١١ ٥٨٥ ١٩٩	١١ ٥٨٥ ١٩٩	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستثمارات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١٣ ٦١٦ ٢٨٧	١٨٩ ٥٥٦ ١٧٧	١٨٩ ٥٥٦ ١٧٧	--	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة *
٣١ ٢٠٧ ٦٠٠	٩ ٢٤٦ ٧٦٨	٩ ٢٤٦ ٧٦٨	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١١٧ ٦٦٨ ٥٠٦	٦٦ ٩٢١ ٠٩٧	٦٦ ٩٢١ ٠٩٧	--	* Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقاري
--	٣٨ ٠٢٦ ٧٧٤	--	٣٨ ٠٢٦ ٧٧٤	* Citadel Capital Financing Corp.
--	٨ ٦٨٨ ٩٠٠	--	٨ ٦٨٨ ٩٠٠	Valencia Trading Holding Ltd.
--	٧٤١ ٧٢٥	--	٧٤١ ٧٢٥	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٣٦ ٠٩٧ ٠٤٨	--	--	--	الشركة المتحدة للمسابك
٢٣٠١ ١١٣	--	--	--	شركة القلعة للمنح الدراسية *
٦١٣ ٤٣٧ ٤٧٥	٥٠٢ ٦٥٠ ٨٠٦			الإجمالي
(٢ ٣٠١ ١١٣)	(٨٢ ٦٦٠ ٠٢٤)			الإضمحلال في القيمة *
٦١١ ١٣٦ ٣٦٢	٤١٩ ٩٩٠ ٧٨٢			الصافي

\* إيضاح رقم (٢٠)

#### ٦- أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٤١٩ ٦٥٢	١ ٤١٩ ٦٥٢	تأمينات لدى الغير
٨٢٦ ٦٢٧	٢٥٢ ٧٧٧	سلف وعهد
١ ٧٨٥ ٨٨٣	٢٣٤ ٠٤٧	دفعات مقدمة - موردين
٤٧٥ ٤٤٠	١٤٦ ٩٤٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٤٧ ٦٩٠	٥٧٩ ٢٦٠	غطاء خطاب ضمان
١٢ ١٣٩ ٥٢٩	٧ ٢٢٥ ٥٥٨	أرصدة مدينة متنوعة
١٧ ١٩٤ ٨٢١	٩ ٨٥٨ ٢٣٤	الرصيد

#### ٧- المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٥ ١٢٨ ٩٤٣	٧٠٥ ٩٤٧ ٧١٧	* Citadel Capital Partners Ltd.

\* المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٣٨,٩٩%.

٨- أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٨٤ ٥٣٨	٢ ٥١٨ ٤٤٠	مصلحة الضرائب
٣١ ٩١٤ ٢٩٤	٢٦ ٢٨٠ ٦٠١	مصروفات مستحقة
٢ ٦٦٥ ١١٣	٣ ٢٧٤ ٨٥٢	قوائد مستحقة
٢ ٠٩١ ٧٢٧	٣ ٣٠٧ ٥٦١	موردين
٢ ٨٩٣ ٩١٩	٢ ٨٩٣ ٩١٩	دائنو توزيعات سنوات سابقة
١٢ ٧٤٥	١٠٦ ١٠٠	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٦٠ ٩٣٧	٤٢ ٢٤٣	أرصدة دائنة متنوعة
<u>٣٩ ٩٢٣ ٢٧٣</u>	<u>٣٨ ٤٢٣ ٧١٦</u>	الرصيد

٩- مخصص مطالبات متوقعة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٢١٢ ٢٢٥	١٤ ٣١٢ ٢٢٥	رصيد المخصص أول العام
٣ ١٠٠ ٠٠٠	١٧٣ ٥٥٦ ٣٢٩	المكون خلال العام
<u>١٤ ٣١٢ ٢٢٥</u>	<u>١٨٧ ٨٦٨ ٥٥٤</u>	الرصيد

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

١٠- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧ ٤٧٩	١٧ ٤٧٩	الشركة العربية السويسرية - أسيك
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
١٤ ٦٥٤ ٢٦٨	١٠ ٣٦٠ ١٢٦	Horus Private Equity Fund II
١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	١٥ ٩٧٠ ٨٠٠	Horus Private Equity Fund III
<u>٣٠ ٦٨٥ ٩٤٣</u>	<u>٢٦ ٣٩١ ٨٠١</u>	الرصيد

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

١١ - إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	نسبة المساهمة	٢٠١٠/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	%	جنيه مصرى	%	
٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٩,٥٠	٦٦٨ ١٧٠ ٥٨٧	٤٤,٤٧	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٦٣ ٦٨٧ ٩٩٩	٤٤,٦٤	١٨٣ ٠٥١ ٧٦٢	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	١ ٣٤٥ ٣٥٢ ٥٤٧	٩٩,٩٩	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
١٧٤ ٤٥٩ ٠٤٠	٤٩,٢٩	١٠٣ ٦٩٩ ٠٤٠	٢٩,٢٩	الشركة المتحدة للمسابك
٥ ٨٥٥	١٠٠	٣٩٧ ٨٥٤ ٥٦٩	١٠٠	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٦ ١٩٤ ٢٥٠	٩٩,٩٩	--	--	* Citadel Capital - Algeria
٢ ٣٥٧ ٨٧٠ ٢٧٨		٢ ٦٩٨ ١٢٨ ٥٠٥		الإجمالي
(٦ ١٩٤ ٢٥٠)		--		الإضمحلال في القيمة *
٢ ٣٥١ ٦٧٦ ٠٢٨		٢ ٦٩٨ ١٢٨ ٥٠٥		الصافي

- تتمثل الإستثمارات المالية في شركات تابعة وشقيقة في إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية فيما عدا شركة أسيك للتعددين (أسكوم) وتبلغ قيمة الإستثمار السوقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٧٣ ٧٩٤ ٨٦٠ جنيه مصرى مقابل مبلغ ٤٢٥ ٠٢٣ ٢٣٦ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

\* إيضاح رقم (٢٠)

١٢ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٥١ ١٧٦ ٥١٩	١ ٢٤٣ ٠٢١ ٢٥٣	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
٣٤٨ ٣٧٨ ٩١٠	٢٥٠ ٢٠٨ ٨٧٦	Citadel Capital for International Investments Ltd.
١٩ ٤١٤ ٠٢٥	٢٥ ١٨٨ ٠١٨	* Fund Project
٢ ٤٠٠ ٦٢٤	٢ ٤٠٠ ٦٢٤	* Forestry Project
--	٧ ٦٥٨ ٢٠٦	* Mammoth Project
٥ ٢١١ ٩٢٥	--	Glass Rock
٣ ٢٨٥ ٥٩٤	--	* Ascom Algeria
٩ ٤١٣ ٠٧٠	--	* Citadel Capital - Algeria
١ ٠٣٩ ٢٨٠ ٦٦٧	١ ٥٢٨ ٤٧٦ ٩٧٧	الإجمالي
(١٢ ٦٩٨ ٦٦٤)	(٣٣ ٠١٥ ٥٠٨)	الإضمحلال في القيمة *
١ ٠٢٦ ٥٨٢ ٠٠٣	١ ٤٩٥ ٤٦١ ٤٦٩	الصافي

\* إيضاح رقم (٢٠)

## ١٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أصول تحت الإنشاء *	سيارات	أثاث ومفروشات وأجهزة كهربائية ومعدات	أجهزة حاسب آلي	مباني وإنشاءات	أراضي	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة في ٢٠١٠/١/١
١.٧ ٧٨٢ ٧٦٧	٢٠. ٠٨٤. ٠٤٨	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٣٦٨ ٣٠٢	٧. ٠٤٨ ٢٤٩	٢٣ ٧٤٢ ٣٦٨	٢٤. ٠٠٠. ٠٠٠	الإضافات خلال العام
٥٩٠. ٧٠٢	١٠٠. ٠٠٠	--	٢٧ ٧٠٠	٤٦٣. ٠٠٢	--	--	الإستبعادات خلال العام
(٤٤ ١٨٤. ٠٤٨)	(٢٠. ١٨٤. ٠٤٨)	--	--	--	--	(٢٤. ٠٠٠. ٠٠٠)	
٦٤ ١٨٩ ٤٢١	--	٥٣٩ ٨٠٠	٢٢ ٣٩٦. ٠٠٢	٧ ٥١١ ٢٥١	٢٣ ٧٤٢ ٣٦٨	--	إجمالي التكلفة في ٢٠١٠/١٢/٣١
٢٣ ٨٨١ ٣٥٧	--	٢٥٨ ٦٥٤	١٣ ٩٠٠. ٥٥٦	٤ ٦٦٠. ٧٩٢	٥. ٠٦١ ٣٥٥	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/١/١
٨ ٦٢١ ٣٧٢	--	١٣٤ ٩٥٠	٥ ٤٢٣. ٥٠٥	١ ٣٧٥. ٨٠٠	١ ٦٨٧ ١١٨	--	إهلاك العام
٢٢ ٥٠٢ ٧٣٠	--	٣٩٣ ٦٠٤	١٩ ٣٢٤. ٠٦١	٦. ٠٣٦ ٥٩٢	٦ ٧٤٨ ٤٧٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٠/١٢/٣١
٣١ ٦٨٦ ٦٩١	--	١٤٦ ١٩٦	٣. ٠٧١ ٩٤١	١ ٤٧٤ ٦٥٩	٢٦ ٩٩٣ ٨٩٥	--	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٠/١٢/٣١
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 الإنشاء في قيمة ما تم سداه مقابل تجهيز قطعتي أرض تم شراؤها بالقرية الذكية لغرض إنشاء مقر جديد للشركة وخلال السنة المالية تم بيعها لإحدى الشركات التابعة لإيضاح رقم (٢٣-٦).

## ١٤ - إستثمارات أخرى

تتمثل الإستثمارات الأخرى في قيمة القروض الممنوحة للشركات الشقيقة وبيانها كالتالي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٠ ٦٧٩ ٦٤٧	٣١٣. ٠٨٢ ٤٨٢	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *
--	٧١ ٥٠٦ ٢٦٤	الشركة المتحدة للمسابك **
٤٠٠ ٦٧٩ ٦٤٧	٣٨٤ ٥٨٨ ٧٤٦	الرصيد

\* قامت الشركة بإبرام عقدي قرض مساند للشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٤٤,٤٧% - كما يلي:

١- عقد بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بقيمة ٧٣. ٠٩٧ ٨٦٣ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٠٠. ٣٤٩ ٦٨٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) بالإضافة إلى فوائد بمبلغ ٦٠. ٢٥١ دولار أمريكي (بما يعادل ٣٢٩. ٩٦١ جنيه مصري) وقد قامت الشركة خلال العام بتحويل مبلغ ٣٢. ١٢٩ ٢٣٣ دولار أمريكي (بما يعادل ١٧٦. ٤٤٣ ٨٧٦ جنيه مصري) من أصل القرض وذلك لصالح شركة Financial Holding International (إحدى مساهمي الشركة الوطنية للتنمية والتجارة) ليصبح أصل القرض ٤٠. ٩٦٨ ٦٣٠ دولار أمريكي (بما يعادل ٢٣٧. ٣١٤ ٨٨٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) بالإضافة إلى فوائد

بمبلغ ١٦٣ ٧٦٦ ٤ دولار أمريكي (بما يعادل ٤٧٦ ٦٠٨ ٢٧ جنيه مصري) ليصبح الرصيد  
٤٥ ٧٣٤ ٧٩٣ دولار أمريكي (بما يعادل ٣٦٢ ٩٢٣ ٢٦٤ جنيه مصري).

٢- عقد بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٠ وذلك بقيمة ٩٠٤ ٣١٣ ٨ دولار أمريكي (بما يعادل ١٢٠ ١٥٩ ٤٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) متضمناً فوائد بمبلغ ٠١٧ ٢٤٩ ٠١٧ دولار أمريكي (بما يعادل  
٤٥٦ ٤٤٢ ١ جنيه مصري) .

على أن تكون مدة العقدين خمس سنوات ويستحق أصل القرضين والفوائد في نهاية مدة العقدين ، ويتم  
إحساب 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 على أن تكون الزيادة بالقيمة  
الإسمية.

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

شركة أسيك للأسمنت  
شركة العربية السويسرية للهندسة

٤١ ٠٥٠ ٠٠٠ سهم

٨٩٩ ٩٠٠ سهم

\*\* قامت الشركة بإبرام عقد قرض مساند لشركة المتحدة للمسابك - إحدى الشركات الشقيقة بنسبة ٢٩,٢٩% -  
بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٠ وذلك بقيمة ٤١٦ ٣٤٤ ١٢ دولار أمريكي (بما يعادل ٢٦٤ ٥٠٦ ٧١ جنيه مصري في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٠) متضمناً فوائد بمبلغ ٢٢٩ ٧٨١ ٧٨١ دولار أمريكي (بما يعادل ٣٤٧ ٥٢٥ ٤ جنيه مصري)  
على أن تكون مدة القرض ثلاث سنوات ويستحق أصل القرض والفوائد في نهاية مدة العقد ، ويتم إحساب عائد  
مركب بواقع ١١,٥% سنوياً وطبقاً لشروط العقد يحق للشركة تحويل قيمة القرض بالإضافة للفائدة إلى زيادة في  
أسهم رأس مال الشركة المتحدة للمسابك في نهاية مدة العقد على أن تكون الزيادة بالقيمة الإسمية ، وتمثل  
الضمانات في قيام الشركة المتحدة للمسابك برهن أسهم شركة العامرية للمعادن التابعة لها بنسبة ٩٩,٧٢% رهناً  
حيازياً من الدرجة الأولى لضمان أصل القرض .

#### ١٥ - الضريبة المؤجلة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٨٧ ٢٣٧	١ ٧١٨ ٣٠٩

إهلاك الأصول الثابتة

#### ١٦ - رأس المال

- حُدّد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري.  
- قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٢ ديسمبر ٢٠٠٨ زيادة رأس المال المصدر بمبلغ  
٢٧٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (مائتان وخمسة وسبعون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصرياً) ليصبح بعد الزيادة  
٣ ٠٢٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليار وخمسة وعشرون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصرياً) وذلك  
بإصدار ٥٥ ١٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيه مصري ليصبح إجمالي عدد الأسهم بعد الزيادة  
٦٠٥ ١٠٠ ٠٠٠ سهم ، وقد تمّ سداد كامل قيمة الزيادة ، وقد تمّ 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 منها عدد ٤٩٦ ٢١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ١٦٥ ٤٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز ، وقد تم سداد كامل قيمة الزيادة خلال شهر يوليه ، وقد تم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٢٦ يوليه ٢٠٠٩.

ويتمثل مساهمي الشركة فيما يلي:

إسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة
	%		بالجنيه مصرى
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٨,٩٩	٢٥٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٢٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	٨,٣٧	٥٥ ٣٦٢ ٨٣٥	٢٧٦ ٨١٤ ١٧٥
مساهمون آخرون	٥٢,٦٤	٣٤٨ ٢٦٢ ١٦٥	١ ٧٤١ ٣١٠ ٨٢٥
	١٠٠	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٣ ٣٠٨ ١٢٥ ٠٠٠

#### ١٧- قروض طويلة الأجل

- قامت الشركة بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ بإبرام عقد قرض طويل الأجل مدته ٥ سنوات مع مجموعة من البنوك (تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيريبوس ومورجن ستانلى بنك وسيتي بنك لندن - البنك المدير) يتم بمقتضاه منح الشركة قرض بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي (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 باستخدام ٢٢٥ ٠٦٤ ١٦٦ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٩٦١ ٩٤٣ ٦٣٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) مقابل مبلغ ١٤٧ ٥٠٣ ٠٠٨ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٨٠٧ ٨٥٩ ٢٢٥ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩) ويبلغ قسط المرحلة الأولى المستحق السداد فى ١٥ مايو ٢٠١١ مبلغ ٤٢٣ ٦٠٦ ١٦ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٩٦ ١٩٤ ٣٦٣ جنيه مصرى) وذلك بضمان ما يلى:
- ١- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة فى الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.
  - ٢- عقد رهن من الدرجة الأولى لعدد ٦٢٢ ٨٠٥ ٩ سهم من أسهم شركة أسيك للتأمين (أسكوم).
  - ٣- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel Capital Ltd شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية.

- ٤- عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd (شركة تابعة لشركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية) فى 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. -  
Regional Investments Holding -  
Lotus Alliance Limited -  
Citadel Capital Financing Corp. -

- عقود تغطية مخاطر مبادلة 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 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.

١٨ - أرباح بيع إستثمارات مالية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٥ ٠٣٦ ٦٠٠	٢٥ ٨١٥ ٧٤٠	أرباح بيع إستثمارات مالية فى شركات تابعة وشقيقة *
٨٤٠ ٩٨٦	٢ ٤٠٢ ٤٨٦	أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع
<u>٤٥ ٨٧٧ ٥٨٦</u>	<u>٢٨ ٢١٨ ٢٢٦</u>	الإجمالى

\* تتمثل فى بيع عدد من الأسهم المملوكة للشركة فى الشركات التالية :

عن السنة المالية المنتهية فى			عن السنة المالية المنتهية فى			
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١		
الصفى	تكلفة الإستثمار	القيمة البيعية للإستثمار	الصفى	تكلفة الإستثمار	القيمة البيعية للإستثمار	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١ ٧٦٩ ٨٠٣	(١٩ ٦٢٥ ٨٣٧)	٣١ ٣٩٥ ٦٤٠	٩ ٥٧٥ ٧٤٠	(١٩ ٨٥٨ ٧٣٧)	٢٩ ٤٣٤ ٤٧٧	شركة أسيك للتعيين (أسكوم)
--	(٢١ ٢٢٨ ٠٠٠)	٢١ ٢٢٨ ٠٠٠	١٦ ٢٤٠ ٠٠٠	(٧٠ ٧٦٠ ٠٠٠)	٨٧ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة المتحدة للمسابك
٣٣ ٢٦٦ ٧٩٧	(٢٦٠ ٥٢٦ ٢٤٣)	٢٩٣ ٧٩٣ ٠٤٠	--	--	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
<u>٤٥ ٠٣٦ ٦٠٠</u>	<u>(٣٠١ ٣٨٠ ٠٨١)</u>	<u>٣٤٦ ٤١٦ ٦٨٠</u>	<u>٢٥ ٨١٥ ٧٤٠</u>	<u>(٩٠ ٦١٨ ٧٣٧)</u>	<u>١١٦ ٤٣٤ ٤٧٧</u>	

١٩ - تكلفة التمويل

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	فوائد دائنة *
٣٦ ٤٥٤ ٠٦٣	٦٥ ٥٥٢ ١١٣	فوائد مدينة
(٣٠ ٧٠٩ ٥٩٨)	(٧٠ ١٤٠ ٦١١)	فروق تقييم عملة
(٦ ٥٣٦ ٠٠٢)	(٨ ٦٩٩ ٧١١)	الصافى
<u>(٧٩١ ٥٣٧)</u>	<u>(١٣ ٢٨٨ ٢٠٩)</u>	* إيضاح (٢-٢٣)

٢٠ - الإضمحلال في قيمة الأصول

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإضمحلال في مدفوعات تحت حساب شراء إستثمارات
--	٢٢ ٩٥٦ ٦٧٨	Fund Project
--	٢ ٤٠٠ ٦٢٤	Forestry Project
--	٧ ٦٥٨ ٢٠٦	Mammoth Project
٩ ٤١٣ ٠٧٠	--	Citadel Capital-Algeria
٣ ٢٨٥ ٥٩٤	--	Ascom Algeria
<u>١٢ ٦٩٨ ٦٦٤</u>	<u>٣٣ ٠١٥ ٥٠٨</u>	
--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الإضمحلال في المستحق على الأطراف ذات العلاقة
--	١١ ٣٧٥ ٧٠٧	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية - منطقة حرة
--	٢٧ ٥٥٤ ٨٦٥	Citadel Capital for International Investments Ltd.
--	٣١ ٨٨١ ٨٩٨	Citadel Capital Financing Corp.
--	٦ ٨٤٧ ٥٥٤	Logria Holding Ltd.
٢ ٣٠١ ١١٣	--	Golden Crescent Investments Ltd.
<u>٢ ٣٠١ ١١٣</u>	<u>٨٢ ٦٦٠ ٠٢٤</u>	شركة القلعة للمنح الدراسية
(٢٤٩ ٧٠٠)	--	الإضمحلال في إستثمارات مالية في شركات تابعة وشقيقة
(٢٤٩ ٧٠٠)	--	شركة القلعة للمشروعات
٦ ١٩٤ ٢٥٠	--	الشركة الوطنية لتجارة مواد البناء
<u>٥ ٦٩٤ ٨٥٠</u>	<u>--</u>	Citadel Capital - Algeria
<u>٢٠ ٦٩٤ ٦٢٧</u>	<u>١١٥ ٦٧٥ ٥٣٢</u>	الإجمالي

٢١- نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى (خسائر) أرباح العام
٢١١ ٣٤٩ ٢٥٢	(٢٩٨ ٣٢٥ ٠١٣)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٦٢٠ ٨٧١ ٥٦٦	٦٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح
٠,٣٤	(٠,٤٥)	

٢٢- تسويات لإحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى (الخسائر) الأرباح قبل الضريبة
٢١٠ ٢٦٨ ٨٨٣	(٢٩٨ ٦٨٩ ٧٨٢)	تسويات ضريبية :
(٣٢٤ ٨٠٨ ٦٣٥)	(٩ ٥٧٥ ٧٤٠)	إعفاءات ضريبية
(١٦ ٨٨٢ ٠٧٦)	١٦ ٨٨٢ ٠٧٦	تأثير إحتياطي تغطية مخاطر عقود مبادلة سعر الفائدة
٣ ١٠٠ ٠٠٠	١٧٣ ٥٥٦ ٣٢٩	تأثير المخصصات
٢٠ ٦٩٤ ٦٢٧	١١٥ ٦٧٥ ٥٣٢	تأثير الإضمحلال في قيمة الأصول
٤٦ ٠٠٠	٢ ٠١٤ ٨٥٥	مبالغ غير قابلة للخصم
٢ ١١١ ٩٦٢	٣ ٤٦٨ ٢٤٣	أصول ثابتة (فرق الإهلاك الضريبي)
(١٠٥ ٤٦٩ ٢٣٩)	٣ ٣٣١ ٥١٣	صافى الوعاء الضريبي
%٢٠	%٢٠	سعر الضريبة
--	٦٦٦ ٣٠٣	الضريبة من واقع الإقرار الضريبي

٢٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٢٣-١ 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 السنة المالية المنتهية في		الشركة
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	Mena Glass Ltd.
٣ ٨٦٤ ٤٤٠	٤ ١٨٨ ٥٣٤	Mena Home Furnishings Mall
٣ ٤٩٢ ٢٠٧	٤ ٧٢٧ ١٣٩	Regional Investments Holding
٣ ٩٢١ ٧١٤	٤ ٩٣١ ٧٥٩	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٢ ٧٩٥ ٥٢٣	١٣ ٢١٨ ٤٦٦	

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة
٣٤ ٧٦٥ ٨١٧	٣٥ ٢٣٠ ٦٦٧	Logria Holding
٦ ٦٧٦ ٢٣٤	٦ ٥٢٣ ٤٨٥	Golden Crescent Investments Ltd.
١٤ ٦٠٩ ٢٨٠	١٠ ٥٥٨ ٩٢٢	Orient Investment Properties Ltd.
٤ ٤٣٦ ٥٠٠	٤ ٤٩٥ ٨٢٠	Sphinx Glass Ltd.
١٧ ٨٦٢ ١٣١	١٤ ١٩٧ ١١٤	شركة أسيك للأسمنت
١ ٢٢٨ ٩٨٠	١ ٧٢٤ ٨٦٦	Silverstone Capital Investment Ltd.
--	٧٣٨ ٦٦٦	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
<u>١٠٣ ٦٥٢ ٨٢٦</u>	<u>١٠٠ ٥٣٥ ٤٣٨</u>	الإجمالي

٢٣-٢ يتضمن بند الفوائد الدائنة - إيراد التمويل إيضاح رقم (١٩) مبلغ ٦٤ ٥١٨ ٢٩٠ جنيه مصرى قيمة فوائد مستحقة على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة
١٩ ٠١٤ ٥٤٩	٣٠ ٦٢٦ ٤٧٢	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٤٤٧ ٨٢٦	٤ ٤٢٥ ٥٨٦	الشركة المتحدة للمسابك
٣ ٨٠٨ ٣٦٣	٢٥ ٢٣٥ ٢٢٢	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
<u>١١ ٠٥٩ ١٢٣</u>	<u>٤ ٢٣١ ٠١٠</u>	Citadel Capital for International Investments Ltd.
<u>٣٤ ٣٢٩ ٨٦١</u>	<u>٦٤ ٥١٨ ٢٩٠</u>	الإجمالي

٢٣-٣ يتمثل إيراد توزيعات الظاهر بقائمة الدخل في قيمة توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٠٩ من الشركات التابعة التالية:

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة
٢٢٦ ٦٣٥ ٤٧٩	--	القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
<u>١٣ ٨٢٣ ٥٣٣</u>	--	العربية للاستثمارات المالية
<u>٢٤٠ ٤٥٩ ٠١٢</u>	--	الإجمالي

٢٣-٤ يتضمن بند إيرادات تشغيلية أخرى الظاهر بقائمة الدخل ما يلي:

٢٣-٤-١ قيمة المستحق على الشركات ذات العلاقة المذكورة وذلك نظير تحمل الشركة لكافة النفقات المباشرة  
 والغير مباشرة السابقة لبدء تشغيل هذه الشركات كما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	الشركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	Eco-Logic Ltd.
--	١٠ ٠٧٠ ٧٣٦	
--	٨ ٥١٦ ٨٥٠	Valencia Trading Holding Ltd.
--	١٧ ٦٢٦ ٦٠٠	Citadel Capital Financing Corp.
٣٩ ٠٩٨ ٥٠٠	--	شركة سابينا للحلول المتكاملة
<u>٣٩ ٠٩٨ ٥٠٠</u>	<u>٣٦ ٢١٤ ١٨٦</u>	الإجمالي

٢٣-٤-٢ قيمة أتعاب الإدارة المستحقة على شركة Citadel Capital Financing Corp بقيمة  
 ١٩ ٧٠٠ ٣٧٥ جنيه مصرى وذلك وفقاً للعقد المبرم معها.

٢٣-٥ تتمثل أرباح بيع الأصول الثابتة فى قيمة الأرباح الناتجة عن بيع الأرض المملوكة للشركة لإحدى  
 شركاتها التابعة - الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقاري - وذلك كما يلي :-

جنيه مصرى	
٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	القيمة البيعية للأرض
(٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	التكلفة الدفترية للأرض
<u>(١ ٨٠٠ ٠٠٠)</u>	مصروفات وعمولات بيعية
<u>١٠ ٢٠٠ ٠٠٠</u>	الصافى

٢٣-٦ قامت الشركة خلال السنة المالية بنقل المشروعات تحت التنفيذ بقيمتها الدفترية للشركة المتخصصة  
 للإستثمار العقارى (إحدى الشركات التابعة) وذلك بمبلغ ٢٠ ١٨٤ ٠٤٨ جنيه مصرى.

٢٤- 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 باستقطاع الضريبة على المرتبات وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم فحص ضرائب المرتبات بعد من قبل مصلحة الضرائب.

#### ضريبة الدمغة

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

#### ٢٥- مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٩ ٥٥٤ ٨٤٤	١١٣ ٧٣٩ ٦٩٢	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٣٨ ٦٥٦ ٦٨٧	٥ ٥٩٥ ٨١٤	مصروفات إستشارات
٢٠ ٣٨٣ ٨١٤	١١ ٠٧٨ ٨٦٥	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٢٤ ٥٧٨ ٢٠٦	٢٣ ٣٩٣ ٢٥٩	مصروفات سفر وإقامه وانتقالات
٢٣ ٤٨٣ ٢٥٠	--	مصروفات أتعاب الإدارة - إيضاح رقم (٢٦)
١٨ ٧٢٦ ١٧٩	٢٨ ٦٠٨ ٩٣٤	مصروفات أخرى
<u>١٩٥ ٣٨٢ ٩٨٠</u>	<u>١٨٢ ٤١٦ ٥٦٤</u>	الإجمالى

#### ٢٦- 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 ٣٨,٩٩%) والذي ينص على قيام الشركة المذكورة بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع وقد بلغت أتعاب الإدارة -لا شئ- عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مقابل ٢٣ ٤٨٣ ٢٥٠ جنيه مصرى عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ أدرجت ضمن المصروفات الإدارية والعمومية.

## ٢٧- 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.

## ٢٨- الإلتزامات وإرتباطات

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

## ٢٩- 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 الدائنون ، ويتضمن إيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

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

### ٢٩-١ خطر الإئتمان

هو الخطر المتمثل في عدم قدرة طرف على الوفاء بالإلتزاماته مما يتسبب في إلحاق خسارة مالية لطرف آخر . تتضمن الأصول المالية للشركة المعرضة لذلك الخطر المدينون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق على الأطراف ذات العلاقة ويتم إجراء نظم رقابية مشددة على الإئتمان وتحمل بمعدل مناسب من خسائر الإضمحلال، وتدير الشركة الخطر الناشئ عن إقتناء إستثمارات جديدة بدراسة دقيقة لقيم هذه الإستثمارات.

### ٢٩-٢ خطر السيولة

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

### ٢٩-٣ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة

الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٨١٨ ٧٢٦ ٩٧٧ جنيهه مصرى ، ١ ٠٣٦ ٣٣٣ ٩٩٥ جنيهه مصرى على التوالى ، وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية:

العجلات الأجنبية	(عجز) / فائض
نولار أمريكى	جنيه مصرى
٦٠٩٥ ٦١٣	(٦٤ ٧٠٢ ٧٩٠)
يورو	٦ ٠٩٥ ٦١٣

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

#### ٢٩-٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

#### ٣٠- الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن تؤدي إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإسترادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

#### ٣١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتنشى مع تبويب القوائم المالية للسنة الحالية.