

شركة القلعة للإستشارات المالية  
**Citadel Capital**  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية  
عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

تليفون : ٥٣٦ ٢٢ ١١ - ٥٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)  
تليفاكس : ٥٣٦ ٢٣ ٠١ - ٥٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)  
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريدي رقم ٤٨ الأهرام

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

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/مساهمي شركة القلعة للاستشارات المالية

### Citadel Capital

راجعنا القوائم المالية لشركة القلعة للاستشارات المالية - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ. وهذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، ومسئولتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحصاً إختبارياً للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضاً تقييماً للسياسات وللقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وقد حصلنا على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض المراجعة، ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح - في كل جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦، وعن نتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين بالإيضاح رقم (٩) فإن الشركة لها شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمععة" والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة مطالبة بإعداد قوائم مالية مجمععة للمجموعة تعبر بوضوح عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

تمسك الشركة بحسابات 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.

خازم حسن

KPMG

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون: ٥٣٦ ٢٢ ١١ - ٥٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)  
 تليفاكس: ٥٣٦ ٢٣ ٠٥ - ٥٣٦ ٢٣ ٠١ (٢٠٢)  
 البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأزهر

مرتفعات الأزهر  
 كلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي  
 الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
 كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأزهر

## تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/مساهمي شركة القلعة للاستشارات المالية

## Citadel Capital

رلجعتا القوائم المالية لشركة القلعة للاستشارات المالية - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ. وهذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، ومسئوليتنا إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها.

وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب معايير المراجعة المصرية تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء مؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة إجراء فحصاً إختبارياً للمستندات والأدلة المؤيدة للقيم والإيضاحات الواردة بالقوائم المالية، كما تتضمن أعمال المراجعة أيضاً تقييماً للسياسات والقواعد المحاسبية المطبقة وللتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وقد حصلنا على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض المراجعة، ونرى أن ما قمنا به من أعمال المراجعة يعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بوضوح - في كل جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦، وعن نتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين بالإيضاح رقم (٩) فإن الشركة لها شركات تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المجمعة" والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة مطالبة بإعداد قوائم مالية مجمعة للمجموعة تعبر بوضوح عن المركز المالي وتنتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

تسلك 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 ببناتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالبناتر.

KPMG خازم حسن

KPMG خازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ٢٥ فبراير ٢٠٠٧

**Citadel Capital**  
(شركة مساهمة مصرية)  
الميزانية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

٢٠٠٥/١٢/٣١ حذبه مصرى	٢٠٠٦/١٢/٣١ حذبه مصرى	إيضاح رقم	
٢٥ ١٩٨	١٠٥ ٤٦٥		<b>الأصول المتداولة</b>
٢٧ ٢٠٣ ٨٤٠	٨ ١٢١ ٠٥٠		التقنية بالخبزينة و لدى البنوك
٢٧ ٢٢٩ ٠٢٨	٨ ٢٢٦ ٥١٥		نقدية بالخبزينة
١٦ ٢٩٨ ٧٠٩	١٤ ٠٠٠		حسابات جارية لدى البنوك
			مجموع التقنية بالخبزينة و لدى البنوك
			استثمارات مالية بغرض المتاجرة
			مدينون و أرصدة مدينة أخرى
٥٤٥ ٧٦١ ٨٢٠	-		جاري مساهمين
٦١ ٥٨٤ ٩١٢	٤٤ ٩٧٥ ٥٣٢	(٤)	جاري شركات تابعة و شقيقة - مدينة
١٢٨ ٤٣٩ ٢٤٩	١ ٧٥٤ ٠٦٢	(٥)	أرصدة مدينة أخرى
٧٤٥ ٧٨٥ ٥٩٤	٤٦ ٧٢٩ ٥٩٤		مجموع المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى
٧٩٩ ٣١٢ ٦٢٨	٥٤ ٩٧٠ ١٠٩		مجموع الأصول المتداولة
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
١ ١٣٥ ٩٩٧ ٠٣٢	٨٥ ٧٠٢ ٢٧٨	(٦)	جاري شركات تابعة و شقيقة - دائنة
٤ ٦٤٣ ٥٠٠	٦٩ ٨٤١ ١٩٩	(٧)	دلتنون و أرصدة دائنة أخرى
١ ١٤٠ ٦٤٠ ٥٣٢	١٥٥ ٥٤٣ ٤٧٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
(٣٤١ ٣٢٦ ٨٠٤)	(١٠٠ ٥٧٣ ٣٦٨)		نقص الأصول المتداولة عن الإلتزامات المتداولة
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٢١٤ ٤٣٣	١٨ ٩٠٤ ٣٧٩	(٨)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٦٤ ٦١٠ ٧٠٤	٤٨٥ ٨١٢ ١٢٨	(٩)	إستثمارات مالية في شركات تابعة و ذات مصلحة مشتركة
١٥٠ ٠٣٣ ٩٦٨	٥١٩ ٥٣٦ ٧٦٥	(١٠)	مدفوعات تحت حساب إستثمارات
٣١ ١٢٢ ١١٢	-		أصول تحت الإلتزامات
٦٤٤ ٩٠٣	٥٢ ١٥٢ ٣٧٠	(١١)	أصول ثابتة ( بالصفافي بعد خصم مجمع الإهلاك )
٣٤٦ ٦٢٦ ١٢١	١ ٠٧٦ ٤٠٦ ٦٥٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٥ ٢٩٩ ٣١٧	٩٧٥ ٨٣٣ ٢٨٤		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٩١٢ ٧٦٢ ٥٧٢	(١٢)	<b>حقوق المساهمين</b>
-	١٦٤ ٠٦٠	(١٣)	رأس المال المنفوع
-	٣ ١١٧ ١١٠		إحتياطي قانونى
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٩١٦ ٠٤٣ ٧٤٢		أرباح محتجزة
٣ ٢٨١ ١٧٠	٩٥٣ ٦٨٥ ٨٥٨		إجمالي حقوق المساهمين
-	( ٨٩٤ ٨٩٦ ٦٨٤ )	(١٢)	صافي أرباح العام / الفترة
٥ ٢٨١ ١٧٠	٩٧٤ ٨٣٢ ٩١٦		توزيعات أرباح دورية
			إجمالي حقوق المساهمين متضمنا صافي أرباح العام/ للفترة
١٨ ١٤٧	١ ٠٠٠ ٣٦٨	(١٦)	<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٥ ٢٩٩ ٣١٧	٩٧٥ ٨٣٣ ٢٨٤		إلتزامات ضريبية مزجلة
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

تقرير مراقب الحسابات المرفق

**KPMG حازم حسن**

...ناسيون قانونيون ومستشارون

رئيس مجلس الإدارة  
د. أحمد محمد صلين هيكل

العضو المنتدب  
هشام حسين الخازندار

-١-

شركة القلعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

عن الفترة المالية الأولى	عن السنة المالية		
من ٢٠٠٤/٤/١١	من ٢٠٠٦/١/١		
حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١	حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	رقم	
-	٩٤٥ ٨٨٦ ٢٥١	(١٤)	إيراد توزيعات
١٥ ٢٣٣ .٦٣	-		أتعاب إستشارات
١٥ ٢٣٣ .٦٣	٩٤٥ ٨٨٦ ٢٥١		إجمالي الإيرادات
			<b>بخصم:</b>
( ١٢ ٨٤٣ .٣٥)	( ١١١ ٢٦٨ .٥١)		مصروفات إدارية وعمومية
( ٢٤١ ٣٩٨)	( ٤٥٩ .٩١)	(١١)	إهلاك أصول ثابتة
٢ ١٤٨ ٦٣٠	٨٣٤ ١٥٩ ١٠٩		صافي أرباح النشاط
			<b>بضاقف/ (بخصم) :</b>
٣٩٠ ٢٧٦	٢ ٦٣٢ ٦٧٨		أرباح بيع إستثمارات مالية
١ ٩٣٠ ٢٤٣	( ٩٧٨)		صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات بغرض المتاجرة
٢٨ ٢٤٢	٢ ٤٤٨ ٤٠٢		فوائد دائنة
( ٤٦٨ ٢٠٠)	( ١٠١٤ ١٣٨)		فروق تقييم عملة
-	١١٦ ٤٤٣ ٠٠٦	(١٨٠ ٦)	إيرادات أخرى
٤٠٢٩ ١٩١	٩٥٤ ٦٦٨ ٠٧٩		صافي الأرباح قبل الضرائب
			<b>بخصم:</b>
( ٧٢٩ ٨٧٤)	-		ضريبة الدخل الحالية
( ١٨ ١٤٧)	( ٩٨٢ ٢٢١)	( ١٦)	الضريبة المؤجلة
٣ ٢٨١ ١٧٠	٩٥٣ ٦٨٥ ٨٥٨		صافي أرباح العام/الفترة
			نصيب السهم في الأرباح
٩,٨٤	٩,٥٢	( ١٧)	

الإيضاحات المرافقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة القلعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الإجمالي	توزيعات أرباح دورية عن العام	صافي أرباح الفترة/العام	أرباح مرحلت احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٢) سداد رأس المال المصدر
٣ ٢٨١ ١٧٠	-	٣ ٢٨١ ١٧٠	-	-	صافي أرباح الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٥ ٢٨١ ١٧٠	-	٣ ٢٨١ ١٧٠	-	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
-	-	(٣ ٢٨١ ١٧٠)	٣ ١١٧ ١١٠	١٦٤ ٠٦٠	توزيع أرباح ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
٩١٠ ٧٦٢ ٥٧٢	-	-	-	٩١٠ ٧٦٢ ٥٧٢	(١٢) سداد زيادة رأس المال المصدر
٩٥٣ ٦٨٥ ٨٥٨	-	٩٥٣ ٦٨٥ ٨٥٨	-	-	صافي أرباح عام ٢٠٠٦
(٨٩٤ ٨٩٦ ٦٨٤)	(٨٩٤ ٨٩٦ ٦٨٤)	-	-	-	توزيعات أرباح دورية طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٩ مايو ٢٠٠٦
٩٧٤ ٨٣٢ ٩١٦	(٨٩٤ ٨٩٦ ٦٨٤)	٩٥٣ ٦٨٥ ٨٥٨	٣ ١١٧ ١١٠	١٦٤ ٠٦٠	٩١٢ ٧٦٢ ٥٧٢
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة القلعة للاستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

عن الفترة المالية الأولى من ٢٠٠٤/٤/١١ حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ جنه مصرى	عن السنة المالية من ٢٠٠٦/١/١ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ جنه مصرى	
٤.٢٩١٩١	٩٥٤٦٦٨.٧٩	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢١٥٧	١٥٩١٥٦	صافي الأرباح قبل الضرائب
٢٤١٣٩٨	٤٥٩٠٩١	تسويات لمطابقة صافي الأرباح لصافي الأموال الناشئة من أنشطة التشغيل
١٠٠٤١٠	-	خسائر بيع إستثمارات في شركات تابعة
(١٩٣.٢٤٣)	٩٧٨	إهلاك أصول ثابتة
-	(٧٢٩٨٧٤)	قيمة الانخفاض في الأرصدة المدينة الأخرى
٢٤٤٢٩١٣	٩٥٤٥٥٧٤٣٠	التغير في القيمة السوقية للاستثمارات بغرض المتاجرة
(٦١٥٨٤٩١٢)	١٦٦٠٩٣٨٠	ضريبة الدخل المسددة
(١٤٠٧٣٧٠٩٣)	١٣٦٦٨٥١٨٧	أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات المتداولة
(١٤٣٦٨٤٦٦)	١٦٢٨٣٧٣١	<u>النقص (الزيادة) في الأصول</u>
(٥٤٥٧٦١٨٢٠)	٥٤٥٧٦١٨٢٠	جاري شركات تابعة وشقيقة - مدين
١.٠٧٤٧٩٧.٣٢	(١.٥٠٢٩٤٧٥٤)	أرصدة مدينة أخرى
٦٧٣١١.٦٠	٦٥٩٢٧٥٧٣	إستثمارات مالية بغرض المتاجرة
٣٨٢.٩٨٧١٤	٦٨٥٥٣.٣٦٧	<u>الزيادة (النقص) في الالتزامات</u>
		جاري المساهمين - مدين
		جاري شركات تابعة شقيقة - دائنة
		دائنون و أرصدة دائنة أخرى
		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
١٤٠٠٠	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٩٠٠٣٠١)	(٢٠٨٤٤٤٤٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٦٥١٣٠٤٠٤)	(٣٢١٦١١٢٩٠)	مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة وذات مصلحة مشتركة
٥١٧٥٤٣	٢٤٩٧٠٠	متحصلات من بيع إستثمارات في شركات تابعة وذات مصلحة مشتركة
(٢١٤٤٣٣)	(٤٣٣٩٦)	مدفوعات لشراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
(٣١١٢٢١١٣)	-	مدفوعات لأصول تحت الإنشاء
(١٥٠.٣٣٩٦٨)	(٣٨٨١٤٩٣٤٧)	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
(٢٤٦٨٦٩٦٧٦)	(٧٣٠٣٩٨٧٧٨)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
٢.٠٠٠.٠٠٠	٩١٠٧٦٢٥٧٢	متحصلات من سداد رأس المال المصدر
-	(٨٩٤٨٩٦٦٨٤)	توزيعات أرباح دورية
٢.٠٠٠.٠٠٠	١٥٨٦٥٨٨٨	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٣٧٢٢٩.٠٣٨	(٢٩.٠٠٢٥٢٣)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام/الفترة
-	٣٧٢٢٩.٠٣٨	صافي التغير في النقدية وما في حكمها أول العام/الفترة
٣٧٢٢٩.٠٣٨	٨٢٢٦٥١٥	النقدية وما في حكمها آخر العام/الفترة

معاملات غير نقدية

- مبلغ ١٨ ٦٤٦ ٥٥٠ جنيه مصرى عبارة عن الإستثمارات المحولة من مدفوعات تحت حساب إستثمارات إلى إستثمارات مالية متاحة للبيع ، ولأغراض إعداد قائمة للتدفقات النقدية تم إلغاء الأثر من كلاً منهما.
- مبلغ ٣١ ١٢٢ ١١٣ جنيه مصرى عبارة عن الأصول المحولة من الأصول تحت الإنشاء إلى الأصول الثابتة ولأغراض إعداد التدفقات النقدية تم إلغاء الأثر من كلاً منهما.

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة القلعة للإستشارات المالية

Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

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 التجارى بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٠٤، ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:
- تقديم الاستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات علي اختلاف انواعها واعداد وتقديم دراسات الجدوى الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية والتسويقية والمالية والادارية وترتيبات عقود الاقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة بالإضافة لإعداد وتقديم الدراسات والاستشارات بشأن الترويج للمشروعات وتقديم الدعم الفني اللازم في هذا الشأن فيما عدا الاستشارات القانونية.
  - الوكالة عن الشركات والمشروعات في عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف انواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الادارة والمشاركة والمعونة الفنية .
  - ادارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكله المشروعات.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المتبعة

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والتعليمات المحلية السارية.

٢-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة ، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة المالية وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

٢-٣ إهلاك الأصول الثابتة

تثبت الأصول الثابتة بنكلفتها التاريخية، ويجرى إهلاك هذه الأصول بطريقة القسط الثابت وذلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع منها كما يلي:-

نوع الأصل	العمر المقدر
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٣ سنوات
أثاث ومفروشات	٤ سنوات
أجهزة كهربائية ومعدات	٤ سنوات
مباني وإنشاءات	٢٠ سنة



#### ٤-٢ تحقق الإيراد

- يتم إثبات الأرباح / الخسائر الناتجة عن عمليات بيع أوراق مالية في تاريخ حدوث العملية بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.
- يتم إثبات الأرباح الموزعة عن إستثمارات في أسهم عند إعلان التوزيعات المتعلقة بها.
- يتم إثبات أتعاب الإستشارات بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

#### ٥-٢ إستثمارات مالية بغرض المتاجرة

- تثبت الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة بتكلفة إقتنائها ، علي أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة لها ( القيمة السوقية ) وتدرج فروق التغير في قيمتها بقائمة الدخل تحت بند " صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المالية بغرض المتاجرة " .

#### ٦-٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع

- يتم إثبات الإستثمارات المتاحة للبيع بالتكلفة ، ويتم تقييم الإستثمارات المقيدة بالبورصة بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) ، وبالنسبة للإستثمارات الغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها بالقيمة المحسوبة لها - طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن- ويتم إثبات قيمة الفروق الناتجة كإحتياطي خاص - فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع ضمن حقوق المساهمين، وعند بيع الإستثمار يتم إضافة نصيبه في الإحتياطي الخاص إلى قائمة الدخل.
- بالنسبة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع غير النشطة (ليس لها قيمة سوقية في سوق نشط) والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بدرجة كافية من الثقة ، يتم إثبات هذه الإستثمارات بتكلفة إقتنائها وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات (Impairment) فإنه يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده.

#### ٧-٢ إستثمارات مالية في شركات تابعة وذات مصلحة مشتركة

- يتم إثبات الإستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة ، وفي حالة حدوث انخفاض في قيمة تلك الإستثمارات Impairment يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حده.

#### ٨-٢ الانخفاض في قيمة الأصول (Impairment)

- يتم مراجعة قيم الأصول في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيم التي يمكن استردادها من تلك الأصول ، هذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل .
- وفي حالة ارتفاع القيم التي يمكن استردادها من الأصول التي تم تخفيض قيمتها ، يتم إدراج قيمة ذلك الارتفاع في قائمة الدخل وذلك في حدود قيمة الانخفاض السابق لإدراجه عن هذه الأصول .

#### ٩-٢ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية و التي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية، هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح

الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

#### ١٠-٢ قائمة التدفقات النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالخبزينة والحسابات الجارية لدى البنوك .

#### ٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمديون ، كما تتضمن الالتزامات المالية الدائنون ، ويتضمن إيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

#### ٣-١- 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.

#### ٣-٢ خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية ، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

#### ٣-٣ 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.

-٤- جاري شركات تابعة وشقيقة - مدينة

<u>٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٧٤ ٢١٥	٤ ١٠٦ ٤٠١
٢ ٣٥٧ ٠٣١	---
٦ ٨٣٠ ٨٠٦	١٨٧ ٥٠٠
٥٢ ٢٢٢ ٨٦٠	٢٥١ ١٩٧
---	٣٤ ٤٢٤
---	٤١ ٥٩٣
---	٩٧٠ ١٩٩
---	٢ ١٤٠ ٠٠٤
---	١٢ ١٣٦ ١٠٧
---	٢١٩ ١٨٥
---	١ ٣٥٦ ٧٨٢
---	١ ٣٧٨ ٠٦٦
---	١ ٧٧٩ ٦٨٤
---	١٨ ٤٦٢ ٣٠٠
---	٤٣ ٣٧٥
---	٥٣٩ ٩٩٩
---	٢٥١ ٤٥٠
---	١ ٠٦٢ ٩٢٢
---	١٤ ٣٤٤
<u>٦١ ٥٨٤ ٩١٢</u>	<u>٤٤ ٩٧٥ ٥٣٢</u>
=====	=====

الشركة العربية للإستثمارات المالية  
الشركة الوطنية للأسمدة  
الشركة الوطنية للطباعة  
الشركة الوطنية للبترول  
Cordoba Management Investment Ltd.  
الشركة الوطنية للحفر  
National Refinery Company  
شركة القلعة للمشروعات  
شركة القاهرة لإنتاج البترول (CPPPC)  
CAKATA  
شركة القلعة للمنح الدراسية  
Capella Management Investments Inc.  
Lotus Management Investments Ltd  
Ascom  
Morning Tide  
Granda Capital Holding  
Arab Company for Refinery  
Citadel Capital - Algeria  
Citadel for River Transport

الإجمالي

-٥- أرصدة مدينة أخرى

<u>٢٠٠٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٠٦/١٢/٣١</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٤ ٧٥١	٣٦ ٩٥٢
٢٢ ١٨٥	٢٠٦ ٤٨٠
٩١ ٦٦١	١ ٢١٩ ٩٨١
١٣٨ ٣٠٠ ٦٥٢	٢٩٠ ٦٤٩
<u>١٣٨ ٤٣٩ ٢٤٩</u>	<u>١ ٧٥٤ ٠٦٢</u>
=====	=====

تأمينات لدى الغير  
سلف وعهد  
دفعات مقدمة - موردين  
مدينون متنوعون

الإجمالي

٦- جارى شركات تابعة وشقيقة - دائنة

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٢٨ ١٣٨ ٥٢٧	---
٢ ٤٥٦ ١٧٧	٢ ٣٨٢ ٢٠٠
---	٨٢ ٨٠١ ٨٠٦
٦١ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٨٩٤
٩٤٤ ٢٠٢ ٣٢٨	٤٨٣ ٣٧٨
<u>١ ١٣٥ ٩٩٧ ٠٣٢</u>	<u>٨٥ ٧٠٢ ٢٧٨</u>

Citadel Capital L.T.D  
شركة القلعة لترويج الإستثمارات  
الشركة الوطنية للنقل النهري  
Grandview Investment Holding  
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة  
الإجمالى

٧- دائنون و أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢ ٧٩٦ ٨٠٧	١ ٠٣٥ ٤٣٤
١٥ ٤٠٥	٦٣ ٣٢٣
١٢٢ ١٦١	٢ ٩٧٠ ٧٧٨
---	٥١ ٦٣٦ ٦٠٠
١ ٧٠٩ ١٢٧	١٤ ١٣٥ ٠٦٤
<u>٤ ٦٤٣ ٥٠٠</u>	<u>٦٩ ٨٤١ ١٩٩</u>

مصلحة الضرائب  
الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى  
مصرفوات مستحقة  
\*\* Ledville Holding Ltd.  
دائنون متنوعون \*  
الإجمالى

\* يتضمن مبلغ ١٧١ ٠٦٣ ١١ جنيه مصرى المستحق عن عملية شراء أسهم شركة ASCOM.  
\*\* الرصيد عبارة عن المستحق لشركة Ledville Holding Ltd مقابل شراء حصة فى كلاً من شركة Golden Crescent Investment Ltd و شركة Grand view (إيضاح رقم ١٠).

٨- إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	نسبة المساهمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	%
٥٠ ١٠٣	٥٠ ١٠٣	٣,٣٤
١٧ ٤٧٩	١٧ ٤٧٩	٠,٠١٧
١٤٦ ٨٥١	١٤٦ ٨٥١	٠,٠٠٣
---	٤٣ ٣٩٦	٠,٠٦٦٧
---	١٨ ٦٤٦ ٥٥٠	٢,١
<u>٢١٤ ٤٣٣</u>	<u>١٨ ٩٠٤ ٣٧٩</u>	

الشركة المصرية للتسويق والتوزيع  
الشركة العربية السويسرية - أسيك  
الشركة المصرية للأسمدة - EFC  
الشركة الحديثة للمواد العازلة  
Horus Private Equity Fund II  
الإجمالى

وتتمثل الإستثمارات المالية المتاحة للبيع فى إستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

٩ - إستثمارات مالية في شركات تابعة وذات مصلحة مشتركة

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	%	
--	٣٠ ١٠١ ٢٥٠	%٣٠	دار الشروق
٥٨ ٧٥٠	٥٨ ٧٥٠	%٩٤	الشركة العربية للإستثمارات المالية
١٠٣ ٣٣٩ ٤٥١	٢٧٣ ١١٩ ٢٦٤	%٥٩,١٨	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٦١ ٢١٢ ٥٠٣	--	--	الشركة الحديثة للمواد العازلة
--	٢٤٩ ٧٠٠	%٩٩,٨٨	شركة القلعة للمشروعات
--	٩٩ ٩٩٩ ٧٠٢	%٩٩,٩٩	الشركة الوطنية للنقل النهري
--	٨٢ ٢٨٤ ٤٤٩	%٦١,٥٢	شركة أسيك للتعدين (أسكوم)
--	٢٣	%١٠٠	Citadel Capital Ltd.
١٦٤ ٦١٠ ٧٠٤	٤٨٥ ٨١٣ ١٣٨		الإجمالي

١٠ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	٢٦٥ ٠٠٠	Investment Orient
١٨ ٦٤٦ ٥٥٠	--	Horus Private Equity Fund II
١٣١ ٣٨٧ ٤١٨	٢٠٦ ٦١٥ ٠٦٠	Morningtide Investment Ltd.
--	١٢١ ٢٣٣	National Company for Development & Trading
--	١٣ ٥٠٠	أسيك التعدين (أسكوم)
--	٢٤ ٣٨٣ ٩٥٠	Lotus Management Investment Ltd.
--	٢٤ ٣٨٣ ٩٥٠	Capella Management Investment Inc.
--	٩٨ ٣٤٤ ٨٢٩	Silverstone Capital Investment Ltd
--	٤٤ ٩٢٣ ٨٤٢	Grand View Investment Holding
--	١٢٠ ٤٨٥ ٤٠١	Golden Crescent Investment Ltd.
١٥٠ ٠٣٣ ٩٦٨	٥١٩ ٥٣٦ ٧٦٥	الإجمالي

١١- أصول ثابتة  
البيان

الإجمالي	أجهزة كهربائية ومعدات	أثاث ومفروشات	أجهزة وبرامج حاسب آلي	مباني وإنشاءات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨٦ ٣٠١	١٩٥ ٨٥٤	٢٤٨ ٢٢٢	٤٤٢ ٢٢٥	--	التكلفة في ٢٠٠٦/١/١
٥١ ٩٦٦ ٥٥٨	٩٢٦ ٢٤٨	١٤ ٨١٦ ٦٢١	٢ ٤٨١ ٣٢١	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	الإضافات خلال العام
٥٢ ٨٥٢ ٨٥٩	١ ١٢٢ ١٠٢	١٥ ٠٦٤ ٨٤٣	٢ ٩٢٣ ٥٤٦	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	إجمالي التكلفة في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٢٤١ ٣٩٨	٦٠ ٣٠٦	٧٠ ٧٣٨	١١٠ ٣٥٤	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٦/١/١
٤٥٩ ٠٩١	٨٥ ١٢٥	٧٤ ٧٨٦	٢٩٩ ١٨٠	--	إهلاك العام
٧٠٠ ٤٨٩	١٤٥ ٤٣١	١٤٥ ٥٢٤	٤٠٩ ٥٣٤	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٥٢ ١٥٢ ٣٧٠	٩٧٦ ٦٧١	١٤ ٩١٩ ٣١٩	٢ ٥١٤ ٠١٢	٣٣ ٧٤٢ ٣٦٨	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٦٤٤ ٩٠٣	١٣٥ ٥٤٨	١٧٧ ٤٨٤	٣٣١ ٨٧١	--	صافي تكلفة الأصل في ٢٠٠٥/١٢/٣١

١٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢,٥ مليون جنيه مصري ورأس المال المصدر بمبلغ ٢ مليون جنيه مصري موزعاً على ٤٠٠ ألف سهم الاسمية للسهم ٥ جنيهات مصرية، وجميعها أسهم نقدية، وقد تم سداد رأس المال المصدر بالكامل.
- قررت الجمعية العامة الغير العادية للشركة المنعقدة في ٢٣ فبراير ٢٠٠٦ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢ مليون جنيه مصري إلى مليار جنيه مصري موزعاً على ٢٠٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري وذلك بزيادة قدرها ٩٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وقد تم سداد مبلغ ٩١٠ ٧٦٢ ٥٧٢ (فقط تسعمائة وعشرة مليون وسبعمائة وإثنين وستون ألف وخمسمائة وإثنين وسبعون جنيه مصري لاغير) ليصبح رأس المال المدفوع ٥٧٢ ٧٦٢ ٩١٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير على تلك الزيادة بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٢٨. وفيما يلي بيان بالمساهمين:

اسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة جنيه مصري
أحمد محمد حسنين هيكل	%٧٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
هشام حسين الخازندار	%٢٤,٩٩٩٥	٤٩ ٩٩٩ ٠٠٠	٢٤٩ ٩٩٥ ٠٠٠
علا محمد الدجاني	%٠,٠٠٠٥	١ ٠٠٠	٥ ٠٠٠
	%١٠٠	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٩ مايو ٢٠٠٦ توزيع أرباح دورية للمساهمين بمبلغ ٨٩١ ٠٥٢ ٤٩٥ جنيه مصري وكذلك حصة لمجلس الإدارة والعاملين.

١٣- إحتياطي قانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الإقتطاع.

١٤- إيراد توزيعات

يتضمن بند إيراد توزيعات من إستثمارات الظاهر بقائمة الدخل مبلغ ٧٥٥ ٧١٨ ٩٤٣ جنيه مصري يتمثل في قيمة نصيب الشركة من توزيعات أرباح الشركة الوطنية للتنمية والتجارة - إحدى الشركات التابعة- عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

١٥- تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٢٠٠٦/١٢/٣١		
جنيه مصري (كلى)	جنيه مصري (جزئى)	
٩٥٤ ٦٦٨ ٠٧٩		الربح قبل الضريبة
%٢٠		سعر الضريبة
<hr/>		
١٩٠ ٩٣٣ ٦١٦		ضريبة الدخل المحسوبة
	٣٤ ٠٩٦	مصروفات غير قابلة للخصم
	(١٩٠ ١٠١ ٧١٤)	إعفاءات ضريبية
	(٩٨٢ ٢٢١)	إهلاكات
	<hr/>	
(١٩١ ٠٤٩ ٨٣٩)		إجمالى الفرق الضريبي
<hr/>		
لا شئ		الضريبة من واقع الإقرار الضريبي
<hr/>		
=====		

١٦- الضريبة المؤجلة التى تنشأ عنها التزام

يتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

التزام ٢٠٠٥/١٢/٣١	التزام ٢٠٠٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٨ ١٤٧)	(١ ٠٠٠ ٣٦٨)	الضريبة المؤجلة
		الأصول الثابتة (الإهلاك)
<hr/>	<hr/>	
(١٨ ١٤٧)	(١ ٠٠٠ ٣٦٨)	الضريبة التى تنشأ عنها التزام
<hr/>	<hr/>	
=====	=====	

١٧- نصيب السهم في الأرباح عن العام / الفترة

٢٠٠٥/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٢٨١ ١٧٠	٩٥٣ ٦٨٥ ٨٥٨	صافي أرباح العام / الفترة
<u>٣٣٣ ٣٣٣</u>	<u>١٠٠ ٢٠٠ ٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٩,٨٤</u>	<u>٩,٥٢</u>	نصيب السهم في صافي أرباح العام / الفترة

١٨- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

- قامت الشركة بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٦ بتحويل أسهم Rally Energy Corporation - كندا بما قيمته ٨٧١ ٩٤٥ ٣ جنيه مصري وكذلك رصيد الحساب الجاري لدى بنك - Royal Bank Canada والبالغ في ذلك التاريخ ما يعادل ٤٠٩ ٥٩٥ ٧ جنيه مصري الي إحدى الشركات الشقيقة - الشركة الوطنية للبتروول وذلك بإجمالي قيمة تعادل ٢٨٠ ٥٤١ ١١ جنيه مصري (إيضاح رقم ٤).
- قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٦ الموافقة على سداد مكافأة لرئيس مجلس إدارة الشركة مقابل الجهود غير العادية المبذولة على أن يتم عرض القرار على أول إجتماع جمعية عامة للشركة وذلك لإعتماده وقد أدرجت ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية.
- قامت الشركة ببيع كامل مساهمتها في الشركة العربية للطاقة والمياه لإحدى الشركات المستثمر فيها Silverstone Capital Investment وذلك بالقيمة الإسمية (الدفترية).
- تتمثل الإيرادات الأخرى الظاهرة بقائمة الدخل بمبلغ ١١٦ ٤٤٣ ٠٠٦ جنيه مصري في رصيد الحساب الجاري الدائن لإحدى الشركات الشقيقة Citadel Capital Limited والذي تم التنازل عنه لصالح الشركة.

١٩- الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح شركات الأموال

- لم يتم فحص حسابات الشركة بعد ، وقد قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المالية الأولى للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ في الميعاد القانوني.
- لم تستحق على الشركة ضريبة دخل عن أرباح العام 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

لم تخضع الشركة للفحص بعد من قبل مصلحة الضرائب.

ضريبة الخصم والإضافة

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



٢٠- الإلتزامات العرضية

قامت الشركة بإبرام عقد قرض متوسط الأجل مع البنك العربي الأفريقي الدولي بمبلغ ١٧,٥ مليون دولار أمريكي لمدة سنة واحدة تبدأ في ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٦ وتنتهي في ٢٩ ديسمبر ٢٠٠٧ ويجدد بعد موافقة الطرفين بسعر عائد بواقع ٢% فوق سعر الليبور لمدة ستة أشهر.

ويسدد القرض على دفعة واحدة في نهاية مدة القرض أو يسدد بعد بيع جزء أو كل من الأسهم التي تمتلكها الشركة - بطريقة غير مباشرة- في الشركة المصرية للأسمدة أو من توزيعات الأرباح أو عائد إستثمارات الشركة أيهما أقرب وذلك بضمان ما يلي:

أ- عقد رهن لعدد ١٥ ١٥٨ ٠٧٨ من الأسهم (تعادل قيمتها ٢٠٠% من إجمالي مبلغ القرض على أساس سعر الإستحواذ في عام ٢٠٠٥ بعد تعديل عدد الأسهم (٢,٣١ دولار أمريكي للسهم) التي تمتلكها الشركة في الشركة المصرية للأسمدة ش.م.م بشكل غير مباشر لصالح البنك على أن ينفذ العقد بمجرد نقل ملكية تلك الأسهم وقيدتها بإسم شركة القلعة.

ب- عقد رهن حيازي لعدد ٢٠٠٢ من أسهم شركة Morningtide Investment Ltd. التي تمتلكها الشركة.

ج- عقد رهن حيازي لعدد ١ ٠٠٠ سهم من أسهم شركة بيلمي بيك كورب التي تمتلكها شركة القلعة.

د- عقد رهن حيازي لعدد ٩٩٨ ١٤٧ ٣١ سهم التي تمتلكها الشركة في شركة Morningtide Investment Ltd. يتم تنفيذه مباشرة بعد إصدار الأسهم ، لتصبح بذلك قيمة الضمانة ١٧٨% من قيمة القرض.

هـ- حفظ أسهم الشركة المصرية للأسمدة ش.م.م لدى البنك العربي الأفريقي الدولي، ش.م.م.

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتمشى مع تبويب القوائم المالية للعام الحالي.