

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital  
شركة مساهمة مصرية  
وشركاتها التابعة  
تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة  
عن فترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

## الفهرس

### تقرير الفحص المحدود

١

### القوائم المالية

٢

قائمة المركز المالي الدورية المجمعّة المختصرة

٣

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعّة المختصرة

٤

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعّة المختصرة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعّة المختصرة

٦

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعّة المختصرة

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة

٧

مقدمة

٧

التقارير القطاعية

١٠

بيانات الأرباح والخسائر

١١

العمليات غير المستمرة

١٢

استثمارات في شركات شقيقة

١٣

الأصول المالية والالتزامات المالية

٢٠

الأصول والالتزامات غير المالية

٢٢

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٢٤

أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة

٢٤

الإحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

٢٧

الاستمرارية

٣٠

أحداث هامة

٣١

أحداث لاحقة

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

إلى السادة مجلس إدارة شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital "شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذلك القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة 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 أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

### أمور هامة أخرى

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على استنتاجنا، فإننا نلفت الانتباه إلى الفقرات التالية:

١. كما هو مبين في الإيضاح رقم (١١) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، فإننا نوجه الانتباه إلى أن الخسائر المتراكمة بلغت مبلغ ٢٢,٦ مليار جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. كما تجاوزت الالتزامات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بمبلغ ٥٤,٩ مليار جنيه مصري في ذلك التاريخ. بالإضافة إلى ذلك فإن بعض شركات المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ غير ملتزمة بشروط واتفاقيات بعض القروض وقد تعثرت في سداد أقساط بعض من هذه القروض في تواريخ استحقاقها. هذه الأمور بالإضافة للأمور الأخرى المبينة بالإيضاح رقم (١١) للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، تشير إلى وجود حالة عدم تأكيد جوهرية من قدرة المجموعة على الاستمرار في مزاوله نشاطها. إن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن التسويات التي قد تكون ضرورية إذا كانت المجموعة غير قادرة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢. وكما هو مبين في الإيضاح رقم (١٠) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، فإننا نوجه الانتباه إلى الاعتبارات الرئيسية والأحكام الشخصية الهامة التي قامت المجموعة بتطبيقها لتحديد إذا ما كانت لها الحق في تجميع الشركة المصرية للتكرير، في حالة التغير في الاعتبارات والأحكام الشخصية لإدارة المجموعة فسوف ينتج عن ذلك استبعاد الشركة المصرية للتكرير من التجميع.

وإلى صقر  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة - كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | إيضاح |  |
|----------------|---------------|-------|--|
|                |               |       | الأصول غير المتداولة                                       |
| ٦٣,٩٧٩,٤٧٨     | ٧٤,٤٠٩,٩٠١    | ١/٧   | أصول ثابتة   |
| ١,٤٠٨,٥٢٢      | ١,٦١٣,٦٧٩     | ب/٧   | أصول حق انتفاع   |
| ٥٥٧,٨٠٧        | ٥٨٩,٤٢٨       |       | أصول غير ملموسة  |
| ٢٠٥,٥٧٠        | ٢٠٥,٥٧٠       |       | الشهرة   |
| ٣٥٢,١٥٧        | ٣٣٩,٢٦٧       |       | أصول حيوية   |
| ٥٥٥,٢٤١        | ٦١١,٥٠٨       | ٥     | استثمارات في شركات شقيقة                                   |
| ٧,٩٦٩          | ٨,٠٠٣         |       | أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر      |
| -              | ١٢٣,٠١٨       | ٣-د/٦ | أصول مشتقات مالية  |
| ٤٠٥,٦٩٥        | ٥٨٠,٩٠٦       | و/٦   | مدىون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى                            |
| ١٥٨,٩١٢        | ١٤٠,٣٥٢       |       | أصول ضريبية مؤجلة  |
| ٦٧,٦٣١,٣٥٢     | ٧٨,٦٢١,٦٣٢    |       | إجمالي الأصول غير المتداولة                                |
|                |               |       | الأصول المتداولة   |
| ٣,٢٥٥,٠٦٤      | ٥,٠٥٩,٥٥٦     | ج/٧   | المخزون  |
| ١٧,٣٧٥         | ٨,٥٥٥         |       | أصول حيوية   |
| ٦,٣٣٤,٧٧٨      | ١٤,٠٦٠,٥٠٤    | و/٦   | مدىون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى                            |
| ٣٥٢,٧٩٦        | ٤٠٥,٥٦٤       | أ/٨   | المستحق من أطراف ذات علاقة                                 |
| ٨١٣,٧١٤        | ٣,٠٦٨,٠٥٥     | هـ/٦  | إستثمارات في آتون خزائنة                                   |
| ٤٣٤,١٤٠        | ٤٠٢,١٤٤       |       | نقدية مجمدة  |
| ٥,٤٠٦,٥٥٥      | ٤,٦١٥,٥٩٣     |       | النقدية وما في حكمها                                       |
| ١٦,٦١٤,٤٢٢     | ٢٧,٦١٩,٩٧١    |       | اجمالي الأصول المتداولة                                    |
| ٢٢,٦٧٤         | ٢٢,٨٦٦        | ١-ب/٤ | أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع                      |
| ٨٤,٢٦٨,٤٤٨     | ١٠٦,٢٦٤,٤٦٩   |       | إجمالي الأصول  |
|                |               |       | حقوق الملكية   |
| ٩,١٠٠,٠٠٠      | ٩,١٠٠,٠٠٠     |       | رأس المال المدفوع  |
| ٨٩,٥٧٨         | ٨٩,٥٧٨        |       | احتياطي قانوني   |
| ٩٠٤,٠٥٢        | ٩٦٧,٢٢٩       |       | احتياطيات  |
| (٢٢,٣٤٩,٩٣٦)   | (٢٢,٦٤٤,٣٦٤)  |       | خسائر مترجمة   |
| (١٢,٢٥٦,٣٠٦)   | (١٢,٤٨٧,٥٥٧)  |       | إجمالي حقوق الملكية لمساهمي شركة القلعة للاستشارات المالية |
| ٩,٨٨٢,٠٢٤      | ١٩,٩١٤,٣٩٦    |       | الحصص غير المسيطرة   |
| (٢,٣٧٤,٢٨٢)    | ٧,٤٢٦,٨٣٩     |       | إجمالي حقوق الملكية  |
|                |               |       | الالتزامات غير المتداولة                                   |
| ١١,١٦٧,٥٠٩     | ١٣,٤٣٢,٠٤٣    | أ/٦   | القروض والسلفيات   |
| ١,٣١٦,٠٤٢      | ١,٣٩٥,٧٣١     |       | التزامات الإيجار   |
| ٦٥٠,٦٤٠        | ٧٢١,٠١٠       | ب/٦   | قروض من شركات تأجير تمويلي                                 |
| ٢٦٨,٠٢٧        | ٣٢٧,٦٩٨       |       | التزامات ضريبية مؤجلة                                      |
| ٤٠٤,٣٩٨        | ٤٢٧,٥٠٦       |       | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى                           |
| ٢٩٥,٦٥٣        | ٢١,٣٦٥        | ٣-د/٦ | التزامات مشتقات مالية                                      |
| ١٤,١٠٢,٢٦٩     | ١٦,٣٢٥,٣٥٣    |       | إجمالي الالتزامات غير المتداولة                            |
|                |               |       | الالتزامات المتداولة                                       |
| ٣,٤٣٦,٩٤٩      | ٣,٧٩٣,٢٨٩     | ج/٧   | مخصصات   |
| ١١,٧٥٤,٤١٣     | ١٣,٣٩٣,٣٨٩    |       | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى                           |
| ١,٦٧٦,٦٢٥      | ١,٨٩٤,٨٨٨     | ب/٨   | المستحق لأطراف ذات علاقة                                   |
| ٥٤,٦٤١,٨٦٦     | ٦٢,١٨٥,٧٨٤    | أ/٦   | القروض والسلفيات   |
| ٣٦٣,١٥٥        | ٣٧١,٩٣٥       |       | التزامات الإيجار   |
| ٢٤,٥١٠         | ٥٤,٠٨٩        | ب/٦   | قروض من شركات تأجير تمويلي                                 |
| ٤١٨,٠٢٣        | ٥١٨,٨٤٥       |       | التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  |
| ٢٢٣,١٣٧        | ٢٩٧,٩٧١       |       | التزامات ضرائب الدخل الجارية                               |
| ٧٢,٥٣٨,٦٧٨     | ٨٢,٥١٠,١٩٠    |       | إجمالي الالتزامات المتداولة                                |
| ١,٧٨٣          | ٢,٠٨٧         | ٢-ب/٤ | التزامات متعلقة بأصول محتفظ بها بغرض البيع                 |
| ٨٦,٦٤٢,٧٣٠     | ٩٨,٨٣٧,٦٣٠    |       | إجمالي الالتزامات  |
| ٨٤,٢٦٨,٤٤٨     | ١٠٦,٢٦٤,٤٦٩   |       | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات                            |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

احمد محمد حسنين هيكل  
رئيس مجلس الإدارة

هشام حسين الخازندار  
العضو المنتدب

معتز فاروق  
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢

تقرير الفحص المحدود مرفق

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |                     | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |                     | إيضاح |   |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|-------|---|
| ٢٠٢١                              | ٢٠٢٢                | ٢٠٢١                            | ٢٠٢٢                |       |   |
|                                   |                     |                                 |                     |       | العمليات المستمرة                         |
| ١٠,١٧٨,٣٢٩                        | ٢٦,٩٨١,٢٤٨          | ١٨,١٧٨,٦٢٠                      | ٤٥,٦٦٢,٨٣٥          | ب/٢   | إيرادات                                   |
| (٩,٨٣١,١٠٠)                       | (١٨,٥٥٨,١٧٠)        | (١٨,١٨٨,٦٨٢)                    | (٣٣,٨٩٣,٣٠١)        |       | تكاليف الإيرادات                          |
| ٣٤٧,٢٢٩                           | ٨,٤٢٣,٠٧٨           | (١٠,٠٦٢)                        | ١١,٧٦٩,٥٣٤          |       | مجمد الربح / (الخسارة)                    |
| (٥١٥,٦٢٥)                         | (٦٢٤,٢٦٣)           | (١,٠٧٤,٣٦٠)                     | (١,١٥٨,٥٧١)         |       | مصروفات إدارية وعمومية                    |
| (١٧٧,٥٦٥)                         | (٢٠٢,٧٦٧)           | (٢٥٢,٧٠٤)                       | (٣٨٥,٨٦٨)           |       | مصروفات البيع والتسويق                    |
| ١,٣٧٥                             | (١٧,٦٧٨)            | (١٠,٤٦٣)                        | (٢٥,٢٦٠)            |       | صافي الانخفاض في أصول المالية             |
| (١٠٢,٩٠٨)                         | (١٩,٦٦١)            | (١٧٣,٦٥٥)                       | (٢٣٤,٤٩٣)           |       | خسائر أخرى                                |
| (٤٤٧,٤٩٤)                         | ٧,٥٥٨,٧٠٩           | (١,٥٢١,٢٤٤)                     | ٩,٩٦٥,٣٤٢           |       | أرباح / (خسائر) التشغيل                   |
| ٣٠٣,٦٨٥                           | ٣٧٥,٥٧٧             | ٤٦١,٢٦٠                         | ١,٥٦٥,٦١٣           | ب/٣   | إيرادات تمويلية                           |
| (١,٠٨٣,٩٢٦)                       | (١,٤٥٦,١٠٠)         | (٢,٠٩٨,٤٢٦)                     | (٣,٩٤٤,٨٣٧)         | ب/٣   | تكاليف تمويلية                            |
| (٤,٤٤٦)                           | ١٢,٥٢٢              | ٤,٥٨١                           | ١٧٢                 |       | حصة المجموعة في أرباح / (خسائر) الاستثمار |
|                                   |                     |                                 |                     |       | في شركات شقيقة                            |
| (١,٢٣٢,١٨١)                       | ٦,٤٩٠,٧٠٨           | (٣,١٥٣,٨٢٩)                     | ٧,٥٨٦,٢٩٠           |       | صافي الأرباح / (الخسائر) قبل الضرائب      |
| (٥٠,١٤٣)                          | (١٢٤,٤٢٧)           | (٨٣,٥٩٦)                        | (٢٤٩,٩٢٨)           | ج/٣   | ضريبة الدخل                               |
| (١,٢٨٢,٣٢٤)                       | ٦,٣٦٦,٢٨١           | (٣,٢٣٧,٤٢٥)                     | ٧,٣٣٦,٣٦٢           |       | صافي الأرباح / (الخسائر) الفترة           |
|                                   |                     |                                 |                     |       | يتم توزيعه على النحو التالي:              |
| (٤٠١,٥١٧)                         | ٣٦١,٥٦٥             | (٨٨٠,٠٨٥)                       | (٢٢٢,٥٥٥)           |       | مساهمي الشركة الأم                        |
| (٨٨٠,٨٠٧)                         | ٦,٠٠٤,٧١٦           | (٢,٣٥٧,٣٤٠)                     | ٧,٥٥٨,٩١٧           |       | الحصص غير المسيطرة                        |
| (١,٢٨٢,٣٢٤)                       | ٦,٣٦٦,٢٨١           | (٣,٢٣٧,٤٢٥)                     | ٧,٣٣٦,٣٦٢           |       |   |
|                                   |                     |                                 |                     |       | نصيب السهم في أرباح / (خسائر) الفترة:     |
| (جنية مصري / للسهم)               | (جنية مصري / للسهم) | (جنية مصري / للسهم)             | (جنية مصري / للسهم) |       | نصيب السهم الأساسي                        |
| (٠,٧٠٥)                           | ٣,٤٩٨               | (١,٧٧٩)                         | ٤,٠٣١               |       | نصيب السهم المخفض                         |
| (٠,٧٠٥)                           | ٣,٤٩٨               | (١,٧٧٩)                         | ٤,٠٣١               |       |   |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو                            |             | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |             |
|--|-------------|-----------------------------------|-------------|
| ٢٠٢٢   | ٢٠٢١        | ٢٠٢٢                              | ٢٠٢١        |
| ٧,٣٣٦,٣٦٢  | (٣,٢٣٧,٤٢٥) | ٦,٣٦٦,٢٨١                         | (١,٢٨٢,٣٢٤) |
| صافي أرباح / (خسائر) الفترة                                |             |                                   |             |
| <u>الدخل الشامل الأخر</u>                                  |             |                                   |             |
| البنود التي يمكن إعادة تكييفها إلى ربح أو خسارة            |             |                                   |             |
| ٢,٩٤٥,٤٤٤  | ٤٦٩,٠٨٩     | ١,٣٠٣,٦٢٣                         | ٤٨٧,٤٦٥     |
| فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية             |             |                                   |             |
| (١٤٠)  | ١,٩٨٢       | ٣١٧                               | (١,٣٦٨)     |
| التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من |             |                                   |             |
| ٦٢,١١٤   | ٢٦,٧٧٧      | ١٦,٠٧١                            | (١٣,٩٩٩)    |
| خلال الدخل الشامل الأخر                                    |             |                                   |             |
| (١٣,٩٨٠)   | (٦,٠٢٥)     | (٢,٦٧٧)                           | ٣,٩٠٩       |
| تنظية مخاطر تدفقات نقدية                                   |             |                                   |             |
| ضريبة الدخل المتعلقة بهذه البنود                           |             |                                   |             |
| ٢,٩٩٣,٤٣٨  | ٤٩١,٨٢٣     | ١,٣١٧,٣٣٤                         | ٤٧٦,٠٠٧     |
| إجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل الأخرى عن الفترة         |             |                                   |             |
| صافية من الضريبة   |             |                                   |             |
| ١٠,٣٢٩,٨٠٠   | (٢,٧٤٥,٦٠٢) | ٧,٦٨٣,٦١٥                         | (٨٠٦,٣١٧)   |
| إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة عن الفترة                 |             |                                   |             |
| اجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة عن فترة يتم توزيعها       |             |                                   |             |
| على النحو التالي:  |             |                                   |             |
| ١٠٧,٤٠٤  | (٧٧٨,١٨٨)   | ٦١٨,٢١٣                           | (٢٨١,٠٨٣)   |
| مساهمي الشركة الأم   |             |                                   |             |
| ١٠,٢٢٢,٣٩٦   | (١,٩٦٧,٤١٤) | ٧,٠٦٥,٤٠٢                         | (٥٢٥,٢٣٤)   |
| الحصص غير المسيطرة   |             |                                   |             |
| ١٠,٣٢٩,٨٠٠   | (٢,٧٤٥,٦٠٢) | ٧,٦٨٣,٦١٥                         | (٨٠٦,٣١٧)   |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

| حقوق الملكية لمساهمي شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital |             |              |               |           |         |           |  |
|---|-------------|--------------|---------------|-----------|---------|-----------|--|
| شركة مساهمة مصرية   |             |              |               |           |         |           |  |
| اجمالي  | الحصص غير   |              |               |           | احتياطي | رأس المال |  |
| حقوق الملكية  | المسيطرة    | اجمالي       | خسائر متراكمة | احتياطيات | قانوني  | المدفوع   |  |
| ٢,٣٤١,٧٨٢   | ١٢,٥٣٣,٥٣٥  | (١٠,١٩١,٧٥٣) | (١٩,٩٥٦,٧٩٧)  | ٥٧٥,٤٦٦   | ٨٩,٥٧٨  | ٩,١٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١                                   |
| (٢,٧٤٥,٦٠٢)   | (١,٩٦٧,٤١٤) | (٧٧٨,١٨٨)    | (٨٨٠,٠٨٥)     | ١٠١,٨٩٧   | -       | -         | اجمالي الخسائر الشاملة عن الفترة                         |
| (٣٥٠,٣٣٦)   | (٢٤٢,٨٩٦)   | (١٠٧,٤٤٠)    | (١٠٧,٤٤٠)     | -         | -       | -         | توزيعات أرباح  |
| ٥,١٠٣   | -           | ٥,١٠٣        | -             | ٥,١٠٣     | -       | -         | فروق أسعار الصرف لاحتياطي المساهمين                      |
| (٩,٥٥٥)   | ٣٦,٢٩١      | (٤٥,٨٤٦)     | -             | (٤٥,٨٤٦)  | -       | -         | معاملات مع الحصص غير المسيطرة                            |
| ١٧,٢٣١  | ١٧,٢٣١      | -            | -             | -         | -       | -         | نصيب الحصص غير المسيطرة في زيادة رأس مال الشركات التابعة |
| (٧٤١,٣٧٧)   | ١٠,٣٧٦,٧٤٧  | (١١,١١٨,١٢٤) | (٢٠,٩٤٤,٣٢٢)  | ٦٣٦,٦٢٠   | ٨٩,٥٧٨  | ٩,١٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١                                  |
| (٢,٣٧٤,٢٨٢)   | ٩,٨٨٢,٠٢٤   | (١٢,٢٥٦,٣٠٦) | (٢٢,٣٤٩,٩٣٦)  | ٩٠٤,٠٥٢   | ٨٩,٥٧٨  | ٩,١٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢                                   |
| ١٠,٣٢٩,٨٠٠  | ١٠,٢٢٢,٣٩٦  | ١٠٧,٤٠٤      | (٢٢٢,٥٥٥)     | ٣٢٩,٩٥٩   | -       | -         | اجمالي الارباح الشاملة عن الفترة                         |
| (٢٤٦,٨٤٧)   | (١٧٤,٩٧٤)   | (٧١,٨٧٣)     | (٧١,٨٧٣)      | -         | -       | -         | توزيعات أرباح  |
| (٢٦٣,٣٩٩)   | -           | (٢٦٣,٣٩٩)    | -             | (٢٦٣,٣٩٩) | -       | -         | فروق أسعار الصرف لاحتياطي المساهمين                      |
| (٢,٧٦٣)   | ٦٢٠         | (٣,٣٨٣)      | -             | (٣,٣٨٣)   | -       | -         | معاملات مع الحصص غير المسيطرة                            |
| (١٠,٧٣٤)  | (١٠,٧٣٤)    | -            | -             | -         | -       | -         | اسهم خزينة من خلال شركات تابعة                           |
| (٤,٩٣٦)   | (٤,٩٣٦)     | -            | -             | -         | -       | -         | مدفوعات للمساهمين  |
| ٧,٤٢٦,٨٣٩   | ١٩,٩١٤,٣٩٦  | (١٢,٤٨٧,٥٥٧) | (٢٢,٦٤٤,٣٦٤)  | ٩٦٧,٢٢٩   | ٨٩,٥٧٨  | ٩,١٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢                                  |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |   |
|---------------|---------------|---|
| (٣,١٥٣,٨٢٩)   | ٧,٥٨٦,٢٩٠     | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل   |
| ٢,٢٠٤,٤٣٥     | ٢,٥١٦,٦٥١     | ربح / (خسارة) الفترة قبل ضرائب الدخل  |
| ١٨١           | ٩٦            | يتم تعديل صافي الربح / (الخسارة) قبل ضرائب الدخل الى:                       |
| (١٦,٣٦٢)      | ٣,٥٥٣         | الإهلاك والاستهلاك  |
| (٣,٠٣٠)       | -             | خسائر أضعمال في أصول حق أنقاع   |
| -             | (٨٤٢,٧٨٤)     | خسائر / (مكاسب) من تسويات عقود تأجير  |
| -             | ٤٦            | مكاسب من إعادة هيكلة القروض   |
| ٣٦,٥٢٤        | ١,٧٧١,١٠٤     | مكاسب من تسويات القروض  |
| ٢٧,٦٩٥        | (١٢٤)         | خسائر اضمحلال الأصول الثابتة  |
| ١١            | (٣٠٢)         | خسائر فروق عملة غير محققة   |
| (١٨,٥٢٤)      | ٢٣,٥٦٥        | الاضمحلال في استثمارات أدون خزانة - صافي                                    |
| (١٣)          | (١,٥٤٦)       | الاضمحلال في المستحق من الاطراف ذات العلاقة - صافي                          |
| (١٦٢,٠٠٠)     | (٣٥٩,٢١٦)     | الاضمحلال في المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة الأخرى - صافي             |
| (٤,٥٨١)       | (١٧٢)         | الاضمحلال في المخزون - صافي   |
| (٢,١٣٦)       | -             | الجزء غير الفعال من ادوات تغطية التدفقات النقدية                            |
| ٨,٠٩٠         | ٩,٢٤٨         | حصة ارباح استثمارات في الشركات الشقيقة                                      |
| (١٨,٣٢١)      | (١١,٢٥٤)      | تأثير الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر          |
| ٩,١٧٤         | ١٩,٦٣٢        | تأثير الألتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر   |
| (٥١,٧٣٧)      | -             | مكاسب من بيع أصول ثابتة   |
| ١٨٨,٠٥٩       | ٣٧٦,١٠١       | خسائر من بيع أصول حيوية   |
| ٢,٠٩٨,٤٢٦     | ٢,٦٢٨,٩٩٧     | المكاسب الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ناقص تكاليف بيع للأصول الحيوية |
| (٢٢٣,٦٢٨)     | (٣٦٣,٦١٣)     | مخصصات - صافي   |
| ٩١٨,٣٧٤       | ١٣,٣٥٦,٢٧٢    | فوائد مدينة   |
|               |               | فوائد دائنة   |
|               |               | ارباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل:                            |
|               |               | التغييرات في رأس المال العامل   |
|               |               | المخزون   |
| (٦٤٤,١٣٣)     | (١,٨٠٦,٢٦٤)   | الدائون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى                                  |
| ٢٩٣,٥٠٨       | (٧٧,٠١٤)      | مدينون تجاريون و أرصدة مدينة أخرى   |
| ٣٤٨,٩٥٠       | (٧,٩٧٩,٨٣٩)   | المستحق من الاطراف ذات العلاقة  |
| ١٥,٠٩٣        | (٣٩٢,٤٤٥)     | المستحق الى اطراف ذات العلاقة   |
| ٤٠,٣٨١        | ٢١٨,٢٦٣       | مخصصات مستخدمة  |
| (٧٧,٢٢٢)      | (١٢٨,٨٠٨)     | ضرائب الدخل المدفوعة  |
| (١٨٠,٧١٤)     | (١٩٣,٢٧٦)     | صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية                              |
| ٧١٤,٢٣٧       | ٢,٩٩٦,٨٨٩     |   |
|               |               | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار   |
| (٣٩٤,٨٢٨)     | (٧٥٥,٩٢٩)     | مدفوعات لشراء أصول ثابتة، مشروعات تحت التنفيذ و أصول غير ملموسة             |
| (١,٣٧٩,٩٩٣)   | (٢,٢٥٤,٢١٧)   | استثمارات أدون خزانة  |
| ٢٤,٨٧٨        | ٧٤,٩٧٥        | متحصلات من بيع أصول ثابتة   |
| ٤٠,٩٩٢        | ٢,٠٧٨         | متحصلات من بيع أصول حيوية   |
| -             | (٤٢,٩٨٠)      | مدفوعات للاستحواذ على شركات شقيقة   |
| (٩,٥٥٥)       | -             | مدفوعات لزيادة نسبة الحصص في شركات تابعة                                    |
| ٢٢٣,٦٢٨       | ٣٦٣,٦١٣       | فوائد محصلة   |
| (١,٤٩٥,٣٧٨)   | (٢,٦١٢,٤٦٠)   | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار                          |
|               |               | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل   |
| ٦٢٢,٥٦٨       | ٥٢٧,٨٥٤       | متحصلات من القروض   |
| ٢,٧٨٤,٠٢٨     | ١,٩١١,٥٥٥     | متحصلات من بنوك - سحب على المكشوف   |
| -             | (١٠,٧٣٤)      | مدفوعات لشراء أسهم خزينة من خلال شركات تابعة                                |
| (٣٤١,٥٢٢)     | (٣,٤١٩,٧٩٠)   | مدفوعات القروض  |
| (١٠٠,٨٦٨)     | (١١٤,٢٥٤)     | مدفوعات لعقود التأجير   |
| (٣٥٠,٣٣٦)     | (٢٤٦,٨٤٧)     | توزيعات أرباح مدفوعة  |
| -             | (٢,٧٦٣)       | معاملات مع الحصص الغير مسيطرة   |
| -             | (٤,٩٣٦)       | مدفوعات الى الحصص الغير مسيطرة  |
| ١٧,٢٣١        | -             | متحصلات من الحصص الغير مسيطرة   |
| ٥,٩٤٢         | ٣١,٩٩٦        | نقدية مجمدة   |
| (٨٩٢,١٤٢)     | (٤٣٩,٦٢١)     | فوائد مدفوعة  |
| ١,٧٤٤,٩٠١     | (١,٧٦٧,٥٤٠)   | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل             |
|               |               | صافي التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة                            |
| ٩٦٣,٧٦٠       | (١,٣٨٣,١١١)   | النقدية وما في حكمها أول الفترة   |
| ٢,٢٨٣,١٧٥     | ٥,٤٠٦,٥٥٥     | فروق ترجمة الصرف الأجنبي  |
| ٢٥,٧٨٧        | ٥٩٢,١٤٩       | النقدية وما في حكمها آخر الفترة   |
| ٣,٢٧٢,٧٢٢     | ٤,٦١٥,٥٩٣     |   |



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ١ - مقدمة

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital "ش.م.م" (الشركة القابضة) تم تأسيسها في عام ٢٠٠٤ كشركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١. وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ١١١٢١ القاهرة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤. وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاما من تاريخ القيد في السجل التجارى قابلة للتجديد. والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

يقع مقر المركز الرئيسى للشركة في ١٠٨٩ كورنيش النيل، فور سيزون نایل بلاز، جاردن سيتى، القاهرة، جمهورية مصر العربية.

تم عرض الغرض من المجموعة والأنشطة الرئيسية في **إيضاح (٢)** فى المعلومات القطاعية.

الشركة القابضة مملوكة لشركة Citadel Capital Partners Ltd. (مالطا) بنسبة ٢٣,٤٩٪.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة القابضة في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢.

## ٢ - التقارير القطاعية

تم تحديد مجلس إدارة الشركة القابضة باعتباره الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلى على مستوى المجموعة.

توضح المعلومات الواردة أدناه المعلومات القطاعية المقدمة إلى الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلى للقطاعات التي يجب الإفصاح عنها في فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وأيضاً الأساس الذي يتم على أساسه إثبات الإيرادات:

### ٢ / أ - وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية

فيما يلي ملخص عن كل قطاع من قطاعات المجموعة:

#### قطاع الطاقة

تقوم شركة القلعة بالاستثمار في قطاع الطاقة أحد القطاعات الاستراتيجية من قطاعات المجموعة، تحظى استثمارات الشركة بقدر كبير من التنوع والترابط، حيث تقوم على التكامل بين أنشطة الاستكشاف والإنتاج والمعالجة والتصنيع والتكرير والتوزيع وتوليد الطاقة الكهربائية ومشروعات الطاقة المتجددة وإدارة المخلفات الصلبة، والتي توفر حلولاً عملية للتحديات التي تواجه قطاع الطاقة حالياً.

#### قطاع الاسمنت

تقوم شركة القلعة من خلال قطاع الاسمنت بتصنيع مواد البناء عالية الجودة المطابقة للمواصفات البيئية الدولية، وتساهم تلك الاستثمارات في تطوير منظومة البنية الأساسية ببلدان أفريقيا والشرق الأوسط. تقوم شركة القلعة من خلال شركتها التابعة "اسيك القابضة" عبر الوصول لفرص واعدة في أسواق إقليمية ذات أسس قوية حيث يتخطى فيها الطلب على الأسمنت القدرة الإنتاجية.

#### قطاع النقل والدعم اللوجيستي

تقوم شركة القلعة بالاستثمار في مجالات النقل النهري والدعم اللوجيستي وإدارة الموانئ النهرية. بسبب إزالة دعم الوقود بصورة تدريجية في مصر، أدى ذلك إلى ارتفاع تكلفة الوقود، واتجاه الشركات والمصانع إلى دراسة البدائل العملية لنقل البضائع. تمتلك شركة النيل للخدمات اللوجستية أسطولاً كبيراً من المراكب الموفرة للوقود، وهي أكثر كفاءة وبأسعار معقولة وصديقة للبيئة. أن قدرة البارج الواحد تعادل حمولة ٢٠ - ٤٠ شاحنة وذلك بربع انبعاث العوادم فقط.

#### قطاع التعدين

تقوم استثمارات شركة القلعة في قطاع التعدين بمساعدة تنمية الدول وتعظيم ثرواتهم الطبيعية. تستهدف جميع استثمارات المجموعة في قطاع التعدين على البحث والتطوير، وتعدين المعادن الثمينة، والتعدين لصناعة الأسمنت، وإدارة المحاجر وإنتاج منتجات المواد العازلة للاستهلاك المحلي والتصدير لمساعدة البلدان في أفريقيا والشرق الأوسط على إطلاق العنان للاقتصاد المحتمل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - التقارير القطاعية (تابع)

٢ / أ - وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية (تابع)

#### قطاع الأغذية الزراعية

تهدف استثمارات شركة القلعة في قطاع الأغذية الزراعية إلى التغلب على التحديات التي تواجه قطاع الإنتاج الزراعي والغذائي في مصر والمنطقة. تجلب شركات القلعة في قطاع الأغذية الزراعية أسماء شركات موثوق بها إلى السوق من خلال مزارع دينا، ICDP (منتج الألبان الطازجة في مزارع دينا).

#### قطاع الطباعة والتغليف

تهدف استثمارات شركة القلعة في قطاع التعبئة والتغليف والطباعة إلى خلق سيولة للمساهمين مع الحفاظ على التزامها القوي بنمو رأس المال. تتمتع مجموعة جرانديفو بحصة سوقية قوية في صناعات المجلات، صناديق التغليف، الكتب والورق في مصر.

٢ / ب - الإيرادات بالقطاع

فيما يلي ملخص لنتائج التشغيل حسب القطاع. تتضمن المبالغ المعروضة المعاملات بين القطاعات، والتي تتم في سياق العمل العادي وتسعيرها بطريقة مماثلة للمعاملات مع الأطراف الخارجية. يتم قياس الإيرادات من الأطراف الخارجية بنفس الطريقة كما في قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة.

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢               | إيرادات القطاع | الإيرادات بين القطاعات | الإيرادات من العملاء الخارجيين | توقيت الاعتراف بالإيراد |               |            |
|-----------------------------|----------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------|---------------|------------|
|                             |                |                        |                                | في وقت معين             | مع مرور الوقت | الاجمالي   |
| قطاع الطاقة                 | ٣٩,٩٦٩,٣١٣     | -                      | ٣٩,٩٦٩,٣١٣                     | ٣٩,٠٤٦,٨٢٥              | ٩٢٢,٤٨٨       | ٣٩,٩٦٩,٣١٣ |
| قطاع الاسمنت                | ٢,٠٨٥,٢٤٤      | -                      | ٢,٠٨٥,٢٤٤                      | ١,٩٥٩,٢٩١               | ١٢٥,٩٥٣       | ٢,٠٨٥,٢٤٤  |
| قطاع الطباعة والتغليف       | ٢,٠٥٠,٩١٣      | -                      | ٢,٠٥٠,٩١٣                      | ٢,٠٥٠,٩١٣               | -             | ٢,٠٥٠,٩١٣  |
| قطاع الأغذية الزراعية       | ٦١٨,٧٨٧        | -                      | ٦١٨,٧٨٧                        | ٦١٨,٧٨٧                 | -             | ٦١٨,٧٨٧    |
| قطاع التعدين                | ٦٤١,٢١٠        | (٥٨,٢٣١)               | ٥٨٢,٩٧٩                        | ٥٨٢,٩٧٩                 | -             | ٥٨٢,٩٧٩    |
| قطاع النقل والدعم اللوجيستي | ١٦١,٥٧٢        | -                      | ١٦١,٥٧٢                        | ١٦١,٥٧٢                 | -             | ١٦١,٥٧٢    |
| أخرى                        | ١٩٥,١٠٣        | (١,٠٧٦)                | ١٩٤,٠٢٧                        | ١٩٤,٠٢٧                 | -             | ١٩٤,٠٢٧    |
| الإجمالي                    | ٤٥,٧٢٢,١٤٢     | (٥٩,٣٠٧)               | ٤٥,٦٦٢,٨٣٥                     | ٤٤,٦١٤,٣٩٤              | ١,٠٤٨,٤٤١     | ٤٥,٦٦٢,٨٣٥ |

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١               | إيرادات القطاع | الإيرادات بين القطاعات | الإيرادات من العملاء الخارجيين | توقيت الاعتراف بالإيراد |                |            |
|-----------------------------|----------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|------------|
|                             |                |                        |                                | عند نقطة من الزمن       | على مدار الزمن | الاجمالي   |
| قطاع الطاقة                 | ١٤,٣٦٨,٥٣٩     | -                      | ١٤,٣٦٨,٥٣٩                     | ١٤,٢١٧,٤٣٧              | ١٥١,١٠٢        | ١٤,٣٦٨,٥٣٩ |
| قطاع الاسمنت                | ١,٤٣٠,٣٦٦      | -                      | ١,٤٣٠,٣٦٦                      | ١,٣٢٠,٩٥٢               | ١٠٩,٤١٤        | ١,٤٣٠,٣٦٦  |
| قطاع الطباعة والتغليف       | ١,١١٣,٨٩٥      | -                      | ١,١١٣,٨٩٥                      | ١,١١٣,٨٩٥               | -              | ١,١١٣,٨٩٥  |
| قطاع الأغذية الزراعية       | ٥٥٥,٢٩٢        | -                      | ٥٥٥,٢٩٢                        | ٥٥٥,٢٩٢                 | -              | ٥٥٥,٢٩٢    |
| قطاع التعدين                | ٤٦٧,٧٦٧        | -                      | ٤٦٧,٧٦٧                        | ٤٦٧,٧٦٧                 | -              | ٤٦٧,٧٦٧    |
| قطاع النقل والدعم اللوجيستي | ١١٢,٩٩٧        | -                      | ١١٢,٩٩٧                        | ١١٢,٩٩٧                 | -              | ١١٢,٩٩٧    |
| أخرى                        | ١٣٢,٦٢٧        | (٢,٨٦٣)                | ١٢٩,٧٦٤                        | ١٢٩,٧٦٤                 | -              | ١٢٩,٧٦٤    |
| الإجمالي                    | ١٨,١٨١,٤٨٣     | (٢,٨٦٣)                | ١٨,١٧٨,٦٢٠                     | ١٧,٩١٨,١٠٤              | ٢٦٠,٥١٦        | ١٨,١٧٨,٦٢٠ |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - التقارير القطاعية (تابع)

٢ / ج - أصول القطاعات

يتم قياس أصول القطاع بنفس الطريقة كما في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. يتم توزيع هذه الأصول بناء على عمليات القطاع والموقع الفعلي للأصل.

| أصول القطاعات               | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢    |               |                  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١       |               |                      |
|-----------------------------|------------------|---------------|------------------|----------------------|---------------|----------------------|
|                             | الأصول المتداولة | إجمالي الأصول | الأصول المتداولة | الأصول غير المتداولة | إجمالي الأصول | الأصول غير المتداولة |
| قطاع الطاقة                 | ٢١,١٢٦,٧٦٢       | ٩١,٤٩٤,٨٤٨    | ١٢,٢٠٠,٩٢٦       | ٦٠,٠٣٦,٩٨٥           | ٧٢,٢٣٧,٩١١    | ٧٢,٢٣٧,٩١١           |
| قطاع الخدمات المالية        | ٩,١٧٢,٧٥٠        | ٣٠,٢٥٧,٣٢٨    | ٦,٧٢٤,١٠٦        | ١٩,١١٧,١٣٠           | ٢٥,٨٤١,٢٣٦    | ٢٥,٨٤١,٢٣٦           |
| قطاع الاسمنت                | ٣,٣٤٨,٠٠٨        | ٧,٦٧٣,٦٥٩     | ٢,٥٠٣,٣٤٦        | ٣,٣٠٣,٤٨٢            | ٥,٨٠٦,٨٢٨     | ٥,٨٠٦,٨٢٨            |
| قطاع الطباعة والتغليف       | ٢,٤٦٧,٦٠٤        | ٣,٧٨٢,٦٩٥     | ١,٥١٥,٣٣٦        | ١,٣٢٠,٣٤٨            | ٢,٨٣٥,٦٨٤     | ٢,٨٣٥,٦٨٤            |
| قطاع التعدين                | ٧٥٨,٤٢٠          | ١,٠٢٤,٢٧٨     | ٥٤٢,٥٩٣          | ٨١٧,٦٧٠              | ١,٣٦٠,٢٦٣     | ١,٣٦٠,٢٦٣            |
| قطاع الأغذية الزراعية       | ٥٠٨,٥٠٦          | ١,١٢٧,١٩٤     | ٣٨٧,٥٥٩          | ١,١١٩,٥٨٦            | ١,٥٠٧,١٤٥     | ١,٥٠٧,١٤٥            |
| قطاع النقل والدعم اللوجيستي | ١٦٨,٦٢١          | ٨٤٧,٢٢٩       | ١٣٣,٣٧٦          | ٧٦١,٠٢٢              | ٨٩٤,٣٩٨       | ٨٩٤,٣٩٨              |
| أخرى                        | ٢٩٧,٧٨٥          | ٣٥١,٣٤٦       | ٢٣٦,١٦٥          | ٥٢,٥٧٦               | ٢٨٨,٧٤١       | ٢٨٨,٧٤١              |
| الاستبعادات                 | ٣٧,٨٤٨,٤٥٦       | ١٠٠,١٤٥,٦٦٨   | ٢٤,٢٤٣,٤٠٧       | ٨٦,٥٢٨,٧٩٩           | ١١٠,٧٧٢,٢٠٦   | ١١٠,٧٧٢,٢٠٦          |
| الإجمالي                    | (١٠,٢٠٥,٦١٩)     | (٣١,٧٢٩,٦٥٥)  | (٧,٦٠٦,٣١١)      | (١٨,٨٩٧,٤٤٧)         | (٢٦,٥٠٣,٧٥٨)  | (٢٦,٥٠٣,٧٥٨)         |
|                             | ٢٧,٦٤٢,٨٣٧       | ١٠٦,٢٦٤,٤٦٩   | ١٦,٦٣٧,٠٩٦       | ٦٧,٦٣١,٣٥٢           | ٨٤,٢٦٨,٤٤٨    | ٨٤,٢٦٨,٤٤٨           |

٢ / د - التزامات القطاعات

يتم قياس التزامات القطاع بنفس الطريقة كما في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. يتم توزيع هذه الالتزامات بناء على عمليات القطاع.

| التزامات القطاعات           | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢        |                   | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١       |                          |
|-----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
|                             | الالتزامات المتداولة | إجمالي الالتزامات | الالتزامات المتداولة | الالتزامات غير المتداولة |
| قطاع الطاقة                 | ٥٣,٩٣٣,٢٢٦           | ٦٧,٤٩٣,٩٠٤        | ٤٨,١١٧,٧٧٨           | ١١,٥٩٩,٤٧١               |
| قطاع الخدمات المالية        | ٢٥,٩٧٠,٨٦٢           | ٢٦,٩٣٢,٢٨٥        | ٢٠,٢٠٣,٠٩٨           | ٧٩٠,٤٢٧                  |
| قطاع الاسمنت                | ٨,٨٧٤,٨٣٤            | ١٢,٥٦٨,٥٨١        | ٧,٨١٧,٨٩٥            | ٢,٩٤٨,١٥٨                |
| قطاع الأغذية الزراعية       | ٢,٦٣٢,٠٤٠            | ٣,٠٥٥,٠٢٣         | ٢,٢٣٠,٠٣٦            | ٣٣٣,٢٤٤                  |
| قطاع الطباعة والتغليف       | ٢,٢١٧,٠٢٧            | ٢,٨٣٩,٩٢٨         | ١,٦٠٤,١٠٩            | ٦٦٠,٧٩٣                  |
| قطاع النقل والدعم اللوجيستي | ٢,٠١٣,١٥٦            | ٢,١١٦,١٠١         | ٢,١٢٣,٣٠٦            | ٢٤٣,٣٠٧                  |
| قطاع التعدين                | ١,٠١٨,٣٢٦            | ١,٩٥٣,٤٠٧         | ٧٤٠,١٠٦              | ٧٩١,٧٢٩                  |
| أخرى                        | ٨٩٩,٥٤١              | ١,١٨١,٨٥٨         | ٧٦٦,٣٨٣              | ٢٥٤,٩٢٢                  |
| الاستبعادات                 | ٩٧,٥٥٩,٠١٢           | ١١٨,١٤١,٠٨٧       | ٨٣,٦٠٢,٧١١           | ١٧,٦٢٢,٠٥١               |
| الإجمالي                    | (١٥,٠٤٦,٧٣٥)         | (١٩,٣٠٣,٤٥٧)      | (١١,٠٦٢,٢٥٠)         | (٣,٥١٩,٧٨٢)              |
|                             | ٨٢,٥١٢,٢٧٧           | ٩٨,٨٣٧,٦٣٠        | ٧٢,٥٤٠,٤٦١           | ١٤,١٠٢,٢٦٩               |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - بيانات الأرباح والخسائر

٣ / أ - بنود هامة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |                  |
|---------------|---------------|------------------|
|               |               | <b>المكاسب</b>   |
| ٥٨,٠٨٩        | ١٨٠,٨٤٦       | أرباح أخرى       |
|               |               | <b>المصروفات</b> |
| (٢٠٣,١٥٩)     | (٣٨٤,٣٨٧)     | مخصصات مكونة*    |
| (٤٦,٨٧٨)      | (٢١,٥٦٥)      | مصروفات أخرى     |

\* تشمل المخصصات المكونة خلال الفترة مبلغ ١٢٥,٥ مليون جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٧,٧ مليون دولار أمريكي) مكونة لشركة "القلعة للاستثمارات الدولية" تتعلق باتفاقية تسوية متوقعة لأحد المقرضين مقابل إجمالي الائتمانات المتبقية والفائدة المستحقة.

٣ / ب - تكاليف التمويل – بالصافي

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |             | الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |             |  |
|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|-------------|--|
| ٢٠٢١                              | ٢٠٢٢        | ٢٠٢١                            | ٢٠٢٢        |  |
| ١٣٥,٧٦٢                           | ١٨٩,٨٠٢     | ٢٢٣,٦٢٨                         | ٣٦٣,٦١٣     | إيرادات فوائد                              |
| -                                 | -           | ٣,٠٣٠                           | -           | أرباح إعادة هيكلة قروض                     |
| ١١٣,٠٧٢                           | ١٨٥,٧٧٥     | ١٦٢,٠٦٠                         | ٣٥٩,٢١٦     | الجزء غير الفعال من تغطية التدفقات النقدية |
| -                                 | -           | -                               | ٨٤٢,٧٨٤     | أرباح من تسوية القروض *                    |
| ٥٤,٨٥١                            | -           | ٧٢,٥٤٢                          | -           | أرباح ترجمة عملات أجنبية بالصافي           |
| ٣٠٣,٦٨٥                           | ٣٧٥,٥٧٧     | ٤٦١,٢٦٠                         | ١,٥٦٥,٦١٣   | إجمالي الإيرادات التمويلية                 |
| (١,٠٣٥,٨٠٥)                       | (١,٢٨١,٨٢٧) | (٢,٠٠٦,٣٩٣)                     | (٢,٥١٥,٦٧٢) | مصروفات فوائد                              |
| (٤٨,١٢١)                          | (٨٤,٣٦٥)    | (٩٢,٠٣٣)                        | (١١٣,٢٢٥)   | مصروفات فوائد التأجير                      |
| -                                 | (٨٩,٩٠٨)    | -                               | (١,٣١٥,٨٤٠) | خسائر ترجمة عملات أجنبية بالصافي           |
| (١,٠٨٣,٩٢٦)                       | (١,٤٥٦,١٠٠) | (٢,٠٩٨,٤٢٦)                     | (٣,٩٤٤,٨٣٧) | إجمالي تكاليف التمويل                      |
| (٧٨٠,٢٤١)                         | (١,٠٨٠,٥٢٣) | (١,٦٣٧,١٦٦)                     | (٢,٣٧٩,٢٢٤) | الصافي                                     |

\* تمثل أرباح من تسوية القروض الربح الناتج عن التسوية النهائية لبعض القروض القائمة المستحقة على شركة تابعة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢.

٣ / ج - ضرائب الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناء على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية الكاملة. يبلغ متوسط معدل الضريبة السنوية الفعلي المستخدم حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ حوالي ٣٪، مقارنة بنسبة ٣٪ للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - العمليات غير المستمرة

٤ / أ - الوصف

لا يوجد عمليات غير مستمرة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١. للمزيد من المعلومات عن العمليات غير المستمرة يرجى الرجوع الى إيضاح (٣) في القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة للعام المنتهي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٤ / ب - أصول والتزامات مجموعات محتفظ بها بغرض البيع

(١) الأصول

| الاجمالي | شركة اسنيرو | ليدمور القابضة المحدودة | شركة البدار |                                  |
|----------|-------------|-------------------------|-------------|----------------------------------|
|          |             |                         |             | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢                    |
| ١٤,٣٩٨   | ٤,٨٥٠       | -                       | ٩,٥٤٨       | اصول ثابتة                       |
| ٤,٥٨٨    | -           | ٤,٥٨٨                   | -           | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٨٨٠    | -           | ٣,٨٨٠                   | -           | النقدية وما في حكمها             |
| ٢٢,٨٦٦   | ٤,٨٥٠       | ٨,٤٦٨                   | ٩,٥٤٨       |                                  |
| -        | -           | -                       | -           | الاضمحلال                        |
| ٢٢,٨٦٦   | ٤,٨٥٠       | ٨,٤٦٨                   | ٩,٥٤٨       | الرصيد                           |
|          |             |                         |             | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١                   |
| ١٥,٦٠٥   | ٥,٧٢٨       | -                       | ٩,٨٧٧       | اصول ثابتة                       |
| ٣,٨٣٠    | -           | ٣,٨٣٠                   | -           | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٢٣٩    | -           | ٣,٢٣٩                   | -           | النقدية وما في حكمها             |
| ٢٢,٦٧٤   | ٥,٧٢٨       | ٧,٠٦٩                   | ٩,٨٧٧       |                                  |
| -        | -           | -                       | -           | الاضمحلال                        |
| ٢٢,٦٧٤   | ٥,٧٢٨       | ٧,٠٦٩                   | ٩,٨٧٧       | الرصيد                           |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - العمليات غير المستمرة (تابع)

٤/ ب أصول والتزامات مجموعات محتفظ بها بغرض البيع (تابع)

**٢) الالتزامات**

| الاجمالي | أسنبرو | ليدمور القابضة المحدودة | Mena Home<br>Furnishing<br>Mall Ltd |                          |
|----------|--------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
|          |        |                         |                                     | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢            |
| ١,٨٤١    | -      | ٨٥٠                     | ٩٩١                                 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢٤٦      | ٢٤٦    | -                       | -                                   | التزامات ضريبية مؤجلة    |
| ٢,٠٨٧    | ٢٤٦    | ٨٥٠                     | ٩٩١                                 | الرصيد                   |

| الاجمالي | أسنبرو | ليدمور القابضة المحدودة | Mena Home<br>Furnishing<br>Mall Ltd |                          |
|----------|--------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------|
|          |        |                         |                                     | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١           |
| ١,٥٣٧    | -      | ٧١١                     | ٨٢٦                                 | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢٤٦      | ٢٤٦    | -                       | -                                   | التزامات ضريبية مؤجلة    |
| ١,٧٨٣    | ٢٤٦    | ٧١١                     | ٨٢٦                                 | الرصيد                   |

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

تم تغيير القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة في حقوق الملكية في السنة أشهر المنتهية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على النحو التالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |   | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|---------------|---|----------------|
| ٥٥٥,٢٤١       |   | ٢٠٢١           |
| ٤٢,٩٨٠        | الإضافات خلال العام *   |                |
| ١٧٢           | حصة أرباح استثمارات في شركات شقيقة في قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة المختصرة |                |
| ١٣,١١٥        | حصة أرباح استثمارات في شركات شقيقة في قائمة الدخل شامل الأخر الدورية المجمعة المختصرة |                |
| ٦١١,٥٠٨       | الإجمالي  |                |

\* في ٦ يونيو ٢٠٢٢، قامت إدارة المجموعة من خلال شركة " Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd." بشراء ١٠٪ من أسهم شركة "أسطول للنقل والخدمات اللوجستية" والتي تمثل ٨,٦٦٠,١٦٣ سهما بقيمة ٤٢,٩ مليون جنيه مصري من أحد مساهمي الشركة كجزء من اتفاقية شراء أسهم لشراء نسبة إجمالية قدرها ٧٢,٣١٪ من رأس مال شركة "أسطول للنقل والخدمات اللوجستية" بحلول ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية  
١/٦ - الأقتراض

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١              |              |            | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |              |            |  |
|-----------------------------|--------------|------------|---------------|--------------|------------|--|
| الإجمالي                    | غير المتداول | المتداول   | الإجمالي      | غير المتداول | المتداول   |  |
| <b>بضمانات</b>              |              |            |               |              |            |  |
| ٥٥,١٢٠,٥٧٦                  | ١٠,٤٥٩,٥٢٨   | ٤٤,٦٦١,٠٤٨ | ٦٢,٠٣٨,٤١١    | ١٢,٥٨٩,١٤٣   | ٤٩,٤٤٩,٢٦٨ | قروض البنوك                                  |
| ٣,٩٥٤,٠٢٣                   | ٧٠٧,٩٨١      | ٣,٢٤٦,٠٤٢  | ٤,٩٣٣,٠٨٥     | ٨٤٢,٩٠٠      | ٤,٠٩٠,١٨٥  | قروض من أطراف ذات علاقة                      |
| ٥٩,٠٧٤,٥٩٩                  | ١١,١٦٧,٥٠٩   | ٤٧,٩٠٧,٠٩٠ | ٦٦,٩٧١,٤٩٦    | ١٣,٤٣٢,٠٤٣   | ٥٣,٥٣٩,٤٥٣ |  |
| <b>بضمانات وبدون ضمانات</b> |              |            |               |              |            |  |
| ٦,٧٣٤,٧٧٦                   | -            | ٦,٧٣٤,٧٧٦  | ٨,٦٤٦,٣٣١     | -            | ٨,٦٤٦,٣٣١  | تسهيلات قصيرة الأجل وبنوك<br>سحب على المكشوف |
| ٦,٧٣٤,٧٧٦                   | -            | ٦,٧٣٤,٧٧٦  | ٨,٦٤٦,٣٣١     | -            | ٨,٦٤٦,٣٣١  |  |
| ٦٥,٨٠٩,٣٧٥                  | ١١,١٦٧,٥٠٩   | ٥٤,٦٤١,٨٦٦ | ٧٥,٦١٧,٨٢٧    | ١٣,٤٣٢,٠٤٣   | ٦٢,١٨٥,٧٨٤ | اجمالي الأقتراض                              |

#### شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية إعادة هيكلة للقرض المستحق على شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات لصالح البنك الأهلي المتحد في مارس ٢٠٢١ وقد نتج عن إعادة الهيكلة الآتي:

١ - تخفيض في سداد القرض لتكون ٥ سنوات بدلا من ٧ سنوات.

٢ - تخفيض في سعر الفائدة لتصبح ٤,٥٪ فوق سعر الليبور لمدة ٣ شهور بدلا من ٥,٥٪ و ٦٪ فوق سعر الليبور لمدة ٣ شهور.

وحيث أنه لم ينتج تغير جوهري في قيمة القرض نتيجة لتعديل شروط القرض فقد تم إعادة احتساب القيمة الحالية للقرض باستخدام سعر الفائدة الأصلي وقد نتج عن ذلك الاعتراف بربح ناتج عن الفرق بين القيمة الأصلية للقرض والقيمة المعاد احتسابها وقد تم الاعتراف بذلك الربح في قائمة الأرباح والخسائر المجمعة بمبلغ ٣,٠٣٠ ألف جنيه مصري.

وبالإضافة إلى ذلك، فقد تم الاتفاق على إضافة شريحة جديدة بمبلغ ٣,٩٠٠ ألف دولار أمريكي لتمويل جزء من التكاليف الاستثمارية للخطة التوسعية لنشاط الشركة.

#### الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو ش.م.م.

وفقا لاتفاقية التسوية والتنازل الموقعة بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٢٢ بين البنك العربي الأفريقي الدولي، وبنك مصر، والشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو ش.م.م.، والشركة الوطنية لإدارة الموانئ النهري ش.م.م.، وافق الأطراف على تسوية القرض القائم و الذي بلغ رصيده ١,٠٦ مليار جنيه مصري مستحق من الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو ش.م.م. إلى البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك مصر بتسوية ٢١٣ مليون جنيه فقط.

#### شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital ش.م.م.

خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢، حصلت الشركة على قرض مرحلي من جهة خارجية بقيمة ٦٠٠ مليون جنيه مصري مضمون بشيكات مؤجلة الدفع. القرض يستحق السداد في خلال سنة ويصنف وفقا لذلك ضمن الالتزامات المتداولة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٦/ب - قروض من شركات تأجير تمويلي

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |  |
|---------------|--|
| ٥٤,٠٨٩        | قروض من شركات تأجير تمويلي - قصيرة الأجل |
| ٧٢١,٠١٠       | قروض من شركات تأجير تمويلي - طويلة الأجل |
| ٧٧٥,٠٩٩       | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢                  |

- قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بتوقيع عقد تمويلي. تبلغ القيمة التعاقدية للعقد مبلغ ٣٢١,٩ مليون جنيه مصري مقسمة على شريحتين. بلغ إجمالي القيمة للشريحة الأولى مبلغ ٢٠٨,٢ مليون جنيه مصري بمعدل الفائدة ٣٪ فوق سعر الليبور تسدد على أقساط ربع سنوية حتى ٢٠ مارس ٢٠٢٨.
- بلغت إجمالي قيمة الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٤,١ مليون جنيه مصري.
- قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بتوقيع عقد تمويلي. تبلغ القيمة التعاقدية للعقد مبلغ ٣٨٨,٧ مليون جنيه مصري بمعدل فائدة ١١,٤١٪ لسبعة سنوات وأول دفعة سداد ستكون في ابريل ٢٠٢٣.
- بلغت إجمالي قيمة الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٥,٥ مليون جنيه مصري.

٦/ج - استحقاقات الالتزامات المالية:

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ استنادا الى تواريخ المدفوعات التعاقدية.

| أقل من ستة أشهر       | من ستة أشهر حتى سنة | من سنة حتى سنتين | أكثر من سنتين |   |
|-----------------------|---------------------|------------------|---------------|---|
| <b>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</b> |                     |                  |               |   |
| ٤٥,٣٥٨,٨٣٦            | ٩,٢٨٣,٠٣٠           | ٨,٣٠٦,٦٩٢        | ١١,٧٤٧,٩٤٠    | قروض وفوائد   |
| ٨,٨٦١,٥٣٤             | ٢,٨٩٢,٨٧٩           | ١٤٨,٢٦٩          | ٥٤٣,٤٢٤       | دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى                          |
| -                     | ١,٦٧٦,٦٢٥           | -                | -             | مستحق إلى أطراف ذات علاقة                                 |
| ١٧٠,٣٩٦               | ١٩٢,٧٥٩             | ٦٥٨,١٢٥          | ١,٤٦٤,٠٩٣     | التزامات الايجار  |
| ٢٤,٥١٠                | -                   | -                | ٦٥٠,٦٤٠       | قروض من شركات تأجير تمويلي                                |
| -                     | -                   | ٢٩٥,٦٥٣          | -             | التزامات مشتقات مالية                                     |
| -                     | ٤١٨,٠٢٣             | -                | -             | التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٥٤,٤١٥,٢٧٦            | ١٤,٤٦٣,٣١٦          | ٩,٤٠٨,٧٣٩        | ١٤,٤٠٦,٠٩٧    | <b>الإجمالي</b>   |
| <b>٣٠ يونيو ٢٠٢٢</b>  |                     |                  |               |   |
| ٥١,٦٢١,١٢٨            | ١٠,٥٦٤,٦٥٦          | ٩,٩٩١,١١٣        | ١٤,١٣٠,١٧٣    | قروض وفوائد   |
| ١٠,٠٩٧,١٤٢            | ٣,٢٩٦,٢٤٧           | ١٥٦,٧٤١          | ٥٧٤,٤٧٦       | دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى                          |
| -                     | ١,٨٩٤,٨٨٨           | -                | -             | مستحق إلى أطراف ذات علاقة                                 |
| ١٧٤,٥١٦               | ١٩٧,٤١٩             | ٦٩٧,٩٧٦          | ١,٥٥٢,٧٤٧     | التزامات الايجار  |
| ٥٤,٠٨٩                | -                   | -                | ٧٢١,٠١٠       | قروض من شركات تأجير تمويلي                                |
| -                     | -                   | ٢١,٣٦٥           | -             | التزامات مشتقات مالية                                     |
| -                     | ٥١٨,٨٤٥             | -                | -             | التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٦١,٩٤٦,٨٧٥            | ١٦,٤٧٢,٠٥٥          | ١٠,٨٦٧,١٩٥       | ١٦,٩٧٨,٤٠٦    | <b>الإجمالي</b>   |



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٦ / د - قياسات القيمة العادلة المعترف بها

(١) مستوى تدرج القيمة العادلة

يوضح هذا القسم الأحكام والتفصيلات التي تم إجراؤها لتحديد القيم العادلة للأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها وقياسها بالقيمة العادلة في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. لتوفير دليل حول مصداقية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة، قامت المجموعة بتبويب أدواتها المالية إلى المستويات الثلاثة المنصوص عليها في المعيار المحاسبي (٤٥) "قياس القيمة العادلة". يتم توضيح كل مستوى أسفل الجدول التالي.

قياسات القيمة العادلة المتكررة هي تلك التي تتطلبها معايير المحاسبة المصرية وتسمح بها في قائمة المركز المالي المجمعة في نهاية كل فترة مالية. مستوى تدرج القيمة العادلة الذي يتم علي أساسه تصنيف قياسات القيمة العادلة المتكررة هو كما يلي:

| القياسات المتكررة للقيمة العادلة                                 |         |         |         |  |
|--|---------|---------|---------|--|
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢   |         |         |         |  |
| الإجمالي   | مستوى ٣ | مستوى ٢ | مستوى ١ |  |
| <b>الأصول المالية</b>  |         |         |         |  |
| <b>الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</b> |         |         |         |  |
|  |         |         |         | أدوات حقوق ملكية غير مدرجة بالبورصة                            |
| ٨,٠٠٣  | -       | ٨,٠٠٣   | -       | مشتقات التغطية – مبادلة أسعار الفائدة (الشركة المصرية للتكريم) |
| ١٢٣,٠١٨  | ١٢٣,٠١٨ | -       | -       | اجمالي الأصول المالية  |
| ١٣١,٠٢١  | ١٢٣,٠١٨ | ٨,٠٠٣   | -       |  |
| <b>الالتزامات المالية</b>  |         |         |         |  |
| <b>مشتقات مالية – عقود مبادلة لسعر فائدة (شركة طاقة)</b>         |         |         |         |  |
| ١٩,١٤٦   | ١٩,١٤٦  | -       | -       | اتفاقية حق خيار الشراء (CCII)                                  |
| ٢,٢١٩  | ٢,٢١٩   | -       | -       | المشتقات المتداولة   |
| ٥١٨,٨٤٥  | -       | ٥١٨,٨٤٥ | -       | اجمالي الالتزامات المالية                                      |
| ٥٤٠,٢١٠  | ٢١,٣٦٥  | ٥١٨,٨٤٥ | -       |  |

| القياسات المتكررة للقيمة العادلة                                 |         |         |         |                                     |
|--|---------|---------|---------|-------------------------------------|
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  |         |         |         |                                     |
| الإجمالي   | مستوى ٣ | مستوى ٢ | مستوى ١ |                                     |
| <b>الأصول المالية</b>  |         |         |         |                                     |
| <b>الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</b> |         |         |         |                                     |
|  |         |         |         | أدوات حقوق ملكية غير مدرجة بالبورصة |
| ٧,٩٦٩  | -       | ٧,٩٦٩   | -       | اجمالي الأصول المالية               |
| ٧,٩٦٩  | -       | ٧,٩٦٩   | -       |                                     |
| <b>الالتزامات المالية</b>  |         |         |         |                                     |
| <b>مشتقات مالية – عقود مبادلة لسعر فائدة</b>                     |         |         |         |                                     |
| ٢٩٣,٤٣٤  | ٢٩٣,٤٣٤ | -       | -       | اتفاقية حق خيار الشراء              |
| ٢,٢١٩  | ٢,٢١٩   | -       | -       | المشتقات المتداولة                  |
| ٤١٨,٠٢٣  | -       | ٤١٨,٠٢٣ | -       | اجمالي الالتزامات المالية           |
| ٧١٣,٦٧٦  | ٢٩٥,٦٥٣ | ٤١٨,٠٢٣ | -       |                                     |

لم تكن هناك أي تغييرات في طرق التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة من المستوى الثالث خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

- المستوى الأول – تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة (مثل أدوات التداول) إلى أسعار السوق المعلنة (الغير معدلة) في نهاية الفترة المالية. يعتبر سعر السوق المعلن المستخدم للأصول المالية التي تحتفظ بها المجموعة هو سعر العرض الحالي. ويتضمن المستوى ١ هذه الأدوات.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٦ / د - قياسات القيمة العادلة المعترف بها (تابع)

(١) مستوى تدرج القيمة العادلة (تابع)

- المستوى الثاني – يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط (على سبيل المثال، المشتقات المتداولة بشكل مباشر خارج الاسواق المالية) باستخدام طرق التقييم التي تزيد من استخدام بيانات السوق الملحوظة وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات الخاصة بالمنشأة. ويتم ادراج الادوات ضمن المستوى ٢ في حالة إذا كانت جميع المدخلات الهامة المطلوبة لتحديد قيمتها العادلة يمكن ملاحظتها.
- المستوى الثالث – يتضمن المستوى ٣ الأداة في حالة عدم استناد واحد أو أكثر من المدخلات الهامة إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها. هذا هو الحال بالنسبة للأوراق المالية غير المدرجة ومشتقات السوق غير المنظمة او المفتوحة.
- تعتبر التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة تحدث في نهاية كل فترة تقرير نصف سنوية.

(٢) طرق التقييم المستخدمة لتحديد القيم العادلة

تستخدم اساليب تقييم محددة لتقييم الادوات المالية وتتضمن مايلي:

- استخدام أسعار السوق المعلنة أو أسعار الوسطاء والسماصرة المعلنة لأدوات مماثلة.
  - يتم احتساب القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره بناء على منحنيات العائد الملحوظة.
  - تشكل الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية الغير مدرجة بسوق الاوراق المالية حصة في صندوق استثمار. تقاس القيمة العادلة بالرجوع الى قيمة صافي أصول الصندوق المعلنة.
  - يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المتبقية باستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصومة.
- بخلاف الأدوات المالية المتداول عليها، والتي يتم إدراجها في المستوى ١، فإن جميع تقديرات القيمة العادلة الناتجة يتم إدراجها في المستوى ٢ باستثناء عقود المشتقات، حيث تم تحديد القيم العادلة بناء على القيم الحالية ومعدلات الخصم المستخدمة للطرف المقابل أو مخاطر الائتمان الخاصة.

(٣) قياسات القيمة العادلة باستخدام مدخلات هامة غير قابلة للرصد (المستوى ٣)

يوضح الجدول التالي التغييرات في بنود المستوى ٣ للفترات المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

| اصول (التزامات)  | مشتقات التغطية                                  | عقود مبادلة  | اتفاقية حق خيار الشراء (القلعة للاستثمارات الدولية) | الإجمالي  |
|--|---|--|---|-----------|
|  | - مبادلة أسعار الفائدة (الشركة المصرية للتكرير) | أسعار الفائدة - تغطية التدفقات النقدية (شركة طاقة) |   |           |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١   | (٥٦٠,٢٣٠)                                       | (١١٤,٧٠٥)  | (٢,٢١٩)   | (٦٧٧,١٥٤) |
| أرباح معترف بها في قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة المختصرة   | ٣٣٨,٧٩٠   | -  | -   | ٣٣٨,٧٩٠   |
| أرباح معترف بها في قائمة الدخل الشامل الاخر الدورية المجمعة المختصرة | -   | ٤١,٧١٨   | -   | ٤١,٧١٨    |
| ترجمة فروق عملة  | ١,٠٧٢   | (٧٩)   | -   | ٩٩٣       |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و١ يناير ٢٠٢٢                               | (٢٢٠,٣٦٨)                                       | (٧٣,٠٦٦)   | (٢,٢١٩)   | (٢٩٥,٦٥٣) |
| أرباح معترف بها في قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة المختصرة   | ٣٥٩,٢١٦   | -  | -   | ٣٥٩,٢١٦   |
| أرباح معترف بها في قائمة الدخل الشامل الاخر الدورية المجمعة المختصرة | -   | ٦٢,١١٤   | -   | ٦٢,١١٤    |
| ترجمة فروق عملة  | (١٥,٨٣٠)  | (٨,١٩٤)  | -   | (٢٤,٠٢٤)  |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  | ١٢٣,٠١٨   | (١٩,١٤٦)   | (٢,٢١٩)   | ١٠١,٦٥٣   |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٦ / د - قياسات القيمة العادلة المعترف بها (تابع)

(٤) مدخلات التقييم والعلاقة بالقيمة العادلة

يلخص الجدول التالي المعلومات الكمية حول المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها والمستخدم في قياسات القيمة العادلة للمستوى ٣. انظر (٢) أعلاه للتعرف على طرق التقييم المستخدمة.

| تحليل الحساسية   | المدخلات المستخدمة                 |                                    | طرق التقييم                                      |  | نطاق المدخلات  |               | مدخلات غير ملحوظة *            | القيمة العادلة في |               | الوصف  |
|--|------------------------------------|------------------------------------|--|--|----------------|---------------|--------------------------------|-------------------|---------------|--|
|  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١                     | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢                      | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١                                   | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢                                    | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |                                | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١    | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |  |
| إذا تم تغيير أحد المدخلات بنسبة ١٪، فسيؤدي ذلك إلى تغيير في القيمة العادلة بمقدار ١٤٩,٧ مليون. | معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات | معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات | طريقة التدفقات النقدية المخصومة المعدلة بالدولار | طريقة التدفقات النقدية المخصومة المعدلة بالدولار | ١,٣٢٪          | ١,٣٢٪         | معدل مخاطر الائتمان            | (٢٢٠,٣٦٨)         | ١٢٣,٠١٨       | مشتقات التغطية - مبادلة أسعار الفائدة (الشركة المصرية للتكرير) |
| إذا تغير أحد المدخلات بنسبة ٥٪، فإن ذلك سيؤدي إلى تغير في القيمة العادلة بمقدار ٢,١ مليون.     | معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات | معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات | طريقة التدفقات النقدية المخصومة المعدلة بالدولار | طريقة التدفقات النقدية المخصومة المعدلة بالدولار | ٢,٣٪           | ٢,٣٪          | معدل مخاطر الائتمان            | (٧٣,٠٦٦)          | (١٩,١٤٦)      | عقود مبادلة أسعار الفائدة - تغطية التدفقات النقدية (شركة طاقة) |
| إذا تم تغيير أحد المدخلات بنسبة ٥٪، فسيؤدي ذلك إلى تغيير في القيمة العادلة بمقدار ٨ آلاف.      | عائد خالي من المخاطرة والتقلبات    | عائد خالي من المخاطرة والتقلبات    | نموذج تسعير الخيارات، بلاك - سكويز               | نموذج تسعير الخيارات، بلاك - سكويز               | ١,٨٦٪          | ١,٨٦٪         | معدل احتمالية التخلف عن السداد | (٢,١٢٩)           | (٢,٢١٩)       | اتفاقية حق خيار الشراء   |

\* لم تكن هناك علاقات جوهرية متداخلة بين المدخلات غير الملحوظة التي تؤثر بشكل هام على القيم العادلة.

لم تكن هناك تغيرات في طرق التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة للمستوى ٣ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(٥) عمليات التقييم

يقوم فريق من الإدارة المالية في الشركة التابعة ذات الصلة بإجراء التقييم كل ثلاثة أشهر وتعتمد الإدارة المالية بشكل جزئي على الخبراء في تقييم المشتقات المغطاه.

يتم اشتقاق وتقييم مدخلات المستوى الثالث الرئيسية التي تستخدمها المجموعة على النحو التالي:

- يتم تحديد معدلات الخصم للأصول والالتزامات المالية باستخدام نموذج تسعير الأصول الرأسمالية لحساب معدل ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالأصل.
- إن تعديلات المخاطر الخاصة بالأطراف المقابلة (بما في ذلك الافتراضات حول معدلات مخاطر الائتمان) مشتقة من تصنيفات مخاطر الائتمان التي تحددها إدارة مخاطر الائتمان الداخلية للمجموعة.
- يتم تقدير عامل نمو الأرباح للأوراق المالية غير المدرجة بناء على معلومات السوق لأنواع مماثلة من الشركات.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٦/د - قياسات القيمة العادلة المعترف بها (تابع)

(٦) عمليات التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة وغير المتكرر للمستوى ٣

تتم مراجعة التقييمات من المستوى ٣ من قبل رئيس القطاع المالي للمجموعة الذي يقدمها إلى مجلس الإدارة. يأخذ رئيس القطاع المالي في الاعتبار مدى ملائمة مدخلات نموذج التقييم، وكذلك نتيجة التقييم باستخدام أساليب وطرق التقييم المختلفة. عند اختيار نموذج التقييم الأنسب، يقوم رئيس القطاع المالي للمجموعة بإجراء اختبار رجعي ويأخذ في الاعتبار نتائج النموذج الذي يتوافق تاريخيا بشكل وثيق مع معاملات السوق الفعلية. يتم تقييم أدوات الدين للمستوى الثالث بصافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. كما تأخذ المجموعة في الاعتبار عوامل مخاطر السيولة، الائتمان والسوق وتعديل نموذج التقييم حسب الضرورة.

(٧) أصول والالتزامات التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة ولكن تم الإفصاح عن قيمتها العادلة

القيم العادلة التي تم تحليلها حسب المستوى في تدرج القيمة العادلة والقيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة هي كما يلي:  
الأدوات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة عادة ما تكون قصيرة الأجل بطبيعتها ويعاد تسعيرها بأسعار السوق الحالية بشكل متكرر. وعليه، فإن قيمتها الدفترية هي تقريب معقول للقيمة العادلة.

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١                       |                 | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢                |                 |                                  |
|--------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|----------------------------------|
| القيمة العادلة عند المستوى ٣         | القيمة الدفترية | القيمة العادلة عند المستوى ٣ | القيمة الدفترية |                                  |
| <b>الأصول</b>                        |                 |                              |                 |                                  |
| <b>أصول مالية بالتكلفة المستهلكة</b> |                 |                              |                 |                                  |
| ٥,٤٧٧,٩٣٠                            | ٥,٤٧٧,٩٣٠       | ١٢,٧٢٣,٨٦٣                   | ١٢,٧٢٣,٨٦٣      | مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣٥٢,٧٩٦                              | ٣٥٢,٧٩٦         | ٤٠٥,٥٦٤                      | ٤٠٥,٥٦٤         | المستحق من أطراف ذات علاقة       |
| ٨١٣,٧١٤                              | ٨١٣,٧١٤         | ٣,٠٦٨,٠٥٥                    | ٣,٠٦٨,٠٥٥       | أذون الخزانة                     |
| ٤٣٤,١٤٠                              | ٤٣٤,١٤٠         | ٤٠٢,١٤٤                      | ٤٠٢,١٤٤         | نقدية مجمدة                      |
| ٥,٤٠٦,٥٥٥                            | ٥,٤٠٦,٥٥٥       | ٤,٦١٥,٥٩٣                    | ٤,٦١٥,٥٩٣       | النقدية وما في حكمها             |
| ١٢,٤٨٥,١٣٥                           | ١٢,٤٨٥,١٣٥      | ٢١,٢١٥,٢١٩                   | ٢١,٢١٥,٢١٩      | إجمالي الأصول                    |
| <b>الالتزامات</b>                    |                 |                              |                 |                                  |
| <b>قروض</b>                          |                 |                              |                 |                                  |
| ٦٥,٨٠٩,٣٧٥                           | ٦٥,٨٠٩,٣٧٥      | ٧٥,٦١٧,٨٢٧                   | ٧٥,٦١٧,٨٢٧      | القروض والسلفيات                 |
| ١,٦٧٩,١٩٧                            | ١,٦٧٩,١٩٧       | ١,٦٦٧,٦٦٦                    | ١,٦٦٧,٦٦٦       | التزامات مالية أخرى              |
| ١٠,١٩٥,٥٠٦                           | ١٠,١٩٥,٥٠٦      | ١١,٦٣٨,٣٦٥                   | ١١,٦٣٨,٣٦٥      | دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١,٦٧٦,٦٢٥                            | ١,٦٧٦,٦٢٥       | ١,٨٩٤,٨٨٨                    | ١,٨٩٤,٨٨٨       | المستحق لأطراف ذات علاقة         |
| ٧٩,٣٦٠,٧٠٣                           | ٧٩,٣٦٠,٧٠٣      | ٩٠,٩١٨,٧٤٦                   | ٩٠,٩١٨,٧٤٦      | إجمالي الالتزامات                |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٦ / د - قياسات القيمة العادلة المعترف بها (تابع)

(٧) أصول والالتزامات التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة ولكن تم الإفصاح عن قيمتها العادلة (تابع)

تم تقدير القيم العادلة في المستوى ٢ والمستوى ٣ من تدرج القيمة العادلة باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة. تم تقدير القيمة العادلة للأدوات ذات السعر المتغير غير المدرجة في سوق نشط بما يعادل قيمتها الدفترية. تم تقدير القيمة العادلة للأدوات ذات معدل الفائدة الثابت غير المعلم بناء على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المتوقع استلامها مخصومة بمعدلات الفائدة الحالية للأدوات الجديدة ذات المخاطر الائتمانية وتواريخ الاستحقاق المتبقية المماثلة.

أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

القيمة العادلة للأدوات ذات السعر المتغير تساوي عادة قيمتها الدفترية. تستند القيمة العادلة المقدرة للأدوات ذات معدل الفائدة الثابت على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المتوقع استلامها مخصومة بمعدلات الفائدة الحالية للأدوات الجديدة ذات مخاطر الائتمان وتواريخ الاستحقاق المتبقية المماثلة. تعتمد معدلات الخصم المستخدمة على مخاطر الائتمان للطرف المقابل.

التزامات مالية بالتكلفة المستهلكة

تم تحديد القيمة العادلة للالتزامات الأخرى باستخدام طرق التقييم. تم تقدير القيمة العادلة المقدرة للأدوات ذات معدل الفائدة الثابت وفترات استحقاق محددة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بمعدلات الفائدة الحالية للأدوات الجديدة ذات مخاطر الائتمان وتواريخ الاستحقاق المتبقية المماثلة. يتم تقدير القيمة العادلة للالتزامات المستحقة السداد عند الطلب أو بعد فترة إشعار ("الالتزامات القابلة للطلب") على أنها المبلغ المستحق الدفع عند الطلب، مخصوماً من التاريخ الأول الذي قد يطلب فيه دفع المبلغ.

(٨) عرض الأدوات المالية حسب فئة القياس

لأغراض القياس، يصنف المعيار المصري للمحاسبة رقم ٤٧ "الأدوات المالية" الأصول المالية إلى الفئات التالية: (أ) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر. (ب) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. (ج) أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. (د) الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة. تنقسم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر إلى (١) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر إلزامياً، و(٢) الأصول المصنفة على هذا النحو عند الاعتراف الأولي. بالإضافة إلى ذلك، تصنف المستحقات من التأجير التمويلي كفئة منفصلة.

٦ / هـ - إستثمارات في أذون خزائنة

ارتفع استثمار المجموعة في أذون الخزائنة خلال فترة الستة أشهر في عام ٢٠٢٢ من ٨١٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٣,٠٧ مليار جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في الفائض النقدي لشركة طاقة (شركة تابعة للمجموعة)، والتي تم استخدامه لشراء استثمارات في أذون الخزائنة. أذون الخزائنة بشكل رئيسي ذات تاريخ استحقاق يزيد عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من سنة واحدة ومتوسط سعر الفائدة ١٢,٩٪.

٦ / و - مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

تشمل مديون و أرصدة مدينة أخرى مبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري والذي يمثل مبلغاً مدفوعاً بموجب الاستثمار كجزء من اتفاقية شراء الأسهم التي أبرمتها إدارة المجموعة من خلال "Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd" مع أحد المساهمين في "أسطول للنقل والخدمات اللوجستية" لشراء (٦٢,٣١٪) ٥٣,٩٥٩,٤٧٥ سهماً مملوكاً في الشركة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - الأصول والالتزامات غير المالية

١/٧ - أصول ثابتة

| الإجمالي     | مشروعات تحت التنفيذ | آلات و يوارج ومركبات | أثاث وتجهيزات ومعدات | مباني       | أراضي     |  |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------|-----------|--|
| ٧٩,٠٥٠,٠٧٩   | ١,٣٢٠,٥٥٤           | ٦٦,٥٨٥,٥٥١           | ١,٣٥٩,٤٤٧            | ٧,٧٣٩,٣٣١   | ٢,٠٤٥,١٩٦ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١                           |
| (١٥,٠٧٠,٦٠١) | (٥٣٦,٩٧٧)           | (١٢,٤٧٢,٠٥٩)         | (٦٦٥,١٠٢)            | (١,٣٩٤,٨٠٩) | (١,٦٥٤)   | التكلفة                                  |
| ٦٣,٩٧٩,٤٧٨   | ٧٨٣,٥٧٧             | ٥٤,١١٣,٤٩٢           | ٦٩٤,٣٤٥              | ٦,٣٤٤,٥٢٢   | ٢,٠٤٣,٥٤٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١                           |
| ٦٣,٩٧٩,٤٧٨   | ٧٨٣,٥٧٧             | ٥٤,١١٣,٤٩٢           | ٦٩٤,٣٤٥              | ٦,٣٤٤,٥٢٢   | ٢,٠٤٣,٥٤٢ | الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
| ٧٥٤,٦٩٢      | ٦١٣,٠٨٣             | ٤٣,٩٦٧               | ١٧,٣٦٥               | ١٥,٤١٩      | ٦٤,٨٥٨    | صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١   |
| (١٠٢,٥٨١)    | -                   | (٣٨,٩٠٥)             | (٧٦٨)                | (٢٢٤)       | (٦٢,٦٨٤)  | الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
| (١,٠٤٦)      | (١,٠٤٦)             | -                    | -                    | -           | -         | صافي القيمة الدفترية الافتتاحي           |
| -            | (٣٥٤,٠٥٤)           | ٢٢٦,٧٢٩              | ٥,٣١٤                | ١٢١,٨٥٧     | ١٥٤       | إضافات                                   |
| ١٢,٤٨٠,٧٠٢   | (٧٠,٦٦٣)            | ١١,٠٨٧,٣٤١           | ١٧٥,٤٣٥              | ١,١٢٤,٨٣١   | ١٦٣,٧٥٨   | استيعادات                                |
| ٢,٣٩٦,٨٢٨    | -                   | ٢,٢١٠,٣٠٠            | ١٣,٣٥٩               | ١٦٦,٢٩٧     | ٦,٨٧٢     | محول الي أصول غير ملموسة - تكلفة         |
| (٢,٤٢٠,٦١٧)  | -                   | (٢,١٧٩,١٦٠)          | (٥٨,٥٤٣)             | (١٨٢,٧٢١)   | (١٩٣)     | محول من مشروعات تحت التنفيذ - تكلفة      |
| ٣٨,٨٦٠       | -                   | ٣٨,٤٧٨               | ٣٥٤                  | ٢٨          | -         | فروق ترجمة عملات أجنبية - تكلفة          |
| (١,٥٦٦,٣٥٨)  | ١٠٤,٨٤٢             | (١,٥٠٤,١٤٣)          | (٥٥,٧١٨)             | (١١١,٤٧٦)   | ١٣٧       | أثر التضخم الشديد - تكلفة                |
| (١,١٥٠,٠١١)  | -                   | (١,٠١٠,٦٦٤)          | (١٤,٦٩٦)             | (١٢٣,٢٥٥)   | (١,٣٩٦)   | مصروف الإهلاك                            |
| (٤٦)         | (٢٠)                | (٢٦)                 | -                    | -           | -         | مجمع إهلاك الاستيعادات                   |
| ٧٤,٤٠٩,٩٠١   | ١,٠٧٥,٧١٩           | ٦٢,٩٨٧,٤٠٩           | ٧٧٦,٤٤٧              | ٧,٣٥٥,٢٧٨   | ٢,٢١٥,٠٤٨ | فروق ترجمة عملات أجنبية - مجمع الإهلاك   |
| ٩٤,٥٧٨,٦٧٤   | ١,٥٠٧,٨٧٤           | ٨٠,١١٤,٩٨٣           | ١,٥٧٠,١٥٢            | ٩,١٦٧,٥١١   | ٢,٢١٨,١٥٤ | أثر التضخم الشديد - مجمع اهلاك           |
| (٢٠,١٦٨,٧٧٣) | (٤٣٢,١٥٥)           | (١٧,١٢٧,٥٧٤)         | (٧٩٣,٧٠٥)            | (١,٨١٢,٢٣٣) | (٣,١٠٦)   | الاضمحلال - بالصافي                      |
| ٧٤,٤٠٩,٩٠١   | ١,٠٧٥,٧١٩           | ٦٢,٩٨٧,٤٠٩           | ٧٧٦,٤٤٧              | ٧,٣٥٥,٢٧٨   | ٢,٢١٥,٠٤٨ | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢    |
| ٩٤,٥٧٨,٦٧٤   | ١,٥٠٧,٨٧٤           | ٨٠,١١٤,٩٨٣           | ١,٥٧٠,١٥٢            | ٩,١٦٧,٥١١   | ٢,٢١٨,١٥٤ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢                            |
| (٢٠,١٦٨,٧٧٣) | (٤٣٢,١٥٥)           | (١٧,١٢٧,٥٧٤)         | (٧٩٣,٧٠٥)            | (١,٨١٢,٢٣٣) | (٣,١٠٦)   | التكلفة                                  |
| ٧٤,٤٠٩,٩٠١   | ١,٠٧٥,٧١٩           | ٦٢,٩٨٧,٤٠٩           | ٧٧٦,٤٤٧              | ٧,٣٥٥,٢٧٨   | ٢,٢١٥,٠٤٨ | مجمع الإهلاك والاضمحلال                  |
|              |                     |                      |                      |             |           | صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢    |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

٧/ب - اصول حق الانتفاع

يتم الاعتراف بأصول حق الانتفاع وتبويبها كجزء من الأصول المماثلة. فيما يلي تحليل لأصول حق الانتفاع المؤجرة بموجب ترتيبات التأجير التمويلي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢:

|  | أراضي     | مبانى     | الكهرباء | عقد توريد<br>الات | مركبات  | محاجر   | الإجمالي  |
|--|-----------|-----------|----------|-------------------|---------|---------|-----------|
| السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |           |           |          |                   |         |         |           |
| التكلفة                                  | ٦٦٣,٥١٨   | ٦١٤,٣٣٣   | ٢٣٦,٧٨٨  | ٩٦,٧١٢            | ١٥,٣٩٣  | ٢٥,٧١٤  | ١,٦٥٢,٤٥٨ |
| مجمع الاستهلاك والاضمحلال                | (٧٠,٣٩٩)  | (٩٩,٨٠٢)  | (٣١,٤٩٣) | (٣٢,٣١٠)          | (٦,٧٩٧) | (٣,١٣٤) | (٢٤٣,٩٣٥) |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١   | ٥٩٣,١١٩   | ٥١٤,٥٣١   | ٢٠٥,٢٩٥  | ٦٤,٤٠٢            | ٨,٥٩٦   | ٢٢,٥٨٠  | ١,٤٠٨,٥٢٣ |
| الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |           |           |          |                   |         |         |           |
| صافي القيمة الدفترية الافتتاحي           | ٥٩٣,١١٩   | ٥١٤,٥٣١   | ٢٠٥,٢٩٥  | ٦٤,٤٠٢            | ٨,٥٩٦   | ٢٢,٥٨٠  | ١,٤٠٨,٥٢٣ |
| إضافات                                   | -         | ١١٥,٨٩٧   | -        | ٤,٠٧٦             | ٢٤,١٥٦  | -       | ١٤٤,١٢٩   |
| استيعادات                                | -         | -         | -        | -                 | (٧,١٧٤) | -       | (٧,١٧٤)   |
| فروق ترجمة عملات اجنبية - تكلفة          | ١١١,٠٢٤   | ١١٣,٢٠٧   | ٤٦,٨٥٩   | (٧٨٥)             | ٩٣٧     | ٤,٩٥٨   | ٢٧٦,٢٠٠   |
| استهلاك                                  | (١٨,٧٩٤)  | (٣٣,٣٨١)  | (١٠,٠٢٥) | (٤,٧١٨)           | (٥,٠٩٥) | (٨٥٨)   | (٧٢,٨٧١)  |
| مجمع استهلاك استيعادات                   | -         | -         | -        | -                 | ٣,٦٢١   | -       | ٣,٦٢١     |
| الاضمحلال - بالصافي                      | -         | (٢٣٢)     | -        | -                 | -       | ١٣٦     | (٩٦)      |
| فروق ترجمة عملات اجنبية - مجمع الاستهلاك | (١٢,٧٥٢)  | (١١٦,٥٤٨) | (٦,٩٨٥)  | (٨٨٤)             | (١,٠٠٩) | (٤٧٥)   | (١٣٨,٦٥٣) |
| صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢    | ٦٧٢,٥٩٧   | ٥٩٣,٤٧٤   | ٢٣٥,١٤٤  | ٦٢,٠٩١            | ٢٤,٠٣٢  | ٢٦,٣٤١  | ١,٦١٣,٦٧٩ |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢                            |           |           |          |                   |         |         |           |
| التكلفة                                  | ٧٧٤,٥٤٢   | ٨٤٣,٤٣٧   | ٢٨٣,٦٤٧  | ١٠٠,٠٠٣           | ٣٣,٣١٢  | ٣٠,٦٧٢  | ٢,٠٦٥,٦١٣ |
| مجمع الاستهلاك والاضمحلال                | (١٠١,٩٤٥) | (٢٤٩,٩٦٣) | (٤٨,٥٠٣) | (٣٧,٩١٢)          | (٩,٢٨٠) | (٤,٣٣١) | (٤٥١,٩٣٤) |
| صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢    | ٦٧٢,٥٩٧   | ٥٩٣,٤٧٤   | ٢٣٥,١٤٤  | ٦٢,٠٩١            | ٢٤,٠٣٢  | ٢٦,٣٤١  | ١,٦١٣,٦٧٩ |

٧/ج - المخصصات

| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ١٠ يناير ٢٠٢٢ | مخصص المطالبات * | مخصص قضايا | مخصصات أخرى | الاجمالي  |
|--|------------------|------------|-------------|-----------|
| ٢,١٧٨,١٨٨                                | ٦,٦٥٩            | ١,٢٥٢,١٠٢  | ٣,٤٣٦,٩٤٩   | ٢,١٧٨,١٨٨ |
| ٢٥٥,٤٨٤                                  | ٨٦               | ١٢٨,٨١٧    | ٣٨٤,٣٨٧     | ٢٥٥,٤٨٤   |
| (١٢٨,٨٠٨)                                | -                | -          | (١٢٨,٨٠٨)   | (١٢٨,٨٠٨) |
| (٨,٢٨٦)                                  | -                | -          | (٨,٢٨٦)     | (٨,٢٨٦)   |
| ٢٣,٠٥٣                                   | -                | -          | ٢٣,٠٥٣      | ٢٣,٠٥٣    |
| ٥,٤٧٧                                    | -                | -          | ٥,٤٧٧       | ٥,٤٧٧     |
| ٧٩,٥٤٦                                   | ٩٧٠              | ١          | ٨٠,٥١٧      | ٧٩,٥٤٦    |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢                  | ٢,٤٠٤,٦٥٤        | ٧,٧١٥      | ١,٣٨٠,٩٢٠   | ٣,٧٩٣,٢٨٩ |

\* يتعلق مخصص المطالبات بمطالبات متوقعة من بعض الأطراف الخارجية فيما يتعلق ببعض أنشطة المجموعة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقا لمعايير المحاسبة، نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الجهات. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا ويعدل المبلغ المخصص وفقا لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف الخارجية.

لم يتم قياس مخصصات المطالبات بالقيمة الحالية نتيجة حالة عدم التأكد من تواريخ الاستحقاق.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

٧/د - المخزون

خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، ارتفع رصيد المخزون من ٣,٣ مليار جنيه مصري إلى ٥,٠٦ مليار جنيه مصري. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة في قطع الغيار ومخزون تحت التشغيل للشركة المصرية للتكرير (شركة تابعة للمجموعة) بمقدار ٤١٣ مليون جنيه مصري. كما كانت هناك زيادة في أرصدة المخزون تحت التشغيل و قطع الغيار و المواد الخام المتعلقة بالشركة الوطنية للتنمية والتجارة (شركة تابعة للمجموعة) بمقدار ٤٥٨ مليون جنيه مصري. كما أنه كانت هناك زيادة في أرصدة مخزون المواد الخام و قطع الغيار المتعلقة بشركة سلفرستون (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة ٢٧٦ مليون جنيه مصري.

٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت المجموعة في العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو السيطرة المشتركة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص الغير مسيطرة تعتبرها المجموعة كأطراف ذات علاقة. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

٨/أ - المستحق من أطراف ذات علاقة

| الأرصدة           |                  | طبيعة التعامل |         | فروق تقييم<br>عملات أجنبية | طبيعة العلاقة                         | اسم الشركة |
|-------------------|------------------|---------------|---------|----------------------------|---------------------------------------|------------|
| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢١ | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٢ | تمويل/ (سداد) |         |                            |                                       |            |
| ٤٥٩,٠٠٣           | ٥٤٩,٨٣٥          | -             | ٩٠,٨٣٢  | شركة مستثمر فيها           | Golden Crescent Finco Ltd.            |            |
| ٣٩١,٥٥٠           | ٤٦٩,٠٣٤          | -             | ٧٧,٤٨٤  | شركة مستثمر فيها           | Emerald Financial Services Ltd.       |            |
| ٣٣٧,٢٣٠           | ٤٠٣,٧٥٨          | -             | ٦٦,٥٢٨  | شركة مستثمر فيها           | Nile Valley Petroleum Ltd.            |            |
| ١٦٤,٠٦٠           | ١٩٦,٥٢٦          | -             | ٣٢,٤٦٦  | شركة مستثمر فيها           | Benu one Ltd.                         |            |
| ١٣٩,٧٠٦           | ١٥٦,٢٤٤          | ١٨,٤٦٦        | (١,٩٢٨) | الشركة الأم                | Citadel Capital Partners              |            |
| ٩٨,٩٦٦            | ١١٦,٩٩٨          | -             | ١٨,٠٣٢  | شركة مستثمر فيها           | Logria Holding Ltd.                   |            |
| ٩٣,٩٠٠            | ١١٢,٤٨٢          | -             | ١٨,٥٨٢  | مساهم                      | EIIC                                  |            |
| ٨٥,١٨٤            | ١٠٢,٠٤٢          | -             | ١٦,٨٥٨  | شركة مستثمر فيها           | Rotation Ventures                     |            |
| ٥٩,٧٠٩            | ٧١,٥٢٥           | -             | ١١,٨١٦  | شركة مستثمر فيها           | Golden Crescent Investment Ltd.       |            |
| ٥٣,٧٧٣            | ٦٤,٤١٥           | -             | ١٠,٦٤٢  | شركة شقيقة                 | Mena Glass Ltd.                       |            |
| ٣٩,٢٠٠            | ٣٩,٢٠٠           | -             | -       | شركة شقيقة                 | Castrol Lubricants                    |            |
| ٢٦,٦٦٠            | ٢٦,٦٦٠           | -             | -       | شركة مستثمر فيها           | الشركة المصرية للنشر الدولي           |            |
| ٢٠,٥٣٩            | ٢٤,٦٠٤           | -             | ٤,٠٦٥   | شركة مستثمر فيها           | Visionaire                            |            |
| ١١,٤٤٤            | ٢٣,٥٠١           | ١٤,٣٧٥        | (٢,٣١٨) | شركة مستثمر فيها           | Sphinx International Management       |            |
| ١٥,٩٦٣            | ١٩,١٢٢           | -             | ٣,١٥٩   | شركة شقيقة                 | Allmed Medical Industries             |            |
| ١١,٧٣٨            | ١٤,٠٦٠           | -             | ٢,٣٢٢   | مساهم                      | Adena                                 |            |
| ١٠,٠٩٢            | ١٢,٠٨٩           | -             | ١,٩٩٧   | شركة مستثمر فيها           | شركة النهضة - السودان                 |            |
| ١,١٨٨             | ١,٣٦٤            | -             | ١٧٦     | شركة مستثمر فيها           | شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية |            |
| ٦٢٣               | ٥٩٨              | -             | (٢٥)    | شركة شقيقة                 | شركة الكاتب للتسويق والتوزيع          |            |
| ٢٠٩               | ٢٠٩              | -             | -       | شركة شقيقة                 | Ascom Precious Metals (APM)           |            |
| ٥١,٩٣٤            | ٦٠,٨٤٩           | -             | ٨,٩١٥   |                            | أخرون                                 |            |
| ٢,٠٧٢,٦٧١         | ٢,٤٦٥,١١٥        |               |         |                            | الإجمالي                              |            |
|                   |                  |               |         |                            | يخصم:                                 |            |
| (١,٧١٩,٨٧٥)       | (٢,٠٥٩,٥٥١)      |               |         |                            | مجمع خسائر الإضمحلال في القيمة*       |            |
| ٣٥٢,٧٩٦           | ٤٠٥,٥٦٤          |               |         |                            |                                       |            |



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٨/١ - المستحق من أطراف ذات علاقة (تابع)

\* يتمثل مجمع خسائر الاضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية:

| الرصيد في<br>٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | المكون خلال الفترة /<br>(انتهي الغرض منه) | فروق ترجمة<br>عملات أجنبية | الرصيد في<br>١ يناير ٢٠٢٢ | اسم الشركة                      |
|----------------------------|---|----------------------------|---------------------------|---------------------------------|
| ٥٤٩,٨٣٥                    | -   | ٩٠,٨٣٢                     | ٤٥٩,٠٠٣                   | Golden Crescent Finco Ltd.      |
| ٤٦٩,٠٣٤                    | -   | ٧٧,٤٨٤                     | ٣٩١,٥٥٠                   | Emerald Financial Services Ltd. |
| ٤٠٣,٧٥٨                    | -   | ٦٦,٥٢٨                     | ٣٣٧,٢٣٠                   | Nile Valley Petroleum Ltd.      |
| ١٩٦,٥٢٦                    | -   | ٣٢,٤٦٦                     | ١٦٤,٠٦٠                   | Benu one Ltd                    |
| ١١٦,٩٩٨                    | (١,٣٧٧)                                   | ١٩,٤٠٩                     | ٩٨,٩٦٦                    | Logria Holding Ltd.             |
| ١٠٢,٠٤٢                    | -   | ١٦,٨٥٨                     | ٨٥,١٨٤                    | Rotation Ventures               |
| ٧١,٥٢٥                     | -   | ١١,٨١٦                     | ٥٩,٧٠٩                    | Golden Crescent Investment Ltd. |
| ٦٤,٤١٥                     | -   | ١٠,٦٤٢                     | ٥٣,٧٧٣                    | Mena Glass Ltd.                 |
| ٢٤,٦٠٤                     | -   | ٤,٠٦٥                      | ٢٠,٥٣٩                    | Visionaire                      |
| ١٩,١٢١                     | -   | ٣,١٥٨                      | ١٥,٩٦٣                    | Allmed Medical Industries       |
| ١٢,٠٨٩                     | -   | ١,٩٩٧                      | ١٠,٠٩٢                    | شركة النهضة                     |
| ٢,٨٤٤                      | ١,٠٨١                                     | ٣٧٨                        | ١,٣٨٥                     | Sphinx International Management |
| ٤٠٦                        | -   | -                          | ٤٠٦                       | الشركة المصرية للنشر الدولي     |
| ٩٣                         | (٦)                                       | ١٥                         | ٨٤                        | Citadel Capital Partners        |
| ٦٠                         | -   | -                          | ٦٠                        | شركة الكاتب للتسويق والتوزيع    |
| ١٥                         | -   | ٢                          | ١٣                        | EIIC                            |
| ٢٦,١٨٦                     | -   | ٤,٣٢٨                      | ٢١,٨٥٨                    | أخرون                           |
| ٢,٠٥٩,٥٥١                  | (٣٠٢)                                     | ٣٣٩,٩٧٨                    | ١,٧١٩,٨٧٥                 |                                 |

٨/ب - المستحق لأطراف ذات علاقة

| الأرصدة        | طبيعة التعامل |                |                            | طبيعة العلاقة | اسم الشركة     |
|----------------|---------------|----------------|----------------------------|---------------|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | تمويل / (سداد) | فروق تقييم<br>عملات أجنبية |               |                |
| ٤٨٦,٣٤٩        | ٥٥٠,٧٧٢       | -              | ٦٤,٤٢٣                     | شركة شقيقة    | Mena Glass Ltd |
| ٣٧,٣٧٩         | ٣٤,٦٧١        | (٢,٧٠٨)        | -                          | شركة شقيقة    | Castrol Egypt  |
| ٣٠,٠٢٠         | ١٤,٨٢٨        | (١٥,١٩٢)       | -                          |               | أخرون          |
| ٥٥٣,٧٤٨        | ٦٠٠,٢٧١       |                |                            |               |                |

أرصدة مستحقة للمساهمين:

|           |           |          |        |                   |                |
|-----------|-----------|----------|--------|-------------------|----------------|
| ٣٤٩,١٢٤   | ٣٦٨,٤٩٩   | (٢٣,٢٠٠) | ٤٢,٥٧٥ | مساهم             | IFC            |
| ٢٨٢,٥٥٨   | ٣٤٣,١٣٣   | ٤٧       | ٢٩,٩٢٦ | مساهم             | FHI            |
| ١٧٧,٦٩٠   | ٢١٢,٨٥٣   | -        | ٣٥,١٦٣ | مساهم             | على دايع       |
| ١٧٣,٠٣٥   | ٢٠٣,٠٠٨   | ٩,٣٣١    | ٥١,٢٤٤ | مساهم             | على أبو زيد    |
| ٥٦,١٨٣    | ٦٧,٣٠١    | -        | ١١,١١٨ | مساهم             | Fenix one Ltd. |
| ٤١,٣١٤    | ٤٩,٤٨٩    | -        | ٨,١٧٥  | مساهم             | الراشد         |
| ٢٣,٤٤٢    | ٢٨,٠٨١    | -        | ٤,٦٣٩  | مساهم             | عمران          |
| ٧٦٦       | ٧٨٢       | -        | ١٦     | رئيس مجلس الإدارة | أحمد هيك       |
| ١٨,٧٦٥    | ٢١,٤٧١    | ٢١١      | ٢,٤٩٥  |                   | أخرون          |
| ١,١٢٢,٨٧٧ | ١,٢٩٤,٦١٧ |          |        |                   |                |
| ١,٦٧٦,٦٢٥ | ١,٨٩٤,٨٨٨ |          |        |                   |                |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٨/ج - أفراد الإدارة العليا

تقاضى أفراد الإدارة العليا مبلغ ١٣٥,١٧٥ جنيه مصري كمرتبات ومزايا خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٤٩,٨٠٦ جنيه مصري).

٨/د - الشروط والأحكام

المعاملات المتعلقة بتوزيعات الأرباح والمطالبات على الأسهم العادية المدفوعة جزئياً والاشتراكات في الأسهم العادية الجديدة كانت وفقاً لنفس الشروط والأحكام المطبقة على المساهمين الآخرين.  
تستحق القروض المقدمة إلى الأطراف ذات العلاقة ما بين ١ إلى ١٠ سنوات من تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض للأطراف ذات العلاقة خلال الفترة ٧,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧,٥٪).  
الأرصدة القائمة مؤمنة ويتم سدادها نقداً.

٩ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".  
لا تحتوي هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة على جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية المجمعة السنوية الكاملة ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.  
إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية والفترة المالية المقارنة، فيما عدا تقديرات ضرائب الدخل (راجع إيضاح (٣-ج)).

١٠ - الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

بشكل عام، إن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة لا يتطلب أحكاماً باستثناء تلك التي تتضمن التقديرات المشارة أدناه والتي لها آثار كبيرة على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. لا يوجد تغيير خلال الفترة على الأحكام الهامة من القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة للعام المنتهى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

١٠/أ - الاقتصاد شديد التضخم

تطبق المجموعة حكماً شخصياً هاما في تحديد مؤشرات التضخم الشديد في البلدان التي تعمل فيها، وما إذا كانت عملة التعامل للشركات التابعة لها، والشركات الشقيقة هي عملة إقتصاد شديد التضخم.

تؤخذ في الاعتبار الخصائص المتعددة للبيئة الاقتصادية للسودان، والتي تشمل على سبيل المثال وليس الحصر، ما إذا كان:

- يفضل العامة الاحتفاظ بثروتهم في الأصول غير النقدية أو بعملة أجنبية مستقرة نسبياً.

- يتم تحديد الأسعار بعملة أجنبية مستقرة نسبياً.

- تأخذ أسعار البيع أو الشراء في الاعتبار الخسائر المتوقعة في القوة الشرائية خلال فترة ائتمان قصيرة.

- ترتبط أسعار الفائدة والأجور والأسعار بمؤشر للأسعار.

- ومعدل التضخم التراكمي على مدى ثلاث سنوات يقترب، أو يتجاوز ١٠٠٪.

نتيجة لتقييم الإدارة تم اعتبار الشركة التابعة في السودان "شركة التكامل للاسمنت" كشركة عاملة في اقتصاديات ذات التضخم الشديد.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة (تابع)

١٠/ب - تجميع الشركة العربية للتكرير (ش.م.م) وشركتها التابعة "الشركة المصرية للتكرير" (ش.م.م)

تمتلك المجموعة حاليًا نسبة ٢١,٧٥٪ في شركة Orient Investment properties Ltd، وهي المساهم الأكبر في الشركة العربية للتكرير. تمتلك الشركة العربية للتكرير مساهمة بنسبة ٦٦,٦٪ في الشركة المصرية للتكرير. من خلال هياكل المساهمة المختلفة، تمتلك المجموعة بشكل فعال نسبة ١٣,١٪ من الأسهم في الشركة المصرية للتكرير، وتقوم بتجميع الشركة المصرية للتكرير. تمثل الشركة المصرية للتكرير الجزء الأكبر في Orient Investment properties Ltd والشركة العربية للتكرير.

تم تأسيس الشركة المصرية للتكرير بغرض إنشاء وإدارة مشروع لتكرير البترول والذي يهدف إلى تقديم منافع لذوي المصالح من المقرضين وحملة الأسهم وتوفير النفقات للهيئة المصرية العامة للبترول. وقد شاركت المجموعة في تصميم وإعداد الشركة المصرية للتكرير.

في أغسطس ٢٠١٩، بدأت الشركة المصرية للتكرير عمليات ما قبل التشغيل والتي أسفرت عن تزويد الهيئة المصرية العامة للبترول بالغاز المسال، والريفورمات، ووقود النفثات والديزل ومنتجات زيت الوقود.

بدأت مرحلة التشغيل الكاملة في بداية عام ٢٠٢٠، وتمثل سنة ٢٠٢٠ أول سنة مالية تشغيلية كاملة لمشروع الشركة المصرية للتكرير.

وفقا للبنود الواردة في إتفاقية المساهمين والتي بموجبها تقوم المجموعة قبل وحتى الإتمام النهائي للمشروع لمدة عامين بالتحكم في اتخاذ القرارات الإدارية والتشغيلية للشركة المصرية للتكرير. بموجب هذه البنود، تتمتع المجموعة بالقدرة الكاملة على توجيه الأنشطة المعنية للشركة المصرية للتكرير بعد عامين من استيفاء شروط استكمال المشروع. علي المجموعة إعادة تقييم السيطرة إذا لم تعد بنود إتفاقية المساهمين سارية لأن هذا قد يؤدي إلى فقدان السيطرة من قبل المجموعة في هذا التاريخ.

في حين أن الهيئة المصرية العامة للبترول (EGPC) (مساهم رئيسي في الشركة المصرية للتكرير) والشركة المصرية للتكرير لديهم العديد من الترتيبات التعاقدية المشتركة، والتي ستكون فعالة خلال مرحلة التشغيل، وقد تم تقييم هذه الترتيبات والتي لا تعطي الهيئة المصرية العامة للبترول (EGPC) القدرة على التحكم في توجيه الأنشطة المعنية الخاصة بالشركة المصرية للتكرير. سوف تتجاوز إتفاقية المساهمين أي من البنود في الترتيبات التعاقدية الأخرى بما في ذلك إتفاقيات المساهمين مع Orient Investment properties Ltd والشركة العربية للتكرير إذا كانت هذه البنود سوف تتعارض مع سيطرة المجموعة.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تخلفت شركة المصرية للتكرير عن سداد بعض اقساط القروض مع المقرضين. وهذا لم يؤثر على الحقوق الممنوحة للمجموعة لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وفقا لإتفاقية المساهمين.

وتتعرض المجموعة لعوائد متغيرة ناتجة عن شراكتها في الشركة المصرية للتكرير. وتتكون العوائد المتغيرة من عوائد على أسهم الملكية، أتعاب عقود خدمات، تحمل ضمانات بالنيابة عن الشركة المصرية للتكرير والتعرض لمخاطر السعنة.

ترى إدارة المجموعة أن لديها السيطرة على الشركة المصرية للتكرير بموجب إتفاقيات المساهمين، كما لها الحق ان تتعرض لعوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المصرية للتكرير، كما أن لها القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة للتأثير على قيمة عوائدها المتغيرة. وترى الإدارة أن الأنشطة المعنية التي لها تأثير هام على العوائد المتغيرة لن تكون خلال مرحلة إنشاء المشروع ولكن خلال مرحلة التشغيل.

بالإضافة الي ذلك، فقد طبقت ادارة المجموعة احكامها في تقدير سيطرتها علي Orient Investment properties Ltd والشركة العربية للتكرير. ولاحظت ان في الشركة المصرية للتكرير تتمثل اغلبية العوائد المتغيرة في كلا من Orient Investment properties Ltd والشركة العربية للتكرير، وبالتالي وايا كان الاستنتاج الذي تم التوصل اليه بخصوص الشركة المصرية للتكرير، يعتبر هذا الاستنتاج ملائم لكلا من Orient Investment properties Ltd والشركة العربية للتكرير.

عند تحديد المعالجة المحاسبية المناسبة للشركة المصرية للتكرير، فقد طبقت ادارة Orient Investment properties Ltd والشركة العربية للتكرير احكامها الشخصية الهامة. حيث انه إذا تغيرت احكام الإدارة، فسيؤدي ذلك إلى استبعاد تجميع الشركة العربية للتكرير (ARC) والشركة المصرية للتكرير التابعة لها. حاليا يتم تجميع الشركة المصرية للتكرير باجمالي أصول والتزامات تؤثر على قائمة المركز المالي المجمعة بمبلغ يقارب ٧٥,٩ مليار جنيه مصرى و ٥٥,٢ مليار جنيه مصرى على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وكذلك ارباح مجمعة قدرها ٨,٣ مليار جنيه مصرى عن فترة السنة أشهر. وتمثل أهم الأصول والالتزامات المجمعة للشركة المصرية للتكرير في رصيد الأصول الثابتة بمبلغ ٦٣,٥ مليار جنيه مصري، والدائنون التجاريون و الأرصدة الدائنة الأخرى بمبلغ ٥,١ مليار جنيه مصري، والتزامات قروض بمبلغ ٤٩,٢ مليار جنيه مصري.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة (تابع)

١٠/ج - عملات التعامل لشركات المجموعة

لدي المجموعة شركات تابعة مختلفة بعملة تعامل مختلفة بناء على الظروف الاقتصادية لنشاطها. تعرف البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل بها المنشأة عادة بأنها البيئة التي تقوم فيها المنشأة بتوليد وإنفاق النقدية، وتأخذ المنشأة العوامل التالية في اعتبارها عند تحديد عملة التعامل الخاصة بها:

- التي تؤثر بشكل أساسي على أسعار مبيعات السلع والخدمات.
- الرسمية للدولة التي تتحدد فيها الأسعار وفقا لقوى المنافسة واللوائح والقوانين السائدة بها.
- العملة التي تؤثر بشكل أساسي على تكلفة العمالة والمواد الخام والتكاليف الأخرى اللازمة لتقديم السلع والخدمات.

في بعض الحالات، لا يوضح ما ورد أعلاه ما هي عملة التعامل وسيتم النظر في الحصول على التمويل بالعملة والاحتفاظ باستلام النقد بالعملة. لقد مارست الإدارة أحكامها في تقييم عملة التعامل لبعض الشركات.

على وجه التحديد، عند تحديد عملة التعامل للشركة المصرية للتكرير (ERC)، استندت المجموعة في حكمها إلى حقيقة أن الشركة تعمل في سوق محكوم يتأثر بشكل أساسي بالدولار الأمريكي. والذي يؤثر بشكل كبير على أسعار السلع والخدمات في الشركة المصرية للتكرير (ERC) وكذلك جزء كبير من الأجور وتكلفة الخامات. علاوة على ذلك، فإن الدولار الأمريكي هو العملة التي يتم بها إدارة مخاطر الأعمال لشركة المصرية للتكرير (ERC) وكذلك العملة التي يتم الحصول على تمويل بها أو تحصيلها من أنشطة الشركة. بناء عليه فقد حددت الإدارة أن عملة التعامل لشركة المصرية للتكرير (ERC) هي الدولار الأمريكي.

١٠/د - تقييم ما إذا كان الترتيبات التعاقدية مع الهيئة العامة للبترول هي عقد إيجار أو يحتوي على إيجار

وقعت الشركة المصرية للتكرير والهيئة المصرية العامة للبترول سلسلة من الاتفاقيات حيث اتفقت الهيئة المصرية العامة للبترول على أن تقوم الشركة المصرية للتكرير بتنفيذ مشروع لتشييد وتشغيل وصيانة وامتلاك مجمع تكسير هيدروجين في مسطرد لإنتاج منتجات بترولية عالية القيمة وستقوم الهيئة المصرية العامة للبترول بشراء جميع المنتجات النهائية باستثناء فحم الكوك والكبريت.

تمشيا مع متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩، قامت المجموعة بتقييم ما إذا كان الترتيبات التعاقدية مع الهيئة العامة للبترول يتضمن عقد إيجار لمجمع التكسير الهيدروجيني. عند إجراء التقييم، أخذت المجموعة في الاعتبار الأحكام التعاقدية للعقود وما إذا كانت تلك الأحكام تنقل للهيئة المصرية العامة للبترول الحق في التحكم في استخدام مجمع التكسير الهيدروجيني خلال فترة العقد مقابل مبلغ مالي.

ينص معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ أن الترتيبات التعاقدية قد تتضمن عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية مقابل نظير مادي. الأحكام التعاقدية بين الشركة المصرية للتكرير والهيئة المصرية العامة للبترول لا تنقل الحق في التحكم في استخدام مجمع التكسير الهيدروجيني خلال مدة العقد الي الهيئة المصرية العامة للبترول حيث تتحكم الشركة المصرية للتكرير في عمليات إنتاج وصيانة مجمع التكسير الهيدروجيني طوال مدة العقد كما تقرر مخرجات الإنتاج من خلال تحديد نسب للمنتجات النهائية.

على الرغم من أن الهيئة العامة للبترول تحصل على معظم الفوائد الاقتصادية من مجمع التكسير الهيدروجيني وعلى الرغم من أن المنتجات النهائية يتم شراؤها بسعر السوق، فإن تلك المؤشرات وحدها لا تكفي لاستنتاج سيطرة الهيئة العامة للبترول على المجمع الهيدروجيني. يتعين على الهيئة العامة للبترول ليس فقط الحصول على معظم المنافع الاقتصادية من مجمع التكسير الهيدروجيني طوال فترة العقد (عنصر المنفعة) ولكن أيضا القدرة على توجيه استخدام الأصل (عنصر السيطرة) أي يجب أن تتمتع الهيئة المصرية للبترول بحقوق اتخاذ القرار بشأن استخدام الأصل والذي يمنحها القدرة على التأثير على المنافع الاقتصادية المستمدة من استخدام الأصل طوال فترة العقد.

قررت الإدارة أنه نظرا لأن الأحكام التعاقدية للعقود لا تمنح الهيئة المصرية العامة للبترول الحق في التحكم في استخدام الأصل، فإن العقود لا تتضمن عقد إيجار، وبالتالي يتم المحاسبة عن تلك العقود بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٨ (الإيرادات من العقود مع العملاء) كعقد لتقديم منتجات نهائية للهيئة المصرية العامة للبترول. إذا تم الحكم على أنه يجب المحاسبة على العقد على أنه عقد إيجار، فقد يؤدي ذلك إلى عدم الاعتراف بالأصول الثابتة من قبل الشركة المصرية للتكرير ولكن من الممكن أن يتم تحصيل الإيجار التمويلي.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

#### ١٠ - الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة (تابع)

##### ١٠/هـ - السيطرة على شركة جراند فيو القابضة للاستثمار

أخذت إدارة المجموعة في الاعتبار المعالجة المحاسبية والمبادئ الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ "القوائم المالية المجمعّة" وقررت أن شركة جراند فيو تخضع لسيطرة المجموعة. عند تحديد المعالجة المحاسبية المناسبة لشركة جراند فيو، طبقت الإدارة أحكام هامة. وإذا تغيرت أحكام الإدارة، فسيؤدي ذلك إلى استبعاد تجميع شركة جراند فيو.

في عام ٢٠٠٥، قامت المجموعة بتأسيس شركة جراند فيو القابضة للاستثمار "جراند فيو" للقيام باستثمارات خاصة في الشركات متوسطة الحجم في مختلف القطاعات الصناعية في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا. عند تأسيس شركة "جراند فيو"، امتلكت المجموعة مبدئياً نسبة ١٣٪.

عينت إدارة المجموعة شركة Sphinx Capital (شركة تابعة) لإدارة الاستثمارات التي ستحتفظ بها جراند فيو. تم الاتفاق على ذلك من خلال اتفاقية مشاركة، والذي أعطت شركة Sphinx Capital أغلبية حقوق التصويت والحق في تعيين أغلبية أعضاء مجلس الإدارة في شركة جراند فيو وبالتالي سلطة التحكم في أنشطتها ذات العلاقة. في عام ٢٠١٤، زادت المجموعة نسبة استثماراتها في شركة جراند فيو إلى ٤٨٪.

فيما يلي الاعتبارات والأحكام الهامة المطبقة من قبل الإدارة في استنتاج أن المجموعة لديها سيطرة على شركة جراند فيو:

- تستطيع المجموعة تعيين ٥ من أصل ٩ أعضاء في مجلس إدارة شركة جراند فيو.
- تمتلك شركة Sphinx Capital السيطرة على شركة جراند فيو، كما هو واضح في شروط اتفاقية المشاركة، حيث تتمتع بحرية التصرف والمسؤولية عن شركة جراند فيو.

وبناء على ذلك، تقوم المجموعة بتجميع شركة جراند فيو وشركاتها التابعة في قوائمها المالية المجمعّة.

عند تحديد المعالجة المحاسبية المناسبة لشركة جراند فيو، طبقت الإدارة أحكام هامة. وإذا تغيرت أحكام الإدارة، فسيؤدي ذلك إلى استبعاد تجميع شركة جراند فيو والشركات التابعة لها. بلغ إجمالي الأصول والالتزامات المجمعّة لمجموعة جراند فيو للاستثمار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ يقارب ٣,٧ مليار جنيه مصري و٢,٨ مليار جنيه مصري على التوالي، بينما بلغت أرباح الفترة المجمعّة عن الفترة الحالية بمبلغ ٤٣٠,٩ مليون جنيه مصري عن فترة الستة أشهر. وتتمثل أهم الأصول والالتزامات المجمعّة لشركة جراند فيو في رصيد أصول ثابتة بمبلغ ١,٢ مليار جنيه مصري، والمدينون التجاريون والرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١,٣ مليار جنيه مصري، والالتزامات قروض وبنود سحب على المكشوف بمبلغ ١,٨ مليار جنيه مصري.

##### ١٠/و - السيطرة على شركة دار الشروق

ترى المجموعة أنها لا تسيطر على شركة دار الشروق على الرغم من أنها تمتلك ٥٨,٥٪ من رأس المال المصدر لهذه الشركة. تعتبر هذه الشركة غير خاضعة لسيطرة المجموعة وذلك لأن المجموعة ليس لها القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة للتأثير على تلك العوائد نتيجة للاتفاقيات التعاقدية الموقعة بين المجموعة ومساهمين آخرين والتي تمنح المساهمين الآخرين الحق في السيطرة نتيجة لأن رئيس مجلس الإدارة وأغلبية أعضاء مجلس الإدارة تم تعيينهم من قبل المساهمين الآخرين.

#### ١١ - الاستثمارية

حققت المجموعة صافي ربح حوالي ٧,٣ مليار جنيه مصري لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و صافي خسارة ٢٢٢,٥ مليون جنيه مصري لمساهمي الشركة الأم. و صافي ربح ٧,٦ مليار جنيه مصري تم توزيعها على الحصص غير المسيطرة ( ٣٠ يونيو ٢٠٢١: صافي خسارة ٣,٢ مليار جنيه تم توزيعها بمقدار ٨٨٠ مليون جنيه مصري لمساهمي الشركة الأم و ٢,٤ مليار جنيه مصري للحصص غير المسيطرة). وقد أدى ذلك إلى زيادة الخسائر المتراكمة للمجموعة والتي بلغت حوالي ٢٢,٦ مليار جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٢,٣ مليار جنيه مصري).

يتم تمويل المجموعة من خلال اتفاقيات القروض والتسهيلات البنكية والتي بلغت ٧٦,٣ مليار جنيه مصري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ أغلبها من قطاع الطاقة، تمتلك المجموعة نقدية بلغت ٤,٦ مليار جنيه مصري ويتم الاحتفاظ بأغلب النقدية المتاحة في قطاع الطاقة.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أخذت بعض شركات المجموعة بتعهداتها الخاصة بالقروض الحالية (خاصة قطاعي الأسمت والطاقة). علاوة على ذلك، تعثرت بعض هذه الشركات في سداد أقساط القروض في تواريخ استحقاقها.

ونتيجة لهذه الإخلالات والتعثرات، أستحق مبلغ ٤٨,٧ مليار جنيه مصري للسداد عند الطلب ونتيجة لذلك قد تم تصنيف هذه القروض كالتزامات متداولة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وقد نتج عن إعادة التقييم هذه زيادة في الالتزامات المتداولة للمجموعة والتي تجاوزت أصولها المتداولة بمقدار ٥٤,٩ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٥,٩ مليار جنيه مصري). وفي الوقت الحالي المجموعة بصدد الخوض في مفاوضات وإعادة هيكلة ديونها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - الاستمرارية (تابع)

هذه الظروف تلقى الشكوك الجوهرية حول ما إذا كانت المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بالتزامات الديون التي بعضها مستحق وقد يلقي وجود عدم التأكد الجوهري الشك من قدرة المجموعة في الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

تتضمن العوامل الهامة التي قد تؤدي إلى عدم استمرار عمل المجموعة على التالي:

- إذا استمرت المجموعة في تكبد خسائر من العمليات ولا تولد تدفقات نقدية كافية منها.
- إذا كانت المجموعة غير قادرة على ومعالجة تخلفات التعهدات المالية وغير قادرة على التفاوض بشأن التسهيلات البنكية.

تقييم توقعات التدفقات النقدية الصادرة عن الإدارة

يعتمد تقييم مبدأ الاستمرارية لإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بشكل كبير على قدرة المجموعة على توليد تدفقات نقدية مستقبلية من أجل الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وإعادة هيكلة الديون بنجاح. معالجة مخالفات التعهدات المالية.

أعدت الإدارة تنبؤات شاملة للتدفقات النقدية للسنوات الخمس القادمة لكل الوحدات الهامة وقد خضعت لمراجعة مجلس الإدارة لكل شركة تابعة ومناقشتها. تلك التدفقات النقدية بما في ذلك الافتراضات والأحكام الرئيسية وتحليل الحساسيات والأحكام التي اتخذتها الإدارة لكل شركة تابعة في هذه التوقعات التي يتم استخدامها أيضا باستمرار لأغراض اختبار انخفاض قيمة الأصول غير المتداولة.

فيما يلي الاعتبارات الرئيسية ذات العلاقة بتقييم الاستمرارية والموضحة أدناه:

النشطة التشغيلية

- تعتبر شركة المصرية للتكرير مشروعا وطنيا استراتيجيا بطاقة ٤,٧ مليون طن من المنتجات المكررة سنويا، بما في ذلك ٢,٣ مليون طن من وقود الديزل Euro V الذي يمثل أكثر من ٣٠٪ - ٤٠٪ من واردات مصر الحالية و ٦٠٠ ألف طن من وقود النفتالين. تعمل الشركة المصرية للتكرير حاليا بكامل طاقتها منذ بداية ٢٠٢٠ ولديها عقود توريد طويلة الأجل غير قابلة للإلغاء مع الهيئة المصرية العامة للبترول لتوريد منتجات مختلفة لمدة ٢٥ عاما. منذ أول يناير ٢٠٢٢، تستفيد الشركة المصرية للتكرير من الزيادة في أسعار النفط الناجمة عن المخاوف العالمية بشأن إمدادات النفط والغاز والزيادة الإضافية في أعقاب الصراع بين روسيا وأوكرانيا. تعافت هوامش التكرير مما أدى الي ارتفاع أرباح التشغيل، الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك والتدفقات النقدية الناتجة من العمليات.

- قامت شركة طاقة عربية أيضا بتنويع محفظتها من الطاقة من خلال مشروع بنبان للطاقة الشمسية الذي بدأ تشغيله في الربع الأول من عام ٢٠١٩، مما دعم التدفقات النقدية للمجموعة. وجاءت الإيرادات المتزايدة لشركة "طاقة عربية" مدفوعة بالتوسع في محطات الغاز الطبيعي المضغوط في شركة "طاقة غاز" بالإضافة إلى زيادة أحجام التوزيع والتوليد في شركة "طاقة للطاقة". تستمر "شركة طاقة" في تعزيز مكانتها في السوق من خلال افتتاح المزيد من محطات الوقود وإنشاء محطات جديدة للطاقة الشمسية مما عزز مكانتها المهيمنة كمورد رئيسي للخدمات الإستراتيجية طويلة الأجل بموجب عقود مضمونة طويلة الأجل. حققت "شركة طاقة" إيرادات قدرها ٤,٨ مليار جنيه مصري في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وولدت تدفقات نقدية إيجابية في الفترة المنتهية بذلك التاريخ. بدأت "شركة طاقة" عملياتها بنجاح في المحطة الفرعية بالمنطقة الصناعية في منطقة السادس من أكتوبر في مارس ٢٠٢١ مما سيزيد من أرباح المجموعة ويولد تدفقات نقدية إضافية. كما افتتحت "شركة طاقة" شركة تابعة جديدة وهي "شركة طاقة للمياه"، التي ستطور مجموعة متنوعة من حلول قيمة لمعالجة المياه لخدمة القطاعات الصناعية، الزراعية، السياحية والمقارية.

- NDT السودان ، تمكنت شركة التكامل من توليد تدفقات نقدية إيجابية وزيادة إيراداتها مقارنة بنفس الفترة المقارنة نتيجة للزيادة الكبيرة في متوسط أسعار الأسمنت خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. كانت الأسعار مدفوعة بشكل أكبر بالتوسع. فجوة الطلب حيث عانى المنتجون المحليون من نقص الوقود وقطع الغيار مما تسبب في اضطرابات الإنتاج على نطاق واسع. جاء تحسن الربحية على الرغم من ارتفاع أسعار الديزل حيث أدت أحجام الإنتاج المرتفعة إلى تحسين كفاءة التكلفة وأدت إلى وفورات الحجم مع انخفاض تكاليف ثابتة وتكاليف الكهرباء لكل طن من الأسمنت المنتج. ومع ذلك ، تشير الإدارة إلى أن بيئة التشغيل الصعبة في السودان مع النقص المتكرر في الوقود والمواد الخام سيظل يمثل عبئا متقلبا على الأداء.

- ستواصل شركة أسيك للتعددين (أسكوم) وشركاتها التابعة الاستفادة من الصادرات المتزايدة والتعافي عبر الأسواق الإقليمية، كما ستمضي الإدارة قدما في استراتيجية تنوع قنوات المبيعات بهدف زيادة تواجدنا في السوق المحلي. سنعلم هذه الإستراتيجية كتحوط ضد مخاطر الصرف الأجنبي وستسمح لشركة أسيك للتعددين (أسكوم) بالاستفادة من ديناميكيات رأس المال العامل الأكبر في السوق المحلية، وتحسين التدفق النقدي والهوامش الربحية.

- شركة فالكون - مزارع دينا نفذت العديد من مبادرات تحسين الكفاءة والمرافق التي أدت إلى زيادة القدرة الإنتاجية للأبقار المنتجة للحليب، وأدت هذه الاستراتيجية إلى اتجاه تصاعدي إيجابي في مختلف المقاييس وخاصة فيما يتعلق بإيرادات الإنتاج والتشغيل.

- تمكنت شركة جراند فيو من تنوع وتوسيع نطاق منتجاتها. على وجه الخصوص، أدت الكراتين الموجهة وأنواع الصناديق المختلفة إلى توسيع قاعدة عملائها. تعد الشركة الوطنية للطباعة ضمن مجموعة جراند فيو هي الأكبر إنتاجا لمنتجات التعبئة والتغليف والطباعة في مصر، وبالتالي تدعم أداء الأعمال.

- أظهر النقل والخدمات اللوجستية وشركة النايل لوجيستيكس (خدمات موانئ بحرية والنقل النهري في مصر) نمو شديد نتيجة لعمليات الشحن والتفريغ للشركة وتحسين الكفاءات التشغيلية.



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ١١ - الاستمرارية (تابع)

#### وضع السيولة

واجهت بعض شركات المجموعة مشاكل سيولة كبيرة ولمعالجة هذه المشاكل، اتخذت الإدارة الإجراءات التالية:

- الشركة المصرية للتكرير (شركة تابعة للمجموعة في قطاع الطاقة) تمتلك إجمالي قروض بمبلغ ٤٧,٢ مليار جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وحيث تعثرت الشركة في سداد مبلغ ٣٧,٥ مليار جنيه مصري للمقرضين ذوي الأولوية منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بينما يتضمن باقي مبلغ القرض المقرضين الثانويين وقروض رأس المال العامل والذي لم تعثر الشركة في سدادها حتى الآن. فيما يتعلق بتعهدات القروض، لم يتم خرق أي تعهدات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما عدا التعثر عن سداد أصول القروض الذي تخضع حاليا للتفاوض مع المقرضين.
  - ان المجموعة حاليا في فترة التفاوض و إعادة هيكلة القروض ذات الأولوية من مؤسسات مالية دولية متعلقة بالشركة المصرية للتكرير، والبالغة ٣٣,٢ مليار جنيه مصري. وبناء على المراسلات مع المقرضين ذوي الأولوية، توصلت الإدارة إلى موافقة مبدئية وافق فيه المقرضون على عملية تنفيذ إعادة هيكلة الديون. وافق كبار المقرضين تفاهميا على إعادة الجدولة ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من المفاوضات واختتامها في الربع الأخير من عام ٢٠٢٢. تم قبول الأمور التالية في البداية من قبل كبار المقرضين ومن المتوقع أن تصل إلى موقف أفضل فيما يتعلق بهذه الأمور بالإضافة إلى التوصل إلى اتفاق فيما يتعلق ببقية الشروط قيد التفاوض. تمكن التعديلات المقترحة المقبولة المجموعة من تخفيض جوهري للتدفقات النقدية المستخدمة لمدة أكثر من ١٢ شهر. كما تسمح مقترحات الشركة المصرية للبتروك بتمديد أقساط القرض على مدى أطول. وقد تم تحقيق ذلك من خلال حقوق التأجيل لأقساط السداد المجدولة. بالإضافة إلى ذلك، تم طلب الدعم المالي في شكل اعتمادات مستندية من المساهمين و من خلال مدفوعات رأس المال لتمويل أي تعثر في سداد مبلغ الفائدة أو سداد أصل القرض من الشركة المصرية للتكرير.
  - في يونيو ٢٠٢٢، نجحت الشركة المصرية للتكرير في سداد ٣,٤ مليار جنيه مصري لكبار المقرضين كسداد لاصول المبالغ المستحقة في يونيو ٢٠٢٢ ومبلغ جزئي من القسطين المتعثرين عن السداد لعام ٢٠٢٠، هذا بالإضافة إلى سداد ٣٧٣,٦ مليون جنيه مصري كدفعة لتسهيلات رأس المال العامل والفائدة نصف السنوية المتكبدة. يستمد ذلك من العمل بكامل طاقة الشركة خلال الفترة المنتهية في ذلك التاريخ والزيادة في أسعار البيع بسبب التعافي المستمر من آثار COVID-19 بالإضافة إلى آثار الغزو الروسي لأوكرانيا الذي كان له تأثير إيجابي من حيث الأسعار والطلب. في ضوء التغييرات الهامة المذكورة أعلاه في السوق والعمليات التجارية للشركة، أبلغت الشركة كبار المقرضين أن مقترح إعادة الهيكلة التالي سيتم تقديمه في سبتمبر ٢٠٢٢ بنهج أبسط.
  - تمكنت ادارة المجموعة من خلال شركة القلعة للاستثمارات الدولية (شركة تابعة مملوكة بالكامل) بتسوية جميع القروض المستحقة عليها البالغ قيمتها ١,٠٦ مليار جنيه مصري و التي كانت مستحقة علي قطاع النقل والدعم اللوجستي للبنك العربي الافريقي الدولي و بنك مصر بقيمة تسوية تبلغ ٢١٣ مليون جنيه مصري.
  - نجحت إحدى الشركات التابعة لمجموعة اسكوم وهي شركة "جلاس روك" في إعادة هيكلة رصيد القرض المستحق لبيت سدادها على فترة أطول مع سعر فائدة أقل.
  - إن المجموعة في مراحل متقدمة لتسوية جميع الديون المتأخرة على مستوى حيازات القلعة، والشركات التابعة المملوكة بالكامل والشركة الوطنية للتجارة والتنمية من خلال إعادة الهيكلة مع مجموعة من المقرضين والتي هي قيد التفاوض حاليا.
- واستنادا إلى الوضع الحالي للمفاوضات، فإن الإدارة على ثقة من أن مبادرات إعادة التفاوض بشأن القروض وإعادة هيكلتها ستنتهي بنجاح.

#### مبادرات أخرى

- ستواصل الإدارة التركيز على تحديد المواقع الاستراتيجية لأعمال الشركة المصرية للتكرير وشركة طاقة وإعطاء الأولوية للنمو.
  - تعمل الإدارة على تنفيذ مبادرات المعاملات الرأسمالية الإستراتيجية لقطاع الطاقة و التي من المتوقع ان تولد تدفقات نقدية من خلال المستثمرين المحليين والأجانب.
  - فيما يتعلق بقطاعات الطباعة، الزراعة والنقل، يتم حاليا دراسة إجراءات الإدارة لإعادة الهيكلة وتقليل كل من التكاليف الثابتة والمتغيرة.
  - كما واصلت المجموعة الاستفادة من برنامج الحكومة لدعم الصادرات والذي عززت التدفقات النقدية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.
- بناء على عوامل التشغيل والسيولة المذكورة أعلاه بالإضافة الى المبادرات الأخرى، ترى إدارة المجموعة أن المجموعة من المتوقع ان تستمر في الاعتراف بالاصول والوفاء بالالتزامات في الاطار المعتاد لها وأنها لا تزال قائمة على مبدأ الاستمرارية، ولذلك تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للمجموعة في السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على أساس مبدأ الاستمرارية.

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ١٢ - أحداث هامة

في أوائل عام ٢٠٢٠، تم تأكيد ظهور فيروس جديد والمعروف باسم (COVID-19) وانتشر في جميع أنحاء بلدان العالم، مما تسبب في اضطرابات في الأعمال والنشاط الاقتصادي العالمي بشكل عام. يختلف الوضع اختلافا كبيرا من منطقة إلى أخرى. في حين أن بعض البلدان تبقى حدودها مغلقة، مما يحد من تدفق البضائع ويفرض الإغلاق، بدأت بلدان أخرى بالفعل في رفع القيود في المناطق ذات المعدلات المنخفضة للإصابات الجديدة. لقد أثرت ظروف السوق العالمية على ثقة السوق وأنماط إنفاق المستهلكين محليا وعالميا.

قامت إدارة المجموعة بمراجعة وتقييم تأثير COVID-19 على أداء المجموعة وتعتقد الإدارة بشكل عام أن المجموعة تحقق النمو وتثبت مرونتها في مواجهة COVID-19 مدعومة باستراتيجية التنوع في محافظتها.

أثرت البيئة الخارجية شديدة التحديات الناتجة عن COVID-19، إلى جانب تقلبات أسواق النفط وضغط التسعير الكبير على المنتجات البترولية العالمية بشدة على أداء قطاع الطاقة.

#### تأثير COVID-19 على قطاع الطاقة يمكن قياسه كما يلي:

١- الشركة المصرية للتكرير: أدى الانخفاض التاريخي في استهلاك الطاقة العالمي في الأشهر الأولى من أزمة COVID-19 في ٢٠٢٠ إلى انخفاض أسعار أسواق النفط إلى أدنى مستوى لها. وفي الوقت نفسه، يواصل الطلب العالمي على النفط التعافي من أدنى مستوياته في عام ٢٠٢٠. انتعش قطاع النفط والغاز بقوة بسبب تعافي الاقتصاد العالمي السريع بشكل استثنائي. خلال الأشهر الأولى من عام ٢٠٢١، بدأت أسعار النفط في الارتفاع كما أن التقدم في التطعيم ضد فيروس كورونا COVID-19 قد عكس تحسنا في الطلب على النفط وانتعاشا تدريجيا في النشاط الاقتصادي العالمي. بعد عام ٢٠٢١، ارتفع هامش التكرير للشركة المصرية للتكرير بسبب المخاوف العالمية بشأن إمدادات النفط والغاز. أدى ارتفاع أسعار المنتجات المكررة إلى تحسن كبير في إجمالي هامش التكرير وبالتالي الربحية. سجلت الشركة المصرية للتكرير زيادة في الإيرادات بنسبة ٢٠.٨٪ في النصف الأول من عام ٢٠٢٢

٢- شركة طاقة عربية: تأثرت العمليات التجارية لشركة طاقة عربية بشكل طفيف في ٢٠٢٠، حيث أثر التباطؤ في قطاع السياحة على أداء قطاع الكهرباء لشركة "طاقة للكهرباء"، لكنها تعافت بالكامل في عام ٢٠٢١. علاوة على ذلك، واصلت أعمال الغاز تحقيق نتائج مبهرة وتحقيق أهدافها التشغيلية. ارتفعت إيرادات شركة طاقة بنسبة ١٣٪ مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي، وذلك بفضل توسعات محطات الغاز الطبيعي المضغوط في شركة "طاقة غاز" إلى جانب تحسن ظروف السوق مما انعكس إيجابا على إجمالي توليد و توزيع الكهرباء في شركة "طاقة للكهرباء".

#### تأثير COVID-19 على بقية القطاعات المتأثرة يمكن تقييمها على النحو التالي:

يعكس الأداء التشغيلي لبقية القطاعات التي تأثرت بـ COVID-19 انتعاشا مستداما بدءا من النصف الثاني من السنة المالية ٢٠٢٠ والتي تم خلالها تخفيف قيود COVID-19.

التسهيلات في القيود المتعلقة بـ COVID-19 تنبأت بتحسن في التجارة الدولية، وبالتالي أدت الي تحسن في عمليات التعدين للمجموعة، وشهدت شركة "جلاس روك" وشركة "أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات" نمو في حجم التصديرات.

على الرغم من الزيادة في التكاليف المتغيرة المتأثرة باضطرابات سلسلة التوريدات المتعلقة بـ COVID-19، فإن استراتيجية التسعير الناجحة للإدارة جنبا إلى جنب مع أحدث لوائح حوافز التصدير الحكومية دعمت الأداء الإيجابي في قطاعات التعدين والتعينة والطباعة.

#### فيما يلي ملخص لنتائج قطاع التعدين خلال النصف الأول لعام ٢٠٢٢:

- زيادة في الإيرادات بنسبة ٣٧٪.
- زيادة في التكاليف بنسبة ٣١٪.
- النتيجة الإجمالية زيادة في مجمل الربح بنسبة ٥٥٪.

#### فيما يلي ملخص لنتائج قطاعات التغليف والطباعة خلال النصف الأول لعام ٢٠٢٢:

- زيادة في الإيرادات بنسبة ٦٢٪.
- زيادة في التكاليف بنسبة ٣٢٪.
- النتيجة الإجمالية زيادة في مجمل الربح بنسبة ١٦٦٪.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢ - أحداث هامة (تابع)

بدأ النزاع بين روسيا وأوكرانيا خلال فبراير ٢٠٢٢، مما أثر بشكل مباشر على الاقتصاد العالمي، حيث تعد روسيا وأوكرانيا من بين أكبر مصدرين للسلع في العالم بما في ذلك مصادر الطاقة. تسبب هذا في مخاوف بشأن أمداد في العديد من السلع، من سلع الطاقة إلى سلع الحبوب، مما أدى إلى ارتفاع أسعار السلع إلى ذروتها. تستمر أسعار النفط في الارتفاع تحت تأثير روسيا.

ومع ذلك، بدأت ضغوط التضخم العالمية في الظهور بعد خروج الاقتصاد العالمي من الاضطرابات الناجمة عن جائحة COVID-19. أصبحت هذه الضغوط اضعف مع الصراع الأخير بين روسيا وأوكرانيا، مما نتج عنه ارتفاع أسعار السلع الأساسية الدولية و نتج عنها المزيد من الاضطرابات في سلسلة التوريد.

قررت لجنة السياسة النقدية في اجتماعها الاستثنائي المنعقد في ٢١ مارس ٢٠٢٢ رفع سعر الفائدة على الإيداع لليلة واحدة وسعر الإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية بمقدار ١٠٠ نقطة إلى ٩,٢٥% و ١٠,٢٥% و ٩,٧٥% على التوالي. كما تم رفع سعر الخصم بواقع ١٠٠ نقطة إلى ٩,٧٥% بالتزامن مع ارتفاع سعر صرف الجنيه المصري أمام الدولار إلى متوسط ١٨,٢٢ جنيهاً بدلاً من ١٥,٦٩ جنيهاً مصرياً.

يستفيد قطاع الطاقة في المجموعة من ارتفاع أسعار النفط بسبب المخاوف العالمية بشأن إمدادات النفط والغاز. ارتفعت هوامش الشركة المصرية للتكرير وأدت إلى تحقيق صافي ربح ٨,٥ مليار جنيه. ومن الجدير بالذكر أن جميع إيرادات الشركة المصرية للتكرير هي بالدولار الأمريكي.

في الوطنية للطباعة، ساعدت كفاءة سياسة التسعير المعدلة للإدارة في شركة "Uniboard" التابعة على تعويض الارتفاع في المواد الخام. طبقت شركة "Uniboard" زيادة في الأسعار بنسبة ٧٠% لتعويض الزيادة بنسبة ٧٩% في تكاليف المواد الخام بشكل أساسي من الورق. من الجدير بالذكر أن المواد الخام تشكل ٨٠% من إجمالي التكلفة المتغيرة لشركة "Uniboard".

ستواصل شركة "أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات" الاستفادة من الصادرات المتزايدة والانتعاش عبر الأسواق الإقليمية. يهدف قرار الإدارة برفع متوسط سعر الطن إلى تعويض الزيادات الكبيرة في عنصرين متغيرين حيويين، وهما تكاليف الشحن العالمية و حمض الستياريك. ان استراتيجية التسعير الناجحة جنباً إلى جنب مع حوافز التصدير الحكومية تدعم الربحية. ستبقى الإدارة مدركة للتأثيرات على التكاليف المتغيرة لشركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات بسبب ظروف السوق العالمية المتقلبة وستراقب التطورات عن كثب وفقاً لذلك.

تمكنت شركة جلاس روك من اختراق أسواق دولية جديدة ونجحت في زيادة مبيعات الصادرات. في السوق المحلي، تستفيد الشركة من ميزة تنافسية قوية في هذه البيئة، تمكنت الشركة من زيادة الأسعار واستوعب السوق الزيادات بنجاح. منذ أوائل يناير ٢٠٢٢، استفادت المجموعة من الحرب الروسية الأوكرانية حيث يوجد معظم منتجي الزجاج والصوف الصخري على مستوى العالم في أوكرانيا مما أدى إلى تحول ديموغرافي في الطلب على منتجات المجموعة. وقد انعكس ذلك في الزيادة الهائلة في كميات الصادرات المباعة وأسعارها.

أثرت الزيادة الكبيرة في أسعار الذرة وفول الصويا، التي تضاعفت تقريباً في الربع الأول من عام ٢٠٢٢، سلباً على هوامش ربح مزارع دينا حيث أن الزيادة في أسعار بيع الحليب لم تتناسب مع الزيادة في التكاليف حيث يتم تحديد أسعار الحليب مسبقاً من قبل الجمعية المصرية لمنتجات الألبان.

في حين أن القروض بالدولار الأمريكي أصبحت تمثل ضغطاً، إلا أن الإدارة تحرز تقدماً في إعادة هيكلة الديون وهي واثقة من أن جهودها ستؤدي إلى موقف مالي أقوى، ونسب مالية و رافعات مالية أفضل وتحسين الربحية في المستقبل.

١٣ - أحداث لاحقة

في ٢٠ يوليو ٢٠٢٢، وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة على تعديل الاسم القانوني للشركة ليكون "القلعة للاستثمارات المالية ش.م.م" بدلاً من "شركة القلعة للاستشارات المالية ش.م.م" وكذلك تعديل عنوان مكتب الشركة إلى "٣١ أركان بلازا، مدينة الشيخ زايد، ٦ أكتوبر، الجيزة" بدلاً من "٣ شارع اليمن، الدقي، الجيزة، مصر" وبالتالي تغيير المادة ٢ والمادة ٤ من النظام الأساسي للشركة وفقاً لذلك.