



شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
شركة مساهمة مصرية
تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن فترة السنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفهرس

تقرير الفحص المحدود

١

القوائم المالية

٢

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة

٣

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

٤

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

٦

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

٧

مقدمة

٨

الأصول المالية والالتزامات المالية

١١

الأصول والالتزامات غير المالية

١٢

بيانات الأرباح والخسائر

١٣

تغيرات هامة في فترة التقرير الحالية

١٤

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١٦

أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

١٦

الاستمرارية

١٧

أحداث لاحقة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة 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 المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة 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 نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة 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 إستنتاجنا، فإننا نوجه الانتباه إلى الإيضاح رقم (٨) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة، الذى يوضح أن الشركة قد تكبدت خسائر خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي بلغت ٨٣١ مليون جنيه مصري، كما بلغت الخسائر المتراكمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٨ مليار جنيه مصري، كما تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة في ذلك التاريخ بمبلغ ٥ مليار جنيه مصري. بالإضافة إلى ذلك، فإن الشركة غير ملتزمة بشروط واتفاقيات القروض، وقد تعثرت في سداد أقساط هذه القروض في تواريخ استحقاقها. هذه الأمور بالإضافة للأمور الأخرى المبينة بالإيضاح رقم (٨) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، تشير إلى وجود حالة عدم تأكيد جوهرى من قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها، كما أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن التسويات التي قد تكون ضرورية إذا كانت الشركة غير قادرة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.



وانيل 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 المستقلة المختصرة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول غير المتداولة
٢٣,٦١٠	١٨,٩٨١	(أ)٣	أصول ثابتة
٥,٥٤٠,٠٥٢	٥,٥٤٠,٠٥٢		استثمارات في شركات تابعة
٧,٠٩٣	٧,٠٩٣		الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٦٠٩,٢٣٨	٢,٦٠٩,٤٥٩		مدفوعات تحت حساب استثمارات
١٧٥,٩٩٥	٢١٢,٨٧١	(أ)٢	قروض لشركات تابعة
٨,٣٥٥,٩٨٨	٨,٣٨٨,٤٥٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٤٧٣,٧٩٦	١,٥٤٥,٩٢٧	(أ)٢	قروض لشركات تابعة
١٠,٣٨٥	٦,٩٠٩		أرصدة مدينة أخرى
٢,٢٤٤,٣٨٧	٣,٦٤٣,٢٢٧	(أ)٦	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٣٤١	٦,٨٢١	(ب)٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣,٧٣٠,٩٠٩	٥,٢٠٢,٨٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
١٢,٠٨٦,٨٩٧	١٣,٥٩١,٣٤٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٨٨,٦٣٨	٨٨,٦٣٨		الإحتياطيات
(٥,٠٢٢,٣١٨)	(٥,٨٥٣,٥٩٦)		الخسائر المتراكمة
٤,١٦٦,٣٢٠	٣,٣٣٥,٠٤٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨٢٤	١,٥٢٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٨٢٤	١,٥٢٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٣٠,٧٣٤	٢٣٠,٧٣٤		مخصصات
٨٣٨,٧٦٥	٩٨١,٠٤٢	(د)٢	دائون وارصدة دائنة أخرى
١,١٧٩,٢٧٣	١,٣٩٣,٠٣٩	(ب)٦	المستحق لأطراف ذات علاقة
٥,٦٧٠,٩٨١	٧,٦٤٩,٩٦٣	(ج)٢	القروض
٧,٩١٩,٧٥٣	١٠,٢٥٤,٧٧٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧,٩٢٠,٥٧٧	١٠,٢٥٦,٢٩٨		إجمالي الالتزامات
١٢,٠٨٦,٨٩٧	١٣,٥٩١,٣٤٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
- تقرير الفحص المحدود مرفق



احمد محمد حسنين هيكل
رئيس مجلس الإدارة



هشام حسين الغازدار
العضو المنتدب



معتز فاروق
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
٢٠,٧٧٩	٢٤,٦٠٧	٤١,٥٦٦	٤٥,٤٠٩	أ/٤	إيرادات استشارات
(٤٦,٧٨٥)	(٨٣,٠٨٧)	(١٠٤,٣٤٠)	(١٦٣,٧٩٣)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٦,٦٦١)	(٦٢,٤٢٧)	(٩٣,٤١١)	(١١٤,٥٥٣)		مخصصات مكونة
(٧٢,٦٦٧)	(١٢٠,٩٠٧)	(١٥٦,١٨٥)	(٢٣٢,٩٣٧)		خسائر التشغيل
٦٨,٦٠٩	٧٦,٣٩٥	١٣٦,٤٠٩	١٥٢,٨٠٢	ج/٤	إيرادات تمويلية
(١٠٠,٧٢٤)	(٢١٤,٥٢٩)	(١٧٤,٤٨٥)	(٧٥٠,٤٤٨)	ج/٤	تكاليف تمويلية
(١٠٤,٧٨٢)	(٢٥٩,٠٤١)	(١٩٤,٢٦١)	(٨٣٠,٥٨٣)		الخسائر قبل الضرائب
(٥٢٥)	(١٦)	(٧٣٢)	(٦٩٥)	د/٤	ضريبة الدخل
(١٠٥,٣٠٧)	(٢٥٩,٠٥٧)	(١٩٤,٩٩٣)	(٨٣١,٢٧٨)		صافى خسائر الفترة
<u>نصيب السهم من خسائر الفترة:</u>					
(٠,٠٦)	(٠,١٤)	(٠,١١)	(٠,٤٦)		نصيب السهم الأساسي (جنيه مصري / للسهم)
(٠,٠٦)	(٠,١٤)	(٠,١١)	(٠,٤٦)		نصيب السهم المخفض (جنيه مصري / للسهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(١٠٥,٣٠٧)	(٢٥٩,٠٥٧)	(١٩٤,٩٩٣)	(٨٣١,٢٧٨)	صافي خسارة الفترة
(١٠٥,٣٠٧)	(٢٥٩,٠٥٧)	(١٩٤,٩٩٣)	(٨٣١,٢٧٨)	إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إجمالي حقوق الملكية	الخسائر المتراكمة	احتياطات	رأس المال المدفوع	
٤,٦٧٥,٦٣٥	(٤,٥١٢,٨٥٠)	٨٨,٤٨٥	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(١٩٤,٩٩٣)	(١٩٤,٩٩٣)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
٤,٤٨٠,٦٤٢	(٤,٧٠٧,٨٤٣)	٨٨,٤٨٥	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤,١٦٦,٣٢٠	(٥,٠٢٢,٣١٨)	٨٨,٦٣٨	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٨٣١,٢٧٨)	(٨٣١,٢٧٨)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
٣,٣٣٥,٠٤٢	(٥,٨٥٣,٥٩٦)	٨٨,٦٣٨	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٩٤,٢٦١)	(٨٣٠,٥٨٣)	صافي الخسارة قبل الضرائب:
		يتم تسويته بـ:
٤,٧٤١	٤,٦٢٩	٣ (أ) اهلاك أصول ثابتة
١٩٦,٤٦٥	٢٨٨,٤١٥	٤ (ج) فوائد مدينة
(١٣٦,٤٠٩)	(١٥٢,٨٠٢)	٤ (ج) فوائد دائنة
(٢١,٩٨٠)	١٧١,٨٠١	٤ (ج) أرباح ترجمة عملات اجنبية عملة غير محققة
٩٣,٤١١	١١٤,٥٥٣	مخصصات مكونة
(٥٨,٠٣٣)	(٤٠٣,٩٨٧)	خسائر التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
		التغير في رأس المال العامل:
(٢٦٠)	٣,٠٩٠	أرصدة مدينة أخرى
٢٦,٢٠٩	٣١,٠٤٧	المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧,٨٠٣)	٨٠,٥٤٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢,٨٦٨	٢٠,٤٦٨	المستحق لأطراف ذات علاقة
(٣٧,٠١٩)	(٢٦٨,٨٣٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩,٦٦٠	١٧,٩١٠	متحصلات من قروض لشركات تابعة
-	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٤٣)	(٢٢١)	مدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
٩,٤١٧	١٧,٦٨٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢١,٧٧٨	(٣٣٠,٠١٠)	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٤,٥٦٧	(١٤,٣٦٢)	المستحق لأطراف ذات علاقة
-	٦٠٠,٠٠٠	متحصلات من قروض
٣٦,٣٤٥	٢٥٥,٦٢٨	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٨,٧٤٣	٤,٤٨٠	التغير في النقدية وما في حكمها
٣,٩٥٤	٢,٣٤١	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٢,٦٩٧	٦,٨٢١	٢ (ب) النقدية ما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

١ - مقدمة

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital "ش.م.م" 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 التسجيل في السجل التجارى. تقوم الشركة بمزاولة نشاطها من المركز الرئيسى للشركة الكائن في ١٠٨٩ كورنيش النيل، فور سيزون نابل بلاز{ جاردن سيتى، القاهرة، جمهورية مصر العربية. والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

يتمثل نشاط الشركة في تقديم الاستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات والمشروعات على إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الاقتصادية والهندسية والتكنولوجيا التسويقية والمالية والإدارية وترتيبات عقود الاقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة وتقديم الدعم الفني اللازم في هذا الشأن فيما عدا الاستشارات القانونية والوكالة عن الشركات والمشروعات في عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية. إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكلة المشروعات.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقا لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقا لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى أن تم البدء في السير في الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأس مال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقا لرأس المال الجديد للشركة.

تستحوذ شركة Citadel Capital Partners Ltd علي الاسهم الممتازة للشركة وتمثل نسبة ٢٣,٤٩٪. وهو المساهم الرئيسى للشركة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٢، مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بعد إصدارها.

يجب علي مستخدمي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة قرائنها مع القوائم المالية الدورية المراجعة المختصرة عن الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ حتي يتحصلوا علي المعلومات الكاملة للمركز المالي، نتائج النشاطات، التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية للشركة ككل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية

١ / ٢ - قروض الى شركات تابعة

تتضمن القروض لشركات تابعة اتفاقيات تمويل الشركات التابعة الآتية:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
		متداولة
١٩٥,٧٦٦	-	الشركة الوطنية لوسائل النقل
١,٨٥٢,٥٣٧	٢,٣٤٤,٧٤١	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٢,٠٤٨,٣٠٣	٢,٣٤٤,٧٤١	
(٥٧٤,٥٠٧)	(٧٩٨,٨١٤)	مخصوصا منها خسائر اضمحلال في القيمة *
١,٤٧٣,٧٩٦	١,٥٤٥,٩٢٧	
		غير متداولة
١٨٦,٣٣٥	٢٢٣,٢١١	الشركة المتحدة للمسابك
(١٠,٣٤٠)	(١٠,٣٤٠)	مخصوصا منها خسائر اضمحلال في القيمة *
١٧٥,٩٩٥	٢١٢,٨٧١	
١,٦٤٩,٧٩١	١,٧٥٨,٧٩٨	

* فيما يلي بيان حركة مجمع خسائر الاضمحلال في قيمة القروض الممنوحة للشركات التابعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٣٦٣,٣٩٢	٥٨٤,٨٤٧	الرصيد في ١ يناير
٢٢٢,٠٩٥	١١٤,٥٥٣	المكون خلال الفترة
(٦٤٠)	١٠٩,٧٥٤	خسائر / (أرباح) فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٨٤,٨٤٧	٨٠٩,١٥٤	

٢ / ب - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢,٠٠٠	٣,٦١٠	حسابات جارية - عملة محلية
٣٠١	٣,٠٦٦	نقدية بالخرزينة
٤٠	١٤٥	حسابات جارية - عملة اجنبية
٢,٣٤١	٦,٨٢١	

بلغ متوسط سعر الفائدة السنوى على الودائع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ نسبة ١٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: نسبة ١٠٪). وتكون الودائع لأجل والحسابات الجارية مع بنوك محلية وتحت رقابة البنك المركزى المصرى.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢/ج - قروض

قامت الشركة بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٢ بإبرام عقد قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٢٥ مليون دولار أمريكي مع مجموعة سيتي بنك - البنك المدير ومجموعة أخرى من البنوك (تتمثل في البنك العربي الإفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروس) وبضمان مؤسسة أوفر سايز برايفت إنفستمنت كوربريشن OPIC وذلك بغرض التوسع في استثمارات الشركة وإعادة تمويل المديونيات القائمة على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (والمتمثلة في القرض الممنوح للشركة بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ ولمدة ٥ سنوات والمبرم مع مجموعة من البنوك تتمثل في البنك العربي الإفريقي الدولي وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيروس ومورجن ستانلي بنك وسيتي بنك لندن - البنك المدير، على أن يتم سداده على تسعة مراحل خلال مدة العقد تبدأ من السنة الثالثة وحتى نهاية مدة العقد في ١٥ مايو ٢٠١٣، وقد بلغ رصيد القرض ١٧٢ مليون دولار أمريكي - المعادل لمبلغ ١ مليار جنيه مصري - في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ إلى تاريخ العقد الجديد).

وينقسم مبلغ القرض الجديد إلى ثلاثة شرائح:

الشريحة الأولى: مبلغ ١٧٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للاسترداد بسعر عائد متغير (٤,٢٥٪ + سعر الليبور) لمدة ٥ سنوات تبدأ من تاريخ العقد وتسد على خمسة أقساط سنوية متساوية القيمة.

الشريحة الثانية: مبلغ ١٢٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للاسترداد بسعر عائد متغير (٣,٩٪ + سعر الليبور في تاريخ السحب) لمدة ١٠ سنوات تبدأ من تاريخ العقد وتسد على تسعة أقساط سنوية متساوية القيمة مع فترة سماح سنة.

الشريحة الثالثة: مبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للاسترداد بسعر عائد متغير (٣,٩٪ + سعر الليبور في تاريخ السحب) يحق للشركة استخدامها في خلال تسع سنوات من تاريخ العقد وتسد على تسعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من تاريخ السحب مع فترة سماح سنة (لم تستخدم بعد).

ويتمثل رصيد القرض طبقاً للشرائح في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢,٠٠٤,٥١٢	٢,٤٠١,٢١٤	الشريحة الأولى
١,٧٧٠,٤٠٦	٢,١٢٠,٧٧٦	الشريحة الثانية
١,٨٩٦,٠٦٣	٢,٥٢٧,٩٧٣	فوائد مستحقة
-	٦٠٠,٠٠٠	قرض مرحلي*
٥,٦٧٠,٩٨١	٧,٦٤٩,٩٦٣	الرصيد

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

٢/د - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
الإجمالي	غير المتداول	الإجمالي	غير المتداول	
٢٧٦,٧٢٩	-	٢٩٤,٦٤٥	-	مصلحة الضرائب
٢٥٤,٩١٢	-	٢٨١,٦٦٨	-	مصرفات مستحقة
١٥٠,٢٤٢	-	٢٢٢,٣٤٢	-	أرصدة دائنة لمساهمين سابقين*
١٥٣,٦٣٠	-	١٧٩,٢٧٠	-	موردون وأوراق دفع
٢,٨٩٤	-	٢,٨٩٣	-	دائنو توزيعات
٣٥٨	-	٢٢٤	-	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٨٣٨,٧٦٥	-	٩٨١,٠٤٢	-	إجمالي الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

الدائنون التجاريون بدون ضمانات ويتم دفعها عادة خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الاعتراف.

تتساوى القيم الدفترية للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى مع قيمها العادلة، وذلك بسبب طبيعتها قصيرة الأجل.

* تتمثل الأرصدة الدائنة لمساهمين سابقين في مستحقات عن عمليات استحواد سابقة بالإضافة إلى تمويل في بعض الشركات التابعة. ليس لدى الشركة حقوق غير مشروطة لتأجيل التسوية وتوقع الإدارة أن يتم سداد تلك الأرصدة خلال اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢/ هـ - استحقاقات الالتزامات المالية

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم وجود مقاصة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع مجلس الإدارة واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة عملية التحصيل من اطراف ذات علاقة بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضا بمراقبة احتياجات السيولة للتأكد من كفاية أرصدة النقدية وما في حكمها لتلبية احتياجات التشغيل، مع الاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات النقدية الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والتدفقات النقدية الفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصوصة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استنادا إلي تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ستة أشهر	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٧,٠٤٩,٩٦٣	قروض
٩٨١,٠٤٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٩٣,٠٣٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٩,٤٢٤,٠٤٥	الإجمالي
	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥,٦٧٠,٩٨١	قروض
٨٣٨,٧٦٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,١٧٩,٢٧٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧,٦٨٩,٠١٩	الإجمالي

تقدير القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعة لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويعتمد قياس القيمة العادلة علي افتراض أن معاملة بيع الأصل أو دفع الالتزام تتم إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام.

يجب أن تكون الشركة قادرة علي الوصول إلي السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الاساسي لا تحتاج الشركة لإجراء بحث شامل لكافة الأسواق المحتملة لتحديد السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً. ولكن تأخذ الشركة بعين الاعتبار جميع المعلومات المتوفرة بشكل معقول.

يوضح الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء علي مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوي الأول - وتمثل مدخلات المستوي الأول في الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع الشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢/ هـ - استحقاقات الالتزامات المالية (تابع)

- المستوى الثاني - وتتمثل مدخلات المستوى الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معن عنها ضمن المستوى الأول و تكون هذه المدخلات قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث - وتتمثل مدخلات المستوى الثالث في المدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام.

التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة			
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الأصول المالية			
أصول مالية من خلال الدخل الشامل الأخر			
-	٧,٠٩٣	-	٧,٠٩٣
استثمارات في أدوات حقوق ملكية			
-	٧,٠٩٣	-	٧,٠٩٣
إجمالي الأصول المالية			

يوضح الجدول أدناه الأصول المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الأصول المالية			
أصول مالية من خلال الدخل الشامل الأخر			
-	٧,٠٩٣	-	٧,٠٩٣
استثمارات في أدوات حقوق ملكية			
-	٧,٠٩٣	-	٧,٠٩٣
إجمالي الأصول المالية			

تحدد الشركة المستوي في حال حدوث تحويلات بين المستويات ضمن التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التوبيخ (بناء على أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل). ولم تقم الشركة بأية تحويلات بين المستوي الأول والمستوي الثاني خلال الفترة.

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية

٣/ أ - أصول ثابتة

مباني	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	برمجيات	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢١					
٣٣,٧٤٢	٨,٨٦٢	٢٣,٠٣٧	٥٤٠	٢٤,٨٥٦	٩١,٠٣٧
(٢٥,٣٠٦)	(٨,٦٥٢)	(٢٣,٠٣٧)	(٥٤٠)	(٩,٨٩٢)	(٦٧,٤٢٧)
٨,٤٣٦	٢١٠	-	-	١٤,٩٦٤	٢٣,٦١٠
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢					
٨,٤٣٦	٢١٠	-	-	١٤,٩٦٤	٢٣,٦١٠
(٨٤٤)	(١٠٠)	-	-	(٣,٦٨٥)	(٤,٦٢٩)
٧,٥٩٢	١١٠	-	-	١١,٢٧٩	١٨,٩٨١
٣٠ يونيو ٢٠٢٢					
٣٣,٧٤٢	٨,٨٦٢	٢٣,٠٣٧	٥٤٠	٢٤,٨٥٦	٩١,٠٣٧
(٢٦,١٥٠)	(٨,٧٥٢)	(٢٣,٠٣٧)	(٥٤٠)	(١٣,٥٧٧)	(٧٢,٠٥٦)
٧,٥٩٢	١١٠	-	-	١١,٢٧٩	١٨,٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - بيانات الأرباح أو الخسائر

٤/أ - إيرادات استشارات

تتمثل إيرادات الاستشارات المعترف بها في إيرادات استشارات للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة أخرى وفقا للعقود المبرمة مع المساهمين كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٩,٨٩٢	١١,٧٣٩	١٩,٨٠٣	٢١,٦٥٧	Falcon Agriculture Investments Ltd
٤,٢٨٩	٥,٠٩٠	٨,٥٨٦	٩,٣٩٠	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd
٣,٧٦٣	٤,٤٦٦	٧,٥٣٣	٨,٢٢٨	Silverstone Capital Investment Ltd
٢,٨٣٥	٣,٣١٢	٥,٦٤٤	٦,١٢٤	ASEC for Cement
٢٠,٧٧٩	٢٤,٦٠٧	٤١,٥٦٦	٤٥,٤٠٩	

٤/ب - بنود هامة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤٦,٦٦١	٦٢,٤٢٦	٩٣,٤١١	١١٤,٥٥٣	الانخفاض في قروض اضمحلال في قيمة القروض لشركات تابعة
٣٤,٢٨٠	٦٢,٤٥٨	٨٠,٥٣١	١٠١,٩٦٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
٨٠,٩٤١	١٢٤,٨٨٤	١٧٣,٩٤٢	٢١٦,٥١٨	

٤/ج - تكاليف تمويلية - بالصافي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٦٨,٦٠٩	٧٦,٣٩٥	١٣٦,٤٠٩	١٥٢,٨٠٢	إيراد فوائد *
٦٨,٦٠٩	٧٦,٣٩٥	١٣٦,٤٠٩	١٥٢,٨٠٢	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٧٩١)	(٥٥,٩١٤)	٢١,٩٨٠	(٤٦٢,٠٣٣)	(خسائر) / أرباح فروق إعادة ترجمة أرصدة العملات الأجنبية
(٩٩,٩٣٣)	(١٥٨,٦١٥)	(١٩٦,٤٦٥)	(٢٨٨,٤١٥)	مصرفات فوائد
(١٠٠,٧٢٤)	(٢١٤,٥٢٩)	(١٧٤,٤٨٥)	(٧٥٠,٤٤٨)	إجمالي التكاليف التمويلية
(٣٢,١١٥)	(١٣٨,١٣٤)	(٣٨,٠٧٦)	(٥٩٧,٦٤٦)	الصافي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

٤ - بيانات الأرباح والخسائر (تابع)

٤/ج - تكاليف تمويلية - بالصافي (تابع)

* تتمثل إيرادات الفوائد في قيمة الفوائد المستحقة على الأطراف ذات العلاقة وفقا للعقود المبرمة معهم كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤٧,١٨٠	٦٢,٤٢٦	٩٣,٩٣٠	١١٤,٥٥٣	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٢,٨٧٣	٤,٢١٩	٢٥,٦١٥	٢٣,٣١٨	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
٥,٣٠٥	٩,٦٥٤	١٠,٥٥١	١٤,٧٥٦	الشركة الوطنية لوسائل النقل
٣,٢٤١	٥٠	٦,٢٩٩	٩٢	الشركة المتحدة للمسابك
١٠	٤٦	١٥	٨٣	أخرى
٦٨,٦٠٩	٧٦,٣٩٥	١٣٦,٤٠٩	١٥٢,٨٠٢	الإجمالي

٤/د - ضريبة 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 ٠,٢٢٪ مقارنة بنسبة ٠,٢٣٪ للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. ولا يوجد تغيير جوهري في معدل الضرائب الفعلي خلال الفترة مقارنة بالفترة السابقة.

٥ - تغيرات هامة في فترة التقرير الحالية

خلال فبراير ٢٠٢٢، غزا الاتحاد الروسي أوكرانيا، بينما كان هناك توتر جغرافي سياسي طويل الأمد بين روسيا وأوكرانيا، كان هناك عدم وجود تهديد قاطع بالغزو العسكري الروسي لأوكرانيا خلال فبراير ٢٠٢٢ لا يقدم أدلة إضافية حول الظروف التي كانت قائمة في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. لذلك، يعتبر الغزو حدثًا غير قابل للتعديل. أوكرانيا هي واحدة من أكبر مصدري السلع في العالم، وللغزو بالفعل تأثير على أسعار السلع. على الرغم من أن الشركة لا تستورد من أوكرانيا، فقد اتخذت الإدارة خطوات لضمان عدم تأثر الشركة على المدى القصير، ولكن بسبب حالة عدم اليقين والسيولة في الموقف، فإن التأثير الكلي على المدى المتوسط والطويل غير محدد.

أيضًا. في ٢١ مارس ٢٠٢٢ أعلن البنك المركزي المصري عن انخفاض سعر صرف الجنيه المصري وزيادة أسعار الفائدة على الإقراض والودائع بنسبة ١٪ وعليه، ونتيجة لانخفاض سعر صرف الجنيه، تم تداول الدولار الأمريكي في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية بالبنوك المحلية بين ١٨ و ١٨,٧٥ جنيهًا مصريًا. ولا يزال التأثير المحتمل لانخفاض سعر صرف الجنيه المصري على أداء الشركة غير مؤكد حتى تاريخ هذا التقرير. ومع ذلك، تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

دخلت الشركة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أفراد الإدارة العليا بالشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو السيطرة المشتركة. وتقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى بشكل عادل وبناء على العقود والاتفاقيات المبرمة. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة:

٦/ أ - المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	طبيعة وحجم المعاملات		نوع العلاقة	
		أتعاب استشارات	فروق تقييم تمويل		
٨٢,٤٥١	٩٨,٧٦٩	-	-	شركة تابعة	Mena Home furnishings Mall
٣٨١,٢٠٥	٤٨٠,٣٩٢	٢١,٦٥٧	-	شركة تابعة	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٥٩,٧٠٩	٧١,٥٢٥	-	-	شركة تابعة	Golden Crescent Investments Ltd.
١٨,٢٠١	٢١,٨٠٣	-	-	شركة تابعة	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd
٨٦,١٣٦	١٠٣,١٨٣	-	-	مستثمر	Logria Holding Ltd.
٥٣,٧٧٣	٦٤,٤١٥	-	-	مستثمر	Mena Glass Ltd.
١٧,٢١٥	٢٠,٦٢٢	-	-	شركة تابعة	Sabina for Integrated Solutions
١٠٢,٧٣٨	١٢٣,٠٧٠	-	-	شركة تابعة	Citadel Capital Financing Corp.
١٥٤,٧٠٢	١٩٥,٦١٤	٩,٣٩٠	-	شركة تابعة	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
١,١٨١,٣٦٠	١,٦٧٨,٥١١	٩٠,٧٤٩	٤٠٦,٤٠٢	شركة تابعة	Citadel Capital Holding for Financial Investments-Free Zone
١٠٣	٢٧,١٢٣	-	٢٧,٠٠٠	شركة تابعة	ASEC Company for Mining (ASCOM)
١٩١,١٥٢	٢٤٢,٢٢١	-	٣٢,٩٧٧	شركة تابعة	United Foundries Company
١,٣٠٤,٤٣٣	٢,١٩٠,١١٦	-	٢٩٥,١٩٢	شركة تابعة	Citadel Capital for International Investments Ltd.
١٨,٨٣٥	٢٢,٥٦٣	-	٣,٧٢٨	شركة تابعة	Africa Raiways Limited
٣٦,٦٥٥	٤٣,٩١٠	-	٧,٢٥٥	شركة تابعة	Mena Joint Investment Fund management S.A
٨,٤٠٦	١٠,٠٧٠	-	١,٦٦٤	شركة تابعة	Citadel Capital Joint Investment and Management limited Fund
١١,١١٦	١٣,٣١٦	-	٢,٢٠٠	شركة تابعة	Africa JIF Holdco I fund
٢٧,٦٥١	٣٣,١٢٣	-	٥,٤٧٣	شركة تابعة	Cron dall Holdings Ltd.
١٤٠	١٤٠	-	-	شركة تابعة	International Company for Mining Consultation
١٢,٧٥٨	١٥,٦٨٠	-	٢,٩٢٢	شركة تابعة	Grandview Investment Corp
٣,٧٤٨,٧٣٩	٥,٤٥٦,١٦٧				الإجمالي
(١,٥٠٤,٣٥٢)	(١,٨١٢,٩٣٩)				مجمع خسائر الاضمحلال في قيمة المستحق في أطراف ذات علاقة *
٢,٢٤٤,٣٨٧	٣,٦٤٣,٢٢٧				الصافي

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١/٦ - المستحق من أطراف ذات علاقة (تابع)

* يتمثل مجمع خسائر الاضمحلال في المستحق من الأطراف ذات العلاقة التالية:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	الرضيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فروق ترجمة عملات أجنبية	إعدام ديون	اضمحلال خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	
٨٦,١٣٦	١٠٣,١٨٥	١٧,٠٤٩	-	-	٨٦,١٣٦	Logria Holding Ltd
١٠٢,٧٣٨	١٢٣,٠٧٥	٢٠,٣٣٧	-	-	١٠٢,٧٣٨	Citadel Capital Financing Corp
٥٩,٧٠٩	٧١,٥٢١	١١,٨١٢	-	-	٥٩,٧٠٩	Golden Crescent Investments Ltd
١٧,٢١٥	٢٠,٦٢٢	٣,٤٠٧	-	-	١٧,٢١٥	Sabina for Integrated Solutions
١٨,٢٠١	٢١,٨٠٣	٣,٦٠٢	-	-	١٨,٢٠١	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd I.
٥٣,٧٧٣	٦٤,٤١٥	١٠,٦٤٢	-	-	٥٣,٧٧٣	Mena Glass Ltd.
١٨,٨٣٥	٢٢,٥٦٣	٣,٧٢٨	-	-	١٨,٨٣٥	Africa Raiways Limited
٢٧,٦٥١	٣٣,١٢٦	٥,٤٧٥	-	-	٢٧,٦٥١	Cron dall Holdings Ltd.
٧٥٧,٧٨٩	٩٠٧,٧٥٨	١٤٩,٩٦٩	-	-	٧٥٧,٧٨٩	Citadel Capital Holding for Financial Investments Free Zone
٢٧٩,٨٥٤	٣٤٦,١١١	٦٦,٢٥٧	-	-	٢٧٩,٨٥٤	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٨٢,٤٥١	٩٨,٧٦٠	١٦,٣٠٩	-	-	٨٢,٤٥١	Mena Home furnishings Mall
١,٥٠٤,٣٥٢	١,٨١٢,٩٣٩	٣٠٨,٥٨٧	-	-	١,٥٠٤,٣٥٢	الرصيد

٦ ب - المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة وحجم المعاملات			٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
		أتعاب استشارات	تمويل	فروق تقييم عملات أجنبية		
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	شركة تابعة	-	(٤,٥١٨)	١٢٦,١٣٦	٦٣٦,٦٤٢	٧٥٨,٢٦٠
شركة أسيك للأسمنت	شركة تابعة	(٦,١٢٤)	٥,٤١٨	(١٢٥)	١٥,٤٣٥	١٤,٦٠٤
شركة اسيك للتجارة	شركة تابعة	-	٩٣٥	٢,٣٤١	٦٢,٦٠٨	٦٥,٨٨٤
Citadel Capital for International Investments Ltd.	شركة تابعة	-	-	٦٦,٤١٤	٣٣٥,٥٨٥	٤٠١,٩٩٩
Silverstone Capital Investment Ltd.	شركة تابعة	(٨,٢٣٨)	١٨,٦٣٣	٤,٠١٤	١٤,١٣٠	٢٨,٥٣٩
احمد هيكال	رئيس مجلس الإدارة	-	-	١٦	٧٦٦	٧٨٢
FHI	مساهم	-	-	٨,٨٦٤	٩٧,٩٥١	١٠٦,٨١٥
الشركة الوطنية للطباعة	شركة تابعة	-	-	-	١٦,١٥٦	١٦,١٥٦
الإجمالي					١,١٧٩,٢٧٣	١,٣٩٣,٠٣٩

٦ ج - أفراد الإدارة العليا

تقاضي أفراد الإدارة العليا مبلغ ٣٠,٤ مليون جنيه مصري كمرتبات ومزايا أخرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١): ٣٠ مليون جنيه مصري).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٦/٥ - الشروط والأحكام

المعاملات المتعلقة برسوم الاستشارات خلال الفترة تتم بناء على العقود السارية والشروط التي ستكون متاحة لأطراف أخرى. تمت جميع المعاملات الأخرى وفقا للشروط والأحكام التجارية العادية وبأسعار السوق.
القرض للأطراف ذات العلاقة قابل للسداد بين ١ الي ١٠ اعوام من تاريخ التقرير، ومتوسط سعر الفائدة علي القرض للأطراف ذات العلاقة خلال الفترة ١١,٥٪ (١١,٥٪ في ٢٠٢١).

٦/٥ - الأضمحلال في قروض لأطراف ذات علاقة والمستحق من اطراف ذات علاقة

يتم تقدير الأضمحلال في قيمة قروض لشركات تابعة والمستحق من اطراف ذات علاقة عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للأطراف ذات العلاقة للديون المستحقة عليهم، ويتم تسجيل الأضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات التي ترى الإدارة أن مراكزهم الائتمانية لا تسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم. وتقاس قيمة الخسارة علي أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي، وأن يتم تخفيض القيمة الدفترية لرصيد الطرف ذات العلاقة مباشرة.

٧ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تحتوي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية المتسقة السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المستقلة المختصرة متوافقة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة إعداد التقارير الدورية المرحلية المقابلة. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست مؤشرا ضروريا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٨ - الاستثمارية

تكبدت الشركة صافي خسارة حوالي ٨٣١ مليون جنيه مصري للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٩٥ مليون جنيه مصري خسارة) وقد أدى ذلك إلى زيادة الخسائر المتراكمة للشركة والتي بلغت حوالي ٥,٨ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥ مليار جنيه مصري).

يتم تمويل الشركة من خلال اتفاقيات القروض والتسهيلات البنكية التي بلغت ٧ مليار جنيه مصري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تمتلك الشركة نقدية بلغت ٦,٨ مليون جنيه مصري.

خلال الفترة المالية، أخلفت الشركة بتعهداتها الخاصة بالقروض الحالية. ونتيجة للمخالفات والتخلف، أصبح مبلغ ٧ مليار جنيه مصري مستحق السداد عند الطلب وتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. نتيجة الي ذلك قد تجاوزت الالتزامات المتداولة للشركة أصولها المتداولة بمقدار ٥ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٢ مليار جنيه مصري).

علاوة على ذلك، بسبب التأثير السلبي العالمي لفيروس COVID-١٩، تم التأثير الجوهري على بعض أنشطة الاعمال المحددة للشركة.

تشير هذه الظروف إلى شكوك جوهريية حول ما إذا كانت الشركة ستكون قادرة على الوفاء بالتزامات الديون عند استحقاقها وتمثل حالة من عدم التأكيد الجوهري من قدرة الشركة في الاستمرار علي اساس مبدأ الاستمرارية.

العوامل الهامة التي قد تؤدي إلى عدم استمرار عمل الشركة على النحو التالي:

- تستمر الشركة في تكبد خسائر من العمليات ولا تولد تدفقات نقدية كافية من العمليات. نتيجة لذلك، فلن تتمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات عند استحقاقها. لذلك، لن تكون الشركة قادرة على تقديم الخدمات لعملائها ودفع مستحقات موظفيها والموردين.
- إن الشركة غير قادرة على معالجة أي تخلفات للتعهدات المالية و غير قادرة على التفاوض أو إعادة هيكلة أي المواقف المتعثرة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

٨ - الاستمرارية (تابع)

تقييم توقعات التدفقات النقدية الصادرة عن الإدارة

يعتمد تقييم الاستمرارية بشكل كبير على القدرة على التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية خلال فترة تقييم الاستمرارية والنجاح في إعادة هيكلة الديون المتعثرة ومعالجة أي تخلفات. على الرغم من أن الشركة لديها إجراءات قوية لإعداد والموازنات والتنبؤات، إلا أن هناك عدم يقين متواصل في الافتراضات المستخدمة في هذه العملية بسبب عدم اليقين الاقتصادي الحالي الناجم عن جائحة COVID-19 وعوامل أخرى.

أعدت الإدارة تنبؤات شاملة للتدفقات النقدية للسنوات الخمس القادمة لكل الوحدات الهامة و قد خضعت لمراجعة مجلس الإدارة ومناقشتها. تم استخدام تلك التدفقات لانقضية لاغراض اختبار انخفاض قيمة الاصول غير المتداولة. لم يتم الاعتراف بأي خسائر انخفاض في قيمة الاصول غير المتداولة خلال الفترة.

النقاط الهامة في تحديد موقف استمرارية الشركة

فيما يلي الاعتبارات الرئيسة ذات العلاقة بتقييم الاستمرارية والتوصل الي الاستنتاج:

النشاط التشغيلي

- تظهر الشركة نموا تشغيليا مستمرا والأرباح والضرائب قبل الضرائب والإهلاك والاستهلاك عاما تلو الاخر.
- تستمر الإدارة في الحفاظ على تأثير لتدفق نقدي أكثر من مصروفات التشغيل إما من خلال تأجيل المدفوعات أو سياسات خفض التكاليف.

وضع السيولة

واجهت الشركة مشاكل سيولة كبيرة ولمعالجة قضايا السيولة، اتخذت الإدارة الإجراءات التالية:

- قروض من مؤسسات مالية محلية، برصيد ٧ مليار جنيه مصري مستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وجاري إعادة التفاوض بشأنها.
- تفاوضت الشركة لتسوية جميع الديون المتأخرة من خلال تمويل من مقرض واحد. عند التوصل إلى اتفاقية إعادة الجدولة، ستستفيد الشركة من فترة التسوية الأطول والتنازل عن الرسوم على القروض المتعثرة.

مبادرات أخرى

- تستمر الإدارة في الحفاظ على تأثير لتدفق نقدي أكثر من مصروفات التشغيل إما من خلال تأجيل المدفوعات أو سياسات خفض التكاليف.
- بناء علي ما سبق، تشير هذه الظروف إلى حالة من عدم التأكيد الجوهرى من قدرة الشركة في الاستمرار و تتم اعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة علي اساس مبدأ الاستمرارية. ولذلك، تم الاستمرار في الاعتراف بالاصول واستبعاد الالتزامات في الاطار المعتاد للشركة.

٩ - أحداث لاحقة

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