



شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
شركة مساهمة مصرية
تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفهرس

١ تقرير الفحص المحدود

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
١٠	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



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 الدورية المختصرة المستقلة للمركز المالي المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية 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 مسؤوليتنا 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 المستقلة المختصرة 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، وكما هو مبين في الإيضاح رقم (٨) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، فإننا نوجه الانتباه إلى أن الشركة قد تكبدت خسائر في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بلغت ١٩٥ مليون جنيه مصري، كما تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة في ذلك التاريخ بمبلغ ٣,٩ مليار جنيه مصري، كما بلغت الخسائر المتركمة ٤,٧ مليار جنيه مصري. بالإضافة الي 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 جوهري من قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولتها 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.



وائل صقر

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٠١٤٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ٩ سبتمبر ٢٠٢١

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

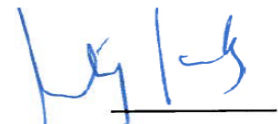
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
			الأصول غير المتداولة
٣٢,٩٩٣	٢٨,٢٥٢	(١)٣	أصول ثابتة
٥,٥٤٠,٠٥٢	٥,٥٤٠,٠٥٢		استثمارات في شركات تابعة
٦,٩٠٦	٦,٩٠٦		الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢,٦٠٨,٩٩٥	٢,٦٠٩,٢٣٨		مدفوعات تحت حساب استثمارات
١٨٦,٦٩٢	١٨٥,٩٧٨		قروض لشركات تابعة
٣٩١	-		أصول ضريبية مؤجلة
٨,٣٧٦,٠٢٩	٨,٣٧٠,٤٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٥٠٥,٠٨١	١,٥٠١,٥١١	(١)٢	قروض لشركات تابعة
٦,٣١٨	٦,٥٧٨		أرصدة مدينة أخرى
٢,١٢٣,٨٣٦	٢,١٢٤,٩٨٠	(١)٦	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٩٥٤	١٢,٦٩٧	(ب)٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣,٦٤٩,١٨٩	٣,٦٤٥,٧٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
١٢,٠٢٥,٢١٨	١٢,٠١٦,١٩٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٨٨,٤٨٥	٨٨,٤٨٥		الاحتياطيات
(٤,٥١٢,٨٥٠)	(٤,٧٠٧,٨٤٣)		الخصائر المتراكمة
٤,٦٧٥,٦٣٥	٤,٤٨٠,٦٤٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
-	٣٤١		التزامات ضريبية مؤجلة
-	٣٤١		
			الالتزامات المتداولة
١٥٩,٥٨٤	١٥٩,٥٨٤		مخصصات
٧٩٩,٥٣٠	٧٩١,٧٢٧		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٩٥,٢٣٥	١,١٢٠,١٦٦	(ب)٦	المستحق لأطراف ذات علاقة
٥,٢٩٥,٢٣٤	٥,٤٦٣,٧٣٢	(ج)٢	القروض
٧,٣٤٩,٥٨٣	٧,٥٣٥,٢٠٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢,٠٢٥,٢١٨	١٢,٠١٦,١٩٢		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 الخازندار
العضو المنتدب


معتز فاروق
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٧ سبتمبر ٢٠٢١

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة – عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٤٩,٧٤٧	٤١,٥٦٦	٢٣,٦٣٢	٢٠,٧٧٩	٦	إيرادات استشارات
(١٠٨,٧٦٩)	(١٠٤,٣٤٠)	(٤٠,١١٠)	(٤٦,٧٨٥)	٧	مصروفات إدارية وعمومية
(٨٦,٣٧٤)	(٩٣,٤١١)	(٤٣,٥٧٨)	(٤٦,٦٦١)	٨	مخصصات مكونة
(١٤٥,٣٩٦)	(١٥٦,١٨٥)	(٦٠,٠٥٦)	(٧٢,٦٦٧)		خسائر التشغيل
(١١٤,٦١٩)	(٣٨,٠٧٦)	(١٧٧,٤٥٤)	(٣٢,١١٥)	٩	(تكاليف) إيرادات تمويلية - بالصافي
(٢٦٠,٠١٥)	(١٩٤,٢٦١)	(١٧٧,٥١٠)	(١٠٤,٧٨٢)		الخسائر قبل الضرائب
(٥٥)	(٧٣٢)	(٧٤)	(٥٢٥)	١٠	ضريبة الدخل
(٢٦٠,٠٧٠)	(١٩٤,٩٩٣)	(١٧٧,٥٨٤)	(١٠٥,٣٠٧)		صافي خسائر الفترة
<u>نصيب السهم من خسائر الفترة:</u>					
(٠,١٤)	(٠,١١)	(٠,١٠)	(٠,٠٦)	١٤	نصيب السهم الأساسي (جنيه مصري / للسهم)
(٠,١٤)	(٠,١١)	(٠,١٠)	(٠,٠٦)	١٤	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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(١٧٧,٥٨٤)	(١٠٥,٣٠٧)	(٢٦٠,٠٧٠)	(١٩٤,٩٩٣)	صافي خسارة الفترة
(١٧٧,٥٨٤)	(١٠٥,٣٠٧)	(٢٦٠,٠٧٠)	(١٩٤,٩٩٣)	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

		رأس المال		
إجمالي حقوق الملكية	الخسائر المتراكمة	احتياطيات	المدفوع	
٥,١٨٧,٠٢٤	(٤,٠٠٢,٥٥٤)	٨٩,٥٧٨	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٢٦٠,٠٧٠)	(٢٦٠,٠٧٠)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
٤,٩٢٦,٩٥٤	(٤,٢٦٢,٦٢٤)	٨٩,٥٧٨	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
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

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ١٧ تمثل جزء مكم للقوائم 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 ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٦٠,٠١٥)	(١٩٤,٢٦١)	صافي الخسارة قبل الضرائب:
		يتم تسويته بـ:
١,٢٣٥	٤,٧٤١	٤ (أ) اهلاك أصول ثابتة
٢٠١,٣٨٧	١٩٦,٤٦٥	٩ فوائد مدينة
(١٢٧,٨٧٣)	(١٣٦,٤٠٩)	٩ فوائد دائنة
(٥٣,٦٠٠)	(٢١,٩٨٠)	أرباح ترجمة عملات اجنبية عملة غير محققة
٨٦,٣٧٤	٩٣,٤١١	٨ مخصصات مكونة
(١٥٢,٤٩٢)	(٥٨,٠٣٣)	خسائر التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيير في رأس المال العامل:
(٧٧١)	(٢٦٠)	أرصدة مدينة أخرى
١٠٣,١٦٠	٢٦,٢٠٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٠,٠٩٨	(٧,٨٠٣)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
-	٢,٨٦٨	المستحق لأطراف ذات علاقة
(٢٠,٠٠٥)	(٣٧,٠١٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	٩,٦٦٠	متحصلات من قروض لشركات تابعة
(٢٦٥)	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٨٣١)	(٢٤٣)	مدفوعات تحت حساب استثمارات في شركات تابعة
(١,٠٩٦)	٩,٤١٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٨,٨٥٧	٢١,٧٧٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
(٣٤,١٦٨)	١٤,٥٦٧	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢٤,٦٨٩	٣٦,٣٤٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣,٥٨٨	٨,٧٤٣	التغيير في النقدية وما في حكمها
٧٩١	٣,٩٥٤	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٤,٣٧٩	١٢,٦٩٧	٣ (د) 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 ٢٠٢١

(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 وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١. وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ١١١٢١ القاهرة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤ وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ التسجيل في السجل التجاري. تقوم الشركة بمزاولة نشاطها من المركز الرئيسي للشركة الكائن في ١٠٨٩ كورنيش النيل، فور سيزون نابل بلاز، جاردن سيتي، 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 اختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الاقتصادية والهندسية والتكنولوجية 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 ومرآحها 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 وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً 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 وفقاً لرأس المال الجديد للشركة.

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٧ سبتمبر ٢٠٢١ مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بعد إصدارها.

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة قرائتها مع القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة عن الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حتى يتحصلوا على المعلومات الكاملة للمركز المالي، نتائج النشاطات، التدفقات النقدية و التغير في حقوق الملكية للشركة ككل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية

٢ / أ - قروض إلى شركات تابعة

تتضمن القروض لشركات تابعة اتفاقيات تمويل الشركات التابعة الآتية:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠٤,٧١١	٢٠٣,٨٢٠	متداولة
١,٧٥٢,١٢٣	١,٦٦٤,٦٥٣	الشركة الوطنية لوسائل النقل
١,٩٥٦,٨٣٤	١,٨٦٨,٤٧٣	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
(٤٥٥,٣٢٣)	(٣٦٣,٣٩٢)	مخصوما منها خسائر اضمحلال في القيمة*
١,٥٠١,٥١١	١,٥٠٥,٠٨١	
١٨٥,٩٧٨	١٨٦,٦٩٢	غير متداولة
١٨٥,٩٧٨	١٨٦,٦٩٢	الشركة المتحدة للمسابك
١,٦٨٧,٤٨٩	١,٦٩١,٧٧٣	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٦٣,٣٩٢	١٩٤,٥٦٦	الرصيد في ١ يناير
٩٣,٤١١	١٧٣,٦٠٦	المكون خلال الفترة (إيضاح ٦)
(١,٤٨٠)	(٤,٧٨٠)	خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٥٥,٣٢٣	٣٦٣,٣٩٢	

٢ / ب - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١١,٠١٩	٢,٧٩٧	حسابات جارية - عملة محلية
١,٤٣١	١٥	نقدية بالخرزينة
٢٤٧	١,١٤٢	حسابات جارية - عملة اجنبية
١٢,٦٩٧	٣,٩٥٤	الرصيد

بلغ متوسط سعر الفائدة السنوى على الودائع بالجنيه المصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نسبة ١٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: 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 ٢٠٢١

(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 الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروت) وبضمان مؤسسة أفرسيز 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 الأفريقي الدولي وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيروت ومورجن ستانلي بنك وسيتي بنك لندن - البنك المدير، على أن يتم سداده على تسعة مراحل خلال مدة العقد تبدأ من السنة الثالثة من بداية العقد 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 ٢٠٢١ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢,٠٠٨,٣٥٦	٢,٠٠٠,٦٦٩	الشريحة الأولى
١,٧٧٣,٧٩٨	١,٧٦٧,٠١٢	الشريحة الثانية
١,٥١٣,٠٨٠	١,٦٩٦,٠٥١	فوائد مستحقة
٥,٢٩٥,٢٣٤	٥,٤٦٣,٧٣٢	الرصيد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية

٣/أ - أصول ثابتة

الإجمالي	برمجيات	سيارات	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	أجهزة حاسب آلي	مباني	
٩١,٠٣٦	٢٢,٣٣٥	٥٤٠	٢٣,٠٣٧	١١,٣٨٢	٣٣,٧٤٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٥٨,٠٤٣)	-	(٥٤٠)	(٢٣,٠٣٧)	(١٠,٨٤٧)	(٢٣,٦١٩)	التكلفة
٣٢,٩٩٣	٢٢,٣٣٥	-	-	٥٣٥	١٠,١٢٣	مجمع الإهلاك
						صافي القيمة الدفترية
٣٢,٩٩٣	٢٢,٣٣٥	-	-	٥٣٥	١٠,١٢٣	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٤,٧٤١)	(٣,٦٨٥)	-	-	(٢١٢)	(٨٤٤)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة
٢٨,٢٥٢	١٨,٦٥٠	-	-	٣٢٣	٩,٢٧٩	إهلاك الفترة
						صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة
٩١,٠٣٦	٢٢,٣٣٥	٥٤٠	٢٣,٠٣٧	١١,٣٨٢	٣٣,٧٤٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(٦٢,٧٨٤)	(٣,٦٨٥)	(٥٤٠)	(٢٣,٠٣٧)	(١١,٠٥٩)	(٢٤,٤٦٣)	التكلفة
٢٨,٢٥٢	١٨,٦٥٠	-	-	٣٢٣	٩,٢٧٩	مجمع الإهلاك
						صافي القيمة الدفترية

٣/ب - 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 المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع مجلس 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 أيضاً 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 الاحتياطي الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعالية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استنادا إلي تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ستة أشهر	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٥,٤٦٣,٧٣٢	قروض	
٧٩١,٧٢٧	داننون وأرصدة دائنة أخرى	
١,١٢٠,١٦٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة	
٧,٣٧٥,٦٢٥	الإجمالي	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥,٢٩٥,٢٣٤	قروض	
٧٩٩,٥٣٠	داننون وأرصدة دائنة أخرى	
١,٠٩٥,٢٣٥	مستحق إلى أطراف ذات علاقة	
٧,١٨٩,٩٩٩	الإجمالي	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية

٣/ ب - استحقاقات الالتزامات المالية

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 على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو نقل الالتزام تتم إما :

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

يجب أن تكون الشركة قادرة على الوصول إلى السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الأساسي 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 الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول - وتمثل مدخلات المستوى الأول في الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع الشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني - وتمثل مدخلات المستوى الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معلن عنها ضمن المستوى الأول و تكون هذه المدخلات قابلة للملاحظة للأصل أو الإلتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث - وتمثل مدخلات المستوى الثالث في المدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الإلتزام.

التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
-	٦,٩٠٦	-	٦,٩٠٦
-	٦,٩٠٦	-	٦,٩٠٦

الأصول المالية

أصول مالية من خلال الدخل الشامل الأخر

استثمارات في أدوات حقوق ملكية

إجمالي الأصول المالية

التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
-	٦,٩٠٦	-	٦,٩٠٦
-	٦,٩٠٦	-	٦,٩٠٦

الأصول المالية

أصول مالية من خلال الدخل الشامل الأخر

استثمارات في أدوات حقوق ملكية

إجمالي الأصول المالية

تحدد الشركة المستوي في حال حدوث ضرورة لتحويلات 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ بيانات الأرباح والخسائر

٤/أ - إيرادات استشارات

تتمثل الإيرادات المعترف بها في إيرادات استشارات للشركات التابعة وفقاً للعقود المبرمة مع بعض الأطراف ذات العلاقة وذلك كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٠,١٣١	٩,٨٩٢	٢٠,٠٧٧	١٩,٨٠٣	Falcon Agriculture Investments Ltd
٤,٣٩٣	٤,٢٨٩	٨,٧٠٥	٨,٥٨٦	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd
٣,٨٥٤	٣,٧٦٣	٧,٦٣٧	٧,٥٣٣	Silverstone Capital Investment Ltd
٢,٩٠٠	٢,٨٣٥	٨,٦٦١	٥,٦٤٤	ASEC for Cement
١,٠٣٧	-	٢,٠٥٤	-	Citadel Capital Joint Investment Fund Limited
١,٠٣٧	-	٢,٠٥٤	-	Mena Joint Investment Fund GP
٢٨٠	-	٥٥٩	-	Africa JIF HOLD CO I
٢٣,٦٣٢	٢٠,٧٧٩	٤٩,٧٤٧	٤١,٥٦٦	

٤/ب - بنود هامة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٣,٥٧٨	٤٦,٦٦١	٨٦,٣٧٤	٩٣,٤١١	الانخفاض في قروض اضمحلال في قيمة القروض لشركات تابعة أجور ومرتببات وما في حكمها
٣٣,٩٧٤	٣٤,٢٨٠	٨٠,٦٧٠	٨٠,٥٣١	
٧٧,٥٥٢	٨٠,٩٤١	١٦٧,٠٤٤	١٧٣,٩٤٢	

٤/ج - (تكاليف) إيرادات تمويلية - بالصادق

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٦,١٢٢	٦٨,٦٠٩	١٢٧,٨٧٣	١٣٦,٤٠٩	إيراد فوائد*
(٨٢,٨٨٣)	(٧٩١)	(٤١,١٠٥)	٢١,٩٨٠	أرباح فروق إعادة ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
(١٠٠,٦٩٣)	(٩٩,٩٣٣)	(٢٠١,٣٨٧)	(١٩٦,٤٦٥)	مصروفات فوائد
(١١٧,٤٥٤)	(٣٢,١١٥)	(١١٤,٦١٩)	(٣٨,٠٧٦)	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٤ بيانات الأرباح والخسائر

٤-ج- (تكاليف) إيرادات تمويلية - بالصافي

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
٩٣,٩٣٠	٨٦,٣٧٤	٤٧,١٨٠	٤٣,٥٧٨	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٢٥,٦١٥	٢٥,٥٣٠	١٢,٨٧٣	١٢,٦٦٥	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
١٠,٥٥١	١٠,٥١٩	٥,٣٠٥	٦,٩٥٤	الشركة الوطنية لوسائل النقل
٦,٢٩٩	٥,٤١٧	٣,٢٤١	٢,٩١٩	الشركة المتحدة للمسابك
١٥	٣٣	١٠	٥	أخرى
١٣٦,٤٠٩	١٢٧,٨٧٣	٦٨,٦٠٩	٦٦,١٢١	الإجمالي

٤-د- ضريبة الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناءً على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية الكاملة. يبلغ متوسط معدل الضريبة السنوية الفعلي المستخدم حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حوالي ٢٣٪ مقارنة بنسبة (٠,٠٢٪) للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. ولا يوجد تغيير جوهري في معدل الضرائب الفعلي خلال الفترة مقارنة بالفترة السابقة.

٥- تغيرات هامة في فترة التقرير الحالية

في أوائل عام ٢٠٢٠، تم تأكيد ظهور فيروس جديد والمعروف باسم (COVID-19) وانتشر في جميع أنحاء بلدان العالم، مما تسبب في اضطرابات في الشركات والنشاط الاقتصادي العالمي بشكل عام. ولا يزال مدى ومدة هذه الآثار غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في مثل هذا الوقت، مثل معدل انتقال فيروس كورونا ومدى فعالية إجراءات الاحتواء. والقيد الناتجة عن جائحة (COVID-19) والتي تؤثر على الاقتصاد المحلي والعالمي بأكمله. ولكن تحقق الشركة النمو وتثبيت المرونة في مواجهة (COVID-19) مدعومة باستراتيجية التنوع في محفظتها.

يختلف الوضع اختلافاً كبيراً 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. أثرت ظروف السوق العالمية على ثقة السوق وأنماط إنفاق المستهلكين محلياً وعالمياً. على الرغم من أن توقعات الإدارة لاداء الشركة بعد (COVID-19) تظل إيجابية نظراً لأهميتها الاستراتيجية.

قامت الشركة بمراجعة تعرضها لمخاطر الأعمال المتعلقة (COVID-19) وغيرها من المخاطر التجارية الناشئة، وتعتقد أنه بمجرد حل مشكلة جائحة (COVID-19)، ستعمل الشركة على تسريع اتجاهات النمو عبر المحفظة وذلك بسبب تنوع محفظة الشركة.

تراقب الإدارة عن قرب وضع (COVID-19) وهي على اتصال مستمر مع فرق الإدارة عبر شركاتها التابعة لتحديد المخاطر التي يشكلها الوباء ووضع التدابير المناسبة لضمان صحة وسلامة موظفيها واستمرارية الأعمال.

قامت الشركة بمراجعة وتقييم تأثير (COVID-19) على ادائها ومركزها المالي وتأثيره على أصول الشركات التابعة من خلال اختبار اضمحلال القيمة الذي تم إجراؤه على مستوي القطاعات المختلفة واستنتجت الإدارة أنه لا يوجد تأثير مادي على صافي القيمة الدفترية لاصول الشركة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(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 ذات 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 وبناءً 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 ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	طبيعة وحجم المعاملات		نوع العلاقة	
		أتعاب	تمويل		
		استشارات			
٨٢,٦٠٩	٨٢,٢٩٣	(٣١٦)	-	شركة تابعة	Mena Home furnishings Mall
٣٤٢,٢١٥	٣٦٠,٦٩٠	١٨,٤٧٥	-	شركة تابعة	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٥٩,٨٢٣	٥٩,٥٩٤	(٢٢٩)	-	شركة تابعة	Golden Crescent Investments Ltd.
١٨,٢٣٦	١٨,١٦٦	(٧٠)	-	شركة تابعة	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٨٦,٣٠١	٨٥,٩٧١	(٢٣٠)	-	مستثمر	Logria Holding Ltd.
٥٣,٨٧٦	٥٣,٦٧٠	(٢٠٦)	-	مستثمر	Mena Glass Ltd.
١٧,٨٧٣	-	(١٧,٨٧٣)	-	شركة تابعة	Silverstone Capital Investment Ltd.
١٧,٢٤٨	١٧,١٨٢	(٦٦)	-	شركة تابعة	Sabina for Integrated Solutions
١٠٢,٩٣٥	١٠٢,٥٤١	(٣٩٤)	-	شركة تابعة	Citadel Capital Financing Corp.
١٣٧,٧٧٧	١٤٥,٨٢٨	-	٨,٠٥١	شركة تابعة	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
١,٢٥٣,٨٨٧	١,١٦٤,٨٤٩	(٨٩,٠٣٨)	-	شركة تابعة	Citadel Capital Holding for Financial Investments-Free Zone
١,٢٢٥	-	(١,٢٢٥)	-	شركة تابعة	ASEC Company for Mining (ASCOM)
٢١٣,٢٧٠	٢١٩,٨٥٦	٦,٥٨٦	-	شركة تابعة	United Foundries Company
١,١٣٨,٠٠٧	١,٢٠٠,٤٧٢	٦٢,٤٦٥	-	شركة تابعة	Citadel Capital for International Investments Ltd.
١٨,٨٧١	١٨,٧٩٩	-	(٧٢)	شركة تابعة	Africa Raliways Limited
٣٦,٧٢٦	٣٦,٥٨٥	-	(١٤١)	شركة تابعة	Mena Joint Investment Fund management S.A
٨,٤٢٢	٨,٣٩٠	-	(٣٢)	شركة تابعة	Citadel Capital Joint Investment and Management limited Fund
١١,١٣٧	١١,٠٩٤	-	(٤٣)	شركة تابعة	Africa JIF Holdco I fund
٢٧,٧٠٤	٢٧,٥٩٨	(١٠٦)	-	شركة تابعة	Cron dall Holdings Ltd.
١٤٠	١٤٠	-	-	شركة تابعة	International Company for Mining Consultation
١٢,٧٨٦	١٢,٧٣٠	-	(٥٦)	شركة تابعة	Grandview Investment Corp
٣,٦٤١,٠٦٨	٣,٦٢٦,٤٤٨				الإجمالي
(١,٥٠٧,٢٣٢)	(١,٥٠١,٤٦٨)				مجمع خسائر الاضمحلال في قيمة المستحق في أطراف ذات علاقة *
٢,١٣٣,٨٣٦	٢,١٢٤,٩٨٠				

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

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

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	الاضمحلال خلال الفترة	إعدام ديون	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٨٦,٣٠٣	-	-	(٣٣٢)	٨٥,٩٧١	Logria Holding Ltd
١٠٢,٩٣٩	-	-	(٣٩٨)	١٠٢,٥٤١	Citadel Capital Financing Corp
٥٩,٨١٩	-	-	(٢٢٥)	٥٩,٥٩٤	Golden Crescent Investments Ltd
١٧,٢٤٨	-	-	(٦٦)	١٧,١٨٢	Sabina for Integrated Solutions
١٨,٢٣٦	-	-	(٧٠)	١٨,١٦٦	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd I.
٥٣,٨٧٦	-	-	(٢٠٦)	٥٣,٦٧٠	Mena Glass Ltd.
١٨,٨٧١	-	-	(٧٢)	١٨,٧٩٩	Africa Raliways Limited
٢٧,٧٠٧	-	-	(١٠٩)	٢٧,٥٩٨	Crondall Holdings Ltd.
٧٥٩,٢٤١	-	-	(٢,٩٠٤)	٧٥٦,٣٣٧	Citadel Capital Holding for Financial Investments Free Zone
٢٨٠,٣٩٠	-	-	(١,٠٧٣)	٢٧٩,٣١٧	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٨٢,٦٠٢	-	-	(٣٠٩)	٨٢,٢٩٣	Mena Home furnishings Mall
١,٥٠٧,٢٣٢	-	-	(٥,٧٦٤)	١,٥٠١,٤٦٨	الرصيد

٦/ب - المستحق لأطراف ذات علاقة

طبيعة وحجم المعاملات				اسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	تمويل	أتعاب استشارات	نوع العلاقة
٦٣٧,٨٦٤	٦٣٥,٤٢٠	(٢,٤٤٤)	-	شركة تابعة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٤,٦٣٤	٩,٥٦٩	(٥,٠٦٥)	-	شركة تابعة شركة أسيك للأسمنت
٤٧,٤٨٢	٥٩,١٠٩	١١,٦٢٧	-	شركة تابعة شركة اسيك للتجارة
٣١١,٦٥٥	٣٢٢,١٠٤	١٠,٤٤٩	-	شركة تابعة Citadel Capital for International Investments Ltd.
-	-	٢,٨٦٨	٢,٨٦٨	شركة تابعة Silverstone Capital Investment Ltd.
٧٦٦	٧٦٦	-	-	رئيس مجلس الإدارة احمد هيكل
٨٢,٨٣٤	٩٠,٣٣٠	٧,٤٩٦	-	مساهم FHI
١,٠٩٥,٢٣٥	١,١٢٠,١٦٦			الإجمالي

٦/ج - أفراد الإدارة العليا

تقاضي أفراد الإدارة العليا مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري كمرتبات ومزايا أخرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٦ مليون جنيه مصري).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٦/د - الشروط والأحكام

المعاملات المتعلقة برسوم الاستشارات خلال الفترة تتم بناءً على العقود السارية والشروط التي ستكون متاحة لأطراف أخرى. تمت جميع المعاملات الأخرى وفقاً 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 ٢٠٢٠).

٦/هـ - الاضمحلال في قروض لأطراف ذات علاقة و المستحق من اطراف ذات علاقة

يتم تقدير الاضمحلال 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 الاضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة من الاطراف 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 ٢٠٢١ وفقاً 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 المتسلسلة السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٨ - الاستثمارية

تكبدت الشركة صافي خسارة حوالي ١٩٥ مليون جنيه مصري للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٢٦٠ مليون جنيه مصري خسارة) وقد أدى ذلك إلى زيادة الخسائر المتراكمة للشركة والتي بلغت حوالي ٤,٧ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٥ مليار جنيه مصري).

يتم تمويل الشركة من خلال اتفاقيات القروض و التسهيلات البنكية التي بلغت ٥,٥ مليار جنيه مصري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تمتلك الشركة نقدية بلغت ١٢,٧ مليون جنيه مصري.

خلال الفترة المالية، أخلفت الشركة بتعهداتها الخاصة بالقروض الحالية. ونتيجة للمخالفات والتخلف، أصبح مبلغ ٥,٥ مليار جنيه مصري مستحق السداد عند الطلب و تم تصنيف القروض كالتزامات متداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. نتيجة الي ذلك قد تجاوزت الالتزامات المتداولة للشركة أصولها المتداولة بمقدار ٣,٩ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٧ مليار جنيه مصري).

علاوة على ذلك، بسبب التأثير السلبي العالمي لفيروس COVID-19، تم التأثير الجوهري على بعض أنشطة الأعمال المحددة للشركة.

تشير هذه الظروف إلى شكوك جوهري حول ما إذا كانت الشركة ستكون قادرة على الوفاء بالتزامات الديون عند استحقاقها و تمثل حالة من عدم التأكد 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 ٢٠٢١

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

٨ - الاستمرارية (تابع)

تقيم 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 و معالجة أي تخلفات. على الرغم من أن الشركة لديها اجراءات قوية لإعداد الموازنات والتنبؤات، إلا أن هناك عدم يقين متأصل 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 وقد خضعت لمراجعة مجلس الإدارة ومناقشتها. تم استخدام تلك التدفقات لانقدية لاغراض اختبار انخفاض قيمة الاصول غير المتداولة. لم يتم الاعتراف باي خسائر انخفاض في قيمة الاصول غير المتداولة خلال الفترة.

النقاط الهامة في تحديد موقف استمرارية الشركة

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

النشاط التشغيلي

- تظهر الشركة نمواً تشغيلياً مستمراً والأرباح والضرائب قبل الضرائب والاهلاك و الاستهلاك عامًا تلو الآخر
- 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 ٥,٥ مليار جنيه مصري مستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، و جاري 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 الجوهري 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.