



شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
شركة مساهمة مصرية
تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 التعجيلات 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 تغييرات هامة في فترة التقرير الحالية
١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
١٦ أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
١٦ الإستمرارية



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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة 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"، وتتحصر 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 عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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 رأى 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 في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والتي بلغت ٥٧٢ مليون جنيه مصري (٣١ مارس ٢٠٢١ بلغت الخسائر ٨٩,٦ مليون جنيه مصري)، كما تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة في ذلك التاريخ بمبلغ ٤,٨ مليار جنيه مصري، كما بلغت الخسائر المتراكمة ٥,٦ 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 تأكد جوهري 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.



وائل صقر

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
٢٣,٦١٠	٢١,٢٩٢	(أ)٣	استثمارات في شركات تابعة
٥,٥٤٠,٠٥٢	٥,٥٤٠,٠٥٢		الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٧,٠٩٣	٧,٠٩٣		مدفوعات تحت حساب استثمارات
٢,٦٠٩,٢٣٨	٢,٦٠٩,٤٥٩		قروض لشركات تابعة
١٧٥,٩٩٥	٢٠٦,٧١٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨,٣٥٥,٩٨٨	٨,٣٨٤,٦٠٩		الأصول المتداولة
			قروض لشركات تابعة
١,٤٧٣,٧٩٦	١,٥٠٣,٠٠٦	(أ)٢	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٣٨٥	١٥,١٦٨		المستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٢٤٤,٣٨٧	٣,٤٨٨,٤٣٥	(أ)٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢,٣٤١	٣٦,٧٧٥	(ب)٢	إجمالي الأصول المتداولة
٣,٧٣٠,٩٠٩	٥,٠٤٣,٣٨٤		إجمالي الأصول
١٢,٠٨٦,٨٩٧	١٣,٤٢٧,٩٩٣		
			حقوق الملكية
			رأس المال المدفوع
٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠		الاحتياطيات
٨٨,٦٣٨	٨٨,٦٣٨		الخسائر المتراكمة
(٥,٠٢٢,٣١٨)	(٥,٥٩٤,٥٣٩)		إجمالي حقوق الملكية
٤,١٦٦,٣٢٠	٣,٥٩٤,٠٩٩		
			الالتزامات غير المتداولة
			التزامات ضريبية مؤجلة
٨٢٤	١,٥٠٣		
٨٢٤	١,٥٠٣		
			الالتزامات المتداولة
			مخصصات
٢٣٠,٧٣٤	٢٣٠,٧٣٤		داننون وارصدة دائنة أخرى
٨٣٨,٧٦٥	٩٢٥,١٠٩	(د)٢	المستحق لأطراف ذات علاقة
١,١٧٩,٢٧٣	١,٣٤٩,٤٢٠	(ب)٦	القروض
٥,٦٧٠,٩٨١	٧,٣٢٧,١٢٨	(ج)٢	إجمالي الالتزامات المتداولة
٧,٩١٩,٧٥٣	٩,٨٣٢,٣٩١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
١٢,٠٨٦,٨٩٧	١٣,٤٢٧,٩٩٣		


- 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
٢٠,٧٨٧	٢٠,٨٠٢	٤(أ)	إيرادات استشارات
(٥٧,٥٥٥)	(٨٠,٧٠٦)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٦,٧٥٠)	(٥٢,١٢٦)		مخصصات مكونة
(٨٣,٥١٨)	(١١٢,٠٣٠)	٤(ب)	خسائر التشغيل
(٥,٩٦١)	(٤٥٩,٥١٢)	٤(ج)	تكاليف تمويلية - بالصافي
(٨٩,٤٧٩)	(٥٧١,٥٤٢)		الخسائر قبل الضرائب
(٢٠٧)	(٦٧٩)	٤(د)	ضريبة الدخل
(٨٩,٦٨٦)	(٥٧٢,٢٢١)		صافي خسائر الفترة

نصيب السهم من خسائر الفترة:

(٠,٠٤٩)	(٠,٣١٤)	نصيب السهم الأساسي (جنيه مصري / للسهم)
(٠,٠٤٩)	(٠,٣١٤)	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 المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(٨٩,٦٨٦)	(٥٧٢,٢٢١)	صافي خسارة الفترة
(٨٩,٦٨٦)	(٥٧٢,٢٢١)	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 المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
(٨٩,٦٨٦)	(٨٩,٦٨٦)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
٤,٥٨٥,٩٤٩	(٤,٦٠٢,٥٣٦)	٨٨,٤٨٥	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٤,١٦٦,٣٢٠	(٥,٠٢٢,٣١٨)	٨٨,٦٣٨	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٥٧٢,٢٢١)	(٥٧٢,٢٢١)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
٣,٥٩٤,٠٩٩	(٥,٥٩٤,٥٣٩)	٨٨,٦٣٨	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس 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 المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨٩,٤٧٩)	(٥٧١,٥٤٢)	الخسارة قبل الضرائب
		يتم تسويته بـ:
٢,٣٧١	٢,٣١٨	٣(أ) اهلاك أصول ثابتة
٩٦,٥٣٢	١٢٨,٣٥٣	٤(ج) فوائد مدينة
(٦٧,٨٠٠)	(٧٦,٤٠٧)	٤(ج) فوائد دائنة
(٢٣,٧٢١)	٤٠٦,١٢٠	خسائر (أرباح) ترجمة عملات اجنبية عملة غير محققة
٤٦,٧٥٠	٥٢,١٢٦	٤(ب) مخصصات مكونة
(٣٥,٣٤٧)	(٥٩,٠٣٢)	خسائر التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
		التغيير في رأس المال العامل:
٨٦	(٤,٧٨٣)	أرصدة مدينة أخرى
٨,٨٠٦	(٨٧٣,٦٢٩)	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٨,٨٠١	٨٦,٣٤٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧,٤٤٦	(٦,٥٨٤)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٩,٧٩٢	(٨٥٧,٦٨٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣١,٦٢٥)	٢٦٨,٤٩٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
١٢,٢٧٢	٥,٩٣٧	المستحق لأطراف ذات علاقة
-	٦٠٠,٠٠٠	متحصلات من قروض
(١٩,٣٥٣)	٨٧٤,٤٢٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٧,٩٢٨	١٧,٩١٠	متحصلات من قروض لشركات تابعة
(٨٣)	(٢٢١)	مدفوعات استثمارات
٧,٨٤٥	١٧,٦٨٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١,٧١٦)	٣٤,٤٣٤	التغيير في النقدية وما في حكمها
٣,٩٥٤	٢,٣٤١	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢,٢٣٨	٣٦,٧٧٥	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 نايل 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 وهيكله المشروعات.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقا لقانون سوق رأس المال ولانتهه 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بعد إصدارها.

يجب علي مستخدمى هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة قرائتها مع القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة عن الفترة ٣١ مارس ٢٠٢٢ حتي يتحصلوا علي المعلومات الكاملة للمركز المالي، نتائج النشاطات، التدفقات النقدية و التغيير في حقوق الملكية للشركة ككل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية

٢ / أ - قروض الى شركات تابعة

تتضمن القروض لشركات تابعة اتفاقيات تمويل الشركات التابعة الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
		متداولة
١٩٥,٧٦٦	-	الشركة الوطنية لوسائل النقل
١,٨٥٢,٥٣٧	٢,٢١٨,٦٦٠	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٢,٠٤٨,٣٠٣	٢,٢١٨,٦٦٠	
(٥٧٤,٥٠٧)	(٧١٥,٦٥٤)	مخصوصا منها خسائر اضمحلال في القيمة *
١,٤٧٣,٧٩٦	١,٥٠٣,٠٠٦	
		غير متداولة
١٨٦,٣٣٥	٢١٧,٠٥٣	الشركة المتحدة للمسابك
(١٠,٣٤٠)	(١٠,٣٤٠)	مخصوصا منها خسائر اضمحلال في القيمة *
١٧٥,٩٩٥	٢٠٦,٧١٣	
١,٦٤٩,٧٩١	١,٧٠٩,٧١٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٣٦٣,٣٩٢	٥٨٤,٨٤٧	الرصيد في ١ يناير
٢٢٢,٠٩٥	٥٢,١٢٦	المكون خلال الفترة
(٦٤٠)	٧٨,٦٨١	خسائر (أرباح) فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٨٤,٨٤٧	٧١٥,٦٥٤	

٢ / ب - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢,٠٠٠	٣٦,٦٨٢	حسابات جارية - عملة محلية
٣٠١	٤٨	نقدية بالخرزينة
٤٠	٤٥	حسابات جارية - عملة اجنبية
٢,٣٤١	٣٦,٧٧٥	

بلغ متوسط سعر الفائدة السنوى على الودائع في ٣١ مارس ٢٠٢٢ نسبة ٩,٢٥٪ (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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 سييتي بنك - البنك المدير ومجموعة أخرى من البنوك (تتمثل في البنك العربي الإفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروت) وبضمان مؤسسة أوفرسيز 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 بيروت ومورجن ستانلي بنك وسييتي 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).

ويقسم 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢,٠٠٤,٥١٢	٢,٣٣٤,٩٧٠	الشريحة الأولى
١,٧٧٠,٤٠٦	٢,٠٦٢,٢٦٦	الشريحة الثانية
١,٨٩٦,٠٦٣	٢,٣٢٩,٨٩٢	فوائد مستحقة
-	٦٠٠,٠٠٠	قرض مرحلي*
٥,٦٧٠,٩٨١	٧,٣٢٧,١٢٨	الرصيد

* 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 وفقاً لذلك ضمن الالتزامات المتداولة.

٢/د - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		
الإجمالي	غير المتداول	الإجمالي	غير المتداول	
٢٧٦,٧٢٩	-	٢٨٦,٩٧٨	-	مصلحة الضرائب
٢٥٤,٩١٢	-	٢٨٠,٢٧٥	-	مصروفات مستحقة
١٥٠,٢٤٢	-	١٧٤,٧٦٨	-	أرصدة دائنة لمساهمين سابقين*
١٥٣,٦٣٠	-	١٨٠,٠٠٢	-	موردون وأوراق دفع
٢,٨٩٤	-	٢,٨٩٤	-	دائنو توزيعات
٣٥٨	-	١٩٢	-	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٨٣٨,٧٦٥	-	٩٢٥,١٠٩	-	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 استحواذ سابقة بالإضافة إلى تمويل في بعض الشركات التابعة. ليس لدى الشركة حقوق غير مشروطة لتأجيل التسوية وتتوقع الإدارة أن يتم سداد تلك الأرصدة خلال اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(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 حاسوب آلي	مباني	
						٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩١,٠٣٧	٢٤,٨٥٦	٥٤٠	٢٣,٠٣٧	٨,٨٦٢	٣٣,٧٤٢	التكلفة
(٦٧,٤٢٧)	(٩,٨٩٢)	(٥٤٠)	(٢٣,٠٣٧)	(٨,٦٥٢)	(٢٥,٣٠٦)	مجمع الإهلاك
٢٣,٦١٠	١٤,٩٦٤	-	-	٢١٠	٨,٤٣٦	صافي القيمة الدفترية
						الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٢٣,٦١٠	١٤,٩٦٤	-	-	٢١٠	٨,٤٣٦	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة
(٢,٣١٨)	(١,٨٤٢)	-	-	(٥٤)	(٤٢٢)	إهلاك الفترة
٢١,٢٩٢	١٣,١٢٠	-	-	١٥٦	٨,٠١٤	صافي القيمة الدفترية
						٣١ مارس ٢٠٢٢
٩١,٠٣٧	٢٤,٨٥٦	٥٤٠	٢٣,٠٣٧	٨,٨٦٢	٣٣,٧٤٢	التكلفة
(٦٩,٧٤٥)	(١١,٧٣٤)	(٥٤٠)	(٢٣,٠٣٧)	(٨,٧٠٦)	(٢٥,٧٢٨)	مجمع الإهلاك
٢١,٢٩٢	١٣,١٢٠	-	-	١٥٦	٨,٠١٤	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 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 الاحتياطيات 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استنادا إلي تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ستة أشهر	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٧,٣٢٧,١٢٨	قروض	
٩٢٥,١٠٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	
١,٣٤٩,٤٢٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة	
٩,٦٠١,٦٥٧	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	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

٣/ ب - استحقاقات الالتزامات المالية (تابع)

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 دفع 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 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء علي 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 ملعن 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الاجمالي
-	٧,٠٩٣	-	٧,٠٩٣
-	٧,٠٩٣	-	٧,٠٩٣

الاصول المالية

أصول مالية من خلال الدخل الشامل الاخر

استثمارات في ادوات حقوق ملكية

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	الاجمالي
-	٧,٠٩٣	-	٧,٠٩٣
-	٧,٠٩٣	-	٧,٠٩٣

الاصول المالية

أصول مالية من خلال الدخل الشامل الاخر

استثمارات في ادوات حقوق ملكية

إجمالي الأصول المالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف 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:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٩,٩١١	٩,٩١٨	Falcon Agriculture Investments Ltd
٤,٢٩٧	٤,٣٠٠	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd
٣,٧٧٠	٣,٧٧٢	Silverstone Capital Investment Ltd
٢,٨٠٩	٢,٨١٢	شركة اسبك للاسمنت
٢٠,٧٨٧	٢٠,٨٠٢	

٤/ب - بنود هامة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٤٦,٧٥٠	٥٢,١٢٦	الاضمحلال في قيمة القروض لشركات تابعة
٤٦,٢٥٠	٣٩,٥٠٧	أجور ومرتببات وما في حكمها

٤/ج - تكاليف تمويلية - بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٦٧,٨٠٠	٧٦,٤٠٧	ايراد فوائد *
٢٢,٧٧١	(٤٠٦,١٢٠)	صافي (خسائر) أرباح ترجمة العملات الأجنبية
(٩٦,٥٣٢)	(١٢٩,٨٠٠)	مصروفات فوائد
(٥,٩٦١)	(٤٥٩,٥١٣)	

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٤٦,٧٥٠	٥٢,١٢٦	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٢,٧٤٢	١٩,٠٩٩	شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
٥,٢٤٦	٥,١٠٢	الشركة الوطنية لوسائل النقل
٣,٠٥٨	٤٢	الشركة المتحدة للمسابك
٤	٣٨	أخرى
٦٧,٨٠٠	٧٦,٤٠٧	الاجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٤ - بيانات الأرباح أو الخسائر (تابع)

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ حوالي ٢٢,٤ % مقارنة بنسبة ٢٠ % للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس 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 تأثير الشركة على المدى القصير ، ولكن بسبب حالة عدم اليقين والسيولة في السوق ، فإن التأثير الكلي على المدى المتوسط والطويل غير محدد.

أيضاً، 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 ١٨,٥٠٠ جنيهاً مصرياً. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ذوي 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	٣١ مارس ٢٠٢٢	طبيعة وحجم المعاملات		نوع العلاقة	
		أتعاب استشارات	فروق تقييم عملات أجنبية		
٨٢,٤٥١	٩٦,٠٤٤	١٣,٥٩٣	-	-	شركة تابعة Mena Home furnishings Mall
٣٨١,٢٠٥	٤٥٥,٥٩٤	٦٤,٤٧١	-	٩,٩١٨	شركة تابعة Falcon Agriculture Investments Ltd.
٥٩,٧٠٩	٦٩,٥٥٢	٩,٨٤٣	-	-	شركة تابعة Golden Crescent Investments Ltd.
١٨,٢٠١	٢١,٢٠١	٣,٠٠٠	-	-	شركة تابعة Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٨٦,١٣٦	١٠٠,٣٣٦	١٤,٢٠٠	-	-	مستثمر Logria Holding Ltd.
٥٣,٧٧٣	٦٢,٦٣٨	٨,٨٦٥	-	-	مستثمر Mena Glass Ltd.
١٧,٢١٥	٢٠,٠٥٣	٢,٨٣٨	-	-	شركة تابعة Sabina for Integrated Solutions
١٠٢,٧٣٨	١١٩,٦٧٥	١٦,٩٣٧	-	-	شركة تابعة Citadel Capital Financing Corp.
١٥٤,٧٠٢	١٨٥,٢١٢	٢٦,٢١٠	-	٤,٣٠٠	شركة تابعة Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
١,١٨١,٣٦٠	١,٥٨٧,٤٣٠	٣٣٨,٤٩٢	٦٧,٥٧٨	-	شركة تابعة Citadel Capital Holding for Financial Investments-Free Zone
١٠٣	١٤,٦٢٠	١٧	١٤,٥٠٠	-	شركة تابعة ASEC Company for Mining (ASCOM)
١٩١,١٥٢	٢٣٥,٢٠٣	٢٧,٥١٠	١٦,٥٤١	-	شركة تابعة United Foundries Company
١,٣٠٤,٤٣٣	٢,١٣٨,٣٠٤	١٦٩,٢٥٢	٦٦٤,٦١٩	-	شركة تابعة Citadel Capital for International Investments Ltd.
١٨,٨٣٥	٢١,٩٤١	٣,١٠٦	-	-	شركة تابعة Africa Railways Limited
٣٦,٦٥٥	٤٢,٦٩٨	٦,٠٤٣	-	-	شركة تابعة Mena Joint Investment Fund management S.A
٨,٤٠٦	٩,٧٩٢	١,٣٨٦	-	-	شركة تابعة Citadel Capital Joint Investment and Management limited Fund
١١,١١٦	١٢,٩٥٥	١,٨٣٩	-	-	شركة تابعة Africa JIF Holdco I fund
٢٧,٦٥١	٣٢,٢١٠	٤,٥٥٩	-	-	شركة تابعة Crandall Holdings Ltd.
١٤٠	١٤٠	-	-	-	شركة تابعة International Company for Mining Consultation
١٢,٧٥٨	١٥,١٩١	٢,٤٣٣	-	-	شركة تابعة Grandview Investment Corp
٣,٧٤٨,٧٣٩	٥,٢٤٠,٧٨٩				الاجمالي
(١,٥٠٤,٣٥٢)	(١,٧٥٢,٣٥٦)				مجمع خسائر الاضمحلال في قيمة المستحق في أطراف ذات علاقة *
٢,٢٤٤,٣٨٧	٣,٤٨٨,٤٣٣				

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

* يمثل مجمع حسائر الاضمحلال في المستحق من الأطراف ذات العلاقة التالية:

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	فروق ترجمة عملات أجنبية	إعدام ديون	اضمحلال خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	
١٠٠,٣٣٦	١٤,٢٠٠	-	-	٨٦,١٣٦	Logria Holding Ltd
١١٩,٦٧٦	١٦,٩٣٨	-	-	١٠٢,٧٣٨	Citadel Capital Financing Corp
٦٩,٥٥٢	٩,٨٤٣	-	-	٥٩,٧٠٩	Golden Crescent Investments Ltd
٢٠,٠٥٣	٢,٨٢٨	-	-	١٧,٢١٥	Sabina for Integrated Solutions
٢١,٢٠١	٣,٠٠٠	-	-	١٨,٢٠١	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd I.
٦٢,٦٣٨	٨,٨٦٥	-	-	٥٣,٧٧٣	Mena Glass Ltd.
٢١,٩٤١	٣,١٠٦	-	-	١٨,٨٣٥	Africa Raliways Limited
٣٢,٢١٠	٤,٥٥٩	-	-	٢٧,٦٥١	Cronall Holdings Ltd.
٨٨٢,٧١٥	١٢٤,٩٢٦	-	-	٧٥٧,٧٨٩	Citadel Capital Holding for Financial Investments Free Zone
٣٢٥,٩٩٠	٤٦,١٣٦	-	-	٢٧٩,٨٥٤	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٩٦,٠٤٤	١٣,٥٩٣	-	-	٨٢,٤٥١	Mena Home furnishings Mall
١,٧٥٢,٣٥٦	٢٤٨,٠٠٤	-	-	١,٥٠٤,٣٥٢	الرصيد

٦/ب - المستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	طبيعة وحجم المعاملات			نوع العلاقة	اسم الشركة
		فروق تقييم عملات أجنبية	تمويل	أتعاب استشارات		
٦٣٦,٦٤٢	٧٣٦,٧١٢	١٠٥,٠٦٩	(٤,٩٩٩)	-	شركة تابعة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٥,٤٣٥	١٤,٦٠٠	١١٩	١,٨٥٨	(٢,٨١٢)	شركة تابعة	شركة أسيك للأسمنت
٦٢,٦٠٨	٦٤,٩٩٠	٢,٣٨٢	-	-	شركة تابعة	شركة اسيك للتجارة
٣٣٥,٥٨٥	٣٩٠,٩٠٨	٥٥,٣٢٣	-	-	شركة تابعة	Citadel Capital for International Investments Ltd.
١٤,١٣٠	٢٢,٩١٦	١٢,٥٥٨	-	(٣,٧٧٢)	شركة تابعة	Silverstone Capital Investment Ltd.
٧٦٦	٧٧٩	-	١٣	-	رئيس مجلس الإدارة	احمد هيكل
٩٧,٩٥١	١٠٢,٣٥٩	٤,٤٠٨	-	-	مساهم	FHI
١٦,١٥٦	١٦,١٥٦	-	-	-	شركة تابعة	الشركة الوطنية للطباعة
١,١٧٩,٢٧٣	١,٣٤٩,٤٢٠					الإجمالي

٦/ج - أفراد الإدارة العليا

تقاضي أفراد الإدارة العليا مبلغ ١٥ مليون جنيه مصري كمرتبات ومزايا أخرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١):
١٥,٤ مليون جنيه مصري).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف 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 بناء على العقود السارية والشروط التي ستكون متاحة لأطراف اخري. 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/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 ٣١ مارس 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.

٨ - الاستمرارية

تكبدت الشركة صافي خسارة حوالي ٥٧٢ مليون جنيه مصري للتسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٨٩ مليون جنيه مصري خسارة) وقد أدى ذلك إلى زيادة الخسائر المتراكمة للشركة والتي بلغت حوالي ٥,٦ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥ مليار جنيه مصري).

يتم تمويل الشركة من خلال اتفاقيات القروض و التسهيلات البنكية التي بلغت ٦,٧ مليار جنيه مصري كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تمتلك الشركة نقدية بلغت ٣٦,٧٧ مليون جنيه مصري.

خلال الفترة المالية، أخلفت الشركة بتعهداتها الخاصة بالقروض الحالية. ونتيجة للمخالفات والتخلف، اصبح مبلغ ٦,٧ مليار جنيه مصري مستحق السداد عند الطلب و تم تصنيف القروض كالتزامات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. نتيجة الي ذلك قد تجاوزت الالتزامات المتداولة للشركة أصولها المتداولة بمقدار ٤,٨ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤,٢ مليار جنيه مصري).

علاوة على ذلك، بسبب التأثير السلبي العالمي لفيروس COVID-19، تم التأثير الجوهري على بعض أنشطة الاعمال 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 بالتزامات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٨ - الإستمرارية (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 و معالجة أي تخلفات. على الرغم من أن الشركة لديها إجراءات قوية لإعداد الموازنات والتنبؤات، إلا أن هناك عدم يقين متأصل في الافتراضات المستخدمة في هذه العملية بسبب عدم اليقين الاقتصادي الحالي الناتج 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 لاندبية 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 الرئيسية ذات العلاقة بتقييم الاستمرارية والتوصل الي الاستنتاج:

النشاط التشغيلي

- تظهر الشركة نموا تشغيليا مستمرا والأرباح والضرائب قبل الضرائب والاهلاك 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 ٦,٧ مليار جنيه مصري مستحقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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 التأكد 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.