

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

الفهرس

١ تقرير الفحص المحدود

القوائم المالية

٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعلة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعلة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعلة المختصرة
٥	قائمة التغييرات في حقوق الملكية الدورية المجمعلة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعلة المختصرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعلة المختصرة

٧	مقدمة
٧	التقارير القطاعية
١٠	بيانات الأرباح والخسائر
١١	العمليات غير المستمرة
١٢	استثمارات في شركات شقيقة
١٣	الأصول المالية والالتزامات المالية
٢٠	الأصول والالتزامات غير المالية
٢٢	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٢٤	أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعلة المختصرة
٢٤	الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة
٢٧	الاستمرارية
٣٠	أحداث هامة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية **Citadel Capital** "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمودى 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

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

أمور هامة أخرى

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

١. كما هو مبين في الايضاح رقم (١١) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة، فإننا نوجه الانتباه إلى أنه تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٦٠,٩ مليار جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كما بلغت الخسائر المتركمة في ذلك التاريخ مبلغ ٢٢,٩ مليار جنيه مصري. بالإضافة إلى ذلك فإن بعض شركات المجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ غير ملتزمة بشروط واتفاقيات بعض القروض وقد تعثرت في سداد أقساط بعض من هذه القروض في تواريخ استحقاقها. هذه الأمور بالإضافة للأمور الأخرى المبينة بالايضاح رقم (١١) تشير إلى وجود حالة عدم تأكيد جوهرية من قدرة المجموعة على الاستمرار في مزاولة نشاطها. إن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة لا تتضمن التسويات التي قد تكون ضرورية إذا كانت المجموعة غير قادرة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

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



وانسل صبر
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 المجمعة المختصرة - كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
			الأصول غير المتداولة
٦٣,٩٧٩,٤٧٨	٧٢,٧٩٢,٧٤٢	١/٧	أصول ثابتة
١,٤٠٨,٥٢٣	١,٥٦٨,٢١٣	ب/٧	أصول حق انتفاع
٥٥٧,٨٠٧	٥٩١,٥٦٨		أصول غير ملموسة
٢٠٥,٥٧٠	٢٠٥,٥٧٠		الشهرة
٣٥٢,١٥٧	٣٥٦,١٣٣		أصول حيوية
٥٥٥,٢٤١	٥٥٢,٧٠٣	٥	استثمارات في شركات شقيقة
٧,٩٦٩	٧,٩٧٢		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤٠٥,٦٩٥	٤٨٩,٨٢٧		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٥٨,٩١٢	١٤١,١٧٣		أصول ضريبية مؤجلة
٦٧,٦٣١,٣٥٢	٧٦,٧٠٥,٩٠١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣,٢٥٥,٠٦٤	٣,٩٤٢,١٥٤		المخزون
١٧,٣٧٥	١٥,٩٧٩		أصول حيوية
٦,٣٣٤,٧٧٨	٩,٥٥٢,٢١٤		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٢,٧٩٦	٣٨٩,٧٥٢	١/٨	المستحق من أطراف ذات علاقة
٨١٣,٧١٤	٤,٦٠٣,٤٤٩		إستثمارات في أذون خزانة
٤٣٤,١٤٠	٣٩٧,٤٧٩		نقدية مجمدة
٥,٤٠٦,٥٥٥	٤,٠٤٢,٠٨٨		النقدية وما في حكمها
١٦,٦١٤,٤٢٢	٢٢,٩٤٣,١١٥		إجمالي الأصول المتداولة
٢٢,٦٧٤	٢٣,٥١٠	١-ب/٤	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٨٤,٢٦٨,٤٤٨	٩٩,٦٧٢,٥٢٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٨٩,٥٧٨	٨٩,٥٧٨		احتياطي قانوني
٩٠٤,٠٥٢	٧٥٧,٩٣٤		احتياطيات
(٢٢,٣٤٩,٩٣٦)	(٢٢,٩٨٢,٧٦٩)		خسائر مترakمة
(١٢,٢٥٦,٣٠٦)	(١٣,٠٣٥,٢٥٧)		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي شركة القلعة للاستشارات المالية
٩,٨٨٢,٠٢٤	١٢,٩٣٤,٧٨٥		الحصص غير المسيطرة
(٢,٣٧٤,٢٨٢)	(١٠٠,٤٧٢)		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١١,١٦٧,٥٠٩	١٢,٩٠٦,٢٥٠	١/٦	القروض والسلفيات
١,٣١٦,٠٤٢	١,٤٠٧,٣٣٦		التزامات الإيجار
٦٥٠,٦٤٠	٧٦٩,٤٩٦	ب/٦	قروض من شركات تأجير تمويلي
٢٦٨,٠٢٧	٢٧٨,٥١٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٤٠٤,٣٩٨	٤١٤,٦٢١		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩٥,٦٥٣	١٠٤,٨٩٠	٣-د/٦	التزامات مشتقات مالية
١٤,١٠٢,٢٦٩	١٥,٨٨١,١٠٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣,٤٣٦,٩٤٩	٣,٧١٧,٧٨١	ج/٧	مخصصات
١١,٧٥٤,٤١٣	١٣,٣٩٦,٧١٦		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١,٦٧٦,٦٢٥	١,٩٠١,٨٢٣	ب/٨	المستحق لأطراف ذات علاقة
٥٤,٦٤١,٨٦٦	٦٣,٦٨٠,٩٤٣	١/٦	القروض والسلفيات
٣٦٣,١٥٥	٣٧٤,٦٤٦		التزامات الإيجار
٢٤,٥١٠	٢٢,٦١٠	ب/٦	قروض من شركات تأجير تمويلي
٤١٨,٠٢٣	٤٩٣,١٩٧		التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٢٣,١٣٧	٣٠٢,١٣٧		التزامات ضرائب الدخل الجارية
٧٢,٥٣٨,٦٧٨	٨٣,٨٨٩,٨٥٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٧٨٣	٢,٠٣٦	٢-ب/٤	التزامات متعلقة بأصول محتفظ بها بغرض البيع
٨٤,٢٦٨,٤٤٨	٩٩,٦٧٢,٥٢٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

أحمد محمد حسنين هيكل
رئيس مجلس الإدارة

هشام حسين الخازندار
العضو المنتدب

معتز فاروق
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقرير الفحص المحدود مرفق

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

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
			العمليات المستمرة
٨,٠٠٠,٢٩١	١٨,٦٨١,٥٨٧	ب/٢	إيرادات
(٨,٣٥٧,٥٨٢)	(١٥,٣٣٥,١٣١)		تكلفة الإيرادات
(٣٥٧,٢٩١)	٣,٣٤٦,٤٥٦		مجمل الربح / (الخسارة)
(٥٥٨,٧٣٥)	(٥٣٤,٣٠٨)		مصروفات إدارية وعمومية
(٧٥,١٣٩)	(١٨٣,١٠١)		مصروفات بيع و تسويق
(١١,٨٣٨)	(٧,٥٨٢)		صافي الانخفاض في الأصول المالية
(٧٠,٧٤٧)	(٢١٤,٨٣٢)		مصروفات التشغيل الأخرى
(١,٠٧٣,٧٥٠)	٢,٤٠٦,٦٣٣		أرباح / (خسائر) التشغيل
١٥٧,٥٧٥	١,١٩٠,٠٣٦	ب/٣	إيرادات تمويلية
(١,٠١٤,٥٠٠)	(٢,٤٨٨,٧٣٧)	ب/٣	تكاليف تمويلية
٩,٠٢٧	(١٢,٣٥٠)		حصة المجموعة في (خسائر) / أرباح الاستثمار في شركات شقيقة
(١,٩٢١,٦٤٨)	١,٠٩٥,٥٨٢		صافي الأرباح / (الخسائر) قبل الضرائب
(٣٣,٤٥٣)	(١٢٥,٥٠١)	ج/٣	ضريبة الدخل
(١,٩٥٥,١٠١)	٩٧٠,٠٨١		صافي أرباح / (خسائر) الفترة
			يتم توزيعه على النحو التالي:
(٤٧٨,٥٦٨)	(٥٨٤,١٢٠)		مساهمي الشركة الأم
(١,٤٧٦,٥٣٣)	١,٥٥٤,٢٠١		الحصص غير المسيطرة
(١,٩٥٥,١٠١)	٩٧٠,٠٨١		
(جنيه مصري / سهم)	(جنيه مصري / سهم)		نصيب السهم في ربح / (خسارة) الفترة:
(١,٠٧)	٠,٥٣		نصيب السهم الأساسي (جنيه مصري / للسهم)
(١,٠٧)	٠,٥٣		نصيب السهم المخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(١,٩٥٥,١٠١)	٩٧٠,٠٨١	صافي ربح / (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر
(١٨,٣٧٦)	١,٦٤١,٨٢١	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
٣,٣٥٠	(٤٥٧)	التغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٠,٧٧٦	٤٦,٠٤٣	تغطية مخاطر تدفقات نقدية
(٩,٩٣٤)	(١١,٣٠٣)	ضريبة الدخل المتعلقة بهذه البنود
١٥,٨١٦	١,٦٧٦,١٠٤	إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
(١,٩٣٩,٢٨٥)	٢,٦٤٦,١٨٥	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) عن الفترة
		يتم توزيع إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) عن الفترة على النحو التالي:
(٤٩٧,١٠٥)	(٥١٠,٨٠٩)	مساهمي الشركة الأم
(١,٤٤٢,١٨٠)	٣,١٥٦,٩٩٤	الحصص غير المسيطرة
(١,٩٣٩,٢٨٥)	٢,٦٤٦,١٨٥	

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

حقوق الملكية لمساهمي شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital
شركة مساهمة مصرية

أجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم		احتياطات	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	
		الملكية لمساهمي الشركة الأم	خسائر متراكمة				
٢,٣٤١,٧٨٢	١٢,٥٣٣,٥٣٥	(١٠,١٩١,٧٥٣)	(١٩,٩٥٦,٧٩٧)	٥٧٥,٤٦٦	٨٩,٥٧٨	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(١,٩٣٩,٢٨٥)	(١,٤٤٢,١٨٠)	(٤٩٧,١٠٥)	(٤٧٨,٥٦٨)	(١٨,٥٣٧)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
(٢٥٢,٨٧٨)	(١٣٤,٨٠٤)	(١١٨,٠٧٤)	(١١٨,٠٧٤)	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٧٠٠	-	١,٧٠٠	-	١,٧٠٠	-	-	فروق أسعار الصرف لاحتياطي مساهمين
(٩,٥٥٥)	٣٦,٢٩١	(٤٥,٨٤٦)	-	(٤٥,٨٤٦)	-	-	معاملات مع الحصص غير المسيطرة
١٤١,٧٦٤	١٠,٩٩٢,٨٤٢	(١٠,٨٥١,٠٧٨)	(٢٠,٥٥٣,٤٣٩)	٥١٢,٧٨٣	٨٩,٥٧٨	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
(٢,٣٧٤,٢٨٢)	٩,٨٨٢,٠٢٤	(١٢,٢٥٦,٣٠٦)	(٢٢,٣٤٩,٩٣٦)	٩٠٤,٠٥٢	٨٩,٥٧٨	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٢,٦٤٦,١٨٥	٣,١٥٦,٩٩٤	(٥١٠,٨٠٩)	(٥٨٤,١٢٠)	٧٣,٣١١	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٤٠,٠٦٠)	(٩١,٣٤٧)	(٤٨,٧١٣)	(٤٨,٧١٣)	-	-	-	توزيعات أرباح
(٢١٩,٤٢٩)	-	(٢١٩,٤٢٩)	-	(٢١٩,٤٢٩)	-	-	فروق أسعار الصرف لاحتياطي مساهمين
(٩,٨٤٠)	(٩,٨٤٠)	-	-	-	-	-	أسهم خزانة
(٣,٠٤٦)	(٣,٠٤٦)	-	-	-	-	-	مدفوعات للمساهمين
(١٠٠,٤٧٢)	١٢,٩٣٤,٧٨٥	(١٣,٠٣٥,٢٥٧)	(٢٢,٩٨٢,٧٦٩)	٧٥٧,٩٣٤	٨٩,٥٧٨	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(1,921,648)	1,090,582	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
1,093,320	1,194,683	ربح / (خسارة) الفترة قبل الضرائب
-	203	بم تعدل صافي الربح / (الخسارة) قبل الضرائب الى:
(16,320)	3,221	الاهلاك والاستهلاك
(3,030)	-	خسائر اضمحلال في اصول حق انتفاع
(7,611)	1,497,612	خسائر / (مكاسب) من انتهاء عقود تأجير
-	(842,784)	مكاسب من إعادة هيكلة قروض
12,666	371	خسائر / (مكاسب) فروق عملة غير محققة
3	(496)	أرباح من تسوية القروض
(64)	2,106	خسائر الاضمحلال في اذون خزانة
(2,077)	(111)	الاضمحلال في المستحق من الاطراف ذات العلاقة - صافي
(48,988)	(173,441)	الاضمحلال في المدينون التجاريون و الارصدة المدينة الأخرى - صافي
(9,027)	12,350	الاضمحلال في المخزون - صافي
(1,707)	-	الجزء غير الفعال من ادوات تغطية التدفقات النقدية
7,137	1,914	حصص خسائر / (ارباح) استثمارات في الشركات الشقيقة
(1,901)	(9,301)	تأثير الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
4,977	7,240	تأثير الألتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح او الخسائر
(26,730)	-	مكاسب من بيع اصول ثابتة
92,811	268,221	خسائر من بيع اصول حيوية
1,014,499	1,262,800	المكاسب الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ناقص تكاليف بيع للاصول الحيوية
(90,896)	(173,811)	مخصصات - صافي
90,364	4,146,769	فوائد مدينة
(216,880)	(189,820)	فوائد دائنة
133,467	1,463,848	ارباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:
318,843	(3,360,332)	المخزون
17,408	(319,800)	الدائون التجاريون و الارصدة الدائنة الأخرى
20,674	220,198	المدينون و الارصدة المدينة الأخرى
(60,317)	(18,663)	المستحق من الاطراف ذات العلاقة
(30,461)	(21,909)	المستحق الى اطراف ذات العلاقة
278,143	1,370,236	مخصصات مستخدمة
		ضرائب الدخل مدفوعة
		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية
(121,410)	(387,961)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(1,383,710)	(3,790,106)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة، مشروعات تحت التنفيذ و أصول غير ملموسة
2,782	72,927	أذون خزانة
20,776	(9,820)	متحصلات من بيع اصول ثابتة
(9,000)	-	أصول بيولوجية
90,896	173,811	مدفوعات لزيادة نسبة الحصة في شركات تابعة
(1,390,230)	(3,941,104)	فوائد محصلة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
78,960	293,623	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(124,034)	(217,948)	متحصلات من قروض بنكية
(32,038)	(43,053)	مدفوعات قروض بنكية
(202,878)	(140,060)	مدفوعات عقود التأجير
1,132,217	1,734,102	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(3,046)	متحصلات من البنوك - سحب على المكشوف و تسهيلات قصيرة الاجل
-	(9,840)	مدفوعات الى حصص غير مسيطرة
1,068	36,661	مدفوعات لشراء اذون خزينة
(78,047)	(308,079)	نقدية مجمدة
724,748	1,342,361	فوائد مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(392,339)	(1,223,007)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
2,283,170	0,406,000	النقدية وما في حكمها اول الفترة
(48,633)	(140,910)	فروق أسعار الصرف الأجنبي
1,842,203	4,042,088	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

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

١ - مقدمة

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

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة القابضة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٢ - التقارير القطاعية

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

توضح المعلومات الواردة أدناه المعلومات القطاعية المقدمة إلى الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلى للقطاعات التي يجب الإفصاح عنها في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وأيضا الأساس الذي يتم على أساسه إثبات الإيرادات:

٢ / أ - وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية

فيما يلي ملخص عن كل قطاع من قطاعات المجموعة:

قطاع الطاقة

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

قطاع الاسمنت

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

قطاع النقل والدعم اللوجيستي

تقوم شركة القلعة بالاستثمار في مجالات النقل النهري والدعم اللوجيستي وإدارة الموانئ النهرية. بسبب إزالة دعم الوقود بصورة تدريجية في مصر، أدى ذلك إلى ارتفاع تكلفة الوقود، واتجاه الشركات والمصانع إلى دراسة البدائل العملية لنقل البضائع. لقد أصبحت مشروعات النقل النهري الاختيار الأمثل لنقل البضائع، حيث تتفوق بجدارة على شاحنات النقل البري من حيث كفاءة استهلاك الوقود فضلا عن كونها صديقة للبيئة، علما بأن قدرة البارج الواحد تعادل حمولة ٢٠ - ٤٠ شاحنة وذلك بربع انبعاث العوادم فقط.

قطاع التعدين

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٢ - التقارير القطاعية (تابع)

٢ / أ - وصف القطاعات والأنشطة الرئيسية (تابع)

قطاع الأغذية الزراعية

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

قطاع الطباعة والتغليف

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

٢ / ب - الإيرادات بالقطاع

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

توقيت الاعتراف بالإيراد

٣١ مارس ٢٠٢٢		توقيت الاعتراف بالإيراد		الإيرادات من		٣١ مارس ٢٠٢٢	
الإيرادات القطاع	الإيرادات بين القطاعات	العلاء الخارجيين	في وقت معين	مع مرور الوقت	الاجمالي	الإيرادات القطاع	الإيرادات بين القطاعات
١٦,٠١٧,٧٦٣	-	١٦,٠١٧,٧٦٣	١٥,٦٢٥,٢٥٨	٣٩٢,٥٠٥	١٦,٠١٧,٧٦٣	١٦,٠١٧,٧٦٣	-
١,٠٠١,٣٣٥	-	١,٠٠١,٣٣٥	٩٤٧,٦٠٠	٥٣,٧٣٥	١,٠٠١,٣٣٥	١,٠٠١,٣٣٥	-
٩١٤,٩٢٨	-	٩١٤,٩٢٨	٩١٤,٩٢٨	-	٩١٤,٩٢٨	٩١٤,٩٢٨	-
٢٧٥,٧٩٦	-	٢٧٥,٧٩٦	٢٧٥,٧٩٦	-	٢٧٥,٧٩٦	٢٧٥,٧٩٦	-
٢٨٦,٣٦٧	-	٢٨٦,٣٦٧	٢٨٦,٣٦٧	-	٢٨٦,٣٦٧	٢٨٦,٣٦٧	-
٩٣,٦٤٥	-	٩٣,٦٤٥	٩٣,٦٤٥	-	٩٣,٦٤٥	٩٣,٦٤٥	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٩١,٧٥٣	(٢٤٦)	٩١,٧٥٣	٩١,٧٥٣	-	٩١,٧٥٣	٩١,٩٩٩	(٢٤٦)
١٨,٦٨١,٥٨٧	(٢٤٦)	١٨,٦٨١,٥٨٧	١٨,٢٣٥,٣٤٧	٤٤٦,٢٤٠	١٨,٦٨١,٥٨٧	١٨,٦٨١,٨٣٣	(٢٤٦)

توقيت الاعتراف بالإيراد

٣١ مارس ٢٠٢١		توقيت الاعتراف بالإيراد		الإيرادات من		٣١ مارس ٢٠٢١	
الإيرادات القطاع	الإيرادات بين القطاعات	العلاء الخارجيين	في وقت معين	مع مرور الوقت	الاجمالي	الإيرادات القطاع	الإيرادات بين القطاعات
٦,١٦٩,٣٧٢	-	٦,١٦٩,٣٧٢	٥,٨٣٢,٤١٠	٣٣٦,٩٦٢	٦,١٦٩,٣٧٢	٦,١٦٩,٣٧٢	-
٦٨٣,٧٩٧	-	٦٨٣,٧٩٧	٦٠٤,٣٨٤	٧٩,٤١٣	٦٨٣,٧٩٧	٦٨٣,٧٩٧	-
٤٨,٨٠٤	-	٤٨,٨٠٤	٤٨,٨٠٤	-	٤٨,٨٠٤	٤٨,٨٠٤	-
٢٣٥,٩٦٣	-	٢٣٥,٩٦٣	٢٣٥,٩٦٣	-	٢٣٥,٩٦٣	٢٣٥,٩٦٣	-
٢٥٣,٠٣٥	-	٢٥٣,٠٣٥	٢٥٣,٠٣٥	-	٢٥٣,٠٣٥	٢٥٣,٠٣٥	-
-	-	-	-	-	-	-	-
٥٤٢,٢٨٦	-	٥٤٢,٢٨٦	٥٤٢,٢٨٦	-	٥٤٢,٢٨٦	٥٤٢,٢٨٦	-
٦٧,٠٣٤	(٥٨٠)	٦٧,٠٣٤	٦٧,٠٣٤	-	٦٧,٠٣٤	٦٧,٦١٤	(٥٨٠)
٨,٠٠٠,٢٩١	(٥٨٠)	٨,٠٠٠,٢٩١	٧,٥٨٣,٩١٦	٤١٦,٣٧٥	٨,٠٠٠,٢٩١	٨,٠٠٠,٨٧١	(٥٨٠)

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

٢ - التقارير القطاعية (تابع)

٢/ ج - أصول القطاعات

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

نتائج العمليات	٣١ مارس ٢٠٢٢			٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
	الأصول المتداولة	الأصول غير المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول المتداولة	الأصول غير المتداولة	إجمالي الأصول
قطاع الطاقة	١٧,٣٩٠,٧٨٢	٦٩,٢٦٤,١٨٠	٨٦,٦٥٤,٩٦٢	١٢,٢٠٠,٩٢٦	٦٠,٠٣٦,٩٨٥	٧٢,٢٣٧,٩١١
قطاع الاسمنت	٢,٨١٢,٤٦٠	٣,٧١٠,٧٩٢	٦,٥٢٣,٢٥٢	٢,٥٠٣,٣٤٦	٣,٣٠٣,٤٨٢	٥,٨٠٦,٨٢٨
قطاع النقل والدعم اللوجيستي	٣٦٧,٩٢٨	٧٠٧,٦٤٥	١,٠٧٥,٥٧٣	١٣٣,٣٧٦	٧٦١,٠٢٢	٨٩٤,٣٩٨
قطاع التعدين	٦٥٢,٨٥٥	٩٥٠,٢٧٩	١,٦٠٣,١٣٤	٥٤٢,٥٩٣	٨١٧,٦٧٠	١,٣٦٠,٢٦٣
قطاع الأغذية الزراعية	٤٩٠,٥٧٣	١,١٤٧,١٣١	١,٦٣٧,٧٠٤	٣٨٧,٥٥٩	١,١١٩,٥٨٦	١,٥٠٧,١٤٥
قطاع الخدمات المالية	٩,٠٤٨,٥٥٧	٢٠,٨٣٧,٨٣٣	٢٩,٨٨٦,٣٩٠	٦,٧٢٤,١٠٦	١٩,١١٧,١٣٠	٢٥,٨٤١,٢٣٦
قطاع الطباعة والتغليف	١,٩٠٣,٩٢٤	١,٢٩٦,٩٥٢	٣,٢٠٠,٨٧٦	١,٥١٥,٣٣٦	١,٣٢٠,٣٤٨	٢,٨٣٥,٦٨٤
أخرى	٢٧٤,٨١٩	٥٣,١٦٦	٣٢٧,٩٨٥	٢٣٦,١٦٥	٥٢,٥٧٦	٢٨٨,٧٤١
	٣٢,٩٤١,٨٩٨	٩٧,٩٦٧,٩٧٨	١٣٠,٩٠٩,٨٧٦	٢٤,٢٤٣,٤٠٧	٨٦,٥٢٨,٧٩٩	١١٠,٧٧٢,٢٠٦
الاستبعادات	(٩,٩٧٥,٢٧٣)	(٢١,٢٦٢,٠٧٧)	(٣١,٢٣٧,٣٥٠)	(٧,٦٠٦,٣١١)	(١٨,٨٩٧,٤٤٧)	(٢٦,٥٠٣,٧٥٨)
الإجمالي	٢٢,٩٦٦,٦٢٥	٧٦,٧٠٥,٩٠١	٩٩,٦٧٢,٥٢٦	١٦,٦٣٧,٠٩٦	٦٧,٦٣١,٣٥٢	٨٤,٢٦٨,٤٤٨

٢/ د - التزامات القطاعات

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

	٣١ مارس ٢٠٢٢			٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
	الالتزامات المتداولة	الالتزامات غير المتداولة	إجمالي الالتزامات	الالتزامات المتداولة	الالتزامات غير المتداولة	إجمالي الالتزامات
قطاع الطاقة	٥٦,٧٣٢,١٦٣	١٣,٠٧٨,٥٤٩	٦٩,٨١٠,٧١٢	٤٨,١١٧,٧٧٨	١١,٥٩٩,٤٧١	٥٩,٧١٧,٢٤٩
قطاع الاسمنت	٨,٥٣٠,١٥٥	٣,٥١٢,٨٢٥	١٢,٠٤٢,٩٨٠	٧,٨١٧,٨٩٥	٢,٩٤٨,١٥٨	١٠,٧٦٦,٠٥٣
قطاع النقل والدعم اللوجيستي	٢,٠٣٨,٥٦٧	١٠٦,٥٩٩	٢,١٤٥,١٦٦	٢,١٢٣,٣٠٦	٢٤٣,٣٠٧	٢,٣٦٦,٦١٣
قطاع التعدين	٨٩٧,٣٩٩	٩٢٠,٣٧٨	١,٨١٧,٧٧٧	٧٤٠,١٠٦	٧٩١,٧٢٩	١,٥٣١,٨٣٥
قطاع الأغذية الزراعية	٢,٥٠٧,٣٩٩	٤٦٥,٥٨٨	٢,٩٧٢,٩٨٧	٢,٢٣٠,٠٣٦	٣٣٣,٢٤٤	٢,٥٦٣,٢٨٠
قطاع الخدمات المالية	٢٥,٠٥١,٤٠٩	٩٢٧,٢٩٨	٢٥,٩٧٨,٧٠٧	٢٠,٢٠٣,٠٩٨	٧٩٠,٤٢٧	٢٠,٩٩٣,٥٢٥
قطاع الطباعة والتغليف	١,٨٥٠,٨٧٠	٦٤٩,٠٠٨	٢,٤٩٩,٨٧٨	١,٦٠٤,١٠٩	٦٦٠,٧٩٣	٢,٢٦٤,٩٠٢
أخرى	٨٧٨,٥٧١	٢٨٢,٧٤٦	١,١٦١,٣١٧	٧٦٦,٣٨٣	٢٥٤,٩٢٢	١,٠٢١,٣٠٥
	٩٨,٤٨٦,٥٣٣	١٩,٩٤٢,٩٩١	١١٨,٤٢٩,٥٢٤	٨٣,٦٠٢,٧١١	١٧,٦٢٢,٠٥١	١٠١,٢٢٤,٧٦٢
الاستبعادات	(١٤,٥٩٤,٦٤٤)	(٤,٠٦١,٨٨٢)	(١٨,٦٥٦,٥٢٦)	(١١,٠٦٢,٢٥٠)	(٣,٥١٩,٧٨٢)	(١٤,٥٨٢,٠٣٢)
الإجمالي	٨٣,٨٩١,٨٨٩	١٥,٨٨١,١٠٩	٩٩,٧٧٢,٩٩٨	٧٢,٥٤٠,٤٦١	١٤,١٠٢,٢٦٩	٨٦,٦٤٢,٧٣٠

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

٣ - بيانات الأرباح والخسائر

٣ / أ - بنود هامة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٥٨,١٤٠	٥٨,١٣٦	المكاسب أرباح أخرى
(٩٣,٢٢٣)	(٢٧٦,١٥٦)	المصروفات مخصصات *
(٢٧,٦٢١)	(٤,٩٣٩)	مصروفات أخرى

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

٣ / ب - تكاليف التمويل – بالصافي

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
-	٨٤٢,٧٨٤	أرباح من تسوية القروض *
٨٧,٨٦٦	١٧٣,٨١١	إيرادات فوائد
٣,٠٣٠	-	أرباح إعادة هيكلة قروض
٤٨,٩٨٨	١٧٣,٤٤١	الجزء غير الفعال من تغطية التدفقات النقدية
١٧,٦٩١	-	صافي أرباح ترجمة عملات أجنبية
١٥٧,٥٧٥	١,١٩٠,٠٣٦	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٩٧٠,٥٨٨)	(١,٢٣٣,٨٤٥)	مصروفات فوائد
(٤٣,٩١٢)	(٢٨,٩٦٠)	مصروفات فوائد التأجير
-	(١,٢٢٥,٩٣٢)	صافي خسائر ترجمة عملات أجنبية
(١,٠١٤,٥٠٠)	(٢,٤٨٨,٧٣٧)	إجمالي تكاليف التمويل
(٨٥٦,٩٢٥)	(١,٢٩٨,٧٠١)	الصافي

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

٣ / ج - ضرائب الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناء على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية الكاملة. يبلغ متوسط معدل الضريبة السنوية الفعلي المستخدم حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ حوالي ٩٪، مقارنة بنسبة ٢٪ للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

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

٤ - العمليات غير المستمرة

٤ / أ - الوصف

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

٤ / ب - أصول والتزامات مجموعات محتفظ بها بغرض البيع

١) الأصول

شركة البدار	ليدمور القابضة المحدودة	شركة اسنبرو	الاجمالي	
٣١ مارس ٢٠٢٢				
٩,٥٤٨	-	٥,٧٢٧	١٥,٢٧٥	اصول ثابتة
-	٤,٤٦٢	-	٤,٤٦٢	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
-	٣,٧٧٣	-	٣,٧٧٣	النقدية وما في حكمها
٩,٥٤٨	٨,٢٣٥	٥,٧٢٧	٢٣,٥١٠	
-	-	-	-	الاضمحلال
٩,٥٤٨	٨,٢٣٥	٥,٧٢٧	٢٣,٥١٠	الرصيد
٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
٩,٨٧٧	-	٥,٧٢٨	١٥,٦٠٥	اصول ثابتة
-	٣,٨٣٠	-	٣,٨٣٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
-	٣,٢٣٩	-	٣,٢٣٩	النقدية وما في حكمها
٩,٨٧٧	٧,٠٦٩	٥,٧٢٨	٢٢,٦٧٤	
-	-	-	-	الاضمحلال
٩,٨٧٧	٧,٠٦٩	٥,٧٢٨	٢٢,٦٧٤	الرصيد

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

٤ - العمليات غير المستمرة (تابع)

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

٢) الالتزامات

Mena Home Furnishing Mall Ltd				
الاجمالي	أسنيرو	ليدمور القابضة المحدودة		
				٣١ مارس ٢٠٢٢
١,٧٩٠	-	٨٢٧	٩٦٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٦	٢٤٦	-	-	التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٠٣٦	٢٤٦	٨٢٧	٩٦٣	الرصيد

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

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

تم تغيير القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة في حقوق الملكية في الثلاثة أشهر المنتهية حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ كالتالي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥٥٥,٢٤١	٥٥٥,٢٤١	
(١٢,٣٥٠)	(١٢,٣٥٠)	حصة خسائر استثمارات في شركات شقيقة في قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٩,٨١٢	٩,٨١٢	حصة أرباح استثمارات في شركات شقيقة في قائمة الدخل الشامل الأخرى الدورية المجمعة المختصرة
٥٥٢,٧٠٣	٥٥٢,٧٠٣	الإجمالي

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

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية
١/٦ - الاقتراض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣١ مارس ٢٠٢٢		
الإجمالي	غير المتداول	المتداول	الإجمالي	غير المتداول	المتداول
بضمانات					
٥٥,١٢٠,٥٧٦	١٠,٤٥٩,٥٢٨	٤٤,٦٦١,٠٤٨	٦٣,٤٢٠,٦١٨	١٢,٠٩٤,٦١١	٥١,٣٢٦,٠١٧
٣,٩٥٤,٠٢٣	٧٠٧,٩٨١	٣,٢٤٦,٠٤٢	٤,٦٩٧,٦٨٦	٨١١,٦٣٩	٣,٨٨٦,٠٤٧
٥٩,٠٧٤,٥٩٩	١١,١٦٧,٥٠٩	٤٧,٩٠٧,٠٩٠	٦٨,١١٨,٣١٤	١٢,٩٠٦,٢٥٠	٥٥,٢١٢,٠٦٤
بضمانات وبدون ضمانات					
٦,٧٣٤,٧٧٦	-	٦,٧٣٤,٧٧٦	٨,٤٦٨,٨٧٩	-	٨,٤٦٨,٨٧٩
٦,٧٣٤,٧٧٦	-	٦,٧٣٤,٧٧٦	٨,٤٦٨,٨٧٩	-	٨,٤٦٨,٨٧٩
٦٥,٨٠٩,٣٧٥	١١,١٦٧,٥٠٩	٥٤,٦٤١,٨٦٦	٧٦,٥٨٧,١٩٣	١٢,٩٠٦,٢٥٠	٦٣,٦٨٠,٩٤٣
اجمالي الاقتراض					

شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات

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

- ١ - تخفيض في سداد القرض لتكون ٥ سنوات بدلا من ٧ سنوات.
- ٢ - تخفيض في سعر الفائدة لتصبح ٤,٥٪ فوق سعر الليبور لمدة ٣ شهور بدلا من ٥,٥٪ و ٦٪ فوق سعر الليبور لمدة ٣ شهور.

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

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

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

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

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

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

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

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٦/ب - قروض من شركات تأجير تمويلي

٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٢,٦١٠	قروض من شركات تأجير تمويلي - قصيرة الأجل
٧٦٩,٤٩٦	قروض من شركات تأجير تمويلي - طويلة الأجل
٧٩٢,١٠٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

- قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بتوقيع عقد تمويلي. تبلغ القيمة التعاقدية للعقد مبلغ ٣٢١,٩ مليون جنيه مصري مقسمة على شريحتين. بلغ إجمالي القيمة للشريحة الأولى مبلغ ٢٠٨,٢ مليون جنيه مصري بمعدل الفائدة ٣٪ فوق سعر الليبور تسدد على أقساط ربع سنوية حتى ٢٠ مارس ٢٠٢٨.
- بلغت إجمالي قيمة الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٠ مليون جنيه مصري.
- قامت إحدى الشركات التابعة للمجموعة بتوقيع عقد تمويلي. تبلغ القيمة التعاقدية للعقد مبلغ ٣٨٨,٧ مليون جنيه مصري بمعدل فائدة ١١,٤١٪ لسبعة سنوات وأول دفعة سداد ستكون في إبريل ٢٠٢٣.
- بلغت إجمالي قيمة الفوائد المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٦,٩ مليون جنيه مصري.

٦/ج - استحقاقات الالتزامات المالية:

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ استنادا إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية.

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
٤٥,٣٥٨,٨٣٦	٩,٢٨٣,٠٣٠	٨,٣٠٦,٦٩٢	١١,٧٤٧,٩٤٠	قروض وفوائد
٨,٨٦١,٥٣٤	٢,٨٩٢,٨٧٩	١٤٨,٢٦٩	٥٤٣,٤٢٤	دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى
-	١,٦٧٦,٦٢٥	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٧٠,٣٩٦	١٩٢,٧٥٩	٦٥٨,١٢٥	١,٤٦٤,٠٩٣	التزامات الإيجار
٢٤,٥١٠	-	-	٦٥٠,٦٤٠	قروض من شركات تأجير تمويلي
-	-	٢٩٥,٦٥٣	-	التزامات مشتقات مالية
-	٤١٨,٠٢٣	-	-	التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٤,٤١٥,٢٧٦	١٤,٤٦٣,٣١٦	٩,٤٠٨,٧٣٩	١٤,٤٠٦,٠٩٧	الإجمالي
٣١ مارس ٢٠٢٢				
٥٢,٨٢٢,٢٧٧	١٠,٨١٨,٦٦٦	٩,٦٠٠,٠١٤	١٣,٥٧٧,٠٥٢	قروض وفوائد
١٠,٠٩٩,٦٥٠	٣,٢٩٧,٠٦٦	١٥٢,٠١٧	٥٥٧,١٦٢	دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى
-	١,٩٠١,٨٢٣	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٧٥,٧٨٨	١٩٨,٨٥٨	٧٠٣,٧٧٩	١,٥٦٥,٦٥٧	التزامات الإيجار
٢٢,٦١٠	-	-	٧٦٩,٤٩٦	قروض من شركات تأجير تمويلي
-	-	١٠٤,٨٩٠	-	التزامات مشتقات مالية
-	٤٩٣,١٩٧	-	-	التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٣,١٦٠,٣٢٥	١٦,٧٠٩,٦١٠	١٠,٥٦٠,٧٠٠	١٦,٤٦٩,٣٦٧	الإجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٦ / ٥ - قياسات القيمة العادلة المعترف بها

(١) مستوى تدرج القيمة العادلة

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

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

القياسات المتكررة للقيمة العادلة			
في ٣١ مارس ٢٠٢٢			
الإجمالي	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١
الأصول المالية			
<u>الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</u>			
-	-	-	-
أدوات حقوق ملكية مدرجة بالبورصة المصرية			
٧,٩٧٢	-	٧,٩٧٢	-
<u>الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</u>			
أدوات حقوق ملكية غير مدرجة بالبورصة			
٧,٩٧٢	-	٧,٩٧٢	-
إجمالي الأصول المالية			
الالتزامات المالية			
مشتقات مالية – عقود مبادلة لسعر فائدة			
١٠٢,٦٧١	١٠٢,٦٧١	-	-
اتفاقية حق خيار الشراء			
٢,٢١٩	٢,٢١٩	-	-
المشتقات المتداولة			
٤٩٣,١٩٧	-	٤٩٣,١٩٧	-
٥٩٨,٠٨٧	١٠٤,٨٩٠	٤٩٣,١٩٧	-

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

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

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

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

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

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

(١) مستوى تدرج القيمة العادلة (تابع)

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

(٢) طرق التقييم المستخدمة لتحديد القيم العادلة

تستخدم اساليب تقييم محددة لتقييم الادوات المالية وتتضمن مايلي:

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

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

يوضح الجدول التالي التغييرات في بنود المستوى ٣ للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الإجمالي	مشتقات التغطية	
(٦٧٧,١٥٤)	(٦٧٧,١٥٤)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٣٣٨,٧٩٠	٣٣٨,٧٩٠	أرباح معترف بها في قائمة الدخل الشامل الاخر الدورية المجمعة المختصرة
٤١,٧١٨	٤١,٧١٨	أرباح معترف بها في قائمة الأرباح والخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٩٩٣	٩٩٣	أرباح فروق عملة
(٢٩٥,٦٥٣)	(٢٩٥,٦٥٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٧٣,٤٤١	١٧٣,٤٤١	أرباح معترف بها في قائمة الدخل الشامل الاخر الدورية المجمعة المختصرة
٤٦,٠٤٣	٤٦,٠٤٣	أرباح معترف بها في قائمة الدخل الأرباح والخسائر الدورية المجمعة المختصرة
(٢٨,٧٢١)	(٢٨,٧٢١)	خسائر فروق عملة
(١٠٤,٨٩٠)	(١٠٤,٨٩٠)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

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

(٤) مدخلات التقييم والعلاقة بالقيمة العادلة

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

الوصف	القيمة العادلة في		مدخلات غير ملحوظة *	نطاق المدخلات		طرق التقييم		المدخلات المستخدمة		تحليل الحساسية
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
مشتقات التغطية – مبادلة أسعار الفائدة (الشركة العربية للتكرير)	(٦٢,٧١٩)	(٢٢٠,٣٦٧)	معدل مخاطر الائتمان	%١,٣٢	%١,٣٢	طريقة التدفقات النقدية المخصصة المعدلة بالدولار	طريقة التدفقات النقدية المخصصة المعدلة بالدولار	معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	إذا تم تغيير أحد المدخلات بنسبة ١٪ ، فسيؤدي ذلك إلى تغيير في القيمة العادلة بمقدار ١٤٩,٧ مليون.
عقود مبادلة أسعار الفائدة - تغطية التدفقات النقدية (شركة طاقة)	(٣٩,٩٥٢)	(٧٣,٠٦٧)	معدل مخاطر الائتمان	%٢,٣	%٢,٣	طريقة التدفقات النقدية المخصصة المعدلة بالدولار	طريقة التدفقات النقدية المخصصة المعدلة بالدولار	معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	إذا تم تغيير أحد المدخلات بنسبة ٥٪ ، فإن ذلك سيؤدي إلى تغير في القيمة العادلة بمقدار ٢,١ مليون.
اتفاقية حق خيار الشراء	(٢,٢١٩)	(٢,١٢٩)	معدل احتمالية التخلف عن السداد	%١,٨٦	%١,٨٦	نموذج تسعير الخيارات، بلاك - سكولز	نموذج تسعير الخيارات، بلاك - سكولز	عائد خالي من المخاطرة و التقلبات	عائد خالي من المخاطرة و التقلبات	إذا تم تغيير أحد المدخلات بنسبة ٥٪ ، فسيؤدي ذلك إلى تغيير في القيمة العادلة بمقدار ٨ آلاف.

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

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

(٥) عمليات التقييم

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

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

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

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

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

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

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

تتم مراجعة التقييمات من المستوى ٣ من قبل رئيس القطاع المالي للمجموعة الذي يقدمها إلى مجلس الإدارة. يأخذ رئيس القطاع المالي في الاعتبار مدى ملائمة مدخلات نموذج التقييم، وكذلك نتيجة التقييم باستخدام أساليب وطرق التقييم المختلفة. عند اختبار نموذج التقييم الأنسب، يقوم رئيس القطاع المالي للمجموعة بإجراء اختبار رجعي ويأخذ في الاعتبار نتائج النموذج الذي يتوافق تاريخياً بشكل وثيق مع معاملات السوق الفعلية.

يتم تقييم أدوات الدين للمستوى الثالث بصافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. كما تأخذ المجموعة في الاعتبار عوامل مخاطر السيولة، الائتمان والسوق وتعديل نموذج التقييم حسب الضرورة.

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

القيم العادلة التي تم تحليلها حسب المستوى في تدرج القيمة العادلة والقيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
				الأصول
				أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٥,٤٧٧,٩٣٠	٥,٤٧٧,٩٣٠	٨,٣٤٦,٦٣٩	٨,٣٤٦,٦٣٩	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٢,٧٩٦	٣٥٢,٧٩٦	٣٨٩,٧٥٢	٣٨٩,٧٥٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
٨١٣,٧١٤	٨١٣,٧١٤	٤,٦٠٣,٤٤٩	٤,٦٠٣,٤٤٩	أذون الخزانة
٤٣٤,١٤٠	٤٣٤,١٤٠	٣٩٧,٤٧٩	٣٩٧,٤٧٩	نقدية مجمدة
٥,٤٠٦,٥٥٥	٥,٤٠٦,٥٥٥	٤,٠٤٢,٠٨٨	٤,٠٤٢,٠٨٨	النقدية وما في حكمها
١٢,٤٨٥,١٣٥	١٢,٤٨٥,١٣٥	١٧,٧٧٩,٤٠٧	١٧,٧٧٩,٤٠٧	إجمالي الأصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ مارس ٢٠٢٢		
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
				الالتزامات
				التزامات مالية بالتكلفة المستهلكة
				قروض
٦٥,٨٠٩,٣٧٥	٦٥,٨٠٩,٣٧٥	٧٦,٥٨٧,١٩٣	٧٦,٥٨٧,١٩٣	القروض والسلفيات
١,٦٧٩,١٩٧	١,٦٧٩,١٩٧	١,٧٨١,٩٨٢	١,٧٨١,٩٨٢	التزامات مالية أخرى
١٠,١٩٥,٥٠٦	١٠,١٩٥,٥٠٦	١١,٧٣٤,٥٥٢	١١,٧٣٤,٥٥٢	التزامات الإيجار
١,٦٧٦,٦٢٥	١,٦٧٦,٦٢٥	١,٩٠١,٨٢٣	١,٩٠١,٨٢٣	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٧٩,٣٦٠,٧٠٣	٧٩,٣٦٠,٧٠٣	٩٢,٠٠٥,٥٥٠	٩٢,٠٠٥,٥٥٠	المستحق لأطراف ذات علاقة
				إجمالي الالتزامات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٦ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

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

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

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

أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

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

الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة

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

(٨) عرض الأدوات المالية حسب فئة القياس

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

٦ / هـ - إستثمارات في أذون خزانة

ارتفع استثمار المجموعة في أذون الخزانة خلال فترة الثلاثة أشهر في عام ٢٠٢٢ من ٨١٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ إلى ٤,٦ مليار جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى الزيادة في الفائض النقدي لشركة طاقة (شركة تابعة للمجموعة)، والتي تم استخدامه لشراء استثمارات في أذون الخزانة. أذون الخزانة بشكل رئيسي ذات تاريخ استحقاق يزيد عن ثلاثة أشهر ولكن أقل من سنة واحدة ومتوسط سعر الفائدة ١٢,٩٪.

٦ / و - مخزون

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ارتفع رصيد المخزون من ٣,٣ مليار جنيه مصري إلى ٣,٩ مليار جنيه مصري. ويرجع ذلك بشكل أساسي إلى الزيادة في قطع الغيار ومخزون تحت التشغيل للشركة المصرية للتكرير (شركة تابعة للمجموعة) بمقدار ٣٧٣ مليون جنيه مصري. كما كانت هناك زيادة في أرصدة المخزون تحت التشغيل و المواد الخام المتعلقة بالشركة الوطنية للتنمية والتجارة (شركة تابعة للمجموعة) بمقدار ٤٨ مليون جنيه مصري. كما أنه كانت هناك زيادة في أرصدة مخزون المواد الخام المتعلقة بشركة سلفستون (شركة تابعة للمجموعة) بقيمة ١١٦ مليون جنيه مصري.

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

٧ - الأصول والالتزامات غير المالية

١/٧ - أصول ثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	آلات وبيوارج ومركبات	أثاث وتجهيزات ومعدات	مباني	أراضي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١						
٧٩,٠٥٠,٠٧٩	١,٣٢٠,٥٥٤	٦٦,٥٨٥,٥٥١	١,٣٥٩,٤٤٧	٧,٧٣٩,٣٣١	٢,٠٤٥,١٩٦	التكلفة
(١٥,٠٧٠,٦٠١)	(٥٣٦,٩٧٧)	(١٢,٤٧٢,٠٥٩)	(٦٦٥,١٠٢)	(١,٣٩٤,٨٠٩)	(١,٦٥٤)	مجمع الإهلاك والاضمحلال
٦٣,٩٧٩,٤٧٨	٧٨٣,٥٧٧	٥٤,١١٣,٤٩٢	٦٩٤,٣٤٥	٦,٣٤٤,٥٢٢	٢,٠٤٣,٥٤٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢						
٦٣,٩٧٩,٤٧٨	٧٨٣,٥٧٧	٥٤,١١٣,٤٩٢	٦٩٤,٣٤٥	٦,٣٤٤,٥٢٢	٢,٠٤٣,٥٤٢	صافي القيمة الدفترية الافتتاحي
٣٨٧,٢٦٦	٣٠٤,٠٢٠	١٩,١٢٥	٨,٦٠١	١,٠٠٧	٥٤,٥١٣	إضافات
(٩٥,٦٩٧)	-	(٣٢,٣٥٣)	(٦٦٠)	-	(٦٢,٦٨٤)	استيعادات
(٤٠٤)	(٤٠٤)	-	-	-	-	محول الي أصول حق انتفاع - تكلفة
-	(١٢٠,٨٧٠)	٦١,٧٤٦	٤,٧٢٠	٥٤,٤٠٤	-	محول من أصول حق انتفاع - تكلفة
١٠,٢١١,٩٤٩	٢٧,١٣٠	٨,٩٨٩,٥٩١	١٤٢,٢٣٠	٩١٨,٥٥٩	١٣٤,٤٣٩	فروق ترجمة عملات أجنبية - تكلفة
١,٣١٧,٤٩١	-	١,٢١٢,٧١٥	٨,٢٦٢	٩٢,٧٤٤	٣,٧٧٠	أثر التضخم الشديد - تكلفة
(١,١٤٩,٢١٧)	-	(١,٠٣٤,٦١٩)	(٢٧,٣١٥)	(٨٧,١٧٩)	(١٠٤)	مصروف الإهلاك
٣٢,١٢١	-	٣١,٧٩٢	٣٢٩	-	-	مجمع إهلاك الاستيعادات
(١,٢٥٨,٧١٥)	١,٦٣٧	(١,١٣١,٦٢٠)	(٤٣,٧٨٩)	(٨٥,٢١٠)	٢٦٧	فروق ترجمة عملات أجنبية - مجمع الإهلاك
(٦٣١,٥٣٠)	-	(٥٥٤,٢٥٧)	(٧,٩٦٨)	(٦٨,٥٣٩)	(٧٦٦)	أثر التضخم الشديد - مجمع اهلاك
٧٢,٧٩٢,٧٤٢	٩٩٥,٠٩٠	٦١,٦٧٥,٦١٢	٧٧٨,٧٥٥	٧,١٧٠,٣٠٨	٢,١٧٢,٩٧٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣١ مارس ٢٠٢٢						
٩٠,٨٧٠,٦٨٤	١,٥٣٠,٤٣٠	٧٦,٨٣٦,٣٧٥	١,٥٢٢,٦٠٠	٨,٨٠٦,٠٤٥	٢,١٧٥,٢٣٤	التكلفة
(١٨,٠٧٧,٩٤٢)	(٥٣٥,٣٤٠)	(١٥,١٦٠,٧٦٣)	(٧٤٣,٨٤٥)	(١,٦٣٥,٧٣٧)	(٢,٢٥٧)	مجمع الإهلاك والاضمحلال
٧٢,٧٩٢,٧٤٢	٩٩٥,٠٩٠	٦١,٦٧٥,٦١٢	٧٧٨,٧٥٥	٧,١٧٠,٣٠٨	٢,١٧٢,٩٧٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٧ - الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

٧/ب - حق الانتفاع بالأصول الثابتة

يتم الاعتراف بأصول حق الانتفاع وتبويبها كجزء من الأصول المماثلة. فيما يلي تحليل لأصول حق الانتفاع المؤجرة بموجب ترتيبات التأجير التمويلي في ٣١ مارس ٢٠٢٢:

الإجمالي	محاجر	مركبات	الات	عقد توريد الكهرباء	مباني	أراضي	
١,٦٥٢,٤٥٨	٢٥,٧١٤	١٥,٣٩٣	٩٦,٧١٢	٢٣٦,٧٨٨	٦١٤,٣٣٣	٦٦٣,٥١٨	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٢٤٣,٩٣٥)	(٣,١٣٤)	(٦,٧٩٧)	(٣٢,٣١٠)	(٣١,٤٩٣)	(٩٩,٨٠٢)	(٧٠,٣٩٩)	التكلفة
١,٤٠٨,٥٢٣	٢٢,٥٨٠	٨,٥٩٦	٦٤,٤٠٢	٢٠٥,٢٩٥	٥١٤,٥٣١	٥٩٣,١١٩	مجمع الاستهلاك والاضمحلال
							صافي القيمة الدفترية
١,٤٠٨,٥٢٣	٢٢,٥٨٠	٨,٥٩٦	٦٤,٤٠٢	٢٠٥,٢٩٥	٥١٤,٥٣١	٥٩٣,١١٩	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
							صافي القيمة الدفترية الافتتاحي
٨٤,٢٩٨	-	٢٤,٣٨٣	٣,٦٧٨	-	٥٦,٢٣٧	-	إضافات
(٧,٢٤٢)	-	(٧,٢٤٢)	-	-	-	-	أستبعادات
٢٢٨,٩٩٤	٤,٠١٠	٦٢٧	(٤٤٤)	٣٩,٠٣٦	٩٣,٢٧٤	٩٢,٤٩١	فروق ترجمة عملات اجنبية - تكلفة
(٣٤,٣٣٤)	(٣٦٩)	(٢,٧٨٤)	(٢,٩٧٦)	(٤,٦٨٦)	(١٤,٦٥١)	(٨,٨٦٨)	استهلاك
٣,٦٢١	-	٣,٦٢١	-	-	-	-	مجمع إستهلاك استبعادات
(٢٠٣)	-	-	-	-	(٢٠٣)	-	الإضمحلال
(١١٥,٤٤٤)	(٢٨٥)	(٤١٢)	٤٢١	(٥,٧٤٦)	(٩٨,٩١٦)	(١٠,٥٠٦)	فروق ترجمة عملات اجنبية - مجمع الاستهلاك والاضمحلال
١,٥٦٨,٢١٣	٢٥,٩٣٦	٢٦,٧٨٩	٦٥,٠٨١	٢٣٣,٨٩٩	٥٥٠,٢٧٢	٦٦٦,٢٣٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
							٣١ مارس ٢٠٢٢
١,٩٥٨,٥٠٨	٢٩,٧٢٤	٣٣,١٦١	٩٩,٩٤٦	٢٧٥,٨٢٤	٧٦٣,٨٤٤	٧٥٦,٠٠٩	التكلفة
(٣٩٠,٢٩٥)	(٣,٧٨٨)	(٦,٣٧٢)	(٣٤,٨٦٥)	(٤١,٩٢٥)	(٢١٣,٥٧٢)	(٨٩,٧٧٣)	مجمع الاستهلاك والاضمحلال
١,٥٦٨,٢١٣	٢٥,٩٣٦	٢٦,٧٨٩	٦٥,٠٨١	٢٣٣,٨٩٩	٥٥٠,٢٧٢	٦٦٦,٢٣٦	صافي القيمة الدفترية

٧/ج - المخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص قضايا	مخصص المطالبات *	
٣,٤٣٦,٩٤٩	١,٢٥٢,١٠٢	٦,٦٥٩	٢,١٧٨,١٨٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و١ يناير ٢٠٢٢
٢٧٦,١٥٦	٦١,٦٢٤	٤٠	٢١٤,٤٩٢	مخصصات مكونة
(٦٨,٦٦٣)	-	-	(٦٨,٦٦٣)	مخصصات مستخدمة
(٧,٩٣٥)	-	-	(٧,٩٣٥)	مخصصات انتفى الغرض منها
٢٣,٠٥٣	-	-	٢٣,٠٥٣	محول من التزامات
٥٨,٢٢١	(٣)	٨٠٧	٥٧,٤١٧	ترجمة عملات اجنبية
٣,٧١٧,٧٨١	١,٣١٣,٧٢٣	٧,٥٠٦	٢,٣٩٦,٥٥٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٨/١ - المستحق من أطراف ذات علاقة

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	فروق تقييم		طبيعة التعامل		الأرصدة
		عملات أجنبية	تمويل	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
Golden Crescent Finco Ltd.	شركة مستثمر فيها	٧٥,٦٦٩	-	٥٣٤,٦٧٢	٤٥٩,٠٠٣	
Emerald Financial Services Ltd.	شركة مستثمر فيها	٦٤,٥٥٠	-	٤٥٦,١٠٠	٣٩١,٥٥٠	
Nile Valley Petroleum Ltd.	شركة مستثمر فيها	٥٥,٥٤٠	-	٣٩٢,٧٧٠	٣٣٧,٢٣٠	
Benu one Ltd.	شركة مستثمر فيها	٢٧,٠٤٦	-	١٩١,١٠٦	١٦٤,٠٦٠	
**Citadel Capital Partners	الشركة الأم	١,٠٩٠	٨,١٦١	١٤٨,٩٥٧	١٣٩,٧٠٦	
Logria Holding Ltd.	شركة مستثمر فيها	١٦,١٧٧	(١,١٥٦)	١١٣,٩٨٧	٩٨,٩٦٦	
EIIC	مساهم	١٥,٤٨٠	-	١٠٩,٣٨٠	٩٣,٩٠٠	
Rotation Ventures	شركة مستثمر فيها	١٤,٠٤٣	-	٩٩,٢٢٧	٨٥,١٨٤	
Golden Crescent Investment Ltd.	شركة مستثمر فيها	٩,٨٤٣	-	٦٩,٥٥٢	٥٩,٧٠٩	
Mena Glass Ltd.	شركة شقيقة	٨,٨٦٥	-	٦٢,٦٣٨	٥٣,٧٧٣	
Castrol Lubricants	شركة شقيقة	-	-	٣٩,٢٠٠	٣٩,٢٠٠	
الشركة المصرية للنشر الدولي	شركة مستثمر فيها	-	-	٢٦,٦٦٠	٢٦,٦٦٠	
Visionaire	شركة مستثمر فيها	٣,٣٨٦	-	٢٣,٩٢٥	٢٠,٥٣٩	
Allmed Medical Industries	شركة شقيقة	٢,٦٣٢	-	١٨,٥٩٥	١٥,٩٦٣	
Adena	مساهم	١,٩٣٥	-	١٣,٦٧٣	١١,٧٣٨	
شركة النهضة - السودان	شركة مستثمر فيها	١,٦٦٤	-	١١,٧٥٦	١٠,٠٩٢	
Trianon	شركة مستثمر فيها	(٢٨٦)	٨,٣٣٣	١٩,٤٩١	١١,٤٤٤	
شركة سيتادل كابيتال القلعة – السعودية	شركة مستثمر فيها	١٤٧	-	١,٣٣٥	١,١٨٨	
شركة الكاتب للتسويق والتوزيع	شركة شقيقة	(٢٥)	-	٥٩٨	٦٢٣	
Ascom Precious Metals (APM)	شركة شقيقة	-	-	٢٠٩	٢٠٩	
آخرون		٦,٧٠٦	-	٥٨,٦٤٠	٥١,٩٣٤	
الإجمالي				٢,٣٩٢,٤٧١	٢,٠٧٢,٦٧١	
يخصم:						
مجمع خسائر الاضمحلال في القيمة*				(٢,٠٠٢,٧١٩)	(١,٧١٩,٨٧٥)	
				٣٨٩,٧٥٢	٣٥٢,٧٩٦	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

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

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢	المكون خلال الفترة / (انتفي الغرض منه)	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	
٥٣٤,٦٧٢	-	٧٥,٦٦٩	٤٥٩,٠٠٣	Golden Crescent Finco Ltd.
٤٥٦,١٠٠	-	٦٤,٥٥٠	٣٩١,٥٥٠	Emerald Financial Services Ltd.
٣٩٢,٧٧٠	-	٥٥,٥٤٠	٣٣٧,٢٣٠	Nile Valley Petroleum Ltd.
١٩١,١٠٦	-	٢٧,٠٤٦	١٦٤,٠٦٠	Benu one Ltd
١١٣,٩٨٧	(١,١٥٦)	١٦,١٧٧	٩٨,٩٦٦	Logria Holding Ltd.
٩٩,٢٢٧	-	١٤,٠٤٣	٨٥,١٨٤	Rotation Ventures
٦٩,٥٥٢	-	٩,٨٤٣	٥٩,٧٠٩	Golden Crescent Investment Ltd.
٦٢,٦٣٨	-	٨,٨٦٥	٥٣,٧٧٣	Mena Glass Ltd.
٢٣,٩٢٥	-	٣,٢٨٦	٢٠,٥٣٩	Visionaire
١٨,٥٩٤	-	٢,٦٣١	١٥,٩٦٣	Allmed Medical Industries
١١,٧٥٦	-	١,٦٦٤	١٠,٠٩٢	شركة النهضة
٢,٣٥٩	٦٦٧	٣٠٧	١,٣٨٥	Trianon
٤٠٦	-	-	٤٠٦	الشركة المصرية للنشر الدولي
٩٠	(٧)	١٣	٨٤	Citadel Capital Partners
٦٠	-	-	٦٠	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
١٥	-	٢	١٣	EIIC
٢٥,٤٦٢	-	٣,٦٠٤	٢١,٨٥٨	أخرون
٢,٠٠٢,٧١٩	(٤٩٦)	٢٨٣,٣٤٠	١,٧١٩,٨٧٥	

٨/ب - المستحق لأطراف ذات علاقة

الأرصدة		طبيعة التعامل		اسم الشركة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	تمويل/سداد	فروق تقييم عملات أجنبية	طبيعة العلاقة	
٤٨٦,٣٤٩	٥٣٩,٩٧٨	-	٥٣,٦٢٩	شركة شقيقة	Mena Glass Ltd
٣٧,٣٧٩	٥٥,٧١٠	١٨,٣٣١	-	شركة شقيقة	Castrol Egypt
٣٠,٠٢٠	٣٧,٥٧٤	٧,٥٥٤	-		أخرى
٥٥٣,٧٤٨	٦٣٣,٢٦٢				

أرصدة مستحقة للمساهمين:

٣٤٩,١٢٤	٣٧٤,٣٧٨	(٥,٨٣٠)	٣١,٠٨٤	مساهم	IFC
١٧٣,٠٣٥	٢٠٠,١٠٥	٤٧	٢٧,٠٢٣	مساهم	على أبو زيد
١٧٧,٦٩٠	٢٠٦,٩٨٣	-	٢٩,٢٩٣	مساهم	على حسن الداخ
٢٨٢,٥٥٨	٣٢٤,٦٠٦	٣,٨٣٦	٣٨,٢١٢	مساهم	FHI
٥٦,١٨٣	٦٥,٤٤٥	-	٩,٢٦٢	مساهم	Fenix one Ltd.
٤١,٣١٤	٤٨,١٢٤	-	٦,٨١٠	مساهم	الراشد
٢٣,٤٤٢	٢٧,٣٠٦	-	٣,٨٦٤	مساهم	عمران
٧٦٦	٧٧٩	-	١٣	رئيس مجلس الإدارة	أحمد هيكال
١٨,٧٦٥	٢٠,٨٣٥	(٦٩٦)	٢,٧٦٦		أخرى
١,١٢٢,٨٧٧	١,٢٦٨,٥٦١				
١,٦٧٦,٦٢٥	١,٩٠١,٨٢٣				

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

٨ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٨/ج - أفراد الإدارة العليا

تقاضى أفراد الإدارة العليا مبلغ ١٠٠,١١٢ جنيه مصري كمرتبات ومزايا لأفراد الإدارة العليا خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ٧٨,٣٣٠ جنيه مصري).

٨/د - الشروط والأحكام

المعاملات المتعلقة بتوزيعات الارباح والمطالبات على الأسهم العادية المدفوعة جزئيا والاشتراكات في الأسهم العادية الجديدة كانت وفقا لنفس الشروط والأحكام المطبقة على المساهمين الآخرين.

تستحق القروض المقدمة إلى الأطراف ذات العلاقة ما بين ١ إلى ١٠ سنوات من تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة. بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض للأطراف ذات العلاقة خلال الفترة ٧,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٧,٥٪).

الأرصدة القائمة مؤمنة ويتم سدادها نقدا.

٩ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

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

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية المجمعة السنوية للسنة المالية المنتهية والفترة المالية المقارنة، فيما عدا تقديرات ضرائب الدخل (راجع إيضاح (٤-ج)).

١٠ - الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

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

١٠/أ - الاقتصاد شديد التضخم

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

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

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

- يتم تحديد الأسعار بعملة أجنبية مستقرة نسبيا.

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

- ترتبط أسعار الفائدة والأجور والأسعار بمؤشر للأسعار.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

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

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

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

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

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

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

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

في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تخلفت شركة المصرية للتكرير عن سداد بعض اقساط القروض مع المقرضين. وهذا لم يؤثر على الحقوق الممنوحة للمجموعة لتوجيه الأنشطة ذات الصلة وفقا لإتفاقية المساهمين.

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

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

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

عند تحديد المعالجة المحاسبية المناسبة للشركة المصرية للتكرير، فقد طبقت ادارة Orient Investment properties Ltd والشركة العربية للتكرير أحكامها الشخصية الهامة. حيث انه إذا تغيرت أحكام الإدارة، فسيؤدي ذلك إلى استبعاد تجميع الشركة العربية للتكرير (ARC) والشركة المصرية للتكرير التابعة لها. حاليا يتم تجميع الشركة المصرية للتكرير باجمالي أصول والتزامات تؤثر على قائمة المركز المالي المجمعة بمبلغ يقارب 71.8 مليار جنيه مصري و58.1 مليار جنيه مصري على التوالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وكذلك ارباح مجمعة قدرها ١,٦ مليار جنيه مصري عن فترة الثلاثة اشهر. وتمثل أهم الأصول والالتزامات المجمعة للشركة المصرية للتكرير في رصيد الاصول الثابتة بمبلغ ٦٢,٨ مليار جنيه مصري، والدائون التجاريون بمبلغ ٥,٥ مليار جنيه مصري، والتزامات قروض بمبلغ ٥١,٢ مليار جنيه مصري.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

١٠ ج - عملات التعامل لشركات المجموعة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

١٠/هـ - السيطرة على شركة جراند فيو للاستثمار

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

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

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

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

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

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

عند تحديد المعالجة المحاسبية المناسبة لشركة جراند فيو، طبقت الإدارة أحكام هامة. وإذا تغيرت أحكام الإدارة، فسيؤدي ذلك إلى استبعاد جميع شركة جراند فيو والشركات التابعة لها. بلغ إجمالي الأصول والالتزامات المجمعة لمجموعة جراند فيو للاستثمار في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ يقارب ٣,٢ مليار جنيه مصري و٢,٥ مليار جنيه مصري على التوالي، بينما بلغت أرباح الفترة المجمعة عن الفترة الحالية بمبلغ ١٤٥,٨ مليون جنيه مصري. وتتمثل أهم الأصول والالتزامات المجمعة لشركة جراند فيو في رصيد أصول ثابتة بمبلغ ١ مليار جنيه مصري، والمديون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ ١,١ مليار جنيه مصري، والالتزامات قروض بمبلغ ١,٦ مليار جنيه مصري.

١٠/و - السيطرة على شركة دار الشروق

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

١١ - الاستثمارية

تكبدت المجموعة صافي ربح حوالي ٩٧٠ مليون جنيه مصري لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (صافي خسارة ٥٨٤ مليون جنيه مصري لمساهمي الشركة الأم). وصافي ربح ١,٦ مليار جنيه مصري تم توزيعها على الحصص غير المسيطرة (في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١,٩ مليار جنيه تم توزيعها بمقدار ٤٧٨ مليون جنيه مصري لمساهمي الشركة الأم و١,٤ مليار جنيه مصري للحصص غير المسيطرة). وقد أدى ذلك إلى زيادة الخسائر المتراكمة للمجموعة والتي بلغت حوالي ٢٢,٩ مليار جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٢,٣ مليار جنيه مصري).

يتم تمويل المجموعة من خلال اتفاقيات القروض والتسهيلات البنكية التي بلغت ٧٦,٥ مليار جنيه مصري كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ أغلبها من قطاع الطاقة، تمتلك المجموعة نقدية بلغت ٤ مليار جنيه مصري ويتم الاحتفاظ بأغلب النقدية المتاحة في قطاع الطاقة.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، أخلت بعض شركات المجموعة بتعهداتها الخاصة بالقروض الحالية (خاصة قطاعي الأسمت والطاقة). علاوة على ذلك، تعثرت بعض هذه الشركات في سداد أقساط القروض في تواريخ استحقاقها.

ونتيجة لهذه الإخلالات والتعثرات، استحق مبلغ ٥٠,٥ مليار جنيه مصري للسداد عند الطلب ونتيجة لذلك قد تم تصنيف هذه القروض كالتزامات متداولة في ٣١ مارس ٢٠٢٢. وقد نتج عن إعادة التقييم هذه زيادة في الالتزامات المتداولة للمجموعة والتي تجاوزت أصولها المتداولة بمقدار ٦٠,٩ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٥,٩ مليار جنيه مصري). وفي الوقت الحالي، المجموعة بصدد الخوض في مفاوضات وإعادة هيكلة ديونها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

١١ - الاستمرارية (تابع)

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

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

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

تقييم توقعات التدفقات النقدية الصادرة عن الإدارة

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

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

فيما يلي الاعتبارات الرئيسية ذات العلاقة بتقييم الاستمرارية والموضحة أدناه:

الانشطة التشغيلية

- تعتبر شركة المصرية للتكرير مشروعاً وطنياً استراتيجياً بطاقة ٤,٧ مليون طن من المنتجات المكررة سنوياً، بما في ذلك ٢,٣ مليون طن من وقود الديزل Euro ٧ الذي يمثل أكثر من ٣٠٪ - ٤٠٪ من واردات مصر الحالية و ٦٠٠ ألف طن من وقود النفاثات. تعمل الشركة المصرية للتكرير حالياً بكامل طاقتها منذ أغسطس ٢٠٢١ ولديها عقود توريد طويلة الأجل غير قابلة للإلغاء مع الهيئة المصرية العامة للبترول لتوريد منتجات مختلفة لمدة ٢٥ عاماً. منذ أول يناير ٢٠٢٢، تستفيد الشركة المصرية للتكرير من الزيادة في أسعار النفط الناجمة عن المخاوف العالمية بشأن إمدادات النفط والغاز والزيادة الإضافية في أعقاب الصراع بين روسيا وأوكرانيا. تعافت هوامش التكرير مما أدى الي ارتفاع أرباح التشغيل، الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك و التدفقات النقدية الناتجة من العمليات.

- قامت شركة طاقة عربية أيضا بتنوع محفظتها من الطاقة من خلال مشروع بنين للطاقة الشمسية الذي بدأ تشغيله في الربع الأول من عام ٢٠١٩، مما دعم التدفقات النقدية للمجموعة. تستمر "شركة طاقة" في تعزيز مكانتها في السوق من خلال افتتاح المزيد من محطات الوقود وإنشاء محطات جديدة للطاقة الشمسية مما عزز مكانتها المهيمنة كمورد رئيسي للخدمات الاستراتيجية طويلة الأجل بموجب عقود مضمونة طويلة الأجل. حققت "شركة طاقة" إيرادات قدرها ٢,٣ مليار جنيه مصري في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وولدت تدفقات نقدية إيجابية في الفترة المنتهية بذلك التاريخ. بدأت "شركة طاقة" عملياتها بنجاح في المحطة الفرعية بالمنطقة الصناعية في منطقة السادس من أكتوبر في مارس ٢٠٢١ مما سيزيد من أرباح المجموعة ويولد تدفقات نقدية إضافية. كما افتتحت "شركة طاقة" شركة تابعة جديدة وهي "شركة طاقة للمياه"، التي ستطور مجموعة متنوعة من حلول قيمة لمعالجة المياه لخدمة القطاعات الصناعية، الزراعية، السياحية والعقارية.

- NDT السودان ، تمكنت شركة التكمال من توليد تدفقات نقدية إيجابية وزيادة إيراداتها مقارنة بنفس الفترة المقارنة نتيجة للزيادة الكبيرة في متوسط أسعار الأسمنت خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. كانت الأسعار مدفوعة بشكل أكبر بالتوسع. فجوة الطلب حيث عانى المنتجون المحليون من نقص الوقود وقطع الغيار مما تسبب في اضطرابات الإنتاج على نطاق واسع. جاء تحسن الربحية على الرغم من ارتفاع أسعار الديزل حيث أدت أحجام الإنتاج المرتفعة إلى تحسين كفاءة التكلفة وأدت إلى وفورات الحجم مع انخفاض تكاليف ثابتة وتكاليف الكهرباء لكل طن من الأسمنت المنتج. ومع ذلك ، تشير الإدارة إلى أن بيئة التشغيل الصعبة في السودان مع النقص المتكرر في الوقود والمواد الخام سيظل يمثل عبئاً متقلبا على الأداء.

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

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

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

- أظهر النقل والخدمات اللوجستية و شركة النايل لوجيستكس (خدمات موانئ بحرية والنقل النهري في مصر) نمو شديداً نتيجة لعمليات الشحن والتفريغ للشركة وتحسين الكفاءات التشغيلية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

١١ - الاستمرارية (تابع)

وضع السيولة

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

- الشركة المصرية للتكرير (شركة تابعة للمجموعة في قطاع الطاقة) تمتلك إجمالي قروض بمبلغ ٤٩,٢ مليار جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وحيث تعثرت الشركة في سداد مبلغ ٣٩,٨ مليار جنيه مصري للمقرضين ذوي الأولوية منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بينما يتضمن باقي مبلغ القرض المقرضين الثانويين وقروض رأس المال العامل والذي لم تتعثر الشركة في سدادها حتى الان. فيما يتعلق بتعهدات القروض، لم يتم خرق أي تعهدات حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ فيما عدا التعثر عن سداد أصول القروض الذي تخضع حاليا للتفاوض مع المقرضين.
- ان المجموعة حاليا في فترة التفاوض و اعادة هيكلة القروض ذات الاولوية من مؤسسات مالية دولية متعلقة بالشركة المصرية للتكرير، والبالغة ٣٣,٢ مليار جنيه مصري. وبناء على المراسلات مع المقرضين ذوي الأولوية، توصلت الإدارة إلى موافقة مبدئية وافق فيه المقرضون على عملية تنفيذ إعادة هيكلة الديون. كجزء من هذه العملية، قدمت المجموعة اقتراحها لإعادة الهيكلة إلى كبار المقرضين في مارس ٢٠٢١ وفي أبريل ٢٠٢١ ورد المقرضون حيث وافقوا مبدئيا على الاقتراح. ولكن، هذه الاقتراحات خاضعة لشروط محددة مسبقا. خلال الربع الثالث في ٢٠٢١، تم تقديم اقتراح اخر فيما يتعلق بالامور المعلقة واستجاب المقرضون بقبولهم الشفوي في سبتمبر ٢٠٢١ لجزء من الشروط المقترحة التي هي قيد التفاوض و لا تزال بقية الشروط المقترحة في نفس الاقتراح قيد مراجعة المقرضين.
- تتفاوض الشركة المصرية للتكرير حاليا بشأن القروض ذات الاولوية المتعثرة مع كبار مقرضيهها. بالنسبة للقروض الدولية في الشركة المصرية للتكرير، وافق كبار المقرضين تفاهسيا على إعادة الجدولة ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من المفاوضات واختتامها في الربع الأخير من عام ٢٠٢٢. تم قبول الأمور التالية في البداية من قبل كبار المقرضين ومن المتوقع أن تصل إلى موقف افضل فيما يتعلق بهذه الأمور بالإضافة إلى التوصل إلى اتفاق فيما يتعلق ببقية الشروط قيد التفاوض. تمكن التعديلات المقترحة المقبولة المجموعة من تخفيض جوهري للتدفقات النقدية المستخدمة لمدة اكثر من ١٢ شهر. كما تسمح مقترحات الشركة المصرية للبتترول بتمديد أقساط القرض على مدى أطول. وقد تم تحقيق ذلك من خلال تأجيل لأقساط السداد المجدولة والتنازل عن بعض التكاليف التشغيلية المتكررة. بالإضافة إلى ذلك، تم طلب الدعم المالي في شكل اعتمادات مستندية من المساهمين لتمويل أي تعثر في سداد مبلغ الفائدة أو سداد أصل القرض من الشركة المصرية للتكرير.
- في يونيو ٢٠٢٢، نجحت الشركة المصرية للتكرير في سداد ٣,٤ مليار جنيه مصري لكبار المقرضين كسداد لاصول المبالغ المستحقة في يونيو ٢٠٢٢ ومبلغ جزئي من القسطين المتعثرين عن السداد لعام ٢٠٢٠، هذا بالإضافة إلى سداد ٣٧٢,٦ مليون جنيه مصري كدفعة لتسهيلات رأس المال العامل والفائدة نصف السنوية المتكبدة. يستمد ذلك من العمل بكامل طاقة الشركة خلال الفترة المنتهية في ذلك التاريخ والزيادة في أسعار البيع بسبب التعافي المستمر من آثار COVID-19 بالإضافة إلى آثار الغزو الروسي لأوكرانيا الذي كان له تأثير إيجابي من حيث الأسعار والطلب. في ضوء التغييرات الهامة المذكورة أعلاه في السوق والعمليات التجارية للشركة، أبلغت الشركة كبار المقرضين أن مقترح إعادة الهيكلة التالي سيتم تقديمه في سبتمبر ٢٠٢٢ بنهج أبسط.
- تمكنت ادارة المجموعة من خلال شركة Citadel Capital For International Investments (شركة تابعة مملوكة بالكامل) بتسوية جميع القروض المستحقة عليها البالغ قيمتها ١,٠٦ مليار جنيه مصري و التي كانت مستحقة علي قطاع النقل والدعم اللوجستي للبنك العربي الافريقي الدولي و بنك مصر بقيمة تسوية تبلغ ٢١٣ مليون جنيه مصري.
- نجحت إحدى الشركات التابعة لمجموعة اسكوم وهي شركة "جلاس روك" في إعادة هيكلة رصيد القرض المستحق لبيت سداده على فترة أطول مع سعر فائدة أقل وتأمل ان يحسن ذلك من ربحيتها في المستقبل.
- إن المجموعة في مراحل متقدمة لتسوية جميع الديون المتأخرة على مستوى حيازات القلعة، والشركات التابعة المملوكة بالكامل والشركة الوطنية للتجارة والتنمية من خلال إعادة الهيكلة مع مجموعة من المقرضين والتي هي قيد التفاوض حاليا.
- بالنسبة لقطاع الأسمت و على موقف شركة القلعة المستقل، تهدف المجموعة إلى تسوية جميع الديون المتأخرة مع البنوك المحلية من خلال عملية إعادة هيكلة من المقرضين، والتي هي حاليا قيد التفاوض.

مبادرات أخرى

- ستواصل الإدارة التركيز على تحديد المواقع الاستراتيجية لأعمال الشركة المصرية للتكرير وشركة طاقة وإعطاء الأولوية للنمو.
- تعمل الإدارة على تنفيذ مبادرات المعاملات الرأسمالية الإستراتيجية لقطاع الطاقة التي من المتوقع ان تولد تدفقات نقدية من خلال المستثمرين المحليين والأجانب.
- فيما يتعلق بقطاعات الطباعة، الزراعة والنقل، يتم حاليا دراسة إجراءات الإدارة لإعادة الهيكلة وتقليل كل من التكاليف الثابتة والمتغيرة.
- كما واصلت المجموعة الاستفادة من برنامج الحكومة لدعم الصادرات والذي عززت التدفقات النقدية خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

بناء على عوامل التشغيل والسيولة المذكورة أعلاه بالإضافة إلى المبادرات الأخرى، ترى إدارة المجموعة أن المجموعة من المتوقع ان تستمر في الاعتراف بالاصول واستبعاد الالتزامات في الاطار المعتاد لها وأنها لا تزال قائمة على مبدأ الاستمرارية، ولذلك تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للمجموعة في الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ على أساس مبدأ الاستمرارية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

١٢ - أحداث هامة

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

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

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

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

١- الشركة المصرية للتكرير: أدى الانخفاض التاريخي في استهلاك الطاقة العالمي في الأشهر الأولى من أزمة COVID-19 في ٢٠٢٠ إلى انخفاض أسعار أسواق النفط إلى أدنى مستوى لها. وفي الوقت نفسه، يواصل الطلب العالمي على النفط التعافي من أدنى مستوياته في عام ٢٠٢٠. انتعش قطاع النفط والغاز بقوة بسبب تعافي الاقتصاد العالمي السريع بشكل استثنائي. خلال الأشهر الأولى من عام ٢٠٢١، بدأت أسعار النفط في الارتفاع كما أن التقدم في التطعيم ضد فيروس كورونا COVID-19 قد عكس تحسنا في الطلب على النفط وانتعاشا تدريجيا في النشاط الاقتصادي العالمي. بعد عام ٢٠٢١، ارتفع هامش التكرير لشركة المصرية للتكرير بسبب المخاوف العالمية بشأن إمدادات النفط والغاز. أدى ارتفاع أسعار المنتجات المكررة إلى تحسن كبير في إجمالي هامش التكرير وبالتالي الربحية. سجلت المصرية للتكرير زيادة في الإيرادات بنسبة ٢٢٠٪ في الربع الأول من عام ٢٠٢٢

٢- شركة طاقة عربية: تأثرت العمليات التجارية لشركة طاقة عربية بشكل طفيف في ٢٠٢٠، حيث أثر التباطؤ في قطاع السياحة على أداء قطاع الكهرباء لشركة "طاقة للكهرباء"، لكنها تعافت بالكامل في عام ٢٠٢١. علاوة على ذلك، واصلت أعمال الغاز تحقيق نتائج مبهرة وتحقيق أهدافها التشغيلية. ارتفعت إيرادات شركة طاقة بنسبة ١٥٪ مقارنة بالعام الماضي، وذلك بفضل توسعات محطات الغاز الطبيعي المضغوط في شركة "طاقة غاز" إلى جانب تحسن ظروف السوق مما انعكس إيجابا على إجمالي توليد و توزيع الكهرباء في شركة "طاقة للكهرباء".

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

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

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

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

فيما يلي ملخص لنتائج قطاع التعدين خلال الربع الأول لعام ٢٠٢٢:

- زيادة في الإيرادات بنسبة ٢١٪.
- زيادة في التكاليف بنسبة ١٤٪.
- النتيجة الإجمالية زيادة في مجمل الربح بنسبة ٤٢٪.

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

- زيادة في الإيرادات بنسبة ٥٦٪.
- زيادة في التكاليف بنسبة ٣٤٪.
- النتيجة الإجمالية زيادة في مجمل الربح بنسبة ١٣٠٪.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

١٢ - أحداث هامة (تابع)

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

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

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

يستفيد قطاع الطاقة في المجموعة من ارتفاع أسعار النفط بسبب المخاوف العالمية بشأن إمدادات النفط والغاز. ارتفعت هوامش الشركة المصرية للتكرير وأدت إلى تحقيق صافي ربح ١,٨ مليار جنيه. ومن الجدير بالذكر أن جميع إيرادات الشركة المصرية للتكرير هي بالدولار الأمريكي

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

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

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

أثرت الزيادة الكبيرة في أسعار الذرة وفول الصويا، التي تضاعفت تقريبا في الربع الأول من عام ٢٠٢٢، سلبا على هوامش ربح مزارع دينا حيث أن الزيادة في أسعار بيع الحليب لم تتناسب مع الزيادة في التكاليف حيث يتم تحديد أسعار الحليب مسبقا من قبل الجمعية المصرية لمنتجي الالبان.

في حين أن القروض التي تهيم عليها بالدولار الأمريكي أصبحت تمثل ضغطا، إلا فإن الإدارة تحرز تقدما في إعادة هيكلة الديون وهي واثقة من أن جهودها ستؤدي إلى موقف مالي أقوى، ونسب مالية ونسب رافعة مالية أفضل وتحسين الربحية في المستقبل.