



شركة القلعة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الفهرس

١

تقرير الفحص المحدود

القوائم المالية

٢

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة

٣

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة

٤

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة

٦

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

٧

مقدمة

٨

الأصول المالية والالتزامات المالية

١٢

الأصول والالتزامات غير المالية

١٢

بيانات الأرباح والخسائر

١٣

تغيرات هامة في فترة التقرير الحالية

١٤

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

١٦

نصيب السهم في الخسائر

١٦

أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

١٩

الاستمرارية

٢٠

تعديل أرقام المقارنة

٢١

أحداث لاحقة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

السادة مجلس إدارة شركة القلعة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة القلعة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص 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 نبدى 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 استنتاجنا، فإننا نوجه الانتباه إلى الإيضاح رقم (٩) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة، الذي يوضح أن الشركة قد تكبدت خسائر خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والتي بلغت ٩٢٨ مليون جنيه مصري، كما بلغت الخسائر المتراكمة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مبلغ ١٠,٥ مليار جنيه مصري، كما تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة في ذلك التاريخ بمبلغ ٩,٦ 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 (٩) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، تشير إلى وجود حالة عدم تأكيد جوهرى من قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها، كما أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن التسويات التي قد تكون ضرورية إذا كانت الشركة غير قادرة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.



وانل صقر
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦٦٤٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ١٥ يوليو ٢٠٢٣

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة - في ٣١ مارس ٢٠٢٣


٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	
			الأصول غير المتداولة
١٤,٣٨٢	١٢,٠٩٦	(١)٣	أصول ثابتة
٥,٥٥٢,٥٢٧	٥,٥٥٢,٥٢٧		استثمارات في شركات تابعة والمشروعات المشتركة
١٠,٣٩٨	١٣,٠٠٦	(ب)٣	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢,٦٠٩,٤٥٩	٢,٦٠٩,٤٥٩		مدفوعات تحت حساب استثمارات
١٧٥,٩٩٥	١٧٥,٩٩٥	(١)٢	قروض لشركات تابعة
٨,٣٦٢,٧٦١	٨,٣٦٣,٠٨٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٢٨٨,٥٩٥	١,٢٨٨,٣٨٩	(١)٢	قروض لشركات تابعة
٧,٠٥٥	٨,٣٢٢		أرصدة مدينة أخرى
٥,٣٨٢,٤٢٣	٦,٨٠٢,٣٨٩	(١)٦	المستحق من أطراف ذات علاقة
٨,١٨٤	١٠,٨٦١	(ب)٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٦,٦٨٦,٢٥٧	٨,١٠٩,٩٦١		إجمالي الأصول المتداولة
١٥,٠٤٩,٠١٨	١٦,٤٧٣,٠٤٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠		رأس المال المنفوع
٨٨,٥٤٣	٨٨,٥٤٣		الاحتياطيات
(٨,٣٤١,٧٩٧)	(١٠,٤٥٦,٣٣١)		الخسائر المتراكمة
٨٤٦,٧٤٦	(١,٢٦٧,٧٨٨)		إجمالي/ (صافي) حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٨٢	١٢٤		التزامات ضريبية موجلة
٣٨٢	١٢٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٤٨,٨٩٦	٣٥٩,٨٢٩		مخصصات
١,٢١٩,٥١٨	١,٤٨٠,٧١١	(د)٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٠١,٨٧٤	٢,٣٥٣,٦٨٤	(ب)٦	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٠,٨٣١,٦٠٢	١٣,٥٤٦,٤٨٤	(ج)٢	القروض
١٤,٢٠١,٨٩٠	١٧,٧٤٠,٧٠٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٥,٠٤٩,٠١٨	١٦,٤٧٣,٠٤٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢١ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

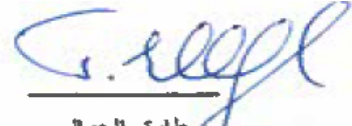
- تقرير الفحص المحدود مرفق



أحمد محمد حسنين هيكل
رئيس مجلس الإدارة



هشام حسين الخازندار
العضو المنتدب



طارق الجمال
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٥ يوليو ٢٠٢٣

(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 ٢٠٢٣

(معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
	٤٠,١١٠	٢٠,٨٠٢	(أ)٤	إيرادات استشارات
	(٧٢,٨٩٨)	(٨٠,٧٠٦)		مصروفات إدارية وعمومية
	(٦٩٧,٦٦٦)	(٥٢,١٢٦)		صافي اضمحلال في قيمة الأصول المالية
	(٧٣٠,٤٥٤)	(١١٢,٠٣٠)		خسائر التشغيل
	١٣٥,٧٧٣	٧٦,٤٠٨	(ج)٤	إيرادات التمويل
	(٣٣٣,٣٥٠)	(١٢٩,٨٢٩)	(ج)٤	تكاليف التمويل
	(٩٢٨,٠٣١)	(١٦٥,٤٥١)		الخسائر قبل الضرائب
	٢٥٦	(٦٧٩)	(د)٤	ضريبة الدخل
	(٩٢٧,٧٧٥)	(١٦٦,١٣٠)		صافي خسائر الفترة
<u>نصيب السهم من خسائر الفترة:</u>				
	(٠,٥١)	(٠,٠٩)	٧	نصيب السهم الأساسي من الخسائر (جنيه مصري / للسهم)
	(٠,٥١)	(٠,٠٩)	٧	نصيب السهم المخفض من الخسائر (جنيه مصري / للسهم)

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢١ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

قائمة الدخل شامل الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(معدة)	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
	(١٦٦,١٣٠)	(٩٢٧,٧٧٥)	صافي خسارة الفترة
	(٤٠٦,٠٩١)	(١,١٨٦,٧٥٩)	صافي الخسائر من ترجمة العملات الأجنبية
	(٥٧٢,٢٢١)	(٢,١١٤,٥٣٤)	إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢١ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(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 ٢٠٢٣

إجمالي/ (صافي)				
حقوق الملكية	الخسائر المتراكمة	الاحتياطات	رأس المال المدفوع	
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
٨٤٦,٧٤٦	(٨,٣٤١,٧٩٧)	٨٨,٥٤٣	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٢,١١٤,٥٣٤)	(٢,١١٤,٥٣٤)	-	-	اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
(١,٢٦٧,٧٨٨)	(١٠,٤٥٦,٣٣١)	٨٨,٥٤٣	٩,١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢١ تمثل جزء متمع القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(معدلة)	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
	(١٦٥,٤٥١)	(٩٢٨,٠٣١)	الخسارة قبل الضرائب
			يتم تسويته بـ:
	٢,٢١٨	٢,٢٨٦	١)٣ اهلاك أصول ثابتة
	١٢٨,٣٥٣	٣٣٣,٣٥٠	٤)٣ مصروفات الفوائد
	(٧٦,٤٠٧)	(١٣٥,٧٧٣)	٤)٣ إيرادات الفوائد
	٥٢,١٢٦	٦٩٧,٦٦٦	صافي الاضمحلال في قيمة الاصول المالية
	(٥٩,٠٦١)	(٣٠,٥٠٢)	خسائر التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
			التغيير في رأس المال العامل:
	(٤,٧٨٣)	(١٤٦)	أرصدة مدينة أخرى
	(٨٧٣,٦٢٩)	(٢٧,٧٦٣)	المستحق من أطراف ذات علاقة
	٨٦,٣٤٤	٢٦,٣٠١	أرصدة دائنة أخرى
	(٦,٥٨٤)	١٢,٣٤٧	المستحق لأطراف ذات علاقة
	(٨٥٧,٧١٣)	(١٩,٧٦٣)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	٢٦٨,٥٢١	(١١٥,٠١٢)	المستحق من أطراف ذات علاقة
	٥,٩٣٧	١٣٧,٤٥٢	المستحق لأطراف ذات علاقة
	٦٠٠,٠٠٠	-	متحصلات من قروض
	٨٧٤,٤٥٨	٢٢,٤٤٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
	١٧,٩١٠	-	متحصلات من قروض لشركات تابعة
	(٢٢١)	-	مدفوعات استثمارات
	١٧,٦٨٩	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
	٣٤,٤٣٤	٢,٦٧٧	صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
	٢,٣٤١	٨,١٨٤	النقدية وما في حكمها أول الفترة
	٣٦,٧٧٥	١٠,٨٦١	٢)٣ النقدية ما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢١ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

١ - مقدمة

شركة القلعة للاستثمارات المالية "ش.م.م" تم تأسيسها في عام ٢٠٠٤ كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١. وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ١١١٢١ القاهرة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤ وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ التسجيل في السجل التجاري. تقوم الشركة بمزاولة نشاطها من المركز الرئيسي للشركة في ٣١ أركان بلازا، مدينة الشيخ زايد، ٦ أكتوبر، الجيزة، جمهورية مصر العربية. والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

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

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال ١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى أن تم البدء في السير في الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأس مال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة.

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٥ يوليو ٢٠٢٣، مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بعد إصدارها.

يجب على مستخدمي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة قرائتها مع القوائم المالية الدورية المجمعّة المختصرة عن الفترة ٣١ مارس ٢٠٢٣ حتى يتحصلوا على المعلومات الكاملة للمركز المالي، نتائج النشاطات، التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية للشركة ككل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية

١/٢ - قروض لشركات تابعة

تتضمن القروض لشركات تابعة اتفاقيات تمويل الشركات التابعة الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
		مداولة
٣,٢٦٠,٢٨٩	٤,١٩٢,٨٤٩	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣,٢٦٠,٢٨٩	٤,١٩٢,٨٤٩	
(١,٩٧١,٦٩٤)	(٢,٩٠٤,٤٦٠)	مخصوصاً منها خسائر اضمحلال في القيمة *
١,٢٨٨,٥٩٥	١,٢٨٨,٣٨٩	
		غير متداولة
٢٩٤,١٠٩	٣٦٧,٨٨٤	الشركة المتحدة للمسابك
(١١٨,١١٤)	(١٩١,٨٨٩)	مخصوصاً منها خسائر اضمحلال في القيمة *
١٧٥,٩٩٥	١٧٥,٩٩٥	
١,٤٦٤,٥٩٠	١,٤٦٤,٣٨٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥٨٤,٨٤٧	٢,٠٨٩,٨٠٨	الرصيد في ١ يناير
(١٠,٨٦٤)	-	المستخدم من اضمحلال
١,١١٩,٢٦٠	٧٠٢,٩٤٤	المكون خلال الفترة
٣٩٦,٥٦٥	٣٠٣,٥٩٧	خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية
٢,٠٨٩,٨٠٨	٣,٠٩٦,٣٤٩	

٢ / ب - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١,٦٥٣	٣,٥٦٨	حسابات جارية - عملة محلية
٤,٩٩٥	٦,٥٦٧	نقدية بالخبزينة
١,٥٣٦	٧٢٦	حسابات جارية - عملة أجنبية
٨,١٨٤	١٠,٨٦١	

بلغ متوسط سعر الفائدة السنوي على الودائع بالجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣ نسبة ١٠,٨٪ (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ نسبة ١٠,٦٪). وتكون الودائع لأجل والحسابات الجارية مع بنوك محلية وتحت رقابة البنك المركزي المصري.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢/ ج - القروض

قامت الشركة بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٢ بإبرام عقد قرض طويل الأجل بمبلغ ٢٢٥ مليون دولار أمريكي مع مجموعة سيتي بنك ومجموعة أخرى من البنوك (تتمثل في البنك العربي الإفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروس) 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 بيروس و بنك مورجان ستانلي وسيتي بنك لندن - البنك المدير، على أن يتم سداؤه على تسعة مراحل خلال مدة العقد تبدأ من السنة الثالثة من بداية العقد وحتى نهاية مدة العقد في ١٥ مايو ٢٠١٣، وقد بلغ رصيد القرض ١٧٢ مليون دولار أمريكي - المعادل لمبلغ ١ مليار جنيه مصري - في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ إلى تاريخ العقد الجديد).

وينقسم مبلغ القرض الجديد إلى ثلاثة شرائح:

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

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

الشريحة الثالثة: مبلغ ٢٥ مليون دولار أمريكي غير قابلة للاسترداد بسعر عائد متغير (٣,٩٪ + سعر الليبور في تاريخ السحب) بحق 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 في ٣١ مارس ٢٠٢٣:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٣,١٦٣,٩٠٣	٣,٩٥٧,٥٣٧	الشريحة الأولى
٢,٧٩٤,٣٨٩	٣,٤٩٥,٣٣٤	الشريحة الثانية
٣,٧٢٣,٣١٠	٤,٩٤٣,٦١٣	فوائد مستحقة
١,١٥٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	قرض مرحلي*
١٠,٨٣١,٦٠٢	١٣,٥٤٦,٤٨٤	الرصيد

* خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢، حصلت الشركة على قرض مرحلي من جهة خارجية بقيمة ١,١٥٠ مليار جنيه مصري مضمون بشيكات موجلة الدفع. يستحق القرض السداد في سنة واحدة ويصنف وفقا لذلك ضمن المطلوبات المتداولة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
 (جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)
٢ / د - أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			٣١ مارس ٢٠٢٣			
غير المتداول	المتداول	الإجمالي	غير المتداول	المتداول	الإجمالي	
-	٢٢١,٣٢٠	٢٢١,٣٢٠	-	٢٣٠,٠٣٠	٢٣٠,٠٣٠	مصلحة الضرائب
-	٣٩١,٩٩٠	٣٩١,٩٩٠	-	٤٧٧,٧٣٨	٤٧٧,٧٣٨	مصرفات مستحقة
-	٣٦٣,٥٤٠	٣٦٣,٥٤٠	-	٤٦٤,٤٨٤	٤٦٤,٤٨٤	أرصدة دائنة لمساهمين سابقين *
-	٢٣٨,٧٤٠	٢٣٨,٧٤٠	-	٣٠٥,٠٧٣	٣٠٥,٠٧٣	دائنون وأوراق دفع
-	٢,٨٩٤	٢,٨٩٤	-	٢,٨٩٤	٢,٨٩٤	دائنو توزيعات
-	١,٠٣٤	١,٠٣٤	-	٤٩٢	٤٩٢	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
-	١,٢١٩,٥١٨	١,٢١٩,٥١٨	-	١,٤٨٠,٧١١	١,٤٨٠,٧١١	إجمالي الارصدة الدائنة الأخرى

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

تتساوى القيم الدفترية للدائنين والارصدة 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 وتوقع الإدارة أن يتم سداد تلك الأرصدة خلال اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة المختصرة.

٢ / هـ - استحقاقات الالتزامات المالية

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها بسبب نقص التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ناتج بشكل أساسي عن عدم وجود مقاصة بين أصول استحقاق الأصول والالتزامات.

تقوم الإدارة بعمل توقعات التدفق النقدي على أساس دوري، والتي تتم مناقشتها خلال اجتماع مجلس الإدارة وتتخذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين، ومتابعة عملية التحصيل من الأطراف ذات علاقة من أجل ضمان الاحتفاظ بنقد كافٍ لإبراء ذمة الشركة من الإلتزامات. تراقب إدارة الشركة متطلبات السيولة للتأكد من أن لديها ما يكفي من النقدية وما في حكمها لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بغطاء نقدي كافٍ لتلبية التدفقات النقدية الخارجة لتسوية التزامات القروض والتسهيلات لتكون قادرة على الحفاظ على الشروط المالية والضمانات والتعهدات في جميع الأوقات.

تحد الشركة من مخاطر السيولة من خلال الاحتفاظ بمراقق واحتياطات كافية، ومن خلال مراقبة التنبؤات النقدية والتدفقات النقدية الفعلية ومطابقة تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

يلخص الجدول أدناه آجال استحقاق الإلتزامات المالية غير المخصصة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، بناءً على تواريخ الدفع التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية في السوق.

أقل من ١ سنة	
	٣١ مارس ٢٠٢٣
١٣,٥٤٦,٤٨٤	قروض
١,٤٨٠,٧١١	أرصدة دائنة أخرى
٢,٣٥٣,٦٨٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٧,٣٨٠,٨٧٩	إجمالي
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٠,٨٣١,٦٠٢	قروض
١,٢١٩,٥١٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٠١,٨٧٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٣,٨٥٢,٩٩٤	إجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

الأصول والالتزامات المالية (تابع)

٢(هـ) 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 على الوصول إلى السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الأساسي لا تحتاج الشركة لإجراء بحث شامل لكافة الأسواق المحتملة لتحديد السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً. ولكن تأخذ الشركة بعين الاعتبار جميع المعلومات المتوفرة بشكل معقول.

يوضح الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول - وتمثل مدخلات المستوى الأول في الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع الشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى الثاني - وتمثل مدخلات المستوى الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معن عنها ضمن المستوى الأول وتكون 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 ٢٠٢٣			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
-	١٣,٠٠٦	-	١٣,٠٠٦
-	-	-	-
-	١٣,٠٠٦	-	١٣,٠٠٦
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
ادوات حقوق الملكية			
إجمالي الأصول المالية			

يوضح الجدول أدناه الأصول المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
-	١٠,٣٩٨	-	١٠,٣٩٨
-	-	-	-
-	١٠,٣٩٨	-	١٠,٣٩٨
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر			
ادوات حقوق الملكية			
إجمالي الأصول المالية			

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية

٣/١ - أصول ثابتة

ميالى	اجهزة حاسب آلى	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	برمجيات	الإجمالي	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٨,٨٦٢	٢٣,٠٣٧	٥٤٠	٢٤,٨٥٦	٩١,٠٣٧	٣٣,٧٤٢
التكلفة	(٨,٨٢٣)	(٢٣,٠٣٧)	(٥٤٠)	(١٧,٢٦٢)	(٧٦,٦٥٥)	(٢٦,٩٩٣)
مجمع الإهلاك	٣٩	-	-	٧,٥٩٤	١٤,٣٨٢	٦,٧٤٩
صافى القيمة الدفترية	٣٩	-	-	٧,٥٩٤	١٤,٣٨٢	٦,٧٤٩
٣١ مارس ٢٠٢٣	١٧	-	-	٥,٧٥٢	١٢,٠٩٦	٦,٣٢٧
التكلفة	(٢٢)	-	-	(١,٨٤٢)	(٢,٢٨٦)	(٤٢٢)
مصرف الإهلاك	١٧	-	-	٥,٧٥٢	١٢,٠٩٦	٦,٣٢٧
صافى القيمة الدفترية	١٧	-	-	٥,٧٥٢	١٢,٠٩٦	٦,٣٢٧
٣١ مارس ٢٠٢٣	٨,٨٦٢	٢٣,٠٣٧	٥٤٠	٢٤,٨٥٧	٩١,٠٣٨	٣٣,٧٤٢
التكلفة	(٨,٨٤٥)	(٢٣,٠٣٧)	(٥٤٠)	(١٩,١٠٥)	(٧٨,٩٤٢)	(٢٧,٤١٥)
مجمع الإهلاك	١٧	-	-	٥,٧٥٢	١٢,٠٩٦	٦,٣٢٧
صافى القيمة الدفترية	١٧	-	-	٥,٧٥٢	١٢,٠٩٦	٦,٣٢٧

٤ - بيانات الأرباح أو الخسائر

٤/١ - إيرادات استشارات

تتمثل إيرادات الاستشارات المعترف بها في إيرادات استشارات الشركات التابعة وأطراف ذات علاقة أخرى وفقاً للتعود المبرمة مع المساهمين كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٩,٩١٨	١٩,٣٦٦	Falcon Agriculture Investments Ltd
٤,٣٠٠	٨,٣٩٧	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd
٣,٧٧٢	٧,٣٦٦	Silverstone Capital Investment Ltd
٢,٨١٢	٤,٩٨١	شركة سيك للاسمنت
٢٠,٨٠٢	٤٠,١١٠	

٤/ب - بنود هامة

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	مصروفات:
٥٢,١٢٦	٧٠٢,٩٤٤	الاضمحلال في قيمة القروض لشركات تابعة
٣٩,٥٠٧	٥٥,١٨٤	أجور ومرتببات وما في حكمها

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - بيانات الأرباح أو الخسائر (تابع)

٤/ج - تكاليف تمويلية - بالصافي

(معلنة)	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢
فوائد دائنة *	١٣٥,٧٧٣	٧٦,٤٠٨
إجمالي الإيرادات التمويلية	١٣٥,٧٧٣	٧٦,٤٠٨
فوائد مدينة	(٣٣٣,٣٥٠)	(١٢٩,٨٠٠)
خسائر ترجمة عملات أجنبية بالصافي	-	(٢٩)
إجمالي المصروفات التمويلية	(٣٣٣,٣٥٠)	(١٢٩,٨٢٩)
صافي	(١٩٧,٥٧٧)	(٥٣,٤٢١)

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٢
١١٣,٥٦٦	٥٢,١٢٦
١٥,١٩٧	١٩,٠٩٩
٦,٨٨٦	٥,١٠٢
٨١	٤٢
٤٣	٣٨
١٣٥,٧٧٣	٧٦,٤٠٧

٤/د - ضريبة الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناءً على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية الكاملة. يبلغ متوسط معدل الضريبة السنوية الفعلي المستخدم حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣ حوالي ٢٢,٤% مقارنة بنسبة ٢٠% للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢. ولا يوجد تغيير جوهري في معدل الضرائب الفعلي خلال الفترة مقارنة بالفترة السابقة.

٥ - تغيرات هامة في فترة التقرير الحالية

- (أ) في ١٨ يناير ٢٠٢٣، وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة على تعديل سياسة مزايا العاملين ESOP التي تم عرضها على الجمعية غير العادية في ١٠ ديسمبر ٢٠١٨ ولم يتم تطبيقها بسبب عدم اكتمال الإجراءات للحصول على موافقة هيئة العامة للرقابة المالية.
- (ب) قررت لجنة السياسة النقدية في اجتماعها الاستثنائي المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ رفع سعر الفائدة على الإيداع لليلة واحدة وسعر الإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس إلى ١٨,٢٥% و ١٩,٢٥% و ١٨,٧٥% على التوالي. كما تم رفع معدل الخصم بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس إلى ١٨,٧٥%.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالآلاف 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 أية 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:

١/٦ - المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	طبيعة وحجم المعاملات		نوع العلاقة	
		فروق تقييم عملات أجنبية	أتعاب استشارات		
١٣٠,١٢٩	١٦٢,٧٨٤	٣٢,٦٥٥	-	شركة تابعة	Mena Home furnishings Mall
٦٦٤,٢٦٥	٨٥٠,٤٥٧	١٦٦,٨٢٦	-	شركة تابعة	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٩٤,٢٣٨	١١٧,٨٨٤	٢٣,٦٤٦	-	شركة تابعة	Golden Crescent Investments Ltd.
٢٨,٧٢٨	٣٥,٩٣٤	٧,٢٠٦	-	شركة تابعة	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
١٣٥,٩٥٦	١٧٠,٠٦٠	٣٤,١٠٤	-	مستثمر	Logria Holding Ltd.
٨٤,٨٧٥	١٠٦,١٦٦	٢١,٢٩١	-	مستثمر	Mena Glass Ltd.
٢٧,١٧٢	٣٣,٩٨٨	٦,٨١٦	-	شركة تابعة	Sabina for Integrated Solutions
١٦٢,١٦٠	٢٠٢,٨٣٧	٤٠,٦٧٧	-	شركة تابعة	Citadel Capital Financing Corp.
٢٧١,٣١٢	٣٤٧,٨٥٢	٦٨,١٤٣	-	شركة تابعة	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
٢,٥١٩,٤٢٩	٣,٣٧٠,٩٨٣	٨٣٠,٠٢٦	٢١,٥٢٨	شركة تابعة	Citadel Capital Holding for Financial Investments-Free Zone
٢٧,٤٥١	٢٧,١٩١	(١٥)	(٢٤٥)	شركة تابعة	ASEC Company for Mining (ASCOM)
٢٩٨,٢٢٧	٣٥٨,٦٢٦	٦٦,١٢٨	(٥,٧٢٩)	شركة تابعة	United Foundries Company
٣,١٤٠,٣٠٠	٣,٧٦٨,٧٨١	٥٢١,٩٦١	١٠٦,٥٢٠	شركة تابعة	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٢٩,٧٢٩	٣٧,١٨٦	٧,٤٥٧	-	شركة تابعة	Africa Raliways Limited
٥٧,٨٥٦	٧٢,٣٦٩	١٤,٥١٣	-	شركة تابعة	Mena Joint Investment Fund management S.A
١٣,٢٦٨	١٦,٥٩٧	٣,٣٢٩	-	شركة تابعة	Citadel Capital Joint Investment and Management limited Fund
١٧,٥٤٥	٢١,٩٤٦	٤,٤٠١	-	شركة تابعة	Africa JIF Holdco I fund
٤٣,٦٤٤	٥٤,٥٩٣	١٠,٩٤٩	-	شركة تابعة	Cron dall Holdings Ltd.
١٤٠	١٤٠	-	-	شركة تابعة	International Company for Mining Consultation
٢١,٣١١	٢٦,٩٢٣	٥,٨٢٦	(٢١٤)	شركة تابعة	Grandview Investment Corp
٧,٧٦٧,٧٣٥	٩,٧٨٣,٢٩٧				الإجمالي
(٢,٣٨٥,٣١٢)	(٢,٩٨٠,٩٠٨)				مجمع خسائر الاضمحلال *
٥,٣٨٢,٤٢٣	٦,٨٠٢,٣٨٩				الصافي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

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

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	فرق ترجمة عملات أجنبية	إعدام ديون	مكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	
١٧٠,٠٦٠	٨٣,٩٢٤	-	-	٨٦,١٣٦	Logria Holding Ltd
٢٠٢,٨٣٧	١٠٠,٠٩٩	-	-	١٠٢,٧٣٨	Citadel Capital Financing Corp
١١٧,٨٨٤	٥٨,١٧٥	-	-	٥٩,٧٠٩	Golden Crescent Investment Ltd
٣٣,٩٨٨	١٦,٧٧٣	-	-	١٧,٢١٥	Sabina for Integrated Solutions
٣٥,٩٣٤	١٧,٧٣٣	-	-	١٨,٢٠١	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
١٠٦,١٦٦	٥٢,٣٩٣	-	-	٥٣,٧٧٣	Mena Glass Ltd.
٣٧,١٨٦	١٨,٣٥١	-	-	١٨,٨٣٥	Africa Raiways Limited
٥٤,٥٩٣	٢٦,٩٤٢	-	-	٢٧,٦٥١	Cron dall Holdings Ltd.
١,٤٩٦,٠٩٤	٧٣٨,٣٠٥	-	-	٧٥٧,٧٨٩	Citadel Capital for Financial Investments Free Zone
٥٦٣,٣٨٢	٢٨٣,٥٢٨	-	-	٢٧٩,٨٥٤	Citadel Capital for International Investments Ltd.
١٦٢,٧٨٤	٨٠,٣٣٣	-	-	٨٢,٤٥١	Mena Home furnishings Mall
٢,٩٨٠,٩٠٨	١,٤٧٦,٥٥٦	-	-	١,٥٠٤,٣٥٢	الرصيد

٦/ب - المستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	طبيعة وحجم المعاملات			نوع العلاقة	اسم الشركة
		فرق تقييم عملات أجنبية	أتعاب استشارات	تمويل		
١,٠٠١,١٦٢	١,٢٨٤,٥٦٣	٢٥٢,٨٦٢	-	٣٠,٥٣٩	شركة تابعة	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
١٥,٧٦٢	١٤,٣٣٧	٢٤	(٤,٩٨١)	٣,٥٣٢	شركة تابعة	شركة أسيك للأسمت
٧٢,٦١٣	١٩٥,٢٢١	١٩,٢٢٧	-	١٠٣,٣٨١	شركة تابعة	شركة اسيك للتجارة
٥٥٠,٨٤٠	٦٨٩,٠١٣	١٣٨,١٧٣	-	-	شركة تابعة	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٤٤,٨٥٨	٤٨,٦٦٨	١١,١٧٦	(٧,٣٦٦)	-	شركة تابعة	Silverstone Capital Investment Ltd.
٨١٢	٨٤٣	٣١	-	-	رئيس مجلس الإدارة	احمد هيكل
١١٥,٨٢٧	١٢١,٠٣٩	٥,٢١٢	-	-	مساهم	FHI
١,٨٠١,٨٧٤	٢,٣٥٣,٦٨٤					الإجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٦/ج - أفراد الإدارة العليا

تقاضى أفراد الإدارة العليا مبلغ ١٩,٨ مليون جنيه مصري كمرتبات ومزايا أخرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٥ مليون جنيه مصري).

٦/د - الشروط والأحكام

المعاملات المتعلقة برسوم الاستثمارات خلال العام تتم بناءً على العقود السارية والشروط التي ستكون متاحة لأطراف أخرى. تمت جميع المعاملات الأخرى وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادية وبأسعار السوق.
القرض للأطراف ذات العلاقة قابل للسداد بين ١ إلى ١٠ أعوام من تاريخ التقرير، ومتوسط سعر الفائدة على القرض للأطراف ذات العلاقة خلال العام ١١,٥% (١١,٥% في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).
الأرصدة القائمة مضمونة ويتم سدادها نقداً.

٦/هـ - الاضمحلال في قروض لأطراف ذات علاقة والمستحق 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. يتم قياس مبلغ الخسارة على أنه الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي للأصل المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية مباشرة إلى رصيد الأطراف ذات العلاقة بمقدار تكوين مخصص لانخفاض قيمة رصيد الأطراف ذات العلاقة.

٧ - نصيب السهم في الخسائر

يحتسب نصيب السهم الأساسي في خسائر الفترة بقسمة صافي خسائر الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع استبعاد الأسهم العادية المشتراه خلال الفترة.

(معدلة)		
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
		صافي خسائر الفترة
(١٦٦,١٣٠)	(٩٢٧,٧٧٥)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية متضمنة الأسهم الممتازة والتي لها نفس حقوق الأسهم العادية
١,٨٢٠,٠٠٠	١,٨٢٠,٠٠٠	نصيب السهم من خسائر الفترة - جنيه مصري
(٠,٠٩)	(٠,٥١)	

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الخسائر بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالاثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض ولا يوجد لدى الشركة أسهم مخفضة محتملة في كل من ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢، لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الخسائر يعادل النصيب الأساسي للسهم في الخسائر.

٨ - 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 ٢٠٢٣ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تحتوي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية المتسلسلة السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة (تابع)

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية المستقلة السنوية للسنة المالية المنتهية والفترات المالية المقارنة، فيما عدا تقديرات ضرائب الدخل (راجع إيضاح (٤-د) تطبيق معايير جديدة و معللة كما هو موضح ادناه).

ملخص اهم تعديلات معايير المحاسبة المصرية ٢٠٢٣

اصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ في مارس ٢٠٢٣، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣. وتتخلص اهم التعديلات فيما يلي والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٣. إن إدارة الشركة بصدد تقييم أثر تطبيق تلك التعديلات:

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها"	<p>"نطاق المعيار"</p> <p>تم تعديل نطاق المعيار ليشتمل "النباتات المثمرة"</p> <p>"القياس"</p> <p>- تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الثابتة</p> <p>- يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التثمين ضمن المقدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية.</p> <p>- تم إضافة فقرة ٢٠/أ والتي بموجبها يجب على الشركة إثبات المتحصلات من بيع أي مخرجات تنتج اثناء إيصال الأصل الثابت إلى الحالة اللازمة ليكون قابل للتشغيل بالطريقة التي تستهدفها الإدارة ضمن الأرباح أو الخسائر.</p> <p>"الإفصاحات"</p> <p>تم اضافته بعض الافصاحات الجديدة الخاصة بنموذج اعاده التقييم.</p>	<p>تطبق الشركة التعديلات الخاصة باضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات المالية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ وذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب فاتنض إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المجموعة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة</p>
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة"	<p>"نطاق المعيار"</p> <p>تم تعديل نطاق معيار الأصول غير الملموسة ليشمل الحقوق التي يحتفظ بها المستأجر بموجب اتفاقيات الترخيص لبنود مثل أفلام الصور المتحركة، وتسجيلات الفيديو، والمسرحيات، والمخطوطات، وبراءة الاختراع، وحقوق التأليف والنشر.</p> <p>"القياس"</p> <p>- تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الغير ملموسة</p> <p>- يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التثمين ضمن المقدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية</p> <p>"الإفصاحات"</p> <p>تم اضافته بعض الافصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم</p>	<p>تطبق الشركة التعديلات الخاصه باضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.</p>

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

ملخص اهم تعديلات معايير المحاسبة المصرية ٢٠٢٣ (تابع)

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق
تعديلات على معيار المحاسبة المصري " الأصول الثابتة وإهلاكاتها " رقم (١٠) ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة" تتعلق بالاهلاك والاستهلاك	يوضح هذا التعديل عدم جواز استخدام طريقة الإهلاك التي تعتمد على الإيرادات المتولدة من النشاط والذي يتضمن استهلاك الأصل. حيث ان توليد الإيرادات المتعلقة بالأصل يعكس عوامل أخرى بخلاف استهلاك المنافع الاقتصادية المتعلقة بالأصل . من الممكن دحض هذا الافتراض في حالات محدودة تتعلق بالأصول غير الملموسة عندما يكون هناك ارتباط وثيق بين حجم الإيرادات والأصل غير الملموس .	تطبيق على الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"	"القياس" - تم اضافه خيار تطبيق نموذج القيمة العادلة للاستثمار العقاري - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذى يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التتمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية.	تطبيق الشركة التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعى مع اثبات الأثر التراكمى لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولى في حساب الأرباح او الخسائر المرحلة ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) "التقريب عن و تقييم الموارد التعدينية"	"القياس" -تم اضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم و يتم معالجته طبقا لنموذج اعاده التقييم في معيار الأصول الثابتة رقم ١٠ . - يتم التقييم بمعرفة خبراء مختصين في التقييم و التتمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بوزاره البترول. "الإفصاحات" -تم اضافه بعض الإفصاحات الجديده الخاصه بنموذج اعاده التقييم	تطبيق الشركة التعديلات الخاصه باضافه خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعى مع اثبات الأثر التراكمى لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى باضافته الى حساب فائض إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

ملخص أهم تعديلات معايير المحاسبة المصرية ٢٠٢٣ (تابع)

اسم المعيار	ملخص التعديل	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"	<p>"القياس"</p> <p>تم إضافة خيار نموذج إعادة التقييم لجميع أصول حق الانتفاع إذ كان أصل حق الانتفاع ذا علاقة بفترة من فئات الأصول الثابتة التي يطبق فيها المستاجر نموذج إعادة التقييم الوارد في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها"</p> <p>"الإفصاحات"</p> <p>تم إضافة بعض الإفصاحات الجديدة الخاصة بنموذج اعاده التقييم وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها".</p>	<p>تطبق الشركة التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات الماليه تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣</p> <p>ذلك باثر رجعى مع اثبات الأثر التراكمى لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى بإضافته الى حساب فلتص إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.</p>
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) "الزراعة"	<p>"نطاق المعيار"</p> <p>تم تعديل نطاق المعيار حيث تم استبعاد النباتات المثمرة المتعلقة بالنشاط الزراعي من معيار الزراعة لتصبح تحت نطاق معيار الأصول الثابتة المعيار المحاسبي رقم ١٠ و لكن ينطبق هذا المعيار على المنتج الذي ينمو على النباتات المثمرة</p> <p>تم استبعاد المنح الحكومي المتعلقة بالنباتات المثمرة.</p> <p>"التعريفات"</p> <p>تعديل على بعض التعريفات حيث تم اضافته تعريف النباتات المثمرة</p>	<p>تسري التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.</p>

تم تعديل معايير المحاسبة المصرية التالية حتى تتوافق مع إضافة خيار تطبيق نموذج إعادة التقييم ونموذج القيمة العادلة كما هو مذكور في الفقرات أعلاه:

- ١- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية"
- ٢- معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"
- ٣- معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "اثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"
- ٤- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"
- ٥- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول"
- ٦- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتدولة المحفوظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"

٩ - الاستمرارية

تكبدت الشركة صافي خسارة حوالي ٩٢٨ مليون جنيه مصري للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٦٦ مليون جنيه مصري خسارة) وقد أدى ذلك إلى زيادة الخسائر المتراكمة للشركة والتي بلغت حوالي ١٠,٥ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٨,٣ مليار جنيه مصري).

يتم تمويل الشركة من خلال اتفاقيات القروض و التسهيلات البنكية التي بلغت ١٣,٥ مليار جنيه مصري كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، تمتلك الشركة نقدية بلغت ١٠,٩ مليون جنيه مصري.

خلال الفترة المالية، أحلفت الشركة بتعهداتها الخاصة بالقروض الحالية. ونتيجة للمخالفات والتخلف، أصبح مبلغ ١٣,٥ مليار جنيه مصري مستحق السداد عند الطلب وتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣. نتيجة الي ذلك قد تجاوزت الالتزامات المتداولة للشركة أصولها المتداولة بمقدار ٩,٦ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٧,٥ مليار جنيه مصري).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

الاستمرارية (تابع)

تشير هذه الظروف إلى شكوك جوهرية حول ما إذا كانت الشركة ستكون قادرة على الوفاء بالتزامات الديون عند استحقاقها وتمثل حالة من عدم التاكيد الجوهري من قدرة الشركة في الاستمرار على 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.

تقييم توقعات التدفقات النقدية الصادرة عن الإدارة

يعتمد تقييم مبدأ الاستمرارية لإعداد القوائم المالية للشركة بشكل كبير على الفترة على التنبؤ بالتدفقات النقدية المستقبلية على مدى فترة تقييم الاستمرارية وإعادة هيكلة الديون المتعثرة بنجاح ومعالجة أي مخالفات. على الرغم من أن الشركة لديها عملية قوية لإعداد الميزانية والتنبؤ، إلا أن هناك عدم يقين متواصل في الافتراضات المستخدمة في هذه العملية.

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

النقاط الهامة في تحديد موقف استمرارية الشركة

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

النشاط التشغيلي

- تظهر الشركة نمواً تشغيلياً مستمراً والأرباح قبل الضرائب والإهلاك والاستهلاك عاملاً نلوا الأخر.
- 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 ١٣,٥ مليار جنيه مصري مستحقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣، وجاري إعادة التفاوض بشأنها. تفاوضت الشركة لتسوية جميع الديون المتأخرة من خلال تمويل من مقرر 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 على عوامل التشغيل والسيولة المذكورة أعلاه بالإضافة إلى المبادرات الأخرى، ترى إدارة الشركة أن الشركة 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 المستقلة للشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٠- تعديل أرقام المقارنة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، قامت ادارة الشركة بتطبيق المعالجة المحاسبية الاستثنائية الاختيارية للملحق (ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) الصادر بالقرار الوزاري رقم ٤٧٠٦ لعام ٢٠٢٢، والذي تم تمديد العمل به بموجب القرار الوزاري رقم ١٨٤٧ لعام ٢٠٢٣، والتي تتيح عرض فروق إعادة تقييم العملات الأجنبية الناتجة عن حركة أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في قائمة الدخل الشامل الأخر بدلاً من قائمة الأرباح أو الخسائر.

وفقاً لذلك، قامت الشركة بتطبيق المعالجة الاستثنائية مع ترحيل خسائر إعادة تقييم العملات الأجنبية إلى الخسائر المرحلة في نهاية الفترة المالية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

تعديل أرقام المقارنة (تابع)

ولغرض عرض معلومات مناسبة ويمكن الاعتماد عليها لأرقام المقارنة، قامت الشركة بتطبيق المعالجة المشابهة "الملحق (ب) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) الصادر بالقرار الوزاري رقم ١٥٦٨ لعام ٢٠٢٢، والتي كانت مطبقة على فروق العملات الأجنبية الناتجة من الأرصدة القائمة المقومة بالعملات الأجنبية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وتسمح هذه المعالجة بالاعتراف بفروق العملات الأجنبية المتعلقة بتلك الأرصدة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ ضمن بنود الدخل الشامل الأخر مع ترحيل خسائر إعادة تقييم العملات الأجنبية إلى الخسائر المرحلة.

تم إعادة بيان قائمة الأرباح والخسائر الدورية المستقلة المختصرة و قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بغرض توفير معلومات ذات صلة وموثوقة حول أرقام المقارنة.

تم إعادة عرض قائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل الأخر وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لغرض تحسين قابلية الأرقام للمقارنة.

٣١ مارس ٢٠٢٢		كما أصدرت	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
معدلة	أثر التعديل		
(١٢٩,٨٢٩)	٤٠٦,٠٩١	(٥٣٥,٩٢٠)	تكاليف تمويلية
(١٦٦,١٣٠)	٤٠٦,٠٩١	(٥٧٢,٢٢١)	صافي خسائر الفترة

٣١ مارس ٢٠٢٢		كما أصدرت	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
معدلة	أثر التعديل		
(١٦٦,١٣٠)	٤٠٦,٠٩١	(٥٧٢,٢٢١)	صافي خسائر الفترة
(٤٠٦,٠٩١)	(٤٠٦,٠٩١)	-	صافي الخسائر من ترجمة العملات الأجنبية

٣١ مارس ٢٠٢٢		كما أصدرت	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
معدلة	أثر التعديل		
(١٦٥,٤٥١)	٤٠٦,٠٩١	(٥٧١,٥٤٢)	صافي الخسائر قبل الضرائب
-	(٤٠٦,٠٩١)	٤٠٦,٠٩١	الخسائر الغير محققة من ترجمة العملات الأجنبية

يمثل الجدول التالي التأثير على نصيب السهم في الخسائر في حالة عدم تطبيق إدارة الشركة للمعالجة المحاسبية الاستثنائية الاختيارية للملحق (ج) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٣).

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
(٥٧٢,٢٢١)	(٢,١١٤,٥٣٤)	صافي خسائر الفترة
١,٨٢٠,٠٠٠	١,٨٢٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية متضمنة الأسهم الممتازة والتي لها نفس حقوق الاسهم العادية
(٠,٣١)	(١,١٦)	نصيب السهم - جنيه مصري

١١ - أحداث لاحقة

خلال ابريل ٢٠٢٣، بدأ نزاع مسلح عنيف في السودان أدى إلى اضطرابات شديدة في جميع أنحاء البلاد. نتيجة لمخاوف السلامة، توقفت العمليات في شركة أسمنت التكامل من ١٧ أبريل ٢٠٢٣ حتى ٢ مايو ٢٠٢٣ واستؤنفت في ٣ مايو ٢٠٢٣ بمتوسطات يومية أقل مما سيؤثر على الإيرادات في الفترة اللاحقة. ولم يتم الإبلاغ عن أي أضرار على الأصول المادية للمصنع حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية المستقلة الموحدة بسبب أن المصنع على مسافة آمنة من الاشتباكات. تراقب إدارة الشركة الموقف عن كثب وتقوم حالياً بتقييم مدى تأثير هذه الأحداث على نتائج أعمال وأنشطة الشركة.