



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

## الفهرس

١ تقرير الفحص المحدود

### القوائم المالية

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

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

٧	مقدمة
٨	الأصول المالية والالتزامات المالية
١٠	الأصول والالتزامات غير المالية
١٢	بيانات الأرباح والخسائر
١٣	تغيرات هامة في فترة التقرير الحالية
١٤	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
١٦	أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
١٦	الاستمرارية

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة الدورية المختصرة المستقلة للمركز المالي المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها"، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة 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 إستنتاجنا، وكما هو مبين في الإيضاح رقم (٨) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، فإننا نوجه الانتباه إلى أن الشركة قد تكبدت خسائر في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بلغت ١٩٥ مليون جنيه مصري، كما تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة في ذلك التاريخ بمبلغ ٣,٩ مليار جنيه مصري، كما بلغت الخسائر المتراكمة ٤,٧ مليار جنيه مصري. بالإضافة الي ذلك، فإن الشركة غير ملتزمة بشروط واتفاقيات القروض، وقد تعثرت في سداد أقساط هذه القروض في تواريخ استحقاقها. هذه الأمور بالإضافة للأمور الأخرى المبينة بالإيضاح رقم (٨) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة، تشير إلى وجود حالة عدم تأكيد 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.



وائل صقر

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٠١٤٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ٩ سبتمبر ٢٠٢١

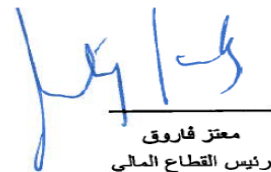
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
			الأصول غير المتداولة
٣٢,٩٩٣	٢٨,٢٥٢	(أ)٣	أصول ثابتة
٥,٥٤٠,٠٥٢	٥,٥٤٠,٠٥٢		استثمارات في شركات تابعة
٦,٩٠٦	٦,٩٠٦		الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٢,٦٠٨,٩٩٥	٢,٦٠٩,٢٣٨		مدفوعات تحت حساب استثمارات
١٨٦,٦٩٢	١٨٥,٩٧٨		قروض لشركات تابعة
٣٩١	-		أصول ضريبية مؤجلة
٨,٣٧٦,٠٢٩	٨,٣٧٠,٤٢٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١,٥٠٥,٠٨١	١,٥٠١,٥١١	(أ)٢	قروض لشركات تابعة
٦,٣١٨	٦,٥٧٨		أرصدة مدينة أخرى
٢,١٣٣,٨٣٦	٢,١٢٤,٩٨٠	(أ)٦	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٩٥٤	١٢,٦٩٧	(ب)٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣,٦٤٩,١٨٩	٣,٦٤٥,٧٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
١٢,٠٢٥,٢١٨	١٢,٠١٦,١٩٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩,١٠٠,٠٠٠	٩,١٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٨٨,٤٨٥	٨٨,٤٨٥		الاحتياطيات
(٤,٥١٢,٨٥٠)	(٤,٧٠٧,٨٤٣)		الخسائر المتراكمة
٤,٦٧٥,٦٣٥	٤,٤٨٠,٦٤٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
-	٣٤١		التزامات ضريبية مؤجلة
-	٣٤١		
			الالتزامات المتداولة
١٥٩,٥٨٤	١٥٩,٥٨٤		مخصصات
٧٩٩,٥٣٠	٧٩١,٧٢٧		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٩٥,٢٣٥	١,١٢٠,١٦٦	(ب)٦	المستحق لأطراف ذات علاقة
٥,٢٩٥,٢٣٤	٥,٤٦٣,٧٣٢	(ج)٢	القروض
٧,٣٤٩,٥٨٣	٧,٥٣٥,٢٠٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٢,٠٢٥,٢١٨	١٢,٠١٦,١٩٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

  
احمد محمد حسنين هيكل  
رئيس مجلس الإدارة

  
هشام حسين الخازندار  
العضو المنتدب

  
معتز فاروق  
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٩ سبتمبر ٢٠٢١

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٢٣,٦٣٢	٢٠,٧٧٩	٤٩,٧٤٧	٤١,٥٦٦	أ/٤	إيرادات استشارات
(٤٠,١١٠)	(٤٦,٧٨٥)	(١٠٨,٧٦٩)	(١٠٤,٣٤٠)		مصروفات إدارية وعمومية
(٤٣,٥٧٨)	(٤٦,٦٦١)	(٨٦,٣٧٤)	(٩٣,٤١١)		مخصصات مكونة
(٦٠,٠٥٦)	(٧٢,٦٦٧)	(١٤٥,٣٩٦)	(١٥٦,١٨٥)		خسائر التشغيل
(١٧٧,٤٥٤)	(٣٢,١١٥)	(١١٤,٦١٩)	(٣٨,٠٧٦)	ج/٤	تكاليف إيرادات تمويلية - بالصافي
(١٧٧,٥١٠)	(١٠٤,٧٨٢)	(٢٦٠,٠١٥)	(١٩٤,٢٦١)		الخسائر قبل الضرائب
(٧٤)	(٥٢٥)	(٥٥)	(٧٣٢)	د/٤	ضريبة الدخل
(١٧٧,٥٨٤)	(١٠٥,٣٠٧)	(٢٦٠,٠٧٠)	(١٩٤,٩٩٣)		صافي خسائر الفترة

نصيب السهم من خسائر الفترة:

(٠,١٠)	(٠,٠٦)	(٠,١٤)	(٠,١١)	نصيب السهم الأساسي (جنيه مصري / للسهم)
(٠,١٠)	(٠,٠٦)	(٠,١٤)	(٠,١١)	نصيب السهم المخفض (جنيه مصري / للسهم)

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(١٧٧,٥٨٤)	(١٠٥,٣٠٧)	(٢٦٠,٠٧٠)	(١٩٤,٩٩٣)	صافي خسارة الفترة
(١٧٧,٥٨٤)	(١٠٥,٣٠٧)	(٢٦٠,٠٧٠)	(١٩٤,٩٩٣)	إجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

				رأس المال	
إجمالي حقوق الملكية	الخسائر المتراكمة	احتياطيات	المدفوع		
٥,١٨٧,٠٢٤	(٤,٠٠٢,٥٥٤)	٨٩,٥٧٨	٩,١٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٢٦٠,٠٧٠)	(٢٦٠,٠٧٠)	-	-		اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
٤,٩٢٦,٩٥٤	(٤,٢٦٢,٦٢٤)	٨٩,٥٧٨	٩,١٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤,٦٧٥,٦٣٥	(٤,٥١٢,٨٥٠)	٨٨,٤٨٥	٩,١٠٠,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(١٩٤,٩٩٣)	(١٩٤,٩٩٣)	-	-		اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة
٤,٤٨٠,٦٤٢	(٤,٧٠٧,٨٤٣)	٨٨,٤٨٥	٩,١٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

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



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

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

## ١ - مقدمة

شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital "ش.م.م" تم تأسيسها في عام ٢٠٠٤ كشركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١. وتم تسجيلها بالسجل التجارى تحت رقم ١١١٢١ القاهرة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤ وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ التسجيل في السجل التجارى. تقوم الشركة بمزاولة نشاطها من المركز الرئيسى للشركة الكائن في ١٠٨٩ كورنيش النيل، فور سيزون نايل بلاز، جاردن سيتى، القاهرة، جمهورية مصر العربية. والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

يتمثل نشاط الشركة في تقديم الاستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات والمشروعات على 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 ويوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية. إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكلة المشروعات.

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

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٩ سبتمبر ٢٠٢١ مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بعد إصدارها.

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

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

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

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية

٢ / أ - قروض إلى شركات تابعة

تتضمن القروض لشركات تابعة اتفاقيات تمويل الشركات التابعة الآتية:

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

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

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

٢ / ب - نقدية وأرصدة لدى البنوك

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

بلغ متوسط سعر الفائدة السنوى على الودائع بالجنيه المصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نسبة ١٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: نسبة ١٠٪). وتكون الودائع لأجل والحسابات الجارية مع بنوك محلية وتحت رقابة البنك المركزى المصرى.

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

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

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢/ج - قروض

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

وينقسم مبلغ القرض الجديد إلى ثلاثة شرائح:

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

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

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

ويتمثل رصيد القرض طبقاً للشرائح في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ فيما يلي:

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

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

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

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية

٣/١ - أصول ثابتة

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

٣/ب - استحقاقات الالتزامات المالية

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

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

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

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

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

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

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية

٣/ب - استحقاقات الالتزامات المالية

تقدير القيمة العادلة

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

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

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

يوضح الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

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

التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

الأصول المالية

أصول مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

استثمارات في أدوات حقوق ملكية

إجمالي الأصول المالية

التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

الأصول المالية

أصول مالية من خلال الدخل الشامل الآخر

استثمارات في أدوات حقوق ملكية

إجمالي الأصول المالية

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

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

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

٤ - بيانات الأرباح والخسائر

أ/٤ - إيرادات استشارات

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

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

ب/٤ - بنود هامة

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

ج/٤ - (تكاليف) إيرادات تمويلية - بالصادف

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

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

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

٤ بيانات الأرباح والخسائر (تابع)

٤-ج- (تكاليف) إيرادات تمويلية - بالوصافي (تابع)

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

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

٤-د- ضريبة الدخل

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

٥- تغيرات هامة في فترة التقرير الحالية

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

يختلف الوضع اختلافاً كبيراً من منطقة إلى أخرى. في حين أن بعض البلدان تبقى حدودها مغلقة، مما يحد من تدفق البضائع ويفرض الإغلاق، بدأت بلدان أخرى بالفعل في رفع القيود في المناطق ذات المعدلات المنخفضة للإصابات الجديدة. أثرت ظروف السوق العالمية على ثقة السوق وأنماط إنفاق المستهلكين محلياً وعالمياً. على الرغم من أن توقعات الإدارة لإداء الشركة بعد (COVID-19) تظل إيجابية نظراً لأهميتها الاستراتيجية.

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

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

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

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

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٦/ أ - المستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	طبيعة وحجم المعاملات		نوع العلاقة	
		أتعاب	تمويل		
٨٢,٦٠٩	٨٢,٢٩٣	-	(٣١٦)	شركة تابعة	Mena Home furnishings Mall
٣٤٢,٢١٥	٣٦٠,٦٩٠	-	١٨,٤٧٥	شركة تابعة	Falcon Agriculture Investments Ltd.
٥٩,٨٢٣	٥٩,٥٩٤	-	(٢٢٩)	شركة تابعة	Golden Crescent Investments Ltd.
١٨,٢٣٦	١٨,١٦٦	-	(٧٠)	شركة تابعة	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٨٦,٣٠١	٨٥,٩٧١	-	(٣٣٠)	مستثمر	Logria Holding Ltd.
٥٣,٨٧٦	٥٣,٦٧٠	-	(٢٠٦)	مستثمر	Mena Glass Ltd.
١٧,٨٧٣	-	-	(١٧,٨٧٣)	شركة تابعة	Silverstone Capital Investment Ltd.
١٧,٢٤٨	١٧,١٨٢	(٦٦)	-	شركة تابعة	Sabina for Integrated Solutions
١٠٢,٩٣٥	١٠٢,٥٤١	(٣٩٤)	-	شركة تابعة	Citadel Capital Financing Corp.
١٣٧,٧٧٧	١٤٥,٨٢٨	-	٨,٠٥١	شركة تابعة	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.
١,٢٥٣,٨٨٧	١,١٦٤,٨٤٩	(٨٩,٠٣٨)	-	شركة تابعة	Citadel Capital Holding for Financial Investments-Free Zone
١,٢٢٥	-	(١,٢٢٥)	-	شركة تابعة	ASEC Company for Mining (ASCUM)
٢١٣,٢٧٠	٢١٩,٨٥٦	٦,٥٨٦	-	شركة تابعة	United Foundries Company
١,١٣٨,٠٠٧	١,٢٠٠,٤٧٢	٦٢,٤٦٥	-	شركة تابعة	Citadel Capital for International Investments Ltd.
١٨,٨٧١	١٨,٧٩٩	-	(٧٢)	شركة تابعة	Africa Raliways Limited
٣٦,٧٢٦	٣٦,٥٨٥	-	(١٤١)	شركة تابعة	Mena Joint Investment Fund management S.A
٨,٤٢٢	٨,٣٩٠	-	(٣٢)	شركة تابعة	Citadel Capital Joint Investment and Management limited Fund
١١,١٣٧	١١,٠٩٤	-	(٤٣)	شركة تابعة	Africa JIF Holdco I fund
٢٧,٧٠٤	٢٧,٥٩٨	(١٠٦)	-	شركة تابعة	Cronall Holdings Ltd.
١٤٠	١٤٠	-	-	شركة تابعة	International Company for Mining Consultation
١٢,٧٨٦	١٢,٧٣٠	-	(٥٦)	شركة تابعة	Grandview Investment Corp
٣,٦٤١,٠٦٨	٣,٦٢٦,٤٤٨				الإجمالي
(١,٥٠٧,٢٣٢)	(١,٥٠١,٤٦٨)				مجمع خسائر الإضمحلال في قيمة المستحق في أطراف ذات علاقة *
٢,١٣٣,٨٣٦	٢,١٢٤,٩٨٠				



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

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

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

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	الرضيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الرضيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرضيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الرضيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الرضيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٨٦,٣٠٣	٨٥,٩٧١	٨٥,٩٧١	(٣٣٢)	٨٥,٩٧١	٨٥,٩٧١	٨٥,٩٧١
١٠٢,٩٣٩	١٠٢,٥٤١	١٠٢,٥٤١	(٣٩٨)	١٠٢,٥٤١	١٠٢,٥٤١	١٠٢,٥٤١
٥٩,٨١٩	٥٩,٥٩٤	٥٩,٥٩٤	(٢٢٥)	٥٩,٥٩٤	٥٩,٥٩٤	٥٩,٥٩٤
١٧,٢٤٨	١٧,١٨٢	١٧,١٨٢	(٦٦)	١٧,١٨٢	١٧,١٨٢	١٧,١٨٢
١٨,٢٣٦	١٨,١٦٦	١٨,١٦٦	(٧٠)	١٨,١٦٦	١٨,١٦٦	١٨,١٦٦
٥٣,٨٧٦	٥٣,٦٧٠	٥٣,٦٧٠	(٢٠٦)	٥٣,٦٧٠	٥٣,٦٧٠	٥٣,٦٧٠
١٨,٨٧١	١٨,٧٩٩	١٨,٧٩٩	(٧٢)	١٨,٧٩٩	١٨,٧٩٩	١٨,٧٩٩
٢٧,٧٠٧	٢٧,٥٩٨	٢٧,٥٩٨	(١٠٩)	٢٧,٥٩٨	٢٧,٥٩٨	٢٧,٥٩٨
٧٥٩,٢٤١	٧٥٦,٣٣٧	٧٥٦,٣٣٧	(٢,٩٠٤)	٧٥٦,٣٣٧	٧٥٦,٣٣٧	٧٥٦,٣٣٧
٢٨٠,٣٩٠	٢٧٩,٣١٧	٢٧٩,٣١٧	(١,٠٧٣)	٢٧٩,٣١٧	٢٧٩,٣١٧	٢٧٩,٣١٧
٨٢,٦٠٢	٨٢,٢٩٣	٨٢,٢٩٣	(٣٠٩)	٨٢,٢٩٣	٨٢,٢٩٣	٨٢,٢٩٣
١,٥٠٧,٢٣٢	١,٥٠١,٤٦٨	١,٥٠١,٤٦٨	(٥,٧٦٤)	١,٥٠١,٤٦٨	١,٥٠١,٤٦٨	١,٥٠١,٤٦٨

٦/ب - المستحق لأطراف ذات علاقة

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

٦/ج - أفراد الإدارة العليا

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

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

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٦/د - الشروط والاحكام

المعاملات المتعلقة برسوم الاستشارات خلال الفترة تتم بناءً على العقود السارية والشروط التي ستكون متاحة لأطراف أخرى. تمت جميع المعاملات الأخرى وفقاً للشروط والأحكام التجارية العادية وبأسعار السوق.  
القرض للأطراف ذات العلاقة قابل للسداد بين ١ إلى ١٠ أعوام من تاريخ التقرير، ومتوسط سعر الفائدة على القرض للأطراف ذات العلاقة خلال الفترة ١١,٥٪ (١١,٥٪ في ٢٠٢٠).

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

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

٧ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".  
لا تحتوي هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة على جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية المستقلة السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٨ - الاستمرارية

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

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

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

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

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

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

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

#### ٨ - الاستمرارية (تابع)

##### تقييم توقعات التدفقات النقدية الصادرة عن الإدارة

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

أعدت الإدارة تنبؤات شاملة للتدفقات النقدية للسنوات الخمس القادمة لكل الوحدات الهامة و قد خضعت لمراجعة مجلس الإدارة ومناقشتها. تم استخدام تلك التدفقات لانقدية لأغراض اختبار انخفاض قيمة الأصول غير المتداولة. لم يتم الاعتراف بأي خسائر انخفاض في قيمة الأصول 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 نموًا تشغيليًا مستمرًا والأرباح والضرائب قبل الضرائب والإهلاك والاستهلاك عامًا تلو الآخر
- تستمر الإدارة في الحفاظ على تأثير لتدفق نقدي أكثر من مصروفات التشغيل إما من خلال تأجيل المدفوعات أو سياسات خفض التكاليف.

##### وضع السيولة

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

- فروض من مؤسسات مالية محلية، برصيد ٥,٥ مليار جنيه مصري مستحقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، و جاري إعادة التفاوض بشأنها.
- تفاوضت الشركة لتسوية جميع الديون المتأخرة من خلال تمويل من مقرض واحد. عند التوصل إلى اتفاقية إعادة الجدولة، ستستفيد الشركة من فترة التسوية الأطول والتنازل عن الرسوم على القروض المتعثرة.

##### مبادرات أخرى

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