شركة القلعة للاستثمارات المالية

شركة مساهمة مصرية

تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

الفهرس

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة	١ - ٢

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

قائمة المركز المالى 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	٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

مقدمة	٨
الأصول المالية والالتزامات المالية	٩
الأصول والالتزامات غير المالية	١٧
بيانات الارباح أوالخسائر	١٨
الالتزامات المحتملة	٢٠
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة	٢٢
نصيب السهم فى (الخسائر)/الأرباح	٢٥
أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة	٢٥
الاستمرارية	٢٦
أحداث هامة	٢٧
أحداث لاحقة	٢٧

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 المالى الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة القلعة للاستثمارات المالية "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم يتم الحصول على مصادقات من بعض البنوك خلال أعمال المراجعة للقوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. في ظل غياب الردود على طلبات هذه المصادقات حتى تاريخ هذا التقرير، لم نتمكن من التحقق عن طريق إجراءات بديلة مرضية بشأن اكتمال وصحة الأرصدة المستحقة لتلك البنوك بمبلغ ١٠,٥ مليار جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩ مليار جنيه مصري) وكذلك الإفصاحات ذات الصلة وأية أرصدة بنكية أخري بما في ذلك الإلتزامات غير الممولة والإلتزامات المحتملة التي قد تكون على الشركة مع هذه البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦.

وبناء على ذلك لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك حاجة الى إجراء أية تعديلات على الأرصدة المتعلقة بتلك البنوك في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦. وكذلك القوائم الدورية المستقلة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى أية إلتزامات غير ممولة أو إلتزامات محتملة أو إفصاحات أخرى قد يتعين الإفصاح عنها فى القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

برايس وترهاوس كوبرز عزالدين ودياب وشركاهم، محاسبون قانونيون
المبنى الإداري رقم A2 ، مشروع وان ناينتي، التجمع الخامس 11835 ، ص.ب 170
القاهرة الجديدة، القاهرة، جمهورية مصر العربية
هاتف: 0227597700 2+، فاكس: 0227597711 2+

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من التحقق من أكتمال وصحة الأرصدة البنكية والأرصدة المستحقة للبنوك وأيه التزامات غير ممولة أو التزامات محتملة، وفى 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".

فقرة توجيه انتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا إضافيا علي استنتاجنا، فإننا نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (٩) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة، والذى يشير إلى أن الالتزامات المتداولة للشركة قد تجاوزت اصولها المتداولة بمبلغ ١٠,٣ مليار جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦. كما بلغت الخسائر المتراكمة ١٥,٨ مليار جنيه مصري في ذلك التاريخ. وتشير هذه الأحداث والظروف بالاضافة الى الأمور الأخرى الواردة بالإيضاح رقم (٩) إلى وجود حالة عدم تأكد هام قد يؤدى إلى شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.



هشام محمد حامد
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٤١١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤٢٢

القاهرة فى ١٧ نوفمبر ٢٠٢٦

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	٣(ب)	٤٢٣	١,٦٨٨
استثمارات فى شركات تابعة والمشروعات المشتركة	٣(أ)	٧,٢١٨,٦٠٢	٧,٢١٩,٣٧٢
الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٢(هـ)	٣٢,٢٢٢	٢٠,٣٤٤
مدفوعات تحت حساب استثمارات		٦,٥٥٧,٨٢٨	٦,٥٥٧,٨٢٨
قروض لشركات تابعة	٢(أ)	١,٣٤١,٨٣٨	٢,٠٣٥,٢٦٨
إجمالي الأصول غير المتداولة		١٥,١٥٠,٩١٣	١٥,٨٣٤,٥٠٠
الأصول المتداولة			
قروض لشركات تابعة	٢(أ)	١,٤٨٠,٩٦٥	٥٣٩,٩١٣
أرصدة مدينة أخرى		١٦٦,٤٤٧	١٤١,٩٥٦
المستحق من أطراف ذات علاقة	٦(أ)	٤,٧٨٢,٨٥٣	٣,٨٢٤,٩٥٠
نقدية وأرصدة لدى البنوك	٢(ب)	٢,٤٤٤	٢,٣٩٤
إجمالي الأصول المتداولة		٦,٤٣٢,٧٠٩	٤,٥٠٩,٢١٣
إجمالي الأصول		٢١,٥٨٣,٦٢٢	٢٠,٣٤٣,٧١٣
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع		٢١,١٣٢,٣٢٠	٢١,١٣٢,٣٢٠
الاحتياطيات		١٣٤,٩٥٢	٧٤,٩٠٨
الخسائر المتراكمة		(١٥,٨٠٦,٤٣٩)	(١٤,٩٠٢,٠٩٣)
رصيد مساهمين		(٦٣٩,٤٥٧)	(٦٣٩,٤٥٧)
صافي حقوق الملكية		٤,٨٢١,٣٧٦	٥,٦٦٥,٦٧٨
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة		١٩,٨٨٠	١٧,١٤٢
القروض	٢(ج)	-	٦٣٨,١٤٨
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٩,٨٨٠	٦٥٥,٢٩٠
الالتزامات المتداولة			
مخصصات		٣٤٨,٤٢٠	٣١٦,٨٦٩
ارصدة دائنة اخرى	٢(د)	٣,٦٢٧,٧٤٢	٣,٣٧٠,٧٩٨
المستحق لأطراف ذات علاقة	٦(ب)	١,٥٢٥,٠١٥	١,٣٣٥,٨٦٤
القروض	٢(ج)	١١,٢٤١,١٨٩	٨,٩٩٩,٢١٤
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٦,٧٤٢,٣٦٦	١٤,٠٢٢,٧٤٥
إجمالي الالتزامات		١٦,٧٦٢,٢٤٦	١٤,٦٧٨,٠٣٥
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٢١,٥٨٣,٦٢٢	٢٠,٣٤٣,٧١٣

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٢٧ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
- تقرير الفحص المحدود مرفق

طارق الجمال	هشام الخازندار	احمد محمد حسنين هيكل
رئيس القطاع المالي	العضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة

القاهرة فى ١٦ نوفمبر ٢٠٢٦

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
ايرادات استشارات	٤(أ)	١٦٣,٧١١	١٦١,٤٩٣	٥٥,١٥٠	٥٢,٧٧٣
مصروفات إدارية وعمومية		(٥٠٧,٣٩٨)	(٤٤١,٦٦٢)	(١٨٨,٧٥٣)	(١٥٦,٤٩٧)
مخصصات مكونة		(٣٥,٥٩٧)	-	(٣٨)	-
مخصصات انتفى الغرض منها		٣,٦٢٥	-	-	-
اضمحلال انتفى الغرض منه		-	١,١٦٤,٢٨١	-	٢٦,٢٣٨
ايرادات أخرى		١٦١,٥٠٩	٤٧,٧٥٢	٧٦,٣٤٩	٤٥,١٧٧
(خسائر)/ أرباح التشغيل		**(٢١٤,١٥٠)**	**٩٣١,٨٦٤**	**(٥٧,٢٩٢)**	**(٣٢,٣٠٩)**
ايرادات تمويلية	٤(ج)	٧٧١,٧٨٣	٥٢٦,٢٢١	٢٧١,٨١١	٣٠٢,٥٢٣
تكاليف تمويلية	٤(ج)	(١,٤٦١,٩١٤)	(١,٠٨٣,٣١٩)	(٧٢٣,٢٨٩)	(٢٦٧,٦٢٤)
(الخسائر)/ الأرباح قبل الضرائب		**(٩٠٤,٢٨١)**	**٣٧٤,٧٦٦**	**(٥٠٨,٧٧٠)**	**٢,٥٩٠**
ضريبة الدخل	٤(د)	(٦٥)	(١٢٦)	(٢٢)	(٤٢)
صافى (خسائر)/ أرباح الفترة		**(٩٠٤,٣٤٦)**	**٣٧٤,٦٤٠**	**(٥٠٨,٧٩٢)**	**٢,٥٤٨**
نصيب السهم من (خسائر)/ أرباح الفترة					
نصيب السهم الأساسى والمخفض من (خسائر)/ أرباح الفترة					
(جنيه مصري / للسهم)	٧	**(٠,٢١٤)**	**٠,٢٠٦**	**(٠,١٢)**	**٠,٠٠١٤**

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٢٧ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
صافي (خسائر)/أرباح الفترة	(٩٠٤,٣٤٦)	٣٧٤,٦٤٠	(٥٠٨,٧٩٢)	٢,٥٤٨
التغير في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٩,٨٣١	(٤٥,١٠٥)	٣,٢٠٢	(٤٥,٠٩٦)
أرباح / (خسائر) فروق ترجمة العملات غير المحققة من الأصول المالية بالقيمة العادلة	٢,٠٤٧	(٩٩١)	١,٢٣٦	(٥١٧)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢,٦٧٣)	(١,٤٣٥)	(٩٩٩)	(١,٤٣٧)
إجمالى (خسائر)/أرباح الدخل الشامل عن الفترة	**(٨٩٥,١٤١)**	**٣٢٧,١٠٩**	**(٥٠٥,٣٥٣)**	**(٤٤,٥٠٢)**

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٢٧ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

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

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رأس المال المدفوع	احتياطيات	الخسائر المتراكمة	رصيد مساهمين	المدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال	صافي حقوق الملكية
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٥	٩,١٠٠,٠٠٠	١٢٦,٧٦٣	(١٧,٥٧١,٨٨٦)	(٦٣٩,٤٥٧)	-	(٨,٩٨٤,٥٨٠)
اجمالى أرباح الدخل الشامل عن الفترة	-	(٤٧,٥٣١)	٣٧٤,٦٤٠	-	-	٣٢٧,١٠٩
المدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال	-	-	-	-	١٢,٠٣٢,٣٢٠	١٢,٠٣٢,٣٢٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٩,١٠٠,٠٠٠	٧٩,٢٣٢	(١٧,١٩٧,٢٤٦)	(٦٣٩,٤٥٧)	١٢,٠٣٢,٣٢٠	٣,٣٧٤,٨٤٩
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٦	٢١,١٣٢,٣٢٠	٧٤,٩٠٨	(١٤,٩٠٢,٠٩٣)	(٦٣٩,٤٥٧)	-	٥,٦٦٥,٦٧٨
اجمالى (خسائر) الدخل الشامل عن الفترة	-	٩,٢٠٥	(٩٠٤,٣٤٦)	-	-	(٨٩٥,١٤١)
احتياطي نظام إثابة وتحفيز العاملين	-	٥٠,٨٣٩	-	-	-	٥٠,٨٣٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٢١,١٣٢,٣٢٠	١٣٤,٩٥٢	(١٥,٨٠٦,٤٣٩)	(٦٣٩,٤٥٧)	-	٤,٨٢١,٣٧٦

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٢٧ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة - عن فترة التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى (الخسارة) / الربح قبل الضرائب:		**(٩٠٤,٢٨١)**	**٣٧٤,٧٦٦**
يتم تسويته بـ:			
اهلاك أصول ثابتة	٣ (ب)	١,٢٦٥	١,٢٦٦
أرباح من بيع الاستثمارات		(١٦١,٢٣٥)	-
فوائد مدينة	٤ (ج)	٨٤٠,٨٦١	٨٧٥,٧٨٦
فوائد دائنة	٤ (ج)	(٥٠٨,٢٣٨)	(١٧١,٢٢٩)
(خسائر)/أرباح فروق العملة غير المحققة		٥٤٥,٠٧٩	(٣٦١,٨١١)
ايرادات اخرى		-	(٤٧,٧٥٢)
المخصصات المكونة		٣٥,٥٩٧	-
مخصصات انتفى الغرض منها		(٣,٦٢٥)	-
اضمحلال انتفى الغرض منه		-	(١,١٦٤,٢٨١)
إعادة تقييم الضمانات المالية		(٢٦٣,٥٤٣)	٢٠٧,٥٣٣
مصروف نظام إثابة وتحفيز العاملين		٥٠,٨٣٩	
خسائر التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل		**(٣٦٧,٢٨١)**	**(٢٨٥,٧٢٢)**
التغير في رأس المال العامل:			
أرصدة مدينة أخرى		(٢٤,٤٩١)	(٧١,٢٨٠)
المستحق من أطراف ذات علاقة		(١٣٧,٢١٨)	(١٤٩,١٣٣)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		٣٢٦,٠٥٤	٤٧,٦٥٢
المستحق لأطراف ذات علاقة		(٢,١١٤)	-
المستخدم من المخصصات		(٤٢١)	-
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل		**(٢٠٥,٤٧١)**	**(٤٥٨,٤٨٣)**
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاستثمارات في الشركات التابعة		(٣٧,٥٠٠)	-
المتحصلات من قروض لشركات تابعة		٢٦٠,٦١٦	٤٥٥,٢١٧
المتحصلات من بيع الاستثمارات		١٩٩,٥٠٥	-
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار		**٤٢٢,٦٢١**	**٤٥٥,٢١٧**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المستحق من أطراف ذات علاقة		(١٧٣,٠٦١)	١٤٣,٥٩٨
المستحق لأطراف ذات علاقة		٢٠,٤٦٨	٧٧,٦٠٢
المدفوعات من القروض		(٦٦,٢٧٤)	(٢٥٤,٣٠٧)
صافى التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		**(٢١٨,٨٦٧)**	**(٣٣,١٠٧)**
التغير فى النقدية وما فى حكمها		**(١,٧١٧)**	**(٣٦,٣٧٣)**
النقدية وما فى حكمها أول الفترة		٢,٣٩٤	٤٣,٩١٣
تأثير سعر الصرف على التغير في النقدية وما في حكمها		١,٧٦٧	(١,٠٥٦)
النقدية ما فى حكمها أخر الفترة	٢ (ب)	**٢,٤٤٤**	**٦,٤٨٤**

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٢٧ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

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

١ - مقدمة

شركة القلعة للاستثمارات المالية "ش.م.م" تم تأسيسها فى 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 عاماً من تاريخ التسجيل في السجل التجارى. تقوم الشركة بمزاولة نشاطها من المركز الرئيسى للشركة الكائن في ٣١ أركان بلازا، مدينة الشيخ زايد، ٦ أكتوبر، الجيزة، جمهورية مصر العربية. والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

يتمثل نشاط الشركة في تقديم الاستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات على إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الاقتصادية والهندسية والتكنولوجيا التسويقية والمالية والإدارية وترتيبات عقود الاقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة وتقديم الدعم الفني اللازم في هذا الشأن فيما عدا الاستشارات القانونية والوكالة عن الشركات والمشروعات في عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية. إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل 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 تزاول أغراض تأسيس الشركات والمشاركة في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال و١٢٢ من لائحته التنفيذية. تم اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بعد استكمال جميع الإجراءات القانونية المطلوبة لزيادة رأس مال الشركة حتى يتم تسوية الوضع وفقًا لرأس المال الجديد للشركة.

تستحوذ شركة Citadel Capital Partners Ltd ،المساهم الرئيسي في الشركة على الأسهم الممتازة للشركة بنسبة ٢٤,٥١٪، وهي أيضًا المساهم الرئيسي بالشركة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ نوفمبر ٢٠٢٦، 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 المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ حتي يتحصلوا علي المعلومات الكاملة للمركز المالي، نتائج النشاط، التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية للشركة ككل.

٢- الأصول المالية والالتزامات المالية

٢ / أ - قروض لشركات تابعة

تتضمن القروض لشركات تابعة اتفاقيات تمويل الشركات التابعة الآتية:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
متداولة		
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	١,٤٣٨,٩٤٩	٥٣٦,٤٥٩
الشركة المتحدة للمسابك	٤٢,٠١٦	٣,٤٥٤
	١,٤٨٠,٩٦٥	**٥٣٩,٩١٣**
غير متداولة		
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة	١,٢٤٧,٨٦٩	١,٩٢٢,٢٩٧
الشركة المتحدة للمسابك	٩٣,٩٦٩	١١٢,٩٧١
	١,٣٤١,٨٣٨	**٢,٠٣٥,٢٦٨**
	٢,٨٢٢,٨٠٣	**٢,٥٧٥,١٨١**

وفقًا للاتفاقية المؤرخة في ٣١ مارس ٢٠٢٤، والموقعة بين شركة القلعة للاستثمارات المالية، والشركة الوطنية للتنمية والتجارة، والشركة المتحدة للمسابك، فقد تم تحويل المديونيات المستحقة عليهم من الدولار الأمريكي إلى الجنيه المصري، وذلك اعتبارًا من ٣١ مارس ٢٠٢٤.

وقد اتفقت الأطراف على أن لا تتجاوز فترة سداد هذه الديون خمسة عشر عامًا من تاريخ توقيع هذه الاتفاقية من قبل جميع الأطراف (قرض الشركة الوطنية للتنمية والتجارة على اربعة اقساط تنتهى فى عام ٢٠٢٩ والشركة المتحدة للمسابك على خمسة عشر قسط تنتهى فى عام ٢٠٣٨). كما اتفقت الأطراف المتعاقدة على أن تُعتبر هذه الديون، اعتبارًا من تاريخ هذا العقد، قرضًا بدون فوائد، وذلك دعمًا للنمو المالي للشركة وخطة توسيع عملياتها التشغيلية.

*فيما يلى بيان حركة مجمع خسائر الاضمحلال فى قيمة القروض الممنوحة للشركات التابعة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد فى ١ يناير	-	-
المكون خلال الفترة	-	-
اضمحلال انتفى الغرض منه *	-	(٤٢٢,٥٨٣)
خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية	-	-
تسويات **	-	٤٢٢,٥٨٣
الإجمالي	-	-

* قامت الشركة بالاعتراف برد جزء من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة التى لم تعد هناك حاجة لها، وذلك بنسبة ٨٦,٢٪ من المتحصلات الواردة من الشركة الوطنية للتنمية والتجارة خلال عام ٢٠٢٥.

** بالنسبة للأصول المالية التي تعاني من انخفاض في قيمتها الائتمانية عند الشراء أو التأسيس، يتم تضمين الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل عند الاعتراف الأولي ضمن التدفقات النقدية المقدرة عند حساب سعر الفائدة الفعلي. وبالتالي، لا يتم الاعتراف بمخصص خسارة عند الاعتراف الأولي. ومع ذلك، يجب على الشركة أن تعترف، في كل تاريخ إعداد تقارير مالية، في قائمة الدخل، بمقدار التغير في الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر كربح أو خسارة انخفاض في القيمة.

يتم تقييم القرض لاحقًا بالتكلفة المتهالكة مع الأخذ في الاعتبار الخسائر الائتمانية المتوقعة، ويتم احتساب العائد باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، مع مراعاة الإطفاء التدريجي للفروق بين القيمة النقدية المسددة والقيمة العادلة عند الاعتراف الأول.

خلال عام ٢٠٢٥، قامت الشركة بإلغاء الاعتراف بالقرض الممنوح للشركة الوطنية للتنمية و التجارة وذلك عقب إعادة تقييم التدفقات النقدية المستقبلية المُقدرة المرتبطة بالتسهيل الائتماني و بناءً على التدفقات النقدية المُعاد تقديرها، تم الإعتراف بقرض جديد بالقيمة الحالية المعدلة.

٢- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢ / ب - نقدية وأرصدة لدى البنوك

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
حسابات جارية – عملة محلية	١,٦٩٧	١,٧٧٦
نقدية بالخزينة	٥٨٨	٢٩٨
حسابات جارية – عملة اجنبية	١٥٩	٣٢٠
	٢,٤٤٤	**٢,٣٩٤**

بلغ متوسط سعر الفائدة على الودائع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ نسبة ١٣,٥٪ (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ نسبة ١٤,٥٪). وتكون الودائع لأجل والحسابات الجارية مع بنوك محلية وتحت رقابة البنك المركزى المصرى.

٢ / ج - القروض

قامت الشركة بتاريخ ١ فبراير ٢٠١٢ بابرام عقد قرض طويل الأجل بمبلغ ٣٢٥ مليون دولار أمريكى مع مجموعة سيتى بنك (البنك المدير) ومجموعة أخرى من البنوك (تتمثل في البنك العربى الافريقى الدولى والمصرف العربى الدولى 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 أمريكى بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ ولمدة ٥ سنوات والمبرم مع مجموعة من البنوك تتمثل في البنك العربى الافريقى الدولى وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيريوس وسيتى بنك لندن – البنك المدير، على أن يتم سداده على تسعة مراحل خلال مدة العقد تبدأ من السنة الثالثة من بداية العقد وحتى نهاية مدة العقد في ١٥ مايو ٢٠١٣، وقد بلغ رصيد القرض ١٧٢ مليون دولار أمريكى – المعادل لمبلغ ١ مليار جنيه مصري – في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ الى تاريخ العقد الجديد).

وينقسم مبلغ القرض الجديد إلى ثلاثة شرائح:

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

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

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

خلال السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، أبرمت شركة القلعة مجموعة من الاتفاقيات مع البنوك المشاركة لتسوية الدين المذكور أعلاه على النحو التالي:

١- القرض المشترى من شركتي (QHRI) و Citadel Capital Partners Ltd:

قررت الجمعية العامة العادية لشركة القلعة في ٣٠ مايو ٢٠٢٤ الموافقة على العرض المقدم من شركة Qalaa Holding Restructuring Ltd (QHRI)، وهي شركة تم تأسيسها وفقًا لقوانين جزر فيرجن البريطانية، من قبل مالكي شركة Citadel Capital Partners Ltd. (المساهم الرئيسي في شركة القلعة)، لشراء الدين الخارجي المستحق على شركة القلعة لصالح بعض البنوك والمؤسسات المالية المشاركة في اتفاقية القرض المشترك المؤرخة في ١ فبراير ٢٠١٢ ("القرض المشترك")، والموقعة بين شركة القلعة ومجموعة من البنوك والمؤسسات المحلية والدولية.

تمت عملية الشراء بمبلغ يعادل ٢٠٪ من الرصيد الأساسي المتبقي لحصة المقرضين الذين قبلوا عرض الشراء ضمن القرض المشترك، على أن يتم السداد بالدولار الأمريكي في حساب بنكي دولي يحدده المقرضون الموافقون.

وقد تم عرض فرصة المشاركة في شراء الدين على جميع مساهمي شركة القلعة، من خلال تمويل شركة QHRI مقابل إصدار الأخيرة سند دين.

وتم الانتهاء من شراء الدين الممتاز بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وأصبح المساهمون المشاركون في شركة القلعة هم المستفيدون الفعليون من الدين الأول الذي تم شراؤه .

٢- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢ / ج - القروض (تابع)

وقد تم بعد ذلك تسوية الدين من قبل شركة القلعة في صورة زيادة في رأس المال، بحيث تم سداد مستحقات المساهمين المشاركين في صورة أسهم في شركة القلعة أو نقداً أو مزيج منهما. قد ساهم هذا الاتفاق في تخفيض مستويات مديونية شركة القلعة وتكاليف التمويل الخاصة بها.

وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، تمت إعادة تبويب مبلغ ٢٤٠,٧٥٢,٣٢٣ دولار أمريكي ،بما يعادل ١٢ مليار جنيه مصري من القروض البنكية إلى قرض من شركة القلعة القابضة لإعادة الهيكلة المحدودة(Qalaa Holding Restructuring Ltd) ، كما تمت إعادة تبويب مبلغ ٦٠,٨٥٢,٠٣٢ دولار أمريكي إلى شركة سيتاديل كابيتال بارتنرز (Citadel Capital Partners) في ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٤

يمثل هذا المبلغ حصة شركة سيتادل كابيتال بارتنرز من المديونية المستحقة على شركة القلعة لشركة كيو اتش ار اى، والتي قامت بشرائها من البنوك والمؤسسات المالية المعنية. يأتي هذا ضمن إجراءات زيادة رأس المال المصدر لشركة القلعة، حتى تتمكن شركة سيتادل كابيتال بارتنرز من الاكتتاب في حصتها (سواء في الاسهم الممتازة او العادية) بالرصيد الدائن. يُشترط أن تكون هذه الحوالة غير قابلة للحوالة أو التصرف أو الرهن أو التداول أو التظهير حتى السداد

في المرحلة الأولى، قامت شركة سيتادل كابيتال بارتنرز بسداد مبلغ ٦,٦٢٣,٣٣٤ دولار أمريكي ، وهو يمثل حصتها بنسبة ٢٣,٤٨٧٪ من إجمالي المبلغ المطلوب سداده من المساهمين للاشتراك في الدين. ثم في المرحلة الثانية ، سددت مبلغ ٢٥,٢٥٦,٧٣٠ جنية مصري المقابل ل ٥٠٤,٩٠٥دولار أمريكي، ليصبح إجمالي المبلغ المسدد من شركة سيتادل كابيتال بارتنرز ٧,١٢٨,٢٣٩ دولار أمريكي، بنسبة ٢٥,٢٧٧٪ من إجمالي المبلغ المسدد من المساهمين للاشتراك في الدين. وعليه، تمت حوالة نصيب المساهم الرئيسي بمبلغ ٦٠,٨٥٢,٠٣٢ دولار من إجمالى مبلغ ٢٤٠,٧٥٢,٣٢٣ دولار امريكى.
وفقًا لموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على قرار مجلس إدارة شركة القلعة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٥ بشأن اقتراح زيادة رأس المال المرخص به للشركة من ١٠ مليار جنيه مصري إلى ٥٠ مليار جنيه مصري، وزيادة رأس المال المصدر من ٩,١ مليار جنيه مصري إلى ٢٣,١ مليار جنيه مصري، وذلك بغرض سداد المديونيات وتعزيز رأس المال العامل، فقد قررت الشركة إعادة تصنيف أرصدة قروض كل من شركة QRHI و شركة CCP إلى دفعات تحت حساب زيادة رأس المال اعتبارًا من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.
في ١٧ يوليو ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المرخَّص به من ١٠ مليارات جنيه مصري إلى ٥٠ مليار جنيه مصري، وزيادة رأس المال المُصدر (الأسهم العادية والممتازة) من ٩,١ مليار جنيه مصري إلى ٢٣,١ مليار جنيه مصري، وذلك بزيادة قدرها ١٤ مليار جنيه مصري موزَّعة على ٢,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، منها ٢,١٨١,٩٤٠,٥٤٠ سهم عادي و٦١٨,٠٥٩,٤٦٠ سهم مُمتاز، بالقيمة الاسمية البالغة ٥ جنيهات مصرية للسهم الواحد. وقد تم الاكتتاب في زيادة رأس المال على مرحلتين، حيث تم الاكتتاب في إجمالي ٢,٤٠٦,٤٦٤,٠٠٠ سهم، تضم ١,٧٩٨,٢١١,٤٣٠ سهم عادي و٦٠٨,٢٥٢,٥٧٠ سهم مُمتاز، بإجمالي قيمة قدرها ١٢,٠٣٢,٣٢٠,٠٠٠ جنيه مصري
وبتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٥، تم تحديث السجل التجاري لشركة القلعة ليعكس زيادة رأس المال المرخص به من ١٠ مليار جنيه مصري إلى ٥٠ مليار جنيه مصري، وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٩,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢١,١٣٢,٣٢٠,٠٠٠ جنيه مصري، موزعًا على عدد ٤,٢٢٦,٤٦٤,٠٠٠ سهم، جميعها أسهم نقدية، تتضمن عدد ٣,٢١٦,٤٧٢,٧٨١ سهم عادي وعدد ١,٠٠٩,٩٩١,٢١٩ سهم ممتاز

٢- .المصرف العربي الدولي:

أبرمت شركة القلعة وشركاتها التابعة و ذات العلاقة اتفاقية إعادة هيكلة ديون مع المصرف العربي الدولي اعتبارا من الربع الثالث من عام ٢٠٢٤. بموجب هذه الاتفاقية، سيتم إعادة هيكلة القروض وسدادها على أقساط بإجمالي ١٨٤ مليون دولار أمريكي تبدأ من عام ٢٠٢٤ وحتى عام ٢٠٣٣. سيتم تطبيق سعر فائدة متغير على اساس "SOFR" بشكل نصف سنوي, و بمجرد اكتمال جدول الدفع بموجب الشروط الجديدة، سيتم التنازل عن مبلغ ٤٤ مليون دولار أمريكي، بالإضافة إلى أي فائدة مستحقة وأي فائدة زائدة.

في ٤ سبتمبر ٢٠٢٤، أعلنت شركة القلعة عن إتمام اتفاقية تسوية الديون المشار إليها أعلاه.

وبناءً على ذلك، ستقوم إحدى الشركات المملوكة بالكامل لشركة القلعة بسداد قيمة القرض المستحق على الشركة، والبالغ ٤٤ مليون دولار أمريكي، نيابةً عنها. وبالتالي، تم تحويل مبلغ القرض إلى الشركة التابعة. كما تنص الاتفاقية على أن شركة القلعة تضمن تغطية أي عجز في سداد الأقساط.

وبناءً على ذلك، قامت الشركة بتسجيل ضمان مالي بالقيمة العادلة من خلال قوائم الأرباح والخسائر الخاصة بالشركة التابعة بمبلغ ٢٦,٥ مليون دولار أمريكي، كما تم تسجيل الفرق بين القرض المحوّل والضمان المالي كإعادة تقييم تسوية الدين إيضاح رقم (٤/ج).

٢- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢ / ج - القروض (تابع)

٣- البنوك المصرية:

وقعت شركة القلعة اتفاقية تسوية ديون مع بنك مصر، بنك القاهرة، البنك العربي الأفريقي الدولي، والبنك الأهلي الكويتي ("البنوك المصرية"). وقد أسفرت شروط هذه التسوية عن سداد القرض مقابل بيع بعض الأصول، وذلك بشرط استيفاء شروط الاتفاقية. وقد دخلت الاتفاقية حيز التنفيذ في الربع الثالث من ٢٠٢٤ بعد استيفاء الشرط المسبق. وحيث لم تنفذ الشركة بعض الشروط المحددة في الاتفاقية فقد تم تبويب كامل رصيد القرض المتعلق بالبنوك المصرية كالتزامات متداولة.

تسويات وإعفاءات القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦:

البيان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
إجمالي الدين قبل اتفاقية التسوية	٨,٩٩٠,٠٧٦
مصروفات فوائد أخرى	١,٨٩٠,٢٩٤
فروق ترجمة عملات أجنبية	٨٩,١٥٤
تسوية من خلال نقل أسهم شركة طاقة عربية (أ)	(٣,٣٤٧,٦٨٩)
تسوية من خلال قطعة أرض بمنطقة التبين (ب)	(٦٠٠,٠٠٠)
تعويض عن فروق سعر الاسهم (ج)	(٤٤٧,٨٠٢)
تعويض عن فروق سعر الصرف وتغيرات سعر السهم المدفوع (ج)	(٤٤٦,٠٨٥)
إعفاء متوقع من الدين في حال الالتزام الكامل بشروط العقد(د)	٦,١٢٧,٩٤٨

تشمل التسوية البنود التالية:

(أ) أسهم شركة طاقة عربية:

في سبتمبر ٢٠٢٤، قامت شركة القلعة بتحويل ٢٣٩,١٢٠,٦٦٧ سهمًا (١٧,٦٨٪) في شركة طاقة عربية إلى البنوك المصرية، ولم يتم تخفيض رصيد القرض بقيمة الأسهم للأسباب التالية:

- لشركة القلعة الحق في إعادة شراء هذه الأسهم (خيار الشراء) خلال السنة الخامسة بعد التحويل. وتحتفظ البنوك بالحق في إعادة بيع الأسهم إلى القلعة (خيار البيع) خلال السنة التاسعة ولم تقم القلعة باحتساب خيار الشراء أو خيار البيع حيث تعتبر الأسهم تحت سيطرة القلعة كما هو موضح في النقطة ٣ أدناه.
- يفرض الاتفاق قيودًا على البنوك المصرية على بيع الأسهم المحولة لمدة خمس سنوات حتى انتهاء فترة خيار الشراء.
- ستحتفظ القلعة بحقوق التصويت للأسهم المحولة في شركة طاقة عربية ش.م.م حتى نهاية فترة خيار الشراء.

وبموجب الاتفاقية، قامت شركة القلعة بتحويل ٢٣٩,١٢٠,٦٦٧ سهمًا في طاقة عربية بسعر متفق عليه. وفي نهاية فترة خيار البيع وبحلول وقت تسوية الأسهم مقابل القروض، تكون شركة القلعة ملزمة بتعويض البنوك عن أي فروق أقل من السعر المتفق عليه بالإضافة إلى العائد المحدد وأسعار الأسهم الفعلية في تاريخ التسوية.

(ب) قطعة أرض في منطقة التبين:

قامت شركة القلعة بنقل ملكية قطعة أرض مسجلة بمساحة ٦٠,١٢٧ متر مربع مطلة على النيل في منطقة التبين في سبتمبر ٢٠٢٤ مملوكة لإحدى الشركات التابعة والمملوكة بالكامل لشركة القلعة. تم تقييم الأرض بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري، بشرط الحصول على رخصة بناء خلال التسعة أشهر بعد استيفاء الشروط المسبقة. وحتى يتم الحصول على الرخصة، تعتبر البنوك سعر بيع الأرض ٢٣٣,٥ مليون جنيه مصري. لم تقم الشركة بالغاء الاعتراف بالارض مقابل السداد الجزئي للقرض، حيث يحق للشركة استبدال الأرض بأصل آخر خلال ستة أشهر من استيفاء الشرط المسبق.

٢- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢ / ج - القروض (تابع)

(ج) التعويضات عن فروق سعر الصرف وتغيرات سعر السهم:

تشمل تسوية الديون مع البنوك المصرية مبلغًا قدره ٥٩٨ مليون جنيه مصري سيتم سداده على مدار خمس سنوات في شكل أقساط متساوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٨، من هذا المبلغ، سددت شركة القلعة مبلغ ١٢٠ مليون جنيه مصري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ومبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري خلال للفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦. بالإضافة إلى ذلك، تم سداد مبلغ ٢٩٦ مليون جنيه مصري كتعويض عن فروق أسعار الصرف في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

(د) الإعفاء المتوقع من الدين في حال الالتزام بكامل شروط العقد:

يحق للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ الحصول على إعفاء متوقع، باستثناء أي فروق بين السعر المتفق عليه لأسهم طاقة وسعر السهم الفعلي في تاريخ التسوية، بمبلغ قدره ٦,١ مليار جنيه مصري، بالإضافة إلى أي فوائد مستحقة، شريطة الالتزام بكامل شروط وأحكام الاتفاقية، وذلك حتى تلتزم الشركة تمامًا بشروط الاتفاقية. تنص الاتفاقية على أن البنك سيستمر في احتساب الفائدة على إجمالي المبلغ بسعر الفائدة السابق بموجب اتفاقية القرض الأصلية في حساب منفصل.

نظرًا لهذه الظروف، لم يتم إلغاء الاعتراف بالدين المستحق على شركة القلعة للبنوك المصرية، حيث لم يتم الوفاء بشروط الاتفاقية بشكل كامل بعد.

يتمثل إجمالي رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ فيما يلي:

القروض المتداولة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
البنوك المصرية	١٠,٥٠٥,٥٨٧	٨,٩٩٩,٢١٤
صن رايز سيرفيس مصر (ذ.م.م)*	٧٣٥,٦٠٢	-
الرصيد	**١١,٢٤١,١٨٩**	**٨,٩٩٩,٢١٤**

القروض غير المتداولة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
صن رايز سيرفيس مصر (ذ.م.م)*	-	٦٣٨,١٤٨
الرصيد	**-**	**٦٣٨,١٤٨**

* في ٢٢ مايو ٢٠٢٤، وقّعت شركة القلعة القابضة وإحدى شركاتها التابعة والمملوكة بالكامل اتفاقية مع مجموعة العليان لإعادة هيكلة قرض قائم بقيمة ١٢ مليون دولار أمريكي، حيث قامت شركة القلعة بنقل مبنى كجزء من تسوية هذا القرض المستحق على الشركة التابعة. وقد قامت مجموعة العليان بتحويل حقها في القرض إلى أحد الأطراف ذات العلاقة بها. ووفقًا للاتفاق، ستقوم شركة القلعة بسداد فائدة شهرية لمدة ثلاث سنوات في شكل مدفوعات إيجار. كما تحتفظ شركة القلعة بخيار شراء (Call Option) لإعادة شراء المبنى خلال فترة ثلاث سنوات مقابل ١٢ مليون دولار أمريكي بالإضافة إلى سعر فائدة سنوي ثابت. وقد قيّمت الإدارة هذه العملية أنها لا تُعد عملية بيع، بل تُسجّل كقرض مضمون برهن، حيث تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المنقول.

٢- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢ / د – أرصدة دائنة اخري

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
التزامات مالية اخرى**	١,٣٨٦,٩٠٠	١,٥٢٠,٩٤٤
مصروفات مستحقة	٦٨٣,٨٠٩	٥٦٤,٦٧٥
دائنون وأوراق دفع	٦٥٥,٤٨٨	٥٠٢,٢٦٠
أرصدة دائنة لمساهمين سابقين *	٥٣٩,٠٦٥	٤٩١,٨٠٤
مصلحة الضرائب	٣٥٨,٢١٠	٢٨٧,٦٧٠
دائنو توزيعات	٢,٨٩٤	٢,٨٩٤
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية	١,٣٧٦	٥٥١
إجمالى الارصدة الدائنة الأخرى	**٣,٦٢٧,٧٤٢**	**٣,٣٧٠,٧٩٨**

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

تتساوى القيم الدفترية للدائنين والارصدة الدائنة الأخرى مع قيمتها العادلة، وذلك بسبب طبيعتها قصيرة الأجل.

* تتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين السابقين فى مستحقات عن عمليات استحواذ بالاضافة إلى تمويل فى بعض الشركات التابعة. ليس لدى الشركة حقوق غير مشروطة لتأجيل التسوية وتتوقع الادارة أن يتم سداد تلك الأرصدة خلال أثنى عشر شهراً من تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

** يمثل رصيد الالتزامات المالية الأخرى الضمان المالي بالقيمة العادلة الذي تم تسجيله بواسطة شركة القلعة مقابل كل من تسوية قرض المصرف العربي الدولي وتسوية العليان.

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 الاصول و الالتزامات.

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 بمرافق واحتياطيات كافية ، ومن خلال مراقبة التنبؤات النقدية والتدفقات النقدية الفعلية ومطابقة تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية.

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢/هـ - استحقاقات الالتزامات المالية (تابع)

يلخص الجدول أدناه آجال استحقاق الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، بناءً على تواريخ الدفع التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية في السوق.

	أقل من سنة	أكثر من سنة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		
قروض	١١,٢٤١,١٨٩	-
أرصدة دائنة أخرى	٢,٥٨٤,٣٤٧	-
مستحق لأطراف ذات علاقة	١,٥٢٥,٠١٥	-
إجمالي	**١٥,٣٥٠,٥٥١**	**-**
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		
قروض	٨,٩٩٩,٢١٤	٧٦٦,٥٥٣
أرصدة دائنة أخرى	٢,٥١٧,٩٠٢	-
مستحق لأطراف ذات علاقة	١,٣٣٥,٨٦٤	-
إجمالي	**١٢,٨٥٢,٩٨٠**	**٧٦٦,٥٥٣**

** باستثناء مصلحة الضرائب، والمصروفات المستحقة، والهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية.

تقدير القيمة العادلة

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

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

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

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢/هـ - استحقاقات الالتزامات المالية (تابع)

يوضح الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء علي مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

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

التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الاجمالى
الاصول المالية				
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر				
أداة ملكية مالية	-	٣٢,٢٢٢	-	٣٢,٢٢٢
إجمالي الأصول المالية	**-**	**٣٢,٢٢٢**	**-**	**٣٢,٢٢٢**

ويوضح الجدول أدناه الأصول المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الاجمالى
الاصول المالية				
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر				
أداة ملكية مالية	-	٢٠,٣٤٤	-	٢٠,٣٤٤
إجمالي الأصول المالية	**-**	**٢٠,٣٤٤**	**-**	**٢٠,٣٤٤**

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

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية

٣/ أ - استثمارات فى شركات تابعة والمشروعات المشتركة

اسم الشركة	بلد العمليات	حصة الأسهم ٢٠٢٦	حصة الأسهم ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الاستثمار في الشركات التابعة:					
Citadel Capital for International Investments Ltd.	مصر	١٠٠٪	١٠٠٪	٣,٨٠٩,٠١٦	٣,٨٠٩,٠١٦
شركة القلعة القابضة للاستشارات المالية – منطقة حرة	مصر	٩٩,٩٩٪	٩٩,٩٩٪	١,٣٥٠,٠٠٢	١,٣٥٠,٠٠٢
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة****	مصر	٤٧,٦٥٪	٤٧,٦٥٪	١,١٨٩,٢٦١	١,١٨٩,٢٦١
شركة أسيك للتعدين (اسكوم) *****	مصر	٥٠,٥٥٪	٥٧,٢٩٪	٢٨٧,٠٨٢	٣٢٥,٣٥٢
الشركة المتحدة للمسابك****	مصر	٢٩,٢٩٪	٢٩,٢٩٪	٣٩١,٣٩٢	٣٩١,٣٩٢
شركة أسيك للأسمنت **	مصر	١,٨٦٪	١,٨٦٪	٤١,٩١٣	٤١,٩١٣
شركة أسيك للتجارة	مصر	٩٩,٨٥٪	٩٩,٨٥٪	٤٩,٩٩٩	٤٩,٩٩٩
Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd. ***	مالطا	٦,٥٤٩٪	-	٣٧,٥٠٠	-
الشركة الدولية لاستشارات التعدين	مصر	٩٩,٩٩٪	٩٩,٩٩٪	٦٢	٦٢
إجمالى استثمارات فى شركات تابعة				**٧,١٥٦,٢٢٧**	**٧,١٥٦,٩٩٧**
الاستثمار في المشروعات المشتركة:					
شركة وثبة للخدمات البترولية *	مصر	٤٩,٩٠٪	٤٩,٩٠٪	٦٢,٣٧٥	٦٢,٣٧٥
اجمالي استثمارات فى المشروعات المشتركة				**٦٢,٣٧٥**	**٦٢,٣٧٥**
اجمالي استثمارات فى شركات تابعة والمشروعات المشتركة				**٧,٢١٨,٦٠٢**	**٧,٢١٩,٣٧٢**

* في ٤ سبتمبر ٢٠٢٢ ، تم تأسيس شركة جديدة تحت اسم "وثبة للخدمات البترولية". يبلغ إجمالي رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ١٢٥ مليون جنيه مصري، حيث تبلغ حصة شركة القلعة ٤٩,٩٪ بإجمالي ٦٢,٣٧ مليون جنيه مصري،وقد قامت شركة القلعة حتى ديسمبر ٢٠٢٥ بسداد المبلغ الخاص بها في راس المال المصدر والمدفوع بالكامل باجمالي ٦٢,٣٧ مليون جنية مصري
قامت الإدارة باعتبار الشركة مشروع مشترك بسبب الحقائق التالية:

أ) تمتلك شركة القلعة ٤٩,٩٪ من حصة حقوق الملكية في شركة "وثبة للخدمات البترولية".
ب) تمتلك شركة القلعة ٤ من أصل ٨ أعضاء في مجلس إدارة شركة "وثبة للخدمات البترولية" مع سيطرة مشتركة على الادارة و امتلاك حقوق تصويت متساوية.

**تمثل نسبة الاستثمار المباشر لشركة القلعة في شركة أسيك للأسمنت ١,٨٦٪، ومن ثم تبلغ نسبة الملكية الفعلية ٥١,٢٤٪.

***تمثل نسبة الاستثمار المباشر لشركة القلعة في شركة Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd نسبة ٦,٥٤٩٪، بينما تبلغ نسبة الملكية غير المباشرة ٨١,٣٤٪، وبالتالي تبلغ النسبة الفعلية ٨٧,٨٩٪.

****كما هو موضح في الإيضاحات (٢ أ) و (٦ و) ، ونظرًا لأن الشركات التابعة تقع تحت السيطرة المشتركة لشركة القلعة ، وأن الاستثمارات تقودها الشركة الأم ، فإن الفارق الناتج بين القيمة الدفترية للقرض القديم (بعد خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة المعترف بها سابقًا) والقيمة الحالية للقرض الجديد لا يُمثل ربحًا أو خسارة ناتجة عن عملية تجارية، وإنما يُعد مساهمة رأس مالية من قبل الشركة الأم. ووفقًا لمبدأ تغليب الجوهر على الشكل، فقد تم الاعتراف بهذا الفارق كزيادة في استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة.

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

٣/ أ - استثمارات فى شركات تابعة والمشروعات المشتركة (تابع)

يتم لاحقًا قياس القرض بالتكلفة المستهلكة، مع احتساب الفوائد باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، مع الأخذ في الاعتبار فصل الفارق بين النقد المدفوع والقيمة العادلة عند الاعتراف الأولي.

*****خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، قامت الشركة ببيع ٣,٣٧ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها في شركة أسكوم، مما نتج عنه الاعتراف بأرباح محققة قدرها ١٦١,٢ مليون جنيه مصري.

٣/ ب - أصول ثابتة

	مبانى	أجهزة حاسب آلى	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	برمجيات	الإجمالى
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥						
التكلفة	٣٣,٧٤٢	٨,٨٦٢	٢٣,٠٣٧	٥٤٠	٢٤,٨٥٦	٩١,٠٣٧
مجمع الإهلاك	(٣٢,٠٥٥)	(٨,٨٦٢)	(٢٣,٠٣٧)	(٥٤٠)	(٢٤,٨٥٥)	(٨٩,٣٤٩)
صافى القيمة الدفترية	١,٦٨٧	-	-	-	١	١,٦٨٨
الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦						
صافى القيمة الدفترية في بداية الفترة	١,٦٨٧	-	-	-	١	١,٦٨٨
مصروف الإهلاك	(١,٢٦٥)	-	-	-	-	(١,٢٦٥)
صافى القيمة الدفترية	٤٢٢	-	-	-	١	٤٢٣
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦						
التكلفة	٣٣,٧٤٢	٨,٨٦٢	٢٣,٠٣٧	٥٤٠	٢٤,٨٥٦	٩١,٠٣٧
مجمع الإهلاك	(٣٣,٣٢٠)	(٨,٨٦٢)	(٢٣,٠٣٧)	(٥٤٠)	(٢٤,٨٥٥)	(٩٠,٦١٤)
صافى القيمة الدفترية	٤٢٢	-	-	-	١	٤٢٣

٤ - بيانات الارباح أو الخسائر

٤/أ - ايرادات استشارات

تتمثل إيرادات الاستشارات المعترف بها في إيرادات استشارات للشركات التابعة وأطراف ذات علاقة أخرى وفقا للعقود المبرمة مع المساهمين كما يلى:

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
Falcon Agriculture Investments Ltd	٩٥,٧١٧	٩٤,٣٥٨	٣٢,٢٥١	٣٠,٧٧٠
Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd	٤١,٥٠١	٤٠,٩١٢	١٣,٩٨٣	١٣,٣٤٢
ASEC for Cement	٢٦,٤٩٣	٢٦,٢٢٣	٨,٩١٦	٨,٦٦١
	١٦٣,٧١١	١٦١,٤٩٣	٥٥,١٥٠	٥٢,٧٧٣

٤ - بيانات الارباح أو الخسائر (تابع)

٤/ب - بنود هامة

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
مصروفات				
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	٣٩٠,٤٩٧	٣١٦,٠٨١	١٥٤,٠٠٣	١٠٦,٨٥٥
اجمالي المصروفات	**٣٩٠,٤٩٧**	**٣١٦,٠٨١**	**١٥٤,٠٠٣**	**١٠٦,٨٥٥**

٤/ج - تكاليف تمويلية – بالصافى

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
فوائد دائنة**	٥٠٨,٢٤٠	١٧١,٤٤٤	١٦٩,٧٩٤	٥٦,٩٥٣
صافي أرباح فروق العملة الاجنبية	-	٣٥٤,٧٧٧	-	٢٤٥,٥٧٠
إعادة تقييم الضمان المالي***	٢٦٣,٥٤٣	-	١٠٢,٠١٧	-
اجمالي الايرادات التمويلية	**٧٧١,٧٨٣**	**٥٢٦,٢٢١**	**٢٧١,٨١١**	**٣٠٢,٥٢٣**
مصروفات الفائدة	(١٤١,٣٨٥)	(١٤٩,١٣٤)	(٤٨,٧٨٥)	(٤٢,٢٩٠)
مصروفات فوائد أخرى*	(٦٩٩,٤٧٦)	(٧٢٦,٦٥٢)	(٢٤٤,١٣٥)	(٢٢٥,٣٣٤)
إعادة تقييم الضمان المالي***	-	(٢٠٧,٥٣٣)	-	-
صافي خسائر فروق العملة الأجنبية	(٦٢١,٠٥٣)	-	(٤٣٠,٣٦٩)	-
اجمالي التكاليف التمويلية	**(١,٤٦١,٩١٤)**	**(١,٠٨٣,٣١٩)**	**(٧٢٣,٢٨٩)**	**(٢٦٧,٦٢٤)**
صافى التكاليف التمويلية	**(٦٩٠,١٣١)**	**(٥٥٧,٠٩٨)**	**(٤٥١,٤٧٨)**	**٣٤,٨٩٩**

٤ - بيانات الارباح أو الخسائر (تابع)

٤/ج - تكاليف تمويلية – بالصافى (تابع)

* تمثل مصروفات الفوائد الأخرى الفائدة المحتسبة على إجمالي مبلغ الدين للبنوك المصرية وفقًا لسعر الفائدة السابق بموجب اتفاقية القرض الأصلية. موضح بالإيضاح (٢ ج).

** تتمثل ايرادات الفوائد فى قيمة الفوائد المستحقة و نتيجة احتساب القيمة الحالية على أرصدة الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلى:

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (إيضاح ٢/أ)	٤٨٨,٦٧٨	٥١,٤٩٤	١٦٢,٨٩٢	١٧,٣٨٢
شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية – منطقة حرة	-	١٠٢,٤٥٦	-	٣٣,٨١٠
أخرى	٢	٢١٥	٢	١
الشركة المتحدة للمسابك (إيضاح ٢/أ)	١٩,٥٦٠	١٧,٢٧٩	٦,٩٠٠	٥,٧٦٠
الاجمالى	**٥٠٨,٢٤٠**	**١٧١,٤٤٤**	**١٦٩,٧٩٤**	**٥٦,٩٥٣**

*** يتضمن هذا البند مصروف غير محقق نتيجة احتساب القيمة الحالية لقرض المصرف العربي الدولي، و تسويه العليان وذلك وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والذى سوف يخضع للمراجعة الدورية عند اعداد القوائم المالية اللاحقة مع اجراء التسويات اللازمة عليه، يرجى الرجوع الى إيضاح المصرف العربي الدولي ضمن الافصاح عن القروض (٢/ج).

يتم قياس القرض لاحقا بالتكلفة المستهلكة، مع الفائدة المستحقة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، مع الأخذ في الاعتبار تسوية الفرق بين النقدية المدفوعة والقيمة العادلة عند الاعتراف الأولي.

٤/د - ضريبة الدخل

يتم احتساب ضرائب الدخل بناءً على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لضريبة الدخل السنوية المتوقعة للسنة المالية الكاملة. ولا يوجد تغيير جوهري في معدل الضرائب الفعلي خلال الفترة مقارنة بالفترة السابقة.

٥ - الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان خلال النشاط الاعتيادى للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية، وقد بلغ رصيد خطابات الضمان الممنوحة من الشركة خلال النشاط الاعتيادى لها مبلغ١٢٥ الف دولار أمريكى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (١٢٥ الف دولار أمريكى: ٢٠٢٥).

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، قامت شركة القلعة للاستثمارات المالية وشركة Citadel Capital for International Investment (CCII) – شركة تابعة - بإبرام اتفاقية مبادلة مع المساهم السابق فى إحدى منصات الاستثمار التابعة للشركة بحيث تستحوذ CCII على نسبة مساهمة المساهمين السابقين مقابل تخصيص أسهم فى زيادة رأس مال الشركة.

٥ - الالتزامات المحتملة (تابع)

وقد اتفقت الاطراف ذاتها فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ على أن شركة القلعة "ش.م.م" تضمن بذلك أن استبعاد الأسهم سيحقق للمساهمين السابقين عائداً نقدياً مستهدفاً محدداً بقيمة ٢٥,٣ مليون دولار أمريكى (العائد المستهدف) ويكون متاح وبدون شروط للمساهم السابق فى موعد أقصاه ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لذلك فإن إدارة الشركة فى نهاية كل فترة مالية تقوم بقياس القيمة العادلة لزيادة رأس مال الشركة بالرجوع الى سعر السوق المعلن للسهم وقياس الالتزام القائم للوصول إلى العائد المستهدف المتفق عليه.

بلغت القيمة العادلة لرصيد الالتزام علي شركة Citadel Capital for International Investment (CCII) – شركة تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ١,٥٦٤ مليون جنيه مصرى بما يعادل ٣٠,٩ مليون دولار أمريكى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١,٤٧٣ مليون جنيه مصرى بما يعادل ٣٠,٩ مليون دولار أمريكى).

يمثل رصيد الالتزامات المالية الأخرى الضمان المالي بالقيمة العادلة الذي تم تسجيله بواسطة شركة القلعة مقابل كل من تسوية قرض المصرف العربي الدولي وتسوية العليان.

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 المحاسبى 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 المبرمه. وفيما يلى بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وكذلك الأرصدة المستحقة فى تاريخ القوائم المالية المستقلة:

٦/ أ - المستحق من أطراف ذات علاقة

	نوع العلاقة	طبيعة وحجم المعاملات			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
		أتعاب استشارات	المدفوعات /المتحصلات	فروق تقييم عملات أجنبية		
Mena Home furnishings Mall	شركة تابعة	-	-	٢٢,٧٤٧	٢٧٣,٩٠٠	٢٥١,١٥٣
Falcon Agriculture Investments Ltd.	شركة تابعة	٩٥,٧١٧	-	١٥١,٩٧٥	١,٨٩١,٩١٩	١,٦٤٤,٢٢٧
Golden Crescent Investments Ltd.	شركة تابعة	-	-	١٦,٤٧٣	١٩٨,٣٥٠	١٨١,٨٧٧
Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.	شركة تابعة	-	-	١١,٧٩٥	٣٧,٧٧١	٢٥,٩٧٦
Logria Holding Ltd.	شركة مستثمر فيها	-	-	٢٣,٧٦٤	٢٨٦,١٤١	٢٦٢,٣٧٧
Mena Glass Ltd.	شركة مستثمر فيها	-	-	١٤,٨٣٦	١٧٨,٦٣٤	١٦٣,٧٩٨
Sabina for Integrated Solutions	شركة تابعة	-	-	٤,٧٥٠	٥٧,١٨٨	٥٢,٤٣٨
Citadel Capital Financing Corp.	شركة تابعة	-	-	٢٨,٣٤٤	٣٤١,٢٩٢	٣١٢,٩٤٨
Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd.	شركة تابعة	٤١,٥٠١	-	٧٥,٠٥٣	٨٨٧,٢٤٠	٧٧٠,٦٨٦
Citadel Capital Holding for Financial Investments-Free Zone	شركة تابعة	-	١٥,٤١٩	٢٨١,٠٠١	٢,٧٨٥,٥٦٠	٢,٤٨٩,١٤٠
ASEC Company for Mining (ASCOM)	شركة تابعة	-	-	(٢٤٢)	١٦,٤٣٠	١٦,٦٧٢
United Foundries Company	شركة تابعة	-	٦٩,٤٨٥	(١,٣٣٩)	٦٢٠,٩٣٠	٥٥٢,٧٨٤
Citadel Capital for International Investments Ltd.	شركة تابعة	-	٨٦,١٥٧	٤٢٤,٠٢٤	١,٩٩٥,٣٣٧	١,٤٨٥,١٥٦
Africa Railways Limited	شركة تابعة	-	-	٧,٧٩٥	٩٣,٨٥٧	٨٦,٠٦٢
Mena Joint Investment Fund Management S.A	شركة تابعة	-	-	١٠,١١٣	١٢١,٧٦٨	١١١,٦٥٥
Citadel Capital Joint Investment and Management limited Fund	شركة تابعة	-	-	٢,٣١٩	٢٧,٩٢٥	٢٥,٦٠٦
Africa JIF Holdco I fund	شركة تابعة	-	-	٣,٠٦٦	٣٦,٩٢٦	٣٣,٨٦٠
Crondall Holdings Ltd.	شركة تابعة	-	-	٧,٦٢٩	٩١,٨٥٧	٨٤,٢٢٨
International Company for Mining Consultation	شركة تابعة	-	-	-	١٤٠	١٤٠
National development and trading company	شركة تابعة	-	٢,٠٠٠	-	٢,٠٠٠	-
الاجمالى					٩,٩٤٥,١٦٥	٨,٥٥٠,٧٨٣
مجمع خسائر الاضمحلال *					(٥,١٦٢,٣١٢)	(٤,٧٢٥,٨٣٣)
الصافى					٤,٧٨٢,٨٥٣	٣,٨٢٤,٩٥٠

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

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

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	مكون خلال الفترة	إعدام ديون	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
Logria Holding Ltd	٢٦٢,٣٧٧	-	-	٢٣,٧٦٤	٢٨٦,١٤١
Citadel Capital Financing Corp	٣١٢,٩٤٨	-	-	٢٨,٣٤٤	٣٤١,٢٩٢
Golden Crescent Investment Ltd	١٨١,٨٧٧	-	-	١٦,٤٧٣	١٩٨,٣٥٠
Sabina for Integrated Solutions	٥٢,٤٣٨	-	-	٤,٧٥٠	٥٧,١٨٨
Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.	٢٥,٩٧٦	-	-	١١,٧٩٥	٣٧,٧٧١
Mena Glass Ltd.	١٦٣,٧٩٨	-	-	١٤,٨٣٦	١٧٨,٦٣٤
Africa Railways Limited	٨٦,٠٦٢	-	-	٧,٧٩٥	٩٣,٨٥٧
Crondall Holdings Ltd.	٨٤,٢٢٨	-	-	٧,٦٢٩	٩١,٨٥٧
Citadel Capital for Financial Investments Free Zone	٢,٤٤١,٦٥٦	-	-	٢٢١,١١٢	٢,٦٦٢,٧٦٨
Citadel Capital for International Investments Ltd.	٨٦٣,٣٢٠	-	-	٧٧,٢٣٤	٩٤٠,٥٥٤
Mena Home Furnishings Mall	٢٥١,١٥٣	-	-	٢٢,٧٤٧	٢٧٣,٩٠٠
الرصيد	**٤,٧٢٥,٨٣٣**	**-**	**-**	**٤٣٦,٤٧٩**	**٥,١٦٢,٣١٢**

٦/ ب - المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	نوع العلاقة	طبيعة وحجم المعاملات: أتعاب استشارات	المدفوعات /المتحصلات	فروق عملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
Grandview Investment Corp	شركة تابعة	-	٢٧,٨٥٨	(٤,٥٩٤)	٤١,٨٢٦	١٨,٥٦٢
ASEC for Cement	شركة تابعة	(٢٦,٤٩٣)	٢٥,٠٧١	(٦١٩)	٢٦,٣١٦	٢٨,٣٥٧
شركة اسيك للتجارة	شركة تابعة	-	(٤,٤٠٠)	١٥,٩٤٥	٢٩٠,٣٥٢	٢٧٨,٨٠٧
Citadel Capital for International Investments Ltd.	شركة تابعة	-	-	٤٤,٤٦٩	٥٣٥,٤٥٦	٤٩٠,٩٨٧
احمد هيكل	رئيس مجلس الإدارة	-	-	٢٤	٩٥٠	٩٢٦
* FHI	مساهم	-	٦٢,٩٥٧	٤٨,٩٣٣	٦٣٠,١١٥	٥١٨,٢٢٥
الإجمالى					**١,٥٢٥,٠١٥**	**١,٣٣٥,٨٦٤**

*في ٣١ مارس ٢٠٢٤، أبرمت شركة القلعة اتفاقية تسوية مع شركة فاينانشال هولدنجز إنترناشونال المحدودة (FHI) لتسوية معظم التزامات شركة القلعة وشركاتها التابعة تجاه شركة FHI، بالإضافة إلى نقل ملكية شركة FHI في بعض الشركات التابعة للشركة. وتجدر الإشارة إلى أن شركة FHI تمتلك مصالح في عدة شركات تابعة لشركة القلعة، وهي أيضًا دائنة لشركة القلعة وبعض شركاتها التابعة.

٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٦/ب - المستحق لأطراف ذات علاقة (تابع)

وفقًا للاتفاقية، قامت شركة FHI بنقل حصصها في بعض الشركات التابعة لشركة القلعة إلى القلعة، بما في ذلك حصصها في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة ش.م.م (NDT)، الشركة القابضة لمجموعة أسيك العاملة في قطاع الأسمنت والصناعات المرتبطة به)، وشركة المتحدة لصناعة لمسابك ش.م.م، مما رفع ملكية القلعة في هاتين الشركتين إلى ما يقارب ١٠٠٪، بالإضافة إلى حصص FHI في شركة Citadel Capital Transportations Opportunities Ltd (CCTO)، الذراع اللوجستية لشركة القلعة. كما قامت FHI بإبراء معظم التزامات ومسؤوليات مجموعة القلعة وإعادة جميع الضمانات والتأمينات المرتبطة بها. علاوة على ذلك، قامت شركة FHI بسداد/إبراء الديون المستحقة على الشركة الوطنية للتنمية والتجارة و شركة المتحدة للمسابك.

مقابل ذلك، قامت شركة القلعة بنقل حصصها غير المباشرة (٢٧,٢١٪) في الشركة الوطنية للطباعة ش.م.م (إحدى الشركات التابعة لجراندفيو) إلى شركة FHI، مع احتفاظ القلعة بخيار شراء هذه الحصة مرة أخرى خلال عامين. بالإضافة إلى ذلك، وافقت القلعة على دفع مبلغ يقارب ١٣,٢ مليون دولار أمريكي لشركة FHI، تم سداد ٤,٢ مليون دولار منها بالفعل، بينما يستحق المبلغ المتبقي وقدره ٩ ملايين دولار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، إلا أنه لم تتم تسوية الرصيد حتى تاريخه، مما يترتب عليه خضوع الرصيد للفائدة.

٦/ ج - أفراد الإدارة العليا

تقاضي أفراد الإدارة العليا مبلغ ٣٤,٧ مليون جنيه مصري كمرتبات ومزايا أخرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٣٤,٤ مليون جنيه مصرى).

٦/ د - الشروط والاحكام

المعاملات المتعلقة برسوم الاستشارات خلال العام تتم بناءً على العقود السارية والشروط التي ستكون متاحة لأطراف اخري. تمت جميع المعاملات الأخرى وفقًا للشروط والأحكام التجارية العادية وبأسعار السوق.
القرض للاطراف ذات العلاقة قابلة للسداد بين ١ الي ١٥ اعوام من تاريخ التقرير.
كما ان الرصيد المستحق مؤمن عليه ويتم السداد نقدي.

٦/ هـ - الاضمحلال فى 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 الائتمانى والقدرة على السداد للاطراف ذات العلاقة للديون المستحقة عليهم ، ويتم تسجيل الاضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة من الاطراف ذات العلاقة التى ترى الإدارة أن مراكزهم الائتمانية لا تسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم. وتقاس قيمة الخسارة علي أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلى الأصلى الخاص بالأصل المالي، وأن يتم تخفيض القيمة الدفترية لرصيد الأطراف ذات العلاقة مباشرة.

٦/ و - قروض لأطراف ذات علاقة

تم التغيير في شروط القرض وتم احتسابه على أنه إنهاء للقرض الأصلي والاعتراف بقرض جديد بالقيمة العادلة. نتيجة لسعر الفائدة غير السوقية (صفر) المتضمن في القرض، سيكون هناك فرق بين النقد المدفوع والقيمة العادلة عند الاعتراف الأولي. يجب احتساب هذا الفرق وفقًا لجوهريّة المعاملة. ومع ذلك، يجب تصنيف القرض القابل للاسترداد بالتكلفة المُستبعدة مع الأخذ في الإعتبار الخسائر الإئتمانية المتوقعة ، بعد تعديل يؤدي إلى إلغاء الاعتراف بالأصل المالي الأصلي. سيتم التعرف على الأصل المالي كأصل مالي تعرض لائتمانات مضمحلة عند نشأته.

٧ - نصيب السهم فى (الخسائر)/الأرباح

يحتسب نصيب السهم الاساسى في (الخسائر)/الأرباح الفترة بقسمة صافى أرباح الفترة المتعلق بمساهمى الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع استبعاد الأسهم العادية المشتراه خلال الفترة.

	عن فترة التسعة أشهر المنتهية في:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في :	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافى (خسائر)/أرباح الفترة	(٩٠٤,٣٤٦)	٣٧٤,٦٤٠	(٥٠٨,٧٩٢)	٢,٥٤٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية متضمنة الأسهم الممتازة والتى لها نفس حقوق الاسهم العادية	٤,٢٢٦,٤٦٤	١,٨٢٠,٠٠٠	٤,٢٢٦,٤٦٤	١,٨٢٠,٠٠٠
نصيب السهم من (خسائر)/أرباح الفترة	**(٠,٢١٤)**	**٠,٢٠٦**	**(٠,١٢)**	**٠,٠٠١٤**

يحتسب النصيب المخفض للسهم في (الخسائر)/الأرباح 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لذا فإن النصيب المخفض للسهم في (الخسائر)/الأرباح يعادل النصيب الأساسى للسهم في (الخسائر)/الأرباح.

٨ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المختصرة جميع الإيضاحات التي تكون مطلوبة عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة، لذلك، يجب قراءة هذه القوائم المالية الدورية المختصرة مع القوائم المالية السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية والفترات المالية المقارنة، فيما عدا تقديرات ضرائب الدخل اضاح (٤ د) واعتماد المعايير الجديدة والمعدَّلة على النحو المبين أدناه.

٩ - الاستمرارية

في الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، تجاوزت الالتزامات المتداولة للشركة أصولها المتداولة بمبلغ ١٠,٣ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩,٥ مليار جنيه مصري)، وبلغت الخسائر المتراكمة للشركة ١٥,٨ مليار جنيه مصري كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٤,٩ مليار جنيه مصري). وتشير هذه الأوضاع المالية بالاضافة الى الظروف الموضحة أدناه، إلى وجود حالة من عدم التأكد الجوهري قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها على أساس مبدأ الاستمرارية:

- الاعتماد على توزيعات الأرباح المستقبلية المتوقعة للشركة في الوفاء بأقساط القروض المستقبلية وسداد الالتزامات، والتي قد تتأثر بشكل كبير بأي تغييرات في التدفقات النقدية المخططة، خاصة تلك المتعلقة بقطاعي الطاقة والأسمنت.
- تعثرت الشركة في الوفاء ببعض الالتزامات المتعلقة بالبنوك المحلية، وتم إعادة تصنيف إجمالي الرصيد البالغ ١٠,٥ مليار جنيه مصري بالكامل ضمن الالتزامات المتداولة في القوائم المالية. وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، سددت الشركة مبلغاً إجمالياً قدره ٤٤٦ مليون جنيه مصري يتعلق بالتعويض عن فروق أسعار الصرف وفروق أسعار الأسهم. وتقوم الإدارة حالياً بمرحلة متقدمة من المناقشات مع المُقرض لتسوية الأقساط المتعثرة والشروط المعلقة، وتثق الإدارة في أن يتم قبول خطة السداد المقترحة على الأرجح. وفي حال عدم تمكن الشركة من الحصول على تأجيل أو ترتيبات تسوية كاملة أو معالجة هذه الأمور بطريقة أخرى، فقد يتأثر مركزها المالي من حيث السيولة بشكل سلبي.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦، تم تمويل عمليات الشركة بشكل أساسي من خلال القروض والتسهيلات البنكية التي بلغ إجماليها ١١,٢ مليار جنيه مصري مصنفة كالتزامات متداولة، ومنها ١٠,٥ مليار جنيه مصري نتيجة للتعثر في بعض الاتفاقيات البنكية. واحتفظت الشركة بنقدية ومايعادلها بمبلغ ٢,٤ مليون جنيه مصري.

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 إخفاقات. على الرغم من أن الشركة لديها اجراءات قوية لإعداد والموازانات والتنبؤات، إلا أن هناك عدم يقين متأصل في الافتراضات المستخدمة في هذه العملية.

قامت الإدارة بإعداد توقعات تدفقات نقدية شاملة ومفصلة لفترة الخمس سنوات القادمة، وتخضع هذه التوقعات لمراجعة وتحسين مستمرين لضمان توافقها مع أحدث التطورات في الأعمال والظروف السوقية.

النقاط الهامة فى تحديد موقف استمرارية الشركة

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

النشاط التشغيلي

- تستمر الإدارة في الحفاظ على تأثير أقل حده للتدفق النقدي أكثر من مصروفات التشغيل إما من خلال تأجيل المدفوعات أو سياسات خفض التكاليف.

وضع السيولة

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

حصلت علي قروض من مؤسسات مالية محلية، برصيد ١١,٢ مليار جينه مصري مستحقة كما ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ كما يلي:

- رصيد قدره ١٠,٥ مليار جنيه مصري مستحق للبنوك المصرية، إيضاح رقم ٢(ج).
- مبلغ قدره ٧٣٥ مليون جنيه مصري مستحق لشركة صن رايز سيرفيس مصر، إيضاح رقم ٢(ج).

٩ - الاستمرارية (تابع)

مبادرات أخرى

تستمر الإدارة في الحفاظ على تأثير لتدفق نقدي أكثر من مصروفات التشغيل إما من خلال تأجيل المدفوعات أو سياسات خفض التكاليف.

بناءً على عوامل التشغيل والسيولة المذكورة أعلاه بالأضافى الى 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ على أساس مبدأ الاستمرارية.

١٠- أحداث هامة

أ) خلال أوائل عام ٢٠٢٦، نشب نزاع مسلح حاد في إيران وامتد إلى عدد من دول الشرق الأوسط الأخرى، مما أدى إلى تفاقم حالة عدم الاستقرار الإقليمي. ومن المتوقع أن تكون لهذه الأحداث تداعيات اقتصادية جوهرية على الاقتصاد العالمي ومنطقة الشرق الأوسط. وتواصل الإدارة رصد هذه الأوضاع عن كثب، وتقوم حالياً بتقييم مدى تأثير هذه الأحداث على أداء الشركة المالى.

ب) قامت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري بتخفيض أسعار الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٦

ج) في ٨ يوليو ٢٠٢٦، توصلت الشركة إلى اتفاق مع شركة أسمنت جنوب الوادي لتسوية حكم التحكيم الصادر في عام ٢٠٢٤ لصالح شركة أسيك للهندسة، بصافي مبلغ قدره ٣٣ مليون جنيه مصري. وبموجب الاتفاق، قامت شركة أسمنت جنوب الوادي بنقل بعض الحصص في كيانات مرتبطة بالمجموعة إلى إحدى الشركات التابعة المملوكة بالكامل لشركة القلعة، وذلك بإجمالي مقابل قدره ٧,٥ مليون دولار أمريكي و٢٥ مليون جنيه مصري. وبعد خصم مبلغ التحكيم، سيتم سداد الرصيد المتبقي على أقساط تنتهي في عام ٢٠٢٨، مع قيام شركة قلعة بتقديم ضمان لالتزامات شركتها التابعة. و تم دفع القسط الأول وفقا لجدول السداد المتفق عليه

د) دخل نظام تحفيز و إثابة العاملين، الذي تمت الموافقة عليه من قبل الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٣ و اعتمدته الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢٣، حيز التنفيذ خلال فترة القوائم المالية. وقد قامت لجنة المكافآت والمزايا والترشيحات بمنح العاملين والمديرين و أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين أسهماً تمثل ٥٪ من إجمالي الأسهم المصدرة للشركة.
تُمنح الأسهم دون مقابل، وتخضع لفترة حظر تصرف واستحقاق مدتها ثلاث سنوات. ولم يتم إصدار أو تحويل أي أسهم للمستفيدين حتى تاريخ القوائم المالية.

هـ) في ١٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وافق مجلس الإدارة على زيادة نقدية لرأس المال المصدر والمدفوع لقدامى المساهمين بالقيمة الاسمية، ليرتفع من نحو ٢١,١ مليار جنيه مصري إلى ٢٥ مليار جنيه مصري

١١ - أحداث لاحقة

أ) في ٢٨ أكتوبر ٢٠٢٦، وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المصدر من ٢١,١ مليار جنيه مصري الي ما يصل الي ٢٥,٠ مليار جنيه مصري يمثل زيادة رأس مال نقدية تصل الي ٣,٨٧ مليار جنيه مصري من خلال اصدار ما يصل الي ٧٧٣,٥ مليون سهم بالقيمة الاسمية ٥ جنيه مصري للسهم على أن يتم تخصيص حقوق الاكتتاب للمساهمين الحاليين بما يتناسب مع نسب مساهماتهم في رأس مال الشركة. وتم أيضا الموافقة علي استخدام متحصلات زيادة رأس المال المخطط لها بإجمالي ٣,٩ مليار جنية مصري. كما وافقت الجمعية العامة غير العادية على آلية لتسوية الرصيد القائم المستحق من Citadel Capital Partners ، والناتج عن تسوية وإعادة الهيكلة السابق اعتمادها من قبل الجمعية العامة العادية في ٦ يوليو ٢٠٢٣. وبموجب الآلية المعتمدة، لن يتم خصم أي أتعاب إدارة أو توزيعات أرباح خاصة بـ Citadel Capital Partners، عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ من الرصيد القائم. واعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٧، سيتم تخصيص ٦٠٪ من توزيعات أتعاب الإدارة لتخفيض الرصيد القائم، على أن يستمر سداد نسبة ٤٠٪ المتبقية إلى Citadel Capital Partners، إلى أن يتم سداد الرصيد القائم بالكامل.

ب) قررت لجنة السياسة النقدية في البنك المركزي المصري بتاريخ ٢٩ اكتوبر ٢٠٢٦ رفع أسعار الفائدة الرئيسية بمقدار ١٠٠ نقطة أساس. وبناءً على ذلك، تم زيادة سعر الفائدة على الودائع لليلة واحدة، وسعر الفائدة على القروض لليلة واحدة، وسعر الفائدة على العملية الرئيسية إلى ٢٠٪، و٢١٪، و٢٠,٥٪ على التوالي. كما تم زيادة سعر الخصم إلى ٢٠,٥٪.