



شركة القلعة للاستثمارات المالية
شركة مساهمة مصرية
تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
	القوائم المالية
٣	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
٨	مقدمة
٩	الأصول المالية والالتزامات المالية
١٧	الأصول والالتزامات غير المالية
١٩	بيانات الأرباح أو الخسائر
٢١	المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة
٢٤	نصيب السهم في الخسائر
٢٤	أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
٢٤	الاستمرارية
٢٦	أحداث هامة
٢٦	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم 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 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 نبدي 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. في ظل غياب الردود على طلبات هذه المصادقات حتى تاريخ هذا التقرير، لم نتمكن من التحقق عن طريق إجراءات بديلة بشأن اكتمال وصحة الأرصدة المستحقة لتلك البنوك بمبلغ ٩,٧ مليار جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩ مليار جنيه مصري) وكذلك الإفصاحات ذات الصلة وأية أرصدة بنكية أخرى بما في ذلك الإلتزامات غير الممولة والإلتزامات المحتملة التي قد تكون على الشركة مع هذه البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

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

الاستنتاج المتحفظ

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

فقرة توجيه انتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً إضافياً علي استنتاجنا ، فإننا نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم (٨) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة، والذي يشير إلى أن الالتزامات المتداولة للشركة قد تجاوزت اصولها المتداولة بمبلغ ٩,٧ مليار جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. كما بلغت الخسائر المتراكمة ١٥,٣ مليار جنيه مصري في ذلك التاريخ. وتشير هذه الأحداث والظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى الواردة بالإيضاح رقم (٨) إلى وجود عدم تأكيد هام قد يؤدي 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 في ٢٤ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
			الأصول غير المتداولة
١,٦٨٨	٨٤٤	(ب)٣	أصول ثابتة
٧,٢١٩,٣٧٢	٧,١٩٧,٠٠٢	(أ)٣	استثمارات في شركات تابعة والمشروعات المشتركة
٢٠,٣٤٤	٢٧,٧٨٦	(هـ)٢	الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦,٥٥٧,٨٢٨	٦,٥٥٧,٨٢٨		مدفوعات تحت حساب استثمارات
٢,٠٣٥,٢٦٨	١,١٨٧,٠٨٤	(أ)٢	قروض لشركات تابعة
١٥,٨٣٤,٥٠٠	١٤,٩٧٠,٥٤٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٣٩,٩١٣	١,٥٦٤,٩٢٠	(أ)٢	قروض لشركات تابعة
١٤١,٩٥٦	١٦٩,٠٥٢		أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٢٤,٩٥٠	٤,٢٦٧,٥٥١	(أ)٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٣٩٤	١٥,١٤٤	(ب)٢	تقنية وأرصدة لدى البنوك
٤,٥٠٩,٢١٣	٦,٠١٦,٦٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
٢٠,٣٤٣,٧١٣	٢٠,٩٨٧,٢١١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢١,١٣٢,٣٢٠	٢١,١٣٢,٣٢٠		رأس المال المنفوع
٧٤,٩٠٨	٨٠,٦٧٤		الاحتياطات
(١٤,٩٠٢,٠٩٣)	(١٥,٢٩٧,٦٤٧)		الخسائر المتراكمة
(٦٣٩,٤٥٧)	(٦٣٩,٤٥٧)		رصيد مساهمين
٥,٦٦٥,٦٧٨	٥,٢٧٥,٨٩٠		صافي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٧,١٤٢	١٨,٨٥٩		التزامات ضريبية مؤجلة
٦٣٨,١٤٨	-	(ج)٢	القروض
٦٥٥,٢٩٠	١٨,٨٥٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣١٦,٨٦٩	٣٤٨,٣٨٢		مخصصات
٣,٣٧٠,٧٩٨	٣,٥١٠,٣٧٨	(د)٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٣٥,٨٦٤	١,٤٣٨,٦٥٨	(ب)٥	المستحق لأطراف ذات علاقة
٨,٩٩٩,٢١٤	١٠,٣٩٥,٠٤٤	(ج)٢	القروض
١٤,٠٢٢,٧٤٥	١٥,٦٩٢,٤٦٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٠,٣٤٣,٧١٣	٢٠,٩٨٧,٢١١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٢٦ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

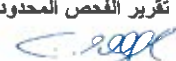
- تقرير الفحص المحدود مرفق



أحمد محمد حسنين هيكال
رئيس مجلس الإدارة



هشام الخازندار
العضو المنتدب



طارق الجمال
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة – عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥		
١٠٨,٥٦١	١٠٨,٧٢٠	٥٦,٨٢١	٥٣,٩٧٥	٤(أ)	إيرادات استشارات
(٣١٨,٦٤٥)	(٢٨٥,١٦٥)	(١٦٣,٨٩٦)	(١٢٤,٠٥٠)		مصروفات إدارية وعمومية
(٣٥,٥٥٩)	-	(٣٥,٥٥٩)	-		مخصصات مكونة
٣,٦٢٥	-	-	-		مخصص انتفى الغرض منه
-	١,١٣٨,٠٤٣	-	١,١١٤,٠٨٤	٢(أ)	اضمحلال انتفى الغرض منه
٨٥,١٦٠	٢,٥٧٥	٧٣,٤٦٠	٧٣		إيرادات أخرى
(١٥٦,٨٥٨)	٩٦٤,١٧٣	(٦٩,١٧٤)	١,٠٤٤,٠٨٢		(خسائر)/أرباح التشغيل
٤٩٩,٩٧٢	٢٢٣,٦٩٨	٢٥٣,٤١٨	(١,٨٨٢)	٤(ج)	إيرادات تمويلية
(٧٣٨,٦٢٥)	(٨١٥,٦٩٥)	٥٤٥,٨١٣	(٢٣٥,٢٠١)	٤(ج)	تكاليف تمويلية
(٣٩٥,٥١١)	٣٧٢,١٧٦	٧٣٠,٠٥٧	٨٠٦,٩٩٩		(الخسائر)/الأرباح قبل الضرائب
(٤٣)	(٨٤)	(٢١)	(٤٢)	٤(د)	ضريبة الدخل
(٣٩٥,٥٥٤)	٣٧٢,٠٩٢	٧٣٠,٠٣٦	٨٠٦,٩٥٧		صافي (خسارة) / ربح الفترة

نصيب السهم من (خسائر)/أرباح الفترة:

نصيب السهم الأساسي والمخفض في

(الخسائر)/الأرباح

(جنيه مصري / للسهم)

٠,٠٩	٠,٢	٠,١٧	٠,٤٤	٦
------	-----	------	------	---

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٢٦ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة - عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
صافى (خسارة)/ربح الفترة	(٣٩٥,٥٥٤)	٣٧٢,٠٩٢	٨٠٦,٩٥٧
التغير في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل		(٩)	١,٦٧٥
الشامل الآخر	٦,٦٢٩	٢,٧٧٢	
(خسائر) فروق ترجمة العملات غير المحققة من		(٤٧٤)	(٣٧٧)
الأصول المالية بالقيمة العادلة	٨١١	(٢,٨٠٩)	
ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بهذه البنود	(١,٦٧٤)	٢	٢
صافى (الخسائر)/الأرباح الشاملة عن الفترة	(٣٨٩,٧٨٨)	٣٧١,٦١١	٨٠٨,٢٥٧

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٢٦ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

رأس المال المدفوع	الاحتياطيات	الخسائر المتراكمة	رصيد مساهمين	المدفوعات تحت حساب		إجمالي / (صافي) حقوق الملكية
				زيادة رأس المال		
٩,١٠٠,٠٠٠	١٢٦,٧٦٣	(١٧,٥٧١,٨٨٦)	(٦٣٩,٤٥٧)	-	(٨,٩٨٤,٥٨٠)	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
-	(٤٨١)	٣٧٢,٠٩٢	-	-	٣٧١,٦١١	إجمالي الأرباح الشاملة عن الفترة
-	-	-	-	١٢,٠٣٢,٣٢٠	١٢,٠٣٢,٣٢٠	المدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال
٩,١٠٠,٠٠٠	١٢٦,٢٨٢	(١٧,١٩٩,٧٩٤)	(٦٣٩,٤٥٧)	١٢,٠٣٢,٣٢٠	٣,٤١٩,٣٥١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٢١,١٣٢,٣٢٠	٧٤,٩٠٨	(١٤,٩٠٢,٠٩٣)	(٦٣٩,٤٥٧)	-	٥,٦٦٥,٦٧٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
-	٥,٧٦٦	(٣٩٥,٥٥٤)	-	-	(٣٨٩,٧٨٨)	إجمالي (الخسائر) الشاملة عن الفترة
٢١,١٣٢,٣٢٠	٨٠,٦٧٤	(١٥,٢٩٧,٦٤٧)	(٦٣٩,٤٥٧)	-	٥,٢٧٥,٨٩٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٨ إلى صفحة ٢٦ تمثل جزء متمم القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الواردة بالآلاف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة - عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
٣٧٢,١٧٦	(٣٩٥,٥١١)		(الخسارة)/ الربح قبل ضريبة الدخل
يتم تسويته بـ:			
٨٤٤	٨٤٤	٣(ب)	اهلاك أصول ثابتة
٦٠٨,١٦٤	٥٤٧,٩٤١	٤(ج)	مصروفات الفوائد
(١١٤,٢٧٧)	(٣٣٨,٤٤٦)	٤(ج)	إيرادات الفوائد
-	٣٥,٥٥٩		مخصصات مكونة
-	(٣,٦٢٥)		مخصصات انتفي الغرض منها
١١٣,٥٠٠	١١٥,٢٤٧		(خسائر) ترجمة عملات أجنبية غير محققة
(٧٣)	(١٦١)		إيرادات أخرى
(١,١٣٨,٠٤٣)	-		اضمحلال انتفي الغرض منه
٢٠٧,٥٣٢	(١٦١,٥٢٦)		إعادة تقييم الضمان المالي
٤٩,٨٢٣	(١٩٩,٦٧٨)	٤(ج)	(خسائر)/أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
التغير في رأس المال العامل:			
(٢٤,٣٢٨)	(٢٧,٠٩٦)		أرصدة مدينة أخرى
(١٠٩,٧٤١)	(٩٠,٩٨٥)		المستحق من أطراف ذات علاقة
-	٩٠٦		المستحق لأطراف ذات علاقة
(٢٨٦,٢١٠)	٢٠٩,٤١٢		أرصدة دائنة أخرى
(٣٧٠,٤٥٦)	(١٠٧,٤٤١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
١٤,٥٨٢	(٨٧,٨٨٧)		المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٩,٣٤١	٢٥,٣٢٨		المستحق لأطراف ذات علاقة
(١٧٧,٤٧٣)	(٥٤,٠٥٢)		المدفوعات من القروض
(٨٣,٥٥٠)	(١١٦,٦١١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
-	٧٣,٤٢٧		متحصلات من بيع الاستثمارات
٤٢٤,٧٧٩	١٦١,٦٢٢		متحصلات من القروض المقدمة للشركات التابعة
٤٢٤,٧٧٩	٢٣٥,٠٤٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
صافي التغير في النقدية وما في حكمها			
(٢٩,٢٢٧)	١٠,٩٩٧		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٤٣,٩١٣	٢,٣٩٤		أثر تغير سعر صرف العملات الأجنبية في النقدية وما في حكمها
-	١,٧٥٣		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
١٤,٦٨٦	١٥,١٤٤	٢(ب)	

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة 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 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 تزاوّل 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 وفقاً لرأس المال الجديد للشركة.

في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٤، دعت الشركة إلى عقد جمعية عامة غير عادية للنظر في التنازل عن جميع القرارات التي تمت الموافقة عليها سابقاً في اجتماع الجمعية العامة غير العادية السابق للشركة المنعقد في ١٨ فبراير ٢٠٠٧، والمتعلقة بانتقال الشركة للعمل وفقاً لأحكام قانون سوق رأس المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

تستحوذ شركة Citadel Capital Partners Ltd على الأسهم الممتازة للشركة بنسبة ٢٤,٥١٪، وهي أيضاً المساهم الرئيسى بالشركة.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢٦، 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 المجمعة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ حتي يتحصلوا على المعلومات الكاملة للمركز المالي، نتائج النشاط، التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية للشركة ككل.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
 (جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢- الأصول المالية والالتزامات المالية

٢ / أ - قروض لشركات تابعة

تتضمن القروض لشركات تابعة اتفاقيات تمويل الشركات التابعة الآتية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
		متداولة
١,٥٢٧,٩١٣	٥٣٦,٤٥٩	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٣٧,٠٠٧	٣,٤٥٤	الشركة المتحدة للمسابك
١,٥٦٤,٩٢٠	٥٣٩,٩١٣	
		غير متداولة
١,٠٩٥,٠٠٦	١,٩٢٢,٢٩٧	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٩٢,٠٧٨	١١٢,٩٧١	الشركة المتحدة للمسابك
١,١٨٧,٠٨٤	٢,٠٣٥,٢٦٨	
٢,٧٥٢,٠٠٤	٢,٥٧٥,١٨١	

وفقاً 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 اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠٢٤.

وقد اتفقت الأطراف على أن لا تتجاوز فترة سداد هذه الديون خمسة عشر عاماً من تاريخ توقيع هذه الاتفاقية من قبل جميع الأطراف. كما اتفقت الأطراف المتعاقدة على أن تُعتبر هذه الديون، اعتباراً من تاريخ هذا العقد، قرضاً بدون فوائد، وذلك دعماً للنمو المالي للشركة وخطة توسيع عملياتها التشغيلية.

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

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

* قامت الشركة بالاعتراف برد جزء من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة التي 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 لاحقاً بالتكلفة المتهاكلة 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 الأولي.

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

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٢- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢ / ب - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦,٩٦١	١,٧٧٦
٣,٥٢٨	٢٩٨
٤,٦٥٥	٣٢٠
١٥,١٤٤	٢,٣٩٤

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

٢ / ج - القروض

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 الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروت) وبضمان مؤسسة أوفرسيز برايفت إنفستمنت كوربريشن OPIC وذلك بغرض التوسع في استثمارات الشركة وإعادة تمويل المديونيات القائمة على الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (والمتمثلة في القرض الممنوح للشركة بمبلغ ٢٠٠ مليون دولار أمريكي بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٨ ولمدة ٥ سنوات والمبرم مع مجموعة من البنوك تتمثل في البنك العربي الأفريقي الدولي وبنك قناة السويس وبنك مصر وبنك بيروت وسيتي بنك لندن - البنك المدير، على أن يتم سدادها 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:

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

الشرريحة 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 وتسدد على تسعة أقساط سنوية متساوية القيمة مع فترة سماح سنة.

الشرريحة 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 وتسدد على تسعة أقساط سنوية متساوية القيمة تبدأ من تاريخ السحب مع فترة سماح سنة.

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

١- القرض المشتري 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 (QHRI) Ltd، وهي شركة تم تأسيسها وفقاً لقوانين جزر فيرجن البريطانية، من قبل مالكي شركة Citadel Capital Partners Ltd (المساهمين الرئيسيين 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 القلعة من خلال تمويل شركة QHRI مقابل سند دين تصدره الأخيرة. وتم الانتهاء من شراء الدين الممتاز بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وأصبح المساهمون المشاركون في شركة القلعة هم المستفيدون الفعليون من الدين الأول الذي تم شراؤه.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٢- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢ / ج - القروض (تابع)

بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٢٤، تم إبرام عقد حوالة حق بين شركة كيو اتش ار اى وشركة سيتادل كابيتال بارتنرز (المساهم الرئيسي) بمبلغ ٦٠,٨٥٢,٠٣٢ دولار أمريكي.

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 الأسهم الممتازة أو 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 سداؤه من المساهمين للاشتراك في الدين. ثم في المرحلة الثانية، سددت مبلغ ٢٥,٢٥٦,٧٣٠ جنيه مصري المقابل ل ٥٠٤,٩٠٢ دولار 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 إجمالي مبلغ ٢٤٠,٧٥٢,٣٢٣ دولار أمريكي.

في حالة عدم إتمام زيادة رأس المال المصدر لشركة القلعة، تلتزم شركة القلعة بسداد مبلغ ٧,١٢٨,٢٣٩ دولار أمريكي لشركة سيتادل كابيتال بارتنرز، بالإضافة إلى سداد مبلغ ٢١,٥٧٦,٦٦٦ دولار أمريكي لشركة كيو اتش ار اى لتمكينها من رد قيمة سندات الدين للمستفيدين، و تلتزم شركة كيو اتش ار اى وشركة سيتادل كابيتال بارتنرز بالتنازل عما تبقى من مديونية لشركة القلعة.

وفقاً 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 اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

في ١٧ يوليو ٢٠٢٥، وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال المرخص به من ١٠ مليارات جنيه مصري إلى ٥٠ مليار جنيه مصري، وزيادة رأس المال المصدر (الأسهم العادية والممتازة) من ٩,١ مليار جنيه مصري إلى ٢٣,١ مليار جنيه مصري، وذلك بزيادة قدرها ١٤ مليار جنيه مصري مؤرعة على ٢,٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، منها ٢,١٨١,٩٤٠,٥٤٠ سهم عادي و ٦١٨,٠٥٩,٤٦٠ سهم ممتاز، 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 و ٦٠٨,٢٥٢,٥٧٠ سهم ممتاز، بإجمالي قيمة قدرها ١٢,٠٣٢,٣٢٠,٠٠٠ جنيه مصري بتاريخ 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، موزعاً 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 اعتباراً 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 أساس "SOFR" بشكل نصف سنوي، وبمجرد 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 ٣٠ مليون دولار أمريكي، كما تم تسجيل الفرق بين القرض المحوّل والضمان المالي كإعادة تقييم تسوية الدين (إيضاح رقم ٤/ج).

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

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 بعد استيفاء الشرط المسبق. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، لم تنفذ الشركة بعض الشروط المحددة في الاتفاقية. وبناءً على ذلك، تم تبويب كامل رصيد القرض المتعلق بالبنوك المصرية كالالتزامات متداولة.

تسويات وإعفاءات القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	البيان
٨,٥١٢,٩١١	إجمالي الدين قبل اتفاقية التسوية
١,٦٤٦,١٦٠	مصرفات فوائد أخرى
(١,٠١١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣,٣٤٧,٦٨٩)	تسوية من خلال نقل أسهم شركة طاقة عربية (أ)
(٦٠٠,٠٠٠)	تسوية من خلال قطعة أرض بمنطقة التبين (ب)
(٤٤٧,٨٠٢)	تعويض عن فروق سعر الأسهم (ج)
(٤٤٦,٠٨٥)	تعويض عن فروق سعر الصرف وتغيرات سعر السهم المدفوع (ج)
٥,٣١٦,٤٨٤	إعفاء متوقع من الدين في حال الالتزام الكامل بشروط العقد (د)

تشمل التسوية البنود التالية:

(أ) أسهم شركة طاقة العربية :

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 السادسة. 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 شركة طاقة العربية 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 ستة 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 بالأرض مقابل السداد الجزئي للقرض، حيث يحق للشركة استبدال الأرض بأصل آخر خلال ستة أشهر من استيفاء الشرط المسبق.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

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 قلعة مبلغ ١٢٠ مليون جنيه مصري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، ومبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري في الفترة الاحقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. بالإضافة إلى ذلك، كان مستحقاً مبلغ ٢٩٦ مليون جنيه مصري كتعويض عن فروق أسعار الصرف يتم سداده خلال عامي ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥. وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، سددت شركة القلعة مبلغ ٢٩٦ مليون جنيه مصري.

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

يحق للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ الحصول على إعفاء متوقع، باستثناء أي فروق بين السعر المتفق عليه لأسهم طاقة وسعر السهم الفعلي في تاريخ التسوية، بمبلغ قدره ٥,٣ 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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

القروض المتداولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
البنوك المصرية	٩,٧١١,٩٧٥	٨,٩٩٩,٢١٤
صن رايز سيرفيس إيجيبت (ذ.م.م)*	٦٨٣,٠٦٩	
الرصيد	١٠,٣٩٥,٠٤٤	٨,٩٩٩,٢١٤

القروض غير المتداولة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
صن رايز سيرفيس إيجيبت (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 حقه 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 قُيّمت الإدارة هذه العملية أنها لا تُعد عملية بيع، بل تُسجل كقرض مضمون برهن، حيث تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المنقول.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٢- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢ / د - أرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
١,٥٢٠,٩٤٤	١,٤١١,٩٠٨	التزامات مالية أخرى**
٥٦٤,٦٧٥	٦٢٣,٨٠٢	مصروفات مستحقة
٥٠٢,٢٦٠	٦١٤,٣٧٤	دائنون وأوراق دفع
٤٩١,٨٠٤	٥٢٢,٣٩٣	أرصدة دائنة لمساهمين سابقين *
٢٨٧,٦٧٠	٣٣٤,٣٣٥	مصلحة الضرائب
٢,٨٩٤	٢,٨٩٤	دائنو توزيعات
٥٥١	٦٧٢	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
٣,٣٧٠,٧٩٨	٣,٥١٠,٣٧٨	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 قيمتها العادلة، وذلك بسبب طبيعتها قصيرة الأجل.

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

** 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 الأصول 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 الالتزامات. 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 الأصول والالتزامات المالية.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٢/هـ - استحقاقات الالتزامات المالية (تابع)

يلخص الجدول أدناه آجال استحقاق الالتزامات المالية غير المخصوصة للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ، بناءً على تواريخ الدفع التعاقدية ومعدلات الفائدة الحالية في السوق.

أقل من سنة	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
١٠,٣٩٥,٠٤٤	قروض
٣,٥١٠,٣٧٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٤٣٨,٦٥٨	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٥,٣٤٤,٠٨٠	إجمالي
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٨,٩٩٩,٢١٤	قروض
٣,٣٧٠,٧٩٨	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٣٥,٨٦٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٣,٧٠٥,٨٧٦	إجمالي

**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 على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو لتسوية 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.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

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 يونيو ٢٠٢٦ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناءً على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى الأول – وتتمثل مدخلات المستوى الأول في الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع الشركة الوصول إليها في تاريخ القياس.
 - المستوى الثاني – وتتمثل مدخلات المستوى الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معن عنها ضمن المستوى الأول و تكون هذه المدخلات قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
 - المستوى الثالث – وتتمثل مدخلات المستوى الثالث في المدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام.

التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة			
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦			
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الأصول المالية			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
-	٢٧,٧٨٦	-	٢٧,٧٨٦
أداة ملكية مالية			
-	٢٧,٧٨٦	-	٢٧,٧٨٦
إجمالي الأصول المالية			

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	الإجمالي
الأصول المالية			
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
-	٢٠,٣٤٤	-	٢٠,٣٤٤
أداة ملكية مالية			
-	٢٠,٣٤٤	-	٢٠,٣٤٤
إجمالي الأصول المالية			

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

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية

٣/ أ - استثمارات في شركات تابعة والمشروعات المشتركة

اسم الشركة	بلد العمليات	حصة الأسهم ٢٠٢٦	حصة الأسهم ٢٠٢٥	٣٠ يونيو 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 للاستثمارات 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 للتعددين (اسكوم)*****	مصر	٣٥.٥٣%	٥٧,٢٩٪	٣٠٢,٩٨٢	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
الشركة الدولية لاستشارات التعددين	مصر	٩٩,٩٩٪	٩٩,٩٩٪	٦٢	٦٢
إجمالي استثمارات في شركات تابعة				٧,١٣٤,٦٢٧	٧,١٥٦,٩٩٧
الاستثمار في المشروعات المشتركة:					
شركة وثبة للخدمات البترولية *	مصر	٤٩,٩٠٪	٤٩,٩٠٪	٦٢,٣٧٥	٦٢,٣٧٥
إجمالي استثمارات في المشروعات المشتركة				٦٢,٣٧٥	٦٢,٣٧٥
إجمالي استثمارات في شركات تابعة والمشروعات المشتركة				٧,١٩٧,٠٠٢	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 رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بإجمالي ٦٢,٣٧ مليون جنيه 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 الإدارة و امتلاك حقوق تصويت متساوية.

**تمثل نسبة الاستثمار المباشر لشركة القلعة في شركة أسيك للأسمنت ١,٨٪. النسبة الغير مباشرة ٤٩,٣٨٪ و بالتالي تبلغ النسبة الفعالة ٥١,١٨٪.

***كما هو موضح في الإيضاحات (٢ أ) و (٥ 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 يمثل 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.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

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

يتم لاحقاً 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.

٣/ ب - أصول ثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مباني	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	سيارات	برمجيات	الإجمالي
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)
صافي القيمة الدفترية	١,٦٨٧	-	-	-	١	١,٦٨٨
الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,٦٨٧	-	-	-	١	١,٦٨٨
صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة	(٨٤٤)	-	-	-	-	(٨٤٤)
مصرف الإهلاك	٨٤٣	-	-	-	١	٨٤٤
صافي القيمة الدفترية	٨٤٣	-	-	-	١	٨٤٤
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٣,٧٤٢	٨,٨٦٢	٢٣,٠٣٧	٥٤٠	٢٤,٨٥٦	٩١,٠٣٧
التكلفة	(٣٢,٨٩٩)	(٨,٨٦٢)	(٢٣,٠٣٧)	(٥٤٠)	(٢٤,٨٥٥)	(٩٠,١٩٣)
مجمع الإهلاك	٨٤٣	-	-	-	١	٨٤٤
صافي القيمة الدفترية	٨٤٣	-	-	-	١	٨٤٤

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الواردة بالألف جنيه مصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - بيانات الأرباح أو الخسائر

٤/أ - إيرادات استشارات

تتمثل الإيرادات المعترف بها في إيرادات استشارات للشركات التابعة وفقاً لاتفاقيات المساهمين ذات العلاقة وذلك كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
٦٣,٤٦٦	٦٣,٥٨٨	٣٣,١١٥	٣١,٥٠٤	Falcon Agriculture Investments Ltd
٢٧,٥١٨	٢٧,٥٧٠	١٤,٣٥٨	١٣,٦٥٩	Citadel Capital Transportation
١٧,٥٧٧	١٧,٥٦٢	٩,٣٤٨	٨,٨١٢	Opportunities II Ltd
١٠٨,٥٦١	١٠٨,٧٢٠	٥٦,٨٢١	٥٣,٩٧٥	ASEC for Cement

٤/ب - بنود هامة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
٢٣٦,٤٩٤	٢٠٩,٢٢٦	١٢٣,٥٧١	٨٠,٧٥٠	مصرفات:
٢٣٦,٤٩٤	٢٠٩,٢٢٦	١٢٣,٥٧١	٨٠,٧٥٠	أجور ومرتبات ومزايا العاملين
٢٣٦,٤٩٤	٢٠٩,٢٢٦	١٢٣,٥٧١	٨٠,٧٥٠	إجمالي المصرفات

٤/ج - تكاليف تمويلية - بالصافي

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
٣٣٨,٤٤٦	١١٤,٤٩١	١٦٩,٧٩٤	٦١,١٧٧	إيرادات فوائد**
-	١٠٩,٢٠٧	-	(٦٣,٠٥٩)	صافي أرباح فروق العملة
١٦١,٥٢٦	-	٨٣,٦٢٤	-	إعادة تقييم الضمان المالي***
٤٩٩,٩٧٢	٢٢٣,٦٩٨	٢٥٣,٤١٨	(١,٨٨٢)	إجمالي الإيرادات التمويلية
(٩٢,٦٠٠)	(١٠٦,٨٤٤)	(٤٨,٧٣٤)	(٤١,٧٠٦)	مصرفات الفوائد
(٤٥٥,٣٤١)	(٥٠١,٣١٨)	(٢٤٠,٧٦٠)	(٢٥٥,٨٥٣)	مصرفات فوائد أخرى*
-	(٢٠٧,٥٣٣)	-	٦٢,٣٥٨	إعادة تقييم الضمان المالي***
(١٩٠,٦٨٤)	-	٨٣٥,٣٠٧	-	صافي خسائر فروق العملة
(٧٣٨,٦٢٥)	(٨١٥,٦٩٥)	٥٤٥,٨١٣	(٢٣٥,٢٠١)	إجمالي التكاليف التمويلية
(٢٣٨,٦٥٣)	(٥٩١,٩٩٧)	٧٩٩,٢٣١	(٢٣٣,٣٢١)	الصافي

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٤- بيانات الأرباح أو الخسائر (تابع)

٤/ج - تكاليف تمويلية - بالصافي (تابع)

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

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
٣٢٥,٧٨٦	٣٤,١١٢	١٦٢,٨٩٤	١٩,٧١٩
-	٦٨,٦٤٦	-	٣٥,٦٤٧
١٢,٦٦٠	٢١٤	٦,٩٠٠	٥٢
-	١١,٥١٩	-	٥,٧٥٩
٣٣٨,٤٤٦	١١٤,٤٩١	١٦٩,٧٩٤	٦١,١٧٧

الشركة الوطنية للتنمية والتجارة*
شركة القلعة القابضة للاستثمارات المالية - منطقة حرة
الشركة المتحدة للمسابك*
أخرى
الإجمالي

* يرجى الرجوع الى إيضاح قروض لشركات تابعة (١/٢).

*** يتضمن هذا البند مصروف غير محقق نتيجة احتساب القيمة الحالية للضمان المالي الخاص بقرض المصرف العربي الدولي وتسوية العليان وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والذي سوف يخضع للمراجعة الدورية عند اعداد القوائم المالية اللاحقة مع اجراء التسويات اللازمة عليه، يرجى الرجوع الى إيضاح المصرف العربي الدولي ضمن الإفصاح عن القروض (٢/ج).

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

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٥ - 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 المستقلة:

١/٥ - المستحق من أطراف ذات علاقة

طبيعة وحجم المعاملات					
فروق تقييم					
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	عملات	تمويل	أتعاب	نوع العلاقة
٢٠٢٥		أجنبية		استشارات	
٢٥١,١٥٣	٢٥٩,٣٦٢	٨,٢٠٩	-	-	شركة تابعة
١,٦٤٤,٢٢٧	١,٧٦٠,٣٢٥	٥٢,٦٣١	-	٦٣,٤٦٧	شركة تابعة
١٨١,٨٧٧	١٨٧,٨٢٢	٥,٩٤٥	-	-	شركة تابعة
٢٥,٩٧٦	٣٢,٧٨٦	٦,٨١٠	-	-	شركة تابعة
٢٦٢,٣٧٧	٢٧٠,٩٥٤	٨,٥٧٧	-	-	مستثمر
١٦٣,٧٩٨	١٦٩,١٥٢	٥,٣٥٤	-	-	مستثمر
٥٢,٤٣٨	٥٤,١٥٢	١,٧١٤	-	-	شركة تابعة
٣١٢,٩٤٨	٣٢٣,١٧٧	١٠,٢٢٩	-	-	شركة تابعة
٧٧٠,٦٨٦	٨٢٤,٣٣٠	٢٦,١٢٦	-	٢٧,٥١٨	شركة تابعة
٢,٤٨٩,١٤٠	٢,٥٩٥,٩٢٨	١٠٠,٤٠٤	٦,٣٨٤	-	شركة تابعة
١٦,٦٧٢	١٦,٥٨٥	(٨٧)	-	-	شركة تابعة
٥٥٢,٧٨٤	٥٦٨,٢٨٦	(٤٨٣)	١٥,٩٨٥	-	شركة تابعة
١,٤٨٥,١٥٦	١,٧٣٧,٨٩١	١٨٧,٢١٧	٦٥,٥١٨	-	شركة تابعة
٨٦,٠٦٢	٨٨,٨٧٥	٢,٨١٣	-	-	شركة تابعة
١١١,٦٥٥	١١٥,٣٠٥	٣,٦٥٠	-	-	شركة تابعة
٢٥,٦٠٦	٢٦,٤٤٣	٨٣٧	-	-	شركة تابعة
٣٣,٨٦٠	٣٤,٩٦٦	١,١٠٦	-	-	شركة تابعة
٨٤,٢٢٨	٨٦,٩٨١	٢,٧٥٣	-	-	شركة تابعة
١٤٠	١٤٠	-	-	-	شركة تابعة
٨,٥٥٠,٧٨٣	٩,١٥٣,٤٦٠				الاجمالي
(٤,٧٢٥,٨٣٣)	(٤,٨٨٥,٩٠٩)				مجمع خسائر الاضمحلال *
٣,٨٢٤,٩٥٠	٤,٢٦٧,٥٥١				الصافي

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٥/ 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 يونيو ٢٠٢٦	
٢٦٢,٣٧٧	-	-	٨,٥٧٧	٢٧٠,٩٥٤	Logria Holding Ltd
٣١٢,٩٤٨	-	-	١٠,٢٢٩	٣٢٣,١٧٧	Citadel Capital Financing Corp
١٨١,٨٧٧	-	-	٥,٩٤٥	١٨٧,٨٢٢	Golden Crescent Investment Ltd
٥٢,٤٣٨	-	-	١,٧١٤	٥٤,١٥٢	Sabina for Integrated Solutions
٢٥,٩٧٦	-	-	٦,٨١٠	٣٢,٧٨٦	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
١٦٣,٧٩٨	-	-	٥,٣٥٤	١٦٩,١٥٢	Mena Glass Ltd.
٨٦,٠٦٢	-	-	٢,٨١٣	٨٨,٨٧٥	Africa Railways Limited
٨٤,٢٢٨	-	-	٢,٧٥٣	٨٦,٩٨١	Crandall Holdings Ltd.
٢,٤٤١,٦٥٦	-	-	٧٩,٨٠٨	٢,٥٢١,٤٦٤	Citadel Capital for Financial Investments Free Zone
٨٦٣,٣٢٠	-	-	٢٧,٨٦٤	٨٩١,١٨٤	Citadel Capital for International Investments Ltd.
٢٥١,١٥٣	-	-	٨,٢٠٩	٢٥٩,٣٦٢	Mena Home Furnishings Mall
٤,٧٢٥,٨٣٣	-	-	١٦٠,٠٧٦	٤,٨٨٥,٩٠٩	الرصيد

٥/ ب - المستحق لأطراف ذات علاقة

اسم الشركة	نوع العلاقة	استثمارات	تمويل	فروق عملة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
Grandview Investment Corp	شركة تابعة	-	٢٧,٨٥٨	(١,٦٥٠)	٤٤,٧٧٠	١٨,٥٦٢
شركة أسيك للأسمنت	شركة تابعة	٩٠٦	٤٠٤	(٨٢٤)	٢٨,٨٤٣	٢٨,٣٥٧
شركة أسيك للتجارة	شركة تابعة	-	(٢,٩٣٥)	٥,٢٥٨	٢٨١,١٣٠	٢٧٨,٨٠٧
Citadel Capital for International Investments Ltd.	شركة تابعة	-	-	١٦,٠٤٩	٥٠٧,٠٣٦	٤٩٠,٩٨٧
احمد هيكل	رئيس مجلس الإدارة	-	-	١٠	٩٣٦	٩٢٦
* FHI	مساهم	-	٤١,٥١٦	١٦,٢٠٢	٥٧٥,٩٤٣	٥١٨,٢٢٥
الإجمالي					١,٤٣٨,٦٥٨	١,٣٣٥,٨٦٤

* في ٣١ مارس ٢٠٢٤، أبرمت شركة القلعة اتفاقية تسوية مع شركة فاينانشال هولدنجز إنترناشيونال 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 دانة لشركة القلعة وبعض شركاتها التابعة.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٥ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٥/ب - المستحق من أطراف ذات علاقة (تابع)

وفقاً 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 الصلب ش.م.م، مما رفع ملكية القلعة في هاتين الشركتين إلى ما يقارب ١٠٠٪، بالإضافة إلى حصص FHI في شركة Citadel Capital (CCTO) Transportations Opportunities Ltd، 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 وشركة 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، لكنه لم يُسدد بعد.

٥/ج - أفراد الإدارة العليا

تقاضي أفراد الإدارة العليا مبلغ ٣٥ مليون جنيه مصري كمرتبات ومزايا أخرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٣٤,٤ مليون جنيه مصري).

٥/د - الشروط والأحكام

المعاملات المتعلقة برسوم الاستشارات 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 قابلة للسداد بين ١ إلى ١٥ أعوام من تاريخ التقرير. كما أن الرصيد المستحق مؤمن عليه ويتم السداد نقدي.

٥/هـ - الإضمحلال في قروض لأطراف ذات علاقة والمستحق من أطراف ذات علاقة

يتم تقدير الإضمحلال في قيمة قروض لشركات تابعة والمستحق من أطراف ذات علاقة عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للأطراف ذات العلاقة للديون المستحقة عليهم، ويتم تسجيل الإضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة 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 المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي، وأن يتم تخفيض القيمة الدفترية لرصيد الأطراف ذات العلاقة مباشرة

٥/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 وفقاً لجوهريّة المعاملة. ومع ذلك، يجب تصنيف القرض القابل للاسترداد بالتكلفة المستبعدة مع الأخذ في الاعتبار الخسائر الائتمانية المتوقعة، بعد تعديل يؤدي إلى إلغاء الاعتراف بالأصل المالي الأصلي. سيتم التعرف على الأصل المالي كأصل مالي تعرض لانتمانات مضمحلة عند نشأته.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٦ - نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في (خسائر)/أرباح الفترة بقسمة صافي (خسارة)/ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة .

عن فترة الستة أشهر المنتهية في:		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في :	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٣٩٥,٥٥٤	٣٧٢,٠٩٢	٧٣٠,٠٣٦	٨٠٦,٩٥٧
٤,٢٢٦,٤٦٤	١,٨٢٠,٠٠٠	٤,٢٢٦,٤٦٤	١,٨٢٠,٠٠٠
(٠,٠٩)	٠,٢	٠,١٧	٠,٤٤

صافي (خسائر)/ أرباح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية متضمنة
الأسهم الممتازة والتي لها نفس حقوق الأسهم العادية
نصيب السهم من (خسائر)/أرباح الفترة

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لذا فإن النصيب المخفض للسهم في (الخسائر) يعادل النصيب الأساسي للسهم في (الخسائر).

**٧ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
الاتفاق مع معايير المحاسبة المصرية**

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية والفترات المالية المقارنة، فيما عدا تقديرات ضرائب الدخل اضاف (٤د) واعتماد المعايير الجديدة والمعدلة على النحو المبين أدناه.

٨ - الاستمرارية

في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تجاوزت الالتزامات المتداولة للشركة أصولها المتداولة بمبلغ ٩,٧ مليار جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٩,٥ مليار جنيه مصري)، وبلغت الخسائر المتراكمة للشركة ١٥,٣ مليار جنيه مصري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٤,٩ مليار جنيه مصري). وتشير هذه الأوضاع المالية، إلى جانب الأمور المبينة أدناه، إلى وجود حالة من عدم التأكد الجوهرية 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 ٩,٧ مليار جنيه مصري بالكامل ضمن الالتزامات المتداولة في القوائم المالية. وحتى ٣٠ يونيو 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 المقرض 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.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية) القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٨ - الاستمرارية (تابع)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، تم تمويل عمليات الشركة بشكل أساسي من خلال القروض والتسهيلات البنكية التي بلغ إجماليها ١٠,٤ مليار جنيه مصري مصنفة بالتزامات متداولة، ومنها ٩,٧ مليار جنيه مصري نتيجة للتعثر في بعض الاتفاقيات البنكية. واحتفظت الشركة بنقدية ومايعادلها بمبلغ ١٥ 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 إجراءات قوية لإعداد الموازنات 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 في تحديد موقف استمرارية الشركة

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

النشاط التشغيلي

- تستمر الإدارة في الحفاظ على تأثير أقل حدة 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 ١٠,٤ مليار جنيه مصري مستحقة كما ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ كما يلي:

- رصيد قدره ٩,٧ مليار جنيه مصري مستحق للبنوك المصرية، إيضاح رقم ٢(ج).
- مبلغ قدره ٦٨٣ مليون جنيه مصري مستحق لشركة صن رايز سيرفيس مصر، إيضاح رقم ٢(ج).

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 بالإضافة الى المبادرات الأخرى، ترى إدارة الشركة أن الشركة من المتوقع ان تستمر في الاعتراف بالوصول 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 يونيو ٢٠٢٦ على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة القلعة للاستثمارات المالية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٩- 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 جوهريّة على الاقتصاد العالمي ومنطقة الشرق الأوسط. وتواصل الإدارة رصد هذه الأوضاع عن كثب، وتقوم حالياً بتقييم مدى تأثير هذه الأحداث على أداء الشركة المالي.

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

١٠- أحداث لاحقة

أ) في ٨ يوليو ٢٠٢٦، توصلت شركة القلعة إلى اتفاق مع شركة أسمنت جنوب الوادي لتسوية حكم التحكيم الصادر في عام ٢٠٢٤ لصالح شركة أسبك للهندسة، بمبلغ صافٍ قدره ٣٣ مليون جنيه مصري. وبموجب هذا الاتفاق، ستقوم شركة أسمنت جنوب الوادي بتحويل حصص ملكية معينة في شركات تابعة للمجموعة إلى شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة القلعة، مقابل إجمالي مبلغ قدره ٧,٥ مليون دولار أمريكي و٢٥ مليون جنيه مصري. وبعد خصم مبلغ التحكيم، سيتم تسوية الرصيد المتبقي على أقساط تنتهي في عام ٢٠٢٨، مع تقديم شركة القلعة ضماناً عن التزامات شركتها التابعة.

ب) دخل نظام الإثابة والتحفيز للعاملين، والذي تمت الموافقة عليه من قبل الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٣ واعتماده من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢٣، حيز التنفيذ بعد تاريخ القوائم المالية. وقد قامت لجنة المكافآت والمزايا والترشيحات بمنح أسهم للعاملين والمديرين والأعضاء التنفيذيين بمجلس الإدارة المستوفين لشروط الاستحقاق بما يمثل ٥٪ من أسهم الشركة المصدرة. وتمنح هذه الأسهم دون مقابل، وتخضع لفترة استحقاق وحظر تصرف لمدة ثلاث سنوات. ولم يتم حتى تاريخ القوائم المالية إصدار أو نقل أي أسهم إلى المستفيدين من النظام.

ج) في ١٠ سبتمبر ٢٠٢٦، وافق مجلس الإدارة على شراء حصة غير مباشرة إضافية في الشركة المصرية للتكرير، مما سيؤدي إلى زيادة نسبة الملكية غير المباشرة الفعلية للمجموعة من ١٣,٠٪ إلى ٢٧,١٪. ومن المتوقع إتمام الصفقة خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٦، وذلك مشروط باستيفاء الشروط والأحكام المتفق عليها.

كما وافق مجلس الإدارة على زيادة نقدية لرأس المال المصدر والمدفوع لقدامى المساهمين بالقيمة الاسمية، ليرتفع من نحو ٢١,١ مليار جنيه مصري إلى ٢٥,٠ مليار جنيه مصري. وتهدف متحصلات زيادة رأس المال إلى تمويل عملية شراء أسهم الشركة المصرية للتكرير، وسداد الالتزامات القائمة، وتفعيل حق خيار الشراء لإعادة شراء أسهم شركة طاقة عربية من خلال الاستحواذ على نسبة قدرها ٥٪ من إجمالي أسهمها.