

شركة طاقة عربية  
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات  
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

تقرير على القوائم المالية المستقلة  
راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة  
هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات  
تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية المستقلة.

الرأي  
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي لشركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى  
تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.




وانل صقر  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١


القاهرة في ٢٨ فبراير ٢٠٢١


شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٧٧٢,١١٩	٦٠٩,٢٢٢	٥	الأصول الثابتة
٨٦١,٠٩١,٨٣٨	٨٧٨,٧٤١,٦٨٨	٦	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٥١,٢٦١,٤٦٠	٥١,٢٦١,٤٦٠	٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١,٣٨١,٣٦٢	١,٤٠٤,٦٣١	١٥	أصول ضريبية مؤجلة - بالصافي
٢٨,٥٥١,٢٢٧	٣٥,٢٠٥,٩٢١	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٤٩,٨٥٠	-		مدفوعات تحت حساب إستثمارات
<u>٩٥٣,٥٠٧,٨٥٦</u>	<u>٩٦٧,٢٢٢,٩٢٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥,٠٠٣,٠٩٣	٦,٤١٢,٥٧١	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٥,٢٦٣,٢٨٢	٥٦,٤١٣,٣٦٤	٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٠٣,٤٠٥,٥٧٦	٤٦٩,٨٧٤,١٨٦	١٠	النقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>٥٥٣,٦٧٢,٠٥١</u>	<u>٥٣٢,٧٠٠,١٢١</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,٥٠٧,١٧٩,٩٠٧</u>	<u>١,٤٩٩,٩٢٣,٠٤٣</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	١١	رأس المال المدفوع
٤٩,٧٢٧,١٦٨	٥٨,٥٥٠,٢٥٣	١٢	الاحتياطي القانوني
٦,٥٠١,٧٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠		علاوة إصدار
٢٦٤,٨٤٦,٨٦٢	١٧١,٥٢٠,٧٨٦		الأرباح المرحلة
<u>٩٩٧,٢٥٢,٦٣٠</u>	<u>٩١٢,٧٤٩,٦٣٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٥٦,٨٨٦,٨٤٦	٣١٢,٥٢٩,٦٩٨	١٣	قروض طويلة الأجل
<u>٣٥٦,٨٨٦,٨٤٦</u>	<u>٣١٢,٥٢٩,٦٩٨</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١,١٠٣,٣٣٣	١,٧٧٧,٦٢٧	١٦	موردين
٦٤,٥٨٣,٦٤٧	١٠١,٢١٢,٩٨٩	١٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١,٦٦٤,٦٨٤	٧٣,٧١٣,٨٣٠	٩	المستحق للأطراف ذات علاقة
-	١١,٠٠٠,٤٩٣		تسهيلات ائتمانية
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٧٥٠,٠٠٠	١٣	قروض قصيرة الأجل
٨,١٨٨,٧٦٧	٨,١٨٨,٧٦٧	١٤	مخصصات
<u>١٥٣,٠٤٠,٤٣١</u>	<u>٢٧٤,٦٤٣,٧٠٦</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>١,٥٠٧,١٧٩,٩٠٧</u>	<u>١,٤٩٩,٩٢٣,٠٤٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

  
أ / باكيتام كفافى  
العضو المنتدب

  
أ / بيتر مفيد  
رئيس القطاع المالي

  
أ / أحمد الروبى  
نائب رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢١ فبراير ٢٠٢١  
تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٥٥,٣٠٩,٠٦٤	١٦١,٢٩٨,٢١٣	١٨	إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
(٤١,٢١٥,٣٤٤)	(٦٣,٠٧٩,٥٢٨)	١٩	مصرفات عمومية وادارية
(٤٢٥,٢٦٠)	(٣٧١,٣٤٢)		مصرفات الإهلاك
(٣٣,٢٥٩,٠٦٨)	(٩,٤٢٠,١٥٨)		ضرائب توزيعات الارباح
٢٢,٤٨٢,٢١٤	٦٩,١٤٧,٦٢١	٢٠	إيرادات التشغيل الاخرى
٨٧,٢٠٠,٥١٥	٤١,٧٠٣,١١٦	٢١	إيرادات تمويلية
(٩٩,٧٦٥,٧٦١)	(٥٨,٣٠٢,٤٨٤)	٢١	مصرفات تمويلية
٥٩٠,٣٢٦,٣٦٠	١٤٠,٩٧٥,٤٣٨		الأرباح قبل الضرائب
(٧,٩٥٥,٨٥٤)	(٥١٧,٩٧٩)	٢٢	ضرائب الدخل
٥٨٢,٣٧٠,٥٠٦	١٤٠,٤٥٧,٤٥٩		صافي ربح العام
٠,٤٣	٠,١٠٤	٢٤	نصيب السهم الاساسي في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٨٢,٣٧٠,٥٠٦	١٤٠,٤٥٧,٤٥٩	صافى ربح العام
-	-	الدخل الشامل الأخر
٥٨٢,٣٧٠,٥٠٦	١٤٠,٤٥٧,٤٥٩	إجمالى الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٧ تمثل جزءاً متمم للقوائم المالية

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المرحلة	علاوة إصدار	الاحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع
٧٦٦,٦٥٩,٢٤٧	٥٦,٥٩٢,٣٥٧	٦,٥٠١,٧٠٠	٢٧,٣٨٨,٢٩٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠
٥٨٢,٣٧٠,٥٠٦	٥٨٢,٣٧٠,٥٠٦	-	-	-
-	(٢٢,٣٣٨,٨٧٨)	-	٢٢,٣٣٨,٨٧٨	-
(٣٢٨,٨٤٨,٠٣٨)	(٣٢٨,٨٤٨,٠٣٨)	-	-	-
(٢٢,٩٢٩,٠٨٥)	(٢٢,٩٢٩,٠٨٥)	-	-	-
٩٩٧,٢٥٢,٦٣٠	٢٦٤,٨٤٦,٨٦٢	٦,٥٠١,٧٠٠	٤٩,٧٢٧,١٦٨	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠
(٧١٩,٦٨٨)	(٧١٩,٦٨٨)	-	-	-
٩٩٦,٥٣٢,٩٤٢	٢٦٤,١٢٧,١٧٤	٦,٥٠١,٧٠٠	٤٩,٧٢٧,١٦٨	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠
١٤٠,٤٥٧,٤٥٩	١٤٠,٤٥٧,٤٥٩	-	-	-
-	(٨,٨٢٣,٠٨٥)	-	٨,٨٢٣,٠٨٥	-
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(١٤,٢٤٠,٧٦٢)	(١٤,٢٤٠,٧٦٢)	-	-	-
٩١٢,٧٤٩,٦٣٩	١٧١,٥٢٠,٧٨٦	٦,٥٠١,٧٠٠	٥٨,٥٥٠,٢٥٣	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

إجمالي الدخل الشامل عن العام

المحول إلى الاحتياطي القانوني

توزيعات أرباح للمساهمين

توزيعات أرباح للعاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التغيرات في السياسات المحاسبية

الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٠

إجمالي الدخل الشامل عن العام

المحول إلى الاحتياطي القانوني

توزيعات أرباح للمساهمين

توزيعات أرباح للعاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٢٣,٥٨٥,٤٢٨	١٤٠,٩٧٥,٤٣٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٢٥,٢٦٠	٣٧١,٣٤٣	٥	صافي ربح العام قبل الضرائب
(٥٠,٤٦٨,٨٣٢)	-		إهلاك أصول ثابتة
(٦٥٥,٣٠٩,٠٦٤)	(١٦١,٢٩٨,٢١٣)	١٨	إيرادات إستثمارات في قروض بضمان أوراق قبض
٧٤,٧٥٧,٨٣٦	٥٣,٣٠٢,٠٨١	٢١	إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
(١٩,٥٥٧,٧١٣)	(٤٠,١٣٢,١٧١)	٢١	فوائد مدينة
-	٦٤٢,٨٥١		فوائد دائنة
-	٩٦,٩٠٨		مصروفات القروض
(٢٦,٥٦٧,٠٨٥)	(٦,٠٤١,٧٦٣)		الانخفاض في قيمة الاطراف ذات علاقة
(١,٢٦٢,٦٩٤)	(١,٣٩٠,٣٥٤)		خسائر التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
١١,٥٤٣,٥٤٢	(١٣,٨٠٣,٨١٠)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٦٧,٠٩٦,٧٩٧)	٤٣,٥٠٨,٠٢٣		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢,٩٢٩,٠٨٥)	(٦,٩٨٦,٦٨٢)		موردون وأرصدة دائنة أخرى
(٦٨٦,٠٤٧)	-		أطراف ذات علاقة
(٣٠٦,٩٩٨,١٦٦)	١٥,٢٨٥,٤١٤		توزيعات أرباح العاملين
(٣٣,٢٥٩,٠٦٩)	(٩,٣٥٤,٢٠٤)		المستخدم من المخصصات
(٧٤,٠١٩,١٨٧)	(٦٦,٢٤٥,٨٣١)		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤١٤,٢٧٦,٤٢٢)	(٦٠,٣١٤,٦٢١)		ضرائب دخل مسددة
			فوائد مدينة مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٣٧٨,٦٠٦)	(٢٠٨,٤٤٦)	٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٥٥,٣٠٩,٠٦٤	١٦١,٢٩٨,٢١٣		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤٤٩,٨٥٠)	(٧,٢٠٠,٠٠٠)		متحصلات من إيرادات إستثمارات شركات تابعة
(٥١,٢٦١,٤٦٠)	-		مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة
٣٨٣,٠٢٥,٤١٤	-		أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٩,٤٤٨,٦٥٨	٤٠,١١٣,٠٤٧		المحصل من قروض بضمان أوراق قبض
١,٠٠٥,٦٩٣,٢٢٠	١٩٤,٠٠٢,٨١٤		فوائد دائنة محصلة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٢٣,٧٢٢,٦٣٥)	(١٤٤,٣٦٦,٦٥٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٣,٧٥٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح للمساهمين
٧٣,٦٤٢,٨٥٢	-		مدفوعات القروض
-	١١,٠٠٠,٤٩٣		متحصلات من قروض
(٣٨٣,٠٢٥,٤١٤)	-	١٠	تسهيلات إئتمانية
(٥٥٥,٦٠٥,١٩٧)	(١٦٧,١١٦,١٦٦)		نقدية محتجزة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣٥,٨١١,٦٠١	(٣٣,٤٢٧,٩٧٣)		صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها
٨٤,٥٦٨,٥٦١	١٢٠,٣٨٠,١٦٢		النقدية وما في حكمها أول العام
١٢٠,٣٨٠,١٦٢	٨٦,٩٥٢,١٨٩	١٠	النقدية وما في حكمها آخر العام

معاملات غير نقدية في عام ٢٠٢٠

- تم استبعاد مبلغ ١٢,٩٤٣,٧٥٠ جنيه مصري من بند فوائد مدينة مدفوعة في مقابل نفس المبلغ من بند موردين وأرصدة دائنة أخرى.
- تم استبعاد مبلغ ١٩,١٢٤ جنيه مصري من بند فوائد دائنة محصلة في مقابل نفس المبلغ من بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى.
- تم استبعاد مبلغ ٦٥,٦٣٣,٣٤٢ جنيه مصري من بند توزيعات أرباح المساهمين ومبلغ ٧,٢٥٤,٠٨٠ جنيه مصري من بند توزيعات أرباح العاملين في مقابل نفس المبلغ من بند أرصدة دائنة أخرى.
- تم استبعاد مبلغ ٧١٩,٦٨٨ جنيه مصري من بند أطراف ذات علاقته وبند ودائع لأجل في مقابل نفس المبلغ من بند الأرباح المرحلة نتيجة التطبيق الاولي لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧.
- تم استبعاد مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من بند أطراف ذات علاقته في مقابل نفس المبلغ من بند مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة.

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية



١ - مقدمة

تأسست شركة طاقة عربية - شركة مساهمة مصرية - وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢١٣٦١ بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٠٦.

يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة شبكات خطوط نقل وتوزيع الغاز الطبيعي ومحطات تشغيل توليد الكهرباء ومحولات الكهرباء وشبكات توزيعها ومحطات تحلية وتكرير وتنقية مياه الشرب وشبكات توزيعها وخطوط نقلها وكذلك محطات رفع ومعالجة وتنقية الصرف الصحي والصرف الصناعي وتوصيلاتها وتوزيع الكهرباء والغاز الطبيعي والمياه لحساب الشركة أو الغير.

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.

مقر الشركة هو ٢ ميدان سيمون بوليفار - جاردن سيتي - القاهرة.

رئيس مجلس إدارة الشركة المهندس/ خالد عبد الحميد أبو بكر

الشركة هي شركة تابعة لشركة سيلفرستون كابيتال ليميتد. وهي إحدى الشركات التابعة لشركة القلعة للإستشارات المالية "ش.م.م".

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢١ فبراير ٢٠٢١ مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية حين إصدارها.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية والتي يتم تطبيقها بثبات على كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك:

١ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت هذه القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتزامات نظم مزايا العاملين المحددة والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات.

تقوم الشركة بعرض أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالي بناء على التصنيف المتداول / الغير متداول، يتم تصنيف الأصل كمتداول عند:

- \* توقع تحقيقه أو نية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- \* الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
- \* توقع تحقيقه خلال فترة اثني عشر شهرا بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
- \* كونه نقدا أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهرا على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام متداول عند:

- \* توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- \* الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
- \* وجوب تسويته خلال فترة اثني عشر شهرا بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
- \* عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهرا على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة. يتم تصنيف أصول والتزامات الضريبة المؤجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

١ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة (تابع)

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض محاسبية هامة وكذلك قيام إدارة الشركة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم وكذلك الأحكام الشخصية الهامة التي استخدمتها إدارة الشركة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

ب -

المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها أصدرت وزيرة الاستثمار في ٢٨ مارس ٢٠١٩ قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وفقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تأجيل تطبيق المعايير السابقة للعام التالي الذي يبدأ في أول يناير ٢٠٢١. هذا وقد أختارت الشركة التطبيق المبكر لتلك المعايير في ١ يناير ٢٠٢٠ على النحو التالي.

(١) معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

يطبق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر شريطة أن يتم تطبيق المعايير المعدلة رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) في نفس الوقت. يتضمن المعيار فئات تصنيف جديدة ونموذج اضمحلال قيمة الأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كي يتم إدارة الأصول وتدفقاته النقدية من خلاله. يستبدل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة وأثر التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

تصنيف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية

يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الالتزامات المالية إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) المتعلقة بالأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمديونيات المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار المصري رقم (٤٧) لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمتعلقة بالالتزامات المالية. وفيما يلي أثر المعيار المحاسبة المصري على تصنيف وقياس الأصول المالية:

وفقاً لمعيار المحاسبة المصري (٤٧)، عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف وقياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - إستثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - إستثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الأصول المالية وفقاً للمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الأصول المالية وكذلك تدفقاتها النقدية التعاقدية.

وفقاً لذلك تقوم الشركة بتصنيف أذون الخزانة والأرصدة المدينة الأخرى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة.

ستفي جميع إستثمارات الشركة في أدوات الدين المصنفة حالياً على أنها محتفظ بها حتى الاستحقاق بشروط التصنيف بالتكلفة المستهلكة بموجب المعيار المحاسبي رقم (٤٧) وبالتالي لن يكون هناك أي تغيير في محاسبة هذه الأصول. وعليه، فإن الشركة لا تتوقع أن تؤثر التعديلات الجديدة على تصنيف وقياس تلك الأصول المالية.

ليس لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق الملكية.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها (تابع)

(١) معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" (تابع)

اضمحلال الأصول المالية

تتكون الأصول المالية للشركة مما يلي :

- أرصدة لدى البنوك
- أرصدة مدينة أخرى
- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

قامت الشركة بمراجعة أصولها الماليه وتتوقع التأثير كما يلي:

تخضع الأرصدة لدى البنوك لمتطلبات الاضمحلال وفقا للمعيار المحاسبه رقم (٤٧)، وقدرت خسارة الاضمحلال في الارصده لدى البنوك على أنها غير جوهرية.

العلاء والأرصدة المدينة الأخرى

يقنضي نموذج اضمحلال القيمة الجديد الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة عوضا عن خسائر الائتمان المنكبدة.

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة - أذون الخزانه

لن يكون هناك تأثير جوهري على اذون الخزانه للاسباب التاليه:

- تصدرها وتضمنها الحكومه المصريه.
- لا يوجد متوسط معدل للتاخر عن السداد
- وبالتالي لن يؤدي توافر المعلومات المستقبليه إلى زيادة في معدل التاخر عن السداد المتوقع.

اعتمدت الشركة معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ في ١ يناير ٢٠٢٠ كتطبيق مبكر وعليه تم الاعتراف بالأثر التراكمي لاعتماد المعيار رقم ٤٧ كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢٠.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها (تابع)

(١) معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" (تابع)

فيما يلي أثر تبني معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ على قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠٢٠:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	أثر معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧	الرصيد كما تم عرضه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٨,٠٧٧,٤١٨	(٤٧٣,٨٠٩)	٣٨,٥٥١,٢٢٧	الأصول غير المتداولة
١,٤٠٤,٦٣١	٢٣,٢٦٩	١,٣٨١,٣٦٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٩,٤٨٢,٠٤٩	(٤٥٠,٥٤٠)	٣٩,٩٣٢,٥٨٩	أصول ضريبية مؤجلة
٤٥,٠٩٧,٦٥٢	(١٦٥,٧٣٠)	٤٥,٢٦٣,٣٨٢	إجمالي الأصول غير المتداولة
٥٠٣,٣٠٢,١٥٨	(١٠٣,٤١٨)	٥٠٣,٤٠٥,٥٧٦	الأصول المتداولة
٥٤٨,٣٩٩,٨١٠	(٢٦٩,١٤٨)	٥٤٨,٦٦٨,٩٥٨	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٥٨٧,٨٨١,٨٥٩	(٧١٩,٦٨٨)	٥٨٨,٦٠١,٥٤٧	النقدية وما في حكمها
			إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٦٤,١٢٧,١٧٤	(٧١٩,٦٨٨)	٢٦٤,٨٤٦,٨٦٢	حقوق الملكية
٢٦٤,١٢٧,١٧٤	(٧١٩,٦٨٨)	٢٦٤,٨٤٦,٨٦٢	الأرباح المرحلة
			إجمالي حقوق الملكية

(٢) معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء"

صدر معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات، ليحل بذلك محل معيار المحاسبة المصري رقم ١١ الذي يغطي عقود مبيعات البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ الذي يغطي عقود الإنشاء. ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل.

التأثير

قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة، وقد حددت أنه لا يوجد تأثير لتطبيق هذا المعيار على الشركة حيث لا توجد عقود إيرادات تخضع لمعيار ٤٨.

(٣) معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٨) - "الإيرادات من العقود مع العملاء" المعدل في نفس التوقيت.

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) نموذجاً وحيداً للمحاسبة عن عقود الإيجار. يعترف المستأجر بحقه في استخدام الأصول والالتزام بعقد الإيجار، الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار.

توجد بعض الإعفاءات لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها (تابع)

(٣) معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير" (تابع)

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في قائمة المركز المالي للمستأجرين. يقوم المستأجر بالاعتراف بأصل حق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل الأساسي والتزام الإيجار الذي يمثل التزامه نحو سداد مدفوعات الإيجار. يوجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار لبند منخفضة القيمة. تظل محاسبة المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود تشغيل.

أسس الإعداد

يتم القياس الأولى للالتزامات الإيجار بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية مخصومة باستخدام معدل سعر الفائدة الإضافي التي تقترض به الشركة، لاحقاً يتم القياس باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

يتم إعادة قياس حق الانتفاع وكذلك التزامات الإيجار في الحالات التالية:

- التغيير في سعر الإيجار.
- تعديل عقد الإيجار.
- تعديل فترة الإيجار.

إن عقود إيجار الأصول قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً بما في ذلك خيارات التمديد) وإيجارات البند منخفضة القيمة يتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها.

التأثير:

قامت الشركة بتقييم أثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة وقد حددت أنه لا يوجد تأثير جوهري على عقود الإيجار الحالية حيث أنها ذات قيمة منخفضة.

الأحكام الهامة عند تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩

يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ من الشركة تقييم مدة عقد الإيجار على أنها فترة الإيجار غير القابلة للإلغاء بما يتماشى مع عقد الإيجار، بالإضافة إلى التي يكون للشركة فيها خيارات الإنهاء التي لا تكون الشركة متأكدة بشكل كبير من الاستفادة من هذه الخيارات.

عند تقييم فترة الإيجار لاعتماد معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩، يجب الأخذ في الاعتبار فترات الإيجار المستقبلية القابلة للتمديد ضمن مدة الإيجار، والتي تمثل زيادة في مدفوعات الإيجار المستقبلية المستخدمة في تحديد التزام الإيجار عند الاعتراف الأولي. تستند الفترة المحددة لمدة الإيجار إلى الحقائق والظروف المتعلقة بالأصول المستأجرة وعقود الإيجار.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية للشركة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها الشركة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال العام عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للشركة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتتعرف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح والخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الآخر والذي يشكل جزءا فعال من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

تقوم الشركة بالاعتراف بأية فروق عملة ناتجة عن التغيرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية المتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة الدفترية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنودا ذات طبيعة نقدية (علي سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

د - الأصول الثابتة

تطبق الشركة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل على أساس تكلفته مخصصا منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال (إن وجدت). وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول بالأصل للموقع و الحالة التي يصبح عندها مهيئا للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة علي اقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف الشركة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة، وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لها أيهما أقل، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستقبلية. وتعترف الشركة بتكاليف الخدمة اليومية للأصل الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة (تابع)

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للاستفادة منها غير محدود، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات
وسائل نقل وانتقال	٤ سنوات
معدات مكتبية	٥ سنوات
أثاث	٥ سنوات
أجهزه حاسب ألى واتصالات	٣ سنوات

تقوم الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت الى مبلغ قيمته الإسترادية، إذا كانت القيمة الإسترادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الانخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر على أساس الفرق بين صافي العوائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المستبعد ويدرج ضمن قائمة الأرباح والخسائر "خسائر" مكاسب أخرى - بالصافي" المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

هـ - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصول الغير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم إهلاكها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الأصل.

يتم اجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإسترادية. القيمة الإسترادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستهلامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات اضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول على أصغر شركة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية و تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدة التي تولد النقد).

تقوم الشركة بالاعتراف بخسارة اضمحلال (إن وجدت) في قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الإسترادية له.

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة على أن خسارة اضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإسترادية لذلك الأصل.

يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تتعدي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧

(١) التصنيف

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ بعد التطبيق المبكر، تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى فئات القياس التالية:

- تلك التي يجب قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الأرباح أو الخسائر)، و
- الأصول التي سيتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. تشمل الأصول المالية للشركة على المدنيين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى وأذون خزانة.

يعتمد التصنيف على نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للأصول المعترف بها بالقيمة العادلة، سيتم تسجيل الأرباح أو الخسائر في الربح أو الخسارة أو في الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للإستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها بغرض التداول، فهذا سيعتمد على ما إذا كانت الشركة قد اختارت دون رجعة عند الاعتراف الأولي المحاسبة عن الإستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تقوم الشركة بإعادة تصنيف استثمارات الديون عندما فقط يتغير إداره الشركة لتلك الأصول.

(٢) القياس

عند الاعتراف الأولي، تقيس الشركة الأصل المالي بقيمته العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي "في حالة وجود أصل مالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر". يتم اثبات تكاليف معاملات الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر .

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج الشركة لإدارة الأصول والتدفق النقدي للأصل. تقوم الشركة بعد ذلك بقياس أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية مدفوعات اصل المبلغ والفائدة فقط. يتم تضمين دخل الفوائد من هذه الأصول المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بأي مكسب أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف مباشرة في قائمه الأرباح أو الخسارة ويتم عرضها في إيرادات / (مصروفات) أخرى ، بالإضافة إلى مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمه الأرباح أو الخسائر.

(٣) الاضمحلال

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ بعد التطبيق المبكر، تقوم الشركة بتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يعتمد اضمحلال القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للمدنيين التجاريين، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧، والذي يتطلب الاعتراف بخسائر المتوقعة من الاعتراف الأولي بالمدينين.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ز - المقاصة بين أصل و التزام مالي

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى الشركة النية إما لإجراء التسوية علي أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد و لكي يكون الحق القانوني للشركة أن تقوم بعمل المقاصة قابلا للنفذ فلا بد أن يكون عند وقوع حدث ما في المستقبل والذي غالبا ما يكون إخفاق الطرف الآخر ولا بد أن يعكس ممارسات الشركة العادية ومتطلبات الأسواق المالية والظروف الأخرى المرتبطة باعتبارات خطر وتوقيت التدفقات النقدية للشركة.

ح - اضمحلال الأصول المالية

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتضمحل قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية ويتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خساره) وكان لهذا الحدث أو لهذه الأحداث أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الاصل المالي أو مجموعه الأصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية علي اضمحلال القيمة، صعوبات مالية كبيرة تواجه المدينون أو مجموعة من المدينون، مخالفة شروط التعاقد مثل عدم سداد للفوائد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلته أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلي وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول الشركة.

بالنسبة للقروض والمديونيات. تقاس قيمة الخسارة علي أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر. وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصما من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر. وإذا كان للقرض أو للاستثمار المحفوظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعال قد تقوم الشركة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي علي أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ.

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة عندئذ (على سبيل المثال تحسن الملاءمة الائتمانية للمدين) يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ط - المدينون التجاريون

المدينون التجاريون هي المبالغ المستحقة من عملاء الشركة عن مبيعات بضائع أو خدمات تم تقديمها ضمن النشاط العادي للشركة. ويتم تصنيف المدينون التجاريون ضمن الأصول المتداولة إذا كان من المتوقع تحصيلها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية أو من خلال دورة التشغيل العادية للشركة. ويتم الاعتراف بالمدينون التجاريون أولا بالقيمة العادلة وتقاس لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصوما منها مخصصات اضمحلال القيمة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

- ى - النقدية وما في حكمها  
في قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق ولدي البنوك و أرصدة الودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات المالية قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الربط مخصصاً منها أرصدة البنوك سحب على المكشوف.
- ك - رأس المال  
يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلي الاحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلي احتياطي خاص. وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم (بالصافي بعد خصم أية ميزة تتعلق بضرائب الدخل الخاصة بها) من مبلغ علاوة الإصدار.
- ل - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة  
تقوم الشركة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببند تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.
- يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب الساري في تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسد لمصلحة الضرائب.
- يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية .
- يتم قياس ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام أسعار وقوانين الضرائب السائدة في تاريخ القوائم المالية والتي من المتوقع أن تكون مطبقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.
- لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجاً من الاعتراف الأولي للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة - بخلاف اندماج الأعمال - والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبي أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها تلك الأصول الضريبية المؤجلة.
- تقوم الشركة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للشركة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة والتي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

م - مزايا العاملين

تدير الشركة العديد من نظم مزايا العاملين، والتي تشمل نظم الرعاية الطبية.

نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانونا

تعترف الشركة بالأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين طبقا للنظام الأساسي للشركات كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح. ولا تقوم الشركة بتسجيل أى التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

يتم احتساب حصة العاملين في صافي الأرباح بنسبة ١٠٪ من صافي أرباح الفترة وبما لا يجاوز مجموع الأجور السنوية، ويتم التوزيع طبقا لمشروع التوزيع الذي يقدمه مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، ويتم تحميل مساهمات الشركة على قائمة الأرباح أو الخسائر طبقا لأساس الاستحقاق.

ن - الافتراض

تقوم الشركة عند الاعتراف الأولي بالافتراض بقياسة بالقيمة العادلة مضافا إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم الشركة بقياس القروض لاحقا بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوصا منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الاستحقاق مدار فترة الافتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدية، إلي المدى الذي تتوقع الشركة سحب كامل مبلغ القرض المتفق عليه في المستقبل، وفي هذه الحالة يتم تأجيل استهلاك جزء من تكلفة المعاملة المتعلقة بالمبالغ غير المستخدمة من القرض حتى يتم استخدامها.

يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة إلا اذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية .

س - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة التزام حال (قانوني أو حكومي) ناتجا عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم الشركة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للشركة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هي التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي و لم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقا خارجا للمنافع الاقتصادية للشركة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية ولا تقوم الشركة بالاعتراف بالالتزام المحتمل وبدلا من ذلك يتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - المخصصات (تابع)

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص علي الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيراً، إلا أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد مطلوب لتسوية كافة عناصر الالتزام.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للنفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقتراض في قائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج الشركة، تقوم الشركة بالاعتراف بالاسترداد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سوف يتم إذا قامت الشركة بتسوية الالتزام، ويعامل الاسترداد كأصل منفصل في قائمة المركز المالي، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للاسترداد عن قيمة المخصص.

ع - إستثمارات في شركات تابعة

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات التابعة بتكلفة اقتنائها، وفي حالة انخفاض القيمة القابلة للاسترداد الإستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الإستثمار بقيمة الانخفاض وتحميله على قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم تسجيل إيرادات توزيعات الأرباح من الشركات التابعة في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

ف - الأصول المحتملة

هي أصول ممكن ان تنشأ عن أحداث ماضية وسوف يتم تأكيده عن طريق حدوث أو عدم حدوث حدث مستقبلي غير مؤكد والذي لا يكون بأكمله تحت سيطرة الشركة. وتقوم الشركة بالاعتراف بالأصول المحتملة في قائمة المركز المالي عندما يكون تحقق الإيراد المرتبط به مؤكداً، ويتم الإفصاح عن الأصول المحتملة فقط عندما يكون هناك احتمال لتدفق داخل لمنافع اقتصادية.

ص - الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة.

ق - تحقق الإيراد

تقاس قيمة الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة، ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة، وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها.

الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الأرباح أو الخسائر باستخدام معدل الفائدة الفعلي وطبقاً لأساس الاستحقاق.

إيرادات التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في هذه التوزيعات.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ر - توزيعات الأرباح  
تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية كالتزام في نهاية السنة المالية التي تقر فيها الجمعية العامة لمساهمي الشركة هذه التوزيعات.

ش - الفوائد المدينة  
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد في قائمة الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساوي) وطبقاً لأساس الاستحقاق، ويتم رسملة الفوائد المدينة المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أصل مؤهل وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل.

ت - الأرقام المقارنة  
يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق في العرض المستخدم في العام الحالي.

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار، ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للشركة والمدير العام للشركة.

لا تستخدم الشركة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(١) مخاطر السوق

١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

إن مخاطر أسعار العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار العملات الأجنبية.

الجدول التالي يوضح مركز العملات مقومة بالجنيه المصري في تاريخ المركز المالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	الأصول	الالتزامات	الصافي	الصافي
دولار أمريكي	١٤٣,١٢٦,٤٢١	-	١٤٣,١٢٦,٤٢١	٦٦,٩٨٧,١٢٠
درهم إماراتي	٣٣٨,٤١٦	-	٣٣٨,٤١٦	١٦١,٦١٧

ولا يوجد تأثير هام على أرباح الشركة إذا تم تعزيز أو انخفاض سعر تحويل الجنيه المصري أمام العملات الأجنبية بمعدل ١٠٪.

٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة إستثمارات في أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي غير معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للإستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار فائدة السوق.

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة عن أصولها والتزاماتها التي تحمل فائدة (الودائع البنكية والسحب علي المكشوف من البنوك وأوراق القبض والقروض لأجل). يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشركة من خلال الحفاظ علي مزيج ملائم من القروض ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة.

إن حساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر هي تأثير التغييرات المفترضة في أسعار الفائدة علي نتائج الشركة لسنة واحدة، بناء علي الأصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة المحتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(ب) مخاطر الائتمان

- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية وكذلك خطر الائتمان الناتج من الأرصدة المستحقة على العملاء. يتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل.

- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والملاءة الائتمانية العالية.

(ج) مخاطر السيولة

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

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضا بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

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

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣١ ديسمبر، استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أكثر من سنتين	من سنة حتى سنتين	من ستة أشهر حتى سنة	أقل من ستة أشهر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	-	١٢,١٢٦,٦٦٨	٨٨,٠٨٦,٣٢١	موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	-	١١,٠٧٧,٢٢٠	٦٢,٦٣٦,٦١١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٢٢,٥٢٩,٦٩٨	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	قروض لأجل
٢٠,٩٦٢,٢٥٠	٣٦,٩٠٨,٧٥٠	١٨,٤٥٢,٥٠٠	٢١,٥٥٥,٣١٣	مدفوعات فوائد مستقبلية
-	-	-	٣٨٢,٠٢٥,٤١٤	ضمان مالي غير متوقع الدفع *
٢٥٤,٤٩١,٩٤٨	١٢٦,٩٠٨,٧٥٠	٨٧,٦٥٦,٣٨٨	٥٨٩,٠٥٣,٦٥٩	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
-	-	٥,٨٢٦,٥٤٢	٨٠,٥٣٠,٨٩٤	موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	١٥,٩٣٨,٦٥٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٧٧,٣٦٨,٩٨٥	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	قروض لأجل
٢٤,٧٩٢,٧٥٠	٤١,٣٠٣,٣٣٣	٤٠,٠٣٥,٦٢٥	٤٦,٦٩٣,٠٢١	مدفوعات فوائد مستقبلية
-	-	-	٣٨٢,٠٢٥,٤١٤	ضمان مالي غير متوقع الدفع *
٢٠٢,١٦٢,٧٣٥	٢٢١,٣٠٣,٣٣٣	٧٩,٦١٢,١٦٧	٥٥٩,٩٣٧,٩٨٨	الإجمالي

\* يتمثل الضمان المالي غير متوقع الدفع في ودائع بنكية محتجزة لدى بنك اتش اس بي سي مصر مقابل ضمان القرض الممنوح من بنك اتش اس بي سي مصر لشركة سيتادل كابتال للإستثمارات الدولية بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٠ لمدة ستة أشهر (إيضاح ١٠).

(٢) إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة الشركة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

كما تقوم الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض وبنوك سحب علي المكشوف مخصوماً منها النقدية وأرصدة لدى البنوك. ويتمثل إجمالي رأس المال في قيمة حقوق الملكية بالإضافة إلى صافي القروض.

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٢٤,٣٨٦,٨٤٦	٤٠٢,٢٨٠,١٩١	قروض وسلفيات
(٥٠٣,٤٠٥,٥٧٦)	(٤٦٩,٨٧٤,١٨٦)	يخصم: النقدية وأرصدة لدى البنوك
(٧٩,٠١٨,٧٣٠)	(٦٧,٥٩٣,٩٩٥)	صافي القروض
٩٩٧,٢٥٢,٦٣٠	٩١٢,٧٤٩,٦٣٩	حقوق الملكية
٩١٨,٢٣٣,٩٠٠	٨٤٥,١٥٥,٦٤٤	إجمالي رأس المال
١	١	نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٣) تقدير القيمة العادلة

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

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

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف:

١-٤ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

أ - الأصول الثابتة - الأعمار الإنتاجية

تتمتع الأصول الثابتة التي تملكها الشركة بعمر طويل يتراوح متوسطها ما بين ٣ إلى ٥ سنوات، ولضمان استخدام التقديرات التي يمكن الاعتماد عليها فقد قامت الإدارة بتحديد الأعمار الإنتاجية الخاصة بأصولها استرشاداً بالتقديرات التي أجرتها الشركات الأخرى وبالتقديرات التي تم التوصل إليها داخلياً بواسطة مواردها الفنية. ولكن تمشياً مع متطلبات المعايير المحاسبية المصرية سوف تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الاقتصادية للأصول بصورة منتظمة للتأكد من تطابقها مع التقديرات الأصلية أو مراجعة المتبقي من الأعمار الاقتصادية كلما كان ذلك مناسباً.

ب - المخصصات

تكون هذه المخصصات لأي مطالبات محتملة تنتج عن تعامل لهدف آخر مع الشركة. ويتم تكوين هذه المخصصات بناء على دراسة تتم بواسطة إدارة الشركة وفقاً إلى أداء مستشارين الشركة. وفي حالة وجود أي اختلاف بين المطالبات الفعلية الواردة والمبالغ المسجلة مسبقاً فإن هذه الاختلافات سوف تؤثر على العام الذي يتم فيه تسجيل هذه الاختلافات.

٢-٤ الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في "إيضاح ٤ - ١") والذي من الممكن ان يكون له تأثير جوهري على القيم المعترف بها في القوائم المالية.



شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة حاسب آلي واتصالات	اثاث	معدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال
٣,٢٣١,٠٩٧	١,٥٤١,٥٩٤	٦٢٩,٧٩٥	٤٩١,٠١٨	٥٦٨,٦٩٠
(٢,٤١٢,٣٢٦)	(١,٠٤٧,٦٥٣)	(٤٥٤,٩٤١)	(٤٣٢,١٧٤)	(٤٧٧,٥٥٨)
٨١٨,٧٧١	٤٩٣,٩٤١	١٧٤,٨٥٤	٥٨,٨٤٤	٩١,١٣٢

١ يناير ٢٠١٩

التكلفة

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية في أول العام

الإضافات

مصرفوف الإهلاك

صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

التكلفة

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

٨١٨,٧٧١	٤٩٣,٩٤١	١٧٤,٨٥٤	٥٨,٨٤٤	٩١,١٣٢
٣٧٨,٦٠٨	٣٧٨,٦٠٨	-	-	-
(٤٢٥,٢٦٠)	(٢٦٥,٧٦٧)	(٤٧,٦٦٩)	(٣٥,٥٤٠)	(٧٦,٢٨٤)
٧٧٢,١١٩	٢٠٦,٧٨٢	١٢٧,١٨٥	٢٣,٣٠٤	١٤,٨٤٨
٣,٦٠٩,٧٠٥	١,٩٢٠,٢٠٢	٦٢٩,٧٩٥	٤٩١,٠١٨	٥٦٨,٦٩٠
(٢,٨٣٧,٥٨٦)	(١,٣١٣,٤٢٠)	(٥٠٢,٦١٠)	(٤٦٧,٧١٤)	(٥٥٣,٨٤٢)
٧٧٢,١١٩	٦٠٦,٧٨٢	١٢٧,١٨٥	٢٣,٣٠٤	١٤,٨٤٨
٧٧٢,١١٩	٦٠٦,٧٨٢	١٢٧,١٨٥	٢٣,٣٠٤	١٤,٨٤٨
٢٠٨,٤٤٦	٢٠٨,٤٤٦	-	-	-
(٣٧١,٣٤٣)	(٢٩٣,٥٧٥)	(٤٢,١٠٩)	(٢٠,٨١١)	(١٤,٨٤٨)
٢٠٩,٢٢٢	٥٢١,٦٥٣	٨٥,٠٧٦	٢,٤٩٣	-
٣,٨١٨,١٥١	٢,١٢٨,٦٤٨	٦٢٩,٧٩٥	٤٩١,٠١٨	٥٦٨,٦٩٠
(٣,٢٠٨,٩٢٩)	(١,٦٠٦,٩٩٥)	(٥٤٤,٧١٩)	(٤٨٨,٥٢٥)	(٥٦٨,٦٩٠)
٦٠٩,٢٢٢	٥٢١,٦٥٣	٨٥,٠٧٦	٢,٤٩٣	-

العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

صافي القيمة الدفترية في أول العام

الإضافات

مصرفوف الإهلاك

صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

التكلفة

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

يتم توزيع مصروف الإهلاك في قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤٢٥,٢٦٠	٣٧١,٣٤٢	مصروف الإهلاك
٤٢٥,٢٦٠	٣٧١,٣٤٢	

٦ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يعبر المبلغ المعترف به في قائمة المركز المالي عما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٨٧١,٣٠١,٨٧٨	٨٨٨,٩٥١,٧٢٨	شركات تابعة
(٢٠,٠١٠,٠٤٠)	(٢٠,٠١٠,٠٤٠)	الانخفاض في قيمة الإستثمارات في شركات تابعة
٨٥١,٢٩١,٨٣٨	٨٦٨,٩٤١,٦٨٨	صافي رصيد الشركات التابعة
٩,٨٠٠,٠٠٠	٩,٨٠٠,٠٠٠	شركات شقيقة
٨٦١,٠٩١,٨٣٨	٨٧٨,٧٤١,٦٨٨	الاجمالي

يعبر المبلغ المعترف به في قائمة الأرباح أو الخسائر عما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٦٥٥,٣٠٩,٠٦٤	١٦١,٢٩٨,٢١٣	إيرادات إستثمارات في شركات تابعة (إيضاح ١٨)
٦٥٥,٣٠٩,٠٦٤	١٦١,٢٩٨,٢١٣	

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٦ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

(١) الشركات التابعة

يوضح البيان أدناه الشركات التابعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٢٠١٩	٢٠٢٠	نسبة المساهمة	الكيان القانوني	
٢٦٠,٣٥٢,٥٢٩	٢٦٠,٣٥٢,٥٢٩	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"
١٩٥,٩٦٠,٠٠٠	١٦٢,١٩٧,٥٠٠	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء والمياه والتبريد
-	٢٣,٧٦٢,٥٠٠	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	شركة طاقة لإنتاج وتوزيع الكهرباء بالمناطق الصناعية
١٥٩,٢٩٩,٩٩٠	١٥٩,٢٩٩,٩٩٠	%١٠٠	هولندية	شركة طاقة عربية بي في
٥١,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية
٣٠,٨٦٢,٥٢٦	٣٠,٨٦٢,٥٢٦	%٩٩,٨٥	مساهمة مصرية	الشركة الدولية لأعمال لغاز "هارس جاس" ****
٢٢,٣١٥,٦٥٠	٢٢,٣١٥,٦٥٠	%٥٥,٥٦	مساهمة مصرية	شركة وادي النيل للغاز ***
١٦,٤٥٥,٨٦٥	١٦,٤٥٥,٨٦٥	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	الشركة الفرعونية للغاز ****
١٤,٨٣٧,٣٢٧	١٤,٨٣٧,٣٢٧	%٤٥	قطرية	شركة المجموعة القطرية للغازات *
-	١٦,٧٠٠,٠٠٠	%٢٧,٨٣	مساهمة مصرية	شركة ماستر جاس *
١١,٠٣٨,٧٧٣	١١,٠٣٨,٧٧٣	%٤٩	مشتركة ليبية	الشركة العربية للطاقة المشتركة *
٧,٣٢٦,٧٠٥	٧,٣٢٦,٧٠٥	%٩٩,٢	مساهمة مصرية	شركة طاقة للهندسة والمقاولات
١,٢٣١,٧٢٣	١,٢٣١,٧٢٣	%١٠٠	BVI	شركة مجموعة الغاز والطاقة المحدودة
-	٥٠٠,٠٠٠	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	شركة طاقه لإنتاج وتوزيع الكهرباء
٣٢٠,٨٨٠	٣٢٠,٨٨٠	%١٠٠	قطرية	شركة جينكو للأعمال الكهربائية والميكانيكية
٢٩٩,٩٠٠	٧٤٩,٧٥٠	%٩٩,٩٧	مساهمة مصرية	شركة طاقة بي في للطاقة الشمسية
١٠	١٠	%٠,٠٠٠٠٠٤	مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية للطاقة الشمسية **
٨٧١,٣٠١,٨٧٨	٨٨٨,٩٥١,٧٢٨			الاجمالي
(٢٠,٠١٠,٠٤٠)	(٢٠,٠١٠,٠٤٠)			الانخفاض في قيمة الإستثمارات في شركات تابعة
٨٥١,٢٩١,٨٣٨	٨٦٨,٩٤١,٦٨٨			الصافي

- \* بالرغم من أن نسبة الملكية في تلك الشركات أقل من ٥٠% إلا أن شركة طاقة عربية تمتلك حق السيطرة على تلك الشركات طبقاً لعقود الإستثمارات الخاصة بهذه الشركات.
- \*\* شركة طاقة عربية للطاقة الشمسية إحدى الشركات التابعة لشركة طاقة عربية بي في المملوكة للشركة بنسبة ١٠٠٪.
- \*\*\* خلال عام ٢٠١٧ تم زيادة رأس مال شركة وادي النيل للغاز (شركة تابعة لشركة الغاز والطاقة - طاقة غاز) عن طريق شركة طاقة عربية.
- \*\*\*\* تم نقل الأسهم المملوكة لشركة طاقة للهندسة والمقاولات في تلك الشركات (شركة تابعة) إلى شركة طاقة عربية.

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

وفيما يلي أهم المعلومات المالية الملخصة عن الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	ربح (خسارة) العام
شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"	٦٣٥,٨٨٠,٨٠٠	٢٢٨,٨٤٢,٣٥٣	٨٢,١٢٩,٠٣٨	٥١,٨٠٠,٠٨٧
شركة طاقة للكهرباء والمياه والتبريد	٢٧٣,٤٠١,١١٢	٢٤٨,٩٦٣,٨٦٤	-	(٦٦٧,٨٤٢)
شركة طاقة عربية بي في	١٥٩,٢٩٩,٩٨٨	١٥٧,٥٤٠,٣٣٢	-	(٦٤٢,٢٠١)
شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية	٨٩١,٩٦٥,٦٦٩	١٤٦,١٠٩,٤٧٩	٤,٨٤٠,١٠٣,٥٨٠	٩٣,٥١٥,٨٨٦
الشركة الدولية لآعمال الغاز "هاوس جاس"	١٩٢,٤٢٩,١٠٠	٤١,٨٩٨,٥٣٠	٢٦٠,٩٢٣,٠٥٣	١٧,٣٠٦,٤٠٩
شركة وادى النيل للغاز	٧٣٠,٨٤٨,٧٨٩	١١٤,٦٧٠,٩٤٠	٧٢٦,٧١٠,٣٧٣	١١٧,١٤٢,٦٧٦
الشركة الفرعية للغاز	١٢,٤٤٦,١٦٣	٨,٨١٧,٥٤١	-	(٩٣٦,٣٤٢)
شركة المجموعة القطرية للغازات	١٥٠,٣٨١,٣٧٩	٢٧,٩٤٦,٣٢٧	١٧٩,١٢٦,٣٠٦	٢٢,٠٢٧,١٣٥
الشركة العربية للطاقة المشتركة	٢٦,٩٩٣,١٧٧	٢٤,٤٧٠,٢٥٠	-	-
شركة طاقة للهندسة والمقاولات	٤٠,٩٨٣,٧٠٨	٢٥,٤٥٥,٩٤٨	٤٠,٦٤٢,٦٦٤	٦,٨٩٥,٥٨٩
شركة مجموعة الغاز والطاقة المحدودة	٣,٦٦٥,٨٥٩	(٢٠٠,٣٥٣,٦٩٤)	-	(٧,٣٠٠,٠٠٠)
شركة طاقة عربية للطاقة الشمسية	١,٢٦٣,٥٨٠,٠٣٩	٢١٠,٦١٩,٣٠٢	١٧٢,٣٣٤,٦٣٦	٢٣,٨٩٤,٩١٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	ربح (خسارة) العام
شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"	٢٥٣,١٢٨,٩٧٧	٢٢٤,٣٣٧,٦٩٢	٢٩٩,٠٩٠,٩٧٦	٢٦٢,٩٤٤,٠٩٠
شركة طاقة للكهرباء والمياه والتبريد	٢٧٢,٤٨٦,٣٤٠	٢٤٩,٦٣١,٧٠٦	١١٧,٣٦٨,٦٠٠	١٠٧,٩٣٥,٨٢٤
شركة طاقة عربية بي في	١٥٩,٢٩٩,٩٨٨	١٥٨,١٥٣,٤٠٦	-	(٤٥٥,٥١٦)
شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية	٤٦٣,٢١٧,٦٦٨	٩٧,٨١٤,٤٦١	٤,٨٣٢,٦٥٦,٨٣٨	١١٣,١٧٧,٧٠٧
الشركة الدولية لآعمال الغاز "هاوس جاس"	١٧٩,٣٣١,٩٢٠	٥٩,١٢١,٧٩٧	٢١٧,٢٥٤,٩٣٠	٢٦,٠٩٠,٥٠٧
شركة وادى النيل للغاز	١,٠٤٦,٥٦٩,٦٨٨	٩١,٠١٨,١٩٨	٦٤٥,٦٧٢,٢٠٢	٦١,٦٥٩,٦٨٥
الشركة الفرعية للغاز	١٢,٢٣٧,٤٨٥	٩,٨٧٧,٢٤٣	-	(٥٥,٠١٧)
شركة المجموعة القطرية للغازات	١٤٨,٤٤٠,٦٤٤	٢٤,٢٢٨,٥٢٢	١٧٣,٦٦٤,٦٤٣	١٢,٢٠٤,٩٤٣
الشركة العربية للطاقة المشتركة	٢٦,٩٩٣,١٧٧	٢٤,٤٧٠,٢٥٠	-	-
شركة طاقة للهندسة والمقاولات	٢٨,٤٢٦,٨٤٦	١٩,٨٣٣,٥٢٠	٢٤,٧٤٨,٨٢٤	٥,٧٠٠,٧٧٠
شركة مجموعة الغاز والطاقة المحدودة	٣,٦٦٥,٨٥٩	(١٩٣,٥٥٣,٦٩٤)	-	٥٠,٤٢٥,٠٣١
شركة طاقة عربية للطاقة الشمسية	١,٣٣٧,٥٠٤,٠٧٢	٢٢٦,١٨٠,٧٢٢	١٥٠,٠٩٤,٤٨٨	٣٣,٤٣٣,٦٩٣

(ب) الشركات الشقيقة

يوضح البيان أدناه الشركات الشقيقة للشركة وبلد التأسيس ومنطقة ممارسة الأنشطة الرئيسية للشركة و التي ترى الإدارة أنها ذات أهمية للشركة. ويتكون رأس مال الشركة الشقيقة المدرجة أدناه من أسهم عادية فقط، حيث تساهم الشركة فيها بشكل مباشر.

اسم الشركة	مكان الأعمال الرئيسي / بلد التأسيس	طريقة القياس	نسبة مساهمة الشركة	٢٠٢٠	٢٠١٩
شركة كاسترول ايجيبت للزيوت	مصر	التكلفة	%٤٩	%٤٩	

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥١,٢٦١,٤٦٠	٥١,٢٦١,٤٦٠	اورينت انفستمنت بروبرتيز ليمتد
٥١,٢٦١,٤٦٠	٥١,٢٦١,٤٦٠	

خلال عام ٢٠١٩، قامت شركة طاقة عربية باقتناء ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم في شركة اورينت انفستمنت بروبرتيز ليمتد بقيمة اسمية ١ دولار أمريكي للسهم وبقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٥١,٢٦١,٤٦٠ جنيه مصري).

ولا تمارس شركة طاقة عربية نفوذ مؤثر على ذلك الاستثمار حيث أن الشركة لا تشارك في عملية اتخاذ القرار وليس لديها معاملات جوهرية ولا يوجد تبادل لأفراد الإدارة العليا ولا تقدم دعم فنى. كما أن الشركة ليس لديها سيطرة أو سيطرة مشتركة على ذلك الاستثمار.

٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣,٥٢٢,٩٥٦	٥,٤٣٠,٤٥٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٤١,٢٢٠	٨٦٧,٤٥٤	سلف وعهد العاملين
٣٨,٩١٧	١١٤,٦٦٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٥,٠٠٣,٠٩٣	٦,٤١٢,٥٧١	

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - 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 أعضاء مجلس إدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن شركاء الترتيبات المشتركة والحصص الغير مسيطرة تعتبرها الشركة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ القوائم المالية:

(١) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	٢٠٢٠	٢٠١٩
شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"	توزيعات أرباح وتقديم إستثمارات	شركة تابعة	٦٢,٦٣٦,٦١١	٨١,٣٦٧,٦٥٢
شركة ترانس جاس	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٢٠,١١٥,٣٥٦	٢٣,٦٦٨,٨١١
شركة وادي النيل للغاز	توزيعات أرباح	شركة تابعة	١٥,٧٦٢,١٣٦	١٤٥,٤٣٣,٤٠٧
شركة لمستر جاس	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٩,٠٧٩,٩٣٦	١٠,٤٢٤,٢٤٩
شركة سيتي جاس	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٦,٤٥٢,٠٦٤	-
الشركة الدولية لأعمال الغاز "هاوس جاس"	توزيعات أرباح وتقديم إستثمارات	شركة تابعة	٥,٦٥٩,٣٤٥	٢١٠,٩٧٥
شركة طاقه لتسويق المنتجات البترولية	توزيعات أرباح وتقديم إستثمارات	شركة تابعة	٥,٤٨٢,٦٣٠	-
شركة جلوبال للطاقة	تقديم إستثمارات	شركة تابعة	٤,٤٣٧,٧١٧	-
شركة ريكو جاس	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٣,٠٧٦,١٠٤	-
شركة فاين إنج للإستشارات المالية والهندسية	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٢,١٣٧,٥٦٤	٨٩٨,٩٨٢
شركة طاقه للهندسة والمقاولات	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٧٤٤,٠١٢	٩٤,٩٧٦
الشركة العربية الليبية للطاقة المشتركة	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٣٢٣,٣١٩	-
شركة الخليج للغاز والطاقة	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٣٢١,٦٥٧	٢,٥٧٣,٥٩٣
شركة طاقه عربيه للطاقة الشمسيه	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	١٩٢,١٩٧	٢٥٥,٤٧٨
شركة المجموعة القطرية للغازات	توزيعات أرباح ومصروفات مدفوعه بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	١١٣,٩٩٩	١١٣,٩٩١
شركة وادي النيل للغاز القابضة	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	-	٣,٤٧٢,٤٣٩
الشركة الفرعونيه للغاز	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	-	١٤,٥٦٠

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) المستحق من الأطراف ذات العلاقة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الشركة
-	١٥,٧٦٢,١٣٦	شركة وادي النيل للغاز
٧,٠٨٠,٨٢٤	٩,٢١٨,٣٨٨	شركة فاين إنج للإستشارات المالية والهندسية
-	٦,٤٥٢,٠٦٤	شركة سيتي جاس
-	٥,٦٥٩,٣٤٥	الشركة الدولية لأعمال الغاز "هاوس جاس"
-	٥,٤٨٣,٦٣٠	شركة طاقة لتسويق المنتجات التروولية
-	٤,٤٣٧,٧١٧	شركة جلوبال للطاقة
٢٣,٦٦٨,٨١١	٣,٥٥٣,٤٥٥	شركة ترانس جاس
-	٣,٠٧٦,١٠٤	شركة ريبكو جاس
١٠,٤٢٤,٢٤٩	١,٣٤٤,٣١٣	شركة ماستر جاس
٩٤,٩٧٦	٨٦٨,٩٨٨	شركة طاقة للهندسة والمقاولات
١٣٨,٠٤٦	٤٦١,٣٦٥	الشركة العربية الليبية للطاقة المشتركة
-	١٩٢,١٩٧	شركة طاقة عربية للطاقة الشمسية
-	٥٤,٨٣٢	شركة الخليج للغاز والطاقة
١٤,٥٦٠	١٤,٥٦٠	الشركة الفرعونيه للغاز
١١٣,٩٩٩	-	شركة المجموعة القطرية للغازات
٣,٤٧٢,٤٣٩	-	شركة وادي النيل القابضة للغاز
٢٥٥,٤٧٨	-	شركة طاقة عربية للطاقة الشمسية
٤٥,٢٦٣,٣٨٢	٥٦,٥٧٩,٠٩٤	
-	(١٦٥,٧٣٠)	
٤٥,٢٦٣,٣٨٢	٥٦,٤١٣,٣٦٤	مخصص الاضمحلال في قيمة مستحق من أطراف ذات علاقة الإجمالي

(ج) المستحق للأطراف ذات علاقة:

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الشركة
-	٦٢,٦٣٦,٦١٠	شركة الغاز والطاقة "طاقة جاس"
١١,٤٥٣,٧٠٩	١١,٠٧٧,٢٢٠	شركة الخليج للغاز والطاقة
٢١٠,٩٧٥	-	الشركة الدولية لأعمال الغاز "هاوس جاس"
١١,٦٦٤,٦٨٤	٧٣,٧١٣,٨٣٠	الإجمالي

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٩ - الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(د) مستحق من أطراف ذات علاقة - قروض طويلة الأجل:

يتمثل هذا الرصيد في قيمة القرض طويل الأجل الممنوح من الشركة لشركة طاقة عربية للطاقة الشمسية بمبلغ ٢,٠٦٨,٨٦٤ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٢,٤٣٢,٣٤٠ جنيه مصري بالإضافة إلى الفائدة المستحقة على القرض حتى تاريخ المركز المالي البالغ ٢١٣,٣٣٤ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣,٣٤٤,٢٩٨ جنيه مصري وقد تم اعتماد الموافقة على عقد القرض بموجب اجتماع الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ١٩ أكتوبر ٢٠١٧ ويتم احتساب فائدة سنوية على المبلغ المستحق بمعدل فائدة يساوي معدل الليبور للدولار الأمريكي لسنة أشهر +٥٪.

تتمثل حركة رصيد القرض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٣٥,٧٧٦,٦٣٨	رصيد القرض
(٥٧٠,٧١٧)	مخصص الاضمحلال في قيمة قروض طويلة الأجل
<u>٣٥,٢٠٥,٩٢١</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٠ - النقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٨,٣٢٧,١٩٠	٤١,١٨١,٥٣٦	حسابات جارية - عملات اجنبية
٩١,٩٨٩,٣٦٥	٤٢٣,٤١٩	حسابات جارية - جنيه مصري
٣٨٣,٠٢٥,٤١٤	٤٢٨,٢٨٩,٧١٤	ودائع بنكية قصيرة الأجل *
٦٣,٦٠٧	٨٢,٩٣٣	نقدية بالخبزينة
<u>٥٠٣,٤٠٥,٥٧٦</u>	<u>٤٦٩,٩٧٧,٦٠٣</u>	
-	(١٠٣,٤١٧)	مخصص الاضمحلال في قيمة الودائع لأجل
<u>٥٠٣,٤٠٥,٥٧٦</u>	<u>٤٦٩,٨٧٤,١٨٦</u>	الرصيد

\* الودائع البنكية قصيرة الأجل مرهونة لدى بنك اتش اس بي سى مصر بمبلغ ٣٨٣,٠٢٥,٤١٤ جنيه مصري مقابل القرض الممنوح من بنك اتش اس بي سى مصر لشركة سيتادل كابينتال للإستثمارات الدولية ويتم التجديد كل ٦ أشهر حيث كان آخر تجديد بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٠٣,٤٠٥,٥٧٦	٤٦٩,٩٧٧,٦٠٣	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٣٨٣,٠٢٥,٤١٤)	(٣٨٣,٠٢٥,٤١٤)	(يخصم): النقدية المحتجزة
<u>١٢٠,٣٨٠,١٦٢</u>	<u>٨٦,٩٥٢,١٨٩</u>	



شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (موزع على ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم الواحد).

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٦٧٦,١٧٦,٩٠٠ جنيه مصري موزع على ٦٧,٦١٧,٦٩٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه مصري للسهم).

تم الموافقة في اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٩ على تنفيذ تجزئة الاسهم عن طريق تعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصرية) إلى ٠,٥ جنيه مصري (نصف جنيه مصري) وتم اعتماد الجمعية بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٩ ليصبح كما يلي:

رأس مال الشركة المرخص به ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (موزع على ٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥٠ قرشا (خمسون قرشا مصرية) للسهم الواحد).

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٦٧٦,١٧٦,٩٠٠ جنيه مصري موزع على ١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥٠ قرشا (خمسون قرشا مصرية) للسهم وبيانها كالتالي:

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
Silverstone Capital Investment LTD	١,٠٩٢,٣٧١,٣٢٠	٥٤٦,١٨٥,٦٦٠	٨٠,٧٨%
Trimstone Assets Holdings LTD	٧٥,٦١٠,٤٤٠	٣٧,٨٠٥,٢٢٠	٥,٥٩%
شركة هناء للاستثمار "ذ.م.م"	٦٧,٦١٧,٧٠٠	٣٣,٨٠٨,٨٥٠	٥%
رولاكو اى جى بى للاستثمار	٥٣,٠٣١,٣٠٠	٢٦,٥١٥,٦٥٠	٣,٩٢%
Financial Holdings International LTD	٤٥,٧٤٦,٦٨٠	٢٢,٨٧٣,٣٤٠	٣,٣٨%
مستثمرين آخرون	٩,٨٩٦,٣٨٠	٤,٩٤٨,١٩٠	٠,٧٣%
Citadel Capital for International Investments LTD	٨,٠٧٩,٩٨٠	٤,٠٣٩,٩٩٠	٠,٦٠%
	١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	١٠٠%

١٢ - الاحتياطي القانوني

طبقا لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة للشركة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - القروض

٢٠١٩			٢٠٢٠		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
٤٢٤,٣٨٦,٨٤٦	٣٥٦,٨٨٦,٨٤٦	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩١,٢٧٩,٦٩٨	٣١٢,٥٢٩,٦٩٨	٧٨,٧٥٠,٠٠٠
٤٢٤,٣٨٦,٨٤٦	٣٥٦,٨٨٦,٨٤٦	٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩١,٢٧٩,٦٩٨	٣١٢,٥٢٩,٦٩٨	٧٨,٧٥٠,٠٠٠

بنك اتش اس بي سى

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٢٠١٩		٢٠٢٠	
٦٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد المستحق خلال سنة	
٨٦,٧٢٨,٦٤٦	٤٠,٠٠٧,٨١٣	فوائد مستحقة	
١٥٤,٢٢٨,٦٤٦	١١٨,٧٥٧,٨١٣	الإجمالي	

يلخص الجدول أدناه استحقاقات القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، استنادا إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق:

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة		أكثر من سنتين
	حتى سنة	حتى سنتين	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u>			
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٢,٥٢٩,٦٩٨
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٢,٥٢٩,٦٩٨
<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٩</u>			
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٣٦٨,٩٨٥
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٣٦٨,٩٨٥

بنك اتش اس بي سى

- تم الحصول على قرض بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه مصري من البنك بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٧، وقد بلغت قيمة المسحوبات من القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٥٠ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى الفوائد المستحقة.
- يتم السداد على ١٢ قسط نصف سنوي وقد استحق أول قسط في مارس ٢٠١٩ ويستحق سداد القسط الأخير في مارس ٢٠٢٥.

الضمانات

- رهن الأسهم الخاصة بمجموعة الغاز والشركات التابعة لها.
- حصول الشركة أو أي من شركات الغاز على تمويل من أي جهة بخلاف البنك إلا بعد الحصول على موافقه كتابية مسبقة من البنك.
- تغيير هيكل المساهمين بدخول مساهم جديد بنسبة تتجاوز ١٠ % إلا بعد الحصول على موافقه كتابية مسبقة من البنك
- عدم إجراء توزيعات الأرباح لمساهمي شركة طاقة عربية في حالة حدوث من حالات الإخلال أو عدم ارضاء البنك من نسبة معدل خدمة الدين.
- الا يزيد gearing ratio عن ٢:١ خلال فترة التمويل وحتى سداد التمويل من أصل وعائد وعمولات ومصروفات وأي مبالغ مستحقة الدفع.

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤ - مخصصات	
٢٠١٩	٢٠٢٠
٨,٨٧٤,٨١٤	٨,١٨٨,٧٦٧
(٦٨٦,٠٤٧)	-
٨,١٨٨,٧٦٧	٨,١٨٨,٧٦٧
	الرصيد في أول العام
	المستخدم خلال العام
	الرصيد في آخر العام

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من أحد الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقا لمعايير المحاسبة، نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل المبلغ المخصص وفقا لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف الخارجية.

١٥ - أصول ضريبية مؤجلة - بالصافي

تتمثل ضريبة الدخل المؤجلة في الالتزامات الضريبية الناتجة عن الفروق المؤقتة الناتجة بين الأساس الضريبي للأصول وقيمتها الدفترية في القوائم المالية.

أ - تتمثل حركة الأصول الضريبية المؤجلة خلال العام فيما يلي:

الإجمالي	خسائر فروق عملة غير محققة	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)	
-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٥,٢٣٦,٦٣٥	٥,٢٣٦,٦٣٥	-	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٥,٢٣٦,٦٣٥	٥,٢٣٦,٦٣٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	-	٢٣,٢٦٩	تأثير معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)
٥,٢٥٩,٩٠٤	٥,٢٣٦,٦٣٥	٢٣,٢٦٩	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
٥,٢٥٩,٩٠٤	٥,٢٣٦,٦٣٥	٢٣,٢٦٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ب - تتمثل حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام فيما يلي:

الإجمالي	أرباح فروق عملة غير محققة	أصول ثابتة	
(١٦,٩٨٩)	(١٦,٩٨٩)	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(٣,٨٣٨,٢٨٤)	-	(٣,٨٣٨,٢٨٤)	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
(٣,٨٥٥,٢٧٣)	(١٦,٩٨٩)	(٣,٨٣٨,٢٨٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
-	-	-	ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
(٣,٨٥٥,٢٧٣)	(١٦,٩٨٩)	(٣,٨٣٨,٢٨٤)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - أصول ضريبية مؤجلة - بالصافي (تابع)

ج - الأصول الضريبية المؤجلة بالصافي

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥,٢٣٦,٦٣٥	٥,٢٥٩,٩٠٤	الأصول الضريبية المؤجلة
(٣,٨٥٥,٢٧٣)	(٣,٨٥٥,٢٧٣)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
١,٣٨١,٣٦٢	١,٤٠٤,٦٣١	

١٦ - موردين

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١,١٠٣,٣٣٣	١,٧٧٧,٦٢٧	موردين
١,١٠٣,٣٣٣	١,٧٧٧,٦٢٧	

١٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٦,٠٦٧,١٤٢	٨٠,٥٧٢,٤٧٦	أرصدة دائنة أخرى
١٥,٥٧٢,٧٥٥	٢٠,٦٤٠,٥١٤	مصرفات مستحقة
١٢,٩٤٣,٧٥٠	-	فوائد مستحقة
٦٤,٥٨٣,٦٤٧	١٠١,٢١٢,٩٨٩	

١٨ - إيرادات إستثمارات في شركات تابعة

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٣٩٢,٤٨٠,٩٨٧	٤٤,٨٥٩,٤١٢	شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"
-	٤٤,٨٦٦,٣٨٠	شركة وادي النيل للغاز
١٤٧,٢٥٥,١٤٣	٣٢,٥٦٨,٧٩٨	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية (طاقة للتسويق)
-	٣٠,٨٣٦,٩٣٢	الشركة الدولية لأعمال الغاز "هاوس جاس"
٣,٠٠٨,٢٩٤	٨,١٦٦,٦٩١	شركة المجموعة القطرية للغازات
١١٢,٥٦٤,٦٤٠	-	شركة طاقة للكهرباء والمياه والتبريد
٦٥٥,٣٠٩,٠٦٤	١٦١,٢٩٨,٢١٣	الإجمالي

١٩ - مصرفات عمومية وإدارية

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٢٤,٢٧٦,٨٧٩	٢٧,٠٠٢,٧٧٢	أجور ومرتبقات
١٦,٩٣٨,٤٦٥	٣٦,٠٧٦,٧٥٦	مصرفات أخرى
٤١,٢١٥,٣٤٤	٦٣,٠٧٩,٥٢٨	

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٠١٩	٢٠٢٠	
		٢٠ - إيرادات التشغيل الأخرى
٢٢,٤٦٠,٦٩٧	٦٩,١٤٧,٦٢١	إيرادات إستشارات
٢١,٥١٧	-	إيرادات أخرى
٢٢,٤٨٢,٢١٤	٦٩,١٤٧,٦٢١	
		٢١ - مصروفات تمويلية (بالصافى)
		فوائد دائنة
١٩,٥٥٧,٧١٣	٤٠,١٣٢,١٧١	أرباح فروق عملة
١٧,١٧٣,٩٧٠	١,٥٧٠,٩٤٥	إيرادات استثمار فى قروض بضمان أوراق قبض
٥٠,٤٦٨,٨٣٢	-	إجمالي إيرادات التمويل
٨٧,٢٠٠,٥١٥	٤١,٧٠٣,١١٦	
		فوائد مدينة
(٧٤,٧٥٧,٨٣٦)	(٥٣,٣٠٢,٠٨١)	خسائر فروق عملة
(٢٣,٣٨٨,٥٧٠)	(٣,٤٣٥,٥٧١)	مصروفات بنكية
(١,٦١٩,٣٥٥)	(١,٥٦٤,٨٣٢)	مصروفات التمويل
(٩٩,٧٦٥,٧٦١)	(٥٨,٣٠٢,٤٨٤)	صافى مصروفات التمويل
(١٢,٥٦٥,٢٤٦)	(١٦,٥٩٩,٣٦٨)	
		٢٢ - ضرائب الدخل
		ضريبة الدخل الجارية
(٩,٣٥٤,٢٠٥)	(٥١٧,٩٧٩)	ضريبة الدخل عن ربح العام
(٩,٣٥٤,٢٠٥)	(٥١٧,٩٧٩)	إجمالي ضريبة الدخل الجارية
		الضريبة المؤجلة
١,٣٩٨,٣٥١	-	الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة
١,٣٩٨,٣٥١	-	إجمالي ضريبة الدخل المؤجلة
(٧,٩٥٥,٨٥٤)	(٥١٧,٩٧٩)	مصروف الضريبة على الدخل

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢ - ضرائب الدخل (تابع)

يختلف مصروف الضريبة على ربح الشركة قبل الضرائب عن المبلغ النظري لمصروف الضريبة على الدخل باستخدام المتوسط المرجح لسعر الضريبة على أرباح الشركة كما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٩٠,٣٢٦,٣٥٨	١٤٠,٩٧٥,٤٣٨	صافي الربح قبل الضرائب
١٣٢,٨٢٣,٤٣١	٣١,٧١٩,٤٧٤	ضرائب الدخل على أساس سعر الضريبة (٢٢,٥٪)
(١٢٤,٨٦٧,٥٧٧)	(٣١,٢٠١,٤٩٥)	صافي أثر التسويات الضريبية
(٧,٩٥٥,٨٥٤)	(٥١٧,٩٧٩)	مصروف الضريبة على الدخل

٢٣ - الأدوات المالية حسب الفئة

تصنف جميع الأصول المالية للشركة الواردة بقائمة المركز المالي ضمن فئة القروض والمديونيات ولا توجد التزامات مالية للشركة ضمن فئة الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

٢٤ - نصيب السهم الأساسي في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في ربح العام بقسمة صافي ربح العام لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام بعد استبعاد توزيع أرباح العاملين.

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٨٢,٣٧٠,٥٠٦	١٤٠,٤٥٧,٤٥٩	صافي الربح المتعلق بمساهمي الشركة
١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠	١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدر والمدفوع
٠,٤٣	٠,١٠٤	نصيب السهم في الأرباح

٢٥ - الالتزامات المحتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطابات ضمان خلال النشاط الاعتيادي للشركة والتي لا ينتج عنها التزامات فعلية وقد بلغ رصيد خطابات الضمان الممنوحة من الشركة خلال النشاط الاعتيادي لها ٢٤,٢٩٠,١٤٦ جنيه مصري و مبلغ ١٥٢,٥١٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مبلغ ٤١,٦٨٧,٤٧٨ جنيه مصري و مبلغ ١٥٢,٥١٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

٢٦ - تأثير فيروس كوفيد ١٩

بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مصر والبلدان الأخرى التي تمارس من خلالها الشركة أعمالها وما نتج عنه من تعطيل للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها والمجتمع.

قامت الشركة بمراجعة المصادر الهامة لحالات عدم التأكد المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة على خلفية وباء كوفيد ١٩. تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الانتمانية المتوقعة الناشئة عن الأصول المالية، فإن جميع المصادر الأخرى لحالات عدم التأكد لا تزال مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة ستعكس في فترات التقرير المستقبلية.

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٧ - الموقف الضريبي

تلتزم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة في المواعيد القانونية لكافة أنواع الضرائب المفروض عليها. وفيما يلي موقف الفحص الضريبي:

ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤ وجاري التسوية.
- جاري فحص السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ والشركة في انتظار ما سيسفر عنه الفحص الضريبي عن تلك السنوات.
- لم يتم فحص عام ٢٠١٩ وحتى تاريخه.

ضريبة المرتبات وما في حكمها

- تم فحص السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٢ وتم التسوية والسداد.
- جاري فحص السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٦ وتم الاعتراض علي نتيجة الفحص وتم احالة الامر الي اللجان الداخلية وتم حل الخلاف وجاري التسوية.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩ وجاري التسوية.
- لم يتم فحص عام ٢٠٢٠.

ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٦ وجاري التسوية.
- لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٧ وحتى تاريخه.

ضريبة القيمة المضافة

- قامت الشركة بالتسجيل بالضريبة المضافة بتاريخ ابريل ٢٠١٩.
- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٩ وتم التسوية والسداد.

٢٨ - أرقام المقارنة

بعد إعادة التوبوب	إعادة توبوب	كما تم إصدارها	
٢٠١٩		٢٠١٩	
٨٦١,٠٩١,٨٢٨	(٢٠,٠١٠,٠٤٠)	٨٨١,١٠١,٨٧٨	إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة
(٨,١٨٨,٧٦٧)	٢٠,٠١٠,٠٤٠	(٢٨,١٩٨,٨٠٧)	مخصصات