

شركة طاقة عربية  
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات  
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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
٣٢-٧	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 ٢٠٢١ 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 عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً 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 مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً 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 أيضاً 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 أساساً 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 ٢٠٢١، 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 في تقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بتلك الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



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

القاهرة في ٢٢ فبراير ٢٠٢٢

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٦٠٩,٢٢٢	٦٧٨,٦١٦	٥	الأصول الثابتة
٨٧٨,٧٤١,٦٨٨	٩٣٢,٩٩١,٣٣٣	٦	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
٥١,٢٦١,٤٦٠	٥١,٢٦١,٤٦٠	٧	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الاخر
١,٤٠٤,٦٣١	١,٤٧٤,٩١٦	١٥	أصول ضريبية مؤجلة - بالصافي
٣٥,٢٠٥,٩٢١	-	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩٦٧,٢٢٢,٩٢٢	٩٨٦,٤٠٦,٣٢٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦,٤١٢,٥٧١	١٩,٥٨٦,٤٧٠	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٦,٤١٣,٣٦٤	٦٨,٠٦٧,٦٤٦	٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	١,٨٢٨,٤٢٦,٧٨٧	١١	أذون خزانه
٤٦٩,٨٧٤,١٨٦	٤٣٠,٣٠٥,٩٨٥	١٠	النقدية وأرصدة لدى البنوك
٥٣٢,٧٠٠,١٢١	٢,٣٤٦,٣٨٦,٦٣٨		إجمالي الأصول المتداولة
١,٤٩٩,٩٢٣,٠٤٣	٣,٣٣٢,٧٩٣,٢٠٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
٥٨,٥٥٠,٢٥٣	٧٤,١٤٦,٨٠٨	١٣	الاحتياطي القانوني
٦,٥٠١,٧٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠		علاوة إصدار
١٧١,٥٢٠,٧٨٦	٢٦١,٨٤٦,٩٧٨		الأرباح المرحلة
٩١٢,٧٤٩,٦٣٩	١,٠١٨,٦٧٢,٣٨٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣١٢,٥٢٩,٦٩٨	٢٢٣,١٧٢,٥٥٠	١٤	قروض طويلة الأجل
٣١٢,٥٢٩,٦٩٨	٢٢٣,١٧٢,٥٥٠		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١,٧٧٧,٦٢٧	٢,٦٧٨,٨٤٨	١٧	موردين
٤٩,٨٤٣,٠٦٤	٥٨,٨٧٣,١٨١	١٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٥,٠٨٣,٧٥٥	٢٠٢,١٥٢,٥٢٦	٩	المستحق للأطراف ذات علاقة
١١,٠٠٠,٤٩٣	١,٧٢٩,٠٥٤,٩٤٥		تسهيلات ائتمانية
٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	قروض قصيرة الأجل
٨,١٨٨,٧٦٧	٨,١٨٨,٧٦٧	١٥	مخصصات
٢٧٤,٦٤٣,٧٠٦	٢,٠٩٠,٩٤٨,٢٦٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٤٩٩,٩٢٣,٠٤٣	٣,٣٣٢,٧٩٣,٢٠٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

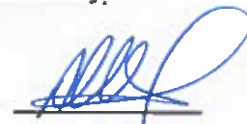
الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة



أ / باكينام كفاي  
العضو المنتدب



أ / بيتر مفيد  
رئيس القطاع المالي



أ / أحمد الروبي  
نائب رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٧ فبراير ٢٠٢٢

تقرير مراقب الحسابات مرفق

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٦١,٢٩٨,٢١٣	٤٣٧,٣٧٤,٤٤٢	١٩	إيرادات إستثمارات فى شركات تابعة
(٦٣,٠٧٩,٥٢٨)	(٦١,٣٧٥,٣٠٧)	٢٠	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٧١,٣٤٢)	(٣٦٢,٨٧١)		مصروف الإهلاك
(٩,٤٢٠,١٥٨)	(٤٢,٧٨٢,٩٢٦)		ضرائب توزيعات الأرباح
-	(٣١٢,٣٣٢)		مخصصات مكونة - أذون خزانه
-	٥٧٠,٧١٧		مخصص انتفى الغرض منه
٦٩,١٤٧,٦٢١	٦٠,٨٧٦,٧٥٥	٢١	إيرادات التشغيل الأخرى
٤١,٧٠٣,١١٦	٣٦,٧٠٦,٢٢٣	٢٢	إيرادات تمويلية
(٥٨,٣٠٢,٤٨٤)	(٤٦,٣١٦,٠٣٤)	٢٢	مصروفات تمويلية
١٤٠,٩٧٥,٤٣٨	٣٨٤,٣٧٨,٦٦٧		الأرباح قبل الضرائب
(٥١٧,٩٧٩)	(٧,٧٣٧,١٠٦)	٢٣	ضرائب الدخل
١٤٠,٤٥٧,٤٥٩	٣٧٦,٦٤١,٥٦١		صافى ربح العام
٠,١٠٤	٠,٢٧٩	٢٥	نصيب السهم الأساسى فى الأرباح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٢ تمثل جزء متعم للقوائم المالية المستقلة

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٠,٤٥٧,٤٥٩	٣٧٦,٦٤١,٥٦١	صافي ربح العام
-	-	الدخل الشامل الأخر
١٤٠,٤٥٧,٤٥٩	٣٧٦,٦٤١,٥٦١	إجمالي الدخل الشامل عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

تة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

ة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بيع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال المدفوع	الاحتياطي القانوني	علاوة إصدار	الأرباح المرحطة	إجمالي حقوق الملكية
سيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٤٩,٧٢٧,١٦٨	٦,٥٠١,٧٠٠	٢٦٤,١٢٧,١٧٤	٩٩٦,٥٣٢,٩٤٢
الى الدخل الشامل عن العام	-	-	-	١٤٠,٤٥٧,٤٥٩	١٤٠,٤٥٧,٤٥٩
تول إلى الاحتياطي القانوني	-	٨,٨٢٣,٠٨٥	-	(٨,٨٢٣,٠٨٥)	-
بعات أرباح للمساهمين	-	-	-	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)
بعات أرباح للعاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	(١٤,٢٤٠,٧٦٢)	(١٤,٢٤٠,٧٦٢)
سيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٥٨,٥٥٠,٢٥٣	٦,٥٠١,٧٠٠	١٧١,٥٢٠,٧٨٦	٩١٢,٧٤٩,٦٣٩
الى الدخل الشامل عن العام	-	-	-	٣٧٦,٦٤١,٥٦١	٣٧٦,٦٤١,٥٦١
تول إلى الاحتياطي القانوني	-	١٥,٥٩٦,٥٥٥	-	(١٥,٥٩٦,٥٥٥)	-
بعات أرباح للمساهمين	-	-	-	(١٩٩,٧٠٨,١٧٤)	(١٩٩,٧٠٨,١٧٤)
بعات أرباح للعاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	(٧١,٠١٠,٦٤٠)	(٧١,٠١٠,٦٤٠)
سيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٧٤,١٤٦,٨٠٨	٦,٥٠١,٧٠٠	٢٦١,٨٤٦,٩٧٨	١,٠١٨,٦٧٢,٣٨٦

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	ايضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤٠,٩٧٥,٤٣٨	٣٨٤,٣٧٨,٦٦٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٧١,٣٤٣	٣٦٢,٨٧١	٥	صافي ربح العام قبل الضرائب
(١٦١,٢٩٨,٢١٣)	(٤٣٧,٣٧٤,٤٤٢)	١٩	إهلاك أصول ثابتة
٥٣,٣٠٢,٠٨١	٤٤,٢٣٩,٥٣٤	٢٢	إيرادات إستثمارات في شركات تابعة
(٤٠,١٣٢,١٧١)	(٣٥,٥٦١,٤٩٩)	٢٢	فوائد مدينة
-	٣١٢,٣٣٢		فوائد دائنة
٦٤٢,٨٥١	٦٤٢,٨٥٢		مخصص أدون خزانه
٩٦,٩٠٨	-		مصروفات القروض
(٦,٠٤١,٧٦٣)	(٤٢,٩٩٩,٦٨٥)		الانخفاض في قيمة الاطراف ذات علاقة
(١,٣٩٠,٣٥٤)	(٤,٨٠٧,٤٥٤)		خسائر التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(١٣,٨٠٣,٨١٠)	٢١,٢٧١,٧٢٧		التغيرات في رأس المال العامل:
٤٣,٥٠٨,٠٢٣	١٠٠,٦٢٠,٤١٠		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٩٨٦,٦٨٢)	(٦٣,٧٤٤,٨٨٣)		موردون وأرصدة دائنة أخرى
١٥,٢٨٥,٤١٤	١٠,٣٤٠,١١٥		اطراف ذات علاقة
(٩,٣٥٤,٢٠٤)	-		توزيعات أرباح العاملين
(٦٦,٢٤٥,٨٣١)	(٣٠,٩٦٩,٣٧٥)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٦٠,٣١٤,٦٢١)	(٢٠,٦٢٩,٢٦٠)		ضرائب دخل مسددة
			فوائد مدينة مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
(٢٠٨,٤٤٦)	(٤٣٢,٢٦٥)	٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٦١,٢٩٨,٢١٣	٤٣٧,٣٧٤,٤٤٢		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧,٢٠٠,٠٠٠)	(٥٤,٢٤٩,٦٤٥)		متحصلات من إيرادات إستثمارات شركات تابعة
-	(١,٨٢٨,٧٣٩,١١٩)		مدفوعات لشراء إستثمارات في شركات تابعة
٤٠,١١٣,٠٤٧	٢٧,١٩٥,٠٦٤		مدفوعات لشراء أدون خزانه
١٩٤,٠٠٢,٨١٤	(١,٤١٨,٨٥١,٥٢٣)		فوائد دائنة محصلة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٤٤,٣٦٦,٦٥٩)	(٢٣٩,٣٩١,٨٧١)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٣,٧٥٠,٠٠٠)	(٧٨,٧٥٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح للمساهمين
١١,٠٠٠,٤٩٣	١,٧١٨,٠٥٤,٤٥٢		مدفوعات القروض
(١٦٧,١١٦,١٦٦)	١,٣٩٩,٩١٢,٥٨١		تسهيلات إئتمانية
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٣,٤٢٧,٩٧٣)	(٣٩,٥٦٨,٢٠٢)		صافي النقص في النقدية وما في حكمها
١٢٠,٣٨٠,١٦٢	٨٦,٩٥٢,١٨٩		النقدية وما في حكمها أول العام
٨٦,٩٥٢,١٨٩	٤٧,٣٨٣,٩٨٧	١٠	النقدية وما في حكمها آخر العام

معاملات غير نقدية في عام ٢٠٢١

- تم استبعاد مبلغ ١٣,٢٧٠,١٥٩ جنيه مصري من بند فوائد مدينة مدفوعة في مقابل نفس المبلغ من بند موردين وأرصدة دائنة اخري.
- تم استبعاد مبلغ ٣٩,٦٨٣,٦٩٧ جنيه مصري من بند توزيعات أرباح المساهمين ومبلغ ٧,٢٦٥,٧٥٧ جنيه مصري من بند توزيعات أرباح العاملين في مقابل نفس المبلغ من بند أرصدة دائنة اخري.
- تم استبعاد مبلغ ٨,٣٦٦,٤٣٥ من بند فوائد دائنة محصلة مقابل نفس المبلغ من بند مدينون وأرصدة مدينة أخرى.



## شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

### ١ - مقدمة

تأسست شركة طاقة عربية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته 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 ١٧ فبراير ٢٠٢٢ 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 نكر خلاف ذلك:

#### أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً 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 للتزامات.

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

- \* توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- \* الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.
- \* توقع تحقيقه خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
- \* كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً 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 شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
- \* عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً 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 مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

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 والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتتعترف 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 الأخر والذي يشكل جزءاً فعالاً 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 المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كبيع أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (على سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر 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 مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال (إن وجدت). وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول بالأصل للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيئاً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة الشركة.

تعترف الشركة بالتكاليف اللاحقة على 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 تتحملها 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 المستبدلة. 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 آلي 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 الإستردادية، إذا كانت القيمة الإستردادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يتحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر علي 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 الإستردادية. القيمة الإستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات الاضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول علي أصغر شركة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدة التي تولد النقد).

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

تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة علي أن خسارة الاضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم الشركة بتقييم القيمة الإستردادية 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

(١) التصنيف

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى فئات القياس التالية:

- تلك التي يجب قياسها لاحقًا 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 المحاسبية 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 مضافًا 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 الارباح أو الخسارة ويتم عرضها في إيرادات / (مصروفات) أخرى ، بالإضافة إلى مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمه الارباح أو الخسائر.

(٣) الاضمحلال

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 والتزام مالي

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني القابل للنفوذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى الشركة النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد ولكي يكون الحق القانوني للشركة أن تقوم بعمل المقاصة قابلاً للنفوذ فلا بد أن يكون عند وقوع حدث ما في المستقبل والذي غالباً 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 الأصل المالي أو مجموعته الأصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية على 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 إلى 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 على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخسومة 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 خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر. وإذا كان للقروض أو للاستثمار المحتفظ 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 على 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 أولاً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصصاً منها مخصصات اضمحلال القيمة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ي - النقدية وما في حكمها  
في قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق ولدي البنوك وأرصدة 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 ببود 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 تسدد 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 الاعمال – 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 قانوناً

تعترف الشركة بالأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين طبقاً 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 طبقاً لمشروع التوزيع الذي يقدمه مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغير في حقوق الملكية والتزام 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 طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية ويساهم العاملين 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 طبقاً لأساس الاستحقاق.

ن - الافتراض

تقوم الشركة عند الاعتراف الأولي بالافتراض بقياس القيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم الشركة بقياس القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوماً 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 إستهلاك جزء من تكلفة المعاملة المتعلق بالمبالغ غير المستخدمة من القرض حتى يتم استخدامها.

يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة إلا إذا 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 حكمي) ناتجاً 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 ولم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفق خارجاً للمنافع الاقتصادية للشركة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية ولا تقوم الشركة بالإعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الإلتزام 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 الاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة الانخفاض وتحمله 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.



شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر 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 (السارى) 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

تتعرض 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 المالى للشركة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للشركة والمدير العام للشركة.

لا تستخدم الشركة أى 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 التالى يوضح مركز العملات مقومة بالجنيه المصرى فى تاريخ المركز المالى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		الأصول	
	الصافى	الالتزامات		
١٤٣,١٢٦,٤٢١	١٧,٩٢٠,٧٢٨	-	١٧,٩٢٠,٧٢٨	دولار أمريكي
٣٣٨,٤١٦	٦٨,٣٥٠	-	٦٨,٣٥٠	درهم إماراتى
	٢,٢٩٠,٣٢٩	-	٢,٢٩٠,٣٢٩	يورو

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

٢ - مخاطر الأسعار

لا يوجد لدى الشركة إستثمارات فى أدوات حقوق ملكية أو أدوات دين مسجلة ومتداولة فى أسواق المال وبالتالي فهى غير معرضة لخطر التغير فى 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 على المكشوف من البنوك وأوراق القبض والقروض لأجل). يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشركة من خلال الحفاظ على مزيج ملائم من القروض ذات المعدلات الثابتة والمتغيرة.

إن حساسية ذلك على قائمة الأرباح أو الخسائر هي تأثير التغييرات المفترضة في أسعار الفائدة على نتائج الشركة لسنة واحدة، بناء على الأصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة المحتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(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 أيضاً 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 على التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الاحتياطات 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 ٢٠٢١

(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 المخصوصة 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 ٢٠٢١
-	-	٤٥,٦٠٨,٧٣٢	١٥,٩٤٣,٢٩٧	موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	-	١٨٣,٢٢٧,٢٤٦	١٨,٩٢٥,٢٨٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٣٣,١٧٢,٥٥٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض لأجل
١١,٣٤٦,٢٥٠	١٩,٥٨٠,٠٠٠	١٤,٤٢٣,١٢٥	١٦,٤٨٠,٠٠٠	مدفوعات فوائد مستقبلية
-	-	-	٣٨٣,٠٢٥,٤١٤	ضمان مالي غير متوقع الدفع *
١٤٤,٥١٨,٨٠٠	١٠٩,٥٨٠,٠٠٠	٢٨٨,٢٥٩,١٠٣	٤٧٩,٣٧٣,٩٩١	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				
-	-	١٣,١٢٦,٦٦٨	٣٨,٤٩٤,٠٢٣	موردين وأرصدة دائنة أخرى
-	-	٦٢,٤٤٧,١٤٤	٦٢,٦٣٦,٦١١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٢٢,٥٢٩,٦٩٨	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	قروض لأجل
٣٠,٩٦٢,٢٥٠	٣٦,٩٠٨,٧٥٠	١٨,٤٥٢,٥٠٠	٢١,٥٥٥,٣١٣	مدفوعات فوائد مستقبلية
-	-	-	٣٨٣,٠٢٥,٤١٤	ضمان مالي غير متوقع الدفع *
٢٥٤,٤٩١,٩٤٨	١٢٦,٩٠٨,٧٥٠	١٣٩,٠٢٦,٣١٢	٥٣٩,٤٦١,٣٦١	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 كابيتال 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 على 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:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٠٢,٢٨٠,١٩١	٢,٠٤٢,٢٢٧,٤٩٥	قروض وسلفيات
(٤٦٩,٨٧٤,١٨٦)	(٢,٢٥٨,٧٣٢,٧٧٢)	يخصم: النقدية وأرصدة لدى البنوك
(٦٧,٥٩٣,٩٩٥)	(٢١٦,٥٠٥,٢٧٧)	صافي القروض
٩١٢,٧٤٩,٦٣٩	١,٠١٨,٦٧٢,٣٨٦	حقوق الملكية
٨٤٥,١٥٥,٦٤٤	٨٠٢,١٦٧,١٠٩	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 الإلتزام.

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 المتبقى 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 بناءً على دراسة تتم بواسطة إدارة الشركة ووفقاً 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 ٢٠٢١

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

٥ - الأصول الثابتة

الإجمالي	أجهزة حاسب آلي و اتصالات	اثاث	معدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال
٣,١٠٩,٧٠٥	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	٢٢٣,٣٠٤	١٤٤,٨٤٨

١ يناير ٢٠٢٠  
التكلفة  
مجموع الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية

٧٧٢,١١٩	٦٠٦,٧٨٢	١٢٧,١٨٥	٢٢٣,٣٠٤	١٤٤,٨٤٨
٢٠٨,٤٤٦	٢٠٨,٤٤٦	-	-	-
(٣٧١,٣٤٣)	(٢٩٣,٥٧٥)	(٤٢,١٠٩)	(٢٠,٨١١)	(١٤,٨٤٨)
٦٠٩,٢٢٢	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	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
صافي القيمة الدفترية في أول العام  
الإضافات  
مصرف الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
التكلفة  
مجموع الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية

٦٠٩,٢٢٢	٥٢١,٦٥٣	٨٥,٠٧٦	٢,٤٩٣	-
٤٣٢,٣٦٥	٤٢٤,٢٨٥	-	٧,٩٨٠	-
(٣٦٢,٨٧١)	(٢٢٩,٤٠٠)	(٣١,٠٨٠)	(٢,٣٩١)	-
٦٧٨,٦١٦	٦١٦,٥٣٨	٥٣,٩٩٦	٨,٠٨٢	-
٤,٢٥٠,٤١٦	٢,٥٥٢,٩٢٣	٦٢٩,٧٩٥	٤٩٨,٩٩٨	٥٦٨,٦٩٠
(٣,٥٧١,٨٠٠)	(١,٩٣٦,٣٩٥)	(٥٧٥,٧٩٩)	(٤٩٠,٩١٦)	(٥٦٨,٦٩٠)
٦٧٨,٦١٦	٦١٦,٥٣٨	٥٣,٩٩٦	٨,٠٨٢	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
صافي القيمة الدفترية في أول العام  
الإضافات  
مصرف الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام  
٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
التكلفة  
مجموع الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(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:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٧١,٣٤٣	٣٦٢,٨٧١	مصروف الإهلاك
٣٧١,٣٤٣	٣٦٢,٨٧١	

٦ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يعبر المبلغ المعترف به في قائمة المركز المالي عما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٨٨,٩٥١,٧٢٨	٩٤٣,٢٠١,٣٧٣	شركات تابعة
(٢٠,٠١٠,٠٤٠)	(٢٠,٠١٠,٠٤٠)	الانخفاض في قيمة الإستثمارات في شركات تابعة
٨٦٨,٩٤١,٦٨٨	٩٢٣,١٩١,٣٣٣	صافي رصيد الشركات التابعة
٩,٨٠٠,٠٠٠	٩,٨٠٠,٠٠٠	شركات شقيقة
٨٧٨,٧٤١,٦٨٨	٩٣٢,٩٩١,٨٥٣	الاجمالي

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٦١,٢٩٨,٢١٣	٤٣٧,٣٧٤,٤٤٢	إيرادات إستثمارات في شركات تابعة (إيضاح ١٨)
١٦١,٢٩٨,٢١٣	٤٣٧,٣٧٤,٤٤٢	

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٦ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

(أ) الشركات التابعة

يوضح البيان أدناه الشركات التابعة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٢٠٢٠	٢٠٢١	نسبة المساهمة	الكيان القانوني	
٣٦٠,٣٥٢,٥٢٩	٣٨٢,٦٦٨,١٧٩	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"
١٦٢,١٩٧,٥٠٠	١٦٢,١٩٧,٥٠٠	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء
٣٣,٧٦٢,٥٠٠	٣٣,٧٦٢,٥٠٠	%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	-	-	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	٥٦,٧٠٠,٠٠٠	%٥٦,٧	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 لخدمات الغاز
١,٢٣١,٧٢٣	١,٢٣١,٧٢٣	%١٠٠	BVI	شركة مجموعة الغاز والطاقة المحدودة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	شركة طاقة لإنتاج وتوزيع الكهرباء
٣٢٠,٨٨٠	٣٢٠,٨٨٠	%١٠٠	قطرية	شركة جينكو للأعمال الكهربائية والميكانيكية
٧٤٩,٧٥٠	١,٤٩٩,٥٠٠	%٩٩,٩٧	مساهمة مصرية	شركة طاقة بي في للطاقة الشمسية
-	١٢,٤٩٩,٩٩٥	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	طاقة لتحلية ومعالجة المياه
-	٩٩٩,٩٠٠	%٩٩,٩٩	مساهمة مصرية	شركة طاقة فولت
١٠	١٠	%٠,٠٠٠٠٠٤	مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية للطاقة الشمسية **
٨٨٨,٩٥١,٧٢٨	٩٤٣,٢٠١,٣٧٣			الإجمالي
(٢٠,٠١٠,٠٤٠)	(٢٠,٠١٠,٠٤٠)			الانخفاض في قيمة الإستثمارات في شركات تابعة
٨٦٨,٩٤١,٦٨٨	٩٢٣,١٩١,٣٣٣			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%.

\*\*\* تم اندماج شركة وادي النيل للغاز في شركة الغاز والطاقة (طاقة غاز - الدامجة) والتاشير في السجل التجاري بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٢١.

وقد قررت الجمعية العامة باجماع اصوات السادة المساهمين الموافقة علي اعتماد عقد الاندماج وانتقال جميع العاملين بالشركات المندمجة بحقوقهم وامتيازاتهم وكذلك حقوق واصول والتزامات وفروع ومقرات وعقود الشركات الدامجة إلى شركة الغاز والطاقة (طاقة غاز) ش.م.م خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية - والمقيدة بسجل تجاري الاستثمار محافظه القاهرة تحت رقم ١٢٨٠ في ١٦/٨/١٩٩٨ (شركة دامجة) بمناسبة الاندماج وذلك بالاندماج في السجل التجاري.

\*\*\*\* 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 ٢٠٢١

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

٦ - إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة (تابع)

وفيما يلي أهم المعلومات المالية الملخصة عن الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	ربح (خسارة) العام
شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"	٢,٢٨٨,٩٣٥,٢٧٦	٢٢١,٤٠٥,٧٠٢	١,٢٥٤,٩٨٨,٩٦٠	٢٨٠,٩٠٧,٥٩٦
شركة طاقة للكهرباء والمياه والتبريد	٢٣٨,٢٢٢,٩٩٢	٢١٣,٦٨٠,٦٤١	-	(٦٧٣,٧٤٤)
شركة طاقة عربية بي في	١٥٩,٣٠٠,٧٧١	١٥٦,٩٤٧,٦٨١	-	(٥٩٤,٦١٩)
شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية	١,٠٥٥,٥٦٨,٥٩١	١٤٦,٧١٧,٠٠٤	٥,٤٤٨,١٥١,٧٣٣	١٠٠,٨٢٦,٨٧٤
الشركة الدولية لاعمال الغاز "هاوس جاس"	٢٣١,٥٠٣,١٩٨	٤٩,٠٦٨,٣٥١	٢٢٩,٤٩٠,٣١٢	١١,١٦٤,٤٧٨
شركة مجموعة الغاز والطاقة المحدودة	٩,٦٢٨,٣٥٧	(٢٢٣,٤٨٢,٥١٣)	-	(٣٢,١٢٨,٨١٩)
الشركة العربية للطاقة المشتركة	٣,٨١٠,٠٠٠	٣,٣٤٨,٦٢٨	-	-
الشركة الفرعونية للغاز	١١,٥٦٧,٠٢٠	٨,٥٢٣,٣٨٤	-	(٢٩٤,١٥٦)
شركة المجموعة القطرية للغازات	١٣٨,٨٨٤,٠٠٨	٢٩,٥٢٨,٦٦٨	١٨١,٦٢٤,٥٢٤	٢٣,٨٧١,٥٩٢
شركة طاقة للكهرباء والمياه والتبريد	٦,٩٦١,٤٠١	٥,٦٦٨,٥٧٦	-	(٦,٨٣١,٤٢٤)
الشركة العربية لخدمات الغاز	٢٦,٩٩٣,١٧٧	٢٤,٤٧٠,٢٥٠	-	-
طاقة لخدمات الغاز	٣٠,٤١٥,٩٥٩	١٦,٧١١,٦١١	٥١,١٢٦,٥٦٧	٥,٥٤٠,١٧٧
طاقة عربية للطاقة الشمسية	١,١٦٨,٣٤٤,٢٩٢	٢٤١,٧٨٢,٣٩٢	١٦٩,٨٢٧,٣١٠	٢٨,١٤٤,٣٣١
طاقة لإنتاج وتوزيع الكهرباء في المناطق الحرة	٣٤,٧٠٠,٠٠٠	٣٣,٢٤٤,٨٧٦	-	(٥١٧,٦٢٤)
طاقة عربية بي في للطاقة الشمسية	٧٥,٩٤٣,٨٢٩	٢,٢٢٢,٠٢٧	١,٦١٠,٣٩٥	٧٣٢,٠٢٧
طاقة لإنتاج وتوزيع الكهرباء	٤,٢٢٥,٧٥٨	٥٥١,٠٣٠	٥٠٦,٦١٣	٥١,٠٣٠

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 لاعمال 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 الفرعونية 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 لخدمات الغاز	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

(ب) الشركات الشقيقة

يوضح البيان أدناه الشركات الشقيقة للشركة وبلد التأسيس ومنطقة ممارسة الانشطة الرئيسية للشركة والتي 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 ٢٠٢١

٤٩٪

٤٩٪

التكلفة

مصر

شركة كاسترول ايجيبوت للزيوت



شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٧ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥١,٢٦١,٤٦٠	٥١,٢٦١,٤٦٠	اورينت انفستمنت بروريتيز ليمتد
٥١,٢٦١,٤٦٠	٥١,٢٦١,٤٦٠	

خلال عام ٢٠١٩، قامت شركة طاقة عربية باقتناء ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم في شركة اورينت انفستمنت بروريتيز 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 فني. كما أن الشركة ليس لديها سيطرة أو سيطرة مشتركة على ذلك الاستثمار.

٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٤٣٠,٤٥٥	١٨,٣٩٢,٩٩٦	أرصدة مدينة أخرى
٨٦٧,٤٥٤	١,٠٨٠,٩٦٣	سلف وعهد العاملين
١١٤,٦٦٢	١١٢,٥١١	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٦,٤١٢,٥٧١	١٩,٥٨٦,٤٧٠	

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 ذوي 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 مهيمنة تعتبرها الشركة كأطراف ذات علاقة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصرفوات أخرى. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ القوائم المالية:

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٩ - الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(١) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"	توزيعات أرباح	شركة تابعة	٢١٤,٩٠٥,٨٠٨	٤١,٨٥٩,٩٤٧
شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"	دفع توزيعات أرباح	شركة تابعة	٧٨,٣٨١,١٦٧	-
شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٤٦٨,١٩٧	٢٦٥,١٧٠
شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"	تقديم إستشارات	شركة تابعة	٣٥,٣٦٧,٥٥٤	-
شركة ترانس جاس	تقديم إستشارات	شركة تابعة	٣,٩٧٣,٤٤٧	٣,٥٥٣,٤٥٤
شركة ترانس جاس	توزيعات أرباح	شركة تابعة	١٢,٥٢٥	-
شركة وادي النيل للغاز	توزيعات أرباح	شركة تابعة	-	٤٢,٦٢٣,٠٦٠
شركة وادي النيل للغاز	تقديم إستشارات	شركة تابعة	-	١٥,٧٦٢,١٣٦
شركة وادي النيل للغاز	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	-	٤٠٨,٦٨٩
شركة ماستر جاس	تقديم إستشارات	شركة تابعة	٢,٧٩٤,٤٧٩	٨٩٣,١٤٦
شركة ماستر جاس	مدفوعات تحت زيادة رأس المال	شركة تابعة	٣٥,٦٧٧,٥٧٨	-
شركة ماستر جاس	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٤,٠٧٠	-
شركة سيتي جاس	تقديم إستشارات	شركة تابعة	-	٦,٥٥٢,٠٦٤
شركة سيتي جاس	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	-	١٣,٢٧٦
الشركة الدولية لأعمال الغاز "هاوس جاس"	تقديم إستشارات	شركة تابعة	٦,٦٥٦,٦١٥	٥,٦٥٩,٣٤٤
الشركة الدولية لأعمال الغاز "هاوس جاس"	توزيعات أرباح	شركة تابعة	-	٢٩,٢٩٥,٠٨٥
الشركة الدولية لأعمال الغاز "هاوس جاس"	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	-	٢٤٧,٥٠٠
شركة طاقه لتسويق المنتجات البترولية	تقديم إستشارات	شركة تابعة	٩,٠٢٨,٦٩٣	٥,٤٨٢,٣١٢
شركة طاقه لتسويق المنتجات البترولية	توزيعات أرباح	شركة تابعة	٥٧,٩٨٧,٨٣٣	٣٠,٩٤٠,٣٥٨
شركة طاقه لتسويق المنتجات البترولية	دفع توزيعات أرباح	شركة تابعة	١٩,٦٨٠,٠٧٧	-
شركة جلوبال للطاقة	تقديم إستشارات	شركة تابعة	٥,٨٤٥,٥١٧	٤,٣٩٢,٢٥٧
شركة جلوبال للطاقة	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	١٠١,٣٧٣	٤٥,٤٦٠
شركة ريبكو جاس	تقديم إستشارات	شركة تابعة	-	٣,٠٧٦,١٠٥
شركة فاين إنج للإستشارات المالية والهندسية	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٣٥,٢٧٤	٦٣٧,٥٦٤
شركة طاقة لتحلية ومعالجة المياه	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٣٤٤,٢٨٨	-
شركة طاقة لخدمات الغاز	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	١,٤٧١,٨٢٤	٨٨١,٥٢٨
شركة طاقة لخدمات الغاز	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٣٧,١٦٤	-
شركة طاقة لخدمات الغاز	توزيعات أرباح	شركة تابعة	١٢,١٤٠,١٦٣	-
الشركة العربية الليبية للطاقة المشتركة	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	-	٣٢٣,٣١٩
شركة الخليج للغاز والطاقة	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	١,٨٢٣,٥٥٤	١,٣٢٢,٨٠٥
شركة طاقه عربيه للطاقة الشمسيه	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٣٢١,٠٩٠	١٥٧,١٥١
شركة طاقه عربيه للطاقة الشمسيه	فوائد قرض	شركة تابعة	٣١٣,٦٧٢	-
مجموعة الغاز والطاقة محدودة	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٢,٠٦٣,٦٩٢	-
شركة المجموعة التطرية للغازات	توزيعات أرباح	شركة تابعة	٩,٥٤٥,١٨٨	٧,١٥٩,٦٠٤
سيلفر ستون للاستثمار	توزيعات أرباح	مساهمين	٢٩,٠٧٥,٩١٤	٤٧,٧١٤,٣٨٩
تريم ستون استيس القابضة	توزيعات أرباح	الشركة الام	١,٩٩٦,٨٢٠	٣,٣٠٢,٦٠٤
القلعة للاستثمار	توزيعات أرباح	مساهمين	٢١٣,٣٩٢	٣٥٢,٩٣٢
طاقه عربيه الدوليه القابضة	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	١٣,٧٣٥,٨٩٤	-
طاقه عربيه الدوليه القابضة للطاقة والمنافع	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٨٢٢,٩٦٠	-
طاقه بي في للطاقة الشمسيه	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٥٨٣,٩٠٨	-
شركة طاقة عربية بي في	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	شركة تابعة	٨٠٧,٥٢١	-

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٩ - الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) المستحق من الأطراف ذات العلاقة:

اسم الشركة	٢٠٢١	٢٠٢٠
شركة وادي النيل للغاز	-	١٥,٧٦٢,١٣٦
شركة فاين إنج للإستشارات المالية والهندسية	-	٩,٢١٨,٣٨٨
شركة سيتي جاس	-	٦,٤٥٢,٠٦٤
الشركة الدولية لأعمال الغاز "هاوس جاس"	٦,٦٥٦,٦١٥	٥,٦٥٩,٣٤٥
شركة طاقه لتسويق المنتجات البترولية	-	٥,٤٨٢,٦٣٠
شركة جلوبال للطاقة	٣٦٧,٣٣٥	٤,٤٢٧,٧١٧
شركة ترانس جاس	٣,٩٨٥,٩٧٣	٣,٥٥٣,٤٥٥
شركة ريبكو جاس	-	٣,٠٧٦,١٠٤
شركة ماستر جاس	٣٨,٩١٩,١٥٤	١,٣٤٤,٣١٣
شركة طاقة لخدمات الغاز	-	٨٦٨,٩٨٨
الشركة العربية الليبية للطاقة المشتركة	٤٦١,٣٦٥	٤٦١,٣٦٥
شركة طاقة عربية للطاقة الشمسية	-	١٩٢,١٩٧
الشركة الفرعوني للغاز	-	١٤,٥٦٠
شركة المجموعة القطرية للغازات	٥٤,٨٣٢	٥٤,٨٣٢
شركة طاقة لتحلية ومعالجة المياه	٣٤٤,٢٨٨	-
شركة طاقة عربيه بي في أي	٢,٣٠١,٠٥٢	-
طاقه عربيه الدوليه القابضه	١٣,٧٣٥,٨٩٤	-
طاقه عربيه الدوليه للخدمات	٨٢٢,٩٦٠	-
طاقه بي في لطاقه الشمسيه	٥٨٣,٩٠٨	-
مخصص الاضمحلال في قيمة مستحق من اطراف ذات علاقة الإجمالي	٦٨,٢٣٣,٣٧٦	٥٦,٥٧٩,٠٩٤
	(١٦٥,٧٣٠)	(١٦٥,٧٣٠)
	٦٨,٠٦٧,٦٤٦	٥٦,٤١٣,٣٦٤

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

يمثل 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 لستة أشهر + ٥٪.

خلال عام ٢٠٢١ تم الحصول على قيمة القرض المتبقى.

تتمثل حركه رصيد القرض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	رصيد القرض
٣٥,٧٧٦,٦٣٨	المحصل من القرض خلال العام
(٣٥,٧٧٦,٦٣٨)	مخصص الاضمحلال في قيمة قروض طويلة الأجل
(٥٧٠,٧١٧)	مخصص انتفى الغرض منه خلال عام ٢٠٢١
٥٧٠,٧١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٩ - الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(د) المستحق للأطراف ذات علاقة:  
اسم الشركة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٢,٦٣٦,٦١٠	١٥١,٨٢٢,٢٤٨	شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"
١١,٠٧٧,٢٢٠	٩,٢٥٣,٦٦٧	شركة الخليج للغاز والطاقة
-	١٨,٩٢٥,٢٨٠	طاقة لتسويق المنتجات البترولية
٤٧,٧١٤,٣٨٩	١٨,٦٣٨,٤٧٥	سيلفر ستون للاستثمار
٣,٣٠٢,٦٠٤	١,٣٠٥,٧٨٤	تريم ستون امستيس القابضة
٣٥٢,٩٣٢	١٣٩,٥٤٠	القلعة للاستثمار
-	٢,٠٦٣,٦٩٢	مجموعة الغاز والطاقة
-	٣,٨٤٠	طاقة لخدمات الغاز
<u>١٢٥,٠٨٣,٧٥٥</u>	<u>٢٠٢,١٥٢,٥٢٦</u>	<b>الإجمالي</b>

١٠ - النقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤١,١٨١,٥٣٦	٣,١٥٦,٤٥١	حسابات جارية - عملات اجنبية
٤٢٣,٤١٩	١٠,٨٦٤,٨٩٧	حسابات جارية - جنيه مصرى
٤٢٨,٢٨٩,٧١٤	٤١٦,١١٤,٢٠٨	ودائع بنكية قصيرة الأجل *
٨٢,٩٣٣	٢٧٣,٨٤٦	نقدية بالخرزينة
٤٦٩,٩٧٧,٦٠٣	٤٣٠,٤٠٩,٤٠١	
(١٠٣,٤١٧)	(١٠٣,٤١٧)	مخصص الاضمحلال فى قيمة الودائع لأجل
<u>٤٦٩,٨٧٤,١٨٦</u>	<u>٤٣٠,٣٠٥,٩٨٥</u>	

\* الودائع البنكية قصيرة الأجل مرهونة لدى بنك اتش اس اس بى سى مصر بمبلغ ٣٨٣,٠٢٥,٤١٤ جنيه مصرى مقابل القرض الممنوح من بنك اتش اس بى سى مصر لشركة سيتادل كابيتال للإستثمارات الدولية ويتم التجديد كل ٦ أشهر حيث كان آخر تجديد بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما فى حكمها فى الآتى:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٦٩,٩٧٧,٦٠٣	٤٣٠,٤٠٩,٤٠١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
(٣٨٣,٠٢٥,٤١٤)	(٣٨٣,٠٢٥,٤١٤)	(يخصم): النقدية المحتجزة
<u>٨٦,٩٥٢,١٨٩</u>	<u>٤٧,٣٨٣,٩٨٧</u>	

١١ - أذون الخزانة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
-	١,٨٢٨,٧٣٩,١١٩	اذون خزانة
-	(٣١٢,٣٣٢)	مخصص الاضمحلال فى قيمة اذون خزانة
<u>٤٦٩,٨٧٤,١٨٦</u>	<u>١,٨٢٨,٤٢٦,٧٨٧</u>	<b>الرصيد</b>

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٢ - 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 قرشاً (خمسون قرشاً مصرية) للسهم الواحد).

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

المساهمين	عدد الأسهم	قيمة الأسهم	نسبة المساهمة
Silverstone Capital Investment LTD	١,٠٧٩,٢٤٦,٩٦٤	٥٣٩,٦٢٣,٤٨١	٧٩,٨٠%
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	٤٨,٠٨٦,٤٨١	٢٤,٠٤٣,٢٤١	٣,٥٥%
مستثمرين آخرون	٢٠,٦٨٠,٩٣٥	١٠,٣٤٠,٤٦٨	١,٥٥%
Citadel Capital for International Investments LTD	٨,٠٧٩,٩٨٠	٤,٠٣٩,٩٩٠	٠,٥٩%
	١,٣٥٢,٣٥٢,٨٠٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	١٠٠%

١٣ - الاحتياطي القانوني

طبقاً 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 ٢٠٢١

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

١٤ - القروض

٢٠٢٠			٢٠٢١		
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣١٢,٥٢٩,٦٩٨	٣٩١,٢٧٩,٦٩٨	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٣,١٧٢,٥٥٠	٣١٣,١٧٢,٥٥٠
٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٣١٢,٥٢٩,٦٩٨	٣٩١,٢٧٩,٦٩٨	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٣,١٧٢,٥٥٠	٣١٣,١٧٢,٥٥٠

بنك اتش اس بي سى

ويتمثل الجزء قصير الأجل فيما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٨,٧٥٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد المستحق خلال سنة
٤٠,٠٠٧,٨١٣	٣٠,٩٠٣,١٢٥	فوائد مستحقة
١١٨,٧٥٧,٨١٣	١٢٠,٩٠٣,١٢٥	الإجمالي

يلخص الجدول أدناه استحقاقات القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق:

أقل من ستة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنتين حتى سنتين	أكثر من سنتين	
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,١٧٢,٥٥٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٣,١٧٢,٥٥٠	قروض
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٢,٥٢٩,٦٩٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٢,٥٢٩,٦٩٨	قروض

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 الا بعد الحصول على موافقة كتابية مسبقة من البنك.
- تغيير هيكل المساهمين بدخول مساهم جديد بنسبة تتجاوز ١٠٪ الا بعد الحصول على موافقة 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.
- ألا يزيد gearing ratio عن ٢:١ خلال فترة التمويل وحتى سداد التمويل من أصل وعائد وعمولات ومصروفات واي مبالغ مستحقة الدفع.

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٥ - مخصصات	
٢٠٢٠	٢٠٢١
٨,١٨٨,٧٦٧	٨,١٨٨,٧٦٧
٨,١٨٨,٧٦٧	٨,١٨٨,٧٦٧
	الرصيد في أول 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 وفقاً لمعايير المحاسبة، نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الجهة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف الخارجية.

١٦ - 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:

تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)		
الإجمالي	خسائر فروق عملة غير محققة	
٥,٢٣٦,٦٣٥	٥,٢٣٦,٦٣٥	-
-	-	-
٥,٢٥٩,٩٠٤	٥,٢٣٦,٦٣٥	٢٣,٢٦٩
٥,٢٥٩,٩٠٤	٥,٢٣٦,٦٣٥	٢٣,٢٦٩
		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
		ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

أرباح فروق عملة غير محققة		
الإجمالي	أصول ثابتة	
(٣,٨٥٥,٢٧٣)	(١٦,٩٨٩)	(٣,٨٣٨,٢٨٤)
-	-	-
(٣,٨٥٥,٢٧٣)	(١٦,٩٨٩)	(٣,٨٣٨,٢٨٤)
٧٠,٢٨٥	-	٧٠,٢٨٥
(٣,٧٨٤,٩٨٨)	(١٦,٩٨٩)	(٣,٧٦٧,٩٩٩)
		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
		ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٦ - أصول ضريبية مؤجلة - بالصافي (تابع)

ج - الأصول الضريبية المؤجلة بالصافي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥,٢٥٩,٩٠٤	٥,٢٥٩,٩٠٤	الأصول الضريبية المؤجلة
(٣,٨٥٥,٢٧٣)	(٣,٧٨٤,٩٨٨)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
١,٤٠٤,٦٣١	١,٤٧٤,٩١٦	

١٧ - موردين

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٧٧٧,٦٢٧	٢,٦٧٨,٨٤٨	موردين
١,٧٧٧,٦٢٧	٢,٦٧٨,٨٤٨	

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٩,٢٠٢,٥٥١	٣٢,٢٦٤,٥١٩	أرصدة دائنة أخرى
٢٠,٦٤٠,٥١٤	١٧,٧٥٣,٦٦٢	مصرفوات مستحقة
-	٨,٨٥٥,٠٠٠	فوائد مستحقة
٤٩,٨٤٣,٠٦٤	٥٨,٨٧٣,١٨١	

١٩ - إيرادات إستثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٤,٨٥٩,٤١٢	٣٤٩,٨٩٥,٣٤٢	شركة الغاز والطاقة "طاقة غاز"
-	١٣,٩١٧	شركة ترانس غاز
٤٤,٨٦٦,٣٨٠	-	شركة وادي النيل للغاز
٣٢,٥٦٨,٧٩٨	٦٤,٤٣٠,٩٢٥	شركة طاقة لتسويق المنتجات البترولية (طاقة للتسويق)
٣٠,٨٣٦,٩٣٢	-	الشركة الدولية لأعمال الغاز "هاوس جاس"
٨,١٦٦,٦٩١	٩,٥٤٥,١٨٨	شركة المجموعة القطرية للغازات
-	١٣,٤٨٩,٠٧٠	شركة طاقة لخدمات الغاز
١٦١,٢٩٨,٢١٣	٤٣٧,٣٧٤,٤٤٢	الإجمالي

٢٠ - مصرفوات عمومية وإدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٧,٠٠٢,٧٧٢	٣١,٤٠٢,٩٨٣	أجور ومرتببات
٣٦,٠٧٦,٧٥٦	٢٩,٩٧٢,٣٢٤	مصرفوات اخري
٦٣,٠٧٩,٥٢٨	٦١,٣٧٥,٣٠٧	



شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

٢١ - إيرادات التشغيل الأخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٩,١٤٧,٦٢١	٦٠,٨٧٦,٧٥٥	إيرادات إستشارات
-	-	إيرادات أخرى
٦٩,١٤٧,٦٢١	٦٠,٨٧٦,٧٥٥	

٢٢ - مصروفات تمويلية (بالصافي)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٠,١٣٢,١٧١	٣٥,٥٦١,٤٩٩	فوائد دائنة
١,٥٧٠,٩٤٥	١,١٤٤,٧٢٤	أرباح فروق عملة
-	-	إيرادات استثمار في قروض بضمان أوراق قبض
٤١,٧٠٣,١١٦	٣٦,٧٠٦,٢٢٣	إجمالي إيرادات التمويل
(٥٣,٣٠٢,٠٨١)	(٤٤,٢٣٩,٥٣٤)	فوائد مدينة
(٣,٤٣٥,٥٧١)	(٥٦٩,٩٢٥)	خسائر فروق عملة
(١,٥٦٤,٨٣٢)	(١,٥٠٦,٥٧٥)	مصروفات بنكية
(٥٨,٣٠٢,٤٨٤)	(٤٦,٣١٦,٠٣٤)	مصروفات التمويل
(١٦,٥٩٩,٣٦٨)	٩,٦٠٩,٨١١	صافي مصروفات التمويل

٢٣ - ضرائب الدخل

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(٥١٧,٩٧٩)	(٧,٨٠٧,٣٨١)	ضريبة الدخل الجارية
(٥١٧,٩٧٩)	(٧,٨٠٧,٣٨١)	ضريبة الدخل عن ربح العام
		إجمالي ضريبة الدخل الجارية
-	٧٠,٢٧٥	الضريبة المؤجلة
-	-	الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤجلة
(٥١٧,٩٧٩)	(٧,٧٣٧,١٠٦)	إجمالي ضريبة الدخل المؤجلة
		مصروف الضريبة على الدخل

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:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٤٠,٩٧٥,٤٣٨	٣٨٤,٣٧٨,٦٦٧	صافي الربح قبل الضرائب
٣١,٧١٩,٤٧٤	٨٦,٤٨٥,٢٠٠	ضرائب الدخل على أساس سعر الضريبة (٢٢,٥٪)
(٣١,٢٠١,٤٩٥)	(٧٨,٦٧٧,٨١٩)	صافي أثر التسويات الضريبية
(٥١٧,٩٧٩)	(٧,٨٠٧,٣٨١)	مصروف الضريبة على الدخل

٢٤ - 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.

## شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

### ٢٥ - نصيب السهم الاساسي في الأرباح

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٤٠,٤٥٧,٤٥٩	٣٧٦,٦٤١,٥٦١	صافي الربح المتعلق بمساهمي الشركة
١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠	١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدر والمدفوع
٠,١٠٤	٠,٢٧٩	نصيب السهم في الأرباح

### ٢٦ - 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 ٢٢,٨٥٢,٦٥١ جنيه مصري ومبلغ ٢,٥٨٢,٥٩١ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مبلغ ٢٤,٢٩٠,١٤٦ جنيه مصري ومبلغ ١٥٢,٥١٧ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

### ٢٧ - الموقف الضريبي

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

#### ضريبة أرباح الاشخاص الاعتيادية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٤ وجرى 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 المراتب 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 وجرى التسوية.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٧ وحتى ٢٠١٩ وجرى التسوية.
- لم يتم فحص عام ٢٠٢٠.

#### ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٦ وجرى 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.
- لم يتم فحص عام ٢٠٢٠.