



شركة طاقة عربية
(شركة مساهمة مصرية)
وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صفحة

الفهرس

١	تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة المختصرة
٣٠ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

السادة مجلس إدارة شركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المختصرة المرفقة لشركة طاقة عربية "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



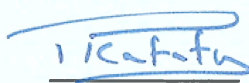
هشام محمد حامد

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٤١١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤٢٢٠٤

القاهرة في ١٣ مايو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة			
٦,٨٦٧,٢٦٣,٣١٩	٧,١٤٦,٩٢٢,٦٣٧	١/٥	استثمارات في شركات شقيقة
٤١١,٣٠٦,٨٨٨	٥١٣,٧١٤,٦٧٥	١/٥	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٦٨١,٢٧٩,٣٦١	٦٩٦,٩٢٦,٥٤٤	ج/٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٢,٤٤١,٠٥٧	٣٨,٥١٢,٧٨١		الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة
٢٠٢,٧٠٣,٠٧٤	٢٥١,٣٣٨,٣١٧		مدىون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠٨,١٤٦,٧٨٦	٤٠٨,١٤٦,٧٨٦		مشتقات مالية
٦٧,٧٧٢,٤٩٣	٦٧,٧٧٢,٤٩٣	١/٤	إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	١/٦	المخزون
٣٩,٢٠٠,٠٠٠	٣٩,٢٠٠,٠٠٠		الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة
٧,٤٦٩,٤٣٦	٧,٧٦٩,٤٣٦		مدىون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,٦٣٤,٦٦٨	٣٣,٤٠٠,٣٥٣		مشتقات مالية
٢٩,٨٠٥,٣٢١	٣٣,٣٩٧,٧٠١	٨	إجمالي الأصول غير المتداولة
٩,٠١٤,٢٣٨,٠٨٧	٩,٤٧٦,٣١٧,٤٠٧		أصول متداولة
١,٦٥٣,٣٣٢,٣٦٢	١,٦٢٧,٢٧٥,٧٠٧	٥/٥	المخزون
٢,٧٢٤,٦٢١,٢٤٢	٢,٨٥٣,٨٥٠,٨٩١		الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة
٥٢١,٤٧٢,٦٩٣	٦٧٠,٤٧٧,١٩٠		مدىون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥٦,١١٤,٩٤٤	٤٩,٥٤٩,٤٥٠	١/٦	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤,٥١٧,١٧٠,٤٣٥	٧,٢٧٢,٠١٤,٧٦٠		استثمارات في اذون خزانة
٥,٥٥١,٤٨٤,٦٨٤	٤,١٧٠,٧٨٤,٨٦٨		النقدية وما في حكمها
١٥,٠٢٤,١٩٦,٣٦٠	١٦,٦٤٣,٩٥٢,٨٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
٢٤,٠٣٨,٤٣٤,٤٤٧	٢٦,١٢٠,٢٧٠,٢٧٣		إجمالي الأصول
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع			
٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٧	علاوة الإصدار
٦,٥٠١,٧٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠		احتياطات
٨٥٦,٥٦٣,٦٥٥	٩٨١,٧٦٠,٧٣٣		اسهم خزانة
(٢٤٦,٠٣٧,٢٦٨)	(٢٤٦,٠٣٧,٢٦٨)		أرباح مرحلة
٢,٧٠٥,٦٩٥,٢٣٨	٢,٧٤١,٩٨٨,٣٧١		إجمالي حقوق الملكية لمساهمي شركة طاقة عربية
٣,٩٩٨,٩٠٠,٢٢٥	٤,١٦٠,٣٩٠,٤٣٦		حصة غير مسيطرة
٧٩٣,٢٨٢,٩٧٨	٩١٤,٨٨٩,٨٨٣		إجمالي حقوق الملكية
٤,٧٩٢,١٨٣,٢٠٣	٥,٠٧٥,٢٨٠,٣١٩		التزامات غير متداولة
٣,٢٣٢,٨٠٨,٩٣٠	٣,٣٧٦,٦٨٩,٩١٣	١/٤	القروض - الجزء غير المتداول
٨٣١,٧٣٦,٠٤٦	٨٤١,١٥١,٧٤٢	ج/٥	التزامات عقود الإيجار
٤٣٤,٠٧٧,٢٠٩	٤٥٦,٦٣١,٤٤٤		التزامات ضريبية مؤجلة
١٩٣,٥٤٨,١٧٣	٢١٩,٨٦٨,١٧٥		التزامات طويلة الأجل
٤,٦٩٢,١٧٠,٣٥٨	٤,٨٩٤,٣٤١,٢٧٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥,٤٦٦,٨٨٧,٨٤٨	٦,٥٣٤,٥٤٩,٥٩٨		التزامات متداولة
٣٣٥,٦٧١,٨٣٦	٢٣٠,٧١٢,٤١٥	١/٦	دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٤١٠,٦٦١,٣٣٤	٥٢٦,٨٧٧,٩٨٠		المستحق لأطراف ذات علاقة
٧,٢١١,٣٤٩,٥٦٠	٧,٥٩٣,٣٠٤,٣٣٢		التزامات ضريبية الدخل الجارية
٤٩٢,٠٤٣,٨٠٥	٥٠٠,٠٨١,٣٨٠	١/٤	تسهيلات بنكية
٦٣,٥٧٨,٠٤٥	٧٥,٩٤٤,٥٦٤	ج/٥	القروض - الجزء المتداول
٥٧٣,٨٨٨,٤٥٨	٦٨٩,١٧٨,٤١١	د/٥	التزامات عقود الإيجار
١٤,٥٥٤,٠٨٠,٨٨٦	١٦,١٥٠,٦٤٨,٦٨٠		المخصصات
١٩,٢٤٦,٢٥١,٢٤٤	٢١,٠٤٤,٩٨٩,٩٥٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٤,٠٣٨,٤٣٤,٤٤٧	٢٦,١٢٠,٢٧٠,٢٧٣		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

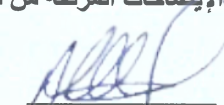
الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة



أ / باكينام كفاي
الرئيس التنفيذي



أ / بيتر مفيد
رئيس القطاع المالي



أ / أحمد الروبي
نائب رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٣ مايو ٢٠٢٦

تقرير الفحص المحدود مرفق

الثلثة أشهر المنتهية في		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنية المصري)
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
٥,٣٧٨,٨٣٥,٥٨٢	٧,١٢٧,٥٨٩,٩٣٢	أ/٢	الإيرادات
(٤,٧٧١,٤٢١,٤٠٠)	(٦,٤٧٨,٣٧٠,٤٢٠)		تكلفة الإيرادات
٦٠٧,٤١٤,١٨٢	٦٤٩,٢١٩,٥١٢		مجمول الربح
(٢٠٨,٠٦٢,٨٥٥)	(٢١٣,٦١٩,٢١٨)	أ/٣	مصروفات إدارية وعمومية
(٣,٧٤٦,٧٧١)	(٣,٢٨٨,٣٦١)		صافي خسائر الاضمحلال في الاصول المالية
(٩١,٤٩٥,٢٣٩)	(١٢٤,٠٥٢,٠٣٨)		مصروفات أخرى
٦,٠١٤,٦٩٩	٧,٧٣٧,٣٠٥		الإيرادات الأخرى
٣١٠,١٢٤,٠١٦	٣١٥,٩٩٧,٢٠٠		ربح التشغيل
(٨٧,١٦١,٠٩٩)	٩٢,٦٧٥,٤١٨	ب/٣	إيرادات (تكاليف) التمويل - بالصافي
(١,٥٦١,٠٧١)	(٣٢,٠٠٠,٥١٨)		خسائر فروق العملات الأجنبية - بالصافي
٢٢١,٤٠١,٨٤٦	٣٧٦,٦٧٢,١٠٠		الربح قبل الضريبة
(٥٦,٤٩١,٥٨٧)	(١١٤,٨٤٥,٢٢٦)	ج/٣	ضريبة الدخل
١٦٤,٩١٠,٢٥٩	٢٦١,٨٢٦,٨٧٤		صافي ربح الفترة
١٣٦,٠٧٩,٢٧٧	٢٢٤,٥٥٨,٢٦٣		يتم توزيعه على النحو التالي:
٢٨,٨٣٠,٩٨٢	٣٧,٢٦٨,٦١١		مساهمي الشركة الأم
١٦٤,٩١٠,٢٥٩	٢٦١,٨٢٦,٨٧٤		حصص غير مسيطرة
			صافي ربح الفترة
٠,١٠١	٠,١٦٦	ب/٦	نصيب السهم في الأرباح العائدة لمساهمي الشركة الأم:
٠,١٠١	٠,١٦٦		نصيب السهم الأساسي
			نصيب السهم المخفض

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

جميع المبالغ بالجنيه المصري		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
صافي ربح الفترة	٢٦١,٨٢٦,٨٧٤	١٦٤,٩١٠,٢٥٩	
الدخل الشامل الآخر			
بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر:			
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	٢٠٦,٨٧٤,٦٥٢	(١٨,٠٩٤,٢٢٣)	
تغطية مخاطر التدفقات النقدية	(٦٧١,٨٠٠)	(٣٣,٦١١,٨٢٥)	
ضريبة الدخل المتعلقة بتلك البنود	١٥١,١٥٥	٧,٥٦٢,٦٦١	
إجمالي الدخل الآخر الشامل للفترة - بعد خصم الضريبة	٢٠٦,٣٥٤,٠٠٧	(٤٤,١٤٣,٣٨٧)	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٤٦٨,١٨٠,٨٨١	١٢٠,٧٦٦,٨٧٢	
يتم توزيعه على النحو التالي:			
مساهمي الشركة الأم	٣٤٤,٥٢٩,١١٢	١١٠,٨٩١,٩٣٦	
حصص غير مسيطرة	١٢٣,٦٥١,٧٦٩	٩,٨٧٤,٩٣٦	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٤٦٨,١٨٠,٨٨١	١٢٠,٧٦٦,٨٧٢	

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

شركة طاقة عربية (شركة مساهمة مصرفية) وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

رأس المال المنفق	علاوة الإصدار	احتياطي قانوني	احتياطي الترخمة	احتياطي التغطية	احتياطي آخر	استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	استثمارات في خزانة	أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	رأس المال المنفق	علاوة الإصدار	احتياطي قانوني	احتياطي الترخمة	احتياطي التغطية	احتياطي آخر	استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	استثمارات في خزانة	أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
٢٠٢٥ في ١ يناير	٢٦٦,١٧٦,٩٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠	١٠,٣٥٨,٠٥٣	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٥٧٦,٦٠٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٧٦,٦٠٨,٨٦٥	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	(٩,٥٥٧,٨٤٢)	-	(١٥,٦٢٩,٤٩٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نصيب الحصص غير المسيطرة في زيادة رأس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
محل الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح لأعضاء مجلس الإدارة والعاملين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢٦٦,١٧٦,٩٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠	١٠,٣٥٨,٨٦٥	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٥٧٦,٦٠٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٧٦,٦٠٨,٨٦٥	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥
٢٠٢٦ في ١ يناير	٢٦٦,١٧٦,٩٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠	١٠,٣٥٨,٨٦٥	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٥٧٦,٦٠٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٧٦,٦٠٨,٨٦٥	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نصيب الحصص غير المسيطرة في زيادة رأس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
محل الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح لأعضاء مجلس الإدارة والعاملين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٢٦٦,١٧٦,٩٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠	١٠,٣٥٨,٨٦٥	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٥٧٦,٦٠٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٧٦,٦٠٨,٨٦٥	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٢٦,٣٢٠,٩٨١	١٠,٣٥٨,٨٦٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٠ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة

الثلثة أشهر المنتهية في		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦		
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	
		تعديلات لـ:	
		إهلاك أصول ثابتة	
		استهلاك الأصول غير ملموسة	
		اهلاك أصول حق الانتفاع	
		اضمحلال قيمة الأصول المالية	
		مخصص مكن	
		تكاليف تمويلية بالصافي	
		تكاليف فائدة لالتزامات عقود الإيجار	
		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	
		التغيرات في رأس المال العامل	
		مدفوعات تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	
		المخزون	
		أطراف ذات علاقة	
		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	
		ضرائب الدخل الجارية	
		مخصصات مستخدمة	
		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
		توزيعات أرباح أعضاء مجلس الإدارة والعاملين	
		ضرائب الدخل المدفوعة	
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار	
		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	
		استثمارات في أدون الخزنة	
		الفوائد المحصلة	
		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	
		متحصلات من قروض	
		سداد قروض	
		الفوائد المدفوعة	
		تسهيلات بنكية	
		مدفوعات التزامات عقود الإيجار	
		نصيب الحصص غير المسيطرة في زيادة رأس مال الشركات التابعة	
		توزيعات أرباح الحصص غير المسيطرة	
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل	
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها	
		النقدية وما في حكمها في أول الفترة	
		يخصم (يضاف) الزيادة في النقدية المحتجزة للعام	
		أثار تغيير سعر الصرف على النقدية وما في حكمها	
		النقدية وما في حكمها آخر الفترة	

١- المقدمة

تأسست شركة طاقة عربية (شركة مساهمة مصرية) "الشركة" بموجب أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية. تم تسجيل الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢١٣٦١ بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٦. وتبلغ مدة أجل الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ القيد في السجل التجاري قابلة للتجديد.

يقع المركز الرئيسي للشركة في ج ٢، شارع المرشدي، منطقة اللاسلكي، المعادي القاهرة - مصر.

تتضمن هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهما مجتمعين باسم "المجموعة").

تعمل المجموعة بشكل رئيسي في الأنشطة التالية:

- إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة خطوط نقل وتوزيع الغاز الطبيعي.
- إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة محطات الطاقة ومحولات الكهرباء وشبكات التوزيع.
- إنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة محطات تحلية المياه والمصافي وتنقية المياه وشبكات التوزيع وخطوط النقل ومحطات الضخ والمعالجة والتنقية وشبكات الصرف الصحي والصرف الصناعي.
- توزيع الكهرباء والغاز الطبيعي والمياه على الشركة أو أي طرف ثالث، مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والمراسيم بشروط الترخيص المعمول بها لممارسة هذه الأنشطة.
- تسويق المنتجات البترولية والزيوت المعدنية والمواد الكيميائية والغاز الطبيعي.
- شراء وبيع ونقل وتخزين المنتجات البترولية والزيوت المعدنية.
- تقديم خدمات الاستشارات في المجالات المذكورة اعلاه.

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٣ مايو ٢٠٢٦، للجمعية العامة لمساهمي الشركة الحق في تعديل القوائم المالية بعد إصدارها.

٢- القطاعات التشغيلية

توضح المعلومات الواردة أدناه المعلومات القطاعية المقدمة الي الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للقطاعات والتي يجب الإفصاح عنها في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

فيما يلي ملخص عن كل قطاع من قطاعات المجموعة:

قطاع الغاز

متخصصون في توصيل الغاز الطبيعي للعملاء في العقارات السكنية والقطاع الصناعي والتجاري.

يوفر هذا القطاع لعملائه:

توصيلات البناء وتوزيع الغاز وخدمات التشغيل والصيانة التي تستهدف العملاء في العقارات السكنية وفي قطاع الصناعات، تحويلات مركبات الغاز الطبيعي المضغوط، ومحطة تزويد الغاز، بالإضافة إلى الغاز الطبيعي المضغوط، استشارات هندسية ومعدات بيع الغاز بالتجزئة وبحوث السوق وخدمات المسح.

قطاع الكهرباء

متخصصون في:

أنظمة توليد الطاقة، من خلال محطات توليد الطاقة القابلة للاشتعال والطاقة الشمسية البعيدة عن العملاء في قطاع الصناعات، توزيع الطاقة من خلال بناء/ امتلاك شبكات ومحطات فرعية، إدارة السعة الزائدة، خدمات التشغيل والصيانة، بما في ذلك جميع الأنشطة اللازمة لعمل محطات عملاء طاقة بطريقة آمنة واقتصادية.

٢ - القطاعات التشغيلية (تابع)**وقود وزيوت**

طاقة لتسويق النفط هي أول شركة مصرية مملوكة للقطاع الخاص ذات ترخيص لتسويق المنتجات البترولية بما في ذلك الوقود والزيوت، من خلال شبكة البيع بالتجزئة لمحطات الخدمة تحت اسم العلامة التجارية لشركة طاقة والشركة هي الموزع الوحيد لزيوت كاسترول في مصر منذ عام ٢٠٠٨. تأسست كاسترول مصر في عام ٢٠١٨ بنسبة مساهمة ٤٩٪ لشركة طاقة عربية.

المياه

تقوم بتصميم وإنشاء وتركيب وتشغيل وصيانة حلول مياه متكاملة ذكية تعمل اتوماتيكيا باستخدام أحدث تقنيات توفير الطاقة كما تقوم أيضا بتوزيع المياه بالعدادات الذكية من خلال نماذج تعاقدية مختلفة مفصلة لتلبية احتياجات كافة العملاء مما يحقق سلاسة التشغيل ويضمن استمرارية الجوده ومستوي الخدمة طوال فترة التشغيل.

تقيم الإدارة أداء القطاعات التشغيلية بناءً على إجمالي الإيرادات/إجمالي الربح/الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك/ربح التشغيل/إجمالي أصول القطاع/إجمالي التزامات القطاع. ويستبعد أساس القياس هذا العمليات غير المستمرة. ولا يتم توزيع إيرادات أو مصروفات الفوائد حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها بشكل من قبل المركز الرئيسي للمجموعة الذي يراقب التدفقات النقدية واحتياجات السيولة. من الناحية الجغرافية، فإن عمليات المجموعة تتم بشكل رئيسي في مصر.

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

٢ - القطاعات التشغيلية (تابع)

٢ / أ - الأيرادات بالقطاع

الإيرادات تحصيل	إيرادات تحلية ومعالجة المياه	إيرادات الغاز ومبيعات الغاز	صمولات المبيعات	إيرادات بناء شبكات الغاز	إنتاج وتوزيع الكهرباء	إيرادات الوقود والزيوت
٧,١٢٧,٥٨٩,٩٣٢	٥١,٩٤١,٥٧٢	٧٦٩,٩٦٩,٢٣٠	١٣٧,٢٨٤,٦٣٤	٦٩١,٨٦٤,٢٥٧	٩٣٠,٤٩٤,٩١٨	٤,٥٤٦,٠٣٥,٣٢١
٥,٧٩٢,٥٣١,١١١	-	٧٦٩,٩٦٩,٢٣٠	١٣٧,٢٨٤,٦٣٤	٢١٦,٤٧٤,٨٩٣	١٢٢,٧٦٧,٠٣٣	٤,٥٤٦,٠٣٥,٣٢١
١,٣٣٥,٠٥٨,٨٢١	٥١,٩٤١,٥٧٢	-	-	٤٧٥,٣٨٩,٣٦٤	٨٠٧,٧٢٧,٨٨٥	-
٧,١٢٧,٥٨٩,٩٣٢	٥١,٩٤١,٥٧٢	٧٦٩,٩٦٩,٢٣٠	١٣٧,٢٨٤,٦٣٤	٦٩١,٨٦٤,٢٥٧	٩٣٠,٤٩٤,٩١٨	٤,٥٤٦,٠٣٥,٣٢١

توقيت الاعتراف بالإيرادات
في نقطة من الزمن
علي مدار زمني

عن الثلاثة أشهر المنتهية في:
٣١ مارس ٢٠٢٦
الإيرادات من العملاء الخارجيين

توقّيت الاعتراف بـ
في نقطة من الزمن
علي مدار زمني

الإيرادات تحصيل	إيرادات تحلية ومعالجة المياه	سيارات الغاز ومبيعات الغاز	صناعات المبيعات	إيرادات بناء شبكات الغاز	إنتاج وتوزيع الكهرباء	إيرادات الوقود والزيوت
٥,٣٧٨,٨٣٥,٥٨٢	١٨,٧٦٤,٥٣١	٤٦٩,٨٦٩,٢٥٩	١٢٥,٧٦٢,٧٣١	٦٢٣,٩٩٥,٦٢٢	٨٢٨,٢٩٧,٧٤٥	٣,٣١٢,١٤٥,٧٠٠
٤,٣٣٧,٧٧٣,٢٩١	-	٤٦٩,٨٦٩,٢٥٩	١٢٥,٧٦٢,٧٣١	٤١١,١٧٧,٤٤٤	١٨,٨١٨,١٥٧	٣,٣١٢,١٤٥,٧٠٠
١,٠٤١,٠٦٢,٢٩١	١٨,٧٦٤,٥٣١	-	-	٢١٢,٨١٨,١٧٨	٨٠٩,٤٧٩,٥٨٣	-
٥,٣٧٨,٨٣٥,٥٨٢	١٨,٧٦٤,٥٣١	٤٦٩,٨٦٩,٢٥٩	١٢٥,٧٦٢,٧٣١	٦٢٣,٩٩٥,٦٢٢	٨٢٨,٢٩٧,٧٤٥	٣,٣١٢,١٤٥,٧٠٠

توقيت الاعتراف بالإيرادات
في نقطة من الزمن
علي مدار زمني

عن الثلاثة أشهر المنتهية في:
٣١ مارس ٢٠٢٥

الإيرادات من العملاء الخارجيين

توقيت الاعتراف بالإيرادات
في نقطة من الزمن
علي مدار زمني

شركة طاقة عربية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٢- القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات القطاعات

الإجمالي	استثمارات	الإجمالي	أخرى	المياة	تسويق	كهرباء	غاز	
٧,١٢٧,٥٨٩,٩٣٢ (٦,٣٤٦,٩٢٥,٥٦٢) (١٣١,٤٤٤,٨٥٨) ٦٤٩,٢١٩,٥١٢	(٦٢,٠٣٥,٩٢٧) ٧,٢٤٩,٢٢٤ -	٧,١٨٩,٦٢٥,٨٥٩ (٦,٣٥٤,١٧٤,٧٨٦) (١٣١,٤٤٤,٨٥٨) ٧٠٤,٠٠٦,٢١٥	٦٢,١٠٢,٩٠٣ (١٠,٥٦٧,٥٤٧) -	٥١,٩٤١,٥٧٢ (١٣,٣٥٧,٤٠١) (٦,٨٨٤,٦٣٤)	٤,٥٤٦,٠٣٥,٣٢١ (٤,٤٢٥,٨٥٩,٠٨٦) (٢١,٧١٥,٩٥٨) ٩٨,٤٦٠,٣٧٧	٩٣٠,٤٩٤,٩١٨ (٧٠٦,٢٢٢,٥١٢) (٦١,٧٧٣,٨٣٦) ١٦٢,٤٩٨,٥٧٠	١,٥٩٩,٠٥١,١٤٥ (١,٩٩٨,١٦٨,٢٤٠) (٤١,٠٧٠,٤٣٠) ٣٥٩,٨١٢,٤٧٥	نتائج العمليات الإيرادات تكلفة الإيرادات إستهلاك وإهلاك (تكلفة) معدل الربح
٧,٧٣٧,٣٠٥ (٢,٠٣,٧٢٤,٤٩٢) (٩,٨٩٤,٧٢٦) (١٢,٦٥٣,٠٠٩) (١١٤,٦٨٧,٣٩٠) ٣١٥,٩٩٧,٢٠٠	- ٥٥,٤٢٣,٤٤٥ - - -	٧,٧٣٧,٣٠٥ (٢٥٩,١٤٧,٩٣٧) (٩,٨٩٤,٧٢٦) (١٢,٦٥٣,٠٠٩) (١١٤,٦٨٧,٣٩٠) ٣١٥,٣٦٠,٤٥٨	- (٥٤,٤١٣,٥٦٥) (١,٧٦٩,٩٥١) (٢,٠٠٠,٠٠٠) (١١٤,٦٨٧,٣٩٠) (١٢١,٣٣٥,٥٥٠)	- (٦,٢٢٣,٢٠٤) (١٨٥,٠١٢) (١٤٢,٢٧٠) -	- (٣١,٤٦٣,٦٧٩) (٧٥١,٦٣١) (٢٤٣,٥٠٠) -	٤,٩٤٨,٢٥١ (٤٨,٤٧٩,٠٦٤) (١,٨٣٧,٥١٤) (١,٩٨٦,٦٢٩) -	٢,٧٨٩,٠٥٤ (١١٨,٥٦٨,٤٢٥) (٥,٣٥٠,٦١٨) (٨,٢٨٠,٦١٠) -	الإيرادات الأخرى مصروفات إدارية إستهلاك وإهلاك (إدارية) مصروفات أخرى مخصصات
٣١٥,٩٩٧,٢٠٠	٦٣٦,٧٤٢	٣١٥,٣٦٠,٤٥٨	(١٢١,٣٣٥,٥٥٠)	٢٥,١٤٩,٠٥١	٦٦,٠٠١,٤٦٧	١١٥,١٤٣,٦١٤	٢٣٠,٤٠١,٨٧٦	الناتج من أنشطة التشغيل
٢٦,١٢٠,٢٧٠,٧٧٣	(٢,٤٤٦,٩٩١,٩٥٤)	٢٨,٥٦٧,٢٦٢,٢٢٨	٢,٥٩٥,٣٤٢,٥٨٩	٧٠,٧٧٥,٤١٣	٤,٥٥١,٥٣٤,٣٥٩	٨,٩٩٥,٦٥٨,١١٩	١١,٧١٦,٩٧٢,٧٤٨	المركز المالي
٢١,٠٤٤,٩٨٩,٩٥٤	(٧١٦,٧٢٢,٠٢٩)	٢١,٧٦١,٧١١,٩٨٣	١,١٨٦,٦٥٥,٨٨٩	٥١٧,١٣٧,٥٤٣	٤,٠٧٧,٠٩٨,٢٦٧	٦,٠٠٥,٨١٩,٢٥٢	٩,٩٧٥,٠٠١,٠٣٢	إجمالي الأصول إجمالي الالتزامات

شركة طاقة عربية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
الإيضاحات المتممة للقرآن المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٢ - القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات القطاعات (تابع)

الإجمالي	استيعادات	الإجمالي	أخرى	المياة	تسويق	كهرباء	غاز	
٥,٣٧٨,٨٣٥,٥٨٢ (٤,٦٥٩,١٦٦,٦٦٢) (١١٧,٢٥٤,٧٣٨)	(٨١,٩٦٧,٨٩٤) ٦,٥٩٤,٦٤٧ -	٥,٤٦٠,٨٠٣,٤٧٦ (٤,٦٦٥,٧٦١,٣٠٩) (١١٢,٢٥٤,٧٣٨)	٨٢,٠٠٩,١٩٤ (٩,١٥٣,٩٧٥) -	١٨,٧٦٤,٥٣١ (٤,٧٣٤,٠٧٠) (٢,٤٥٧,٨٢٥)	٣,٣١٢,١٤٥,٧٠٠ (٣,٢٢١,٩٨٤,٤٨٧) (١٩,٤٧١,٦٣٥)	٨٢٨,٢٩٧,٧٤٠ (٥٨٨,٣٤٩,٠٤٢) (٥٦,٤٠٢,٣١٠)	١,٢١٩,٥٨٦,٣١١ (٨٤١,٥٣٩,٧٣٥) (٣٣,٩٢٢,٩٦٨)	٣١ مارس ٢٠٢٥ نتائج العمليات الإيرادات تكلفة الإيرادات إستهلاك وإهلاك (تكلفة) مجمد الربح
٦٠٧,٤١٤,١٨٢	(٧٥,٣٧٣,٢٤٧)	٦٨٢,٧٨٧,٤٢٩	٧٢,٨٥٥,٢١٩	١١,٥٧٢,٦٣٦	٧٠,٦٨٩,٥٧٨	١٨٣,٥٤٦,٣٨٨	٣٤٤,١٢٣,٦٠٨	
-	(١٥٧,٠٦٠,٤٠٨)	١٥٧,٠٦٠,٤٠٨	١٥٧,٠٦٠,٤٠٨	-	-	-	-	إيرادات الإستثمارات
٦,٠١٤,٦٩٩ (٢٠٠,٢٥٤,٠٥٣) (٧,٨٠٨,٨٠٢) (٦,٧١١,١٧٧) (٧٨,٥٣٠,٨٣١)	- ٧٦,٠٠٩,٩٩٠ - - (١٥٦,٤٢٣,٦٦٥)	٦,٠١٤,٦٩٩ (٢٧٦,٢٦٤,٠٤٣) (٧,٨٠٨,٨٠٢) (٦,٧١١,١٧٧) (٧٨,٥٣٠,٨٣١)	- (٧٤,٠٩٨,٠٣٩) (٨٦٤,٦٥٦) ٢,٨٢٩,٥١١ (٧٨,٥٣٠,٨٣١)	- (٣,٥٥٧,٦٥٠) (١٦٧,٣٨٢) -	- (٢٠,١٣٥,٤٨٨) (٨٠٩,٨٥٣) (١٧٥,٠٠٠)	١,٣٩٣,٨٩٦ (٤١,٣٨٤,٢٢٢) (١,٧٢٢,٢٣٣) (٨,٩٩٣,٩٩٤)	٤,٦٢٠,٨٠٣ (١٣٧,٠٨٨,٦٤٣) (٤,٢٤٤,٦٧٨) (١٠,٣٧١,٦٩٤)	إيرادات الأخرى مصرفات إدارية إستهلاك وإهلاك (إدارية) مصرفات أخرى مخصصات
٣١٠,١٢٤,١١٨	(١٥٦,٤٢٣,٦٦٥)	٤٦٦,٥٤٧,٦٨٣	٧٩,٢٥١,٦١٢	٧,٨٤٧,٦٠٤	٤٩,٥٢٩,٢٣٧	١٣٢,٨٣٩,٨٣٤	١٩٧,٠٣٩,٣٩٦	الناتج من أنشطة التشغيل
١٩,٣٢٠,٥٦٢,٤١٩ ١٥,٢٥٠,٢٤٨,٢٣٨	(٢,٠٠٢,٦٨٤,١٧٦) (٦٤٣,١١٦,٨٢٨)	٢١,٣٢٣,٢٤٦,٥٩٥ ١٥,٨٩٣,٧٦٠,٠٦٦	٢,٤٨٥,٦٩٩,٦٥٠ ٧٦٥,٠٠٧,٩٨٤	٤٤٤,٤٩٩,٢١٦ ٣٨٦,٢٨٩,٢٧٦	٣,٦٣٧,٤١٨,٩٥٨ ٣,٣٢٣,٨٤,٥٦٦	٧,٥٣٣,٠٩٩,٣٩٤ ٥,١٠٥,١٣٢,٧٨٦	٧,٢٦٢,٥٨٢,٣٧٧ ٦,٢٧٣,٧٤٥,٤٥٤	المركز المالي إجمالي الأصول إجمالي الالتزامات

شركة طاقة عربية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
 الإيضاحات المتممة للفقائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٢- القطاعات التشغيلية (تابع)

قائمة الأرباح أو الخسائر

	المجمعة		الخرى		مياه		وقود وزيوت		كهرباء		غاز		
	٢٠٢٦ مارس	٢٠٢٥ مارس	٢٠٢٦ مارس	٢٠٢٥ مارس	٢٠٢٦ مارس	٢٠٢٥ مارس	٢٠٢٦ مارس	٢٠٢٥ مارس	٢٠٢٦ مارس	٢٠٢٥ مارس	٢٠٢٦ مارس	٢٠٢٥ مارس	
المبيعات	٥,٣٧٨,٨	٧,١٢٧,٦	٨٢,٠	٦٢,١	١٨,٨	٥١,٩	٣,٣١٢,١	٤,٥٤٦,٠	٨٢٨,٣	٩٣٠,٥	١,٢١٩,٦	١,٥٩٩,١	المبيعات
تكلفة المبيعات	(٤,٦٥٩,٧)	(٦,٣٤٦,٩)	(٩,٢)	(١٠,٦)	(٤,٧)	(١٣,٤)	(٣,٦٢٢)	(٤,٤٢٥,٩)	(٥٨٨,٣)	(٧٠٦,٧)	(٨٤١,٥)	(١,١٩٨,٢)	تكلفة المبيعات
مجمد الربح	٧١٩,٧	٧٨٠,٧	٧٢,٩	٥١,٥	١٤,٠	٣٨,٦	٩٠,٢	١٢٠,٢	٢٣٩,٩	٢٢٤,٣	٣٧٨,٠	٤٠٠,٩	مجمد الربح
مصرفات إدارية	(٢٠٠,٣)	(٢٠,٣,٧)	(٧٤,١)	(٥٣,٨)	(٣,٦)	(٦,٢)	(٢٠,١)	(٣١,٥)	(٤١,٤)	(٤٨,٥)	(١٣٧,١)	(١١٨,٦)	مصرفات إدارية
مصرفات أخرى	(٣١,٧)	(٢٦,٨)	(٢٨,٠)	(٢٣,٥)	-	-	-	-	-	-	(٣,٧)	(٣,٣)	مصرفات أخرى
الأرباح قبل خصم القوائد والضرائب والإهلاك	٤٨٧,٧	٥٥٠,٢	(٢٩,٢)	(٢٥,٧)	١٠,٥	٣٢,٤	٧٠	٨٨,٧	١٩٨,٦	١٧٥,٨	٢٣٧,٢	٢٧٩,٠	الأرباح قبل خصم القوائد والضرائب والإهلاك
إيرادات الاستثمارات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات الاستثمارات
بيود أخرى غير متكررة	(٥٩,٠)	(١٢٤,٨)	١٥٧,١	(٦٩,٢)	-	(٠,١)	(٠,٢)	(٠,١)	(٦,٨)	(٥٤,٧)	(٤,١)	(٠,٧)	بيود أخرى غير متكررة
إهلاك واستهلاك	(١٢٠,٦)	(١٤١,٣)	(٠,٩)	(١,٨)	(٢,٦)	(٧,١)	(٢٠,٣)	(٢٢,٥)	(٥٨,١)	(٦٣,٦)	(٣٨,٢)	(٤٦,٤)	إهلاك واستهلاك
الأرباح قبل خصم القوائد وضريبة الدخل	٣٠٨,٦	٢٨٤,٠	٧٩,٠	(٩٦,٧)	٧,٨	٢٥,٢	٤٩,٦	٦٦,٢	١٣٣,٧	٥٧,٤	١٩٤,٩	٢٣١,٩	الأرباح قبل خصم القوائد وضريبة الدخل
صافي الربح	١٦٤,٩	٢٦١,٨	١٠٤,٧	(٧٩,٨)	٢,٠	٧,٢	١,٠	٤١,١	٧١,٢	٤١,٨	١٤٢,٥	٢٥٠,٨	صافي الربح
الحصص غير المسيطرة	٧٨,٨	٣٧,٣	-	-	-	-	-	-	٣١,٥	٣٣,٣	(٧,٦)	٤,٠	الحصص غير المسيطرة
ربح مساهمي شركة طاقة عربية	١٣٦,١	٢٢٤,٦	١٠٤,٧	(٧٩,٨)	٢,٠	٧,٢	١,٠	٤١,١	٣٩,٨	٨,٥	١٤٥,١	٢٤٦,٨	ربح مساهمي شركة طاقة عربية

شركة طاقة عربية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٣- بيانات الأرباح والخسائر

(أ/٣) صافي خسائر الاضمحلال في الأصول المالية

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
(٣,٧٤٦,٧٧١)	(٣,٢٨٨,٣٦١)
(٣,٧٤٦,٧٧١)	(٣,٢٨٨,٣٦١)

خسائر الاضمحلال في ارصدة العملاء والارصدة المدينة الاخرى

(ب/٣) تكاليف التمويل – بالصافي

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
(٣٤٩,١١٨,٣٢٠)	(٥١٢,٦٦٣,٩٠٢)
(٣٤٩,١١٨,٣٢٠)	(٥١٢,٦٦٣,٩٠٢)
٢٦١,٩٥٧,٢٢١	٦٠٥,٣٣٩,٣٢٠
٢٦١,٩٥٧,٢٢١	٦٠٥,٣٣٩,٣٢٠
(٨٧,١٦١,٠٩٩)	٩٢,٦٧٥,٤١٨

مصروفات الفائدة

تكاليف التمويل

ايرادات أذون الخزانة والفوائد

ايرادات التمويل

تكاليف التمويل – بالصافي

(ج/٣) ضريبة الدخل

يختلف مصروف الضريبة للفترة عن المبلغ النظري الذي قد ينشأ نتيجة استخدام معدل الضريبة المطبق على المجموعة، وذلك كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
(٦٨,٣٠٨,١١٩)	(١٤٨,٥٢٤,٨١٥)
١١,٨١٦,٥٣٢	٣٣,٦٧٩,٥٨٩
(٥٦,٤٩١,٥٨٧)	(١١٤,٨٤٥,٢٢٦)

ضريبة الدخل للفترة

الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة

إجمالي ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

قائمة المركز المالي

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية

٤/أ - القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
١,٤٦٢,٨٠٠,٧٤٠	١,٥٧٧,٦٠٧,٨٢٣
٩١٠,٩٨٠,٧٣٩	٨٦٣,٣٦٣,٦٩٥
٢٥٤,٣٦٠,٧٩٥	٢٩١,٣٠٢,٢٠٩
١٧٧,٩٩٦,٦٥٥	١٧٧,٩٩٦,٦٥٥
١٥٧,٤٨٥,٧٨٩	١٦٢,٠٩٢,٢٦٥
١٥٦,٦٨٩,٢٠١	١٥٦,٦٨٩,٢٠١
٦٨,٩١٣,٤١٧	٩٧,١٦٦,١٧٠
٤٣,٥٨١,٥٩٤	٥٠,٤٧١,٨٩٥
٣,٢٣٢,٨٠٨,٩٣٠	٣,٣٧٦,٦٨٩,٩١٣

الجزء غير المتداول

المؤسسة الدولية للتمويل

البنك الأهلي المصري

البنك الأوروبي للإنشاء والتعمير

بنك اتش اس بي سي

بنك ميد بنك

بنك الإمارات دبي الوطني

بنك التنمية الصناعية

بنك بي ان اي – موزمبيق

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٤/أ - القروض (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	الجزء المتداول
٢١٣,٢٦١,٥٧٨	٢١٩,٢١٢,٩٦٤	البنك الأهلي المصري
١٦٨,٧٠٥,٢٠٦	١٩٦,٤٦١,٢٨٩	المؤسسة الدولية للتمويل
٦٣,٥٩٠,٢٤٦	٣٦,٤١٢,٨١٤	البنك الأوروبي للإنشاء والتعمير
٢٢,٣١٠,٧٢٤	٢٣,٣٢٤,٠٣٣	بنك ميد بنك
٢٠,٤٢٧,٧٧١	٢٠,٤٢٧,٧٧١	بنك اتش اس بي سي
٣,٦٦٣,٣٣١	٤,٢٤٢,٥٠٩	بنك بي ان اي (موزمبيق)
٨٤,٩٤٩	-	بنك التنمية الصناعية
٤٩٢,٠٤٣,٨٠٥	٥٠٠,٠٨١,٣٨٠	
٣,٧٢٤,٨٥٢,٧٣٥	٣,٨٧٦,٧٧١,٢٩٣	

شركة طاقة عربية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٤/ ب استحقاقات الإلتزامات المالية

يوضح الجدول أدناه التزامات المجموعة استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية.

٣١ مارس ٢٠٢٦ غير المشتقات	أقل من ٦ أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	إجمالي التفتقات النقدية التعاقدية	التكلفة الدفترية
التقروض والفوائد	٨,١٣٥,٣٨٦,٦٤٥	٥٠٣,١١٦,٦٩٣	١,٢٣٥,٢٧٢,٩٠٧	٣,٦٩٣,٦٢٣,٦٣٨	١٣,٥٦٧,٣٩٩,٨٨٣	١١,٤٧٠,٧٥٠,٦٢٥
دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	٦,٥٣٤,٥٤٩,٥٩٨	-	-	٢١٩,٨٦٨,١٧٥	٦,٧٥٤,٤١٧,٧٧٣	٦,٧٥٤,٤١٧,٧٧٣
المستحق لأطراف ذات علاقة	٢٣٠,٧١٢,٤١٥	-	-	-	٢٣٠,٧١٢,٤١٥	٢٣٠,٧١٢,٤١٥
التزامات عقود الإيجار	٧٣,٠٦٢,٧٧١	٨٥,٠٩٨,٥٩٠	١٥٧,٠٩٣,٩٤٧	١,٩٥٣,٤٣١,٧١٣	٢,٢٦٨,٦٨٧,٠٢١	٩١٧,٠٩٦,٣٠٦
إجمالي	١٤,٩٧٣,٧١١,٤٢٩	٥٨٨,٢١٥,٢٨٣	١,٣٩٢,٣٦٦,٨٥٤	٥,٨٦٦,٩٢٣,٥٢٦	٢٢,٨٢١,٢١٧,٠٩٢	١٩,٣٧٢,٣٠٢,١١٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ غير المشتقات	أقل من ٦ أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	إجمالي التفتقات النقدية التعاقدية	التكلفة الدفترية
التقروض والفوائد	٧,٦٩٥,٤١٢,٠٣٠	٥١٣,٣٨٤,٨٢٠	١,٣٤٦,٧٦٦,٠٩٢	٣,٥١٣,٧٦٩,٧٨٨	١٣,٠٦٩,٣٣٢,٧٣٠	١٠,٩٣٦,٢٠٢,٢٩٥
دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	٥,٤٦٦,٨٨٧,٨٤٨	-	-	١٩٣,٥٤٨,١٧٣	٥,٦٦٠,٤٣٦,٠٢١	٥,٦٦٠,٤٣٦,٠٢١
المستحق لأطراف ذات علاقة	٣٣٥,٦٧١,٨٣٦	-	-	-	٣٣٥,٦٧١,٨٣٦	٣٣٥,٦٧١,٨٣٦
التزامات عقود الإيجار	٦٧,٩٥٩,٣٣٠	٧٥,٠٨٧,١٤٤	١٥٤,٢٩٣,٦٤٨	١,٩٢٥,٥٢٧,٣٧٠	٢,٢٢٢,٨٦٧,٤٩٢	٨٩٥,٣١٤,٠٩١
إجمالي	١٣,٥٦٥,٩٣١,٠٤٤	٥٨٨,٤٧١,٩٦٤	١,٥٠١,٠٥٩,٧٤٠	٥,٦٣٢,٨٤٥,٣٣١	٢١,٢٨٨,٣٠٨,٠٧٩	١٧,٨٢٧,٦٢٤,٢٤٣

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٤/ ب قياسات القيمة العادلة المعترف بها (تابع)

(١) التقديرات الهامة

يتم تحديد القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية التي لا يتم تداولها في سوق نشط باستخدام تقنيات التقييم. تستخدم المجموعة حكمها لاختيار مجموعة متنوعة من الأساليب ووضع افتراضات تعتمد بشكل أساسي على ظروف السوق الموجودة في نهاية كل فترة تقرير.

(٢) مستوى تدرج القيمة العادلة

يوضح هذا القسم الأحكام والتقديرات التي تم إجراؤها لتحديد القيم العادلة للأدوات المالية التي يتم الاعتراف بها بقياسها بالقيمة العادلة في القوائم المالية. لتوفير دليل حول مصداقية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة، قامت المجموعة بتبويب أدواتها المالية إلى المستويات الثلاثة المنصوص عليها في المعيار المحاسبي (٤٥) "قياس القيمة العادلة". يتم توضيح كل مستوى أسفل الجدول التالي:

قياسات القيمة العادلة المتكررة هي تلك التي تتطلبها معايير المحاسبة المصرية وتسمح بها في قائمة المركز المالي المجمعة في نهاية كل فترة مالية. مستوى تدرج القيمة العادلة الذي يتم علي أساسه تصنيف قياسات القيمة العادلة المتكررة هو كما يلي:

القياسات المتكررة للقيمة العادلة في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الإجمالي	مستوى ٣	مستوى ٢
٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	-
٣٣,٣٩٧,٧٠١	-	٣٣,٣٩٧,٧٠١
٢٧٢,٦١٣,٣٨٥	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٣٣,٣٩٧,٧٠١

الاصول المالية
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر
أدوات حقوق ملكية غير مدرجة بالبورصة
مشتقات مالية – عقود مبادلة لسعر فائدة
اجمالي الأصول المالية

القياسات المتكررة للقيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الإجمالي	مستوى ٣	مستوى ٢
٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	-
٢٩,٨٠٥,٣٢١	-	٢٩,٨٠٥,٣٢١
٢٦٩,٠٢١,٠٠٥	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٩,٨٠٥,٣٢١

الاصول المالية
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر
أدوات حقوق ملكية غير مدرجة بالبورصة
مشتقات مالية – عقود مبادلة لسعر فائدة
اجمالي الأصول المالية

لم تكن هناك أي تغييرات في طرق التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة من المستوى الثالث خلال الفترة المنتهية /العام المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعدة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٤/ ب قياسات القيمة العادلة المعترف بها (تابع)

المستوي الأول – تستند القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة (مثل أدوات التداول) إلى أسعار السوق المعلنة (الغير معدلة) في نهاية الفترة المالية. يعتبر سعر السوق المعلن المستخدم للأصول المالية التي تحتفظ بها المجموعة هو سعر العرض الحالي. ويتضمن المستوى ١ هذه الأدوات.

المستوي الثاني – يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط (على سبيل المثال، المشتقات المتداولة بشكل مباشر خارج الأسواق المالية over-the-counter) باستخدام طرق التقييم التي تزيد من استخدام بيانات السوق الملحوظة وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات الخاصة بالمنشأة. ويتم إدراج الأدوات ضمن المستوى ٢ في حالة إذا كانت جميع المدخلات الهامة المطلوبة لتحديد قيمتها العادلة يمكن ملاحظتها.

المستوي الثالث – يتضمن المستوى ٣ الأداة في حالة عدم استناد واحد أو أكثر من المدخلات الهامة إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها. هذا هو الحال بالنسبة للأوراق المالية والمشتقات غير المدرجة بالبورصة.

(١) طرق التقييم المستخدمة لتحديد القيم العادلة

تستخدم أساليب تقييم محددة لتقييم الأدوات المالية وتتضمن مايلي:

- استخدام أسعار السوق المعلنة أو أسعار الوسطاء والسماسة المعلنة لأدوات مماثلة.
- يتم احتساب القيمة العادلة لمبادلة أسعار الفائدة على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بناءً على منحنيات العائد الملحوظة.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات حقوق ملكية غير المدرجة بسوق الأوراق المالية باستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصومة.

(٢) قياسات القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي التغييرات في بنود المستوى ٢ و ٣ للسنوات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

أصول	عقود مبادلة أسعار الفائدة - تغطية التدفقات النقدية	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٧,٦٧٩,١٩٥	١٨٨,٥٤٣,٥٨٤	٢٦٦,٢٢٢,٧٧٩
أرباح معترف بها في قائمة الدخل الشامل الآخر المجمعدة (٤٤,٣٢٢,٠٣٩)		٥٠,٦٧٢,١٠٠	٦,٣٥٠,٠٦١
ترجمة فروق عملة	(٣,٥٥١,٨٣٥)	-	(٣,٥٥١,٨٣٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ١ يناير ٢٠٢٦	٢٩,٨٠٥,٣٢١	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٦٩,٠٢١,٠٠٥
خسائر معترف بها في قائمة الدخل الشامل الآخر المجمعدة (٦٧١,٨٠٠)		-	(٦٧١,٨٠٠)
ترجمة فروق عملة	٤,٢٦٤,١٨٠	-	٤,٢٦٤,١٨٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٣٣,٣٩٧,٧٠١	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٧٢,٦١٣,٣٨٥

شركة طاقة عربية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٤- الأصول المالية والائتمات المالية (تابع)

٤/ ب قياسات القيمة العادلة المعترف بها (تابع)

مدخلات التقييم والعلاقة بالقيمة العادلة

يلخص الجدول التالي المعلومات الكمية حول المدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها والمستخدمة في قياسات القيمة العادلة للمستوى ٣. انظر أعلاه للتعرف على طرق التقييم المستخدمة

الوصف	القيمة العادلة في		نطاق المدخلات		طرق التقييم		المدخلات المستخدمة		تحليل الحساسية
	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	مدخلات غير ملعونة	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مدخلات غير ملعونة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
- محل نمو الأرباح - محل الخصم المحل للمخاطر - محل النمو النهائي				٥٪	٥٪	طريقة التفاضل التقنية المخصصة المعدلة بالدولار	- محل النمو النهائي - محل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	- محل النمو النهائي - محل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	زيادة محل نمو الأرباح بمقدار (٥٠٤ نقطة أساسية) وانخفاض معدل الخصم بمعدل (١٠٠٠ نقطة أساسية) سيؤدي الي زيادة القيمة العادلة بمقدار ٤٨٤,٠٠٠ جنيه مصري وإن انخفاض معدل نمو الأرباح بمقدار (٥٠ نقطة أساسية وزيادة محل الخصم بمعدل (١٠٠٠ نقطة أساسية) سيؤدي الي انخفاض القيمة العادلة بمقدار ٤٨٥,٥٠٠ جنيه مصري
- محل نمو النهائي - محل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات				٣٪	٣٪	طريقة التفاضل التقنية المخصصة المعدلة بالدولار	- محل النمو النهائي - محل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	- محل النمو النهائي - محل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	تغير متخفي عائد الفائدة بمقدار زيادة أو نقص ٢٠ نقطة أساسية سيؤدي الي تغير في القيمة العادلة بمقدار ١٣,٩٦٥,٠٥٢ جنيه مصري

عقد مبادأة أسهل
الفائدة تعجيلية
التفاضل التقني
(شركة طاقة عربية
للحافطة التسمية)

٣٣,٣٩٧,٧٠١

٢٩,٨٠٥,٣٢١

محل مخاطر
الائتمان

٣,٠٢٣٪

طريقة التفاضل
التقنية المخصصة
المعدلة بالدولار

طريقة التفاضل
التقنية المخصصة
المعدلة بالدولار

محل النمو
النهائي
- محل العائد
لمعدل النمو
لخمس سنوات

محل النمو
النهائي
- محل العائد
لمعدل النمو
لخمس سنوات

محل النمو
النهائي
- محل العائد
لمعدل النمو
لخمس سنوات

محل النمو
النهائي
- محل العائد
لمعدل النمو
لخمس سنوات

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

(١) عمليات التقييم

يقوم فريق من الإدارة المالية في الشركة التابعة ذات الصلة بإجراء التقييم كل ثلاثة أشهر وتعتمد الإدارة المالية بشكل جزئي على الخبراء في تقييم المشتقات المغطاة.

تقوم المجموعة باستمداد وتقييم المدخلات الرئيسية الخاصة بالمستوى الثالث على النحو التالي:

- يتم تحديد معدلات الخصم للأصول والالتزامات المالية باستخدام نموذج تسعير الأصول الرأسمالية لحساب معدل ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالأصل.
- إن تعديلات المخاطر الخاصة بالأطراف المقابلة (بما في ذلك الافتراضات حول معدلات مخاطر الائتمان) مشتقة من تصنيفات مخاطر الائتمان التي تحددها إدارة مخاطر الائتمان الداخلية للمجموعة.
- يتم تقدير عامل نمو الأرباح للأوراق المالية غير المدرجة بالبورصة بناءً على معلومات السوق لأنواع مماثلة من الشركات.

(٢) عمليات التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة وغير المتكرر للمستوى ٣

تتم مراجعة التقييمات من المستوى ٣ من قبل رئيس القطاع المالي للمجموعة الذي يقدمها إلى مجلس الإدارة. يأخذ رئيس القطاع المالي في الاعتبار مدى ملائمة مدخلات نموذج التقييم، وكذلك نتيجة التقييم باستخدام أساليب وطرق التقييم المختلفة. عند اختيار نموذج التقييم الأنسب، يقوم رئيس القطاع المالي للمجموعة بإجراء اختبار مسبق ويأخذ في الاعتبار نتائج النموذج الذي يتوافق تاريخياً بشكل وثيق مع معاملات السوق الفعلية.

يتم تقييم أدوات الدين للمستوى الثالث بصافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. كما تأخذ المجموعة في الاعتبار عوامل مخاطر السيولة، الائتمان والسوق وتعديل نموذج التقييم حسب الضرورة.

(٣) الأصول والالتزامات التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة ولكن تم الإفصاح عن قيمتها العادلة

القيم العادلة التي تم تحليلها حسب المستوى في تدرج القيمة العادلة والقيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		الأصول
القيمة الدفترية	مستوى ٣ بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	مستوى ٣ بالقيمة العادلة	
٢,٧٣٢,٠٩٠,٦٧٨	٢,٧٣٢,٠٩٠,٦٧٨	٢,٨٦١,٦٢٠,٣٢٧	٢,٨٦١,٦٢٠,٣٢٧	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٩٥,٣١٤,٩٤٤	٩٥,٣١٤,٩٤٤	٨٨,٧٤٩,٤٥٠	٨٨,٧٤٩,٤٥٠	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٥٢,١٥٦,١٢٦	١٥٢,١٥٦,١٢٦	١٧٤,٧٦٠,٥٧٢	١٧٤,٧٦٠,٥٧٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
٥,٣٩٩,٣٢٨,٥٥٨	٥,٣٩٩,٣٢٨,٥٥٨	٣,٩٩٦,٠٢٤,٢٩٦	٣,٩٩٦,٠٢٤,٢٩٦	نقدية محتجزة*
٤,٥١٧,١٧٠,٤٣٥	٤,٥١٧,١٧٠,٤٣٥	٧,٢٧٢,٠١٤,٧٦٠	٧,٢٧٢,٠١٤,٧٦٠	النقدية وما في حكمها
١٢,٨٩٦,٠٦٠,٧٤١	١٢,٨٩٦,٠٦٠,٧٤١	١٤,٣٩٣,١٦٩,٤٠٥	١٤,٣٩٣,١٦٩,٤٠٥	استثمارات في أدون خزنة
				إجمالي الأصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ مارس ٢٠٢٦		الالتزامات
القيمة الدفترية	مستوى ٣ بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	مستوى ٣ بالقيمة العادلة	
١٠,٩٣٦,٢٠٢,٢٩٥	١٠,٩٣٦,٢٠٢,٢٩٥	١١,٤٧٠,٠٧٥,٦٢٥	١١,٤٧٠,٠٧٥,٦٢٥	السلفيات
٨٩٥,٣١٤,٠٩١	٨٩٥,٣١٤,٠٩١	٩١٧,٠٩٦,٣٠٦	٩١٧,٠٩٦,٣٠٦	القروض والتسهيلات البنكية
٤,٠٧٨,٥٣٢,٦٨٥	٤,٠٧٨,٥٣٢,٦٨٥	٥,٠٤٥,٠٨٥,١١٧	٥,٠٤٥,٠٨٥,١١٧	التزامات مالية أخرى
٣٣٥,٦٧١,٨٣٦	٣٣٥,٦٧١,٨٣٦	٢٣٠,٧١٢,٤١٥	٢٣٠,٧١٢,٤١٥	التزامات الإيجار
١٦,٢٤٥,٧٢٠,٩٠٧	١٦,٢٤٥,٧٢٠,٩٠٧	١٧,٦٦٢,٩٦٩,٤٦٣	١٧,٦٦٢,٩٦٩,٤٦٣	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
				المستحق لأطراف ذات علاقة
				إجمالي الالتزامات

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

(٣) الأصول والالتزامات التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة ولكن تم الإفصاح عن قيمتها العادلة (تابع)

* تتضمن بند النقدية المجمدة مبلغ ١٧٤,٧٦٠,٥٧٢ جنيه مصري (٢٠٢٥: ١٥٢,١ مليون) يتعلق بشركة طاقة عربية للطاقة الشمسية والتي تمثل حساب خدمة الدين للقرض من مؤسسة التمويل الدولية مقابل الفوائد والأقساط للفترة ٦ أشهر واحتياطي توافر العملات الأجنبية لمدة ٣ أشهر فائدة وقسط.

تم تقدير القيم العادلة في المستوى ٣ من تدرج القيمة العادلة باستخدام طريقته التدفقات النقدية المخصومة. تم تقدير القيمة العادلة للأدوات ذات السعر المتغير غير المدرجة في سوق نشط بما يعادل قيمتها الدفترية. تم تقدير القيمة العادلة للأدوات ذات معدل الفائدة الثابت غير المعلم بناءً على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المتوقع استلامها مخصومة بمعدلات الفائدة الحالية للأدوات الجديدة ذات المخاطر الائتمانية وتواريخ الاستحقاق المتبقية المماثلة.

أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

القيمة العادلة للأدوات ذات السعر المتغير تساوي عادة قيمتها الدفترية. تستند القيمة العادلة المقدرة للأدوات ذات معدل الفائدة الثابت على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المتوقع استلامها مخصومة بمعدلات الفائدة الحالية للأدوات الجديدة ذات مخاطر الائتمان وتواريخ الاستحقاق المتبقية المماثلة. تعتمد معدلات الخصم المستخدمة على مخاطر الائتمان للطرف المقابل.

التزامات مالية بالتكلفة المستهلكة

تم تحديد القيمة العادلة للالتزامات الأخرى باستخدام طرق التقييم. تم تقدير القيمة العادلة المقدرة للأدوات ذات معدل الفائدة الثابت وفترات استحقاق محددة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بمعدلات الفائدة الحالية للأدوات الجديدة ذات مخاطر الائتمان وتواريخ الاستحقاق المتبقية المماثلة. يتم تقدير القيمة العادلة للالتزامات المستحقة السداد عند الطلب أو بعد فترة إشعار ("الالتزامات القابلة للطلب") على أنها المبلغ المستحق الدفع عند الطلب، بعد أن يتم خصمه من التاريخ الأول الذي قد يُطلب فيه دفع المبلغ.

(٤) عرض الأدوات المالية حسب فئة القياس

لأغراض القياس، يصنف المعيار مصري للمحاسبة رقم ٤٧ "الأدوات المالية" الأصول والالتزامات المالية إلى الفئات التالية: (أ) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر. (ب) أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. (ج) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. (د) أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. (ج) الأصول والالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة. تنقسم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر إلى (١) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر إلزاميًا، و(٢) الأصول المصنفة على هذا النحو عند الاعتراف الأولي. بالإضافة إلى ذلك، تصنف المستحقات من التأجير التمويلي كفئة منفصلة. الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة.

شركة طاقة عربية (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٥- الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

أ- الأصول الثابتة

الإجمالي	محطة الطاقة الشمسية	الموادات والمنتجات وخطوط التوزيع ومعدات المحطات	أثاث ومعدات مكتبية وأجهزة الحاسب الآلي	سيارات	آلات ومعدات	تجهيزات على عقارات موزعة	مباني	أراضي
٨,٣١٨,٩٥٠,٢١٩	٤,٣٠١,٤٢٢,٥٨٣	١,٨٧٦,٨٦٤,٥٣٠	١٢١,٤٩٨,٧٣٦	٧٤,٤٥١,٧٤٤	٦٧٦,٣٥٧,١١٠	٥٤٦,٢٩٤,٣٧٥	٦٩,٠٥٤٨,٩٦٦	٣١,٥١٢,٦٧٥
(١,٩١٦,٧٧٤,٥٧٤)	(٨٥١,٥٥٣,٣٨٦)	(٥٠٠,١٧١,٣٨٧)	(٨١,٢٢٧,٧٩٧)	(٥٤,٨٠١,٤٨٨)	(٢٠٤,٦٢٢,٧٠٥)	(١٠٩,٧٠٠,٣٢٣)	(١١٣,٩٤٢,٤٨٩)	-
٦,٤٠٢,٢٧٥,٦٤٥	٣,٤٤٩,٦٦٨,١٩٧	١,٣٧٦,٦٩٣,١٤٣	٤٠,٢٧٠,٩٣٩	١٩,٦٤٥,٢٥٧	٤٧١,٧٣٤,٤٠٥	٤٣٦,٥٩٤,٠٥٢	٥٧٦,٦٠٦,٤٧٧	٣١,٥١٢,٦٧٥

في ١ يناير ٢٠٢٥

التكلفة

مصحح الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
صافي القيمة الدفترية

الاصناف	٢٧,٥٠٣,١٦٥	٥٦,٦٧٠	٢٧,٥٠٣,١٦٥	-
المحصول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-
المحصول من الهلاك	-	-	-	-
استثمارات	-	-	-	-
فرق الهلاك المستبعدات	-	-	-	-
مجموع الرخصة الكفالة	-	-	-	-
فرق ترجمة الهلاك	-	-	-	-
صافي القيمة المضافة	٣٠,٩٤٥,٦٦٣	٤٦٦,٠٥٦,٣٦٥	٤٦٦,٠٥٦,٣٦٥	١٤٤,١٣١,٢٤٢

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

[illegible]

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صافي القيمة الدفترية	٣٠٩٤٥٠,٢٦٣	٦٤٠٠,٣٦١,٢٤٢	٤٦٦,٠٥٨,٣٦٥	٨٧٣,٨٣٠,٧٦٣	٢٤,٣٣٢,٧٥٨	٥٠,٨٣٦,٨٥٤	١,٦١٣,١٣١,٦٤٩	٣,٦٦٨,٠٠٥,٤٢٥	٦,٨٦٧,٢٦٣,٣١٩
إجماليات	-	٣٣٦,٧٤٣	-	١,٦٥٣,١٣٧	٨٥٩,٠٠٠	٢,٣٩٩,٩٧٧	-	٢,٥٧٥,٠٧٨	٧,١٨٩,٩٠٥
المحول من مشروع عات تحت التقييم	-	٥٣٣,١٠١	١٣٣,٣٨٠	١٦,٤١١,٩٨٠	-	٢٤٩,٤٧٢	١,٣٧٧,٩٧٨	-	١٨,٨٠٥,٩١١
مصرف الإهلاك	-	(٩١,٢٦٦,٨١٨)	(١١,٠٢٤,٧٢٧)	(١٧,٦٩٨,٥٥٤)	-	(٤,٨١٩,٩٣٠)	(٣١,٨٧٢,٥٠٠)	(٤٣,٥٥٤,٤٥٦)	(١٢,٠٧٧,٩١٠)
إستثمارات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروق الأهلاك الإستيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فروق الترجمة الكائنة	١,٣٥٤,٣٦٦	٤,٤٨٥,٢٤٩	٤٣,٤٧٣	٢٣,٤٨٣,٥٦٨	١,٣٧٦,٨٨٣	١,٨٨٨,٢٢١	-	٤٨٦,٥٣٣,٠٠٢	٥١٩,١٦٤,٦٣٧
فروق ترجمة الإهلاك	-	(٧١٥,٧٠٧)	(٣٣٠,١٠٧)	(٧٠,١٣٨,٨٤٩)	(١,٠١٨,٦٢١)	(١,٢١٢,٣٥٩)	-	(١٣٤,٧٩٣,٢٧٠)	(١٤٤,٧٩٣,٢٧٠)
صافي القيمة الدفترية	٣٢,٢٩٩,٤٩٩	٦٣٥,٤٤٣,٨١٠	٤٥٥,١٧٧,٣٨٤	٨٩,٠٣٧,٠٤٥	٢٢,٥٨٠,٤٥٥	٤٩,٣٨١,٤٥٥	١,٥٨٢,٦٣٦,٠٧٧	٣,٤٧٨,٧٥٤,٣٢٢	٧,١٤٢,٩٢٢,٦٣٧

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

العدد	مجمع الإهلاك	صافي القيمة المكتتبة
9,٧٠٠,٧٨٧,٧1٠	٤,٦٦٣,٩٨٨,11	٣٢,٣٩٩,٤٩٩
(٢,٥٥٣,٨٦٠,٠٧٧)	(1,٤٥٠,٣٨٧,٩٤٤)	-
٧,1٤7,٩٢٧,٦٣٧	٣,٤١٣,٦٠٠,٧٧	٣٢,٣٩٩,٤٩٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٥- الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

(١) الإهلاك، الطريقة المستخدمة والعمر الإنتاجي

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٩٨,٠٢٧,٧٥٤	١١٦,٢٦١,٩٤٧	تكلفة المبيعات
٣,٤٠٢,٢٤٥	٤,٤٤٥,٩٦٣	مصروفات إدارية وعمومية
١٠١,٤٢٩,٩٩٩	١٢٠,٧٠٧,٩١٠	

يتم احتساب إهلاك البنود الأخرى للأصول الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت لتخصيص تكلفتها إلى قيمها التخريدية على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كالآتي:

مدار الاستفادة المتوقعة بالسنوات	الأصل
٢٠ - ٥٠	مياني
فترة العقد	مياني على الأرض المؤجرة من آخرين
٣ - ٥	آلات ومعدات
٣ - ٥	سيارات
٤ - ١٠	أثاث ومعدات مكتبية وأجهزة الحاسب الآلي
١٥	معدات خطوط الأنابيب والمحطات
٢٠	مولدات
٢٥	شبكات
٣ - ٥ أو مدة الإيجار، أيهما أقل	تحسينات على عقارات مستأجرة

(٢) التغييرات في التقديرات:

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في طريقة الإهلاك أو القيم التخريدية أو الأعمار الإنتاجية لأي من فئات الأصول الثابتة خلال الفترة الحالية والأعوام السابقة.

٥ - الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

٥/ب - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٩٢,٨١١,٥٩٦	١٥٨,٧٠٣,٩٤٠	محطات الغاز الطبيعي المضغوط
١٢٦,٧٢٧,٧٠٩	١٠٢,٠٧٨,٩١٦	محطات مياه
١٠١,٥٠٢,٤٤٢	٨٣,٠٠٤,٠٠٥	محطات وقود ومستودعات
٦٣,٥٠٥,٨١٠	٤٤,٢٣١,٤٥٩	محطات توليد الطاقة
١٨,٢٧٧,٨٧٤	٢٣,٢٨٨,٥٦٨	أخرى
١٠,٨٨٩,٢٤٤	-	الشبكات وخطوط الغاز
٥١٣,٧١٤,٦٧٥	٤١١,٣٠٦,٨٨٨	

يوضح الجدول أدناه حركة المشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة / السنة:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٤١١,٣٠٦,٨٨٨	٥٨٦,٣٠٤,٣٢٨	الرصيد كما في ١ يناير
١٢٣,١٦٣,٦٢٩	٦٩٠,٧٤٣,٨٤٠	الإضافات خلال الفترة / السنة
(١٨,٨٠٥,٩١١)	(٨٥٩,٢١٣,٠٨٧)	محول إلى الأصول الثابتة
(٧,٤١٠,٠٠٠)	(٨٢٩,٥١٩)	محول إلى أصول غير ملموسة
٥,٤٦٠,٠٦٩	(٥,٦٩٨,٦٧٤)	فروق ترجمة العملات الأجنبية
٥١٣,٧١٤,٦٧٥	٤١١,٣٠٦,٨٨٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٥/ج - الإيجار

(١) المبالغ المعترف بها بقائمة المركز المالي

أصول حق استخدام *

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٦٢٨,٦٨٠,٢٤٣	٦١١,٣١٤,٠٩٠	أراضي
٦٥,٨٢٣,٨٠١	٦٧,٣٥١,٥٢١	مباني
٢,٤٢٢,٥٠٠	٢,٦١٣,٧٥٠	سيارات
٦٩٦,٩٢٦,٥٤٤	٦٨١,٢٧٩,٣٦١	

الالتزامات الإيجار

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٧٥,٩٤٤,٥٦٤	٦٣,٥٧٨,٠٤٥	الجزء المتداول
٨٤١,١٥١,٧٤٢	٨٣١,٧٣٦,٠٤٦	الجزء غير المتداول
٩١٧,٠٩٦,٣٠٦	٨٩٥,٣١٤,٠٩١	

* بلغت الإضافات على بند أصول حق الانتفاع خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٣٠,٩٧٢,٩٦٩ جنيه مصري (السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٢٨,٧٩٠,٢٦٦ جنيه مصري).

٥- الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

(٢) المبالغ المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر

تعرض قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة المبالغ التالية المتعلقة بالإيجارات:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١٢,٧٤٥,٥٩١	١٣,٨٣١,٤٤٩	إهلاك أصول حق انتفاع
٣,٨٧٩,٠٤٦	٣,٧٩٦,٧٨٧	أراضي
١٩١,٢٥٠	١٩١,٢٥٠	مباني
١٦,٨١٥,٨٨٧	١٧,٨١٩,٤٨٦	سيارات
٢٩,٠٢٣,٧٩١	٣٤,٣٦٤,٠٨٦	مصرفات الفوائد (المتضمنة ضمن تكاليف التمويل)
٤٢,١٢٦,٥٦٩	٤٧,١١٥,٣٨٢	المدفوعات للإيجارات
١١,١٨٤,١٩٨	١١,١٤٠,٢٠٤	المصرفات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة
		(المتضمنة في بند تكاليف الإيراد وبند المصرفات الإدارية والعمومية)

(٣) الأنشطة التأجيريه للمجموعة وكيفية المحاسبة عنها

تقوم المجموعة بتأجير الأراضي والمباني والسيارات المختلفة. عادةً ما يتم إبرام عقود الإيجار لفترات ثابتة تتراوح من ٣ إلى ١٥ عامًا ولكن قد يكون لها خيارات تمديد.

تحتوي العقود على عناصر الإيجار. تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد لمكونات عقد الإيجار.

يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات بخلاف الحقوق الضمانية في الأصول المؤجرة التي يحتفظ بها المؤجر.

يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة، وهو ما يحدث بشكل عام بالنسبة لعقود الإيجار في المجموعة، يتم استخدام معدل الاقتراض المتزايد للمستأجر، وهو المعدل الذي يجب على المستأجر الفردي دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة إلى أصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة وبشروط و ضمانات وفترات مماثلة.

يتم استهلاك أصول حق الاستخدام عمومًا على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر. إذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وجميع عقود إيجار الأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصرفات في الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل دون خيار الشراء.

(٤) تكلفة التمديد والإنهاء

تتضمن بعض عقود إيجار الأصول الثابتة علي خيارات التمديد والإنهاء عبر المجموعة. يتم استخدامها لتحقيق أقصى قدر من المرونة التشغيلية من حيث إدارة الأصول المستخدمة في عمليات المجموعة. جميع خيارات التمديد والإنهاء المحتفظ بها لا يمكن ممارستها إلا من قبل المجموعة وليس من قبل المؤجر المعني.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٥- الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

د/٥ - المخصصات

مخصص قضايا	مخصص مطالبات	مخصصات أخرى	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٢,٠٤٢,٠٥٧	١٧٩,٠٩٣,٩٥٦	٣٨٥,٠٨٠,٨٣٦
مخصصات مكونة	-	١٢٦,٨٩٠,٨٤٢	٢١١,٣٨٣,٧١٤
مخصصات مستخدمة	-	(١٩,٥٣٤,٨٢٧)	(٢٢,٢٥٤,٧٨١)
مخصصات انتفى الغرض منها	-	-	-
إعادة تبويب	(١,٨٤٧,٧٧٠)	١,٣٧٢,٤٢٦	-
فروق ترجمة	-	(٣,٧٩٨)	(٣٢١,٣١١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١٩٤,٢٨٧	٢٨٧,٨١٨,٥٩٩	٥٧٣,٨٨٨,٤٥٨
١ يناير ٢٠٢٦	-	٣٦,٦٨٧,٣٩٠	١١٤,٦٨٧,٣٩٠
مخصصات مكونة	-	-	(١٦٤,٣٠٢)
مخصصات مستخدمة	-	(٨٤٢,٣٣٢)	-
إعادة تبويب	-	-	٧٦٦,٨٦٥
فروق ترجمة عملات أجنبية	-	-	٦٨٩,١٧٨,٤١١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٩٤,٢٨٧	٣٢٣,٦٦٣,٦٥٧	٦٨٩,١٧٨,٤١١

تم تكوين مخصصات المطالبات مقابل المطالبات المحتملة من أطراف خارجية فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. 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.

هـ/٥ - المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٨٩١,٧٦٨,١٧٢	٨٣١,٨٩٦,٢٥٧
٤٤٠,٤٥٧,٤٩٤	٥٥٤,٠٠٢,١٥٤
٣٠٣,٨٥٦,٦٤٤	٢٧٦,١٤٥,٠٣٦
١,٦٣٦,٠٨٢,٣١٠	١,٦٦٢,٠٤٣,٤٤٧
(٨,٨٠٦,٦٠٣)	(٨,٧١١,٠٨٥)
١,٦٢٧,٢٧٥,٧٠٧	١,٦٥٣,٣٣٢,٣٦٢

مواد خام
الإنتاج التام
قطع غيار

ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون

٦- معلومات أخرى

أ- أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة العديد من المعاملات مع شركات ومنشآت تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة كما هو محدد في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة". تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى.

٦- معلومات أخرى (تابع)

أ- أطراف ذات علاقة (تابع)

(١) يلخص الجدول أدناه طبيعة وحجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة كاسترول مصر	شركة شقيقة	بيع زيوت معدنية	١٦,٥٠٧,١٢٥	٦١٧,٨٣٥,٩٢٤
شركة الغاز الاولى المحدودة	شركة تحت سيطرة مشتركة	اعمال ادارة واشراف	-	١٠,٦٢٧,٣٢١
شركة دينا للاستثمارات الزراعية	شركة شقيقة	مبيعات كهرباء	٦,٣٤٩,٤٤٤	٣٠,٢٣٦,٨٦٥

نتج عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الأرصدة التالية في نهاية الفترة / العام:

(٢) المستحق من أطراف ذات علاقة - غير متداول

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٩,٢٠٠,٠٠٠	٣٩,٢٠٠,٠٠٠
٣٩,٢٠٠,٠٠٠	٣٩,٢٠٠,٠٠٠

شركة كاسترول مصر "ش.م.م"

(٣) المستحق من أطراف ذات علاقة - متداول

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٤٩,٥٤٩,٤٥٠	٤٣,٢٠٠,٠٠٦
-	١٢,٩١٤,٩٣٨
٤٩,٥٤٩,٤٥٠	٥٦,١١٤,٩٤٤

شركة دينا للاستثمارات الزراعية
شركة الغاز الاولى المحدودة

(٤) المستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢٣٠,٧١٢,٤١٥	٣٣٥,٦٧١,٨٣٦
٢٣٠,٧١٢,٤١٥	٣٣٥,٦٧١,٨٣٦

شركة كاسترول مصر "ش.م.م"

(٥) تعويضات الإدارة العليا

تمثل تعويضات الإدارة العليا لمجموعة طاقة في جميع شركات المجموعة مزايا العاملين قصيرة الأجل والتي تبلغ ١٣٩,٢٥٧,٠٧٠ جنيه مصري بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ١٣٤,١٦٤,٧٤١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ولا تشمل مزايا ما بعد انتهاء الخدمة أو مزايا إنهاء الخدمة أو المدفوعات المبنية على أسهم.

٦- معلومات أخرى (تابع)

٦/ ب نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب ربحية السهم الواحد الأساسية بقسمة صافي الربح المنسوب لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة، بعد النظر في حصة أرباح الموظفين المقترحة.

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	صافي الربح المتعلق بمساهمي الشركة الأم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة نصيب السهم الأساسي في الأرباح
١٣٦,٠٧٩,٢٧٧	٢٢٤,٥٥٨,٢٦٣	
١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠	١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠	
٠,١٠١	٠,١٦٦	

٧- 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 ٥,٠ جنيه مصري (نصف جنيه مصري) وتم اعتماد الجمعية بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٩

ليصبح 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 ١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥٠ قرشاً (خمسون قرشاً مصرية) للسهم وبالتالي:

يوضح الجدول التالي رأس المال المدفوع عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦:

المساهمين	عدد الأسهم	رأس المال جنيه مصري	نسبة المساهمة %
جهاز مشروعات الخدمة الوطنية	٢٧٠,٤٧٠,٧٦٠	١٣٥,٢٣٥,٣٨٠	٢٠%
شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال ال تي دي	٢٤٠,٤٩٣,٨٧٩	١٢٠,٢٤٦,٩٤٠	١٧,٧٨%
شركة ريمكو أي جي تي انفسمنت ال ال سي	١٩٥,٨٩٦,١١٨	٩٧,٩٤٨,٠٥٩	١٤,٤٩%
مستثمرون آخرون	١٥٣,٩٩٢,٤١٢	٧٦,٩٩٦,٢٠٢	١١,٣٩%
شركة نايل إنرجي ال تي دي	١٠١,٤٢٦,٥٣٢	٥٠,٧١٣,٢٦٨	٧,٥٠%
البنك العربي الافريقي الدولي	٨١,٠٥٧,٨٥٣	٤٠,٥٢٨,٩٢٧	٥,٩٩%
شركة تريمستون أسينس هولدينج ال تي دي	٧٥,٦١٠,٤٤٠	٣٧,٨٠٥,٢٢٠	٥,٥٩%
بنك القاهرة	٦٦,١٢٨,٣٢٦	٣٣,٠٦٤,١٦٣	٤,٨٩%
بنك مصر	٦٥,٨٥٩,٥٠٥	٣٢,٩٢٩,٧٥٣	٤,٨٧%
شركة ستارت فورد للإستثمار ال تي دي	٥٣,٤١٧,٩٧٥	٢٦,٧٠٨,٩٨٨	٣,٩٥%
شركة هناء للإستثمار ذ م م	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٥%
	١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	١٠٠%

٧ - رأس المال المدفوع (تابع)

يوضح الجدول التالي رأس المال المدفوع عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

المساهمين	عدد الأسهم	رأس المال جنيه مصري	نسبة المساهمة %
جهاز مشروعات الخدمة الوطنية	٢٧٠,٤٧٠,٧٦٠	١٣٥,٢٣٥,٣٨٠	٢٠%
شركة فاينانشيال هولدينج إنترناشيونال ال تي دي	٢٤٠,٤٩٣,٨٧٩	١٢٠,٢٤٦,٩٤٠	١٧,٧٨%
شركة ريمكو أي جي تي انفسمنت ال ال سي	١٩٥,٨٩٦,١١٨	٩٧,٩٤٨,٠٥٩	١٤,٤٩%
مستثمرون آخرون	١٥٣,٩٩٢,٤١٢	٧٦,٩٩٦,٢٠٢	١١,٣٩%
شركة نايل إنرجي ال تي دي	١٠١,٤٢٦,٥٣٢	٥٠,٧١٣,٢٦٨	٧,٥٠%
البنك العربي الافريقي الدولي	٨١,٠٥٧,٨٥٣	٤٠,٥٢٨,٩٢٧	٥,٩٩%
شركة تريمستون أسيتس هولدينج ال تي دي	٧٥,٦١٠,٤٤٠	٣٧,٨٠٥,٢٢٠	٥,٥٩%
بنك القاهرة	٦٦,١٢٨,٣٢٦	٣٣,٠٦٤,١٦٣	٤,٨٩%
بنك مصر	٦٥,٨٥٩,٥٠٥	٣٢,٩٢٩,٧٥٣	٤,٨٧%
شركة ستارت فورد للاستثمار ال تي دي	٥٣,٤١٧,٩٧٥	٢٦,٧٠٨,٩٨٨	٣,٩٥%
شركة هناء للاستثمار ذ م م	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٥%
	١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	١٠٠%

٨ - أصول للأدوات المالية المشتقة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٣,٣٩٧,٧٠١	٢٩,٨٠٥,٣٢١
٣٣,٣٩٧,٧٠١	٢٩,٨٠٥,٣٢١

أداة مالية مشتقة - عقد مبادلة أسعار الفائدة

أبرمت شركة طاقة سولار وهي شركة تابعة لشركة طاقة عربية اتفاقية تمويل مع مؤسسة التمويل الدولية للحصول على قرض لتمويل مشروع الطاقة الشمسية، والذي كانت الشركة ملزمة بموجبه بتغطية مخاطر التغير في معدلات الفائدة المتغيرة لسعر فائدة الليبور بالدولار الأمريكي لمدة ٦ أشهر. وذلك من خلال إبرام عقد تغطية مخاطر أسعار الفائدة عن طريق تحديد سعر الليبور لسنة أشهر بالدولار الأمريكي ليكون ٣,٤١٧٪.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلي:

تاريخ السريان: ٢ يوليو ٢٠١٨

تاريخ الانقضاء: ١٥ يناير ٢٠٣٢.

المعدل الثابت المدفوع من قبل الشركة هو ٣,٤١٧٪.

يلخص الجدول التالي حركة أصول التغطية للأصول المالية:

عقود مبادلة أسعار الفائدة - تغطية التدفقات النقدية

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ١ يناير ٢٠٢٦
٧٧,٦٧٩,١٩٥	٢٩,٨٠٥,٣٢١
(٤٤,٣٢٢,٠٣٩)	(٦٧١,٨٠٠)
(٣,٥٥١,٨٣٥)	٤,٢٦٤,١٨٠
	٣٣,٣٩٧,٧٠١

الاعتراف بالقيمة العادلة لعقود مبادلة أسعار الفائدة

فروق ترجمة العملة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و ١ يناير ٢٠٢٦

الاعتراف بالقيمة العادلة لعقود مبادلة أسعار الفائدة

فروق ترجمة العملة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩- السياسات المحاسبية الهامة

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

٩-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة

(أ) الاتفاق مع معايير المحاسبة لمصرية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

لا تحتوي هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة على جميع المعلومات المطلوبة لإعداد القوائم المالية المجمعة السنوية الكاملة ويجب قراءتها بالأقتران مع القوائم المالية المجمعة السنوية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

(ب) أهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بالأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة بحسب الأحوال. وتعتمد التكلفة التاريخية بصفة عامة على القيمة العادلة للمقابل المُسلم في تبادل الأصول. ولا تعتبر المجموعة عرضة لأي تأثيرات هامة موسمية أو دورية. وعند إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة تم إتباع نفس السياسات المحاسبية والعرض وطرق الحساب التي كانت مطبقة ومتبعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١٠- التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية في تطبيق السياسات المحاسبية

يتم تقييم التقديرات والتعديلات بصفة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المتوقعة حدوثها والتي يُعتقد أن تكون معقولة في ظل تلك الظروف.

١٠-١ التقديرات والافتراضات المحاسبية

تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية المجمعة والقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال الفترة المالية التالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بصفة مستمرة وذلك بناءً على الخبرة السابقة للإدارة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي يُعتقد أن تكون معقولة في ظل تلك الظروف. تتخذ الإدارة أيضاً أحكاماً معينة، بصرف النظر عن تلك التي تنطوي على تقديرات، في عملية تطبيق السياسات المحاسبية. تتضمن الأحكام التي لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية المجمعة والتقديرات التي يمكن أن تتسبب في تعديل جوهري في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات خلال الفترة المالية التالية:

(أ) اضمحلال قيمة الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بمراجعة احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الشهرة، استناداً إلى المبلغ القابل للاسترداد للوحدة المولدة للنقد والتي تقدر باحتساب القيمة الاستخدامية باستخدام صافي التدفقات النقدية المقدرة قبل الضرائب على أساس الموازنات المعتمدة من إدارة المجموعة خلال السنوات الخمس المقبلة. تحدد إدارة المجموعة افتراضات متعلقة بمعدلات الخصم وتنبؤات التدفقات النقدية بناءً على نمو المبيعات وتكاليف التشغيل والأرباح المقدرة. وذلك مع الأخذ في الاعتبار المصروفات الرأسمالية للخطط المستقبلية القابلة للتجديد.

١٠- التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية في تطبيق السياسات المحاسبية (تابع)

١٠-١ التقديرات والافتراضات المحاسبية (تابع)

(ب) الخسارة الائتمانية المتوقعة للأصول المالية

يعد قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة تقديرًا هاماً يتضمن منهجية التحديد والنماذج ومدخلات البيانات. المكونات التالية لها تأثير كبير على مخصص الخسارة الائتمانية: تعريف التعثر، الزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان، احتمالية التعثر، التعرض عند التعثر، والخسارة عند التعثر، وكذلك نماذج سيناريوهات الاقتصاد الكلي. تقوم المجموعة بالفحص والتحقق بصفة دورية من النماذج والمدخلات للنماذج لتقليل أي فروق بين تقديرات الخسائر الائتمانية المتوقعة والخسائر الائتمانية التاريخية الفعلية.

(ج) الاعتراف بأصول ضريبة الدخل المؤجلة

تمثل الأصول الضريبية المؤجلة المعترف بها ضرائب الدخل القابلة للاسترداد من خلال الخصومات المستقبلية من الأرباح الخاضعة للضريبة ويتم تسجيلها في قائمة المركز المالي المجمعة. يتم تسجيل أصول ضريبة الدخل المؤجلة إلى الحد الذي يكون من المحتمل فيه تحقيق المنفعة الضريبية ذات الصلة. يتضمن ذلك الفرق المؤقت المتوقع انعكاسه في المستقبل وتوافر ربح خاضع للضريبة مستقبلي كافٍ يمكن في مقابله استخدام الخصومات. تستند الأرباح الضريبية المستقبلية ومبلغ المنافع الضريبية المحتملة في المستقبل إلى خطة العمل متوسطة الأجل التي أعدتها الإدارة والنتائج المستنبطة بعد ذلك. تعتمد خطة العمل على توقعات الإدارة التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف.

(د) المخصصات

تتعلق المخصصات بمطالبات متوقعة من الأطراف الأخرى فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. يتم الاعتراف بالمخصصات بناءً على دراسة الإدارة وفي ضوء رأي مستشاريها وتستخدم للأغراض المقصودة منها. في حالة أي فروق بين المطالبات الفعلية المستلمة والمبالغ المسجلة المبدئية، فسوف تؤثر مثل هذه الفروق على السنة التي حدثت فيها هذه الاختلافات.

(هـ) الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

إن تقدير الأعمار الإنتاجية لبنود الأصول الثابتة هي مسألة حكم بناء على الخبرة مع أصول مماثلة. يتم استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المضمنة في الأصول بشكل أساسي من خلال الاستخدام. ومع ذلك، فإن العوامل الأخرى، مثل التقادم الفني أو التجاري والبلبي، غالباً ما تؤدي إلى تناقص المنافع الاقتصادية المتجسدة في الأصول. تقوم الإدارة بتقييم الأعمار الإنتاجية المتبقية وفقاً للظروف الفنية الحالية للأصول والفترة المقدرة التي من المتوقع خلالها أن تحقق الأصول منافع للمجموعة. يتم الأخذ بعين الاعتبار العوامل الأساسية التالية: (أ) الاستخدام المتوقع للأصول. (ب) الإهلاك المادي المتوقع، والذي يعتمد على عوامل التشغيل وبرنامج الصيانة. (ج) التقادم الفني أو التجاري الناشئ عن التغيرات في ظروف السوق.

١٠-٢ الأحكام الشخصية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة

بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة لا يتطلب استخدام الأحكام الشخصية (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها في "إيضاح ١٠-١") والذي من الممكن أن يكون له تأثيرات جوهرية على القيم المعترف بها في القوائم المالية المجمعة المختصرة.

إن ما استخدمته الإدارة من أحكام هامة في تطبيق معايير المحاسبة المصرية وكذا المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة لم تختلف عما كان مطبقاً عند إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

١١- أحداث هامة

في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦، دخلت الولايات المتحدة الأمريكية وإسرائيل في مواجهة عسكرية مباشرة مع إيران وأسفر الصراع عن مواجهات عسكرية أيضاً مع دول الخليج ومن المتوقع أن يكون لهذه الأحداث تداعيات اقتصادية مؤثرة على الاقتصاد العالمي وفي الشرق الأوسط بشكل كبير. وتقوم الإدارة بمتابعة تطورات الوضع، كما تواصل تقييم الآثار المحتملة لهذه الأحداث على عمليات المجموعة ومركزها المالي ونتائج أعمالها. واعتباراً من تاريخ إعداد القوائم المالية، لا يُتوقع أن يكون أي تأثير جوهري على المجموعة ناتج عن هذه الأحداث.