شركة طاقة عربية
(شركة مساهمة مصرية)
وشركاتها التابعة

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

الفهرس	صفحة

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

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى 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 المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٤١١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤٢٢

القاهرة فى ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	أ/٥	٧,٠٩٧,٠٠١,١٤١	٦,٨٦٧,٢٦٣,٣١٩
مشروعات تحت التنفيذ	ب/٥	٦٩٨,٥٤٩,٧٦٢	٤١١,٣٠٦,٨٨٨
أصول حق استخدام	ج/٥	٧١٤,٩٢١,٣٣٧	٦٨١,٢٧٩,٣٦١
الأصول غير الملموسة		٣٤,١٦٢,٧٥٥	٣٢,٤٤١,٠٥٧
أصول ضريبية مؤجلة		٢٨٥,٩٧٢,٦١٤	٢٠٢,٧٠٣,٠٧٤
الشهرة		٤٠٨,١٤٦,٧٨٦	٤٠٨,١٤٦,٧٨٦
استثمارات في شركات شقيقة		٧٩,٤١٧,٣٨٤	٦٧,٧٧٢,٤٩٣
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤/ب	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	٦/أ	٣٩,٢٠٠,٠٠٠	٣٩,٢٠٠,٠٠٠
الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة		٨,٠١٩,٤٣٦	٧,٤٦٩,٤٣٦
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		٢٧,٢٢٧,٠١٦	٢٧,٦٣٤,٦٦٨
مشتقات مالية	٨	٧٤,٨٦٨,٣٨٤	٢٩,٨٠٥,٣٢١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٩,٧٠٦,٧٠٢,٢٩٩	٩,٠١٤,٢٣٨,٠٨٧
أصول متداولة			
المخزون	هـ/٥	١,٦٧٨,٣٠٩,٨٢٥	١,٦٥٣,٣٣٢,٣٦٢
الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة		٣,٢١١,٤٤٤,٦٧٥	٢,٧٢٤,٦٢١,٢٤٢
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		٩٧٢,٢٩٤,٥٠٩	٥٢١,٤٧٢,٦٩٣
المستحق من أطراف ذات علاقة	٦/أ	٨٢,٥٨٨,١١٧	٥٦,١١٤,٩٤٤
استثمارات في اذون خزانة		٧,٩٤٢,٤٤٥,١٦٦	٤,٥١٧,١٧٠,٤٣٥
النقدية وما في حكمها		٦,٨٥١,١٠٤,٣٤٤	٥,٥٥١,٤٨٤,٦٨٤
إجمالي الأصول المتداولة		٢٠,٧٣٨,١٨٦,٦٣٦	١٥,٠٢٤,١٩٦,٣٦٠
إجمالي الأصول		٣٠,٤٤٤,٨٨٨,٩٣٥	٢٤,٠٣٨,٤٣٤,٤٤٧
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	٧	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠
علاوة الإصدار		٦,٥٠١,٧٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠
احتياطيات		٩٨٣,٠٢٩,٢١٤	٨٥٦,٥٦٣,٦٥٥
اسهم خزينة		-	(٢٤٦,٠٣٧,٢٦٨)
أرباح مرحلة		٣,٦٧١,٢٣٤,٥٤٦	٢,٧٠٥,٦٩٥,٢٣٨
إجمالي حقوق الملكية لمساهمي شركة طاقة عربيه		٥,٣٣٦,٩٤٢,٣٦٠	٣,٩٩٨,٩٠٠,٢٢٥
حصص غير مسيطرة		١,٠٦٩,٦٧٦,٧٥٩	٧٩٣,٢٨٢,٩٧٨
صافي حقوق الملكية		٦,٤٠٦,٦١٩,١١٩	٤,٧٩٢,١٨٣,٢٠٣
التزامات غير متداولة			
القروض - الجزء غير المتداول	٤/أ	٣,١٢٣,٣٩٣,٣٩٩	٣,٢٣٢,٨٠٨,٩٣٠
التزامات عقود الإيجار	٥/ج	٨٧٨,٢٨٢,٢٨٥	٨٣١,٧٣٦,٠٤٦
التزامات ضريبية مؤجلة		٤٩٠,٦١١,٦٩٩	٤٣٤,٠٧٧,٢٠٩
التزامات طويلة الأجل		٢٣٩,٤٠٠,٤٧٧	١٩٣,٥٤٨,١٧٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٤,٧٣١,٦٨٧,٨٦٠	٤,٦٩٢,١٧٠,٣٥٨
التزامات متداولة			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		٧,٠٧٧,٩٧٢,٧٨٤	٥,٤٦٦,٨٨٧,٨٤٨
المستحق لأطراف ذات علاقة	٦/أ	-	٣٣٥,٦٧١,٨٣٦
التزامات ضريبة الدخل الجارية		٥٩١,٧٩٨,١٨٥	٤١٠,٦٦١,٣٣٤
تسهيلات بنكية		١٠,٠٢٠,٣٣٩,٢٧٨	٧,٢١١,٣٤٩,٥٦٠
القروض - الجزء المتداول	أ/٤	٥٣٤,١٤٢,٥٤٥	٤٩٢,٠٤٣,٨٠٥
التزامات عقود الإيجار	ج/٥	٨٤,٢٧٦,٥٤٥	٦٣,٥٧٨,٠٤٥
المخصصات	د/٥	٩٩٨,٠٥٢,٦١٩	٥٧٣,٨٨٨,٤٥٨
إجمالي الالتزامات المتداولة		١٩,٣٠٦,٥٨١,٩٥٦	١٤,٥٥٤,٠٨٠,٨٨٦
اجمالي الالتزامات		٢٤,٠٣٨,٢٦٩,٨١٦	١٩,٢٤٦,٢٥١,٢٤٤
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٣٠,٤٤٤,٨٨٨,٩٣٥	٢٤,٠٣٨,٤٣٤,٤٤٧

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

أ / أحمد الروبي	أ / بيتر مفيد	أ / باكينام كفافى
نائب رئيس القطاع المالي	رئيس القطاع المالي	الرئيس التنفيذي

القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنية المصري)	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
الإيرادات	٢/أ	٢٤,٣٥٦,٣٤١,٥٧٧	١٨,٤٠٥,٠٧٩,٧٤٠	٨,٨٩٨,٨٦٨,٣١١	٦,٨٦١,٣٢٩,٤٣٣
تكلفة الإيرادات		(٢١,٨٧٣,٩٨٤,٥٥٢)	(١٦,٤٧٧,١٨٢,٤٤٥)	(٧,٨٩٠,٤١٠,٣٨٢)	(٦,١٣١,٢٤٥,٩٨٠)
مجمل الربح		**٢,٤٨٢,٣٥٧,٠٢٥**	**١,٩٢٧,٨٩٧,٢٩٥**	**١,٠٠٨,٤٥٧,٩٢٩**	**٧٣٠,٠٨٣,٤٥٣**
مصروفات إدارية		(٥٢٥,٢٠٠,٤٦٥)	(٤٧٠,٩٦٩,٩٢٣)	(١٧٠,٥٣٠,٣٨٩)	(١٥٦,٩٦٢,٠٩٦)
صافي خسائر الاضمحلال في الاصول المالية	(٣/ أ)	(١١,٤٥٦,٥٨٠)	(٥,١٤٨,١٣٠)	(٤,٧٥٦,١٤١)	١,٠٠٢,٢٩٧
مصروفات أخرى		(٤٤٨,١٩٦,٠٤٨)	(١٦٧,٢٣٠,٢٦٣)	(٧٢,١٩٢,٠٥١)	(٢٢,٣٣٤,١٧٦)
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة		١١,٦٤٤,٨٩١	٨,٢٦٨,٠٩٠	(٣,٠١٦,١٨٩)	٨,٢٦٨,٠٩٠
الإيرادات الأخرى		١٢,٢٠٨,٧٨٠	١٠,٦٨٩,٦٠٩	٣,٦٠٦,٦٣٥	٢,١٢١,٠٠١
ربح التشغيل		**١,٥٢١,٣٥٧,٦٠٣**	**١,٣٠٣,٥٠٦,٦٧٨**	**٧٦١,٥٦٩,٧٩٤**	**٥٦٢,١٧٨,٥٦٩**
أرباح/(تكاليف) التمويل – بالصافي	(٣/ ب)	٣٧٨,٨١٣,٠٧٧	(١٨٢,١١٨,٨٥٢)	١٥٠,٨٩٨,٩١٥	(٢٤,١٥٦,٦٤٨)
(خسائر)/ أرباح فروق العملات الأجنبية – بالصافي		(٢٨,٢٥٩,٦٨٥)	١٢,١٨٩,٨٨١	(٩,٨١٩,٩٦٧)	١٠,٧١٨,٥٠٢
الربح قبل الضريبة		**١,٨٧١,٩١٠,٩٩٥**	**١,١٣٣,٥٧٧,٧٠٧**	**٩٠٢,٦٤٨,٧٤٢**	**٥٤٨,٧٤٠,٤٢٣**
ضريبة الدخل	(٣/ ج)	(٤٩٢,٧١٦,١٣٦)	(٣٠٣,٢٤٠,٨٦١)	(٢٢٥,٩٣٨,٧٥٦)	(١٣٩,١٦٧,٨٨١)
صافي ربح الفترة		**١,٣٧٩,١٩٤,٨٥٩**	**٨٣٠,٣٣٦,٨٤٦**	**٦٧٦,٧٠٩,٩٨٦**	**٤٠٩,٥٧٢,٥٤٢**
يتم توزيعه على النحو التالي:					
مساهمي الشركة الأم		١,١٥٥,٢٠٢,٤٩٣	٧٠٠,٠١٨,٢٥٤	٥٧٧,٢٧٥,١٥١	٣٥٠,٠١٥,٠٣٢
حصص غير مسيطرة		٢٢٣,٩٩٢,٣٦٦	١٣٠,٣١٨,٥٩٢	٩٩,٤٣٤,٨٣٥	٥٩,٥٥٧,٥١٠
صافي ربح الفترة		**١,٣٧٩,١٩٤,٨٥٩**	**٨٣٠,٣٣٦,٨٤٦**	**٦٧٦,٧٠٩,٩٨٦**	**٤٠٩,٥٧٢,٥٤٢**
نصيب السهم في الأرباح العائدة لمساهمي الشركة الأم:	(٦/ ب)				
نصيب السهم الأساسى		٠,٨٤٧	٠,٥٠٥		
نصيب السهم المخفض		٠,٨٤٧	٠,٥٠٥		

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافى ربح الفترة	١,٣٧٩,١٩٤,٨٥٩	٨٣٠,٣٣٦,٨٤٦	٦٧٦,٧٠٩,٩٨٦	٤٠٩,٥٧٢,٥٤٢
الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى				
بنود قد يتم إعادة تبويبها في الأرباح أو الخسائر:				
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	١٢٥,٥٤٣,٤٥٦	(٨٧,٨١٣,٢٠٦)	٨٨,٤٦٧,٥٤٠	(٣٨,٩٩٩,٠٤١)
تغطية مخاطر التدفقات النقدية	٤١,٤٩٩,١٩٣	(٥٠,١٩١,٢٧٣)	٢٩,٦٠٥,٠٨٩	(٨,٧٧٨,٧٥٦)
ضريبة الدخل المتعلقة بتلك البنود	(٩,٣٣٧,٣١٨)	١١,٢٩٣,٠٣٧	(٦,٦٦١,١٤٥)	١,٩٧٥,٢٢٠
إجمالي الربح/(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة – بعد خصم الضريبة	١٥٧,٧٠٥,٣٣١	(١٢٦,٧١١,٤٤٢)	١١١,٤١١,٤٨٤	(٤٥,٨٠٢,٥٧٧)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١,٥٣٦,٩٠٠,١٩٠	٧٠٣,٦٢٥,٤٠٤	٧٨٨,١٢١,٤٧٠	٣٦٣,٧٦٩,٩٦٥
يتم توزيعه على النحو التالي:				
مساهمي الشركة الأم	١,٢٤٨,١٥٨,٨٥٤	٦٢٧,٠٧٩,٤٥٤	٦٤٢,٣٢١,٤٧١	٣٢٤,١٦٧,٤٣٧
حصص غير مسيطرة	٢٨٨,٧٤١,٣٣٦	٧٦,٥٤٥,٩٥٠	١٤٥,٧٩٩,٩٩٩	٣٩,٦٠٢,٥٢٨
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	١,٥٣٦,٩٠٠,١٩٠	٧٠٣,٦٢٥,٤٠٤	٧٨٨,١٢١,٤٧٠	٣٦٣,٧٦٩,٩٦٥

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

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	احتياطي قانوني	احتياطي الترجمة	احتياطي التغطية	احتياطي آخر	استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم	حصص غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠	١٠٣,٥٨٠,٥٣٥	٥٧٦,٦٠٨,٨٦٥	٢٦,٣٢٠,٩٨١	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	١٠٥,٧٤٧,٢٩٦	-	١,٨٨٧,١٠٣,٦٦٩	٣,٤٣٢,٥٠٥,٨٩٥	٧٠٨,٠٥٢,٤٥١	٤,١٤٠,٥٥٨,٣٤٦
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	(٤٩,٥٩٩,٨٥٨)	(٢٣,٣٣٨,٩٤٢)	-	-	-	٧٠٠,٠١٨,٢٥٤	٦٢٧,٠٧٩,٤٥٤	٧٦,٥٤٥,٩٥٠	٧٠٣,٦٢٥,٤٠٤
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	٢٨,٩٠٠,٢٩٣	-	-	-	-	-	(٢٨,٩٠٠,٢٩٣)	-	-	-
نصيب الحصص غير المسيطرة في زيادة رأس مال الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠,٩٠٩,٤٣٣	٢٠,٩٠٩,٤٣٣
توزيعات أرباح المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٥,٨٢٠,٠٧٠)	(٣٥,٨٢٠,٠٧٠)
توزيعات أرباح لأعضاء مجلس الإدارة والعاملين	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٠٢,٠٥٨,٨٩١)	(٢٠٢,٠٥٨,٨٩١)	(٣,٥٩٢,٩٨٨)	(٢٠٥,٦٥١,٨٧٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠	١٣٢,٤٨٠,٨٢٨	٥٢٧,٠٠٩,٠٠٧	٢,٩٨٢,٠٣٩	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	١٠٥,٧٤٧,٢٩٦	-	٢,٣٥٦,١٦٢,٧٣٩	٣,٨٥٧,٥٢٦,٤٥٨	٧٦٦,٠٩٤,٧٧٦	٤,٦٢٣,٦٢١,٢٣٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠	١٣٢,٤٨٠,٨٢٨	٥٢٢,٨٨٧,٤٧١	٥,٧١١,٢٣٣	٥٠,٤٦٥,٩٤٩	١٤٥,٠١٨,١٧٤	(٢٤٦,٠٣٧,٢٦٨)	٢,٧٠٥,٦٩٥,٢٣٨	٣,٩٩٨,٩٠٠,٢٢٥	٧٩٣,٢٨٢,٩٧٨	٤,٧٩٢,١٨٣,٢٠٣
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٧٣,٦٥٩,٢٣٧	١٩,٢٩٧,١٢٤	-	-	-	١,١٥٥,٢٠٢,٤٩٣	١,٢٤٨,١٥٨,٨٥٤	٢٨٨,٧٤١,٣٣٦	١,٥٣٦,٩٠٠,١٩٠
المحول الي الاحتياطي القانوني	-	-	٥,٢٢٦,٢٢٨	-	-	-	-	-	(٥,٢٢٦,٢٢٨)	-	-	-
متحصلات بيع أسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	-	٢٧٤,٣٢٠,٢٣٨	-	٢٧٤,٣٢٠,٢٣٨	-	٢٧٤,٣٢٠,٢٣٨
المحول الي احتياطي آخر	-	-	-	-	-	٢٨,٢٨٢,٩٧٠	-	(٢٨,٢٨٢,٩٧٠)	-	-	-	-
نصيب الحصص غير المسيطرة في زيادة (تخفيض) رأس مال الشركات التابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٢٠٥,٤٥٠)	(٢,٢٠٥,٤٥٠)
توزيعات أرباح المساهمين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٨,٠٥٦,٠٦٣)	(٨,٠٥٦,٠٦٣)
توزيعات أرباح لأعضاء مجلس الإدارة والعاملين	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٨٤,٤٣٦,٩٥٧)	(١٨٤,٤٣٦,٩٥٧)	(٢,٠٨٦,٠٤٢)	(١٨٦,٥٢٢,٩٩٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٦٧٦,١٧٦,٩٠٠	٦,٥٠١,٧٠٠	١٣٧,٧٠٧,٠٥٦	٥٩٦,٥٤٦,٧٠٨	٢٥,٠٠٨,٣٥٧	٧٨,٧٤٨,٩١٩	١٤٥,٠١٨,١٧٤	-	٣,٦٧١,٢٣٤,٥٤٦	٥,٣٣٦,٩٤٢,٣٦٠	١,٠٦٩,٦٧٦,٧٥٩	٦,٤٠٦,٦١٩,١١٩

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

	التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١,٨٧١,٩١٠,٩٩٥	١,١٣٣,٥٧٧,٧٠٧
تعديلات لـ:		
إهلاك أصول ثابتة	٣٦٩,٩٣٥,٠٣٣	٣١٧,٨٧٠,٧٧٤
استهلاك الأصول غير الملموسة	٧,٩٥٩,٠٧٨	٥,٩٧٢,١٨٣
اهلاك أصول حق الاستخدام	٥٩,٧٩٦,١٩٨	٥٠,٨٥١,١٣٤
اضمحلال قيمة الأصول المالية	١١,٤٥٦,٥٨٠	٥,١٤٨,١٣٠
مخصص مكون	٤٢٦,٩٥٥,٥٩٤	١٤٩,١٥١,١٣٩
أرباح استبعاد أصول ثابتة	(١,٧٦٣,٦٢٤)	(٩,٢٦٨,٣٧٠)
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة	(١١,٦٤٤,٨٩١)	(٨,٢٦٨,٠٩٠)
(أرباح)/تكاليف تمويلية بالصافى	(٤٨٣,٢٤٨,٥٤٦)	٩٣,١٣٩,٧٩٨
تكاليف فائدة لالتزامات عقود الإيجار	١٠٤,٤٣٥,٤٦٩	٨٨,٩٧٩,٠٥٤
ربح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية	٢,٣٥٥,٧٩١,٨٨٦	١,٨٢٧,١٥٣,٤٥٩
التغيرات في الأصول والإلتزامات التشغيلية		
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	(٩٤٢,٠١٨,١٢٦)	(٤٤٠,٣٨٣,٠٣٣)
المخزون	(٢٥,٠٣٨,٠٨٨)	(٣٤٣,٦٠٥,٥٠٠)
أطراف ذات علاقة	(٣٦٢,١٤٥,٠٠٩)	١١٩,٠٧٢,٢١٢
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	١,٦٩٩,١٥٩,٧٨٦	٥٠٣,٥٣٦,٢٣٧
ضرائب الدخل الجارية	(٣٢١,٤٤٥,٦٢٠)	(١٢٢,٩٠٤,١٧٨)
مخصصات مستخدمة	(٣,٢٧٨,١٦٠)	(٢١,١٦٣,٨١٥)
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٢,٤٠١,٠٢٦,٦٦٩	١,٥٢١,٧٠٥,٣٨٢
توزيعات أرباح أعضاء مجلس الإدارة والعاملين	(١٨٦,٥٢٢,٩٩٩)	(٢٠٥,٦٥١,٨٧٩)
ضرائب الدخل المدفوعة	(٣٣,٩٤٨,٧٠٥)	(٢٧,٤٠٨,٦٨٧)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٢,١٨٠,٥٥٤,٩٦٥	١,٢٨٨,٦٤٤,٨١٦
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٦٦٣,٧٦٣,٨٤٧)	(٦٦٨,٩٢١,٧٦١)
استثمارات في أذون الخزانة	(٣,٤٢٥,٢٧٤,٧٣١)	-
مدفوعات استثمارات في شركات شقيقة	-	(١٣,٤٦٦,١٣٦)
الفوائد المحصلة	٢,٠٦٢,٢٨٧,٦٤٩	١,١٣٥,٢٨٠,٤٣٢
مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة	(١,٧٥٥,٠٤١)	(٧,٠٢٨,٤٧٨)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	١,٧٦٤,٢٣٨	١٦,٨٧٤,٢٩٩
متحصلات من بيع أسهم خزينة	٢٧٤,٣٢٠,٢٣٨	-
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار	(١,٧٥٢,٤٢١,٤٩٤)	٤٦٢,٧٣٨,٣٥٦
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
متحصلات من قروض	١٨٩,٦٢١,٠٧٠	٣٠٥,٨٣٥,٠٥٩
سداد قروض	(٤٨٣,٦٠٧,٩٠٨)	(٣٩٢,٠٤٨,٤٤٦)
الفوائد المدفوعة	(١,٦٢١,٥٤٩,١٨٥)	(١,٢٨٢,٤٠١,١٣٦)
تسهيلات بنكية	٢,٨٠٨,٩٨٩,٧١٨	٣,٢٧١,٩٤٨,٢٠٨
مدفوعات التزامات عقود الإيجار	(١٣٥,١٤٩,٩١١)	(١٠٩,٢٨١,٦١٣)
توزيعات أرباح الحصص غير المسيطرة	(٨,٠٥٦,٠٦٣)	(٣٥,٨٢٠,٠٧٠)
نصيب الحصص غيرالمسيطرة في زيادة (تخفيض)رأس مال الشركات التابعة	(٢,٢٠٥,٤٥٠)	٢٠,٩٠٩,٤٣٣
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل	٧٤٨,٠٤٢,٢٧١	١,٧٧٩,١٤١,٤٣٥
صافي التغير في النقدية وما في حكمها	١,١٧٦,١٧٥,٧٤٢	٣,٥٣٠,٥٢٤,٦٠٧
النقدية وما في حكمها في أول الفترة	٥,٣٩٩,٣٢٨,٥٥٨	٥,١٨١,٠٠١,٦٦٦
يخصم (يضاف) الزيادة فى النقدية المحتجزة للعام	(٥٣٩,٢١٣,٤٤٣)	(٨٦,٩٢٦,٩٤٥)
آثار تغيير سعر الصرف على النقدية وما في حكمها	١٢٣,٤٤٣,٩١٩	(٤٧,٠٨٤,٦٢١)
النقدية وما في حكمها آخر الفتره	٦,١٥٩,٧٣٤,٧٧٦	٨,٥٧٧,٥١٤,٧٠٧

١- المقدمة

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في ج٢، 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 ١١ نوفمبر 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 الافصاح عنها في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بإستخدام أحدث تقنيات توفير الطاقة كما تقوم ايضا بتوزيع المياه بالعدادت الذكية من خلال نماذج تعاقدية مختلفة مفصلة لتلبية احتياجات كافة العملاء مما يحقق سلاسة التشغيل ويضمن استمرارية الجوده ومستوي الخدمه طوال فترة التشغيل.

تقيم الإدارة أداء القطاعات التشغيلية بناءً على إجمالي الإيرادات/إجمالي الربح/الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاهلاك والاستهلاك/ربح التشغيل/إجمالي أصول القطاع/اجمالي 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.

٢- القطاعات التشغيلية (تابع)

٢ / أ - الإيرادات بالقطاع

	إيرادات الوقود والزيوت	إنتاج وتوزيع الكهرباء	إيرادات بناء شبكات الغاز	عمولات المبيعات	إيرادات تحويل سيارات الغاز ومبيعات الغاز	ايرادات تحلية ومعالجة المياة	الإجمالي
عن التسعة أشهر المنتهية في: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦							
الإيرادات من العملاء الخارجيين	١٤,٨٢٢,٥٠٣,٦٩٣	٤,٠٩٣,١٩٥,٩٩٠	٢,٠١٩,٤٧٧,٤٠٤	٤١٧,٧٦٥,٢٦٦	٢,٧٨٨,٩٥٨,٩٥٥	٢١٤,٤٤٠,٢٦٩	٢٤,٣٥٦,٣٤١,٥٧٧
توقيت الاعتراف بالإيرادات							
في نقطة من الزمن	١٤,٨٢٢,٥٠٣,٦٩٣	٤٣٣,١٦٤,٠٦٩	١,١٠٢,٩٢٢,٧١٤	٤١٧,٧٦٥,٢٦٦	٢,٧٨٨,٩٥٨,٩٥٥	-	١٩,٥٦٥,٣١٤,٦٩٧
علي مدار زمني	-	٣,٦٦٠,٠٣١,٩٢١	٩١٦,٥٥٤,٦٩٠	-	-	٢١٤,٤٤٠,٢٦٩	٤,٧٩١,٠٢٦,٨٨٠
	١٤,٨٢٢,٥٠٣,٦٩٣	٤,٠٩٣,١٩٥,٩٩٠	٢,٠١٩,٤٧٧,٤٠٤	٤١٧,٧٦٥,٢٦٦	٢,٧٨٨,٩٥٨,٩٥٥	٢١٤,٤٤٠,٢٦٩	٢٤,٣٥٦,٣٤١,٥٧٧

	إيرادات الوقود والزيوت	إنتاج وتوزيع الكهرباء	إيرادات بناء شبكات الغاز	عمولات المبيعات	إيرادات تحويل سيارات الغاز ومبيعات الغاز	ايرادات تحلية ومعالجة المياة	الإجمالي
عن الثلاثة أشهر المنتهية في: ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦							
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٥,٢١٨,٢٤٠,٣٨٨	١,٧٤٥,٧٠٢,٤٤٠	٦٤٠,٩٦٠,٩٧٩	١٤١,٢٨٧,٤٢٤	١,٠٦٣,٤٩٦,٦٨٧	٨٩,١٨٠,٣٩٣	٨,٨٩٨,٨٦٨,٣١١
توقيت الاعتراف بالإيرادات							
في نقطة من الزمن	٥,٢١٨,٢٤٠,٣٨٨	١٥١,٩٤٣,٦٤٠	١٣٢,٧٠٨,٣٠٦	١٤١,٢٨٧,٤٢٤	١,٠٦٣,٤٩٦,٦٨٧	-	٦,٧٠٧,٦٧٦,٤٤٥
علي مدار زمني	-	١,٥٩٣,٧٥٨,٨٠٠	٥٠٨,٢٥٢,٦٧٣	-	-	٨٩,١٨٠,٣٩٣	٢,١٩١,١٩١,٨٦٦
	٥,٢١٨,٢٤٠,٣٨٨	١,٧٤٥,٧٠٢,٤٤٠	٦٤٠,٩٦٠,٩٧٩	١٤١,٢٨٧,٤٢٤	١,٠٦٣,٤٩٦,٦٨٧	٨٩,١٨٠,٣٩٣	٨,٨٩٨,٨٦٨,٣١١

٢- القطاعات التشغيلية (تابع)

٢ / أ - الإيرادات بالقطاع (تابع)

عن التسعة أشهر المنتهية في:	إيرادات الوقود والزيوت	إنتاج وتوزيع الكهرباء	إيرادات بناء شبكات الغاز	عمولات المبيعات	إيرادات تحويل سيارات الغاز ومبيعات الغاز	ايرادات تحلية ومعالجة المياة	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥							
الإيرادات من العملاء الخارجيين	١١,٣٤١,٥١٥,٤٠٤	٣,١٣٤,٠٢٤,٢٦٦	١,٩٥١,٧٥٢,٥٧٣	٣٥١,٤٤٦,٢٣٥	١,٥٢٤,٣٦٢,١٤٨	١٠١,٩٧٩,١١٤	١٨,٤٠٥,٠٧٩,٧٤٠
توقيت الاعتراف بالإيرادات							
في نقطة من الزمن	١١,٣٤١,٥١٥,٤٠٤	٤٧٤,٦٢٧,٦٧٠	١,٢٥٦,٥٢٢,٧٩٢	٣٥١,٤٤٦,٢٣٥	١,٥٢٤,٣٦٢,١٤٨	-	١٤,٩٤٨,٤٧٤,٢٤٩
علي مدار زمني	-	٢,٦٥٩,٣٩٦,٥٩٦	٦٩٥,٢٢٩,٧٨١	-	-	١٠١,٩٧٩,١١٤	٣,٤٥٦,٦٠٥,٤٩١
	١١,٣٤١,٥١٥,٤٠٤	٣,١٣٤,٠٢٤,٢٦٦	١,٩٥١,٧٥٢,٥٧٣	٣٥١,٤٤٦,٢٣٥	١,٥٢٤,٣٦٢,١٤٨	١٠١,٩٧٩,١١٤	١٨,٤٠٥,٠٧٩,٧٤٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في:	إيرادات الوقود والزيوت	إنتاج وتوزيع الكهرباء	إيرادات بناء شبكات الغاز	عمولات المبيعات	إيرادات تحويل سيارات الغاز ومبيعات الغاز	ايرادات تحلية ومعالجة المياة	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥							
الإيرادات من العملاء الخارجيين	٤,٢٢٧,٢٨٤,٨٠٢	١,٢٩٣,٣٤٤,٩٠٦	٦٣٦,٩٦٤,٨٥٥	١١٣,٤٢٣,١٧٠	٥٤٢,٦٤٣,١٧٨	٤٧,٦٦٨,٥٢٢	٦,٨٦١,٣٢٩,٤٣٣
توقيت الاعتراف بالإيرادات							
في نقطة من الزمن	٤,٢٢٧,٢٨٤,٨٠٢	٦٦٧,٤٢٢,٨٥٣	٣٨٩,١١٦,٤٠٣	١١٣,٤٢٣,١٧٠	٥٤٢,٦٤٣,١٧٨	-	٥,٩٣٩,٨٩٠,٤٠٦
علي مدار زمني	-	٦٢٥,٩٢٢,٠٥٣	٢٤٧,٨٤٨,٤٥٢	-	-	٤٧,٦٦٨,٥٢٢	٩٢١,٤٣٩,٠٢٧
	٤,٢٢٧,٢٨٤,٨٠٢	١,٢٩٣,٣٤٤,٩٠٦	٦٣٦,٩٦٤,٨٥٥	١١٣,٤٢٣,١٧٠	٥٤٢,٦٤٣,١٧٨	٤٧,٦٦٨,٥٢٢	٦,٨٦١,٣٢٩,٤٣٣

٢-القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات القطاعات

	غاز	كهرباء	تسويق	المياة	أخرى	الإجمالي	استبعادات	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦								
نتائج العمليات								
الإيرادات	٥,١٩١,٨٢٢,١٠٤	٤,٠٩٣,١٩٥,٩٩٠	١٤,٨٢٢,٥٠٣,٦٩٣	٢١٤,٤٤٠,٢٦٩	٢٣٠,٦٥٩,٣٦١	٢٤,٥٥٢,٦٢١,٤١٧	(١٩٦,٢٧٩,٨٤٠)	٢٤,٣٥٦,٣٤١,٥٧٧
تكلفة الإيرادات	(٣,٩٩٥,٣٠١,٢٣٦)	(٢,٨٩٨,٧٧٦,٩١٤)	(١٤,٣٧٢,٢٥٥,٢٢٠)	(٥٩,٣٨٤,٧٣٧)	(١٦١,٠٧١,١٣٤)	(٢١,٤٨٦,٧٨٩,٢٤١)	١٧,٤٥٠,٦٠٥	(٢١,٤٦٩,٣٣٨,٦٣٦)
إستهلاك وإهلاك (تكلفة)	(١٢٨,٨٢٦,٣٨٨)	(١٨٧,٠٤٣,٣٦٣)	(٦٤,٨٣٦,٦٨٧)	(٢٣,٩٣٩,٤٧٨)	-	(٤٠٤,٦٤٥,٩١٦)	-	(٤٠٤,٦٤٥,٩١٦)
مجمل الربح	١,٠٦٧,٦٩٤,٤٨٠	١,٠٠٧,٣٧٥,٧١٣	٣٨٥,٤١١,٧٨٦	١٣١,١١٦,٠٥٤	٦٩,٥٨٨,٢٢٧	٢,٦٦١,١٨٦,٢٦٠	(١٧٨,٨٢٩,٢٣٥)	٢,٤٨٢,٣٥٧,٠٢٥
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة	١١,٦٤٤,٨٩١	-	-	-	٩,٨٤٢,٥٤٨	٢١,٤٨٧,٤٣٩	(٩,٨٤٢,٥٤٨)	١١,٦٤٤,٨٩١
الإيرادات الأخرى	٥,٥٠٧,٩٦٣	٥,٣٦٨,٨١٧	-	١,٣٣٢,٠٠٠	-	١٢,٢٠٨,٧٨٠	-	١٢,٢٠٨,٧٨٠
مصروفات إدارية	(٣٨٤,٢٤٨,٦٩٣)	(١٤٥,٤٥٢,٦٦٢)	(٧٨,٠٥٢,٣١٠)	(٢١,٢٣٠,٦١٢)	(٤٣,٩١١,٢٥٨)	(٦٧٢,٨٩٥,٥٣٥)	١٨٠,٧٣٩,٤٦٤	(٤٩٢,١٥٦,٠٧١)
استهلاك وإهلاك (إدارية)	(١٦,٨٠٦,٣٠٦)	(٥,٤٦١,٠٢٨)	(٤,٤٦٠,٨٥٥)	(٥٣٩,٤٧٨)	(٥,٧٧٦,٧٢٧)	(٣٣,٠٤٤,٣٩٤)	-	(٣٣,٠٤٤,٣٩٤)
مصروفات أخري	(٢٣,٣٧٤,٩٥٢)	(٤,٦٧١,٥١٥)	(١,١١٨,٥٠٧)	(١,٥٢٠,٩٠٢)	(٢,٠١١,١٥٨)	(٣٢,٦٩٧,٠٣٤)	-	(٣٢,٦٩٧,٠٣٤)
مخصصات	-	-	-	-	(٤٢٦,٩٥٥,٥٩٤)	(٤٢٦,٩٥٥,٥٩٤)	-	(٤٢٦,٩٥٥,٥٩٤)
الناتج من أنشطة التشغيل	٦٦٠,٤١٧,٣٨٣	٨٥٧,١٥٩,٣٢٥	٣٠١,٧٨٠,١١٤	١٠٩,١٥٧,٠٦٢	(٣٩٩,٢٢٣,٩٦٢)	١,٥٢٩,٢٨٩,٩٢٢	(٧,٩٣٢,٣١٩)	١,٥٢١,٣٥٧,٦٠٣
المركز المالي								
إجمالي الأصول	١٣,٥٤٨,٧٥٤,٧٧٣	١١,٢٦٧,٠٧٤,١٠٢	٤,٤٤١,٨٠٩,١١٨	٩١٠,٩٦٦,٨٠٨	٣,٥١٦,٤٦٣,٧٠٦	٣٣,٦٨٥,٠٦٨,٥٠٧	(٣,٢٤٠,١٧٩,٥٧٢)	٣٠,٤٤٤,٨٨٨,٩٣٥
إجمالي الالتزامات	١١,٣١٨,١٢٩,١٨٧	٧,٦٨٤,٨٩٩,١٠٤	٣,٨١٠,٢٦١,٣٤٧	٦٨٢,٤٧٤,٩٩٨	٢,٠٤٧,٦٢٨,٩٧٥	٢٥,٥٤٣,٣٩٣,٦١١	(١,٥٠٥,١٢٣,٧٩٥)	٢٤,٠٣٨,٢٦٩,٨١٦

٢- القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات القطاعات (تابع)

	غاز	كهرباء	تسويق	المياة	أخرى	الإجمالي	استبعادات	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥								
نتائج العمليات								
الإيرادات	٣,٨٢٧,٤٠٧,٧٦٨	٣,١٣٤,٠٢٤,٢٦٦	١١,٣٤١,٥١٥,٤٠٤	١٠١,٩٧٩,١١٤	١٧٩,٠٩٨,٧٣٩	١٨,٥٨٤,٠٢٥,٢٩١	(١٧٨,٩٤٥,٥٥١)	١٨,٤٠٥,٠٧٩,٧٤٠
تكلفة الإيرادات	(٢,٧٩٣,٧٢٧,٩٥٨)	(٢,٢٥٧,٧٥٣,٦٤٦)	(١٠,٩١٠,٥٦٥,١٣٤)	(٢٦,٧١١,٨٤٦)	(١٥٣,١٣٦,٢٣٥)	(١٦,١٤١,٨٩٤,٨١٩)	١٤,٧١٠,٤٩٧	(١٦,١٢٧,١٨٤,٣٢٢)
إستهلاك وإهلاك (تكلفة)	(١٠٧,٣١٩,٢١٦)	(١٧١,١٢٥,٨٩٣)	(٦٠,٤١٤,٥٦٤)	(١١,١٣٨,٤٥٠)	-	(٣٤٩,٩٩٨,١٢٣)	-	(٣٤٩,٩٩٨,١٢٣)
مجمل الربح	٩٢٦,٣٦٠,٥٩٤	٧٠٥,١٤٤,٧٢٧	٣٧٠,٥٣٥,٧٠٦	٦٤,١٢٨,٨١٨	٢٥,٩٦٢,٥٠٤	٢,٠٩٢,١٣٢,٣٤٩	(١٦٤,٢٣٥,٠٥٤)	١,٩٢٧,٨٩٧,٢٩٥
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة	-	-	-	-	١٥٧,٠٦٠,٤٠٨	١٥٧,٠٦٠,٤٠٨	(١٤٨,٧٩٢,٣١٨)	٨,٢٦٨,٠٩٠
الإيرادات الأخرى	٨,٣١٧,٥٤٨	٢,٣٧٢,٠٦١	-	-	-	١٠,٦٨٩,٦٠٩	-	١٠,٦٨٩,٦٠٩
مصروفات إدارية	(٣٣٧,٥٠٠,٠٩٦)	(١١٤,٥٦٩,٠٨٨)	(٨٢,٢٩٦,٩٧٩)	(١٣,٩٥٢,٩٣٤)	(٦٤,١٠٠,١٥٢)	(٦١٢,٤١٩,٢٤٩)	١٦٦,١٤٥,٢٨٤	(٤٤٦,٢٧٣,٩٦٥)
استهلاك وإهلاك (إدارية)	(١٣,١١٤,٣٧٧)	(٥,١٦٥,٨١٤)	(٢,١٩٩,٨٨٦)	(١,١٩٦,٨٤٤)	(٣,٠١٩,٠٣٧)	(٢٤,٦٩٥,٩٥٨)	-	(٢٤,٦٩٥,٩٥٨)
مصروفات أخري	(٢٥,٦١٤,٩٢١)	٢٧٧,٥١٧	(٧١٩,٠٠٠)	-	٢,٨٢٩,١٥٠	(٢٣,٢٢٧,٢٥٤)	-	(٢٣,٢٢٧,٢٥٤)
مخصصات	-	-	-	-	(١٤٩,١٥١,١٣٩)	(١٤٩,١٥١,١٣٩)	-	(١٤٩,١٥١,١٣٩)
الناتج من أنشطة التشغيل	٥٥٨,٤٤٨,٧٤٨	٥٨٨,٠٥٩,٤٠٣	٢٨٥,٣١٩,٨٤١	٤٨,٩٧٩,٠٤٠	(٣٠,٤١٨,٢٦٦)	١,٤٥٠,٣٨٨,٧٦٦	(١٤٦,٨٨٢,٠٨٨)	١,٣٠٣,٥٠٦,٦٧٨
المركز المالي								
إجمالي الأصول	٩,٣٤٣,٥١٨,٢١٠	٨,١٧٩,٢٠١,١٤٨	٤,٣٥٦,٨٨٥,١٨٥	٦٠٨,٥٩٢,١٧٧	٢,٣٦٥,١٨٦,٣٤٣	٢٤,٨٥٣,٣٨٣,٠٦٣	(١,٩٦٩,٦٥٥,٦٦٤)	٢٢,٨٨٣,٧٢٧,٣٩٩
إجمالي الالتزامات	٨,٠٥٢,٨٣١,٥٨٠	٥,٥١٨,٥٦٨,٠٤٤	٣,٩٦١,٠٤٦,٦٦٢	٥٣٧,٣٩٩,١٧٥	٦٨٢,٠٩٧,٥١٢	١٨,٧٥١,٩٤٢,٩٧٣	(٤٩١,٨٣٦,٨٠٨)	١٨,٢٦٠,١٠٦,١٦٥

٢- القطاعات التشغيلية (تابع)

قائمة الأرباح أو الخسائر

	غاز		كهرباء		وقود وزيوت		مياه		اخرى		المجمعة	
	سبتمبر ٢٠٢٦	سبتمبر ٢٠٢٥	سبتمبر ٢٠٢٦	سبتمبر ٢٠٢٥	سبتمبر ٢٠٢٦	سبتمبر ٢٠٢٥	سبتمبر ٢٠٢٦	سبتمبر ٢٠٢٥	سبتمبر ٢٠٢٦	سبتمبر ٢٠٢٥	سبتمبر ٢٠٢٦	سبتمبر ٢٠٢٥
المبيعات	٥,١٩١,٨	٣,٨٢٧,٤	٤,٠٩٣,٢	٣,١٣٤	١٤,٨٢٢,٥	١١,٣٤١,٥	٢١٤,٤	١٠٢,٠	٢٣٠,٧	١٧٩,١	٢٤,٣٥٦,٣	١٨,٤٠٥,١
تكلفة المبيعات	(٣,٩٩٥,٣)	(٢,٧٩٣,٧)	(٢,٨٩٨,٨)	(٢,٢٥٧,٨)	(١٤,٣٧٢,٣)	(١٠,٩١٠,٦)	(٥٩,٤)	(٢٦,٧)	(١٦١,١)	(١٥٣,١)	(٢١,٤٦٩,٣)	(١٦,١٢٧,٢)
مجمل الربح	١,١٩٦,٥	١,٠٣٣,٧	١,١٩٤,٤	٨٧٦,٣	٤٥٠,٢	٤٣١,٠	١٥٥,١	٧٥,٣	٦٩,٦	٢٦,٠	٢,٨٨٧,٠	٢,٢٧٧,٩
مصروفات إدارية	(٣٨٤,٢)	(٣٣٧,٥)	(١٤٥,٥)	(١١٤,٦)	(٧٨,١)	(٨٢,٣)	(٢١,٢)	(١٤,٠)	(٤٢,٠)	(٦٤,١)	(٤٩٢,٢)	(٤٤٦,٣)
مصروفات أخرى	(١١,٥)	(٥,١)	-	-	-	-	-	-	(٤٦,٨)	(٢٨,٠)	(٥٨,٢)	(٣٣,١)
حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات الشقيقة	١١,٦	-	-	-	-	-	-	-	-	١٥٧,١	١١,٦	٨,٣
الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإهلاك	٨١٢,٢	٦٩١,٠	١,٠٤٩,٠	٧٦١,٧	٣٧٢,٢	٣٤٨,٧	١٣٣,٨	٦١,٣	(١٩,٢)	(٩١,٠)	٢,٣٤٨,٠	١,٨٠٦,٨
بنود أخرى غير متكررة	(٦,٣)	(١٠,٧)	(٣٩,٢)	١٨,٢	(١,٢)	(٠,٨)	(٠,٦)	(٠,٢)	(٣٧٠,٠)	(١٢٢,٩)	(٤١٧,٢)	(١١٦,٤)
إهلاك واستهلاك	(١٤٥,٦)	(١٢٠,٤)	(١٩٢,٥)	(١٧٦,٣)	(٦٩,٣)	(٦٢,٦)	(٢٤,٥)	(١٢,٣)	(٥,٨)	(٣,٠)	(٤٣٧,٧)	(٣٧٤,٧)
الأرباح قبل خصم الفوائد وضريبة الدخل	٦٦٠,٣	٥٥٩,٩	٨١٧,٣	٦٠٣,٦	٣٠١,٧	٢٨٥,٢	١٠٨,٨	٤٨,٨	(٣٩٥,٠)	(٣٥,٠)	١,٤٩٣,١	١,٣١٥,٧
صافي الربح	٧٧٨,٠	٤٥٨,٠	٦٥٩,٣	٣٨٣,٣	١٩٨,٢	١٢٢,٥	٤٥,١	١٨,٠	(٣٠١,٥)	(٤,٦)	١,٣٧٩,٢	٨٣٠,٣
الحصص غير المسيطرة	١٧,٠	٦,٨	٢٠٧,٠	١١٨,٥	-	-	-	-	-	-	٢٢٤,٠	١٣٠,٣
ربح مساهمي شركة طاقة عربية	٧٦١,٠	٤٥١,٣	٤٥٢,٣	٢٦٤,٨	١٩٨,٢	١٢٢,٥	٤٥,١	١٨,٠	(٣٠١,٥)	(٤,٦)	١,١٥٥,٢	٧٠٠,٠

٣- بيانات الأرباح أو الخسائر

(٣/ أ) صافي خسائر الاضمحلال في الاصول المالية

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(خسائر)/ رد الاضمحلال في ارصدة العملاء والارصدة المدينة الاخرى	(١١,٤٥٦,٥٨٠)	(٥,١٤٨,١٣٠)	(٤,٧٥٦,١٤١)	١,٠٠٢,٢٩٧

(٣/ ب) تكاليف التمويل – بالصافي

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
مصروفات الفائدة	(١,٦٩٠,٩٠٦,٢٣٩)	(١,٣٢٥,٣٤٥,٧٢٣)	(٦٢٠,١٢١,٣٨٥)	(٥٢٢,٩٠١,٧٥٧)
تكاليف التمويل	**(١,٦٩٠,٩٠٦,٢٣٩)**	**(١,٣٢٥,٣٤٥,٧٢٣)**	**(٦٢٠,١٢١,٣٨٥)**	**(٥٢٢,٩٠١,٧٥٧)**
ايرادات أذون الخزانة والفوائد	٢,٠٦٩,٧١٩,٣١٦	١,١٤٣,٢٢٦,٨٧١	٧٧١,٠٢٠,٣٠٠	٤٩٨,٧٤٥,١٠٩
إيرادات التمويل	**٢,٠٦٩,٧١٩,٣١٦**	**١,١٤٣,٢٢٦,٨٧١**	**٧٧١,٠٢٠,٣٠٠**	**٤٩٨,٧٤٥,١٠٩**
تكاليف التمويل – بالصافي	**٣٧٨,٨١٣,٠٧٧**	**(١٨٢,١١٨,٨٥٢)**	**١٥٠,٨٩٨,٩١٥**	**(٢٤,١٥٦,٦٤٨)**

(٣/ ج) ضريبة الدخل

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

	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
ضريبة الدخل للفترة	(٥٣٤,٤٢٥,٥٥٦)	(٢٨١,٥٣٠,٣٨٩)	(٢١٢,٤٩٧,٨٠٦)	(١١٨,٩٤٢,٧٤٢)
الضريبة المؤجلة عن الفروق المؤقتة	٤١,٧٠٩,٤٢٠	(٢١,٧١٠,٤٧٢)	(١٣,٤٤٠,٩٥٠)	(٢٠,٢٢٥,١٣٩)
إجمالي ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة	**(٤٩٢,٧١٦,١٣٦)**	**(٣٠٣,٢٤٠,٨٦١)**	**(٢٢٥,٩٣٨,٧٥٦)**	**(١٣٩,١٦٧,٨٨١)**

قائمة المركز المالى

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية

٤/أ - القروض

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الجزء غير المتداول		
المؤسسة الدولية للتمويل	١,٤١٧,٢١٩,١١٢	١,٤٦٢,٨٠٠,٧٤٠
البنك الأهلي المصري	٧٥٩,٢٠٩,٣٢٤	٩١٠,٩٨٠,٧٣٩
بنك التنمية الصناعية	٢٢٩,٦٦٥,٧٤٢	٦٨,٩١٣,٤١٧
البنك الأوروبي للإنشاء والتعمير	٢٠٨,٠٤٨,٧٢٧	٢٥٤,٣٦٠,٧٩٥
بنك اتش اس بى سي	١٦٤,٩٨٧,٨٥٤	١٧٧,٩٩٦,٦٥٥
بنك ميد بنك	١٣٩,٦١٨,٥٨٢	١٥٧,٤٨٥,٧٨٩
بنك الإمارات دبي الوطني	١٥٦,٦٨٩,٢٠١	١٥٦,٦٨٩,٢٠١
بنك بى ان اي – موزمبيق	٤٧,٩٥٤,٨٥٧	٤٣,٥٨١,٥٩٤
	٣,١٢٣,٣٩٣,٣٩٩	**٣,٢٣٢,٨٠٨,٩٣٠**

٤-الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٤/أ - القروض (تابع)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الجزء المتداول		
البنك الأهلي المصري	٢٢٥,٧٦٤,٩٩٤	٢١٣,٢٦١,٥٧٨
المؤسسة الدولية للتمويل	١٧٨,٠٦٨,٠٨٧	١٦٨,٧٠٥,٢٠٦
البنك الأوروبي للإنشاء والتعمير	٦٩,٣٤٩,٦٥١	٦٣,٥٩٠,٢٤٦
بنك ميد بنك	٣٣,٧٠٦,١٩٤	٢٢,٣١٠,٧٢٤
بنك اتش اس بى سي	٢٣,٢٢٢,٦٨٦	٢٠,٤٢٧,٧٧١
بنك بي ان اي (موزمبيق)	٤,٠٣٠,٩٣٣	٣,٦٦٣,٣٣١
بنك التنمية الصناعية	-	٨٤,٩٤٩
	٥٣٤,١٤٢,٥٤٥	**٤٩٢,٠٤٣,٨٠٥**
	٣,٦٥٧,٥٣٥,٩٤٤	**٣,٧٢٤,٨٥٢,٧٣٥**

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

٤/ ب استحقاقات الإلتزامات المالية

يوضح الجدول أدناه التزامات المجموعة استناداً الي تواريخ المدفوعات التعاقدية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	أقل من ٦ أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	التكلفة الدفترية
غير المشتقات						
القروض والفوائد	٥٠٩,٧٢٩,٨١٧	٤٩١,٨٠٦,٥٨٩	١,٠٩٧,٣٨٨,١١٨	٣,٤٢٩,٣٨٣,٢٧٢	٥,٥٢٨,٣٠٧,٧٩٦	٣,٦٥٧,٥٣٥,٩٤٤
تسهيلات بنكية	١٠,٠٢٠,٣٣٩,٢٧٨	-	-	-	١٠,٠٢٠,٣٣٩,٢٧٨	١٠,٠٢٠,٣٣٩,٢٧٨
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	٧,٠٧٧,٩٧٢,٧٨٢	-	-	٢٣٩,٤٠٠,٤٧٧	٧,٣١٧,٣٧٣,٢٥٩	٧,٣١٧,٣٧٣,٢٥٩
المستحق لأطراف ذات علاقة	-	-	-	-	-	-
التزامات عقود الإيجار	٧٩,٨٨٨,٤٣١	٩٣,٠٢٦,٨٦٩	٢٥٤,٢٥٢,١٩٢	١,٨٦٩,٤٧٦,٣٦٣	٢,٢٩٦,٦٤٣,٨٥٥	٩٦٢,٥٥٨,٨٣٠
اجمالي	١٧,٦٨٧,٩٣٠,٣٠٨	٥٨٤,٨٣٣,٤٥٨	١,٣٥١,٦٤٠,٣١٠	٥,٥٣٨,٢٦٠,١١٢	٢٥,١٦٢,٦٦٤,١٨٨	٢١,٩٥٧,٨٠٧,٣١١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	أقل من ٦ أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	إجمالي التدفقات النقدية التعاقدية	التكلفة الدفترية
غير المشتقات						
القروض والفوائد	٤٨٤,٠٦٢,٤٧٠	٥١٣,٣٨٤,٨٢٠	١,٣٤٦,٧٦٦,٠٩٢	٣,٥١٣,٧٦٩,٧٨٨	٥,٨٥٧,٩٨٣,١٧٠	٣,٧٢٤,٨٥٢,٧٣٥
تسهيلات بنكية	٧,٢١١,٣٤٩,٥٦٠	-	-	-	٧,٢١١,٣٤٩,٥٦٠	٧,٢١١,٣٤٩,٥٦٠
دائنون 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
اجمالي	١٣,٥٦٥,٩٣١,٠٤٤	٥٨٨,٤٧١,٩٦٤	١,٥٠١,٠٥٩,٧٤٠	٥,٦٣٢,٨٤٥,٣٣١	٢١,٢٨٨,٣٠٨,٠٧٩	١٧,٨٢٧,٦٢٤,٢٤٣

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 وقياسها 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 التالى:

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 اساسه تصنيف قياسات القيمة العادلة المتكررة هو كما يلي:

القياسات المتكررة للقيمة العادلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	مستوى ٢	مستوى ٣	الإجمالي
الاصول المالية			
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
أدوات حقوق ملكية غير مدرجة بالبورصة	-	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤
مشتقات مالية – عقود مبادلة لسعر فائدة	٧٤,٨٦٨,٣٨٤	-	٧٤,٨٦٨,٣٨٤
اجمالي الأصول المالية	٧٤,٨٦٨,٣٨٤	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٣١٤,٠٨٤,٠٦٨

القياسات المتكررة للقيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مستوى ٢	مستوى ٣	الإجمالي
الاصول المالية			
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
أدوات حقوق ملكية غير مدرجة بالبورصة	-	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤
مشتقات مالية – عقود مبادلة لسعر فائدة	٢٩,٨٠٥,٣٢١	-	٢٩,٨٠٥,٣٢١
اجمالي الأصول المالية	٢٩,٨٠٥,٣٢١	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٦٩,٠٢١,٠٠٥

لم تكن هناك أي تغييرات في طرق التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة من المستوى الثالث خلال الفتره المنتهية /العام المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 الادوات.

المستوي الثانى – يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط (على سبيل المثال، المشتقات المتداولة بشكل مباشر خارج الاسواق المالية over-the-counter) باستخدام طرق التقييم التي تزيد من استخدام بيانات السوق الملحوظة وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات الخاصة بالمنشأة. ويتم ادراج الادوات ضمن المستوى ٢ فى 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 اساليب تقييم محددة لتقييم الادوات المالية وتتضمن مايلى:

- استخدام أسعار السوق المعلنة أو أسعار الوسطاء والسماسرة 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 الاوراق المالية باستخدام تحليل التدفقات النقدية المخصومة.

(٢) قياسات القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي التغييرات في بنود المستوى ٢ و٣ للسنوات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

اصول	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 الاخر المجمعة	(٤٤,٣٢٢,٠٣٩)	٥٠,٦٧٢,١٠٠	٦,٣٥٠,٠٦١
ترجمة فروق عملة	(٣,٥٥١,٨٣٥)	-	(٣,٥٥١,٨٣٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و١ يناير ٢٠٢٦	٢٩,٨٠٥,٣٢١	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٦٩,٠٢١,٠٠٥
أرباح معترف بها في قائمة الدخل الشامل الاخر المجمعة	٤١,٤٩٩,١٩٣	-	٤١,٤٩٩,١٩٣
ترجمة فروق عملة	٣,٥٦٣,٨٧٠	-	٣,٥٦٣,٨٧٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٧٤,٨٦٨,٣٨٤	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٣١٤,٠٨٤,٠٦٨

٤- الأصول المالية والالتزامات 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		مدخلات غير ملحوظة	نطاق المدخلات		طرق التقييم		المدخلات المستخدمة		تحليل الحساسية
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	٢٣٩,٢١٥,٦٨٤	- معدل نمو الأرباح - معدل الخصم المعدل للمخاطر - معدل النمو النهائي	٥٪ ١٦,٥٦٪ ٣٪	٥٪ ١٦,٥٦٪ ٣٪	طريقة التدفقات النقدية المخصومة المعدلة بالدولار	طريقة التدفقات النقدية المخصومة المعدلة بالدولار	- منحني العائد- نعدل النمو النهائي - معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	- منحني العائد- نعدل النمو النهائي - معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	زيادة معدل نمو الأرباح بمقدار (+٥٠ نقطة أساسية وانخفاض معدل الخصم بمعدل (-١٠٠ نقطة أساسية) سيؤدي الي زيادة القيمة العادلة بمقدار ٤٨٤,٠٠٠ جنيه مصري وان انخفاض معدل نمو الأرباح بمقدار (-٥٠ نقطة أساسية وزيادة معدل الخصم بمعدل (+١٠٠ نقطة أساسية) سيؤدي الي انخفاض القيمة العادلة بمقدار ٤٨٥,٥٠٠ جنيه مصري
عقود مبادلة أسعار الفائدة تغطية التدفقات النقدية (شركة طاقة عربية للطاقة الشمسية)	٧٤,٨٦٨,٣٨٤	٢٩,٨٠٥,٣٢١	معدل مخاطر الائتمان	٠,٠٢٣٪	٠,٠٢٣٪	طريقة التدفقات النقدية المخصومة المعدلة بالدولار	طريقة التدفقات النقدية المخصومة المعدلة بالدولار	- منحني العائد - نعدل النمو النهائي - معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	- منحني العائد - نعدل النمو النهائي - معدل العائد لمعدل النمو لخمس سنوات	تغير منحني عائد الفائدة بمقدار زيادة أو نقص ٢٠ نقطة أساسية سيؤدي الي تغير في القيمة العادلة بمقدار ١٣,٩٦٥,٠٥٢ جنية مصري

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

(١) عمليات التقييم

يقوم فريق من الادارة المالية فى الشركة التابعة ذات الصلة باجراء التقييم كل ثلاثة أشهر وتعتمد الادارة المالية بشكل جزئى على الخبراء فى تقييم المشتقات المغطاه.

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

- يتم تحديد معدلات الخصم للأصول والالتزامات المالية باستخدام نموذج تسعير الأصول الرأسمالية لحساب معدل ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود 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 الارباح للأوراق المالية غير المدرجة بالبورصة بناءً على معلومات السوق لأنواع مماثلة من الشركات.

(٢) عمليات التقييم لقياسات القيمة العادلة المتكررة وغير المتكرر للمستوي 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 ملاءمة 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 الذى 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:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	مستوى ٣ بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	مستوى ٣ بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية
الأصول				
أصول مالية بالتكلفة المستهلكة				
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	٣,٢١٩,٤٦٤,١١١	٣,٢١٩,٤٦٤,١١١	٢,٧٣٢,٠٩٠,٦٧٨	٢,٧٣٢,٠٩٠,٦٧٨
المستحق من أطراف ذات علاقة	١٢١,٧٨٨,١١٧	١٢١,٧٨٨,١١٧	٩٥,٣١٤,٩٤٤	٩٥,٣١٤,٩٤٤
نقدية محتجزة*	٦٩١,٣٦٩,٥٦٩	٦٩١,٣٦٩,٥٦٩	١٥٢,١٥٦,١٢٦	١٥٢,١٥٦,١٢٦
النقدية وما فى حكمها	٦,١٥٩,٧٣٤,٧٧٥	٦,١٥٩,٧٣٤,٧٧٥	٥,٣٩٩,٣٢٨,٥٥٨	٥,٣٩٩,٣٢٨,٥٥٨
استثمارات فى اذون خزانة	٧,٩٤٢,٤٤٥,١٦٦	٧,٩٤٢,٤٤٥,١٦٦	٤,٥١٧,١٧٠,٤٣٥	٤,٥١٧,١٧٠,٤٣٥
إجمالى الأصول	١٨,١٣٤,٨٠١,٧٣٨	١٨,١٣٤,٨٠١,٧٣٨	١٢,٨٩٦,٠٦٠,٧٤١	١٢,٨٩٦,٠٦٠,٧٤١

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
	مستوى ٣ بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية	مستوى ٣ بالقيمة العادلة	القيمة الدفترية
الالتزامات				
السلفيات				
القروض	٣,٦٥٧,٥٣٥,٩٤٤	٣,٦٥٧,٥٣٥,٩٤٤	٣,٧٢٤,٨٥٢,٧٣٥	٣,٧٢٤,٨٥٢,٧٣٥
التسهيلات البنكية	١٠,٠٢٠,٣٣٩,٢٧٨	١٠,٠٢٠,٣٣٩,٢٧٨	٧,٢١١,٣٤٩,٥٦٠	٧,٢١١,٣٤٩,٥٦٠
التزامات مالية أخرى				
التزامات الايجار	٩٦٢,٥٥٨,٨٣٠	٩٦٢,٥٥٨,٨٣٠	٨٩٥,٣١٤,٠٩١	٨٩٥,٣١٤,٠٩١
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	٥,٢٧١,٧٦٤,٠٤٣	٥,٢٧١,٧٦٤,٠٤٣	٤,٠٧٨,٥٣٢,٦٨٥	٤,٠٧٨,٥٣٢,٦٨٥
المستحق لأطراف ذات علاقة	-	-	٣٣٥,٦٧١,٨٣٦	٣٣٥,٦٧١,٨٣٦
إجمالى الالتزامات	١٩,٩١٢,١٩٨,٠٩٥	١٩,٩١٢,١٩٨,٠٩٥	١٦,٢٤٥,٧٢٠,٩٠٧	١٦,٢٤٥,٧٢٠,٩٠٧

٤- الأصول المالية والالتزامات المالية (تابع)

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

* يتضمن بند النقدية وما فى حكمها مبلغ محتجز بقيمة ٢٦٤,٧٦٩,٥٦٩ جنيه مصري (٢٠٢٥: ١٥٢,١ مليون جنيه مصري) 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.

بالاضافة الى مبلغ محتجز ٤٢٦,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري يتعلق بشركة طاقة عربية وذلك طرف الحساب الوسيط بالبنك الاهلى المصرى الخاص بالاستثمار فى شركة كويك فويل.

تم تقدير القيم العادلة في المستوى ٣ من تدرج القيمة العادلة باستخدام طريقه 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 ان 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) اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح أو الخسائر. (ب) اصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر. (ج) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر. (د) أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.(ج) الأصول والالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة. تنقسم الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح أو الخسائر إلي (١) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الارباح 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.

٥- الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

٥/أ - الأصول الثابتة

	أراضي	مباني	تحسينات على عقارات مؤجرة	آلات ومعدات	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية وأجهزة الحاسب الآلي	المولدات والشبكات وخطوط الأنابيب ومعدات المحطات	محطة الطاقة الشمسية	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٥									
التكلفة	٣١,٥١٢,٦٧٥	٦٩٠,٥٤٨,٩٦٦	٥٤٦,٢٩٤,٣٧٥	٦٧٦,٣٥٧,١١٠	٧٤,٤٥١,٧٤٤	١٢١,٤٩٨,٢٣٦	١,٨٧٦,٨٦٤,٥٣٠	٤,٣٠١,٤٢٢,٥٨٣	٨,٣١٨,٩٥٠,٢١٩
مجمع الإهلاك	-	(١١٣,٩٤٢,٤٨٩)	(١٠٩,٧٠٠,٣٢٣)	(٢٠٤,٦٢٢,٧٠٥)	(٥٤,٨٠٦,٤٨٧)	(٨١,٢٢٧,٧٩٧)	(٥٠٠,٦٧١,٣٨٧)	(٨٥١,٧٥٣,٣٨٦)	(١,٩١٦,٧٢٤,٥٧٤)
صافي القيمة الدفترية	٣١,٥١٢,٦٧٥	٥٧٦,٦٠٦,٤٧٧	٤٣٦,٥٩٤,٠٥٢	٤٧١,٧٣٤,٤٠٥	١٩,٦٤٥,٢٥٧	٤٠,٢٧٠,٤٣٩	١,٣٧٦,١٩٣,١٤٣	٣,٤٤٩,٦٦٩,١٩٧	٦,٤٠٢,٢٢٥,٦٤٥
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥									
صافي القيمة الدفترية	٣١,٥١٢,٦٧٥	٥٧٦,٦٠٦,٤٧٧	٤٣٦,٥٩٤,٠٥٢	٤٧١,٧٣٤,٤٠٥	١٩,٦٤٥,٢٥٧	٤٠,٢٧٠,٤٣٩	١,٣٧٦,١٩٣,١٤٣	٣,٤٤٩,٦٦٩,١٩٧	٦,٤٠٢,٢٢٥,٦٤٥
إضافات	-	٢٧,٥٠٣,١٦٥	٥٦,٦٧٠	٥,١٢٩,٧٠٢	١٠,٤٨٠,٦٤٥	٩,٥٨٢,٩٧٧	١٢٥,٩٣٢,١٢١	٤٤,٩٠٥,٣٨٤	٢٢٣,٥٩٠,٦٦٤
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٧٥,٨٣٥,٩٧٨	٧٠,٥٧١,٥٥٢	٤٦١,٤٣١,٠٧٧	٧,٢٣٥,٥٠٠	١٧,٥٢٨,٥٢٧	٢١٥,٧٦٢,٤٤٨	١٠,٨٤٨,٠٠٥	٨٥٩,٢١٣,٠٨٧
مصروف الإهلاك	-	(٣١,٣٤٣,٣٩٢)	(٤١,١٥٩,٧٧٨)	(٥٨,٦٦١,٩٣٤)	(١٢,٦٧٠,٢٢٧)	(١٦,١١٥,٥١٧)	(١٠٤,٦٢٧,١١٣)	(١٧٠,١٥٥,٥٦٣)	(٤٣٤,٧٣٣,٥٢٤)
استبعادات	-	(٩,٢٢٤,٩٣٤)	-	(١٠٠,٣٢٠)	(٢,٠٧٣,١٧٩)	(٤,٦١٧)	(٤٦٧,٤٤٠)	-	(١١,٨٧٠,٤٩٠)
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	١,٦٣٥,٦٣٠	-	٧,٦٩٦	١,٩٢٦,٢٣٨	٣,٣٠٩	٣٣٨,٤٩٠	-	٣,٩١١,٣٦٣
فروق الترجمة التكلفة	(٥٦٧,٤١٢)	(١,١٤١,١٤٦)	(١٧,٨٨١)	(٨,٤٠١,٩٥٢)	(٧٠٠,١٣٤)	(٩٤٦,٨٠٧)	-	(٢٢٢,٤٨٥,٨٨٦)	(٢٣٤,٢٦١,٢١٨)
فروق ترجمة الإهلاك	-	٢٥٩,٤٦٤	١٣,٧٥٠	٢,٦٩٢,٠٨٩	٤٧٩,٦٥٨	٥١٨,٥٤٣	-	٥٥,٢٢٤,٢٨٨	٥٩,١٨٧,٧٩٢
صافي القيمة الدفترية	٣٠,٩٤٥,٢٦٣	٦٤٠,١٣١,٢٤٢	٤٦٦,٠٥٨,٣٦٥	٨٧٣,٨٣٠,٧٦٣	٢٤,٣٢٣,٧٥٨	٥٠,٨٣٦,٨٥٤	١,٦١٣,١٣١,٦٤٩	٣,١٦٨,٠٠٥,٤٢٥	٦,٨٦٧,٢٦٣,٣١٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥									
التكلفة	٣٠,٩٤٥,٢٦٣	٧٨٣,٥٢٢,٠٢٩	٦١٦,٩٠٤,٧١٦	١,١٣٤,٤١٥,٦١٧	٨٩,٣٩٤,٥٧٦	١٤٧,٦٥٨,٣١٦	٢,٢١٨,٠٩١,٦٥٩	٤,١٣٤,٦٩٠,٠٨٦	٩,١٥٥,٦٢٢,٢٦٢
مجمع الإهلاك	-	(١٤٣,٣٩٠,٧٨٧)	(١٥٠,٨٤٦,٣٥١)	(٢٦٠,٥٨٤,٨٥٤)	(٦٥,٠٧٠,٨١٨)	(٩٦,٨٢١,٤٦٢)	(٦٠٤,٩٦٠,٠١٠)	(٩٦٦,٦٨٤,٦٦١)	(٢,٢٨٨,٣٥٨,٩٤٣)
صافي القيمة الدفترية	٣٠,٩٤٥,٢٦٣	٦٤٠,١٣١,٢٤٢	٤٦٦,٠٥٨,٣٦٥	٨٧٣,٨٣٠,٧٦٣	٢٤,٣٢٣,٧٥٨	٥٠,٨٣٦,٨٥٤	١,٦١٣,١٣١,٦٤٩	٣,١٦٨,٠٠٥,٤٢٥	٦,٨٦٧,٢٦٣,٣١٩
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦									
صافي القيمة الدفترية	٣٠,٩٤٥,٢٦٣	٦٤٠,١٣١,٢٤٢	٤٦٦,٠٥٨,٣٦٥	٨٧٣,٨٣٠,٧٦٣	٢٤,٣٢٣,٧٥٨	٥٠,٨٣٦,٨٥٤	١,٦١٣,١٣١,٦٤٩	٣,١٦٨,٠٠٥,٤٢٥	٦,٨٦٧,٢٦٣,٣١٩
إضافات	٢٠,٧٦٤,٤٦٢	٢,٢٠٩,٧٠٩	-	١٥٠,٣٨٣,٦٩٦	١,٠٠٠,٧٠٢	١٠,٦٢٢,٦٩٨	١٥,٧٦٠,٦١٣	٣,١٢٢,٤٤٧	٢٠٣,٨٦٤,٣٢٧
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٤,٠٤٩,١٩٢	٤١,٦٧٦,٧٩٨	١٨,٧٩٦,٩٩٣	٢٧,١٠٣,٩٩٧	٢٠,٢٢٦,٦٥٥	٥٤,٩٦٢,٨٦٢	-	١٦٦,٨١٦,٤٩٧
مصروف الإهلاك	-	(٢٦,٧٥٤,٠٩٥)	(٣٣,٦٦٧,٢٠١)	(٥٧,٥٩٦,٦٩٢)	(٧,٧٧٨,٥٦٣)	(١٤,٩١٤,١٥٠)	(٩٦,٢٠١,٢٤٥)	(١٣٣,٠٢٣,٠٨٧)	(٣٦٩,٩٣٥,٠٣٣)
استبعادات	-	-	-	-	(٨٣٤,٩٠٠)	-	(٥١٩,٢١٦)	-	(١,٣٥٤,١١٦)
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	٨٣٤,٢٨٦	-	٥١٩,٢١٦	-	١,٣٥٣,٥٠٢
فروق الترجمة التكلفة	٨٥٩,٥٣١	٢,٨٥٢,٣٩٩	٢٧,١١١	٩,٩٩٨,٥٠٤	٨٥٤,٢٥٦	١,٠٤٢,٠٦٤	-	٣٠٣,٣٢٤,٦٢٣	٣١٨,٩٥٨,٤٨٨
فروق ترجمة الإهلاك	-	(٤٥٤,٣٣٦)	(٢٠,٦٨٢)	(٣,٩٦١,٥٢٨)	(٦٣٤,٥١٥)	(٦٨٩,٦١٤)	-	(٨٤,٢٠٥,١٦٨)	(٨٩,٩٦٥,٨٤٣)
صافي القيمة الدفترية	٥٢,٥٦٩,٢٥٦	٦٢٢,٠٣٤,١١١	٤٧٤,٠٧٤,٣٩١	٩٩١,٤٥١,٧٣٦	٤٤,٨٦٩,٠٢١	٦٧,١٢٤,٥٠٧	١,٥٨٧,٦٥٣,٨٧٩	٣,٢٥٧,٢٢٤,٢٤٠	٧,٠٩٧,٠٠١,١٤١
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦									
التكلفة	٥٢,٥٦٩,٢٥٦	٧٩٢,٦٣٣,٣٢٩	٦٥٨,٦٠٨,٦٢٥	١,٣١٣,٥٩٤,٨١٠	١١٧,٥١٨,٦٣١	١٧٩,٥٤٩,٧٣٣	٢,٢٨٨,٢٩٥,٩١٨	٤,٤٤١,١٣٧,١٥٦	٩,٨٤٣,٩٠٧,٤٥٨
مجمع الإهلاك	-	(١٧٠,٥٩٩,٢١٨)	(١٨٤,٥٣٤,٢٣٤)	(٣٢٢,١٤٣,٠٧٤)	(٧٢,٦٤٩,٦١٠)	(١١٢,٤٢٥,٢٢٦)	(٧٠٠,٦٤٢,٠٣٩)	(١,١٨٣,٩١٢,٩١٦)	(٢,٧٤٦,٩٠٦,٣١٧)
صافي القيمة الدفترية	٥٢,٥٦٩,٢٥٦	٦٢٢,٠٣٤,١١١	٤٧٤,٠٧٤,٣٩١	٩٩١,٤٥١,٧٣٦	٤٤,٨٦٩,٠٢١	٦٧,١٢٤,٥٠٧	١,٥٨٧,٦٥٣,٨٧٩	٣,٢٥٧,٢٢٤,٢٤٠	٧,٠٩٧,٠٠١,١٤١

٥- الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

(١) الاهلاك، الطريقة المستخدمة والعمر الإنتاجي

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
تكلفة المبيعات	٣٥٥,٨٧٣,٠٩٧	٤١٩,٤٥٣,٧١٨
مصروفات إدارية وعمومية	١٤,٠٦١,٩٣٦	١٥,٢٧٩,٨٠٦
	٣٦٩,٩٣٥,٠٣٣	**٤٣٤,٧٣٣,٥٢٤**

يتم احتساب إهلاك بنود الأصول الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت لتخصيص تكلفتها إلى قيمها التخريدية على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لها فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للإستفادة منها غير محدود، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

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

(٢) التغييرات في التقديرات:

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

٥/ب - مشروعات تحت التنفيذ

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
محطات الغاز الطبيعي المضغوط	٢٢٩,٢١٣,٨٩٨	١٥٨,٧٠٣,٩٤٠
محطات مياه	١٨٧,٨١٦,٥٠٣	١٠٢,٠٧٨,٩١٦
محطات وقود ومستودعات	١١٥,٩٥٢,٩٠٦	٨٣,٠٠٤,٠٠٥
محطات توليد الطاقة	١٣٠,٣٧٩,٨٣٩	٤٤,٢٣١,٤٥٩
أخرى	١٩,٧٤٢,٩١٨	٢٣,٢٨٨,٥٦٨
الشبكات وخطوط الغاز	١٥,٤٤٣,٦٩٨	-
	٦٩٨,٥٤٩,٧٦٢	**٤١١,٣٠٦,٨٨٨**

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد كما في ١ يناير	٤١١,٣٠٦,٨٨٨	٥٨٦,٣٠٤,٣٢٨
الإضافات خلال الفترة / السنة	٤٥٩,٨٩٩,٥٢٠	٦٩٠,٧٤٣,٨٤٠
محول إلى الأصول الثابتة	(١٦٦,٨١٦,٤٩٧)	(٨٥٩,٢١٣,٠٨٧)
محول إلى أصول غير ملموسة	(٧,٧٣٠,٤٣١)	(٨٢٩,٥١٩)
فروق ترجمة العملات الاجنبية	١,٨٩٠,٢٨٢	(٥,٦٩٨,٦٧٤)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	**٦٩٨,٥٤٩,٧٦٢**	**٤١١,٣٠٦,٨٨٨**

٥- الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

٥/ج - الايجار

(١) المبالغ المعترف بها بقائمة المركز المالي

أصول حق استخدام *	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أراضي	٦٤٢,٧٢٧,٨٥٣	٦١١,٣١٤,٠٩٠
مباني	٦٥,٠٦٠,٢٤٤	٦٧,٣٥١,٥٢١
سيارات	٧,١٣٣,٢٤٠	٢,٦١٣,٧٥٠
	٧١٤,٩٢١,٣٣٧	٦٨١,٢٧٩,٣٦١

التزامات الايجار	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الجزء المتداول	٨٤,٢٧٦,٥٤٥	٦٣,٥٧٨,٠٤٥
الجزء غير المتداول	٨٧٨,٢٨٢,٢٨٥	٨٣١,٧٣٦,٠٤٦
	٩٦٢,٥٥٨,٨٣٠	٨٩٥,٣١٤,٠٩١

* بلغت الاضافات علي بند أصول حق الاستخدام خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٩٨,٠٣١,٠٢٦ جنيه مصري (السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٨,٧٩٠,٢٦٦ جنيه مصري).

(٢) المبالغ المعترف بها فى قائمة الارباح او الخسائر

تعرض قائمة الارباح او الخسائر المجمعة المبالغ التالية المتعلقة بالإيجارات:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
إهلاك أصول حق استخدام		
أراضي	٤٤,٨٩٢,٦٥١	٣٨,٨٧٤,٨٤٦
مباني	١٤,١٥٤,١٦٨	١١,٤٠٢,٥٣٨
سيارات	٧٤٩,٣٧٩	٥٧٣,٧٥٠
	٥٩,٧٩٦,١٩٨	٥٠,٨٥١,١٣٤
مصروفات الفوائد (المتضمنة ضمن تكاليف التمويل)	١٠٤,٤٣٥,٤٦٩	٨٨,٩٧٩,٠٥٤
المدفوعات للإيجارات	١٣٥,١٤٩,٩١١	١٠٩,٢٨١,٦١٣
المصروفات المتعلقة بعقود الايجار قصيرة الاجل ومنخفضة القيمة (المتضمنة في بند تكاليف الايراد وبند المصروفات الادارية والعمومية)	٣٠,٧٠٢,٠٣٨	٢٤,٧٠٢,٢٢٥

(٣) الأنشطة التأجيرية 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 وضمانات وفترات مماثلة.

٥- الأصول والالتزامات غير المالية (تابع)

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 كمصروف 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.

٥/د - المخصصات

	مخصص قضايا	مخصص مطالبات	مخصصات أخرى	الاجمالى
الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٥	٢,٠٤٢,٠٥٧	٢٠٣,٩٤٤,٨٢٣	١٧٩,٠٩٣,٩٥٦	٣٨٥,٠٨٠,٨٣٦
مخصصات مكونة	-	٨٤,٤٩٢,٨٧٢	١٢٦,٨٩٠,٨٤٢	٢١١,٣٨٣,٧١٤
مخصصات مستخدمة	-	(٢,٧١٩,٩٥٤)	(١٩,٥٣٤,٨٢٧)	(٢٢,٢٥٤,٧٨١)
اعادة تبويب	(١,٨٤٧,٧٧٠)	٤٧٥,٣٤٤	١,٣٧٢,٤٢٦	-
فروق ترجمة	-	(٣١٧,٥١٣)	(٣,٧٩٨)	(٣٢١,٣١١)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				
و١ يناير ٢٠٢٦	١٩٤,٢٨٧	٢٨٥,٨٧٥,٥٧٢	٢٨٧,٨١٨,٥٩٩	٥٧٣,٨٨٨,٤٥٨
مخصصات مكونة	-	٢٧٤,٤٠٠,٠٠٠	١٥٢,٥٥٥,٥٩٤	٤٢٦,٩٥٥,٥٩٤
مخصصات مستخدمة	-	(٣,٢٧٨,١٦٠)	-	(٣,٢٧٨,١٦٠)
فروق ترجمة عملات أجنبية	-	٤٨٦,٧٢٧	-	٤٨٦,٧٢٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	١٩٤,٢٨٧	٥٥٧,٤٨٤,١٣٩	٤٤٠,٣٧٤,١٩٣	٩٩٨,٠٥٢,٦١٩

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 ناتج المفاوضات مع تلك الجهة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعدل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف الخارجية.

٥/هـ - المخزون

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
مواد خام	٩٨٣,٣٥٣,٢٦٢	٨٣١,٨٩٦,٢٥٧
الإنتاج التام	٣٧٦,٤٩٤,١٠١	٥٥٤,٠٠٢,١٥٤
قطع غيار	٣٢٧,٢٣٤,١٧٣	٢٧٦,١٤٥,٠٣٦
	١,٦٨٧,٠٨١,٥٣٦	١,٦٦٢,٠٤٣,٤٤٧
ناقصًا: مخصص الانخفاض فى قيمة المخزون	(٨,٧٧١,٧١١)	(٨,٧١١,٠٨٥)
	١,٦٧٨,٣٠٩,٨٢٥	١,٦٥٣,٣٣٢,٣٦٢

٦- معلومات أخري

أ- أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة العديد من المعاملات مع شـــركات ومنشـــآت 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.

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

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة كاسترول مصر	شركة شقيقة	بيع زيوت معدنية	١٦,٥٠٧,١٢٥	٦١٧,٨٣٥,٩٢٤
شركة كاسترول مصر	شركة شقيقة	اعمال ادارة واشراف	١٨,٢٥٠,٠٨٦	-
شركة الغاز الاولى المحدودة	شركة تحت سيطرة مشتركة	اعمال ادارة واشراف	٢٧١,١١٦	١٠,٦٢٧,٣٢١
شركة دينا للاستثمارات الزراعية	شركة شقيقة	مبيعات كهرباء	٢٣,٨٧٠,٢٨٤	٣٠,٢٣٦,٨٦٥

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

(٢) المستحق من أطراف ذات علاقة - غير متداول

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة كاسترول مصر "ش.م.م"	٣٩,٢٠٠,٠٠٠	٣٩,٢٠٠,٠٠٠

(٣) المستحق من أطراف ذات علاقة - متداول

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة دينا للاستثمارات الزراعية	٦٤,٠٦٦,٩١٥	٤٣,٢٠٠,٠٠٦
شركة كاسترول مصر "ش.م.م"	١٨,٢٥٠,٠٨٦	-
شركة الغاز الاولي المحدودة	٢٧١,١١٦	١٢,٩١٤,٩٣٨
	٨٢,٥٨٨,١١٧	٥٦,١١٤,٩٤٤

(٤) المستحق لأطراف ذات علاقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة كاسترول مصر "ش.م.م"	-	٣٣٥,٦٧١,٨٣٦

(٥) تعويضات الإدارة العليا

تمثل تعويضـــات الإدارة العليا لمجموعة طاقة في جميع شـــركات المجموعة مزايا العاملين قصـــيرة الأجل والتي تبلغ ٢٣٢,٩٧٩,٨٣٩ جنيه مصري بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و ٢٠٨,١٤٠,٥١٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ولا تشمل مزايا ما بعد انتهاء الخدمة أو مزايا إنهاء الخدمة أو المدفوعات المبنية على أسهم.

٦- معلومات أخري (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.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
صافي الربح المتعلق بمساهمي الشركة الأم	١,١٥٥,٢٠٢,٤٩٣	٧٠٠,٠١٨,٢٥٤
يخصم:		
٥٪ من صافي ربح الفترة احتياطي قانوني	(٣,٢٧٠,٣٩٦)	(٥,٩٨٣,٢٤٠)
١٠٪ حصة عاملين وأعضاء مجلس الإدارة	(٦,٢١٣,٧٥٣)	(١١,٣٦٨,١٥٥)
صافى الأرباح القابلة للتوزيع	**١,١٤٥,٧١٨,٣٤٤**	**٦٨٢,٦٦٦,٨٥٩**
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة والمدفوعة	١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠	١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠
نصيب السهم الأساسي في الأرباح	**٠,٨٤٧**	**٠,٥٠٥**

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 علي ٦٧,٦١٧,٦٩٠ سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه مصري للسهمً).

تم الموافقة فى 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 رأس مال الشركة المرخص به ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (موزع على ٢,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٥٠ قرشاً (خمسون قرشاً مصرياً) للسهم الواحد).

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل ٦٧٦,١٧٦,٩٠٠ جنيه مصري موزع علي ١,٣٥٢,٣٥٣,٨٠٠ سهم بقيمة أسمية ٥٠ قرشاً (خمسون قرشاً مصرياً) للسهم وبالتالي:

يوضح الجدول التالي رأس المال المدفوع عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦:

المساهمين	عدد الأسهم	رأس المال جنيه مصري	نسبة المساهمة ٪
جهاز مشروعات الخدمة الوطنية	٢٧٠,٤٧٠,٧٦٠	١٣٥,٢٣٥,٣٨٠	٢٠٪
شركة فاينانشيال هولدنج إنترناشيونال ال تي دي	٢٤٠,٤٩٣,٨٧٩	١٢٠,٢٤٦,٩٤٠	١٧,٧٨٪
شركة ريمكو أي جي تي انفستمنت ال ال سي	١٩٥,٨٩٦,١١٨	٩٧,٩٤٨,٠٥٩	١٤,٤٩٪
مستثمرون آخرون	١٧٠,٩٩٢,٤٠٩	٨٥,٤٩٦,٢٠٢	١٢,٦٤٪
شركة نايل إنرجي ال تي دي	١٠١,٤٢٦,٥٣٥	٥٠,٧١٣,٢٦٨	٧,٥٠٪
البنك العربي الأفريقي 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 القاهره	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٪
شركه هناء للاستثمار ذ م م	٣١,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٩٪
	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 هولدنج إنترناشيونال ال تي دي	٢٤٠,٤٩٣,٨٧٩	١٢٠,٢٤٦,٩٤٠	١٧,٧٨٪
شركة ريمكو أي جي تي انفستمنت 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 الأفريقي 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 القاهره	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٪
شركه 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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أداة مالية مشتقة - عقد مبادلة أسعار الفائدة	٧٤,٨٦٨,٣٨٤	٢٩,٨٠٥,٣٢١

أبرمت شركة طاقة عربية للطاقة الشمسية 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 لستة أشهر بالدولار الأمريكي ليكون ٣,٤١٧٪.

تتمثل الشروط الرئيسية المعاملات 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	٧٧,٦٧٩,١٩٥
الاعتراف بالقيمة العادلة لعقود مبادلة أسعار الفائدة	(٤٤,٣٢٢,٠٣٩)
فروق ترجمة العملة	(٣,٥٥١,٨٣٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ و١ يناير ٢٠٢٦	٢٩,٨٠٥,٣٢١
الاعتراف بالقيمة العادلة لعقود مبادلة أسعار الفائدة	٤١,٤٩٩,١٩٣
فروق ترجمة العملة	٣,٥٦٣,٨٧٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٧٤,٨٦٨,٣٨٤

٩- السياسات المحاسبية الهامة

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

٩-١ أسس اعداد القوائم المالية المجمعة المختصرة

(أ) الاتفاق مع معايير المحاسبة لمصرية

تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة المختصرة للفترة المالية النتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢٥.

(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 المُسلَّم فى تبادلٍ الأصول. ولا تعتبر المجموعة عرضةً 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 ٢٠٢٥.

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 المتوقع 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 بناء على الخبرة السابقة للإدارة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي يُعتَقَد أن تكون معقولة في ظل تلك الظروف. تتخذ الإدارة أيضًا أحكامًا 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 فى قيمة الشهرة، استنادًا 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.

(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 التعثُّر، 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.

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

١٠-١ التقديرات والافتراضات المحاسبية (تابع)

(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 والبلى، غالبًا ما تؤدي إلى تناقص المنافع الاقتصادية المتجسدة في الأصول. تقوم الإدارة بتقييم الأعمار الإنتاجية المتبقية وفقًا للظروف الفنية الحالية للأصول والفترة المقدَّرة 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 فى 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 ٢٠٢٥.

١١- أحداث هامة

في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦، دخلت الولايات المتحدة الأمريكية واسرائيل في مواجهة عسكرية مباشرة مع ايران وأسفر الصراع عن مواجهات عسكرية ايضا مع دول الخليج ومن المتوقع ان يكون لهذه الأحداث تداعيات اقتصادية مؤثرة علي 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.

١٢- أحداث لاحقة

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