

مصطفى شوقي

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

<u>صفحة</u>	
٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١
٤	قائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥	قائمة الدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٧	قائمة التدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٩ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة غاز مصر
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

فمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في الفقرات من الثالثة وحتى السادسة من هذا التقرير، فقد 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. ويقبل 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 رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- قامت الشركة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بتدعيم مخصص الضرائب بمبلغ ٥ مليون جنيه مصري ليصبح رصيد مخصص الضرائب في ٣١ مارس ٢٠٢١ نحو مبلغ ١٣٠,٥٢ مليون جنيه مصري لمواجهة الالتزامات الضريبية المحتملة اعتماداً على دراسة مُعدة بواسطة الشركة في حين لم تقم الشركة بموافقاتنا بدراسة معتمدة من المستشار الضريبي للشركة بالمخصصات الواجب تكوينها لمواجهة كافة الالتزامات الضريبية المحتملة على الشركة. (إيضاح رقم ١٧).
- قامت الشركة بتقييم استثمارها في شركة يونيون جاس (يو جى سى) ضمن استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ بطريقة حقوق الملكية على أساس القوائم المالية لتلك الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إيضاح رقم ١/٦).
- لم تقم الشركة بأجراء مطابقات لكافة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة وأرصدة الأطراف ذوى العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ (إيضاحات أرقام ٩، ١٠، ١١، ١٢، ١٨، ١٩).
- تضمن رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢١ أرصدة متوقفة منذ أكثر من سنة بنحو مبلغ ٩٣,٣٥ مليون جنيه مصري مكون له اضمحلال بمبلغ ٣٢ مليون جنيه مصري الأمر الذي نرى معه عدم كفاية رصيد اضمحلال (إيضاحات أرقام ٩، ١٠).

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما ورد ذكره في الفقرات من الثالثة وحتى السادسة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وبالإشارة إلى الإيضاح رقم (٢/٣٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية، والذي يوضح الأثر المحتمل لجائحة فيروس كورونا "كوفيد-١٩ المستجد" على البيئة التشغيلية للشركة بما في ذلك قيم عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها ونتائج الأعمال الدورية وحالة عدم التأكد ذات الصلة.

القاهرة في : ١٩ مايو ٢٠٢١



شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٣٨٢ ٦٢٦ ٦٩١	٣٨٣ ٤٠٢ ٣٣٤	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٧٠ ٨١١ ٠٠٧	٧٧ ٨٠٨ ١٣٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٩ ٠١٦ ٩٧١	٨ ٥٩٩ ٧٩٥	(٥)	قروض إسكان عاملين
٢ ١٨٣ ٠٤٤ ٨٦١	٢ ٢٤٠ ٠٤٦ ١٤٢	(١/٦)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	--	(٢/٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٢ ٦٤٥ ٤٩٩ ٥٣٠	٢ ٧٠٩ ٨٥٦ ٤٠٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٤٦٥ ٩٦٥ ٦٠٣	١ ٤٥٢ ٢١٣ ٥٦٣	(٧)	المخزون (بالصافي)
٧٣٥ ١٥٧ ٦٣٣	٧٧٦ ٠٧٦ ٦٧٣	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
٥٤٧ ٥٨٧ ٣٣٧	٦٦١ ٠٦٨ ٩٧٥	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٨٥١ ٧٤٤ ٩٤١	٦٣٨ ٧٩٣ ٧٥٩	(١٠)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
٥٨٣ ٦٣٠ ٠٢٥	٥٨٠ ٦٧٥ ٩٠٥	(١١)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة
٦٩٠ ١٨٣ ٣٩٣	٦٨٥ ٣١٥ ٦٥٢	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٧٤ ٦٦٢	٥٧٤ ٦٦٢	(١٣)	أصول متاحة للبيع
١٧٢ ٤٢٠ ٥٧٣	٢٠٩ ٣٨٢ ٢٨٧	(١٤)	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٥٩ ٢٧٣ ٧٩٦	٥٩ ٢٧٩ ٢١٣	(١٥)	ودائع مربوطة كضمان
١٥٤ ٢١٧ ٨٣٢	٤٤٥ ١٧٤ ٢٢٨	(١٦)	أرصدة لدي البنوك
٥ ٢٦٠ ٧٥٥ ٧٩٥	٥ ٥٠٨ ٥٥٤ ٩١٧		مجموع الأصول المتداولة
٧ ٩٠٦ ٢٥٥ ٣٢٥	٨ ٢١٨ ٤١١ ٣٢١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٥٩ ٤٠١ ٨٦٨	٤٩٨ ٣٠٠ ٦٦١	(٢٣)	الاحتياطيات
٨ ٥١١ ١١٥	٣٩٦ ٣٣٣	(٢٣)	أرباح مرحلة
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	(٢٤)	أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
٥٥ ٠٦٠ ٠٥٩	٥٠ ٢١٧ ٢١٤	(٣٥)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
٨٤ ٦٦٥ ٨٣٨	٥ ٨٣٣ ٥٤٠		صافي ارباح الفترة / السنة
٢ ٢٦٠ ٩٢٤ ٠٦٣	٢ ٢٠٨ ٠٣٢ ٩٣١		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٧٧ ٥٣٥ ٨٥٤	٣٧٨ ٣٩٦ ٤٥٢		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٧٧ ٥٣٥ ٨٥٤	٣٧٨ ٣٩٦ ٤٥٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٣٢ ٥١٩ ٦٥٨	١٣٧ ٥١٩ ٦٥٨	(١٧)	المخصصات
--	٥٣ ٣٣٥ ٠٠٠		داننو التوزيعات
٢ ١١٧ ٦٤٢ ٩١٢	١ ٧٣٥ ١٣٢ ٢٣٢	(١٨)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
٣١٥ ٣٠٩ ٩٩٥	٢٦٠ ٣٣١ ٨١٧	(١٩)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء دائنة
٢ ٦٧١ ٥٣١ ٦٣٥	٣ ٣٤١ ٣٢٠ ٧١٥	(٢٠)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠ ٧٩١ ٢٠٨	١٠٤ ٣٤٢ ٥١٦	(٢١)	أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٥ ٢٦٧ ٧٩٥ ٤٠٨	٥ ٦٣١ ٩٨١ ٩٣٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٧ ٩٠٦ ٢٥٥ ٣٢٥	٨ ٢١٨ ٤١١ ٣٢١		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويته

مدير عام الحسابات العامة
والميزانية

محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٩١ ٣٢٢ ٧٣٠	٩٧٨ ٩٧١ ١٦٤	(٢٦)	إيرادات النشاط
(٨٦٥ ٢١٠ ٦٥٩)	(٩٩٢ ٩٧٩ ٤١٦)	(٢٧)	يخصم: تكاليف النشاط
(١٧٣ ٨٨٧ ٩٢٩)	(١٤ ٠٠٨ ٢٥٢)		مجمل الخسارة
			يخصم:
(٦٠ ٩٨٨ ٢٥٦)	(٦٧ ١٢٢ ٥٩٥)	(٢٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣٢٢ ٣٤٣)	(٢٥٥ ٩٧٦)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(٤١٢ ٢٩٤)	(٣٥٦ ٩٠٤)		إهلاك الأصول الثابتة
(١٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٧،١٠،٩)	مخصصات مكونة
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(١٢)	الإضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٥٠ ٦١٠ ٨٢٢)	(٨٨ ٧٤٣ ٧٢٧)		إجمالي (خسائر) النشاط
			يضاف:
٣ ٥٢٣ ٢٦٤	٢ ٦٨٥ ٧٤٦		عوائد دائنة
٢٠٧ ٤٤٩ ٣٠٠	٨٧ ٢١٧ ٧٤٤	(٢٩،١/٦)	إيرادات استثمارات بطريقة حقوق الملكية (بالصافي)
(٣٩ ٦٢٨ ٢٥٨)	١ ١٥٩ ٧٦٣		صافي أرباح / (خسائر) النشاط
٣ ٤٥٨ ١٢٠	٦ ٨٨٣ ٤٠٥		إيرادات متنوعة
(١ ٥٩٠ ٤٢٣)	٥٦ ٩٥٧		أرباح / (خسائر) تقييم فروق عملة
(٣٧ ٧٦٠ ٥٦١)	٨ ١٠٠ ١٢٥		صافي أرباح / (خسائر) الفترة قبل الضريبة
--	(٢ ٢٦٦ ٥٨٥)		الضريبة المؤجلة
(٣٧ ٧٦٠ ٥٦١)	٥ ٨٣٣ ٥٤٠		صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضريبة
(٠،٧٩)	٠،١٢	(٣٢)	نصيب السهم من صافي أرباح / (خسائر) الفترة بعد الضرائب

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مدير عام الحسابات العامة والميزانية

محاسب / طارق طارق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢١/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٣٧ ٧٦٠ ٥٦١)	٥ ٨٣٣ ٥٤٠	أرباح / (خسائر) الفترة
		<u>الدخل الشامل الأخر</u>
(٣٠ ٠٠٦ ١٨٥)	(٦ ٢٤٨ ٨٣٢)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
٦ ٧٥١ ٣٩٢	١ ٤٠٥ ٩٨٧	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
<u>(٢٣ ٢٥٤ ٧٩٣)</u>	<u>(٤ ٨٤٢ ٨٤٥)</u>	إجمالي الدخل الشامل الأخر
<u>(٦١ ٠١٥ ٣٥٤)</u>	<u>٩٩٠ ٦٩٥</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مدير عام الحسابات العامة والميزانية

محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٠/٣/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	ايضاح رقم
(٣٧ ٧٦٠ ٥٦١)	٨١٠٠ ١٢٥	
١٤ ٢٦٩ ٠٨٣	١٥ ٢٢٢ ٠٨٩	(٣)
(٢٠٧ ٤٤٩ ٣٠٠)	(٨٧ ٢١٧ ٧٤٤)	
(٣ ٥٣٣ ٢٦٤)	(٢ ٦٨٥ ٧٤٦)	
١٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧،١٠،٩)
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(١٢)
١ ٥٩٠ ٤٢٣	(٥٦ ٩٥٧)	
(٢١٧ ٨٨٣ ٦١٩)	(٥٩ ٦٣٨ ٢٣٣)	
(١٣٤ ٧٥٨ ٨٣٠)	١٣ ٧٥٢ ٠٤٠	(٧)
(٨١ ٨٦٢ ١٣٦)	(٤٠ ٩١٩ ٠٤٠)	(٨)
(٢٣٧ ٣٤٨ ٣٩٢)	٩٧ ٤٦٩ ٥٤٤	(١٠،٩)
(٧٩ ٠٨٠ ٧٤٣)	٢٠ ٦٩٤ ٥٦٨	(٢/٢٤-١١)
٩ ٣٧٨ ١٨٦	(٥ ٤١٧)	(١٥)
٨٦ ٩٠٧ ٦٢٥	٤ ٨٥١ ٩٨١	(٥،١٢)
(١١ ١٨٨ ٤٩٢)	(٣٦ ٩٦١ ٧١٤)	(١٤)
٣٣٦ ٥٩٠ ٨٥٤	(٣٨٢ ٥١٠ ٦٨٠)	(١٨)
٤١٤ ٠٧٩ ١٠٨	٦١٨ ٦٢٩ ٠٩٢	(١/٢٤)
(١٤ ٢٩٩ ٩٩١)	٧٣ ٥٥١ ٣٠٨	(٢١)
٧٠ ٥٣٣ ٥٧٠	٣٠٨ ٩١٣ ٤٤٩	
٤٦٧ ٢٢١	٤٣٢ ٩٣٦	(١٢،٥)
(٣ ٣٦١ ٣٨١)	(١٩ ٨٦٢ ٧٤٩)	(٣)
(٤ ٠١٢ ٦٦١)	(٦ ٩٩٧ ١٢٦)	
٣ ٥٣٣ ٢٦٤	٢ ٦٨٥ ٧٤٦	
--	(٢٣ ٧٤٦ ١٦٥)	
--	٢٩ ٤٧٣ ٣٤٨	
(٣ ٣٧٣ ٥٥٧)	(١٨ ٠١٤ ٠١٠)	
(١ ٥٩٠ ٤٢٣)	٥٦ ٩٥٧	
٦٥ ٥٦٩ ٥٩٠	٢٩٠ ٩٥٦ ٣٩٦	
٨٩ ٤٨١ ٣٣٣	١٥٤ ٢١٧ ٨٣٢	
١٥٥ ٠٥٠ ٩٢٣	٤٤٥ ١٧٤ ٢٢٨	(١٦)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي ارباح / (خسارة) الثلاثة أشهر قبل الضرائب
تعديلات لتسوية صافي الربح / الخسارة مع التدفقات النقدية من أنشطة

التشغيل

إهلاك الأصول الثابتة

إيرادات الاستثمارات (بالصافي)

عوائد دائنة

المكون من المخصصات

الإضمحلال في مدينين وأرصدة مدينة أخرى

(ارباح) / خسائر تقييم فروق العملة

(خسائر) التشغيل

النقص (الزيادة) في المخزون

(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ

النقص (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة

النقص (الزيادة) في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة

(الزيادة) النقص في ودائع مربوطة كضمان

النقص في مدينين وأرصدة مدينة أخرى

(الزيادة) في أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب

(النقص) الزيادة في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة

الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى وذات علاقة (عملاء)

الزيادة (النقص) في أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مقبوضات في فروض إسكان العاملين

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ

عوائد دائنة

(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية

مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

أثر التغيير في أسعار الصرف

صافي التغيير في النقدية وما في حكمها

رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مدير عام الحسابات العامة والميزانية

محاسب / طارق فاروق صادق

فهرس الإيضاحات
البيان

<u>صفحة</u>	<u>رقم الإيضاح</u>
٨	١- نبذة عن الشركة
١٣ - ٨	٢- السياسات المحاسبية المتبعة
١٤	٣- الأصول الثابتة (بالصافي)
١٥	٤- مشروعات تحت التنفيذ
١٥	٥- قروض إسكان عاملين
١٧ - ١٦	٦- استثمارات مالية
١٨	٧- المخزون (بالصافي)
١٨	٨- أعمال تحت التنفيذ
١٨	٩- عملاء واوراق قبض (بالصافي)
١٩	١٠- الأطراف ذوي علاقة - عملاء (بالصافي)
١٩	١١- أطراف ذوي علاقة - أرصدة مدينة
٢٠	١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٠	١٣- أصول متاحة للبيع
٢٠	١٤- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب
٢١	١٥- ودائع مربوطة كضمان
٢١	١٦- أرصدة لدي البنوك
٢١	١٧- المخصصات
٢٢	١٨- الأطراف ذوي علاقة - أرصدة دائنة
٢٢	١٩- الأطراف ذوي علاقة - عملاء دائنة
٢٢	٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣	٢١- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٢٣	٢٢- رأس المال
٢٣	٢٣- الاحتياطيات
٢٤ - ٢٣	٢٤- المعاملات غير النقدية
٢٤	٢٥- الالتزامات المحتملة
٢٤	٢٦- إيرادات النشاط
٢٤	٢٧- تكاليف النشاط
٢٥	٢٨- مصروفات إدارية وعمومية
٢٥	٢٩- إيرادات الاستثمارات
٢٥	٣٠- ضريبة الاستثمارات
٢٥	٣١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٢٦	٣٢- نصيب السهم من صافي الأرباح
٢٦	٣٣- الأرباح (الخسائر) المرحلة
٢٦	٣٤- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
٢٦	٣٥- نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة
٢٨ - ٢٦	٣٦- الموقف الضريبي
٢٨	٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
٢٨	٣٨- الموقف القانوني
٢٩	٣٩- أحداث هامة

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١- نبذة عن الشركة

١/١ الكيان القانوني للشركة

- تأسست شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار وزير شئون الاستثمار والتعاون الدولي رقم (١٤٢) لسنة ١٩٨٣ وفي ظل احكام القانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ بنظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة المعدل بالقانون رقم (٣٢) لسنة ١٩٧٧ ولائحته التنفيذية والقانون (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ وتعديلاته والقانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٨ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار وتعديلاته والقوانين النافذة وبما لا يخل بأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.

٢/١ غرض الشركة

القيام بتنفيذ مشروعات الغاز الطبيعي وإنشاء وتشغيل وإدارة وتملك خطوط ومنشآت ومرافق وأنظمة الغاز وكافة المعدات وفقاً لأحكام القانون وللشركة القيام بكافة الاعمال المرتبطة بتلك الأنشطة .
وقد طرأت عدة تعديلات على النظام الأساسي للشركة سواء فيما يتعلق بالغرض أو الاسماء أو رأس المال وقد أصبح اسم الشركة (شركة غاز مصر) شركة مساهمة مصرية بدلاً من شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية).

٣/١ مدة الشركة

مدة الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من ٤ سبتمبر ٢٠٠٨ وهي تمثل فترة التجديد الثانية.

٤/١ التسجيل بالسجل التجاري

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم (١١٧٢٦٧) بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٨.

٥/١ البورصة المصرية

وافقت لجنة قيد الاوراق المالية ببورصتي القاهرة والاسكندرية على قيد اسهم الشركة بتاريخ ٧ إبريل ١٩٩٢.

٦/١ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢١ .

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والمطبقة بثبات خلال الفترة محل المراجعة.

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٢/٢ ترجمة العملات الأجنبية

يتم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة، ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة، وفى تاريخ كل ميزانية:

(أ) تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

(ب) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.

(ج) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، وتعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم أهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت كما يلي:-

معدلات الإهلاك	معدلات الإهلاك	
خارج مصر	داخل مصر	
١٥%	١٠% - ٥%	مباني وإنشاءات
١٥%	١٠%	آلات ومعدات
١٥%	١٠%	وسائل نقل وانتقال
٢٥%	٢٠%	عدد وأدوات
١٥% - ٣٥%	١٠% - ٢٥%	أثاث ومعدات مكاتب

ويراعى عند احتساب القيمة الباقية للأصول التي لم تهلك بالكامل أن يتم إهلاك القيمة الباقية بطريقة منتظمة على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل.

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولي

تتضمن التكلفة للتكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفى الغرض الذي تم اقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم تحميل المصروفات بقيمة العدد والأدوات التي تقل قيمتها عن ١٥٠٠ جنيه مصري طبقاً لموافقة مجلس الإدارة.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

شركة غاز مصر" شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إهلاك جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٥/٢ الانخفاض في قيمة الأصول

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة من هذه الأصول.

ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل

٦/٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها، وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحاً لتشغيله في الغرض الذي اقتنى من أجله، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال ان وجدت.

٧/٢ استثمارات

١/٧/٢ استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في مساهمات الشركة في رأسمال شركات أخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوي وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة على ان تظهر فروق التقييم في حقوق الملكية إلا في حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظراً لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فنثبت بالتكلفة. مع العلم انه في حالة حدوث انخفاض دائم في القيمة المحسوبة طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.

٢/٧/٢ استثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

يتم احتساب الاستثمار في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار في الشركة شقيقة عند الاقتناء بالتكلفة ويتم زيادة أو تخفيض الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد تاريخ الاقتناء ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الشقيقة ضمن قائمة الدخل ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة الشقيقة ويتم إثبات نصيب الشركة في بنود الدخل الشامل الأخرى للشركات الشقيقة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة في حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الادفترية بقيمة هذا الاضمحلال ودرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٨/٢ المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢) وقد تم حساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

٩/٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير مالي، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١٠/٢ الإيرادات

١/١٠/٢ قياس الإيرادات

يُقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للمنشأة.

٢/١٠/٢ الاعتراف بالإيراد

يعترف بالإيراد المرتبط بتقديم الخدمات بناء على المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الثلاثة أشهر. ويمكن تقدير نتائج المعاملة بدرجة يعتمد عليها عندما تستوفي الشروط التالية مجتمعة:

- عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
 - و(ب) عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المنشأة مرجح الحدوث.
 - و(ج) عندما يمكن قياس مدي ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الثلاثة أشهر بدرجة يعتمد عليها.
 - و(د) عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها.
- ويتم تحديد الإيراد بنسبة إتمام العقد بما تم إنجازه فعلياً من أعمال و عليه تثبت الشركة إيراداتها بناء على ما سبق وطبقاً لما تم الاتفاق عليه مع العميل.

١/١١/٢ إيرادات الاستثمارات

١/١١/٢ قياس الإيرادات

تستخدم المنشأة أحداث قوائم مالية متاحة للشركات الشقيقة في تطبيق طريقة حقوق الملكية .

٢/١١/٢ الاعتراف بالإيراد

يعترف بالإيراد الناتج من استخدام الغير لأصول المنشأة التي تغل فوائد وإتاوات وتوزيعات أرباح طبقاً للأسس الواردة بالفقرة (٣٠، ٢٩) من المعيار المحاسبي رقم (١١) وذلك عندما :-

(أ) يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

(ب) يمكن قياس الإيراد بدرجة يعتمد عليها .

ويتم الاعتراف بتوزيعات أرباح الاسهم حينما يثبت حق المساهم في الحصول على مدفوعات هذه التوزيعات .

١٢/٢ أعمال تحت التنفيذ

يتم تحميل أعمال تحت التنفيذ بكافة التكلفة على العمليات حتى تمام تجهيزها وتسليمها للعميل، وعند أثبات الإيراد يتم إضافة ما يخصه من هذه التكاليف في بند تكاليف النشاط بقائمة الدخل وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٨) فقرة (٢٧) (النشاط المستقبلي للعقد).

١٣/٢ الاحتياطات

١/١٣/٢ الاحتياطي القانوني

يتم تجنيب مبلغ يوازي ٥٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متي بلغ الاحتياطي ٥٠٪ من راس مال الشركة المصدر.

٢/١٣/٢ احتياطي تمويل مشروعات الغاز

يتم تدعيم الاحتياطات طبقاً للمادة رقم (٨) من القانون رقم ٢١٧ لسنة ١٩٨٠ في شأن الغاز الطبيعي والتي تنص على "احتجاز نسبة من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع بحد أقصى ٥٠٪ كاحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي" والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة والفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١.

٣/١٣/٢ احتياطي عام

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقاً للفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة.

٤/١٣/٢ احتياطي رأسمالي

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقاً للفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تدعيمه بالأرباح الرأسمالية إن وجدت.

١٤/٢ الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة

تلتزم الشركة بتطبيق الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (٢٦) من النظام الأساسي للشركة في الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول بحد أقصى ٣٠ مليون جنيه مصري في السنة، وما زاد عن ذلك يعرض على مجلس إدارة الشركة.

١٥/٢ ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة

تشمل ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة على الأرباح والخسائر الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الجارية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل في حالة أن الربح الضريبي في المستقبل من المتوقع أن يكون متاحاً لمقابلة استخدام لأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعاً وأن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٦/٢ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٧/٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم تسجيل المدينون بالقيمة الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها ، ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

١٨/٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخرى بالتكلفة.

١٩/٢ القوائم الدورية

يتم إعداد القوائم المالية الدورية بنفس السياسات المالية المطبقة عند إعداد القوائم المالية السنوية فيما عدا السياسات المحاسبية التي تم تغييرها بعد آخر قوائم مالية سنوية صدرت والتي سوف تتعكس على القوائم المالية السنوية التالية طبقاً للفقرة (٢٨) للمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٠- القوائم المالية الدورية).

٢٠/٢ العوائد الدائنة

يتم إثبات العوائد الدائنة على أساس مبدأ الاستحقاق وفقاً لسعر العائد المعطى وتدرج بقائمة الدخل للفترة التي تستحق خلالها.

٢١/٢ جهاز تنظيم شئون الغاز

تخضع الشركة لقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٧ بشأن تنظيم أنشطة سوق الغاز الصادر في ١ أغسطس ٢٠١٧ ولائحة التنفيذية للقانون المشار إليه بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٣٩ لعام ٢٠١٨ بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٨

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٧٤٧ ٤٨٣	٢٩ ٢٩٠ ٠٣٢	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٢ ٠٢٩ ٢٥٣	--	عدد (٢٩) سيارة تم الترخيص في عام ٢٠٢١
٣٢ ٥٦٤ ٩١٥	٣٣ ٩٧٠ ٦٨٠	دفعات مقدمة نظام (E R P)
١ ٣٠٣ ٣٣٨	١ ٣٠٣ ٣٣٨	إنشاء مخازن اضافية - أبورواش
--	٣ ٠٢٧ ١٥٠	إنشاء محطة على ارض العامرية ١٩٥٣م
--	٤ ٨٨٢ ٥٠٠	إنشاء محطة على ارض العامرية ٣١٥٠م
١ ٨٢٢ ٣٠٨	١ ٨٢٢ ٣٠٨	مقر إداري بمدينة الشروق
١٨٣ ٧١٠	١٨٥ ٧٢٥	مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)
٢ ١٦٠ ٠٠٠	٣ ٣٢٦ ٤٠٠	مقر إداري قويسنا (المنوفية)
٧٠ ٨١١ ٠٠٧	٧٧ ٨٠٨ ١٣٣	

٥ - قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨ ٥٩٩ ٧٩٥ جنيه مصري ويتمثل في قيمة القروض الممنوحة للعاملين بالشركة بدون فوائد للحصول على وحدات سكنية ويتم السداد على أقساط شهرية بحد أقصى ١٨٠ قسطاً.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦- استثمارات مالية

١/٦- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي :

المدة في ٢٠٢١/٣/٣١	التزامات خفية مصري	الإجمالي خفية مصري	نسب الشركة من النقد العام خفية مصري	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة طابقاً الطريقة حقوق المالعة خفية مصري	خسارة استثمارات خفية مصري	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	نسبة المساهمة	رأس المال المدفوع	نوع اعانة	طراز أمريكي	اسم الشركة
٢٩ ٩٨٧ ١٢٠	---	٢٩ ٩٨٧ ١٢٠	---	١٢٥٠٦٥٩٢	---	٧٧ ٤٧٥ ٥٧٨	٪٤٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	---	---	استثمارات في شركات شقيقة
---	---	---	---	(٧ ٢٦٩ ٢٩١)	---	٧ ٢٦٩ ٢٩١	٪٢٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	---	---	شركة الغاز الطبيعي السمرات (إس) حاس
٢١ ٦٧١ ٢٩٩	(٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	٢٤ ٦٧١ ٢٩٩	---	١٠ ٢٢٤ ٣٥٦	---	١٤ ٤٢٦ ٩٤٢	٪١٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	---	---	الشركة المصرية القوية لتكنولوجيا الغاز (إيرتس)
١ ٧١٠ ٧٥٤ ٧٤٢	(٢١ ١٢٢ ٦١٥)	١ ٨٧٢ ٦٧٨ ٣٥٧	(٦ ٤٤٨ ٨٢٦)	٤١ ٦٠١ ٥٦٦	---	١ ٧٨٧ ٠٢٥ ١٧٢	٪١٥	١ ٢٢٤ ٠٢١ ٤٢٨	---	---	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (إلمكو)
٧١ ٢٩٧ ٢٦٧	(٢ ٧٧١ ٠٣٦)	٧٥ ١٦٨ ٢٤٢	---	٩ ٤٨١ ٨٠٢	---	٦٥ ١٨٦ ٥٤٠	٪١٥,٠٨	٥٤ ١٢٨ ٠٠٠	---	---	شركة إسكندرية للمياه القوية (إيترى مانت)
٢٣ ٢١٥ ٠٦٦	(٢٧٠ ٠٠٠)	٢٣ ٩١٥ ٠٦٦	---	٢ ١٨٥ ١٢٤	---	٣٠ ٧٧٩ ٩٢٢	٪٢٧	١٠٠٠٠٠٠٠٠	---	---	الشركة المصرية لتوزيع البوتاجاز (بوتاجاسكو)
٨٨ ٩٠٢ ٢٤٢	(٦ ١٥٠ ٠٠٠)	٨٥ ٥٢ ٢٤٢	---	١٤ ٥٥٥ ٢٣٧	---	٨٠ ٤١٧ ٠٠٥	٪٤١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	---	---	١- الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي (شيس (إيرتس حاس))
١٢ ٠٥٥ ٢٢٧	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	١٥ ٥٥٥ ٢٢٧	---	(٦ ٠٨٢ ٧٣٦)	---	٧١ ٢٢٨ ٩١٦	٪١٩	١٠٠٠٠٠٠٠٠	---	---	شركة الخدمات القوية (إيرتس فريد)
١٥ ٠٠١ ٢٨٧	---	١٥ ٠٠١ ٢٨٧	---	---	١٦٦٥ ٤١٥	٨ ٦٨٥ ٨٧٢	٪٤٤	---	١٠٠٠٠٠٠٠٠	---	شركة بونيفان حاس (إي جى سى)
٧١ ٢٥٠ ٠٠٠	---	٧١ ٢٥٠ ٠٠٠	---	---	٧ ٩٦٨ ٧٥٠	١٣ ٧٨١ ٢٥٠	٪٢٥	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	---	---	١- شركة غاز مصر (جورج فليشر كورس)
٩ ٤٢٢ ٠٠٠	---	٩ ٤٢٢ ٠٠٠	---	---	٩ ٤٢٢ ٠٠٠	---	٪١٥	---	---	---	الشركة الإيطالية للبيوتال (البيوت)
٥٥ ٣٧٤ ٨٨٢	(٤ ٨١٢ ٩٧١)	٥٠ ٥٦١ ٩١١	---	١٢ ٩٢٦ ٠٠٢	---	٧٦ ٢٩٧ ٨٦٦	٪٢٠,٩٥	١٦٥ ٥٠٠ ٠٠٠	---	---	الشركة المصرية لتوريد بابتاز (جاس كول).
٢ ٢٤٠ ٠٤٦ ١٤٢	(٥٢ ٦٥٨ ٦٦٢)	٢ ٢٩٢ ٧٠٤ ٨٠٤	(٦ ٢٤٨ ٨٢٦)	٩٢ ١٢٧ ١١٠	٢٣ ٧٤٦ ٩٦٥	٢ ١٨٢ ٠٤٤ ٨٦١					

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢/٦- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات ماليه متاحة للبيع (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	٪٣٠	*٢ شركة ميجاس
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	٪١٠	*٣ الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبتترول (روجتك)
٧٣ ١٤٥	٧٣ ١٤٥	٪١	*٤ شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
--	--		*٥ الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية (لم تبدأ النشاط)
١ ٤٧٣ ١٤٥	١ ٤٧٣ ١٤٥		

يخصم :-

الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)	شركة روجتك قيمة الاستثمار بالكامل
(٩٠٠ ٠٠٠)	(٩٠٠ ٠٠٠)	شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل
(٧٣ ١٤٥)	(٧٣ ١٤٥)	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
(١ ٤٧٣ ١٤٥)	(١ ٤٧٣ ١٤٥)	
--	--	

*١ وافق مجلس إدارة الشركة على تعديل قرار مجلس الإدارة رقم (١٢) بالجلسه رقم (٥) لسنة ٢٠١٩ بالموافقة على شراء نسبة ١١٪ من حصة الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) في راس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس) من اجمالي حقوق ملكية شركة تاون جاس في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة ١٩,٤ مليون جنيه مصري على ان يتم سداد قيمتها خصماً من حصة شركة غاز مصر في توزيعات أرباح شركة تاون جاس السنوية لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر في راس مال شركة تاون جاس ٤١٪ وتم اتمام عملية نقل الملكية بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٠.

*٢ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٤ على السير في الإجراءات نحو تصفيه شركة ميجاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة ميجاس على التصفية واختيار مصرفي للسير في إجراءات التصديق والاعتماد لدي الهيئة العامة للاستثمار وتم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار.

*٣ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٣) لسنة ٢٠١٤ على السير في إجراءات تصفية الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبتترول (روجتك) وتم إثبات اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار.

*٤ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٠ المنعقدة بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠١٠ على تعديل نسبة المساهمة في شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد من ٢٤٪ الى ١٪ ، لذلك تم تحويل الفرق إلى الأرصدة المدنية، ونظراً لعدم اتمام إجراءات التعديل فقد تم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار وتم مقاضاة الشريك وصدر حكم لصالح الشركة بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٩ بالزام شركة مجموعة البيان القابضة بأن تدفع لشركة غاز مصر مبلغ ١١٥٠٠٠٠٠ ريال سعودي وجارى متابعة تنفيذ الحكم من قبل الإدارة العامة للشئون القانونية.

*٥ نظراً لتوافر وجود مؤشرات واضحة لحدوث انخفاض كامل قيمة الاستثمار فقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٢) لسنة ٢٠١٢ بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٢ على تطبيق البند (٧/٢) من اهم السياسات المحاسبية بتخفيض القيمة الدفترية لكامل قيمة الاستثمار البالغ قدره ٣٦٨ ٦٦٣ جنيه مصري والأرصدة المدنية للشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية البالغ قدرها ٢٢٩ ٨١ جنيه مصري وتحميل قيمة الاضمحلال على قائمة الدخل عن سنة ٢٠١٢ وقد تم فرض غرامات على الشركة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية لعدم اعداد قوائم مالية مجمعة وتم تقديم التماس من قبل الشركة وبناءً عليه تم توقف الغرامات وصدر خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية للشركة بتاريخ ١٤ اكتوبر ٢٠١٩ يفيد بتعذر الشركة في اعداد القوائم المالية المجمعة في ظل الأوضاع الحالية في ليبيا ، وأن الشركة فقدت السيطرة على استثماراتها وقدمت التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة الليبية ، بالإضافة لعدم قدرة شركة غاز مصر على التصديق على محضر تخفيض نسبة المساهمة في الشركة الليبية ، وتم عمل مخصص مطالبات محتملة بمبلغ ٦ مليون جنيه مصري لمواجهة اى مطالبات محتملة لحين الفصل القضائي في الشأن وجارى المتابعة بالتنسيق مع الإدارة العامة للشئون القانونية لإعفاء الشركة من هذه الغرامات (ايضاح رقم - ١٧).

*٦ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١١) لسنة ٢٠١٩ المنعقدة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٩ على المساهمة في شركة غاز مصر جورج فيشر كورس بنسبة ٢٥٪ وبتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ تم توقيع اتفاق المساهمين لانشاء شركة لانناج مواسير ال PE (البولي إيثيلين) ويكون راس المال المصدر والمعلن للشركة بقيمة ٣٤٠ مليون جنيه مصري مقسماً إلى ٣٤٠ الف سهم عادى بواقع قيمة اسمية الف جنيه مصري للسهم الواحد .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٤٣٢ ١٣٢ ٨٢١	١ ٤١٩ ٥٤٦ ٥٢٨	خامات
٣٨ ٨٨٨ ٧٢٧	٣٧ ٧٢٢ ٩٨٠	قطع غيار
١ ٤٧١ ٠٢١ ٥٤٨	١ ٤٥٧ ٢٦٩ ٥٠٨	
(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)	(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)	<u>يخصم</u>
١ ٤٦٥ ٩٦٥ ٦٠٣	١ ٤٥٢ ٢١٣ ٥٦٣	الإاضمحلال في المخزون

٨- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٧٣ ٠٧٦ ٧٧٦ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة تكاليف قيام الشركة بأعمال توصيل الغاز للمنازل بوسط الدلتا ومناطق أخرى دون وجود أية إيرادات محققة عن هذه التكاليف.

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٨ ٠٤٣ ٢٦٣	١٧٣ ٨٦٢ ٣٣٦	الهيئة المصرية العامة للبترول
٣٠ ٥٠٩ ٨٩٠	٣٣ ١٨٥ ٩٨٤	شركة بترول بلاعيم (بترول بل)
٢٧ ٨٣٦ ١٣١	٣٠ ٤٥٥ ٢٢٩	شركة بترول خليج السويس (جابكو)
١ ٥٥٦ ٧٧٣	١ ٢٩٥ ٩٠٣	الجمعية التعاونية للبترول
٤ ٠٦٨ ٢٥٥	٣ ٧٥٧ ٤٨٤	عملاء منازل
٧٨ ١٢٠ ٥٩٦	٦٢ ٥٣١ ٤٠٥	عملاء آخرون
٧ ٠٦١ ٥٤٩	--	إدارة الوقود (هيئة امداد والتموين - كيان عسكري)
١٦٢ ٨٢٨	٥ ٠٢٦ ٦٤٢	نوربيتكو
٣٦ ٨٤٤ ٠٩٤	٢٧ ٤٨٤ ٧٥٣	العامة للبترول
٢٢ ٠٦٨ ٠٢٠	٢٦ ٠٧٣ ٨٢١	غاز الاقاليم
١٠ ٦٩٤ ٩٥١	١٠ ٦١٢ ٥٧٩	(مشروع الاردن)
٥ ٠٢٨ ٤٩٨	١ ٨٠٢ ٥٤١	شركة بتروجيت
١٥ ١٢٩ ٦٦٦	١٥ ١١٥ ٠٥٢	شركة السويس للزيت (سوكو)
٥ ٣١٩ ٨٥٢	٥ ٣١٥ ٥٠٢	النوران للعسكر
٤ ٨٠٣ ٦٢٧	٤ ٧٩٥ ٢٣٤	الامل للبترول
--	١٢٧ ٩٦٦ ٣٤٨	العاصمة الإدارية
٥ ١٦٨ ٨٤٢	٢ ١٦٢ ٢٨١	جهاز مدينة الشروق
١٧ ٥٨٦ ٠٩٠	١٨ ٠٢٦ ١١٣	المتحدة لمشقات الغاز
٥ ٥٧١ ٢٠٠	٥ ٥٧١ ٢٠٠	مصر للتنمية السياحية (اميكو)
٨ ٥٢٨ ٨٧٦	٨ ٤١٠ ٧٩٨	خالد للبترول
٣ ٥٨٩ ٣١٥	٢ ٥٧٦ ٣٩٧	الفرعوني
٧ ٦٣٩ ١٢٩	٢ ٦٠٩ ٨٦٢	غاز البرلس
٧٦ ١٤٩ ٧٨٦	١٠٥ ٢٩٦ ٧٩٠	انبي اللاهون
٥٥١ ٤٨١ ٢٣١	٦٧٣ ٩٣٤ ٢٥٤	
(١٧ ٢١٢ ٣٨٢)	(٢٨ ٣١٨ ٠٦١)	<u>يخصم:</u>
٥٣٤ ٢٦٨ ٨٤٩	٦٤٥ ٦١٦ ١٩٣	الإاضمحلال في رصيد العملاء
١٣ ٣١٨ ٤٨٨	١٥ ٤٥٢ ٧٨٢	
٥٤٧ ٥٨٧ ٣٣٧	٦٦١ ٠٦٨ ٩٧٥	أوراق قبض

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٧ ٢٧٣ ٥٢٥	٢٢٥ ١٩٤ ٠٤٠	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٧٢ ٣١٦ ٢٨٠	١٨٨ ٥٤٠ ٢٨٩	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٥٩ ٤١٣ ٠٢٢	١٤٨ ٦٧٠ ١١٧	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١٧ ٥١٥ ٣٥٤	٣٤ ٤٤٨ ٤٩٨	كار جاس
٢٢ ٨٨٩ ٧٥٥	٤١ ٢٢٣ ٨٣٦	غاز تك
٥ ١٢٤ ٦٢٣	٤ ٣٩٨ ٩١٨	بتروتريد
٨٦٤ ٥٣٢ ٥٥٩	٦٤٢ ٤٧٥ ٦٩٨	
		يخصم
(١٢ ٧٨٧ ٦١٨)	(٣ ٦٨١ ٩٣٩)	الاضمحلال في الاطراف ذوى علاقة - عملاء
٨٥١ ٧٤٤ ٩٤١	٦٣٨ ٧٩٣ ٧٥٩	

١١- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

الرصيد في	الحركة خلال الفترة	الرصيد في	نوع	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
٢٠٢١/٣/٣١	دائرن	٢٠٢١/١/١	التعامل		
جنيه مصري	دين	جنيه مصري			
٥٣٠ ٠٠٠	--	٧٢ ٠٥٦	معارين	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٢ ٧٥٢ ٠٣٥	--	٢ ٦٩٣ ٦٤٧	تصاريح	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٦٥ ٧٥٢ ٤٢٣	٧ ٨٧٧ ٩٧٢	١١ ٢١٣ ٧٣٥	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الداتا)
١١٠ ٦٠١ ٤٦٩	٩٥ ٩٠٠ ٣١٥	٣٢ ٧٤٠ ٢٤١	اقتطاعات مستندية	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٣ ٥٨٠	٤ ٨١١ ٠٠٩	١٤ ٨٨٥	اصال (كوفى)	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٠٠ ٠٠٠	--	٣٠٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٥٧ ٠٠٠ ٧٠٨	٤ ٢٣٤ ٩٤١	٣٠ ٠٨٨ ٦٢٢	بضاعة لمادة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٩٤ ٤٥١	١٠٨ ٩٥٠	٤٢ ٠٤٧	معارين	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٥ ١٣٧ ٢٩٧	١ ١٧٥ ٦٢٣	١ ٨١٣ ٨٩٤	تأمين اصال	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١٢٤ ٢٩٩	١٥٢ ٣٧٦	٢٢ ٨٠٨	معارين	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١ ٣٩٠ ٥٩٣	--	١٥٣ ٥٧٧	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٤ ٩٧١ ٢٤١	--	٤ ٩٧١ ٢٤١	تأمين اصال	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٥ ٢٨٠ ٣٤٥	٨٤٩	٥٧٤ ٩٢٧	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٣٥ ٥٠٥	٣٢٢ ٩١٣	٨٨ ٧٩٤	معارين	استثمار بنسبة ٢٥%	شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)
٢ ٥٤٢	--	٢ ٥٤٢	معارين	استثمار بنسبة ١٠%	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غاز تك)
٢٨ ٣٢٥ ١٢٦	٦٤ ٢٨٩	١٧ ٧٩٤ ٣٠٩	مهمات	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٥ ٧٦٥ ٩٠٣	١٨ ٧٥٧ ٨٦٠	١٢ ٦٧٦ ٤٣٦	اصال	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣ ٣٥٤ ٦٣٥	١ ٢١٧ ٨٧١	١ ٤٢٩ ٠٢٥	مهمات معارة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٢ ٧٥٢ ٥٤١	٢٩ ٤٧٣ ٣٤٨	٤٧ ٧١٣ ٧٩٣	أرباح	استثمار	شركة جاس كزل «بترومنت، بوتاجاسكو ، تاون جاس ، غاز تك
٢٥ ٢٨١ ٢١٢	--	٨١١ ٤٠٠	تنفيذ اصال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)
٥٨٠ ٦٧٥ ٩٠٥	١٦٤ ١٠٨ ٣١٦	١٦١ ١٥٤ ١٩٦			

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢ ٥١٤ ٨٤٨	٧٥ ٩٤٩ ٨٠٤	تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال
١ ٦٧١ ١٢٦	١ ١٦٠ ٣١٥	عوائد مستحقة
٦ ٤٤٥ ٢٧٣	٥ ٢٨٢ ٥٩٦	سلف عاملين
١٤ ٧٠٦ ٧٣٥	١٧ ٣٢٨ ٣٢٥	إعادة الشيء لأصله
٥ ٩٢٦ ٦٢٩	٦ ٨٦٣ ٨٢٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٦٧ ٧٩٣ ٩٥١	٦٨ ٨٥٨ ٧٥٥	موردين- مشتريات محلية
١٠ ٢٢٥ ٠٤٣	٢٨ ٣٨٢ ٥٧٦	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٣٠ ٤٣٩ ٠٨٠	٨٨ ٣٧٦ ٧٣٩	أرصدة مدينة متنوعة
٣٧ ٢٦٥ ٨٩٣	٦١ ٦٦٤ ٥٩٤	مهمات للغير
٦٩ ٣٥٨ ٦٢٤	٦٦ ٣٧٣ ٦٢١	غاز الاقاليم
٤ ٤٥٥ ٩٥٥	٨ ٥٤٤ ٣٦٧	دفعات مقدمة مقاولين
٢٧ ٣٧٧ ٢٧٩	٢٨ ٠١٣ ٦٦٤	غطاء خطابات ضمان محلي
١ ٩٤٧ ٨١٥	١ ٩٤١ ٨٣٧	غطاء خطابات ضمان اجنبي
٣ ٥٥٦ ٤١٠	٣ ٦٧٢ ٠٣٠	تكلفة معارين مستردة
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
٢٦ ٩٥١ ١٨٣	٣١ ٢٥٢ ٠٥٧	جمارك وامانات جمارك وتخليص جمركي
٤٣ ٦٩٩ ٨١٠	٢٦ ٦٩٣ ٦٣١	أعمال تحت التسليم
٧٣ ١١٢ ٦٧٥	١١٩ ٨٣١ ٢٠٨	عملاء اعمال
٢٠٠ ٢٨٥ ٤٩٢	٥٢ ٦٩١ ٨٩٣	العاصمة الإدارية (تحت التسليم)
١٢ ١١٠ ٠٠٠	١٢ ١١٠ ٠٠٠	مدينة الشروق
١ ٧٣٩ ٥٧٢	١ ٧٢٣ ٨١٢	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
٧١٣ ٢٦٥ ٧٤٨	٧٠٨ ٣٩٨ ٠٠٧	
(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	يخصم
٦٩٠ ١٨٣ ٣٩٣	٦٨٥ ٣١٥ ٦٥٢	*الإضمحلل في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥	--	--	٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥	*الإضمحلل في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥	--	--	٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥	

١٣- أصول متاحة للبيع

يتمثل رصيد أصول متاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٤ ٦٦٢	٥٧٤ ٦٦٢	*أصول متاحة للبيع (أرض حلوان)
٥٧٤ ٦٦٢	٥٧٤ ٦٦٢	

* تم عمل مزايده علنية لبيع الارض بجلستين بتاريخ ٢٦ يونيه ٢٠١٩ و ٤ نوفمبر ٢٠١٩ ولم يتم البيع لعدم الوصول للسعر العادل

١٤- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧ ٥٠٤ ٨٨٧	١٢٧ ٥٠٤ ٨٨٧	أرصدة مدينة ضرائب
٢ ٢١٢ ٢٧٥	٢ ٢١٢ ٢٧٥	أرصدة مدينة (ق.مضافة جمارك)
٤٢ ٧٠٣ ٤١١	٧٩ ٦٦٥ ١٢٥	مصلحة الضرائب خصم من المنع
١٧٢ ٤٢٠ ٥٧٣	٢٠٩ ٣٨٢ ٢٨٧	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٥- ودائع مربوطة كضمان

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠	ودائع مقابل خطابات الضمان المحلية
١٥ ١٠٣ ٧٩٦	١٥ ١٠٩ ٢١٣	ودائع مقابل خطابات الضمان الأجنبية
١٧ ٤٢٠ ٠٠٠	١٧ ٤٢٠ ٠٠٠	ودائع مقابل ائتمان لاستيراد الخامات
٥٩ ٢٧٣ ٧٩٦	٥٩ ٢٧٩ ٢١٣	

١٦- أرصدة لدى البنوك

تتمثل أرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١ ٤٤٠ ١١٠	تقديتة بالخبزينة
٧٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع لأجل ٣ شهور
١٦ ٢٤٣ ١٠٠	١٦ ٢١٢ ٢٠٠	جنيه مصري
٩٢ ٢٤٣ ١٠٠	٥٦ ٢١٢ ٢٠٠	دولار أمريكي
--	--	ودائع لأجل أكثر من ٣ شهور
٢٥ ٢٣٢ ٠٠٠	٦ ٢٩٦ ٠٠٠	جنيه مصري
٢٥ ٢٣٢ ٠٠٠	٦ ٢٩٦ ٠٠٠	دولار أمريكي
١١٧ ٤٧٥ ١٠٠	٦٢ ٥٠٨ ٢٠٠	
٣٣ ٠٤٩ ٥٢٩	٣٧٥ ٧٧٢ ٢٦٥	حسابات جارية
٩ ٦٣٩	١٠ ٢٨٩	جنيه مصري
٤٦٤ ٩٣١	٧٦٨ ٥٨٥	جنيه استرليني
١٨٢ ١٣٠	١ ٦٠٣ ٣٦٨	دينار كويتي
٣ ٧١٢	٦٢ ٤٩١	دينار اردني
٢ ٥٩٩ ٦٥٩	٢ ٥٠٥ ٣٨٩	درهم اماراتي
٤٣٢ ١٢٢	٣٦٠ ٧٧٢	دولار أمريكي
--	١٤١ ٦٥٩	يورو
٣٦ ٧٤٢ ٧٣٢	٣٨١ ٢٢٥ ٩١٨	ريال عماني
١٥٤ ٢١٧ ٨٣٢	٤٤٥ ١٧٤ ٢٢٨	

١٧- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢١/٣/٣١	مخصصات انتفى الغرض منها	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠ ٥١٩ ٦٥٨	--	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٥ ٥١٩ ٦٥٨	مخصص ضرائب*
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات محتمله
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
١٣٧ ٥١٩ ٦٥٨	--	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ٥١٩ ٦٥٨	

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	مخصصات انتفى الغرض منها	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	٢٠٢٠/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٥ ٥١٩ ٦٥٨	--	--	٦٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠١٩ ٦٥٨	مخصص ضرائب*
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات محتمله
١ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
١٣٢ ٥١٩ ٦٥٨	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	٦٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٧١ ٠١٩ ٦٥٨	

* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٦).
** تم مباترة ٢٠٨ قضية وصدرت أحكام ٣٠ قضية حكم نهائي، وتم ترك عدد ٣ قضية للشطب من قبل المدعين، والباقي ١٧٥ قضية مازالت متداولة مكون لها مخصص مطالبات قانونية وذلك لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ - الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١ جنيه مصري	الحركة خلال الفترة		الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
	دائن	مدين				
٢ ١٧٥ ٧٦٩	١٦٧ ٩٧٤	١٤٤ ٩١٢	٢ ١٥٢ ٧٠٧	إشراف	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٠١ ٨٨٥	--	--	٢٠١ ٨٨٥	شراء بالاجل	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١٣ ٢٨٥ ٩٠٠	--	--	١٣ ٢٨٥ ٩٠٠	استثمارات	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢ ٤٢١ ٠٥٣	٢٣ ١٠٤	--	٢ ٣٩٧ ٩٤٩	إشراف	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٩٢ ٢٤٧ ٢٨٩	٣٤ ٥١٨ ٩٣٢	١٧٢ ٠٠٦ ٠٧٥	٢٣ ٠ ٨٢٤ ٥٣١	دفعات أعمال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٢٥٥ ٣٣٨ ٠٥٨	١ ٩٢٦ ٨٨٧	١٢٧ ٣٥٨ ٧٩٦	٧٦٠ ٧٦٩ ٩٦٧	دفعات	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٧ ٠٥٩ ٥٣٩	٢ ٩٦٧ ٢١٣	٤٦ ٦١٩ ٥١٤	٥٠ ٧١١ ٨٤٠	اصصال مقابفة	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٨٠٩ ١٠٨ ٠٩٣	٢٠٣ ٤٢٦ ٩٧٤	٢٦٤ ٢٧٦ ٣٤٨	٨٧٠ ٠٥٧ ٤٢٧	البنك الدولي/ من كويتي	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٧١ ٢٢٧ ٢٢٢	١ ٨٠٧ ٦٩٥	٢٧ ٥٢٧ ١٩٦	٥٦ ٩٦٦ ٨٣٢	فرق مساهمة	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١٠ ٥٧٦ ٧٣٤	--	--	١٠ ٥٧٦ ٧٣٤	مستحقات كهرباء	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٧٢٦	--	--	٤٦ ٧٢٦	م.تعاقد	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٥٧ ٠٠٠ ٧٠٩	٣٠ ٠٨٨ ٦٢٢	٤ ٢٢٤ ٩٤١	٣١ ١٤٧ ٠٢٨	بضاعة امانة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٧ ٥٨٩ ٢٠٨	١ ٢٣٠ ٦٣٤	٥ ١٨٠ ٢٦٠	٤١ ٥٣٨ ٨٣٤	شراء بالاجل	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
--	١ ٤٢٩ ٠٢٦	١ ٩٧٥ ٧٢٤	٣٦ ٦٩٩	مهمات	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٧ ٥٦٩ ٦٣٢	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٦٩ ٦٣٢	توريدات/ تبرعات	استثمار بنسبة ٢٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٤٨ ١٧٤ ١٩٤	١٠ ٥٢٥ ٥٤٦	١٩٩ ٥٢١	٣٧ ٨٤٨ ١٦٣	إشراف	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١ ٧٣٥ ١٢٢ ٢٢٢	٢٨٨ ١٢٢ ٦٠٧	٦٧٠ ٦٣٢ ٢٨٧	٢ ١١٧ ٦٤٢ ٩١٢			

١٩ - الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري			
		دفعات		
٢٩٤ ٣١٣ ٣٨٧	٢٤١ ٩٨٦ ٩٣٦	(عملاء تقسيط)	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٢٠ ٩٩٦ ٦٠٨	١٨ ٣٤٤ ٨٨١	دفعات	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٣١٥ ٣٠٩ ٩٩٥	٢٦٠ ٣٣١ ٨١٧			

٢٠ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٢ ٢٦٦ ٠٦٤	٤٨٣ ٩٦١ ٤٣٥	عملاء - أرصدة دائنة
١٨٢ ٤١٦ ٨٩٨	١٩٨ ١٣٨ ١٦٢	مستحقات موردين
٢٠٠ ٨٨٥ ٥١٤	١١١ ١٥٧ ٧٠٨	مستحقات موردين (بنك دولي وكويتي)
٣٢٩ ٤٧٠ ٩١٠	٣٠٧ ٢٥٢ ٣٦٤	مستحقات مقاولون
١٣ ٣٣٢ ٥٣٣	١٥ ٧٢١ ٠٥٤	مستحقات اعتمادات
٢٤ ٩٢٤ ٤٩٦	١١ ٨٧٠ ٣٨٠	اعتمادات مستحقة (البنك الدولي)
٤٣ ٣١٩ ٤٠٦	٤٥ ٠٥٥ ١٥٦	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٠ شهر)
٣٤ ٩٨٥ ١٦٥	٣٢ ١٦٥ ٣٤٢	حسابات دائنة
١ ٩٧٣ ١٥٨	١ ١٠٧ ٤٣٧	شيكات مرور أكثر من عام
٢١١ ٧٩٩ ٦٩٥	٢١٥ ٠٦١ ١٧٥	تأمين استهلاك
٥٧ ٨٤٣ ٤٧٣	٥٨ ٦٥٧ ٦٧٣	تأمين عدادات
١٤٨ ٧٤٤ ٣٢٨	١٥٦ ٥٦٥ ١١٠	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)
٥٨ ٩٨٧ ٧٧٥	٧٩ ١٧٩ ٧٣٤	تأمينات من الغير
٢٠ ٦٨٩ ٩٥٢	١٥٧ ٢٦٠ ٦٣٠	مرتبات مستحقة
١٥ ٥٢٥ ٩٠٥	٢٧ ١٠٢ ٨٢٥	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
--	٣٤ ٣٠٨ ٧٦٧	غاز القاهرة والإقليم
٤٨٧ ٧٩٥ ٠٣٨	٥٦٣ ١٠٠ ٢٩٠	الهيئة المصرية العامة للبترول (ضرائب)
١٩٤ ٥٤٨ ١٧٧	٦٠٢ ٨٣٣ ٨٧٠	الهيئة المصرية العامة للبترول (دفعات)
٢ ١١٧ ٤٥٠	٢ ١٤٢ ٩٥٠	دفعات احمد عرابي والطلانغ
٢١٩ ٩٠٥ ٦٩٨	٢٣٨ ٦٧٨ ٦٥٣	المعاش التكميلي
٢ ٦٧١ ٥٣١ ٦٣٥	٣ ٣٤١ ٣٢٠ ٧١٥	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢١- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٤٩٦ ٩٠٢	٨ ٤٧٩ ٥٤٢	ضرائب خصم
٢٢ ٢٩٤ ٣٠٦	٥٨ ٠٦١ ٥٩٦	الضريبة علي القيمة المضافة
--	٣٧ ٨٠١ ٣٧٨	ضرائب كسب عمل
<u>٣٠ ٧٩١ ٢٠٨</u>	<u>١٠٤ ٣٤٢ ٥١٦</u>	

٢٢- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار جنيهها مصرياً لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربعمائة وثمانون مليون جنيهها مصرياً لا غير) موزع على عدد ٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيهات وجميعها أسهم نقدية. وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	%	
٣٨٤ ٠٠٠ ٠٠٠	% ٨٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (اليجاس)
٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	% ٢٠	مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)
<u>٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>% ١٠٠</u>	

٢٣- الاحتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

٢٠٢١/٣/٣١	المحول خلال الفترة	٢٠٢١/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٢ ٩٨٤ ٥٥٦	٤ ٦٥٨ ٨٤٨	٦٩ ٣٢٥ ٧٠٨	احتياطي قانوني
٨٢ ٧٠١ ٤٢٣	٤٢ ٩٤٩ ٧٢٣	٣٩ ٧٥١ ٧١٠	احتياطي عام
٤٤ ٩٢٥ ٣١٥	٣٢ ٧٣٩ ٩٤٥	١١ ١٨٥ ٣٧٠	احتياطي رأسمالي
--	(٢٨ ٤٢١ ٥٥٦)	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	* احتياطي إسكان عاملين
٢٩٥ ٦٨٩ ٣٥٧	٥٠٠ ٠٠٠	٢٩٥ ١٨٩ ٣٥٧	احتياطي تمويل مشروعات الغاز
--	(١٥ ٥٢٨ ١٦٧)	١٥ ٥٢٨ ١٦٧	* احتياطي ارتفاع أسعار أصول
<u>٤٩٨ ٣٠٠ ٦٦١</u>	<u>٣٨ ٨٩٨ ٧٩٣</u>	<u>٤٥٩ ٤٠١ ٨٦٨</u>	

يتم تكوين الإحتياطات أعلاه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقاً للفقرة الخامسة من المادة (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١، والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تكوين الإحتياطي العام وإحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي والإحتياطي الرأسمالي بغرض تمويل التوسعات المستقبلية في أنشطة الشركة .

*بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢١ بالموافقة على تحويل لرصيد احتياطي اسكان عاملين وتحويل رصيد احتياطي ارتفاع أسعار أصول الى الإحتياطي العام .

٢٤- المعاملات غير النقدية

٢٠٢١/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
٦١٤ ٨١٠ ٩٠٢	٢٤-١ دائنون وأرصدة دائنة أخرى وذات علاقة (عملاء)
(٤٦ ٨٢٧)	الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣ ٨٦٥ ٠١٧	تسويات على ارباح / (خسائر) مرحلة
<u>٦١٨ ٦٢٩ ٠٩٢</u>	اهلاك
	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٠٢٤- الاطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
النقص في الاطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
استثمارات
الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

٢٩٥٤١٢٠
١٧٧٤٠٤٤٨
<u>٢٠٦٩٤٥٦٨</u>

٢٥- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧٣٥ ١٧٤ ٢١٤ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠٪) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٢٣٦ ١٣٠ ٢٤٤ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٥٠١ ٩٥٥ ٢٩ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠٪) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبيانها كالتالي:-

العملة	٢٠٢١/٣/٣١
جنيه مصري	٢٨٠١٣٦٦٤
دولار أمريكي	١١٨٠٥٠
دينار اردني	١٦٠٩٥٢٢
درهم اماراتي	٢١٤٢٦٥

٢٦- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	العملة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية
٣٥٣٧٧٩٠٧	٣٣٦٦٨٧١٨	وبورسعيد والإسماعيلية
٢٥٤٤٠٨٨٨٢	٣٠٩٥٢٣٣٩٥	اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادي
٢٠٦٧٨١٥٧٩	٢١٧٠٢٣٦٥٥	عمولة بيع الغاز وإدارة وإشراف الشبكة
١٢٠٥٣٤٩٧٩	٢٩٩١٥٢٠٥٤	توصيل الغاز للمصانع ومشروعات هندسية وخارجية
٧٤٢١٩٣٨٣	١١٩٦٠٣٣٤٢	توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء
<u>٦٩١٣٢٢٧٣٠</u>	<u>٩٧٨٩٧١١٦٤</u>	

٢٧- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	العملة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأجور
٤٢٥٥٩٠٢١٣	٤٩٨٨١١٩٣٥	مستلزمات سلعية
٢٦٨١٢٩٢٨١	٢٧٦٨٥٢٤٥٩	مستلزمات خدمية
١٤٦٩٩٨٤٦٠	١٨٠١٥٠٦٨٣	مصروفات أخرى
٢٤٤٩٢٧٠٥	٣٧١٦٤٣٣٩	
<u>٨٦٥٢١٠٦٥٩</u>	<u>٩٩٢٩٧٩٤١٦</u>	

٢٨- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ مارس ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	العملة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	أجور
٥٦٨١٥٢٣٢	٦١٥٨٢٥٠١	أدوات مكتبية وقطع غيار
٩٠٥٢٠٣	٩٤٧٩١١	خدمات وصيانة
٢٤٩٢٥١٠	٣٤٢٤٧٨٣	إيجارات ورسوم حكومية
٧٧٥٣١١	١٦٧٤٠٠	تبرعات وتعويزات
--	١٠٠٠٠٠٠	
<u>٦٠٩٨٨٢٥٦</u>	<u>٦٧١٢٢٥٩٥</u>	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢٩- إيرادات الاستثمارات

تتمثل إيرادات الاستثمارات فيما يلي:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٣.٠١١.٢٢٥	٥٢.٦٥٨.٦٦٢	توزيعات أرباح الشركات الشقيقة المستثمر فيها طبقا لقرارات الجمعيات العامة العادية لتلك الشركات (إيضاح رقم ١/٦)
١٢٥.٤٤٨.٠٦٤	١٠٠.٢٦٤.١٤٩	بضاف / يخصم نصيب الشركة في ارباح وخسائر الشركات الشقيقة المستثمر فيها (غير الموزعة) طبقا لطريقة حقوق الملكية
(٤٧.٠٨٣.٨٠٥)	(٦٠.٧٦٠.٢٠١)	نصيب الشركة في التغير في قيمة الاستثمار في الشركات الشقيقة طبقا لطريقة حقوق الملكية
٢٢١.٣٧٥.٤٨٤	٩٢.١٦٢.٦١٠	الإجمالي (إيضاح رقم ١/٦)
(١٣.٩٢٦.١٨٤)	(٤.٩٤٤.٨٦٦)	بخصم ضريبة الاستثمارات (إيضاح رقم ٣٠)
٢٠٧.٤٤٩.٣٠٠	٨٧.٢١٧.٧٤٤	

٣٠- ضريبة الاستثمارات

تتمثل ضريبة الاستثمارات البالغ قدرها ٨٦٦ ٩٤٤ ٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ في قيمة الضريبة المستحقة على توزيعات ارباح الشركات الشقيقة المستثمر فيها وذلك طبقا لقرار رئيس جمهورية مصر العربية الخاصة بالقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ بتعديل بعض أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٣١- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة بنفس الأسس التي يتم التعامل بها مع الغير وتتمثل أهم هذه المعاملات خلال الفترة فيما يلي:

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٩٠٠ ٦١١ ٣٥٠ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ١٥٪) والتي تمثل نسبه ٣,٦% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ٦٦٨ ٣٣ ٧١٨ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٤١٪) والتي تمثل نسبة ٣,٤٤% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٥٢٣ ٠١١ ٣٠٩ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠٪) والتي تمثل نسبة ٣١,٦٢% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة وإشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٣١٨ ٦٤٠ ١٧٠ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ١٧,٤٣٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٣٢- نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة بعد الضرائب في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٠,١٢ جنيه مصري ببيانها كما يلي:-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٧.٧٦٠.٥٦١)	٥.٨٣٣.٥٤٠	صافي ارباح / (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٤٨.٠٠٠.٠٠٠	٤٨.٠٠٠.٠٠٠	يقسم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٧٩)	٠,١٢	ارباح / (خسارة) السهم

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٣- ارباح مرحلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٣٦٠٩٤٧٧)	٨٥١١١١٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣٦٠٩٤٧٧	--	توزيعات ارباح طبقا طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٠
٢٣٨٦٠٣٠	--	ارباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٠
--	(٨٥١١١١٥)	توزيعات ارباح طبقا طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢١
--	٤٤٣١٦٠	ارباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢١
--	٣٠٠٠٠	تسوية مكافأة مجلس الإدارة تخص عام ٢٠٢٠
--	١٢٣١٧٣	أصول شركة غاز القاهرة
--	(٢٠٠٠٠٠)	تبرعات
٢٣٤٨٤٣٠٨	--	تسوية إيرادات استثمارات شركة جاسكو عام ٢٠١٩
٣٤٣١٥	--	تسوية مكافأة مجلس الإدارة تخص عام ٢٠١٩
٧٥٣٥٣	--	تسوية جهاز تنظيم شئون الغاز
(٢٠٧٥٦٠٠٠)	--	تسوية شركة تاون جاس
(٦٧١٢٨٩١)	--	تسوية استثمارات شركة يونيون جاس
٢٢١٢٠٥٩٢	(٨١١٤٧٨٢)	إجمالي
٨٥١١١١٥	٣٩٦٣٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٤- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٧٣٢٨٥١٨٣	١١٧٣٢٨٥١٨٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	--	نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة (بالصافي)
--	--	إجمالي
١١٧٣٢٨٥١٨٣	١١٧٣٢٨٥١٨٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ظهرت الأرصدة الناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالصافي في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ١١٧٣٢٨٥١٨٣ جنيه مصري ولا تنوي الشركة في استخدامه في اتخاذ القرارات المتعلقة بتوزيعات الأرباح أو تمويل زيادة رأس مال الشركة إلا بعد موافقة مجلس الإدارة والعرض على الجمعية العامة وتم الاعتراف بالفروق المؤقتة (التزام ضريبي مؤجل) المرتبطة بالاستثمارات في شركات شقيقة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٤) فقرات ٦٠ و٦١ و٦٢.

٣٥- نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤٢٦٥١٩١	٥٥٠٦٠٠٥٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣٣٤٨٤٣٠٨)	--	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عام ٢٠١٨
(٣٠٠٠٦١٨٥)	--	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عام ٢٠١٩
--	(٦٢٤٨٨٣٢)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عام ٢٠٢٠
١٤٢٨٥٣٦١	١٤٠٥٩٨٧	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
(٤٩٢٠٥١٣٢)	(٤٨٤٢٨٤٥)	إجمالي
٥٥٠٦٠٠٥٩	٥٠٢١٧٢١٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٦- الموقف الضريبي

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله القانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ وتعديلاته. وحيث أن الشركة بدأت نشاطها في ديسمبر ١٩٨٣ فإن فترة الإعفاء الضريبي انتهت في ٣١ ديسمبر ١٩٨٩، وفيما يلي تفصيل كل ضريبة على حدة :-

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١/٣٦ الضريبة على ارباح شركات الاموال والقيم المنقولة والأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٤

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨

- تم إخطار الشركة بالفحص وصدر نموذج ١٩ تقديري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية والملف محال للجان الداخلية وجاري استصدار قرار باعادة الفحص .

السنوات ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠

- الشركة منتظمة في تقديم الاقرارات الضريبية.
- لم يتم اخطار الشركة للفحص عن تلك السنة.

٢/٣٦ ضريبة الاجور والمرتببات (كسب العمل)

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة للمركز الضريبي لكبار الممولين .

السنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

- صدر نموذج فحص تقديري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم استصدار من اللجنة الداخلية باعادة الفحص وتم تقديم المستندات للمأمورية وفي انتظار نتيجة الفحص ولكن نظراً لظروف التقادم تم إحالة الملف الي لجنة الطعن وجاري تقديم طلب تصالح للمأمورية .

السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥

- تم محاسبة الشركة تقديرياً نظراً لظروف التقادم وتم الاعتراض على النموذج في المواعيد القانونية.
- الخلاف منظر أمام اللجان الداخلية بالمركز الضريبي لكبار الممولين وجاري استصدار قرار باعادة الفحص.

السنوات ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

- تم إخطار الشركة بالفحص وتم طلب المستندات والتسويات اللازمة لانهاء اجراءات الفحص وجاري تجهيزها .

سنة ٢٠١٩

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من الموظفين وتوريدها لمأمورية الضرائب طبقاً في المواعيد القانونية .
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين .

سنة ٢٠٢٠

- تقوم الشركة منتظمة باستقطاع الضريبة من الموظفين وتوريدها لمأمورية الضرائب في المواعيد القانونية.
- قامت الشركة بتقديم التسمية السنوية علي منظومة الضرائب المصرية طبقاً لاحكام لقانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ .

- لم يتم اخطار الشركة بالفحص من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين .

الفترة حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

- قامت الشركة بتقديم نموذج ٤ الربع سنوي طبقاً لقانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ وتعديلاته .

٣/٣٦ ضريبة الدمغة النوعية

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٥

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة .

السنوات عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠

- تم إحالة الخلاف الي لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن لتلك السنوات .
- تم الطعن على هذه القرارات أمام القضاء وفي انتظار تحديد جلسة والخلاف منظر الان أمام القضاء .

السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤

- تم إعادة الفحص مع المركز الضريبي لكبار الممولين وتم التظلم على نتيجة اعادة الفحص .
- تم إحالة الخلاف إلى لجان الطعن الضريبي وتم صدور قرار اللجنة وتم رفع دعوة علي قرار اللجنة أمام القضاء وفي انتظار تحديد الجلسة .

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨

- تم اخطار الشركة بالفحص وجاري تقديم المستندات للمأمورية .

السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠

- لم يتم اخطار الشركة للفحص عن تلك السنوات .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤/٣٦ ضريبة القيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

• تم انهاء فحص تلك السنوات وسداد كافة الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠

• تم إخطار الشركة بالفحص وجاري تجهيز المستندات للفحص .

٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدنين كما تتضمن الالتزامات المالية للدائنين ، وأرصدة دائنة شركات شقيقة وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

١/٣٧ خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة والشركات الشقيقة، ويتمثل معظم العملاء في هيئات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام والشركات الشقيقة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٢/٣٧ خطر السيولة: يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فانه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٣٧ خطر السوق: يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٤/٣٧ القيمة العادلة للأدوات المالية: طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥/٣٧ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف

نظرا لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد (جنيه مصري).

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ مارس ٢٠٢١ :

العملة	الرصيد بالعملة فائض
جنيه استرليني	٤٧٥
دولار أمريكي	٣ ١٩١ ٦٩٠
يورو	١٠٢ ٨١٩
دينار كويتي	٥٣ ٩٨٠
دينار اردني	٧٢ ٢٢٢
ريال عماني	٣ ٤٦٥
درهم امارتي	١٤ ٥٨٢

٦/٣٧ خطر سعر العائد: يتمثل خطر سعر العائد في خطر تذبذب الأداء المالي كنتيجة لتغير سعر العائد السائد بالسوق ، تتعرض الشركة لخطر سعر العائد على الودائع لأجل ، هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل وبالدولار الأمريكي واليورو وال جنيه الاسترليني وال جنيه المصري.

٧/٣٧ اهداف واساليب إدارة راس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلا مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها، وهي في هذا الصدد تنظر في المقام الاول لراس المال المدفوع والاحتياطيات مع المتاح من تمويل من الشركة القابضة كبنود لإدارة راس المال. وتهدف الإدارة من استخدام هذه البنود توفير السيولة الكافية لمقابلة التزامات الشركة في تنفيذ تعاقداتها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية.

وقد استطاعت الإدارة الاعتماد على التمويل الداخلي ممثلا في راس المال بهدف تخفيض المصاريف التمويلية وتعظيم العائد للمساهمين.

٣٨- الموقف القانوني

تتمثل طبيعة الدعاوى القضائية المكون لها مخصص في بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتي مازالت منظورة امام جهات التقاضي على جميع مستوياتها، ولم يصدر بها حكم نهائي بات حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ والرصيد كافي ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشؤون القانونية بالشركة (ايضاح - رقم ١٧).

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣٩- أحداث هامة

٣٩ / ١ / تعديلات معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :

أولاً: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية، و(٢٥) الأدوات المالية- العرض، و(٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف والقياس، و(٣٤) الاستثمار العقاري، و(٣٨) مزايا العاملين، و(٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، و(٤٢) القوائم المالية المجمعة، من معايير المحاسبة المصرية.

ثانياً: تعدل المعايير أرقام: (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المستقلة و(١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة، و(٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، و(٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) تجميع الاعمال، و(٣٠) القوائم المالية الدورية، و(٣١) اضمحلال قيمة الأصول و(٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، و(٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، كما يضاف تفسير محاسبي مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، الى ذات المعايير.

رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء، و(١١) الإيراد، و(٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥.

وبتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم المالية الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات فى نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ فى ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بتأجيل أثر كلا من معيار (٤٧) الأدوات المالية ومعيار (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ومعيار (٤٩) عقود التأجير وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا "لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود" والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٩٠٩) لسنة ٢٠١١ على السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية الربع سنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

وتقوم الإدارة حالياً بتقييم الآثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها .

٢/٣٩ الآثار الاقتصادية لانتشار جائحة فيروس كورونا "كوفيد-١٩ المستجد" على الوضع

الاقتصادي للشركة

- شهد النصف الثانى من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد -١٩) بجمهورية مصر العربية وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمى، وقد أعلنت الحكومة المصرية عن مجموعة من التدابير غير مسبوقة لمكافحة الفيروس وانتشاره، وقد قامت الشركة بدراسة وتقييم جميع المخاطر واصدار حزمة من القرارات والتدابير للحفاظ على العاملين وتأمينهم من مخاطر الكورونا وكذلك الاستمرار فى العمليات الانتاجية.

وبالإشارة الى ظروف عدم التأكد الحالية (محلياً / عالمياً) الناتجة عن جائحة فيروس كورونا المستجد (كوفيد -١٩) وما لازم ذلك من آثار عكسية ملموسة على كافة القطاعات الاقتصادية بوجه عام. يتعذر فى الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على قيم عناصر الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الجائحة ومما نتج عن ذلك من آثار على عمليات ونشاط الشركة حالياً ومستقبلياً.