

# مصطفى شوقي

شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

## المحتويات

### صفحة

٣	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤	قائمة الدخل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥	قائمة الدخل الشامل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٧	قائمة التدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٨ - ٣٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

### تقرير الفحص المحدود

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

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في الفقرتين الثالثة والرابعة 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

#### أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- قامت الشركة بتقييم استثماراتها في الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ اعتماداً على القوائم المالية لتلك الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (إيضاح رقم ١/٧).
- لم تقم الشركة بإجراء مطابقات لكافة أرصدة العملاء وكذا الأرصدة المدينة وأرصدة الأطراف ذوى العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (إيضاحات أرقام ١٠، ١١، ١٢، ١٣، ١٨).

#### الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما ورد ذكره في الفقرتين الثالثة والرابعة، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد وافقت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢ على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤٨٠ مليون جنيه مصري بما لا يتجاوز المليار جنيه مصري وتمول نقداً وذلك عن طريق دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم الزيادة بالقيمة العادلة كل بنسبة مساهمته في رأس مال الشركة وجارى اتخاذ إجراءات الزيادة (إيضاح رقم ٢١).

القاهرة في : ١٥ أغسطس ٢٠٢٢





شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤١٥ ٢١٣ ٤٥٣	٤١٥ ٤٥٠ ٨١٣	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ٠١٠ ٧١٦	٣ ٦٥٦ ٨٢٩	(٤)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٥٣ ٦٣٤ ٩٦٣	٩٥ ٣٣٨ ٤٦٩	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٧ ٣٥٦ ٠٨٢	٦ ٥٣٨ ٨٠٩	(٦)	قروض إسكان عاملين
٢ ٢٨٥ ١٥٤ ٢٥٣	٢ ٦٧٥ ١٠٣ ٧٥٠	(١٧)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	--	(٢٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢ ٧٦٥ ٣٦٩ ٤٦٧	٣ ١٩٦ ٠٨٨ ٦٧٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١ ٠٨٧ ٠٤٦ ٩٧٠	١ ٢٩٧ ٧٩٨ ٢٧٤	(٨)	المخزون (بالصافي)
٩٩٧ ٢٩٨ ١٥٧	١ ١٤٦ ٢٦٧ ٢٦٩	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
٥٦٨ ٥٥٤ ٣٧٤	٦٣٣ ٤١٤ ٣١٨	(١٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
١ ٤١٢ ٠٧٨ ٢١٢	١ ٢٩٦ ٧١١ ٤٠٣	(١١)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
٤٢٢ ١١١ ٣٤٧	٥٦١ ٦٦٧ ٩١٢	(١٢)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
١ ١٧١ ٢٥٥ ١٨٥	٢ ١٣٧ ٧٦٦ ١١٦	(١٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٣ ١٦١ ٧١٣	١٨٦ ٩٦١ ٦١١	(١٤)	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٥٠ ٨٨٤ ٧٧٧	٥٣ ٦٨٧ ١٩٩	(١٥)	ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)
١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨	٢٥٩ ٢٤٨ ٨١٣	(١٦)	أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
٦ ٠٩٨ ٦٠٨ ٨٢٣	٧ ٥٧٣ ٥٢٢ ٩١٥		مجموع الأصول المتداولة
٨ ٨٦٣ ٩٧٨ ٢٩٠	١٠ ٧٦٩ ٦١١ ٥٨٥		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٩٨ ٣٠٠ ٦٦١	٥٣٩ ٨٩٨ ٧٥٨	(٢٢)	الاحتياطيات
(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	٧ ٨٦٤ ٢٦٦	(٢٣)	أرباح / خسائر) مرحلة
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	(٢٤)	أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
٥٠ ٢١٧ ٢١٤	١٠٩ ٢٢٩ ٨٦٨		نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩	١٠٣ ٥٢١ ٣٢٩		صافي أرباح الفترة / السنة
٢ ٣٤٦ ٧٦٤ ٢٥٧	٢ ٤١٣ ٧٩٩ ٤٠٤		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٧٦ ٠٠٥ ٠٦٣	٣٩٦ ١٣٣ ١٠٢		التزامات ضريبية موجلة
٣٧٦ ٠٠٥ ٠٦٣	٣٩٦ ١٣٣ ١٠٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٠٥ ٥١٩ ٦٥٨	٣٠٦ ٣٦٢ ٥١٥	(١٧)	المخصصات
--	٥٧ ٦٠٠ ٠٠٠		دائنو التوزيعات
٢ ٦٤٣ ٦١٠ ٦٢١	٣ ٢٣٨ ٩٩٥ ١٦٠	(١٨)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
٣ ٣٧٢ ٤٠٢ ٣١٨	٤ ٢٥٨ ٤٧٤ ٣٣٥	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩ ٦٧٦ ٣٧٣	٩٨ ٢٤٧ ٠٦٩	(٢٠)	أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٦ ١٤١ ٢٠٨ ٩٧٠	٧ ٩٥٩ ٦٧٩ ٠٧٩		مجموع الالتزامات المتداولة
٨ ٨٦٣ ٩٧٨ ٢٩٠	١٠ ٧٦٩ ٦١١ ٥٨٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

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 الدخل

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢ ٢٥٢ ٠٤٢ ٤٠١	٣ ٠٦٥ ٠٥٩ ١٦٩	(٢٥)	إيرادات النشاط
			<b>يخصم:</b>
(٢ ١٧٨ ٧٠٩ ٧٦٥)	(٣ ٠٥٢ ٥٣٤ ٩٢٩)	(٢٦)	تكاليف النشاط
٧٣ ٣٣٢ ٦٣٦	١٢ ٥٢٤ ٢٤٠		مجمّل الربح
			<b>يخصم:</b>
(١٣٥ ٥٩٣ ٠٤٦)	(١٨٢ ٠٦١ ٥٣٧)	(٢٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٦٧١ ١٠٢)	(٧٦٤ ٦٥٠)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(٨٠٣ ٥٠٢)	(٢ ١٩٦ ٩٨٦)		إهلاك الأصول الثابتة
(٧ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٨٤٢ ٨٥٧)	(١٧)	مخصصات مكونة
--	(٧ ٤٧٩ ٠٦٧)	(١٦، ١٥، ١٣، ١١)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	(١٢ ٧٧٨ ٩٨٨)		الاضمحلال في الأصول غير المالية
--	٥ ٤٤٥ ٩١٥	(١٢، ١٠)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٧٠ ٧٣٥ ٠١٤)	(٣٨٨ ١٥٣ ٩٣٠)		إجمالي (خسائر) النشاط
			<b>يضاف:</b>
٤ ٥٥٠ ٩٥٢	٤ ٥٨٨ ٦٤٦		عوائد دائنة
٩٢ ١٦٢ ٦١٠	٤٩٩ ٤٩٤ ٣٢٥	(٢٨، ١/٧)	إيرادات استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٥٧ ٦٨٣	٧٢٨ ٠٠٠		أرباح رأسمالية
٢٦ ٠٣٦ ٢٣١	١١٦ ٦٥٧ ٠٤١		صافي أرباح النشاط
٨ ٥٧٧ ٢٢٠	٥ ٠٨٦ ٦٢٦		إيرادات متنوعة
(٤١٣ ٣٦٢)	٦ ٧٤٧ ٦٦٣		أرباح/ (خسارة) تقييم فروق عملة
٣٤ ٢٠٠ ٠٨٩	١٢٨ ٤٩١ ٣٣٠		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٥ ٢٦٥ ٨٦٦)	(١٧ ٩٧٤ ٦٦٨)	(٢٩)	ضريبة الاستثمارات
(١ ٣٩٣ ٠٢٤)	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)		ضريبة الدخل التقديرية
(٣ ٦٤٤ ٣٦٧)	(٢ ٩٩٥ ٣٣٣)		الضريبة المؤجلة
٢٣ ٨٩٦ ٨٣٢	١٠٣ ٥٢١ ٣٢٩		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٠,٥٠	٢,١٦	(٣١)	نصيب السهم من صافي أرباح 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 فواروق صادق

شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل الشامل  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣ ٨٩٦ ٨٣٢	١٠٣ ٥٢١ ٣٢٩	أرباح الفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(٦ ٢٤٨ ٨٣٢)	٧٦ ١٤٥ ٣٦٠	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
١ ٤٠٥ ٩٨٧	(١٧ ١٣٢ ٧٠٦)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
<u>(٤ ٨٤٢ ٨٤٥)</u>	<u>٥٩ ٠١٢ ٦٥٤</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>١٩ ٠٥٣ ٩٨٧</u>	<u>١٦٢ ٥٣٣ ٩٨٣</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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٤ ٢٠٠ ٠٨٩	١٢٨ ٤٩١ ٣٣٠		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي ارباح الفترة المالية قبل الضرائب
			<b>تعديلات لتسوية صافي الاريح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣١ ١٥١ ١٢٣	٣٧ ٠١٣ ١٧٨	(٤،٣)	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
(٩٢.١٦٢ ٦١٠)	(٤٩٩ ٤٩٤ ٣٢٥)	(٢٨)	إيرادات الإستثمارات بطريقة حقوق الملكية
(٤ ٥٥٠ ٩٥٢)	(٤ ٥٨٨ ٦٤٦)		عوائد دائنة
(٥٧ ٦٨٣)	(٧٢٨ ٠٠٠)		ارباح رأسمالية
٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٨٤٢ ٨٥٧	(١٧)	المكون من المخصصات
--	٧ ٤٧٩ ٠٦٧	(١٦،١٥،١٣،١١)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	١٢ ٧٧٨ ٩٨٨	(١٣)	الإضمحلال في الأصول غير المالية
--	(٥ ٤٤٥ ٩١٥)	(١٢،١٠)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤١٣ ٣٦٢	(٦ ٧٤٧ ٦٦٣)		(ارباح) خسارة تقييم فروق العملة
(٢٤ ٠٠٦ ٦٧١)	(١٣٠ ٣٩٩ ١٢٩)		(خسائر) التشغيل
٢٢١ ٤٥٢ ١٧٧	(٢١٠ ٧٥١ ٣٠٤)	(٨)	(الزيادة) النقص في المخزون
(١٠٧ ٤٩٨ ٧٩٠)	(١٤٨ ٩٦٩ ١١٢)	(٩)	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
٩٩ ٧٩٩ ٢٩٧	٤٩ ٣١٥ ٠٣٠	(١١،١٠)	النقص في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة
١١ ٠٩٠ ٩٢٠	(١٢٣ ٠٧٦ ٨٢٠)	(٢/٢٣-١٢)	(الزيادة) النقص في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة
٢٩ ٠٠٦	(٣ ١٠٠ ٣٦٩)	(١٥)	(الزيادة) النقص في ودائع مربوطة كضمان
(٤٨١ ٤٣٩ ٥٦٢)	(٩٧٩ ٩٢٠ ٧٢٢)	(١٣،٦)	(الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٦٦ ٠٠٦ ٩٢٤)	٦ ٢٠٠ ١٠٢	(١٤)	النقص (الزيادة) في أرصد مدينة لدي مصلحة الضرائب
(٤١ ٢٦٧ ٧٤٨)	٥٩٥ ٣٨٤ ٥٣٩	(١٨)	الزيادة (النقص) في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة
٢٦٤ ٠٥٦ ٢٢١	٨٨٦ ١٣٥ ٦٦١	(١/٢٣)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
٦٤ ٦٤٨ ٧٠٧	٧٤ ٥٧٠ ٦٩٦	(٢٠)	الزيادة في أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
(٥٩ ١٤٣ ٣٦٧)	١٥ ٤٧٨ ٥٧٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
٨٦١ ٨٦٧	٨٣٦ ٩٩٤	(١٣،٦)	مقبوضات في قروض إسكان العاملين
(٣٨ ١٠٣ ٠١٤)	(٣٦ ٩١٥ ٢١٢)	(٤،٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وملموسة
٥٧ ٦٨٣	٧٢٨ ٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٨ ٠٢١ ١٨٩)	(٤١ ٧٠٣ ٥٠٦)	(٥)	(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٥٥٠ ٩٥٢	٤ ٥٨٨ ٦٤٦		عوائد دائنة
(٢٣ ٧٤٦ ١٦٥)	(٩ ٠٥٧ ٧٧٥)		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
٣١ ٩٦٦ ٣٤٨	١٤٥ ٣٢٦ ٤١١		مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية
(٣٢ ٤٣٣ ٥١٨)	٦٣ ٨٠٣ ٥٥٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(١٥ ٤٣٥ ٠٠٠)	(٢٢ ٩٦٣ ٨٠٠)		(توزيعات) أرباح مدفوعة
(١٥ ٤٣٥ ٠٠٠)	(٢٢ ٩٦٣ ٨٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٤١٣ ٣٦٢)	٦ ٧٤٧ ٦٦٣		أثر التغير في أسعار الصرف
--	(٣٥ ٢٦٨)		مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها
(١٠٧ ٤٢٥ ٢٤٧)	٦٣ ٠٣٠ ٢٢٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٥٤ ٢١٧ ٨٣٢	١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨		رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤٦ ٧٩٢ ٥٨٥	٢٥٩ ٢٤٨ ٨١٣	(١٦)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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



**شركة غاز مصر**  
**" شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢**

**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 بدلا 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 ابريل ١٩٩٢.

**٦/١ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٢٢.

**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 الإقبال 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 أثبات 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 التكاليف 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 اقتناؤها 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.



#### 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 الأولى 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 مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تتمثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر في مساهمات الشركة في رأس مال شركات أخرى بنسبة لا تسمح لها بتأثيرها ووفقاً لنموذج اعمال الشركة يتم تقييمها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر وتثبت هذه الاستثمارات بتكلفة الاقتناء ويتم قياسها اللاحق بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر وعند وجود اضمحلال في قيمة أدوات حقوق الملكية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر لا يعترف بهذا الاضمحلال بالارباح والخسائر ويعالج ضمن حقوق الملكية وعند استبعاد أداءه من أدوات حقوق الملكية يتم تحويل المبلغ المتراكم الخاص بها في الدخل الشامل الاخر الي الأرباح المحتجزه .

##### 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 الاخر للشركات الشقيقة ضمن بنود الدخل الشامل الاخر للشركة في حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى.

#### 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- الأدوات المالية معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)

تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية بشكل عام بأثر رجعي دون تعديل أرقام المقارنة، ولم يتم الاعتراف بالتعديلات والتسويات الناتجة من نموذج القياس الجديد لخسائر الإنخفاض في قيمة الأصول المالية في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عوضاً عن ذلك تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي في الرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١.

تويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً - إما بالتكلفة المستهلكة ، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، اعتماداً على كل من :-

(أ) نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول

(ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي

تويب جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها - لاحقاً - بالتكلفة المستهلكة ، باستثناء ما يلي :-

(أ) الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

(ب) الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر .

(ت) عقود الضمان المالي .

(ث) الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق .

(ج) المقابيل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن تجميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩).

عند الاعتراف الأولي ، أن تقيس الأصل المالي أو الالتزام المالي بقيمته العادلة زائداً أو مطروحاً من ، في حالة أصل مالي أو التزام مالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكاليف المعاملة التي يمكن عزوها بشكل مباشر الى اقتناء أو إصدار الأصل المالي أو الالتزام المالي ، ويستثنى من ذلك المبالغ المستحقة على المدينين التجاريين .

بعد الاعتراف الأولي ، يجب على المنشأة أن تقيس الأصل المالي وفقاً للقرارات بما يلي :-

(أ) التكلفة المستهلكة ، أو

(ب) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو

(ت) القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

بعد الاعتراف الأولي ، يجب على المنشأة أن تقيس الالتزام المالي وفقاً لطريقة التكلفة المستهلكة .



## شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وقد تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المتاحة المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الأولي بغض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة .

يجب ان يتم قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة للاداء المالية بطريقة تعكس:

- مبلغ غير متحيز و مرجح بالاحتمالات يتم تحديده عن طريق تقييم نطاق من النتائج الممكنة،

- القيمة الزمنية للنقود (و)

- المعلومات المعقولة و المؤيدة التي تكون متاحة بدون تكلفة او جهد لا مبرر لهما في تاريخ التقرير بشأن أحداث سابقة و ظروف حالية و توقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية.

### ١١/٢- الإيرادات من العقود مع العملاء معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)

حل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الإنشاءات" ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيرادات" تم تطبيق المعيار في ١ يناير ٢٠٢١ . واستحدث معيار الإيراد الجديد استخدام نموذج السيطرة للإعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر .

يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول علي عقد عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة .

تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد المعيار المذكور :-

الخطوة ١: تحديد العقد ( العقود ) مع العميل : يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او اكثر ينشئ حقوقا والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد .

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد : التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة او خدمة الى العميل .

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة : سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع او الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن اطراف أخرى .

الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد : بالنسبة للعقد الذي يتضمن اكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء .

الخطوة ٥: تحقق الإيرادات عندما ( أو كلما ) أوفت المنشأة بالتزام الأداء .

### ١٢/٢- إيرادات الاستثمارات

#### ١/١٢/٢ قياس الإيرادات

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

١٣/٢ - 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 (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء

١٤/٢ - الاحتياطات

١/١٤/٢ الاحتياطي القانوني

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

٢/١٤/٢ 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.

٣/١٤/٢ 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.

٤/١٤/٢ 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.

١٥/٢ - 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.

١٦/٢ - ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة

تشمل ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة على الأرباح والخسائر الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بخصم الضرائب المؤجلة بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند 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 المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

١٧/٢- 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.

١٨/٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٩/٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخرى بالتكلفة.

٢٠/٢- 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 تنعكس على القوائم المالية السنوية التالية طبقاً للفقرة (٢٨) للمعيار المحاسبي المصري رقم (٣٠- القوائم المالية الدورية).

٢١/٢- العوائد الدائنة

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

٢٢/٢- 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٤ ٧١٨ ٤٨٩	التكلفة في بداية الفترة / السنة
٤ ٧١٨ ٤٨٩	--	الإضافات خلال الفترة / السنة
٤ ٧١٨ ٤٨٩	٤ ٧١٨ ٤٨٩	التكلفة في نهاية الفترة / السنة
--	(٧٠٧ ٧٧٣)	مجمع الإهلاك في بداية الفترة / السنة
(٧٠٧ ٧٧٣)	(٣٥٣ ٨٨٧)	استهلاك الفترة / السنة
(٧٠٧ ٧٧٣)	(١ ٠٦١ ٦٦٠)	مجمع استهلاك في نهاية الفترة / السنة
٤ ٠١٠ ٧١٦	٣ ٦٥٦ ٨٢٩	صافي تكلفة الأصل في نهاية الفترة / السنة

٥- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢٤ ١٠٧ ٣١١	تكوين استثماري - مبانى
١٨٥ ٧٢٥	١٨٥ ٧٢٥	- إنشاء مخازن اضافية - أبو رواش
٣ ٣٤٣ ٠٣٧	٣ ٨٣٥ ٨٥٤	- مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)
٣ ١٠٠ ٨٠٦	٥ ٧١٦ ٥٢٤	- مقر إداري قويسنا (المنوفية)
--	١٩١ ٢٨٩	- مقر إداري لخدمة عملاء الشروق
--	١ ٠٦٧ ٩٤٠	- إنشاء أرشيف لتخزين الملفات - العاشر
		تكوين استثماري - وسائل نقل
٢٤ ٨١٤ ٧٢٩	٢٦ ٥٩٧ ٤٦١	- مشروع نظام (E R P)
--	٤ ٣٣١ ٢٥٠	- مشروع تطوير عدد ٢ غرفة date room
٢٢ ١٩٠ ٦٦٦	٢٩ ٣٠٥ ١١٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٣ ٦٣٤ ٩٦٣	٩٥ ٣٣٨ ٤٦٩	

٦- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٦ ٥٣٨ ٨٠٩ 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢/٧ - استثمارات ماليه بالقيمة العادلله من خلال الدخل الشامل

يتمثل رصيد استثمارات ماليه بالقيمة العادلله من خلال الدخل الشامل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي :		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	نسبة المساهمة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	٣٠٪
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	١٠٪
٧٣.١٤٥	٧٣.١٤٥	١٪
--	--	
١.٤٧٣.١٤٥	١.٤٧٣.١٤٥	
<b>يخصم :-</b>		
<b>الاضمحلال فى استثمارات ماليه بالقيمة العادلله من خلال الدخل الشامل</b>		
		شركة مي جاس
(٩٠٠.٠٠٠)	(٩٠٠.٠٠٠)	شركة الإقليميه لنقل تكنولوجيا الغازات والبتترول (روجتك)
(٥٠٠.٠٠٠)	(٥٠٠.٠٠٠)	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
(٧٣.١٤٥)	(٧٣.١٤٥)	شركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية (لم تبدأ النشاط)
(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) فى راس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعى للمدن (تاون جاس) من اجمالى حقوق ملكية شركة تاون جاس فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة ١٩,٤ مليون جنيه مصرى على ان يتم سداد قيمتها خصماً من حصة شركة غاز مصر فى توزيعات أرباح شركة تاون جاس السنوية لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر فى 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 فى الإجراءات نحو تصفيه شركة مي جاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة مي جاس على التصفية واختيار مصفى للسير فى إجراءات التصديق والاعتماد لدى الهيئة العامة للاستثمار وتم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار.

\*٣ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٣) لسنة ٢٠١٤ على السير فى 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 فى شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد من ٢٤٪ الى ١٪ ، لذلك تم تحويل الفرق إلى الأرصدة المدينة، ونظراً لعدم اتمام إجراءات التعديل فقد تم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار وتم مقاضاة الشريك وصدر حكم لصالح الشركة بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٩ بإلزام شركة مجموعة البيان القابضة بأن تدفع لشركة غاز مصر مبلغ ١١٥٠٠٠٠ ريال سعودي وجارى متابعة تنفيذ الحكم من قبل الإدارة العامة للشئون القانونية.

\*٥ نظراً لتوافر وجود مؤشرات واضحة لحدوث انخفاض لكامل 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 ٦٦٣ ٣٦٨ جنيه مصرى والأرصدة المدينة للشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية البالغ قدرها ٨١ ٢٢٩ جنيه مصرى وتحميل قيمة الأضمحلال 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 فى إعداد القوائم المالية المجمعة فى ظل الأوضاع الحالية فى ليبيا ، وأن الشركة فقدت السيطرة على استثماراتها وفقدت التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركة الليبية ، بالإضافة لعدم قدرة شركة غاز مصر على التصديق على محضر تخفيض نسبة المساهمة فى الشركة الليبية .

\*٦ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١١) لسنة ٢٠١٩ المنعقدة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٩ على المساهمة فى شركة غاز مصر جورج فيشر كورس بنسبة ٢٥٪ وبتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ تم توقيع اتفاق المساهمين لإنشاء شركة لإنتاج مواسير الPE (البولي إيثيلين) ويكون رأس المال المصدر والمعلن للشركة بقيمة ٣٤٠ مليون جنيه مصرى مقسماً إلى ٣٤٠ الف سهم عادى بواقع قيمة اسمية الف جنيه مصرى للسهم الواحد .

\*٧ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١) لسنة ٢٠٢٠ والمنعقدة فى ٢١ يناير ٢٠٢٠ على المساهمة فى إنشاء شركة مساهمة لإنتاج الإيثانول الحيوى من المولاس بنسبة ١٥٪ من رأس المال ويكون رأس المال المصدر والمعلن للشركة بقيمة ٤٠ مليون دولار أمريكى مقسماً إلى ٨٠٠ ألف سهم بقيمة اسمية للسهم ٥٠ دولار أمريكى .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٢١ ١٦٨	تسويات على رصيد اول المدة
١٠٢٢ ١٢٣ ٤٨٦	١ ١٤٥ ٢٣٦ ٤٦٤	خامات
٣٥ ٧٩٠ ٧١٨	٥٦ ٣٠٤ ١٨٣	قطع غيار
١٠٥٧ ٩١٤ ٢٠٤	١ ٢٠١ ٥٦١ ٨١٥	
(٥٠٥٥ ٩٤٥)	(٥٠٥٥ ٩٤٥)	<u>يخصم</u>
١٠٥٢ ٨٥٨ ٢٥٩	١ ١٩٦ ٥٠٥ ٨٧٠	الاضمحلال في المخزون
		<u>يضاف</u>
٣٤ ١٨٨ ٧١١	١٠١ ٢٩٢ ٤٠٤	اعتمادات مستندية
١٠٨٧٠٤٦ ٩٧٠	١ ٢٩٧ ٧٩٨ ٢٧٤	

٩- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٦٩ ٢٦٧ ١٤٦ ١ 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.

١٠- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٣ ٨٦٢ ٧٢٥	١١١ ٦٢٩ ٣٦٣	الهيئة المصرية العامة للبترول
٣١ ٣٢٦ ٧٤٣	٢٢ ٦٣٧ ٦٦٠	شركة بترول بلاعيم (بترو بل)
١٢ ٨٩٥ ٨٨٨	١٣ ٥٥٤ ٦٧٧	شركة بترول خليج السويس (جابكو)
٩ ٩٥٦ ٤٩٣	١٨٦ ٢٠٤	الجمعية التعاونية للبترول
٥٠٣١ ٦٦١	٢ ٦٩٩ ٨٧٦	عملاء منازل
٩٦ ٩٣٤ ٨٤١	٧٥ ٨٠٤ ٢٤٤	عملاء آخرون
--	٨ ٤٥٢ ٦٩٣	جهاز مشروعات الخدمة الوطنية (القوات المسلحة)
٥٠٢٦ ٦٤٢	١ ٦١١ ١١٣	نوريبتكو
١٠ ٣٩٢ ٣٣٩	٩ ٣٩٥ ٥٢٣	العامة للبترول
٣٤ ٦٩٣ ٣٣٨	٣٤ ٦٩٣ ٣٣٨	غاز الاقاليم
٦ ٣٩٣ ٨٥٧	١ ٨١٠ ٩٢٠	(مشروع الاردن)
٢٠٨٨ ٩٧١	٢٠٨٨ ٩٧١	شركة بتروجيت
٦ ٧٠٥ ٣٦٦	١٠ ٧٤٧ ٠٧٩	شركة السويس للزيت (سوكو)
٢ ٧٤٧ ٥٠٢	٣ ١٩٤ ١٠٢	النوران للسكر
١٤٦ ٣٩٧	٢٢٧ ٤٨٨	الامل للبترول
٨١ ٥٩٦ ١٧٤	٢٧ ٢٩٠ ٥٢٧	العاصمة الإدارية
٢ ١٦٢ ٢٨١	٢ ١٦٢ ٢٨١	جهاز مدينة الشروق
١٠ ٦١٠ ٣٢٠	٩ ٠٦٠ ٥٢١	المتحدة لمشقات الغاز
٧ ٦٠٧ ١٨١	٧ ٧٦٧ ٥٩٧	خالده للبترول
٢ ٥٥٨ ٦٨٣	٨٥٥ ٨٣١	الفرعوني
٦ ٦١٦ ٢٧٧	٦ ٢٠٤ ٠١٥	غاز البرلس
٣٩ ٠٥٢ ١٨٠	٩١ ٣٩١ ٩١٥	البتروكيماويات
٣٣ ٠٧٠ ٦٥٢	٣٨ ٠٣٧ ٩٨٩	الحديثة للغاز
٩ ٦٦٤ ٧٥٠	١٠ ٩٩٤ ٦٢٦	جمسة للبترول
٦ ٣١١ ٠١٣	٤ ٣٥٨ ٦٩٨	الفيوم للغاز
٤ ٤٤٦ ٦٠٢	٢ ٩٣٦ ٢٣٧	مايا جاس
٢ ٩٤٤ ٣٧٤	٣٤ ٨٢٢	الوسطانى للبترول
٢٧ ١٠٩ ٧٠٤	٣٣ ٥٦٤ ٦٦٦	اسكان اجتماعى ودار مصر وهيئة المجتمعات
--	٢٦ ١٥٤ ٨٧٩	غاز مصر - جي اف لانظمة الانابيب
--	٤٠ ٩٠٤ ٤٤٢	النيل لتسويق البترول
--	٢١ ٤١٦ ٥١٣	العامة للبترول
١٧ ٨٩٦ ٩٩٢	٢٢ ٤٨٨ ٩٩٥	مصر للبترول
٥٧٩ ٨٤٩ ٩٤٦	٦٤٤ ٣٥٧ ٨٠٥	
(٣٣ ١٧٨ ٩٧٧)	(٢٧ ٧٦٧ ٢١٠)	<u>يخصم:</u>
٥٤٦ ٦٧٠ ٩٦٩	٦١٦ ٥٩٠ ٥٩٥	الخسائر الائتمانية المتوقعة*
٢١ ٨٨٣ ٤٠٥	١٦ ٨٢٣ ٧٢٣	
٥٦٨ ٥٥٤ ٣٧٤	٦٣٣ ٤١٤ ٣١٨	أوراق قبض



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

رد الخسائر		الالتزامية المتوقعة	
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧ ٧٦٧ ٢١٠	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧	(٥ ٤١١ ٧٦٧)	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
٢٧ ٧٦٧ ٢١٠	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧	(٥ ٤١١ ٧٦٧)	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧

\* الخسائر الائتمانية المتوقعة

١١- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٠١٢ ٣٧٥ ٠٢٦	٨٣٧ ٧٧٨ ١٦٤
١٥٧ ١٨٨ ٥٥٣	١٦٦ ١٦٦ ٢٢٠
١٣٢ ٤٧٧ ١٢٤	١٦٧ ٦٧٤ ٢٠٦
٤٤ ١٢٦ ١٩٩	٥٦ ٦٠٧ ٤٢٠
٧٨ ٤٥٢ ٥٤٧	٨١ ٧٩٩ ١٦٦
٤ ٢٥٠ ٣٦٥	٣ ٦٠٣ ٨٧٤
--	٦ ٤٧٧ ٥٥٧
١ ٤٢٨ ٨٦٩ ٨١٤	١ ٣٢٠ ١٠٦ ٦٠٧
(١٦ ٧٩١ ٦٠٢)	(٢٣ ٣٩٥ ٢٠٤)
١ ٤١٢ ٠٧٨ ٢١٢	١ ٢٩٦ ٧١١ ٤٠٣

الشركة القابضة للغازات الطبيعية  
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)  
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)  
كار جاس  
غاز تك  
بتروتريد  
جاس كول

يخصم

\* الخسائر الائتمانية المتوقعة

مصرف الخسائر		الالتزامية المتوقعة	
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣ ٣٩٥ ٢٠٤	١٦ ٧٩١ ٦٠٢	٦ ٦٠٣ ٦٠٢	١٦ ٧٩١ ٦٠٢
٢٣ ٣٩٥ ٢٠٤	١٦ ٧٩١ ٦٠٢	٦ ٦٠٣ ٦٠٢	١٦ ٧٩١ ٦٠٢

\* الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٢- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

الرصيد في	الحركة خلال الفترة		الرصيد في	نوع	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
٢٠٢٢/٦/٣٠	دائن	مدين	٢٠٢٢/١/١	التعامل		
جنيه مصري			جنيه مصري			
٦٢٦ ٤٨٤	٩٤٥	٨٧ ٨٧٩	٥٣٤ ٥٥٠	معارين	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣٠ ١١٧ ٧٦١	٦ ٢٧٩ ٠٠٠	١١ ٩٢٠ ٦٣٤	٢٤ ٤٧٦ ١٢٧	تصاريح	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣٢٨ ٣٧٩ ٦٢٨	١٠١ ١٩٢ ٤٨١	٢٥٤ ٤٤٧ ٩١١	١٨٥ ١٢٤ ١٩٨	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الدلتا)
٢٤ ٧٩٠ ٦٨٢	١٩ ٧٢٧ ٩٤٠	--	٤٤ ٥٢٨ ٦٢٢	اعتمادات مستنديه	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٠٠ ٠٠٠	١٨ ٥٠٠	١٨ ٥٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	--	--	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	بضاعة أمانة	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١ ٢٣٠ ٢٧٠	--	٥٢٦ ٠٠٢	٧٠٤ ٢٦٨	معارين	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣٥ ٠٧٤ ٤٦٢	٣ ٥٤٢ ٥٠٦	٥ ٥٢٨ ٠٠٦	٣٢ ٠٨٨ ٦٢٢	تأمين أعمال	استثمار	شركة جاسكو - شركة تاون جاس - شركة غاز تك
٢٧٧ ٨٢٨	١٠٠ ٧١٦	١٣٩ ٩٨٤	٢٣٨ ٥٦٠	معارين	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١ ٣٩٠ ٥٩٣	--	--	١ ٣٩٠ ٥٩٣	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٧ ٤٣٨ ١٦٧	--	--	٧ ٤٣٨ ١٦٧	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٠ ٥٤٦ ٢٥٦	--	--	١٠ ٥٤٦ ٢٥٦	أرصدة مدينة	استثمار بنسبة ٤٩٪	شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٤٣١ ٠٦٣	١٥٠٠	٣٠٧ ٢٩٨	١٢٥ ٢١٥	معارين	استثمار بنسبة ٤٩٪	شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٧٠٢ ٣٩٥	٣٢٨ ٦٢٣	٤٥٦ ٩٠٢	٦١٤ ١٦٦	معارين	استثمار بنسبة ٤٩٪	شركة الخدمات البترولية (بترو ترديد)
٢ ٥٤٢	--	--	٢ ٥٤٢	معارين	استثمار بنسبة ١٠٪	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
٣٥٢ ٣٣٩	--	٣٣٣ ٥٩٨	١٩ ٧٤١	معارين	استثمار بنسبة ٢٠٪	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
٢٧ ٣٨٤ ٦٦٤	--	--	٢٧ ٣٨٤ ٦٦٤	مهمات	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١١ ٠٦٥ ٨١٨	--	١ ٦٢٣ ٧٧١	٩ ٤٠٢ ٠٧٧	أعمال	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣ ٣٤٩ ٥٥٥	--	--	٣ ٣٤٩ ٥٥٥	مهمات معارة	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٧ ٥٣٥ ١٨٦	٦٠٥ ٦٦٤ ١١٥	٦٢٢ ١٠٩ ٧١٢	١ ٠٨٩ ٥٨٩	أرباح	استثمار	شركة جاس كول ، بترومنت ، بوتاجاسكو ، تاون جاس ، غازتك
٤ ٤٠٦ ٣٤١	٢٩ ٠٤٥ ٨٣٦	٧ ٩٣٤ ٣٢٢	٢٥ ٥١٧ ٧٨٥	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)
٥٦٢ ١٢٧ ٣٥٧	٧٦٥ ٩٥٢ ١٧٢	٩٠٥ ٤٧٤ ٥٨٩	٤٢٢ ٦٠٤ ٩٤٠			
(٤٥٩ ٤٤٥)			(٤٩٣ ٥٩٣)			
٥٦١ ٦٦٧ ٩١٢			٤٢٢ ١١١ ٣٤٧			

يخصم

\* الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢٢/٦/٣٠	رد الخسائر الاتمائية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٩ ٤٤٥	(٣٤ ١٤٨)	٤٩٣ ٥٩٣	*الخسائر الاتمائية المتوقعة
٤٥٩ ٤٤٥	(٣٤ ١٤٨)	٤٩٣ ٥٩٣	

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٠٠٧ ٦٢٥	٥ ٦٣١ ٦٦١	سلف عاملين
١٣ ٢٣٧ ٢٨٦	١٨ ٣٨٢ ٧٣٠	إعادة الشيء لأصله
٥ ١١٠ ٥٤٠	٥ ٢٧٨ ٣٧٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٧ ٨٣٧ ٣٢٩	٢٢٩ ٥٥٢ ٢٧٠	موردين- مشتريات محلية
٧٥ ٤٤٩ ٢٧٧	٢٦١ ٧٠٦ ٢٩٨	أرصدة مدينة متنوعة
٥٠ ٤٦٠ ٢٨٦	٥٠ ٤٦٠ ٢٨٥	مهمات للغير
٩ ٥٠١ ١٩٤	١ ٠٥٥ ٥٢٩	مهمات غاز القاهرة
٤٦ ٦٥٢ ٢٢٣	٣٣ ٦٥٢ ٢٢٣	غاز الاقاليم
٦٣ ٤٦٢ ٩٨١	٢٢٠ ٢٠٢ ٥٢٨	دفعات مقدمة مقاولين
٥ ٠٥٩ ٥٥٧	٧ ٩٥٠ ٧٨٣	تكلفة معارين مستردة
--	٣٥٥ ٤٨٦ ١٤٧	أجور مجمعة تستهلك خلال السنة
٢٧ ٦٩٤ ٨٤٤	٦٤ ٣١٥ ١٨١	جمارك وامانات جمارك وتخفيض جمركي
٢٢٦ ٦١٢ ٦٧٧	١٧٤ ٦١٣ ٦٣٤	أعمال تحت التسليم
٢١ ١٣٧ ١٠٧	٢٠ ٩٠٠ ٨٠٤	عملاء اعمال
٢٥٥ ٦٠٩ ٨١٥	٢٧١ ١٧٢ ٠٧٥	أعمال مشروع حياة كريمة
١٧٧ ٣٢٩ ٣٣٦	٣٠٠ ٦٢٣ ٥٣٩	العاصمة الإدارية (تحت التسليم)
٩ ٨٧٧ ٠٠٠	٩ ٨٧٧ ٠٠٠	مدينة الشروق
١ ٦٨٢ ٩٠٨	١ ٦٦٣ ١٨٧	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
١ ٠٧٢ ٧٢١ ٩٨٥	٢ ٠٣٢ ٥٢٤ ٢٥٠	

بخصم

\*الاضمحلال في الأصول غير المالية

(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	(٣٥ ٨٦١ ٣٤٣)
١ ٠٤٩ ٦٣٩ ٦٣٠	١ ٩٩٦ ٦٦٢ ٩٠٧

٨٨ ٤٣٨ ٥٧١	١٠٨ ١٥٤ ٤٨٥	تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال
١ ٦١٠ ٠٧٧	٤٧٤ ٤٥٤	عوائد مستحقة
٣٠ ٦٦٠ ٥٧٢	٣٢ ٩٣٠ ١٢٩	غطاء خطابات ضمان محلي
١ ١١٩ ٢٥٤	٣٨٩ ٣١٠	غطاء خطابات ضمان اجنبي
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
١٢٣ ٥١٠ ٨٢٩	١٤٣ ٦٣٠ ٧٣٣	

بخصم

\*الخسائر الاتمائية المتوقعة

(١ ٨٩٥ ٢٧٤)	(٢ ٥٢٧ ٥٢٤)
١٢١ ٦١٥ ٥٥٥	١٤١ ١٠٣ ٢٠٩
١ ١٧١ ٢٥٥ ١٨٥	٢ ١٣٧ ٧٦٦ ١١٦

٢٠٢٢/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥ ٨٦١ ٣٤٣	--	١٢ ٧٧٨ ٩٨٨	٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥	*الاضمحلال في الأصول غير المالية
٣٥ ٨٦١ ٣٤٣	--	١٢ ٧٧٨ ٩٨٨	٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠٢٢/٦/٣٠	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٢٧ ٥٢٤	٦٣٢ ٢٥٠	١ ٨٩٥ ٢٧٤	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢ ٥٢٧ ٥٢٤	٦٣٢ ٢٥٠	١ ٨٩٥ ٢٧٤	

١٤- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٥٩١ ٤٨٥	١٣ ٥٩١ ٤٨٥	أرصدة مدينة ضرائب
٢ ٢١٢ ٢٧٥	٢ ٢١٢ ٢٧٥	أرصدة مدينة (ق.مضافة جمارك)
٥١ ٩٤٢ ٩٧٦	٥١ ٩٤٢ ٩٧٦	أرصدة مدينة دمغة من ٢٠٠٦
١٠ ٤٤٢ ٩٢٩	١٢ ٤٤٤ ٢٠٨	دفعات مقدمة أ.ت.ص
٥ ٠١٨ ٧٨٢	٥ ٠١٨ ٧٨٢	دفعات تحت حساب فروق ض.كسب العمل
١٠٩ ٩٥٣ ٢٦٦	١٠١ ٧٥١ ٨٨٥	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١٩٣ ١٦١ ٧١٣	١٨٦ ٩٦١ ٦١١	

١٥- ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ١٧٠ ٠٠٠	٣٦ ١٧٠ ٠٠٠	ودائع محلية مقابل اعتمادات وخطابات الضمان المحلية
١٥ ١٥٢ ٣٠٢	١٨ ١٦٢ ٦٧١	ودائع اجنبية مقابل خطابات الضمان الأجنبية
٥١ ٣٢٢ ٣٠٢	٥٤ ٣٣٢ ٦٧١	
(٤٣٧ ٥٢٥)	(٦٤٥ ٤٧٢)	يخصم
٥٠ ٨٨٤ ٧٧٧	٥٣ ٦٨٧ ١٩٩	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٢/٦/٣٠	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٤٥ ٤٧٢	٢٠٧ ٩٤٧	٤٣٧ ٥٢٥	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٤٥ ٤٧٢	٢٠٧ ٩٤٧	٤٣٧ ٥٢٥	



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٦- أرصدة لدى البنوك (بالصافي)

تتمثل أرصدة لدى البنوك بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	٢٠٠٣ ٦٧٧	<u>نقدية بالخبزينة</u>
		<u>ودائع لأجل ٣ شهور</u>
١٤٠.٠٠٠.٠٠٠	--	جنيه مصري
٢٣٦١.٠٠٠	٢٨٣٠.١٦٣	دولار أمريكي
<u>١٤٢٣٦١.٠٠٠</u>	<u>٢٨٣٠.١٦٣</u>	
		<u>ودائع لأجل أكثر من ٣ شهور</u>
--	--	جنيه مصري
٥٥٠.٩٠٠.٠٠٠	٦٥٩٨٧٨٥	دولار أمريكي
<u>٥٥٠.٩٠٠.٠٠٠</u>	<u>٦٥٩٨٧٨٥</u>	
<u>١٤٧٨٧٠.٠٠٠</u>	<u>٩٤٢٨٩٤٨</u>	
		<u>حسابات جارية</u>
٤٠.٤٤٢١٣٩	٧٣.٠٦٠٧٢٠	جنيه مصري
١٨١١٧	١٩٤٨٣	جنيه استرليني
١٩٨٠.٤٠٦	٢٣٣٥١٦٥	دينار كويتي
١٦٠٨٨١٧	٩٣٢٠٠٦	دينار اردني
١٨١٩٤٥	٣٣٢٩٥٥	درهم اماراتي
٢٢٨٧١١٤	٢٥٥٠٦٦٦٤	دولار أمريكي
٢٧٩١٥٩٧	١٤٤١١٧٥١٢	يورو
٣٣٣٨٧	٥٨٩٤٩٥	ريال عماني
٦٩١٧٠.٨	٢٦٤٤٥٩٨	ريال سعودي
<u>٥٠.٠٣٥٢٣٠</u>	<u>٢٤٩٥٣٨٥٩٨</u>	
<u>١٩٧٩٠٥٢٣٠</u>	<u>٢٦٠٩٧١٢٢٣</u>	
(١٦٨٧١٤٢)	(١٧٢٢٤١٠)	<u>يخصم</u>
<u>١٩٦٢١٨٠٨٨</u>	<u>٢٥٩٢٤٨٨١٣</u>	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/١/١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٧٢٢٤١٠	١٦٨٧١٤٢
<u>١٧٢٢٤١٠</u>	<u>١٦٨٧١٤٢</u>

\*الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٧- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢٢/٦/٣٠	مخصصات انتفى	المكون خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١
<u>جنيه مصري</u>	<u>القرض منها</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٠٤٣٦٢٥١٥	--	٢٠٠٨٤٢٨٥٧	١٠٣٥١٩٦٥٨
٢٠٠٠.٠٠٠	--	--	٢٠٠٠.٠٠٠
<u>٣٠٦٣٦٢٥١٥</u>	<u>--</u>	<u>٢٠٠٨٤٢٨٥٧</u>	<u>١٠٥٥١٩٦٥٨</u>

مخصص ضرائب\*

مخصص مطالبات قانونية\*\*

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	مخصصات انتفى	المكون خلال السنة	٢٠٢١/١/١
<u>جنيه مصري</u>	<u>القرض منها</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٠٣٥١٩٦٥٨	(٢٢٠٠٠٠٠٠)	--	١٢٥٥١٩٦٥٨
--	(٦٠٠٠٠٠٠)	--	٦٠٠٠.٠٠٠
٢٠٠٠.٠٠٠	--	١٠٠٠.٠٠٠	١٠٠٠.٠٠٠
<u>١٠٥٥١٩٦٥٨</u>	<u>(٢٨٠٠٠٠٠٠)</u>	<u>١٠٠٠.٠٠٠</u>	<u>١٣٢٥١٩٦٥٨</u>

مخصص ضرائب\*

مخصص مطالبات محتملة\*\*\*

مخصص مطالبات قانونية\*\*

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الأيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

\* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٧).  
\*\* تم مباشرة ٢١٥ قضية وصدرت أحكام ٥٦ قضية حكم نهائي، وتم ترك عدد ٧ قضية للشطب من قبل المدعين، والباقي ١٥٢ قضية مازالت متداولة مكون لها مخصص مطالبات قانونية وذلك لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

١٨- الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الحركة خلال الفترة		الرصيد		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
	دين	دين	في ٢٠٢٢/١/١	في ٢٠٢٢/٦/٣٠			
٢ ٣٦٨ ٦٠١	٣٠١ ١٥٣	٢٦٢ ٥٥٤	٢ ٣٣٠ ٠٠٢	٢ ٣٣٠ ٠٠٢	إشراف	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٤١ ٩٨٧	--	--	٢٤١ ٩٨٧	٢٤١ ٩٨٧	شراء بالاجل	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٧ ١٣٥ ٩٠٠	--	--	٧ ١٣٥ ٩٠٠	٧ ١٣٥ ٩٠٠	استشارات	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٤ ٨١٥	--	--	٤ ٨١٥	٤ ٨١٥	معارين	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢ ٤٩٥ ٠٣٨	٨٠ ٦٢٣	١١	٢ ٤١٤ ٤٢٦	٢ ٤١٤ ٤٢٦	إشراف	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (ثاون جاس)
٢ ٤١١ ٦٦٨ ١٨٣	٣ ٦٣٣ ٠١٥ ٠١٢	٢ ٦٥٤ ٧٨٠ ٦٠٦	١ ٤٣٣ ٤٣٣ ٧٧٧	١ ٤٣٣ ٤٣٣ ٧٧٧	دفعات اعمال	مساهم / استثمار	الشركة القابضة - شركة جاسكو-غازتك-جاس كول
٤١٢ ٦٣٨ ٣٢٢	٣٨٣ ١٠٤ ٤٣٣	٣٤٨ ٩٢٦ ٤٩١	٣٧٨ ٤٦٠ ٤٠٠	٣٧٨ ٤٦٠ ٤٠٠	دفعات	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية للتفاوض للغازات الطبيعية
٧ ١١٢ ٩٣١	٤ ٥٩٨ ٢٦٨	١٢ ٠٢١ ٠٢١	١٤ ٥٣٥ ٦٨٤	١٤ ٥٣٥ ٦٨٤	اعمال متابعة البنك الدولي/	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية للتفاوض للغازات الطبيعية
٢٢٥ ٤٩٨ ٣٠٤	٦٥ ٥٨٣ ٥٢٢	٤٧٢ ٤١٠ ٨٢٧	٦٣٣ ٢٢٥ ٥٩٩	٦٣٣ ٢٢٥ ٥٩٩	ص.كويتي	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٣ ٥٦٧ ٤٢٤	٢ ٧٧٢ ٩٦٢	٧ ٥٣٠ ١٥٦	٨ ٣٧٤ ٦١٨	٨ ٣٧٤ ٦١٨	فرق مساهمه	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١ ١٦٨ ١٧٠	--	--	١ ١٦٨ ١٧٠	١ ١٦٨ ١٧٠	مستحقات كهرباء	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٤	--	--	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٤	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٤	بضاعة امانة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (ثاون جاس)
٥٧ ٧٩٩ ٩٨٥	--	--	٥٧ ٧٩٩ ٩٨٥	٥٧ ٧٩٩ ٩٨٥	شراء بالاجل	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (ثاون جاس)
٣ ٢١٢ ٣٨٠	٢ ١٥٨ ٢٧٤	٤ ١٦٥ ٤٨٠	٥ ٢٢٠ ٥٨٦	٥ ٢٢٠ ٥٨٦	توريدات/ تحويلات	استثمار بنسبة ٢٠%	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صبايكن)
٥٧ ٢٥٢ ٤٨٦	٢٢ ٠٩٨ ١٥٠	١٧ ١٨٠ ٧١٢	٥٢ ٢٣٥ ٠٤٨	٥٢ ٢٣٥ ٠٤٨	إشراف	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٣ ٢٣٨ ٩٩٥ ١٦٠	٤ ١١٣ ٦٦٢ ٣٤٧	٣ ٥١٨ ٢٧٧ ٨٥٨	٢ ٦٤٣ ٦١٠ ٦٦١	٢ ٦٤٣ ٦١٠ ٦٦١			

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٠١ ٤٥٨ ٦٧٣	٦٤٤ ٦٥٥ ٢٢٣	عملاء - أرصدة دائنة
٦١٥ ٠١١ ٢٨٠	٥٣٨ ٦٣٥ ٣٦٩	عملاء - دفعات
٢٠٢ ٥٨٥ ٤١٠	٥٥٨ ٠٩٥ ٠٧٩	مستحقات موردين
٢١ ٦٠٨ ٨٠٥	--	مستحقات موردين (بنك دولى وكويتي)
٥٥٥ ٠٧٢ ٦٣٥	٥٧٦ ٦٦٢ ٥٠٩	مستحقات مقاولون
١٣ ٠٠٧ ٠٣٠	٥٢ ٧٧٨ ٨١٧	مستحقات اعتمادات
٨ ١٨٧ ٣٠٢	٨ ٠٥٦ ٨٦٨	اعتمادات مستحقة (البنك الدولي)
٥٥ ٢١٧ ٦٢٤	٦٧ ٤٢٠ ٦٧٠	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٠ شهر)
٤٩ ٤٧٩ ٢٠٦	٥٤ ٩٨٦ ٥٢٥	حسابات دائنة
٢ ٣٠٢ ٩٢٧	١ ٢٥٩ ٧٦٦	شيكات مرور أكثر من عام
٢٠٢ ٠٢٨ ٠١٦	٢٠٦ ٨١٨ ٢٤٠	تأمين استهلاك
٦١ ٨٠١ ٢٧٦	٦٣ ٨٩٣ ٠٥٧	تأمين عدادات
١٨٨ ٨٢٩ ٣٤٣	٢١٧ ٣٩١ ٤٨٨	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)
١١٥ ٨٤٥ ٣٨٤	١٥٦ ٠٥٥ ٠٤٠	تأمينات من الغير
٢٨ ٢٨٠ ٣٤١	١ ١٤٨ ٨٠٧	مرتبات مستحقة
١٣ ٥٩٩ ٨٨٩	٢٠ ٣٦٩ ٢٥٧	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٨٤٦ ٥٩١ ٣٥٣	٧٥٦ ٧٠٤ ٩٨٥	الهيئة المصرية العامة للبتترول (ضرائب)
٢ ٢٠٩ ٠٥٠	٢ ٢٦١ ٨٤٩	دفعات احمد عرابي والطلانغ
٢٨٩ ٢٨٦ ٧٧٤	٣٣١ ٢٨٠ ٧٨٦	المعاش التكميلي
٣ ٣٧٢ ٤٠٢ ٣١٨	٤ ٢٥٨ ٤٧٤ ٣٣٥	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٩١٨ ٣١٩	١٠ ٩٣٧ ٠٩٤	ضرائب خصم
--	٨٣ ٢٨٨ ٣٤٣	الضريبة علي القيمة المضافة
--	٢١ ٦٣٢	ضريبة كسب العمل
٩ ٧٥٨ ٠٥٤	--	ضريبة الدخل عام ٢٠٢١
--	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	ضريبة الدخل التقديرية
١٩ ٦٧٦ ٣٧٣	٩٨ ٢٤٧ ٠٦٩	

٢١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار جنيه مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربعمائة وثمانون مليون جنيه مصري 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	
جنيه مصري	%	
٣٨٤ ٠٠٠ ٠٠٠	% ٨٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس)
٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	% ٢٠	مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)
٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	% ١٠٠	

بالإشارة إلى موافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢ على زيادة رأس مال الشركة من ٤٨٠ مليون جنيه بما لا يجاوز المليار جنيه وتمول نقداً وذلك عن طريق دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم الزيادة بالقيمة العادلة كل بنسبة مساهمته في رأس مال الشركة على أن يتم تجنيب الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة لأسهم الزيادة في حساب احتياطي خاص .

- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢٢ تم الإفصاح من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية يفيد بنتائج تقرير المستشار المالي المستقل " سوليد كابييتال للاستشارات المالية عن الأوراق المالية " والمنتهي إلى أن القيمة العادلة للسهم تبلغ ٢٦,٦١ جنيه للسهم الواحد ، وتم مراجعتها من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية ومدى توافقها مع معايير التقييم المالي وعدم الممانعة على التقرير المُعد في ذلك الشأن .
- بتاريخ ٤ اغسطس ٢٠٢٢ ورد الى الشركة موافقة بصفة مبدئية من الهيئة العامة للرقابة المالية من قيام الشركة بنشر الدعوة لقدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم زيادة رأس مال الشركة المصدر كما هو موضح أعلاه .
- بتاريخ ٨ اغسطس ٢٠٢٢ تم نشر الدعوة لقدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم زيادة رأس مال الشركة المصدر بصحيفتين الاخبار والجمهورية وجاري استكمال كافة إجراءات زيادة رأس المال أمام كافة الجهات الإدارية والحكومية المنوط بها .

٢٢- الاحتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢٢/٦/٣٠	المحول خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١ ٢٣٢ ٦١٦	٧ ٢٤٨ ٠٦٠	٧٣ ٩٨٤ ٥٥٦	احتياطي قانوني
١١٦ ٧٠١ ٤٣٣	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٣ ٧٠١ ٤٣٣	احتياطي عام
٤٥ ٧٧٥ ٣٥٢	٨٥٠ ٠٣٧	٤٤ ٩٢٥ ٣١٥	احتياطي رأسمالي
٢٩٦ ١٨٩ ٣٥٧	٥٠٠ ٠٠٠	٢٩٥ ٦٨٩ ٣٥٧	احتياطي تمويل مشروعات الغاز
٥٣٩ ٨٩٨ ٧٥٨	٤١ ٥٩٨ ٠٩٧	٤٩٨ ٣٠٠ ٦٦١	

يتم تكوين الإحتياطيات 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 و احتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي والاحتياطي الرأسمالي بغرض تمويل التوسعات المستقبلية في أنشطة الشركة .



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٣- المعاملات غير النقدية

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>١-٢٣ دائنون وأرصدة دائنة أخرى</u>
٨٨٦ ٠٧٢ ٠١٧	الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٣ ٦٤٤	تسويات على ارباح / (خسائر) مرحلة
<u>٨٨٦ ١٣٥ ٦٦١</u>	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية
(١٣٩ ٥٢٢ ٤١٧)	<u>٢-٢٣ الاطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة</u>
١٦ ٤٤٥ ٥٩٧	النقص في الاطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
<u>(١٢٣ ٠٧٦ ٨٢٠)</u>	استثمارات
	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

٢٤- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٤٣٠ ٢٤٣ ٢٩٣ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠٪) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٨٦٩ ٥٦٢ ٣٢٦ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٤٣٩ ٣١٩ ٣٣ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠٪) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبيانها كالتالي:-

٢٠٢٢/٦/٣٠	العملة
٣٢ ٩٣٠ ١٢٩	جنيه مصري
--	دولار أمريكي
١٣٣ ١١٥	دينار اردنى
٢٥٦ ١٩٥	درهم اماراتي

٢٥- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والحيزة والاسكندرية
٦١ ٦٥٢ ٨٣١	٣٨ ٠٩٥ ٩٧٩	وبورسعيد والإسماعيلية
٦٩٣ ١٤٥ ٦١١	١ ١٤٠ ٧٠٤ ٥٥٦	اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادى
٦٥٦ ٧٢٤ ٢٤٣	٨١٦ ٧٨٦ ٧٩٠	عمولة بيع الغاز وإدارة وإشراف الشبكة
٦٤٥ ٦٦٨ ٠٠٤	٨٨٦ ١٥٥ ١١٧	توصيل الغاز للمصانع ومشروعات هندسية وخارجية
١٩٤ ٨٥١ ٧١٢	١٨٣ ٣١٦ ٧٢٧	توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء
<u>٢ ٢٥٢ ٠٤٢ ٤٠١</u>	<u>٣ ٠٦٥ ٠٥٩ ١٦٩</u>	

٢٦- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	الأجور
١ ٠٢٣ ٨١٤ ٧٤١	١ ٠٨٢ ٦٩٢ ٣٦٦	مستلزمات سلعية
٦٦٩ ٠٨٧ ٢١٢	٨٩٥ ٧٠٩ ٧٥٢	مستلزمات خدمية
٤١٣ ٥٧٨ ٩٥٥	١ ٠٠٣ ٢٥٣ ٤٩٩	مصروفات أخرى
٧٢ ٢٢٨ ٨٥٧	٧٠ ٨٧٩ ٣١٢	
<u>٢ ١٧٨ ٧٠٩ ٧٦٥</u>	<u>٣ ٠٥٢ ٥٣٤ ٩٢٩</u>	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٧- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٥ ٥٦٧ ٤٠٢	١٧٠ ٩٩٢ ٥٥٦	أجور
٢ ٨٨٢ ٩٥٥	٢ ٢٥٧ ٩٤٦	أدوات مكتبية وقطع غير
٥ ٣٨٥ ٤٥٣	٦ ٧٤٩ ٩٤٨	خدمات وصيانة
٧٣٧ ٢٣٦	١ ٦٢١ ٠٨٧	إيجارات ورسوم حكومية
١ ٠٢٠ ٠٠٠	٤٤٠ ٠٠٠	تبرعات وتعويزات ومساهمة مجتمعية
<u>١٣٥ ٥٩٣ ٠٤٦</u>	<u>١٨٢ ٠٦١ ٥٣٧</u>	

٢٨- إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية

تتمثل إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٢ ٩٢٢ ٨١١	٥٤٧ ٢٧٤ ٤٠٣	نصيب الشركة في ارباح وخسائر الشركات الشقيقة
(٦٠ ٧٦٠ ٢٠١)	(٤٧ ٧٨٠ ٠٧٨)	المستثمر فيها طبقا لطريقة حقوق الملكية
<u>٩٢ ١٦٢ ٦١٠</u>	<u>٤٩٩ ٤٩٤ ٣٢٥</u>	نصيب الشركة في صافي أصول الشركات الشقيقة طبقا لطريقة حقوق الملكية الاجمالي (إيضاح رقم ١/٧)

٢٩- ضريبة الاستثمارات

تتمثل ضريبة الاستثمارات البالغ قدرها ٦٦٨ ٩٧٤ ١٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 .

٣٠- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٧٧٣ ٧٢٧ ٨٢ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبة ٢,٧٠% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ٩٧٩ ٩٥ ٣٨٠ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٤١%) والتي تمثل نسبة ١,٢٤% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٥٥٦ ٧٠٤ ١٤٠ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠%) والتي تمثل نسبة ٣٧,٢٢% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة واشرف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٧١٤ ٧٨٣ ٧٤٦ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٢٤,٣٦% من إجمالي إيرادات الشركة.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١- نصيب السهم من الأرباح

بلغ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة بعد الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢,١٦ جنية مصري بيانها كما يلي:-

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٣ ٨٩٦ ٨٣٢	١٠٣ ٥٢١ ٣٢٩	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
		<u>يقسم على</u>
٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٥٠</u>	<u>٢,١٦</u>	أرباح السهم

٣٢- أرباح / (خسائر) مرحلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨ ٥١١ ١١٥	(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	الرصيد في بداية السنة
--	٢ ٦٠٧	تسويات على رصيد اول المدة
		<u>يضاف / يخصم</u>
(٨ ٥١١ ١١٥)	--	توزيعات أرباح طبقا طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢١
٤٤٣ ١٦٠	--	أرباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢١
٣٠ ٠٠٠	--	تسوية مكافأة مجلس الإدارة تخص عام ٢٠٢٠
١٢٣ ١٧٣	--	أصول شركة غاز القاهرة
(٢٠٠ ٠٠٠)	--	تبرعات
٥٠٠ ٠٠٠	--	تسوية ضريبة استثمارات تخص عام ٢٠٢٠
(١٨ ٧٧٤ ٨٤٥)	--	تسويات اثر التغير في معايير المحاسبة رقم ٤٧
(٢ ٩٨٨ ٩١٨)	--	تسويات مشروعات سنوات سابقة
--	٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠	توزيعات أرباح طبقا طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢
--	٢٢ ٧٩٩ ٣٠٢	أرباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢
--	٦٣ ٦٤٤	تسوية مكافأة مجلس الإدارة تخص عام ٢٠٢١
--	(١٥ ٠٠١ ٢٨٧)	خسائر استثمارات شركة يونيون جاس
<u>(٢٩ ٣٧٨ ٥٤٥)</u>	<u>٢٨ ٧٢٩ ٠٨٩</u>	<u>إجمالي</u>
<u>(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)</u>	<u>٧ ٨٦٤ ٢٦٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة

٣٣- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	الرصيد في بداية السنة
--	--	<u>يضاف / يخصم</u>
--	--	نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة (بالصافي)
--	--	<u>إجمالي</u>
<u>١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣</u>	<u>١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة

ظهرت الأرصدة الناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣ جنية مصري وتحول تلك الأرصدة الى الأرباح المحتجزه عند التصرف في الاستثمار .



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٢

٣٤- نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٥.٦٠.٠٥٩	٥٠.٢١٧.٢١٤	الرصيد في بداية السنة
		<b>بضائف / يخصم</b>
(٦.٢٤٨.٨٣٢)	--	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عام ٢٠٢٠
١.٤٠٥.٩٨٧	--	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
--	٧٦.١٤٥.٣٦٠	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عام ٢٠٢١
--	(١٧.١٣٢.٧٠٦)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
<u>(٤.٨٤٢.٨٤٥)</u>	<u>٥٩.٠١٢.٦٥٤</u>	<b>إجمالي</b>
<u>٥٠.٢١٧.٢١٤</u>	<u>١٠٩.٢٢٩.٨٦٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

٣٥- الموقف الضريبي

الشركة خاضعة لأحكام قانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ بإصدار نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة والذي حل محله قانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ بإصدار قانون الاستثمار والذي حل محله القانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ بإصدار قانون الاستثمار ولائحته التنفيذية، كما تخضع الشركة لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة وشركات الشخص الواحد وبمراعاة أحكام القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون سوق المال ولائحته التنفيذية، كما أن الشركة تتبع نظام الدفعات المقدمة وفقاً للقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته، علماً بأن الشركة كانت معفاة من الضرائب على شركات الأشخاص الاعتبارية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٨٩ وفقاً لأحكام قانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ بإصدار نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة ولائحته التنفيذية.

١/٣٥ موقف قانون الضريبة على الدخل

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ بإصدار قانون الضريبة على الدخل وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية، مع مراعاة أحكام القانون رقم (٢٠٦) لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية، وفيما يلي عرض الموقف الضريبي لنطاق سريان الضريبة على الدخل كما يلي :

١/١/٣٥ الضريبة على ارباح شركات الاموال والقيم المنقولة والأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١

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

٢/١/٣٥ ضريبة الاجور والمرتببات (كسب العمل)

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٢

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة للمركز الضريبي لكبار الممولين .

السنوات ٢٠١٣/٢٠١٥

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- تم إعادة الفحص والسداد ماعدا مقابل التأخير بقيمة ٥٢٤ ٢٣٣ ٩ جنيه مصري.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦

- تم إعادة الفحص وتم السداد ماعدا مقابل التأخير بقيمة ٦٤٤ ٦٠٧ ٦٧ جنيه مصري.

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من الموظفين وتوريدها لمأمورية الضرائب طبقاً في المواعيد القانونية .
- قامت الشركة بتقديم التسوية الضريبية السنوية علي منظومة الضرائب المصرية طبقاً لاحكام لقانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ .
- لم يتم اخطار الشركة بالفحص من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين .

٣/١/٣٥ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة (الخصم من المنبع)

تقوم الشركة بتجميع إيصالات الخصم والشهادات الضريبية التي تؤيد حق الشركة في تلك المبالغ المخصومة من الشركة بمعرفة المتعاملين طبقاً لمتطلبات القانون، والشركة لديها رصيد دائن طرف مصلحة الضرائب طبقاً للدفاتر والسجلات نحو ١٢٠,٤ مليون جنيه مصري حتى عام ٢٠٢١ ولم يتم تسوية إيصالات الخصم والشهادات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١ .

٤/١/٣٥ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة (طرف الشركة)

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون في المواعيد المحددة قانوناً، والشركة منتظمة في سداد المبالغ التي تقوم بخصمها من المتعاملين بمصلحة الضرائب ربع سنوياً حتى عام ٢٠٢١، ولم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الأعوام حتى ٢٠٢١ والفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢/٣٥ ضريبة الدمغة النوعية

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم (١١١) لسنة ١٩٨٠ بإصدار قانون الضريبة على الدمغة وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم (٢٠٦) لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية، وفيما يلي يتم عرض الموقف الضريبي لنطاق سريان الضريبة على الدمغة كما يلي :

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٥

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة .

السنوات عن الفترة من ٢٠١٠/٢٠٠٦

- تم فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ وتم التظلم على نتائج الفحص، مما أدى إلى إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن التي أصدرت قرارها التي ترى الشركة عدم مناسبتها، وتم الطعن على قرار لجنة الطعن أمام القضاء، وقد قامت الشركة بسداد المبلغ عليه بقيمة نحو ٣٩,٤ مليون جنيه مصري لوقف تراكم مقابل التأخير.

السنوات من ٢٠١٤/٢٠١١

- تم إعادة فحص الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم التظلم على نتائج الفحص، مما أدى إلى إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن التي أصدرت قرارها التي ترى الشركة عدم مناسبتها، وتم الطعن على قرار لجنة الطعن أمام القضاء، وقد قامت الشركة بسداد المبلغ المتنازع عليه بقيمة نحو ١٢,٦ مليون جنيه مصري لوقف تراكم مقابل التأخير.

السنوات من ٢٠١٩/٢٠١٥

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠

- لم يتم اخطار الشركة للفحص عن تلك السنوات .

الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن تلك الفترة.

٣/٣٥ ضريبة القيمة المضافة

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ بإصدار قانون الضريبة على القيمة المضافة وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية، مع مراعاة أحكام القانون رقم (٢٠٦) لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية.

السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١٦

- تم إخطار الشركة بالفحص وجاري تجهيز المستندات للفحص .

سنة ٢٠٢١

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن العام ٢٠٢١ .

الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن تلك الفترة.

٤/٣٥ ضريبة العقارات المبنية

الشركة خاضعة لأحكام القانون رقم (١٩٦) لسنة ٢٠٠٨ بإصدار قانون الضريبة على العقارات المبنية وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية، مع مراعاة أحكام القانون رقم (٢٠٦) لسنة ٢٠٢٠ بإصدار قانون الإجراءات الضريبية الموحد وتعديلاته وكذا لائحته التنفيذية.

السنوات يوليو ٢٠١٣ / ٢٠٢١

- تم معاينة مقر الشركة وتحديد القيمة الإيجابية المحسوب على أساسها الضريبة على العقارات المبنية وبداية التطبيق من الأول من يوليو ٢٠١٣ ولم يترتب على إعادة التقدير الخمسي أية زيادة في القيمة الإيجابية حتى ٢٠٢١ والفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والمدينين 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:

١/٣٦ 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.

٢/٣٦ خطر السيولة: يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٣٦ خطر السوق: يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطية مالية مستقبلية.

٤/٣٦ 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.

٥/٣٦ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد ( جنيه مصري).



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ :

العملة	الرصيد بالعملة فائض
جنيه استرليني	٨٤٨
دولار أمريكي	١ ٨٥٦ ٣٠٢
يورو	٧ ٢٦٨ ٧٨٧
دينار كويتي	٣٨ ٠٣٠
دينار اردنى	٣٥ ١٠١
ريال عماني	١٢ ٠٥٩
درهم امارتي	٦٤ ٩٨١
ريال سعودي	٥٢٧ ٢٣٢

٦/٣٦ خطر سعر العائد : يتمثل خطر سعر العائد في خطر تذبذب الأداء المالي كنتيجة لتغير سعر العائد المساند بالسوق ، تتعرض الشركة لخطر سعر العائد على الودائع لأجل ، هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل وبالدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني وال جنيه المصري .

٧/٣٦ اهداف واساليب إدارة رأس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلا مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها، وهي في هذا الصدد تنظر في المقام الاول لرأس المال المدفوع والاحتياطيات مع المتاح من تمويل من الشركة القابضة كبنود لإدارة رأس 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 الداخلى ممثلا في رأس المال بهدف تخفيض المصاريف التمويلية وتعظيم العائد للمساهمين.

### ٣٧-الموقف القانوني

تتمثل طبيعة الدعاوى القضائية المكون لها مخصص في بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتي مازالت منظورة امام جهات التقاضى على جميع مستوياتها، ولم يصدر بها حكم نهائى بات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والرصيد كافي ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشئون القانونية بالشركة (ايضاح - رقم ١٧).

### ٣٨-إحدث هامة

#### ١/ ٣٨ 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 محاسبى 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 .

## شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

### الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

وبتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ صدر بيان الهيئة العامة للرقابة المالية بتأجيل تطبيق التعديلات في 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 في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بتأجيل أثر كلاً 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 "مراجعة 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 في 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.

خامساً: صدر قرار رئيس الوزراء بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢٢ بشأن تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "أثر التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية) وذلك في ضوء تدخل البنك المركزي المصري برفع سعر الفائدة وتحريك سعر الصرف خلال شهر مارس ٢٠٢٢

### ٢/٣٨ الآثار الاقتصادية لانتشار جائحة فيروس كورونا "كوفيد-١٩ المستجد" على الوضع الاقتصادي للشركة

- شهد النصف الثاني 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 عالمي، وقد أعلنت الحكومة المصرية عن مجموعة من التدابير غير مسبوقه لمكافحة الفيروس وانتشاره، وقد قامت الشركة بدراسة وتقييم جميع المخاطر واصدار حزمة من القرارات والتدابير للحفاظ على العاملين وتأمينهم من مخاطر الكورونا وكذلك الاستمرار في 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 في 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 التي ينتظر عندها انتهاء هذه الجائحة ومما نتج عن ذلك من آثار على عمليات ونشاط الشركة حالياً ومستقبلياً.

### ٣/٣٨ ضوابط الإفصاح عن الممارسات البيئية والاجتماعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة

- صدر قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٨) لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٥ يولييه ٢٠٢١ بشأن ضوابط افصاح الشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية عن الممارسات البيئية والاجتماعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة والاثار المالية للتغيرات المناخية وتمنح الشركات المخاطبة بأحكام هذا القرار مهلة للتوافق مع مؤشرات قياس الأداء الخاصة بالإفصاحات الواردة بالملحقين المرفقين له حتى موعد تقديم القوائم المالية عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢ وعليها موافاة الهيئة ببيان ربع سنوي بالإجراءات التي اتخذتها او ستأخذها بشأن الإفصاحات المشار إليها اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٢.

### ٣٩- أرقام المقارنة ( قائمة المركز المالي )

تم إعادة تبويب الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة والأطراف ذوي العلاقة - عملاء دائنة وبالتالي تم تعديل بعض أرقام المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والمعتمدة بالجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢ وتتمثل تلك التعديلات فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
بعد إعادة التبيويب	قبل إعادة التبيويب	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٦٤٣ ٦١٠ ٦٢١	١ ٨٥٨ ٥٣٦ ٨٨٤	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
--	٧٨٥ ٠٧٣ ٧٣٧	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء دائنة
١ ٠٨٧ ٠٤٦ ٩٧٠	١ ٠٥٢ ٨٥٨ ٢٥٩	المخزون (بالصافي)
١ ١٧١ ٢٥٥ ١٨٥	١ ٢٠٥ ٤٤٣ ٨٩٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
	(٣٤ ١٨٨ ٧١١)	