

مصطفى شوقي

شركة غاز مصر

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية عن التسعة أشهر المنتهية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

صفحة

٣	قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٤	قائمة الدخل عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٥	قائمة الدخل الشامل عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٧	قائمة التدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٨ - ٣٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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، وتتنحصر 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٢ (إيضاحات أرقام ١٠، ١١، ١٢، ١٣، ١٨).

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما ورد ذكره في الفقرتين الثالثة والرابعة، لم يتم 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 سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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 بقيمة العادلة كل بنسبة مساهمته في رأس مال الشركة، وقد اسفر الاكتتاب عن زيادة قدرها ٤٨١ ٤٨٢ ٢٩٠ جنيه مصري موزعا على ٤٨ ١٤٨ ٢٢٩ سهم بقيمة ١٠ جنيه مصري للسهم الواحد هذا بالإضافة الى علاوة اصدار بمبلغ ٠٨٣,٦٩ ٧٤٢ ٧٩٩ جنيه مصري وبقيمة ١٦,٦١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح رأس الشركة المصدر بعد الزيادة ٩٦١ ٤٨٢ ٢٩٠ جنيه مصري مسدد بالكامل وفقاً للتأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٢ (إيضاح رقم ٢١).

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢٢



شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
٤١٥ ٢١٣ ٤٥٣	٤١٥ ٩٥٧ ٢٧٠	(٣)	الأصول غير المتداولة
٤ ٠١٠ ٧١٦	٣ ٤٧٩ ٨٨٦	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٣ ٦٣٤ ٩٦٣	١١٠ ٧٤٤ ٨٥٣	(٥)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٧ ٣٥٦ ٠٨٢	٦ ١٤٣ ٢٩٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٢٨٥ ١٥٤ ٢٥٣	٢ ٦٩٥ ١٠٣ ٧٥٠	(١/٧)	قروض إسكان عاملين
--	--	(٢/٧)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٢ ٧٦٥ ٣٦٩ ٤٦٧	٣ ٢٣١ ٤٢٩ ٠٥٨		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			مجموع الأصول غير المتداولة
١ ٠٨٧ ٠٤٦ ٩٧٠	١ ٥٧٨ ٧٠٢ ٩١٨	(٨)	الأصول المتداولة
٩٩٧ ٢٩٨ ١٥٧	١ ١٥٦ ١٦٦ ٣٣١	(٩)	المخزون (بالصافي)
٥٦٨ ٥٥٤ ٣٧٤	٨٠١ ٨٢٦ ٥٢١	(١٠)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٤١٢ ٠٧٨ ٢١٢	١ ٨١٨ ٧٠٢ ٣٨٢	(١١)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٢٢ ١١١ ٣٤٧	٨٧٢ ٣٨٩ ٨٢٥	(١٢)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
١ ١٧١ ٢٥٥ ١٨٥	١ ٨٨٠ ٨٧٠ ٨٥٧	(١٣)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
١٩٣ ١٦١ ٧١٣	١٨٩ ٤٢٩ ٥١١	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٠ ٨٨٤ ٧٧٧	٤٩ ٣٣٤ ٥٦٩	(١٥)	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨	٢٢٤ ٢٤٦ ٧٤٣	(١٦)	ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)
٦ ٠٩٨ ٦٠٨ ٨٢٣	٨ ٥٧١ ٦٦٩ ٦٥٧		أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
٨ ٨٦٣ ٩٧٨ ٢٩٠	١١ ٨٠٣ ٠٩٨ ٧١٥		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	حقوق الملكية
٤٩٨ ٣٠٠ ٦٦١	٥٣٩ ٨٩٨ ٧٥٨	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	٧ ٨٦٤ ٢٦٦	(٢٣)	الاحتياطيات
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	(٢٤)	أرباح / (خسائر) مرحلة
٥٠ ٢١٧ ٢١٤	١٠٩ ٢٢٩ ٨٦٨		أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩	١٥٢ ٤٩٢ ٤٧٨		نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
٢ ٣٤٦ ٧٦٤ ٢٥٧	٢ ٤٦٢ ٧٧٠ ٥٥٣		صافي ارباح الفترة / السنة
			مجموع حقوق الملكية
٣٧٦ ٠٠٥ ٠٦٣	٣٩٥ ٥١٧ ٢٣٩		الالتزامات غير المتداولة
٣٧٦ ٠٠٥ ٠٦٣	٣٩٥ ٥١٧ ٢٣٩		التزامات ضريبية موجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٠٥ ٥١٩ ٦٥٨	٣٠٦ ٣٦٢ ٥١٥	(١٧)	الالتزامات المتداولة
--	٢٨ ٨٠٠ ٠٠٠		المخصصات
٢ ٦٤٣ ٦١٠ ٦٢١	٤ ٠٥٦ ٤٨٤ ٦٦٤	(١٨)	دائنو التوزيعات
٣ ٣٧٢ ٤٠٢ ٣١٨	٤ ٤٩٠ ٠٧٠ ٨١٠	(١٩)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
١٩ ٦٧٦ ٣٧٣	٦٣ ٠٩٢ ٩٣٤	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ١٤١ ٢٠٨ ٩٧٠	٨ ٩٤٤ ٨١٠ ٩٢٣		أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٨ ٨٦٣ ٩٧٨ ٢٩٠	١١ ٨٠٣ ٠٩٨ ٧١٥		مجموع الالتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ٦٢٥ ٧٠٩ ٣٧١	٥ ٠٩٦ ٤٢١ ٢٥٦	(٢٥)	إيرادات النشاط
			يخصم:
(٣ ٤٧٣ ٤٦٨ ٧٨٨)	(٤ ٩٣٤ ٨٤٣ ٩١٧)	(٢٦)	تكاليف النشاط
١٥٢ ٢٤٠ ٥٨٣	١٦١ ٥٧٧ ٣٣٩		مجموع الربح
			يخصم:
(٢٠٤ ٩٩٨ ٧٧٧)	(٢٧٨ ٨١٥ ٣٥٩)	(٢٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٩٠٢ ٥٧٣)	(١ ٠٦٠ ٧٢٦)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(١ ٢١٨ ٩٢٢)	(٢ ٥٣٧ ١٤٦)		إهلاك الأصول الثابتة
(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٨٤٢ ٨٥٧)	(١٧)	مخصصات مكونة
--	(١٣ ٢٨٦ ٣٦٤)	(١٥، ١٣، ١٢، ١١، ١٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	(١٢ ٧٧٨ ٩٨٨)	(١٣)	الاضمحلال في الأصول غير المالية
--	١٩٧ ٢٨٠	(١٦)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--		مخصصات انتفي الغرض منها
(٥٣ ٨٧٩ ٦٨٩)	(٣٤٧ ٥٤٦ ٨٢١)		إجمالي (خسائر) النشاط
			يضاف:
٥ ٧٢٦ ٧٨٢	١١ ٧٣٩ ١١٠		عوائد دائنة
٩٢ ١٦٢ ٦١٠	٤٩٩ ٤٩٤ ٣٢٥	(٢٨، ١/٧)	إيرادات استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٥٧ ٦٨٣	١ ٢٣٠ ٠٠٠		أرباح رأسمالية
٤٤ ٠٦٧ ٣٨٦	١٦٤ ٩١٦ ٦١٤		صافي أرباح النشاط
١٠ ٠٥٠ ٠٨٧	١٢ ٢٨٣ ٨٦٣		إيرادات متنوعة
٢٩٩ ٥٠٧	٦٤٦ ١٣٩		أرباح تقييم فروق عملة
٥٤ ٤١٦ ٩٨٠	١٧٧ ٨٤٦ ٦١٦		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(٥ ٢٦٥ ٨٦٦)	(١٧ ٩٧٤ ٦٦٨)	(٢٩)	ضريبة الاستثمارات
(٤ ٦٣٤ ٥١٠)	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)		ضريبة الدخل التقديرية
(٢ ٣٧٧ ٥١٠)	(٢ ٣٧٩ ٤٧٠)		الضريبة المؤجلة
٤٢ ١٣٩ ٠٩٤	١٥٢ ٤٩٢ ٤٧٨		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
٠,٨٨	٣,١٨	(٣١)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة بعد الضرائب

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / والى أحمد جويد

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

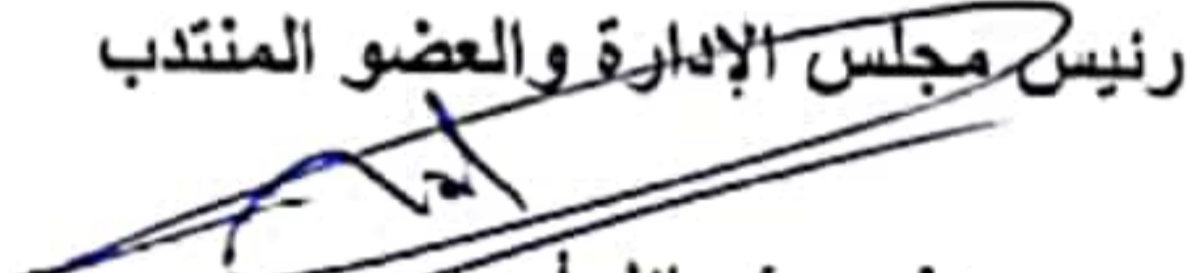
محاسب / طارق كاشوك صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢


<u>٢٠٢١/٩/٣٠</u>	<u>٢٠٢٢/٩/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢ ١٣٩ ٠٩٤	١٥٢ ٤٩٢ ٤٧٨	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>٣٧ ٢٩٦ ٢٤٩</u>	<u>٢١١ ٥٠٥ ١٣٢</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


مهندس / وائل أحمد جويد

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية


محاسب / طارق طارق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٤ ٤١٦ ٩٨٠	١٧٧ ٨٤٦ ٦١٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ارباح الفترة المالية قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الارباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٧ ٥٠٠ ٠٧١	٥٦ ٤٢١ ٨٧٢	(٤، ٣)	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
(٩٢ ١٦٢ ٦١٠)	(٤٩٩ ٤٩٤ ٣٢٥)	(٢٨)	إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
(٥ ٧٢٦ ٧٨٢)	(١١ ٧٣٩ ١١٠)		عوائد دائنة
(٥٧ ٦٨٣)	(١ ٢٣٠ ٠٠٠)		ارباح راسمالية
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٨٤٢ ٨٥٧	(١٧)	المكون من المخصصات
--	١٣ ٢٨٦ ٣٦٤	(١٠، ١١، ١٢، ١٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	١٢ ٧٧٨ ٩٨٨	(١٣)	الاضمحلال في الاصول غير المالية
--	(١٩٧ ٢٨٠)	(١٦)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	--		مخصصات انتفى الغرض منها
(٢٩٩ ٥٠٧)	(٦٤٦ ١٣٩)		(ارباح) تقييم فروق العملة
٢ ٦٧٠ ٤٦٩	(٥٢ ١٣٠ ١٥٧)		(خسائر) / ارباح التشغيل
٢٩٠ ٠٨٥ ٧٧٩	(٤٩١ ٦٣٤ ٧٨٠)	(٨)	(الزيادة) النقص في المخزون
(١٦٠ ٤٨١ ٣٤٦)	(١٥٨ ٨٦٨ ١٧٤)	(٩)	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(٤١ ٢٩٥ ٢٢٤)	(٦٤٩ ٨٥٨ ٥١٩)	(١١، ١٠)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة
(٧١ ٦٠٣ ٠٦٤)	(٤٤٢ ٦٨٩ ١٥٢)	(١٢-٢/٢٣)	(الزيادة) في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة
٧ ٩٤٩ ١٩٥	١ ٣٩٤ ٥٩٢	(١٥)	النقص في ودائع مربوطة كضمان
(٥٦٢ ٥٢١ ٧٢٤)	(٧٢٣ ٧٩٦ ٧٠٤)	(١٣، ٦)	(الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٧٢ ٠٥٤ ٢٦٥)	٣ ٧٣٢ ٢٠٢	(١٤)	النقص (الزيادة) في أرصد مدينة لدي مصلحة الضرائب
٢٠٣ ٤٠١ ٥٧١	١ ٤١٢ ٨٧٤ ٠٤٣	(١٨)	الزيادة في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة
٣٩٣ ٨٨٢ ١٥٧	١ ١١٧ ٧٣٢ ١٣٦	(١/٢٣)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
١ ٥٧٣ ٩٦٢	٣٨ ٤١٦ ٥٦١	(٢٠)	الزيادة في أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
(٨ ٣٩٢ ٤٩٠)	٥٥ ١٧٢ ٠٤٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١ ٢٨٧ ٢١٩	١ ٢٤٩ ٩٥٣	(١٣، ٦)	مقبوضات في قروض إسكان العاملين
(٤٢ ٤٧٣ ٤٤٢)	(٥٦ ٦٥٣ ٤٢٠)	(٤، ٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ولموسة
٥٧ ٦٨٣	١ ٢٣٠ ٠٠٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٥ ٥٤٦ ٦١٣)	(٥٧ ١٠٩ ٨٩٠)	(٥)	(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٧٢٦ ٧٨٢	١١ ٧٣٩ ١١٠		عوائد دائنة
(٥٧ ٨٧٦ ١٦٥)	(٢٩ ٠٥٧ ٧٧٥)		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
٣٨ ٥٩١ ٣٤٣	١٥٢ ٣٧٩ ٠١٠		مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية
(٧٠ ٢٣٣ ١٩٣)	٢٣ ٧٧٦ ٩٨٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٤ ٦٣٥ ٠٠٠)	(٥١ ٧٦٣ ٨٠٠)		(توزيعات) ارباح مدفوعة
(٣٤ ٦٣٥ ٠٠٠)	(٥١ ٧٦٣ ٨٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٩٩ ٥٠٧	٦٤٦ ١٣٩		أثر التغير في أسعار الصرف
--	١٩٧ ٢٨٠		رد الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها
(١١٢ ٩٦١ ١٧٦)	٢٨ ٠٢٨ ٦٥٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٥٤ ٢١٧ ٨٣٢	١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨		رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤١ ٢٥٦ ٦٥٦	٢٢٤ ٢٤٦ ٧٤٣	(١٦)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويث

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

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
٢٦-٢٥	-٢١ رأس المال
٢٦	-٢٢ الاحتياطات
٢٦	-٢٣ المعاملات غير النقدية
٢٦	-٢٤ الالتزامات المحتملة
٢٧	-٢٥ إيرادات النشاط
٢٧	-٢٦ تكاليف النشاط
٢٧	-٢٧ مصروفات إدارية وعمومية
٢٧	-٢٨ إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
٢٧	-٢٩ ضريبة الاستثمارات
٢٨	-٣٠ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٢٨	-٣١ نصيب السهم من صافي الأرباح
٢٨	-٣٢ الأرباح المرحلة
٢٩	-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 المسئولية البيئية والاجتماعية
٣٣-٣٢	-٣٧ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
٣٣	-٣٨ الموقف القانوني
٣٤-٣٣	-٣٩ أحداث هامة
٣٤	-٤٠ أرقام المقارنة

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الانشطة .

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 إبريل ١٩٩٢.

٦/١ اعتماد مجلس الادارة للقوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ نوفمبر 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 الاجنبية

يتم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة، ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الاجنبية 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 التى 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 اهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت كما يلي:-

معدلات الإهلاك	معدلات الإهلاك	
خارج مصر	داخل مصر	
١٥%	٥% - ١٠%	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 الأولى

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 وفي 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 كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال 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 المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل

٦/٢ - الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر . يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل .

تتمثل الأصول غير الملموسة في التراخيص الخاصة ببرنامج الساب ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي لها .

٧/٢ - 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 مخصوصاً منها خسائر الإضمحلال ان وجدت.

٨/٢ - استثمارات١/٨/٢ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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

٢/٨/٢ 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 نفوذا مؤثرا.

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 الآخر للشركات الشقيقة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة في حالة حدوث اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى.

٩/٢- المخزون

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

١٠/٢- 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 هاما 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 ملائما.

١١/٢- 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.

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

(أ) نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول

(ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي

تبويب 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) المقاييل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن جميع 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 إلى 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 للفرقات 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 .

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 الإقرار 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.

١٢/٢- 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 للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر .

يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على 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 حقوقاً 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 .

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

الخطوة ٤ : توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد : بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر 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 .

١٣/٢ - إيرادات الاستثمارات

١/١٣/٢ قياس الإيرادات

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

١٤/٢ - أعمال تحت التنفيذ

يتم تحميل أعمال تحت التنفيذ بكافة التكلفة على العمليات حتى تمام تجهيزها وتسليمها للعميل، وعند إثبات 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

١٥/٢ - الاحتياطات

١/١٥/٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب مبلغ يوازي ٥٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متي بلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر . يجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال.

٢/١٥/٢ 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 .

٣/١٥/٢ 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.

٤/١٥/٢ 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.

١٦/٢ - 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.

١٧/٢- 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 بينود 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.

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 متوقفاً وأن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

١٨/٢- 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.

١٩/٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠/٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخرى بالتكلفة.

٢١/٢- 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).

٢٢/٢- العوائد الدائنة

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

٢٣/٢- المساهمة التكافلية

يتم تطبيق أحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار نظام التأمين الصحي الشامل (المساهمة التكافلية) اعتباراً من تاريخ العمل به في ١٢ يوليو ٢٠١٨ وذلك على كافة المنشآت الفردية والاعتبارية أياً كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له.

٢٤/٢- 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٤- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
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)	(٥٣٠ ٨٣٠)	استهلاك الفترة / السنة
(٧٠٧ ٧٧٣)	(١ ٢٣٨ ٦٠٣)	مجمع استهلاك في نهاية الفترة / السنة
٤ ٠١٠ ٧١٦	٣ ٤٧٩ ٨٨٦	صافي تكلفة الأصل في نهاية الفترة / السنة

٥- مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٣٣ ٣٠٧ ٠١٥	تكوين استثماري - مباني
١٨٥ ٧٢٥	١٨٥ ٧٢٥	- إنشاء مخازن اضافية - أبورواش
٣ ٣٤٣ ٠٣٧	٣ ٨٣٥ ٨٥٣	- مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)
٣ ١٠٠ ٨٠٦	٥ ٧١٦ ٥٢٤	- مقر إداري قويسنا (المنوفية)
--	١٩١ ٢٨٩	- مقر إداري لخدمة عملاء الشروق
--	١٧٧ ٩٩٠	- إنشاء أرشيف لتخزين الملفات - العاشر
		تكوين استثماري - وسائل نقل
		تكوين استثماري - معدات
٢٤ ٨١٤ ٧٢٩	٢٧ ٥٣٢ ٩٦١	- مشروع نظام (E R P)
--	٤ ٣٣١ ٢٥٠	- مشروع تطوير عدد ٢ غرفة date room
٢٢ ١٩٠ ٦٦٦	٣٥ ٤٦٦ ٢٤٦	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٣ ٦٣٤ ٩٦٣	١١٠ ٧٤٤ ٨٥٣	

٦- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٩٩ ١٤٣ ٦ 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 المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٧- استثمارات مالية
 ١٧- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يقبل رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي :

الرصدي في ٢٠٢٢/٩/٣٠	التزامات جنبه مصري	الإجمالي جنبه مصري	ارباح / (خسائر) موجبة	نسب الشركة من النظر الشامل جنبه مصري	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة طبقاً لطريقة حفظ المالكة جنبه مصري	شراء استثمارات جنبه مصري	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ جنبه مصري	نسبة المساهمة	رأس المال المنطوق بإجمالي	نوع المساهمة	اسم الشركة
٥٠ ٩٦٢ ٢٩٤	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	٥٢ ٩٦٢ ٢٩٤	—	—	١٢ ٩٨٠ ١٧٤	—	٢٩ ٩٨٢ ١٢٠	٪٤٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	—	شركة الغاز الطبيعي للسيلات (إثر جنس)
١٣ ٦٧٧ ٢٩١	(١٠٠٠ ٠٠٠)	١٤ ٦٧٧ ٢٩١	—	—	١٤ ٢٧٧ ٢٩١	—	—	٪٢٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	—	شركة المسيرة لسيرة الأهمر (ميتاكي)
٢٦ ٦١١ ٠٥٢	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	٤١ ٦١١ ٠٥٢	—	—	١٥ ٤٢٩ ٧٥٤	—	٢٦ ١٧١ ٢٩٩	٪١٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	—	شركة المسيرة لتوزيع الكهرباء لغاز (غازتس)
٢ ١١٢ ٢٧٧ ٢٤١	(١٥٥ ٩٩٢ ٩٨٦)	٢ ٢٦٨ ٢٧٠ ٢٢٧	—	٧٦ ١٤٥ ٢٦٠	٤٠١ ٢٧٠ ٢٢٥	—	١ ٧٩٠ ٧٥٤ ٧٤٢	٪١٥	١ ٢٢٤ ٠٢١ ٤٢٨	—	شركة المسيرة للخدمات الطبيعية (جاسكو)
٩٥ ٢٥١ ٨٢٤	(٤ ٤٨٨ ٠٠٠)	٩٩ ٨٢٩ ٨٢٤	—	—	١٦ ٢٢٤ ٤٤٦	٦ ٢٤٠ ٠٠٠	٧٧ ٢٧٥ ٢٧٨	٪١٥٠٠٨	٥٤ ١٢٨ ٠٠٠	—	شركة إلكترونية للسياحة الترفيهية (إنترو منت)
٢٦ ٩٩١ ٨٦٢	(٢٧٠ ٠٠٠)	٢٧ ٢٦١ ٨٦٢	—	—	٣ ٥٦٦ ٧٩٦	—	٢٣ ٦٩٥ ٠٦٦	٪٢٧	١٠٠٠٠٠٠٠٠	—	شركة المسيرة لتوزيع البوتاجاز (بوتاجيمسكي)
٩٩ ٦٦٧ ٦٤٩	(٦ ١٥٠ ٠٠٠)	١٠٥ ٨١٧ ٦٤٩	—	—	١٦ ٩١٥ ٤٠٧	—	٨٨ ٩٠٢ ٢٤٢	٪٤١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	—	١- شركة المسيرة لتوزيع الغاز الطبيعي للسيلات (إنترو جنس)
٧١ ٧٥٢ ٥٨٢	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	٧٤ ٢٥٢ ٥٨٢	—	—	١١ ١٩٨ ٢٥٦	—	٦٣ ٠٥٥ ٢٢٧	٪٢٥	١٠٠٠٠٠٠٠٠	—	شركة الخدمات الترفيهية (إنترو تريف)
—	—	—	(١٥ ٠٠١ ٢٨٧)	—	—	—	١٥ ٠٠١ ٢٨٧	٪٤٩	١٠٠٠٠٠٠٠٠	—	شركة بيتون جنس (إنترو جي سي)
٦١ ٢٥٠ ٠٠٠	—	٦١ ٢٥٠ ٠٠٠	—	—	—	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤١ ٢٥٠ ٠٠٠	٪٢٥	٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—	١- شركة غاز مصر هوجز فيشر كورس
٢٣ ٥٩٢ ٠٠٠	—	٢٣ ٥٩٢ ٠٠٠	—	—	—	—	٢٣ ٥٩٢ ٠٠٠	٪١٥	—	—	٧- للمسيرة للإنتربول المصري
٩٢ ٩٦٨ ٧٥٢	(٢ ٧٤٥ ٦٩٠)	٩٥ ٧١٤ ٤٤٢	—	—	٧ ٥٢٦ ٧٧٦	٢ ٨١٧ ٧٧٥	٨٥ ٢٧٤ ٨٩٢	٪٢٠٠٩٥	١٦٥ ٥٠٠ ٠٠٠	—	شركة المسيرة للتوريد بقطر الطبيعي (جنس كول)
٢ ٩٤٥ ١٠٣ ٧٥٠	(١٧٩ ٧٤٦ ٦٧٦)	٢ ٨٧٤ ٨٥٠ ٤٢٦	(١٥ ٠٠١ ٢٨٧)	٧٦ ١٤٥ ٢٦٠	٤٩٩ ٤٩٤ ٢٢٥	٢٩ ٠٥٧ ٧٧٥	٢ ٢٨٥ ١٥٤ ٢٥٢				

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

٢/٧- استثمارات ماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل

يتمثل رصيد استثمارات ماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	%٣٠	*٢ شركة مي جاس
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	%١٠	*٣ الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبتترول (روجتك)
٧٣ ١٤٥	٧٣ ١٤٥	%١	*٤ شركة أفاق للاتحاد للغاز والتبريد
--	--		*٥ الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية (لم تبدأ النشاط)
<u>١ ٤٧٣ ١٤٥</u>	<u>١ ٤٧٣ ١٤٥</u>		

بخصم :-

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩٠٠ ٠٠٠)	(٩٠٠ ٠٠٠)	الإضمحلال في استثمارات ماليه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)	شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل
(٧٣ ١٤٥)	(٧٣ ١٤٥)	شركة روجتك قيمة الاستثمار بالكامل
<u>(١ ٤٧٣ ١٤٥)</u>	<u>(١ ٤٧٣ ١٤٥)</u>	شركة أفاق للاتحاد للغاز والتبريد بالكامل
--	--	

*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 مي جاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة مي جاس على التصفية واختيار مصفى 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 المدينة، 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 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 مصري والأرصدة المدينة للشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية البالغ قدرها ٨١ ٢٢٩ جنيه مصري وتحميل قيمة اضمحلال 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 إلتماس من قبل الشركة وبناءاً عليه تم توقف الغرامات وصدر خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية للشركة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٩ يفيد بتعذر الشركة في إعداد القوائم المالية المجمعة في ظل الأوضاع الحالية في ليبيا ، وأن الشركة فقدت السيطرة على استثماراتها وفقدت التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة الليبية ، بالإضافة لعدم قدرة شركة غاز مصر على التصديق على محضر تخفيض نسبة المساهمة في الشركة الليبية .

*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 لإنشاء شركة لإنتاج مواسير الPE (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 .

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

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

٨- المخزون (بالصافي)

٢٠٢٢/٩/٣٠		٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري		جنيه مصري	
٢١ ١٦٨	-	١ ٠٢٢ ١٢٣ ٤٨٦	-
١ ٣٢١ ٨٣١ ١٣٠	٣٥ ٧٩٠ ٧١٨	١ ٠٥٧ ٩١٤ ٢٠٤	١ ٠٥٢ ٨٥٨ ٢٥٩
٦٧ ٩٢٣ ٨٨٨	١ ٣٨٩ ٧٧٦ ١٨٦	(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)	(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)
١ ٣٨٩ ٧٧٦ ١٨٦	١ ٣٨٤ ٧٢٠ ٢٤١	٣٤ ١٨٨ ٧١١	١ ٠٨٧ ٠٤٦ ٩٧٠
١ ٣٨٤ ٧٢٠ ٢٤١	١ ٥٧٨ ٧٠٢ ٩١٨		

تسويات على رصيد اول المدة
خامات
قطع غيار

يخصم
الاضمحلال في المخزون

يضاف
اعتمادات مستندية

٩- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣٣١ ١٦٦ ١٥٦ اجنيه 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)

٢٠٢٢/٩/٣٠		٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري		جنيه مصري	
٩٢ ٩٢١ ٧٤٨	١٠٣ ٨٦٢ ٧٢٥	٢٦ ٧٥٥ ٥٦٦	٣١ ٣٢٦ ٧٤٣
٢٧ ٥٩٩ ٠٧٦	١٢ ٨٩٥ ٨٨٨	١ ٩٤٦ ٥٢١	٩ ٩٥٦ ٤٩٣
١ ٩٧٨ ٤٠٠	٥ ٠٣١ ٦٦١	١ ٩٧٨ ٤٠٠	٥ ٠٣١ ٦٦١
١٢٨ ١٥٧ ٤٦١	٩٦ ٩٣٤ ٨٤١	١٢٨ ١٥٧ ٤٦١	٩٦ ٩٣٤ ٨٤١
٨ ٠٠٠ ٣١٥	--	٨ ٠٠٠ ٣١٥	--
١ ٦٢٠ ٩٧٠	٥ ٠٢٦ ٦٤٢	١ ٦٢٠ ٩٧٠	٥ ٠٢٦ ٦٤٢
٦ ٠٣٦ ٩٨١	١٠ ٣٩٢ ٣٣٩	٦ ٠٣٦ ٩٨١	١٠ ٣٩٢ ٣٣٩
٤١ ٩٣٢ ٣٣٨	٣٤ ٦٩٣ ٣٣٨	٤١ ٩٣٢ ٣٣٨	٣٤ ٦٩٣ ٣٣٨
٦ ٣٣٧ ٦٩٧	٦ ٣٩٣ ٨٥٧	٦ ٣٣٧ ٦٩٧	٦ ٣٩٣ ٨٥٧
٢ ٠٨٨ ٩٧١	٢ ٠٨٨ ٩٧١	٢ ٠٨٨ ٩٧١	٢ ٠٨٨ ٩٧١
١٠ ٩٧٥ ٠٠١	٦ ٧٠٥ ٣٦٦	١٠ ٩٧٥ ٠٠١	٦ ٧٠٥ ٣٦٦
٣٣٠٢ ٨٥٢	٢ ٧٤٧ ٥٠٢	٣٣٠٢ ٨٥٢	٢ ٧٤٧ ٥٠٢
٢٣٦ ٦٩٥	١٤٦ ٣٩٧	٢٣٦ ٦٩٥	١٤٦ ٣٩٧
٩٢ ٥٨٤ ٨٣٠	٨١ ٥٩٦ ١٧٤	٩٢ ٥٨٤ ٨٣٠	٨١ ٥٩٦ ١٧٤
٢ ١٦٢ ٢٨١	٢ ١٦٢ ٢٨١	٢ ١٦٢ ٢٨١	٢ ١٦٢ ٢٨١
١١ ٥٧٠ ١٨٣	١٠ ٦١٠ ٣٢٠	١١ ٥٧٠ ١٨٣	١٠ ٦١٠ ٣٢٠
١١ ٨٩٥ ٠٩٩	٧ ٦٠٧ ١٨١	١١ ٨٩٥ ٠٩٩	٧ ٦٠٧ ١٨١
٨٦٥ ١٢٠	٢ ٥٥٨ ٦٨٣	٨٦٥ ١٢٠	٢ ٥٥٨ ٦٨٣
٤ ٧٧٩ ٦٥٠	٦ ٦١٦ ٢٧٧	٤ ٧٧٩ ٦٥٠	٦ ٦١٦ ٢٧٧
١١٠ ٣٥٣ ٣٤١	٣٩ ٠٥٢ ١٨٠	١١٠ ٣٥٣ ٣٤١	٣٩ ٠٥٢ ١٨٠
٥٣ ٩٣٤ ٤٨٤	٣٣ ٠٧٠ ٦٥٢	٥٣ ٩٣٤ ٤٨٤	٣٣ ٠٧٠ ٦٥٢
٥ ٩٩٩ ٣٧٠	٩ ٦٦٤ ٧٥٠	٥ ٩٩٩ ٣٧٠	٩ ٦٦٤ ٧٥٠
٣ ٢٨٩ ٨٠٨	٦ ٣١١ ٠١٣	٣ ٢٨٩ ٨٠٨	٦ ٣١١ ٠١٣
٣ ١٧٥ ٩٥٣	٤ ٤٤٦ ٦٠٢	٣ ١٧٥ ٩٥٣	٤ ٤٤٦ ٦٠٢
٣٤ ٨١٤	٢ ٩٤٤ ٣٧٤	٣٤ ٨١٤	٢ ٩٤٤ ٣٧٤
٣٠ ٠١٩ ٤٥١	٢٧ ١٠٩ ٧٠٤	٣٠ ٠١٩ ٤٥١	٢٧ ١٠٩ ٧٠٤
٤٣ ١٢٦ ٣٧٥	--	٤٣ ١٢٦ ٣٧٥	--
٤٩ ٢٧٤ ٦٥٦	--	٤٩ ٢٧٤ ٦٥٦	--
٣١ ٧١٧ ١٣٥	--	٣١ ٧١٧ ١٣٥	--
٩ ٤٤٧ ٠٥٢	١٧ ٨٩٦ ٩٩٢	٩ ٤٤٧ ٠٥٢	١٧ ٨٩٦ ٩٩٢
٨٢٤ ١٢٠ ١٩٤	٥٧٩ ٨٤٩ ٩٤٦	٨٢٤ ١٢٠ ١٩٤	٥٧٩ ٨٤٩ ٩٤٦
(٣٥ ٤٦١ ٠٥٦)	(٣٣ ١٧٨ ٩٧٧)	(٣٥ ٤٦١ ٠٥٦)	(٣٣ ١٧٨ ٩٧٧)
٧٨٨ ٦٥٩ ١٣٨	٥٤٦ ٦٧٠ ٩٦٩	٧٨٨ ٦٥٩ ١٣٨	٥٤٦ ٦٧٠ ٩٦٩
١٣ ١٦٧ ٣٨٣	٢١ ٨٨٣ ٤٠٥	١٣ ١٦٧ ٣٨٣	٢١ ٨٨٣ ٤٠٥
٨٠١ ٨٢٦ ٥٢١	٥٦٨ ٥٥٤ ٣٧٤	٨٠١ ٨٢٦ ٥٢١	٥٦٨ ٥٥٤ ٣٧٤

يخصم:
الخسائر الائتمانية المتوقعة*

أوراق قبض

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

٢٠٢٢/٩/٣٠	مصرف الخسائر الانتمائية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥ ٤٦١ ٠٥٦	٢ ٢٨٢ ٠٧٩	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧	* الخسائر الانتمائية المتوقعة
٣٥ ٤٦١ ٠٥٦	٢ ٢٨٢ ٠٧٩	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧	

١١- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠١٢ ٣٧٥ ٠٢٦	١ ٣٧٧ ٩٦٢ ٩٤٨	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٥٧ ١٨٨ ٥٥٣	١٢٦ ٢٧٨ ٩٥٠	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٣٢ ٤٧٧ ١٢٤	١٦٢ ١٤٧ ٢٠٧	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٤٤ ١٢٦ ١٩٩	٦٤ ٩٥٠ ٨٢٠	كار جاس
٧٨ ٤٥٢ ٥٤٧	٩٨ ٤٦٩ ٩٧٧	غازتك
٤ ٢٥٠ ٣٦٥	٣ ٦٢٥ ١٨٢	بتروتريد
--	٩ ٧٣٩ ٠٢٤	جاس كول
١ ٤٢٨ ٨٦٩ ٨١٤	١ ٨٤٣ ١٧٤ ١٠٨	
(١٦ ٧٩١ ٦٠٢)	(٢٤ ٤٧١ ٧٢٦)	يخصم
١ ٤١٢ ٠٧٨ ٢١٢	١ ٨١٨ ٧٠٢ ٣٨٢	* الخسائر الانتمائية المتوقعة

٢٠٢٢/٩/٣٠	مصرف الخسائر الانتمائية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٤٧١ ٧٢٦	٧ ٦٨٠ ١٢٤	١٦ ٧٩١ ٦٠٢	* الخسائر الانتمائية المتوقعة
٢٤ ٤٧١ ٧٢٦	٧ ٦٨٠ ١٢٤	١٦ ٧٩١ ٦٠٢	

١٢- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)

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

الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	الحركة خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
جنيه مصري	دائن	جنيه مصري			
٦٣١ ٢١٠	٩٤٥	٩٧٧٠٥	معارين	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣٢ ١٣٦ ٢١٥	٦ ٦٠٩ ٥١٠	١٤ ٢٦٩ ٥٩٨	تصاريح	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٧٩ ٧١٧ ٢٩٢	١٧٥ ٢٣٧ ١٧٦	٢٦٩ ٨٣٠ ٣٧١	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الدلتا)
١٣ ٢٢٣ ٨٤٨	٣١ ١٩٤ ٧٧٤	٤٤ ٥٢٨ ٦٢٢	اعتمادات مستندية	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٠٠ ٠٠٠	--	٢٠٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣٨٧ ١١٠ ٧٤٢	--	٣٨٧ ١١٠ ٧٤٢	حياة كريمة	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	--	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	بضاعة أمالة	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١ ٦٩٠ ٩٣٦	١٤٥ ٢٢٩	١ ١٣١ ٨٩٧	معارين	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣٧ ٩٩٢ ٣٨٢	٦ ٨٧٩ ٨٥٢	١١ ٧٨٣ ٢٧٢	معارين	استثمار بنسبة ٤١٪	شركة جاسكو - شركة تاون جاس - شركة غازتك
٣٠٥ ٠٥٥	١٠٠ ٧١٦	١٦٧ ٢١١	تأمين أعمال	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١ ٣٩٠ ٥٩٣	--	١ ٣٩٠ ٥٩٣	معارين	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	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ٤١٪	شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٥٤٣ ١٤٨	١٥٠٠	٤١٩ ٣٨٣	أرصدة مدينة	استثمار بنسبة ٤٩٪	شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٥١٧ ٣٩٢	٥٦٠ ٨٩٦	٤٦٤ ١٦٢	معارين	استثمار بنسبة ٢٥٪	شركة الخدمات البترولية (بتروتريد)
٢ ٥٤٢	--	٢ ٥٤٢	معارين	استثمار بنسبة ١٠٪	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
١٣٦ ٧٧٥	٢٥٦ ٥٨٨	٣٧٣ ٦٢٢	معارين	استثمار بنسبة ٢٠٪	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صبانكو)
٢٧ ٣٨٤ ٣٦٤	--	٢٧ ٣٨٤ ٣٦٤	معارين	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٨ ٥٤١ ٨٦٨	٣ ٨٦٩ ٨١٩	٣ ٠٠٩ ٦٤٠	مهمات	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣ ٣٤٩ ٥٥٥	--	٣ ٣٤٩ ٥٥٥	أعمال	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٠ ٤٨٢ ٥٨٧	٦١٢ ٧١٦ ٧١٤	٦٢٢ ١٠٩ ٧١٢	مهمات معارة	استثمار بنسبة ٤١٪	شركة جاس كول ، بتروتريد ، بوتاجاسكو ، تاون جاس ، غازتك
٤ ٤٠٦ ٣٣٩	٢٩ ٠٤٥ ٨٣٧	٧ ٩٣٤ ٣٩١	أرباح	استثمار بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)
٨٧٤ ٦٨٧ ٠٩٠	٨٦٦ ٦١٩ ٥٥٦	١ ٣١٨ ٧٠١ ٧٠٦	تنفيذ أعمال		
(٢ ٢٩٧ ٢٦٥)	--	(٤٩٣ ٥٩٣)			
٨٧٢ ٣٨٩ ٨٢٥	٨٦٦ ٦١٩ ٥٥٦	١ ٣١٨ ٧٠١ ٧٠٦			

يخصم
* الخسائر الانتمائية المتوقعة

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

٢٠٢٢/٩/٣٠	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١
جنيه مصري ٢ ٢٩٧ ٢٦٥	جنيه مصري ١ ٨٠٣ ٦٧٢	جنيه مصري ٤٩٣ ٥٩٣
٢ ٢٩٧ ٢٦٥	١ ٨٠٣ ٦٧٢	٤٩٣ ٥٩٣

* الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري ٦ ٠٠٧ ٦٢٥	جنيه مصري ٢١ ٠٥٧ ١١٨	سلف عاملين
١٣ ٢٣٧ ٢٨٦	٢٠ ٠٩٩ ٦٩٤	إعادة الشيء لأصله
٥ ١١٠ ٥٤٠	٦ ٦٢٦ ٠٩١	مصرفات مدفوعة مقدما
٧٧ ٨٣٧ ٣٢٩	٢٤٤ ٦٤٩ ٣٥٤	موردين- مشتريات محلية
٢٦ ٠٧٠ ٦٦٤	٧٨ ١٧٦ ٩٢٧	أرصدة مدينة متنوعة
٥٠ ٤٦٠ ٢٨٦	٥٠ ٤٦٠ ٢٨٥	مهمات للغير
٩ ٥٠١ ١٩٤	١ ٠٥٥ ٥٢٩	غاز القاهرة
٤٦ ٦٥٢ ٢٢٣	١٨ ٦٥٢ ٢٢٣	غاز الاقاليم
٦٣ ٤٦٢ ٩٨١	٢١٣ ٤٩٨ ٣٥٠	دفعات مقدمة مقاولين
٥ ٠٥٩ ٥٥٧	٩ ١٦٤ ٥٥٩	تكلفة معارين مستردة
--	١٧٧ ١٧٠ ٨٨٩	أجور مجمعة تستهلك خلال السنة
٢٧ ٦٩٤ ٨٤٤	٧٠ ٧٣١ ٣٨٩	جمارك وامانات جمارك وتخليص جمركي
--	٧١ ٩٨٤ ٣١٠	أرصدة مدينة (معاش تكميلي)
٤٩ ٣٧٨ ٦١٣	٢٢٦ ٥٢٣ ٩١٦	أ توصيل الغاز للمصانع والمشروعات الهندسية
٢٢٦ ٦١٢ ٦٧٧	٢١٧ ٩٧٣ ٥٤٨	أعمال تحت التسليم
٢١ ١٣٧ ١٠٧	٢٠ ٩٠٠ ٨٠٤	عملاء اعمال
٢٥٥ ٦٠٩ ٨١٥	١٩ ٥١٤ ٥٠٢	أ توصيل الغاز (حياة كريمة)
١٧٧ ٣٢٩ ٣٣٦	٢٩١ ٧٧١ ٥٢٣	العاصمة الإدارية (تحت التسليم)
٩ ٨٧٧ ٠٠٠	٩ ٨٧٧ ٠٠٠	مدينة الشروق
١ ٦٨٢ ٩٠٨	١٦٤٥ ٧٣٨	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
١ ٠٧٢ ٧٢١ ٩٨٥	١ ٧٧١ ٥٣٣ ٧٤٩	

يخصم

* الاضمحلال في الأصول غير المالية

(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	(٣٥ ٨٦١ ٣٤٣)
١ ٠٤٩ ٦٣٩ ٦٣٠	١ ٧٣٥ ٦٧٢ ٤٠٦

٨٨ ٤٣٨ ٥٧١	١١٥ ٠٢٦ ٨٨٧
١ ٦١٠ ٠٧٧	٦٣٣ ٤١٣
٣٠ ٦٦٠ ٥٧٢	٣٠ ٧١١ ٢١٥
١ ١١٩ ٢٥٤	٤٠٤ ٧٢٨
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥
١٢٣ ٥١٠ ٨٢٩	١٤٨ ٤٥٨ ٥٩٨

تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال
عوائد مستحقة
غطاء خطابات ضمان محلي
غطاء خطابات ضمان اجنبي
شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد

يخصم

* الخسائر الائتمانية المتوقعة

(١ ٨٩٥ ٢٧٤)	(٣ ٢٦٠ ١٤٧)
١٢١ ٦١٥ ٥٥٥	١٤٥ ١٩٨ ٤٥١
١ ١٧١ ٢٥٥ ١٨٥	١ ٨٨٠ ٨٧٠ ٨٥٧

٢٠٢٢/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري ٣٥ ٨٦١ ٣٤٣	جنيه مصري --	جنيه مصري ١٢ ٧٧٨ ٩٨٨	جنيه مصري 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 سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠٢٢/٩/٣٠	مصرف الخسائر الانتمائية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٢٦٠ ١٤٧	١ ٣٦٤ ٨٧٣	١ ٨٩٥ ٢٧٤	*الخسائر الانتمائية المتوقعة
٣ ٢٦٠ ١٤٧	١ ٣٦٤ ٨٧٣	١ ٨٩٥ ٢٧٤	

١٤- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
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	١٤ ٤٤٢ ٩٢٩	دفعات مقدمة أ.ت.ص
٥ ٠١٨ ٧٨٢	٥ ٠١٨ ٧٨٢	دفعات تحت حساب فروق ض.كسب العمل
١٠٩ ٩٥٣ ٢٦٦	١٠٢ ٢٢١ ٠٦٤	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١٩٣ ١٦١ ٧١٣	١٨٩ ٤٢٩ ٥١١	

١٥- ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ١٧٠ ٠٠٠	٣٦ ١٧٠ ٠٠٠	ودائع محلية مقابل اعتمادات وخطابات الضمان المحلية
١٥ ١٥٢ ٣٠٢	١٣ ٧٥٧ ٧١٠	ودائع اجنبية مقابل خطابات الضمان الأجنبية
٥١ ٣٢٢ ٣٠٢	٤٩ ٩٢٧ ٧١٠	
(٤٣٧ ٥٢٥)	(٥٩٣ ١٤١)	يخصم
٥٠ ٨٨٤ ٧٧٧	٤٩ ٣٣٤ ٥٦٩	*الخسائر الانتمائية المتوقعة

٢٠٢٢/٩/٣٠	مصرف الخسائر الانتمائية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٣ ١٤١	١٥٥ ٦١٦	٤٣٧ ٥٢٥	*الخسائر الانتمائية المتوقعة
٥٩٣ ١٤١	١٥٥ ٦١٦	٤٣٧ ٥٢٥	

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

١٦- أرصدة لدى البنوك (بالصافي)

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١ ٩٩١ ٥٥١	نقدية بالخبزينة
١٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	ودائع لأجل ٣ شهور
٢ ٣٦١ ٠٠٠	٢ ٩٥٣ ٨٦٨	جنيه مصري
١٤٢ ٣٦١ ٠٠٠	٢ ٩٥٣ ٨٦٨	دولار أمريكي
--	--	ودائع لأجل أكثر من ٣ شهور
٥ ٥٠٩ ٠٠٠	٦ ٨٦١ ٧٥٥	جنيه مصري
٥ ٥٠٩ ٠٠٠	٦ ٨٦١ ٧٥٥	دولار أمريكي
١٤٧ ٨٧٠ ٠٠٠	٩ ٨١٥ ٦٢٣	
٤٠ ٤٤٢ ١٣٩	٩ ٣٩٣ ٩٦٣	حسابات جارية
١٨ ١١٧	٢٠ ٠٣٥	جنيه مصري
١ ٩٨٠ ٤٠٦	٢ ٣٩٨ ٠٤٠	جنيه استرليني
١ ٦٠٨ ٨١٧	٣٥٨ ٩٦٣	دينار كويتي
١٨١ ٩٤٥	١ ٥٣٣ ٤٦٥	دينار أردني
٢ ٢٨٧ ١١٤	٩١ ٨٣٢ ٧٦١	درهم اماراتي
٢ ٧٩١ ٥٩٧	١٠٤ ٧٣٢ ٨٦٨	دولار أمريكي
٣٣ ٣٨٧	٤٢٦ ١٧١	يورو
٦٩١ ٧٠٨	٣ ٢٣٣ ١٦٥	ريال عماني
٥٠ ٠٣٥ ٢٣٠	٢١٣ ٩٢٩ ٤٣١	ريال سعودي
١٩٧ ٩٠٥ ٢٣٠	٢٢٥ ٧٣٦ ٦٠٥	
(١ ٦٨٧ ١٤٢)	(١ ٤٨٩ ٨٦٢)	بخصم
١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨	٢٢٤ ٢٤٦ ٧٤٣	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٢/٩/٣٠	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٨٩ ٨٦٢	(١٩٧ ٢٨٠)	١ ٦٨٧ ١٤٢
١ ٤٨٩ ٨٦٢	(١٩٧ ٢٨٠)	١ ٦٨٧ ١٤٢

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٧- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢٢/٩/٣٠	مخصصات انتفى الغرض منها	المكون خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠٤ ٣٦٢ ٥١٥	--	٢٠٠ ٨٤٢ ٨٥٧	١٠٣ ٥١٩ ٦٥٨
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٣٠٦ ٣٦٢ ٥١٥	--	٢٠٠ ٨٤٢ ٨٥٧	١٠٥ ٥١٩ ٦٥٨

مخصص ضرائب*

مخصص مطالبات قانونية**

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	مخصصات انتفى الغرض منها	المكون خلال السنة	٢٠٢١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٣ ٥١٩ ٦٥٨	(٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	١٢٥ ٥١٩ ٦٥٨
--	(٦ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	٦ ٠٠٠ ٠٠٠
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
١٠٥ ٥١٩ ٦٥٨	(٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٢ ٥١٩ ٦٥٨

مخصص ضرائب*

مخصص مطالبات محتملة***

مخصص مطالبات قانونية**

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

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

* ترى الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٧).
** تم مباشرة ٢٢٩ قضية وصدرت أحكام ٨٠ قضية حكم نهائي، وتم ترك عدد ٧ قضية للشطب من قبل المدعين، والباقي ١٤٢ 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 سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

الرصيد في	الحركة خلال الفترة		الرصيد	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
٢٠٢٢/٩/٣٠	دين	مدين	في ٢٠٢٢/١/١			
٢ ٢٨٠ ٠٥٦	٢ ١٢ ٤٢٢	٤ ١٢ ٢٦٨	٢ ٢٢٠ ٠٠٢	إشراف	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٤١ ٩٨٧	--	--	٢٤١ ٩٨٧	شراء بالاجل	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٩٨٥ ٩٠٠	--	٦ ١٥٠ ٠٠٠	٧ ١٣٥ ٩٠٠	استثمارات	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٤ ٨١٥	--	--	٤ ٨١٥	معارين	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢ ٤٩٥ ٠٣٨	٨٠ ٦٢٣	١١	٢ ٤١٤ ٤٢٦	إشراف	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢ ٩١٩ ٤٥٦ ٠٦٠	٤ ٨٢١ ٩١٤ ٥٥٤	٢ ٢٢٥ ٨٩٢ ٢٧١	١ ٤٢٢ ٤٢٢ ٧٧٧	دفعات اصال	مساهم / استثمار	الشركة القابضة - شركة جاسكو-غازتك-جاس كول
٧٨٤ ٦٧٢ ١٩٤	٧٥٥ ١٢٨ ٢٨٥	٢٤٨ ٩٢٦ ٤٩١	٢٧٨ ٤٦٠ ٤٠٠	دفعات	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٨ ٧١٨ ٣١٢	٦ ٣١١ ٤١٥	١٢ ١٢٨ ٧٨٧	١٤ ٥٢٥ ٦٨٤	اصال متباينة	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١٦١ ٦٦٨ ١٥٦	١٠١ ٢٨٨ ٣٦٠	٥٧٢ ٩٤٥ ٨٠٣	٦٢٢ ٢٢٥ ٥٩٩	البنك الدولي/ من كويتي	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤ ٤٢٢ ٤٩١	٢ ٦٢٦ ٥٣٠	٧ ٥٧٨ ٦٥٧	٨ ٢٧٤ ٦١٨	فرق مساهمه	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١ ١٦٨ ١٧٠	--	--	١ ١٦٨ ١٧٠	مستحقات كهرباء	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٤	--	--	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٤	بضاعة امانة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٥٧ ٧٩٩ ٩٨٥	--	--	٥٧ ٧٩٩ ٩٨٥	شراء بالاجل	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢ ٢١٢ ٢٨٠	٢ ١٥٨ ٢٧٤	٤ ١٦٥ ٤٨٠	٥ ٢٢٠ ٥٨٦	توريدات/ تحويلات	استثمار بنسبة ٢٠%	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (ميناكو)
٦٢ ٥٢٨ ٤٩٦	٢٠ ١٦٢ ٩٠٧	١٩ ٩٦٩ ٤٥٩	٥٢ ٢٢٥ ٠٤٨	إشراف	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤ ٠٥٦ ٤٨٤ ٦٦٤	٥ ٧٢١ ٠٤٣ ٢٧٠	٤ ٢٠٨ ١٦٩ ٢٢٧	٢ ٦٤٢ ٦١٠ ٦٢١			

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٠١ ٤٥٨ ٦٧٣	٧٤١ ١٩٥ ٩٥٠	عملاء - أرصدة دائنة
٦١٥ ٠١١ ٢٨٠	٤٨٦ ٩٦٥ ٦٩٠	عملاء - دفعات
٢٠٢ ٥٨٥ ٤١٠	٦٧٠ ٧٣٦ ٦٩٤	مستحقات موردين
٢١ ٦٠٨ ٨٠٥	--	مستحقات موردين (بنك دولى وكويتي)
٥٥٥ ٠٧٢ ٦٣٥	٦٢٩ ٤٧٨ ٥٠٦	مستحقات مقاولون
١٣ ٠٠٧ ٠٣٠	٧١ ٦٧٥ ٧٦٨	مستحقات اعتمادات
٨ ١٨٧ ٣٠٢	٨ ٠٥٦ ٦٦٧	اعتمادات مستحقة (البنك الدولي)
٥٥ ٢١٧ ٦٢٤	٧١ ٠١٠ ٣٢٤	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٠ شهر)
٤٩ ٤٧٩ ٢٠٦	٦٢ ٩٣٤ ٨٢٧	حسابات دائنة
٢ ٣٠٢ ٩٢٧	٢ ٤٤٤ ٩٦٢	شيكات مرور اكثر من عام
٢٠٢ ٠٢٨ ٠١٦	٢١٠ ٢٣٤ ٢٢١	تأمين استهلاك
٦١ ٨٠١ ٢٧٦	٦٤ ٨٤٥ ٠٠٨	تأمين عدادات
١٨٨ ٨٢٩ ٢٤٣	٢٣٥ ٥٢١ ٧٧١	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)
١١٥ ٨٤٥ ٢٨٤	١٨٨ ٠٨٦ ٨٤٥	تأمينات من الغير
٢٨ ٢٨٠ ٢٤١	١ ٥٤٨ ٧٩٣	مرتبات مستحقة
١٣ ٥٩٩ ٨٨٩	٢٣ ٤٩٦ ٦٨٧	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٨٤٦ ٥٩١ ٢٥٣	٦٥٠ ١٥٩ ٢٨٢	الهيئة المصرية العامة للبتترول (ضرائب)
٢ ٢٠٩ ٠٥٠	٢ ٢٨١ ٢٧٤	دفعات احمد عرابي والطلانغ
٢٨٩ ٢٨٦ ٧٧٤	٣٥٩ ٢٩٧ ٥٣١	المعاش التكميلي
٣ ٣٧٢ ٤٠٢ ٣١٨	٤ ٤٩٠ ٠٧٠ ٨١٠	

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

٢٠- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٩١٨ ٣١٩	١٤ ٢٣٥ ٤٣٨	ضرائب خصم
--	٤٣ ٨٥٤ ٠٦٥	الضريبة على القيمة المضافة
--	٣ ٤٣١	ضريبة كسب العمل
٩ ٧٥٨ ٠٥٤	--	ضريبة الدخل عام ٢٠٢١
--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	ضريبة الدخل التقديرية
<u>١٩ ٦٧٦ ٣٧٣</u>	<u>٦٣ ٠٩٢ ٩٣٤</u>	

٢١- 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	
جنيه مصري	%	
٣٨٤ ٠٠٠ ٠٠٠	% ٨٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (ايجاس)
٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	% ٢٠	مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)
<u>٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>% ١٠٠</u>	

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 كابيتال 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 والجمهوريه وجاري استكمال كافة إجراءات زيادة رأس المال أمام كافة الجهات الإدارية والحكومية المنوط بها .

- بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢ وافق مجلس ادارة الشركة رقم (١٠) لسنة ٢٠٢٢ على تعديل المادتين (٧،٦) من النظام الاساسي للشركة .

خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

- بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٢ بناءً على الشهادة الصادرة من بنك قطر الوطني الأهلي (QNB) البنك متلقى الاكتتاب والتي تفيد بأنه قد أسفر الاكتتاب عن اكتتاب مساهمي الشركة بعدد ٤٨ ١٤٨ ٢٢٩ سهم بقيمة اجمالية ٤٨١ ٤٨٢ ٢٩٠ جنيه مصري بالإضافة الى علاوة الاصدار البالغ قيمتها ٧٩٩ ٧٤٢ ٠٨٤ جنيه مصري ليصبح اجمالى ما سدده المساهمين مبلغ ١ ٢٨١ ٢٢٤ ٣٧٤ جنيه مصري.

- بتاريخ ٥ أكتوبر ٢٠٢٢ ورد الى الشركة موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على اصدار الشركة لاسهم زيادة رأس المال المصدر لعدد ٤٨,١٤٨,٢٢٩ سهم اسماً عادي نقدي بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه وقيمة اجمالية للإصدار مبلغ ٤٨١,٤٨٢,٢٩٠ جنيه ، مسددة بنسبة ١٠٠٪ نقداً بشهادة ايداع بنكية .

- بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٢ تم التأشير بقيمة الزيادة في السجل التجارى للشركة ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٩٦١ ٤٨٢ ٢٩٠ جنيه مصري مسدد بالكامل موزعاً على ٩٦ ١٤٨ ٢٢٩ سهم بقيمة ١٠ جنيه مصري للسهم الواحد .

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

- وبتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢ ورد الى الشركة موافقة لجنة قيد الأوراق المالية على قيد اسهم زيادة راس المال المصدر والمدفوع .
- وبتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ تم اصدار صحيفة الاستثمار المنشور بها عقد تعديل المواد (٧٠٦) من النظام الأساسي للشركة .

٢٢- الاحتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢٢/٩/٣٠	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
<u>٥٣٩ ٨٩٨ ٧٥٨</u>	<u>٤١ ٥٩٨ ٠٩٧</u>	<u>٤٩٨ ٣٠٠ ٦٦١</u>	

يتم تكوين الاحتياطات 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 الاحتياطي العام واحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي والاحتياطي الرأسمالي بغرض تمويل التوسعات المستقبلية في أنشطة الشركة .

٢٣- المعاملات غير النقدية

٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	
١ ١١٧ ٦٦٨ ٤٩٢	٢٣-١ دانون وأرصدة دائنة أخرى
٦٣ ٦٤٤	الزيادة في الدانون والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>١ ١١٧ ٧٣٢ ١٣٦</u>	تسويات على ارباح / (خسائر) مرحلة
	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية
	٢٣-٢ الاطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
(٤٥٢ ٠٨٢ ١٥٠)	النقص في الاطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٩ ٣٩٢ ٩٩٨	استثمارات
<u>(٤٤٢ ٦٨٩ ١٥٢)</u>	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

٢٤- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٥٤٨ ٢١٤ ٢٨٠ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠٪) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٤٩٠ ٣٣٠ ٣١١ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٩٤٢ ١١٥ ٣١١ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠٪) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبيانها كالتالي:-

٢٠٢٢/٩/٣٠	العملة
٣٠ ٧١١ ٢١٥	جنيه مصري
--	دولار أمريكي
١٣٨ ٣٢٢	دينار اردني
٢٦٦ ٤٠٥	درهم اماراتي

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

٢٥- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨ ٦٦٩ ٥٠٢	٥٤ ٥٧٤ ٧٢٥	توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية
١ ١٩٣ ٦٢٠ ١٠٠	٢ ٠٠٦ ٥١٥ ٤٢٧	وبورسعيد والإسماعيلية
١ ٠٣٤ ٦٣٠ ٧٤٤	١ ٣٠٦ ٢٥٠ ٢٦٢	اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادي
١ ٠٢٢ ١٠٩ ٣٤٧	١ ٤٤٤ ١٢٠ ٢٦٢	عمولة بيع الغاز وإدارة وإشراف الشبكة
٢٧٦ ٦٧٩ ٦٧٨	٢٨٤ ٩٦٠ ٥٨٠	توصيل الغاز للمصانع ومشروعات هندسية وخارجية
٣ ٦٢٥ ٧٠٩ ٣٧١	٥ ٠٩٦ ٤٢١ ٢٥٦	توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء

٢٦- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٤٦ ٨٤٧ ١٣١	١ ٦٤٧ ٨٠٠ ٩٠٤	الأجور
١ ٠١٥ ٠٩٠ ٢٢٦	١ ٥٥٧ ٥٦٩ ٦٩٩	مستلزمات سلعية
٨٠٧ ٦٥٢ ٩٧٦	١ ٦٢٣ ٠٠٥ ٤٦٠	مستلزمات خدمية
١٠٣ ٨٧٨ ٤٥٥	١٠٦ ٤٦٧ ٨٥٤	مصروفات أخرى
٣ ٤٧٣ ٤٦٨ ٧٨٨	٤ ٩٣٤ ٨٤٣ ٩١٧	

٢٧- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩١ ٤١١ ٣٢٩	٢٦٠ ٥٥٣ ٦٦٣	أجور
٣ ٧١١ ١٠٠	٤ ٧٨٠ ٢٩٤	أدوات مكتبية وقطع غيار
٧ ٥٥٠ ٦٠٦	١٠ ٦٨٣ ٣٠٧	خدمات وصيانة
١ ٠٠٥ ٧٤٢	٢ ٠٠٣ ٥٩٥	إيجارات ورسوم حكومية
١ ٣٢٠ ٠٠٠	٧٩٤ ٥٠٠	تبرعات وتعويزات ومساهمة مجتمعية
٢٠٤ ٩٩٨ ٧٧٧	٢٧٨ ٨١٥ ٣٥٩	

٢٨- إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية

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

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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
٩٢ ١٦٢ ٦١٠	٤٩٩ ٤٩٤ ٣٢٥	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 سبتمبر 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 .

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

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 ١٣٦ ٨٠٨ ٧٤٠ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ١٥٪) والتي تمثل نسبه ٢,٦٨٪ من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ٥٤ ٥٧٤ ٧٢٥ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٤١٪) والتي تمثل نسبة ١.٠٧٪ من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٤٢٧ ٥١٥ ٠٠٦ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠٪) والتي تمثل نسبة ٣٩.٣٧٪ من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة واشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ١ ٢١٠ ٠٣٤ ٨٠١ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٢٣.٧٤٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٣١- نصيب السهم من الأرباح

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة بعد الضرائب في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣,١٨ جنيه مصرى بيانها كما يلي:-

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٢ ١٣٩ ٠٩٤	١٥٢ ٤٩٢ ٤٧٨	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
		يقسم على
٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٨٨	٣,١٨	ارباح السهم

٣٢- ارباح / (خسائر) مرحلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨ ٥١١ ١١٥	(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	الرصيد في بداية السنة
--	٢ ٦٠٧	تسويات على رصيد اول المدة
		يضاف / يخصم
(٨ ٥١١ ١١٥)	--	توزيعات ارباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢١
٤٤٣ ١٦٠	--	ارباح 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 ارباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢
--	٢٢ ٧٩٩ ٣٠٢	ارباح 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
(٢٩ ٣٧٨ ٥٤٥)	٢٨ ٧٢٩ ٠٨٩	إجمالي
(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	٧ ٨٦٤ ٢٦٦	الرصيد في نهاية الفترة

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

٣٣- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	الرصيد في بداية السنة
--	--	يضاف / يخصم
--	--	نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة (بالصافي)
--	--	إجمالي
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	الرصيد في نهاية الفترة

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

٣٤- نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥ ٠٦٠ ٠٥٩	٥٠ ٢١٧ ٢١٤	الرصيد في بداية السنة
--	--	يضاف / يخصم
(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
(٤ ٨٤٢ ٨٤٥)	٥٩ ٠١٢ ٦٥٤	إجمالي
٥٠ ٢١٧ ٢١٤	١٠٩ ٢٢٩ ٨٦٨	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 يتم عرض الموقف الضريبي لنطاق سريان الضريبة على الدخل كما يلي :

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

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

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

السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩

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

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢١

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

٣/١/٣٥ ضريبة الخصم والتحصيّل 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 والتحصيّل 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 سبتمبر 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 ٢٠٠٦ / ٢٠١٠

- 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 المتنازع عليه بقيمة نحو ٣٩,٤ مليون جنيه مصري لوقف تراكم مقابل التأخير.

السنوات من ٢٠١١/٢٠١٤

- 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 ٢٠١٥/٢٠١٩

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١

- لم يتم إخطار الشركة للفحص عن تلك السنوات .

الفترة حتى ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠١٦ / ٢٠٢٠

- تم إخطار الشركة بالفحص وجاري تجهيز المستندات للفحص .

سنة ٢٠٢١

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن العام ٢٠٢١.

الفترة حتى ٣٠ سبتمبر 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 الإيجارية المحسوب على أساسها الضريبة على العقارات المبنية وبداية التطبيق من الأول من يوليو ٢٠١٣ ولم يترتب على إعادة التقدير الخمسي أية زيادة في القيمة الإيجارية حتى ٢٠٢١ والفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٦- المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة

١/٣٦ شهادات الجودة

- تحرص الشركة على متابعة وتطبيق أحدث النظم في التحول الى بيئة نظيفة وأمنة وتحقيق أعلى معدلات الأمان والسلامة وقد حصلت الشركة على الشهادات الآتية :-
- شهادة الجودة العالمية (٩٠٠١ : ٢٠١٥) .
 - شهادة السلامة والصحة المهنية (٤٥٠٠١ : ٢٠١٨) .
 - شهادة حماية البيئة (١٤٠٠١ : ٢٠١٥) .
 - شهادة إدارة نظم الطاقة (٥٠٠٠١ : ٢٠١٨) .
 - شهادة الاعتماد الدولي للمعامل (١٧٠٢٥ : ٢٠٠٦) .
 - تجديد شهادة في أمن وسرية المعلومات (٢٧٠٠١ : ٢٠١٣) .

٢/٣٦ المسئولية البيئية بالشركة

حافظت الشركة على شعار بيئة نظيفة وأمنة منذ نشأتها وذلك بالتحكم المستمر في المظاهر البيئية بغرض الحفاظ على الموارد الطبيعية ومنع أو تقليل المخاطر البيئية وذلك بالعمل بما يتماشى مع القوانين والتشريعات والتعليمات التالية :-

- قانون البيئة المصري رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ وقانون البيئة رقم ٩ لعام ٢٠٠٩ .
- قانون الصرف الصناعي رقم ٤٨ لسنة ١٩٨٢
- قرار وزير البترول رقم ٦٧٣ لسنة ١٩٩٩ بشأن قائمة المواد والنفايات الخطرة داخل قطاع البترول
- نظام ادارة السلامة والصحة المهنية وحماية البيئة بالشركة .
- المحافظة على نظافة البيئة والتخلص الأمن من المخلفات الخطرة والصلبة بالشركة عن طريق تسليمها الى مدفن المخلفات الخطرة .

٣/٢٦ المسئولية الاجتماعية بالشركة

- إيماناً من الشركة بدورها الاجتماعي في تنمية البيئة المحيطة وأهمية الدور الإنساني فقد ساهمت الشركة منذ إنشائها في تنمية البيئة المحيطة والقرى المجاورة في العديد من المجالات منها :-
- التبرع والمساهمة الدائمة لصالح الجمعيات الأهلية الخيرية للقرى وتوفير إحتياجاتهم لرفع مستوى البنية التحتية .
 - التبرع والمساهمة الدائمة في مجال الصحة والعلاج الطبي وشراء الأجهزة الطبية وكافة المستلزمات الطبية لدى المستشفيات العامة لمساعدتها في مواجهة فيروس كورونا المستجد
 - التبرع والمساهمة لصالح الكليات والجامعات والمعاهد الحكومية لدعم العملية التعليمية .

٣٧- 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:

١/٣٧ 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 نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد (جنيه مصري).

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ :

العملة	الرصيد بالعملة فانض
جنيه استرليني	٩٣٩
دولار أمريكي	٥ ١٨٠ ١٣٦
يورو	٥ ٤٩١ ١٨٧
دينار كويتي	٣٨ ٠١٨
دينار اردنى	١٣ ٠١٠
ريال عمالي	٨ ٣٨٤
درهم امارتي	٢٨٧ ٨٠٧
ريال سعودي	٦٢٠ ٨٠٧

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 اهدف واساليب إدارة راس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأس المال الشركة ممثلاً مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها، وهي في هذا الصدد تنظر في المقام الأول 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 ممثلاً 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 التقاضى على جميع مستوياتها، ولم يصدر بها حكم نهائى بات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والرصيد كافي ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشئون القانونية بالشركة (ايضاح - رقم ١٧).

٣٩-احدث هامة

١/ ٣٩ 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 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 "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 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 التغيرات 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

٢/٣٩ الأثار 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 مسبقة لمكافحة الفيروس وانتشاره، وقد قامت الشركة بدراسة وتقييم جميع المخاطر واصدار حزمة من القرارات والتدابير للمحافظة 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 أثار 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 أثار على عمليات ونشاط الشركة حالياً ومستقبلياً.

٣/٣٩ ضوابط الإفصاح عن الممارسات البيئية والمجتمعية 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 والمجتمعية 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 ستتخذها بشأن الإفصاحات المشار إليها اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٢.

٤- 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	التبويب	٢٠٢١/١٢/٣١	قبل إعادة التبويب
بعد إعادة التبويب	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٦٤٣ ٦١٠ ٦٢١	٧٨٥ ٠٧٣ ٧٢٧	١ ٨٥٨ ٥٣٦ ٨٨٤	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
-	(٧٨٥ ٠٧٣ ٧٢٧)	٧٨٥ ٠٧٣ ٧٢٧	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء دائنة
١ ٠٨٧ ٠٤٦ ٩٧٠	٣٤ ١٨٨ ٧١١	١ ٠٥٢ ٨٥٨ ٢٥٩	المخزون (بالصافي)
١ ١٧١ ٢٥٥ ١٨٥	(٣٤ ١٨٨ ٧١١)	١ ٢٠٥ ٤٤٣ ٨٩٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)