

مصطفى شوقي

شركة غاز مصر

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية عن الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مصطفى شوقي

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية عن الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

<u>صفحة</u>	
٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٤	قائمة الدخل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٥	قائمة الدخل الشامل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٧	قائمة التدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣٥ - ٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ 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، 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 يونيو ٢٠٢٣ اعتماداً على القوائم المالية لتلك الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (إيضاح رقم ٧).
- لم تقم الشركة بأجراء مطابقات لكافة أرصدة العملاء وكذا الأرصدة المدينة وأرصدة الأطراف ذوى العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (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 ٢٠٢٣ 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 غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٣ على زيادة رأس المال المرخص به من مليار جنيه مصري الى اثنان مليار جنيه مصري وتعديل المادة رقم (٦) من النظام الأساسى للشركة كما تم الموافقة على تعديل المادة رقم (٣) من النظام الأساسى للشركة بشأن غرض الشركة وقد تم توثيق محضر الجمعية العامة غير العادية وتوثيق عقد تعديل مواد النظام الاساسى من الهيئة العامة للاستثمار وبتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٣ ورد إلى الشركة موافقة لجنة قيد الأوراق المالية على قيد زيادة رأس المال المرخص به وتعديل غرض الشركة، وبتاريخ ١١ يونيه ٢٠٢٣ تم إصدار صحيفة الاستثمار المنشور بها عقد تعديل المواد (٦، ٣) من النظام الأساسى للشركة (إيضاح رقم ٢١).

القاهرة في : ١٥ أغسطس ٢٠٢٣



شركة غاز مصر

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٠٢ ٦٢٣ ١١٢	٣٨٣ ٦٤٠ ٠١٤	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ٧٢٦ ١١٥	٦ ٦٣٩ ٩٨١	(٤)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
١٠٨ ٨٢٠ ٦٠١	١٦٥ ٢٣٢ ٧٩٩	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٧٥٩ ٠٤٦	٤ ٩٧٦ ٦٧٨	(٦)	قروض إسكان عاملين
٢ ٧٥٦ ٧٢٠ ٧٣٠	٣ ٤١٥ ٥٧١ ٥١٣	(٧)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٣ ٢٧٨ ٦٤٩ ٦٠٤	٣ ٩٧٦ ٠٦٠ ٩٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٦٥٩ ٢٢٩ ٣٥٤	١ ٨٤٨ ٣٣٢ ٢١٥	(٨)	المخزون (بالصافي)
١ ١٥١ ٨٥٨ ٦٩٦	١ ٢٧٨ ٠٥٥ ٤٧٧	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٠٠٥ ٠٦٣ ٦١٢	١ ٠٥٠ ٩٤٧ ٧٧١	(١٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢ ٦٨٩ ٧٧٧ ٢٨٨	٩٢٣ ٧٤٢ ٢٦٥	(١١)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
٥٧٤ ٩٤١ ٨٣٠	٥٥٣ ٤٢١ ٢٧٠	(١٢)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
١ ٩٩٩ ٣٩٤ ٤٩٩	٣ ١٠٨ ٦٢١ ٥٤٦	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٢ ٦٨٨ ١٨٦	١٨٧ ٤٥٤ ٤٣١	(١٤)	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٥٠ ٤٦٣ ٤١٧	٤٦ ٧٤٧ ١٩٨	(١٥)	ودائع مبروطة كضمان (بالصافي)
٣٢٢ ٥٣٠ ٢٤٣	١٠٠ ٠٦٤ ٢٤٢	(١٦)	أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
٩ ٦٤٥ ٩٤٧ ١٢٥	٩ ٠٩٧ ٣٨٦ ٤١٥		مجموع الأصول المتداولة
١٢ ٩٢٤ ٥٩٦ ٧٢٩	١٣ ٠٧٣ ٤٤٧ ٤٠٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٦١ ٤٨٢ ٢٩٠	٩٦١ ٤٨٢ ٢٩٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٣٣٩ ٦٤٠ ٨٤٢	١ ٤٨٢ ٠٣٢ ٨٦٣	(٢٣)	الاحتياطيات
٧ ٨٦٤ ٢٦٦	٣٣ ٠٣٤ ٩٦٣	(٢٤)	أرباح مرحلة
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	(٢٥)	أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
١٠٩ ٢٢٩ ٨٦٨	٢٧٤ ٣٩٣ ٢٨٨	(٢٦)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
٣٠١ ٩٦٧ ٣٨٧	١٢٢ ٨١١ ٦٤٧	(٢٧)	صافي ارباح الفترة/ السنة
٣ ٨٩٣ ٤٦٩ ٨٣٦	٤ ٠٤٧ ٠٤٠ ٢٣٤		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٣٨٥ ٥٧٢ ٤٠٠	٤٣٥ ٣٨٤ ٥١٠	(٢٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٨٥ ٥٧٢ ٤٠٠	٤٣٥ ٣٨٤ ٥١٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٣٧ ٣٦٢ ٥١٥	٣١٠ ٤٧١ ٦٠٥	(١٧)	المخصصات
--	٩٩ ٩٩٩ ٩٩٩	(١٨)	دائنو التوزيعات
٣ ٤٢٢ ٦٠٣ ٤٩٧	٢ ٧٤٥ ٨٨٢ ١٨٧	(١٩)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
٤ ٩٦٦ ٩٦٢ ٦٦٧	٥ ٤٢٢ ٤٨٢ ١٦٥	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٨ ٦٢٥ ٨١٤	١٢ ١٨٦ ٧٠٠	(٢١)	أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٨ ٦٤٥ ٥٥٤ ٤٩٣	٨ ٥٩١ ٠٢٢ ٦٥٦		مجموع الالتزامات المتداولة
١٢ ٩٢٤ ٥٩٦ ٧٢٩	١٣ ٠٧٣ ٤٤٧ ٤٠٠		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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣.٦٥.٥٩.١٦٩	٢.١٠٤.٨٢١.٩٩٧	(٢٦)	إيرادات النشاط
			يخصم:
(٣.٥٢.٥٣٤.٩٢٩)	(٢.٣٢٨.٦٩٣.٣٦٥)	(٢٧)	تكاليف النشاط
١٢.٥٢٤.٢٤٠	(٢٢٣.٨٧١.٣٦٨)		مجم (الخسارة)/ الربح
			يخصم:
(١٨٢.٠٦١.٥٢٧)	(٢٣٢.١٦٠.٥٠٩)	(٢٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٦٤.٦٥٠)	(٨٤٤.٣٢١)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(٢.١٩٦.٩٨٦)	(٤.٥٥٠.٥٢٧)		إهلاك الأصول الثابتة
(٢٠٠.٨٤٢.٨٥٧)	(١٠٠.٠٠٠.٠٠٠)	(١٧)	مخصصات مكونة
(٧.٤٧٩.٠٦٧)	(٢.٩٦٦.٠٧٦)	(١٣،١٢،١٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٢.٧٧٨.٩٨٨)	(١٠.٠٦٨.٧٧٠)	(١٣)	الاضمحلال في الأصول غير المالية
٥.٤٤٥.٩١٥	٢.١٦٨.٦٥٨	(١٦،١٥،١١)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣٨٨.١٥٣.٩٣٠)	(٥٧٢.٢٩٢.٩١٣)		إجمالي (خسائر) النشاط
			يضاف:
٤.٥٨٨.٦٤٦	٥.٧٧٧.٥٩٥		عوائد دائنة
٤٩٩.٤٩٤.٣٢٥	٦٨٠.٥١٩.٦٩٣	(٢٩،٧)	إيرادات استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٧٢٨.٠٠٠	٤٦٩.٣٥٧		أرباح رأسمالية
١١٦.٦٥٧.٠٤١	١١٤.٤٧٣.٧٣٢		صافي أرباح النشاط
٥.٠٨٦.٦٢٦	٨.٢٣٩.٢٩٤		إيرادات متنوعة
٦.٧٤٧.٦٦٣	٣٠.٨١٣.٣٦١		أرباح تقييم فروق عملة
١٢٨.٤٩١.٣٣٠	١٥٣.٥٢٦.٣٨٧		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(١٧.٩٧٤.٦٦٨)	(٢٥.٨٥٣.٣٠٠)	(٣٠)	ضريبة الاستثمارات
(٤.٠٠٠.٠٠٠)	(٣.٠٠٠.٠٠٠)		ضريبة الدخل
(٢.٩٩٥.٣٣٣)	(١.٨٦١.٤٤٠)	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
١٠٣.٥٢١.٣٢٩	١٢٢.٨١١.٦٤٧		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
١,٠٨	١,٢٨	(٣٢)	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة بعد الضرائب

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

مهندس / وائل أحمد جويد

محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>٢٠٢٢/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٠٣ ٥٢١ ٣٢٩	١٢٢ ٨١١ ٦٤٧	أرباح الفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
٧٦ ١٤٥ ٣٦٠	٢١٣ ١١٤ ٠٩٠	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
(١٧ ١٣٢ ٧٠٦)	(٤٧ ٩٥٠ ٦٧٠)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
<u>٥٩ ٠١٢ ٦٥٤</u>	<u>١٦٥ ١٦٣ ٤٢٠</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>١٦٢ ٥٣٣ ٩٨٣</u>	<u>٢٨٧ ٩٧٥ ٠٦٧</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 للشئون المالية
محاسب/ طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
١٢٨ ٤٩١ ٣٣٠	١٥٣ ٥٢٦ ٣٨٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ارباح الفترة المالية قبل الضرائب
٣٧ ٠١٣ ١٧٨	٣٩ ٧٢٢ ٦١٢	(٤، ٣)	تعديلات لتسوية صافي الارباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٩٩ ٤٩٤ ٣٢٥)	(٦٨٠ ٥١٩ ٦٩٣)	(٢٩)	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
(٤ ٥٨٨ ٦٤٦)	(٥ ٧٧٧ ٥٩٥)		إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
(٧٢٨ ٠٠٠)	(٤٦٩ ٣٥٧)		عوائد دائنة
٢٠٠ ٨٤٢ ٨٥٧	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	ارباح رأسمالية
--	(٢٦ ٨٩٠ ٩١٠)		المكون من المخصصات
٧ ٤٧٩ ٠٦٧	٢ ٩٦٦ ٠٧٦	(١٣، ١٢، ١٠)	المستخدم من المخصصات
١٢ ٧٧٨ ٩٨٨	١٠ ٠٦٨ ٧٧٠	(١٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥ ٤٤٥ ٩١٥)	(٢ ١٦٨ ٦٥٨)	(١٦، ١٥، ١١)	الاضمحلال في الأصول غير المالية
(٦ ٧٤٧ ٦٦٣)	(٣٠ ٨١٣ ٣٦١)		رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٣٠ ٣٩٩ ١٢٩)	(٤٤٠ ٣٥٥ ٧٢٩)		(ارباح) تقييم فروق العملة
(٢١٠ ٧٥١ ٣٠٤)	(١٨٩ ١٠٢ ٨٦١)	(٨)	خسارة التشغيل
(١٤٨ ٩٦٩ ١١٢)	(١٢٦ ١٩٦ ٧٨١)	(٩)	(الزيادة) في المخزون
٤٩ ٣١٥ ٠٣٠	١ ٧١٨ ٥٩٣ ٠٩٢	(١١، ١٠)	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(١٢٣ ٠٧٦ ٨٢٠)	٣٧ ٤٧٤ ٤٥٩	(٢٤-١٢)	النقص في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة
(٣ ٠١٠ ٣٦٩)	٣ ٧٦٠ ٨٩٨	(١٥)	النقص (الزيادة) في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة
(٩٧٩ ٩٢٠ ٧٢٢)	(١ ١١٩ ٤٦٦ ١٤٣)	(١٣، ٦)	النقص (الزيادة) في ودائع مربوطة كضمان
٦ ٢٠٠ ١٠٢	٥ ٢٣٣ ٧٥٥	(١٤)	(الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
٥٩٥ ٣٨٤ ٥٣٩	(٦٧٦ ٧٢١ ٣١٠)	(١٨)	النقص في أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٨٨٦ ١٣٥ ٦٦١	٤٥٥ ٥١٩ ٤٩٨	(١٩)	(النقص) الزيادة في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة
٧٤ ٥٧٠ ٦٩٦	(٩ ٤٣٩ ١١٤)	(٢٠)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
١٥ ٤٧٨ ٥٧٢	(٣٤٠ ٧٠٠ ٢٣٦)		(النقص) الزيادة في أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٨٣٦ ٩٩٤	٨٠٣ ٥٦٠	(١٣، ٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٦ ٩١٥ ٢١٢)	(٢٢ ٦٥٣ ٣٨٠)	(٤، ٣)	مقبوضات في قروض إسكان العاملين
٧٢٨ ٠٠٠	٤٦٩ ٣٥٧		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وملموسة
(٤١ ٧٠٣ ٥٠٦)	(٥٦ ٤١٢ ١٩٨)	(٥)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٤ ٥٨٨ ٦٤٦	٥ ٧٧٧ ٥٩٥		(مدفوعات) ومشروعات تحت التنفيذ
(٩ ٠٥٧ ٧٧٥)	(٢٣ ٧٥٠ ٠٠٠)		عوائد دائنة
١٤٥ ٣٢٦ ٤١١	٢١٦ ١٢٣ ٤٤٣		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
٦٣ ٨٠٣ ٥٥٨	١٢٠ ٣٥٨ ٣٧٧		مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٢ ٩٦٣ ٨٠٠)	(٣٤ ٤٠٤ ٦٧٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٢ ٩٦٣ ٨٠٠)	(٣٤ ٤٠٤ ٦٧٠)		(توزيعات) أرباح مدفوعة
٦ ٧٤٧ ٦٦٣	٣٠ ٨١٣ ٣٦١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٥ ٢٦٨)	١ ٤٦٧ ١٦٧		أثر التغير في أسعار الصرف
٦٣ ٠٣٠ ٧٢٥	(٢٢٢ ٤٦٦ ٠٠١)		الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها
١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨	٣٢٢ ٥٣٠ ٢٤٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢٥٩ ٢٤٨ ٨١٣	١٠٠ ٠٦٤ ٢٤٢	(١٦)	رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

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
١٨	٨- المخزون (بالصافي)
١٨	٩- أعمال تحت التنفيذ
١٩	١٠- عملاء واوراق قبض (بالصافي)
٢٠	١١- الأطراف ذوي علاقة - عملاء (بالصافي)
٢٠	١٢- أطراف ذوي علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
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	١٧- المخصصات
٢٤	١٨- الأطراف ذوي علاقة - أرصدة دائنة
٢٥	١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٥	٢٠- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٢٥	٢١- رأس المال
٢٦	٢٢- الضريبة المؤجلة
٢٦	٢٣- الاحتياطيات
٢٦	٢٤- قائمة التدفقات النقدية
٢٧	٢٥- الالتزامات المحتملة
٢٧	٢٦- إيرادات النشاط
٢٧	٢٧- تكاليف النشاط
٢٧	٢٨- مصروفات إدارية وعمومية
٢٨	٢٩- إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
٢٨	٣٠- ضريبة الاستثمارات
٢٨	٣١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٢٨	٣٢- نصيب السهم من صافي الأرباح
٢٩	٣٣- الأرباح المرحلة
٢٩	٣٤- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
٢٩	٣٥- نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة
٣٢ - ٣٠	٣٦- الموقف الضريبي
٣٣ - ٣٢	٣٧- المسئولية البيئية والاجتماعية
٣٤ - ٣٣	٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
٣٤	٣٩- الموقف القانوني
٣٥ - ٣٤	٤٠- أحداث هامة

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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 الإدارة للقوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ اغسطس ٢٠٢٣.

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 بالجنه المصري 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 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 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 وفى الغرض الذي تم اقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

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

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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 المتوقعة حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل

٦/٢ - الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح او الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .
يتم تحديد العمر الافتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .
يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختيار 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 الافتراضى لها .

٧/٢ - 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 الإضمحلال ان وجدت.

٨/٢ - إستثمارات

١/٨/٢ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

تتمثل الإستثمارات 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 الإستثمارات 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 الإضمحلال بالأرباح والخسائر ويعالج ضمن حقوق الملكية وعند استبعاد أداه من أدوات حقوق الملكية يتم تحويل المبلغ المتراكم الخاص بها في الدخل الشامل الاخر 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 في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الإدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى.

٩/٢- المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافى 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 قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضى، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويتم فحص المخصصات فى تاريخ إعداد المركز المالى ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير مالى، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاما فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالى 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 الانخفاض في قيمة الأصول المالية في قائمة المركز المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عوضاً عن ذلك تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالى في الرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١.

تبويب الأصول المالية علي 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 التعاقدى للأصل المالى

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 مالى للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر .

(ت) عقود الضمان المالى .

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

(ج) المقابل 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 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 الآخر 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 للإقرار 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.

الخطوة ٤ : توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد : بالنسبة للعقد الذى يتضمن اكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ مقابل العقد الذى 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 أثبات الإيراد يتم إضافة ما يخصه من هذه التكاليف في بند تكاليف النشاط بقائمة الدخل وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى 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 تجنيد مبلغ يوازي ٥٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر . يجوز استخدام الاحتياطي القانوني فى تغطية خسائر الشركة وفى زيادة رأس المال.

٢/١٥/٢ احتياطي تمويل مشروعات الغاز

يتم تدعيم الاحتياطات طبقاً للمادة رقم (٨) من القانون رقم ٢١٧ لسنة ١٩٨٠ فى 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 رأسمالى

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 الاساسى للشركة فى الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول بحد أقصى ٣٠ مليون جنيه مصري فى 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 ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

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

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ 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 يونيو ٢٠٢٣

٤- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٧١٨ ٤٨٩	٦ ٥٧٩ ٦٨٤	التكلفة في بداية الفترة/ السنة
١ ٨٦١ ١٩٥	٢ ٥٩٦ ٦٥٨	الإضافات خلال الفترة / السنة
٦ ٥٧٩ ٦٨٤	٩ ١٧٦ ٣٤٢	التكلفة في نهاية الفترة / السنة
(٧٠٧ ٧٧٣)	(١ ٨٥٣ ٥٦٩)	مجمع الإهلاك في بداية الفترة/ السنة
(١ ١٤٥ ٧٩٦)	(٦٨٢ ٧٩٢)	استهلاك الفترة / السنة
(١ ٨٥٣ ٥٦٩)	(٢ ٥٣٦ ٣٦١)	مجمع استهلاك في نهاية الفترة/ السنة
٤ ٧٢٦ ١١٥	٦ ٦٣٩ ٩٨١	صافي تكلفة الأصل في نهاية الفترة/ السنة

٥- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢ ٣٦٩ ٠٨٦	٨٦ ٠١١ ٣٩٤	- إنشاء مخازن اضافية - أبورواش
١٨٥ ٧٢٥	١٨٥ ٧٢٥	- مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)
٣ ٨٣٥ ٨٥٣	٣ ٨٣٥ ٨٥٣	- مقر إداري قويسنا (المنوفية)
٥ ٧٣٨ ٧٥٠	٥ ٧٣٨ ٧٥٠	- مقر إداري لخدمة عملاء الشروق
٨٠٤ ٩٧١	--	- إنشاء أرشيف لتخزين الملفات - العاشر
--	٢٠٦ ٢٥٠	- تطوير كرافانات المبنى الإداري بالمظلة
		<u>تكوين استثماري - معدات</u>
٣١ ٧٩٢ ٠٩١	٣٥ ٩٨٣ ٨١٨	- مشروع نظام (E R P)
٤ ٣٣١ ٢٥٠	٤ ٣٣١ ٢٥٠	- مشروع تطوير عدد٢ غرفة date room
١٩ ٧٦٢ ٨٧٥	٢٨ ٩٣٩ ٧٥٩	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٠٨ ٨٢٠ ٦٠١	١٦٥ ٢٣٢ ٧٩٩	

٦- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٦٧٨ ٩٧٦ ٤ 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 للقرانم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٧ - استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	حصة مصري	دولار أمريكي	دعم امانتي	دولار أمريكي	إسم الشركة
							استثمارات في شركات شقيقة
							شركة الغاز الطبيعي للسارات (كار جاس)
٥٤٠٤١ ٧٤٥	٣٠٧٩٤٥١	٤٠٪	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٩٦٢ ٢٩٤	--	--	شركة الغاز الطبيعي للسارات (كار جاس)
١٥٢٤٦ ٦٠٨	١٩٩٦٠٧٩	٢٠٪	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٦٧٧ ٢٩١	--	--	الشركة المصرية لسيانة الأجهزة (ميناكو)
٥١٨٠٦٤٢٣	١٥١٩٥٤١٠	١٠٪	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٦١١٠٥٣	--	--	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
٢٧٠٤٨٠٢٥٤	٥٩٧٤٣٢٦٨٩	١٥٪	١٣٢٤٠٣١٤٢٨	٢١١٢٢٧٧٢٤١	--	--	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جانكو)
٨٠١٨٦٥٢٤	(١١٨٧٨٠١٨)	١٥٠,٠٨٪	٥٤١٢٨٠٠٠	٩٥٢٥١٨٢٤	--	--	شركة إلكترونية الصيانة التورولية (بترو هفت)
٢٨٠٨٠٤٢٦	٢٩٤٢٠٤٢٦	٢٧٪	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٩٩١٨١٢	--	--	الشركة المصرية لتوزيع البوتاجاز (بوتاجانكو)
١١٨٦٤٤٨٤١	١٢٦٨٤٤٨٤١	٤١٪	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٩٦٦٧٦٤٩	--	--	شركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للامن (تاون جاس)
٩٤٢٠٢٥٤	(١٢٥٠٠٠٠٠٠)	٢٥٪	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧١٤٨٥٥٩٠	--	--	شركة العنمات التورولية (بترو ترب)
--	--	٤٤٪	--	--	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	--	شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٨٥٠٠٠٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٪	٣٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦١٢٥٠٠٠٠	--	--	شركة غاز مصر جورج فيشر كورس
٦٠١١٧٠٠٠٠	٦٠١١٧٠٠٠٠	١٥٪	--	٦٠١١٧٠٠٠٠	--	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	شركة المصرية للإيثانول الحيوي
١١٧٥٦٥١٢٨	(١٠٤٧٥٠٠٠٠)	٩٥٪	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١١٨٢٣٨٧٢٦	--	--	الشركة المصرية للتربيد بالغاز الطبيعي (جانس كول).
٢٤١٥٥٧١٥١٢	(٢٥٨٥٢٣٠٠٠٠)			٢١٣١١٤٠٩٥			
				٢٣٧٥٠٠٠٠٠			
				٢٧٥٦٧٢٠٧٢٠			

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

*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 رأس 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 رأس مال شركة تاون جاس ٤١٪ وتم اتمام عملية نقل الملكية بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٠.

*٢ 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 مواشير الPE (البولي إيثيلين) ويكون رأس المال المصدر والمعلن للشركة بقيمة ٣٤٠ مليون جنيه مصري مقسماً إلى ٣٤٠ ألف سهم عادي بواقع قيمة اسمية الف جنيه مصري للسهم الواحد .

*٣ 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 رأس المال ويكون رأس المال المصدر والمعلن للشركة بقيمة ٤٠ مليون دولار أمريكي مقسماً إلى ٨٠٠ ألف سهم بقيمة اسمية للسهم ٥٠ دولار أمريكي .

٨- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ١٦٨	--	تسويات على رصيد اول المدة
١ ٣٢٤ ٥٩٢ ٩٢٤	١ ٥٦٨ ٠١٨ ٣٤٩	خامات
٦١ ٦٧٨ ٧٩٢	٥٥ ٢٤٤ ٦٣٦	قطع غيار
١ ٣٨٦ ٢٩٢ ٨٨٤	١ ٦٢٣ ٢٦٢ ٩٨٥	
(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)	(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)	<u>يخصم</u>
١ ٣٨١ ٢٣٦ ٩٣٩	١ ٦١٨ ٢٠٧ ٠٤٠	الإاضمحلال في المخزون
٢٧٧ ٩٩٢ ٤١٥	٢٣٠ ١٢٥ ١٧٥	<u>يضاف</u>
١ ٦٥٩ ٢٢٩ ٣٥٤	١ ٨٤٨ ٣٣٢ ٢١٥	اعتمادات مستندية

٩- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٤٧٧ ٠٥٥ ٢٧٨ 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.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٠- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٤ ١٨٠ ٩٩٣	١٤٤ ٩٩٣ ٨٣٢	الهيئة المصرية العامة للبترول
٣٢ ٨٢١ ٣٠٠	٧١ ٤٤٠ ٩٠٣	شركة بترول بلاعيم (بترو بل)
٤٣ ٤٨٥ ٧٠٧	٥١ ٣٦٧ ٩٧٥	شركة بترول خليج السويس (جابكو)
١١ ٩٥٧ ٨٨٠	٢٥ ٨٣٦ ٤١٥	الجمعية التعاونية للبترول
١ ٩٨٤ ٠٠٠	١ ٩٠١ ٠٠٦	عملاء منازل
١٦٦ ٤٣٧ ١٩٠	١٩٥ ٨٤٤ ٢٦٤	عملاء آخرون
٨٠ ٦٥ ٤٦٠	٧ ٩٢٣ ١١٠	جهاز مشروعات الخدمة الوطنية (القوات المسلحة)
١ ٦٨٨ ٥٢٣	٢ ٦٨٨ ٢١٣	نوربيتكو
١٠ ٢٦٤ ٧١٧	١١ ٤٨٦ ٦٧٧	العامة للبترول
٣٤ ٦٨٩ ١٨٠	٣٤ ٦٨٩ ١٨٠	غاز الاقاليم
٢١ ٣٤٤ ٦٢٦	٣٨ ٦٤٩ ٢٠٨	مشروعات خارجية
٢ ٠٨٨ ٩٧١	٢ ٠٨٨ ٩٧١	شركة بتروجيت
١١ ٢٢٠ ٨٦٤	١٣ ٠٨٦ ٧٨٣	شركة السويس للزيت (سوكو)
٤ ٠٤٨ ١٥٢	٤ ٨٩٨ ٤٥٢	النوران للسكر
٩٩٤ ٠٦٤	٤ ٣٦٤ ١٤٥	الامل للبترول
١٩٤ ٩٦٢ ٨٢٨	١٦٢ ٢٨٨ ٨٥٠	العاصمة الإدارية
٢ ١٦٢ ٢٨١	٢ ٨٧٠ ٠٠٠	جهاز مدينة الشروق
٩ ١٨٢ ١٤٠	٤ ٨٣١ ٦٠٤	المتحدة لمشقات الغاز
١٦ ٥٥١ ٨٣٢	١٢ ٨٨٩ ٢١٥	خالده للبترول
٩٢٨ ٧٨٣	٢٨ ٢٨٦	الفرعونه
١٤ ٢٦٩ ٤٢٩	٤ ٣٢٣ ٠٢١	غاز البرلس
١٢٧ ٧٦١ ١٨٥	١٠٦ ٠٩٤ ٠٣٦	البتروكيماويات
٦٦ ٧٩٠ ٦٧٧	٦٠ ٧٩٠ ٨٧٨	الحديثة للغاز
٧ ٢٣٩ ٩٩٠	٧ ٤٤٧ ١٤٩	جمسة للبترول
٣ ٢٩٥ ٠٨٨	٣ ٥٠٣ ٤٤٥	الفيوم للغاز
٥ ٢١٩ ٤٠٩	٢ ٣٦٤ ٧١٤	مايا جاس
٣٤ ٧٥٨	٣٤ ٦٩١	الوسطانى للبترول
٢٨ ٤٦٢ ٨٠٤	٢٣ ٢٣٦ ٥٦٥	اسكان اجتماعى ودارمصر وهيئة المجتمعات
٦٥ ٨٦٣ ٤٠٢	٥٢ ١٢٦ ٣٥٩	النيل لتسويق البترول
٤٧ ١٠٧ ٦٣٩	٣٠ ٠٩٦ ٩٢١	العامة للبترول
١١ ٤٧٥ ٠٩٠	١١ ٦٣٨ ٤٥١	مصر للبترول
<u>١ ٠٣٦ ٥٧٨ ٩٦٢</u>	<u>١ ٠٩٥ ٨٢٣ ٣١٩</u>	
(٥٦ ٥٠٢ ١٦٠)	(٥٨ ٧١٦ ٧٤٤)	يخصم:
٩٨٠ ٠٧٦ ٨٠٢	١ ٠٣٧ ١٠٦ ٥٧٥	الخسائر الائتمانية المتوقعة*
٢٤ ٩٨٦ ٨١٠	١٣ ٨٤١ ١٩٦	
<u>١ ٠٠٥ ٠٦٣ ٦١٢</u>	<u>١ ٠٥٠ ٩٤٧ ٧٧١</u>	أوراق قبض

٢٠٢٣/٦/٣٠	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٨ ٧١٦ ٧٤٤	٢ ٢١٤ ٥٨٤	٥٦ ٥٠٢ ١٦٠	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٥٨ ٧١٦ ٧٤٤</u>	<u>٢ ٢١٤ ٥٨٤</u>	<u>٥٦ ٥٠٢ ١٦٠</u>	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١١- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٤٥ ١٧٢ ٤٥٤	٥٦٤ ١٩٤ ٩٧٦	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٤٣ ٠٨٠ ٢١١	١٠٠ ٧٣١ ٣٩٣	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٧١ ٣٣٢ ٦٨٣	٤٦ ٦٥٩ ٣٥٨	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٩١ ٨٥٦ ٣٥٤	٦٧ ٥١٠ ٧٠٦	كار جاس
١٢٥ ٤٠٥ ٩٩٤	١٤٤ ٤٩٩ ٨٢٧	غازتك
٧ ١٨٦ ٧٢٦	٨ ٩٥١ ٥٩٣	غاز مصر - جي اف لانظمة الانابيب
٣ ٦٠٩ ٤١٨	٣ ٢٤٩ ٢٨٩	بتروتريد
٢٢ ٦١٣ ٥٤٦	٧ ٧٦٨ ٤٠٩	جاس كول
٢ ٧١٠ ٢٥٧ ٣٨٦	٩٤٣ ٥٦٥ ٥٥١	
(٢٠ ٤٨٠ ٠٩٨)	(١٩ ٨٢٣ ٢٨٦)	يخصم
٢ ٦٨٩ ٧٧٧ ٢٨٨	٩٢٣ ٧٤٢ ٢٦٥	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٨٢٣ ٢٨٦	٢٠ ٤٨٠ ٠٩٨	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩ ٨٢٣ ٢٨٦	٢٠ ٤٨٠ ٠٩٨	

١٢- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

الرصيد في	الحركة خلال الفترة	الرصيد في	نوع	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
٢٠٢٣/٦/٣٠	لدين	٢٠٢٣/٦/٣٠	التعامل		
جنيه مصري	مدين	جنيه مصري			
٦١٤ ٦٦٨	٤ ٧٧٨	٦١٧ ٧٢٤	معارين	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣٢ ٠٠٢ ٩١٢	--	٣١ ٧٩٨ ١٣٢	تصاريح	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٣٠ ٠٩٤ ٧٧٨	--	١٣٠ ٠٩٤ ٧٧٨	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الدلتا)
١٣٠ ٧٤ ٠٧٩	--	١٣٠ ٧٢ ٨٧٩	اعتمادات مستنديه	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٠٠ ٠٠٠	--	٢٠٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٦٣ ٥٦٩ ٤٠٤	١٠٤ ٣٦٨ ٩٥٢	٢٥٠ ٩٤٨ ٠٨٢	حياة كريمة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٦ ٩٨٤ ٦٩٩	١ ١٨٤ ٥٧٦	٧١٤ ٤٤٠	أرصدة مدينة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣٤ ٢٦٥ ٦٠٧	--	--	البنك الدولي	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	--	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	بضاعة أمانة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١ ٢٦٩ ٧٧٦	١ ٩٧٧ ٠٧٧	١ ٩١٢ ٥٨١	معارين	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٥٢ ٧٢٨ ١٠٢	١ ٨٦١ ٧٠٢	٤٥ ٩٨٩ ٩٩٥	تامين اعمال	استثمار	شركة جاسكو - شركة تاون جاس - شركة غازتك
٤١٣ ٤٦٧	٥٠ ٣٤٧	٣٢٩ ٧٨٦	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)
٢٩٢ ٤٨٥	٢٧ ٩٣٥	٢٣١ ٤١٥	معارين	استثمار بنسبة ٤٩%	شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٣٥٧ ٢٦٨	٦٤٢ ٩٩٢	٤٢٦ ٦٦٨	معارين	استثمار بنسبة ٢٥%	شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)
١ ٠٥٧ ٤٩٠	٦٤ ٦٧٥	٢٥١ ٩٤٥	معارين	استثمار بنسبة ٢٠,٩٥%	الشركة المصرية للتوريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).
٢ ٥٤٢	--	٢ ٥٤٢	معارين	استثمار بنسبة ١٠%	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
٧٩٣ ٧٥١	--	٢٨٤ ٦٥٤	معارين	استثمار بنسبة ٢٠%	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
٢١ ٤٨٥ ٨٢٩	--	٢١ ٤٨٥ ٨٢٩	مهمات	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٨ ٥٤١ ٨٦٨	--	٨ ٥٤١ ٨٦٨	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)
١٧ ٧١٤ ٧٠٠	٨١٨ ١٢٣ ٤٤٣	١ ١٥٨ ٣٠٩	أرباح	استثمار	شركة جاس كول ، بترومنت ، بوتاجاسكو ، تاون جاس ، غازتك
٦ ٠٨٦ ٣٤٠	--	٤ ٤٠٦ ٣٤٠	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)
٥٦١ ١٠٣ ٩٥٩	٩٢٨ ٢٥٦ ٤٧٧	٥٨٢ ٢٢٢ ١٦١			
(٧ ٦٨٢ ٦٨٩)	--	(٧ ٠٨٠ ٣٣١)			
٥٥٣ ٤٢١ ٢٧٠	--	٥٧٤ ٩٤١ ٨٣٠			

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٦٨٢ ٦٨٩	٧ ٠٨٠ ٣٣١	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧ ٦٨٢ ٦٨٩	٧ ٠٨٠ ٣٣١	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٨١٩ ٢٣٦	٧ ٥٠٤ ٩٥٣	سلف عاملين
١٢ ٥٧٣ ٤٢١	١١ ٠٨٨ ١٨٥	إعادة الشيء لأصله
١٣ ٣٣٥ ٢٥٢	٨ ٨٧٩ ٠٣٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٢٦ ٣٨٩ ٥١٧	٢٢٣ ٠٠٤ ٧٧٣	موردين- مشتريات محلية
٤٩ ٧٧٣ ١٢٣	١٠٣ ٤٠٣ ٩١٥	أرصدة مدينة متنوعة
٧٣ ٠٢٢ ٠٤٨	٧٣ ٠٢٢ ٠٤٨	مهمات للغير
١ ٠٥٥ ٥٢٩	٢٠٧ ٧٥١	غاز القاهرة
٨ ٦٥٢ ٢٢٣	--	غاز الإقليم
١٦٢ ٢٩٣ ٩٢١	١٨٨ ١٤٥ ٩٩٨	دفعات مقدمة مقاولين
١٠ ٣٠٠ ٦٤٩	١٣ ٣٤٦ ١١٤	تكلفة معارين مستردة
--	٤١٦ ١٧١ ٠٩٨	أجور مجمعة تستهلك خلال السنة
٧٠ ٨٦٢ ٩٧٠	٧٠ ٨٨٨ ٥٩٤	جمارك وامانات جمارك وتخليص جمركى
٣٥ ٩٩٢ ١٥٥	--	أرصدة مدينة (معاش تكميلي)
٤١٨ ٤٣٦ ٧٨٣	٧٩٩ ٧٤٩ ٧٤٥	أ.توصيل الغاز للمصانع والمشروعات الهندسية
١٨٥ ٧٧٩ ٢٠٣	١٧٦ ٦٠٠ ٢٨٣	أعمال تحت التسليم
١٣ ٤٤٩ ٠٢٥	١١ ٩١٧ ٤١٦	عملاء اعمال
٣٨٥ ٢٨٢ ٦٧٣	٧٧٠ ١١٨ ٩٩١	أ.توصيل الغاز (حياة كريمة)
٢٠٣ ٩٢٥ ٨١٨	١١٥ ٢٧٥ ٨١٨	العاصمة الإدارية (تحت التسليم)
٩ ٨٧٧ ٠٠٠	٩ ٨٧٧ ٠٠٠	مدينة الشروق
١ ٦٢١ ١٤٨	١ ٥٩٩ ٩٥٥	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
<u>١ ٨٩٥ ٤٤١ ٦٩٤</u>	<u>٣ ٠٠٠ ٨٠١ ٦٧٠</u>	
(٤٠ ٨٦١ ٣٤٣)	(٥٠ ٩٣٠ ١١٣)	يخصم
<u>١ ٨٥٤ ٥٨٠ ٣٥١</u>	<u>٢ ٩٤٩ ٨٧١ ٥٥٧</u>	*الإضمحلال فى الأصول غير المالية
١١٢ ٧١٨ ٧٦٩	١٣٢ ٥٦٩ ٩٣٥	تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال
٥٧٥ ٣٨٢	٤١٧ ٩١١	عوائد مستحقة
٣٢ ٧٤١ ٥٨١	٢٧ ١١٥ ١٦٣	غطاء خطابات ضمان محلى
٥١٠ ٩٢٩	٥٢٨ ٦٢٧	غطاء خطابات ضمان اجنبى
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
<u>١ ٤٨ ٢٢٩ ٠١٦</u>	<u>١ ٦٢ ٣١٣ ٩٩١</u>	
(٣ ٤١٤ ٨٦٨)	(٣ ٥٦٤ ٠٠٢)	يخصم
<u>١ ٤٤ ٨١٤ ١٤٨</u>	<u>١ ٥٨ ٧٤٩ ٩٨٩</u>	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>١ ٩٩٩ ٣٩٤ ٤٩٩</u>	<u>٣ ١٠٨ ٦٢١ ٥٤٦</u>	

٢٠٢٣/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠ ٩٣٠ ١١٣	--	١٠ ٠٦٨ ٧٧٠	٤٠ ٨٦١ ٣٤٣	*الإضمحلال فى الأصول غير المالية
<u>٥٠ ٩٣٠ ١١٣</u>	<u>--</u>	<u>١٠ ٠٦٨ ٧٧٠</u>	<u>٤٠ ٨٦١ ٣٤٣</u>	

٢٠٢٣/٦/٣٠	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة	٢٠٢٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٥٦٤ ٠٠٢	١٤٩ ١٣٤	٣ ٤١٤ ٨٦٨	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٣ ٥٦٤ ٠٠٢</u>	<u>١٤٩ ١٣٤</u>	<u>٣ ٤١٤ ٨٦٨</u>	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٤- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
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
١٦ ٨٨٥ ٤٢٩	١٦ ٩٤٥ ٥٥٥	دفعات مقدمة أ.ت.ص
٥ ٠١٨ ٨٣٤	٥ ٠١٨ ٨٣٤	دفعات تحت حساب فروق ض.كسب العمل
<u>١٠٣ ٠٣٧ ١٨٧</u>	<u>٩٧ ٧٤٣ ٣٠٦</u>	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
<u>١٩٢ ٦٨٨ ١٨٦</u>	<u>١٨٧ ٤٥٤ ٤٣١</u>	

١٥- ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦ ١٧٠ ٠٠٠	٢٤ ١٧٠ ٠٠٠	ودائع محلية مقابل اعتمادات وخطابات الضمان المحلية
١٤ ٩٠٠ ١٣٠	٢٣ ١٣٩ ٢٣٢	ودائع اجنبية مقابل خطابات الضمان الأجنبية
٥١ ٠٧٠ ١٣٠	٤٧ ٣٠٩ ٢٣٢	
<u>(٦٠٦ ٧١٣)</u>	<u>(٥٦٢ ٠٣٤)</u>	<u>يخصم</u>
<u>٥٠ ٤٦٣ ٤١٧</u>	<u>٤٦ ٧٤٧ ١٩٨</u>	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

<u>٢٠٢٣/٦/٣٠</u>	<u>رد الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة</u>	<u>٢٠٢٣/١/١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٦٢ ٠٣٤	(٤٤ ٦٧٩)	٦٠٦ ٧١٣	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٥٦٢ ٠٣٤</u>	<u>(٤٤ ٦٧٩)</u>	<u>٦٠٦ ٧١٣</u>	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٦- أرصدة لدى البنوك (بالصافي)

تتمثل أرصدة لدى البنوك بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢ ٨٩٥ ٨٧٦	نقدية بالخرزنية
		ودائع لأجل ٣ شهور
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	جنيه مصري
٩ ٨٨٤ ٠٠٠	١ ٥٤٢ ٥٠٠	دولار أمريكي
١٠٩ ٨٨٤ ٠٠٠	١ ٥٤٢ ٥٠٠	
		ودائع لأجل أكثر من ٣ شهور
--	--	جنيه مصري
--	٩٢ ٥٥٠	دولار أمريكي
--	٩٢ ٥٥٠	
١٠٩ ٨٨٤ ٠٠٠	١ ٦٣٥ ٠٥٠	
		حسابات جارية
٨٥ ٤٧١ ٢٢٦	٢٤ ٩٤٨ ٥٧٦	جنيه مصري
٢٧ ٤٦٩	٣٥ ٠٥٤	جنيه استرليني
٣ ٠٦٦ ٨١٢	٤ ١٨٧ ٣٣٣	دينار كويتي
٧٨ ٨٧٢	٢ ٢٠٦ ١١٤	دينار اردني
١٨٠	٦ ٦٨٣ ٢١٣	درهم اماراتي
٨١ ٦٩٦ ١٥٨	٥٢ ٨٨٥ ٧٨٥	دولار أمريكي
٤٠ ١٠٤ ٠٠١	٢ ٣٩٥ ٥٠٣	يورو
٢٦٣ ٩٨٥	١٣٣ ٨٤٦	ريال عماني
٤ ٠٨٠ ٣٨٢	٢ ٧٣٣ ٥٦٧	ريال سعودي
٢١٤ ٧٨٩ ٠٨٥	٩٦ ٢٠٨ ٩٩١	
٣٢٤ ٦٧٣ ٠٨٥	٩٧ ٨٤٤ ٠٤١	
(٢ ١٤٢ ٨٤٢)	(٦٧٥ ٦٧٥)	يخصم
٣٢٢ ٥٣٠ ٢٤٣	١٠٠ ٠٦٤ ٢٤٢	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٣/٦/٣٠	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٧٥ ٦٧٥	(١ ٤٦٧ ١٦٧)	٢ ١٤٢ ٨٤٢
٦٧٥ ٦٧٥	(١ ٤٦٧ ١٦٧)	٢ ١٤٢ ٨٤٢

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٧-المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٣/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٥ ٤٧١ ٦٠٥	(٢٦ ٨٩٠ ٩١٠)	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣٢ ٣٦٢ ٥١٥	مخصص ضرائب*
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
<u>٣١٠ ٤٧١ ٦٠٥</u>	<u>(٢٦ ٨٩٠ ٩١٠)</u>	<u>١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٢٣٧ ٣٦٢ ٥١٥</u>	

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	مخصصات انتفى الغرض منها	المكون خلال السنة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٢ ٣٦٢ ٥١٥	--	١٢٨ ٨٤٢ ٨٥٧	١٠٣ ٥١٩ ٦٥٨	مخصص ضرائب*
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
<u>٢٣٧ ٣٦٢ ٥١٥</u>	<u>--</u>	<u>١٣١ ٨٤٢ ٨٥٧</u>	<u>١٠٥ ٥١٩ ٦٥٨</u>	

* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٩).
** تم مباشرة ١٩٥ قضية وصدرت أحكام ٥٠ قضية حكم نهائي، وتم ترك عدد خمس قضايا للشطب من قبل المدعين ، والباقي ١٤٠ 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 ٢٠٢٣ فيما يلي:

الرصيد في	الرصيد	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
٢٠٢٣/٦/٣٠	في ٢٠٢٣/١/١			
حجته مصري	دائن	مدين		
٢ ٤٩٤ ٢٣٧	٦٣٧ ٩٧٣	٤٥٥ ٠٠٧	إشراف	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٤١ ٩٨٧	--	--	شراء بالاجل	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٩٨٥ ٩٠٠	--	--	استثمارات	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٤ ٨١٥	--	--	معارين	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢ ٤٩٥ ٠٤٣	--	--	إشراف	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٩٢٣ ٥٢٢ ٠١٢	١ ٣٧٨ ٥٨١ ٠٦٠	٢ ٩٥٨ ٢٤٠ ٨٨٨	دفعات ائصال	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٥١ ٩٢١ ٥٤٥	٢٦٨ ١٤٠ ٠٠٠	٢٨٣ ٩٢٥ ٣٠٨	دفعات ائصال	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٥ ١٣٠ ٠٤٨	--	--	دفعات ائصال	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
٩ ٠٣٩ ٩٢٢	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	دفعات ائصال	شركة الغاز الطبيعي للسيارات (كار جاس)
٦٤٣ ٦٨٠	--	٢ ٢٤٥ ٥٠٤	دفعات ائصال	الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).
١٤ ٢٩٦ ٢٠١	--	--	دفعات ائصال	شركة غاز مصر جورج فيشر كورس
١ ٠١٨ ٨١٩ ٢٢٣	١ ٠١٨ ٨١٩ ٢٢٣	--	ارصدة دائنة	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٥٤٥ ٩٨٠ ٠٦٤	٢٠	٨٠	دفعات	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٣٩٩ ٠٠٠	٣٩٩ ٠٠٠	--	ارصدة دائنة	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١١ ٦٨٨ ٣٤١	١ ٩٨٣ ٢٩٥	٦١٦ ٦٣٢	ائصال متابعة	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٢ ٧٤٥ ٧٨٣	٦٣ ٧٢٩ ٦٩٥	١٣٦ ٥٠٥ ٤٤٨	البنك الدولي/ص.كويتي	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٦ ٣٦٩ ٧٠٥	١ ٣٠٠ ٥٩١	٤١٢ ١٥٩	فرق مساهمه	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١ ١٦٨ ١٧٠	--	--	مستحقات كهرباء	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٤	--	--	بضاعة ائمانه	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣٧ ٤٢٣ ٤٧٦	--	٢٠ ٣٧٦ ٥٠٩	شراء بالاجل	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣ ١٠٦ ٤٠٦	١ ٤٧٦ ١٠١	٦٠٥ ٠٠٠	توريدات/ تحويلات	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
٦٠ ٥٧٧ ٠٠٥	٣ ١٥٤ ٢٧٠	١٧ ٥٦٠ ٠٠٣	إشراف	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
<u>٢ ٧٤٥ ٨٨٢ ١٨٧</u>	<u>٢ ٧٤٤ ٢٢١ ٢٢٨</u>	<u>٣ ٤٢٠ ٩٤٢ ٥٣٨</u>		
				<u>٣ ٤٢٢ ٦٠٣ ٤٩٧</u>

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٩-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٢ ٨٧١ ١٦٩	٨٩٩ ٥٩٧ ٦٣٢	عملاء - أرصدة دائنة
٤٦٠ ٧٤٧ ٠٧٦	٣٨٤ ٢٧٣ ٠٣٧	عملاء - دفعات
٦٠١ ١٧٩ ٥٩٧	٧٥٨ ٤٠٧ ٤١٧	مستحقات موردين
٧٠١ ٦٧٢ ٠٤٤	٦١٠ ٥٩٧ ٧٧٩	مستحقات مقاولون
١٢٣ ٧٤٩ ٨٠١	١٠٧ ٤٠٢ ١٩١	مستحقات اعتمادات
٤ ٢٩٣ ٨٤٧	١٣٠ ٧١٠	اعتمادات مستحقة (البنك الدولي)
٧٦ ٢٨٣ ٥١٣	٨٧ ٣٢٣ ٨٠٤	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٢ شهر)
٨٥ ١١٢ ٠٩١	٧٨ ٩٣٠ ٧٩٠	حسابات دائنة
٢ ٤٤٨ ١٨٤	١ ٩٣٣ ٢١١	شيكات مرور اكثر من عام
٢١٣ ٥٨٨ ١٦٩	٢١٥ ٨٧٩ ٠١٣	تأمين استهلاك
٦٥ ٨٨٦ ٠٠٧	٦٦ ٥٧٨ ٠٤٠	تأمين عدادات
٢٥٣ ٤٧٧ ٢٩٨	٢٨٩ ٢٥٣ ٣٣٦	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)
٢١٢ ٨٥٩ ٥٩٤	٢٥٤ ٩٣١ ٤٠٣	تأمينات من الغير
٣٣ ٦١٠ ٤٤٨	٣ ٠١٤ ٧١٢	مرتبات مستحقة
١٤ ١٧٦ ١٦٨	٣١ ١٤٣ ٤٤٠	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٨٥٥ ٦٣٤ ٨٨٠	١ ١٩٥ ٥٤٤ ٩٤٥	الهيئة المصرية العامة للبتترول (ضرائب)
٢ ٣٣٢ ٨٦٤	٢ ٣٥٤ ٧٠٤	دفعات احمد عرابي والطلائع
٣٨٧ ٠٣٩ ٩١٧	٤٣٥ ١٨٦ ٠٠١	المعاش التكميلي
٤ ٩٦٦ ٩٦٢ ٦٦٧	٥ ٤٢٢ ٤٨٢ ١٦٥	

٢٠-أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٩٧٧ ٠٧١	٩ ١٨٦ ٧٠٠	ضرائب خصم
٥ ٦٤٨ ٧٤٣	--	ضريبة الدخل عام ٢٠٢٢
--	٣٠٠٠ ٠٠٠	ضريبة الدخل
١٨ ٦٢٥ ٨١٤	١٢ ١٨٦ ٧٠٠	

٢١-رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط اثنان مليار جنيه مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٩٠ ٤٨٢ ٩٦١ جنيه مصري (تسعائة وواحد وستون مليون وأربعمائة واثان وثمانون الف ومائتي وتسعون جنيه مصري) موزع على عدد ٢٢٩ ١٤٨ ٩٦١ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيهات وجميعها أسهم نقدية. وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	%	
٧٩٩ ٩٩٩ ٩٩٠	% ٨٣,٢٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس)
١٦١ ٤٨٢ ٣٠٠	% ١٦,٨٠	مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)
٩٦١ ٤٨٢ ٢٩٠	% ١٠٠	

- بالإشارة إلى موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٣ على زيادة رأس المال المرخص به من مليار جنيه مصري الى اثنان مليار جنيه مصري وتعديل المادة رقم (٣) من النظام الأساسي للشركة بشأن غرض الشركة تم توثيق محضر الجمعية العامة غير العادية وتوثيق عقد تعديل مواد النظام الاساسي من الهيئة العامة للاستثمار.
- وبتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٣ ورد الى الشركة موافقة لجنة قيد الأوراق المالية على قيد زيادة رأس المال المرخص به وتعديل غرض الشركة .
- وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٣ تم اصدار صحيفة الاستثمار المنشور بها عقد تعديل المواد (٦,٣) من النظام الأساسي للشركة.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٢- الضريبة المؤجلة

٢٠٢٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	
(٣٨٥ ٥٧٢ ٤٠٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (التزام)
	يضاف (بخصم):
(١ ٨٦١ ٤٤٠)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة بقائمة الدخل
(٤٧ ٩٥٠ ٦٧٠)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
<u>(٤٣٥ ٣٨٤ ٥١٠)</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (التزام)

٢٣- الإحتياطيات

يتمثل رصيد الإحتياطيات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٣/٦/٣٠	<u>المحول خلال الفترة</u>	٢٠٢٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٨٠ ٧٤١ ١٤٥	١٥ ٤٩١ ٥٨٣	٤٦٥ ٢٤٩ ٥٦٢	*إحتياطي قانوني
٢٤١ ٧٠١ ٤٣٣	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٦ ٧٠١ ٤٣٣	*إحتياطي عام
٤١٥ ٧٢٥ ١٣٨	--	٤١٥ ٧٢٥ ١٣٨	**إحتياطي خاص (علاوة الإصدار)
٤٧ ١٧٥ ٧٩٠	١ ٤٠٠ ٤٣٨	٤٥ ٧٧٥ ٣٥٢	*إحتياطي رأسمالي
٢٩٦ ٦٨٩ ٣٥٧	٥٠٠ ٠٠٠	٢٩٦ ١٨٩ ٣٥٧	*إحتياطي تمويل مشروعات الغاز
<u>١ ٤٨٢ ٠٣٢ ٨٦٣</u>	<u>١ ٤٢ ٣٩٢ ٠٢١</u>	<u>١ ٣٣٩ ٦٤٠ ٨٤٢</u>	

*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 وإحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي والإحتياطي الرأسمالي بغرض تمويل التوسعات المستقبلية في أنشطة الشركة .

**إحتياطي خاص (علاوة الإصدار)

تم تكوين الإحتياطي الخاص بناءً على قرارات 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 للإكتتاب في أسهم الزيادة بالقيمة العادلة كل بنسبة مساهمته في رأس مال الشركة على أن يتم تجنيد الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة لأسهم الزيادة في حساب إحتياطي خاص.

٢٠٢٣/٦/٣٠

جنيه مصري

٧٩٩ ٧٤٢ ٠٨٤

(٣٨٤ ٠١٦ ٩٤٦)

٤١٥ ٧٢٥ ١٣٨

**إحتياطي خاص (علاوة الإصدار)

اجمالي علاوة الإصدار

المحول الى إحتياطي قانوني

تم زيادة أسهم رأس مال الشركة بعدد ٢٢٩ ١٤٨ ٤٨١ سهم وذلك بسعر ٢٦,٦١ جنيه للسهم الواحد وقد تم تحصيل قيمة تلك الأسهم بإجمالي قدرة ٣٧٤ ٢٢٤ ٢٨١ جنيه مصري وقد تم التخفيض بالقيمة الاسمية للأسهم البالغ قدرها ٢٩٠ ٤٨٢ ٤٨١ جنيه مصري ليصبح اجمالي الإحتياطي الخاص (علاوة الإصدار) بقيمة ٧٩٩ ٧٤٢ ٠٨٤ جنيه مصري وتم تحويل مبلغ ٩٤٦ ٠١٦ ٣٨٤ جنيه مصري للاحتياطي القانوني ليصبح رصيد علاوة الإصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بقيمة ٤١٥ ٧٢٥ ١٣٨ جنيه مصري

٢٤- قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	
٢٠ ٩١٨ ٢٠٢	الإطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
١٦ ٥٥٦ ٢٥٧	الزيادة في الإطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
<u>٣٧ ٤٧٤ ٤٥٩</u>	استثمارات
	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٥- الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٢٨٦ ٢٣٩ ٧٣٩ ٢٥٥ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠٪) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٢٨٣ ٣٨٣ ٠٧٦ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٧٩٠ ٦٤٣ ٢٧٠ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠٪) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبيانها كالتالي:-

العلة	٢٠٢٣/٦/٣٠
جنيه مصري	٢٧ ١١٥ ١٦٣
دينار اردنى	١٠٨ ٦٥٧
درهم اماراتي	٤١٩ ٩٧٠

٢٦- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٤٤٥ ١٢٧	٣٨ ٠٩٥ ٩٧٩	توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية وبورسعيد والإسماعيلية
٢٩٠ ٠٤٨ ٠٢٧	١ ١٤٠ ٧٠٤ ٥٥٦	اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادى
٨٧٤ ٤٠٦ ٥٤٨	٨١٦ ٧٨٦ ٧٩٠	عمولة بيع الغاز وإدارة وإشراف الشبكة
٧٦٥ ١٨١ ٢١٤	٨٨٦ ١٥٥ ١١٧	توصيل الغاز للمصانع ومشروعات هندسية وخارجية
١٥٥ ٧٤١ ٠٨١	١٨٣ ٣١٦ ٧٢٧	توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء
٢ ١٠٤ ٨٢١ ٩٩٧	٣ ٠٦٥ ٠٥٩ ١٦٩	

٢٧- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٠٩ ٤٧١ ٥٦٩	١ ٠٨٢ ٦٩٢ ٣٦٦	الأجور
٣٦١ ١٠٢ ٢٣٧	٨٩٥ ٧٠٩ ٧٥٢	مستلزمات سلعية
٦٧٣ ٤٠٣ ٦٩٦	١ ٠٠٣ ٢٥٣ ٤٩٩	مستلزمات خدمية
٨٤ ٧١٥ ٨٦٣	٧٠ ٨٧٩ ٣١٢	مصروفات أخرى
٢ ٣٢٨ ٦٩٣ ٣٦٥	٣ ٠٥٢ ٥٣٤ ٩٢٩	

٢٨- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٥ ٨٢٦ ٨٢٤	١٧٠ ٩٩٢ ٥٥٦	أجور
٣ ٣٢٥ ٠٥٧	٢ ٢٥٧ ٩٤٦	أدوات مكتبية وقطع غيار
١١ ٦٩٧ ٤٨٧	٦ ٧٤٩ ٩٤٨	خدمات وصيانة
٧١١ ١٤١	١ ٦٢١ ٠٨٧	ايجارات ورسوم حكومية
٦٠٠ ٠٠٠	٤٤٠ ٠٠٠	مساهمة مجتمعية
٢٣٢ ١٦٠ ٥٠٩	١٨٢ ٠٦١ ٥٣٧	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٩- إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية

تتمثل إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٧ ٢٧٤ ٤٠٣	٧٦٣ ٨٩٢ ١٠٤	نصيب الشركة في ارباح وخسائر الشركات الشقيقة المستثمر فيها طبقا لطريقة حقوق الملكية
(٤٧ ٧٨٠ ٠٧٨)	(٨٣ ٣٧٢ ٤١١)	نصيب الشركة في صافي أصول الشركات الشقيقة طبقا لطريقة حقوق الملكية
٤٩٩ ٤٩٤ ٣٢٥	٦٨٠ ٥١٩ ٦٩٣	الاجمالي (إيضاح رقم ٧)

٣٠- ضريبة الاستثمارات

تتمثل ضريبة الاستثمارات البالغ قدرها ٣٠٠ ٨٥٣ ٢٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ في قيمة الضريبة المستحقة على توزيعات ارباح الشركات الشقيقة المستثمر فيها وذلك طبقا لقرار رئيس جمهورية مصر العربية الخاصة بالقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ بتعديل بعض أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٣١- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٧٤٤ ٨٥٦ ٢٢ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ١٥٪) والتي تمثل نسبه ١,٠٩٪ من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ١٢٧ ٤٤٥ ١٩ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٤١٪) والتي تمثل نسبة ٠,٩٢٪ من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال الفترة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٧٤٧ ٣٢٠ ٢٨٨ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٣,٢٠٪) والتي تمثل نسبة ١٣,٧١٪ من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة وإشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٨١٣ ٥٩٣ ٧١٠ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٣٨,٦٩٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٣٢- نصيب السهم من صافي أرباح الفترة بعد الضرائب

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة بعد الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١,٢٨ جنيه مصري بيانها كما يلي:-

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٣ ٥٢١ ٣٢٩	١٢٢ ٨١١ ٦٤٧	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٩٦ ١٤٨ ٢٢٩	٩٦ ١٤٨ ٢٢٩	يقسم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٠٨	١,٢٨	ارباح السهم

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٣- ارباح مرحلة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	٧ ٨٦٤ ٢٦٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢ ٦٠٧	--	تسويات على رصيد اول المدة
		يضاف / يخصم
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
--	(٧ ٨٦٤ ٢٦٦)	توزيعات ارباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٣
--	٣٣ ٠٣٤ ٩٦٣	ارباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٣
<u>٢٨ ٧٢٩ ٠٨٩</u>	<u>٢٥ ١٧٠ ٦٩٧</u>	إجمالي
<u>٧ ٨٦٤ ٢٦٦</u>	<u>٣٣ ٠٣٤ ٩٦٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٤- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	--	يضاف / يخصم
--	--	نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة (بالصافي)
--	--	إجمالي
<u>١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣</u>	<u>١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ظهرت الأرصدة الناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بمبلغ ١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣ جنيه مصري وتحول تلك الأرصدة الى الارباح المحتجزه عند التصرف في الاستثمار .

٣٥- نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥٠ ٢١٧ ٢١٤	١٠٩ ٢٢٩ ٨٦٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		يضاف / يخصم
٧٦ ١٤٥ ٣٦٠	--	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عام ٢٠٢١
--	٢١٥ ٧٧٠ ٢٢٤	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عام ٢٠٢٢
--	٢٧٣ ١٣٨	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة صيانكو عام ٢٠٢٢
--	(٢ ٩٢٩ ٢٧٢)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة بترومننت عام ٢٠٢٢
(١٧ ١٣٢ ٧٠٦)	(٤٧ ٩٥٠ ٦٧٠)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
<u>٥٩ ٠١٢ ٦٥٤</u>	<u>١٦٥ ١٦٣ ٤٢٠</u>	إجمالي
<u>١٠٩ ٢٢٩ ٨٦٨</u>	<u>٢٧٤ ٣٩٣ ٢٨٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٦-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.

١/٣٦ 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 :

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

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢

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

٢/١/٣٦ ضريبة الاجور والمرتبات (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 ٢٠١٣/٢٠١٩

- تم تقديم طلب التجاوز عن الغرامة لتلك السنوات طبقاً للقانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ وقد قامت الشركة بسداد نسبة ٣٥٪ من مقابل التأخير بقيمة ٩١٠ ٨٩٠ ٢٦ جنية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٣ وتمت الموافقة لصالح الشركة والتجاوز عن نسبة ٦٥٪ من مقابل التأخير بإجمالي مبلغ ٤٩,٩٤ مليون جنيه

السنوات ٢٠٢٠

- جاري أعمال الفحص .

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٢

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

٣/١/٣٦ 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 ١١٤,٣ مليون جنيه مصري حتى عام ٢٠٢٢ ولم يتم تسوية إيصالات الخصم والشهادات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢.

٤/١/٣٦ 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 نهاية الفترة الأولى من العام المالي ٢٠٢٣، ولم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الأعوام حتى نهاية الفترة الثانية من عام ٢٠٢٣

٢/٣٦ 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 المتنازع 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 ٢٠٢٠

- تم فحص الشركة وتم الإخطار بعناصر ربط الضريبة وقيمتها ١٨٣ ٠١٨ ٥ جنيه وجاري التسوية.

السنوات ٢٠٢٢/٢٠٢١

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الأعوام من ٢٠٢١ حتى نهاية الفترة الثانية من عام ٢٠٢٣

٣/٣٦ 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 .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

السنوات ٢٠٢١ / ٢٠١٦

- تم فحص الشركة وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية تقدر بمبلغ ٧٦٤ ٧٧٩ ٢٥٤ جنيه مصري وجاري التسوية

السنوات ٢٠٢٢

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى نهاية العام ٢٠٢٢.

٤/٣٦ 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 / ٢٠٢٢

- 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 ٢٠٢٢ .

٣٧- المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة

١/٣٧ 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) .

٢/٣٧ المسؤولية البيئية بالشركة

حافظت الشركة على شعار بيئة نظيفة وأمنة منذ نشأتها وذلك بالتحكم المستمر في المظاهر البيئية بغرض الحفاظ علي 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 الأيمن من المخلفات الخطرة والصلبة بالشركة عن طريق تسليمها الى مدفن المخلفات الخطرة .

٣/٣٧ المسؤولية 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 احتياجاتهم 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.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

- التبرع والمساهمة لصالح الكليات والجامعات والمعاهد الحكومية لدعم العملية التعليمية .

٣٨- 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:

١/٣٨ 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.

٢/٣٨ 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.

٣/٣٨ 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.

٤/٣٨ 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.

٥/٣٨ 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 يونيو ٢٠٢٣ :

<u>العملة</u>	<u>الرصيد بالعملة فائض</u>
جنيه استرليني	٨٩٢
دولار أمريكي	١ ٧٦٧ ٢٨٨
يورو	٧١ ١٨٠
دينار كويتي	٤١ ٧٢٤
دينار اردنى	٥٠ ٧٥٩
ريال عمانى	١ ٦٧٠
درهم امارتى	٧٩٥ ٦٧٧
ريال سعودى	٣٣٢ ٣٣٢

٦/٣٨ 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 والجنيه الاسترليني والجنيه المصري.

٧/٣٨ اهداف واساليب إدارة راس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلاً بمصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها، وهى فى هذا الصدد تنظر فى المقام الاول لراس المال المدفوع والاحتياجات مع المتاح من تمويل من الشركة القابضة كبنود لإدارة راس المال. وتهدف الإدارة من استخدام هذه البنود توفير السيولة الكافية لمقابلة التزامات الشركة فى تنفيذ تعاقدها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية.

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٩-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 ٢٠٢٣ والرصيد كافي ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشئون القانونية بالشركة (ايضاح - رقم ١٧).

٤٠-أحدث هامة

٤٠ / ١/ تعديلات معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ تم تعديل بعض معايير المحاسبة المصرية وإصدار معايير جديدة قيد التطبيق حيث صدر قرار وزيره 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 التمويلى 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 المحاسبى لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية الربع سنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبى 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 فى أسعار صرف العملات الأجنبية (معالجة محاسبية خاصة للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية) وذلك فى ضوء تدخل البنك المركزى المصرى برفع سعر الفائدة وتحريك سعر الصرف خلال شهر مارس ٢٠٢٢.

سادساً : بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ إصدار السيد رئيس مجلس الوزراء القرار رقم (٨٨٣) لسنة ٢٠٢٣ والخاص بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية والمتعلقة باصدار المعيار رقم (٥٠) - عقود التأمين وتعديل المعايير ارقام (١٠) - الاصول الثابتة ومعيار (٢٣) - الاصول غير الملموسة ومعيار (٣٤) - الاستثمار العقارى ومعيار (٣٥) الزراعة ومعيار (٣٦) التقيب عن وتقييم الموارد التعدينية.

٢/٤٠ الآثار الاقتصادية لانتشار جائحة فيروس كورونا "كوفيد-١٩ المستجد" على الوضع الاقتصادى للشركة

- شهد النصف الثانى من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد -١٩) بجمهورية مصر العربية وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية انه يمكن وصف تفشى الفيروس بأنه وباء عالمى، 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 للمحافظة على العاملين وتأمينهم من مخاطر الكورونا وكذلك الاستمرار فى العمليات الانتاجية.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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.

٣/٤٠ 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 بالمحقيقين المرافقين 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.

٤/٤٠ الحرب الروسية الاوكرانية في شرق أوروبا

- اندلعت الحرب الروسية الاوكرانية في شرق أوروبا خلال عام ٢٠٢٢ مما قد يؤثر على زيادة معدلات التضخم العالمي، إلا أنه يصعب حالياً تقدير الاثار المحتملة على القوائم المالية المترتبة على تلك الحرب.

٥/٤٠ لجنة السياسات النقدية

- بتاريخ ١٩ مارس ٢٠٢٢ أعلنت لجنة السياسات النقدية رفع سعر الفائدة بمقدار ١٠٠ نقطة أساس على الإقراض وسعر الائتمان ، بالإضافة الى تحريك سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الجنيه المصري

- بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ أعلنت لجنة السياسات النقدية رفع سعر الفائدة بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس على الإقراض وسعر الائتمان .

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ أعلنت لجنة السياسات النقدية رفع سعر الفائدة بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس على الإقراض وسعر الائتمان ، بالإضافة الى تحريك سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الجنيه المصري

- بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٢ أعلنت لجنة السياسات النقدية رفع سعر الفائدة بمقدار ٣٠٠ نقطة أساس على الإقراض وسعر الائتمان ، بالإضافة الى تحريك سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الجنيه المصري

- شهد سوق الصرف المصري حراك إيجابي كبير لاسعار صرف العملات منذ يوم الاربعاء، الموافق ١١ يناير ٢٠٢٣، حيث ارتفع سعر الدولار الى نحو ٣٢ جنيه (خلال يوم الأربعاء) قبل أن يبدأ السعر في الهبوط ليسجل ٢٩,٦١ جنيه بنهاية تعاملات اليوم (الاثنين الموافق ١٦ يناير ٢٠٢٣) . الأمر الذي في جملة قد يشكل أثراً على الاقتصاد المحلي للشركة إلا أنه لا يمكن تقدير ذلك الأثر في الوقت الراهن .

٦/٤٠ أرقام المقارنة (قائمة المركز المالي)

تم إعادة تبويب عملاء وأوراق قبض بالصافي – الاطراف ذوى العلاقة – عملاء بالصافي وبالتالي تم تعديل بعض أرقام المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والمعتمدة بالجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٣ وتتمثل تلك التعديلات فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
بعد إعادة التبويب	التبويب	قبل إعادة التبويب	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٠٠٥ ٠٦٣ ٦١٢	(٧ ١٨٦ ٧٢٦)	١ ٠١٢ ٢٥٠ ٣٣٨	عملاء وأوراق قبض بالصافي
٢ ٦٨٩ ٧٧٧ ٢٨٨	٧ ١٨٦ ٧٢٦	٢ ٦٨٢ ٥٩٠ ٥٦٢	الاطراف ذوى العلاقة – عملاء بالصافي