

مصطفى شوقي

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

<u>صفحة</u>	
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٨ - ٣٥	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذوي صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيرد في الفقرتين السادسة والسابعة من هذا التقرير، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ في الاعتبار الرقابة الداخلية ذوى الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا المتحفظ على القوائم المالية.

أساس إبداء الرأي المتحفظ

- قامت الشركة بتقييم استثماراتها في الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ اعتماداً على القوائم المالية لتلك الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (إيضاح رقم ١/٧).
- قامت الشركة بإرسال المصادقات إلى بعض من أرصدة العملاء والأرصدة المدينة وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة ولم نواف بردود تلك المصادقات كما لم يتم إجراء مطابقات لكافة تلك الأرصدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (إيضاحات أرقام ١٠، ١١، ١٢، ١٣، ١٨).

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرتين السادسة والسابعة من هذا التقرير، فمن رأينا ان القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد وافقت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢ على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤٨٠ مليون جنيه مصري بما لا يتجاوز المليار جنيه مصري وتمول نقداً وذلك عن طريق دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم الزيادة بالقيمة العادلة كل بنسبة مساهمته في رأس مال الشركة، وقد أسفر 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 ٠٨٤ ٧٤٢ ٧٩٩ جنيه مصري وبقيمة ١٦,٦١ جنيه مصري للسهم الواحد ليصبح رأس مال الشركة المصدر بعد الزيادة ٤٨٢ ٢٩٠ ٩٦١ جنيه مصري مسدد بالكامل وفقاً للتأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٢٢ (إيضاح رقم ٢١).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة ادارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٢٣ فبراير ٢٠٢٣



شركة غاز مصر

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	ايضاح رقم	الأصول
٤١٥ ٢١٣ ٤٥٣	٤٠٢ ٦٢٣ ١١٢	(٣)	الأصول غير المتداولة
٤٠١٠ ٧١٦	٤ ٧٢٦ ١١٥	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٥٣ ٦٣٤ ٩٦٣	١٠٨ ٨٢٠ ٦٠١	(٥)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٧ ٣٥٦ ٠٨٢	٥ ٧٥٩ ٠٤٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٢٨٥ ١٥٤ ٢٥٣	٢ ٧٥٦ ٧٢٠ ٧٣٠	(٧)	قروض إسكان عاملين
٢ ٧٦٥ ٣٦٩ ٤٦٧	٣ ٢٧٨ ٦٤٩ ٦٠٤		استثمارات مالية في شركات شقيقة
			مجموع الأصول غير المتداولة
١ ٠٨٧ ٠٤٦ ٩٧٠	١ ٦٥٩ ٢٢٩ ٣٥٤	(٨)	الأصول المتداولة
٩٩٧ ٢٩٨ ١٥٧	١ ١٥١ ٨٥٨ ٦٩٦	(٩)	المخزون (بالصافي)
٥٦٨ ٥٥٤ ٣٧٤	١ ٠١٢ ٢٥٠ ٣٣٨	(١٠)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٤١٢ ٠٧٨ ٢١٢	٢ ٦٨٢ ٥٩٠ ٥٦٢	(١١)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٢٢ ١١١ ٣٤٧	٥٧٤ ٩٤١ ٨٣٠	(١٢)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
١ ١٧١ ٢٥٥ ١٨٥	١ ٩٩٩ ٣٩٤ ٤٩٩	(١٣)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
١٩٣ ١٦١ ٧١٣	١٩٢ ٦٨٨ ١٨٦	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٠ ٨٨٤ ٧٧٧	٥٠ ٤٦٣ ٤١٧	(١٥)	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨	٣٢٢ ٥٣٠ ٢٤٣	(١٦)	ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)
٦ ٠٩٨ ٦٠٨ ٨٢٣	٩ ٦٤٥ ٩٤٧ ١٢٥		أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
٨ ٨٦٣ ٩٧٨ ٢٩٠	١٢ ٩٢٤ ٥٩٦ ٧٢٩		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٦١ ٤٨٢ ٢٩٠	(٢١)	حقوق الملكية
٤٩٨ ٣٠٠ ٦٦١	١ ٣٣٩ ٦٤٠ ٨٤٢	(٢٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	٧ ٨٦٤ ٢٦٦	(٣٤)	الاحتياطيات
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	(٣٥)	أرباح / (خسائر) مرحلة
٥٠ ٢١٧ ٢١٤	١٠٩ ٢٢٩ ٨٦٨	(٣٦)	أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩	٣٠١ ٩٦٧ ٣٨٧		نسب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
٢ ٣٤٦ ٧٦٤ ٢٥٧	٣ ٨٩٣ ٤٦٩ ٨٣٦		صافي ارباح السنة
			مجموع حقوق الملكية
٣٧٦ ٠٠٥ ٠٦٣	٣٨٥ ٥٧٢ ٤٠٠	(٢٣)	الالتزامات غير المتداولة
٣٧٦ ٠٠٥ ٠٦٣	٣٨٥ ٥٧٢ ٤٠٠		التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٠٥ ٥١٩ ٦٥٨	٢٣٧ ٣٦٢ ٥١٥	(١٧)	الالتزامات المتداولة
٢ ٦٤٣ ٦١٠ ٦٢١	٣ ٤٢٢ ٦٠٣ ٤٩٧	(١٨)	المخصصات
٣ ٣٧٢ ٤٠٢ ٣١٨	٤ ٩٦٦ ٩٦٢ ٦٦٧	(١٩)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
١٩ ٦٧٦ ٣٧٣	١٨ ٦٢٥ ٨١٤	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ١٤١ ٢٠٨ ٩٧٠	٨ ٦٤٥ ٥٥٤ ٤٩٣		أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٨ ٨٦٣ ٩٧٨ ٢٩٠	١٢ ٩٢٤ ٥٩٦ ٧٢٩		مجموع الالتزامات المتداولة
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مساعد رئيس الشريعة للشؤون المالية

محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥ ٤٠٤ ٣٧٨ ٣٧٨	٧ ٠٢٥ ٠٠٩ ٠٧٢	(٢٧)	إيرادات النشاط
			يخصم:
(٥ ٠٥٩ ٨٢٥ ٤٣٤)	(٦ ٦٥٥ ٩٠٢ ٥٣٨)	(٢٨)	تكاليف النشاط
٣٤٤ ٥٥٢ ٩٤٤	٣٦٩ ١٠٦ ٥٣٤		مجمول الربح
			يخصم:
(٢٩٣ ١٤١ ٥٥٤)	(٣٨٧ ٦١٧ ١٥٨)	(٢٩)	مصرفات إدارية وعمومية
(١ ١٤٤ ٣٢٨)	(١ ٢٩٨ ٣٧٣)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(٢ ٠٢٨ ٥٥٦)	(٣ ٢٢٢ ٤٧٧)		إهلاك الأصول الثابتة
(١٣ ٨٢٥ ١٣٨)	(١٨ ٩٢٥ ٨٩٢)		دعم التامين الصحي
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٣١ ٨٤٢ ٨٥٧)	(١٧)	مخصصات مكونة
(٥ ٧٧٧ ٠٥٢)	(٣٥ ٧٤٢ ٨٩٩)	(١٦،١٥،١٣،١٢،١١،١٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	(١٧ ٧٧٨ ٩٨٨)	(١٣)	الاضمحلال في الأصول غير المالية
٦٧ ٧٨٤	--	(١٦)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--		مخصصات انتقي الغرض منها
٥٥ ٧٠٤ ١٠٠	(٢٢٧ ٣٢٢ ١١٠)		إجمالي (خسائر)/ ارباح النشاط
			يضاف:
١٠ ٨٣١ ٩٠٥	٢٦ ٧٤٧ ٥٩٤		عوائد دائنة
٩٢ ١٣٩ ٥٦٥	٤٩٩ ٢٢٦ ٣٣٢	(٣٠،١/٧)	إيرادات استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٨٥٠ ٠٣٧	١ ٤٠٠ ٤٣٨		أرباح رأسمالية
١٥٩ ٥٢٥ ٦٠٧	٣٠٠ ٠٥٢ ٢٥٤		صافي أرباح النشاط
٢١ ٠٦٠ ٩٤٥	١٤ ٤٧٩ ٥٦٦		إيرادات متنوعة
١٤١ ٠٧٧	٣ ٤٩٣ ٦٠٩		أرباح تقييم فروق عملة
١٨٠ ٧٢٧ ٦٢٩	٣١٨ ٠٢٥ ٤٢٩		صافي أرباح السنة قبل الضريبة
(٥ ٢٦٥ ٧٥٠)	(١٧ ٩٧٤ ٦٦٨)	(٣١)	ضريبة الاستثمارات
(٩ ٧٥٨ ٠٥٤)	(٥ ٦٤٨ ٧٤٣)	(٢٢)	ضريبة الدخل
١٢٤ ٨٠٤	٧ ٥٦٥ ٣٦٩	(٢٣)	الضريبة المؤجلة
١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩	٣٠١ ٩٦٧ ٣٨٧		صافي أرباح السنة بعد الضريبة
١,٦٤	٣,٠٢	(٢٣)	نصيب السهم من صافي ارباح السنة بعد الضرائب

- 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

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩	٣٠١ ٩٦٧ ٣٨٧	أرباح السنة
		<u>الدخل الشامل الأخر</u>
(٦ ٢٤٨ ٨٣٢)	٧٦ ١٤٥ ٣٦٠	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
١ ٤٠٥ ٩٨٧	(١٧ ١٣٢ ٧٠٦)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
<u>(٤ ٨٤٢ ٨٤٥)</u>	<u>٥٩ ٠١٢ ٦٥٤</u>	إجمالي الدخل الشامل الأخر
<u>١٦٠ ٩٨٥ ٧٨٤</u>	<u>٣٦٠ ٩٨٠ ٠٤١</u>	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

- 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٨٠ ٧٧٧ ٦٢٩	٣١٨ ٠٢٥ ٤٢٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ارباح السنة المالية قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٧ ٦٧٥ ٢١٩	٧٧ ١٢١ ٩٤٣	(٤، ٣)	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
(٩٢ ١٣٩ ٥٦٥)	(٤٩٩ ٢٢٦ ٣٢٢)	(٣٠)	إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
(١٠ ٨٣١ ٩٠٥)	(٢٦ ٧٤٧ ٥٩٤)		عوائد دائنة
(٨٥٠ ٠٣٧)	(١ ٤٠٠ ٤٣٨)		ارباح رأسمالية
١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣١ ٨٤٢ ٨٥٧	(١٧)	المكون من المخصصات
٥ ٧٧٧ ٠٥٢	٣٥ ٧٤٢ ٨٩٩	(١٠، ١١، ١٢، ١٣، ١٦، ١٧)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	١٧ ٧٧٨ ٩٨٨	(١٢)	الاضمحلال في الأصول غير المالية
(٦٧ ٧٨٤)	-	(١٦)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		مخصصات انتفي الغرض منها
(١٤١ ٠٧٧)	(٣ ٤٩٣ ٦٠٩)		ارباح تقييم فروق العملة
١٢٣ ١٤٩ ٥٣٢	٤٩ ٦٤٤ ١٤٣		ارباح التشغيل
٤١٣ ١٠٧ ٣٤٤	(٥٧٢ ١٦١ ٢١٦)	(٢/٢٥-٨)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٢٦٢ ١٤٠ ٥٢٤)	(١٥٤ ٥٦٠ ٥٣٩)	(٩)	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(٥٨٦ ٠٤٢ ٨٥٦)	(١ ٧٤١ ٢١٩ ٩٩٣)	(١١، ١٠)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة
١٥٦ ٧١٥ ١٨٣	(١٥٩ ٣٤٨ ٥٠١)	(١٢-١/٢)	(الزيادة)النقص في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة
٨ ٤٥٦ ٨٠٣	٢٥٢ ١٧٢	(١٥)	النقص في ودائع مربوطة كضمان
(٥١٥ ٥٩٨ ٢٤٨)	(٨٤٧ ٤٩٩ ٦٥٥)	(١٣، ٦)	(الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠ ٧٤١ ١٤٠)	٤٧٣ ٥٢٧	(١٤)	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
(٢٥٩ ١٠٦ ٠٢٨)	٧٧٨ ٩٩٢ ٨٧٦	(١٨)	الزيادة (النقص) في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة
١ ١٤٣ ٣٤٣ ٦٨٧	١ ٥٩٤ ٥٦٠ ٣٩٨	(١٩)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(١١ ١١٤ ٨٣٥)	(٦ ٦٩٩ ٣٠٢)	(٢٠)	(النقص) في أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
١٩٠ ٠٢٨ ٩١٨	(١ ٠٥٧ ٥٦٦ ٠٩٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناجمة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١ ٧١٧ ٥٥٤	١ ٦٥٨ ٧٩٥	(١٣، ٦)	مقبوضات في قروض إسكان العاملين
(٧٧ ٢٦٢ ٥٥٧)	(٦٥ ٢٦٥ ٦١١)	(٤، ٣)	(منفوعات) لشراء أصول ثابتة وملموسة
٨٥٠ ٠٣٧	١ ٤٠٠ ٤٣٨		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٣ ٥٢٧ ٣٤٠)	(٥٥ ١٨٥ ٦٣٨)	(٥)	(منفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٨٣١ ٩٠٥	٢٦ ٧٤٧ ٥٩٤		عوائد دائنة
(٦٣ ٨٧٦ ١٦٥)	(٩٠ ٩٤٢ ٧٤٨)		(منفوعات) لشراء استثمارات مالية
٤٧ ٣١٤ ٢٦٢	١٦١ ٧٠٣ ٢٨٨		مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية
(٩٣ ٩٦٢ ٣٠٤)	(١٩ ٨٨٣ ٨٨٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٥٣ ٨٣٥ ٠٠٠)	(٨٠ ٥٠٠ ١٥٦)	(٢/٢٥)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١ ٢٨١ ٢٢٤ ٣٧٤		(توزيعات) أرباح مدفوعة
(٥٣ ٨٣٥ ٠٠٠)	١ ٢٠٠ ٧٢٤ ٢١٨		المسدد نقدا من المساهمين لزيادة رأس المال
١٤١ ٠٧٧	٣ ٤٩٣ ٦٠٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٧٢ ٤٣٥)	(٤٥٥ ٧٠٠)		أثر التغير في أسعار الصرف
٤٢ ٠٠٠ ٢٥٦	١٢٦ ٣١٢ ١٥٥		الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها
١٥٤ ٢١٧ ٨٣٢	١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨	٣٢٢ ٥٣٠ ٢٤٣	(١٦)	رصيد النقدية وما في حكمها في بداية السنة
			رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

- 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
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 لدى البنوك (بالصافي)
٢٣	١٧- المخصصات
٢٤	١٨- الأطراف ذوي علاقة - أرصدة دائنة
٢٤	١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٥	٢٠- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٢٥	٢١- رأس المال
٢٦	٢٢- ضريبة الدخل
٢٦	٢٣- الضريبة المؤجلة
٢٧-٢٦	٢٤- الاحتياطات
٢٧	٢٥- قائمة التدفقات النقدية
٢٧	٢٦- الالتزامات المحتملة
٢٧	٢٧- إيرادات النشاط
٢٨	٢٨- تكاليف النشاط
٢٨	٢٩- مصروفات إدارية وعمومية
٢٨	٣٠- إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
٢٨	٣١- ضريبة الاستثمارات
٢٩-٢٨	٣٢- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٢٩	٣٣- نصيب السهم من صافي الأرباح
٢٩	٣٤- الأرباح المرحلة
٣٠-٢٩	٣٥- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
٣٠	٣٦- نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة
٣٢-٣٠	٣٧- الموقف الضريبي
٣٣-٣٢	٣٨- المسؤولية البيئية والاجتماعية
٣٣	٣٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
٣٤	٤٠- الموقف القانوني
٣٥-٣٤	٤١- أحداث هامة
٣٥	٤٢- أرقام المقارنة

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة

١/١ الكيان القانوني للشركة

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

٢/١ غرض الشركة

القيام بتنفيذ مشروعات الغاز الطبيعي وإنشاء وتشغيل وإدارة وتملك خطوط ومنشآت ومرافق وأنظمة الغاز وكافة المعدات وفقاً لأحكام القانون وللشركة القيام بكافة الاعمال المرتبطة بتلك الأنشطة .

وقد طرأت عدة تعديلات على النظام الأساسي للشركة سواء فيما يتعلق بالغرض أو الاسماء أو رأس المال وقد أصبح اسم الشركة (شركة غاز مصر) شركة مساهمة مصرية بدلا من شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية).

٣/١ مدة الشركة

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

٤/١ التسجيل بالسجل التجاري

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

٥/١ البورصة المصرية

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

٦/١ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ فبراير 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 الأجنبية

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

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

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

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

٣/٢ - استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

٤/٢ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

١/٤/٢ الاعتراف والقياس 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 كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة للاقتناء

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 المكتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
 بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً 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 الإقتصادي 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 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 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 الإستثمارات بتكلفة الاقتناء ويتم قياسها باللاحق 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 .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

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 المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عوضاً عن ذلك تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي في الرصيد الإفتتاحي للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١.

تويب الأصول المالية علي 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

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

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

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

(ت) عقود الضمان المالي .

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(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 زاندا أو مطروحا من ، في حالة أصل مالي أو التزام مالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكاليف المعاملة التي يمكن عزوها بشكل مباشر الى اقتناء أو إصدار الأصل المالي أو الالتزام المالي ، ويستثنى من ذلك المبالغ المستحقة على المدينين التجاريين .

بعد الاعتراف الأولي ، يجب على المنشأة أن تقيس الأصل المالي وفقاً للفرق 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 علي 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 الاعتراف الأولي بغض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة .

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

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

- القيمة الزمنية للنقود (و)

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

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

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

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل : يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ببود 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، أخذًا 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 متاحًا لمقابلة استخدام لأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذي لا يكون متوقعًا 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 مخصصاً 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 التكافئية

يتم تطبيق أحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار نظام التأمين الصحي الشامل (المساهمة التكافئية) اعتباراً من تاريخ العمل به في ١٢ يوليو ٢٠١٨ وذلك على كافة المنشآت الفردية والاعتبارية أيًا 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 السنوية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتب	عدد وأدوات	وسائط نقل وانتقال	إلات ومعدات	المباني والإحتياجات	الأراضي
٨٢٢ ٧٢٦ ١٥٦	٧٦ ٥٢٠ ٢٦٦	١٥٥ ١٦٦ ٤٦٦	١٦٦ ٨٨٦ ٨٥١	٢٦٦ ٥١٧ ٧٥٥	١١٢ ٠١٢ ٧٤٦	٢٤ ٥١٦ ٩٢٧
٠	--	٠	--	--	--	--
٦٣ ٤٠٤ ٤٦٦	١٤ ٥٧٧ ٧١٢	١٨ ٢١١ ٤٢٧	٤ ٢٧٧ ٤٤٥	٢٥ ٩٦٠ ٤١٨	٨٦٧ ٢٠٣	--
(٣ ٧٤٨ ٧١٢)	(١٠٧ ١٢٠)	(٥١٢ ٢٢٩)	(٢ ١٥٤ ١٣٦)	(٩١٢ ٢٦٨)	(١٠ ٧٥٠)	--
٨٩٢ ٢٨٦ ٨٥٩	٩٠ ٤٨٠ ٩٨٩	١٧٢ ٨٥٩ ٥٦٩	١٦٤ ٠١٠ ٣٦٠	٣١٦ ٥١٤ ٨٠٥	١١٢ ٩٤٩ ١٩٩	٢٤ ٥١٦ ٩٢٧
(٤٢ ٢٨٠ ٢٠٦)	(٤٢ ١٧٧ ٨١٦)	(١٠٥ ٢٨٠ ٢٠٦)	(٨٤ ٨٤٦ ٢٢٦)	(١٧٨ ٠٠٦ ٢٠٧)	(٥٧ ١٠٢ ١٤١)	--
(١٨ ٥١٦)	(٤ ٤٧٨)	١١ ٦٥٧	(١٤ ٨١٦)	(١٠ ٩٤٤)	١٥	--
(٧٥ ٩٧٦ ١٤٧)	(٨ ٩٠٩ ١٢٥)	(٢٢ ٤٢٠ ٩١٤)	(١٢ ٣٢٦ ٨٨٩)	(٢٧ ١٨٨ ٦٦٧)	(٤ ٢٢٥ ٥٥٢)	--
٣ ٧٤٨ ٦٦٤	١٠٧ ١٢٠	٥١٢ ٢٦٠	٢ ١٥٤ ١٣٦	٩١٢ ٢٦٨	١٠ ٧٥٠	--
(٤٨٩ ٧٥٨ ٧٤٧)	(٥٠ ٩٨٤ ٢٩٤)	(١٧٨ ٢٧٦ ١٧٠)	(٩٤ ٩٢٨ ٨٠٥)	(١٥٤ ٢٤٢ ٥٥٠)	(٦١ ٢١٦ ٩٢٨)	--
٤٠٢ ٢٢٣ ١١٢	٢٩ ٤٤٦ ٦٤٥	٤٤ ٥٨٣ ٢٩٩	٦٩ ٠٧١ ٥٥٥	١٦٢ ٧٧٢ ٢٥٥	٥٢ ٦٢٢ ٢٧١	٢٤ ٥١٦ ٩٢٧

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

الإجمالي	أثاث ومعدات مكتب	عدد وأدوات	وسائط نقل وانتقال	إلات ومعدات	المباني والإحتياجات	الأراضي
٧٢٨ ٢١٦ ٩٠٠	٥٢ ٥٩٢ ٤٩٦	١٢٩ ٨١٦ ٥١٦	١٢٩ ٤١٢ ٢٥٧	٢٧٠ ٤٨٥ ٧٩٨	١٠٩ ٨٢٥ ٠٥٨	٢٦ ٠٨٢ ٦٢٥
١٠٣ ٢٥٧ ٤٥٢	٢٤ ٥١٨ ٠٩٢	١٦ ٤٢٦ ٢٤٠	٢٧ ٤٤٢ ٢٠١	٢٣ ٧١٢ ٤٨٠	٣ ٢٢٧ ٦٨٨	٧ ٩٠٩ ٦٥٠
٥٧٤ ٦٦٢	--	--	--	--	--	٥٧٤ ٦٦٢
(٩ ٢٦٧ ٨١٢)	(٥٨١ ١٩٢)	(١ ١٢٦ ٤٤٠)	(٤ ٩٦٨ ٧٠٧)	(٢ ٦٨١ ٥٢٦)	--	--
٨٢٢ ٧٢٦ ١٥٦	٧٦ ٥٢٠ ٢٩٦	١٥٥ ٦٩٠ ٤٦٦	١٦٦ ٨٨٦ ٨٥١	٢٩١ ٥١٧ ٧٥٥	١١٢ ٠١٢ ٧٤٦	٢٤ ٥١٦ ٩٢٧
(٣٥٥ ٦٦٥ ٢٠٩)	(٢٥٠ ٩٥٩ ٩٨٧)	(٨٥ ٤٨٩ ٢٦٥)	(٧٥ ٩٧٦ ٧٨٥)	(١٠٦ ٠١٠ ٤٨٧)	(٥٢ ٠١٧ ٦٢٥)	--
(١٦ ٩١٧ ٤٤٦)	(٧ ٦١٢ ٢١٦)	(٢٠ ٦١٠ ٩٠٦)	(١١ ٦٢٣ ٥٠٢)	(٢٢ ٢٩٦ ٢٢٤)	(٤ ٠٨٤ ٥٠٦)	--
٥٠ ٨٩٦ ٩٥٧	٥٨٠ ٢٨٩	٧٧٠ ١٦٣	٢ ٢٨٩ ٥٥١	١ ٢٥٠ ٥٠٤	--	--
(٤١٧ ٥١٢ ٢٨٨)	(٤٤ ١٧٧ ٨١٦)	(١٠٥ ٢٨٠ ٢٠٦)	(٨٤ ٨٤٦ ٢٢٦)	(١٧٨ ٠٠٦ ٢٠٧)	(٥٧ ١٠٢ ١٤١)	--
٤١٥ ٢١٢ ٤٥٢	٢٤ ٣٥٢ ٥٥٥	٤٩ ٧٨١ ٢٦٢	٧٧ ٠٤٠ ٦٦٥	١٢٣ ٥١٦ ٤٤٨	٥٥ ٩٦٠ ٦٠٥	٢٤ ٥١٦ ٩٢٧

بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترها ولا زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٧٧ ٥٥٢ ٢٢٩ جنيه مصري وبنائها كالتالي:

جنيه مصري	المباني والإحتياجات
٢٤ ١٤٦ ٦٠٢	المباني والإحتياجات
٥٤ ٤٧٢ ٢٢٧	الإلات ومعدات
٥٧ ٢٧٨ ٥٥٩	وسائط نقل وانتقال
٥٢ ١٨٧ ٩٢٨	عدد وأدوات
٢٠ ٢٧٦ ٧٥٠	أثاث ومعدات مكتب
٢٢٩ ٥٥٢ ١٧٧	

تم إضافة أصول تابعة للإحلال التدريجي للأصول المهلكة دفترها بالمعاطف على الأصول المنتجة حتى ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٤٠٤ ٤١٦ ٤٠٤ جنيه مصري.
 جميع الأصول الثابتة مستقلة وتعمل بالتعميل

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٤ ٧١٨ ٤٨٩	التكلفة في بداية السنة
٤ ٧١٨ ٤٨٩	١ ٨٦١ ١٩٥	الإضافات خلال السنة
٤ ٧١٨ ٤٨٩	٦ ٥٧٩ ٦٨٤	التكلفة في نهاية السنة
--	(٧٠٧ ٧٧٣)	مجمع الإهلاك في بداية السنة
(٧٠٧ ٧٧٣)	(١ ١٤٥ ٧٩٦)	استهلاك السنة
(٧٠٧ ٧٧٣)	(١ ٨٥٣ ٥٦٩)	مجمع استهلاك في نهاية السنة
٤ ٠١٠ ٧١٦	٤ ٧٢٦ ١١٥	صافي تكلفة الأصل في نهاية السنة

٥- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٤٢ ٣٦٩ ٠٨٦	تكوين استثماري - مبانى
١٨٥ ٧٢٥	١٨٥ ٧٢٥	- إنشاء مخازن اضافية - أبورواش
٣ ٣٤٣ ٠٣٧	٣ ٨٣٥ ٨٥٣	- مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)
٣ ١٠٠ ٨٠٦	٥ ٧٣٨ ٧٥٠	- مقر إداري قويسنا (المنوفية)
--	٨٠٤ ٩٧١	- مقر إداري لخدمة عملاء الشروق
		- إنشاء أرشيف لتخزين الملفات - العاشر
		تكوين استثماري - معدات
٢٤ ٨١٤ ٧٢٩	٣١ ٧٩٢ ٠٩١	- مشروع نظام (E R P)
--	٤ ٣٣١ ٢٥٠	- مشروع تطوير عدد٢ غرفة date room
٢٢ ١٩٠ ٦٦٦	١٩ ٧٦٢ ٨٧٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٥٣ ٦٣٤ ٩٦٣	١٠٨ ٨٢٠ ٦٠١	

٦- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٧٥٩ ٠٤٦ جنيه مصري ويتمثل في قيمة القروض الممنوحة للعاملين بالشركة بدون فوائد للحصول على وحدات سكنية ويتم السداد على أقساط شهرية بحد أقصى ١٨٠ قسطاً.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢/٧ - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتمثل رصيد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي :		
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	نسبة المساهمة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	٪٣٠
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	٪١٠
٧٣ ١٤٥	٧٣ ١٤٥	٪١
--	--	
١ ٤٧٣ ١٤٥	١ ٤٧٣ ١٤٥	
(٩٠٠ ٠٠٠)	(٩٠٠ ٠٠٠)	
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)	
(٧٣ ١٤٥)	(٧٣ ١٤٥)	
(١ ٤٧٣ ١٤٥)	(١ ٤٧٣ ١٤٥)	
--	--	

*٢ شركة مي جاس
*٣ الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبتروول (روجتك)
*٤ شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
*٥ الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية (لم تبدأ النشاط)

يخصم :-
الاضمحلال في استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل
شركة روجتك قيمة الاستثمار بالكامل
شركة أفاق الاتحاد 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 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 (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 والبتروول (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 بإلزام 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 التماس من قبل الشركة وبناءاً عليه تم توقف الغرامات وصدر خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية للشركة بتاريخ ١٤ اكتوبر ٢٠١٩ يفيد بتعذر الشركة في اعداد القوائم المالية المجمعة في ظل الأوضاع الحالية في ليبيا ، وأن الشركة فقدت السيطرة على استثماراتها 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 لانتاج مواسير 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 .

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٨- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢١ ١٦٨	تسويات على رصيد اول المدة
١ ٠٢٢ ١٢٣ ٤٨٦	١ ٣٢٤ ٥٩٢ ٩٢٤	خامات
٣٥ ٧٩٠ ٧١٨	٦١ ٦٧٨ ٧٩٢	قطع غيار
١ ٠٥٧ ٩١٤ ٢٠٤	١ ٣٨٦ ٢٩٢ ٨٨٤	
(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)	(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)	يخصم
١ ٠٥٢ ٨٥٨ ٢٥٩	١ ٣٨١ ٢٣٦ ٩٣٩	الإضمحلل في المخزون
٣٤ ١٨٨ ٧١١	٢٧٧ ٩٩٢ ٤١٥	يضاف
١ ٠٨٧ ٠٤٦ ٩٧٠	١ ٦٥٩ ٢٢٩ ٣٥٤	اعتمادات مستندية

٩- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٥١ ٨٥٨ ٦٩٦ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة تكاليف قيام الشركة بأعمال توصيل الغاز للمنازل بوسط الدلتا ومناطق أخرى دون وجود أية إيرادات محققة عن هذه التكاليف.

١٠- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢ ٨١٢ ٧٢٥	٨٤ ١٨٠ ٩٩٣	الهيئة المصرية العامة للبترول
٣١ ٣٢٦ ٧٤٣	٢٢ ٨٢١ ٣٠٠	شركة بترول بلاعيم (بترو بل)
١٢ ٨٩٥ ٨٨٨	٤٣ ٤٨٥ ٧٠٧	شركة بترول خليج السويس (جلكو)
٩ ٩٥٦ ٤٩٣	١١ ٩٥٧ ٨٨٠	الجمعية التعاونية للبترول
٥ ٠٣١ ٦٦١	١ ٩٨٤ ٠٠٠	عملاء منازل
٦٦ ٧٧٣ ٩٣٤	١٦٦ ٤٣٧ ١٩٠	عملاء آخرون
--	٨ ٠٦٥ ٤٦٠	جهاز مشروعات الخدمة الوطنية (القوات المسلحة)
٥ ٠٢٦ ٦٤٢	١ ٦٨٨ ٥٢٣	نورينكو
١٠ ٣٩٢ ٣٢٩	١٠ ٢٦٤ ٧١٧	العامة للبترول
٣٤ ٦٩٣ ٣٢٨	٢٤ ٦٨٩ ١٨٠	غاز الإقليم
٦ ٣٩٣ ٨٥٧	٢١ ٣٤٤ ٦٢٦	مشروعات خارجية
٢ ٠٨٨ ٩٧١	٢ ٠٨٨ ٩٧١	شركة بتروجيت
٦ ٧٠٥ ٣٦٦	١١ ٢٢٠ ٨٦٤	شركة السويس للزيت (سوكو)
٢ ٧٤٧ ٥٠٢	٤ ٠٤٨ ١٥٢	النوران للمسكر
١٤٦ ٣٩٧	٩٩٤ ٠٦٤	الإمل للبترول
٣٠ ٢١٠ ٩٠٧	--	انبي اللاهون
٨١ ٥٩٦ ١٧٤	١٩٤ ٩٦٢ ٨٢٨	العاصمة الإدارية
٢ ١٦٢ ٢٨١	٢ ١٦٢ ٢٨١	جهاز مدينة الشروق
١٠ ٦١٠ ٣٢٠	٩ ١٨٢ ١٤٠	المتحدة لمشتقات الغاز
٧ ٦٠٧ ١٨١	١٦ ٥٥١ ٨٢٢	خالده للبترول
٢ ٥٥٨ ٦٨٣	٩٢٨ ٧٨٣	الفرعوني
٦ ٦١٦ ٢٧٧	١٤ ٢٦٩ ٤٢٩	غاز البرلس
٣٩ ٠٥٢ ١٨٠	١٢٧ ٧٦١ ١٨٥	البتروكيماويات
٣٣ ٠٧٠ ٦٥٢	٦٦ ٧٩٠ ٦٧٧	الحديثة للغاز
٩ ٦٦٤ ٧٥٠	٧ ٢٣٩ ٩٩٠	جسمه للبترول
٦ ٣١١ ٠١٣	٣ ٢٩٥ ٠٨٨	الفيوم للغاز
٤ ٤٤٦ ٦٠٢	٥ ٢١٩ ٤٠٩	مايا جاس
٢ ٩٤٤ ٣٧٤	٣٤ ٧٥٨	الوسطاني للبترول
٢٧ ١٠٩ ٧٠٤	٢٨ ٤٦٢ ٨٠٤	اسكان اجتماعي ودار مصر وهيئة المجتمعات
--	٧ ١٨٦ ٧٢٦	غاز مصر - جي اف لانظمة الانابيب
--	٦٥ ٨٦٣ ٤٠٢	النيل لتسويق البترول
--	٤٧ ١٠٧ ٦٣٩	العامة للبترول
١٧ ٨٩٦ ٩٩٢	١١ ٤٧٥ ٠٩٠	مصر للبترول
٥٧٩ ٨٤٩ ٩٤٦	١ ٠٤٣ ٧٦٥ ٦٨٨	
(٢٣ ١٧٨ ٩٧٧)	(٥٦ ٥٠٢ ١٦٠)	يخصم:
٥٤٦ ٦٧٠ ٩٦٩	٩٨٧ ٢٦٣ ٥٢٨	الخسائر الائتمانية المتوقعة*
٢١ ٨٨٣ ٤٠٥	٢٤ ٩٨٦ ٨١٠	
٥٦٨ ٥٥٤ ٣٧٤	١ ٠١٢ ٢٥٠ ٣٣٨	أوراق قبض

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١
خلال السنة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٢/١٢/٣١	٥٦ ٥٠٢ ١٦٠	٢٣ ٣٢٣ ١٨٣	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
٢٠٢٢/١٢/٣١	٥٦ ٥٠٢ ١٦٠	٢٣ ٣٢٣ ١٨٣	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧

* الخسائر الائتمانية المتوقعة

١١- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٠١٢ ٣٧٥ ٠٢٦	٢ ١٤٥ ١٧٢ ٤٥٤	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
١٥٧ ١٨٨ ٥٥٣	١٤٣ ٠٨٠ ٢١١	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
١٣٢ ٤٧٧ ١٢٤	١٧١ ٣٣٢ ٦٨٣	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
٤٤ ١٢٦ ١٩٩	٩١ ٨٥٦ ٣٥٤	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
٧٨ ٤٥٢ ٥٤٧	١٢٥ ٤٠٥ ٩٩٤	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
٤ ٢٥٠ ٣٦٥	٣ ٦٠٩ ٤١٨	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
--	٢٢ ٦١٣ ٥٤٦	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
١ ٤٢٨ ٨٦٩ ٨١٤	٢ ٧٠٣ ٠٧٠ ٦٦٠	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
(١٦ ٧٩١ ٦٠٢)	(٢٠ ٤٨٠ ٠٩٨)	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
١ ٤١٢ ٠٧٨ ٢١٢	٢ ٦٨٢ ٥٩٠ ٥٦٢	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧

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

يخصم
* الخسائر الائتمانية المتوقعة

مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١
خلال السنة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠ ٤٨٠ ٠٩٨	٣ ٦٨٨ ٤٩٦	١٦ ٧٩١ ٦٠٢
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠ ٤٨٠ ٠٩٨	٣ ٦٨٨ ٤٩٦	١٦ ٧٩١ ٦٠٢

* الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٢- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

الرصيد في	الحركة خلال السنة		الرصيد في	نوع	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
٢٠٢٢/١٢/٣١	دائرن	مدين	٢٠٢٢/١/١	التعامل		
جنيه مصري			جنيه مصري			
٦١٧ ٧٢٤	٢١ ٧٥٦	٦٠٤ ٩٣٠	٥٣٤ ٥٥٠	معارين	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣١ ٧٩٨ ١٢٢	٧ ٦٢٩ ٩٠٢	١٤ ٩٥١ ٩٠٧	٢٤ ٤٧٦ ١٢٧	تصاريح	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٣٠ ٠٩٤ ٧٧٨	٣٤٣ ٣١٢ ٦٤٠	٢٨٨ ٢٨٣ ٢٢٠	١٨٥ ١٢٤ ١٩٨	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الدلتا)
١٣ ٠٧٢ ٨٧٩	٣١ ٤٥٥ ٧٤٣	--	٤٤ ٥٢٨ ٦٢٢	عضادات مستندية	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٠٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٥٠ ٩٤٨ ٨٢٢	١٣٦ ١٦٢ ٦٦٠	٣٨٧ ١١٠ ٧٤٢	--	حياة كريمة	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٧١٤ ٤٤٠	--	٧١٤ ٤٤٠	--	أرصدة مدينة	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	--	--	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	بضاعة أمارة	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
١ ٩١٢ ٥٨١	١٩٩ ٩٠١	١ ٤٠٨ ٢١٤	٧٠٤ ٢٦٨	معارين	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
٤٥ ٩٨٩ ٩٩٥	٧ ٨٩٩ ٥٤٢	٢٠ ٨٠٠ ٥٧٥	٣٣ ٠٨٨ ٩٦٢	تامون أعمال	استثمار	شركة جاسكو - شركة تاوان جاس - شركة غاز تك
٣٢٩ ٧٨٦	١٠٠ ٧١٦	١٩١ ٩٤٢	٢٣٨ ٥٦٠	معارين	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١ ٣٩٠ ٥٩٣	--	--	١ ٣٩٠ ٥٩٣	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٧ ٤٣٨ ١٦٧	--	--	٧ ٤٣٨ ١٦٧	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
١٠ ٥٤٦ ٣٥٦	--	--	١٠ ٥٤٦ ٣٥٦	أرصدة مدينة	استثمار بنسبة ٤٩٪	شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٢٣١ ٤١٥	٥٤١ ٣٢٥	٦٤٧ ٤٧٥	١٢٥ ٢٢٥	معارين	استثمار بنسبة ٤٩٪	شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٤٢٦ ٦٦٨	١ ١٣٨ ٧٨٤	٩٥١ ٣٢٦	٦١٤ ١٦٦	معارين	استثمار بنسبة ٢٥٪	شركة الخدمات البترولية (بتروليد)
٢٥١ ٩٤٥	--	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 (غاز تك)
٢٨٤ ٦٥٤	٢٥٦ ٥٨٨	٥٧١ ٥٠١	١٩ ٧٤١	معارين	استثمار بنسبة ٢٠٪	الشركة المصرية لصيانة الاجهزة (صيانكو)
٢١ ٤٨٥ ٨٢٩	٥ ٨٩٨ ٥٣٥	--	٢٧ ٣٨٤ ٣٤٤	مهمات	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
٨ ٥٤١ ٨٦٨	٣ ٨٦٩ ٨١٩	٣ ٠٠٩ ٦٤٠	٩ ٤٠٢ ٠٤٧	أعمال	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
٣ ٣٤٩ ٥٥٥	--	--	٣ ٣٤٩ ٥٥٥	مهمات معارة	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
١ ١٥٨ ٣٠٩	٦٢٢ ٠٤٠ ٩٩٢	٦٢٢ ١٠٩ ٧١٢	١ ٠٨٩ ٥٨٩	أرباح	استثمار	شركة جاس كول ، بتروليد ، بوتاجاسكو ، تاوان جاس ، غاز تك
٤ ٠٦ ٣٤٠	٢٩ ٠٤٥ ٨٢٧	٧ ٩٣٤ ٣٦٢	٢٥ ٥١٧ ٧٨٥	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)
٥٨٢ ٢٢٢ ١٦١	١ ١٨٩ ٥٧٤ ٧٤٠	١ ٣٤٨ ٩٩١ ٩٦١	٤٢٢ ٦٠٤ ٩٤٠			
(٧ ٠٨٠ ٣٣١)	--	--	(٤٩٣ ٥٩٣)			
٥٧٤ ٩٤١ ٨٣٠	--	--	٤٢٢ ١١١ ٣٤٧			

يخصم
* الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢٢/١٢/٣١	مصروف الخسائر الانتمائية المتوقعة خلال السنة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٨٠٣٣١	٦٥٨٦٧٣٨	٤٩٣٥٩٣	*الخسائر الانتمائية المتوقعة
٧٠٨٠٣٣١	٦٥٨٦٧٣٨	٤٩٣٥٩٣	

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٠٧٦٢٥	١٢٨١٩٢٣٦	سلف عاملين
١٣٢٣٧٢٨٦	١٢٥٧٣٤٢١	اعادة الشيء لأصله
٥١١٠٥٤٠	١٣٢٣٥٢٥٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٧٧٨٣٧٣٢٩	٢٢٦٣٨٩٥١٧	موردين- مشتريات محلية
٢٦٠٧٠٦٦٤	٤٩٧٧٣١٢٣	أرصدة مدينة متنوعة
٥٠٤٦٠٢٨٦	٧٣٠٢٢٠٤٨	مهمات للغير
٩٥٠١١٩٤	١٠٥٥٥٢٩	غاز القاهرة
٤٦٦٥٢٢٢٣	٨٦٥٢٢٢٣	غاز الاقاليم
٦٣٤٦٢٩٨١	١٦٢٢٩٣٩٢١	دفعات مقدمة مقاولين
٥٠٥٩٥٥٧	١٠٣٠٠٦٤٩	تكلفة معارين مستردة
٢٧٦٩٤٨٤٤	٧٠٨٦٢٩٧٠	جمارك وامانات جمارك وتخليص جمركى
--	٣٥٩٩٢١٥٥	أرصدة مدينة (معاش تكميلي)
٤٩٣٧٨٦١٣	٤١٨٤٣٦٧٨٣	أ توصيل الغاز للمصانع والمشروعات الهندسية
٢٢٦٦١٢٦٧٧	١٨٥٧٧٩٢٠٣	أعمال تحت التسليم
٢١١٣٧١٠٧	١٣٤٤٩٠٢٥	عملاء اعمال
٢٥٥٦٠٩٨١٥	٣٨٥٢٨٢٦٧٣	أ توصيل الغاز (حياة كريمة)
١٧٧٣٢٩٣٣٦	٢٠٣٩٢٥٨١٨	العاصمة الإدارية (تحت التسليم)
٩٨٧٧٠٠٠	٩٨٧٧٠٠٠	مدينة الشروق
١٦٨٢٩٠٨	١٦٢١١٤٨	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
١٠٧٢٧٢١٩٨٥	١٨٩٥٤٤١٦٩٤	

يخصم

*الاضمحلال فى الأصول غير المالية

(٢٣٠٨٢٣٥٥)	(٤٠٨٦١٣٤٣)
١٠٤٩٦٣٩٦٣٠	١٨٥٤٥٨٠٣٥١

٨٨٤٣٨٥٧١	١١٢٧١٨٧٦٩	تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال
١٦١٠٠٧٧	٥٧٥٣٨٢	عوائد مستحقة
٣٠٦٦٠٥٧٢	٣٢٧٤١٥٨١	غطاء خطابات ضمان محلى
١١١٩٢٥٤	٥١٠٩٢٩	غطاء خطابات ضمان اجنبى
١٦٨٢٣٥٥	١٦٨٢٣٥٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
١٢٣٥١٠٨٢٩	١٤٨٢٢٩٠١٦	

يخصم

*الخسائر الانتمائية المتوقعة

(١٨٩٥٢٧٤)	(٣٤١٤٨٦٨)
١٢١٦١٥٥٥٥	١٤٤٨١٤١٤٨
١١٧١٢٥٥١٨٥	١٩٩٩٣٩٤٤٩٩

٢٠٢٢/١٢/٣١	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٨٦١٣٤٣	--	١٧٧٧٨٩٨٨	٢٣٠٨٢٣٥٥	*الاضمحلال فى الأصول غير المالية
٤٠٨٦١٣٤٣	--	١٧٧٧٨٩٨٨	٢٣٠٨٢٣٥٥	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢٢/١٢/٣١	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤١٤ ٨٦٨	١ ٥١٩ ٥٩٤	١ ٨٩٥ ٢٧٤	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣ ٤١٤ ٨٦٨	١ ٥١٩ ٥٩٤	١ ٨٩٥ ٢٧٤	

١٤- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
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
١٠ ٤٤٢ ٩٢٩	١٦ ٨٨٥ ٤٢٩	دفعات مقدمة أ.ت.ص
٥ ٠١٨ ٧٨٢	٥ ٠١٨ ٨٣٤	دفعات تحت حساب فروق ض.كسب العمل
١٠٩ ٩٥٣ ٢٦٦	١٠٣ ٠٣٧ ١٨٧	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١٩٣ ١٦١ ٧١٣	١٩٢ ٦٨٨ ١٨٦	

١٥- ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ١٧٠ ٠٠٠	٣٦ ١٧٠ ٠٠٠	ودائع محلية مقابل اعتمادات وخطابات الضمان المحلية
١٥ ١٥٢ ٣٠٢	١٤ ٩٠٠ ١٣٠	ودائع اجنبية مقابل خطابات الضمان الأجنبية
٥١ ٣٢٢ ٣٠٢	٥١ ٠٧٠ ١٣٠	
(٤٣٧ ٥٢٥)	(٦٠٦ ٧١٣)	يخصم
٥٠ ٨٨٤ ٧٧٧	٥٠ ٤٦٣ ٤١٧	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٢/١٢/٣١	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٦ ٧١٣	١٦٩ ١٨٨	٤٣٧ ٥٢٥	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٠٦ ٧١٣	١٦٩ ١٨٨	٤٣٧ ٥٢٥	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٦- أرصدة لدى البنوك (بالصافي)

تتمثل أرصدة لدى البنوك بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	ودائع لأجل ٣ شهور
٢٣٦١.٠٠٠	٩.٨٨٤.٠٠٠	جنيه مصري
١٤٢٣.٦١.٠٠٠	١٠٩.٨٨٤.٠٠٠	دولار أمريكي
--	--	ودائع لأجل أكثر من ٣ شهور
٥٥٠.٩٠٠	--	جنيه مصري
٥٥٠.٩٠٠	--	دولار أمريكي
١٤٧.٨٧٠.٠٠٠	١٠٩.٨٨٤.٠٠٠	
٤٠.٤٤٢.١٣٩	٨٥.٤٧١.٢٢٦	حسابات جارية
١٨.١١٧	٢٧.٤٦٩	جنيه مصري
١.٩٨٠.٤٠٦	٣.٠٦٦.٨١٢	جنيه استرليني
١.٦٠٨.٨١٧	٧٨.٨٧٢	دينار كويتي
١٨١.٩٤٥	١٨٠	دينار اردني
٢.٢٨٧.١١٤	٨١.٦٩٦.١٥٨	درهم اماراتي
٢.٧٩١.٥٩٧	٤٠.١٠٤.٠٠١	دولار أمريكي
٣٣.٣٨٧	٢٦٣.٩٨٥	يورو
٦٩١.٧٠٨	٤.٨٠.٣٨٢	ريال عماني
٥٠.٠٣٥.٢٣٠	٢١٤.٧٨٩.٠٨٥	ريال سعودي
١٩٧.٩٠٥.٢٣٠	٣٢٤.٦٧٣.٠٨٥	
(١.٦٨٧.١٤٢)	(٢.١٤٢.٨٤٢)	يخصم
١٩٦.٢١٨.٠٨٨	٣٢٢.٥٣٠.٢٤٣	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢.١٤٢.٨٤٢	١.٦٨٧.١٤٢	مصرف الخسائر
٢.١٤٢.٨٤٢	١.٦٨٧.١٤٢	الائتمانية المتوقعة
		خلال السنة
		جنيه مصري

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٧- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	مخصصات انتفى	المكون خلال السنة	٢٠٢٢/١/١	
جنيه مصري	الغرض منها	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٢.٣١٢.٥١٥	--	١٢٨.٨٤٢.٨٥٧	١٠٣.٥١٩.٦٥٨	مخصص ضمانات*
٥.٠٠٠.٠٠٠	--	٣.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
٢٢٧.٣١٢.٥١٥	--	١٣١.٨٤٢.٨٥٧	١٠٥.٥١٩.٦٥٨	

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	مخصصات انتفى	المكون خلال السنة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	الغرض منها	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٣.٥١٩.٦٥٨	(٢٢.٠٠٠.٠٠٠)	--	١٢٥.٥١٩.٦٥٨	مخصص ضمانات*
--	(٦.٠٠٠.٠٠٠)	--	٦.٠٠٠.٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة***
٢.٠٠٠.٠٠٠	--	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
١٠٥.٥١٩.٦٥٨	(٢٨.٠٠٠.٠٠٠)	١.٠٠٠.٠٠٠	١٣٢.٥١٩.٦٥٨	

* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٧).
** تم مباشرة ٢٥٣ قضية وصدرت أحكام ١١٩ قضية حكم نهائي، وتم ترك عدد ٦ قضية للشطب من قبل المدعين، والباقي ١٢٨ قضية مازالت متداولة مكون لها مخصص مطالبات قانونية وذلك لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٨- الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

الرصيد في	الرصيد		نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١/١			
جنيه مصري	دالفن	مغنين			
٢ ٣١١ ٢٧١	٦٧٢ ٩١٧	٦٩١ ٦٤٨	إشراك	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٤١ ٩٨٧	--	--	شراء بالأجل	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٩٨٥ ٩٠٠	--	٦ ١٥٠ ٠٠٠	استثمارات	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٤ ٨١٥	--	--	معارون	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢ ٤٩٥ ٠٤٣	٨٠ ٦٢٨	١١	إشراك	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (ثاون جاس)
٣ ٥٩٦ ٢٤٤ ٠٤٨	٧ ٧٢٢ ٦٠٢ ٤٤٧	٦ ٥٦٩ ٧٩٢ ١٧٦	دفعات ائصال	مساهم / استثمار	الشركة القابضة - شركة جاسكو- غازتك- جاس كول
٥٤٥ ٩٨٠ ١٢٤	١ ٣٠١ ٠٤٢ ٦٩٦	١ ١٣٣ ٥٢٣ ٩٧٢	دفعات	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١٠ ٣٢١ ٦٧٨	٨ ٢٠٦ ٢٦١	١٢ ٤٢٠ ٢٦٧	ايعال متتابعة	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٧٥ ٥٢١ ٥٢٦	١٠٤ ٩٧٣ ٠٤٦	٦٦٢ ٧٧٧ ١٠٩	البنك الدولي/ص.كوييتي	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٥ ٤٨١ ٢٧٣	٤ ٧٧٣ ٦٨٤	٧ ٦٦٧ ٠٢٩	فرق مساهمه	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١ ٦٦٨ ١٧٠	--	--	مستحقات كهرباء	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٤	--	--	بضاعة امانة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (ثاون جاس)
٥٧ ٧٩٩ ٩٨٥	--	--	شراء بالأجل	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (ثاون جاس)
٢ ٢٣٥ ٣٠٥	١٨ ٤٧٦ ٩٦٩	٢١ ٤٦٢ ٢٥٠	توريدات/تحويلات	استثمار بنسبة ٢٠%	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
٧٤ ٩٨٢ ٧٣٨	٤٦ ٥٠٥ ٣٧٠	٣٢ ٨٥٧ ٦٨٠	إشراك	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٣ ٤٢٢ ٦٠٣ ٤١٧	٩ ٢١٧ ٣٣٤ ٠١٨	٨ ٤٣٨ ٣٤١ ١٤٢			

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠١ ٤٥٨ ٦٧٣	٨٧٢ ٨٧١ ١٦٩	عملاء - أرصدة دائنة
٦١٥ ٠١١ ٢٨٠	٤٦٠ ٧٤٧ ٠٧٦	عملاء - دفعات
٢٠٢ ٥٨٥ ٤١٠	٦٠١ ١٧٩ ٥٩٧	مستحقات موردين
٢١ ٦٠٨ ٨٠٥	--	مستحقات موردين (بنك دولى وكوييتي)
٥٥٥ ٠٧٢ ٦٣٥	٧٠١ ٦٧٢ ٠٤٤	مستحقات مقاولون
١٣ ٠٠٧ ٠٣٠	١٢٣ ٧٤٩ ٨٠١	مستحقات اعتمادات
٨ ١٨٧ ٣٠٢	٤ ٢٩٣ ٨٤٧	اعتمادات مستحقة (البنك الدولي)
٥٥ ٢١٧ ٦٢٤	٧٦ ٢٨٣ ٥١٣	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٠ شهر)
٤٩ ٤٧٩ ٢٠٦	٨٥ ١١٢ ٠٩١	حسابات دائنة
٢ ٣٠٢ ٩٢٧	٢ ٤٤٨ ١٨٤	شيكات مرور اكثر من عام
٢٠٢ ٠٢٨ ٠١٦	٢١٣ ٥٨٨ ١٦٩	تأمين استهلاك
٦١ ٨٠١ ٢٧٦	٦٥ ٨٨٦ ٠٠٧	تأمين عدادات
١٨٨ ٨٢٩ ٣٤٣	٢٥٣ ٤٧٧ ٢٩٨	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)
١١٥ ٨٤٥ ٣٨٤	٢١٢ ٨٥٩ ٥٩٤	تأمينات من الغير
٢٨ ٢٨٠ ٣٤١	٣٣ ٦١٠ ٤٤٨	مرتببات مستحقة
١٣ ٥٩٩ ٨٨٩	١٤ ١٧٦ ١٦٨	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٨٤٦ ٥٩١ ٣٥٣	٨٥٥ ٦٣٤ ٨٨٠	الهيئة المصرية العامة للبترول (ضرائب)
٢ ٢٠٩ ٠٥٠	٢ ٣٢٢ ٨٦٤	دفعات احمد عرابي والطلانغ
٢٨٩ ٢٨٦ ٧٧٤	٣٨٧ ٠٣٩ ٩١٧	المعاش التكميلي
٣ ٣٧٢ ٤٠٢ ٣١٨	٤ ٩٦٦ ٩٦٢ ٦٦٧	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩ ٩١٨ ٣١٩	١٢ ٩٧٧ ٠٧١	ضرائب خصم
٩ ٧٥٨ ٠٥٤	٥ ٦٤٨ ٧٤٣	ضريبة الدخل
<u>١٩ ٦٧٦ ٣٧٣</u>	<u>١٨ ٦٢٥ ٨١٤</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 ٤٨٢ ٢٩٠ ٩٦١ جنيه مصري (تسعمائة وواحد وستون مليون وأربعمائة واثنان وثمانون ألف ومائتي وتسعون جنيه مصري) موزع على عدد ٩٦ ١٤٨ ٢٢٩ 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)
<u>٩٦١ ٤٨٢ ٢٩٠</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 للإكتتاب في أسهم الزيادة بالقيمة العادلة كل بنسبة مساهمته في رأس مال الشركة على أن يتم تجنب الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة لأسهم الزيادة في حساب احتياطي خاص .

- وبتاريخ 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 .

- وبتاريخ ٤ أغسطس 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 .

- وبتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٢ تم نشر الدعوة لقدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم زيادة رأس مال الشركة المصدر بصحيفتين الاخبار والجمهورية وجاري استكمال كافة إجراءات زيادة رأس المال أمام كافة الجهات الإدارية والحكومية المنوط بها .

- وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٢ وافق مجلس ادارة الشركة رقم (١٠) لسنة ٢٠٢٢ على تعديل المادتين (٧٠٦) من النظام الاساسي للشركة .

- وبتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٢ بناء 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 ٠٨٤ ٧٤٢ ٧٩٩ جنيه مصري ليصبح اجمالي ما سدده المساهمين مبلغ ٣٧٤ ٢٢٤ ٢٨١ ١ 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 اسمي عادي نقدي بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه وقيمة اجمالية للإصدار مبلغ ٤٨١,٤٨٢,٢٩٠ جنيه ، مسددة بنسبة ١٠٠٪ نقداً بشهادة ايداع بنكية .

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

- وبتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٢ ورد الى الشركة موافقة لجنة قيد الأوراق المالية على قيد اسهم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع .

- وبتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٢ تم اصدار صحيفة الاستثمار المنشور بها عقد تعديل المواد (٧٠٦) من النظام الأساسي للشركة .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٢- ضريبة الدخل

٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
٣٠٠ ٠٥١ ٨٦٨	صافي الربح المحاسبي
	يضاف/(يخصم) : فروق مؤقتة
(٤ ٢٢٨ ٠٤٨)	فروق اهلاكات أصول ثابتة (بين الاساس المحاسبي والضريبي)
	يضاف/(يخصم) : فروق دائمة
١٨٥ ٣٦٤ ٧٤٤	الاحتياطيات والمخصصات باختلاف انواعها
١٦١ ٤٢٣ ٩٧٣	اضافات أخرى
(٦١٧ ٥٠٧ ٠١٠)	خصومات أخرى
٢٥ ١٠٥ ٥٢٧	الوعاء الضريبي
%٢٢,٥	سعر الضريبة
<u>٥ ٦٤٨ ٧٤٤</u>	ضريبة الدخل
<u>%١,٨٨</u>	سعر الضريبة الفعلي (ضريبة الدخل /صافي الربح المحاسبي)

٢٣- الضريبة المؤجلة

٢٠٢٢/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
(٣٧٦ ٠٠٥ ٠٦٣)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (التزام)
	يضاف (يخصم):
٧ ٥٦٥ ٣٦٩	الضريبة المؤجلة خلال السنة بقائمة الدخل
(١٧ ١٣٢ ٧٠٦)	الفروق المؤجلة بالدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
<u>(٣٨٥ ٥٧٢ ٤٠٠)</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (التزام)

٢٤- الاحتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	المحول خلال السنة	٢٠٢٢/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٦٥ ٢٤٩ ٥٦٢	٣٩١ ٢٦٥ ٠٠٦	٧٣ ٩٨٤ ٥٥٦	*احتياطي قانوني
١١٦ ٧٠١ ٤٣٣	٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٣ ٧٠١ ٤٣٣	*احتياطي عام
٤١٥ ٧٢٥ ١٣٨	٤١٥ ٧٢٥ ١٣٨	--	**احتياطي خاص (علاوة الاصدار)
٤٥ ٧٧٥ ٣٥٢	٨٥٠ ٠٣٧	٤٤ ٩٢٥ ٣١٥	*احتياطي رأسمالي
٢٩٦ ١٨٩ ٣٥٧	٥٠٠ ٠٠٠	٢٩٥ ٦٨٩ ٣٥٧	*احتياطي تمويل مشروعات الغاز
<u>١ ٣٣٩ ٦٤٠ ٨٤٢</u>	<u>٨٤١ ٣٤٠ ١٨١</u>	<u>٤٩٨ ٣٠٠ ٦٦١</u>	

* يتم تكوين الاحتياطيات 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 .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

****احتياطي خاص (علاوة الاصدار)**

تم تكوين الاحتياطي 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 تجنيب الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة لأسهم الزيادة في حساب احتياطي خاص.

٢٠٢٢/١٢/٣١

جنيه مصري

٧٩٩ ٧٤٢ ٠٨٤

(٣٨٤ ٠١٦ ٩٤٦)

٤١٥ ٧٢٥ ١٣٨

****احتياطي خاص (علاوة الاصدار)**

اجمالي علاوة الاصدار

المحول الى احتياطي قانوني

تم زيادة أسهم رأس مال الشركة بعدد ٢٢٩ ١٤٨ ٤٨ سهم وذلك بسعر ٢٦,٦١ جنيه للسهم الواحد وقد تم تحصيل قيمة تلك الاسهم بإجمالي قدرة ٢٧٤ ٢٢٤ ٢٨١ جنيه مصري وقد تم التخفيض بالقيمة الاسمية للأسهم البالغ قدرها ٢٩٠ ٤٨٢ ٤٨١ جنيه مصري ليصبح اجمالي الاحتياطي الخاص (علاوة الاصدار) بقيمة ٧٩٩ ٧٤٢ ٠٨٤ جنيه مصري وتم تحويل مبلغ ٣٨٤ ٠١٦ ٩٤٦ جنيه مصري للاحتياطي القانوني ليصبح رصيد علاوة الاصدار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بقيمة ٤١٥ ٧٢٥ ١٣٨ جنيه مصري

٢٥- قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٢/١٢/٣١

جنيه مصري

(١٥٩ ٤١٧ ٢٢١)

٦٨ ٧٢٠

(١٥٩ ٣٤٨ ٥٠١)

١-٢٥ الاطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

النقص في الاطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

استثمارات

الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

٢-٢٥ المعاملات غير النقدية

- لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية معاملة غير نقدية تتمثل في مبلغ ١٦٨ ٢١ جنيه مصري تسوية على رصيد المخزون والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم (٨)
- لم تتضمن قائمة التدفقات النقدية معاملة غير نقدية تتمثل في مبلغ ٦٤٤ ٦٣ جنيه مصري تسوية مكافاة مجلس الإدارة تخص عام ٢٠٢١ والتي تم الإفصاح عنها بالإيضاح رقم (٣٤)

٢٦- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ١٩٥ ٦٢٤ ٢٨٧ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠٪) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٧٠٦ ٨٧٦ ٢٢٠ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٥١١ ٢٥٢ ٢٣٣ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠٪) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبيانها كالتالي:-

٢٠٢٢/١٢/٣١

٣٢ ٧٤١ ٥٨١

--

١٧٤ ٥٣٠

٣٣٦ ٤٠٠

العملة

جنيه مصري

دولار أمريكي

دينار اردنى

درهم اماراتي

٢٧- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري

١٢٠ ١٨١ ٦٧٣

١ ٧٦٠ ٥٧٦ ٢٧٥

١ ٥٢٢ ٧١٤ ٥٦٣

١ ٦٣٦ ٧٩٣ ٧١٥

٣٦٤ ١١٢ ٠٥٢

٥ ٤٠٤ ٣٧٨ ٣٧٨

٢٠٢٢/١٢/٣١

جنيه مصري

٧٩ ٠٢٤ ٣٨٧

٢ ٥٢٣ ٨٠٠ ٣٤٨

١ ٥٩٤ ٥١١ ٦٠٤

٢ ٤٤٢ ٧١٥ ٠٢٦

٣٨٤ ٩٥٧ ٧٠٧

٧ ٠٢٥ ٠٠٩ ٠٧٢

توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية
وبورسعيد والإسماعيلية
اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادي
عمولة بيع الغاز وإدارة وأشراف الشبكة
توصيل الغاز للمصانع ومشروعات هندسية وخارجية
توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٨- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٧٧ ٠٥٢ ٩٠٩	٢ ٢٢٦ ٧٤٧ ٦٥٤	الأجور
١ ٥٠٤ ٨١٠ ٦٤٦	٢ ١٠٩ ٣٨٧ ١٥٧	مستلزمات سلعية
١ ٢٣٠ ٤٠٦ ٣٠٣	٢ ١٦٣ ٨٠٥ ٥٣٦	مستلزمات خدمية
٢٤٧ ٥٥٥ ٥٧٦	١٥٥ ٩٦٢ ١٩١	مصروفات أخرى
<u>٥ ٠٥٩ ٨٢٥ ٤٣٤</u>	<u>٦ ٦٥٥ ٩٠٢ ٥٣٨</u>	

٢٩- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٣ ٥٢٩ ٢٨٣	٣٥٩ ٨٣٢ ٣٥٤	أجور
٥ ١٦٩ ٢٧٩	٧ ٠٧٩ ١٨٢	أدوات مكتبية وقطع غيار
١١ ١٦٠ ٣١٣	١٥ ٤٩٥ ٦٩٣	خدمات وصيانة
١ ٢٦٢ ٦٧٩	٢ ٢٩٧ ١٧٩	إيجارات ورسوم حكومية
٢ ٠٢٠ ٠٠٠	٢ ٩١٢ ٧٥٠	تبرعات وتعويزات ومساهمة مجتمعية
<u>٢٩٣ ١٤١ ٥٥٤</u>	<u>٣٨٧ ٦١٧ ١٥٨</u>	

٣٠- إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية

تتمثل إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢ ٩١٥ ٧٠٠	٥٤١ ٢٥٠ ٩٣٥	نصيب الشركة في ارباح وخسائر الشركات الشقيقة المستثمر فيها طبقا لطريقة حقوق الملكية
(٦٠ ٧٧٦ ١٣٥)	(٤٢ ٠٢٤ ٦٠٣)	نصيب الشركة في صافي أصول الشركات الشقيقة طبقا لطريقة حقوق الملكية
<u>٩٢ ١٣٩ ٥٦٥</u>	<u>٤٩٩ ٢٢٦ ٣٣٢</u>	الإجمالي (إيضاح رقم ٧)

٣١- ضريبة الاستثمارات

تتمثل ضريبة الاستثمارات البالغ قدرها ٦٦٨ ٩٧٤ ١٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 .

٣٢- 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 ١٤٦ ٩٧٩ ٢١٩ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبة ٣,١٣% من إجمالي إيرادات الشركة.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ٣٨٧ ٠٢٤ ٧٩ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٤١٪) والتي تمثل نسبة ١.١٢% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٣٤٨ ٠٠٠ ٥٢٣ ٨٠٠ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠٪) والتي تمثل نسبة ٣٥.٩٣% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة وإشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ١ ٤٧٧ ٦٥٧ ٧٤٦ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٢١.٠٣% من إجمالي إيرادات الشركة.

٣٣- نصيب السهم من صافي أرباح السنة بعد الضرائب

بلغ نصيب السهم من صافي أرباح السنة بعد الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣,٠٢ جنيه مصرى بيانها كما يلي:-

٢٠٢١	٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩	٣٠١ ٩٦٧ ٣٨٧	صافي الربح القابل للتوزيع
(٧ ٩٨٣ ٨٠٠)	(١٠ ٦٤٤ ٥٠٥)	حصة العاملين في صافي أرباح السنة
(٥٨٠ ٠٠٠)	(٦٢٠ ٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٥٧ ٢٦٤ ٨٢٩	٢٩٠ ٧٠٢ ٨٨٢	حصة المساهمون في صافي أرباح السنة
٩٦ ١٤٨ ٢٢٩	٩٦ ١٤٨ ٢٢٩	عدد الأسهم
١,٦٤	٣,٠٢	نصيب السهم من صافي أرباح السنة بعد الضرائب

٣٤- ارباح / (خسائر) مرحلة

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

٣٥- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ظهرت الأرصدة الناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ١٨٣ ٢٨٥ ١٧٣ ١ جنيه مصري وتحول تلك الأرصدة الى الأرباح المحتجزة عند التصرف في الاستثمار .

٣٦- نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٥.٦٠.٠٥٩	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

٣٧- 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 المسئولية 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.

١/٣٧ 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 :

١/١/٣٧ 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.

٢/١/٣٧ ضريبة الاجور والمرتببات (كسب العمل)

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٢

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة للمركز الضريبي لكبار الممولين .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٣

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

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦

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

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٣

- تم تقديم طلب التجاوز عن الغرامة لتلك السنوات طبقاً للقانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢.

السنوات ٢٠٢٢/٢٠٢٠

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

٣/١/٣٧ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة (الخصم من المبيع)

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 ١١٩,٥ مليون جنيه مصري حتى عام ٢٠٢٢ ولم يتم تسوية إيصالات الخصم والشهادات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢.

٤/١/٣٧ 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 الرابعة من العام المالي ٢٠٢٢، ولم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الأعوام حتى نهاية الفترة الرابعة من عام ٢٠٢٢

٢/٣٧ 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 الساداد .

السنوات ٢٠٢٢/٢٠٢٠

- لم يتم اخطار الشركة للفحص عن تلك السنوات .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣/٣٧ 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

- جرى إتمام الفحص عن الأعوام من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠، وبانتظار نتائج الفحص.

السنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٢

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن تلك السنوات .

٣٧ / ٤ 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 مقار 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 .

٣٨ - المسئولية البيئية والاجتماعية للشركة

١/٣٨ 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) .

٢/٣٨ المسئولية 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 .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣/٣٨ 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 احتياجاتهم لرفع مستوى البنية التحتية .
 - التبرع والمساهمة الدائمة في مجال الصحة والعلاج الطبى 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 .

٣٩- 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:

١/٣٩ 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 مدينويتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٢/٣٩ 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 ال خطر إلى الحد الأدنى.

٣/٣٩ 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.

٤/٣٩ 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.

٥/٣٩ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ :

العملة	الرصيد بالعملة فائض
جنيه استرليني	٩٢٠
دولار أمريكي	٣٧٠٦١٩٨
يورو	١٥٢١٢١٧
دينار كويتي	٣٧٩٩٨
دينار اردنى	٢٢٦٦
ريال عمانى	٤١١٣
درهم امارتي	٢٧
ريال سعودي	٦٢٠٨٠٨

٦/٣٩ خطر سعر العائد: يتمثل خطر سعر العائد في خطر تذبذب الأداء المالي كنتيجة لتغير سعر العائد السائد بالسوق ، تتعرض الشركة ل خطر سعر العائد على الودائع لأجل ، هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل وبالدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني والجنيه المصري.

٧/٣٩ اهداف واساليب إدارة راس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلاً مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها، وهى فى هذا الصدد تنظر فى المقام الاول لراس المال المدفوع والاحتياطات 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 ممثلاً فى راس المال بهدف تخفيض المصاريف التمويلية وتعظيم العائد للمساهمين.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٤٠- 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والرصيد كافي ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشئون القانونية بالشركة (ابضاح - رقم ١٧).

٤١- احدث هامه

٤١ / 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 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 فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.

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 المركزي المصري برفع سعر الفائدة وتحريك سعر الصرف خلال شهر مارس ٢٠٢٢.

٢/٤١ الآثار الاقتصادية لإنتشار جائحة فيروس كورونا "كوفيد-١٩ المستجد" على الوضع الاقتصادي للشركة

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

٣/٤١ 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 المنتهي في ٢٠٢٢ وعليها موافاة الهيئة ببيان ربع سنوي بالإجراءات التي اتخذتها او ستتخذها بشأن الافصاحات المشار إليها اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٢.

٤/٤١ 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 الآثار المحتملة على القوائم المالية المترتبة على تلك الحرب.

٥/٤١ 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 ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢) . الأمر الذي في جملة قد يشكل أثراً على الاقتصاد المحلي للشركة إلا أنه لا يمكن تقدير ذلك الأثر في الوقت الراهن .

٤٢- 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	
بعد إعادة التبويب	جنيه مصري	قبل إعادة التبويب	جنيه مصري
٢ ٦٤٣ ٦١٠ ٦٢١	٧٨٥ ٠٧٣ ٧٣٧	١ ٨٥٨ ٥٣٦ ٨٨٤	الأطراف ذوي العلاقة – أرصدة دائنة
--	(٧٨٥ ٠٧٣ ٧٣٧)	٧٨٥ ٠٧٣ ٧٣٧	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)

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة توزيع الأرباح المقترحة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u> <u>جنيه مصرى</u>	
١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩	٣٠١ ٩٦٧ ٣٨٧	صافى أرباح السنة القابلة للتوزيع
(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	٧ ٨٦٤ ٢٦٦	ارباح مرحلة / (خسائر)
<u>١٤٤ ٩٦١ ١٩٩</u>	<u>٣٠٩ ٨٣١ ٦٥٣</u>	
يخصم :		
٧ ٢٤٨ ٠٦٠	١٥ ٤٩١ ٥٨٣	إحتياطي قانوني
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	إحتياطي تمويل مشروعات الغاز
٣٣ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إحتياطي عام
٨٥٠ ٠٣٧	١ ٤٠٠ ٤٣٨	إحتياطي رأسمالي
<u>١٠٣ ٣٦٣ ١٠٢</u>	<u>١٤٢ ٤٣٩ ٦٣٢</u>	
يوزع كالتالى :		
توزيعات للمساهمين:		
٥٧ ٦٠٠ ٠٠٠	٧٩ ٩٩٩ ٩٩٩	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١٤ ٤٠٠ ٠٠٠	١٦ ١٤٨ ٢٣٠	مساهمون اخرون
٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٦ ١٤٨ ٢٢٩	
٧ ٩٨٣ ٨٠٠	١٠ ٦٤٤ ٥٠٠	حصة العاملين
٥٨٠ ٠٠٠	٦٢٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢ ٧٩٩ ٣٠٢	٣٥ ٠٢٦ ٨٩٨	أرباح مرحلة
<u>١٠٣ ٣٦٣ ١٠٢</u>	<u>١٤٢ ٤٣٩ ٦٣٢</u>	

- 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

تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية
لشركة غاز مصر عن العام المالي
المنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية"
راجعنا القوائم المالية لشركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لاحكام القانون
الأستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية ، والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
وتعديلاته ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والبالغ
إجمالي الأصول بها نحو ١٢,٩٢٥ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية
في ذات التاريخ التي أظهرت صافي ربح نحو ٣٠١,٩٦٧ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل
الشامل، والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك
التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم
المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، و في ضوء القوانين المصرية
السارية و تتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات الصلة
بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء
ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية
الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت
مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه
المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد
مناسب بان القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات
في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل
ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ
، و لدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام
المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة
مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل

عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة إدارة الشركة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

- عدم إمكانية إجراء المطابقات الإلزمة على الأصول لعدم إستكمال سجل الأصول الثابتة للشركة كما لم ترد بعض الشهادات السلبية على تلك الأصول ، فضلاً عن عدم تسجيل الشركة لبعض الأصول (ارض الصالحية - أرض الشروق وبعض المقار الإدارية بكل من طنطا والمنندرة وكفر الزيات والسليمانية)

يتعين إستكمال سجل الأصول حتى يمكن إجراء المطابقات اللازمة وكذا إستكمال إجراءات التسجيل الخاصة بها وموافاتها بكافة الشهادات السلبية حفاظاً على حقوق الشركة.

- لم يتم إرسال المصادقات لكافة الأرصدة المدينة والدائنة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ولم ترد رودود عليها .

يتعين إرسال المصادقات لكافة الأرصدة المدينة والدائنة في وقت يسمح بالرد عليها وإجراء المطابقات على تلك الأرصدة.

- تضمن حساب أطراف ذوي علاقة أرصدة مدينة والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى نحو ٥٣٨ مليون جنيه قيمة أعمال تحت التسليم تخص بعض العملاء تم تسجيلها كإيرادات نتيجة حصر داخلي من وجهة نظر الشركة لأعمال تم تنفيذها ولم يتم اعداد مستخلصات معتمدة من العملاء منها نحو ٧٣ مليون جنيه منذ أكثر من عام.
يتعين بحث تلك المبالغ وسرعة إعتمادها من العملاء وإجراء التصويب اللازم.

- نحو ٢٢٦,٣٩٠ مليون جنيه قيمة دفعات مقدمة موردين للمشتريات المحلية بعضها منذ عام ٢٠٢٠ دون تسويه .

يتعين دراسة تلك المبالغ وإجراء مايلزم من تسويات

- بلغ الرصيد المدين لدى مصلحة الضرائب نحو ١٩٢,٢٤٦ مليون جنيه تبين بشأنها مايلي:-

- عدم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (الادوات المالية).
- نحو ٧٢,٧٦٦ مليون جنيه ارصدة متوقفة منذ سنوات دون تسويتها ضمن الإقرارات الضريبية المختلفة.

يتعين الالتزام بتطبيق معيار المحاسبة المصري المشار اليه ومايترتب على ذلك من آثار.

- بلغ مخصص القضايا المكون في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٥ مليون جنيه لعدد ١٢٨ قضية متداولة بين الشركة والغير لم نواف بدراسة موضحاً فيه موضوع النزاع وإحتمالات المكسب والخسارة ودرجة التقاضي.
- يتعين موافاتنا بدراسة المخصص المكون للحكم علي مدي كفايته.
- لم تتضمن الايضاحات المتممة الإفصاح عما يلي:-
- عدم الإفصاح عن سعر الصرف المستخدم التي ترتب عليها أرباح تقييم فروق عملة بلغت نحو ٣,٤٩٤ مليون جنيه.
- فروع الشركة بالخارج مثل الأردن - الإمارات - عمان والموقف الضريبي المتعلق لهذه الفروع.
- معدلات العائد عن الودائع المربوطة كضمان مقابل الإعتمادات وخطابات الضمان.

الرأي المتحفظ

وفيما عدا أثر ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعداله ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة غاز مصر- ٢٠٢٢/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً فقد تبين :

- عدم تحصيل الشركة لقيمة التوزيعات المستحقة على الأرباح في إستثمارتها في شركة صيانكو والبالغة نحو ٥٤٠ ألف جنيه عن العام المالي ٢٠٢١ بالمخالفة لأحكام المادة رقم ٤٤ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن توزيع الأرباح خلال شهر من إنعقاد الجمعية العامة للشركة.
- يتعين العمل على تحصيل تلك المستحقات.

- تضمنت الدفعات المقدمة نحو ١١ مليون جنيه قيمة ٢٠ % من أرض العاصمة الإدارية منذ ٢٠١٨/٤ بمساحة ٢٩٣٧ م² بوسط البلد (٢GOV) بقيمة إجمالية ٥٥ مليون جنيه كمقر إداري للشركة ونظراً لتنفيذ المخطط العام للمنطقة مما أدى إلى تعديل مكان قطعة الأرض لرقم ٥٢٣٢ بمساحة ٥٥١٢,٧٦٧ م² ولم يتم بعد إستلام الأرض.

يتعين سرعة الإنتهاء من إجراءات تخصيص الأرض ومتابعة إستلامها حفاظاً علي حقوق الشركة.

- تضمنت الأرصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ المبالغ التالية:-

- نحو ٢١٣,٥٨٨ مليون جنيه قيمة تأمين إستهلاك الغاز ونحو ٦٥,٨٨٦ مليون جنيه قيمة تأمين عدادات لصالح الهيئة المصرية العامة للبترول والشركة المصرية القابضة للغازات (ايجاس) دون إجراء أي مطابقات بشأنها.
- نحو ٧٠٦ مليون جنيه (مستحقات مقاولين) ، أرصدة متوقفة منذ عام ٢٠١٢ لعدم تقديم المقاولين لشهادات التأمينات الإجتماعية.
يتعين بحث تلك الأرصدة وإجراء ما يلزم من تسويات.
- نحو ٢١٢,٨٦٠ مليون جنيه تمثل تأمينات من الغير لم نقف على تواريخها وطبيعتها.
يتعين دراسة تلك التأمينات والتأكد من استمرار سريانها وإجراء التسويات اللازمة في ضوء نتائج هذه الدراسة.

- لم يتم إعادة النظر في النظام الأساسي للشركة وذلك في ضوء فرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٦٧ لسنة ٢٠١٨ بشأن الأنظمة الأساسية للشركات وكذا كافة اللوائح المطبقة في الشركة حيث أنها صادرة منذ عام ٢٠٠٢.
يتعين دراسة ماسبق وإجراء مايلزم.

- عدم التزام الشركة بالمادة (٨٥) و (٨٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذا المادة (٢٣٧) من لأئحته التنفيذية.
- درجت الشركة علي صرف مكافآت وبدلات الحضور لرئيس مجلس الإدارة والأعضاء خالصة الضريبة بالمخالفة للمادة (١١) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
يتعين الالتزام بأحكام القانونين المشار إليها ولائحتيهما التنفيذية.

- حققت الشركة صافي ربح بعد الضريبة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٣٠١,٩٦٧ مليون جنيه ساهم في تحقيقه إيرادات من خارج النشاط متمثلة في فوائد دائنة وإيرادات استثمارات وإيرادات متنوعة ... الخ ...
يتعين العمل علي تعظيم إيرادات الشركة من نشاطها الجاري .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما ورد بتلك الحسابات ، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يحتاج لمزيد من التطوير ليتناسب مع حجم نشاط الشركة على مستوى جمهورية مصر- العربية وفروعها بالخارج وقد تم جرد الأصول الثابتة و المخزون في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمعرفتها و تحت مسؤوليتها .

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً في ٢٠٢٣/٢/٢٣

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب/ياسر محمد شحاته)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(دكتور محاسب/جيهان محمود أسماعيل)

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب/محمد سامي همام)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

(محاسب/هاني أحمد عبد الفتاح السلنتي)

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

يعتمد ،،،

وكيل وزارة - قائم بأعمال مدير الإدارة

محاسب / عبد الحميد محمد دسوقي

رد الشركة على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات للعام المالي ٢٠٢٢

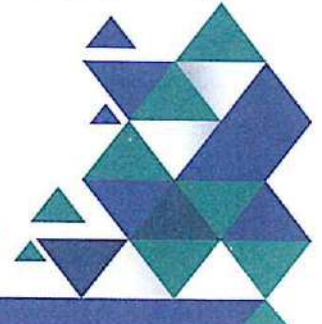
١- جرى الإنتهاء من إستكمال سجل الأصول على نظام SAP وإستخراج باقى الشهادات السلبية عن طريق الإدارة القانونية وموقف التسجيل كالاتى :

أرض الصالحية	تم تخصيص الأرض من جهاز المدينة وسيتم التسجيل بعد إنشاء المبنى الإدارى وتسليمه لجهاز المدينة طبقاً للوائح هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة .
تسجيل طنطا	تم السير فى الإجراءات إلا أنها لم تكتمل بعد نظراً لعدم شهر البائع لسند ملكيته وجرى المتابعة معه للإنتهاء من تسجيل سند الملكية علماً بأنه قد تم الحصول على حكم صحة توقيع على العقد والأصل مستقل منذ الشراء وتم البدء فى إتخاذ إجراءات التسجيل طبقاً لقانون الشهر العقارى الجديد رقم (٩) لسنة ٢٠٢٢ وتعديلاته لما اشتمل عليه من تسهيلات فى التسجيل .
تسجيل المندره	تم السير فى الإجراءات وتم الحصول على حكم صحة ونفاذ ضد البائع وجرى إستكمال الإجراءات نحو شهر الحكم والأصل مستقل منذ الشراء.
تسجيل كفر الزيات	تم تقديم طلب التسجيل ولكنها لم تكتمل لعد شهر الأثر للبائعين علماً بأن الأصل مستقل منذ الشراء وتم البدء فى إجراءات التسجيل طبقاً لقانون الشهر العقارى الجديد رقم (٩) لسنة ٢٠٢٢ وتعديلاته لما اشتمل عليه من تسهيلات فى التسجيل .
تسجيل السلمانية	تم الحصول على المقر بدون مقابل (هبة) من المالك وتم رفع دعوى صحة توقيع وعدم إمكانية التسجيل لعدم تجزئة المساحة محل العقد المسجل الأسمى والأصل مستقل منذ الحصول عليه وجرى طلب بالشهر العقارى فى ضوء قانون الشهر العقارى الجديد رقم (٩) لسنة ٢٠٢٢ وتعديلاته .
أرض الشروق	تم الشراء بموجب عقد بيع نهائى وتم عمل توكيل بيع للنفس وللغير ولا يجوز تسجيل الأرض بالشهر العقارى إلا بعد الإنتهاء من البناء وإستلام الجهاز له وسيستغل كمقر خدمة عملاء للشركة بمدينة الشروق

- ٢- إن إدارة الشركة تعمل جاهدة لإستكمال المطابقات لتلافى الملاحظة وقد تم إجراء المطابقات حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنسبة تصل إلى ٧١% على الأرصدة ، وجرى إتمام باقى المطابقات ذات الأهمية النسبية خلال عام ٢٠٢٣ .
- ٣- جرى التنسيق مع الجهات المسندة لأعمال لإستكمال إستلام الأعمال وإعتمادها وعمل محاضر وإعداد مستخلصات .
- ٤- جرى المتابعة مع الإدارات المعنية للتسوية حال إستيفاء الشروط .
- ٥- سيراعى تسوية هذه المبالغ حين البت فى القضايا المنظورة وبعد فحص السنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ .
- ٦- سيتم التنسيق مع الإدارة العامة للشئون القانونية .

www.egyptgas.com.eg

30 Elmofatesheen St. , Almaza, Heliopolis, Cairo.
Tel. : (+202) 24178144 - (+202) 24183014
Fax. : (+202) 24178607
P.O.Box : 1438 / C.C.R : 117267
E-Mail : egyptgas@egyptgas.com.eg



- ٧- سيراعى ذلك مستقبلاً .
- ٨- جرى متابعة تحصيل قيمة التوزيعات مع شركة صيانكو .
- ٩- نظراً لتغير المخطط العام لوسط البلد GOV٢ عن طريق شركة العاصمة الإدارية مما أدى إلى تعديل مكان قطعة الأرض رقم (OC٣٠) ، فقد تم مخاطبة شركة العاصمة الإدارية بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٧ بالموافقة على تعديل مكان قطعة الأرض المخصصة للشركة حتى تتناسب مع متطلبات واحتياجات الشركة بمنطقة الغاز والبترول على ان تكون بنفس الشروط والإجراءات وبناءً عليه تم موافقة شركة العاصمة الإدارية بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٤ على التغير لتصبح قطعة رقم (OC٣٢) بمساحة ٢م٥٥١٢,٧٦٧ وجرى إستكمال إجراءات التخصيص للأرض الجديدة .
- ١٠- تم التنسيق مع الهيئة للخصم من مستحقات الشركة لديها والمطابقة عليها .
- ١١- جرى المتابعة مع المقاولين بالتنسيق مع الإدارات المعنية وإجراء ما يلزم من تسويات عام ٢٠٢٣ .
- ١٢- سيتم الدراسة والتسوية في ضوء القوانين .
- ١٣- سيتم الدراسة بالتنسيق مع الإدارة القانونية .
- ١٤- سيراعى ذلك .
- ١٥- تعمل الشركة جاهدة لتعظيم إيراداتها من النشاط الجارى وتنوع مصادرها فى الداخل والخارج بالإضافة إلى تكثيف الجهود والإمكانيات المتاحة لتحقيق خطة الدولة بما يعود بالنفع على الدولة والقطاع من حيث تقليل الدعم الخاص بالبوتاجاز وتوسيع إستخدام الغاز الطبيعى فى جمهورية مصر العربية .

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية



محاسب / طارق فاروق

