

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٤	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨	قائمة توزيع الارباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٥ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ 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

تنحصر مسئوليتنا 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 ٢٠٢٣ اعتماداً على القوائم المالية لتلك الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (إيضاح رقم ١/٧).
- قامت الشركة بإرسال المصادقات إلى بعض من أرصدة العملاء والأرصدة المدينة وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ولم نواف برود تلك المصادقات كما لم يتم اجراء مطابقت لكافة تلك الأرصدة في ذات التاريخ (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 ٢٠٢٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرتي توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً:

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٣ على زيادة رأس المال المرخص به من مليار جنيه مصري الى اثنان مليار جنيه مصري وتعديل المادة رقم (٦) من النظام الأساسي للشركة كما تم الموافقة على تعديل المادة رقم (٣) من النظام الأساسي للشركة بشأن غرض الشركة وقد تم توثيق محضر الجمعية العامة غير العادية وتوثيق عقد تعديل مواد النظام الأساسي من الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠٢٣ ورد إلى الشركة موافقة لجنة قيد الأوراق المالية على قيد زيادة رأس المال المرخص به وتعديل غرض الشركة، وبتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٣ تم إصدار صحيفة الاستثمار المنشور بها عقد تعديل المواد (٣، ٦) من النظام الأساسي للشركة (إيضاح رقم ٢١).

وافقت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤ على نشر تقرير الإفصاح الخاص بشركة غاز مصر لدعوة الجمعية العامة العادية و الغير عادية لزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٢ مليار جنيه مصري الى ٣ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها مليار جنيه مصري و زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع من ٢٩٠ ٤٨٢ ٩٦١ جنيه مصري الى ٤٣٥ ٤٤٢ ٢٢٣ ١ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٤٥ ٧٤١ ٤٨٠ جنيه مصري تمويلاً من أرصدة احتياطي خاص (علاوة إصدار) بمبلغ ١٣٨ ٧٢٥ ٤١٥ جنيه مصري و من أرصدة احتياطي عام بمبلغ ٠٠٧ ٠١٦ ٦٥ جنيه مصري وفقاً للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد صدرت موافقة قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بموجب تقرير الفحص المالي بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢٤ (إيضاح رقم ٤٠).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات 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 طبقا للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا 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: ١٣ فبراير ٢٠٢٤



شركة غاز مصر

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	ايضاح رقم	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٠٢ ٦٢٣ ١١٢	٤٦٥ ٣٩٦ ٧٤٠	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٤ ٧٢٦ ١١٥	٤٥ ٧٢٠ ١٧١	(٤)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
١٠٨ ٨٢٠ ٦٠١	١١٨ ٣٧١ ٢٤٩	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٧٥٩ ٠٤٦	٤ ١٩٧ ٠٠٥	(٦)	قروض إسكان عاملين
٢ ٧٥٦ ٧٢٠ ٧٣٠	٣ ٤١٥ ٥٧١ ٥١٣	(٧)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
<u>٣ ٢٧٨ ٦٤٩ ٦٠٤</u>	<u>٤ ٠٤٩ ٢٥٦ ٦٧٨</u>		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
			<u>الأصول المتداولة</u>
١ ٦٥٩ ٢٢٩ ٣٥٤	١ ٩٥٥ ٤٦٣ ٧٤٧	(٨)	المخزون (بالصافي)
١ ١٥١ ٨٥٨ ٦٩٦	١ ٣٩٠ ٨٥١ ٣٥٠	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٠١٢ ٢٥٠ ٣٣٨	١ ١٥٢ ٩٨٦ ٩٥٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢ ٦٨٢ ٥٩٠ ٥٦٢	٢ ٣٠٥ ٠٢٧ ٢٢٠	(١١)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
٥٧٤ ٩٤١ ٨٣٠	٥٠٨ ٠٢٢ ٥٠٣	(١٢)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
١ ٩٩٩ ٣٩٤ ٤٩٩	٢ ٥٧٨ ٠٢٧ ٧٠٧	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٩٢ ٦٨٨ ١٨٦	١٥٩ ٣٩٢ ٥٠٢	(١٤)	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٥٠ ٤٦٣ ٤١٧	٤٦ ٧٤٨ ٢٦٣	(١٥)	ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)
٣٢٢ ٥٣٠ ٢٤٣	٢٠٢ ٥٩٧ ٣٦٠	(١٦)	أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
<u>٩ ٦٤٥ ٩٤٧ ١٢٥</u>	<u>١٠ ٢٩٩ ١١٧ ٦٠٧</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
<u>١٢ ٩٢٤ ٥٩٦ ٧٢٩</u>	<u>١٤ ٣٤٨ ٣٧٤ ٢٨٥</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٩٦١ ٤٨٢ ٢٩٠	٩٦١ ٤٨٢ ٢٩٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٣٣٩ ٦٤٠ ٨٤٢	١ ٤٨٢ ٠٣٢ ٨٦٣	(٢٢)	الاحتياطيات
٧ ٨٦٤ ٢٦٦	٣٣ ٠٣٤ ٩٦٣	(٢٣)	أرباح مرحلة
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	(٢٤)	أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
١٠٩ ٢٢٩ ٨٦٨	٢٧٤ ٣٩٣ ٢٨٨	(٢٥)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
٣٠١ ٩٦٧ ٣٨٧	١٧٠ ٥٩٧ ٥٨٣		صافي ارباح السنة
<u>٣ ٨٩٣ ٤٦٩ ٨٣٦</u>	<u>٤ ٠٩٤ ٨٢٦ ١٧٠</u>		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٨٥ ٥٧٢ ٤٠٠	٤٤١ ٧٥٥ ٤٠٧	(٢٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٨٥ ٥٧٢ ٤٠٠</u>	<u>٤٤١ ٧٥٥ ٤٠٧</u>		<u>مجموع الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٣٧ ٣٦٢ ٥١٥	١٠٠ ٢٣٦ ٥٢٩	(١٧)	المخصصات
٣ ٤٢٢ ٦٠٣ ٤٩٧	٣ ٤٨٨ ٦٠٥ ١٥٨	(١٨)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
٤ ٩٦٦ ٩٦٢ ٦٦٧	٦ ٢١٠ ٧٢٣ ٢١٧	(١٩)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
١٨ ٦٢٥ ٨١٤	١٢ ٢٢٧ ٨٠٤	(٢٠)	أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
<u>٨ ٦٤٥ ٥٥٤ ٤٩٣</u>	<u>٩ ٨١١ ٧٩٢ ٧٠٨</u>		<u>مجموع الالتزامات المتداولة</u>
<u>١٢ ٩٢٤ ٥٩٦ ٧٢٩</u>	<u>١٤ ٣٤٨ ٣٧٤ ٢٨٥</u>		<u>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</u>

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٠٢٥٠٠٩٠٧٢	٦٨٧١٠٦٢١٦١	(٢٦)	إيرادات النشاط
			يخصم:
(٦٦٥٥٩٠٢٥٣٨)	(٦٨٠٢٠٤٤٠١٦)	(٢٧)	تكاليف النشاط
٣٦٩١٠٦٥٣٤	٦٩٠١٨١٤٥		مجمل الربح
			يخصم:
(٣٨٧٦١٧١٥٨)	(٤٩٩٧٢٧٩٦٥)	(٢٨)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٢٩٨٣٧٣)	(١٦٠٨٧٩٦)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(٣٢٢٢٤٧٧)	(٦٧٤٦١٥٠)		إهلاك الأصول الثابتة
(١٨٩٢٥٨٩٢)	(١٩٠٢٩٢٨٤)		دعم التامين الصحي
(١٣١٨٤٢٨٥٧)	(٥٠٠٠٠٠٠٠)	(١٧)	مخصصات مكونة
(٣٥٧٤٢٨٩٩)	(١٦٩٩٣٩٢٠)	(١٣،١٢،١١،١٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٧٧٧٨٩٨٨)	(٨٨٣٨٠٧٣)	(١٢)	الاضمحلال في الأصول غير المالية
--	(٢٠٤٢٢٧١)	(٨)	الانخفاض في المخزون
--	١٦٦٤٥٦٦	(١٦،١٥)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٢٧٣٢٢١١٠)	(٥٣٤٣٠٣٧٤٨)		إجمالي (خسائر) النشاط
			يضاف:
٢٦٧٤٧٥٩٤	١٠٥٥٦٦٥٧		عوائد دائنة
٤٩٩٢٢٦٣٣٢	٦٨٠٥١٩٦٩٣	(٢٩،٧)	إيرادات استثمارات بطريقة حقوق الملكية
١٤٠٠٤٣٨	٢٣١٥٨٤٢		أرباح رأسمالية
٣٠٠٠٥٢٢٥٤	١٥٩٠٨٨٤٤٤		صافي أرباح النشاط
١٤٤٧٩٥٦٦	١٨٠٠٨٨٨٣		إيرادات متنوعة
٣٤٩٣٦٠٩	٢٧٥٨٥٨٩٣		أرباح تقييم فروق عملة
٣١٨٠٢٥٤٢٩	٢٠٤٦٨٣٢٢٠		صافي أرباح السنة قبل الضريبة
(١٧٩٧٤٦٦٨)	(٢٥٨٥٣٣٠٠)	(٣٠)	ضريبة الاستثمارات
(٥٦٤٨٧٤٣)	--		ضريبة الدخل
٧٥٦٥٢٦٩	(٨٢٣٢٢٣٧)	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
٣٠١٩٦٧٣٨٧	١٧٠٥٩٧٥٨٣		صافي أرباح السنة بعد الضريبة
٣،٠٢	١،٧٧	(٣٢)	نصيب السهم من صافي أرباح السنة بعد الضرائب

- 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 الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣٠١ ٩٦٧ ٣٨٧	١٧٠ ٥٩٧ ٥٨٣	أرباح السنة
		<u>الدخل الشامل الأخر</u>
٧٦ ١٤٥ ٣٦٠	٢١٣ ١١٤ ٠٩٠	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
(١٧ ١٣٢ ٧٠٦)	(٤٧ ٩٥٠ ٦٧٠)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
<u>٥٩ ٠١٢ ٦٥٤</u>	<u>١٦٥ ١٦٣ ٤٢٠</u>	إجمالي الدخل الشامل الأخر
<u>٣٦٠ ٩٨٠ ٠٤١</u>	<u>٣٣٥ ٧٦١ ٠٠٣</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 ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٣١٨ ٠٢٥ ٤٢٩	٢٠٤ ٦٨٣ ٢٢٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ارباح السنة المالية قبل الضرائب
٧٧ ١٢١ ٩٤٣	٨٠ ٢٢٣ ٦٣٦	(٤، ٣)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٩٩ ٢٢٦ ٣٣٢)	(٦٨٠ ٥١٩ ٦٩٣)	(٢٩)	إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
(٢٦ ٧٤٧ ٥٩٤)	(١٠ ٥٥٦ ٦٥٧)		إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
(١ ٤٠٠ ٤٣٨)	(٢ ٣١٥ ٨٤٢)		عوائد دائنة
١٢١ ٨٤٢ ٨٥٧	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	ارباح رأسمالية
--	(١٨٧ ١٢٥ ٩٨٦)	(١٧)	المكون من المخصصات
--	٢ ٠٤٢ ٢٧١	(٨)	المستخدم من المخصصات
٣٥ ٧٤٢ ٨٩٩	١٦ ٩٩٣ ٩٢٠	(١٠، ١١، ١٢، ١٣)	الانخفاض في المخزون
--	(١ ٦٦٤ ٥٦٦)	(١٦، ١٥)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٧ ٧٧٨ ٩٨٨	٨ ٨٢٨ ٠٧٣	(١٣)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٣ ٤٩٣ ٦٠٩)	(٢٧ ٥٨٥ ٨٩٣)		الاضمحلال في الأصول غير المالية
٤٩ ٦٤٤ ١٤٣	(٥٤٦ ٩٨٧ ٥١٧)		(ارباح) تقييم فروق العملة
(٥٧٢ ١٦١ ٢١٦)	(٢٩٨ ٢٧٦ ٦٦٤)	(٨)	(خسارة) / ارباح التشغيل
(١٥٤ ٥٦٠ ٥٣٩)	(٢٣٨ ٩٩٢ ٦٥٤)	(٩)	(الزيادة) في المخزون
(١ ٧٤١ ٢١٩ ٩٩٣)	٢٢٠ ٩٤٦ ٥٢٩	(١١، ١٠)	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(١٥٩ ٣٤٨ ٥٠١)	٧١ ٨٥١ ٨٧٥	(١٢-٢٤)	النقص (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة
٢٥٢ ١٧٢	٣ ٧٦٠ ٨٩٨	(١٥)	النقص (الزيادة) في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة
(٨٤٧ ٤٩٩ ٦٥٥)	(٥٨٨ ١١٤ ٥٣٤)	(١٣، ٦)	النقص في ودائع مربوطة كضمان
٤٧٣ ٥٢٧	٣٣ ٢٩٥ ٦٨٤	(١٤)	(الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
٧٧٨ ٩٩٢ ٨٧٦	٦٦ ٠٠١ ٦٦١	(١٨)	النقص في أرصد مدينة لدي مصلحة الضرائب
١ ٥٩٤ ٥٦٠ ٣٩٨	١ ٢٤٣ ٩٠٠ ٢٣١	(١٩)	الزيادة في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة
(٦ ٦٩٩ ٣٠٢)	(٦ ٣٩٨ ٠١٠)	(٢٠)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(١ ٠٥٧ ٥٦٦ ٠٩٠)	(٣٩ ٠١٢ ٥٠١)		(النقص) في أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١ ٦٥٨ ٧٩٥	١ ٥٩٩ ٦٨٥	(١٣، ٦)	مقبوضات في قروض إسكان العاملين
(٦٥ ٢٦٥ ٦١١)	(١٨٤ ١٣١ ٠٠١)	(٤، ٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وملموسة
١ ٤٠٠ ٤٣٨	٢ ٣١٥ ٨٤٢		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٥٥ ١٨٥ ٦٣٨)	(٩ ٥٥٠ ٦٤٨)	(٥)	(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
٢٦ ٧٤٧ ٥٩٤	١٠ ٥٥٦ ٦٥٧		عوائد دائنة
(٩٠ ٩٤٢ ٧٤٨)	(٢٣ ٧٥٠ ٠٠٠)		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
١٦١ ٧٠٣ ٢٨٨	٢٢٧ ٢٣٩ ٠٣٧		مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية
(١٩ ٨٨٣ ٨٨٢)	٢٤ ٢٧٩ ٥٧٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٨٠ ٥٠٠ ١٥٦)	(١٣٤ ٤٠٤ ٦٦٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١ ٢٨١ ٢٢٤ ٣٧٤	--		(توزيعات) أرباح مدفوعة
١ ٢٠٠ ٧٢٤ ٢١٨	(١٣٤ ٤٠٤ ٦٦٩)		المسدد نقدا من المساهمين لزيادة رأس المال
٣ ٤٩٣ ٦٠٩	٢٧ ٥٨٥ ٨٩٣		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٤٥٥ ٧٠٠)	١ ٦١٨ ٨٢٢		أثر التغيير في أسعار الصرف
١٢٦ ٣١٢ ١٥٥	(١١٩ ٩٣٢ ٨٨٣)		رد (مصروف) الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها
١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨	٣٢٢ ٥٣٠ ٢٤٣		صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
٣٢٢ ٥٣٠ ٢٤٣	٢٠٢ ٥٩٧ ٣٦٠	(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 طارق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة توزيع الأرباح المقترحة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٣/١٢/٣١ جنيه مصرى	
٣٠١ ٩٦٧ ٣٨٧	١٧٠ ٥٩٧ ٥٨٣	صافى ارباح السنة القابلة للتوزيع
٧ ٨٦٤ ٢٦٦	٣٣ ٠٣٤ ٩٦٣	ارباح مرحلة
<u>٣٠٩ ٨٣١ ٦٥٣</u>	<u>٢٠٣ ٦٣٢ ٥٤٦</u>	
يخصم :		
١٥ ٤٩١ ٥٨٣	--	إحتياطي قانوني
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	إحتياطي تمويل مشروعات الغاز
١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	إحتياطي عام
١ ٤٠٠ ٤٣٨	٢ ٣١٥ ٨٤٢	إحتياطي رأسمالي
<u>١٦٧ ٤٣٩ ٦٣٢</u>	<u>٣٠ ٨١٦ ٧٠٤</u>	
يوزع كالتالى :		
توزيعات للمساهمين:		
٩٩ ٩٩٩ ٩٩٩	--	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٢٠ ١٨٥ ٢٨٨	--	مساهمون اخرون
<u>١٢٠ ١٨٥ ٢٨٧</u>	--	
١٣ ٣١٩ ٣٨٢	--	حصة العاملين
٩٠٠ ٠٠٠	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٣ ٠٣٤ ٩٦٣	٣٠ ٨١٦ ٧٠٤	أرباح مرحلة
<u>١٦٧ ٤٣٩ ٦٣٢</u>	<u>٣٠ ٨١٦ ٧٠٤</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

فهرس الإيضاحات
البيان

<u>صفحة</u>	<u>رقم الإيضاح</u>
٩	-١ نبيذة عن الشركة
١٥-٩	-٢ السياسات المحاسبية المتبعة
١٦	-٣ الأصول الثابتة (بالصافي)
١٧	-٤ الأصول غير الملموسة (بالصافي)
١٧	-٥ مشروعات تحت التنفيذ
١٧	-٦ قروض إسكان عاملين
١٩-١٨	-٧ استثمارات مالية
١٩	-٨ المخزون (بالصافي)
١٩	-٩ أعمال تحت التنفيذ
٢٠	-١٠ عملاء واوراق قبض (بالصافي)
٢١	-١١ الأطراف ذوي علاقة - عملاء (بالصافي)
٢١	-١٢ أطراف ذوي علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
٢٢	-١٣ مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣	-١٤ أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب
٢٣	-١٥ ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)
٢٤	-١٦ أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
٢٥	-١٧ المخصصات
٢٥	-١٨ الأطراف ذوي علاقة - أرصدة دائنة
٢٦	-١٩ دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٦	-٢٠ أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٢٦	-٢١ رأس المال
٢٧	-٢٢ الضريبة المؤجلة
٢٧	-٢٣ الاحتياطات
٢٧	-٢٤ قائمة التدفقات النقدية
٢٨	-٢٥ الالتزامات المحتملة
٢٨	-٢٦ إيرادات النشاط
٢٨	-٢٧ تكاليف النشاط
٢٨	-٢٨ مصروفات إدارية وعمومية
٢٩	-٢٩ إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية
٢٩	-٣٠ ضريبة الاستثمارات
٢٩	-٣١ المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٢٩	-٣٢ نصيب السهم من صافي الأرباح
٣٠	-٣٣ الأرباح المرحلة
٣٠	-٣٤ أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
٣٠	-٣٥ نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة
٣٣ - ٣١	-٣٦ الموقف الضريبي
٣٣	-٣٧ المسؤولية البيئية والاجتماعية
٣٤	-٣٨ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
٣٥	-٣٩ الموقف القانوني
٣٥	-٤٠ أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالي
٣٧ - ٣٥	-٤١ أحداث هامة

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١- نبذة عن الشركة

١/١ الكيان القانوني للشركة

- تأسست شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية) بموجب قرار وزير شؤون الاستثمار والتعاون الدولي رقم (١٤٢) لسنة ١٩٨٣ وفى 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).

وتمتلك الشركة ٤٧ فرع داخل جمهورية مصر العربية و ٤ فروع خارجية بكلا من المملكة الأردنية الهاشمية - سلطنة عمان - المملكة العربية السعودية - إمارة أبو ظبي بدولة الامارات .

٣/١ مدة الشركة

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

٤/١ التسجيل بالسجل التجارى

تم قيد الشركة بالسجل التجارى 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 ٢٠٢٣ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٤ .

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 على الإقضاء

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- الاضمحلال في قيمة الأصول

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

ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.

وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر، ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل

٦/٢- 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 او الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

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

تتمثل الأصول غير الملموسة في التراخيص الخاصة ببرنامج الساب ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي له ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت بنسبة استهلاك ١٥ % - ٣٥ % بالتنسيق مع العضو الفني .

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 الاضمحلال ان وجدت.

٨/٢- استثمارات

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

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

٢/٨/٢ استثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا .
يتم احتساب الاستثمار في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار في الشركة شقيقة عند الاقتناء بالتكلفة ويتم زيادة أو تخفيض الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد تاريخ الاقتناء ويتم إثبات نصيب الشركة في ارباح أو خسائر الشركات الشقيقة ضمن قائمة الدخل ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة الشقيقة ويتم اثبات 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 البيعية أيهما أقل طبقا للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢) وقد تم حساب التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

١٠/٢- المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضى، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويتم فحص المخصصات فى تاريخ إعداد المركز 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 الحالى 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 الإنخفاض في قيمة الأصول المالية في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عوضاً عن ذلك تم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١.

تبويب 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

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

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

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

(ت) عقود الضمان المالى .

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

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

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

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

(أ) التكلفة المستهلكة ، أو

(ب) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو

(ت) القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

وقد تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المتاحة المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة 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 للإعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر .

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

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

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

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

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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 أثبات الإيراد يتم إضافة ما يخصه من هذه التكاليف في بند تكاليف النشاط بقائمة الدخل وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء

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 ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

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

يتم استخدام طريقة التزامات الميزانية للضريبة المؤجلة، أخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

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

١٨/٢ - النقدية وما في حكمها

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

١٩/٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠/٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخرى بالتكلفة.

٢١/٢ - القوائم الدورية

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

٢٢/٢ - العوائد الدائنة

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

٢٣/٢ - المساهمة التكافلية

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

٢٤/٢ - جهاز تنظيم شئون الغاز

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني والإلتصاقات	الأراضي	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٩٢ ٣٨١ ٨٥٩	٩٠ ٤٨٠ ٩٨٩	١٧٢ ٨٥٩ ٥٦٩	١٦٤ ٠١٠ ٣٦٠	٣١٦ ٥٤٤ ٨٠٥	١١٣ ٩٤٩ ١٩٩	٣٤ ٥٦٦ ٩٣٧	
١٤٠ ٤٥٤ ٩٤٧	١٥ ٥٥٤ ٦٨٤	٩ ٥٣٦ ٦٩٤	٦ ٠٩٩	١٩ ٧١٥ ١٥٦	٩٤ ٩٨٣ ٠٣٢	٦٦٤ ٢٨٢	الإضافات خلال السنة
(٥ ٣٢٣ ٣٤١)	(١ ٧١٠ ٠٩٨)	(١ ٤٨ ٦٣٨)	(٢ ٥٦٦ ٤١٢)	(٨٨٨ ١٩٣)	--	--	الإستبعادات خلال السنة
١ ٠٢٧ ٥١٣ ٤٦٥	١٠٤ ٣٢٥ ٥٧٢	١٨٢ ٢٤٤ ٦٢٥	١٦١ ٤٤٠ ٤٤٧	٣٣٥ ٣٤١ ٦٦٨	٢٠٨ ٩٢٢ ٢٣١	٣٥ ٢٣١ ٢١٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٤٨٩ ٧٥٨ ٧٤٧)	(٥٠ ٩٨٤ ٢٩٤)	(١٢٨ ٢٧٦ ١٧٠)	(٩٤ ٩٣٨ ٨٠٥)	(١٥٤ ٢٤٢ ٥٥٠)	(٦١ ٣١٦ ٩٢٨)	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٣
(٧٧ ٥٤١ ٦٣٨)	(١١ ٥٣٤ ١٦١)	(١٩ ٨٧٣ ٦٣١)	(١٠ ٨٠٩ ٢٨٥)	(٣٠ ٠٤٨ ٧١٣)	(٥ ٢٧٥ ٨٤٨)	--	إهلاك السنة
٥ ١٨٣ ٦٦٠	١ ٧١٠ ٠٩٨	١٤٨ ٦٣٨	٢ ٤٣٦ ٧٣١	٨٨٨ ١٩٣	--	--	مجموع اهلاك الإستهادات
(٥٦٢ ١١٦ ٧٢٥)	(٦٠ ٨٠٨ ٣٥٧)	(١٤٨ ٠٠١ ١٦٣)	(١٠٣ ٣١١ ٣٥٩)	(١٨٣ ٤٠٣ ٠٧٠)	(٦٦ ٥٩٢ ٧٧٦)	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٤٦٥ ٣٩٦ ٧٤٠	٤٣ ٥١٧ ٢١٥	٣٤ ٢٤١ ٤٦٢	٥٨ ١٢٨ ٦٨٨	١٥١ ٩٣٨ ٦٩٨	١٤٢ ٣٢٩ ٤٥٥	٣٥ ٢٣١ ٢١٩	صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

الإجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني والإلتصاقات	الأراضي	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٢ ٧٢٦ ١٥١	٧٦ ٥٣٠ ٣٩٦	١٥٥ ١٦١ ٤٦٦	١٦١ ٨٨٦ ٨٥١	٢٩١ ٥١٧ ٧٥٥	١١٣ ٦١٢ ٧٤٦	٣٤ ٥٦٦ ٩٣٧	
٦٣ ٤٠٤ ٤١٦	١٤ ٥٥٧ ٧١٣	١٨ ٢١١ ٤٣٧	٤ ٢٧٧ ٦٤٥	٢٥ ٩٦٠ ٤١٨	٨٩٧ ٢٠٣	--	تسويات
(٣ ٧٤٨ ٧١٣)	(١٠٧ ١٢٠)	(٥١٣ ٣٣٩)	(٢ ١٥٤ ١٣٦)	(٩٦٣ ٣٦٨)	(١٠ ٧٥٠)	--	الإضافات خلال السنة
٨٩٢ ٣٨١ ٨٥٩	٩٠ ٤٨٠ ٩٨٩	١٧٢ ٨٥٩ ٥٦٩	١٦٤ ٠١٠ ٣٦٠	٣١٦ ٥٤٤ ٨٠٥	١١٣ ٩٤٩ ١٩٩	٣٤ ٥٦٦ ٩٣٧	الإستبعادات خلال السنة
(٤١٧ ٥١٢ ٦٩٨)	(٤٢ ١٧٧ ٨١١)	(١٠٥ ٣٨٠ ٢٠٣)	(٨٤ ٨٤٦ ٢٣٦)	(١٢٨ ٠٠٦ ٣٠٧)	(٥٧ ١٠٢ ١٤١)	--	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(١٨ ٥٦١)	(٤ ٤٧٨)	١١ ٦٥٧	(١٤ ٨١٦)	(١٠ ٩٤٤)	١٥	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
(٧٥ ٩٧٦ ١٤٧)	(٨ ٩٠٩ ١٢٥)	(٢٣ ٤٢٠ ٩١٤)	(١٢ ٢٣١ ٨٨٩)	(٢٧ ٨٨٨ ٦٦٧)	(٤ ٢٢٥ ٥٥٢)	--	تسويات
٣ ٧٤٨ ٦٦٤	١٠٧ ١٢٠	٥١٣ ٢٩٠	٢ ١٥٤ ١٣٦	٩٦٣ ٣٦٨	١٠ ٧٥٠	--	إهلاك السنة
(٤٨٩ ٧٥٨ ٧٤٧)	(٥٠ ٩٨٤ ٢٩٤)	(١٢٨ ٢٧٦ ١٧٠)	(٩٤ ٩٣٨ ٨٠٥)	(١٥٤ ٢٤٢ ٥٥٠)	(٦١ ٣١٦ ٩٢٨)	--	مجموع اهلاك الإستهادات
٤٠٢ ٦٢٣ ١١٢	٣٩ ٤٩٦ ٦٩٥	٤٤ ٥٨٣ ٣٩٩	٦٩ ٠٧١ ٥٥٥	١٦٢ ٢٧٢ ٢٥٥	٥٢ ٦٣٢ ٢٧١	٣٤ ٥٦٦ ٩٣٧	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفقريا ولازالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٢٠٢٣ ٩٠٨ ٨١٣ ٢٨٨ جنيه مصري وبيانها كالتالي:

جنيه مصري	المباني والإلتصاقات
٣٤ ٨٩٢ ٣١٩	آلات ومعدات
٥٧ ٣٢٧ ٤٩٥	وسائل نقل وانتقال
٥٦ ٤٠٠ ٠٣٧	عدد وأدوات
١٠٦ ٥٠٩ ٩٥٥	أثاث ومعدات مكاتب
٣٣ ٦٨٣ ٢٩٢	
٢٨٨ ٨١٣ ٠٩٨	

- تم إضافة أصول ثابتة للإحلال التدريجي للأصول المهلكة دفقريا للحفاظ على الأصول المنتجة حتى ديسمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ٢٠٢٣ ٩٤٧ ٤٥٤ ٤٠٤ جنيه مصري .
- إضافات الأصول الثابتة تتضمن مبلغ ١٠٠ ٧٩٥ ١٠٠ جنيه مصري قيمة أصول مستعملة (أثاث ومعدات مكاتب) بمعدل اهلاك بنسبة ٥٠%.
- جميع الأصول الثابتة مستغلة وتعمل بالتشغيل

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٤- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٤٧١٨٤٨٩	٦٥٧٩٦٨٤			التكلفة في بداية السنة
١٨٦١١٩٥	٤٣٦٧٦٠٥٤			الإضافات خلال السنة
٦٥٧٩٦٨٤	٥٠٢٥٥٧٣٨			التكلفة في نهاية السنة
(٧٠٧٧٧٣)	(١٨٥٣٥٦٩)			مجمع الإهلاك في بداية السنة
(١١٤٥٧٩٦)	(٢٦٨١٩٩٨)			استهلاك السنة
(١٨٥٣٥٦٩)	(٤٥٣٥٥٦٧)			مجمع استهلاك في نهاية السنة
٤٧٢٦١١٥	٤٥٧٢٠١٧١			صافي تكلفة الأصل في نهاية السنة

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/١٢/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
--	٧١٩٦٠٧٨٨			تكوين استثماري - مباني
--	١٩٩٠٠٢٢			- المبنى الإداري بالعاصمة الإدارية الجديدة
٤٢٣٦٩٠٨٦	٢٢٤٣٣١١			- تصميم وتنفيذ اعمال الطاقة الشمسية
١٨٥٧٢٥	١٨٥٧٢٥			- إنشاء مخازن اضافية - أبورواش
٣٨٣٥٨٥٣	--			- مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)
٥٧٣٨٧٥٠	٥٧٣٨٧٥٠			- مقر إداري قويسنا (المنوفية)
٨٠٤٩٧١	--			- مقر إداري لخدمة عملاء الشروق
--	٢٠٦٢٥٠			- إنشاء أرشيف لتخزين الملفات - العاشر
				- تطوير كرافانات المبنى الإداري بالمحافظة
				تكوين استثماري - معدات
٣١٧٩٢٠٩١	--			- مشروع نظام (E R P)
٤٣٣١٢٥٠	٤٣٣١٢٥٠			- مشروع تطوير عدد٢غرفة date room
١٩٧٦٢٨٧٥	٣١٧١٥١٥٣			دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٠٨٨٢٠٦٠١	١١٨٣٧١٢٤٩			

٦- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١٩٧٠٠٥٠٥ 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 ٢٠٢٣

٧- استثمارات مالية

١/٧ - استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي :

اسم الشركة	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ جنيه مصري	شراء استثمارات جنيه مصري	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة طبقاً لطريقة حقوق الملكية جنيه مصري	نصيب الشركة من الدخل الشامل جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	التوزيعات جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/٣١ جنيه مصري
استثمارات في شركات شقيقة							
شركة الغاز الطبيعي السيارات (كار جاس)	٥٠٩٢٢٢٩٤	--	٣٠٧٩٤٥١	--	٥٤٠٤١٧٤٥	--	٥٤٠٤١٧٤٥
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيناكو)	١٣٦٧٧٣٩١	--	١٩٩٦٠٧٩	٢٧٣١٣٨	١٥٩٤٦٦٠٨	(٦٠٠٠٠٠)	١٥٣٤٦٦٠٨
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	٣٦٦١١٠٥٣	--	١٥١٩٥٤١٠	--	٥١٨٠٦٤٦٣	--	٥١٨٠٦٤٦٣
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	٢١١٢٢٧٧٣٤١	--	٥٩٧٤٣٢٦٨٩	٢١٥٧٧٠٢٢٤	٢٩٢٥٤٨٠٢٥٤	(٢٢٥٠٠٠٠٠٠)	٢٧٠٠٤٨٠٢٥٤
شركة إسكندرية للصيانة التيرولية (بترو منت)	٩٥٣٥١٨٢٤	--	(١١٨٢٨٠١٨)	(٢٩٢٩٢٧٢)	٨٠٥٩٤٥٣٤	(٤٠٨٠٠٠٠)	٨٠١٨٦٥٣٤
الشركة المصرية لتوزيع البوتاجاز (بوتاجاسكو)	٣٦٩٩١٨٦٢	--	٢٤٣٨٥٦٤	--	٣٩٤٣٠٤٢٦	(١٢٥٠٠٠٠)	٣٨٠٨٠٤٢٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (فان جاس)	٩٩٦١٧٦٤٩	--	٢٧١٧٧١٩٢	--	١٢٦٨٤٤٨٤١	(٨٢٠٠٠٠٠)	١١٨٦٤٤٨٤١
شركة الخدمات التيرولية (بترو تيريد)	٧١٤٨٥٥٩٠	--	٣٥٣١٦٩١٤	--	١٠٦٨٠٢٥٠٤	(١٢٥٠٠٠٠٠)	٩٤٣٠٢٥٠٤
شركة يونيون جاس (يو جي سي)	--	--	--	--	--	--	--
شركة غاز مصر جورج فيشر كورس	٣٤٠٠٠٠٠٠٠	--	--	--	٨٥٠٠٠٠٠٠٠	--	٨٥٠٠٠٠٠٠٠
المصرية للإنترول الحيري	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	--	--	--	٦٠١١٧٠٠٠٠	--	٦٠١١٧٠٠٠٠٠
الشركة المصرية للتيريد بالغاز الطبيعي (جاس كول)	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	--	٩٧١١٤١٢	--	١٢٨٠٤٠١٣٨	(١٠٤٧٥٠٠٠٠)	١١٧٥٦٥١٣٨
			٦٨٠٥١٩٢٣٣	٢١٣١١٤٠٩٠	٣٦٧٤١٠٤٥١٣	(٢٥٨٥٣٣٠٠٠)	٣٤١٥٥٧١٥١٣
			٢٧٥٦٧٢٠٧٢٠				

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

*٢ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١١) لسنة ٢٠١٩ والمنعقدة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٩ على المساهمة في شركة غاز مصر جورج فيشر كورس بنسبة ٢٥% وبتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ تم توقيع اتفاق المساهمين لإنشاء شركة لإنتاج مواسير الPE (البولي إيثيلين) ويكون رأس المال المصدر والمعلن للشركة بقيمة ٣٤٠ مليون جنيه مصري مقسماً إلى ٣٤٠ ألف سهم عادي بواقع قيمة اسمية ألف جنيه مصري للسهم الواحد .

*٣ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١) لسنة ٢٠٢٠ والمنعقدة في ٢١ يناير ٢٠٢٠ على المساهمة في إنشاء شركة مساهمة لإنتاج الإيثانول الحيوي 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 .

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

يتمثل رصيد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي :

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	٣٠%	شركة مي جاس
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	١٠%	الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبتروك (روجتك)
٧٣.١٤٥	٧٣.١٤٥	١%	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
١.٤٧٣.١٤٥	١.٤٧٣.١٤٥		

يخصم :-

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
(٩٠٠.٠٠٠)	(٩٠٠.٠٠٠)	شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل
(٥٠٠.٠٠٠)	(٥٠٠.٠٠٠)	شركة روجتك قيمة الاستثمار بالكامل
(٧٣.١٤٥)	(٧٣.١٤٥)	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد بالكامل
(١.٤٧٣.١٤٥)	(١.٤٧٣.١٤٥)	
--	--	

٨- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
٢١.١٦٨	--	تسويات على رصيد اول المدة
١.٣٢٤.٥٩٢.٩٢٤	١.٧٣٢.٨٢٣.٧٣٢	خامات
٦١.٦٧٨.٧٩٢	٦٧.٠٨٣.٠٧٤	قطع غيار
١.٣٨٦.٢٩٢.٨٨٤	١.٧٩٩.٩٠٦.٨٠٦	

يخصم

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
(٥.٠٥٥.٩٤٥)	(٧.٠٩٨.٢١٦)	الانخفاض في المخزون
١.٣٨١.٢٣٦.٩٣٩	١.٧٩٢.٨٠٨.٥٩٠	
٢٧٧.٩٩٢.٤١٥	١٦٢.٦٥٥.١٥٧	يضاف
١.٦٥٩.٢٢٩.٣٥٤	١.٩٥٥.٤٦٣.٧٤٧	اعتمادات مستندية

٢٠٢٣/١٢/٣١	المكون خلال السنة	٢٠٢٣/١/١
٧.٠٩٨.٢١٦	جنيه مصري	٥.٠٥٥.٩٤٥
٧.٠٩٨.٢١٦	٢.٠٤٢.٢٧١	٥.٠٥٥.٩٤٥

الانخفاض في المخزون

٩- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٣٥٠.٨٥١.٣٩٠ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة تكاليف قيام الشركة بأعمال توصيل الغاز للمنازل بوسط الدلتا ومناطق أخرى دون وجود أية إيرادات محققة عن هذه التكاليف.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٠- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤ ١٨٠ ٩٩٣	٨٩ ٧١٧ ١٨٩	الهيئة المصرية العامة للبترول
٣٢ ٨٢١ ٣٠٠	٧٩ ٢٧٧ ٧٨٧	شركة بترول بلاعيم (بترو بل)
٤٣ ٤٨٥ ٧٠٧	٥٩ ٦٤٠ ٩٤٩	شركة بترول خليج السويس (جابكو)
١١ ٩٥٧ ٨٨٠	٣٢ ٧٧٠ ٩٤٩	الجمعية التعاونية للبترول
١ ٩٨٤ ٠٠٠	١ ٨٧٩ ٩٩٧	عملاء منازل
١٦٦ ٤٣٧ ١٩٠	٢٧١ ٩٩٦ ٨٨٤	عملاء آخرون
٨ ٠٦٥ ٤٦٠	١٢ ١٥٧ ٧٣١	جهاز مشروعات الخدمة الوطنية (القوات المسلحة)
١ ٦٨٨ ٥٢٣	١ ٢٧٨ ٧١٣	نوربينكو
١٠ ٢٦٤ ٧١٧	١٢ ٧١٠ ١٣٢	العامة للبترول
٣٤ ٦٨٩ ١٨٠	١٧ ٠٥٤ ٥٣٨	غاز الاقاليم
٢١ ٣٤٤ ٦٢٦	٥٩ ٢٠٦ ٨١٧	مشروعات خارجية
٢ ٠٨٨ ٩٧١	٢ ٢٥٩ ١٩٣	شركة بتروجيت
١١ ٢٢٠ ٨٦٤	٢٥ ٩٠٣ ٥٥٧	شركة السويس للزيت (سوكو)
٤ ٠٤٨ ١٥٢	٤ ٨٩٨ ٤٥٢	النوران للسكر
٩٩٤ ٠٦٤	٢ ٣٧٧ ٠٢٣	الامل للبترول
١٩٤ ٩٦٢ ٨٢٨	١٦١ ٣٧٧ ٧٠٢	العاصمة الإدارية
٢ ١٦٢ ٢٨١	١٦٤ ٠٠٠	جهاز مدينة الشروق
٩ ١٨٢ ١٤٠	٢ ٤٤٣ ٨٦٨	المتحدة لمشتقات الغاز
١٦ ٥٥١ ٨٣٢	٣٥ ٢٠٣ ٥٤٢	خالده للبترول
٩٢٨ ٧٨٣	٢٨ ٢٨٧	الفرعوني
١٤ ٢٦٩ ٤٢٩	١٤ ٧٦٢ ٦٧١	غاز البرلس
١٢٧ ٧٦١ ١٨٥	٨٤ ٧٤٥ ٤٠٢	البتروكيماويات
٦٦ ٧٩٠ ٦٧٧	٧٤ ٦٨٧ ٠٤٥	الحديثة للغاز
٧ ٢٣٩ ٩٩٠	٣ ٠٧٤ ٧٩٧	جمسة للبترول
٣ ٢٩٥ ٠٨٨	١٢ ٣٨٠ ٩٢٢	الفيوم للغاز
٥ ٢١٩ ٤٠٩	٤ ١٩٤ ٩٦٣	مايا جاس
٣٤ ٧٥٨	٣٤ ٦٩١	الوسطاني للبترول
٢٨ ٤٦٢ ٨٠٤	٥٠ ٥٦٣ ٦٢٠	اسكان اجتماعي ودارمصر وهيئة المجتمعات
٦٥ ٨٦٣ ٤٠٢	٤٩ ٩٩٢ ١٢٧	النيل لتسويق البترول
٤٧ ١٠٧ ٦٣٩	٢٩ ٥٧١ ٣٥٥	العامرية للبترول
١١ ٤٧٥ ٠٩٠	١٣ ١١٨ ٧٠٦	مصر للبترول
١ ٠٣٦ ٥٧٨ ٩٦٢	١ ٢٠٩ ٤٧٣ ٦٠٩	
(٥٦ ٥٠٢ ١٦٠)	(٦٠ ٠٩٧ ٦٩٧)	يخصم:
٩٨٠ ٠٧٦ ٨٠٢	١ ١٤٩ ٣٧٥	الخسائر الائتمانية المتوقعة*
	٩١٢	
٢٤ ٩٨٦ ٨١٠	٣ ٦١١ ٠٤٣	أوراق قبض
١ ٠٠٥ ٠٦٣ ٦١٢	١ ١٥٢ ٩٨٦ ٩٥٥	

٢٠٢٣/١٢/٣١	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة	٢٠٢٣/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠ ٠٩٧ ٦٩٧	٣ ٥٩٥ ٥٣٧	٥٦ ٥٠٢ ١٦٠
٦٠ ٠٩٧ ٦٩٧	٣ ٥٩٥ ٥٣٧	٥٦ ٥٠٢ ١٦٠

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١١- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٤٥ ١٧٢ ٤٥٤	١ ٦٧٨ ٤٨٣ ٣٢٩	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٤٣ ٠٨٠ ٢١١	١٠٠ ٤١٣ ٢٥٢	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٧١ ٣٣٢ ٦٨٣	٢٣٢ ٣٦٦ ٠١٨	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٩١ ٨٥٦ ٣٥٤	٨٧ ٥٠٥ ٤٣٩	كار جاس
١٢٥ ٤٠٥ ٩٩٤	٢٠٢ ٩٥١ ٦٢٨	غاز تك
٧ ١٨٦ ٧٢٦	٢٣ ٤١٦ ٧٧٠	غاز مصر - جي اف لانظمة الانابيب
٣ ٦٠٩ ٤١٨	٣ ٢٥٢ ٨٥٧	بتروتريد
٢٢ ٦١٣ ٥٤٦	٩ ٤٠٢ ٦٨٤	جاس كول
٢ ٧١٠ ٢٥٧ ٣٨٦	٢ ٣٣٧ ٧٩١ ٩٧٧	
(٢٠ ٤٨٠ ٠٩٨)	(٣٢ ٧٦٤ ٧٥٧)	يخصم
٢ ٦٨٩ ٧٧٧ ٢٨٨	٢ ٣٠٥ ٠٢٧ ٢٢٠	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٧٦٤ ٧٥٧	٢٠ ٤٨٠ ٠٩٨	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٢ ٧٦٤ ٧٥٧	٢٠ ٤٨٠ ٠٩٨	

١٢- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

الرصيد في	الحركة خلال السنة	الرصيد في	نوع	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
٢٠٢٣/١٢/٣١	دائن	٢٠٢٣/١/١	التعامل		
٦٧٤ ٩٩٢	٦٥ ١٠٠	٦١٧ ٧٢٤	معارين	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣٢ ١٧٩ ٨٤٨	--	٣١ ٧٩٨ ١٣٢	تصاريح	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٣٠ ٠٩٤ ٧٧٨	--	١٣٠ ٠٩٤ ٧٧٨	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (اللدنا)
١٣ ٠٧٤ ٠٧٩	--	١٣ ٠٧٢ ٨٧٩	اعتمادات مستندية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٠٠ ٠٠٠	--	٢٠٠ ٠٠٠	أرصدة مدينة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٣٤ ١٨٨ ٥٦٠	٦٣٢ ١٥٨ ٦٢٨	٢٥٠ ٩٤٨ ٠٨٢	حياة كريمة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٧ ٨٢١ ١٩٠	٢ ٧٧٩ ٨١٤	٧١٤ ٤٤٠	أرصدة مدينة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٧٨٢ ٤٦٩	--	٧٨٢ ٤٦٩	ص.كوتى	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	--	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	بضاعة أمانة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١ ٨٦٩ ٥٨٩	١ ٩٢٧ ٠٧٧	١ ٩١٢ ٥٨١	معارين	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٧٩ ٦٣٧ ٨٠٢	٤ ٢٩٥ ٩٠٢	٤٥ ٩٨٩ ٩٩٥	تامين اعمال	استثمار بنسبة ١٥%	شركة جاسكو - شركة تاون جاس - شركة غاز تك
٢١ ٦٠٥	٦٣١ ٧١٢	٣٢٩ ٧٨٦	معارين	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١ ٣٩٠ ٥٩٣	--	١ ٣٩٠ ٥٩٣	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٨ ٠٣٣ ٩١٣	٢٨٩ ٤٨٨	٧ ٤٣٨ ١٦٧	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٠ ٥٤٦ ٢٥٦	--	١٠ ٥٤٦ ٢٥٦	أرصدة مدينة	استثمار بنسبة ٤٩%	شركة يونيون جاس (يو جى سى)
٣٤٩ ٤٩٨	٢٧ ٩٣٥	٢٣١ ٤١٥	معارين	استثمار بنسبة ٤٩%	شركة يونيون جاس (يو جى سى)
٨٥ ٢٧١	٩٦٤ ٧٦٣	٤٢٦ ٦٦٨	معارين	استثمار بنسبة ٢٥%	شركة الخدمات البترولية (بترو تريند)
١ ٤٥١ ١٦١	٨٨٠ ٩٠٢	٢٥١ ٩٤٥	معارين	٢٠,٩٥%	الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).
٢ ٥٤٢	--	٢ ٥٤٢	معارين	استثمار بنسبة ١٠%	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غاز تك)
١ ١٣٠ ١١٥	--	٢٨٤ ٦٥٤	معارين	استثمار بنسبة ٢٠%	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صياتكو)
١٩٩ ٥٤٦	--	--	معارين	استثمار بنسبة ١٥,٠٨%	شركة إسكندرية للصيانة البترولية (بترو منت)
٢١ ٤٨٥ ٨٢٩	--	٢١ ٤٨٥ ٨٢٩	مهمات	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٧ ٥٢٦ ٦٨٩	١ ٠١٥ ١٧٩	٨ ٥٤١ ٨٦٨	أعمال	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣ ٣٤٩ ٥٥٥	--	٣ ٣٤٩ ٥٥٥	مهمات معارة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٦ ٥٩٩ ١٠٦	٨٢٩ ٢٣٩ ٠٣٧	١ ١٥٨ ٣٠٩	أرباح	استثمار بنسبة ٢٥%	شركة جاس كول بترومننت، بوتاجاسكو، تاون جاس، غاز تك
٦ ٠٨٦ ٣٤٠	--	٤ ٤٠٦ ٣٤٠	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)
٥١٥ ٦١٠ ٩٤٩	١ ٤٧٤ ٢٧٥ ٥٣٧	٥٨٢ ٠٢٢ ١٦١			
(٧ ٥٨٨ ٤٤٦)		(٧ ٠٨٠ ٣٣١)			
٥٠٨ ٠٢٢ ٥٠٣		٥٧٤ ٩٤١ ٨٣٠			

٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٧ ٥٨٨ ٤٤٦	٥٠٨ ١١٥	٧ ٠٨٠ ٣٣١	*الخسائر الانتمائية المتوقعة
٧ ٥٨٨ ٤٤٦	٥٠٨ ١١٥	٧ ٠٨٠ ٣٣١	

١٣- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢ ٨١٩ ٢٣٦	٢٦ ٢٢٤ ١٤٥	سلف عاملين
١٢ ٥٧٣ ٤٢١	١٠ ٥٢٤ ٨٠٤	إعادة الشيء لأصله
١٣ ٣٣٥ ٢٥٢	١١ ٧٥٥ ٠٥١	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٢٦ ٣٨٩ ٥١٧	٢٦٠ ٩٢٠ ٤٧٩	موردين- مشتريات محلية
٤٩ ٧٧٣ ١٢٣	٦٠ ٥٠٣ ٦٤٨	أرصدة مدينة متنوعة
٧٣ ٠٢٢ ٠٤٨	٧٦ ٨٧١ ٨٠٥	مهمات للغير
١ ٠٥٥ ٥٢٩	٢٠٧ ٧٥١	غاز القاهرة
٨ ٦٥٢ ٢٢٣	--	غاز الإقليم
١٦٢ ٢٩٣ ٩٢١	٢٩٤ ٦١١ ٣٢١	دفعات مقدمة مقاولين
١٠ ٣٠٠ ٦٤٩	١٥ ٥٢١ ٠١٣	تكلفة معارفين مستردة
٧٠ ٨٦٢ ٩٧٠	١٠ ٤٠٩ ٦٥٤	جمارك و امانات جمارك وتخليص جمركي
٣٥ ٩٩٢ ١٥٥	--	أرصدة مدينة (معاش تكميلي)
٤١٨ ٤٣٦ ٧٨٣	٢٠٣ ٠٢١ ٢٥٧	أ. توصيل الغاز للمصانع والمشروعات الهندسية
١٨٥ ٧٧٩ ٢٠٣	٢١٦ ٧١٧ ٩٤٨	أعمال تحت التسليم
١٣ ٤٤٩ ٠٢٥	٦٣٠ ٤٣٨ ٤٨٤	عملاء اعمال
٣٨٥ ٢٨٢ ٦٧٣	٥٤٨ ٠٨٧ ٨٢٤	أ. توصيل الغاز (حياة كريمة)
٢٠٣ ٩٢٥ ٨١٨	٤١ ٤١٦ ٣٣٦	العاصمة الإدارية (تحت التسليم)
٩ ٨٧٧ ٠٠٠	٩ ٨٧٧ ٠٠٠	مدينة الشروق
١ ٦٢١ ١٤٨	١ ٥٨٣ ٥٠٤	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
١ ٨٩٥ ٤٤١ ٦٩٤	٢ ٤١٨ ٦٩٢ ٠٢٤	
(٤٠ ٨٦١ ٣٤٣)	(٤٩ ٦٩٩ ٤١٦)	يخصم
١ ٨٥٤ ٥٨٠ ٣٥١	٢ ٣٦٨ ٩٩٢ ٦٠٨	*الاضمحلال فى الأصول غير المالية
١١٢ ٧١٨ ٧٦٩	١٧٩ ٤٩٣ ٢٥٥	تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال
٥٧٥ ٣٨٢	٦٨٨ ٥٣٩	عوائد مستحقة
٣٢ ٧٤١ ٥٨١	٢٤ ٠٩١ ٥٩١	غطاء خطابات ضمان محلي
٥١٠ ٩٢٩	٧ ٠٩٩ ٨٣٦	غطاء خطابات ضمان اجنبي
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
١ ٤٨ ٢٢٩ ٠١٦	٢١٣ ٠٥٥ ٥٧٦	
(٣ ٤١٤ ٨٦٨)	(٤ ٠٢٠ ٤٧٧)	يخصم
١ ٤٤ ٨١٤ ١٤٨	٢٠٩ ٠٣٥ ٠٩٩	*الخسائر الانتمائية المتوقعة
١ ٩٩٩ ٣٩٤ ٤٩٩	٢ ٥٧٨ ٠٢٧ ٧٠٧	

٢٠٢٣/١٢/٣١	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	٢٠٢٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٩ ٦٩٩ ٤١٦	--	٨ ٨٣٨ ٠٧٣	٤٠ ٨٦١ ٣٤٣	*الاضمحلال فى الأصول غير المالية
٤٩ ٦٩٩ ٤١٦	--	٨ ٨٣٨ ٠٧٣	٤٠ ٨٦١ ٣٤٣	

٢٠٢٣/١٢/٣١	مصرف الخسائر الانتمائية المتوقعة خلال السنة	٢٠٢٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٠٢٠ ٤٧٧	٦٠٥ ٦٠٩	٣ ٤١٤ ٨٦٨	*الخسائر الانتمائية المتوقعة
٤ ٠٢٠ ٤٧٧	٦٠٥ ٦٠٩	٣ ٤١٤ ٨٦٨	

١٤- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣ ٥٩١ ٤٨٥	--	أرصدة مدينة ضرائب
٢ ٢١٢ ٢٧٥	٢ ٢١٢ ٢٧٥	أرصدة مدينة (ق.مضافة جمارك)
٥١ ٩٤٢ ٩٧٦	٥١ ٩٤٢ ٩٧٦	أرصدة مدينة دمغة
١٦ ٨٨٥ ٤٢٩	٢١ ٠٨٤ ٣٤١	دفعات مقدمة أ.ت.ص
٥ ٠١٨ ٨٣٤	--	دفعات تحت حساب فروق ض.كسب العمل
<u>١٠٣ ٠٣٧ ١٨٧</u>	<u>٨٤ ١٥٢ ٩١٠</u>	مصلحة الضرائب خصم من المنيع
<u>١٩٢ ٦٨٨ ١٨٦</u>	<u>١٥٩ ٣٩٢ ٥٠٢</u>	

١٥- ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

<u>٢٠٢٢/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٦ ١٧٠ ٠٠٠	٢٤ ١٧٠ ٠٠٠	ودائع محلية مقابل اعتمادات وخطابات الضمان المحلية
١٤ ٩٠٠ ١٣٠	٢٣ ١٣٩ ٢٣٢	ودائع اجنبية مقابل خطابات الضمان الأجنبية
<u>٥١ ٠٧٠ ١٣٠</u>	<u>٤٧ ٣٠٩ ٢٣٢</u>	

يخصم

<u>(٦٠٦ ٧١٣)</u>	<u>(٥٦٠ ٩٦٩)</u>	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٥٠ ٤٦٣ ٤١٧</u>	<u>٤٦ ٧٤٨ ٢٦٣</u>	

<u>٢٠٢٣/١٢/٣١</u>	<u>رد الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة</u>	<u>٢٠٢٣/١/١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
<u>٥٦٠ ٩٦٩</u>	<u>(٤٥ ٧٤٤)</u>	<u>٦٠٦ ٧١٣</u>	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٥٦٠ ٩٦٩</u>	<u>(٤٥ ٧٤٤)</u>	<u>٦٠٦ ٧١٣</u>	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٦- أرصدة لدى البنوك (بالصافي)

تتمثل أرصدة لدى البنوك بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
		<u>ودائع لأجل ٣ شهور</u>
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	جنيه مصري
٩ ٨٨٤ ٠٠٠	١ ٥٤٢ ٥٠٠	دولار أمريكي
<u>١٠٩ ٨٨٤ ٠٠٠</u>	<u>١ ٥٤٢ ٥٠٠</u>	
		<u>ودائع لأجل أكثر من ٣ شهور</u>
--	--	جنيه مصري
--	٩٢ ٥٥٠	دولار أمريكي
--	٩٢ ٥٥٠	
<u>١٠٩ ٨٨٤ ٠٠٠</u>	<u>١ ٦٣٥ ٠٥٠</u>	
		<u>حسابات جارية</u>
٨٥ ٤٧١ ٢٢٦	١٢٣ ٥٧٣ ٦٥٨	جنيه مصري
٢٧ ٤٦٩	١ ٥٩٥ ٤٨٥	جنيه استرليني
٣ ٠٦٦ ٨١٢	٤ ١٨٨ ٧٢٦	دينار كويتي
٧٨ ٨٧٢	٣ ٠٥٦ ٢٠٤	دينار اردنى
١٨٠	٤٢٢ ٦٣٢	درهم اماراتي
٨١ ٦٩٦ ١٥٨	٥٥ ٥٦٦ ٣٤٧	دولار أمريكي
٤٠ ١٠٤ ٠٠١	١ ٢٦٢ ٧٩١	يورو
٢٦٣ ٩٨٥	٤٢١ ٩٢٤	ريال عمانى
٤ ٠٨٠ ٣٨٢	١١ ٣٩٨ ٥٦٣	ريال سعودي
<u>٢١٤ ٧٨٩ ٠٨٥</u>	<u>٢٠١ ٤٨٦ ٣٣٠</u>	
<u>٣٢٤ ٦٧٣ ٠٨٥</u>	<u>٢٠٣ ١٢١ ٣٨٠</u>	
		<u>يخصم</u>
(٢ ١٤٢ ٨٤٢)	(٥٢٤ ٠٢٠)	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٣٢٢ ٥٣٠ ٢٤٣</u>	<u>٢٠٢ ٥٩٧ ٣٦٠</u>	

٢٠٢٣/١٢/٣١	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة	٢٠٢٣/١/١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٢٤ ٠٢٠	(١ ٦١٨ ٨٢٢)	٢ ١٤٢ ٨٤٢
<u>٥٢٤ ٠٢٠</u>	<u>(١ ٦١٨ ٨٢٢)</u>	<u>٢ ١٤٢ ٨٤٢</u>

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٧-المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	٢٠٢٣/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥ ٢٣٦ ٥٢٩	(١٨٧ ١٢٥ ٩٨٦)	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣٢ ٣٦٢ ٥١٥	مخصص ضرائب*
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
١٠٠ ٢٣٦ ٥٢٩	(١٨٧ ١٢٥ ٩٨٦)	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣٧ ٣٦٢ ٥١٥	

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ فيما يلي:

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

* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٩).
** تم مباشرة ٢٧٦ قضية وصدرت أحكام ١٤٨ قضية حكم نهائي، وتم ترك عدد ٨ قضايا للشطب من قبل المدعين ، والباقي ١٢٠ قضية مازالت متداولة مكون لها مخصص مطالبات قانونية وذلك لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

١٨-الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

الرصيد في	الرصيد	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة		
٢٠٢٣/١٢/٣١	في ٢٠٢٣/١/١					
جنيه مصري	دائن	مدين				
٢ ٢٣٦ ٥٧٢	٩٦٠ ٥٠٩	٩٣٥ ٢٠٨	٢ ٣١١ ٢٧١	إشراف	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٤١ ٩٨٧	--	--	٢٤١ ٩٨٧	شراء بالاجل	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٩٨٥ ٩٠٠	--	--	٩٨٥ ٩٠٠	استثمارات	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١٤٩ ٨٦٩	١٤٥ ٠٥٤	--	٤ ٨١٥	معارين	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢ ٤٩٥ ٠٤٣	--	--	٢ ٤٩٥ ٠٤٣	إشراف	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١ ٥٩٥ ٢٩٦ ٣٨١	--	٩٨٦ ٥١٨ ٤٦٦	٢ ٥٨١ ٩٤٧ ٨٤٧	نفقات اعمال	مساهم / استثمار	الشركة القابضة ، جاسكو ، غازتك ، كاراجاس ، جاس كول
١٠ ١٠٦ ٦١٤	--	٤ ١٨٩ ٥٨٧	١٤ ٢٩٦ ٢٠١	نفقات اعمال	استثمار بنسبة ٢٥%	شركة غاز مصر جورج فيشر كورس
٨٥٨ ٥٢٠	٨٥٨ ٥٢٠	--	--	ارصدة دائنة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٩٤٦ ٥٨٩ ٧٢٨	٧٧٨ ٣٦٩ ٥٧٢	٣٧٧ ٧٥٩ ٩٦٨	٥٤٥ ٩٨٠ ١٢٤	نفقات	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٧٤٢ ١٢٨ ٣٥٣	٧٤٢ ١٢٨ ٣٥٣	--	--	ارصدة دائنة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١١ ٢٩٢ ٤٥٧	٦ ٢٤١ ٥٧٦	٥ ٢٧٠ ٧٩٧	١٠ ٣٢١ ٦٧٨	اعمال متباعدة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
--	--	٧٥ ٥٢١ ٥٣٦	٧٥ ٥٢١ ٥٣٦	البنك الدولي/ص.كويتي	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٦ ٢٣٤ ٨٥١	٣ ٥٦٢ ٦٠١	٢ ٨٠٩ ٠٢٣	٥ ٤٨١ ٢٧٣	فرق مساهمه	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١ ١٦٨ ١٧٠	--	--	١ ١٦٨ ١٧٠	مستحقات كهرباء	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٤	--	--	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٤	بضاعة ائمة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٥٣ ٤٥٠ ٦٢٩	٦٣ ٧٣٥ ٦٨٠	٦٨ ١٣٠ ٠٣٦	٥٧ ٧٩٩ ٩٨٥	شراء بالاجل	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢ ٧٤٤ ٢٦٦	٢ ٢١٦ ٧٦٥	١ ٧٠٧ ٨٠٤	٢ ٢٣٥ ٣٠٥	توريدات/ تحويلات	استثمار بنسبة ٢٠%	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صياتكو)
٦٥ ٦٠٨ ١٩٤	١٨ ١١٢ ٢٤٦	٢٧ ٤٨٦ ٧٩٠	٧٤ ٩٨٢ ٧٢٨	إشراف	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٣ ٤٨٨ ٦٠٥ ١٥٨	١ ٦١٦ ٣٣٠ ٨٧٦	١ ٥٥٠ ٣٢٩ ٢١٥	٣ ٤٢٢ ٦٠٣ ٤٩٧			

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٢ ٨٧١ ١٦٩	١ ٠٩٢ ٢٣٣ ٦٨٣	عملاء – أرصدة دائنة
٤٦٠ ٧٤٧ ٠٧٦	٣٠٢ ٨٧٩ ٠٤٥	عملاء – دفعات
٦٠١ ١٧٩ ٥٩٧	٨٦٣ ١٤٣ ٦١٨	مستحقات موردين
٧٠١ ٦٧٢ ٠٤٤	٨٦٨ ٨٤١ ٠٩٨	مستحقات مقاولون
١٢٣ ٧٤٩ ٨٠١	١٠٥ ٠٩٣ ٦٣٨	مستحقات اعتمادات
٤ ٢٩٣ ٨٤٧	١٣٠ ٧١٠	اعتمادات مستحقة (البنك الدولي)
٧٦ ٢٨٣ ٥١٣	٩٨ ٧١٦ ٩٧٨	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٢ شهر)
٨٥ ١١٢ ٠٩١	١٠٤ ٠٨٠ ٧٠٦	حسابات دائنة
٢ ٤٤٨ ١٨٤	٢ ٦١٥ ٣٢٦	شيكات مرور أكثر من عام
٢١٣ ٥٨٨ ١٦٩	٢١٧ ٩٨٠ ٥٦٧	تأمين استهلاك
٦٥ ٨٨٦ ٠٠٧	٦٧ ٢٨٨ ٠٠٤	تأمين عدادات
٢٥٣ ٤٧٧ ٢٩٨	٣٣٠ ٥٦٢ ٨٧٨	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)
٢١٢ ٨٥٩ ٥٩٤	٢٨٠ ٥٠٩ ٨٩٤	تأمينات من الغير
٣٣ ٦١٠ ٤٤٨	٣٥ ٢٤٢ ٣١٨	مرتبات مستحقة
١٤ ١٧٦ ١٦٨	١٢ ٠٩٢ ٢٨٧	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٨٥٥ ٦٣٤ ٨٨٠	١ ٣٣٣ ٩٣٢ ٢٠٩	الهيئة المصرية العامة للبترول (ضرائب)
٢ ٣٣٢ ٨٦٤	٢ ٣٥٤ ٧٠٤	دفعات احمد عرابي والطلانغ
٣٨٧ ٠٣٩ ٩١٧	٤٩٣ ٠٢٥ ٥٥٤	المعاش التكميلي
٤ ٩٦٦ ٩٦٢ ٦٦٧	٦ ٢١٠ ٧٢٣ ٢١٧	

٢٠- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٩٧٧ ٠٧١	١٢ ٢٢٧ ٨٠٤	ضرائب خصم
٥ ٦٤٨ ٧٤٣	--	ضريبة الدخل
١٨ ٦٢٥ ٨١٤	١٢ ٢٢٧ ٨٠٤	

٢١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط اثنان مليار جنيه مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٩٠ ٤٨٢ ٩٦١ جنيه مصري (تسعمائة وواحد وستون مليون وأربعمائة واثنان وثمانون ألف ومائتي وتسعون جنيه مصري) موزع على عدد ٢٢٩ ١٤٨ ٩٦ 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 (ايجاس)
١٦١ ٤٨٢ ٣٠٠	١٦,٨٠ %	مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)
٩٦١ ٤٨٢ ٢٩٠	١٠٠ %	

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٢- الضريبة المؤجلة

٢٠٢٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
(٣٨٥ ٥٧٢ ٤٠٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (التزام)
(٨ ٢٢٢ ٣٣٧)	<u>يضاف (يخصم):</u>
(٤٧ ٩٥٠ ٦٧٠)	الضريبة المؤجلة خلال السنة بقائمة الدخل
<u>(٤٤١ ٧٥٥ ٤٠٧)</u>	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (التزام)

٢٣- الاحتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٣/١٢/٣١	المحول خلال السنة	٢٠٢٣/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٨٠ ٧٤١ ١٤٥	١٥ ٤٩١ ٥٨٣	٤٦٥ ٢٤٩ ٥٦٢	* احتياطي قانوني
٢٤١ ٧٠١ ٤٣٣	١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٦ ٧٠١ ٤٣٣	* احتياطي عام
٤١٥ ٧٢٥ ١٣٨	--	٤١٥ ٧٢٥ ١٣٨	** احتياطي خاص (علاوة الاصدار)
٤٧ ١٧٥ ٧٩٠	١ ٤٠٠ ٤٣٨	٤٥ ٧٧٥ ٣٥٢	* احتياطي رأسمالي
٢٩٦ ٦٨٩ ٣٥٧	٥٠٠ ٠٠٠	٢٩٦ ١٨٩ ٣٥٧	* احتياطي تمويل مشروعات الغاز
<u>١ ٤٨٢ ٠٣٢ ٨٦٣</u>	<u>١٤٢ ٣٩٢ ٠٢١</u>	<u>١ ٣٣٩ ٦٤٠ ٨٤٢</u>	

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

** احتياطي خاص (علاوة الاصدار)

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

٢٠٢٣/١٢/٣١

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 ٣٧٤ ٢٢٤ ٢٨١ جنيه مصري وقد تم التخفيض بالقيمة الاسمية للأسهم البالغ قدرها ٢٩٠ ٤٨٢ ٤٨١ جنيه مصري ليصبح اجمالي الإحتياطي 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

٢٤- قائمة التدفقات النقدية

٢٠٢٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
٦٦ ٤١١ ٢١٢	الاطراف ذات علاقة – أرصدة مدينة
٥ ٤٤٠ ٦٦٣	النقص في الاطراف ذات علاقة – أرصدة مدينة
<u>٧١ ٨٥١ ٨٧٥</u>	استثمارات
	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٥-الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ٤٤٨ ٧٠٠ ٢٣٦ جنية مصرى وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠%) من خطابات الضمان التى أصدرتها البنوك لصالح الغير باجمالي مبلغ ٨٧٤ ٨٩١ ٢٦٧ جنية مصرى والذي تم سداد منه مبلغ ٤٢٦ ١٩١ ٣١ جنية مصرى تمثل نحو (نسبة ١٠%) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبياناها كالتالي:-

٢٠٢٣/١٢/٣١

٢٤ ٠٩١ ٥٩٠

٦ ٦٧٩ ٨٤٦

٤١٩ ٩٩٠

العملة

جنيه مصري

دينار اردنى

درهم اماراتي

٢٦-إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/١٢/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية

وبورسعيد والإسماعيلية

اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادى

عمولة بيع الغاز وإدارة واشراف الشبكة

توصيل الغاز للمصانع ومشروعات هندسية وخارجية

توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء

٧٩ ٠٢٤ ٣٨٧

٣٨ ٩٤٦ ٤٧٥

٢ ٥٢٣ ٨٠٠ ٣٤٨

١ ٤٠٥ ٠٢٠ ٩٩٨

١ ٥٩٤ ٥١١ ٦٠٤

٢ ٢٢٤ ٨١٧ ٣٤٢

٢ ٤٤٢ ٧١٥ ٠٢٦

٢ ٨٣٢ ٥٥٦ ٤٢٠

٣٨٤ ٩٥٧ ٧٠٧

٣٦٩ ٧٢٠ ٩٢٦

٧ ٠٢٥ ٠٠٩ ٠٧٢

٦ ٨٧١ ٠٦٢ ١٦١

٢٧-تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/١٢/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

٢ ٢٢٦ ٧٤٧ ٦٥٤

٢ ٥٤٩ ١٧٠ ٨١٨

٢ ١٠٩ ٣٨٧ ١٥٧

١ ٨٧٠ ٦٣٩ ٩٢٨

٢ ١٦٣ ٨٠٥ ٥٣٦

٢ ١٦٥ ٥٧٧ ٢٠٠

١٥٥ ٩٦٢ ١٩١

٢١٦ ٦٥٦ ٠٧٠

٦ ٦٥٥ ٩٠٢ ٥٣٨

٦ ٨٠٢ ٠٤٤ ٠١٦

الأجور

مستلزمات سلعية

مستلزمات خدمية

مصروفات أخرى

٢٨-مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢٣/١٢/٣١

جنيه مصري

جنيه مصري

٣٥٩ ٨٣٢ ٣٥٤

٤٦٦ ٢٨٠ ٤٣٢

٧ ٠٧٩ ١٨٢

٦ ٧٨٠ ١٢٨

١٥ ٤٩٥ ٦٩٣

٢٠ ٢٤٢ ٧٩٧

٢ ٢٩٧ ١٧٩

١ ٤٢٤ ٦٠٨

٢ ٩١٢ ٧٥٠

٥ ٠٠٠ ٠٠٠

٣٨٧ ٦١٧ ١٥٨

٤٩٩ ٧٢٧ ٩٦٥

أجور

أدوات مكتبية وقطع غيار

خدمات وصيانة

ايجارات ورسوم حكومية

تبرعات ومساهمة مجتمعية

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٢٩- إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية

تتمثل إيرادات الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤١ ٢٥٠ ٩٣٥	٧٦٣ ٨٩٢ ١٠٤	نصيب الشركة في ارباح وخسائر الشركات الشقيقة المستثمر فيها طبقا لطريقة حقوق الملكية
(٤٢ ٠٢٤ ٦٠٣)	(٨٣ ٣٧٢ ٤١١)	نصيب الشركة في صافي أصول الشركات الشقيقة طبقا لطريقة حقوق الملكية
٤٩٩ ٢٢٦ ٣٣٢	٦٨٠ ٥١٩ ٦٩٣	الاجمالي (إيضاح رقم ٧)

٣٠- ضريبة الاستثمارات

تتمثل ضريبة الاستثمارات البالغ قدرها ٣٠٠ ٨٥٣ ٢٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ في قيمة الضريبة المستحقة على توزيعات ارباح الشركات الشقيقة المستثمر فيها وذلك طبقا لقرار رئيس جمهورية مصر العربية الخاصة بالقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ بتعديل بعض أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٣١- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٩٤١ ٢٧٩ ٢٩١ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبه ٤,٢٤% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ٤٧٥ ٩٤٦ ٣٨ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ٤١%) والتي تمثل نسبة ٠,٥٧% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال الفترة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٩٩٨ ٠٢٠ ٤٠٥ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%) والتي تمثل نسبة ٢٠,٤٥% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة و اشرف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٠,٨٧ ٨٧٥ ١٠٤ ٢ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٣٠,٦٣% من اجمالى إيرادات الشركة.

٣٢- نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب

بلغ نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مبلغ ١,٧٧,٧٧ جنيه مصرى بيانها كما يلي:-

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠١ ٩٦٧ ٣٨٧	١٧٠ ٥٩٧ ٥٨٣	صافى الربح القابل للتوزيع
(١٠ ٦٤٤ ٥٠٥)	--	حصة العاملين فى صافى أرباح السنة
(٦٢٠ ٠٠٠)	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٩٠ ٧٠٢ ٨٨٢	١٧٠ ٥٩٧ ٥٨٣	حصة المساهمون فى صافى أرباح السنة
٩٦ ١٤٨ ٢٢٩	٩٦ ١٤٨ ٢٢٩	عدد الأسهم
٣,٠٢	١,٧٧	نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٣٣- ارباح مرحلة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	٧ ٨٦٤ ٢٦٦	الرصيد في بداية السنة
٢ ٦٠٧	--	تسويات على رصيد اول المدة
		<u>يضاف / يخصم</u>
٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠	--	توزيعات ارباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢
٢٢ ٧٩٩ ٣٠٢	--	ارباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٢
٦٣ ٦٤٤	--	تسوية مكافأة مجلس الإدارة تخص عام ٢٠٢١
(١٥ ٠٠١ ٢٨٧)	--	خسائر استثمارات شركة يونيون جاس
--	(٧ ٨٦٤ ٢٦٦)	توزيعات ارباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٣
--	٣٣ ٠٣٤ ٩٦٣	ارباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٢٣
<u>٢٨ ٧٢٩ ٠٨٩</u>	<u>٢٥ ١٧٠ ٦٩٧</u>	<u>إجمالي</u>
<u>٧ ٨٦٤ ٢٦٦</u>	<u>٣٣ ٠٣٤ ٩٦٣</u>	<u>الرصيد في نهاية السنة</u>

٣٤- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية

ظهرت الأرصدة الناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالاصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بمبلغ ١٨٣ ٢٨٥ ١٧٣ ١ جنيه مصري وتحول تلك الأرصدة الى الارباح المحتجزه عند التصرف في الاستثمار وتم الاعتراف بالفروق المؤقتة (التزام ضريبي مؤجل) المرتبطة بالاستثمارات في شركات شقيقة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٤) فقرات ٦٠ و٦١ أو ٦٢ .

٣٥- نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة

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

٣٦-الموقف الضريبي

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

١/٣٦ موقف قانون الضريبة على الدخل

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

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

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٣

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

٢/١/٣٦ ضريبة الاجور والمرتببات (كسب العمل)

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٢

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة للمركز الضريبي لكبار الممولين .

السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٥

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

السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩

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

السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٩

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

السنوات ٢٠٢٠

- تم فحص الشركة والتسوية والسداد بالكامل للفروق .

السنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٣

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

٣/١/٣٦ ضريبة الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة (الخصم من المنبع)

تقوم الشركة بتجميع إيصالات الخصم والشهادات الضريبية التي تؤيد حق الشركة في تلك المبالغ المخصومة من الشركة بمعرفة المتعاملين طبقاً لمتطلبات القانون، والشركة لديها رصيد دائن طرف مصلحة الضرائب طبقاً للدفاتر والسجلات نحو ١٠٥,٢ مليون جنيه مصري حتى عام ٢٠٢٣ ولم يتم تسوية إيصالات الخصم والشهادات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢.

٤/١/٣٦ ضريبة الخصم والتحويل 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 ٢٠٢٣، ولم يتم إخطار الشركة بالفحص عن الأعوام حتى نهاية الفترة الرابعة من عام ٢٠٢٣

٢/٣٦ ضريبة الدمغة النوعية

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

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٥

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة .

السنوات عن الفترة من ٢٠٠٦/٢٠١٠

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

السنوات من ٢٠١١/٢٠١٤

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

السنوات من ٢٠١٥/٢٠١٩

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠٢٠

- تم فحص الشركة والتسوية والسداد بالكامل للفروق .

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٣

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

٣/٣٦ ضريبة القيمة المضافة

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

السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠٢١ / ٢٠١٦

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

السنوات ٢٠٢٢ / ٢٠٢٣

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى نهاية العام ٢٠٢٣ .

٤/٣٦ ضريبة العقارات المبنية

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

السنوات يوليو ٢٠١٣ / ٢٠٢٢

- تم معاينة مقار الشركة وتحديد القيمة الإيجارية المحسوب على أساسها الضريبة على العقارات المبنية وبداية التطبيق من الأول من يوليو ٢٠١٣ وقد نتج على إعادة التقدير الخمسي زيادة في القيمة الإيجارية تناسبت مع المسموح قانوناً.

٣٧- المسؤولية البيئية والاجتماعية للشركة

١/٣٧ شهادات الجودة

تحرص الشركة على متابعة وتطبيق أحدث النظم في التحول الى بيئة نظيفة وأمنة وتحقيق أعلى معدلات الأمان والسلامة وقد حصلت الشركة على الشهادات الآتية :-

- شهادة الجودة العالمية (٩٠٠١ : ٢٠١٥) .
- شهادة السلامة والصحة المهنية (٤٥٠٠١ : ٢٠١٨) .
- شهادة حماية البيئة (١٤٠٠١ : ٢٠١٥) .
- شهادة إدارة نظم الطاقة (٥٠٠٠١ : ٢٠١٨) .
- شهادة الاعتماد الدولي للمعامل (١٧٠٢٥ : ٢٠٠٦) .
- تجديد شهادة في أمن وسرية المعلومات (٢٧٠٠١ : ٢٠١٣) .

٢/٣٧ المسؤولية البيئية بالشركة

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

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

٣/٣٧ المسؤولية الاجتماعية بالشركة

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

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

٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١/٣٨ خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة والشركات الشقيقة، ويتمثل معظم العملاء في هيئات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام والشركات الشقيقة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٢/٣٨ خطر السيولة: يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فإنه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

٣/٣٨ خطر السوق: يتمثل في إمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٤/٣٨ القيمة العادلة للأدوات المالية: طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٥/٣٨ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد (جنيه مصري).

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ :

العملة	الرصيد بالعملة فائض
جنيه استرليني	٤٠ ٤٩٣
دولار أمريكي	١ ٨٥٤ ١٧٨
يورو	٣٦ ٩٣٠
دينار كويتي	٤١ ٧٠٨
دينار اردنى	٧٠ ٣١٨
ريال عمانى	٥ ٢٦٥
درهم امارتي	٥٠ ٣١٥
ريال سعودي	١ ٣٨٥ ٤٩٠

٦/٣٨ خطر سعر العائد: يتمثل خطر سعر العائد في خطر تذبذب الأداء المالي كنتيجة لتغير سعر العائد السائد بالسوق ، تتعرض الشركة لخطر سعر العائد على الودائع لأجل ، هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل وبالدولار الأمريكي واليورو والجنيه الاسترليني والجنيه المصري.

٧/٣٨ متوسط اسعار الصرف: بلغ متوسط اسعار صرف العملات الاجنبية مقابل الجنيه المصري خلال العام المالي ٢٠٢٣ كما يلي :-

العملة	متوسط السعر
جنيه استرليني	٣٨,٦١
دولار أمريكي	٣٠,٨٥
يورو	٣٣,٥٤
دينار كويتي	١٠٠,٣٢
دينار اردنى	٤٣,٤٧
ريال عمانى	٨٠,١٣
درهم امارتي	٨,٤٠
ريال سعودي	٨,٢٢

٨/٣٨ أهداف واساليب إدارة رأس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلاً بمصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها، وهي في هذا الصدد تنظر في المقام الأول لرأس المال المدفوع والاحتياطيات مع المتاح من تمويل من الشركة القابضة كبنود لإدارة رأس المال. وتهدف الإدارة من استخدام هذه البنود توفير السيولة الكافية لمقابلة التزامات الشركة في تنفيذ تعاقدها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية.

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

٣٩-الموقف القانوني

تتمثل طبيعة الدعاوى القضائية المكون لها مخصص في بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتي مازالت منظورة امام جهات التقاضى على جميع مستوياتها، ولم يصدر بها حكم نهائى بات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والرصيد كافي ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشئون القانونية بالشركة (إيضاح - رقم ١٧).

٤٠- أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالي

- بناءً على اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٤ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٢ مليار جنيه الى ٣ مليار جنيه بزيادة قدرها مليار جنيه وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢٩٠ ٤٨٢ ٩٦١ جنيه مصري الى ٤٣٥ ٤٣٣ ٢٢٣ ٤٤٢ ١ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٤٥ ٧٤١ ٤٨٠ جنيه مصري تمويلاً من أرصدة احتياطي خاص (علاوة الأصدار) بقيمة ١٣٨ ٧٢٥ ٤١٥ جنيه مصري ومبلغ ٠١٦ ٠٠٧ ٦٥ جنيه مصري من أرصدة احتياطي عام وفقاً للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. (بواقع نصف سهم مجانى لكل سهم أصلى) .

- وبتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤ ورد الى الشركة موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على نشر نموذج تقرير الإفصاح بشأن زيادة رأس المال الشركة المرخص به والمصدر والمدفوع والدعوة الى الجمعية العامة العادية والغير العادية.

- صدرت موافقة قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بموجب تقرير الفحص المالي رقم (٢٠٢٤/٢٦٣١) بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢٤ على تمويل زيادة رأس مال شركة غاز مصر المصدر والمدفوع من ٢٩٠ ٤٨٢ ٩٦١ جنيه مصري الى ٤٣٥ ٤٣٣ ٢٢٣ ٤٤٢ ١ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٤٥ ٧٤١ ٤٨٠ جنيه مصري تمويلاً من أرصدة احتياطي خاص (علاوة الأصدار) بقيمة ١٣٨ ٧٢٥ ٤١٥ جنيه مصري ومبلغ ٠١٦ ٠٠٧ ٦٥ جنيه مصري من أرصدة احتياطي عام وفقاً للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وقد حددت مدة صلاحية تقرير الفحص المالي بستة أشهر تبدأ من تاريخ اعتمادها من قطاع الاداء الاقتصادى فى ٨ فبراير ٢٠٢٤.

٤١-أحدث هامة

٤١ / ١/ تعديلات معايير المحاسبة المصرية

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

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 المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .

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

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

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

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

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

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

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

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

٣/٤١ ضوابط الإفصاح عن الممارسات البيئية والاجتماعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة

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

٤/٤١ 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 ٢٠٢٣ ، حيث ارتفع سعر الدولار الى نحو ٣٢ جنية (خلال يوم الأربعاء) قبل أن يبدأ السعر في الهبوط ليسجل ٢٩,٦١ جنية بنهاية تعاملات اليوم (الاثنين الموافق ١٦ يناير ٢٠٢٣) . الأمر الذي في جملة قد يشكل أثراً على الاقتصاد المحلي للشركة إلا أنه لا يمكن تقدير ذلك الأثر في الوقت الراهن .

٦/٤١ أرقام المقارنة (قائمة المركز المالي)

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

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

تقرير مراقب الحسابات

عن مراجعة القوائم المالية لشركة غاز مصر عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية"
راجعنا القوائم المالية لشركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لاحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية ، والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ١٤,٣٤٨ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ التي أظهرت صافي ربح نحو ١٧٠,٥٩٨ 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 القوائين 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 القوائين 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 أيضاً 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 أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

- عدم إمكانية إجراء المطابقات لبعض الأصول كما لم نواف بنتائج المطابقة لما تم جرده بخلاف وجود اصول لم يتم جردها كما لم ترد بعض الشهادات السلبية على تلك الأصول , فضلاً عن عدم تسجيل الشركة لبعض الأصول منها أرض الصاحية وعدم وجود دراسة من خبير تأميني لتحديد القيمة الواجب التأمين بها على اصول الشركة
- يتعين إجراء المطابقات اللازمة وإستكمال إجراءات التسجيل الخاصة وموافقاتنا بكافة الشهادات السلبية واعداد دراسة من خبير تأميني لتحديد القيمة الواجب التأمين بها على أصول الشركة
- لم تقم الشركة بتحديد ودراسة قطع الغيار الاستراتيجية للأصول والمعدات بما يتفق ومعيار المحاسبة المصرى الأصول الثابتة وإهلاكتها رقم ١٠ بند ٨, ٥٦ قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) والمعدات .
نوصي بالدراسة واتخاذ ما يلزم من إجراءات في ضوء ما تسفر عنه نتائج الدراسة .
- لم تقم الشركة بتحديد ودراسة الإنخفاض في المخزون بما يتفق ومعيار المحاسبة المصرية رقم (٢) المخزون بند ٣٤ .
نوصي بالالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة المصرية رقم (٢) لحساب الانخفاض في المخزون وإجراء التسويات اللازمة .
- لم يتم إرسال المصادقات لكافة الأرصدة المدينة والدائنة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ولم ترد رودود عليها وكذا لم يتم المطابقة لاعمال الخطوط والشبكات وكميات الغاز وقيمة عمولة مسحوبات الغاز من خلال الشبكة -- وغيرها من باقى الاعمال مع الشركات المختصة

يتعين إرسال المصادقات لكافة الأرصدة المدينة والدائنة في وقت يسمح بالرد عليها وإجراء المطابقات على تلك الأرصدة.
- عدم تطبيق معيار ٤٩ (عقود التأجير) على كافة العقود بالشركة.

نوصي بالالتزام بتطبيق المعيار المشار اليه مع مراعاة الاثار الضريبية عند اعداد الإقرار الضريبي
- ضمن المخزون نحو ٨٥,٣٧٨ مليون جنيه تمثل قيمة اعتمادات مستنديه تم توريد مشمولها ولم يتم تسويتها لرفض بعضها او لوجود تأخير في التوريد او الاعتراض من جانب المورد على قرار لجنة الفحص .

نوصي بالدراسة و سرعة إتخاذ ما يلزم من إجراءات حيال مشمول تلك الاعتمادات لمصلحة الشركة
- مازالت الشركة لم تقم بإعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفقاً ومتطلبات معيار المحاسبة المصري حيث تم الاحتساب للأصول الثابتة فقط

يتعين إعادة حساب الإلتزامات والأصول الضريبية المؤجلة وفقاً لمتطلبات المعيار المشار اليه.

- تضمنت إيرادات النشاط نحو ٥٨٩,٠٦٨ مليون جنيه تمثل تكاليف لبعض الاعمال التي تم تنفيذها مع اضافة نسبة ربح من التكاليف الفعلية بما لا يتفق والبند ٤١ من معيار المحاسبة المصرية رقم ٤٨ (الإيراد من العقود مع العملاء) فضلاً عن عدم احتساب اى إيرادات عن مستخلصات اعمال مقدمة لشركة انبي والبالغ تكلفتها بالارصدة المدينة نحو ٢٠٣ مليون جنيه
نوصي بمراعاة الالتزام بالمعيار المشار اليه عند احتساب الإيراد والاستهلاك والاضمحلال في ضوء تحقيق المشروع لخسائر

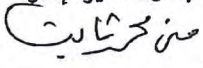
رأى المتحفظ

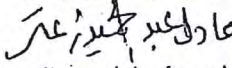
يما عدا أثر ما جاء بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعداله ووضوح في ميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة غاز مصر في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً فقد تبين :

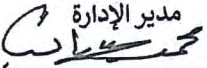
- لم نواف بأسس التقييم لمخزون الإنتاج التام البالغ نحو ١٦,٨٢٨ مليون جنيه وكذا محاضر الجرد عنها نوصي بدراسة ما سبق واتخاذ ما يلزم والإفادة.
- عدم تحصيل الشركة لقيمة التوزيعات المستحقة على الأرباح في إستثمارتها في شركة جاسكول والبالغة نحو ٦,٦ مليون جنيه عن العام المالي ٢٠٢٢ بالمخالفة لأحكام المادة رقم ٤٤ من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بشأن توزيع الأرباح خلال شهر من إنعقاد الجمعية العامة للشركة.
- يتعين العمل على تحصيل تلك المستحقات.
- تضمن حساب الارصدة المدينة نحو ٧٥٩,٨٧ ألف جنيه تمثل ضرائب الدخل المسددة عن أعمال فرع الشركة بالأردن عن سنة ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ ولم يتم خصمها من ضرائب الدخل المستحقة على الشركة في مصر لعدم إستيفاء متطلبات مصلحة الضرائب المصرية في هذا الشأن.
- يتعين سرعة إستيفاء متطلبات مصلحة الضرائب المصرية والإستفادة من إتفاقية منع الإزدواج الضريبي المشار إليها.
- حققت الشركة خسائر نشاط بلغت نحو ٥٣٤,٣ مليون جنيه وصافي ربح عن نفس الفترة نحو ١٧٠,٦ مليون جنيه ساهم في تحويل الخسائر إلى أرباح تحقيق الشركة لإيرادات آخري بنحو ٧٣٨,٩ مليون جنيه نتيجة تحقيق جانب من مشروعات الشركة لخسائر لزيادة التكلفة المباشرة عن الإيرادات بلغ ما امكن حصره نحو ١,٠٧١ مليار جنيه.
- يتعين العمل على تعظيم إيرادات النشاط.
- ضمن الأصول الثابتة نحو ٢٨٨,٨١٣ مليون جنيه أصول مهلكة دفترياً بالكامل مقابل نحو ٢٢٩,٦ مليون جنيه رغم ان دراسة الاعمار الإنتاجية أقرت بعدم وجود تغيير في دراسة الاعمار الإنتاجية .
- يتعين إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول وفقاً لمعيار رقم (١٠) وحصر تكلفة الأصول القديمة المقابلة للإضافات الجديدة واتخاذ ما يلزم.
- عدم الانتهاء من إجراءات التصفية لبعض الشركات المستثمر فيها و التي تم السير في اجراءات التصفية لها منذ فتره مثال ذلك (مى جاس روجتيك) والتي وافق مجلس الادارة في ٢٠١٤ على السير في إجراءات التصفية.
- نوصى بسرعه الإنتهاء من إجراءات التصفية واجراء التسويات الواجبة في ضوء ذلك.
- ضمن العملاء والأرصدة المدينة مبالغ لم يتم تحصيلها منذ فترة بلغ ما امكن حصره نحو ٤٩١,٥ مليون جنيه يرجع بعضها لعام ٢٠١٥ منها مبالغ تم الحكم فيها لصالح الشركة بالإضافة الى ٤٤٠,٤ مليون جنيه ضمن الارصدة المدينة ولم يتم اعداد الفواتير الخاصة بها منها نحو ٩٦ مليون ترجع الى ٢٠٢١ .
- نوصى باتخاذ ما يلزم نحو ذلك مراعاة لصالح الشركة .
- بلغ مخصص القضايا المكون في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٥ مليون جنيه ولم نواف بدراسة بإحتمالات المكسب والخسارة ودرجة التقاضى.
- يتعين موافقتنا بدراسة المخصص المكون للحكم علي مدي كفايته.
- تضمنت الأرصدة الدائنة نحو ٢٢٩٢,٧ مليون جنيه مستحقات للهيئة وإيجاس ومصلحة الضرائب خاصة بالضرائب وخلافه بعضها ترجع لعام ٢٠٢٠ .
- نوصى باتخاذ ما يلزم مراعاة لصالح الشركة .
- بعض أنظمة الرقابة والضبط الداخلي بالشركة تحتاج الى الدراسة لتفى بإغراض الرقابة والضبط الداخلى.
- نوصى بالدراسة لكافة أنظمة الرقابة والضبط الداخلي واتخاذ ما يلزم.
- لم تقم الشركة باحتساب الضريبة المستحقة على المزايا الممنوحة لبعض العاملين طبقاً للمادة ١٣٠ من قانون ٩١ اسنه ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- نوصى بمراعاة احكام القانون المشار اليه.
- يتعين إعادة النظر في النظام الأساسي للشركة وذلك في ضوء قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٦٧ لسنة ٢٠١٨ بشأن الانظمة الأساسية للشركات.
- نوصى باتخاذ ما يلزم والإفادة.
- عدم التزام الشركة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للاستثمار رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ وكذا كتاب الهيئة الدوري رقم (٩) وبند ١/٢/٢ من الدليل المصري لحوكمة الشركات بشأن حظر الجمع بين منصب السيد رئيس مجلس الإدارة ومنصب العضو المنتدب أو الرئيس التنفيذي للشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة.
- يتعين ضرورة الالتزام بتنفيذ قرار الهيئة المشار اليه وكذا ماورد بالدليل المصري لحوكمة الشركات.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:-

- تمسك الشركة حسابات 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 ليفي بالغرض منه وقد تم جرد الأصول الثابتة والمخزون في ٢٠٢٣/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٤/٢/١٣

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / مني محمد ثابت)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / عادل عبد الحميد زعتر)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

(محاسب / محمد سيد راغب)
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رد الشركة على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات للعام المالي ٢٠٢٣

- ١- جرى إستكمال باقى المطابقات ، والسير فى إجراءات تسجيل الأراضى والمقرات ، ومتابعة الشئون القانونية لإستخراج باقى الشهادات السلبية ، وسيتم الدراسة وإتخاذ اللازم .
- ٢- سيتم تشكيل لجنة فنية لدراسة مخزون الشركة لتحديد وجود بنود إستراتيجية من عدمه .
- ٣- سيراعى ذلك مستقبلاً .
- ٤- إن إدارة الشركة تعمل جاهدة لإستكمال المطابقات لتلافى الملاحظة وقد تم إجراء المطابقات حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنسبة تصل إلى ٧٤% على الأرصدة ، وجرى إتمام باقى المطابقات ذات الأهمية النسبية خلال عام ٢٠٢٤ ، سيتم إرسال المصادقات بوقت يسمح بإرسال الردود عليها .
- ٥- جرى دراسة جميع عقود الشركة للتأكد من مطابقتها مع معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) بالتنسيق مع إدارة العقود والشئون القانونية .
- ٦- جرى التنسيق مع إدارة المهمات للإنتهاء من الموضوعات محل الملاحظة .
- ٧- سيراعى ذلك فى ضوء المعيار المحاسبى .
- ٨- سيتم مراعاة ما ورد فى ضوء المعيار .
- ٩- سيتم الدراسة .
- ١٠- سوف يتم السداد فى ٢٠٢٤/٢ قيمة القسط الأخير لشركة جاس كول .
- ١١- سيتم إتخاذ اللازم للإستفادة من الإتفاقية .
- ١٢- تعمل الشركة جاهدة لتعظيم إيراداتها 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 ، وسيراعى دراسة الأمر مع الجهات المسندة للأعمال .
- ١٣- سيراعى إعادة النظر فى ضوء ما ورد بالمعيار ، وسيراعى حصر الأصول المهلكة دفترياً وتكهنينها ويتم عمل مزادات لبيعها لمقابلة الإضافات الجديدة .
- ١٤- سيتم التنسيق مع الشئون القانونية فى هذا الشأن .
- ١٥- جرى إتخاذ اللازم وإجراء التسويات .
- ١٦- سيتم التنسيق مع إدارة الشئون القانونية لإتمام ذلك .
- ١٧- هذه المبالغ تم تسويتها لصالح الشركة مع مصلحة الضرائب طبقاً للبروتوكول المعمول به وقد تم السداد لبعضها وجرى عمل التسويه اللازمة لباقى المبلغ .
- ١٨- سيتم مراعاة ما ورد بالتقرير .
- ١٩- سيتم الدراسة .
- ٢٠- سيتم الدراسة بالتنسيق مع إدارة الشئون القانونية .
- ٢١- سيتم التنسيق مع الجهات المعنية .

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية



محاسب / طارق فاروق صادق



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

