

مصطفى شوقي

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المحتويات

<u>صفحة</u>	
٣	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨	قائمة التوزيعات المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩ - ٣٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 ٢٠٢١ 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 مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر 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 على القوائم المالية.

أساس إبداء الرأي

- قامت الشركة بتقييم استثماراتها في الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ اعتماداً على القوائم المالية لتلك الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وفيما عدا شركة يونيون جاس "يو جى سي" فقد قامت الشركة بالتقييم اعتماداً على القوائم المالية لتلك الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (إيضاح رقم ١/٧).
- قامت الشركة بإرسال المصادقات إلى بعض من أرصدة العملاء والأرصدة المدينة وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ولم نواف برود تلك المصادقات كما لم يتم إجراء مطابقات لكافة تلك الأرصدة في ذات التاريخ (إيضاحات أرقام ١١، ١٢، ١٣، ١٤، ١٩، ٢٠).

الرأي

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 ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، فقد 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 والاثار المالية للتغيرات المناخية (إيضاح رقم ٣/٤٠).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

القاهرة في: ٣ مارس ٢٠٢٢



شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٣٨٢ ٦٢٦ ٦٩١	٤١٥ ٢١٣ ٤٥٣	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
--	٤٠١٠ ٧١٦	(٤)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٧٠ ٨١١ ٠٠٧	٥٣ ٦٣٤ ٩٦٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٩ ٠١٦ ٩٧١	٧ ٣٥٦ ٠٨٢	(٦)	قروض إسكان عاملين
٢ ١٨٣ ٠٤٤ ٨٦١	٢ ٢٨٥ ١٥٤ ٢٥٣	(١/٧)	استثمارات ماليه في شركات شقيقة
--	--	(٢/٧)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>٢ ٦٤٥ ٤٩٩ ٥٣٠</u>	<u>٢ ٧٦٥ ٣٦٩ ٤٦٧</u>		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
٥٧٤ ٦٦٢	--	(٨)	<u>الأصول المتداولة</u>
١ ٤٦٥ ٩٦٥ ٦٠٣	١ ٠٥٢ ٨٥٨ ٢٥٩	(٩)	أصول متاحة للبيع
٧٣٥ ١٥٧ ٦٣٣	٩٩٧ ٢٩٨ ١٥٧	(١٠)	المخزون (بالصافي)
٥٤٧ ٥٨٧ ٣٣٧	٥٦٨ ٥٥٤ ٣٧٤	(١١)	أعمال تحت التنفيذ
٨٥١ ٧٤٤ ٩٤١	١ ٤١٢ ٠٧٨ ٢١٢	(١٢)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٥٨٣ ٦٣٠ ٠٢٥	٤٢٢ ١١١ ٣٤٧	(١٣)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
٦٩٠ ١٨٣ ٣٩٣	١ ٢٠٥ ٤٤٣ ٨٩٦	(١٤)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
١٧٢ ٤٢٠ ٥٧٣	١٩٣ ١٦١ ٧١٣	(١٥)	مديون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٩ ٢٧٣ ٧٩٦	٥٠ ٨٨٤ ٧٧٧	(١٦)	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
١٥٤ ٢١٧ ٨٣٢	١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨	(١٧)	ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)
<u>٥ ٢٦٠ ٧٥٥ ٧٩٥</u>	<u>٦ ٠٩٨ ٦٠٨ ٨٢٣</u>		أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
<u>٧ ٩٠٦ ٢٥٥ ٣٢٥</u>	<u>٨ ٨٦٣ ٩٧٨ ٢٩٠</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
			<u>إجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٥٩ ٤٠١ ٨٦٨	٤٩٨ ٣٠٠ ٦٦١	(٢٤)	الاحتياطيات
٨ ٥١١ ١١٥	(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	(٣٤)	(خسائر) / أرباح مرحلة
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	(٣٥)	أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
٥٥ ٠٦٠ ٠٥٩	٥٠ ٢١٧ ٢١٤	(٣٦)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
٨٤ ٦٦٥ ٨٣٨	١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩		صافي ارباح السنة
<u>٢ ٢٦٠ ٩٢٤ ٠٦٣</u>	<u>٢ ٣٤٦ ٧٦٤ ٢٥٧</u>		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٣٧٧ ٥٣٥ ٨٥٤	٣٧٦ ٠٠٥ ٠٦٣		التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٣٧٧ ٥٣٥ ٨٥٤</u>	<u>٣٧٦ ٠٠٥ ٠٦٣</u>		<u>مجموع الالتزامات غير المتداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٣٢ ٥١٩ ٦٥٨	١٠٥ ٥١٩ ٦٥٨	(١٨)	المخصصات
٢ ١١٧ ٦٤٢ ٩١٢	١ ٨٥٨ ٥٣٦ ٨٨٤	(١٩)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
٣١٥ ٣٠٩ ٩٩٥	٧٨٥ ٠٧٣ ٧٣٧	(٢٠)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء دائنة
٢ ٦٧١ ٥٣١ ٦٣٥	٣ ٣٧٢ ٤٠٢ ٣١٨	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠ ٧٩١ ٢٠٨	١٩ ٦٧٦ ٣٧٣	(٢٢)	أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
<u>٥ ٢٦٧ ٧٩٥ ٤٠٨</u>	<u>٦ ١٤١ ٢٠٨ ٩٧٠</u>		<u>مجموع الالتزامات المتداولة</u>
<u>٧ ٩٠٦ ٢٥٥ ٣٢٥</u>	<u>٨ ٨٦٣ ٩٧٨ ٢٩٠</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

مدير عام الحسابات العامة والميزانية

محاسب / طارق فؤوق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٠٠٢٧٠٠٩٨٤	٥٤٠٤٣٧٨٣٧٨	(٢٧)	إيرادات النشاط
			يخصم:
(٣٩٠٥٠٥٥٨٣٦)	(٥٠٥٩٨٢٥٤٣٤)	(٢٨)	تكاليف النشاط
٩٧٦٤٥١٤٨	٣٤٤٥٥٢٩٤٤		مجمل الربح
			يخصم:
(٢٣٨٥٦١٣١٠)	(٢٩٣١٤١٥٥٤)	(٢٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(١١٣٢٣٠٥)	(١١٤٤٣٢٨)		رواتب مقطوعة وبدلات وحضور وانتقال مجلس الإدارة
(١٦٧٤٧٩٤)	(٢٠٢٨٥٥٦)		إهلاك الأصول الثابتة
(١٠٧٩٤٥٩٩)	(١٣٨٢٥١٣٨)		دعم التامين الصحي
(٧١٥٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠)	(١٨)	مخصصات مكونة
--	(٥٧٧٧٠٥٢)	(١٧،١٤،١٣،١٢،١١)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥٠٠٠٠٠٠)	--	(١٤)	الاضمحلال في الأصول غير المالية
--	٦٧٧٨٤	(١٦)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩٠٠٠٠٠٠	٢٨٠٠٠٠٠٠	(١٨)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٢١٢٠١٧٨٦٠)	٥٥٧٠٤١٠٠		إجمالي أرباح / (خسائر) النشاط
			يضاف:
١٥٢٠٩٦٨٨	١٠٨٣١٩٠٥		عوائد دائنة
٢٢٥٧٢٣٦٣٠	٩٢١٣٩٥٦٥	(٣٠، ١/٧)	إيرادات استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٥١٢٣٩٩٤٥	٨٥٠٠٣٧		أرباح رأسمالية
٨٠١٥٥٤٠٣	١٥٩٥٢٥٦٠٧		صافي أرباح النشاط
٢٢٩٦٥٤٨٦	٢١٠٦٠٩٤٥		إيرادات متنوعة
(٢٤٧١٢٥٦)	١٤١٠٧٧		أرباح / (خسائر) تقييم فروق عملة
١٠٠٦٤٩٦٣٣	١٨٠٧٢٧٦٢٩		صافي أرباح السنة قبل الضريبة
(١٤٤٢٦١٨٤)	(٥٢٦٥٧٥٠)	(٣١)	ضريبة الاستثمارات
--	(٩٧٥٨٠٥٤)		ضريبة الدخل
(١٥٥٧٦١١)	١٢٤٨٠٤		الضريبة المؤجلة
٨٤٦٦٥٨٣٨	١٦٥٨٢٨٦٢٩		صافي أرباح السنة بعد الضريبة
١,٦٤	٣,٣٠	(٣٣)	نصيب السهم من صافي أرباح السنة بعد الضرائب

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

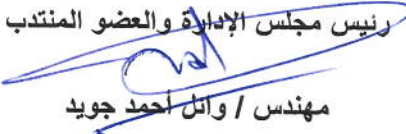
مدير عام الحسابات العامة والميزانية

محاسب / طارق طارق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٤ ٦٦٥ ٨٣٨	١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩	أرباح السنة
		<u>الدخل الشامل الأخر</u>
(٣٠ ٠٠٦ ١٨٥)	(٦ ٢٤٨ ٨٣٢)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
٦ ٧٥١ ٣٩٢	١ ٤٠٥ ٩٨٧	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الأخر في الشركات الشقيقة
<u>(٢٣ ٢٥٤ ٧٩٣)</u>	<u>(٤ ٨٤٢ ٨٤٥)</u>	إجمالي الدخل الشامل الأخر
<u>٦١ ٤١١ ٠٤٥</u>	<u>١٦٠ ٩٨٥ ٧٨٤</u>	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مدير عام الحسابات العامة والميزانية

محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٠٠ ٦٤٩ ٦٣٣	١٨٠ ٧٢٧ ٦٢٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ارباح السنة المالية قبل الضرائب
٦٠ ٠٦١ ١٤٢	٦٧ ٦٧٥ ٢١٩	(٤، ٣)	تعديلات لتسوية صافي الارياح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٢٥ ٧٢٣ ٦٣٠)	(٩٢ ١٣٩ ٥٦٥)		إهلاك الأصول الثابتة واستهلاك الأصول غير الملموسة
(١٥ ٢٠٩ ٦٨٨)	(١٠ ٨٣١ ٩٠٥)		إيرادات الاستثمارات
(٥١ ٢٣٩ ٩٤٥)	(٨٥٠ ٠٣٧)		عوائد دائنة
٧١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	ارياح رأسمالية
--	٥ ٧٧٧ ٠٥٢	(١٧، ١٤، ١٣، ١٢، ١١)	المكون من المخصصات
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(١٤)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	(٦٧ ٧٨٤)	(١٦)	الاضمحلال في الأصول غير المالية
(١٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٨)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢ ٤٧١ ٢٥٦	(١٤١ ٠٧٧)		مخصصات انتفي الغرض منها
(٧١ ٤٩١ ٢٣٢)	١٢٣ ١٤٩ ٥٣٢		(ارياح) / خسائر / تقييم فروق العملة
(٥١٧ ٢٠٥ ٣٤٩)	٤١٣ ١٠٧ ٣٤٤	(٩)	ارياح / (خسائر) التشغيل
(٢٢٠ ٢٧٨ ٥٩١)	(٢٦٢ ١٤٠ ٥٢٤)	(١٠)	النقص (الزيادة) في المخزون
(١٣ ٧٨١ ٨٨٤)	(٥٨٦ ٠٤٢ ٨٥٦)	(١٢، ١١)	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
٧٩ ١٥١ ٢٦٨	١٥٦ ٧١٥ ١٨٣	(٢/٢٥-١٣)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة
٣١ ٥٩٥ ٢٠٤	٨ ٤٥٦ ٨٠٣	(١٤)	النقص في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة
(١٢٥ ٢٨٩ ١٩٩)	(٥١٥ ٥٩٨ ٢٤٨)	(١٤، ٦)	النقص في ودائع مربوطة كضمان
٣٢٩ ٦٥٣	(٢٠ ٧٤١ ١٤٠)	(١٥)	(الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٦ ١٧٦ ٤٩٤	(٢٥٩ ١٠٦ ٠٢٨)	(١٩)	(الزيادة) النقص في أرصد مدينة لدي مصلحة الضرائب
٧٣٥ ١١٣ ٤٥٦	١ ١٤٣ ٣٤٣ ٦٨٧	(١/٢٥)	(النقص) الزيادة في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة
(٧٣ ٥٧٤ ٨٨٢)	(١١ ١١٤ ٨٣٥)	(٢٢)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى وذات علاقة (عملاء)
١٣٠ ٧٤٤ ٩٣٨	١٩٠ ٠٢٨ ٩١٨		(النقص) في أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١ ٨٠٧ ٧٤٢	١ ٧١٧ ٥٥٤	(١٤، ٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٤ ٥٠٢ ١٥٩)	(٧٧ ٢٦٢ ٥٥٧)	(٤، ٣)	مقبوضات في قروض إسكان العاملين
٤٢ ٣١٧ ٧٠٢	٨٥٠ ٠٣٧		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وملموسة
(٤٦ ٩٩١ ٨٥١)	(١٣ ٥٣٧ ٣٤٠)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٥ ٢٠٩ ٦٨٨	١٠ ٨٣١ ٩٠٥		(مدفوعات) ومشروعات تحت التنفيذ
(١٩ ٤٣١ ٢٥٠)	(٦٣ ٨٧٦ ١٦٥)		عوائد دائنة
١٢٨ ٠٧٢ ٩٤٥	٤٧ ٣١٤ ٢٦٢		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
٦٦ ٤٨٢ ٨١٧	(٩٣ ٩٦٢ ٣٠٤)		مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٣٠ ٠٢٠ ٠٠٠)	(٥٣ ٨٣٥ ٠٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٣٠ ٠٢٠ ٠٠٠)	(٥٣ ٨٣٥ ٠٠٠)		(توزيعات) أرباح مدفوعة
(٢ ٤٧١ ٢٥٦)	١٤١ ٠٧٧		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
--	(٣٧٢ ٤٣٥)		أثر التغير في أسعار الصرف
٦٤ ٧٣٦ ٤٩٩	٤٢ ٠٠٠ ٢٥٦		الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها
٨٩ ٤٨١ ٣٣٣	١٥٤ ٢١٧ ٨٣٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٥٤ ٢١٧ ٨٣٢	١٩٦ ٢١٨ ٠٨٨	(١٧)	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

مدير عام الحسابات العامة والميزانية

محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة توزيع الأرباح المقترحة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصرى	
٨٤ ٦٦٥ ٨٣٨	١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩	صافى أرباح السنة القابلة للتوزيع
٨ ٥١١ ١١٥	(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	(خسائر) / ارباح مرحلة
<u>٩٣ ١٧٦ ٩٥٣</u>	<u>١٤٤ ٩٦١ ١٩٩</u>	
يخصم :		
٤ ٦٥٨ ٨٤٨	٧ ٢٤٨ ٠٦٠	إحتياطي قانوني
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	إحتياطي تمويل مشروعات الغاز
--	٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	إحتياطي عام
٣٣ ٧٣٩ ٩٤٥	٨٥٠ ٠٣٧	إحتياطي رأسمالي
<u>٥٤ ٢٧٨ ١٦٠</u>	<u>٩١ ٣٦٣ ١٠٢</u>	
يوزع كالتالى :		
توزيعات للمساهمين:		
٢٨ ٤٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٩ ٦٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مساهمون آخرون
٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٥ ٣٣٥ ٠٠٠	٦ ٦٦٣ ٨٠٠	حصة العاملين
٥٠٠ ٠٠٠	٥٨٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٤٣ ١٦٠	٢٤ ١١٩ ٣٠٢	أرباح مرحلة
<u>٥٤ ٢٧٨ ١٦٠</u>	<u>٩١ ٣٦٣ ١٠٢</u>	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مدير عام الحسابات العامة والميزانية

محاسب / طارق طارق صادق

الكوبون المقترح ١,٥٠ جنيه مصرى لكل سهم



Handwritten signature or mark.

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- أصول متاحة للبيع
٢٠	٩- المخزون (بالصافي)
٢٠	١٠- أعمال تحت التنفيذ
٢١ - ٢٠	١١- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٢١	١٢- الأطراف ذوي علاقة - عملاء (بالصافي)
٢٢ - ٢١	١٣- أطراف ذوي علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
٢٣ - ٢٢	١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢٣	١٥- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب
٢٣	١٦- ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)
٢٤	١٧- أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
٢٥ - ٢٤	١٨- المخصصات
٢٥	١٩- الأطراف ذوي علاقة - أرصدة دائنة
٢٥	٢٠- الأطراف ذوي علاقة - عملاء دائنة
٢٦	٢١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٦	٢٢- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٢٦	٢٣- رأس المال
٢٧	٢٤- الاحتياطات
٢٧	٢٥- المعاملات غير النقدية
٢٧	٢٦- الالتزامات المحتملة
٢٨	٢٧- إيرادات النشاط
٢٨	٢٨- تكاليف النشاط
٢٨	٢٩- مصروفات إدارية وعمومية
٢٨	٣٠- إيرادات الاستثمارات
٢٨	٣١- ضريبة الاستثمارات
٢٩	٣٢- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٢٩	٣٣- نصيب السهم من صافي الأرباح
٢٩	٣٤- الأرباح المرحلة
٣٠	٣٥- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية
٣٠	٣٦- نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة
٣٢ - ٣٠	٣٧- الموقف الضريبي
٣٣ - ٣٢	٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
٣٣	٣٩- الموقف القانوني
٣٤ - ٣٣	٤٠- أحداث هامة

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 وفي ظل أحكام 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 الأعمال 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 بدلاً من شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية).

٣/١ مدة الشركة

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

٤/١ التسجيل بالسجل التجاري

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم (١١٢٢٦٧) 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 ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٢.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة والمطبقة بثبات خلال الفترة محل المراجعة.

١/٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٢/٢ ترجمة العملات الأجنبية

يتم اعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة، ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة، وفي 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 مسجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة.
 (ج) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي مسجلت 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 إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت كما يلي:-

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

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

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولي

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
 يتم تحميل المصروفات بقيمة العدد والأدوات التي تقل قيمتها عن ١٥٠٠ جنيه مصري طبقاً لموافقة مجلس الإدارة.

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

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

٥/٢ الانخفاض في قيمة الأصول

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

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

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

٦/٢ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها، وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحاً لتشغيله في الغرض الذي اقتنى من أجله، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال ان وجدت.

٧/٢ استثمارات

٧/٢/١ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

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

٢/٧/٢ استثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ويفترض وجود نفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

يتم احتساب الاستثمار في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار في الشركة شقيقة عند الاقتناء بالتكلفة ويتم زيادة أو تخفيض الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد تاريخ الاقتناء ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الشقيقة ضمن قائمة الدخل ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة الشقيقة ويتم إثبات نصيب الشركة في بنود الدخل الشامل الآخر للشركات الشقيقة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة في حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى.

٨/٢ المخزون

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

٩/٢ المخصصات

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

١٠/٢ الأدوات المالية معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)

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

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

(أ) نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول

(ب) خصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي

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

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

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

(ت) عقود الضمان المالي .

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

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

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

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

(أ) التكلفة المستهلكة ، أو

(ب) القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر أو

(ت) القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

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

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

- مبلغ غير متحيز و مرجح بالاحتمالات يتم تحديده عن طريق تقييم نطاق من النتائج الممكنة،
- القيمة الزمنية للنقود (و)
- المعلومات المعقولة و المؤيدة التي تكون متاحة بدون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما في تاريخ التقرير بشأن أحداث سابقة و ظروف حالية و توقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية.

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

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

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

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

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

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

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

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 (او كلما) أوفت المنشأة بالتزام الأداء .

١٢/٢ إيرادات الاستثمارات

١/١٢/٢ قياس الإيرادات

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣/٢ أعمال تحت التنفيذ

يتم تحميل أعمال تحت التنفيذ بكافة التكلفة على العمليات حتى تمام تجهيزها وتسليمها للعميل، وعند أثبات الإيراد يتم إضافة ما يخصه من هذه التكاليف في بند تكاليف النشاط بقائمة الدخل وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء

١٤/٢ الاحتياطات

١/١٤/٢ الاحتياطي القانوني

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

٢/١٤/٢ احتياطي تمويل مشروعات الغاز

يتم تدعيم الاحتياطات طبقاً للمادة رقم (٨) من القانون رقم ٢١٧ لسنة ١٩٨٠ في شأن الغاز الطبيعي والتي تنص على "احتجاز نسبة من الأرباح السنوية القابلة للتوزيع بحد أقصى ٥٠٪ كاحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي" والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة والفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١.

٣/١٤/٢ احتياطي عام

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقاً للفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة.

٤/١٤/٢ احتياطي رأسمالي

تم تكوينه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقاً للفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تدعيمه بالأرباح الرأسمالية إن وجدت.

١٥/٢ الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة

تلتزم الشركة بتطبيق الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (٢٦) من النظام الأساسي للشركة في الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول بحد أقصى ٣٠ مليون جنيه مصري في السنة، وما زاد عن ذلك يعرض على مجلس إدارة الشركة.

١٦/٢ ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة

تشمل ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة على الأرباح والخسائر الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف 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، آخذاً في الاعتبار الفروق المتوقعة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية وللمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

١٧/٢ النقدية وما في حكمها

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

١٨/٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٩/٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخرى بالتكلفة.

٢٠/٢ القوائم الدورية

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

٢١/٢ العوائد الدائنة

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

٢٢/٢ جهاز تنظيم شئون الغاز

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

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

المبلغ	الأرض	والإحتياطات	الأوت ومعدات	وسائل نقل والتكاليف	عدد أدوات	إلتك و معدات مكتب	الإجمالي
حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري
٢٠٢١ في ١ يناير	٢١,٨٢٦,٦٣٥	١٠٩,٨٦٥,٥٥٨	٣٧,٤٤٥,٧١٨	١٢٩,٤١٣,٣٥٧	١,٣٢٩,٨٦٦,٥٦٦	٥٢,٥٩٣,٤٦٦	١,٧٨٨,٢٦١,٩٠٠
الإضافات خلال السنة	٧,٩١٩,٣٥٠	٣,٣٢٧,٣٨٨	٢٣,٧١٣,٤٨٠	٢٧,٤٤٢,٣٠١	١٦٦,٤٣٦,٢٤٠	٢٤,٥١٨,٠٩٣	١,٠٢٣,٢٥٧,٤٥٢
تسويات	٥٧٤,٦٦٢	-	-	-	-	-	٥٧٤,٦٦٢
الإستيفادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-
التكاليف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٢,٤٠٦,٦٣٧	١١٣,٢٤٢,٧٤٦	٤٢١,٥٦٧,٧٥٥	١٦١,٨٨٢,٨٥٦	١,٥٥١,٦٦٦,٤٤٦	٧٦,٥٢٠,٣٩٢	١,٨٣٢,٧٧٦,١٥٦
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١	-	٥٢,٠١٧,٦٣٥	(١,٠١٦,٠٦٠,٤٨٧)	(٧٥,٩٧٦,٧٨٥)	(٨٥,٤٨٩,٣٦٥)	(٣٥,٠٦٥,٦٨٧)	(٣٥٥,١٥٩,٦٠٩)
إهلاك السنة	-	(٤,٠٨٤,٥٠٦)	(٣٢,٢٩٦,٣٢٤)	(٦١,٦٦٣,٥٠٦)	(٧٧٠,٠١٣)	(٧,٦١٢,٤٣٦)	(٦٦,٩١٧,٤٣٦)
مجموع الإهلاك الاستيفادات	-	-	١,٣٥٠,٥٠٤	٢,٣٨٨,١٥٦	٧٧٠,٠١٣	٥٨٠,٣٨٤	٥,٠٨٩,٩٥٧
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	(٤٥,١٠٢,١٤١)	(١,٣٨٦,٠٦٠,٧٠٧)	(٨٤,٨٤٤,٢٢٦)	(١,٠٥٣,٣٨٠,٢٠٢)	(٤٤,١٧٧,٨١٦)	(٤٤١,٧٠٦,٤٢٦)
صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٢,٤٠٦,٦٣٧	٦٨,١٤٠,٦٠٥	١٣٩,٥١١,٤٤٨	٧٧,٠٤٠,٦٣٠	٤٩٧,٧٨٦,٢٤٣	٣٢,٤٤٢,٥٧٥	١,٤٩١,٠٦٩,٤٠٠

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

المبلغ	الأرض	والإحتياطات	الأوت ومعدات	وسائل نقل والتكاليف	عدد أدوات	إلتك و معدات مكتب	الإجمالي
حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري	حسابه مصري
٢٠٢٠ في ١ يناير	١٥,٩١٨,٨٠٥	٦٠,٤٢٣,٢٠٠	٢٤,٢٤٠,١٧٤	١٣٨,١٨٤,٧٦٣	١,٣٦١,٩٢٦,٩٨٨	٤٦,٤٣٦,٥٦٦	١,٦٨٢,٣٢٦,١٢٧
الإضافات خلال السنة	٨٣,٨٢٠	٤,٥٥٣,٨٧٧	٣,٠٤٥,١٧٤	٢,٩٦٧,٥٨٢	٩,٤٦٣,٧١٧	٧,١٨٢,٤٢٩	٥٤,٥٠٤,٦٥٩
التكاليف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	(٢٣٦,١١٩)	(٣,٣٧٣,٦٦١)	(١,٧٣٨,٤٨٨)	(١,٥٤٥,٦٨٤)	(١,٠١٦,٤٧٧)	(٧,٥٦٣,٣٨٦)
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	-	٢١,٠٨٢,٦٢٥	٢٧,٤٥٥,٧٩٨	١٣٩,٤١٣,٣٥٧	١,٣٦٤,٨٦١,٥٦٦	٥٧,٤٥٣,٤٤٦	١,٦٨٢,٢٦٦,٩٠٠
إهلاك السنة	-	(٤٩,٣٣٠,٥٠٦)	(٨٦,٥٨٣,٦٨٦)	(٦٨,٢٥٣,١٢٤)	(٦٦,١٧٣,٠٨٤)	(٣١,٣٦٠,١٧٤)	(٣٠٢,٦٣٩,٥٧٦)
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	(٧٠,٣٦٣,١٣١)	(٩٤,٠٣٩,٤٨٤)	(١,٠٧٢,٦١٧,٤٨١)	(١,٠٣١,٠٣٤,٦٥٠)	(٤٠,٠٩٣,٤٦٦)	(١,٦٠٦,٠٦٦,٠٠٦)
صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٥,٩١٨,٨٠٥	٦٠,٤٢٣,٢٠٠	٣٠,٩٠٦,٨٩٠	١٣٦,٤٣١,٢٧٥	١,٣٥٦,٢٩٢,٣٠٤	٤٥,٣٤٣,٠٩٠	١,٦٢٥,٧٥٩,٠٢٠

بلغت قيمة الأصول المهالكة دفترًا وإلزاميًا (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٨٧,٦٢٨,٧٨٧ جنيه مصري وبها كالتالي:

حسابه مصري	حسابه مصري
٢٠,٨٨٠,٩٧٦	المباني والإحتياطات
٥٠,٥١٤,٦٣٣	الأوت ومعدات
٤٢,١٨٦,٣١١	وسائل نقل والتكاليف
٤٠,٠٦٣,٦١٦	عدد وأدوات
٢٤,١٤٢,٦٦٢	إلتك ومعدات مكتب
١٨٧,٧٨٧,٦٢٨	

تم إعادة أصول قائمة الإهلاك التبريجي للأصول المهالكة دفترًا وإلزاميًا (بالصافي) على الأصول المنتجة حتى ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٢٠٢١,٣٠٧,٤٥٢ (جنيه مصري).
 جميع الأصول الثابتة مستغلة وتعمل بالتشغيل

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
--	--	--	--	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١
--	٤ ٧١٨ ٤٨٩	--	٤ ٧١٨ ٤٨٩	الإضافات خلال السنة
--	--	--	٤ ٧١٨ ٤٨٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
--	--	--	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢١
--	(٧٠٧ ٧٧٣)	--	(٧٠٧ ٧٧٣)	استهلاك السنة
--	--	--	(٧٠٧ ٧٧٣)	مجمع استهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
--	٤ ٠١٠ ٧١٦	--	٤ ٠١٠ ٧١٦	صافي تكلفة الأصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/١٢/٣١		
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٠ ٧٤٧ ٤٨٣	٢٢ ١٩٠ ٦٦٦			دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٢ ٠٢٩ ٢٥٣	--			عدد (٢٩) سيارة تم الترخيص في عام ٢٠٢١
٣٢ ٥٦٤ ٩١٥	٢٤ ٨١٤ ٧٢٩			دفعات مقدمة نظام (E R P)
١ ٣٠٣ ٣٣٨	--			إنشاء مخازن اضافية - أبورواش
١ ٨٢٢ ٣٠٨	٣ ١٠٠ ٨٠٦			مقر إداري بمدينة الشروق
١٨٣ ٧١٠	١٨٥ ٧٢٥			مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)
٢ ١٦٠ ٠٠٠	٣ ٣٤٣ ٠٣٧			مقر إداري قويسنا (المتوفية)
٧٠ ٨١١ ٠٠٧	٥٣ ٦٣٤ ٩٦٣			

٦- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥٦ ٠٨٢ جنيه مصري ويتمثل في قيمة القروض الممنوحة للعاملين بالشركة بدون فوائد للحصول على وحدات سكنية ويتم السداد على أقساط شهرية بحد أقصى ١٨٠ قسطاً.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٧- استثمارات مالية

١٧- استثمارات مالية في شركات شقيقة

يمثل رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

اسم الشركة	رأس المال الشائع	حصة مصر	نسبة	حصة مصر	رصيد مالي	صافي الربح
	١٠/١/٢٠٢١	١٠/١/٢٠٢١	نسبة	حصة مصر	١٠/١/٢٠٢١	١٠/١/٢٠٢١
شركة الغاز الطبيعي البحري (غاز بحري)	٣٧٤٧٥٥٢٨	٢٧٤٧٥٥٢٨	٧٤%	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
الشركة المصرية لمعالجة الأحيوا (ميناكو)	٧٢١٩٢٩١	٧٢١٩٢٩١	١٠٠%	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	١٤٤٣١٤٤٣	١٤٤٣١٤٤٣	١٠٠%	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
الشركة المصرية للتأثيرات الطبيعية (مطكو)	١٧٨٧٠٢٥٦٧٣	١٧٨٧٠٢٥٦٧٣	١٠٠%	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
شركة إنكسبرو المصرية الدولية (إنزو إنجني)	٦٥٦٨٦٥٤٠	٦٥٦٨٦٥٤٠	١٠٠%	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
الشركة المصرية لتوزيع البتاجاز (بتوجازكو)	٢٠٧٧٨٩٣٧	٢٠٧٧٨٩٣٧	١٠٠%	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
١- الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي المدن (مدن غازتك)	٨٠٤٣٧٠٠٥	٨٠٤٣٧٠٠٥	١٠٠%	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
شركة الخدمات الدولية (إنزو إنجني)	٧١٢٧٨٩٢١	٧١٢٧٨٩٢١	١٠٠%	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
شركة بيتين جاس (إنزو إنجني)	٨٦٨٥٨٧٢	٨٦٨٥٨٧٢	١٠٠%	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
١- شركة غاز مصر حرج قويس كورس	١٣٢٨١٢٥٠	١٣٢٨١٢٥٠	١٠٠%	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٢- الشركة الدولية للسوي	٧٢٥٩٢٠٠٠	٧٢٥٩٢٠٠٠	١٠٠%	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
الشركة المصرية للتوريد بباقي الطبيعي (جاس كوك)	٧٢٢٩٧٨١١	٧٢٢٩٧٨١١	١٠٠%	١١٥.٥٠٠.٠٠٠	١١٥.٥٠٠.٠٠٠	١١٥.٥٠٠.٠٠٠

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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

يتمثل رصيد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي :

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	٪٣٠	*٢ شركة مي جاس
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	٪١٠	*٣ الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبتترول (روجتك)
٧٣.١٤٥	٧٣.١٤٥	٪١	*٤ شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
--	--		*٥ الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية (لم تبدأ النشاط)
١.٤٧٣.١٤٥	١.٤٧٣.١٤٥		

يخصم :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩٠٠.٠٠٠)	(٩٠٠.٠٠٠)	الإضمحلل في استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٥٠٠.٠٠٠)	(٥٠٠.٠٠٠)	شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل
(٧٣.١٤٥)	(٧٣.١٤٥)	شركة روجتك قيمة الاستثمار بالكامل
(١.٤٧٣.١٤٥)	(١.٤٧٣.١٤٥)	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد بالكامل
--	--	

- *١ وافق مجلس إدارة الشركة على تعديل قرار مجلس الإدارة رقم (١٢) بالجلسه رقم (٥) لسنة ٢٠١٩ بالموافقة على شراء نسبة ١١٪ من حصة الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) في رأس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس) من إجمالي حقوق ملكية شركة تاون جاس في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة ١٩,٤ مليون جنيه مصري على ان يتم سداد قيمتها خصماً من حصة شركة غاز مصر في توزيعات أرباح شركة تاون جاس السنوية لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر في رأس مال شركة تاون جاس ٤١٪ وتم اتمام عملية نقل الملكية بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٠.
- *٢ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٤ على السير في الإجراءات نحو تصفية شركة مي جاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة مي جاس على التصفية واختيار مصرفي للسير في إجراءات التصديق والاعتماد لدي الهيئة العامة للاستثمار وتم عمل اضمحلال تكامل قيمة الاستثمار.
- *٣ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٣) لسنة ٢٠١٤ على السير في إجراءات تصفية الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبتترول (روجتك) وتم إثبات اضمحلال تكامل قيمة الاستثمار.
- *٤ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٠ المنعقدة بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠١٠ على تعديل نسبة المساهمة في شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد من ٢٤٪ إلى ١٪ ، لذلك تم تحويل الفرق إلى الأرصدة المدينة، ونظراً لعدم اتمام إجراءات التعديل فقد تم عمل اضمحلال تكامل قيمة الاستثمار وتم مقاضاة الشريك وصدر حكم لصالح الشركة بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٩ بإلزام شركة مجموعة البيان القابضة بأن تدفع لشركة غاز مصر مبلغ ١١٥.٠٠٠.٠٠٠ ريال سعودي وجارى متابعة تنفيذ الحكم من قبل الإدارة العامة للشئون القانونية.
- *٥ نظراً لتوافر وجود مؤشرات واضحة لحدوث انخفاض لكامل قيمة الاستثمار فقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٢) لسنة ٢٠١٢ بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٢ على تطبيق البند (٧/٢) من اهم السياسات المحاسبية بتخفيض القيمة الدفترية لكامل قيمة الاستثمار البالغ قدره ٦٦٣ ٢٦٨ جنيه مصري والأرصدة المدينة للشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية البالغ قدرها ٨١ ٢٢٩ جنيه مصري وتحميل قيمة الاضمحلال على قائمة الدخل عن سنة ٢٠١٢ وقد تم فرض غرامات على الشركة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية لعدم اعداد قوائم مالية مجمعة وتم تقديم التماس من قبل الشركة وبناء عليه تم توقف الغرامات وصدر خطاب من الهيئة العامة للرقابة المالية للشركة بتاريخ ١٤ أكتوبر ٢٠١٩ يفيد بتعديل الشركة في اعداد القوائم المالية المجمعة في ظل الأوضاع الحالية في ليبيا ، وأن الشركة فقدت السيطرة على استثماراتها وقدمت التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة الليبية ، بالإضافة لعدم قدرة شركة غاز مصر على التصديق على محضر تخفيض نسبة المساهمة في الشركة الليبية .
- *٦ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١١) لسنة ٢٠١٩ المنعقدة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٩ على المساهمة في شركة غاز مصر جورج فيشر كورس بنسبة ٢٥٪ ، بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ تم توقيع اتفاق المساهمين لانشاء شركة لانتاج مواسير الPE (البولي إيثيلين) ويكون رأس المال المصدر والمعلن للشركة بقيمة ٢٤٠ مليون جنيه مصري مقسماً إلى ٣٤٠ الف سهم عادى بواقع قيمة اسمية الف جنيه مصري للسهم الواحد .
- *٧ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١) لسنة ٢٠٢٠ والمنعقدة في ٢١ يناير ٢٠٢٠ على المساهمة في إنشاء شركة مساهمة لإنتاج الإيثانول الحيوى من المولاس بنسبة ١٥٪ من رأس المال ويكون رأس المال المصدر والمعلن للشركة بقيمة ٤٠ مليون دولار أمريكي مقسماً إلى ٨٠٠ الف سهم بقيمة اسمية للسهم ٥٠ دولار أمريكى .

٨- أصول متاحة للبيع

يتمثل رصيد أصول متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٧٤ ٦٦٢	--
٥٧٤ ٦٦٢	--

*أصول متاحة للبيع (أرض حلوان)

* تم عمل مزايدة علنية لبيع الارض بجلستين بتاريخ ٢٦ و٢٧ نوفمبر ٢٠١٩ و٤ نوفمبر ٢٠١٩ ولم يتم البيع لعدم الوصول للسعر العادل وتم تحويلها الى الأصول الثابتة لاستغلالها .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٩- المخزون (بالصافي)

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٤٣٢ ١٣٢ ٨٢١	١ ٠٢٢ ١٢٣ ٤٨٦	خامات
٣٨ ٨٨٨ ٧٢٧	٣٥ ٧٩٠ ٧١٨	قطع غيار
١ ٤٧١ ٠٢١ ٥٤٨	١ ٠٥٧ ٩١٤ ٢٠٤	
(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)	(٥ ٠٥٥ ٩٤٥)	يخصم
١ ٤٦٥ ٩٦٥ ٦٠٣	١ ٠٥٢ ٨٥٨ ٢٥٩	الإضمحلل في المخزون

١٠- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥٧ ٢٩٨ ٩٩٧ 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.

١١- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٨ ٠٤٣ ٢٦٣	١٠٣ ٨٦٢ ٧٢٥	الهيئة المصرية العامة للبترول
٣٠ ٥٠٩ ٨٩٠	٣١ ٣٢٦ ٧٤٣	شركة بترول بلاعيم (بترو بل)
٢٧ ٨٣٦ ١٣١	١٢ ٨٩٥ ٨٨٨	شركة بترول خليج السويس (جابكو)
١ ٥٥٦ ٧٧٣	٩ ٩٥٦ ٤٩٣	الجمعية التعاونية للبترول
٤ ٠٦٨ ٢٥٥	٥ ٠٠٣ ٤٦١	عملاء منازل
٧٨ ١٢٠ ٥٩٦	١٣٨ ٤٣٦ ٠٧٨	عملاء آخرون
٧ ٠٦١ ٥٤٩	--	إدارة الوقود (هيئة امداد والتموين - كيان عسكري)
١٦٢ ٨٢٨	٥ ٠٢٦ ٦٤٢	نورينكو
٣٦ ٨٤٤ ٠٩٤	١٠ ٣٩٢ ٣٣٩	العامة للبترول
٢٢ ٠٦٨ ٠٢٠	٣٤ ٦٩٣ ٣٣٨	غاز الاقاليم
١٠ ٦٩٤ ٩٥١	٣ ٠٨٣ ٣٤٨	(مشروع الاردن)
٥ ٠٢٨ ٤٩٨	٢ ٠٨٨ ٩٧١	شركة بتروجيت
١٥ ١٢٩ ٦٦٦	٦ ٧٠٥ ٣٦٦	شركة السويس للزيت (سوكو)
٥ ٣١٩ ٨٥٢	٢ ٧٤٧ ٥٠٢	النوران للسكر
٤ ٨٠٣ ٦٢٧	١٤٦ ٣٩٧	الامل للبترول
--	٨١ ٥٩٦ ١٧٤	العاصمة الإدارية
٥ ١٦٨ ٨٤٢	٢ ١٦٢ ٢٨١	جهاز مدينة الشروق
١٧ ٥٨٦ ٠٩٠	١٠ ٦١٠ ٣٢٠	المتحدة لمشقات الغاز
٥ ٥٧١ ٢٠٠	--	مصر للتنمية السياحية (اميكو)
٨ ٥٢٨ ٨٧٦	٧ ٦٠٧ ١٨١	خالده للبترول
٣ ٥٨٩ ٣١٥	٢ ٥٥٨ ٦٨٣	الفرعوني
٧ ٦٣٩ ١٢٩	٦ ٦١٦ ٢٧٧	غاز البرلس
--	٣٩ ٠٥٢ ١٨٠	اليتروكيماويات
--	٣٣ ٠٧٠ ٦٥٢	الحديثة للغاز
٧٦ ١٤٩ ٧٨٦	٣٠ ٢١٠ ٩٠٧	أنبي اللاهون
٥٥١ ٤٨١ ٢٣١	٥٧٩ ٨٤٩ ٩٤٦	
(١٧ ٢١٢ ٣٨٢)	(٣٣ ١٧٨ ٩٧٧)	يخصم :
٥٣٤ ٢٦٨ ٨٤٩	٥٤٦ ٦٧٠ ٩٦٩	الخسائر الائتمانية المتوقعة*
١٣ ٣١٨ ٤٨٨	٢١ ٨٨٣ ٤٠٥	
٥٤٧ ٥٨٧ ٣٣٧	٥٦٨ ٥٥٤ ٣٧٤	أوراق قبض

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مصرف الخسائر		اثر التغيير في معايير المحاسبة المصرية المحمل على حقوق الملكية خلال السنة	
٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧ ٢١٢ ٣٨٢	٣ ٤٣٣ ٦٩٨	١٢ ٥٣٢ ٨٩٧	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧
١٧ ٢١٢ ٣٨٢	٣ ٤٣٣ ٦٩٨	١٢ ٥٣٢ ٨٩٧	٣٣ ١٧٨ ٩٧٧

* الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٢- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٧ ٢٧٢ ٥٢٥	١ ٠١٢ ٣٧٥ ٠٢٦	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٧٢ ٢١٦ ٢٨٠	١٥٧ ١٨٨ ٥٥٣	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٥٩ ٤١٣ ٠٢٢	١٣٢ ٤٧٧ ١٢٤	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١٧ ٥١٥ ٣٥٤	٤٤ ١٢٦ ١٩٩	كار جاس
٢٢ ٨٨٩ ٧٥٥	٧٨ ٤٥٢ ٥٤٧	غاز تك
٥ ١٢٤ ٦٢٣	٤ ٢٥٠ ٣٦٥	بترول توريد
٨٦٤ ٥٣٢ ٥٥٩	١ ٤٢٨ ٨٦٩ ٨١٤	
(١٢ ٧٨٧ ٦١٨)	(١٦ ٧٩١ ٦٠٢)	
٨٥١ ٧٤٤ ٩٤١	١ ٤١٢ ٠٧٨ ٢١٢	

يخصم
* الخسائر الائتمانية المتوقعة

مصرف الخسائر		اثر التغيير في معايير المحاسبة المصرية المحمل على حقوق الملكية خلال السنة	
٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٧٨٧ ٦١٨	١ ٣٠٨ ٨٥٠	٢ ٦٩٥ ١٣٤	١٦ ٧٩١ ٦٠٢
١٢ ٧٨٧ ٦١٨	١ ٣٠٨ ٨٥٠	٢ ٦٩٥ ١٣٤	١٦ ٧٩١ ٦٠٢

* الخسائر الائتمانية المتوقعة

١٣- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الحركة خلال السنة	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
جنيه مصري	دائن	جنيه مصري			
٥٢٤ ٥٥٠	١٥٢ ٩٢٤	٤٥٧ ٩٤٤	معايير	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٤ ٤٧٦ ١٢٧	٣ ٧٨٦ ٥٤٩	٢٠ ٠٥٨ ٣٨٨	تصاريح	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٨٥ ١٢٤ ١٩٨	٢٧١ ٤٣٨ ٩٤٠	٢٦٢ ٤١٦ ٦٦٠	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الذلتا)
٤٤ ٥٢٨ ٦٢٢	٢١١ ٨٥٦ ٦٩١	١٧٢ ٧١١ ٥٤٣	اعتمادات مستندية	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
--	٩ ٦٨١ ٢٩٧	٤ ٨١٩ ٧٠٤	أعمال (كويتي)	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٢٠٠ ٠٠٠	--	--	أرصدة مدينة	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	٩٧ ٩١٥ ٧٧٥	٣١ ١٤٧ ٠٢٧	بضاعة أمانة	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٧٠٤ ٢٦٨	٤٧٤ ٨٤٠	٢٦١ ٣٥٤	معايير	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٧ ٨٧٢ ١٧١	٥ ٧٩٧ ٩٧٤	١٩ ٣٧١ ١١٩	تأمين أعمال	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٣٨ ٥٦٠	٢٠٤ ٧٠٢	٢٥٣ ٨١٧	معايير	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١ ٢٢٠ ٥٩٣	--	١ ٢٢٧ ٠١٦	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٥ ٢١٦ ٧٩١	--	٤ ٩٧١ ٢٤١	تأمين أعمال	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٧ ٤٣٨ ١٦٧	٤٦٩ ٤٧٤	٤ ٧٠٦ ٢٦٧	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٠ ٥٤٦ ٢٥٦	--	١٠ ٥٤٦ ٢٥٦	أرصدة مدينة	استثمار بنسبة ٤٩٪	شركة يونيون جاس (يو جي سي)
١٢٥ ٢٢٥	--	١٢٥ ٢٢٥	معايير	استثمار بنسبة ٤٩٪	شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٦١٤ ١٢٦	٤٦٩ ١٢٣	٤٧٩ ٦٢٤	معايير	استثمار بنسبة ٢٥٪	شركة الخدمات البترولية (بترول توريد)
٢ ٥٤٢	--	٢ ٥٤٢	معايير	استثمار بنسبة ١٠٪	الشركة المصرية القومية لتكنولوجيا الغاز (غاز تك)
١٩ ٧٤١	--	١٩ ٧٤١	معايير	استثمار بنسبة ٢٠٪	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
٢٧ ٢٨٤ ٢٦٤	١ ٢٢٨ ٠١٣	١٠ ٥٩٥ ١٠٦	مهمات	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٩ ٤٠٢ ٠٤٧	٣٠ ٢٢٩ ٩٦٠	٢١ ٨٤٧ ٢٢٧	أعمال	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣ ٢٤٩ ٥٥٥	٢ ٦٦١ ٩٧٥	٣ ١٣٣ ٤٨١	مهمات معارة	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١ ٠٨٩ ٥٨٩	٥٢ ١٣٦ ٣٠٢	٥ ٥١٢ ٠٩٦	أرباح	استثمار	شركة جاس كورل ، بترولمنت ، بوتاجاسكو ، تاون جاس ، غاز تك
٢٥ ٥١٧ ٧٨٥	٢٢ ١٥٤ ٢٨٢	٢٤ ٤٦٩ ٨١٢	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)
٤٢٢ ٦٠٤ ٩٤٠	٧١٥ ٥٥٩ ٢٤١	٥٨٣ ٦٣٠ ١٢٥			
(٤٩٣ ٥٩٣)	--	--			
٤٢٢ ١١١ ٣٤٧		٥٨٣ ٦٣٠ ١٢٥			

يخصم
* الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢١/١٢/٣١	أثر التغير في معايير المحاسبة المصرية المحمل على حقوق الملكية خلال السنة	مصرف الخسائر الاتمائية المتوقعة خلال السنة	٢٠٢١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩٣ ٥٩٣	١١٢ ٦٠٥	٣٨٠ ٩٨٨	--
٤٩٣ ٥٩٣	١١٢ ٦٠٥	٣٨٠ ٩٨٨	--

١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٤٤٥ ٢٧٣	٦ ٠٠٧ ٦٢٥	سلف عاملين
١٤ ٧٠٦ ٧٣٥	١٣ ٢٣٧ ٢٨٦	إعادة الشيء لأصله
٥ ٩٢٦ ٦٢٩	٥ ١١٠ ٥٤٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٧ ٧٩٣ ٩٥١	٧٧ ٨٣٧ ٣٢٩	موردين- مشتريات محلية
١٠ ٢٢٥ ٠٤٣	٣٤ ١٨٨ ٧١١	اعتمادات مستنديه لشراء خامات
٣٠ ٤٣٩ ٠٨٠	٧٥ ٤٤٩ ٢٧٧	أرصدة مدينة متنوعة
٢٧ ٢٦٥ ٨٩٣	٥٠ ٤٦٠ ٢٨٦	مهمات للغير
--	٩ ٥٠١ ١٩٤	مهمات غاز القاهرة
٦٩ ٣٥٨ ٦٢٤	٤٦ ٦٥٢ ٢٢٣	غاز الاقاليم
٤ ٤٥٥ ٩٥٥	٦٣ ٤٦٢ ٩٨١	دفعات مقدمة مقاولين
٣ ٥٥٦ ٤١٠	٥ ٠٥٩ ٥٥٧	تكلفة معارين مستردة
٢٦ ٩٥١ ١٨٣	٢٧ ٦٩٤ ٨٤٤	جمارك وامانات جمارك وتخليص جمركى
٤٣ ٦٩٩ ٨١٠	٢٢٦ ٦١٢ ٦٧٧	أعمال تحت التسليم
٧٣ ١١٢ ٦٧٥	٢١ ١٣٧ ١٠٧	عملاء اعمال
--	٢٥٥ ٦٠٩ ٨١٥	أعمال مشروع حياة كريمة
٢٠٠ ٢٨٥ ٤٩٢	١٧٧ ٣٢٩ ٣٣٦	العاصمة الإدارية (تحت التسليم)
١٢ ١١٠ ٠٠٠	٩ ٨٧٧ ٠٠٠	مدينة الشروق
١ ٧٣٩ ٥٧٢	١ ٦٨٢ ٩٠٨	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
٦٠٨ ٠٧٢ ٣٢٥	١ ١٠٦ ٩١٠ ٦٩٦	
(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	(٢٤ ٠٨٢ ٣٥٥)	يخصم
٥٨٤ ٩٨٩ ٩٧٠	١ ٠٨٣ ٨٢٨ ٣٤١	*الإضمحلال فى الأصول غير المالية
٧٢ ٥١٤ ٨٤٨	٨٨ ٤٣٨ ٥٧١	تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال
١ ٦٧١ ١٢٦	١ ٦١٠ ٠٧٧	عوائد مستحقة
٢٧ ٣٧٧ ٢٧٩	٣٠ ٦٦٠ ٥٧٢	غطاء خطابات ضمان محلى
١ ٩٤٧ ٨١٥	١ ١١٩ ٢٥٤	غطاء خطابات ضمان اجنبى
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
١٠٥ ١٩٣ ٤٢٣	١٢٣ ٥١٠ ٨٢٩	
--	(١ ٨٩٥ ٢٧٤)	يخصم
١٠٥ ١٩٣ ٤٢٣	١٢١ ٦١٥ ٥٥٥	*الخسائر الاتمائية المتوقعة
٦٩٠ ١٨٣ ٣٩٣	١ ٢٠٥ ٤٤٣ ٨٩٦	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢١/١٢/٣١	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣.٠٨٢.٣٥٥	--	--	٢٣.٠٨٢.٣٥٥	*الاضمحلال في الأصول غير المالية
٢٣.٠٨٢.٣٥٥	--	--	٢٣.٠٨٢.٣٥٥	

٢٠٢١/١٢/٣١	اثر التغير في معايير المحاسبة المصرية المحمل على حقوق الملكية خلال السنة	مصرف الخسائر الاتتمانية المتوقعة خلال السنة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٨٩٥.٢٧٤	١.٦١٤.١٩٣	٢٨١.٠٨١	--	*الخسائر الاتتمانية المتوقعة
١.٨٩٥.٢٧٤	١.٦١٤.١٩٣	٢٨١.٠٨١	--	

١٥- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٢٧٥.٠٤٨.٨٨٧	١.٣٥٩.١٤٨.٥	أرصدة مدينة ضرائب
٢.٢١٢.٢٧٥.	٢.٢١٢.٢٧٥.	أرصدة مدينة (ق مضافة جمارك)
--	٥١.٩٤٢.٩٧٦	أرصدة مدينة دمغة من ٢٠٠٦
--	١٠.٤٤٢.٩٢٩	دفعات مقدمة أ.ت.ص
--	٥.٠١٨.٧٨٢	دفعات تحت حساب فروق ض.كسب العمل
٤٢٧.٠٣٤.٤١١	١.٠٩٩.٥٣.٢٦٦	مصلحة الضرائب خصم من المنيع
١.٧٢٤.٢٠.٥٧٣	١.٩٣.١٦١.٧١٣	

١٦- ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦.٧٥٠.٠٠٠	١٨.٧٥٠.٠٠٠	ودائع مقابل خطابات الضمان المحلية
١٥.١٠٣.٧٩٦	١٥.١٥٢.٣٠٢	ودائع مقابل خطابات الضمان الأجنبية
١٧.٤٢٠.٠٠٠	١٧.٤٢٠.٠٠٠	ودائع مقابل ائتمان لاستيراد الخامات
٥٩.٢٧٣.٧٩٦	٥١.٣٢٢.٣٠٢	
--	(٤٣٧.٥٢٥)	يخصم
٥٩.٢٧٣.٧٩٦	٥٠.٨٨٤.٧٧٧	*الخسائر الاتتمانية المتوقعة

٢٠٢١/١٢/٣١	اثر التغير في معايير المحاسبة المصرية المحمل على حقوق الملكية خلال السنة	رد الخسائر الاتتمانية المتوقعة خلال السنة	٢٠٢١/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٧.٥٢٥	٥٠٥.٣٠٩	(١٧.٧٨٤)	--	*الخسائر الاتتمانية المتوقعة
٤٣٧.٥٢٥	٥٠٥.٣٠٩	(١٧.٧٨٤)	--	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧- أرصدة لدى البنوك (بالصافي)

تتمثل أرصدة لدي البنوك بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦.٠٠٠.٠٠٠	١٤٠.٠٠٠.٠٠٠	ودائع لأجل ٣ شهور
١٦.٢٤٣.١٠٠	٢.٣٦١.٠٠٠	جنيه مصري
٩٢.٢٤٣.١٠٠	١٤٢.٣٦١.٠٠٠	دولار أمريكي
--	--	ودائع لأجل أكثر من ٣ شهور
٢٥.٢٣٢.٠٠٠	٥.٥٠٩.٠٠٠	جنيه مصري
٢٥.٢٣٢.٠٠٠	٥.٥٠٩.٠٠٠	دولار أمريكي
١١٧.٤٧٥.١٠٠	١٤٧.٨٧٠.٠٠٠	حسابات جارية
٣٣.٠٤٩.٥٣٩	٤٠.٤٤٢.١٣٩	جنيه مصري
٩.٦٣٩	١٨.١١٧	جنيه استرليني
٤٦٤.٩٣١	١.٩٨٠.٤٠٦	دينار كويتي
١٨٣.١٣٠	١.٦٠٨.٨١٧	دينار أردني
٣.٧١٢	١٨١.٩٤٥	درهم اماراتي
٢.٥٩٩.٦٥٩	٢.٢٨٧.١١٤	دولار أمريكي
٤٣٢.١٢٢	٢.٧٩١.٥٩٧	يورو
--	٣٣.٣٨٧	ريال عماني
--	٦٩١.٧٠٨	ريال سعودي
٣٦.٧٤٢.٧٣٢	٥٠.٠٣٥.٢٣٠	
١٥٤.٢١٧.٨٣٢	١٩٧.٩٠٥.٢٣٠	
--	(١.٦٨٧.١٤٢)	يخصم
١٥٤.٢١٧.٨٣٢	١٩٦.٢١٨.٠٨٨	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢١/١٢/٣١	أثر التغير في معايير المحاسبة المصرية المحمل على حقوق الملكية خلال السنة	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال السنة	٢٠٢١/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١.٦٨٧.١٤٢	١.٣١٤.٧٠٧	٣٧٢.٤٣٥	--
١.٦٨٧.١٤٢	١.٣١٤.٧٠٧	٣٧٢.٤٣٥	--

١٨- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	مخصصات أنتفى	المكون خلال السنة	٢٠٢١/١/١
جنيه مصري	الغرض منها	جنيه مصري	جنيه مصري
١.٠٣٥.١٩.٦٥٨	(٢٢.٠٠٠.٠٠٠)	--	١.٢٥٥.١٩.٦٥٨
--	(٦.٠٠٠.٠٠٠)	--	٦.٠٠٠.٠٠٠
٢.٠٠٠.٠٠٠	--	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
١.٠٥٥.١٩.٦٥٨	(٢٨.٠٠٠.٠٠٠)	١.٠٠٠.٠٠٠	١.٣٢٢.١٩.٦٥٨

مخصص ضرائب*
مخصص مطالبات محتملة***
مخصص مطالبات قانونية**

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	مخصصات انتفى الغرض منها جنيه مصري	المستخدم خلال السنة جنيه مصري	المكون خلال السنة جنيه مصري	٢٠٢٠/١/١	
١٢٥٠٥١٩٦٥٨	--	--	٦٥٥٠٠٠٠٠	٦٠٠١٩٦٥٨	مخصص ضرائب*
٦٠٠٠٠٠٠	--	--	--	٦٠٠٠٠٠٠	مخصص مطالبات محتملة
١٠٠٠٠٠٠٠	(٤٠٠٠٠٠٠٠)	--	--	٥٠٠٠٠٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
١٣٢٠٥١٩٦٥٨	(٤٠٠٠٠٠٠٠)	--	٦٥٥٠٠٠٠٠	٧١٠١٩٦٥٨	

* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٦).
** تم مباشرة ٣٠٢ قضية وصدرت أحكام ١١٠ قضية حكم نهائي، وتم ترك عدد ٢٣ قضية للشطب من قبل المدعين، والباقي ١٦٩ قضية مازالت متداولة مكون لها مخصص مطالبات قانونية وذلك لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

١٩- الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الحركة خلال السنة دين	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
٢٣٣٠٠٠٢	١٤٥٢٦٨٣	٢٦٥٢٧٠٧	إشراك	استثمار بنسبة ٢٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٤١٩٨٧	٥٣٩٥٣	٢٠١٨٨٥	شراء بالأجل	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٧١٣٥٩٠٠	--	٦١٥٠٠٠٠	استثمارات	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٤٨١٥	٢٣٧٧٢	١٨٩٥٧	معارين	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٤١٤٤٢٦	٢٣٤٢٢	٢٣٩٧٩٤٩	إشراك	استثمار بنسبة ٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٦٤٨٣٦٠٠٤٠	١٤٧٣٣٢٦٩٥	١٠٥٥٨١١٣٩٦	دفعات إضال	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٣٧٨٤٦٠٤٠٠	٤٢١٣٤٨٠٤٠	٨١٣٦٥٧٦٠٧	دفعات	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١٤٥٣٥٦٨٤	١٤٨٥٩٤١٣	٥١٠٣٥٦٦٩	أعمال متعلقة	٨٠٪	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٦٣٢٣٥٥٩٩	٥١٢٠٣٥٥١٢	٧٤٨٨١٧٣٨٠	البنك الدولي/ ص كويش	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٨٣٧٤٦١٨	٦٣٠١١٥٣	٥٤٩٠٦٣٦٨	فرق مساهمه	٨٠٪	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٩٦٦٨١٧٠	٩٥٧١٢٥	١٠٣٦٥٦٨٩	مستحقات كهرباء	٨٠٪	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
--	--	٤٦٧٢٦	مخامد	٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٤٦٨٢٩٦٢٤	١١٣٥٩٨٣٧١	٩٧٩١٥٧٧٥	بضاعة امانة	٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٥٧٧٩٩٨٥	٢٢٢٠٠٦٣	٦٩٣٩٤٥٢	شراء بالأجل	٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
--	١٤٣٩٠٣٥	١٩٧٥٧٢٤	مهمات	٤١٪	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٥٢٢٠٥٨٦	--	٣٣٤٩٠٤٧	توريدات/ تحريات	٢٠٪	الشركة المصرية لمصانة الأجهزة (ميناكو)
٥٢٣٣٥٤٨	٣٤٤٥٩٦٤٦	١٩٩٧٢٧١٧	إشراك	٨٠٪	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١٨٥٥٠٣٦٨٨٤	٢٦٠٢١١٢٧٧٢	٢٨١٦٣٠٣٧٠١			

٢٠- الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات		
٢٩٤٣١٣٣٨٧	٣١٦١٩٢٨٦٧	(عملاء تقسيط)	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
--	٣٧٨٩٤٨١٩٥	(حياة كريمة)	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
--	٥٢١٨٩٥٣٥	(عدادات)	مساهم بنسبة ٨٠٪	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٢٠٩٩٦٦٠٨	٣٧٧٤٣١٤٠	دفعات	استثمار بنسبة ١٥٪	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٣١٥٣٠٩٩٩٥	٧٨٥٠٧٣٧٣٧			

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٢ ٢٦٦ ٠٦٤	٤٢٦ ٨٥١ ٦٧٠	عملاء - أرصدة دائنة
١٨٢ ٤١٦ ٨٩٨	٢٠٢ ٥٨٥ ٤١٠	مستحقات موردين
٢٠٠ ٨٨٥ ٥١٤	٢١ ٦٠٨ ٨٠٥	مستحقات موردين (بنك دولي وكويتي)
٣٢٩ ٤٧٠ ٩١٠	٥٥٥ ٠٧٢ ٦٣٥	مستحقات مقاولون
١٣ ٢٢٢ ٥٣٣	١٣ ٠٠٧ ٠٣٠	مستحقات اعتمادات
٢٤ ٩٢٤ ٤٩٦	٨ ١٨٧ ٣٠٢	اعتمادات مستحقة (البنك الدولي)
٤٣ ٣١٩ ٤٠٦	٥٥ ٢١٧ ٦٢٤	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٠ شهر)
٣٤ ٩٨٥ ١٦٥	٤٩ ٤٧٩ ٢٠٦	حسابات دائنة
١ ٩٧٣ ١٥٨	٢ ٣٠٢ ٩٢٧	شيكات مزور اكثر من عام
٢١١ ٧٩٩ ٦٩٥	٢٠٢ ٠٢٨ ٠١٦	تأمين استهلاك
٥٧ ٨٤٣ ٤٧٣	٦١ ٨٠١ ٢٧٦	تأمين عدادات
١٤٨ ٧٤٤ ٣٢٨	١٨٨ ٨٢٩ ٣٤٣	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)
٥٨ ٩٨٧ ٧٧٥	١١٥ ٨٤٥ ٣٨٤	تأمينات من الغير
٢٠ ٦٨٩ ٩٥٢	٢٨ ٢٨٠ ٣٤١	مرتبات مستحقة
١٥ ٥٢٥ ٩٠٥	١٣ ٥٩٩ ٨٨٩	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٤٨٧ ٧٩٥ ٠٣٨	٨٤٦ ٥٩١ ٣٥٣	الهيئة المصرية العامة للبتترول (ضرائب)
١٩٤ ٥٤٨ ١٧٧	٢٨٩ ٦١٨ ٢٨٣	الهيئة المصرية العامة للبتترول (دفعات)
٢ ١١٧ ٤٥٠	٢ ٢٠٩ ٠٥٠	دفعات أحمد عرابي والطلائع
٢١٩ ٩٠٥ ٦٩٨	٢٨٩ ٢٨٦ ٧٧٤	المعاش التكميلي
<u>٢ ٦٧١ ٥٣١ ٦٣٥</u>	<u>٣ ٣٧٢ ٤٠٢ ٣١٨</u>	

٢٢- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٤٩٦ ٩٠٢	٩ ٩١٨ ٣١٩	ضرائب خصم
٢٢ ٢٩٤ ٣٠٦	--	الضريبة علي القيمة المضافة
--	٩ ٧٥٨ ٠٥٤	ضريبة الدخل
<u>٣٠ ٧٩١ ٢٠٨</u>	<u>١٩ ٦٧٦ ٣٧٣</u>	

٢٣- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار جنيها مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربعمائة وثمانون مليون جنيها مصري لا غير) موزع على عدد ٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيهات وجميعها أسهم نقدية. وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	%	
٣٨٤ ٠٠٠ ٠٠٠	% ٨٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس)
٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	% ٢٠	مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)
<u>٤٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>% ١٠٠</u>	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٤- الاحتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

المحول خلال	السنة	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانوني	٤ ٦٥٨ ٨٤٨	٦٩ ٣٢٥ ٧٠٨	٧٣ ٩٨٤ ٥٥٦
احتياطي عام	٤٣ ٩٤٩ ٧٢٣	٣٩ ٧٥١ ٧١٠	٨٣ ٧٠١ ٤٣٣
احتياطي رأسمالي	٣٣ ٧٣٩ ٩٤٥	١١ ١٨٥ ٣٧٠	٤٤ ٩٢٥ ٣١٥
* احتياطي إسكان عاملين	(٢٨ ٤٢١ ٥٥٦)	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	--
احتياطي تمويل مشروعات الغاز	٥٠٠ ٠٠٠	٢٩٥ ١٨٩ ٣٥٧	٢٩٥ ٦٨٩ ٣٥٧
* احتياطي ارتفاع أسعار أصول	(١٥ ٥٢٨ ١٦٧)	١٥ ٥٢٨ ١٦٧	--
	٣٨ ٨٩٨ ٧٩٣	٤٥٩ ٤٠١ ٨٦٨	٤٩٨ ٣٠٠ ٦٦١

يتم تكوين الإحتياطات 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 .
*بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢١ بالموافقة على تحويل لرصيد احتياطي اسكان عاملين وتحويل رصيد احتياطي ارتفاع اسعار أصول الى الإحتياطي العام .

٢٥- المعاملات غير النقدية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ١٧٠ ٦٣٤ ٤٢٥	١-٢٥ دائنون وأرصدة دائنة أخرى وذات علاقة (عملاء)
(٢١ ٨١٠ ٥٩٠)	الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٩ ٧٥٨ ٠٥٤)	تسويات على ارباح / (خسائر) مرحلة
٤ ٢٧٧ ٩٠٦	ضريبة الدخل
١ ١٤٣ ٣٤٣ ٦٨٧	اهلاك
	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية
١٦١ ١٣٧ ٦٩٠	٢-٢٥ الاطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
(٤ ٤٢٢ ٥٠٧)	النقص في الاطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
١٥٦ ٧١٥ ١٨٣	استثمارات
	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

٢٦- الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٣٠ ٤٤٢ ٢٢٧ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠٪) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٤٥٦ ٢٢٢ ٢٥٩ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٨٢٦ ٧٧٩ ٣١ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠٪) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبياناتها كالتالي:-

٢٠٢١/١٢/٣١	العملة
٣٠ ٦٦٠ ٥٧٢	جنيه مصري
--	دولار أمريكي
٩٠٤ ٩٨٤	دينار أردني
٢١٤ ٢٧٠	درهم اماراتي

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٧- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦١ ٩٨٥ ٣٥٦	١٢٠ ١٨١ ٦٧٣	توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية
١ ٢٩٥ ٣٩٢ ٧١٢	١ ٧٦٠ ٥٧٦ ٣٧٥	ويورسعيد والإسماعيلية
١ ٢٠٢ ٢٦٩ ٤١٨	١ ٥٢٢ ٧١٤ ٥٦٣	اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادي
١ ٠٥٧ ٥٦١ ٥٨٤	١ ٦٣٦ ٧٩٣ ٧١٥	عمولة بيع الغاز وإدارة وإشراف الشبكة
٢٨٥ ٤٩١ ٩١٤	٣٦٤ ١١٢ ٠٥٢	توصيل الغاز للمصانع ومشروعات هندسية وخارجية
٤ ٠٠٢ ٧٠٠ ٩٨٤	٥ ٤٠٤ ٣٧٨ ٣٧٨	توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء

٢٨- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٨٥ ٨٠٥ ٣٨٠	٢ ٠٧٧ ٠٥٢ ٩٠٩	الأجور
١ ٠٩٢ ٠٩١ ٥٤٧	١ ٥٠٤ ٨١٠ ٦٤٦	مستلزمات سلعية
٩١٧ ٧٨٥ ٢٧٧	١ ٢٣٠ ٤٠٦ ٣٠٣	مستلزمات خدمية
١٠٩ ٣٧٣ ٦٣٢	٢٤٧ ٥٥٥ ٥٧٦	مصروفات أخرى
٣ ٩٠٥ ٠٥٥ ٨٣٦	٥ ٠٥٩ ٨٢٥ ٤٣٤	

٢٩- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٤ ٠٣٤ ٧٤٠	٢٧٣ ٥٢٩ ٢٨٣	أجور
٤ ٣٠٦ ١٣٨	٥ ١٦٩ ٢٧٩	أدوات مكتبية وقطع غيار
٧ ٨٨٧ ١٥١	١١ ١٦٠ ٣١٣	خدمات وصيانة
١ ٥٩٦ ٨٣٨	١ ٢٦٢ ٦٧٩	إيجارات ورسوم حكومية
٧٣٦ ٤٤٣	٢ ٠٢٠ ٠٠٠	تبرعات وتعيضات
٢٣٨ ٥٦١ ٣١٠	٢٩٣ ١٤١ ٥٥٤	

٣٠- إيرادات الاستثمارات

تتمثل إيرادات الاستثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٢ ٨٠٧ ٤٣٥	١٥٢ ٩١٥ ٧٠٠	نصيب الشركة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة
(٤٧ ٠٨٢ ٨٠٥)	(٦٠ ٧٧٦ ١٣٥)	المستثمر فيها طبقا لطريقة حقوق الملكية
٢٢٥ ٧٢٣ ٦٣٠	٩٢ ١٣٩ ٥٦٥	نصيب الشركة في صافي أصول الشركات الشقيقة طبقا لطريقة حقوق الملكية
		الاجمالي (إيضاح رقم ١/٦)

٣١- ضريبة الاستثمارات

تتمثل ضريبة الاستثمارات البالغ قدرها ٢٦٥ ٧٥٠ ٥٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في قيمة الضريبة المستحقة على توزيعات أرباح الشركات الشقيقة المستثمر فيها وذلك طبقا لقرار رئيس جمهورية مصر العربية الخاصة بالقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ بتعديل بعض أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٤٥ ٠٤٥ ٤١٢ ١٨٧ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ١٥٪) والتي تمثل نسبة ٣,٤٧% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ٦٧٣ ١٨١ ١٢٠ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٤١٪) والتي تمثل نسبة ٢,٢٢٪ من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٢٢٩ ٧٧٣ ٧٥٩ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠٪) والتي تمثل نسبة ٣٢,٥٦% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة وأشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٧٣٦ ٨٢٧ ٣١١ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٢٤,٢٧٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٣٣- نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب

بلغ نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣,٣٠ جنيه مصري بيانها كما يلي:-

٢٠٢٠	٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤ ٦٦٥ ٨٣٨	١٦٥ ٨٢٨ ٦٢٩	صافى الربح القابل للتوزيع
(٥ ٣٣٥ ٠٠٠)	(٦ ٦٦٣ ٨٠٠)	حصة العاملين في صافى أرباح السنة
(٥٠٠ ٠٠٠)	(٥٨٠ ٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٨ ٨٣٠ ٨٣٨	١٥٨ ٥٨٤ ٨٢٩	حصة المساهمون في صافى أرباح السنة
٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
١,٦٤	٣,٣٠	نصيب السهم من صافى أرباح السنة بعد الضرائب

٣٤- ارباح / (خسائر) مرحلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢ ٦٠٩ ٤٧٧)	٨ ٥١٢ ١١٥	الرصيد في بداية السنة
١٢ ٦٠٩ ٤٧٧	--	يضاف / يخصم
٢ ٢٨٦ ٠٢٠	--	توزيعات ارباح طبقا طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٠
--	(٨ ٥١١ ١١٥)	ارباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٠
--	٤٤٣ ١٦٠	توزيعات ارباح طبقا طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢١
--	٣٠ ٠٠٠	ارباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٢١
--	١٢٣ ١٧٣	تسوية مكافأة مجلس الإدارة تخص عام ٢٠٢٠
--	(٢٠٠ ٠٠٠)	أصول شركة غاز القاهرة
--	٥٠٠ ٠٠٠	تبرعات
--	(١٨ ٧٧٤ ٨٤٥)	تسوية ضريبة استثمارات تخص عام ٢٠٢٠
--	(٢ ٩٨٨ ٩١٨)	تسويات اثر التغيير في معايير المحاسبة رقم ٤٧
٢٣ ٤٨٤ ٣٠٨	--	تسويات مشروعات سنوات سابقة
٢٤ ٣١٥	--	تسوية إيرادات استثمارات شركة جاسكو عام ٢٠١٩
٧٥ ٣٥٣	--	تسوية مكافأة مجلس الإدارة تخص عام ٢٠١٩
(٢٠ ٧٥٦ ٠٠٠)	--	تسوية جهاز تنظيم قنون الغاز
(٦ ٧١٧ ٨٩١)	--	تسوية شركة تاون جاس
٢٢ ١٢٠ ٥٩٢	(٢٩ ٣٧٨ ٥٤٥)	تسوية استثمارات شركة يونيون جاس
٨ ٥١١ ١١٥	(٢٠ ٨٦٧ ٤٣٠)	إجمالي
		الرصيد في نهاية السنة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٥- أرصدة ناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	الرصيد في بداية السنة
--	--	بضائف / يخصم
--	--	نسب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة (بالصافي)
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	إجمالي
		الرصيد في نهاية السنة

ظهرت الأرصدة الناتجة عن تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣ جنيه مصري وتحول تلك الأرصدة إلى الأرباح المحتجزة عند التصرف في الاستثمار .

٣٦- نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤ ٢٦٥ ١٩١	٥٥ ٠٦٠ ٠٥٩	الرصيد في بداية السنة
(٣٣ ٤٨٤ ٣٠٨)	--	بضائف / يخصم
(٣٠ ٠٠٦ ١٨٥)	--	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عام ٢٠١٨
--	(٦ ٢٤٨ ٨٣٢)	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عام ٢٠١٩
١٤ ٢٨٥ ٣٦١	١ ٤٠٥ ٩٨٧	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عام ٢٠٢٠
(٤٩ ٢٠٥ ١٣٢)	(٤ ٨٤٢ ٨٤٥)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
٥٥ ٠٦٠ ٠٥٩	٥٠ ٢١٧ ٢١٤	إجمالي
		الرصيد في نهاية السنة

٣٧- الموقف الضريبي

الشركة خاضعة لأحكام قانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ بإصدار نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة والذي حل محله قانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ بإصدار قانون الاستثمار والذي حل محله القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والذي حل محله قانون 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 الاعتيادية حتى ٣١ ديسمبر ١٩٨٩ وفقاً لأحكام قانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ بإصدار نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة ولائحته التنفيذية.

١/٣٧ موقف قانون الضريبة على الدخل

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

١/١/٣٧ الضريبة على أرباح شركات الاموال والقيم المنقولة والأشخاص الاعتيادية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

- تم فحص الشركة وتم السداد .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

السنوات ٢٠٢٠

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

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

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٢

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة للمركز الضريبي لكبار الممولين .

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٣

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

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦

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

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠

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

٣/١/٧ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة (الخصم من المنبع)

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

٤/١/٣٧ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة (طرف الشركة)

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

٢/٣٧ ضريبة الدمغة النوعية

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

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٥

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة .

السنوات عن الفترة من ٢٠١٠/٢٠٠٦

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

السنوات من ٢٠١٤/٢٠١١

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

السنوات من ٢٠١٩/٢٠١٥

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠٢١/٢٠٢٠

- لم يتم إخطار الشركة للفحص عن تلك السنوات .

٣/٣٧ ضريبة القيمة المضافة

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

السنوات من بداية النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- تم فحص الشركة وتم السداد .

السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١٦

- تم إخطار الشركة بالفحص وجاري تجهيز المستندات للفحص .

سنة ٢٠٢١

- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن العام ٢٠٢١ .

٤/٣٧ ضريبة العقارات المبنية

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

السنوات يوليو ٢٠١٣ / ٢٠٢١

- تم معاينة مقر الشركة وتحديد القيمة الإيجارية المحسوب على أساسها الضريبة على العقارات المبنية وبداية التطبيق من الأول من يوليو ٢٠١٣ ولم يترتب على إعادة التقدير الخمسي أية زيادة في القيمة الإيجارية حتى ٢٠٢١ .

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:

٣٨/١ 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.

٣٨/٢ 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.

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

شركة غاز مصر" شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 التقيّد (جنيه مصري).

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :

العملة	الرصيد بالعملة فائض
جنيه استرليني	٨٥٢
دولار أمريكي	٦٤٥ ٣٠٦
يورو	١٥٦ ١٣٧
دينار كويتي	٣٨ ٠٥٤
دينار اردني	٧٢ ٤٠٧
ريال عماني	٨١٧
درهم امارتي	٤٢ ٤٥٧
ريال سعودي	١٦٤ ٩٧١

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 وآل جنيه الاسترليني وآل جنيه المصري.

٧/٣٨ أهداف وأساليب 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 تعاقداتها مع العملاء وإيضاً تمويل التوسعات المستقبلية.

وقد استطاعت الإدارة الاعتماد على التمويل الداخلي ممثلاً 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 التقاضي على جميع مستوياتها، ولم يصدر بها حكم نهائي بات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والرصيد كافي ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقاً لرأى مدير عام الشئون القانونية بالشركة (إيضاح - رقم ١٨).

٤٠-أحدث هامة

٤٠ / ١/ تعديلات معايير المحاسبة المصرية

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

أولاً: يستبدل بالمعايير أرقام: (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية، و(٢٥) الأدوات المالية- العرض، و(٢٦) الأدوات المالية - الاعتراف والقياس، و(٣٤) الاستثمار العقاري، و(٣٨) مزايا العاملين، و(٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، و(٤٢) القوائم المالية المجمعة، من معايير المحاسبة المصرية.

ثانياً: تعدل المعايير أرقام: (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المستقلة و(١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة، و(٢٢) نصيب السهم في الأرباح، و(٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) تجميع الأعمال، 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 في المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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.

٢/٤٠ الأثر الاقتصادي لانتشار جائحة فيروس كورونا "كوفيد-١٩" 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 الإنتاجية.

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

٣/٤٠ ضوابط الإفصاح عن الممارسات البيئية والاجتماعية والحوكمة المتعلقة بالاستدامة

- صدر قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٨) لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٥ 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 بالملحقين المرفقين له حتى موعد تقديم القوائم المالية عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٢ وعليها موافاة الهيئة ببيان ربع سنوي بالإجراءات التي اتخذتها أو ستتخذها بشأن الإفصاحات المشار إليها اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٢.

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر

تقرير عن القوائم المالية :-

راجعنا القوائم المالية لشركة غاز مصر شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الإستثمار رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ البالغ إجمالي الأصول به نحو ٨,٨٦٤ مليار جنيه وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/١٢/٣١ والتي أظهرت صافي ربح (بعد الضريبة) بنحو ١٦٦ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :-

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي 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 المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة ، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وانا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية. خاتمة

أساس الرأي المتحفظ:

- لم تتضمن القوائم المالية حساب نصيب الشركة في التغيير في صافي أصول الشركات المستثمر فيها عن العام المالي ٢٠٢١ طبقا لطريقة حقوق الملكية حيث تم حساب نصيب الشركة في التغيير في صافي أصول الشركات المستثمر فيها عن العام المالي ٢٠٢٠ ضمن أرباح العام فيما عدا شركة يونيون جاس (يو جي سي) حيث تم تقييم الإستثمار فيها اعتمادا على القوائم المالية لتلك الشركة عن العام المالي ٢٠١٩.
- يتعين الإلتزام بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية وسرعة الحصول على نتائج أعمال عام ٢٠٢١ لكافة الشركات الشقيقة المستثمر فيها والتسوية في ضوء ذلك.
- تم ارسال مصادقات لبعض العملاء والأرصدة المدينة ولم نتلق ردود على أي منها كما لم يتم إجراء مطابقات مع العديد من العملاء والموردين والأرصدة المدينة والدائنة والأطراف ذوي العلاقة في ٣١/١٢/٢٠٢١.
- يتعين إستكمال باقي المطابقات مع كافة الأرصدة المدينة والدائنة ذات الأهمية النسبية وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك المطابقات.
- تضمن حساب أطراف ذوي علاقة أرصدة مدينة والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى نحو ٦٠٨ مليون جنيه قيمة أعمال تحت التسليم تخص بعض العملاء تم تسجيلها كإيرادات نتيجة حصر داخلي بالشركة لأعمال تم تنفيذها ولم يتم اعداد مستخلصات معتمدة من العملاء بشأنها بعضها منذ أكثر من عام بنحو ٦٤ مليون جنيه.
- يتعين بحث تلك المبالغ وسرعة اعتمادها من العملاء.
- بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ١٠٤ مليون جنيه على حين بلغت المطالبات عن مقابل التأخير عن فحص ضريبة كسب العمل عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٩ نحو ٧٧ مليون جنيه، كما تم سداد ضريبة الدمغة بنحو ٥٢ مليون جنيه عن السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٤ دون تحميلها على المصروفات كما لم يتم فحص كل من ضريبة الدخل وكسب العمل والدمغة عن سنتي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ وضريبة القيمة المضافة عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢١.
- نوصي بتدعيم مخصص الضرائب المتنازع عليها في ضوء الإلتزامات الضريبية المحتملة.

الرأي المتحفظ:

وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات أعلاه فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١/١٢/٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً فقد تبين ما يلي:

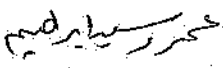
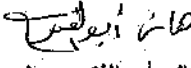
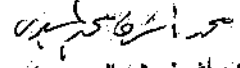
- تمسك الشركة بسجل الأصول الثابتة على ملف اكسل مما يضعف الرقابة عليها كما إقتصر جرد الأصول على بندي وسائل النقل والأثاث ولم يتم جرد باقي الأصول رغم مرور أكثر من أربع سنوات على جردهم بما لا يتفق واللائحة المالية للشركة.
- يتعين جرد كافة الأصول كل عامين طبقاً للمقرر في اللائحة المالية للشركة كما نوصي بتطوير برنامج الأصول الثابتة إحصائياً للرقابة.
- عدم تسجيل واستغلال أرضي الشروق ومدينة الصالحية والبالغ تكلفتها نحو ٨,٤ مليون جنيه وكذا عدم تسجيل بعض مقرات الشركة بكل من طنطا والمنصورة وكفر الزيات والسليمانية والبالغ تكلفتها نحو ٤,٧ مليون جنيه.
- يتعين اتخاذ اللازم نحو تسجيل واستغلال الأراضي وكذا تسجيل المقرات المشار إليها.
- تضمن المخزون نحو ٦ مليون جنيه قيمة مخزون راكد منذ سنوات حسب بيانات الشركة. نوصي بالتصرف الإقتصادي في ذلك المخزون بما يعود بالنفع على الشركة.
- بلغ رصيد العملاء في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢,٠٣١ مليار جنيه وقد بلغت مديونية العملاء التي مر عليها أكثر من عام ولم تحصل نحو ٧٥ مليون جنيه وتم حساب خسائر انتمائية متوقعة بنحو ٥٠ مليون جنيه.
- يتعين العمل على تحصيل تلك المديونيات لما لذلك من أثر على السيولة وخاصة وان معظمها من الشركات بقطاع البترول والأطراف ذوي العلاقة.
- استمرار صرف الشركة بدلات الحضور لأعضاء مجلس الإدارة ممثلي المال العام بصفتهم الشخصية وليس لجهات التمثيل بالمخالفة للمادة (٣) من القانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٨٣.
- يتعين الإلتزام بما ورد بالقانون المشار إليه.
- حققت الشركة صافي ربح قبل الضريبة بنحو ١٨١ مليون جنيه وساهم في تحقيقها نحو ١٢٥ مليون جنيه تمثل إيرادات الاستثمارات والأرباح الرأسمالية والعوائد دائنة والإيرادات الأخرى.
- نوصي بالعمل على تحسين إقتصاديات التشغيل لتعظيم الأرباح.
- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٢/٣٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والذي يشير إلى بعض الآثار الناتجة عن جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) المستجد على نتائج أعمال الشركة ولم يتم تحديد حجم هذا التأثير على قيمة عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار إليها على المدى المتوقع لإنهاء هذه الجائحة عندها وما يترتب على ذلك من آثار حالياً ومستقبلاً.

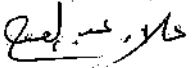
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفي بالغرض منه ونوصي بتطويره، وقد تم جرد الأصول الثابتة و المخزون بمعرفة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

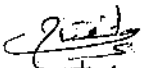
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٣/ ٣/ ٢٠٢٢

مدير عام نائب مدير الإدارة	مدير عام نائب مدير الإدارة	مدير عام نائب مدير الإدارة
		
(محاسب/ عمرو سيد إبراهيم متولي) عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية	(محاسب/ هاني أبو الفتوح عدلي شعيان) زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب	(محاسب/ محمد أشرف محمد المسيري)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب/ علاء عبد الفتاح عبد المتطلي حسن)
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

يعتمد،،،،،

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

(محاسب/ محمد أحمد محمد عبد الفتاح)