

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٤	قائمة الارباح أو الخسائر عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٥	قائمة الدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٧	قائمة التدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٨ — ٤٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة غاز مصر

” شركة مساهمة مصرية ”

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المرفقة لشركة غاز مصر ” شركة مساهمة مصرية ” في ٣١ مارس ٢٠٢٦م وكذا القوائم الدورية لقوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بما عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦م حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦م، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والمعتمدة من مراقب الحسابات السابق والذي أصدر تقرير متحفظ بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٦، وقمنا بالحصول على أدلة فحص كافية وملائمة للتحقق من صحة بعض الأرصدة الافتتاحية الرئيسية كما في ١ يناير ٢٠٢٦.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما سيرد ذكره بفقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أدناه، قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ” الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حسابات ” يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم ترد ردود على المصادقات لبعض أرصدة العملاء والأطراف ذوي العلاقة (أرصدة مدينة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م.

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا التسويات المحتملة التي كان من الممكن تحديد أثرها اذ تم الحصول على المصادقات الواردة بأساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦م وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، تقوم إدارة الشركة بإثبات حصتها في أرباح وخسائر استثماراتها في الشركات الشقيقة بناء على قوائم مالية معتمدة ولذا قد تتأخر عن اثبات حصتها في تلك الاستثمارات إلى اعتماد وإصدار قوائم الشركات الشقيقة.

مراقب الحسابات**استاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي**

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

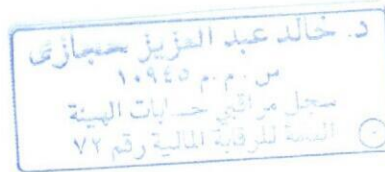
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

سجل مراقبي حسابات البنك المركزي المصري رقم ٥٥٧

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين رقم ٢٠٧

منشأة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

الجيزة في: ٢٠٢١/ ٠٥/ ٢٠ م



شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٦

المعدلة	٢٠٢٦/٣/٣١	ايضاح	الأصول
٢٠٢٥/١٢/٣١	جنيه مصرى	رقم	الأصول غير المتداولة
٤٩٥ ٧٥٨ ٨٠٦	٤٨٤ ٣٤١ ٦٣٦	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٧ ٤٢١ ٨٣٣	٦٥ ٩٨٢ ٩٦٤	(٤)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
١٤٠ ٦١٠ ٥٢٦	١٥١ ١٩٤ ٩٧٨	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٩ ٨٢٠ ٣٥٤	٨ ١٠٩ ١٩٤	(١/١/٦)	أصول حق الانتفاع - ايجار (بالصافي)
--	١٦٨ ٠١٦ ٢٥٠	(١/٢/٦)	أصول حق الانتفاع - تاجير تمويلى (بالصافي)
١ ٧٨٥ ٠١٠	١ ٥٥٩ ٨٩٤	(٧)	قروض إسكان عاملين
٨٢٩ ٠٣١ ٨٣٩	٩٧٨ ٤٦٤ ٥١٢	(١/٨)	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٤ ١٤٤ ٩٨٤ ٥٥٣	٤ ٩١١ ٦٧٦ ٠٩١	(٢/٨)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥ ٦٨٩ ٤١٢ ٩٢١	٦ ٧٦٩ ٣٤٥ ٥١٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢ ١٧٢ ٠٤٣ ٩٦٢	٢ ٣٦٣ ٢٤٩ ٦٩٧	(٩)	المخزون (بالصافي)
١ ٩٨٥ ٢١٥ ٤٧٦	٢ ٠٧٣ ٧٠٨ ٩٧٩	(١٠)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٥٨٩ ٤٠٦ ١٣٤	١ ٤٩٤ ٩١٩ ١٦٣	(١١)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣ ٩١٥ ٤٦١ ٧٢٠	٣ ٥٦١ ٤٦٩ ٦٦١	(١٢)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
٩٣٠ ١٥٤ ٦٨١	٩٩٧ ٥١٣ ٥٧٦	(١٣)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
٢ ٧١٨ ٨٥٨ ٣٢٤	٢ ٧٦٠ ٧٤٥ ٣٢٠	(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٦٨ ١٢٢ ١٧٩	١٦٨ ١٦٥ ٨١٥	(١٥)	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٤٩ ٨١٨ ١٩٢	٥٣ ٥٩٥ ٣٦٧	(١٦)	ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)
٢٤٨ ٠٦٧ ٨٤١	١ ٢٨٥ ٠٥١ ٧٩٥	(١٧)	أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
١٣ ٧٧٧ ١٤٨ ٥٠٩	١٤ ٧٥٨ ٤١٩ ٣٧٣		مجموع الأصول المتداولة
١٩ ٤٦٦ ٥٦١ ٤٣٠	٢١ ٥٢٧ ٧٦٤ ٨٩٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٣٨٤ ١٥٧ ٠٤٦	١ ٦٠٩ ٧٥٨ ٦٧٥	(٢٤)	الاحتياطات
٥١ ٤٨٣ ٦٥٤	٦٦ ٠٢٦ ٢٢٤	(٣٣)	أرباح مرحلة
١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	(٣٤)	أرصدة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية
٣٧٤ ٤٤٩ ٣٠٥	٤٧٣ ٤٠٠ ٧٠٧	(٣٥)	الدخل الشامل الآخر في الاستثمارات المالية
٣٢١ ٨٥٢ ٥٩٩	٢١٩ ٣٠٤ ٩٠٣		صافي ارباح الفترة / العام
٤ ٧٤٧ ٤٥١ ٢١٧	٤ ٩٨٣ ٩٩٩ ١٢٢		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٦ ٢٠١ ٤٢٠	٥ ٥٥٨ ٥١٧	(ب/١/٦)	التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
--	١٢٥ ٠٥٧ ٧٥٥	(ب/٢/٦)	التزامات عقود ايجار تمويلي طويلة الأجل
٤٦٥ ٦٨٦ ٩٦٢	٤٩٤ ٦٥٨ ٧٤٩	(٢٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤٧١ ٨٨٨ ٣٨٢	٦٢٥ ٢٧٥ ٠٢١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨٧ ٨٣٣ ٩٥٨	٥٠٢ ٨٣٣ ٩٥٨	(١٨)	المخصصات
--	٨١ ٧٠٨ ٤٠٠		دائنو توزيعات
٨٧١ ٠٤٦ ٠٥٠	٨٧٤ ٣٩٠ ٦٤٧		تسهيلات ائتمانية
٥ ٦٧٠ ١٢٨	٤ ٤٧٦ ١٩٧	(ب/١/٦)	التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
--	٣٨ ٣٥١ ٢٩٣	(ب/٢/٦)	التزامات عقود ايجار تمويلي قصيرة الأجل
٤ ٨٧٣ ٠٨٥ ٣٧٥	٣ ٩٩٠ ٥٩٦ ٩٨٦	(١٩)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
٨ ٢٦٦ ٣٦٠ ٠٧٠	١٠ ٣٧٥ ٠٠٣ ٦٢٩	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٣ ٢٢٦ ٢٥٠	٥١ ١٢٩ ٦٣٩	(٢١)	أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
١٤ ٢٤٧ ٢٢١ ٨٣١	١٥ ٩١٨ ٤٩٠ ٧٤٩		مجموع الالتزامات المتداولة
١٩ ٤٦٦ ٥٦١ ٤٣٠	٢١ ٥٢٧ ٧٦٤ ٨٩٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد حسن قنديل

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الأرباح أو الخسائر
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

المعدلة	إيضاح	
٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٦٨٨ ٧٨٤ ٠٢٨	٢ ١٥٢ ١٦٨ ٩٩٢	(٢٦)
		إيرادات النشاط
(١ ٨٣٥ ٤٧٠ ٠٠٤)	(٢ ٢٧١ ٢٢٨ ٢٨٥)	(٢٧)
(١٤٦ ٦٨٥ ٩٧٦)	(١١٩ ٠٥٩ ٢٩٣)	
		تكاليف النشاط
		مجم (الخسارة)
(١٦٢ ٣٥١ ٠٥٨)	(١٨٥ ٦٥٥ ٢٠١)	(٢٨)
(٤٤٢ ٤٨١)	(٧٩٠ ٥٤٠)	
(٢ ٤٢١ ٢٤٣)	(٢ ٦٤٥ ٥٩٣)	
(٣٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣١٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٨)
(٨ ٢٥٧ ٤٥٤)	(٣ ٣١٧ ٦٣٣)	(١٧، ١٦، ١٤، ١٣، ١١)
(١٩ ٧١٣ ٧٧٥)	(١٢ ٨٤٠ ٥٥٤)	(١٤، ١٣)
--	(٢ ٢٠٥ ١٧٥)	
١ ٨٤٨ ٠٤٩	١ ٦٤١ ٢٥٧	(١٢)
(٧١٨ ٠٢٣ ٩٣٨)	(٦٣٩ ٨٧٢ ٧٣٢)	
		مصرفات إدارية وعمومية
١ ٧٧٠ ٩٨٨	١ ٩٢٨ ٨٠٠	
(٢٨ ٩٣٤ ٠٨٦)	(٣٢ ٣٧٤ ٣٠٤)	
(٥٨٧ ٨٥٠)	(٥٨٢ ٢٩٨)	
--	(١٢ ٦٣٤ ٣٦٤)	
٩٥٦ ٧٩٠ ٢٩٩	٨٦٥ ٦٧٩ ٩٨٢	(٢٩)
--	٤٧٦ ٣١٦	
٢١١ ٠١٥ ٤١٣	١٨٢ ٦٢١ ٤٠٠	
٢ ٣٥٤ ٠١٣	٢ ٥٤٤ ١٢٢	
٥١٧ ٥٤٠	٤٢ ٣٠٦ ٨٤١	
٢١٣ ٨٨٦ ٩٦٦	٢٢٧ ٤٧٢ ٣٦٣	
(١٩ ٠٨٩ ٠٠٠)	(٧ ٩٢٣ ٥٠٠)	(٣٠)
١ ٥٧٠ ٥٠٧	(٢٤٣ ٩٦٠)	(٢٣)
١٩٦ ٣٦٨ ٤٧٣	٢١٩ ٣٠٤ ٩٠٣	
١,٣٦	١,٥٢	(٣٢)
		إجمالي (خسائر) النشاط
		إيرادات النشاط
		إيرادات متنوعة
		أرباح تقييم فروق عملة
		صافي أرباح النشاط
		إيرادات متنوعة
		أرباح تقييم فروق عملة
		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
		ضريبة الاستثمارات
		الضريبة المؤجلة
		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
		نصيب السهم من صافي أرباح الفترة بعد الضرائب

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد حسن قنديل

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

<u>٢٠٢٥/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩٦ ٣٦٨ ٤٧٣	٢١٩ ٣٠٤ ٩٠٣	أرباح الفترة
		<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(٥ ٠٥٥ ٩٥٤)	١٢٧ ٦٧٩ ٢٢٩	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الاستثمارات
١ ١٣٧ ٥٩٠	(٢٨ ٧٢٧ ٨٢٧)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر في الاستثمارات
<u>(٣ ٩١٨ ٣٦٤)</u>	<u>٩٨ ٩٥١ ٤٠٢</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>١٩٢ ٤٥٠ ١٠٩</u>	<u>٣١٨ ٢٥٦ ٣٠٥</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد حسن قنديل

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

إيضاح رقم	رأس المال جنية مصري	الاحتياطيات جنية مصري	الأرباح المرحلة جنية مصري	أرصدة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية جنية مصري	نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة جنية مصري	صافي أرباح الفترة / السنة جنية مصري	إجمالي حقوق الملكية جنية مصري
	١٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	١ ١٧٤ ١٠٧ ٥٦٥	٢٩ ٣٥٠ ٥٢١	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	٣٧٨ ٣٦٧ ٦٦٩	٢٩٠ ٩٦٠ ٦١١	٤ ٤٨٨ ٢٩٤ ٩٧٩
	--	--	١٧ ٩٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١٧ ٩٠٠ ٠٠٠
	--	١٦ ٠١٥ ٥٥٧	--	--	--	(١٦ ٠١٥ ٥٥٧)	--
	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	(٥٠٠ ٠٠٠)	--
	--	١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	(١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
	--	٢٣ ٥٢٣ ٩٢٤	--	--	--	(٢٣ ٥٢٣ ٩٢٤)	--
	--	--	--	--	--	(٨١ ٧٠٨ ٤٠٠)	--
	--	--	--	--	--	٢٩ ٣٥٠ ٥٢١	--
	--	--	(٢٩ ٣٥٠ ٥٢١)	--	--	(٢٨ ٥٥٣ ٢٥١)	--
	--	٢١٠ ٠٤٩ ٤٨١	(٧٩٧ ٢٧٠)	--	--	(٢٩٠ ٩٦٠ ٦١١)	(٨١ ٧٠٨ ٤٠٠)
	--	--	--	--	--	١٩٦ ٣٦٨ ٤٧٣	١٩٦ ٣٦٨ ٤٧٣
	--	--	--	--	--	--	(٣ ٩١٨ ٣٦٤)
	--	--	--	--	--	١٩٦ ٣٦٨ ٤٧٣	١٩٢ ٤٥٠ ١٠٩
	١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	١ ٣٨٤ ١٥٧ ٠٤٦	٤٦ ٤٥٣ ٢٥١	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	٣٧٤ ٤٤٩ ٣٠٥	١٩٦ ٣٦٨ ٤٧٣	٤ ٦١٦ ٩٣٦ ٦٨٨
	--	--	٤٤٢ ٩٤٥	--	--	--	٤٤٢ ٩٤٥
	--	--	١ ٣٨٠ ٦٦٥	--	--	--	١ ٣٨٠ ٦٦٥
	--	--	٣ ٢٠٦ ٧٩٣	--	--	--	٣ ٢٠٦ ٧٩٣
	--	--	--	--	--	١٢٥ ٤٨٤ ١٢٦	١٢٥ ٤٨٤ ١٢٦
	--	--	--	--	--	١٢٥ ٤٨٤ ١٢٦	١٢٥ ٤٨٤ ١٢٦
	١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	١ ٣٨٤ ١٥٧ ٠٤٦	٥١ ٤٨٣ ٦٥٤	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	٣٧٤ ٤٤٩ ٣٠٥	٣٢١ ٨٥٢ ٥٩٩	٤ ٧٤٧ ٤٥١ ٢١٧
	١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	١ ٣٨٤ ١٥٧ ٠٤٦	٥١ ٤٨٣ ٦٥٤	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	٣٧٤ ٤٤٩ ٣٠٥	٣٢١ ٨٥٢ ٥٩٩	٤ ٧٤٧ ٤٥١ ٢١٧
	--	١٨ ٦٦٦ ٨١٣	--	--	--	(١٨ ٦٦٦ ٨١٣)	--
	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	(٥٠٠ ٠٠٠)	--
	--	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	(٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
	--	٦ ٤٣٤ ٨١٦	--	--	--	(٦ ٤٣٤ ٨١٦)	--
	--	--	--	--	--	(٨١ ٧٠٨ ٤٠٠)	--
	--	--	--	--	--	٥١ ٤٨٣ ٦٥٤	--
	--	--	(٥١ ٤٨٣ ٦٥٤)	--	--	(٦٦ ٠٢٦ ٢٢٤)	--
	--	٢٢٥ ٦٠١ ٦٢٩	١٤ ٥٤٢ ٥٧٠	--	--	(٣٢١ ٨٥٢ ٥٩٩)	(٨١ ٧٠٨ ٤٠٠)
	--	--	--	--	--	٢١٩ ٣٠٤ ٩٠٣	٢١٩ ٣٠٤ ٩٠٣
	--	--	--	--	--	--	٩٨ ٩٥١ ٤٠٢
	--	--	--	--	--	٢١٩ ٣٠٤ ٩٠٣	٣١٨ ٢٥٦ ٣٠٥
	١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	١ ٦٠٩ ٧٥٨ ٦٧٥	٦٦ ٠٢٦ ٢٢٤	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	٤٧٣ ٤٠٠ ٧٠٧	٢١٩ ٣٠٤ ٩٠٣	٤ ٩٨٣ ٩٩٩ ١٢٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
تسويات على الأرباح المرحلة
التغيرات بخلاف الدخل الشامل
المحول إلى احتياطي قانوني طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٢٥
المحول إلى احتياطي تمويل مشروعات الغاز طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٢٥
المحول إلى احتياطي العام طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٢٥
المحول إلى احتياطي رأسمالي طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٢٥
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٢٥
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ ابريل ٢٠٢٥
أرباح مرحلة
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل
الدخل الشامل
صافي أرباح الفترة
نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة بالصافي
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة من ١ ابريل ٢٠٢٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
تسويات على الأرباح المرحلة
تسويات على الأرباح المرحلة
تسويات على الأرباح المرحلة
الدخل الشامل
صافي أرباح العام
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
التغيرات بخلاف الدخل الشامل
المحول إلى احتياطي قانوني طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٦
المحول إلى احتياطي تمويل مشروعات الغاز طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٦
المحول إلى احتياطي العام طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٦
المحول إلى احتياطي رأسمالي طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٦
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٦
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٦
أرباح مرحلة
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل
الدخل الشامل
صافي أرباح الفترة
نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الاستثمارات بالصافي
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ طارق فاروق صادق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد حسن فتيل

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	ايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	صافي ارباح الفترة المالية قبل الضرائب
٢١٣ ٨٨٦ ٩٦٦	٢٢٧ ٤٧٢ ٣٦٣		تعديلات لتسوية صافي الارباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٣ ١٠١ ٠١٧	٢٦ ٠٢٦ ٧١٦	(٦، ٤، ٣)	الاهلاك والاستهلاك
(٩٥٦ ٧٩٠ ٢٩٩)	(٨٦٥ ٦٧٩ ٩٨٢)	(٢٩)	إيرادات الاستثمارات
(١ ٧٧٠ ٩٨٨)	(١ ٩٢٨ ٨٠٠)		عوائد دائنة
٢٨ ٩٣٤ ٠٨٦	٣٢ ٣٧٤ ٣٠٤		عوائد مدينة
--	(٤٧٦ ٣١٦)		(ارباح) راسمالية
٣٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	المكون من المخصصات
٨ ٢٥٧ ٤٥٤	٣ ٣١٧ ٦٣٣	(١٧، ١٦، ١٤، ١٣، ١١)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١ ٨٤٨ ٠٤٩)	(١ ٦٤١ ٢٥٧)	(١٢)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٩ ٧١٣ ٧٧٥	١٢ ٨٤٠ ٥٥٤	(١٤، ١٣)	الاضمحلال في الأصول غير المالية
--	٢ ٢٠٥ ١٧٥	(٩)	الانخفاض في المخزون
٥٨٧ ٨٥٠	٥٨٢ ٢٩٨		فوائد عقود التأجير
--	١٢ ٦٣٤ ٣٦٤		فوائد التأجير التمويلي
(٥١٧ ٥٤٠)	(٤٢ ٣٠٦ ٨٤١)		(ارباح) تقييم فروق العملة
(٢٨٦ ٤٤٥ ٧٢٨)	(٢٧٩ ٥٧٩ ٧٨٩)		(خسارة) التشغيل
(١٢٩ ٠٢٣ ٨٤٩)	(١٩٣ ٤١٠ ٩١٠)	(٩)	(الزيادة) في المخزون
(٤١ ٨٢٠ ٧٠٦)	(٨٨ ٤٩٣ ٥٠٣)	(١٠)	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(٥٤٢ ٧٩٠ ٢٩٥)	٤٤٨ ٢٦٥ ٨٦٧	(١٢، ١١)	النقص (الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة
٩ ٠٤٤ ٦٠١	١ ٦٢١ ٦١٩	(١٣)	النقص في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة
١٤٨ ٥٠٠	(٣ ٨٢٢ ٥٠٠)	(١٦)	(الزيادة) النقص في ودائع مربوطة كضمان
٢٣ ٩٥٢ ٢٧١	(٥٣ ٦١٠ ٣٣١)	(١٤، ٧)	(الزيادة) النقص في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(١ ١٣٠ ٩٢٤)	(٤٣ ٦٣٦)	(١٥)	(الزيادة) في أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٥١ ٢٨٧ ٣٥٣	(٨٨٢ ٤٨٨ ٣٨٩)	(١٩)	(النقص) الزيادة في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة
٧٣٤ ٠٤٣ ٢٣٩	٢ ١٠٨ ٦٤٣ ٥٦٠	(٢٠)	الزيادة في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
٥ ٠١٨ ٨٠٠	٧ ٩٠٣ ٣٨٩	(٢١)	الزيادة في أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
(١٧٧ ٧١٦ ٧٣٨)	١ ٠٦٤ ٩٨٥ ٣٧٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٣٤٦ ٦١٤	٢٩٠ ٥٦٠	(١٤، ٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٦ ٠٠٠ ٤١٣)	(٨ ٧٠٥ ٧٦٧)	(٤، ٣)	مقبوضات في قروض إسكان العاملين
--	٤٧٦ ٣١٦		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وغير ملموسة
(٩٦٤ ٠٨٢)	(١٠ ٥٨٤ ٤٥٢)	(٥)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١ ٧٧٠ ٩٨٨	١ ٩٢٨ ٨٠٠		(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
--	(١٩ ٩٩٥ ٣١٦)		عوائد دائنة
(١ ٩٨٥ ١٣٦)	(٢ ٤١٩ ١٣٢)		المسدد من التزامات التأجير التمويلي
--	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)		المسدد من التزامات عقود الإيجار
(١٦ ٨٣٢ ٠٢٩)	(٤١ ٠٠٨ ٩٩١)		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
(٢٨ ٩٣٤ ٠٨٦)	(٣٢ ٣٧٤ ٣٠٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢١٣ ١١٤ ٢٦٩	٣ ٣٤٤ ٥٩٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٨٤ ١٨٠ ١٨٣	(٢٩ ٠٢٩ ٧٠٧)		عوائد مدينة
٥١٧ ٥٤٠	٤٢ ٣٠٦ ٨٤١		التغير في التسهيلات الائتمانية
(١٨٣ ٠٠٧)	(٢٦٩ ٥٦٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(١٠ ٠٣٤ ٠٥١)	١ ٠٣٦ ٩٨٣ ٩٥٤		أثر التغير في أسعار الصرف
١٣٠ ٥٩١ ٨٤٢	٢٤٨ ٠٦٧ ٨٤١		مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها
١٢٠ ٥٥٧ ٧٩١	١ ٢٨٥ ٠٥١ ٧٩٥	(١٧)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
			رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد حسن فتيل

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب / طارق فاروق صادق

فهرس الإيضاحات البيان

<u>صفحة</u>	<u>رقم الإيضاح</u>
٨	١- نبذة عن الشركة
٢١ - ٨	٢- السياسات المحاسبية المتبعة
٢٢	٣- الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٣	٤- الأصول غير الملموسة (بالصافي)
٢٣	٥- مشروعات تحت التنفيذ
٢٤	٦- أصول حق الانتفاع
٢٤	٧- قروض إسكان عاملين
٢٦-٢٥	٨- استثمارات مالية
٢٧	٩- المخزون (بالصافي)
٢٧	١٠- أعمال تحت التنفيذ
٢٨	١١- عملاء واوراق قبض (بالصافي)
٢٩	١٢- الأطراف ذوي علاقة - عملاء (بالصافي)
٣٠	١٣- أطراف ذوي علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
٣١	١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٣٢	١٥- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب
٣٢	١٦- ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)
٣٣	١٧- أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
٣٣	١٨- المخصصات
٣٤	١٩- الأطراف ذوي علاقة - أرصدة دائنة
٣٥	٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٥	٢١- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
٣٥	٢٢- رأس المال
٣٥	٢٣- الضريبة المؤجلة
٣٦	٢٤- الاحتياطات
٣٦	٢٥- الالتزامات المحتملة
٣٧	٢٦- إيرادات النشاط
٣٧	٢٧- تكاليف النشاط
٣٧	٢٨- مصروفات إدارية وعمومية
٣٧	٢٩- إيرادات الاستثمارات
٣٨	٣٠- ضريبة الاستثمارات
٣٨	٣١- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٣٨	٣٢- نصيب السهم من صافي الأرباح
٣٨	٣٣- الأرباح المرحلة
٣٩	٣٤- أرصدة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية
٣٩	٣٥- نصيب الشركة من الدخل الشامل في الاستثمارات المالية
٤١-٣٩	٣٦- الموقف الضريبي
٤٢-٤١	٣٧- المسؤولية البيئية والاجتماعية
٤٣-٤٢	٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها
٤٣	٣٩- الموقف القانوني
٤٣	٤٠- المعلومات الجغرافية
٤٤	٤١- أحداث هامة
٤٤	٤٢- أحداث لاحقة
٤٤	٤٣- أرقام المقارنة

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١ - نبذة عن الشركة

١/١ الكيان القانوني للشركة

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

٢/١ غرض الشركة

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

وقد طرأت عدة تعديلات على النظام الأساسي للشركة سواء فيما يتعلق بالغرض أو الاسماء أو رأس المال وقد أصبح اسم الشركة (شركة غاز مصر) شركة مساهمة مصرية بدلا من شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية)، وتمتلك الشركة ٥٢ مركز لخدمة العملاء داخل جمهورية مصر العربية وأربعة فروع خارجية بأكملها من المملكة الأردنية الهاشمية – سلطنة عمان – المملكة العربية السعودية – إمارة أبو ظبي بدولة الإمارات.

٣/١ مدة الشركة

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

٤/١ التسجيل بالسجل التجاري

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

٥/١ البورصة المصرية

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

٦/١ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٦.

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 وطبقا 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 التى كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٣/٢ - استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

٤/٢ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولى

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم تحميل المصروفات بقيمة العدد والأدوات التي تقل قيمتها عن ٣٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لموافقة مجلس الإدارة.

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

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على 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 - الإضمحلال 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 الإعراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الإعراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الإعراف بالمصروفات ضمن قائمة الارباح او الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

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

تتمثل الأصول غير الملموسة في التراخيص الخاصة ببرنامج الساب ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى 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 الإضمحلال 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 الآخر في مساهمات الشركة في رأس مال شركات أخرى بنسبة لا تسمح لها بتأثيرها ووفقاً لنموذج أعمال الشركة يتم تقييمها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وتثبت هذه الاستثمارات بتكلفة الاقتناء ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر وعند وجود اضمحلال في قيمة أدوات حقوق الملكية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يعترف بهذا الإضمحلال بالارباح والخسائر ويعالج ضمن حقوق الملكية وعند استبعاد أداه من أدوات حقوق الملكية يتم تحويل المبلغ المتراكم الخاص بها في الدخل الشامل الآخر الي الأرباح المحتجزة .

٢/٨/٢ استثمارات في شركات شقيقة

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

يتم احتساب الاستثمار في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الاستثمار في الشركة شقيقة عند الاقتناء بالتكلفة ويتم زيادة أو تخفيض الاستثمار لإثبات نصيب الشركة من أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة بعد تاريخ الاقتناء ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الشقيقة ضمن قائمة الدخل ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة الشقيقة ويتم إثبات نصيب الشركة في بنود الدخل الشامل الآخر للشركات الشقيقة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة في حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الادفترية 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 الماضي، 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 للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

١١/٢ - الأدوات المالية

الأصول المالية

الاعتراف والقياس الأولي:

عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية، وفقاً لأحد الفئات التالية:

- (١) أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة.
- (٢) أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع إعادة التوزيع الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد".
- (٣) أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التوزيع الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد".
- (٤) الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، بما في ذلك أدوات حقوق الملكية والمشتقات.

أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة:

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا أستوفى الشرطين التاليين، ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، وينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر "مع إعادة التوزيع الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد" فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يتحقق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية، وينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

عند الاعتراف الأولي بالاستثمار في الأسهم غير المحتفظ بها بغرض المتاجرة، يجوز للشركة أن تختار "بلا رجعة" قياس التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر "مع عدم إعادة التوزيع الأرباح أو الخسائر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد". ويتم إجراء هذا الاختيار على أساس كل استثمار على حده.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تصنيف جميع الأصول المالية الأخرى على أنها مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

بالإضافة إلى ذلك، عند الاعتراف الأولي، يمكن للشركة أن تحدد "بلا رجعة" أصلاً مالياً يلبي المتطلبات الواجبة لقياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، في حال ما إذا كان القيام بذلك سيلغي أو يخفف بشكل كبير حالة عدم التطابق المحاسبي التي قد تنشأ خلافاً لذلك.

القياس اللاحق:

أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة:

بعد القياس الأولي، يتم قياس أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً مخصص اضمحلال القيمة. يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاستحواذ والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بالخسائر الانتمائية المتوقعة في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما تنخفض قيمة الاستثمارات.

أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

يتم لاحقاً قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة مع تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في قائمة الأرباح أو الخسائر بنفس الطريقة بالنسبة للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة.

يتم توضيح طريقة احتساب الخسائر الانتمائية المتوقعة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تمتلك الشركة أكثر من استثمار واحد في نفس الورقة المالية، فيعتبر أنه تم التخلص منها على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً. عند الاستبعاد، يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المترجمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من الدخل الشامل الآخر إلى قائمة الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم الاعتراف بالأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر. كما يتم الاعتراف بالفائدة المكتسبة على الأصول المطلوب قياسها بشكل إلزامي بالقيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر باستخدام سعر الفائدة التعاقدية، كما هو موضح في إيضاح (٤-٤، ١، ١). يتم تسجيل إيرادات توزيعات الأرباح من أدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر كإيرادات تشغيلية أخرى عند ثبوت الحق في الدفع.

إعادة تبويب الأصول المالية:

لا تقوم الشركة بإعادة تبويب أصولها المالية بعد الاعتراف الأولي بها.
استبعاد الأصل المالي:

الاستبعاد من الدفاتر بخلاف التعديل الجوهرى:

يتم استبعاد الأصل المالي (أو عند الاقتضاء، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من الأصول المالية المماثلة) عند:

- انقضاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- تكون الشركة قد نقلت الشركة حقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحملت التزامًا بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب ترتيب "مرور"؛ بالإضافة إلى:

(أ) أن تكون الشركة قد حولت بشكل جوهري جميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل؛ أو
(ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل، ولكنها نقلت السيطرة على الأصل.

تعتبر الشركة أن السيطرة قد تم نقلها إذا، فقط إذا، كان المنقول إليه لديه القدرة العملية على بيع الأصل بالكامل إلى طرف ثالث غير ذي صلة ويكون قادرًا على ممارسة هذه القدرة من جانب واحد ودون فرض قيود إضافية على النقل.

عندما لا تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع المخاطر والمكافآت واحتفظت بالسيطرة على الأصل، يستمر الاعتراف بالأصل فقط في حدود مشاركة الشركة المستمرة، وفي هذه الحالة، تعترف الشركة أيضًا بالالتزام المرتبط بذلك. يتم قياس الأصل المحول والالتزامات المرتبطة به على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها الشركة.

يتم قياس المشاركة المستمرة التي تأخذ شكل ضمان على الأصل المحول بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل والحد الأقصى للمبلغ الذي يمكن مطالبة الشركة بدفعه، أيهما أقل.

الاستبعاد من الدفاتر نتيجة لتعديل جوهري في الشروط والأحكام:

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند إعادة التفاوض بشأن الشروط والأحكام إلى الحد الذي يصبح فيه الأصل المالي، إلى حد كبير، أداة جديدة، مع الاعتراف بالفرق على أنه ربح أو خسارة كنتيجة لاستبعاد الأصل من الدفاتر. في حالة أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة، يتم تصنيف القروض المعترف بها حديثًا على أنها في المرحلة الأولى لأغراض قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

عند تقييم ما إذا كان سيتم استبعاد أداة مالية من الدفاتر أم لا، من بين أمور أخرى، تأخذ الشركة في الاعتبار العوامل التالية:

- التغيير في عملة أداة الدين.
 - إدخال وظيفة أداة حقوق ملكية.
 - التغيير في الطرف المقابل.
 - إذا كان التعديل بحيث أن الأداة لم تعد تفي بمعيار التدفقات نقدية التي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.
 - إذا لم ينتج عن التعديل تدفقات نقدية مختلفة اختلافاً جوهرياً، فإن التعديل لا يؤدي إلى الاستبعاد من الدفاتر. بناءً على التغيير في التدفقات النقدية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي، تسجل الشركة ربح أو خسارة تعديل.
- اضمحلال الأصول المالية:

تعترف الشركة بمخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي المناسب.

ولتقدير مدى وجود اضمحلال في قيمة الأصول المالية، يتم تصنيف الأصول المالية في تاريخ القوائم المالية ضمن ثلاث مراحل:

- المرحلة الأولى: الأصول المالية التي لم تشهد ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ تاريخ الاعتراف الأولي، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها لمدة ١٢ شهر.

- المرحلة الثانية: الأصول المالية التي شهدت ارتفاعاً جوهرياً في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، ويتم حساب الخسارة الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل.

- المرحلة الثالثة: الأصول المالية التي شهدت اضمحلالاً في قيمتها والذي يستوجب حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لها على مدى حياة الأصل على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأداة وبين القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

تتكون استثمارات الشركة في أدوات الدين فقط من أذون خزانة وسندات خزانة حكومية والسندات المصنفة ضمن فئة الاستثمار الأعلى (جيد جداً وجيد) من قبل وكالات الائتمان المستقلة الدولية، وبالتالي، تعتبر استثمارات ذات مخاطر ائتمانية منخفضة. ومن سياسة الشركة قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الأدوات على أساس ١٢ شهراً. وعندما تتدهور مخاطر الائتمان لأي سندات، تقوم الشركة ببيع السندات وشراء السندات التي تفي بدرجة الاستثمار المطلوبة.

تعتبر الشركة أن الأصل المالي قد تم الأخفاف في سداده (مضمحل القيمة الائتمانية) عندما يتم التخلف في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة ٩٠ يوماً أو أكثر من تاريخ الاستحقاق. ومع ذلك، في بعض الحالات، قد تعتبر الشركة أيضاً أن أحد الأصول المالية قد تعثرت عندما تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تستلم الشركة المبالغ التعاقدية القائمة ويتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للاستثمارات في أدوات الدين:

تحسب الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة بناءً على سيناريوهات لقياس العجز النقدي المتوقع، مخصومة بسعر الفائدة الفعلي المناسب. النقص النقدي هو الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المنشأة استلامها.

عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ الشركة في الاعتبار ثلاث سيناريوهات (حالة أساسية، وجانب صعودي، وجانب سلبي).

فيما يلي الآليات والعناصر الرئيسية لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة:

(أ) احتمالية الإخفاق في السداد: هي تقدير لاحتمال التخلف عن السداد خلال فترة زمنية معينة. ويتم تقييم الإخفاق فقط إذا لم يتم استبعاد رصيد الأصل المالي مسبقاً ولا يزال مدرج في القوائم المالية. يتكون نموذج احتمالية الإخفاق من توقعات مستقبلية للاقتصاد الكلي وتجزئة للمحفظة الأصول المالية.

(ب) الخسارة في حالة الإخفاق: هي تقدير للخسارة الناشئة في حالة حدوث الإخفاق. وهي تستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض استلامها، بما في ذلك التدفقات النقدية من بيع ضمان مُحقق به أو تعزيزات ائتمانية أخرى.

(ج) الرصيد المعرض للإخفاق: هو تقدير للرصيد المعرض لمخاطر الإخفاق في تاريخ الإخفاق في المستقبل على مستوى المقترض، مع الأخذ في الاعتبار التغييرات المتوقعة في الرصيد المعرض لمخاطر الإخفاق بعد نهاية الفترة المالية، بما في ذلك الفوائد المستحقة من المدفوعات الفائتة.

تقوم الشركة بتبويب أصولها المالية الخاضعة لحسابات الخسائر الائتمانية المتوقعة لإحدى الفئات التالية، والتي يتم تحديدها على النحو التالي:

(أ) المرحلة الأولى: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

يتم تصنيف الأداة المالية منخفضة المخاطر عند الاعتراف الأولي في المرحلة الأولى ويتم مراقبة مخاطر الائتمان بشكل مستمر من قبل إدارة الشركة. ويتم احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على أنها جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة طويلة الأجل التي تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة عن أحداث الإخفاق في سداد الأداة المالية والتي تكون

ممكناً في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. تحتسب الشركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً بناءً على توقع حدوث تعثر في ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. يتم تطبيق احتمالات الإخفاق في سداد المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على الرصيد المعرض للإخفاق ومضروبة في الخسارة في حالة الإخفاق وخصمها بمعدل الفائدة الفعلي المناسب. يتم إجراء هذا الحساب لكل من السيناريوهات الثلاثة، كما هو موضح أعلاه. ويحتسب إيرادات الفوائد على إجمالي القيمة الدفترية للأصل المالي (بدون خصم مخصص خسائر الائتمان المتوقعة).

(ب) المرحلة الثانية: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان

تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التي بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، ولكن لا يوجد دليل موضوعي على اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة لتلك الأصول، ولكن يستمر احتساب إيرادات الفوائد على إجمالي القيمة الدفترية للأصول. خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع حالات الإخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية، وفقاً لآليات مشابهة لتلك الموضحة أعلاه، بما في ذلك استخدام سيناريوهات متعددة، ولكن يتم تقدير قيم احتمالية الإخفاق في السداد والخسارة في حالة الإخفاق على مدى حياة الأصل المالي. ويتم خصم الخسائر المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي المناسب.

في نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان للأصول المالية منذ الاعتراف الأول. تستخدم الشركة كلاً من المعلومات الكمية والنوعية لتحديد ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان بناءً على خصائص الأصل المالي. يمكن أن تكون المعلومات الكمية انخفاضا في التصنيف الائتماني دون درجة الاستثمار. يتم الحصول على المعلومات النوعية من خلال مراقبة التغيرات المعاكسة الحالية أو المتوقعة في الأعمال أو الظروف المالية أو الاقتصادية التي من المتوقع أن تسبب تغييراً جوهرياً (سلبياً) في قدرة المدين على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة. بشكل عام، سوف تقوم الشركة بتطبيق باعتبار أن التأخر في السداد لمدة تزيد عن ٣٠ يوماً بعد تاريخ الاستحقاق كمؤشر تلقائي لزيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

إذا تم تحديد زيادة كبيرة في مخاطر جوهرية، فإن هذا يؤدي إلى تحويل جميع الأدوات في النطاق المحتفظ بها مع هذا الطرف من المرحلة الأولى إلى الثانية.

(ج) المرحلة الثالثة: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – اضمحلال قيمة الائتمان:

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة. ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد على أساس التكلفة المستهلكة المخفضة بخسائر الائتمان المتوقعة من اضمحلال القيمة. بالنسبة لأدوات الدين التي تعتبر مضمحلة الجدارة الائتمانية، تعترف الشركة بخسائر الائتمان المتوقعة على مدى الحياة لهذه الأدوات، وفقاً لآليات مشابهة لتلك الموضحة أعلاه، مع تعيين احتمالية الإخفاق في السداد عند ١٠٠٪.

تحدد الشركة الأصول المالية التي يوجد لها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من خلال تطبيق تعريف الإخفاق في السداد المستخدم لأغراض إدارة مخاطر الائتمان. تحدد الشركة الإخفاق في السداد بأنه: أي طرف مقابل غير قادر على الوفاء بالتزاماته (بغض النظر عن المبلغ المعني أو عدد الأيام المستحقة)، أو عندما يكون لدى الأطراف المقابلة متأخرات أكثر من ٩٠ يوماً.

عند تطبيق هذا التعريف، قد تكون المعلومات التالية بمثابة دليل على أن الأصل المالي ضعيف ائتمانياً:

- إخلال بالعقد مثل الإخفاق أو التأخر في السداد؛
- من المحتمل أن يدخل المقترض في حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى؛ أو
- يواجه المقترض صعوبة مالية كبيرة بسبب اختفاء سوق نشط.

الترقي بين المراحل (الأولى، الثانية، الثالثة):

(أ) الترقي من المرحلة الثانية إلى المرحلة الأولى:

لا يتم نقل الأصل المالي من المرحلة الثانية الى المرحلة الاولى إلا بعد استيفاء كافة العناصر الكمية والنوعية الخاصة بالمرحلة الأولى وسداد كامل المتأخرات من الأصل المالي والعوائد.

(ب) الترقى من المرحلة الثالثة الى المرحلة الثانية:

لا يتم نقل الأصل المالي من المرحلة الثالثة الى المرحلة الثانية الا بعد استيفاء كافة الشروط التالية:

- استيفاء كافة العناصر الكمية والنوعية الخاصة بالمرحلة الثانية.
- سداد ٢٠ % من أرصدة الأصل المالي المستحقة بما في ذلك العوائد المستحقة المجنبية / المهمشة.
- الانتظام في السداد لمدة ١٢ شهرا على الأقل.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة:

لدى الشركة أربعة أنواع من الأصول المالية التي تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة:

- (١) أوراق القبض المرتدة الناتجة عن عقود المبيعات مع العملاء.
- (٢) فوائد التأخير عن سداد اوراق القبض المرتدة.
- (٣) استثمارات الشركة في أدوات الدين التي يتم قياسها وفقاً لطريقة التكلفة المستهلكة.
- (٤) استثمارات الشركة في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

وفي حين أن أرصدة النقدية وما في حكمها تخضع أيضاً لمتطلبات اضمحلال قيمة الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، فإن خسائر اضمحلال القيمة التي تم قياسها لم تكن جوهرية.

أدوات حقوق الملكية

تقوم الشركة لاحقاً بقياس جميع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. وعندما تختار إدارة الشركة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة في الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في قائمة الدخل الشامل الآخر، فإنه لا يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى قائمة الأرباح أو الخسائر بعد استبعاد الاستثمار. ويستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر كإيرادات أخرى عند ثبوت حق الشركة في استلام تلك التوزيعات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بند إيرادات استثمارات في قائمة الأرباح أو الخسائر . ولا يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة (وعكس خسائر انخفاض القيمة) على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

د- الاضمحلال

في تاريخ القوائم المالية، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك اضمحلال ائتماني الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأوراق المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يحدث الاضمحلال الائتماني للأصل المالي عندما يكون هناك حدث أو أحداث ضارة على التدفقات النقدية المتوقعة للأصل المالي.

تتضمن الأدلة على الاضمحلال ائتماني البيانات الملحوظة التالية:

- خرق للعقد من خلال التعثر في سداد القرض في تاريخ الاستحقاق.
- إعادة هيكلة القرض أو الدفعة المقدمة من الشركة بشروط ليست في صالح الشركة.
- أنه من المحتمل إفلاس المقترض أو أي جدولة مالية أخرى، أو اختفاء السوق النشط للأصل بسبب صعوبات مالية.

يتم خصم مخصصات الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة من القيمة الإجمالية للأصل.

الالتزامات المالية

تم تصنيف الالتزامات المالية إما التزامات مالية "بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة" أو التزامات مالية أخرى.

التزامات مالية أخرى

تتضمن الالتزامات المالية الأخرى أرصدة القروض إن وجدت والموردون والأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة وأرصدة دائنة أخرى، ويتم الاعتراف الأولى بالالتزامات المالية بالقيمة العادلة (القيمة التي تم استلامها) بعد خصم تكلفة المعاملة على أن يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي وتوزيع مصروف الفائدة على الفترات المتعلقة به على أساس العائد الفعلي.

إن طريقة معدل الفائدة الفعلي هو أسلوب لاحتساب التكلفة المستهلكة للالتزامات المالية وتحمل مصروف الفائدة على الفترات المتعلقة به.

ومعدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المدفوعات النقدية المستقبلية على مدار العمر المقدر للالتزامات المالية أو أي فترة مناسبة أقل.

استبعاد الأدوات المالية من الدفاتر

يتم استبعاد الأصل المالي عندما تقوم الشركة بتحويل كافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل بصورة جوهرية لطرف خارج الشركة أما إذا لم تسفر المعاملة عن تحويل الشركة لكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل لطرف خارجي أو عن الاحتفاظ بها بصورة جوهرية، فإن عليها أن تحدد ما إذا كانت لازالت محتفظة بالسيطرة على الأصل المالي. فإذا استمرت الشركة في السيطرة على الأصل المالي المحول عندئذٍ تعترف بالحصة التي تحتفظ بها في الأصل وبالتزام مقابل يمثل المبالغ التي قد يتعين عليها سدادها.

أما إذا ما أسفرت المعاملة عن احتفاظ الشركة بصورة جوهرية بكافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي المحول عندئذٍ تستمر الشركة في الاعتراف بالأصل المالي على أن تعترف أيضاً بالمبالغ المستلمة كافتراض بضمان ذلك الأصل.

يتم استبعاد الالتزامات المالية عندما تنتهي إما بسدادها أو بإلغائها أو بانتهاء مدتها التعاقدية.

طريقة معدل الفائدة الفعلي

تستخدم طريقة معدل الفائدة الفعلي لحساب التكلفة المستهلكة للأصول المالية التي تمثل أدوات دين وتوزيع العائد على الفترات المتعلقة بها. ومعدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يتم على أساسه خصم المتحصلات النقدية المستقبلية (والتي تتضمن كافة الاتعاب والمدفوعات أو المقبوضات بين أطراف العقد والتي تعتبر جزء من معدل الفائدة الفعلي كما تتضمن تكلفة المعاملة وأية علاوات أخرى) وذلك على مدار العمر المقدر للأصول المالية أو أي فترة مناسبة أقل.

ويتم الاعتراف بالعائد على كافة أدوات الدين على أساس معدل الفائدة الفعلي فيما عدا ما هو مبوب منها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث يدخل العائد عليها ضمن صافي التغير في قيمتها العادلة.

١٢/٢ - الإيرادات من العقود مع العملاء معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨)

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

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

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

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

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

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

عائد تنفيذ مشروعات توصيل الغاز وتوصيل الغاز لعملاء خدمة العملاء

يتحقق الإيراد عند قيام الشركة بتحويل الغاز الطبيعي للعميل واستلام الشركة القابضة.

مقابل ادارة واشراف على شبكة الغاز وملحقاتها

يتحقق الإيراد مقابل الادارة والاشراف على شبكة الغاز وملحقاتها حيث تحصل شركة غاز مصر علي ١٧,٥% مقابل الادارة والاشراف علي الاصول المملوكة للشركة القابضة ايجاس خلال العام.

عائد توصيل الغاز للمصانع والمشروعات الهندسية والخارجية

يُدرج الإيراد طبقاً لنسبة الاتمام وتحدد الإيرادات علي اساس نسبة التكاليف الفعلية المتكبدة الي اجمالي التكاليف المقدرة وذلك بالنسبة لكل مقايضة.

١٣/٢ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري (٤٩) في ابريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢١. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

التزام عقد التأجير :

تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة علي الاقتراض الإضافي للشركة ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفئري للالتزام ليعكس الفائدة علي التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفئري ليعكس دفعات الإيجار.

اصل حق الانتفاع:

يقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة الي المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر، وتطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) وتضاف التكاليف التي ستكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصول وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصول إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصول نفسها إلى الحالة المطلوبة وفقاً لاحكام وشروط عقد الإيجار.

بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحا منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد التأجير.

يتم استهلاك أصل " حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلي الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل " حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلي نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب

شركة غاز مصر" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

قامت الشركة بالتطبيق لمعيار المحاسبة المصري (٤٩) باعتبار ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ للعقود السارية قبل بداية تطبيق المعيار. أثر تطبيق معيار المحاسبة الجديد موضح في إيضاح رقم (٦).

١٤/٢ - إيرادات الاستثمارات

١/١٤/٢ قياس الإيرادات

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

١٥/٢ - 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

١٦/٢ - الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة

تلتزم الشركة بتطبيق الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (٢٦) من النظام الاساسى للشركة فى الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول بحد أقصى ٣٠ مليون جنيه مصري 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 فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والودائع لأجل التى 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 - التزامات عقود التأجير

١/٢٠/٢ القياس الأولي لالتزامات عقود التأجير

يتم في تاريخ عقد الإيجار قياس التزام عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، ويتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة، وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة فيجب أن يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي للشركة كمستأجر.

٢/٢٠/٢ القياس اللاحق لالتزامات عقود التأجير

بعد تاريخ عقد الإيجار يتم ما يلي:

١. زيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار.
 ٢. تخفيض المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس دفعات الإيجار.
 ٣. إعادة قياس المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد الإيجار أو ليعكس دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها المعدلة.
- يتم عرض أصل حق الانتفاع والتزامات عقود الاستئجار في قائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول والالتزامات الأخرى.
- وتتضمن عقود الاستئجار قيام المستأجر بصيانة الأصل المؤجر والتأمين عليه ولا ينطوي عقد الإيجار على أية ترتيبات لنقل الملكية في نهاية فترة الإيجار.
- وبالنسبة للعقد الذي ينطوي على مكون إيجاري أو غير إيجاري واحد أو أكثر، (إن وجد) فإنه يتم تخصيص العوض في العقد لكل مكون إيجاري على أساس السعر التناسبي المستقل للمكون الإيجاري والسعر المستقل الإجمالي للمكونات غير الإيجارية. وكوسيلة عملية، وفي نطاق ما يسمح به المعيار يمكن للشركة كمستأجر أن تختار حسب فئة الأصل محل العقد عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، ومن ثم المحاسبة عن كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية مصاحبة باعتبارها مكوناً إيجارياً واحداً.

٢١/٢ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخرى بالتكلفة.

١/٢٢/٢ نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر و ٢٢ شهر)

تقوم الشركة بالمساهمة في نظامين لمكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر و ٢٢ شهر) للعاملين وفقاً للائحة المعتمدة لنظام مكافأة نهاية الخدمة للشركات الاستثمارية والصادرة من الهيئة المصرية العامة للبتروك والتعديلات المكملة لها طبقاً لقانون رقم ٥٤ لسنة ١٩٧٥.

٢٢/٢ - القوائم الدورية

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

٢٣/٢ - العوائد الدائنة

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

٢٤/٢ - 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 .

٢٥/٢ - 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 اليه بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٣٩ لعام ٢٠١٨ بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٨

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

المباني والإنشاءات جنيه مصري	الأراضي جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٦
٢٢٨ ٨٢٢ ٢٥٣	١٥٠ ٤٣٢ ٧١٣	الإضافات خلال الفترة
--	--	الاستيعادات خلال الفترة
٢٢٨ ٨٢٢ ٢٥٣	١٥٠ ٤٣٢ ٧١٣	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(٨٧ ٢٣٩ ٩٩٩)	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٦
(٢ ٨٨١ ٥٧٢)	--	إهلاك الفترة
--	--	مجمع اهلاك الاستيعادات
(٩٠ ١٢١ ٥٧١)	--	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦
١٣٨ ٧٠٠ ٦٨٢	١٥٠ ٤٣٢ ٧١٣	صافي تكلفة الأصول في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٣٣٧ ٥٤٧ ٤٣٧	١٦٣ ٠١٥ ٤١٥	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري
٥٧٠ ٠٠٠	٤٩٨ ٦٣٦	عدد وأدوات جنيه مصري
(٢٣٧ ٢٣٠)	(١ ٠٩٨ ٩٧٣)	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري
٣٣٧ ٨٨٠ ٢٠٧	١٦٢ ٤١٥ ٠٧٨	الإجمالي جنيه مصري
(٢٣٧ ٤٥٧ ٥٢٠)	(١٢٢ ١٩٤ ٩١١)	
(٦ ٤٩٨ ٥٣٨)	(٢ ٦٧٤ ٦٧٥)	
٢٣٧ ٢٣٠	١ ٠٩٨ ٩٧٣	
(٢٤٣ ٧١٨ ٨٢٨)	(١٢٣ ٧٧٠ ٦١٣)	
٩٤ ١٦١ ٣٧٩	٣٨ ٦٤٤ ٤٦٥	
٢٢٨ ٨٢٢ ٢٥٣	١٨٣ ٤١٨ ٣٠٧	
(٨٦ ١٥١ ٥٣١)	(١٦٤ ٧٨٥ ٢٨٠)	
(٢ ٨٨١ ٥٧٢)	(٢ ٥١٤ ٦٣٢)	
--	--	
(٩٠ ١٢١ ٥٧١)	(١٦٧ ٢٩٩ ٩١٢)	
١٣٨ ٧٠٠ ٦٨٢	٢٠ ٣٤٣ ٧٥٠	
١٥٠ ٤٣٢ ٧١٣	٤٢ ٠٥٨ ٦٤٧	
١٠٤٣ ٨٥٧ ٥١٦	١١٢ ٧٦٠ ٣١٨	
١٧ ٩٠٠ ٠٠٠	--	
١٤٢ ٩٦٦ ٦٣١	١٨ ٠٧٧ ٨٦٦	
(١١ ١٣٦ ١٠٠)	(٤٨٦ ٢٦٢)	
١ ١٩٣ ٥٨٨ ٠٤٧	١٣٠ ٣٥١ ٩٢٢	
(٦٣٢ ٩٩١ ٢٥٠)	(٧٢ ٨٤٦ ١٣٥)	
(٧٥ ٩٧١ ٨٠٧)	(١٣ ٧٩١ ٦٣٧)	
١١ ١٣٣ ٨١٦	٤٨٦ ٢٤١	
(٦٩٧ ٨٢٩ ٢٤١)	(٨٦ ١٥١ ٥٣١)	
٤٩٥ ٧٥٨ ٨٠٦	٤٤ ٢٠٠ ٣٩١	

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ فيما يلي:

المباني والإنشاءات جنيه مصري	الأراضي جنيه مصري	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥
٢١٠ ٩٢٢ ٢٥٣	٣٤ ٦٥٦ ٥٥٧	تسوية في ١/١/٢٠٢٥
١٧ ٩٠٠ ٠٠٠	--	الإضافات خلال السنة
--	١١٥ ٧٧٦ ١٥٦	الاستيعادات خلال السنة
٢٢٨ ٨٢٢ ٢٥٣	١٥٠ ٤٣٢ ٧١٣	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(٧٥ ٦٨٤ ٩٣٧)	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
(١١ ٥٥٥ ٠٦٢)	--	إهلاك السنة
--	--	مجمع اهلاك الاستيعادات
(٨٧ ٢٣٩ ٩٩٩)	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٤١ ٥٨٢ ٢٥٤	١٥٠ ٤٣٢ ٧١٣	صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٣٧ ٥٤٧ ٤٣٧	١٦٣ ٠١٥ ٤١٥	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري
٣٤١ ٦٧٩ ٥٩٦	١٦٣ ٦٧٩ ٥١٠	عدد وأدوات جنيه مصري
--	--	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري
١ ٠٥١ ٢٥٢	١ ٨٤٨ ٠٠٢	الإجمالي جنيه مصري
(٥ ١٨٣ ٤١١)	(٢ ٥١٢ ٠٩٧)	
(٢١٢ ٩٢٣ ٢٩٢)	(١١٤ ٠٢١ ١٢١)	
(٢٩ ٧١٧ ٦٢١)	(١٠ ٦٨٥ ٧٨٠)	
٥ ١٨٣ ٣٩٣	٢ ٥١١ ٩٩٠	
(٢٣٧ ٤٥٧ ٥٢٠)	(١٢٢ ١٩٤ ٩١١)	
١٠٠ ٠٨٩ ٩١٧	٤٠ ٨٢٠ ٥٠٤	
٢٢٨ ٨٢٢ ٢٥٣	١٨٣ ٤١٨ ٣٠٧	
(٧٢ ٨٤٦ ١٣٥)	(١٥٧ ٥١٥ ٧٦٥)	
(١٣ ٧٩١ ٦٣٧)	(١٠ ٢٢١ ٧٠٧)	
--	--	
(٨٧ ٢٣٩ ٩٩٩)	(١٦٤ ٧٨٥ ٢٨٠)	
١٤١ ٥٨٢ ٢٥٤	١٨ ٦٣٣ ٠٢٧	
١٥٠ ٤٣٢ ٧١٣	٤٤ ٢٠٠ ٣٩١	
١٠٤٣ ٨٥٧ ٥١٦	١١٢ ٧٦٠ ٣١٨	
١٧ ٩٠٠ ٠٠٠	--	
١٤٢ ٩٦٦ ٦٣١	١٨ ٠٧٧ ٨٦٦	
(١١ ١٣٦ ١٠٠)	(٤٨٦ ٢٦٢)	
١ ١٩٣ ٥٨٨ ٠٤٧	١٣٠ ٣٥١ ٩٢٢	
(٦٣٢ ٩٩١ ٢٥٠)	(٧٢ ٨٤٦ ١٣٥)	
(٧٥ ٩٧١ ٨٠٧)	(١٣ ٧٩١ ٦٣٧)	
١١ ١٣٣ ٨١٦	٤٨٦ ٢٤١	
(٦٩٧ ٨٢٩ ٢٤١)	(٨٦ ١٥١ ٥٣١)	
٤٩٥ ٧٥٨ ٨٠٦	٤٤ ٢٠٠ ٣٩١	

- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٣٨٠ ٠٥٩ ٢٨٤ جنيه مصري وبيانها كالتالي:

جنيه مصري	المباني والإنشاءات
٣٦ ٢٠٤ ٠٥٠	آلات ومعدات
١٠٤ ١٩٩ ٧٥٤	وسائل نقل وانتقال
٥٥ ٦٤٠ ٢٤٠	عدد وأدوات
١٣٨ ٥٩٨ ٣٣٥	أثاث ومعدات مكاتب
٤٥ ٤١٦ ٩٠٥	
٣٨٠ ٠٥٩ ٢٨٤	

- تم إضافة أصول ثابتة للإحلال التدريجي للأصول المهلكة دفتريا للحفاظ على الأصول المنتجة حتى مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ٦٧٠ ٧٢٩ جنيه مصري .
- جميع الأصول الثابتة مستغلة وتعمل بالتشغيل

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٤- الأصول غير الملموسة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:		
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٢٥٥ ٧٣٨	٨٩ ٦١٢ ٠٤٦	التكلفة في بداية الفترة / العام
٣٩ ٣٥٦ ٣٠٨	٢ ٠٣٤ ٩٩٨	الإضافات خلال الفترة / العام
٨٩ ٦١٢ ٠٤٦	٩١ ٦٤٧ ٠٤٤	التكلفة في نهاية الفترة / العام
(١٢ ٦٥٢ ٣٥٣)	(٢٢ ١٩٠ ٢١٣)	مجمع الإهلاك في بداية الفترة / العام
(٩ ٥٣٧ ٨٦٠)	(٣ ٤٧٣ ٨٦٧)	استهلاك الفترة / العام
(٢٢ ١٩٠ ٢١٣)	(٢٥ ٦٦٤ ٠٨٠)	مجمع استهلاك في نهاية الفترة / العام
٦٧ ٤٢١ ٨٣٣	٦٥ ٩٨٢ ٩٦٤	صافي تكلفة الأصل في نهاية الفترة / العام

٥- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩ ٢٩٦ ٧٤٦	٦٩ ٢٩٦ ٧٤٦	تكوين استثماري - مباني
٢١ ٢٣٠ ٤٨٣	٢١ ٢٣٠ ٤٨٣	- المبنى الإداري بالعاصمة الإدارية الجديدة
٣٠ ١٩٤ ٣٨٢	٣٠ ٣٧٣ ٧٦٥	- مقر الشركة الجديد بمدينة العبور
١ ٧٨٩ ٣٦٣	١ ٧٨٩ ٣٦٣	- إنشاء مخازن اضافية - أبورواش
٧ ٢١١ ٢٨٥	٧ ٢١١ ٢٨٥	- مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)
		- مقر إداري لخدمة عملاء الشروق
٦ ٠٥٧ ٣٩٨	٦ ٠٥٧ ٣٩٨	تكوين استثماري - معدات
٤ ٨٣٠ ٨٦٩	١٥ ٢٣٥ ٩٣٨	- مشروع تطوير عدد ٢ غرفة date room
١٤٠ ٦١٠ ٥٢٦	١٥١ ١٩٤ ٩٧٨	- دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٦- عقود الإيجار

١/٦ أ - أصول حق الانتفاع: (إيجار)

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٧٢٥٨٣٤	٢١٦٦٥٤١٣	تكلفة حق انتفاع
٤٩٣٩٥٧٩	--	الإضافات خلال الفترة / العام
٢١٦٦٥٤١٣	٢١٦٦٥٤١٣	التكلفة في نهاية الفترة / العام
(٥٠١٧٥٢٦)	(١١٨٤٥٠٥٩)	مجمع الإهلاك في بداية الفترة / العام
(٦٨٢٧٥٣٣)	(١٧١١١٦٠)	اهلاك الفترة / العام
(١١٨٤٥٠٥٩)	(١٣٥٥٦٢١٩)	مجمع اهلاك في نهاية الفترة / العام
٩٨٢٠٣٥٤	٨١٠٩١٩٤	صافي أصول حق انتفاع في نهاية الفترة / العام

١/٦ ب - التزامات عقود تأجير: (إيجار)

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢٠١٤٢٠	٥٥٥٨٥١٧	التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٥٦٧٠١٢٨	٤٤٧٦١٩٧	التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
١١٨٧١٥٤٨	١٠٠٣٤٧١٤	

تتمثل عقود الإيجار التي أبرمتها الشركة مع الغير حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ والتي تزيد مدتها عن عام حيث بلغت اجمالي العقود ٨٦ عبارة عن ٥٣ عقد وحدات السكنية و ٧ مخازن و ١٥ مقر ادارى و ١١ ارض

٢/٦ أ - أصول حق الانتفاع: (التأجير التمويلي)

٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	
--	تكلفة حق انتفاع في بداية الفترة
١٧٠٧٧٠٠٠٠	*الإضافات خلال الفترة
١٧٠٧٧٠٠٠٠	التكلفة في نهاية الفترة
--	مجمع الإهلاك في بداية الفترة
(٢٧٥٣٧٥٠)	اهلاك الفترة
(٢٧٥٣٧٥٠)	مجمع اهلاك في نهاية الفترة
١٦٨٠١٦٢٥٠	صافي أصول حق انتفاع في نهاية الفترة

٢/٦ ب - التزامات عقود (التأجير التمويلي)

٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	
١٢٥٠٥٧٧٥٥	التزامات عقود ايجار تمويلي طويلة الأجل
٣٨٣٥١٢٩٣	التزامات عقود ايجار تمويلي قصيرة الأجل
١٦٣٤٠٩٠٤٨	

*تتمثل الاضافات في ابرام عقود التأجير التمويلي مع شركة أبو ظبي الاسلامى للتمويل - اديفانانس عدد ٨ عقود تمويل لشراء ١٦٦ سيارة بقيمة ١٧٠٧٧٠٠٠٠ جنيه مصري لمدة ٥ سنوات .

٧- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١٥٥٩٨٩٤ 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٨- استثمارات مالية

١/٨ - استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠٢٦/١/١ جنية مصري	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة طبقاً لطريقة حقوق الملكية جنية مصري	التوزيعات جنية مصري	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١ جنية مصري
استثمارات في شركات شقيقة	درهم امارتى	جنية مصري	نسبة المساهمة	جنية مصري	جنية مصري
شركة الغاز الطبيعي للسيارات (كار جاس)	--	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠%	١٢٣٨٨١٥٤	٧٣٥٢٨٥٥٦
شركة بوتاجاسكو لتوصيل وتوزيع الغاز	--	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٧%	٢٣٦٢٨٧٦٩	٨٦.٠٠٥٦٣٢
١* الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	--	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤١%	٩٠.٨٤٦.٨٠٢	٣١٣٣٥٠٧١٠
٣* شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)	--	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥%	١٠٠.٤٣٠.٠٣٢	٢٢٦٨٠٨٢٥٧
٤* شركة يونيون جاس (يو جى سى)	١٣.٠٠٠.٠٠٠	--	٤٩%	--	--
٢* شركة غاز مصر جورج فيشر كورس	--	٣٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٥%	(١٢٩١٤٠٦١)	١١٩١٧٤١٧٣
الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).	--	٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠,٩٥%	١٤٢٨٧٩٧٧	١٥٩٥٩٧١٨٤
		٨٢٩.٠٣١٨٣٩		٢٢٨٦٦٧٦٧٣	٩٧٨٤٦٤٥١٢
				(٧٩٢٣٥.٠٠٠)	

- تم اعتبار تلك الاستثمارات كاستثمار في شركات شقيقة نظراً لتملك الشركة لنسب مساهمة ٢٠% فأكثر من حقوق التصويت بالإضافة الى وجود نفوذ مؤثر من خلال التمثيل في مجلس الادارة

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) فى راس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس) من اجمالى حقوق ملكية شركة تاون جاس فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة ١٩,٤ مليون جنية مصرى على ان يتم سداد قيمتها خصماً من حصة شركة غاز مصر فى توزيعات أرباح شركة تاون جاس السنوية لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر فى راس مال شركة تاون جاس ٤١% وتم اتمام عملية نقل الملكية بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٠. وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٩) لسنة ٢٠٢٤ المنعقدة بتاريخ ١٤ اغسطس ٢٠٢٤ على زيادة رأس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن " تاون جاس " المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٠٠ مليون جنية مصري ليصبح ٤٠٠ مليون جنية مصري بدلاً من ١٠٠ مليون جنية مصري وبنفس نسبة المساهمة ٤١% وتبلغ حصة غاز مصر فى الزيادة مبلغ ١٢٣ مليون جنية مصري

٢* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١١) لسنة ٢٠١٩ المنعقدة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٩ على المساهمة فى شركة غاز مصر جورج فيشر كورس بنسبة ٢٥% وبتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ تم توقيع اتفاق المساهمين لانشاء شركة لانتاج مواسير ال PE (البولي إيثيلين) ويكون راس المال المصدر والمعلن للشركة بقيمة ٣٤٠ مليون جنية مصري مقسماً إلى ٣٤٠ ألف سهم عادى بواقع قيمة اسمية ألف جنية مصري للسهم الواحد .

٣* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٨) لسنة ٢٠٢٥ المنعقدة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ على زيادة رأس مال شركة الخدمات التجارية البترولية " بتروتريد " المصدر والمدفوع بمبلغ ١٥٠ مليون جنية مصري ليصبح ٢٥٠ مليون جنية مصري بدلاً من ١٠٠ مليون جنية مصري وبنفس نسبة المساهمة ٢٥% وتبلغ حصة غاز مصر فى الزيادة مبلغ ٣٧,٥ مليون جنية مصري

٤* شركة يونيون جاس حققت خسائر متراكمة ادت الى انخفاض قيمة الاستثمار الى الصفر وطبقاً لمعيار رقم (١٨) الاستثمارات فى الشركات الشقيقة ، تتوقف الشركة المستثمرة عن الاعتراف بنصيبها من الخسائر الإضافية فى قائمة الدخل وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢/٨ - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتمثل رصيد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع		نسبة المساهمة	الرصيد في ٢٠٢٦/١/١ جنية مصري	شراء استثمارات جنية مصري	نصيب الشركة من الدخل الشامل جنية مصري	تقييم القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر جنية مصري	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١ جنية مصري
	دولار أمريكي	جنية مصري						
استثمارات مالية								
١* الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	--	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠%	١٥.٧١١.٠٣٣	٢.٠٠٠.٠٠٠	--	٤.١٦٧.٨٣١	٢١.٨٧٨.٨٦٤
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	--	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠%	٦٣.٣٥٠.٤١	--	--	٢.٧٢٢.٩٣٦	٦٦.٠٢٧.٩٧٧
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	--	١.٣٢٤.٠٣١.٤٢٨	١٥%	٣.٧٣٤.٨٣١.٣٤٠	--	١٢٧.٦٧٩.٢٢٩	٥٤٤.٦٣٦.٧٥٠	٤.٤٠٧.١٤٧.٣١٩
شركة إسكندرية للصيانة البترولية (بنرو منت)	--	٥٤.١٢٨.٠٠٠	١٦,٣٦%	١٦٥.٣٦٥.٦٧١	--	--	٧٢.١٠٨.٨٢٨	٢٣٧.٤٧٤.٤٩٩
٢* المصرية للإيثانول الحيوي	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	--	٧,٥%	١٦٥.٧٧١.٤٦٨	--	--	١٣.٣٧٥.٩٦٤	١٧٩.١٤٧.٤٣٢
				٤.١٤٤.٩٨٤.٥٥٣	٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢٧.٦٧٩.٢٢٩	٦٣٧.٠١٢.٣٠٩	٤.٩١١.٦٧٦.٠٩١

١* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١) لسنة ٢٠٢٦ المنعقدة بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠٢٦ على زيادة رأس الشركة المصرية للخدمات الفنية وصيانة الأجهزة (صيانكو) المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠ مليون جنية مصري ليصبح ١٠٠ مليون جنية مصري بدلاً من ٦٠ مليون جنية مصري وبنفس نسبة المساهمة ٢٠% وتبلغ حصة غاز مصر في الزيادة مبلغ ٨ مليون جنية مصري

٢* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٦) لسنة ٢٠٢٤ والمنعقدة في ١٥ مايو ٢٠٢٤ على الإنكفاء بما تم سداده بحصة المساهمة المدفوعة بقيمة ٣,١٨ مليون دولار في رأس مال الشركة المصرية للإيثانول الحيوي البالغ ٤٢,٤ مليون دولار لتصبح نسبه مساهمة شركة غاز مصر في الشركة المصرية للإيثانول الحيوي ٧,٥% .

٣/٨ - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يتمثل رصيد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي :

نسبة المساهمة	٢٠٢٦/٣/٣١ جنية مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنية مصري	شركة مي جاس
٣٠%	٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	شركة مي جاس
١٠%	٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك)
١%	٧٣.١٤٥	٧٣.١٤٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
	١.٤٧٣.١٤٥	١.٤٧٣.١٤٥	

يخصم :-

الاضمحلال في استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

(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)	
--	--	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠٢٦٠٤٥٢٧١	٢٢٢٦١٢٨٠٦٤	خامات
٩٤٦١٤٧٤٣	١٠٥٢٤٧٣٧٩	قطع غيار
٢١٢٠٦٦٠٠١٤	٢٣٣١٣٧٥٤٤٣	

يخصم

الانخفاض في المخزون

(٩٢٦٨٥٨٧)	(١١٤٧٣٧٦٢)
٢١١١٣٩١٤٢٧	٢٣١٩٩٠١٦٨١

يضاف

اعتمادات مستندية

٦٠٦٥٢٥٣٥	٤٣٣٤٨٠١٦
٢١٧٢٠٤٣٩٦٢	٢٣٦٣٢٤٩٦٩٧

٢٠٢٦/٣/٣١	المكون خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١١٤٧٣٧٦٢	٢٢٠٥١٧٥	٩٢٦٨٥٨٧
١١٤٧٣٧٦٢	٢٢٠٥١٧٥	٩٢٦٨٥٨٧

الانخفاض في المخزون

١٠- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٩٧٩ ٧٠٨ ٠٧٣ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة تكاليف قيام الشركة بأعمال توصيل الغاز للمنازل بوسط الدلتا ومناطق أخرى دون وجود أية إيرادات محققة عن هذه التكاليف.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١١- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩٩ ٨٧٣ ٩٠٣	١٠٩ ٥٩٤ ٥٨٤	الهيئة المصرية العامة للبترول
٣٤ ٣٣٩ ٧٠٣	٢١ ٩٩٧ ٠٤٢	شركة بترول بلاعيم (بترو بل)
٧٣ ٦٤٧ ١٢٦	٨٤ ٠٥٧ ٧٦٨	شركة بترول خليج السويس (جابكو)
٤٠ ٧٠١ ٨٩٠	٦٣ ٥٧٢ ٦٩٨	الجمعية التعاونية للبترول
١ ٤٥٤ ٢٧١	١ ٤٤١ ٣٨٩	عملاء منازل
٣٢٢ ٧٢٠ ٨٨٨	٤٨٤ ٠١٣ ٨١٩	عملاء آخرون
١٢ ٢٢٨ ٩٠٦	١٢ ٢٢٨ ٩٠٦	جهاز مشروعات الخدمة الوطنية (القوات المسلحة)
٢ ٠٢٩ ٠٣٩	١ ٩٦٠ ٦٩١	نوربينكو
٩ ٥٣٠ ١٧٧	٩ ٥٣٠ ١٧٧	العامة للبترول
٥ ٥٣٦ ٥٧٠	٥ ٥٣٦ ٥٧٠	غاز الاقاليم
٢٠٣ ٦٧٦ ١٠١	١٤٦ ٦٣٤ ٢٧١	مشروعات خارجية
٢ ١٣٦ ٣٩٩	٢ ١٣٦ ٣٩٩	شركة بتروجيت
٥٦ ٠٥٥ ٧٩٥	٦٢ ٣٨٣ ٠١٢	شركة السويس للزيت (سوكو)
٧ ٢٩١ ٠٠٠	٨ ٣٥١ ٨٧٩	النوران للسكر
١٥ ٩٦٨ ٣٣٠	١ ٧٣٦ ٢٩٩	الامل للبترول
٢٥٤ ٥٨٨ ٤٤٦	١٧٤ ٧٢٥ ٧١٨	العاصمة الإدارية
١٦٤ ٠٠٠	١٦٤ ٠٠٠	جهاز مدينة الشروق
٥ ٩٧٢ ٨١٤	٥ ٩٧٢ ٨١٤	المتحدة لمشتقات الغاز
٣٧ ٢٨١ ٥٦٤	٤٩ ٧٦٧ ٧١٨	خالده للبترول
٢ ٤١٧ ٦١٥	٢ ٨٢١ ٢٥٠	الفرعوني
٢٥ ٢١٩ ٧٠٣	١٩ ٢٥٥ ٦٢٤	غاز البرلس
٤١ ٥٩٠ ٨٢٠	٤٤ ٧٣٧ ٤٥٨	البتروكيماويات
١٣ ٦٨٥ ٢٣٣	١٤ ٦٣٤ ٨٤٧	الحديثة للغاز
٥ ٧٢٢ ٠٨٦	٥ ٧٢٢ ٠٨٦	الفيوم للغاز
٣ ٠٦٩ ٨٧٧	٣ ٠٦٩ ٨٧٧	مايا جاس
٣٤ ٥٠٧	٣٤ ٤٣١	الوسطاني للبترول
٧٠ ٩١١ ٩٠٨	٤١ ٣٠١ ٩٧٠	اسكان اجتماعي ودار مصر وهيئة المجتمعات
٩ ٧١٥ ١٢٨	٩ ٧٦٣ ٦٢٩	النيل لتسويق البترول
٤٢ ٢٢٠ ٣٥٨	٣٦ ٨٧٥ ٥٦٨	العامرية للبترول
١٧ ١٠٣ ٣٣٨	٢٥ ٣٨١ ٢٦٣	مصر للبترول
٦ ٦٠٧ ٧٢٦	٦ ٦٠٧ ٧٢٦	انابيب البترول
٣٥ ٧١٣ ٦٦٣	٣٠ ٠٤١ ٩٧٣	مجموعة طاقة
٣٥ ٨٠٠ ٠٩٣	٢٥ ٨٠٠ ٠٩٣	الهيئة العربية للتصنيع
٧ ٢٣٦ ١٨٠	٧ ٢٣٦ ١٨٠	السويس لتصنيع البترول
<u>١ ٦٠٢ ٢٤٥ ١٥٧</u>	<u>١ ٥١٩ ٠٨٩ ٧٢٨</u>	

يخصم:

الخسائر الائتمانية المتوقعة*

أوراق قبض

(٨٢ ٤١٣ ٧٠٨)	(٨٤ ٢٦٨ ١٢٨)
<u>١ ٥١٩ ٨٣١ ٤٤٩</u>	<u>١ ٤٣٤ ٨٢١ ٦٠٠</u>
٦٩ ٥٧٤ ٦٨٥	٦٠ ٠٩٧ ٥٦٣
<u>١ ٥٨٩ ٤٠٦ ١٣٤</u>	<u>١ ٤٩٤ ٩١٩ ١٦٣</u>

٢٠٢٦/٣/٣١	مصرفوف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٨٤ ٢٦٨ ١٢٨	١ ٨٥٤ ٤٢٠	٨٢ ٤١٣ ٧٠٨
<u>٨٤ ٢٦٨ ١٢٨</u>	<u>١ ٨٥٤ ٤٢٠</u>	<u>٨٢ ٤١٣ ٧٠٨</u>

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٢- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣ ٤٦٩ ٩٤٢ ٧٨٠	٣ ١٨٠ ٨٧٠ ٥٢٧	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٥١ ٨٩١ ٦٤٣	٤٨ ٥٩٤ ٣٢٣	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢١٥ ٩٢٩ ٢٩٣	١٨٢ ٣٠٠ ٠٥٤	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٢ ٦١٥ ٧٧١	١٣ ٢١٦ ٦٧٥	كار جاس
١٧٩ ٠٩٦ ٤٣٦	١٦٢ ٠٣٣ ١٠٩	غاز تك
١ ٣٣٥ ٠٣٤	١ ٣٣٥ ٠٣٤	غاز مصر - جي اف لانظمة الانابيب
٦ ١٥٩ ٣١١	٦ ١٨٤ ٨١٢	بتروتريد
٤ ٣٠١ ٧٢٣	١ ١٠٤ ١٤١	جاس كول
<u>٣ ٩٥١ ٢٧١ ٩٩١</u>	<u>٣ ٥٩٥ ٦٣٨ ٦٧٥</u>	

يخصم

<u>(٣٥ ٨١٠ ٢٧١)</u>	<u>(٣٤ ١٦٩ ٠١٤)</u>	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٣ ٩١٥ ٤٦١ ٧٢٠</u>	<u>٣ ٥٦١ ٤٦٩ ٦٦١</u>	

<u>٢٠٢٦/٣/٣١</u>	<u>رد الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة</u>	<u>٢٠٢٦/١/١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٤ ١٦٩ ٠١٤	(١ ٦٤١ ٢٥٧)	٣٥ ٨١٠ ٢٧١	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٣٤ ١٦٩ ٠١٤</u>	<u>(١ ٦٤١ ٢٥٧)</u>	<u>٣٥ ٨١٠ ٢٧١</u>	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٣- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	الحركة خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١
			<u>جنيه مصرى</u>	<u>مدین</u>	<u>جنيه مصرى</u>
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	معارين	٥٠٧.٠٠٣	١ ٣٩٦ ٥١٧	٩٠٧ ٩٨٥
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	تصاريح	٦٣ ٨٥٠ ١٧٠	٢٠ ٣٠٤ ١٨٤	٨٤ ١٥٤ ٣٥٤
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الدلتا)	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	تنفيذ أعمال	١٣٩ ٩٢٧ ٣٩٦	٧ ٥٥٧ ٤٧٢	١٣٠ ٧٢٩ ٤٤٩
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	أرصدة مدينة	٢٠٠.٠٠٠	--	٢٠٠.٠٠٠
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	حياة كريمة	٣٩٧.٠٩٠ ٣٤٧	--	٣٨٤ ٥٠٤ ١٨٩
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	أرصدة مدينة	٨١.٠٥٦ ٢٣٢	٣٥ ٤٨٨ ١٤٥	٨٢.٠٧٤ ٦٣٨
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	ص.كويتى	٧٨٢ ٤٦٩	--	٧٨٢ ٤٦٩
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٤١%	بضاعة أمانة	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	--	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٤١%	معارين	٤ ٥٠٢ ٧٩٥	٥١١ ٤٧١	٥ ٠١٤ ٢٦٦
شركة جاسكو - شركة تاون جاس - شركة غاز تك	استثمار	تأمين اعمال	١٥٤ ٣٩٩ ٧٤٨	٣ ٣٩٠ ٥٦٧	١٤٧ ٨٣٠ ٩١١
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	معارين	٢٨٩ ٣٦٥	٢٨٩ ٣٦٥	٣٢٦ ٥٨٩
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	بيع بالاجل	١ ٣٩٠ ٥٩٣	--	١ ٣٩٠ ٥٩٣
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٤١%	بيع بالاجل	٨.٠٣٣ ٩١٣	--	٧ ٢٦٠ ٥٥٧
شركة يونيون جاس (يو جى سى)	استثمار بنسبة ٤٩%	أرصدة مدينة	١٠.٥٤٦ ٢٥٦	--	١٠.٥٤٦ ٢٥٦
شركة يونيون جاس (يو جى سى)	استثمار بنسبة ٤٩%	معارين	٦٥٥ ٤٤٩	٤٩ ١٧٠	٧٠٤ ٦١٩
شركة الخدمات البترولية (بترو ترید)	استثمار بنسبة ٢٥%	معارين	٥٢١ ٧٧٢	٤٤ ٩٢٥	٥٦٦ ٦٩٧
الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).	استثمار بنسبة ٢٠,٩%	معارين	٨١٨ ٦٠٧	٣٥٢ ٢٨٥	١ ١٦٣ ٣٣٢
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غاز تك)	استثمار بنسبة ١٠%	معارين	٣٣٢ ٥٠١	١٥٥ ١١٧	٤٨٧ ٦١٨
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار بنسبة ٢٠%	معارين	٣ ٧٤٣ ٤٧١	٢٦٥ ٦٤٢	٤ ٠٠٩ ١١٣
شركة إسكندرية للصيانة البترولية (بترو منت)	استثمار بنسبة ١٦,٣٦%	معارين	٧٩٦ ٥١٦	٧٦٩ ٢٩١	١ ٥٦٤ ٧٤٩
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٤١%	مهمات	٢١ ٤٨٥ ٨٢٩	--	٢١ ٤٨٥ ٨٢٩
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٤١%	أعمال	٧ ٥٢٦ ٦٨٩	٣ ٦٠٥ ١٠٠	١١ ١٣١ ٧٨٩
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)	استثمار بنسبة ٤١%	مهمات معارة	٣ ٣٤٩ ٥٥٥	--	٣ ٣٤٩ ٥٥٥
شركة جاس كول ، كارجاس، بوتاجاسكو ، تاون جاس ، بروتريد	استثمار	أرباح	١٧ ٣٦٥ ٥٠٠	٧١ ٣١١ ٥٠٠	٨٨ ٦٧٧ ٠٠٠
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	تنفيذ أعمال	٦ ٢٠٤ ٧٢١	--	٦ ٢٠٤ ٧٢١
إجمالي			٩٧٢ ٢٠٦ ٥٢٠	١٤٥ ٥٢٧ ٩٧٥	١٠٤١ ٨٩٦ ٤٠١
			(٣٠ ١٨٧ ٥٤٠)		(٣١ ٦٨٢ ٢٨٥)
			(١١ ٨٦٤ ٢٩٩)		(١٢ ٧٠٠ ٥٤٠)
			٩٣٠ ١٥٤ ٦٨١		٩٩٧ ٥١٣ ٥٧٦

إلخص

*الإضمحلل فى الأصول غير المالية

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

مصرف الخسائر
الائتمانية المتوقعة خلال

٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٦/١/١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
١٢ ٧٠٠ ٥٤٠	٨٣٦ ٢٤١
١٢ ٧٠٠ ٥٤٠	٨٣٦ ٢٤١

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

المكون

٢٠٢٦/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣١ ٦٨٢ ٢٨٥	--	١ ٤٩٤ ٧٤٥
٣١ ٦٨٢ ٢٨٥	--	١ ٤٩٤ ٧٤٥

*الإضمحلل فى الأصول غير المالية

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١ ٩٨٤ ١٧٦	١٤ ١٠٠ ٣٧٦	سلف عاملين
٩ ٤٨٢ ٨٩٥	١٣ ٢١١ ٣٨١	إعادة الشيء لأصله
١٤ ٧٨٠ ٩٢٩	١٥ ٤٩٤ ٠٥٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٦٥ ٤٣١ ٩٣٩	٣٤٣ ٢٣٧ ٨٧٥	موردين- مشتريات محلية
١٤٩ ٨٦٣ ٣٨١	١٨٥ ١٥٥ ٢٦٠	أرصدة مدينة متنوعة
٥ ١٤٦ ٢٩٩	٥ ١٤٦ ٢٩٩	مهمات للغير
٢٠٧ ٧٥١	٢٠٧ ٧٥١	غاز القاهرة
٢٩٧ ١١٠ ١٨٦	٢٠٣ ٢٣٥ ٩٧٦	دفعات مقدمة مقاولين
١٨ ٩٥٩ ٧٠٥	٢٠ ٠١٣ ١٨٠	كلفة معارفين مستردة
١ ٣٠٩ ٨٦٩	١ ٣٠٩ ٨٦٩	جمارك وامانات جمارك وتخليص جمركي
٣٢١ ٥٣٩ ٢٦١	٣٢٣ ٣٦٥ ٨٩٤	أتوصيل الغاز للمصانع والمشروعات الهندسية
٣٦٨ ٨٨٤ ٤٩١	٤٠٧ ١٤١ ١٣٢	أعمال تحت التسليم
١١٥ ٤٩٨ ٦٤٩	١١٥ ٤٩٨ ٦٤٩	أعمال تحت التسليم فروع خارجية
٥٠١ ٧٤٦ ٦٦٣	٥٠١ ٧٤٦ ٦٦٣	عملاء أعمال
١٨٧ ٨٢٧ ١٤٢	١٤٨ ٢٠٠ ٠٠٠	أتوصيل الغاز (حياة كريمة)
٢٤٣ ٥٣٩ ٦٠٣	٢٤٣ ٥٣٩ ٦٠٣	العاصمة الإدارية (تحت التسليم)
٩ ٨٧٧ ٠٠٠	٩ ٨٧٧ ٠٠٠	مدينة الشروق
١ ١٨٢ ٨٠٥	١ ١١٧ ٣٦٠	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
٢ ٥٢٤ ٣٧٢ ٧٤٤	٢ ٥٥١ ٥٩٨ ٣٢٦	

يخصم

*الاضمحلال في الأصول غير المالية

(٥٨ ٢٨٩ ٩١٨)	(٦٩ ٦٣٥ ٧٢٧)
٢ ٤٦٦ ٠٨٢ ٨٢٦	٢ ٤٨١ ٩٦٢ ٥٩٩
٢٢٤ ٢٩١ ٠٦٦	٢٤٧ ٦٨٠ ٦٣٣
٨٧٧ ٥٠٢	٨٥٦ ٤٤٥
١٧ ٧٣١ ٢٢٦	١٩ ٨٧٨ ٦٧٥
١٢ ٧٣٨ ٧٠٢	١٣ ٥٤٢ ٠٤٧
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥
٢٥٧ ٣٢٠ ٨٥١	٢٨٣ ٦٤٠ ١٥٥

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

يخصم

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

(٤ ٥٤٥ ٣٥٣)	(٤ ٨٥٧ ٤٣٤)
٢٥٢ ٧٧٥ ٤٩٨	٢٧٨ ٧٨٢ ٧٢١
٢ ٧١٨ ٨٥٨ ٣٢٤	٢ ٧٦٠ ٧٤٥ ٣٢٠

٢٠٢٦/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	مصروف الاضمحلال خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩ ٦٣٥ ٧٢٧	--	١١ ٣٤٥ ٨٠٩	٥٨ ٢٨٩ ٩١٨
٦٩ ٦٣٥ ٧٢٧	--	١١ ٣٤٥ ٨٠٩	٥٨ ٢٨٩ ٩١٨

*الاضمحلال في الأصول غير المالية

٢٠٢٦/٣/٣١	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٨٥٧ ٤٣٤	٣١٢ ٠٨١	٤ ٥٤٥ ٣٥٣
٤ ٨٥٧ ٤٣٤	٣١٢ ٠٨١	٤ ٥٤٥ ٣٥٣

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٥- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٩٧٧ ١٥٦	٤ ٩٧٧ ١٥٦	أرصدة مدينة (ق.مضافة جمارك)
٥١ ٩٤٢ ٩٧٦	٥١ ٩٤٢ ٩٧٦	أرصدة مدينة دمغة
٢٧ ٠٤٧ ١٧٨	٢٧ ٣٢٥ ١٩٦	دفعات مقدمة أ.ت.ص
٨٤ ١٥٤ ٨٦٩	٨٣ ٩٢٠ ٤٨٧	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
<u>١٦٨ ١٢٢ ١٧٩</u>	<u>١٦٨ ١٦٥ ٨١٥</u>	

١٦- ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤ ١٧٠ ٠٠٠	٢٤ ١٧٠ ٠٠٠	ودائع محلية مقابل اعتمادات وخطابات الضمان المحلية
٢٦ ٢٤٦ ٠٠٠	٣٠ ٠٦٨ ٥٠٠	ودائع اجنبية مقابل خطابات الضمان الأجنبية
٥٠ ٤١٦ ٠٠٠	٥٤ ٢٣٨ ٥٠٠	

يخصم

(٥٩٧ ٨٠٨)	(٦٤٣ ١٣٣)	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٤٩ ٨١٨ ١٩٢</u>	<u>٥٣ ٥٩٥ ٣٦٧</u>	

٢٠٢٦/٣/٣١	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٤٣ ١٣٣	٤٥ ٣٢٥	٥٩٧ ٨٠٨	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٦٤٣ ١٣٣</u>	<u>٤٥ ٣٢٥</u>	<u>٥٩٧ ٨٠٨</u>	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٧- أرصدة لدى البنوك (بالصافي)

تتمثل أرصدة لدى البنوك بالصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢ ٢٥٠ ٣٤٠	النقدية بالخزينة
		حسابات جارية
١٦٣ ٠٥٠ ٥٠١	١ ١٥٧ ١٣٢ ٨٣٨	جنيه مصري
٣٢٦ ٥٣٢	٦٢ ٢٠٢	جنيه استرليني
١٠ ٠٨٩ ٤٩٩	٣١ ١٠٣ ٣٤٦	دينار اردنى
٢ ٢٥٢	٢ ٥٨٤	درهم اماراتي
٥٣ ٨٣١ ٤٢٢	٥٩ ٥٢١ ٩٧٩	دولار أمريكي
١ ٤٩٠ ٧٠٠	٢ ٣١٤ ٦٥٦	يورو
٢ ٥٦٤ ٧٤٨	٣ ٦٧٥ ٢٠٢	ريال عمانى
١٧ ٢٧٥ ٩٥٣	٢٩ ٨٢١ ٩٨٠	ريال سعودي
٢٤٨ ٦٣١ ٦٠٧	١ ٢٨٣ ٦٣٤ ٧٨٧	
٢٤٨ ٦٣٤ ٦٠٧	١ ٢٨٥ ٨٨٥ ١٢٧	
(٥٦٣ ٧٦٦)	(٨٣٣ ٣٣٢)	يخصم
٢٤٨ ٠٦٧ ٨٤١	١ ٢٨٥ ٠٥١ ٧٩٥	*الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٦/١/١	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٦/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٣٣ ٣٣٢	٥٦٣ ٧٦٦	٢٦٩ ٥٦٦	٥٦٣ ٧٦٦
٨٣٣ ٣٣٢	٥٦٣ ٧٦٦	٢٦٩ ٥٦٦	٥٦٣ ٧٦٦

١٨- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٦/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩٧ ٨٣٣ ٩٥٨	--	٣١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٢ ٨٣٣ ٩٥٨	مخصص ضرائب*
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
٥٠٢ ٨٣٣ ٩٥٨	--	٣١٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٧ ٨٣٣ ٩٥٨	

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	٢٠٢٥/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٢ ٨٣٣ ٩٥٨	--	٢٦ ٤١٧ ٧٥٢	١٥٦ ٤١٦ ٢٠٦	مخصص ضرائب*
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
١٨٧ ٨٣٣ ٩٥٨	--	٢٦ ٤١٧ ٧٥٢	١٦١ ٤١٦ ٢٠٦	

* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفى لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٩).

** تم مباشرة ١٦٨ قضية وصدرت أحكام ٣٠ قضية حكم نهائى وتم ترك عدد ٦ قضايا للشطب من قبل المدعين والباقي ١٣٢ قضية مازالت متداولة مكون لها مخصص مطالبات قانونية وذلك لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩- الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

الرصيد في	الرصيد			نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
٢٠٢٦/٣/٣١	الحركة خلال السنة	في ٢٠٢٦/١/١				
جنيه مصرى	دائن	مدين				
٢٠٩٣٠٨١	١٦٢٤٤١	١٦٧٠٩٢	٢٠٩٧٧٣٢	إشراف	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٤١٩٨٧	--	--	٢٤١٩٨٧	شراء بالاجل	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
١٥١٦٤٤	--	--	١٥١٦٤٤	معارين	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٧٢١٢٤٤	١٠٥٠٠٠	--	٢٦١٦٢٤٤	إشراف	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
١٧٤١١٤٣٠٦٥	٢١٤٦٠٨٥٩٠	٣٦٠٢٧٠٨٢٦	١٨٨٦٨٠٥٣٠١	دفعات اعمال	مساهم / استثمار	الشركة القابضة ، جاسكو ، غازتك ، كارجاس ، جاس كول
٣٨٥٢٠٧٥	٣٤٢٠١٠	--	٣٥١٠٠٦٥	ارصدة دائنة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١٦٩٨٦٥٥٥١٤	٣٠٣١٥٥٨١٠	١١٠٣٣٩٥٧٩٩	٢٤٩٨٨٩٥٥٠٣	دفعات	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١٣٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠	--	--	ارصدة دائنة	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١٥١٢٥٥١٩٨	٣٢٥٢٠٥٤٣	١٤٤٨٨٠٣	١٢٠١٨٣٤٥٨	اعمال متابعه	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١٢٥٣٢٥٠٦٠	٢٠٩٧٩٨٤٦	٢٧٦٩٧٦٨	١٠٧١١٤٩٨٢	فرق مساهمه	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١١٦٨١٧٠	--	--	١١٦٨١٧٠	مستحقات كهرباء	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٣٨٤٤٤٢٠٠	٤٣٧٤٧٥٠٠	٣١٣١٤٥٠٠	٢٦٠١١٢٠٠	م.ع تجارى وصناعي	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
--	--	١٥٩٥٧	١٥٩٥٧	معارين	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤٦٨٢٩٦٢٤	--	--	٤٦٨٢٩٦٢٤	بضاعة امانة	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
١٠٨٧٤٢٢٨٠	--	--	١٠٨٧٤٢٢٨٠	شراء بالاجل	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
٥٢٠٠	٥٢٠٠	--	--	تعاقداات	استثمار بنسبة ٤١%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
٩٢٨٢٣٤	--	--	٩٢٨٢٣٤	معارين	استثمار بنسبة ٢٥%	شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)
٦٩٣٦٩٣٦	--	--	٦٩٣٦٩٣٦	تأمين استهلاك	استثمار بنسبة ٢٥%	شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)
٣٧٧١٩٦	٥٥٩٠	--	٣٧١٦٠٦	معارين	استثمار بنسبة ١٠%	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
١٧٨٣٠٠	--	--	١٧٨٣٠٠	معارين	استثمار بنسبة ٢٠%	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
٣٤٦٤٧٦٧	٨٤٨٩١١	٣٠٩٢٢٥	٢٩٢٥٠٨١	توريدات/ تحويلات	استثمار بنسبة ٢٠%	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
٥٦٧٨٣٢١١	٢٣٤٥٣٩٩	٢٩٢٣٢٥٩	٥٧٣٦١٠٧١	إشراف	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٣٩٩٠٥٩٦٩٨٦	٦٢٠١٢٦٨٤٠	١٥٠٢٦١٥٢٢٩	٤٨٧٣٠٨٥٣٧٥			

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٩٢٢ ٣٠١ ٩٥٣	١ ٧٢٤ ٨١٢ ٤٩٨	عملاء - أرصدة دائنة
٣٣٩ ٨٥٩ ٥٢٨	٤٢٦ ٢١٥ ٨٢٩	عملاء - دفعات
٨٧٧ ٩٧٢ ٧٦٤	٢ ٤٨٤ ٦٨٦ ١٤٦	الهيئة المصرية العامة للبترول (دفعات اعمال)
١ ٥٤٣ ٩٤٨ ٧٨٢	١ ٧٠٧ ٨٣٨ ٢٢٦	مستحقات موردين
٨٤٨ ٤٣٨ ٤٧٩	٨١٧ ٩٠٢ ١٧٠	مستحقات مقاولون
٢٧ ٨٨٦ ١٥٠	٣٢ ٠٦٠ ٣٠٣	مستحقات اعتمادات
٢٤٤ ٣٣٨ ٥١٧	٢٧٤ ١٢٩ ٤٤٣	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٢ شهر)
١٣١ ٤٣٥ ٣٤٦	١٤٣ ٧٦٦ ٥٦٨	حسابات دائنة
٣ ٣٥٢ ٤٢٢	٣ ١١١ ٩٣٠	شيكات مرور أكثر من عام
٢٣٨ ٢٩٠ ٥٢٧	٢٤٦ ٥٦٩ ٥٥٩	تأمين استهلاك
٧٠ ٦٧٦ ٦٠٥	٧١ ٢٢٠ ٧٢٥	تأمين عدادات
٥٦٦ ٧٥٤ ٩١٧	٦١١ ٢٣٣ ٤٤٩	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)
٣٧٨ ٩٦٥ ٩٣٢	٣٩١ ٥٢٩ ٩٦١	تأمينات من الغير
٤٤ ٢١٦ ٤٧٤	٣٠٦ ١٣٧ ٠٩٧	مرتبات مستحقة
٢٩ ٦٦٠ ٩٥٧	٢٩ ٧٠٦ ٠٠٨	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٧٦٠ ٠٨٦ ٦٨٢	٨٢٧ ٩٦٧ ٢٨١	الهيئة المصرية العامة للبترول (ضرائب)
٢ ٣٥٤ ٧٠٤	٢ ٣٥٤ ٧٠٤	دفعات احمد عرابي والطلانغ
٢٣٥ ٨١٩ ٣٣١	٢٧٣ ٧٦١ ٧٣٢	المعاش التكميلي
<u>٨ ٢٦٦ ٣٦٠ ٠٧٠</u>	<u>١٠ ٣٧٥ ٠٠٣ ٦٢٩</u>	

٢١-أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٣ ٢٢٦ ٢٥٠	٥١ ١٢٩ ٦٣٩	ضرائب خصم
<u>٤٣ ٢٢٦ ٢٥٠</u>	<u>٥١ ١٢٩ ٦٣٩</u>	

٢٢-رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثة مليار جنيهها مصرياً لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠ جنيه مصري (مليار واربعمئة اثنان واربعون مليون ومائتان ثلاثة وعشرون الف واربعمئة وثلاثون جنيه مصري) موزع على عدد ١٤٤ ٢٢٢ ٣٤٣ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيهات وجميعها أسهم نقدية. وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

قيمة المساهمة	نسبة المساهمة	
<u>جنيه مصري</u>	<u>%</u>	
١ ١٩٩ ٩٩٩ ٩٨٠	% ٨٣,٢٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (ايجاس)
٢٤٢ ٢٢٣ ٤٥٠	% ١٦,٨٠	مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)
<u>١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠</u>	<u>% ١٠٠</u>	

٢٣-الضريبة المؤجلة

٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	
(٤٦٥ ٦٨٦ ٩٦٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (التزام)
(٢٤٣ ٩٦٠)	يضاف (يخصم):
(٢٨ ٧٢٧ ٨٢٧)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة بقائمة الدخل
(٤٩٤ ٦٥٨ ٧٤٩)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (التزام)

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٤- الاحتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٦/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المحول خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٥ ٤٢٣ ٥١٥	--	١٨ ٦٦٦ ٨١٣	٤٩٦ ٧٥٦ ٧٠٢	احتياطي قانوني
٧١٦ ٦٨٥ ٤٣١	--	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥١٦ ٦٨٥ ٤٣١	احتياطي عام
٧٩ ٤٦٠ ٣٧٢	--	٦ ٤٣٤ ٨١٦	٧٣ ٠٢٥ ٥٥٦	احتياطي رأسمالي
٢٩٨ ١٨٩ ٣٥٧	--	٥٠٠ ٠٠٠	٢٩٧ ٦٨٩ ٣٥٧	احتياطي تمويل مشروعات الغاز
١ ٦٠٩ ٧٥٨ ٦٧٥	--	٢٢٥ ٦٠١ ٦٢٩	١ ٣٨٤ ١٥٧ ٠٤٦	

* 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 .

١٢/٢٤ الإحتياطي القانوني

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

٢/٢٤ إحتياطي تمويل مشروعات الغاز

يتم تدعيم الإحتياطات 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% كإحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي" والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة والفقرة الخامسة من المادة رقم (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١ .

٣/٢٤ إحتياطي 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.

٤/٢٤ إحتياطي 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.

٢٥- الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٨٣٧ ٥٥٨ ٤٠٥ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠%) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٩٧٩ ٥٦٠ ٤٣٨ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٧٢٣ ٤٢٠ ٣٣ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠%) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبيانها كالتالي:-

العملة	٢٠٢٦/٣/٣١
جنيه مصري	١٩ ٨٧٨ ٦٧٥
دينار اردنى	١٠ ٠٨٧ ٠٨١
دولار امريكى	١ ٠٣٨ ٧٣٠
ريال سعودي	٢ ٤١٦ ٢٣٧

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٦- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٧٥٦ ١١٩	٣ ٦٠٨ ٩٤٤	توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية
٣٠٣ ٠٣٤ ٦٧٥	٣٦٢ ٧٠٠ ٤٦٩	وبورسعيد والإسماعيلية
٦١٧ ٤٤٤ ٠١٧	٧٠٦ ٨١٠ ٨٥٤	اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادي
٥٢٤ ٤٠٧ ٨٩٤	٨٠٩ ٤٣٠ ٩١٤	عمولة بيع الغاز وإدارة وإشراف الشبكة
٢٤١ ١٤١ ٣٢٣	٢٦٩ ٦١٧ ٨١١	توصيل الغاز للمصانع ومشروعات هندسية وخارجية
١ ٦٨٨ ٧٨٤ ٠٢٨	٢ ١٥٢ ١٦٨ ٩٩٢	توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء

٢٧- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧١٧ ٨٦٤ ٥٣١	٨٨٤ ٢٤٠ ٢٤٧	الأجور
٤٤١ ٥١٤ ٠٤٩	٦٥٠ ٦٤٥ ٨٩٢	مستلزمات سلعية
٦٠٥ ٤١٦ ٥٢١	٦٦٣ ٠٢٨ ٦٥٩	مستلزمات خدمية
٧٠ ٦٧٤ ٩٠٣	٧٣ ٣١٣ ٤٨٧	مصروفات أخرى
١ ٨٣٥ ٤٧٠ ٠٠٤	٢ ٢٧١ ٢٢٨ ٢٨٥	

٢٨- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٦ ٧٨٤ ٢٤٥	١٦٩ ٦٦٣ ٩١٧	أجور
٣ ٣٤٣ ٥١٠	٣ ٧٩٣ ٤٨٥	أدوات مكتبية وقطع غيار
١٠ ٤٣٩ ٢٩٨	٧ ١٥٣ ٥٦٨	خدمات وصيانة
١ ٦١٨ ١٨٢	١ ١٠٠ ٨٤٧	إيجارات ورسوم حكومية
١٦٥ ٨٢٣	٣ ٩٤٣ ٣٨٤	مساهمة مجتمعية وتعويضات
١ ٦٢ ٣٥١ ٠٥٨	١ ٨٥ ٦٥٥ ٢٠١	

٢٩- إيرادات الاستثمارات

تتمثل إيرادات الاستثمارات في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧٨ ٧٩٧ ٢٩٧	٢٢٨ ٦٦٧ ٦٧٣	إيرادات استثمارات في الشركات الشقيقة بطريقة
		حقوق الملكية (إيضاح رقم ١/٨)
		إيرادات ناتجة عن تقييم الاستثمارات بالقيمة العادلة
		من خلال الأرباح والخسائر (إيضاح رقم ٢/٨)
٧٧٧ ٩٩٣ ٠٠٢	٦٣٧ ٠١٢ ٣٠٩	الاجمالي
٩٥٦ ٧٩٠ ٢٩٩	٨٦٥ ٦٧٩ ٩٨٢	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٠-ضريبة الاستثمارات

تتمثل ضريبة الاستثمارات البالغ قدرها ٧ ٩٢٣ ٥٠٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 ١٨٠ ٦٢٧ ٤ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبه ٢٢,٠% من إجمالي إيرادات الشركة.
 - قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ٩٤٤ ٦٠٨ ٣ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ٤١%) والتي تمثل نسبة ١٧,٠% من إجمالي إيرادات الشركة.
 - قامت الشركة خلال الفترة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٤٦٩ ٧٠٠ ٣٦٢ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%) والتي تمثل نسبة ١٦,٨٥% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة واشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٧٧٠ ٨٥٥ ٦٦٩ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٣١,١٢% من اجمالى إيرادات الشركة.

٣٢-نصيب السهم من صافى أرباح الفترة بعد الضرائب

بلغ نصيب السهم فى صافى ارباح الفترة بعد الضرائب فى ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ١,٥٢ جنيه مصرى بيانها كما يلي:-

<u>٢٠٢٥/٣/٣١</u>	<u>٢٠٢٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩٦ ٣٦٨ ٤٧٣	٢١٩ ٣٠٤ ٩٠٣	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
		يقسم على
١٤٤ ٢٢٢ ٣٤٣	١٤٤ ٢٢٢ ٣٤٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>١,٣٦</u>	<u>١,٥٢</u>	ارباح السهم

٣٣-ارباح مرحلة

<u>٢٠٢٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٦/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٩ ٣٥٠ ٥٢١	٥١ ٤٨٣ ٦٥٤	الرصيد في بداية الفترة / العام
١٧ ٩٠٠ ٠٠٠	--	تسوية على الارباح المرحلة (محطات)
٤٤٢ ٩٤٥	--	تسوية على الارباح المرحلة (مكافاة مجلس الادارة)
١ ٣٨٠ ٦٦٥	--	تسوية على الارباح المرحلة (دعم التأمين الصحى)
٣ ٢٠٦ ٧٩٣	--	تسوية على الارباح المرحلة (خامات)
		يضاف / يخصم
(٢٩ ٣٥٠ ٥٢١)	(٥١ ٤٨٣ ٦٥٤)	توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٦ و ٥ ابريل ٢٠٢٥
٢٨ ٥٥٣ ٢٥١	٦٦ ٠٢٦ ٢٢٤	أرباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٦ و ٥ ابريل ٢٠٢٥
<u>(٧٩٧ ٢٧٠)</u>	<u>١٤ ٥٤٢ ٥٧٠</u>	إجمالي
<u>٥١ ٤٨٣ ٦٥٤</u>	<u>٦٦ ٠٢٦ ٢٢٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣٤- أرصدة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية

ظهرت الأرصدة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية بالصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمبلغ ١٨٣ ٢٨٥ ١٧٣ جنيه مصري وتحول تلك الأرصدة الى الارباح المحتجزة عند التصرف في الاستثمار وتم الاعتراف بالفروق المؤقتة (التزام ضريبي مؤجل) المرتبطة بالاستثمارات المالية طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٤) فقرات ٦٠ و٦١ أو ٦٢ .

٣٥- نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الاستثمارات المالية

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٧٨ ٣٦٧ ٦٦٩	٣٧٤ ٤٤٩ ٣٠٥	الرصيد في بداية الفترة / العام
		يضاف / يخصم
(٥ ٠٥٥ ٩٥٤)	١٢٧ ٦٧٩ ٢٢٩	نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر شركة جاسكو عامي ٢٠٢٥ / ٢٠٢٤
١ ١٣٧ ٥٩٠	(٢٨ ٧٢٧ ٨٢٧)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر
<u>(٣ ٩١٨ ٣٦٤)</u>	<u>٩٨ ٩٥١ ٤٠٢</u>	إجمالي
٣٧٤ ٤٤٩ ٣٠٥	٤٧٣ ٤٠٠ ٧٠٧	الرصيد في نهاية الفترة / العام

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 أرباح شركات الاموال والقيم المنقولة والأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

- تم فحص الشركة عن الأعوام من بداية النشاط حتى ٢٠١٩ والتسوية والسداد بالكامل للفروق .
- السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٤**
- تم فحص الشركة عن أعوام ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٣ وبلغت فروق الفحص ١٣,٢١ مليون جنيه وتم التسوية والسداد بالكامل للفروق .
- لم يتم اخطار الشركة بالفحص عن العام ٢٠٢٤ .
- ٢/١/٣٦ ضريبة الاجور والمرتبات (كسب العمل)**

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٢

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة للمركز الضريبي لكبار الممولين .

السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٥

- تم إعادة الفحص والسداد ماعدا مقابل التأخير بقيمة ٩,٢٢٣ مليون جنيه مصري.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٦

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

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٣

- 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 جنيه في ٢٨ فبراير ٢٠٢٣ وتمت الموافقة لصالح الشركة والتجاوز عن نسبة ٦٥% من مقابل التأخير بإجمالي مبلغ ٤٩,٩٤ مليون جنيه

سنة ٢٠٢٠

- تم فحص الشركة والتسوية والسداد بالكامل للفروق .

السنوات ٢٠٢٢/٢٠٢١

- تم فحص الشركة وأسفر الفحص عن فروق في قيمة الضريبة قدرها ١٦,٨ مليون جنيه ، وقد قامت الشركة بالطعن عليه ولم تصدر اللجنة تقريرها حتى تاريخه

السنوات ٢٠٢٥/٢٠٢٣

لم يتم اخطار الشركة بالفحص عن الاعوام من ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٥

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

تقوم الشركة بتجميع إيصالات الخصم والشهادات الضريبية التي تؤيد حق الشركة في تلك المبالغ المخصومة من الشركة بمعرفة المتعاملين طبقاً لمتطلبات القانون، والشركة لديها رصيد دائن طرف مصلحة الضرائب طبقاً للدفاتر والسجلات حتى عام ٢٠٢٤ ولم يتم تسوية إيصالات الخصم والشهادات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٤.

٤/١/٣٦ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة (طرف الشركة)

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون في المواعيد المحددة قانوناً، والشركة منتظمة في سداد المبالغ التي تقوم بخصمها من المتعاملين بمصلحة الضرائب ربع سنوياً حتى نهاية عام ٢٠٢٥ ، ولم يتم اخطار الشركة بالفحص عن الاعوام حتى نهاية العام ٢٠٢٥ .

٢/٣٦ ضريبة الدمغة النوعية

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

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٥

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة .

السنوات عن الفترة من ٢٠١٠/٢٠٠٦

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

السنوات من ٢٠١٤/٢٠١١

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

السنوات من ٢٠١٩/٢٠١٥

- تم فحص الشركة وتم السداد .

سنة ٢٠٢٠

- تم فحص الشركة والتسوية والسداد بالكامل للفروق .

السنوات ٢٠٢٢/٢٠٢١

- تم فحص الشركة والتسوية والسداد بالكامل للفروق .

السنوات من ٢٠٢٣ / ٢٠٢٥

- لم يتم اخطار الشركة بالفحص عن الاعوام من ٢٠٢٣ حتى نهاية العام ٢٠٢٥

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 / ٢٠٢٠

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

السنوات من ٢٠٢٢/٢٠٢٥

- تم فحص الشركة عن الاعوام من ٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٤ ولم يسفر الفحص عن فروق ضريبية حتى تاريخه لحين انتهاء تقرير الفحص
- لم يتم اخطار الشركة بالفحص عن عام ٢٠٢٥

٤/ ٣٦ ضريبة العقارات المبنية

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

السنوات يوليو ٢٠١٣ / ٢٠٢٢

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

٣٧-المسئولية 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 الآمن 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 إحتياجاتهم لرفع مستوى البنية التحتية .
 - التبرع والمساهمة الدائمة في مجال الصحة والعلاج الطبى وشراء الأجهزة الطبية وكافة المستلزمات الطبية لدى المستشفيات العامة لمساعدتها في مواجهة فيروس كورونا المستجد.
 - التبرع والمساهمة لصالح الكليات والجامعات والمعاهد الحكومية لدعم العملية التعليمية .

٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

٢/٣٨ خطر السيولة : يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على سداد جزء أو كل من التزامات الشركة وطبقاً لسياسة الشركة فانه 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 نظرا لتعامل الشركة في عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد (جنيه مصري).

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ مارس ٢٠٢٦ :

<u>العملة</u>	<u>الرصيد بالعملة فائض</u>
جنيه استرليني	٨٥٩
دولار أمريكي	١٠٨٨ ٧٥٠
يورو	٣٦ ٧٨١
دينار اردنى	٤٠٢ ١٢٣
ريال عمانى	٢٥ ٨٣٢
درهم امارتي	١٧٣
ريال سعودي	٢٠٤٢ ٩٥١

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 أسعار الصرف** : بلغ متوسط أسعار صرف العملات الاجنبية مقابل الجنيه المصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ كما يلي :-

<u>العملة</u>	<u>متوسط السعر</u>
جنيه استرليني	٧٢,٤٢٧٨
دولار أمريكي	٥٤,٦٧
يورو	٦٢,٩٣٠٧
دينار كويتي	١٧٨,٤٦٢
دينار اردنى	٧٧,٣٤٧٨
ريال عمانى	١٤٢,٢٧٠٨
درهم امارتي	١٤,٩١١٩
ريال سعودي	١٤,٥٩٧٥

٨/٣٨ أهداف وأساليب إدارة رأس المال العامل:

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلا مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها، وهى فى هذا الصدد تنظر فى المقام الاول 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 فى تنفيذ تعاقداتها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية.

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

٣٩-الموقف القانوني

تتمثل طبيعة الدعاوى القضائية المكون لها مخصص فى 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 مارس ٢٠٢٦ والرصيد كافى ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشؤون القانونية بالشركة (ايضاح - رقم ١٨).

٤٠-المعلومات الجغرافية

يتمثل الإفصاح عن المعلومات الجغرافية وفقا للفقرة رقم ٣٣ من المعيار رقم ٤١ الإفصاح عن القطاعات التشغيلية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ فيما يلي:

<u>الايادات</u>	<u>الايادات</u>	<u>الايادات</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٤ ٤٤٧ ١١٢	٤ ٦٣٢ ٤٧٤	فرع الشركة المملكة العربية السعودية
١٦١ ٦٦٩ ٣٦٧	١ ١٩٠ ٤٤٢	فرع الشركة المملكة الأردنية الهاشمية
٣ ٨٩٧ ٠٥٥	٤٣٢ ٣٤٧	فرع الشركة سلطنة عمان
--	١ ١٣٢ ٤٣٣	فرع الشركة إمارة أبو ظبي بدولة الإمارات
<u>٢٠٠ ٠١٣ ٥٣٤</u>	<u>٣ ٣٧٨ ٦٩٦</u>	الاجمالى

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٤١ - أحدث هامة

١/٤١ أسعار الصرف

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥ خفض سعرى عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلي ٢٠,٠٠٠% و ٢١,٠٠٠% و ٢٠,٥٠٠% على الترتيب. كما قررت خفض سعر الإتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٠,٥٠%.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض سعرى عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلي ١٩,٠٠٠% و ٢٠,٠٠٠% و ١٩,٥٠٠% على الترتيب. كما قررت خفض سعر الإتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٠%.

٢/٤١ الحروب والنزاعات الاخيرة بمنطقة الخليج العربى

- شهدت الفترة تطورات جيوسياسية متسارعة وتصاعدا ملحوظا فى التوترات العسكرية لا سيما فى ظل الحروب والنزاعات الاخيرة التى تشهدها منطقة الخليج العربى وبعض مناطق الشرق الاوسط وقد ادى ذلك الى زيادة حالة عدم اليقين فيما يتعلق بالتداعيات الاقتصادية المحتملة على المستويين الاقليمى والعالمى.
- ونظرا للطبيعة المتغيرة والسريعة لهذه الاحداث فانه من الصعب فى الوقت الحالى التنبؤ بدقة بمدى أو نطاق تأثيرها المحتمل على الاوضاع الاقتصادية الكلية او على أنشطة وعمليات الشركة بوجه عام وتقوم ادارة الشركة بمتابعة تلك التطورات عن كثب الا انه حتى تاريخ اعداد واعتماد هذه القوائم المالية لا تتوفر معلومات كافية تمكن الادارة من تقييم الاثر المالى المحتمل لهذه الاحداث على نتائج اعمال الشركة او تدفقاتها النقدية او مركزها المالى بصورة يمكن الاعتماد عليها وبناء عليه تصنف هذه الاحداث على انها " احداث هامة لا تتطلب تعديلا" وبالتالي لم يتم اجراء اى تعديلات على القوائم المالية المرفقة نتيجة لهذه التطورات وسوف تستمر الادارة فى مراقبة الموقف وتقييم اى تطورات قد تطرأ مستقبلا. ليا بتقييم التأثيرات المحتملة علي القوائم المالية المستقبلية

٤٢ - احداث لاحقة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ ابريل ٢٠٢٦ تثبيت الفائدة عند مستوياتها الحالية، وذلك في ظل تصاعد الضغوط التضخمية والتوترات الجيوسياسية.

٤٣ - تعديلات أرقام المقارنة (قائمة المركز المالى)

تم تعديل استثمارات مالية في شركات شقيقة واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر وتعديل تبويب دائنون وارصدة دائنة اخرى وتسهيلات ائتمانية وبالتالي تم تعديل بعض أرقام المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والمعتمدة بالجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٦ وتتمثل تلك التعديلات فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	البيان
بعد التسويات	كما ظهرت من قبل	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٢٩.٠٣١ ٨٣٩	٤ ٩٧٤.٠١٦ ٣٩٢	استثمارات مالية في شركات شقيقة
٤ ١٤٤ ٩٨٤ ٥٥٣	--	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٨ ٢٦٦ ٣٦٠.٠٧٠	٩ ١٣٧ ٤٠٦ ١٢٠	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٨٧١.٠٤٦ ٥٥٠	--	تسهيلات ائتمانية