

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية عن السنة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٥	قائمة الدخل الشامل عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٨ - ٤٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م وكذا القوائم الدورية لقوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦م حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية وعرضها بصورة عادلة وواضحة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) «القوائم المالية الدورية» وغيره من معايير المحاسبة المصرية ذات الصلة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية دورية خالية من التحريفات الهامة، سواء كانت ناشئة عن الغش أو الخطأ. وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) «الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها». ويشتمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية على إجراء استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة؛ وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم ترد ردود على المصادقات لبعض أرصدة العملاء والأطراف ذوي العلاقة (أرصدة مدينة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م. ونظراً لعدم توافر تلك المصادقات، لم يكن في مقدورنا تحديد أثر ذلك على القوائم المالية وعلى صافي صافى الارصدة المدينة ونتائج الأعمال وحقوق الملكية عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. وقد كان هذا الأمر ذاته سبباً لإبداء رأي متحفظ على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م بمعرفة مراقب الحسابات السابق، ومن ثم فإن أثره يمتد كذلك إلى أرقام المقارنة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى فحصنا المحدود، وفيما عدا التأثير المحتمل للأمر الموضحة في فقرة «أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ»، لم يَنَمْ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي الدوري للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وعن أدائها المالي الدوري وتدفقاتها النقدية الدورية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) «القوائم المالية الدورية» وغيره من معايير 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 إثبات حصتها في تلك الاستثمارات إلى اعتماد وإصدار قوائم الشركات الشقيقة.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والتي تمثل أرقام المقارنة لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة بمعرفة مراقب حسابات آخر، والذي أصدر تقريره بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٦ مشتملاً على رأي متحفظ استند إلى عدم تلقي ردود على المصادقات لبعض أرصدة العملاء والأطراف ذوي العلاقة (أرصدة مدينة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م.

وقد قمنا بتنفيذ إجراءات الفحص المحدود التي رأيناها مناسبة في هذه الظروف بشأن الأرصدة الافتتاحية الرئيسية كما في ١ يناير ٢٠٢٦. وقد تبين لنا أن الأمر الذي بُني عليه التحفظ المشار إليه أعلاه لا يزال قائماً ولم تتم معالجته حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وهو ما أدى إلى إبداء الاستنتاج المتحفظ الوارد بهذا التقرير على النحو الموضح بفقرة «أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ».

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

د. خالد عبد العزيز حجازي

س.م.م ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

الجيزة في: ١٣/٠٨/٢٠٢٦ م

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المعدلة	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٤٩٥ ٧٥٨ ٨٠٦	٤٧٦ ٩٢٤ ٥٦٧		(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٧ ٤٢١ ٨٢٣	٦٢ ٤٤٢ ٣٨٤		(٤)	الأصول غير الملموسة (بالصافي)
١٤٠ ٦١٠ ٥٢٦	١٥٩ ٧٨٨ ٤٨٩		(٥)	مشتريات تحت التنفيذ
٩ ٨٢٠ ٣٥٤	٦ ٥٢٥ ٨٢٦		(١/١/٦)	أصول حق الانتفاع - إيجار (بالصافي)
--	١٦٩ ٢٤٥ ٧٩١		(١/٢/٦)	أصول حق الانتفاع - تأجير تمويلي (بالصافي)
١ ٧٨٥ ٠١٠	١ ٣٣٤ ٦٨٧		(٧)	قروض إسكان عاملين
٨٢٩ ٠٣١ ٨٢٩	٩٧٨ ٤٦٤ ٥٢٢		(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	٦ ٧٦٦ ٤٠٢ ٣٤٧			مجموع الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٢ ١٧٢ ٠٤٣ ٩٦٢	٢ ٢٢٨ ٠٩٩ ٥٣٦		(٩)	المخزون (بالصافي)
١ ٩٨٥ ٢١٥ ٤٧٦	٢ ٠٨٢ ١١١ ٤٣٩		(١٠)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٥٨٩ ٤٠٦ ١٣٤	١ ٤١١ ٨١٧ ٣٧٣		(١١)	علاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣ ٩١٥ ٤٦١ ٧٢٠	٤ ٢٢٨ ٨٨٠ ٦٦٦		(١٢)	الأطراف ذوي العلاقة - علاء (بالصافي)
٩٣٠ ١٥٤ ٦٨١	٧٩٧ ٩٠٦ ٥٩٠		(١٣)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)
٢ ٧١٨ ٨٥٨ ٣٢٤	٣ ٨٨٠ ١٩٧ ٩٨٦		(١٤)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٦٨ ١٢٢ ١٧٩	١٧١ ٠٣١ ٨٤٩		(١٥)	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٤٩ ٨١٨ ١٩٢	٦٥ ٤٩٩ ٠٢٦		(١٦)	ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)
٢٤٨ ٠٦٧ ٨٤١	١٨٩ ٥٨٣ ٩٦٧		(١٧)	أرصدة لدي البنوك (بالصافي)
١٣ ٧٧٧ ١٤٨ ٥٠٩	١٥ ٠٥٥ ١٢٨ ٤٣٢			مجموع الأصول المتداولة
١٩ ٤٦٦ ٥٦١ ٤٣٠	٢١ ٨٢١ ٥٣٠ ٧٧٩			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)	الاحتياطيات
٥١ ٤٨٣ ٦٥٤	٦٦ ١٢٦ ٢٢٤		(٢٣)	أرباح مرحلة
١ ١٧٢ ٢٨٥ ١٨٣	١ ١٧٢ ٢٨٥ ١٨٣		(٢٤)	أرصدة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية
٣٧٤ ٤٤٩ ٣٠٥	٤٧٣ ٤٠٠ ٧٠٧		(٢٥)	الدخل الشامل الآخر في الاستثمارات المالية
٣١١ ٨٥٢ ٥٩٩	٢٣٤ ٦٨٦ ٩٨٣			صافي أرباح الفترة / العام
٤ ٧٤٧ ٤٥١ ٢١٧	٤ ٩٩٩ ٤٨١ ٢٠٢			مجموع حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
٦ ٢٠١ ٤٢٠	٣ ٧٠٢ ٩٢٤		(ب/١/٦)	الالتزامات عقود إيجار طويلة الأجل
--	١٢٩ ٦٧١ ٤٦٢		(ب/٢/٦)	الالتزامات عقود إيجار تمويلي طويلة الأجل
٤٦٥ ٦٨٦ ٩٦٢	٤٩٤ ٩٠٢ ١٠٣		(٢٣)	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٤٧١ ٨٨٨ ٣٨٢	٦٢٨ ٢٧٦ ٤٨٩			مجموع الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
١٨٧ ٨٣٣ ٩٥٨	٢٨٢ ٨٣٣ ٩٥٨		(١٨)	المخصصات
--	٣٩ ٩٩٩ ٩٩٩			دائرو توزيعات
٨٧١ ٠٤٦ ٠٥٠	٩٦٠ ١٤٨ ٠٩٠			تسهيلات ائتمانية
٥ ٦٧٠ ١٢٨	٤ ٥٦٦ ٤٨٦		(ب/١/٦)	الالتزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
--	٢٦ ٧٠٠ ٩٦١		(ب/٢/٦)	الالتزامات عقود إيجار تمويلي قصيرة الأجل
٤ ٨٧٣ ٠٨٥ ٣٧٥	٦ ٣٦٧ ٩٤٣ ٨٧٥		(١٩)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
٨ ٢٦٦ ٣٦٠ ٠٧٠	٨ ٤٥٥ ٢٠٩ ٥١٩		(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٣ ٢٢٦ ٢٥٠	٥٦ ٣٧٠ ٢٠٠		(٢١)	أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
١٤ ٢٤٧ ٢٢١ ٨٣١	١٦ ١٩٣ ٧٧٣ ٠٨٨			مجموع الالتزامات المتداولة
١٩ ٤٦٦ ٥٦١ ٤٣٠	٢١ ٨٢١ ٥٣٠ ٧٧٩			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


مهندس / محمد حسن فؤاد

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية


محاسب / طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الأرباح أو الخسائر
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المعدلة	إيضاح	
٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٠,٣٥٠,٣٥٢,٣	٤٧٠,٠٧٨,٠١٣,٤	(٢٦)
		إيرادات النشاط
		يخصم:
(٣٧٤,٤٩٧,٧٥٥,٠)	(٤٧٧,٠١٦,٠١٨)	(٢٧)
		تكاليف النشاط
(١٤١,٤٧٤,٠٢٧)	(٧٨,٢٣٥,٨٨٤)	
		مجمول (الخسارة)
		يخصم:
(٣٣٥,١٦١,١٥٢)	(٣٧٨,٩٧٣,٤٧٩)	(٢٨)
		مصرفات إدارية وعمومية
(١,٢١١,٢١٧)	(١,٦٢٩,٣٧٣)	
		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(٥,٠٢٩,٩٣٦)	(٦,٠٠٥,١١٤)	
		إهلاك الأصول الثابتة
(١١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨)
		مخصصات مكونة
(٤٧٣,٥٣٤)	(٣,٩٧٣,٤٩٣)	(١٧,١٦,١٤,١٣,١١)
		الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٥,٠٥٣,٠١٧)	(١٤,٠٠٤,٠٨١)	(١٤,٠١٣)
		الاضمحلال في الأصول غير المالية
--	(٢,٢٠٥,١٧٥)	
		الانخفاض في المخزون
٦٧٧,٤١٤,٠	٤٢٢,٦٥٢	(١٢)
		رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦١٥,٨٩٢,٧٤٣)	(٥٧٩,٦٠٣,٩٤٧)	
		إجمالي (خسائر) النشاط
		يضاف / (يخصم) :
٤٢٠,٥٨١,٠	٤٨٥,٠٠٧,٩	
		عوائد دائنة
(٦٥,٨٠٤,١٤١)	(٨٤,٧٣١,١٧٤)	
		عوائد مدينة
(١,٢٩٦,٥٧٥)	(١,٠٧٧,٣١٣)	
		فوائد القيمة الحالية لعقود الإيجار
--	(٢٢,٩٧٦,٠٠٦)	
		فوائد تمويلية (التأجير التمويلي)
٩٣٥,٩٨١,٩٢٢	٨٦٥,٦٧٩,٩٨٢	(٢٩)
		إيرادات استثمارات
--	٥١,٢١١,٠٠٠	
		أرباح رأسمالية
٢٥٧,١٩٤,٢٧٣	٢٣٣,٣٥٢,٦٢١	
		صافي أرباح النشاط
٤,٠٢٨,١٩١	١٠,٦٨٧,٤٢٧	
		إيرادات متنوعة
(٣٦,٠٠٧,٣١٥)	(٩٤٢,٢٥١)	
		خسائر تقييم فروق عملة
٢٢٥,٢١٥,١٤٩	٢٤٣,٠٩٧,٧٩٧	
		صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
(١٩,٠٨٩,٠٠٠)	(٧,٩٢٣,٥٠٠)	(٣٠)
		ضريبة الاستثمارات
٣,٠٥٦,٧٩٠	(٤٨٧,٣١٤)	(٢٣)
		الضريبة المؤجلة
٢٠٩,١٨٢,٩٣٩	٢٣٤,٦٨٦,٩٨٣	
		صافي أرباح الفترة بعد الضريبة
١,٤٥	١,٦٣	(٣٢)
		تصويب 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 طارق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٦

<u>٢٠٢٥/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٦/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٠٩ ١٨٢ ٩٣٩	٢٣٤ ٦٨٦ ٩٨٣	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
(٣ ٩١٨ ٣٦٤)	٩٨ ٩٥١ ٤٠٢	إجمالي الدخل الشامل الآخر
<u>٢٠٥ ٢٦٤ ٥٧٥</u>	<u>٣٣٣ ٦٣٨ ٣٨٥</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


مهندس / محمد حسن فاديل

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية


محاسب/ طارق فاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إيضاح رقم	رأسمال جنيه مصري	الأرباح المحتياطية جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	إعادة تقييم الاستثمارات المالية جنيه مصري	أرصدة ناتجة عن نصيب الشركة من الدخل الشامل في الشركات الشقيقة جنيه مصري	صافي أرباح الفترة / السنة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري
	١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	١ ١٧٤ ١٠٧ ٥٦٥	٢٩ ٣٥٠ ٥٢١	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	٣٧٨ ٣٦٧ ٦٦٩	٢٩٠ ٩٦٠ ٦١١	٤ ٤٨٨ ٢٩٤ ٩٧٩
	--	--	١٧ ٩٠٠ ٠٠٠	--	--	--	٤٤٢ ٩٤٥
	--	١٦ ٠١٥ ٥٥٧	--	--	--	(١٦ ٠١٥ ٥٥٧)	--
	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	(٥٠٠ ٠٠٠)	--
	--	١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	(١٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
	--	٢٣ ٥٣٣ ٦٢٤	--	--	--	(٢٣ ٥٣٣ ٦٢٤)	--
	--	--	--	--	--	(٨١ ٧٠٨ ٤٠٠)	--
	--	--	(٢٩ ٣٥٠ ٥٢١)	--	--	٢٩ ٣٥٠ ٥٢١	--
	--	--	٢٨ ٥٥٣ ٢٥١	--	--	(٢٨ ٥٥٣ ٢٥١)	--
	--	٣١٠ ٠٤٩ ٤٨١	(٧٩٧ ٢٧٠)	--	--	(٢٩٠ ٩٦٠ ٦١١)	(٨١ ٧٠٨ ٤٠٠)
	--	--	--	--	--	--	٢٠٩ ١٨٢ ٩٣٩
	--	--	--	--	--	(٣ ٩١٨ ٣٦٤)	(٣ ٩١٨ ٣٦٤)
	--	--	--	--	--	--	٢٠٩ ١٨٢ ٩٣٩
	١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	١ ٣٨٤ ١٥٧ ٠٤٦	٤٦ ٨٩٦ ١٩٦	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	٣٧٤ ٤٤٩ ٣٠٥	٢٠٩ ١٨٢ ٩٣٩	٤ ٤٦٣ ١٩٤ ٠٩٩
	--	--	١ ٣٨٠ ٦٦٥	--	--	--	١ ٣٨٠ ٦٦٥
	--	--	٣ ٢٠٦ ٧٩٣	--	--	--	٣ ٢٠٦ ٧٩٣
	--	--	--	--	--	--	١١٢ ٦٦٩ ٦٦٠
	--	--	--	--	--	--	١١٢ ٦٦٩ ٦٦٠
	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
	--	--	١٠٠ ٠٠٠	--	--	--	١٠٠ ٠٠٠
	--	١٨ ٦٦٦ ٨١٣	--	--	--	(١٨ ٦٦٦ ٨١٣)	--
	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	(٥٠٠ ٠٠٠)	--
	--	٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	(٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--
	--	٦ ٤٣٤ ٨١٦	--	--	--	(٦ ٤٣٤ ٨١٦)	--
	--	--	--	--	--	(٨١ ٧٠٨ ٤٠٠)	--
	--	--	(٥١ ٤٨٣ ٦٥٤)	--	--	٥١ ٤٨٣ ٦٥٤	--
	--	--	٦٦ ٠٢٦ ٢٢٤	--	--	(٦٦ ٠٢٦ ٢٢٤)	--
	--	٢٢٥ ٦٠١ ٦٢٩	١٤ ٥٤٢ ٥٧٠	--	--	(٣٢١ ٨٥٢ ٥٩٩)	(٨١ ٧٠٨ ٤٠٠)
	--	--	--	--	--	--	٢٣٤ ٦٨٦ ٩٨٣
	--	--	--	--	--	٩٨ ٩٥١ ٤٠٢	٩٨ ٩٥١ ٤٠٢
	--	--	--	--	--	٩٨ ٩٥١ ٤٠٢	٣٣٣ ٦٣٨ ٣٨٥
	١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	١ ٦٠٩ ٧٥٨ ٦٧٥	٦٦ ١٢٦ ٢٢٤	١ ١٧٣ ٢٨٥ ١٨٣	٤٧٣ ٤٠٠ ٧٠٧	٢٣٤ ٦٨٦ ٩٨٣	٤ ٩٩٩ ٤٨١ ٢٠٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
تسويات على الأرباح المرحلة
تسويات على الأرباح المرحلة
التغيرات بخلاف الدخل الشامل
المحول إلى احتياطي قانوني طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٥
المحول إلى احتياطي تمويل مشروعات الغاز طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٥
المحول إلى احتياطي العام طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٥
المحول إلى احتياطي رأسمالي طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٥
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٥
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٥
أرباح مرحلة
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل
الدخل الشامل
صافي أرباح الفترة
نسب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة بالعملي
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
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
تسويات على الأرباح المرحلة
التغيرات بخلاف الدخل الشامل
المحول إلى احتياطي قانوني طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٦
المحول إلى احتياطي تمويل مشروعات الغاز طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٦
المحول إلى احتياطي العام طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٦
المحول إلى احتياطي رأسمالي طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٦
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٦
توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٦
أرباح مرحلة
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل
الدخل الشامل
صافي أرباح الفترة
نسب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الاستثمارات بالعملي
إجمالي الدخل الشامل
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / محمد حسن قنديل

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب/ طارق غاروق صادق

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	إيضاح	
جنية مصري	جنية مصري	رقم	
٢٢٥ ٣١٥ ١٤٩	٢٤٣ ٠٩٧ ٧٩٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة المالية قبل الضرائب
٤٦ ٣٨١ ٢٦٨	٥٣ ٢٥٠ ٥٤٥	(٦،٤،٣)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩٣٥ ٩٨١ ٩٢٢)	(٨٦٥ ٦٧٩ ٩٨٢)	(٢٩)	الأهلاك والإستهلاك
(٤ ٢٠٥ ٨١٠)	(٤ ٨٥٠ ٠٧٩)		إيرادات الاستثمارات
٦٥ ٨٠٤ ١٤١	٨٤ ٧٣١ ١٧٤		عوائد دائنة
--	(٥١ ٢١١ ٠٠٠)		عوائد مدينة
١١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	(أرباح) رأسمالية
٤ ٧٣٧ ٥٣٤	٣ ٩٧٣ ٤٩٣	(١٧،١٦،١٤،١٣،١١)	المكون من المخصصات
(٦ ٧٧٤ ١٤٠)	(٤٣٢ ٦٥٢)	(١٢)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٥ ٠٥٣ ٠١٧	١٤ ٠٠٤ ٠٨١	(١٤،١٣)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	٢ ٢٠٥ ١٧٥	(٩)	الانحسار في الأصول غير المالية
١ ٢٩٦ ٥٧٥	١ ٠٧٧ ٣١٣		الانخفاض في المخزون
--	٢٢ ٩٧٦ ٠٠٦		قوائد عقود التأجير
٣٦ ٠٠٧ ٣١٥	٩٤٢ ٢٥١		قوائد التأجير التمويلي
(٤٣٢ ٤٦٦ ٨٧٣)	(٤٠٠ ٩٠٥ ٨٧٨)		خسائر تقييم فروق العملة
(٨٧ ٨٣٧ ٩٠٧)	(٥٨ ٢٦٠ ٧٤٩)	(٩)	(خسارة) التشغيل
(٧٩ ٦٨٨ ١٨١)	(٩٦ ٨٩٥ ٩٦٣)	(١٠)	(الزيادة) في المخزون
(٦٥ ٠٤٨ ٠٧٩)	(١٣٧ ١٨٦ ٢٤٤)	(١٢،١١)	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
٧ ٢٦٢ ١٩٨	١٩٩ ١٠٣ ٩٢٥	(١٣)	(الزيادة) في صلاء وأوراق قبض وذات علاقة
٦٧٦ ٥٠٠	(١٥ ٨٦٩ ٠٠٠)	(١٦)	النقص في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة
(٧٤١ ٥٥٧ ٢١٦)	(١ ١٧٤ ٢٨٥ ٠٠١)	(١٤،١٧)	(الزيادة) للنقص في ودائع مربوطة كضمان
(١ ١٩٣ ٩٦٨)	(٢ ٩٠٩ ٦٧٠)	(١٥)	(الزيادة) في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٣٥٥ ١٠٣ ٣٢٥)	١ ٤٩٤ ٨٥٨ ٥٠٠	(١٩)	(الزيادة) في أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
١ ٢٢٧ ٣٤٩ ٣٠٦	١ ٨٨ ٨٤٩ ٤٥٠	(٢٠)	الزيادة (النقص) في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة
٧ ٥٧١ ٩٧٤	١٣ ١٤٣ ٩٥٠	(٢١)	الزيادة في دائتين وأرصدة دائنة أخرى
(٥٢٠ ٠٣٥ ٦٠١)	٩ ٦٤٣ ٣٢٠		الزيادة في أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٦٨٣ ٠١٦	٥٩٨ ٩٥٨	(١٤،٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٧ ٩١٥ ٣١٠)	(١٩ ٣٣٨ ٤٣٦)	(٤،٣)	مقبوضات في قروض إسكان العاملين
--	٥١ ٤٧٦ ٣١٦		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وغير ملموسة
(١ ٢٥٩ ٩٦٤)	(١٩ ١٧٧ ٩٦٣)	(٥)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٤ ٢٠٥ ٨١٠	٤ ٨٥٠ ٠٧٩		(مدفوعات) مشروعات تحت التنفيذ
(٤ ٤٥٥ ١٥٠)	(٤ ٦٧٦ ٤٥١)		عوائد دائنة
--	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)		المسدد من التزامات عقود الإيجار
١١٢ ٤٠٩ ٧٣٢	١ ٨٨٥ ٥٠٠		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
٩٣ ٥٨٨ ١٣٤	١٣ ٥٨٥ ٠٠٢		مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية
(٢١ ٢٦٥ ٤٥٦)	(٤١ ٦٠٨ ٤٠١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٦٥ ٨٠٤ ١٤١)	(٨٤ ٧٣١ ١٧٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٤٣ ٩١٨ ٥٨٣)		(توزيعات) أرباح مدفوعة
٥٢٩ ٨١٤ ٦٥١	٨٦ ١٠٤ ٠٤٠		عوائد مدينة
٤٤٢ ٧٤٥ ٠٥٤	(٨٠ ١٥٦ ١١٨)		المسدد من التزامات التأجير التمويلي
(٣٦ ٠٠٧ ٣١٥)	(٩٤٢ ٢٥١)		التغير في التسهيلات الائتمانية
(٢٥٢ ٠٣١)	(٦١٣ ٨٢٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(١٩ ٩٦١ ٧٥٩)	(٥٨ ٤٨٣ ٨٧٤)		أثر التغير في أسعار الصرف
١٣٠ ٥٩١ ٨٤٢	٢٤٨ ٠٦٧ ٨٤١		مسروف الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها
١١٠ ٦٣٠ ٠٨٣	١ ٨٩ ٥٨٣ ٩٦٧	(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 قنديل

مساعد رئيس الشركة للشؤون 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 مقارنة

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 بكلاً 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 الأوراق المالية ببورصتي القاهرة والاسكندرية على قيد اسهم الشركة بتاريخ ٧ إبريل ١٩٩٢.

٦/١ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ أغسطس 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 وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

٢/٢ - ترجمة العملات الأجنبية

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

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

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

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

٣/٢ - استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

٤/٢ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولي

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم 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 - الاضمحلال في قيمة الأصول

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

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

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

٦/٢ - الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة ، بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

يتم تحديد العمر الافتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر . يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار 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 الافتراضي له ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة بطريقة القسط الثابت بنسبة استهلاك ١٥ % - ٣٥ % بالتنسيق مع العضو الفني .

٧/٢ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها، وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحاً لتشغيله في الغرض الذي اقتنى من أجله، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة 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 وفقاً 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 المقومة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا يعترف بهذا الاضمحلال بالأرباح والخسائر ويعالج ضمن حقوق الملكية وعند استبعاد أداء 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 نسبة 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 الآخر للشركة في حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى.

٩/٢- المخزون

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

١١/٢- الأدوات المالية

الأصول المالية

الاعتراف والقياس الأولي:

عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف الأصول المالية طبقا لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية، وفقا 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 استوفى 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 التوبيخ 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 التوبيخ 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 يخفض 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 الائتمانية 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 الائتمانية 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 توبيخ الأرباح أو الخسائر المتراكمة 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 (١، ٤، ١٠). يتم تسجيل إيرادات توزيعات الأرباح من أدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر كلياً إيرادات 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 الجوهري:

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 و الالتزامات 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:

- التغير في عملة أداة الدين.
 - إدخال وظيفة أداة حقوق ملكية.
 - التغير 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:

تُحسب 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 المحفظة 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 محتفظ به أو تعزيزات ائتمانية أخرى.

(ج) الرصيد المعرض للإخفاق: هو تقدير للرصيد المعرض لمخاطر الإخفاق في تاريخ الإخفاق في المستقبل على مستوى المقرض، مع الأخذ في الاعتبار التغييرات المتوقعة في للرصيد 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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

ممكنة 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 إيراد 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 إيراد 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 انخفاضاً 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 تغيراً 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 المقرض في حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى؛ أو
- يواجه المقرض صعوبة مالية كبيرة بسبب اختفاء سوق نشط.

الترقي بين المراحل (الأولى، الثانية، الثالثة):

(أ) الترقي من المرحلة الثانية إلى المرحلة الأولى:

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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 المجنية / 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 أوراق 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 المقرض 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 وتحصيل 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 عندئذ 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 عندئذ 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 الاعباب 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 ميوب 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

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

الخطوة ٤ : توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد : بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء .

الخطوة ٥ : تحقق الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت المنشأة بالتزام الأداء .

عائد تنفيذ مشروعات توصيل الغاز وتوصيل الغاز لعملاء خدمة العملاء

يُتحقق الإيراد عند قيام الشركة بتحويل الغاز الطبيعي للعميل واستلام الشركة القابضة،

مقابل إدارة وإشراف على شبكة الغاز وملحقاتها

يُتحقق الإيراد مقابل الإدارة والإشراف على شبكة الغاز وملحقاتها حيث تحصل شركة غاز مصر على ١٧,٥% مقابل الإدارة والإشراف على الأصول المملوكة للشركة القابضة ايجاس خلال العام.

عائد توصيل الغاز للمصانع والمشروعات الهندسية والخارجية

يُدرج الإيراد طبقاً لنسبة الإتمام وتحدد الإيرادات على أساس نسبة التكاليف الفعلية المنكبة إلى إجمالي التكاليف المقدرة وذلك بالنسبة لكل مقايضة.

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

تم إصدار معيار المحاسبة المصري (٤٩) في إبريل 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 ويخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفئري للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفئري ليعكس دفعات الإيجار.

أصل حق الانتفاع:

يُقاس أصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة إلى 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 لأحكام وشروط عقد الإيجار.

بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحة 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 إلى 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 إلى 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 ٣٠ يونيو 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 إثبات الإيراد يتم إضافة ما يخصه من هذه التكاليف في بند تكاليف النشاط بقائمة الدخل وذلك طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء.

١٦/٢- الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة

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

١٧/٢- ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة

تشمل ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة على الأرباح والخسائر الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مئبنة 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 والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

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

١٨/٢- النقدية وما في حكمها

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

١٩/٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠/٢ - التزامات عقود التأجير

١/٢٠/٢ القياس الأولي للالتزامات 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 للالتزامات 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 والالتزامات 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 وُجد) 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 للبترول والتعديلات المكملة لها طبقاً لقانون رقم ٥٤ لسنة ١٩٧٥.

٢٢/٢ - القوائم الدورية

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

٢٣/٢ - العوائد الدائنة

يتم إثبات العوائد الدائنة على أساس 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 أياً 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 إليه بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٣٩ لعام ٢٠١٨ بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٨

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

الإجمالي	الثابت ومعدات مكاتب	عدد والوحدات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	الأرضي	جنيه مصري
١٠٩٣ ٥٨٨ ٠١٧	١٣٠ ٣٨١ ٩٢٢	١٨٣ ٤١٨ ٣٠٧	١١٣ ٠١٥ ٤١٥	٣٣٧ ٤٤٧ ٤٧٧	٢٢٨ ٨١٢ ٩٥٣	١٥٠ ٤٣٢ ٧١٣
١٧ ٣٠٣ ٤٣٨	٩ ٤٢٤ ٨٥٥	٤ ٤٢٤ ٨٥٥	٤٩٨ ٦٦٣	٢ ٥٨٨ ٠٠٠	٣٢ ١١٥	-
(٣ ٦٢٨ ٤٣٠)	-	-	(١ ٠٩٨ ٩٧٣)	(١٣٧ ٢٢٠)	(٢ ٠٢٦ ٩١١)	(٢١٥ ٣١٦)
١ ٢٠٧ ٢١٣ ٠٥٥	١٤٠ ١٠١ ٧٥٤	١٨٧ ٨١٣ ١١٢	١٦٢ ٤١٥ ٠٨٨	٣٣٩ ٠٨٨ ٢٠٧	٢٢٩ ٨١٧ ٤٥٧	١٥٠ ١٦٧ ٢٩٧
(٦٩٧ ٨١٩ ٢٤١)	(٨٦ ١٥١ ٥٣١)	(١٦٤ ٧٨٥ ٦٨٠)	(١٢٢ ١٩٤ ١١١)	(٢٣٧ ٤٥٧ ٥٢٠)	(٨٧ ٢٢٩ ٩٩٤)	-
(٣٥ ٨٧٢ ٣١١)	(٧ ٤١٢ ٨١٥)	(٤ ٩٥٧ ٥٨٦)	(٥ ٣٥٠ ٦٢٤)	(١٦ ٢٨٨ ٢٤٥)	(٥ ٧١٢ ٩٨٥)	-
٣ ٦٦٣ ١١٤	-	-	١ ٠٩٨ ٩٧٣	١٣٧ ٢٢٠	٢ ٠٢٦ ٩١١	-
(٧٣٠ ٢٣٨ ٤٨٨)	(١٣ ٥٦٤ ٢٩٦)	(١٦٩ ٧٤٢ ٨٦٧)	(١٢٦ ٤٤٦ ٥٧٤)	(٢٤٩ ٦٠٨ ٥٨٥)	(٩٠ ٩٧٦ ٠٧٣)	-
١٧٦ ٩٤٤ ٥٦٧	٤٦ ٥٢٧ ٣٥٨	١٨ ١٠٠ ٣٠٠	٣٥ ٩٦٨ ٥٠٤	٩٠ ٢٤٩ ٦٢٢	١٣٥ ٨٥١ ٢٨٤	١٥٠ ١٦٧ ٢٩٧

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

الإجمالي	الثابت ومعدات مكاتب	عدد والوحدات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	الأرضي	جنيه مصري
١ ٠٤٣ ٨٥٧ ٥١٦	١١٢ ٧٦٠ ٣١٨	١٨٠ ١٥٩ ٦٨٢	١١٣ ٦٧٩ ٥١٠	٣٤١ ١٧٩ ٥٩٦	٢١٠ ٩٢٢ ٢٥٣	٣٤ ١٥٦ ٥٥٧
١٧ ٩٠٠ ٠٠٠	-	-	-	-	١٧ ٩٠٠ ٠٠٠	-
١٤٢ ٩٦٦ ٦٣١	١٨ ٠٧٧ ٨٦٦	٦ ٢١٣ ٣٥٥	١ ٨٤٨ ٠٠٢	١ ٥٥١ ٢٥٢	-	١١٥ ٧٧٦ ١٥٦
(١١ ١٢٦ ١٠٠)	(٤٨٤ ٢١٦)	(٢ ٤٥٤ ٣٣٠)	(٣ ٥١٢ ٠٩٧)	(٥ ١٨٣ ٤١١)	-	-
١ ١١٣ ٥٨٨ ٠٤٧	١٣٠ ٣٥١ ٩٢٢	١٨٣ ٤١٨ ٣٠٧	١١٣ ٠١٥ ٤١٥	٣٣٧ ٤٤٧ ٤٧٧	٢٢٨ ٨١٢ ٩٥٣	١٥٠ ٤٣٢ ٧١٣
(٦٢٢ ٩١١ ٢٥٠)	(٧٢ ٨٤٦ ١٢٥)	(١٥٧ ٥١٥ ٧٦٥)	(١١٤ ٢١١ ١٢١)	(٦١٢ ٢٢٣ ٩٤٦)	(٧٥ ٦٨٤ ٣٢٧)	-
(٧٥ ٩٧١ ٨٠٧)	(١٣ ٧٩١ ٦٢٧)	(١٠ ٢٢١ ٧٠٧)	(١٠ ١٨٥ ٧٨٠)	(٢٩ ٧١٧ ٦٢١)	(١١ ٥٥٥ ٠٦١)	-
١١ ١٣٣ ٨١٦	٤٨٦ ٢٤١	٢ ٩٥٢ ١٩٢	٣ ٥١١ ٩٩٠	٥ ١٨٣ ٣٩٣	-	-
(٩٧ ٨١٩ ٢٤١)	(٨٦ ١٥١ ٥٣١)	(١٦٤ ٧٨٥ ٦٨٠)	(١٢٢ ١٩٤ ١١١)	(٢٣٧ ٤٥٧ ٥٢٠)	(٨٧ ٢٢٩ ٩٩٤)	-
٤٩٥ ٧٥٨ ٨٠٦	٤٤ ٢٠٠ ٣٩١	١٨ ١٢٣ ٠٢٧	٤٠ ٨٢٠ ٥٠٤	١٠٠ ٠٨٩ ٩١٧	١٤١ ٥٨٢ ٢٥٤	١٥٠ ٤٣٢ ٧١٣

بلغت قيمة الأصول المهيأة دفقريا ولا زالت تعمل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٢٨٧ ٤٢٧ ٢٧٥ جنيه مصري وبياناتها كالتالي:

جنيه مصري	المباني والإشادات
٣٤ ٢٣٩ ٥٥٩	آلات ومعدات
١٠٩ ٣٩٩ ٧٩٤	وسائل نقل وانتقال
٥٦ ٢٧٢ ٠٣٠	عدد والوحدات
١٤٠ ٩٣١ ٢٤٠	الثابت ومعدات مكاتب
٤٦ ٥٨٤ ٦٥٢	
٣٨٧ ٤٢٧ ٢٧٥	

- تم إضافة أصول ثابتة لإحلال التاريخي للأصول المهيأة دفقريا للحفاظ على الأصول المنتجة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بمبلغ ٤٣٨ ١٧ ٣٠٣ جنيه مصري .
- جميع الأصول الثابتة مستغلة وتعمل بالتشغيل

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤ - الأصول غير الملموسة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول غير الملموسة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠.٢٥٥ ٧٣٨	٨٩ ٦١٢ ٠٤٦	التكلفة في بداية الفترة / العام
٣٩ ٣٥٦ ٣٠٨	٢٠٣٤ 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)	(٧ ٠١٤ ٤٤٧)	استهلاك الفترة / العام
(٢٢ ١٩٠ ٢١٣)	(٢٩ ٢٠٤ ٦٦٠)	مجمع استهلاك في نهاية الفترة / العام
٦٧ ٤٢١ ٨٣٣	٦٢ ٤٤٢ ٣٨٤	صافي تكلفة الأصل في نهاية الفترة / العام

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		تكوين استثماري - مبانى
٦٩ ٢٩٦ ٧٤٦	٦٩ ٢٩٦ ٧٤٦	- المبنى الإدارى بالعاصمة الادارية الجديدة
٢١ ٢٣٠ ٤٨٣	٢١ ٦٦٧ ٣٣٨	- مقر الشركة الجديد بمدينة العبور
٣٠ ١٩٤ ٣٨٢	٣٠ ٩٦٥ ١٣٠	- إنشاء مخازن اضافية - أبورواش
١ ٧٨٩ ٣٦٣	١ ٧٨٩ ٣٦٣	- مقر إدارى الصالحية الجديدة (الشرقية)
٧ ٢١١ ٢٨٥	٧ ٢١١ ٢٨٥	- مقر إدارى لخدمة عملاء الشروق
		تكوين استثماري - معدات
٦ ٠٥٧ ٣٩٨	-	- مشروع تطوير عدد ٢ غرفة date room
٤ ٨٣٠ ٨٦٩	٢٨ ٨٥٨ ٦٢٧	- دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
١٤٠ ٦١٠ ٥٢٦	١٥٩ ٧٨٨ ٤٨٩	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٦- عقود الإيجار

أ / ١/٦ - أصول حق الانتفاع: (إيجار)

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٧٢٥ ٨٣٤	٢١ ٦٦٥ ٤١٣	تكلفة حق انتفاع
٤ ٩٣٩ ٥٧٩	--	الإضافات خلال الفترة / العام
٢١ ٦٦٥ ٤١٣	٢١ ٦٦٥ ٤١٣	التكلفة في نهاية الفترة / العام
(٥٠١٧ ٥٢٦)	(١١ ٨٤٥ ٠٥٩)	مجمع الإهلاك في بداية الفترة / العام
(٦ ٨٢٧ ٥٣٣)	(٣ ٢٩٤ ٥٢٨)	اهلاك الفترة / العام
(١١ ٨٤٥ ٠٥٩)	(١٥ ١٣٩ ٥٨٧)	مجمع اهلاك في نهاية الفترة / العام
٩ ٨٢٠ ٣٥٤	٦ ٥٢٥ ٨٢٦	صافي أصول حق انتفاع في نهاية الفترة / العام

ب / ١/٦ - (التزامات عقود تأجير: (إيجار)

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٢٠١ ٤٢٠	٣ ٧٠٢ ٩٢٤	التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٥ ٦٧٠ ١٢٨	٤ ٥٦٦ ٤٨٦	التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
١١ ٨٧١ ٥٤٨	٨ ٢٦٩ ٤١٠	

تتمثل عقود الإيجار التي أبرمتها الشركة مع الغير حتى ٣٠ يونيو 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

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

٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	
--	تكلفة حق انتفاع
١٧٦ ٣١٥ ٠٠٠	*الإضافات خلال الفترة
١٧٦ ٣١٥ ٠٠٠	التكلفة في نهاية الفترة
--	مجمع الإهلاك في بداية الفترة
(٧ ٠٦٩ ٢٠٩)	اهلاك الفترة
(٧ ٠٦٩ ٢٠٩)	مجمع اهلاك في نهاية الفترة
١٦٩ ٢٤٥ ٧٩١	صافي أصول حق انتفاع في نهاية الفترة

ب / ٢/٦ - التزامات عقود (التأجير التمويلي)

٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	
١٢٩ ٦٧١ ٤٦٢	التزامات عقود إيجار تمويلي طويلة الأجل
٢٦ ٧٠٠ ٩٦١	التزامات عقود إيجار تمويلي قصيرة الأجل
١٥٦ ٣٧٢ ٤٢٣	

*تتمثل الاضافات في ابرام عقود التأجير التمويلي مع شركة أبو ظبي الاسلامى للتمويل - اديفانانس لعدد ٨ عقود تمويل لشراء ١٦٧ سيارة بقيمة ١٧٦ ٣١٥ ٠٠٠ جنيه مصري لمدة ٥ سنوات .

٧- قروض إسكان عاملين

بلغ ر صيد قروض إسكان العاملين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٦٨٧ ٣٣٤ ١ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨- استثمارات مالية

١/٨ - استثمارات مالية في شركات شقيقة

يتمثل رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة المساهمة	جنيه مصري	لرغم امداري	استثمارات في شركات شقيقة
الرصيد في ٢٠٢٦/١/٣٠	جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٦/١/٣٠	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الغاز الطبيعي للسيارات (غاز جاس)
٧٣,٥٢٨,٥٥٦	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١١,٢٨٨,١٥٤	٦٣,١٤٠,٤٠٢	%٤٠	شركة بوتاسكو لتوصيل وتوزيع الغاز
٨٦,٠٠٥,٦٢٩	(١,٣٥٠,٠٠٠)	٢٣,٦٢٨,٧٦٩	٦٣,٧٦٦,٨٦٢	%٢٧	١- الشركة المصرية للتوزيع قناتر الطبيعي للعين (اللون جاس)
٣١٣,٣٥٠,٧١٠	(٢٤,٦٠٠,٠٠٠)	٩٠,٨٤٦,٨٠٢	٢٤٧,١٠٣,٩٠٨	%٤١	٢- شركة الخدمات التوريلية (أبرو توريد)
٢٢٦,٨٠٨,٢٥٧	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٠,٤٣٠,٠٣٤	١٧١,٣٧٨,٢٢٥	%٢٥	٤- شركة يونيون جاس (إيد جي سي)
-	-	-	-	%٤٩	٥- شركة غاز مصر جورج فخر كورس
١١٩,١٧٤,١٧٣	-	(١٢,٩١٤,٠٦١)	١٣٢,٠٨٨,٢٣٤	%٢٥	الشركة المصرية للتوريد بقلانر الطبيعي (جاس توكال)
١,٥٩,٥٩٧,١٨٤	(١,٢٨٥,٠٠٠)	١٤,٢٨٧,٩٧٧	١,٥١,٥٩٤,٢٠٧	%٢٠,٤٥	
٩٧٨,٤٤٤,٥١٢	(٧٩,٢٢٥,٠٠٠)	٢٢٨,٦٦٧,٦٧٣	٨٢٩,٣٦١,٨٣٩		

- تم اعتبار تلك الاستثمارات كاستثمار في شركات شقيقة نظرا لامتلاك الشركة لنسب مساهمة ٢٠% فأكبر من حقوق التصويت بالإضافة الى وجود نفوذ مؤثر من خلال التمثيل في مجلس الإدارة

١- وافق مجلس إدارة الشركة على تعديل قرار مجلس الإدارة رقم (١٦) بالجله رقم (٥) لسنة ٢٠١٩ بملوافة على شراء نسبة ١١% من حصة الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) في رأس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للعين (تاون جاس) من اجمالي حقوق ملكية شركة تاون جاس في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة ١٩,٤ مليون جنيه مصري على ان يتم سداد قيمتها خصما من حصة شركة غاز مصر في توزيعات أرباح شركة تاون جاس المتوفرة لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر في رأس 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 أغسطس ٢٠٢٤ على زيادة رأس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للعين " تاون جاس " المصدر والمندفع بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٤٠٠ مليون جنيه مصري بدلا من ١٠٠ مليون جنيه مصري ونفس نسبة المساهمة ٤١% وتبلغ حصة غاز مصر في الزيادة مبلغ ١٢٣ مليون جنيه مصري.

٢- وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١١) لسنة ٢٠١٩ المنعقدة بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٩ على المساهمة في شركة غاز مصر جورج فخر كورس بنسبة ٢٥% وتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٩ تم توقيع اتفاق المساهمين لانشاء شركة لانتاج موسير ال PE (البولي إيثيلين) ويكون رأس المال المصدر والمعلن للشركة بقيمة ٣٤٠ مليون جنيه مصري مقسما إلى ٣٤٠ ألف سهم على بواقع قيمة اسمية ألف جنيه مصري للسهم الواحد .

٣- وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٨) لسنة ٢٠٢٥ المنعقدة بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٥ على زيادة رأس مال شركة الخدمات التجارية للتوريلية " بترو توريد " المصدر والمندفع بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٥٠ مليون جنيه مصري بدلا من ١٠٠ مليون جنيه مصري ونفس نسبة المساهمة ٢٥% وتبلغ حصة غاز مصر في الزيادة مبلغ ٣٧,٥ مليون جنيه مصري

٤- شركة يونيون جاس حققت خسائر متراكمة أدت الى انخفاض قيمة الاستثمار الى الصفر وطبقا لمعيار رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات الشقيقة ، تتوقف الشركة المستثمرة عن الاعتراف بنصيبها من الخسائر الإضافية في قائمة الدخل وفقا لمطابقة حقوق الملكية .

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

يُتمثل رصيد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي :

اسم الشركة	رأس المال المدفوع		نسبة المساهمة	الرصيد في ٢٠٢٦/١/١ جنيه مصري	شراء استثمارات جنيه مصري	نسب الشركة من الدخل الشامل	تقييم القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٦/٦/٣٠ جنيه مصري
استثمارات مالية	جنيه مصري	دولار أمريكي						
*١ شركة المصرية لخدمة الأجهزة (مديكو)	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	—	٥٥%	١٤.٧١١.٠٣٣	٢.٠٠٠.٠٠٠	—	١.١٦٧.٨٣١	٧١.٨٧٨.٨٦٤
الشركة المصرية النووية لتكنولوجيا نقل (غازتك)	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	—	٥١%	٦٣.٣٠٠.٤١	—	—	٢.٧٢٢.٩٣٦	٦٦.٠٧٩.٧٧٧
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	١.٣٢٤.٠٢١.١٦٨	—	٥١%	٣.٧٢٤.٨٢١.٢١٠	—	١٢٧.٥٧٩.٢٢٩	٥٤١.١٣٦.٧٥٠	٤.٤٠٧.١٤٧.٣١٩
شركة إسكندرية للصيفنة البترولية (شرو مات)	٥٤.١٢٨.٠٠٠	—	٥١,١٦,٨%	١٦.٥.٣٦٥.٦٧١	—	—	٧٦.١٠٨.٨٢٨	١٢٧.١٧٤.٤٩٦
*٢ المصرية للإيثانول الحيوي	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	—	٥٤,٧,٥%	١٦.٥.٧٧١.٤٦٨	—	—	١٣.٣٧٥.٩٦٤	١٧٩.١٤٧.٤٣٢
				٤.١٤٤.٩٨٤.٥٥٣	٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢٧.٥٧٩.٢٢٩	١.٣٧٧.٠١٢.٣٠٩	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 جنيه مصري ليصبح ١٠٠ مليون جنيه مصري بدلاً من ٦٠ مليون جنيه مصري وينقسم نسبة المساهمة ٥٠% وتبلغ حصة غاز مصر في الزيادة بمبلغ ٨ مليون جنيه مصري
- *٢ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٦) لسنة ٢٠٢٤ والمنعقدة في ١٥ مايو ٢٠٢٤ على الإكتفاء بما تم سداده بحصة المساهمة المدفوعة بقيمة ٣,١٨ مليون دولار في رأس مال الشركة المصرية للإيثانول الحيوي البالغ ٤٢,٤ مليون دولار لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر في الشركة المصرية للإيثانول الحيوي ٥٧,٥% .

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

يُتمثل رصيد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي :

نسبة المساهمة	٢٠٢٦/٦/٣٠		٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة مي جاس	٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠
الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك)	٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠
شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد	٧٣.١٤٥	٧٣.١٤٥	٧٣.١٤٥
	١.٤٧٣.١٤٥	١.٤٧٣.١٤٥	١.٤٧٣.١٤٥

بخضم :-

الاضمحلال في استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل	(٩٠٠.٠٠٠)	(٩٠٠.٠٠٠)
شركة روجتك قيمة الاستثمار بالكامل	(٥٠٠.٠٠٠)	(٥٠٠.٠٠٠)
شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد بالكامل	(٧٣.١٤٥)	(٧٣.١٤٥)
	(١.٤٧٣.١٤٥)	(١.٤٧٣.١٤٥)
	—	—

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٩- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٢٦٠٤٥٢٧١	٢٠٨٩٤٨٥٨٢٣	خامات
٩٤٦١٤٧٤٣	١٠٣٧٤٠٢٧٣	قطع غيار
٢١٢٠٦٦٠٠١٤	٢١٩٣٢٢٦٠٩٦	
		يخصم
(٩٢٦٨٥٨٧)	(١١٤٧٣٧٦٢)	الانخفاض في المخزون
٢١١١٣٩١٤٢٧	٢١٨١٧٥٢٣٣٤	
		يضاف
٦٠٦٥٢٥٣٥	٤٦٣٤٧٢٠٢	اعتمادات مستندية
٢١٧٢٠٤٣٩٦٢	٢٢٢٨٠٩٩٥٣٦	

٢٠٢٦/٦/٣٠	المكون خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٤٧٣٧٦٢	٢٢٠٥١٧٥	٩٢٦٨٥٨٧
١١٤٧٣٧٦٢	٢٢٠٥١٧٥	٩٢٦٨٥٨٧

الانخفاض في المخزون

١٠- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٢٠٨٢١١١٤٣٩ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة تكاليف قيام الشركة بأعمال توصيل الغاز للمنازل بوسط الدلتا ومناطق أخرى دون وجود أية إيرادات محققة عن هذه التكاليف.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١١- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١٩٩ ٨٧٣ ٩٠٣	١٤٣ ٨٢٨ ٨٧١	الهيئة المصرية العامة للبترول
٣٤ ٣٣٩ ٧٠٣	١٩ ٥٩٨ ٤٦٣	شركة بترول بلاعيم (بترول بل)
٧٣ ٦٤٧ ١٢٦	٨١ ١١٩ ٦٤٩	شركة بترول خليج السويس (جباكو)
٤٠ ٧٠١ ٨٩٠	٤٨ ٧٥٨ ٥٣٧	الجمعية التعاونية للبترول
١ ٤٥٤ ٢٧١	١ ٤٢٥ ٤٩٦	عملاء منازل
٣٢٢ ٧٢٠ ٨٨٨	٤٠٣ ٤٧٣ ١٩٨	عملاء آخرون
١٢ ٢٢٨ ٩٠٦	١٢ ٢٢٨ ٩٠٦	جهاز مشروعات الخدمة الوطنية (القوات المسلحة)
٢ ٠٢٩ ٠٣٩	١ ٨٩٠ ١١٦	نوربيتكو
٩ ٥٣٠ ١٧٧	٩ ٥٣٠ ١٧٧	الهيئة العامة للبترول
٥ ٥٣٦ ٥٧٠	٥ ٥٣٦ ٥٧٠	غاز الأقاليم
٢٠٣ ٦٧٦ ١٠١	١٧١ ٦٦٥ ١٢٦	مشروعات خارجية
٢ ١٣٦ ٣٩٩	٢ ١٣٦ ٣٩٨	شركة بتروجيت
٥٦ ٠٥٥ ٧٩٥	٥٦ ٤٣٠ ٨٥٤	شركة السويس للزيت (سوكو)
٧ ٢٩١ ٠٠٠	٧ ٥٧٣ ٦٩٠	النوران للسكر
١٥ ٩٦٨ ٣٣٠	١ ٥٨٧ ٨١٥	الامل للبترول
٢٥٤ ٥٨٨ ٤٤٦	١٨٤ ٥٤٩ ٢١٢	العاصمة الإدارية
١٦٤ ٠٠٠	١٦٤ ٠٠٠	جهاز مدينة الشروق
٥ ٩٧٢ ٨١٤	٥ ٩٧٢ ٨١٣	المتحدة لمشقات الغاز
٣٧ ٢٨١ ٥٦٤	٣٩ ٨٧٣ ٨٥٢	خالد للبترول
٢ ٤١٧ ٦١٥	١ ٣٦٧ ١٢٩	الفرعوني
٢٥ ٢١٩ ٧٠٣	٤٦ ٨٠٣ ٣٤٥	غاز البرلس
٤١ ٥٩٠ ٨٢٠	٤٦ ٧٧٥ ٧٩١	البتروكيمويات
١٣ ٦٨٥ ٢٣٣	١٥ ٧٣٨ ٧١٧	الحديثة للغاز
٥ ٧٢٢ ٠٨٦	١١ ٣٧٥ ١١٣	القيوم للغاز
٣ ٠٦٩ ٨٧٧	٣ ٣٤٥ ٠٨٢	ميا جاس
٣٤ ٥٠٧	٣٤ ٤٩٠	الوسطاني للبترول
٧٠ ٩١١ ٩٠٨	٣٩ ٦٤٧ ٥٩١	اسكان اجتماعي ودار مصر وهيئة المجتمعات
٩ ٧١٥ ١٢٨	٩ ٦٥٢ ٥٨١	النيل لتسويق البترول
٤٢ ٢٢٠ ٣٥٨	٣١ ٦٤٢ ٧٣١	العامرية للبترول
١٧ ١٠٣ ٣٣٨	١٦ ٢٥٦ ٢٧٤	مصر للبترول
٦ ٦٠٧ ٧٢٦	٦ ٦٠٧ ٧٢٦	انابيب البترول
٣٥ ٧١٣ ٦٦٣	٣٠ ٢١٠ ١٥٠	مجموعة طاقة
٣٥ ٨٠٠ ٠٩٣	٦ ١١٨ ٠٢٢	الهيئة العربية للتصنيع
٧ ٢٣٦ ١٨٠	٦ ٤٦١ ٥٨١	السويس لتصنيع البترول
١ ٦٠٢ ٢٤٥ ١٥٧	١ ٤٦٩ ٣٩٠ ٠٦٦	

يخصم:

الخسائر الائتمانية المتوقعة*

(٨٢ ٤١٣ ٧٠٨)	(٨٤ ١٩٢ ٤١٩)
١ ٥١٩ ٨٣١ ٤٤٩	١ ٣٨٥ ١٩٧ ٦٤٧
٦٩ ٥٧٤ ٦٨٥	٢٦ ٦١٩ ٧٢٦
١ ٥٨٩ ٤٠٦ ١٣٤	١ ٤١١ ٨١٧ ٣٧٣

أوراق قبض

٢٠٢٦/٦/٣٠	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٨٤ ١٩٢ ٤١٩	١ ٧٧٨ ٧١١	٨٢ ٤١٣ ٧٠٨
٨٤ ١٩٢ ٤١٩	١ ٧٧٨ ٧١١	٨٢ ٤١٣ ٧٠٨

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٢- الأطراف ذوي علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤٦٩ ٩٤٢ ٧٨٠	٣ ٨٢٠ ٥٣٠ ٥٥٠	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٥١ ٨٩١ ٦٤٣	٥٢ ٧٩٨ ٣٦٧	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
٢١٥ ٩٢٩ ٢٩٣	٢١٧ ٥٧٨ ٨٩٩	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢٢ ٦١٥ ٧٧١	١٢ ١٣٢ ٢٦٩	كار جاس
١٧٩ ٠٩٦ ٤٣٦	١٥٢ ٥٩٧ ٦٣٣	غازتك
١ ٣٣٥ ٠٣٤	١ ٣٣٥ ٠٣٤	غاز مصر - جي اف لانظمة الانابيب
٦ ١٥٩ ٣١١	٦ ١٩٥ ٣٨٧	بترولريد
٤ ٣٠١ ٧٢٣	١ ١٠٠ ١٤٦	جاس كول
٣ ٩٥١ ٢٧١ ٩٩١	٤ ٢٦٤ ٢٦٨ ٢٨٥	

يخصم

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

(٣٥ ٨١٠ ٢٧١)	(٣٥ ٣٨٧ ٦١٩)
٣ ٩١٥ ٤٦١ ٧٢٠	٤ ٢٢٨ ٨٨٠ ٦٦٦

٢٠٢٦/٦/٣٠	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٥ ٣٨٧ ٦١٩	(٤٢٢ ٦٥٢)	٣٥ ٨١٠ ٢٧١
٣٥ ٣٨٧ ٦١٩	(٤٢٢ ٦٥٢)	٣٥ ٨١٠ ٢٧١

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٣- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي)

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	٢٠٢٦/٦/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٩٨,٢٠%	معارين	٢ ٥٢٥ ٨٤٨	٥٠٧ -٠٢
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٩٨,٢٠%	تصاريح	٨٤ ٥٩٧ ٩٨٧	٦٣ ٨٥٠ ١٧٠
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الذات)	مساهم بنسبة ٩٨,٢٠%	تقليد أصول	١٣٠ ٧٢٩ ٤٤٩	١٣٩ ٩٢٧ ٣٩٦
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٩٨,٢٠%	أرصدة مدينة	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٩٨,٢٠%	حياة كريمة	١٦١ ٤٧٠ ٦٣٦	٣٩٧ ٠٩٠ ٣٤٧
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٩٨,٢٠%	أرصدة مدينة	٨٣ ٥٠٧ ٦٦٩	٨١ -٥٦ ٢٢٢
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٩٨,٢٠%	مراكب	٧٨٢ ٤٦٩	٧٨٢ ٤٦٩
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٤١%	بضاعة أمامة	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣	٤٦ ٨٢٩ ٦٢٣
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٤١%	معارين	٦ ٣٦٦ ٤١٤	٤ ٥٠٧ ٧٥٥
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار	تأمين أعمال	١٥٧ ٥٨٨ ٣٣٥	١٥٤ ٣٩٩ ٧٤٨
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ١٥%	معارين	٩٦٠ ٩٩١	٢٨٩ ٣٦٥
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ١٥%	بيع بالأجل	١ ٣٩٠ ٥٩٣	١ ٣٩٠ ٥٩٣
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٤١%	بيع بالأجل	٧ ٢٦٠ ٠٥٧	٨ ٣٣٦ ٩١٣
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٢٥%	أرصدة مدينة	٥ ١٠٠ ٠٠٠	-
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٤٩%	أرصدة مدينة	١٠ ٥٤٦ ٢٥٦	١٠ ٥٤٦ ٢٥٦
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٤٩%	معارين	٧٥٣ ٧٨٩	٦٥٥ ٤٤٩
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٢٥%	معارين	٩٤٠ ٩٧٩	٥٢١ ٧٧٢
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٢٠,٩%	معارين	٢ ١١٩ ٧١٢	٨١٨ ٦٠٧
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ١٠%	معارين	٨٢٤ ٦٤٠	٣٢٢ ٥٠١
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٢٠%	معارين	٤ ٨٦٩ ٣٧٩	٣ ٧٤٣ ٤٧١
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ١٦,٣٩%	معارين	٤ ٣٥٠ ٣٧٥	٧٩٦ ٥١٦
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٤١%	مهمات	٢١ ٤٨٥ ٨٢٩	٢١ ٤٨٥ ٨٢٩
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٤٩%	أصول	١١ ١٣٦ ٧٨٩	٧ ٥٢٦ ٦٨٩
الشركة القابضة للغازات الطبيعية	استثمار بنسبة ٤١%	مهمات معثرة	٣ ٣٤٩ ٥٥٥	٣ ٣٤٩ ٥٥٥
شركة جاس كوك	استثمار	أرباح	٨٦ ٧٩١ ٥٠٠	١٧ ٣٦٥ ٥٠٠
الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)	مساهم بنسبة ٩٨,٢٠%	تقليد أصول	٦ ٢٠٤ ٧٢١	٦ ٢٠٤ ٧٢١
يخصم			٨٤٢ ٥٢٨ ٥٩٥	٩٧٢ ٢٠٦ ٥٢٠
*الاضمحلال في الأصول غير المالية			(٣١ ٦٨٢ ٢٨٥)	(٣٠ ١٨٧ ٥٤٠)
*الخسائر الائتمانية المتوقعة			(١٢ ٩٣٩ ٧٢٠)	(١١ ٨٦٤ ٢٩٩)
			٧٩٧ ٩٠٦ ٥٩٠	٩٣٠ ١٥٤ ٦٨١

٢٠٢٦/١/١	مصر وف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٨٦٤ ٢٩٩	١ ٠٧٥ ٤٢١	١٢ ٩٣٩ ٧٢٠
١١ ٨٦٤ ٢٩٩	١ ٠٧٥ ٤٢١	١٢ ٩٣٩ ٧٢٠

٢٠٢٦/١/١	المكون	٢٠٢٦/٦/٣٠
جنيه مصري	المستخدم خلال الفترة	جنيه مصري
٣٠ ١٨٧ ٥٤٠	١ ٤٩٤ ٧٤٥	٣١ ٦٨٢ ٢٨٥
٣٠ ١٨٧ ٥٤٠	١ ٤٩٤ ٧٤٥	٣١ ٦٨٢ ٢٨٥

*الاضمحلال في الأصول غير المالية

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٤- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١١ ٩٨٤ ١٧٦	١٩ ٨٨٤ ٥٩٢	سلف عاملين
٩ ٤٨٢ ٨٩٥	١٤ ٥٦٤ ٩٢٣	إعادة الشيء لأصله
١٤ ٧٨٠ ٩٢٩	٢٦ ٢٢٨ ١١٥	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٦٥ ٤٣١ ٩٣٩	٤١٦ ٦٤٧ ٧٣٦	موردين- مشتريات محلية
١٤٩ ٨٦٣ ٣٨١	١٩٤ ٣٧٨ ٠٧٨	أرصدة مدينة متنوعة
٥ ١٤٦ ٢٩٩	٤ ٨٥٢ ٢٣٦	مهمات للغير
٢٠٧ ٧٥١	٢٠٧ ٧٥١	غاز القاهرة
٢٩٧ ١١٠ ١٨٦	٢٤٠ ٥٢٦ ٠٤٦	دفعات مقدمة مقاولين
—	٧٢٥ ٦١٩ ٣١٥	أجور مجمعة تستهلك خلال العام
١٨ ٩٥٩ ٧٠٥	٢١ ٦٥٣ ٠٧٨	كلفة معارفين مستردة
١ ٣٠٩ ٨٦٩	١ ٣٠٩ ٨٦٩	جمارك وامانات جمارك وتخليص جمركي
٣٢١ ٥٣٩ ٢٦١	٣٢٥ ٢٨٥ ٢٧٢	أتوصيل الغاز للمصانع والمشروعات الهندسية
٣٦٨ ٨٨٤ ٤٩١	٦٢١ ٣٨٨ ٢١٤	أعمال تحت التسليم
١١٥ ٤٩٨ ٦٤٩	١٢٧ ٣٠١ ٠٦٩	أعمال تحت التسليم فروع خارجية
٥٠١ ١٧٤ ٦٦٣	٥٦٤ ٠٩٢ ٤٤٢	عملاء اصال
١٨٧ ٨٢٧ ١٤٢	١١٢ ٦٧٠ ٢٤٣	أتوصيل الغاز (حياة كريمة)
٢٤٣ ٥٣٩ ٦٠٣	٢٤٤ ٢٢٣ ٩٠٣	العاصمة الإدارية (تحت التسليم)
٩ ٨٧٧ ٠٠٠	٩ ٨٧٧ ٠٠٠	مدينة الشروق
١ ١٨٢ ٨٠٥	١ ٠٦٤ ١٦٨	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
٢ ٥٢٤ ٣٧٢ ٧٤٤	٣ ٦٧١ ٧٧٤ ٠٥٠	

يخصم

*الإضمحلال في الأصول غير المالية

(٥٨ ٢٨٩ ٩١٨)	(٧٠ ٧٩٩ ٢٥٤)
٢ ٤٦٦ ٠٨٢ ٨٢٦	٣ ٦٠٠ ٩٧٤ ٧٩٦

٢٢٤ ٢٩١ ٠٦٦	٢٥٥ ٧٠٤ ٦٨٤	تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال
٨٧٧ ٥٠٢	١ ٣٢٨ ٨٢٦	عوائد مستحقة
١٧ ٧٣١ ٢٢٦	١٧ ٩٧٨ ٨٣٠	غطاء خطابات ضمان محلي
١٢ ٧٣٨ ٧٠٢	٧ ٣٩١ ٢١٥	غطاء خطابات ضمان اجنبي
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
٢٥٧ ٣٢٠ ٨٥١	٢٨٤ ٠٨٥ ٩١٠	

يخصم

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

(٤ ٥٤٥ ٣٥٣)	(٤ ٨٦٢ ٧٢٠)
٢٥٢ ٧٧٥ ٤٩٨	٢٧٩ ٢٢٣ ١٩٠
٢ ٧١٨ ٨٥٨ ٣٢٤	٣ ٨٨٠ ١٩٧ ٩٨٦

٢٠٢٦/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	مصرفات خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٧٠ ٧٩٩ ٢٥٤	--	١٢ ٥٠٩ ٣٣٦	٥٨ ٢٨٩ ٩١٨
٧٠ ٧٩٩ ٢٥٤	--	١٢ ٥٠٩ ٣٣٦	٥٨ ٢٨٩ ٩١٨

*الإضمحلال في الأصول غير المالية

٢٠٢٦/٦/٣٠	مصرفات الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
٤ ٨٦٢ ٧٢٠	٣١٧ ٣٦٧	٤ ٥٤٥ ٣٥٣
٤ ٨٦٢ ٧٢٠	٣١٧ ٣٦٧	٤ ٥٤٥ ٣٥٣

*الخسائر الائتمانية المتوقعة

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٥- أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مدينة لدى مصلحة الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٩٧٧ ١٥٦	٤ ٩٧٧ ١٥٦	أرصدة مدينة (ق. مضافة جمارك)
٥١ ٩٤٢ ٩٧٦	٥١ ٩٤٢ ٩٧٦	أرصدة مدينة دمة
٢٧٠ ٤٧ ١٧٨	٢٨ ٢٩٧ ١٧٠	دفعات مقدمة أ. ب. ص
٨٤ ١٥٤ ٨٦٩	٨٥ ٨١٤ ٥٤٧	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١٦٨ ١٢٢ ١٧٩	١٧١ ٠٣١ ٨٤٩	

١٦- ودائع مربوطة كضمان (بالصافي)

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ١٧٠ ٠٠٠	٣٩ ١٧٠ ٠٠٠	ودائع محلية مقابل اعتمادات وخطابات الضمان المحلية
٢٦ ٢٤٦ ٠٠٠	٢٧ ١١٥ ٠٠٠	ودائع اجنبية مقابل خطابات الضمان الأجنبية
٥٠ ٤١٦ ٠٠٠	٦٦ ٢٨٥ ٠٠٠	

يخصم

(٥٩٧ ٨٠٨)	(٧٨٥ ٩٧٤)	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٩ ٨١٨ ١٩٢	٦٥ ٤٩٩ ٠٢٦	

٢٠٢٦/٦/٣٠	مصرف الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨٥ ٩٧٤	١٨٨ ١٦٦	٥٩٧ ٨٠٨	*الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٨٥ ٩٧٤	١٨٨ ١٦٦	٥٩٧ ٨٠٨	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٧- أرصدة لدى البنوك (بالصافي)

تتمثل أرصدة لدى البنوك بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١ ٨٣٩ ٥٧٣	النقدية بالخبزينة
		حسابات جارية
١٦٣ ٥٠ ٥٠١	١٠ ١٦٠ ٠٧٨	جنيه مصري
٣٢٦ ٥٣٢	٥٥ ٥٦٥	جنيه استرليني
١٠ ٠٨٩ ٤٩٩	٨ ٢٣٧ ٢٠٩	دينار اردني
٢ ٢٥٢	٢ ٣٢٦	درهم اماراتي
٥٣ ٨٣١ ٤٢٢	١٤١ ٠٨٣ ٢٥٩	دولار أمريكي
١ ٤٩٠ ٧٠٠	٣ ٢٩٤ ٦٠٢	يورو
٢ ٥٦٤ ٧٤٨	٣ ٨٢٦ ١٧٨	ريال عماني
١٧ ٢٧٥ ٩٥٣	٢٢ ٢٦٢ ٧٧١	ريال سعودي
٢٤٨ ٦٣١ ٦٠٧	١٨٨ ٩٢١ ٩٨٨	
٢٤٨ ٦٣١ ٦٠٧	١٩٠ ٧٦١ ٥٦١	
(٥٦٣ ٧٦٦)	(١ ١٧٧ ٥٩٤)	
٢٤٨ ٠٦٧ ٨٤١	١٨٩ ٥٨٣ ٩٦٧	

يخصم

* الخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٦/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٧٧ ٥٩٤	٥٦٣ ٧٦٦	* الخسائر الائتمانية المتوقعة
١ ١٧٧ ٥٩٤	٥٦٣ ٧٦٦	

١٨- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٦/٦/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢٦/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٧ ٨٣٣ ٩٥٨	--	٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨٢ ٨٣٣ ٩٥٨	مخصص ضرائب*
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
٢٨٢ ٨٣٣ ٩٥٨	--	٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠	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 يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٩).

** تم مباشرة ٢٥٩ قضية وصدرت أحكام ٨٧ قضية حكم نهائي وتم ترك عدد ٨ قضايا للشطب من قبل المدعين والباقي ١٦٤ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٩- الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
جنية مصري			جنية مصري	جنية مصري
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	إشراف	٢.٠٩٣.٠٨١	٢.٠٩٧.٧٢٢
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	شراء بالأجل	٢٤١.٩٨٧	٢٤١.٩٨٧
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار بنسبة ١٥%	معارين	١٥١.٦٤٤	١٥١.٦٤٤
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوون جاس)	استثمار بنسبة ٤١%	إشراف	٢.٧٢١.٢٤٤	٢.٦١٦.٢٤٤
الشركة المصرية للقابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	تقدمات	٢.٢٤٠.٤٧٥.٦٩٢	٢.٤٩٨.٨١٥.٥٠٣
الشركة المصرية للقابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	أرصدة دائنة	٤.١٩٤.٠٩٠	٣.٥١٠.٠٦٥
الشركة القابضة ، جاسكو ، غازتك ، كاز جاس ، جاس كوز	مساهم / استثمار	تقدمات أعمال	٣.٥٥٠.٥٦٢.٦٦٩	١.٨٨٦.٨٠٥.٣٠١
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	أرصدة دائنة	١.٣٠٠.٠٠٠	-
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	أعمال مشتركة	١٣٧.٢٠٣.٧١٧	١٢٠.١٨٣.٤٥٨
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	فرق مساهمة	٧٢.٠٦٢.٠٩٩	١٠٧.١١٤.٩٨٢
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	مستحقات كهرباء	١.١٦٨.١٧٠	١.١٦٨.١٧٠
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	م.ر.ح تجارى وصناعي	٢٨.٩٧٩.٢٠٠	٢٦.٠١١.٢٠٠
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	معارين	-	١٥.٩٥٧
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوون جاس)	استثمار بنسبة ٤١%	بضاعة لمدة	٤٦.٨٢٩.٦٢٤	٤٦.٨٢٩.٦٢٤
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوون جاس)	استثمار بنسبة ٤١%	شراء بالأجل	١١١.٧١٢.٢٤١	١٠٨.٧٤٢.٢٨٠
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوون جاس)	استثمار بنسبة ٤١%	تعاقدات	٥.٢٠٠	-
شركة الخدمات البترولية (بترودريد)	استثمار بنسبة ٢٥%	معارين	٩٢٨.٢٢٤	٩٢٨.٢٢٤
شركة الخدمات البترولية (بترودريد)	استثمار بنسبة ٢٥%	لتمين استهلاكه	٦.٩٣٦.٩٣٦	٦.٩٣٦.٩٣٦
الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)	استثمار بنسبة ١٠%	معارين	٣٧٧.١٩٦	٣٧١.٦٠٦
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار بنسبة ٢٠%	معارين	١٧٨.٣٠١	١٧٨.٣٠٠
الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)	استثمار بنسبة ٢٠%	توريدات/ تحويلات	٣.٠٧٧.٧٢٩	٢.٩٢٥.٠٨١
الشركة المصرية للقابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%	إشراف	٥٦.٧٤٥.٢٢١	٥٧.٣٦١.٠٧١
			٦.٣٦٧.٩٤٣.٨٧٥	٤.٨٧٣.٠٨٥.٣٧٥

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
١ ٩٢٢ ٣٠١ ٩٥٣	١ ٨٦٩ ٣٠٥ ٣١١	علاء - أرصدة دائنة
٣٣٩ ٨٥٩ ٥٢٨	٣٥٧ ١٧١ ٨٢٥	علاء - دفعات
٨٧٧ ٩٧٢ ٧٦٤	٨٦٢ ٦٦٦ ٤٤٩	الهيئة المصرية العامة للبترول (دفعات اصال)
١ ٥٤٣ ٩٤٨ ٧٨٢	١ ٥٠٠ ٨٨٤ ٠٦٣	مستحقات موردين
٨٤٨ ٤٣٨ ٤٧٩	٨٦٩ ٤٨٥ ٢٨٦	مستحقات مقاولون
٢٧ ٨٨٦ ١٥٠	٢١ ٥٩٩ ١٧٠	مستحقات اعتمادات
٢٤٤ ٣٣٨ ٥١٧	٣٠٢ ٧٥٩ ٦٠١	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٢ شهر)
١٣١ ٤٣٥ ٣٤٦	١٤١ ٧٤٨ ٩٤٢	حسابات دائنة
٣ ٣٥٢ ٤٢٢	٢ ٧٦٤ ٧٤٦	شيكات مرور أكثر من عام
٢٣٨ ٢٩٠ ٥٢٧	٢٥٤ ٦٥١ ٦٥٩	تأمين استهلاك
٧٠ ٦٧٦ ٦٠٥	٧٢ ٠٨٢ ٥٩٥	تأمين عدادات
٥٦٦ ٧٥٤ ٩١٧	٦٤٧ ٠٨٤ ٢٦٥	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)
٣٧٨ ٩٦٥ ٩٣٢	٤٤٤ ٨٨٨ ١٩٥	تأمينات من الغير
٤٤ ٢١٦ ٤٧٤	٢٢٠ ٦٠٦	مرتبات مستحقة
٢٩ ٦٦٠ ٩٥٧	٦٥ ٠٨٨ ٢٦٤	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٧٦٠ ٠٨٦ ٦٨٢	٧٢٨ ٥٣٤ ٤٩٢	الهيئة المصرية العامة للبترول (ضرائب)
٢ ٣٥٤ ٧٠٤	٢ ٣٥٤ ٧٠٤	دفعات احمد عرابي والطلانغ
٢٣٥ ٨١٩ ٣٣١	٣١١ ٩١٩ ٣٤٦	المعاش التكميلي
٨ ٢٦٦ ٣٦٠ ٠٧٠	٨ ٤٥٥ ٢٠٩ ٥١٩	

٢١- أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب

يتمثل رصيد أرصدة مستحقة لمصلحة الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنية مصري	جنية مصري	
٤٣ ٢٢٦ ٢٥٠	٥٦ ٣٧٠ ٢٠٠	ضرائب خصم
٤٣ ٢٢٦ ٢٥٠	٥٦ ٣٧٠ ٢٠٠	

٢٢- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري (فقط ثلاثة مليار جنيها مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٣٠ ٢٢٣ ٤٤٢ جنية مصري (مليار وأربعمائة اثنان واربعون مليون ومائتان ثلاثة وعشرون الف وأربعمائة وثلاثون جنية 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	
جنية مصري	%	
١ ١٩٩ ٩٩٩ ٩٨٠	% ٨٣,٢٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (ايجاس)
٢٤٢ ٢٢٣ ٤٥٠	% ١٦,٨٠	مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)
١ ٤٤٢ ٢٢٣ ٤٣٠	% ١٠٠	

٢٣- الضريبة المؤجلة

٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنية مصري	
(٤٦٥ ٦٨٦ ٩٦٢)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (التزام)
(٤٨٧ ٣١٤)	يضاف (يخصم):
(٢٨ ٧٢٧ ٨٢٧)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة بقائمة الدخل
٤٩٤ ٩٠٢ ١٠٣	الفروق المؤجلة بالدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة
	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (التزام)

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٤- الاحتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٦/١/١	المحول خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	٢٠٢٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩٦ ٧٥٦ ٧٠٢	١٨ ٦٦٦ ٨١٣	--	٥١٥ ٤٢٣ ٥١٥
٥١٦ ٦٨٥ ٤٣١	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٧١٦ ٦٨٥ ٤٣١
٧٣ ٠٢٥ ٥٥٦	٦ ٤٣٤ ٨١٦	--	٧٩ ٤٦٠ ٣٧٢
٢٩٧ ٦٨٩ ٣٥٧	٥٠٠ ٠٠٠	--	٢٩٨ ١٨٩ ٣٥٧
١ ٣٨٤ ١٥٧ ٠٤٦	٢٢٥ ٦٠١ ٦٢٩	--	١ ٦٠٩ ٧٥٨ ٦٧٥

* 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 .

١/٢٤ الإحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب مبلغ يوازي ٥٠% من الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا التجنب متى بلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس 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- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٢٨٧ ٦٢٢ ٣٥٥ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠%) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٦٦٧ ٦٥٧ ٣٨٠ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٤٥ ٣٧٠ ٢٥٠ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠%) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبياناتها كالتالي:-

العملة	٢٠٢٦/٦/٣٠
جنيه مصري	١٧ ٩٧٨ ٨٣٠
دينار اردني	٧ ٣٩١ ٢١٥

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٦- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٢٨٦ ٩٥٨	٨ ٧٠٢ ١٩٢	توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية
٦٢١ ٩٢١ ٥٥٣	١ ٠٠١ ٩٣٢ ٨٦٥	وبورسعيد والإسماعيلية
١ ٢٣٤ ٦٧٤ ٤٥٦	١ ٤١٠ ٩١٠ ٩١١	أعمال وسط الدلتا وجنوب الوادي
١ ٢٧٢ ٣٣٩ ١١٦	١ ٧٦٧ ٦٧٥ ٧٥٠	عمولة بيع الغاز وإدارة وإشراف الشبكة
٤٦٩ ٢٨١ ٤٤٠	٥١١ ٥٥٨ ٤١٦	توصيل الغاز للمصانع ومشروعات هندسية وخارجية
٣ ٦٠٣ ٥٠٣ ٥٢٣	٤ ٧٠٠ ٧٨٠ ١٣٤	توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء

٢٧- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٠٩ ٥٨٢ ٣٧٨	١ ٧٩٤ ٨٢١ ٧٦٣	الأجور
٩٢١ ٩٢٧ ٢١١	١ ٥١٥ ١٦٨ ٥٨٩	مستلزمات سلعية
١ ١٦٥ ٩٥٢ ٦٠٦	١ ٣٢٥ ٦٦٤ ٧٠٩	مستلزمات خدمية
١٤٧ ٥١٥ ٣٥٥	١٤٣ ٣٦٠ ٩٥٧	مصرفات أخرى
٣ ٧٤٤ ٩٧٧ ٥٥٠	٤ ٧٧٩ ٠١٦ ٠١٨	

٢٨- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٩ ٨٤٢ ٢٥٠	٣٤٤ ٨٩٥ ٩٣٣	أجور
٥ ٦٨٩ ٣٩٥	٦ ٥١٣ ٤٢٢	أدوات مكتبية وقطع غيار
١٦ ٠٦٨ ٩٧٣	٢١ ٧٩٨ ٣٦٧	خدمات وصيانة
٢ ١٥٠ ٣١١	١ ٧٢٨ ٤٦٦	إيجارات ورسوم حكومية
١ ٤١٠ ٢٢٣	٤ ٠٣٧ ٢٩١	مساهمة مجتمعية وتعبؤات
٣٣٥ ١٦١ ١٥٢	٣٧٨ ٩٧٣ ٤٧٩	

٢٩- إيرادات الاستثمارات

تتمثل إيرادات الاستثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٧ ٩٨٨ ٩٢٠	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	الإجمالي
٩٣٥ ٩٨١ ٩٢٢	٨٦٥ ٦٧٩ ٩٨٢	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠- ضريبة الاستثمارات

تتمثل ضريبة الاستثمارات البالغ قدرها ٧ ٩٢٣ ٥٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ في قيمة الضريبة المستحقة على توزيعات أرباح الشركات الشقيقة المستثمر فيها وذلك طبقاً 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 الفترة فيما يلي:

- قامت الشركة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٨٩٢ ٠٥٢ ١٥٦ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبة ٣,٣٢% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ٨ ٧٠٢ ١٩٢ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تلون جاس - (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٤١%) والتي تمثل نسبة ٠,١٩% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال الفترة بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ١ ٩٣٢ ٨٦٥ ٠٠١ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٣,٢٠%) والتي تمثل نسبة ٢١,٣١% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة وإشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ١ ٩١٠ ٩١٠ ٤١٠ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٣٠,٠١% من إجمالي إيرادات الشركة.

٣٢- نصيب السهم من صافي أرباح الفترة بعد الضرائب

بلغ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة بعد الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ١,٦٣ جنيه مصري بيانها كما يلي:-

	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/٦/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ارباح الفترة بعد الضرائب	٢٣٤ ٦٨٦ ٩٨٣	٢٠٩ ١٨٢ ٩٣٩
يقسم على		
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١٤٤ ٢٢٢٣٤٣	١٤٤ ٢٢٢٣٤٣
ارباح السهم	١,٦٣	١,٤٥

٣٣- ارباح مرحلة

	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في بداية الفترة / العام	٥١ ٤٨٣ ٦٥٤	٢٩ ٣٥٠ ٥٢١
تسوية على الأرباح المرحلة (محطات)	--	١٧ ٩٠٠ ٠٠٠
تسوية على الأرباح المرحلة (مكافأة مجلس الإدارة)	١٠٠ ٠٠٠	٤٤٢ ٩٤٥
تسوية على الأرباح المرحلة (دعم التأمين الصحي)	--	١ ٣٨٠ ٦٦٥
تسوية على الأرباح المرحلة (خامات)	--	٣ ٢٠٦ ٧٩٣
يضاف / يخصم		
توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٦ و ٥ أبريل ٢٠٢٥	(٥١ ٤٨٣ ٦٥٤)	(٢٩ ٣٥٠ ٥٢١)
أرباح مرحلة طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٢٦ و ٥ أبريل ٢٠٢٥	٦٦ ٠٢٦ ٢٢٤	٢٨ ٥٥٣ ٢٥١
إجمالي	١٤ ٥٤٢ ٥٧٠	(٧٩٧ ٢٧٠)
الرصيد في نهاية الفترة / العام	٦٦ ١٢٦ ٢٢٤	٥١ ٤٨٣ ٦٥٤

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٤- أرصدة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية

ظهرت الأرصدة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المالية بالصافي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بمبلغ ١٨٣ ٢٨٥ ١٧٣ جنيه مصري وتحول تلك الأرصدة إلى الأرباح المحتجزة عند التصرف في الاستثمار وتم الاعتراف بالفروق المؤقتة (إلتزام ضريبي مؤجل) المرتبطة بالاستثمارات المالية طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٤) فقرات ٦٠ و ٦١ و ٦٢ .

٣٥- نصيب الشركة من الدخل الشامل الآخر في الاستثمارات المالية

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
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 جيسكو عامي ٢٠٢٥ / ٢٠٢٤
١ ١٣٧ ٥٩٠	(٢٨ ٧٢٧ ٨٢٧)	الفروق المؤقتة بالدخل الشامل الآخر
(٣ ٩١٨ ٣٦٤)	٩٨ ٩٥١ ٤٠٢	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 الأموال 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 ٢٠٢٥ / ٢٠٢٠
- تم فحص الشركة عن أعوام ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٣ وبلغت فروق الفحص ١٣,٢١ مليون جنيه وتم التسوية والسداد بالكامل للفروق .
- لم يتم إخطار الشركة بالفحص عن العام ٢٠٢٤ حتى ٢٠٢٥

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

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٢

- تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة للمركز الضريبي لكبار الممولين .

السنوات ٢٠١٥/٢٠١٣

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والتخصيل تحت حساب الضريبة (الخصم من المنبع)

تقوم الشركة بتجميع إيصالات الخصم والشهادات الضريبية التي تريد حق الشركة في تلك المبالغ المخصصة من الشركة بمعرفة المتعاملين طبقاً لمتطلبات القانون، والشركة لديها رصيد دائن طرف مصلحة الضرائب طبقاً للدفاتر والسجلات حتى عام ٢٠٢٥ ولم يتم تسوية إيصالات الخصم والشهادات الضريبية عن الأعوام من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٥ ولم يرد للشركة أى مطالبات من مصلحة الضرائب حتى تاريخه .

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

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية طبقاً لمتطلبات القانون في المواعيد المحددة قانوناً، والشركة منتظمة في سداد المبالغ التي تقوم بخصمها من المتعاملين بمصلحة الضرائب ربع سنوياً حتى نهاية الفترة الثانية من عام ٢٠٢٦ ، 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.

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 / ٢٠١٦

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

السنوات 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 على 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 والنفائات 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 الطبي 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 والمدنين 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 مديونيتهما لدى هذه الهيئات والشركات.

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

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

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

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ :

العملة	الرصيد بالعملة فائض
جنيه استرليني	٨٥٠
دولار أمريكي	٢ ٨٦١ ٧٢٩
يورو	٥٨ ٤٨٧
دينار اردني	١١٨ ٢٩٥
ريال عماني	٢٩ ٨٧٨
درهم امارتي	١٧٣
ريال سعودي	١ ٦٩٥ ٩٠١

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

٧/٣٨ متوسط اسعار الصرف : بلغ متوسط اسعار صرف العملات الاجنبية مقابل الجنيه المصري خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ كما يلي :-

العملة	متوسط السعر
جنيه استرليني	٦٨,٩٠٢٢
دولار أمريكي	٥١,٩٨٥
يورو	٥٩,٦٣٠٥
دينار كويتي	١٦٩,٣٠٢٥
دينار اردني	٧٣,٤٩٠٣
ريال عماني	١٣٥,١٦٤٧
درهم امارتي	١٤,١٦٧٨
ريال سعودي	١٣,٨٦٢٥

٨/٣٨ أهداف وأساليب إدارة رأس المال العامل:

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلا مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها، وهي في هذا الصدد تنتظر في 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 في تنفيذ تعاقداتها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية.

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

٣٩-الموقف القانوني

تتمثل طبيعة الدعاوى القضائية المكون لها مخصص في بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتي مازالت منظورة امام جهات التقاضي على جميع مستوياتها، ولم يصدر بها حكم نهائي بات حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والرصيد كافي ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشئون 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ فيما يلي:

الايادات	الاصول الثابتة (بالصافي)	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨ ٩١٤ ٦٨١	٤ ٥٩٤ ٦٧٠	فرع الشركة المملكة العربية السعودية
٤٩٣ ٩٥٧ ٦١٩	١ ١٠٣ ٠٨٧	فرع الشركة المملكة الأردنية الهاشمية
٩ ٧٣٦ ٠٦١	٤٠٢ ٥٢٩	فرع الشركة سلطنة عمان
١ ٦٢٤ ٧٤٠	١ ٠٠٩ ٦١١	فرع الشركة إمارة أبو ظبي بدولة الإمارات
٥٨٤ ٢٣٣ ١٠١	٧ ١٠٩ ٨٩٧	الاجمالي

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤١-أحداث 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 إلى ٢٠,٠٠٠% و ٢١,٠٠٠% و ٢٠,٥٠٠% على الترتيب. كما قررت خفض سعر الإتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٠,٥٠٠%.
- 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 إلى ١٩,٠٠٠% و ٢٠,٠٠٠% و ١٩,٥٠٠% على الترتيب. كما قررت خفض سعر الإتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٠٠%.

٢/٤١ الحروب والنزاعات الاخيرة بمنطقة الخليج العربي

- شهدت الفترة تطورات جيوسياسية متسارعة وتصاعدا ملحوظا فى التوترات العسكرية لا سيما فى ظل الحروب والنزاعات الاخيرة التى تشهدها منطقة الخليج العربي 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 الأوضاع الاقتصادية الكلية أو 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 أو تدفقاتها النقدية أو مركزها المالى بصورة يمكن الاعتماد عليها وبناء عليه تصنف هذه الاحداث على انها " أحداث 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. ايا بتقييم التأثيرات المحتملة على القوائم المالية المستقبلية

٤٢-أحداث 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 تريبب دانتون وارصدة دائنة اخرى وتسهيلات ائتمانية وبالتالي تم تعديل بعض ارقام المقارنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والمعتمدة بالجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٤ ابريل ٢٠٢٦ وتتمثل تلك التعديلات فيما يلى:

البيان	٢٠٢٥/١٢/٣١ كما ظهرت من قبل جنيه مصرى	التسويات جنيه مصرى	٢٠٢٥/١٢/٣١ بعد التسويات جنيه مصرى
استثمارات مالية في شركات شقيقة	٤ ٩٧٤ ٠١٦ ٣٩٢	(٤ ١٤٤ ٩٨٤ ٥٥٣)	٨٢٩ ٠٣١ ٨٣٩
استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر	—	٤ ١٤٤ ٩٨٤ ٥٥٣	٤ ١٤٤ ٩٨٤ ٥٥٣
دانتون وارصدة دائنة اخرى	٩ ١٣٧ ٤٠٦ ١٢٠	(٨٧١ ٠٤٦ ٠٥٠)	٨ ٢٦٦ ٣٦٠ ٠٧٠
تسهيلات ائتمانية	—	٨٧١ ٠٤٦ ٠٥٠	٨٧١ ٠٤٦ ٠٥٠



تقرير فحص محدود

للقوائم المالية الدورية لشركة غاز مصر في ٢٠٢٦/٦/٣٠

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية"

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة غاز مصر ٢٠٢٦/٦/٣٠ بإجمالي أصول بلغت نحو ٢١,٨٢٢ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح (بعد الضريبة) بنحو ٢٣٤,٦٨٧ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى.

وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود.

ويقل الفحص المحدود 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 ابداء استنتاج متحفظ:

- لم يتم إجراء المطابقات لكافة أرصدة العملاء والأرصدة المدينة وأرصدة الأطراف ذوى العلاقة والأرصدة الدائنة

نوصى بإجراء المطابقات اللازمة

- تم حساب الضريبة المؤجلة بناء على الفروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وصحتها الفروق بين القيمة الدفترية للأصول أو الإلتزامات في قائمة المركز المالي والأساس الضريبي لهذه الأصول والإلتزامات وفقا لمعيار (٢٤) ضرائب الدخل فقرة (٥).

يتعين إجراء التصويب اللازم وفقا ومتطلبات المعيار المشار اليه. -



الإستنتاج المتحفظ:

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المشار إليها أعلاه لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة غاز مصر في ٢٠٢٦/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

فقرة لفت الانتباه:

- تضمن حساب المشروعات تحت التنفيذ نحو ١٥٩,٨ مليون جنيه تمثل مبالغ منصرفه عليها منذ سنوات ولم يتم الانتهاء منها .

نوصى بسرعة الانتهاء من المشروعات للاستفادة من الاموال المستثمرة فيها

- بلغ مجمل خسائر النشاط نحو ٧٨,٢ مليون جنيه وقد ساهمت إيرادات الاستثمارات البالغة نحو ٨٦٥,٧ مليون جنيه في تحويل خسائر النشاط عن الستة أشهر الأولى للعام المالي ٢٠٢٦ إلى صافي أرباح بلغت ٢٣٤,٨ مليون جنيه .

يتعين دراسة أسباب ذلك والعمل على ترؤيد النفقات وتعظيم إيرادات الشركة.

القاهرة في: ٢٠٢٦/٨/١٣

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد حمدي البريري

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / أحمد صالح عبد الجواد

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / محمد رياض هاشم

يعتمد

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

مني محمد ثابت

محاسبة / مني محمد ثابت