

مصطفى شوقي و شركاه

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات

<u>صفحة</u>	
٣-١	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٩
٥	قائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٦	قائمة الدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٨	قائمة التدفقات النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
٩ - ٢٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح في الفقرات من الثالثة وحتى الثامنة من هذا التقرير، فقد قمنا بفحصنا المحدود طبقاً 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 جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة 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 فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- بلغ رصيد المخصصات في ٣١ مارس ٢٠١٩ نحو مبلغ ١٨,٢٤ مليون جنيه مصري متضمن المخصصات التالية:
- رصيد مخصص الضرائب بنحو مبلغ ١٦,٧٤ مليون جنيه مصري، حيث قد قامت الهيئة المصرية العامة للبترول بسداد نحو مبلغ ٦٩٠,٩٠ مليون جنيه مصري خصماً من مستحقات شركة (إيجاس) لديها لصالح شركة غاز مصر وتتمثل في فروق ضريبية (شركات أموال) عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٩ بنحو مبلغ ١٧٥,٨٠ مليون جنيه مصري، ونحو مبلغ ٨٩ مليون جنيه مصري لضريبة كسب عمل عن سنوات سابقة، ونحو مبلغ ٢٦,٦٠ مليون جنيه مصري لضريبة القيمة المضافة عن إقرار شهر ديسمبر ٢٠١٦ وعن شهر يونيه ٢٠١٧ وتسوية نحو مبلغ ١٤٤,٥٠ مليون جنيه مصري لضريبة القيمة المضافة ونحو مبلغ ٢٥٥ مليون جنيه مصري لضريبة كسب عمل، وقد قامت الشركة بسداد نحو مبلغ ٢٤٥,٥٠ مليون جنيه مصري من إجمالي المبالغ المسددة من قبل الهيئة خصماً من مستحقات شركة غاز مصر طرف إيجاس والهيئة، وهي عبارة عن نحو مبلغ ١٢٢,٤٠ مليون جنيه مصري مستحق لإيجاس ونحو مبلغ ١٢٣,١٠ مليون جنيه مصري مستحق للهيئة ليصبح رصيد المديونية المستحقة على الشركة للهيئة المصرية العامة للبترول بنحو مبلغ ٤٤٥,٤٠ مليون جنيه مصري (إيضاحات أرقام ١٦، ١٩).

- رصيد مخصص المطالبات القانونية بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصري لمواجهة الالتزامات القضائية المحتملة على الشركة، بلغ ما تم حصره منها نحو مبلغ ٢٨,٤٧ مليون جنيه مصري وفقا للموقف القانوني المقدم من الشركة (إيضاح رقم - ١٦).
- الأمر الذي نري معه عدم كفاية أرصدة المخصصات الحالية.
- لم تقم الشركة بإجراء مطابقات مع أرصدة العملاء وكذا الأرصدة المدينة والدائنة وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة في ٣١ مارس ٢٠١٩ (إيضاحات أرقام ٩، ١٠، ١١، ١٢، ١٧، ١٨، ١٩).
- تم تصنيف الاستثمارات والبالغ قدرها في ٣١ مارس ٢٠١٩ نحو مبلغ ٢٦٠,١٧ مليون جنيه مصري كاستثمارات متاحة للبيع وتقييمها بالتكلفة علي الرغم من وجود نفوذ مؤثر للشركة في تلك الاستثمارات مما يستوجب ضرورة تقييمها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح رقم - ٦).
- لم تقم الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة ، كما قامت باحتساب ضريبة الدخل تقديريا دون موافقاتنا بأسس احتسابها بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) والخاص بضريبة الدخل.
- تضمن رصيد العملاء في ٣١ مارس ٢٠١٩ أرصدة متوقفة منذ أكثر من سنة بنحو مبلغ ٤٢,١١ مليون جنيه مصري مكون له اضمحلال بمبلغ ٨ مليون جنيه مصري الأمر الذي نري معه عدم كفاية رصيد الاضمحلال (إيضاحات أرقام ٩، ١٠).
- لم تتمكن إدارة الشركة من الحصول علي القوائم المالية للشركة الليبية المصرية للغاز والخدمات النفطية والمساهمة فيها شركة غاز مصر بنسبة ٥٥% من رأس مالها ، وبناء عليه فلم تتمكن الشركة من إعداد قوائم مالية مجمعة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، كما أننا لم نواف بموقف الغرامات التي فرضتها الهيئة العامة للرقابة المالية على الشركة في هذا الصدد، حيث لم تقم إدارة الشركة بتكوين أية مخصصات تجاه هذا الأمر (إيضاح رقم - ٦).

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما ورد ذكره في الفقرات من الثالثة وحتى الثامنة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) الخاص بإعداد القوائم المالية الدورية.

فقرتي توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً:

- تضمن بند الأصول الثابتة (أراضي) قطعة أرض بمنطقة حلوان غير مستغلة لأكثر من ١٥ سنة، هذا وقد أقر مجلس الإدارة بالجلسة المنعقدة في تاريخ ١٧ مايو ٢٠١٥، بعرض هذه الأرض على شركة متخصصة من شركات التسويق العقاري لدراسة أفضل السبل للاستفادة منها عن طريق الإيجار، إلا أنه قد ورد خطاب من الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية للشركة بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦ يفيد بالموافقة المبدئية على قيام الشركة بإنشاء مركز لتدريب العمالة الفنية المتخصصة في تنفيذ أعمال الغاز الطبيعي وقد قامت الشركة القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٧ بالمعانة وطالبت شركة غاز مصر بموافاتها بدراسة اقتصادية تفصيلية بتكلفة الإنشاء والتجهيز في حالة إنشاء مركز التدريب كمبنى دائم أو كرفانات مكيفة طبقاً لما ورد بمحضر المعانة، وبتاريخ ٧ مارس ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٣) لسنة ٢٠١٨ على بيع قطعة الأرض بمنطقة حلوان وذلك عن طريق مزايده علنية عامة أو بالمظاريف المغلقة، وقد تضمن أيضاً بند الأصول الثابتة (أراضي) قطعة أرض بمنطقة سموحة بالإسكندرية تم توقيع عقد إجراءات المزايده الخاصة بها وقد أوصت لجنة البيع بنظام المزااد العلني بعدم بيع قطعة الأرض وإلغاء المزايده العامة وذلك لعدم الوصول إلى السعر المحدد من لجنة التسعير.

- صدر قرار وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ والخاص بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادر بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ (إيضاح رقم - ٣٤).

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠١٩

مراقب الحسابات
دكتور / أحمد شوقي
MAZARS مصطفى شوقي

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٣٣٤.٠٢٣.٥٦٣	٣٤٩.٩٤٢.٩٣٤	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢٦.٩٢٧.٥١٠	١٤.٥٦٧.٥٢٣	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٢.٥٣٨.٣٧٥	١٢.٠٧٠.٠٣٢	(٥)	قروض إسكان عاملين
٢٥٨.٧١٨.٤٠٢	٢٥٨.٦٩٨.٤٠٢	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٦٣٢.٢٠٧.٨٥٠	٦٣٥.٢٧٨.٨٩١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٣٥.٠٠٦.٠٥٦	٧٨١.٩٩٥.٩١٧	(٧)	المخزون (بالصافي)
٣٨٧.٦٠١.٨٢٥	٤١٣.٩٥٥.١٤١	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
٣٢٧.٣٤١.٠١٢	٣٠٤.٧٩٩.٧٩٠	(٩)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٧٧١.٧٣٨.٣٩٦	٩٩٤.٣٧٦.١٢٥	(١٠)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
٣٧٩.٨٠٥.١٨٥	٥٧٧.٤٤٦.٥٣٦	(١١)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة
٣٣٣.٠٩٦.٠٩٣	٤١٩.٣٢٠.١٥٩	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٤٩.٥٢٦.٢٠٦	١٥١.٢٩٥.٧٨٥	(١٣)	أصول ضريبية متداولة
٥٣.٦٣٥.٥٩٠	٥٣.٢٩٨.٠٠٠	(١٤)	ودائع مربوطة كضمان
١١٦.٠٤٩.٩٩٠	٩٧.٦٤٩.٣٨٨	(١٥)	أرصدة لدي البنوك
٣.٣٥٣.٨٠٠.٣٥٣	٣.٧٩٤.١٣٦.٨٤١		مجموع الأصول المتداولة
٣.٩٨٦.٠٠٨.٢٠٣	٤.٤٢٩.٤١٥.٧٣٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٧٨.٥٠١.٤٤٧	٦٨٠.٤٥٩.٧٤٧	(٢٢)	الاحتياطيات
٦٧١.٥٤٤	١.٧٤٣.٩٥٠	(٣٠)	أرباح مرحلة
٣٥.١٦٥.٩٩٨	٨.٩٢٦.٧٥٠		صافي أرباح الفترة / السنة
٩٥٤.٣٣٨.٩٨٩	٩٣١.١٣٠.٤٤٧		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٤.٠٥٧.٨٣٠	١٤.٠٥٧.٨٣٠		التزامات ضريبية مؤجلة
١٤.٠٥٧.٨٣٠	١٤.٠٥٧.٨٣٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٣.٢٤٤.٣٦٥	١٨.٢٤٤.٣٦٥	(١٦)	المخصصات
--	٣٢.٦٨٧.٩٢٤		دائنو التوزيعات
١.٦٤٠.٤١٧.٨٥٢	١.٩٥٤.٧٢٢.٦٨٦	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٥.٧٧٦.٤٦٠	٥٢.٩٧٥.٢٥٠	(١٨)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء دائنة
١.٢٣٨.١٦٠.٢٠٤	١.٣٣٦.٢٨٣.٧٧٦	(١٧)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
٣٠.٠١٢.٥٠٣	٨٩.٣١٣.٤٥٤	(٢٠)	التزامات ضريبية متداولة
٣.٠١٧.٦١١.٣٨٤	٣.٤٨٤.٢٢٧.٤٥٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٣.٩٨٦.٠٠٨.٢٠٣	٤.٤٢٩.٤١٥.٧٣٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مساعد رئيس الشركة
للشؤون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

مراقب الحسابات

دكتور/ أحمد شوقي

MAZARS مصطفى شوقي

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٩٧ ٣٣٥ ٢٦٤	٦٠٦ ٩٤٦ ٨١٧	(٢٥)	إيرادات النشاط
			يخصم:
(٤٩٨ ٤٣٧ ٦٠٥)	(٧٦٥ ٩١٠ ٩١٥)	(٢٦)	تكاليف النشاط
(١٠١ ١٠٢ ٣٤١)	(١٥٨ ٩٦٤ ٠٩٨)		مجمّل الخسارة
			يخصم:
(٣٩ ٥٢٧ ٩٦٠)	(٥٨ ٥٨٤ ٢٢٣)	(٢٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٩٠ ٩٠٢)	(٢٥٢ ٤٥٧)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(١٤٩ ٦٧٩)	(٣٢٣ ٦٩٤)		إهلاك الأصول الثابتة
--	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٦)	مخصصات مكونة
(١ ٤٠٠ ٠٠٠)	--	(١٢)	الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	(٢٠ ٠٠٠)		الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(١٤٢ ٤٧٠ ٨٨٢)	(٢٢٣ ١٤٤ ٤٧٢)		إجمالي (خسائر) النشاط
			يضاف:
٣ ٨٩٨ ٥١٨	٣ ٣٧٣ ٢٤٨		عوائد دائنة
١٢٥ ٠٠٢ ١٠٥	٢٢٦ ٧٤٢ ١٩٠		إيرادات استثمارات
--	٩٢٠ ٨٢٣		أرباح رسالية
(١٣ ٥٧٠ ٢٥٩)	٧ ٨٩١ ٧٨٩		صافي ارباح / (خسائر) النشاط
٢ ٠٨٦ ١٦١	٧ ٦٦٨ ٠٥٥		إيرادات متنوعة
(٥٦٤ ٨٩١)	(٥ ٦٣٣ ٠٩٤)		(خسائر) تقييم فروق عملة
(١٢ ٠٤٨ ٩٨٩)	٩ ٩٢٦ ٧٥٠		صافي ارباح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)		ضريبة الدخل التقديرية
(١٣ ٥٤٨ ٩٨٩)	٨ ٩٢٦ ٧٥٠		صافي ارباح / (خسارة) الفترة بعد الضريبة
(٠,٥٦)	٠,٣٧	(٢٩)	ربحية / (خسارة) السهم

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

مهندس / وائل أحمد جويد

محاسب / عمرو حبيب

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

<u>٢٠١٨/٣/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٣/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(١٣ ٥٤٨ ٩٨٩)	٨ ٩٢٦ ٧٥٠	ارباح / (خسارة) الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>(١٣ ٥٤٨ ٩٨٩)</u>	<u>٨ ٩٢٦ ٧٥٠</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

شركة غاز مصر
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	صافي الربح / (خسارة) الفترة	الأرباح المحتالفة	الاحتياطيات	رأس المال	إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٩٤٥.٨٣.٩٧٤	٢٥٦.٠٣.٢١٦	١.٢١٧.٤٨٢	٢٣٨.٢٢١	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(٣٠، ١١)
-	-	-	-	-	-
-	(٣٣٨.٢٢١)	-	٣٣٨.٢٢١	-	-
(٢١.٥٨٢.٥٢٧)	(٢١.٥٨٢.٥٢٧)	(١.٢١٧.٤٨٢)	-	-	(٣٠)
-	١.٢١٧.٤٨٢	(١.٢١٧.٤٨٢)	-	-	-
(٢١.٥٨٢.٥٢٧)	(٢٥.٦.٣.٢١٦)	(١.٢١٧.٤٨٢)	٣٣٨.٢٢١	-	-
(١٣.٥٤٨.٩٨٩)	(١٣.٥٤٨.٩٨٩)	-	-	-	-
(١٣.٥٤٨.٩٨٩)	(١٣.٥٤٨.٩٨٩)	-	-	-	-
٩٠٤.٩٥٢.٤٥٨	(١٣.٥٤٨.٩٨٩)	-	٦٧٨.٥٠١.٤٤٧	١٤٠.٠٠٠.٠٠٠	-
٦٧١.٥٤٤	-	٦٧١.٥٤٤	-	-	(٣٠)
٤٨.٧١٤.٩٨٧	٤٨.٧١٤.٩٨٧	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٤٨.٧١٤.٩٨٧	٤٨.٧١٤.٩٨٧	-	-	-	-
٩٥٤.٣٣٨.٩٨٩	٣٥.١.٦٥.٩٨٨	٦٧١.٥٤٤	٦٧٨.٥٠١.٤٤٧	١٤٠.٠٠٠.٠٠٠	-
٩٥٤.٣٣٨.٩٨٩	٣٥.١.٦٥.٩٨٨	٦٧١.٥٤٤	٦٧٨.٥٠١.٤٤٧	١٤٠.٠٠٠.٠٠٠	-
٥٥٢.٦٣٢	-	٥٥٢.٦٣٢	-	-	(٣٠)
-	(١.٧٥٨.٣٠٠)	-	١.٧٥٨.٣٠٠	-	-
(٣٢.٦٨٧.٩٢٤)	(٣٢.٦٨٧.٩٢٤)	-	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-	-
-	(٥.١٩.٧٧٤)	٥.١٩.٧٧٤	-	-	-
(٣٢.٦٨٧.٩٢٤)	(٣٥.١.٦٥.٩٨٨)	٥.١٩.٧٧٤	١.٩٥٨.٣٠٠	-	-
٨.٩٢٦.٧٥٠	٨.٩٢٦.٧٥٠	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٨.٩٢٦.٧٥٠	٨.٩٢٦.٧٥٠	-	-	-	-
٩٢١.١٣٠.٤٤٧	٨.٩٢٦.٧٥٠	١.٧٤٣.٩٥٠	٦٨٠.٤٥٩.٧١٧	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	-

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
مهندس / وائل أحمد جوييد

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
 زيادة رأس المال طبقاً لتقرير الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٧
 التغيرات في حقوق الملكية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
 التغيرات بخلاف الدخل الشامل
 الدخل في احتياطي رأس المال طبقاً لتقرير الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨
 توزيعات على أرباح مرحلية
 توزيعات على أرباح مرحلية
 إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل
 الدخل الشامل
 الدخل (خسارة) للفترة
 الدخل الشامل الآخر
 إجمالي الدخل الشامل
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
 التغيرات في حقوق الملكية عن الفترة من ١ أبريل ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
 توزيعات على أرباح مرحلية
 توزيعات على أرباح مرحلية
 إجمالي الدخل الشامل
 الدخل الشامل الآخر
 إجمالي الدخل الشامل
 الرصيد في ٣١ يناير ٢٠١٩
 توزيعات على أرباح مرحلية
 توزيعات على أرباح مرحلية
 إجمالي الدخل الشامل
 الدخل الشامل
 الدخل (خسارة) للفترة
 الدخل الشامل الآخر
 إجمالي الدخل الشامل
 الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

الإيضاحات المرتبطة بمتابعة التوائم المالية وتقرأ معها.
مساعدة رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
(١٢ ٠٤٨ ٩٨٩)	٩ ٩٢٦ ٧٥٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة المالية قبل الضرائب
٤ ٤٣٩ ٨٧٤	١٢ ٤٠٩ ٩٥٨	(٣)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٢٥ ٠٠٢ ١٠٥)	(٢٢٦ ٧٤٢ ١٩٠)		إهلاك الأصول الثابتة
--	٢٠ ٠٠٠	(٦)	إيرادات الاستثمارات
(٣ ٨٩٨ ٥١٨)	(٣ ٢٧٣ ٢٤٨)		الاضمحلال في استثمارات مالية متاحة للبيع
--	(٩٢٠ ٨٢٣)		عوائد دائنة
--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	أرباح رأسمالية
١ ٤٠٠ ٠٠٠	--	(١٢)	المكون من المخصصات
٥٦٤ ٨٩١	٥ ٦٣٣ ٠٩٤		الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٣٤ ٥٤٤ ٨٤٧)	(١٩٨ ٠٤٦ ٤٥٩)		خسائر تقييم فروق العملة
٣٣ ٧٩٥ ٥٢٧	٥٣ ٠١٠ ١٣٩	(٧)	(خسائر) التشغيل
(٣ ٨٥٠ ٣١٠)	(٢٦ ٣٥٣ ٣١٦)	(٨)	النقص في المخزون
(٩٧ ٣٤٧ ٨٧٠)	(٢٠٠ ٠٩٦ ٥٠٧)	(١٠، ٩)	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(١ ١٢٦ ١٨١)	٦ ٥٠١ ٦٢٠	(١١، ١/٢٣)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة
٢١٤ ١٧٢	٣٣٧ ٥٩٠	(١٤)	النقص (الزيادة) في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة
(٤٠٨ ٦٣٦ ٢٨٣)	(٨٦ ٢٤١ ١١٨)	(٥، ١٢)	النقص في ودائع مربوطة كضمان
(٩ ٢٨٨ ٢٠٠)	(١ ٧٦٩ ٥٧٩)	(١٣)	(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٥٠ ٩١٩ ١١٩	٩٨ ١٢٣ ٥٧٢	(١٧)	(الزيادة) في أصول ضريبية متداولة
٦١٥ ٢٥٦ ٧٧٣	٢٧١ ٠٥٦ ٢٥٦	(٢/٢٣)	الزيادة في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة
٣٦ ٦٣٧ ٥٠٣	٥٩ ٣٠٠ ٩٥١	(٢٠)	الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى وذات علاقة (عملاء)
١٢ ٥٠٠ ٢١٠	٢٢ ٥٩٩ ٢١٩		الزيادة في التزامات ضريبية متداولة
١٩٤ ٥٢٩ ٦١٣	(١ ٥٧٧ ٦٣٢)		ضريبة مسددة على أرباح الاستثمارات
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٠٤ ٣٠١	٤٨٥ ٣٩٥	(١٢، ٥)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧ ٧٨٧ ٥٢٠)	(٢٨ ٣٢٩ ٣٢٩)	(٣)	مقبوضات في قروض إسكان العاملين
--	٩٢٠ ٨٢٣		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٥ ٣١٤ ٧٠٤)	١٢ ٣٥٩ ٩٨٧	(٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣ ٨٩٨ ٥١٨	٣ ٢٧٣ ٢٤٨		التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٢٥٠ ٠٠٠	--		عوائد دائنة
(٦ ٤٤٩ ٤٠٥)	(١١ ١٨٩ ٨٧٦)		مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية
(٥٦٤ ٨٩١)	(٥ ٦٣٣ ٠٩٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٨٧ ٥١٥ ٣١٧	(١٨ ٤٠٠ ٦٠٢)		أثر التغير في أسعار الصرف
٤٨ ٦٣٨ ٦٦٩	١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢٣٦ ١٥٣ ٩٨٦	٩٧ ٦٤٩ ٣٨٨	(١٥)	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 / وائل أحمد جويد

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

فهرس الإيضاحات

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>	<u>رقم الايضاح</u>
٩	نبذة عن الشركة	-١
١٣ - ٩	السياسات المحاسبية المتبعة	-٢
١٤	الأصول الثابتة (بالصافي)	-٣
١٥	مشروعات تحت التنفيذ	-٤
١٥	قروض إسكان عاملين	-٥
١٦ - ١٥	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)	-٦
١٦	المخزون (بالصافي)	-٧
١٦	أعمال تحت التنفيذ	-٨
١٧	عملاء واوراق قبض (بالصافي)	-٩
١٧	الأطراف ذوي علاقة - عملاء (بالصافي)	-١٠
١٨	أطراف ذوي علاقة - أرصدة مدينة	-١١
١٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	-١٢
١٩	أصول ضريبية متداولة	-١٣
١٩	ودائع مربوطة كضمان	-١٤
١٩	أرصدة لدى البنوك	-١٥
٢٠	المخصصات	-١٦
٢٠	الأطراف ذوي علاقة - أرصدة دائنة	-١٧
٢٠	الأطراف ذوي علاقة - عملاء دائنة	-١٨
٢١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	-١٩
٢١	التزامات ضريبية متداولة	-٢٠
٢١	رأس المال	-٢١
٢٢	الاحتياطات	-٢٢
٢٢	المعاملات غير النقدية	-٢٣
٢٢	الالتزامات المحتملة	-٢٤
٢٣	إيرادات النشاط	-٢٥
٢٣	تكاليف النشاط	-٢٦
٢٣	مصروفات إدارية وعمومية	-٢٧
٢٣	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	-٢٨
٢٤	ربحية السهم	-٢٩
٢٤	الأرباح المرحلة	-٣٠
٢٥ - ٢٤	الموقف الضريبي	-٣١
٢٦ - ٢٥	الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها	-٣٢
٢٦	الموقف القانوني	-٣٣
٢٦	أحداث هامة	-٣٤

شركة غاز مصر
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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 بدلاً من شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية).

٣/١ مدة الشركة

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

٤/١ التسجيل بالسجل التجاري

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

٥/١ البورصة المصرية

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

٦/١ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩.

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 بالعملية 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	
١٠%	٥% - ١٠%	مباني وإنشاءات
١٥%	١٠%	آلات ومعدات
١٥%	١٠%	وسائل نقل وانتقال
٢٥%	٢٠%	عدد وأدوات
١٥% - ٣٥%	١٠% - ٢٥%	أثاث ومعدات مكاتب

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

١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولي

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

يتم تحميل المصروفات بقيمة العدد والأدوات التي تقل قيمتها عن ١٥٠٠ جنيه مصري طبقاً لموافقة مجلس الإدارة.

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

٢/٤/٢ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

٥/٢ الانخفاض في قيمة الأصول

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

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

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

٦/٢ مشروعات تحت التنفيذ

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

٧/٢ استثمارات متاحة للبيع

تتمثل الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في مساهمات الشركة في رأسمال شركات أخرى بنسبة لا تسمح لها بالتأثير القوي وتثبت هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة على ان تظهر فروق التقييم في حقوق الملكية إلا في حالة تعذر الوصول للقيمة العادلة نظراً لعدم تداول هذه الاستثمارات في بورصة الأوراق المالية وعدم وجود دراسات بقيمتها العادلة فتثبت بالتكلفة. وقد ظهرت جميع الاستثمارات بالتكلفة نظراً لعدم توافر بيانات عن قيمتها العادلة.

مع العلم انه في حالة حدوث انخفاض دائم في القيمة المحسوبة طبقاً للدراسات التي تتم في هذا الشأن يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.

٨/٢ المخزون

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

٩/٢ المخصصات

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

١٠/٢ الإيرادات

١/١٠/٢ قياس الإيرادات

يقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم استلامه أو لا يزال مستحقاً للمنشأة.

٢/١٠/٢ الاعتراف بالإيراد

يعترف بالإيراد المرتبط بتقديم الخدمات بناءً على المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية. ويمكن تقدير نتائج المعاملة بدرجة يعتمد عليها عندما تستوفي الشروط التالية مجتمعة:

- (أ) عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
 - (ب) عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المنشأة مرجح الحدوث.
 - (ج) عندما يمكن قياس مدي ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.
 - (د) عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها.
- ويتم تحديد الإيراد بنسبة إتمام العقد بما تم إنجازه فعلياً من أعمال وعليه تثبت الشركة إيراداتها بناءً على ما سبق وطبقاً لما تم الاتفاق عليه مع العميل.

١١/٢ 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 (٨) فقرة (٢٦) (النشاط المستقبلي للعقد).

١٢/٢ الاحتياطات

١/١٢/٢ الاحتياطي القانوني

يتم تجنيب مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر.

٢/١٢/٢ احتياطي تمويل مشروعات الغاز

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

٣/١٢/٢ احتياطي عام

تم تكوينه بناءً 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.

٤/١٢/٢ احتياطي رأسمالي

تم تكوينه بناءً 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.

٥/١٢/٢ احتياطي إسكان عاملين

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٦/١٢/٢ احتياطي ارتفاع أسعار أصول

تم تكوين احتياطي ارتفاع أسعار أصول عن الأصول المهلكة بالكامل وكانت تعمل في ظل القواعد السابقة.

١٣/٢ 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.

١٤/٢ ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة

تشمل ضرائب الدخل والضرائب المؤجلة على الأرباح والخسائر الضريبة الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببنود مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

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

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

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

١٥/٢ 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.

١٦/٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

١٧/٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون وأرصدة دائنة أخرى بالتكلفة.

١٨/٢ 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).

١٩/٢ العوائد الدائنة

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٧٦٨ ٥٥٦	١٤ ٣٤٦ ٧٣١	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٦ ٤٧٩	٤٦ ٢٨٠	إنشاء مخازن اضافية - أبورواش
١٣٢ ٤٧٥	١٧٤ ٥١٢	مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)
٢٦ ٩٢٧ ٥١٠	١٤ ٥٦٧ ٥٢٣	

٥- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٢.٠٧٠.٠٣٢ جنيه مصري ويتمثل في قيمة القروض الممنوحة للعاملين بالشركة بدون فوائد للحصول على وحدات سكنية ويتم السداد على أقساط شهرية بحد أقصى ١٨٠ قسطاً.

٦- استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

يتمثل رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٠.٠٠٠.٠٠٠	%٤٠	شركة الغاز الطبيعي للسيارات (كار جاس)
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	%١٠	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
٦٧ ٣٢٠.٠٠٠	٦٧ ٣٢٠.٠٠٠	%١٥	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٨ ١٦٠.٠٠٠	٨ ١٦٠.٠٠٠	%١٥,٠٨	شركة إسكندرية للصيانة البترولية (بترو منت)
١٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢.٠٠٠.٠٠٠	%٢٠	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
٢٧.٠٠٠.٠٠٠	٢٧.٠٠٠.٠٠٠	%٢٧	الشركة المصرية لتوزيع البوتاجاز (بوتاجاسكو)
٣٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠	%٣٠	*٤ الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	%٢٥	شركة الخدمات البترولية (بترو تريد)
٣٤ ٦٧٥ ٥٣١	٣٤ ٦٧٥ ٥٣١	%٢٠,٩٥	الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).
٩٠٠.٠٠٠	٩٠٠.٠٠٠	%٣٠	*١ شركة ميجاس
٥٠٠.٠٠٠	٥٠٠.٠٠٠	%١٠	*٢ الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبتترول (روجتك)
٤ ٥٤٢ ٨٧١	٤ ٥٤٢ ٨٧١	%٤٩	*٥ شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٧٣ ١٤٥	٧٣ ١٤٥	%١	*شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
--	--		*٣ الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية (لم تبدأ النشاط)
٢٦٠ ١٧١ ٥٤٧	٢٦٠ ١٧١ ٥٤٧		

بخضم :-

الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

(٤٨٠.٠٠٠)	(٥٠٠.٠٠٠)	شركة روجتك قيمة الاستثمار بالكامل
(٩٠٠.٠٠٠)	(٩٠٠.٠٠٠)	شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل
(٧٣ ١٤٥)	(٧٣ ١٤٥)	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
(١ ٤٥٣ ١٤٥)	(١ ٤٧٣ ١٤٥)	
٢٥٨ ٧١٨ ٤٠٢	٢٥٨ ٦٩٨ ٤٠٢	

تقوم الشركة بتقييم تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة غير متاحة للشركة.

* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٠ المنعقدة بتاريخ ١٧ يونيه ٢٠١٠ على تعديل نسبة المساهمة في شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد من ٢٤% الى ١% ، لذلك تم تحويل الفرق إلى الأرصدة المدينة، وقام المجلس بتفويض السيد المهندس رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب في السير في إجراءات التعديل، ونظراً لعدم اتمام إجراءات التعديل فقد تم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار وجارى المتابعة بالتنسيق مع الإدارة العامة للشئون القانونية.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

*١ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٤ على السير في الإجراءات نحو تصفية شركة ميجاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة ميجاس على التصفية واختيار مصفى للسير في إجراءات التصديق والاعتماد لدي الهيئة العامة للاستثمار وتم عمل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار.

*٢ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٣) لسنة ٢٠١٤ على السير في إجراءات تصفية الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبتترول (روجتك) وتم إثبات اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار

*٣ نظراً لتوافر وجود مؤشرات واضحة لحدوث انخفاض لكامل قيمة الاستثمار فقد وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٢) لسنة ٢٠١٢ بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٢ على تطبيق البند (٧/٢) من اهم السياسات المحاسبية بتخفيض القيمة الدفترية لكامل قيمة الاستثمار البالغ قدره ٦٦٣ ٣٦٨ جنيه مصرى والأرصدة المدينة للشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية البالغ قدرها ٨١ ٢٢٩ جنيه مصرى وتحميل قيمة الاضمحلال على قائمة الدخل عن سنة ٢٠١٢.

*٤ وافق مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم (١٥) بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على شراء نسبة ١١% من حصة الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) فى راس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس) من اجمالى حقوق ملكية شركة تاون جاس فى بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بقيمة ١٦,٢ مليون جنيه مصرى على ان يتم سداد قيمتها خصماً من حصة شركة غاز مصر فى توزيعات أرباح شركة تاون جاس السنوية لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر فى راس مال شركة تاون جاس ٤١% ولم يتم تسجيلها فى الدفاتر لحين اتمام نقل الملكية.

*٥ تم زيادة رأسمال شركة يونيون جاس من ٥ مليون درهم الى ١٠ مليون درهم تحويلاً من الأرباح المرحلة للشركة عن عامى ٢٠١٥، ٢٠١٦ طبقاً لمحضر الجمعية العمومية فى ٢٥ سبتمبر ٢٠١٨ وجاري إصدار اعتماد الجهة الإدارية بدولة الإمارات العربية المتحدة على الزيادة.

٧- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨١٣ ٧٨٣ ٤٦١	٧٦٢ ٣٩١ ٢٥٠	خامات
٢٣ ٣٣٩ ٥٠٠	٢١ ٧٢١ ٥٧٢	قطع غيار
٨٣٧ ١٢٢ ٩٦١	٧٨٤ ١١٢ ٨٢٢	
		يخصم
<u>(٢ ١١٦ ٩٠٥)</u>	<u>(٢ ١١٦ ٩٠٥)</u>	الاضمحلال فى المخزون
<u>٨٣٥ ٠٠٦ ٠٥٦</u>	<u>٧٨١ ٩٩٥ ٩١٧</u>	

٨- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٤١ ٩٥٥ ٤١٣ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل صافي رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ٩٧٢ ٣٧٠	٤٦ ٩٦٥ ٥٨٢	الهيئة المصرية العامة للبترول
١٧ ٦١٣ ٣١٨	٩ ٠٨٣ ١١٩	شركة بترول بلاعيم (بترول بل)
١٦ ٨٧٤ ١٤٢	١٦ ٥١٧ ٨٣٢	شركة بترول خليج السويس (جاسكو)
٣ ١٦١ ٨٣٤	٣ ٨٨٤ ٦٨٤	الجمعية التعاونية للبترول
٩ ٥٠٠ ٥٨٥	٧ ٩٣٠ ١٥٧	عملاء منازل
٤٨ ٣٦٥ ٨٧٧	٧٨ ٨٦٣ ٦٧٧	عملاء آخرون
٧٥ ٤٩١ ٢٢٣	٦٣ ٧٥٣ ٧٨٠	شركة انبى (مشروع الاردن)
١٢ ٥٩٣ ٢٩٥	١١ ٩٤٠ ٣٣٩	شركة بتروجيت
١٤ ٨٦٣ ٧٠١	١٢ ٧٩١ ٥٨٤	شركة السويس للزيت (سوكو)
٢ ١٥٨ ١٢٩	٣ ٥٥٥ ٩٧٣	النوران للسكر
٥ ٨٤٧ ٥٦٥	٦ ٣٠٤ ٨٥٦	الامل للبترول
٧٢ ٨٤٠ ٩٠٤	١٣ ٤٦٥ ٠١٥	العاصمة الادارية
٣ ٨٩٢ ٠٠٠	٣ ٨٩٢ ٠٠٠	جهاز مدينة الشروق
٧ ١٦٣ ٩٠٢	٧ ١٧٥ ٣٦٢	المتحدة لمشقات الغاز
٥ ٥٧١ ٢٠٠	٥ ٥٧١ ٢٠٠	مصر للتنمية السياحية (اميكو)
٢ ٥٤٦ ٦٥٢	٢ ٥٦٤ ٦٠٢	خالده للبترول
٤ ١٥٧ ٨٦٢	٤ ٦٦١ ٣٤١	الفرعوني
٢ ٢١٦ ٧٩٦	٤٨٠ ٥٢٩	قارون للبترول
٣٢٥ ٨٣١ ٣٥٥	٢٩٩ ٤٠١ ٦٣٢	
(٤ ٢١٥ ٩٢٢)	(٤ ٣٦٦ ٠٧٣)	يخصم:
٣٢١ ٦١٥ ٤٣٣	٢٩٥ ٠٣٥ ٥٥٩	الاضمحلال في رصيد العملاء
٥ ٧٢٥ ٥٧٩	٩ ٧٦٤ ٢٣١	
٣٢٧ ٣٤١ ٠١٢	٣٠٤ ٧٩٩ ٧٩٠	أوراق قبض

١٠- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل صافي رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٨ ٠٨٠ ٨٧٦	٨٨١ ٦٧٩ ٤٤٨	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣٢ ٤٩٤ ٧٨٨	٩١ ٣١٨ ٤٥٨	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)
٢٢ ٢١٨ ٩١٧	٢٢ ٢٨٤ ٢٥٣	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢ ٠٧٥ ٧٠٦	٢ ٠٧٥ ٧٠٦	كار جاس
١٩ ٣٢٣	١٩ ٣٢٣	غاز نك
٦٣٢ ٨٦٤	٦٣٢ ٨٦٤	صيانكو
٧٧٥ ٥٢٢ ٤٧٤	٩٩٨ ٠١٠ ٥٥٢	
(٣ ٧٨٤ ٠٧٨)	(٣ ٦٣٣ ٩٢٧)	يخصم
٧٧١ ٧٣٨ ٣٩٦	٩٩٤ ٣٧٦ ١٢٥	الاضمحلال في الاطراف ذوى علاقة - عملاء

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١١- أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	الحركة خلال السنة	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشفعة ذات العلاقة
جنيه مصري	دين	جنيه مصري			
٤٣٠ ٢٩٩	--	١ ٧٩٢	معارين	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٤ ٠٨٦ ١١٥	--	٥٣٦ ٩٥٩	تصاريح	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٨٨ ١٦٦ ٤٧٥	--	١٦ ٦٨٢ ٤١٥	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الذات)
١٤٦ ٤٨٨ ٨٤١	٢٥٦ ٣٦٧ ٩٧٦	٢٣٦ ٥١٤ ٠٢٧	اعتمادات مستندية	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٦ ١٦٦ ٩٣٩	--	٦ ١٦٦ ٩٣٩	موردين	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣٨ ٧٥٢ ٠٤٣	٢٦ ٥٠٣ ٢٧٣	٢٤ ٢٨٥ ١٤٩	بضاعة آمنة	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٧ ٢٦٩ ٥٠٤	١ ٠٤٦ ٣٠٢	١ ١١٨ ٤٩٤	تأمين أعمال	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٩٦٩ ٧٢٥	--	٩٦٩ ٧٢٥	تأمين أعمال	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١ ٧١٥ ٧١٥	--	١ ٧١٥ ٧١٥	بيع بالاجل	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٩٦ ٣٩١	--	١٩٦ ٣٩١	معارين	استثمار بنسبة ٢٥%	شركة الخدمات البترولية (بترول توريد)
٨١ ٧٧٥	--	٨١ ٧٧٥	معارين	استثمار بنسبة ١٠%	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
١١ ٥٦٥ ١٠٩	١٦٤ ٢٣٧	٥ ٧٤٧	مهمات	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٦ ٠١٣ ٤٦٧	١٢ ٣٦٢ ٢٣١	٩ ٩٥٦ ١٤٥	أعمال	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٤ ٣٤٧ ٥٦٨	--	--	مهمات معارة	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٠٤ ١٤٢ ٩٧١	--	٢٠٤ ١٤٢ ٩٧١	أرباح	استثمار	شركة جاس كول ، بترومت، بوتاجاسكو ، جاسكو
١٧ ٠٥٣ ٥٩٩	--	٨٤١ ٦٧١	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)
٥٧٧ ٤٤٦ ٥٣٦	٢٩٦ ٤٤٤ ٠١٩	٤٩٤ ٠٨٥ ٣٧٠			
		٣٧٩ ٨٠٥ ١٨٥			

١٢- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٥٣٣ ٠١٢	٤٣ ٩١٥ ٢٢٠	تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال
٣ ١٣١ ٢٦٨	٣ ٠٥٣ ١٤٣	عوائد مستحقة
١٤ ٥٢٥ ٨٠٣	١٣ ٤٧٠ ٣١٩	سلف عاملين
١٠ ٢٣٩ ٣٨٢	١٢ ٨١٦ ٦٨٩	إعادة الشيء لأصله
١١ ٦٢٩ ٨٥١	٩ ١٠٨ ٠١٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٨ ٠٧٩ ٢٥٤	٨ ٠٧٩ ٢٥٤	مهمات لحساب الغير
٩ ٢٢٧ ٠٦١	١٤ ٤٢٦ ٤٠١	موردين- مشتريات محلية
١٢ ٣٤٢ ٤٠٠	٣٠ ٢٧٦ ٧٧٢	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٧٠ ٨٢٣ ٣٨٤	١١٦ ٤٣٢ ٨٩٧	أرصدة مدينة متنوعة
٢٧ ٨٦٦ ١٨٣	٤٣ ٩٣٢ ٩٠١	غاز الإقليم
٢٣ ١٠٥ ٣٥٢	٣١ ١٩٠ ٠٦٨	غطاء خطابات ضمان محلى
٦ ٢٠٨ ١٨٠	٦ ٠٠٢ ٥٩٩	غطاء خطابات ضمان اجنبى
٣ ١٤٨ ٢٦٦	٢ ٥٠٩ ١٢٢	تكلفة معارين مستردة
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
١٤ ٦٧٥ ٠٤٠	٩ ٩٨٨ ٥٧٩	تخليص جمركى
٤٢ ٣٩٥ ١٧٤	٤٦ ٩٦٨ ٧٤٩	جمارك وامانات جمارك
٢٥ ١٣٢ ٢٤٨	٢٥ ١٣٢ ٢٤٨	العاصمة الادارية (تحت التسليم)
٢١ ٤٩٠ ٠٠٠	٢١ ٤٩٠ ٠٠٠	مدينة الشروق
١ ٩٤٤ ٢٣٦	١ ٩٢٧ ١٨٤	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
٣٥٦ ١٧٨ ٤٤٨	٤٤٢ ٤٠٢ ٥١٤	
(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	يخصم
٣٣٣ ٠٩٦ ٠٩٣	٤١٩ ٣٢٠ ١٥٩	الإضمحلل فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٣- أصول ضريبية متداولة

يتمثل رصيد أصول ضريبية متداولة في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧ ٥٠٤ ٨٨٧	١٢٧ ٥٠٤ ٨٨٧	أرصدة مدينة ضرائب
٢٢ ٠٢١ ٣١٩	٢٣ ٧٩٠ ٨٩٨	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
١٤٩ ٥٢٦ ٢٠٦	١٥١ ٢٩٥ ٧٨٥	

١٤- ودائع مربوطة كضمان

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠	ودائع مقابل خطابات الضمان المحلية
٩ ٨٨٥ ٥٩٠	٩ ٥٤٨ ٠٠٠	ودائع مقابل خطابات الضمان الأجنبية
١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع مقابل ائتمان لاستيراد الخامات
٥٣ ٦٣٥ ٥٩٠	٥٣ ٢٩٨ ٠٠٠	

١٥- أرصدة لدى البنوك

تتمثل أرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١ ٢٨٠ ٥١٧	نقدية بالخزينة
٩ ١٥٠ ٠٠٠	--	ودائع لأجل ٣ شهور
٣٠ ٥٥٥ ٤٦٠	٤٥ ١٣٦ ٠٠٠	جنيه مصري
٣٩ ٧٠٥ ٤٦٠	٤٥ ١٣٦ ٠٠٠	دولار أمريكي
٨٢٥ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع لأجل أكثر من ٣ شهور
٢١ ٤٧٥ ٠٩٦	٣٠ ٧٤١ ٧٢٨	جنيه مصري
٢٢ ٣٠٠ ٠٩٦	٢٤ ٧٤١ ٧٢٨	دولار أمريكي
٦٢ ٠٠٥ ٥٥٦	٦٩ ٨٧٧ ٧٢٨	
٢١ ١٥٧ ٢٣٨	١٨ ٣١٨ ٩٥٦	حسابات جارية
١٤٢ ٨٥٤	١٨ ٤١٩	جنيه مصري
٨٢٧ ٤٢٢	٨٣٤ ٨٥٨	جنيه استرليني
٨٢ ٩٨٥	١ ٦٩٠ ٦٢٦	دينار كويتي
٣١ ٧٠٣ ٦٩٨	٥ ٤٧٢ ٦٩٨	دينار اردني
١٣٠ ٢٣٧	١٥٥ ٥٨٦	دولار أمريكي
٥٤ ٠٤٤ ٤٣٤	٢٦ ٤٩١ ١٤٣	يورو
١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠	٩٧ ٦٤٩ ٣٨٨	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٦- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٩/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠١٩/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦ ٧٤٤ ٣٦٥	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١١ ٧٤٤ ٣٦٥
١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	١ ٥٠٠ ٠٠٠
١٨ ٢٤٤ ٣٦٥	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٢٤٤ ٣٦٥

مخصص ضرائب*

مخصص مطالبات قانونية**

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	٢٠١٨/١/١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١ ٧٤٤ ٣٦٥	(٢٣ ٨٤٣ ٤٦٤)	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٨٧ ٨٢٩
١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	١ ٥٠٠ ٠٠٠
١٣ ٢٤٤ ٣٦٥	(٢٣ ٨٤٣ ٤٦٤)	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٨٧ ٨٢٩

مخصص ضرائب*

مخصص مطالبات قانونية**

* ترى الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٣).

** تم مباشرة ١٨٠ قضية وصدرت أحكام ٢٩ قضية حكم نهائي ، والباقي ١٥١ قضية مازالت متداولة مكون لها مخصص مطالبات قانونية وذلك لمجابهة أي أحكام قد تصدر.

١٧- الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - أرصدة دائنة في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠١٩/٣/٣١	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري			
١ ٩٨٤ ٤٥٦	٢ ٠٢٦ ٣٤٢	إشراف	استثمار	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢ ٣٧٣ ٦٤٠	٢ ٣٧٣ ٦٤٠	إشراف	استثمار	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (تاون جاس)
١١٨ ٤٠٥ ١٦٢	١٢٩ ٩١٧ ٩٦٢	دفعات أعمال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٣٢ ٤٠٨ ٩٣٩	٢٨ ٥٧٦ ١٤٥	أصالح متباعدة	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١ ٠٤٨ ٩٩٥ ٦٣٣	٩٤٥ ٩٦٩ ٣٧٥	البنك الدولي / ص كويتي	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤٤ ٧٦٥ ٢٨٠	٤١ ٥٤٤ ٢٧٠	فرق مساهمة	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٧٣٦	٤٦ ٧٣٦	م تعاقد	استثمار	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (تاون جاس)
٣٨ ٧٥٢ ٠٤٦	٤٠ ٩٧٠ ١٧٠	بضاعة أمارة	استثمار	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (تاون جاس)
٢ ٩٤٦ ٧٥٤	٢ ٩٤٦ ٧٥٤	شراء بالاجل	استثمار	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (تاون جاس)
٢٠ ٦٧٥ ٧٩٦	٢٠ ٦٧٥ ٧٩٦	مهمات	استثمار	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للندن (تاون جاس)
٥ ٢٣٣ ٠٤٧	٥ ٢٣٣ ٠٤٧	توريدات/ تحويلات	استثمار	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
١٩ ٦٦٦ ٢٨٧	١٧ ٨٧٩ ٩٦٧	إشراف	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١ ٣٣٦ ٢٨٣ ٧٧٦	١ ٢٣٨ ١٦٠ ٢٠٤			

١٨- الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري			
٩٤ ٨٥١ ٦٦٠	٥٢ ٠٥٠ ٤٥٠	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٩٢٤ ٨٠٠	٩٢٤ ٨٠٠	أصالح (حافز)	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٩٥ ٧٧٦ ٤٦٠	٥٢ ٩٧٥ ٢٥٠			

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٦ ٦١٥ ٦٥٢	٤٤٤ ١٠٣ ٤٠٣	عملاء - أرصدة دائنة
٥٠ ٦٧٤ ٥٢٠	٢٣ ٠٠١ ٥٠٦	مستحقات موردين
١٦١ ٤٤٦ ٨٥٦	١٣٥ ٣٦٣ ٨٤٩	مستحقات مقاولون
٩ ٣٤٧ ٠٧٦	٧ ١٦٦ ٤٨٧	مستحقات اعتمادات
٧٠ ٥٢٠ ٢٨٢	١١٢ ١١٨ ٦٨٨	اعتمادات مستحقة (البنك الدولي)
٣٣ ٧٥٧ ٥١٩	٣٦ ٦٦٣ ٧٢٤	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٢٠ شهر)
٢٤ ٧٤٩ ٩٨٨	٣٧ ٩٩٩ ٠٤٤	حسابات دائنة
١ ٠٤٦ ٦٨٧	٩٣٩ ٩١٣	شيكات مرور أكثر من عام
١٨٣ ٨٩٧ ٠٦٨	١٨٦ ٨٤٦ ٦٥٩	تأمين استهلاك
٥٠ ٩٥٥ ٣٨٧	٥١ ٧٧٣ ١٥٢	تأمين عدادات
١٠٩ ١٢٠ ١٨٦	١١٥ ٢٧٠ ٠٥٦	نظام مكافأة نهاية الخدمة (٦٠ شهر)
٣١ ١٧٢ ٧٠١	٣٧ ٦٠٩ ٥٤٦	تأمينات من الغير
٢٠ ٥٦٠ ٩٠٤	١١٨ ٩٣٢ ٢٥٧	مرتبات مستحقة
٢١ ٤٥٧ ٨٧٨	٢٧ ٦٤٣ ٨٩٧	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٤١٨ ٣٥٨ ٥٦٤	٤٤٥ ٣٩٦ ٣١٥	الهيئة المصرية العامة للبتترول (ضرائب)
--	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الهيئة المصرية العامة للبتترول (دفات أعمال)
١ ٨٢٤ ٩٥٠	١ ٨٦٣ ٩٥٠	دفعات احمد عرابي والطلانغ
١٣٤ ٩١١ ٦٣٣	١٤٨ ٠٣٠ ٢٤٠	المعاش التكميلي
١ ٦٤٠ ٤١٧ ٨٥٢	١ ٩٥٤ ٧٢٢ ٦٨٦	

٢٠- التزامات ضريبية متداولة

يتمثل رصيد التزامات ضريبية متداولة في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٤٩ ٣٧٠	٣ ١٧٩ ٣٦٣	ضرائب خصم
٢٣ ٩٢٥ ٧٣٥	٢٩ ٩٤٠ ٩٨٥	الضريبة على القيمة المضافة
٢ ٤٣٧ ٣٩٨	٥٥ ١٩٣ ١٠٦	ضرائب كسب عمل
--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	ضريبة الدخل التقديرية
٣٠ ٠١٢ ٥٠٣	٨٩ ٣١٣ ٤٥٤	

٢١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيه مصري لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان وأربعون مليون جنيه مصري لا غير) موزع على عدد ٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم عشرة جنيهات وجميعها أسهم نقدية. وقد تم الاكتتاب في رأس المال على النحو التالي:

نسبة المساهمة	قيمة المساهمة	
%	جنيه مصري	
٨٠ %	١٩٢ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (ايجاس)
٢٠ %	٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	مساهمون آخرون (مصريون وأجانب)
١٠٠ %	٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٢- الاحتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٩/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المحول خلال الفترة	٢٠١٩/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١ ٧٥٨ ٣٠٠	--	١ ٧٥٨ ٣٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	احتياطي قانوني
٢٩ ٧٥١ ٧١٠	--	--	٢٩ ٧٥١ ٧١٠	احتياطي عام*
١٠ ٣١٠ ٦٥٧	--	--	١٠ ٣١٠ ٦٥٧	احتياطي رأسمالي
٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	--	--	٢٨ ٤٢١ ٥٥٦	احتياطي إسكان عاملين
٥٣٤ ٦٨٩ ٣٥٧	--	٢٠٠ ٠٠٠	٥٣٤ ٤٨٩ ٣٥٧	احتياطي تمويل مشروعات الغاز
١٥ ٥٢٨ ١٦٧	--	--	١٥ ٥٢٨ ١٦٧	احتياطي ارتفاع أسعار أصول
٦٨٠ ٤٥٩ ٧٤٧	--	١ ٩٥٨ ٣٠٠	٦٧٨ ٥٠١ ٤٤٧	

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 واحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي والاحتياطي الرأسمالي بغرض تمويل التوسعات المستقبلية في أنشطة الشركة ويستخدم احتياطي ارتفاع أسعار أصول في تمويل شراء وتحديث الأصول الثابتة بالشركة.

٢٣- المعاملات غير النقدية

٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	
(١٩٧ ٦٤١ ٣٥١)	٢٣- ١ الاطراف ذوي علاقة – أرصدة مدينة
٢٠٤ ١٤٢ ٩٧١	الزيادة في الاطراف ذوي علاقة – أرصدة مدينة
٦ ٥٠١ ٦٢٠	استثمارات
	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية
٢٧١ ٥٠٣ ٦٢٤	٢٣- ٢ دائنون وأرصدة دائنة أخرى وذات علاقة (عملاء)
٥٥٢ ٦٣٢	الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	تسوية على الأرباح المرحلة
٢٧١ ٠٥٦ ٢٥٦	ضريبة الدخل التقديرية
	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

٢٤- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٦٣٣ ٩٩٨ ٢٢٢ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠%) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٢٩٩ ١٩١ ٢٦٠ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٦٦٦ ١٩٢ ٣٧ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠%) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبيانها كالتالي:-

٢٠١٩/٣/٣١	العملة
٣١ ١٩٠ ٠٦٧	جنيه مصري
٢ ٧٥١ ٥٦٠	دولار أمريكي
٣ ٢٥١ ٠٣٩	دينار اردنى

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٥- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦ ٤١١ ٣١٤	٥٥ ٩٤٦ ٥٧٤
١١٦ ٠٨١ ٣٧٣	١٧٧ ٧٤٢ ٧٢٨
١١٩ ٧٧٢ ١٣٥	١٣١ ٥٣٢ ٥٧٩
٦٧ ٦٤٧ ٣٣٩	١٤٤ ٣٦٩ ٤٩١
٧٧ ٤٢٣ ١٠٣	٩٧ ٣٥٥ ٤٤٥
٣٩٧ ٣٣٥ ٢٦٤	٦٠٦ ٩٤٦ ٨١٧

توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية
وبورسعيد والإسماعيلية
اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادي
عمولة بيع الغاز وإدارة وإشراف الشبكة
توصيل الغاز للمصانع ومشروعات خارجية ومشروع الاردن
توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء

٢٦- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٨ ٥٦٤ ٩٤٥	٣٤٨ ١٦٦ ٧١٦
١٠٥ ٣٠١ ٦٤٧	١٦٧ ٧٩٤ ٠٩٢
٨٣ ٠٩١ ٣٦٨	٢٠٣ ٩٧٧ ٩٧٩
٣١ ٤٧٩ ٦٤٥	٤٥ ٩٧٢ ١٢٨
٤٩٨ ٤٣٧ ٦٠٥	٧٦٥ ٩١٠ ٩١٥

الأجور
مستلزمات سلعية
مستلزمات خدمية
مصروفات أخرى

٢٧- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ٢٧٥ ٦٠٨	٥٣ ١٧٤ ٩٣٢
٣ ٣٧٦ ٠٢٢	٥٦٣ ٣٩٩
٤ ٣١٧ ٠٠٧	٤ ٦١٤ ١٠٨
٥٣٤ ٢٣٢	٢٣١ ٧٨٤
٢٥ ٠٩١	--
٣٩ ٥٢٧ ٩٦٠	٥٨ ٥٨٤ ٢٢٣

أجور
أدوات مكتبية وقطع غيار
خدمات وصيانة
إيجارات ورسوم حكومية
تبرعات وتعيضات

٢٨- 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 ٢٠٢ ٨٢١ ١٠ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبة ١.٧٨% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ٥٥ ٩٤٦ ٥٧٤ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٣٠%) والتي تمثل نسبة ٩.٢٢% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٧٢٨ ٧٤٢ ١٧٧ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠%) والتي تمثل نسبة ٢٩.٢٨% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة وإشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٤٣٨ ٣٨٥ ٨٩ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ٤.٧٣% من إجمالي إيرادات الشركة.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٩- ربحية السهم

بلغ نصيب السهم في صافي ارباح الفترة بعد الضرائب في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٠,٣٧ جنيه مصري ببيانها كما يلي:-

٢٠١٨/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٣ ٥٤٨ ٩٨٩)	٨ ٩٢٦ ٧٥٠	صافي ارباح / (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	يقسم على
(٠,٥٦)	٠,٣٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		ارباح / (خسارة) السهم

٣٠- الأرباح المرحلة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣١٧ ٤٨٢	٦٧١ ٥٤٤	الرصيد في بداية الفترة
٤١٦ ٢١٨	--	يضاف
--	٥١٩ ٧٧٤	تخفيض إهلاك المباني
٢٥٥ ٣٢٦	٥٥٢ ٦٣٢	أرباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩
٦٧١ ٥٤٤	١ ٠٧٢ ٤٠٦	تسوية أرصدة دائنة تخص سنوات سابقة
		إجمالي
(١ ٣١٧ ٤٨٢)	--	يخصم
(١ ٣١٧ ٤٨٢)	--	توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨
٦٧١ ٥٤٤	١ ٧٤٣ ٩٥٠	اجمالي
		الرصيد في نهاية الفترة

٣١- الموقف الضريبي

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ والذي حل محله القانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ وتعديلاته. وحيث أن الشركة بدأت نشاطها في ديسمبر ١٩٨٣ فإن فترة الإعفاء الضريبي انتهت في ٣١ ديسمبر ١٩٨٩، وفيما يلي تفصيل كل ضريبة على حدة :-

- ١/٣١ ضرائب أرباح شركات الأموال
- السنوات من ١٩٨٩ وحتى ٢٠٠٩
- تم الفحص والربط والسداد وتم استصدار نموذج ٩ حجز رصيد دائن لصالح الشركة عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠١
- السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٤
- تم الانتهاء من اللجنة الداخلية للسنوات ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٤ وتم الربط من قبل المأمورية .
- السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٧
- تم اعداد وتقديم الاقرارات الضريبية على ضريبة الاشخاص الاعتبارية وفقا لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية في المواعيد القانونية ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتي تاريخه.

٢/٣١ ضريبة الاجور والمرتبات (كسب العمل)

- السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم الفحص و سداد الضريبة المستحقة لمأمورية ضرائب كبار الممولين.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

- السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٢

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الاعتراض على النموذج في المواعيد القانونية وصدر قرار بإعادة فحص السنوات فعلياً وتم تقديم المستندات للمأمورية وجاري الفحص.

- السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٨

الشركة منتظمة في سداد الضريبة شهرياً في المواعيد القانونية ولم يتم الاخطار بالفحص.

٣/٣١ ضرائب الدمغة النوعية

- السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٥

تم الانتهاء والمحاسبة الضريبية حتى سنة ٢٠٠٥.

السنوات من ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠

تم الفحص تقديرياً وتم التظلم عليه وتم انهاء اعمال الفحص الفعلي والتظلم على نتيجة الفحص وتم لحالة الخلاف الى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن لتلك السنوات بتأييد المركز وتم الطعن عليه أمام القضاء.

السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٤

تم اخطار الشركة بطلب بالفحص من قبل المأمورية المختصة وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ دمغة وتم التظلم على النموذج في الموعد القانوني وتم استصدار قرار بإعادة الفحص وتم إعادة الفحص مع المركز الضريبي لكبار الممولين وتم التظلم على نتيجة إعادة الفحص وجارى تحديد ميعاد لجنة داخلية .

٤/٣١ ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

- السنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٥

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

تم انهاء فحص تلك السنوات وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات ٢٠١٨/٢٠١٦

صدر القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ وقامت الشركة بإعادة التسجيل فى ضريبة القيمة المضافة.

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ولم يتم الاخطار بالفحص حتى تاريخه.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

١/٣٢ خطر الائتمان: يتمثل خطر الائتمان في قدرة مدينو الشركة الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم للشركة، هذا ويتمثل معظم مدينو الشركة في العملاء والأرصدة المدينة والشركات الشقيقة، ويتمثل معظم العملاء في هيئات حكومية وشركات قطاع الأعمال العام والشركات الشقيقة، وتقوم الشركة بمتابعة مديونيتها لدى هذه الهيئات والشركات.

٢/٣٢ 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.

٣/٣٢ خطر السوق: يتمثل في أمكانية التغير المستقبلي في قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل في عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٤/٣٢ 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.

٥/٣٢ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ مارس ٢٠١٩ :

<u>العملة</u>	<u>الرصيد بالعملة فائض</u>
جنيه استرليني	٨٠٨
دولار أمريكي	٧٠٩٤٥٥٢
يورو	٨٤٣٧٩
دينار كويتي	١٤٦٢٠
دينار اردنى	٦٨٩٣٠

٦/٣٢ 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.

٧/٣٢ اهداف واساليب إدارة راس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلا مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها ، وهي في هذا الصدد تنظر في المقام الاول لراس المال المدفوع والاحتياطيات مع المتاح من تمويل من الشركة القابضة كبنود لإدارة راس 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 الداخلى ممثلا في راس المال بهدف تخفيض المصاريف التمويلية وتعظيم العائد للمساهمين.

٣٣- الموقف القانوني

تتمثل طبيعة الدعاوى القضائية المكون لها مخصص في بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتي مازالت منظورة امام جهات التقاضى على جميع مستوياتها ، ولم يصدر بها حكم نهائى بات حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ والرصيد كافى ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشئون القانونية بالشركة (ايضاح - رقم ١٦).

٣٤- أحداث هامة

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

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

ثانياً: تعدل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المستقلة و(١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة، و(٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، و(٢٤) ضرائب الدخل و(٢٩) تجميع الاعمال، و(٣٠) القوائم المالية الدورية، و(٣١) اضمحلال قيمة الأصول و(٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، و(٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى، من معايير المحاسبة المصرية.

ثالثاً: يضاف الى معايير المحاسبة المصرية المشار إليها، معايير جديدة بأرقام (٤٧) الأدوات المالية (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، كما يضاف تفسير محاسبى مصرى رقم ١ ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، الى ذات المعايير.

رابعاً: تلغى المعايير أرقام (٨) عقود الإنشاء، و(١١) الإيراد، و(٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي من معايير المحاسبة المصرية المصدرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .

وتقوم الادارة حالياً بتقييم الآثار المتوقعة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها.