

# مصطفى شوقي و شركاه

شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية الدورية عن الستة أشهر المالية المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

## المحتويات

<u>صفحة</u>	
٣-١	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥	قائمة الدخل عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٦	قائمة الدخل الشامل عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٨	قائمة التدفقات النقدية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢٦ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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، وتتحصر 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نحو مبلغ ٢٥,٢٤ مليون جنيه مصري متضمن المخصصات التالية:
- رصيد مخصص الضرائب بنحو مبلغ ٢٣,٧٤ مليون جنيه مصري، حيث قد قامت الهيئة المصرية العامة للبتروك بسداد نحو مبلغ ٨٢٤,٩٧ 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 ضريبية كسب عمل عن سنوات سابقة، ونحو مبلغ ٢٦,٦٠ مليون جنيه مصري لضريبة القيمة المضافة عن إقرار شهر ديسمبر ٢٠١٦ وعن شهر يونيو ٢٠١٧ وتسوية نحو مبلغ ١٨٣,٧٥ مليون جنيه مصري لضريبة القيمة المضافة ونحو مبلغ ٣٤٩,٨٢ مليون جنيه مصري لضريبة كسب عمل، وقد قامت الشركة بسداد نحو مبلغ ٢٧٣,٥٢ 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 ١٥١,١٢ مليون جنيه مصري مستحق للهيئة ليصبح رصيد المديونية المستحقة على الشركة للهيئة المصرية العامة للبتروك بنحو مبلغ ٥٥١,٤٥ مليون جنيه مصري (إيضاحات أرقام ١٦، ١٩).



مصطفى شوقي وشركاه

• رصيد مخصص المطالبات القانونية بمبلغ ١,٥ مليون جنيه مصري لمواجهة الالتزامات القضائية المحتملة على الشركة، بلغ ما تم حصره منها نحو مبلغ ٢٨,٠٨ مليون جنيه مصري وفقاً 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (إيضاحات أرقام ٩، ١٠، ١١، ١٢، ١٧، ١٨، ١٩).

- تم تصنيف الاستثمارات والبالغ قدرها في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نحو مبلغ ٢٦٠,١٧ مليون جنيه مصري كاستثمارات متاحة للبيع وتقييمها بالتكلفة على 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.

- تضمن رصيد العملاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ أرصدة متوقفة منذ أكثر من سنة بنحو مبلغ ٣٩,٤٠ 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 على 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 طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، كما أننا لم نوافق 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة 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:

- يتضمن بند الأصول الثابتة (أراضي) إيضاح رقم (٣):

- قطعة ارض 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 بالمعائنة وطالبت شركة غاز مصر بموافقتها بدراسة اقتصادية تفصيلية بتكلفة الإنشاء والتجهيز في حالة إنشاء مركز التدريب كمبني دائم أو كرفانات مكيفة طبقاً لما ورد بمحضر المعائنة، 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.
- استبعاد قطعة الأرض بمنطقة سموحة بالإسكندرية حيث بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٩ تم عقد جلسة لبيع الأرض بمنطقة سموحة بالإسكندرية وذلك بالمزاد بنظام الأظرف المغلقة في ذلك التاريخ وحولت إلي مزاد علني لبيعها بذات الجلسة.
- صدر قرار وزير 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: ٥ أغسطس ٢٠١٩





شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	ايضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٢٤.٠٢٣.٥٦٣	٣٤٨.٦٦٥.٧٨٠	(٣)	الأصول غير المتداولة
٢٦.٩٢٧.٥١٠	١٩.٥٦٧.١٢٠	(٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢.٥٣٨.٣٧٥	١١.٦١٩.٨٣٩	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٨.٧١٨.٤٠٢	٢٥٨.٦٩٨.٤٠٢	(٦)	قروض إسكان عاملين
٦٣٢.٢٠٧.٨٥٠	٦٣٨.٥٥١.١٤١		استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
			مجموع الأصول غير المتداولة
٨٢٥.٠٠٦.٥٠٦	٧٦٣.٥٥٦.٩٣٧	(٧)	الأصول المتداولة
٣٨٧.٦٠١.٨٢٥	٤٣٩.٢٤٦.٣٨٢	(٨)	المخزون (بالصافي)
٣٢٧.٣٤١.٠١٢	٣٣٥.١٤٩.٥٤١	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
٧٧١.٧٣٨.٣٩٦	٨٢١.٤٢٩.٨٠٣	(١٠)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٧٩.٨٠٥.١٨٥	٤٣٣.٢٩٢.٢٦٧	(١١)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
٣٢٣.٠٩٦.٠٩٣	٧٧٢.٧٩٢.٤٨٩	(١٢)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة
١٤٩.٥٢٦.٢٠٦	١٦٢.٢٠٨.٧٠٥	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٥٣.٦٣٥.٥٩٠	٥٢.٩٦٢.٥٠٠	(١٤)	أصول ضريبية متداولة
١١٦.٠٤٩.٩٩٠	١٥٠.٥٤٨.٦٩٥	(١٥)	ودائع مربوطة كضمان
٣.٣٥٣.٨٠٠.٣٥٣	٣.٩٣١.١٨٧.٣١٩		أرصدة لدي البنوك
٣.٩٨٦.٠٠٨.٢٠٣	٤.٥٦٩.٧٣٨.٤٦٠		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	(٢١)	حقوق الملكية
٦٧٨.٥٠١.٤٤٧	٦٨٠.٤٥٩.٧٤٧	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٧١.٥٤٤	١.٧٥٤.٦٣٤	(٢٠)	الاحتياطيات
٣٥.١٦٥.٩٩٨	١٤.٤٣٩.٥٠٠		أرباح مرحلة
٩٥٤.٣٣٨.٩٨٩	٩٣٦.٦٥٣.٨٨١		صافي أرباح الفترة / السنة
			مجموع حقوق الملكية
١٤.٠٥٧.٨٣٠	١٤.٠٥٧.٨٣٠		الالتزامات غير المتداولة
١٤.٠٥٧.٨٣٠	١٤.٠٥٧.٨٣٠		التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
١٣.٢٤٤.٣٦٥	٢٥.٢٤٤.٣٦٥	(١٦)	الالتزامات المتداولة
--	٢٤.٠٠٠.٠٠٠		المخصصات
١.٦٤٠.٤١٧.٨٥٢	٢.٠٨٠.٥٠٠.٣٨٨	(١٩)	دائنو التوزيعات
٩٥.٧٧٦.٤٦٠	٨.٨٨٢.٤٢٥	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١.٢٢٨.١٦٠.٢٠٤	١.٤٢٧.٥٧٣.١٦٤	(١٧)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء دائنة
٣٠.٠١٢.٥٠٣	٥٢.٨٢٦.٤٠٧	(٢٠)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
٣.٠١٧.٦١١.٣٨٤	٣.٦١٩.٠٢٦.٧٤٩		التزامات ضريبية متداولة
٣.٩٨٦.٠٠٨.٢٠٣	٤.٥٦٩.٧٣٨.٤٦٠		مجموع الالتزامات المتداولة
			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  
للشئون المالية

محاسب / عمرو حبيب

مراقب الحسابات

دكتور / أحمد شوقي  
MAZARS مصطفى شوقي

شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل  
عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u> <u>جنيه مصري</u>	<u>إيضاح</u> <u>رقم</u>	
٩٩٨ ٨٤٣ ٧١٧	١ ٣٥٢ ٤٤١ ٠٥٨	(٢٥)	إيرادات النشاط
(١ ٠٥٠ ١٥١ ٨١١)	(١ ٥١١ ٧١٩ ٣٨٤)	(٢٦)	<b>يخصم:</b> تكاليف النشاط
(٥١ ٣٠٨ ٠٩٤)	(١٥٩ ٢٧٨ ٣٢٦)		مجمل الخسارة
(٨٠ ٦٥٠ ٣٢١)	(١٠٢ ٤٩٧ ٠٢١)	(٢٧)	<b>يخصم:</b> مصروفات إدارية وعمومية
(٦٣٥ ٣٩٧)	(٦٠٩ ٩٥٢)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(٣٣٠ ٤٨٦)	(٧١٢ ٨٠٠)		إهلاك الأصول الثابتة
(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٦)	مخصصات مكونة
(١ ٤٠٠ ٠٠٠)	--	(١٢)	الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	(٢٠ ٠٠٠)		الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
<u>(١٤٤ ٣٢٤ ٢٩٨)</u>	<u>(٢٧٥ ١١٨ ٠٩٩)</u>		<b>إجمالي (خسائر) النشاط</b>
٨ ٦٧٥ ٥٢٧	٧ ٨٠٤ ١٠١		<b>يضاف:</b> عوائد دائنة
١٢٥ ٠٠٢ ١٠٥	٢٢٨ ٥٩٢ ١٩٠		إيرادات استثمارات
--	٥١ ١٨١ ٦٦٩	(٣)	أرباح رسالية
(١٠ ٦٤٦ ٦٥٦)	١٢ ٤٥٩ ٨٦١		<b>صافي أرباح / (خسائر) النشاط</b>
٣ ٧٠٠ ١٢٣	١٢ ٧٣٩ ٩٠٨		إيرادات متنوعة
١ ٣٩٠ ٢٤٨	(١٠ ٧٦٠ ٢٦٩)		(خسائر) أرباح تقييم فروق عملة
(٥ ٥٥٦ ٢٨٥)	١٤ ٤٣٩ ٥٠٠		<b>صافي أرباح (خسارة) الفترة قبل الضريبة</b>
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	--		ضريبة الدخل التقديرية
<u>(٧ ٥٥٦ ٢٨٥)</u>	<u>١٤ ٤٣٩ ٥٠٠</u>		<b>صافي أرباح (خسارة) الفترة بعد الضريبة</b>
<u>(٠.٣١)</u>	<u>٠.٦٠</u>	(٢٩)	<b>أرباح (خسارة) السهم</b>

- 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 الدخل الشامل  
عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٩

<u>٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
(٧ ٥٥٦ ٢٨٥)	١٤ ٤٣٩ ٥٠٠	أرباح (خسارة) الفترة
--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>(٧ ٥٥٦ ٢٨٥)</u>	<u>١٤ ٤٣٩ ٥٠٠</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 للشئون المالية

محاسب / عمرو حبيب



**شركة غاز مصر**  
**" شركة مساهمة مصرية "**  
**قائمة التغير في حقوق الملكية**  
**عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩**

المجلس الإداري الملكى خليفة مبروك ٩٤٥.٠٨٣.٩٧٤	صافي الربح / خسارة الفترة خليفة مبروك ٢٥٦.٠٣.٢١٦	الأرباح المربطة خليفة مبروك ١.٣١٧.٤٨٢	الاحتياطيات خليفة مبروك ٧٨٨.١٣٢.٢٢٦	رأس المال خليفة مبروك ١١٢.٠٠٠.٠٠٠	إجمالي رقم (٢٢.٤١)
٧٥٥.٣٢٧	--	١٥٥.٣٢٧	(١٣٠.٠٠٠.٠٠٠)	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(٢٢.٤١)
(٣٦.٥١٢.٥٢٧)	(٣٢٨.٢٢١)	--	٣٢٨.٢٢١	--	--
(٣٦.٥١٢.٥٢٧)	(٢٦.٥١٢.٥٢٧)	--	--	--	--
(٣٦.٥١٢.٥٢٧)	١.٢١٧.٤٨٢	(٣١٧.٤٨٢)	--	--	--
(٣٦.٥١٢.٥٢٧)	(٣٥.٦٠٣.٢٦٦)	(١.٣١٧.٤٨٢)	٣٢٨.٢٢١	--	(٣٠)
(٧.٥٥٦.٧٨٥)	(٧.٥٥٦.٧٨٥)	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
(٧.٥٥٦.٧٨٥)	(٧.٥٥٦.٧٨٥)	--	--	--	--
(٧.٥٥٦.٧٨٥)	(٧.٥٥٦.٧٨٥)	٧٥٥.٣٢٧	١٧٨.٥٠١.٤٤٧	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	--
٩١٦.٢٠٠.٤٨٩	--	--	--	--	--
٤١٦.٢١٧	--	٤١٦.٢١٧	--	--	(٣٠)
٤٢.٧٢٢.٧٨٢	٤٢.٧٢٢.٧٨٢	--	--	--	--
٤٢.٧٢٢.٧٨٢	--	--	--	--	--
٤٢.٧٢٢.٧٨٢	٢٥.١٦٥.٩٩٨	١٧٦.٥٤٤	١٧٨.٥٠١.٤٤٧	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	--
٩٥٤.٣٢٨.٩٨٩	٢٥.١٦٥.٩٩٨	١٧٦.٥٤٤	١٧٨.٥٠١.٤٤٧	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	--
٩٥٤.٣٢٨.٩٨٩	--	٥٢٣.٣١٦	--	--	(٣٠)
٥٢٣.٣١٦	--	--	--	--	--
--	(١.٧٥٨.٣٠٠)	--	١.٧٥٨.٣٠٠	--	--
--	(٣٠٠.٠٠٠)	--	٣٠٠.٠٠٠	--	--
(٣٢.٦٨٧.٩٢٤)	(٣٢.٦٨٧.٩٢٤)	--	--	--	--
--	(٥١٩.٧٧٤)	٥١٩.٧٧٤	--	--	--
(٣٢.٦٨٧.٩٢٤)	(٣٥.١٦٥.٩٩٨)	٥١٩.٧٧٤	١.٩٥٨.٣٠٠	--	--
١٤.٤٢٩.٥٠٠	١٤.٤٢٩.٥٠٠	--	--	--	--
١٤.٤٢٩.٥٠٠	--	--	--	--	--
١٤.٤٢٩.٥٠٠	١٤.٤٢٩.٥٠٠	١.٧٥٨.٣٢٤	١٧٨.٤٥٩.٢١٧	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	--
٩٣٦.٦٥٣.٨٨١	١٤.٤٢٩.٥٠٠	١.٧٥٨.٣٢٤	١٧٨.٤٥٩.٢١٧	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	--

رئيس مجلس الإدارة / العضو المنتدب  
**مهندس / وائل احمد جويلا**

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨  
 والتدويرات على حقوق الملكية عن المجموعة المالية من ٣٠ أغسطس ٢٠١٧  
 والتغير في حقوق الملكية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
 تدويرات على أرباح مرحلة  
 التدويرات بخلاف الدخل الكامل  
 المحوّل إلى احتياطي راسمى طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨  
 توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨  
 تدويرات على أرباح مرحلة  
 إجمالي التدويرات بخلاف الدخل الكامل  
 الدخل الكامل  
 صافي (خسائر) الفترة  
 الدخل الكامل الأخر  
 إجمالي الدخل الكامل  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨  
 التدويرات في حقوق الملكية عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 تدويرات على أرباح مرحلة  
 الدخل الكامل  
 صافي (خسائر) الفترة  
 الدخل الكامل الأخر  
 إجمالي الدخل الكامل  
 الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
 الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩  
 التدويرات بخلاف الدخل الكامل  
 المحوّل إلى احتياطي قرضي طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩  
 المحوّل إلى احتياطي تمويل مشروعات الخزّير طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩  
 توزيعات أرباح طبقاً لقرار الجمعية العامة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩  
 تدويرات على أرباح مرحلة  
 إجمالي التدويرات بخلاف الدخل الكامل  
 الدخل الكامل  
 صافي (ربح) الفترة  
 الدخل الكامل الأخر  
 إجمالي الدخل الكامل  
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة متممة للوائح المالية وتقرأ معها.  
 مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية  
**محاسب/ عمرو حبيب**

شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية  
عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٥ ٥٥٦ ٢٨٥)	١٤ ٤٣٩ ٥٠٠	
٩ ٦٦٧ ١٦٧	٢٥ ٦٤٧ ٦٤٨	(٣)
(١٢٥ ٠٠٢ ١٠٥)	(٢٢٨ ٥٩٢ ١٩٠)	
--	٢٠ ٠٠٠	(٦)
(٨ ٦٧٥ ٥٣٧)	(٧ ٨٠٤ ١٠١)	
--	(٥١ ١٨١ ٦٦٩)	
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)
(١٨ ٢٦٩ ٥٩٩)	--	
١ ٤٠٠ ٠٠٠	--	(١٢)
(١ ٣٩٠ ٢٤٨)	١٠ ٢٦٠ ٢٦٩	
(١٣٧ ٨٢٦ ٦٠٧)	(٢٢٤ ٧١٠ ٥٤٣)	
٧٩ ٧٢٢ ١٩٠	٧١ ٤٤٩ ١١٩	(٧)
(٥ ٥٨٨ ٢٤٣)	(٥١ ٦٤٤ ٥٥٧)	(٨)
(١٠٤ ٦٥٠ ٥٩٩)	(٥٧ ٤٩٩ ٩٣٦)	(١٠، ٩)
(٢٦ ٤٨١ ٦٦٢)	(٤٨ ٨٩٣ ٩٦٩)	(١١، ١/٢٣)
(١٣٧ ٦٨٢)	٦٧٣ ٠٩٠	(١٤)
(٣٦١ ٧٩٦ ٦٥٦)	(٤٣٩ ٧٤٠ ١٦٣)	(٥، ١٢)
٨ ٠٤٧ ٢٩٤	(١٢ ٦٨٢ ٤٩٩)	(١٣)
١٩١ ٣٠٣ ٤٠٨	١٨٩ ٤١٢ ٩٦٠	(١٧)
٣٣٠ ٥٥٤ ٥٥٥	٣٥٤ ٣٣٣ ١٥٦	(٢/٢٣)
٦٩ ٣٩٥ ٧٠٠	٢٢ ٨١٣ ٩٠٤	(٢٠)
١٢ ٤٣٢ ٧١٠	٢٢ ٧١٦ ٧١٩	
٥٤ ٩٧٤ ٤٠٩	(١٧٣ ٧٧٢ ٧١٩)	
١ ٠٠٩ ٣٨٥	٩٦٢ ٣٠٣	(١٢، ٥)
(٣٦ ٧١١ ٨١٨)	(٤٣ ٠٦٢ ٧٤٦)	(٣)
--	٥٣ ٣٧٢ ٢١٢	
(٩ ٥٢٢ ٤٣٨)	٧ ٣٦٠ ٣٩٠	(٤)
٨ ٦٧٥ ٥٣٧	٧ ٨٠٤ ١٠١	
١٠٨ ٨١٥ ٧٣٤	٢٠١ ٢٨٢ ٣٥٧	
٧٢ ٢٦٦ ٤٠٠	٢٢٧ ٧١٩ ٦١٧	
(٧ ٣٨٢ ٥٢٧)	(٨ ٦٨٧ ٩٢٤)	
(٧ ٣٨٢ ٥٢٧)	(٨ ٦٨٧ ٩٢٤)	
١ ٣٩٠ ٢٤٨	(١٠ ٧٦٠ ٢٦٩)	
١٢١ ٢٤٨ ٥٢٩	٣٤ ٤٩٨ ٧٠٥	
٤٨ ٦٣٨ ٦٦٩	١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠	
١٦٩ ٨٨٧ ١٩٨	١٥٠ ٥٤٨ ٦٩٥	(١٥)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح / (خسارة) الفترة المالية قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك الأصول الثابتة

إيرادات الاستثمارات

الاضمحلال في استثمارات مالية متاحة للبيع

عوائد دائنة

أرباح رأسمالية

المكون من المخصصات

المستخدم من المخصصات

الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

خسائر / (أرباح) تقييم فروق العملة

(خسائر) التشغيل

النقص في المخزون

(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ

(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة

(الزيادة) في شركات ذات علاقة - أرصدة مدينة

النقص (الزيادة) في ودائع مربوطة كضمان

(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

(الزيادة) النقص في أصول ضريبية متداولة

الزيادة في شركات ذات علاقة - أرصدة دائنة

الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى وذات علاقة (عملاء)

الزيادة في التزامات ضريبية متداولة

ضريبة مسددة على أرباح الاستثمارات

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مقبوضات في قروض إسكان العاملين

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

التغير في مشروعات تحت التنفيذ

عوائد دائنة

مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(توزيعات) أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

أثر التخفيض في أسعار الصرف

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 / وائل أحمد جويد

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب / عمرو حبيب

## فهرس الإيضاحات

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>	<u>رقم الإيضاح</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 لدي 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	الاحتياطيات	-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 السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ولانحته 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 ولانحته 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 ابريل ١٩٩٢.

**٦/١ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية الدورية للشركة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٥ أغسطس 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 المصري وهي عملة التعامل للشركة، ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة، وفي تاريخ كل ميزانية:

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

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

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

## ٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

## ٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

## ١/٤/٢ الاعتراف والقياس الأولى

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل، وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم 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 جنية 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 الأولى تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها، وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يكون الأصل متاحاً لتشغيله في الغرض الذي اقتنى من أجله، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال ان وجدت.

#### 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.



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 بناء على المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية. ويمكن تقدير نتائج المعاملة بدرجة يعتمد عليها عندما تستوفي الشروط التالية مجتمعة:

- عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
  - عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المنشأة مرجح الحدوث.
  - عندما يمكن قياس مدي ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.
  - 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 بناء 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 أثبات 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 متي بلغ الاحتياطي ٥٠% من راس 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 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.

٤/١٢/٢ احتياطي رأسمالي

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

٥/١٢/٢ احتياطي إسكان عاملين

تم تكوينه 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.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الاساسى للشركة فى الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول بحد أقصى ٣٠ مليون جنيه مصري فى السنة، وما زاد عن ذلك يعرض على مجلس إدارة الشركة.

#### ١٤/٢ ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة

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

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

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

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل فى حالة أن الربح الضريبي فى المستقبل من المتوقع أن يكون متاحًا لمقابلة استخدام لأصل. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة للمدى الذى لا يكون متوقعًا وأن الميزة الضريبية المتعلقة بها سوف تتحقق.

#### ١٥/٢ النقدية وما فى حكمها

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

#### ١٦/٢ مدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم تسجيل المدينون بالقيمة الاسمية مخصوصاً 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 التى تم تغييرها بعد آخر قوائم مالية سنوية صدرت والتى سوف تنعكس على القوائم المالية السنوية التالية طبقاً للفقرة (٢٨) للمعيار المحاسبى المصرى 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 التى تستحق خلالها.







شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦ ٧٦٨ ٥٥٦	١٩ ٢٣٩ ٨٠٥
٢٦ ٤٧٩	١٥٢ ٨٠٣
١٣٢ ٤٧٥	١٧٤ ٥١٢
٢٦ ٩٢٧ ٥١٠	١٩ ٥٦٧ ١٢٠

دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة  
إنشاء مخازن اضافية - أبورواش  
مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)

٥- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٨٣٩ ٦١٩ ١١١ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	%٤٠	شركة الغاز الطبيعي للسيارات (كار جاس)
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٠	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%١٥	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٦٧ ٣٢٠ ٠٠٠	٦٧ ٣٢٠ ٠٠٠	%١٥,٠٨	شركة إسكندرية للصيانة البترولية (بترمنت)
٨ ١٦٠ ٠٠٠	٨ ١٦٠ ٠٠٠	%٢٠	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	%٢٧	الشركة المصرية لتوزيع البوتاجاز (بوتاجاسكو)
٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	%٣٠	*٤ الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	%٢٥	شركة الخدمات البترولية (بتروتريد)
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	%٢٠,٩٥	الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).
٣٤ ٦٧٥ ٥٣١	٣٤ ٦٧٥ ٥٣١	%٣٠	*١ شركة ميجاس
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	%١٠	*٢ الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك)
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	%٤٩	*٥ شركة يونيون جاس (يو جي سي)
٤ ٥٤٢ ٨٧١	٤ ٥٤٢ ٨٧١	%١	*٣ شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
٧٣ ١٤٥	٧٣ ١٤٥		*٣ الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية (لم تبدأ النشاط)
--	--		
٢٦٠ ١٧١ ٥٤٧	٢٦٠ ١٧١ ٥٤٧		

يخصم:-

الإضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

شركة روجتك قيمة الاستثمار بالكامل  
شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل  
شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد

(٤٨٠ ٠٠٠)	(٥٠٠ ٠٠٠)
(٩٠٠ ٠٠٠)	(٩٠٠ ٠٠٠)
(٧٣ ١٤٥)	(٧٣ ١٤٥)
(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.

- تم تشكيل لجنة لدراسة الأمر في ضوء متطلبات معايير المحاسبة المصرية بالتنسيق مع الهيئة المصرية العامة للبترول والشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) وجاري عمل اللجنة وسوف يتم إعادة معالجة الاستثمارات في ضوء ما تنتهي إليه اللجنة.

\* وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٠ المنعقدة بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠١٠ على تعديل نسبة المساهمة في شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد من ٢٤% إلى ١% ، لذلك تم تحويل الفرق إلى الأرصدة المنينة، 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 وجاري المتابعة بالتنسيق مع الإدارة العامة للشئون القانونية.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

\*١ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٤ على السير في الإجراءات نحو تصفيه شركة ميجاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة ميجاس على التصفية واختيار مصرفى 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 الاقليمية 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 اللبية المصرية للغازات والخدمات النفطية البالغ قدرها ٢٢٩ ٨١ جنيه مصرى وتحميل قيمة الاضمحلال على قائمة الدخل عن سنة ٢٠١٢.

\*٤ وافق مجلس إدارة الشركة في جلسته رقم (٥) بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩ على شراء نسبة ١١% من حصة الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) في راس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس) من اجمالى حقوق ملكية شركة تاون جاس في بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة ٢٠,٢ مليون جنية مصرى على ان يتم سداد قيمتها خصماً من حصة شركة غاز مصر في توزيعات أرباح شركة تاون جاس السنوية لتصبح نسبة مساهمة شركة غاز مصر في راس مال شركة تاون جاس ٤١% ولم يتم تسجيلها في الدفاتر لحين اتمام نقل الملكية.

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

**٧- المخزون (بالصافي)**

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١٣ ٧٨٣ ٤٦١	٧٤٣ ١٣١ ٣٩٥	خامات
٢٣ ٣٣٩ ٥٠٠	٢٢ ٥٤٢ ٤٤٧	قطع غيار
٨٣٧ ١٢٢ ٩٦١	٧٦٥ ٦٧٣ ٨٤٢	
<b>يخصم</b>		
(٢ ١١٦ ٩٠٥)	(٢ ١١٦ ٩٠٥)	الاضمحلال في المخزون
٨٣٥ ٠٠٦ ٠٥٦	٧٦٣ ٥٥٦ ٩٣٧	

**٨- أعمال تحت التنفيذ**

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٨٢ ٢٤٦ ٤٣٩ جنيه مصري والذي يتمثل في قيمة تكاليف قيام الشركة بأعمال توصيل الغاز للمنازل بوسط الدلتا ومناطق أخرى دون وجود أية إيرادات محققة عن هذه التكاليف.



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل صافي رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠.٩٧٢.٣٧٠	١٣٣.٩١٩.٢٤٢	الهيئة المصرية العامة للبترول
١٧.٦١٣.٣١٨	٨٧٤.٠٣٩٦	شركة بترول بلاعيم (بترو بل)
١٦.٨٧٤.١٤٢	٢٠.٠٨٧.٨٨٤	شركة بترول خليج السويس (جابكو)
٣.١٦١.٨٣٤	٥٣.٠١١٥	الجمعية التعاونية للبترول
٩.٥٠٠.٥٨٥	٩.٠٣٦.٢٨٩	عملاء منازل
٤٨.٣٦٥.٨٧٧	٧٢.٥٩٤.٠٤٠	عملاء اخرون
٧٥.٤٩١.٢٢٣	٣٨.٦٠٠.٢٧٥	(مشروع الاردن)
١٢.٥٩٣.٢٩٥	١٤.٤٤٥.٣٣٦	شركة بتروجيت
١٤.٨٦٣.٧٠١	٨.٣٨٧.٥٣٠	شركة السويس للزيت (سوكو)
٢.١٥٨.١٢٩	٣.٦٧٢.١٤٨	النوران للسكر
٥.٨٤٧.٥٦٥	٣.٨٢٧.٣٠٨	الامل للبترول
٧٢.٨٤٠.٩٠٤	--	العاصمة الادارية
٣.٨٩٢.٠٠٠	٧.٠٦٣.٠٠٠	جهاز مدينة الشروق
٧.١٦٣.٩٠٢	٤.٤٨٣.٢٥٦	المتحدة لمشقات الغاز
٥.٥٧١.٢٠٠	٥.٥٧١.٢٠٠	مصر للتنمية السياحية ( اميكو )
٢.٥٤٦.٦٥٢	١.٨٨١.٦٨٢	خالده للبترول
٤.١٥٧.٨٦٢	٧٩٨.٠٢٨	الفرعوني
٢.٢١٦.٧٩٦	٣٦٢.٢٤٣	قارون للبترول
٣٢٥.٨٣١.٣٥٥	٣٣٣.٩٩٩.٩٧٢	
(٤.٢١٥.٩٢٢)	(٤.١٠٤.٤٥٤)	<b>يخصم:</b>
٣٢١.٦١٥.٤٣٣	٣٢٩.٨٩٥.٥١٨	الاضمحلال في رصيد العملاء
٥.٧٢٥.٥٧٩	٥.٢٥٤.٠٢٣	أوراق قبض
٣٢٧.٣٤١.٠١٢	٣٣٥.١٤٩.٥٤١	

١٠- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل صافي رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٨.٠٨٠.٨٧٦	٦٧٦.٥٢٥.٧٢٦	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٣٢.٤٩٤.٧٨٨	١٢٠.٢٣٣.٣٨٥	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٢.٢١٨.٩١٧	٢٥.٨٥٧.٦٦٧	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢.٠٧٥.٧٠٦	٢.٠٧٥.٧٠٦	كار جاس
١٩.٣٢٣	--	غاز تك
٦٣٢.٨٦٤	٦٣٢.٨٦٥	صيانكو
٧٧٥.٥٢٢.٤٧٤	٨٢٥.٣٢٥.٣٤٩	
(٣.٧٨٤.٠٧٨)	(٣.٨٩٥.٥٤٦)	<b>يخصم</b>
٧٧١.٧٣٨.٣٩٦	٨٢١.٤٢٩.٨٠٣	الاضمحلال في الاطراف ذوى علاقة - عملاء



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " للإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١ - أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠	الحركة خلال الفترة		الرصيد في ٢٠١٩/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
جنيه مصري	دائن	مدين	جنيه مصري			
٤٣٦ ١٨٩	-	٧ ٦٨٢	٤١٨ ٥٠٧	معارين	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٥ ٤٣٥ ٤٤٩	-	١ ٨٨٦ ٢٩٣	١٣ ٥٤٩ ١٥٦	تصاريح	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١١٧ ١٠٤ ٨٧٣	٣ ٩٢٢ ٢٣٧	٤٩ ٥٥٣ ١٥٠	٧١ ٤٨٤ ٠٦٠	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الملك)
١٦٢ ٦٦٣ ٧٠٥	٣٩٠ ٣٩٥ ٦٠٠	٣٨٦ ٧١٦ ٥١٥	١٦٦ ٣٤٢ ٧٩٠	اعتمادات مستندية	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٦ ١٦٦ ٩٣٩	-	-	٦ ١٦٦ ٩٣٩	موردون	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٤٢ ٠٧٢ ٩٢٠	٥٠ ٩٧٧ ٢٣٠	٥٢ ٠٧٩ ٩٨٣	٤٠ ٩٧٠ ١٦٧	بضاعة أمالة	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣٧ ١٣٤	-	٣٧ ١٣٤	-	معارين	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٦ ٩٦٨ ٣٩٨	١ ٧٩٦ ٦١٧	١ ٥٦٧ ٧٠٣	٧ ١٩٧ ٣١٢	تأمين اصحال	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٧٥ ٣٠٣	٣١ ٠٩٩	١٠٦ ٤٠٢	-	معارين	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٤ ٩٧١ ٣٤١	-	٤ ٠٠١ ٥١٦	٩ ٩٧٢ ٥٢٥	تأمين اصحال	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢ ٤٦١ ٥٦٧	-	٧٤٥ ٨٥٢	١ ٧١٥ ٧١٥	بيع بالاجل	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٣٧١ ٩٢٧	-	١٧٥ ٥٢٦	١٩٦ ٣٩١	معارين	استثمار بنسبة ٢٥%	شركة الخدمات الهوائية (ترو فريد)
٥٦ ٥٢٥	٢٥ ٣٥٠	-	٨١ ٧٧٥	معارين	استثمار بنسبة ١٠%	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
١١ ٣٩٤ ٠٧٤	٣٧٠ ٠٢٢	٤٠ ٤٩٧	١١ ٧٢٣ ٥٩٩	مهمات	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٩ ٧٩٣ ٢٠٦	١٢ ٣١٢ ٢٣١	١٢ ٧٢٥ ٨٨٤	٢٨ ٤١٩ ٥٥٣	اصحال	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٦ ٩٢٢ ٠٨٧	٢ ٨٦٠ ٧٢٤	٥ ٤٣٥ ٢٥٣	١٤ ٣٤٧ ٥٦٨	مهمات معارة	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٤ ٥٩٣ ١١٣	٢٠١ ٢٨٢ ٣٥٨	٢٠٥ ٨٧٥ ٤٧١	-	ارباح	استثمار	شركة جاس كول ، بترومننت، بوتاجاسكو ، جاسكو
١١ ٧٦٧ ٢١٧	٦ ٥١٤ ٩١١	٢ ٠٧٠ ٦٠٠	١٦ ٢١١ ٩٢٨	تنفيذ اصحال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)
٤٣٣ ٢٩٢ ٢٦٧	٦٧٠ ٥٤٨ ٣٨٩	٧٢٤ ٠٣٥ ٤٧١	٣٧٩ ٨٠٥ ١٨٥			

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٥٢٣ ٠١٢	٤٩ ١١٤ ٠٨٨	تأمينات ضمان وتنفيذ أعمال
٣ ١٣١ ٢٦٨	٢ ٥١٥ ٠٨١	عوائد مستحقة
١٤ ٥٢٥ ٨٠٢	١٤ ٠١٥ ٤٨٩	سلف عاملين
١٠ ٢٣٩ ٣٨٢	١٤ ٠١٩ ٠٠٤	اعادة الشيء لأصله
١١ ٦٢٩ ٨٥١	٣ ٩٩٠ ٩٠٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٩ ٢٢٧ ٠٦١	١٥ ٩٩٣ ٣٢٣	موردون - مشتريات محلية
١٢ ٣٤٢ ٤٠٠	٣٧ ٠١٥ ٤٩١	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٧٠ ٨٢٣ ٣٨٤	١٤٣ ٦٥٠ ٧٠٦	أرصدة مدينة متنوعة
٨ ٠٧٩ ٢٥٤	٢٧ ٢٤٨ ٠١٦	مهمات للخبر
-	٣٩ ٩١٣ ٩٥١	أصول متاحة للبيع / مبيعة (ارض سموحة)
-	٢٢٧ ٢٣٠ ٦٨٠	*مكافاة تكميلية
٣٧ ٨٦٦ ١٨٣	٤٤ ٩٦٣ ٧٥٠	غاز الأقاليم
٣٣ ١٠٥ ٣٥٢	٣٠ ٢٥٢ ٠٣٤	غطاء خطابات ضمان محلي
٦ ٢٠٨ ١٨٠	٥ ٧٩٣ ٠٠٧	غطاء خطابات ضمان اجنبي
٣ ١٤٨ ٢٦٦	٣ ٢٧٨ ٥١٧	تكلفة معارين مستردة
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
١٤ ٦٧٥ ٠٤٠	١١ ١٢٧ ٢٩٢	تخليص جمركي
٤٢ ٣٩٥ ١٧٤	٥١ ٤٩٣ ٠٢٥	جمارك واساتل جمارك
٢٥ ١٣٢ ٢٤٨	٤٢ ٣٤٨ ٦٦٤	العاصمة الإدارية (تحت التسليم)
٢١ ٤٩٠ ٠٠٠	١٨ ٣١٩ ٠٠٠	مدينة الشروق
١ ٩٤٤ ٢٣٦	١ ٩٠٠ ٤٦٩	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
٣٥٦ ١٧٨ ٤٤٨	٧٩٥ ٨٧٤ ٨٤٤	
(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	يخصم
٣٣٣ ٠٩٦ ٠٩٣	٧٧٢ ٧٩٢ ٤٨٩	الإضمحلل في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

\*طبقا لموافقة الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٩ وموافقة مجلس الإدارة ويتم استهلاك المبلغ على اثني عشر شهرا خلال عام ٢٠١٩

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣- أصول ضريبية متداولة

يتمثل رصيد أصول ضريبية متداولة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٧ ٥٠٤ ٨٨٧	١٢٧ ٥٠٤ ٨٨٧	أرصدة مدينة ضرائب
٢٢ ٠٢١ ٣١٩	٣٤ ٧٠٣ ٨١٨	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
<u>١٤٩ ٥٢٦ ٢٠٦</u>	<u>١٦٢ ٢٠٨ ٧٠٥</u>	

١٤- ودائع مربوطة كضمان

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠	ودائع مقابل خطابات الضمان المحلية
٩ ٨٨٥ ٥٩٠	٩ ٢١٢ ٥٠٠	ودائع مقابل خطابات الضمان الأجنبية (دولار أمريكي)
١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع مقابل انتماء لاستيراد الخامات
<u>٥٣ ٦٣٥ ٥٩٠</u>	<u>٥٢ ٩٦٢ ٥٠٠</u>	

١٥- أرصدة لدى البنوك

تتمثل أرصدة لدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
--	١ ٢١٦ ٧٧١	نقدية بالخرزينة
٩ ١٥٠ ٠٠٠	--	ودائع لأجل ٣ شهور
٣٠ ٥٥٥ ٤٦٠	٥٤ ٨٥٢ ٩٠٠	جنيه مصري
<u>٣٩ ٧٠٥ ٤٦٠</u>	<u>٥٤ ٨٥٢ ٩٠٠</u>	دولار أمريكي
٨٢٥ ٠٠٠	٤٢٠ ٠٠٠	ودائع لأجل أكثر من ٣ شهور
٢١ ٤٧٥ ٠٩٦	٢ ٨٤٧ ٥٠٠	جنيه مصري
<u>٢٢ ٣٠٠ ٠٩٦</u>	<u>٣ ٢٦٧ ٥٠٠</u>	دولار أمريكي
٦٢ ٠٠٥ ٥٥٦	٥٨ ١٢٠ ٤٠٠	
٢١ ١٥٧ ٢٣٨	٧٦ ١٣٣ ٨٩٩	حسابات جارية
١٤٢ ٨٥٤	٢٠ ٣٥٧	جنيه مصري
٨٢٧ ٤٢٢	٦٧٤ ٠٤٠	جنيه استرليني
٨٢ ٩٨٥	٧ ٠٧٦ ٧٤٤	دينار كويتي
٣١ ٧٠٣ ٦٩٨	٧ ٢٣١ ٩٩٥	دينار اردني
١٣٠ ٢٣٧	٧٤ ٤٨٩	دولار أمريكي
<u>٥٤ ٠٤٤ ٤٣٤</u>	<u>٩١ ٢١١ ٥٢٤</u>	يورو
<u>١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠</u>	<u>١٥٠ ٥٤٨ ٦٩٥</u>	



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٦- المخصصات

تتمثل حركة المخصصات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	٢٠١٩/١/١	٢٠١٩/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢.٠٠٠.٠٠٠	--	١١.٧٤٤.٣٦٥	٢٣.٧٤٤.٣٦٥
--	--	١.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠
١٢.٠٠٠.٠٠٠	--	١٣.٢٤٤.٣٦٥	٢٥.٢٤٤.٣٦٥

مخصص ضرائب\*   
 مخصص مطالبات قانونية\*\*

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

المكون خلال السنة	المستخدم خلال السنة	٢٠١٨/١/١	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢.٠٠٠.٠٠٠	(٢٣.٨٤٣.٤٦٤)	١٣.٥٨٧.٨٢٩	١١.٧٤٤.٣٦٥
--	--	١.٥٠٠.٠٠٠	١.٥٠٠.٠٠٠
٢٢.٠٠٠.٠٠٠	(٢٣.٨٤٣.٤٦٤)	١٥.٠٨٧.٨٢٩	١٣.٢٤٤.٣٦٥

مخصص ضرائب\*   
 مخصص مطالبات قانونية\*\*

\* ترى الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٣).   
 \*\* تم مباشرة ٢٠٥ قضية وصدرت أحكام ٥٧ قضية حكم نهائي، وتم ترك عدد ٨ قضية للشطب من قبل المدعين، والباقي ١٤٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	الرصيد في ٢٠١٩/١/١	الحركة خلال السنة	الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠
				دائن	مدين
الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)	استثمار	اشراف	٢.٢٦٣.٤٤٢	١٥٦.٦٧٠	٢.٠٢٤.٤٤٢
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)	استثمار	اشراف	٢.٣٧٣.٦٤٠	٢٦.٦٦٦	٢.٤٠٠.٣٠٦
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	تفغات اصحال	١٢٩.٩١٧.٩٦٢	--	١١٣.٧٩٧.٥٦٢
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	اعمال متبعية	٢٨.٥٧٦.١٤٥	٦.٧٠٢.١٣٠	٣٥.٢٧٨.٨٧٥
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	البنك الدولي/ص كويش	٩٤٥.٩٦٩.٣٧٥	٥٧٠.٥٤٨.٩٩١	١.١٣٥.٠٠٥.٦٤٨
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	فروق مساهمه	٤١.٥٤٤.٢٧٠	٥.٤٤٧.٤٦٠	٤٦.٨٠٣.٥٧٠
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)	استثمار	م تعاقف	٤٦.٧٣٦	--	٤٦.٧٣٦
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)	استثمار	بضاعة امانة	٤٠.٩٧٠.١٧٠	٥٢.٧٩.٩٨٢	٤٢.١٧٢.٩٢١
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)	استثمار	شراء بالاجل	٢.٩٤٦.٧٥٤	--	٢.٩٤٦.٧٥٤
الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاوان جاس)	استثمار	مهمات	٢٠.٦٧٥.٧٩٦	٢٢٣.٠٣٨	٢٠.٨٩٨.٨٣٤
الشركة المصرية لصيانة الاجهزة (صيانكو)	استثمار	توريدات/ تحويلات	٥.٢٣٣.٠٤٧	--	٥.٢٣٣.٠٤٧
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	اشراف	١٧.٨٧٩.٩٦٧	٣.٦٨٠.٢٤٩	٢١.٥٦٥.٤٦٩
			١.٢٣٨.١٦٠.٢٠٤	٦٣٨.٨٦٥.١٨٦	١.٤٢٧.٥٧٣.١٦٤

١٨- الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

اسم الشركة ذات العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
			جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	تنفيذ اصحال	٧.٩٥٧.٦٢٥	٩٤.٨٥١.٦٦٠
الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية	مساهم بنسبة ٨٠%	اصحال (حافز)	٩٢٤.٨٠٠	٩٢٤.٨٠٠
			٨.٨٨٢.٤٢٥	٩٥.٧٧٦.٤٦٠



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٩- دانون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دانون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٦ ٦١٥ ٦٥٢	٤٤٨ ١٤٠ ٧٧٩	عملاء - أرصدة دائنة
٥٠ ٦٧٤ ٥٢٠	١٠٧ ٥٨٣ ٩٩٧	مستحقات موردين
١٦١ ٤٤٦ ٨٥٦	١٣٠ ٠١٨ ٨٩٤	مستحقات مقاولون
٩ ٣٤٧ ٠٧٦	١٧ ٣٨٠ ٨٢٨	مستحقات اعتمادات
٧٠ ٥٢٠ ٢٨٢	٥٨ ٤٦٢ ٢٣٥	اعتمادات مستحقة (البنك الدولي)
٣٣ ٧٥٧ ٥١٩	٣٨ ٥٥٨ ٥٣١	نظام مكافأة نهاية الخدمة ( ٢٠ شهر )
٢٤ ٧٤٩ ٩٨٨	٣٥ ٧٧٧ ٧٤٧	حسابات دائنة
١ ٠٤٦ ٦٨٧	٩٠٥ ٣٣٣	شيكات مرور أكثر من عام
١٨٣ ٨٩٧ ٠٦٨	١٩٠ ٨٤٨ ٣١٠	تأمين استهلاك
٥٠ ٩٥٥ ٣٨٧	٥٢ ٥٠٧ ٤٨٢	تأمين عدادات
١٠٩ ١٢٠ ١٨٦	١٢٥ ٠٥٤ ٣٨٥	نظام مكافأة نهاية الخدمة ( ٦٠ شهر )
٣١ ١٧٢ ٧٠١	٤٤ ٧٢٧ ٣٨٤	تأمينات من الغير
٢٠ ٥٦٠ ٩٠٤	١٩٩ ٨٧٥	مرتبات مستحقة
٢١ ٤٥٧ ٨٧٨	١٧ ٦٠٤ ٨٥٢	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٤١٨ ٣٥٨ ٥٦٤	٥٥١ ٤٤٧ ٢٣٥	الهيئة المصرية العامة للبترول (ضرائب )
--	٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	الهيئة المصرية العامة للبترول (دقات اعمال )
١ ٨٢٤ ٩٥٠	١ ٩٠٢ ٩٥٠	دفعات احمد عرابي والطلائع
١٣٤ ٩١١ ٦٣٣	١٦١ ٣٧٩ ٥٧١	المعاش التكميلي
١ ٦٤٠ ٤١٧ ٨٥٢	٢ ٠٨٠ ٥٠٠ ٣٨٨	

٢٠- التزامات ضريبية متداولة

يتمثل رصيد التزامات ضريبية متداولة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٤٩ ٣٧٠	٣ ٩٧٦ ٣٧٠	ضرائب خصم
٢٣ ٩٢٥ ٧٣٥	٣٧ ٢٦٠ ٣٢٦	الضريبة على القيمة المضافة
٢ ٤٣٧ ٣٩٨	١١ ٥٨٩ ٧١١	ضرائب كسب عمل
٣٠ ٠١٢ ٥٠٣	٥٢ ٨٢٦ ٤٠٧	

٢١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسمائة مليون جنيهها مصرياً لا غير) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان وأربعون مليون جنيهها مصرياً 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:

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٢- الاحتياطات

يتمثل رصيد الاحتياطات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٩/٦/٣٠	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

٢٠١٩/٦/٣٠  
جنيه مصري

٢٣- ١ الاطراف ذوي علاقة - أرصدة مدينة

(٥٣ ٤٨٧ ٠٨٢)

الزيادة في الاطراف ذوي علاقة - أرصدة مدينة

٤ ٥٩٣ ١١٣

استثمارات

(٤٨ ٨٩٣ ٩٦٩)

الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

٢٣- ٢ دانون وأرصدة دائنة اخرى وذات علاقة (عملاء)

٣٥٣ ١٨٨ ٥٠١

الزيادة في الدانون والأرصدة الدائنة الأخرى

٥٦٣ ٣١٦

تسوية على الأرباح المرحلة

٥٨١ ٣٣٩

اخرى

٣٥٤ ٣٣٣ ١٥٦

الرصيد بقائمة التدفقات النقدية

٢٤- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة الالتزامات المحتملة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٢٣ ٦٨٧ ٦٥٣ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠%) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٢٥٩ ٧٣٢ ٦٩٤ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٣٦ ٠٤٥ ٠٤١ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠%) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبياناتها كالتالي:-

٢٠١٩/٦/٣٠

العملة

٣٠ ٢٥٢ ٠٣٤

جنيه مصري

٢ ٦٥٤ ٨٧٥

دولار أمريكي

٣ ١٣٨ ١٣٢

دينار اردني



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٥- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٩٧٨ ٥٧٢	١٠٦ ٦٣٤ ٣٢٨	توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية
٢٧٠ ٧٣١ ٨٧٧	٣٤٨ ١١٠ ٤٦٣	وبورسعيد والإسماعيلية
٣١٢ ٧٠٩ ٠٨٧	٤٢٦ ٧٥٨ ٤١٥	اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادي
٢١٧ ٤٤٤ ٩٩٧	٢٩٧ ٢٩١ ٩١٢	عمولة بيع الغاز وإدارة واشراف الشبكة
١٥٦ ٩٧٩ ١٨٤	١٧٣ ٦٤٥ ٩٤٠	توصيل الغاز للمصانع ومشروعات خارجية ومشروع الاردن
٩٩٨ ٨٤٣ ٧١٧	١ ٣٥٢ ٤٤١ ٠٥٨	توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء

٢٦- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٠ ٥٩٣ ١٦٠	٧٥٠ ٩٧٠ ٣٧٤	الأجور
٢٢٠ ٣٣٤ ٦٥٩	٣١١ ٣٥٦ ٨٥٠	مستلزمات سلعية
١٩٩ ٧٢٠ ٢١٨	٣٦٣ ٩٦٦ ٠٣٣	مستلزمات خدمية
٣٩ ٥٠٣ ٧٧٤	٨٥ ٤٢٦ ١٢٧	مصروفات أخرى
١ ٠٥٠ ١٥١ ٨١١	١ ٥١١ ٧١٩ ٣٨٤	

٢٧- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فيما يلي:

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١ ٧٨١ ٨٨٨	٩٧ ٤٩٤ ٩٤٨	أجور
١ ٢٥٧ ١٠٠	٩٩٥ ٣٥٣	أدوات مكتبية وقطع غيار
٦ ٩٢٢ ٥٦٧	٣ ٦٤٥ ٢٠٩	خدمات وصيانة
٦١٥ ٦٢٥	٣٦١ ٥١١	ايجارات ورسوم حكومية
٧٣ ١٤١	--	تبرعات وتعويضات
٨٠ ٦٥٠ ٣٢١	١٠٢ ٤٩٧ ٠٢١	

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 ٦٦٣ ٨٩٥ ١٩ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبة ١.٤٧% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل وخطوط بلغت إيراداتها مبلغ ٣٢٨ ٦٣٤ ١٠٦ اجنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة في رأسمالها بنسبة ٣٠%) والتي تمثل نسبة ٧.٨٩% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٤٦٣ ١١٠ ٣٤٨ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠%) والتي تمثل نسبة ٢٥.٧٤% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة واشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٦٨٦ ١٣٤ ٢٥٨ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ١٩.٠٩% من إجمالي إيرادات الشركة.



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٩- أرباح السهم

بلغ نصيب السهم في صافي أرباح الفترة بعد الضرائب في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٠,٦٠ جنيه مصري بيانها كما يلي:-

٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧ ٥٥٦ ٢٨٥)	١٤ ٤٣٩ ٥٠٠	صافي (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	يقسم على
(٠,٣١)	٠,٦٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		أرباح (خسارة) السهم

٣٠- الأرباح المرحلة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في بداية الفترة
١ ٣١٧ ٤٨٢	٦٧١ ٥٤٤	يضاف
٤١٦ ٢١٨	--	تخفيض إهلاك المباني
--	٥١٩ ٧٧٤	أرباح مرحلة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩
٢٥٥ ٣٢٦	٥٦٣ ٣١٦	تسوية أرصدة دائنة تخص سنوات سابقة
٦٧١ ٥٤٤	١ ٠٨٣ ٠٩٠	إجمالي
(١ ٣١٧ ٤٨٢)	--	يخصم
(١ ٣١٧ ٤٨٢)	--	توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨
٦٧١ ٥٤٤	١ ٧٥٤ ٦٣٤	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 ٢٠١٨  
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.
- السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٢  
تم فحص الشركة تقديريا وتم الاعتراض على النموذج في المواعيد القانونية وصدر قرار بإعادة فحص السنوات فعليا وتم تقديم المستندات للمأمورية وجاري الفحص.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- السنوات من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٥

الشركة منتظمة في سداد الضريبة شهرياً في المواعيد القانونية تم محاسبة الشركة تقديرياً لظروف التقدّم وتم الاعتراض في المواعيد القانونية والخلاف منظور امام اللجان الداخلية بمركز كبار الممولين .

- السنوات من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٨

الشركة منتظمة في سداد الضريبة ولم يتم اخطار الشركة بالفحص من قبل مركز كبار الممولين .

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 انتهاء 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 باعادة الفحص وتم اعادة الفحص مع المركز الضريبي لكبار الممولين وتم التظلم على نتيجة اعادة 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 انتهاء فحص تلك السنوات وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات ٢٠١٦/٢٠١٨

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 والمدّينين 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 تتبناها 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 فى العملاء والأرصدة المدينة والشركات الشقيقة، ويتمثل معظم العملاء فى 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 فى إمكانية التغير المستقبلي فى قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير فى قيمتها السوقية، وجدير بالذكر أن الشركة لا تدخل فى عقود تغطيه مالية مستقبلية.

٤/٣٢ القيمة العادلة للأدوات المالية: طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية فى تاريخ المركز المالي لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها النظرية.

٥/٣٢ خطر تقلبات العملات الأجنبية: يتمثل خطر تقلبات العملات الأجنبية فى أسعار الصرف نظراً لتعامل الشركة فى عدد من العملات الأجنبية بخلاف عملة القيد ( جنيه مصري).



شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وقما يلي بيان مراكز العملات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ :

العملة	الرصيد بالعملة فانض
جنيه استرليني	٩٥٦
دولار أمريكي	٥ ٥٧٥ ٤٤١
يورو	٨٩ ٣٢٧
دينار كويتي	١٢ ٢٠١
دينار اردنى	٢٩٨ ٩١٣

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 وال جنيه الاسترليني وال جنيه المصري.

٧/٣٢ اهداف واساليب إدارة راس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلاً مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها ، وهي في هذا الصدد تنظر في المقام الأول 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 تعاقدها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية.

وقد استطاعت الإدارة الاعتماد على التمويل الداخلى ممثلاً 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والرصيد كافي 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 وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ كما يلي :

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

ثانياً: تعدل المعايير أرقام : (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، و(١٧) القوائم المالية المستقلة و(١٨) الاستثمارات 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 الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ .

وتقوم الإدارة حالياً بتقييم الأثار المتعلقة بالمعايير السابق ذكرها وسوف يتم تطبيقها بموجب التواريخ المتعلقة بها.