

# مصطفى شوقي و شركاه

شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية عن السنة المالية  
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة غاز مصر  
"شركة مساهمة مصرية"

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذوى صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما سيرد في الفقرات من السادسة وحتى العاشرة، فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ في الاعتبار الرقابة الداخلية ذوى الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

### أساس إبداء الرأي

- بلغ رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نحو مبلغ ١٣,٢٤ مليون جنيه مصري متضمن المخصصات التالية:

## مصطفى شوقي وشركاه

- رصيد مخصص الضرائب بنحو مبلغ ١١,٧٤ مليون جنيه مصري، حيث قد قامت الهيئة المصرية العامة للبترول بسداد نحو مبلغ ٦٦٣,٨٦ مليون جنيه مصري خصما من مستحقات شركة (إيجاس) لديها لصالح شركة غاز مصر وتمثل 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 لضريبية القيمة المضافة عن إقرار شهر ديسمبر ٢٠١٦ وعن شهر يونيه ٢٠١٧ وتسوية نحو مبلغ ١١٧,٤٦ مليون جنيه مصري لضريبية القيمة المضافة ونحو مبلغ ٢٥٥ مليون جنيه مصري لضريبية كسب عمل، وقد قامت الشركة بسداد نحو مبلغ ٢٤٥,٥٠ مليون جنيه مصري من إجمالي المبالغ المسددة من قبل الهيئة خصما 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 علي الشركة للهيئة المصرية العامة للبترول بنحو مبلغ ٤١٨,٣٦ 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 ٢٣,٥٩ مليون جنيه مصري وفقا للموقف القانوني المقدم من الشركة (إيضاح رقم - ١٦).
- الأمر الذي نرى معه عدم كفاية أرصدة المخصصات الحالية.
- لم تقم الشركة بإجراء مطابقات مع أرصدة العملاء وكذا الأرصدة المدينة والدائنة وأرصدة الأطراف ذوي العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (إيضاحات أرقام ٩ ، ١٠ ، ١١ ، ١٢ ، ١٧ ، ١٨ ، ١٩).
- لم تتاح معلومات عن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع، وعليه ظهرت بالتكلفة البالغة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نحو مبلغ ٢٦٠,١٧ مليون جنيه مصري مخالفا بذلك معايير المحاسبة المصرية (إيضاح رقم - ٦).
- تضمن رصيد العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ أرصدة متوقفة منذ أكثر من سنة بنحو مبلغ ٣٨,٨٧ مليون جنيه مصري مكون له اضمحلال بمبلغ ٨ مليون جنيه مصري الأمر الذي نرى 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 لم تتمكن الشركة من إعداد قوائم مالية مجمعة طبقا 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) .

### الرأي

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرات من السادسة حتى العاشرة من هذا التقرير ، فمن رايانا ان القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة غاز مصر "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### فقرة توجيه الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، تضمن بند الأصول الثابتة (أراضي) 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 علي قيام الشركة بإنشاء مركز لتدريب العمالة الفنية المتخصصة في تنفيذ أعمال الغاز الطبيعي وقد قامت الشركة القابضة للغازات الطبيعية (إيجاس) بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٧ بالمعاقبة وطالبت شركة غاز مصر بموافقتها بدراسة اقتصادية تفصيلية بتكلفة الإنشاء والتجهيز في حالة إنشاء مركز التدريب كمبنى دائم أو كرفانات مكيفة طبقاً لما ورد بمحضر المعاقبة، وبتاريخ ٧ مارس ٢٠١٨ وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٣) لسنة ٢٠١٨ علي 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 المزايدة الخاصة بها وقد أوصت لجنة البيع بنظام المزاد العلني بعدم بيع قطعة الأرض وإلغاء المزايدة العامة وذلك لعدم الوصول إلى السعر المحدد من لجنة التسعير.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

القاهرة في: ٧ مارس ٢٠١٩



## المحتويات

### صفحة

٤	قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥	قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٦	قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٧ - ٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢٨	مرفق رقم (١) قائمة توزيع الأرباح المقترحة

شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٢٨ ٦٢٤ ٧٣٣	٣٣٤ ٠٢٣ ٥٦٣	(٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٢ ٥٨٥ ١٠٧	٢٦ ٩٢٧ ٥١٠	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤ ٤٧٨ ٨٢٣	١٢ ٥٣٨ ٣٧٥	(٥)	قروض إسكان عاملين
٢٥٠ ٣٣٧ ٦٢١	٢٥٨ ٧١٨ ٤٠٢	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٤٠٦ ٠٢٦ ٢٨٤	٦٣٢ ٢٠٧ ٨٥٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١ ٠٢٣ ١٦٢ ٤٨٩	٨٣٥ ٠٠٦ ٠٥٦	(٧)	المخزون (بالصافي)
٣٥٢ ٦٤٠ ١٥٣	٣٨٧ ٦٠١ ٨٢٥	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
١٥٣ ١٣٩ ٧٥١	٣٢٧ ٣٤١ ٠١٢	(٩،٣٣)	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٧٦ ٩١٣ ٧٠٧	٧٧١ ٧٣٨ ٣٩٦	(١٠،٣٣)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء (بالصافي)
٤٢٦ ٥٣١ ٨٦٩	٣٧٩ ٨٠٥ ١٨٥	(٣٣،١١)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة مدينة
١٩٣ ٩٢٦ ٧٨٢	٣٣٣ ٠٩٦ ٠٩٣	(٣٣،١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
١٥٤ ٩٨٦ ١٢٧	١٤٩ ٥٢٦ ٢٠٦	(١٣)	أصول ضريبية متداولة
٧٢ ٩٦٥ ١٤٢	٥٣ ٦٣٥ ٥٩٠	(١٤)	ودائع مربوطة كضمان
٤٨ ٦٣٨ ٦٦٩	١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠	(١٥)	أرصدة لدي البنوك
٢ ٩٠٢ ٩٠٤ ٦٨٩	٣ ٣٥٣ ٨٠٠ ٣٥٣		مجموع الأصول المتداولة
٣ ٣٠٨ ٩٣٠ ٩٧٣	٣ ٩٨٦ ٠٠٨ ٢٠٣		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٧٩٨ ١٦٣ ٢٢٦	٦٧٨ ٥٠١ ٤٤٧	(٢٢)	الاحتياطيات
١ ٣١٧ ٤٨٢	٦٧١ ٥٤٤	(٣٠)	أرباح مرحلة
٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨		صافي أرباح السنة
٩٤٥ ٠٨٣ ٩٧٤	٩٥٤ ٣٣٨ ٩٨٩		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢ ١٨٨ ٢٩٥	١٤ ٠٥٧ ٨٣٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٢ ١٨٨ ٢٩٥	١٤ ٠٥٧ ٨٣٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١٥ ٠٨٧ ٨٢٩	١٣ ٢٤٤ ٣٦٥	(١٦)	المخصصات
١ ٠٠٩ ٤٨٣ ٠٧٣	١ ٦٤٠ ٤١٧ ٨٥٢	(١٩،٣٣)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨ ٦٧١ ٩٣٥	٩٥ ٧٧٦ ٤٦٠	(١٨،٣٣)	الأطراف ذوي العلاقة - عملاء دائنة
١ ٢٨٧ ٠٢٤ ٧٩١	١ ٢٣٨ ١٦٠ ٢٠٤	(١٧)	الأطراف ذوي العلاقة - أرصدة دائنة
٢١ ٣٩١ ٠٧٦	٣٠ ٠١٢ ٥٠٣	(٢٠)	التزامات ضريبية متداولة
٢ ٣٦١ ٦٥٨ ٧٠٤	٣ ٠١٧ ٦١١ ٣٨٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٣ ٣٠٨ ٩٣٠ ٩٧٣	٣ ٩٨٦ ٠٠٨ ٢٠٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- تقرير مراقب الحسابات 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٧٦٣ ١٣٩ ٧٠٠	٢ ٥٩٥ ٠٢٢ ٨٣٥	(٢٥)	إيرادات النشاط
			<b>بخصم:</b>
(١ ٦٤٣ ٥٣٣ ٤٩٩)	(٢ ٤٩٩ ٤٣١ ٨١٠)	(٢٦)	تكاليف النشاط
١١٩ ٦٠٦ ٢٠١	٩٥ ٥٩١ ٠٢٥		مجمّل الربح
			<b>بخصم:</b>
(١١٠ ٥٧٩ ٥٣١)	(١٦٤ ٤٨٠ ٨٢٩)	(٢٧)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ١٢٠ ٩٣٩)	(١ ٠٦٤ ٠١٨)		رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(٦٣٢ ٢٩٥)	(٧٨٤ ٤٥٢)		إهلاك الأصول الثابتة
(٦ ١٠٠ ٠٠٠)	(٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٦)	مخصصات مكونة
(٦ ٦٨٢ ٣٥٥)	(١٦ ٤٠٠ ٠٠٠)	(١٢)	الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٧٣ ١٤٥)	--		الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
(٥ ٥٨٢ ٠٦٤)	(١٠٩ ١٣٨ ٢٧٤)		إجمالي (خسائر) النشاط
			<b>يضاف:</b>
٧ ٤٥٣ ٩٠٠	١٨ ١٣٣ ٩٧٨		عوائد دائنة
٢٣ ٣٠٧ ٥٤٦	١٢٥ ٠٠٢ ١٠٥		إيرادات استثمارات
٣٣٨ ٢٢١	--		أرباح رأسمالية
٢٥ ٥١٧ ٦٠٣	٣٣ ٩٩٧ ٨٠٩		صافي أرباح النشاط
٨ ٥١٢ ٦٠٩	١٠ ٩٥٠ ٨٠٩		إيرادات متنوعة
(٥ ٢٢٤ ٧٢٥)	٢ ٠٨٦ ٩١٥		أرباح/(خسائر) تقييم فروق عملة
٢٨ ٨٠٥ ٤٨٧	٤٧ ٠٣٥ ٥٣٣		صافي أرباح السنة قبل الضريبة
(٥ ٧٤٦ ٠٢٢)	--		ضريبة الدخل
٢ ٥٤٣ ٨٠١	(١١ ٨٦٩ ٥٣٥)		الضريبة المؤجلة
٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨		صافي أرباح السنة بعد الضريبة
٠,٩٦	١,٣٥	(٢٩)	نصيب السهم من صافي أرباح السنة بعد الضرائب

- 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨	أرباح السنة
--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦</u>	<u>٣٥ ١٦٥ ٩٩٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

- 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إيضاح رقم	رأس المال جنيه مصري	الاحتياطيات جنيه مصري	الأرباح المرحلة جنيه مصري	صافي أرباح السنة جنيه مصري	إجمالي حقوق الملكية جنيه مصري
	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٩٧.٦٦٦.٦٦٥	٢.٢٧٠.٥٩٩	٢٤.١٤٦.٨١٢	٩٤٤.٠٨٤.٠٧٦
	--	٤٩٦.٥٦١	--	(٤٩٦.٥٦١)	--
	--	--	١.٠٧٩.٥٧١	(٢٥.٦٨٢.٩٣٩)	(٢٥.٦٨٢.٩٣٩)
	--	--	(٢.٠٣٢.٦٨٨)	٢.٠٣٢.٦٨٨	١.٠٧٩.٥٧١
	--	٤٩٦.٥٦١	(٩٥٣.١١٧)	(٢٤.١٤٦.٨١٢)	(٢٤.١٤٦.٨١٢)
	--	--	--	٢٥.٦٠٣.٢٦٦	٢٥.٦٠٣.٢٦٦
	--	--	--	--	--
	--	--	--	٢٥.٦٠٣.٢٦٦	٢٥.٦٠٣.٢٦٦
	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٩٨.١٢٣.٢٢٦	١.٣١٧.٤٨٢	٢٥.٦٠٣.٢٦٦	٩٤٥.٠٨٣.٩٧٤
	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٧٩٨.١٢٣.٢٢٦	١.٣١٧.٤٨٢	٢٥.٦٠٣.٢٦٦	٩٤٥.٠٨٣.٩٧٤
(٢٢,٤٢١)	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(١٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	--	--	--
(٣٠)	--	--	٦٧١.٥٤٤	--	٦٧١.٥٤٤
	--	٣٣٨.٢٢١	--	(٣٣٨.٢٢١)	--
	--	--	(١.٣١٧.٤٨٢)	(٢٦.٥٨٢.٥٢٧)	(٢٦.٥٨٢.٥٢٧)
(٣٠)	--	--	(٦٤٥.٩٣٨)	١.٣١٧.٤٨٢	--
	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	(١١٩.٦٦١.٧٧٩)	--	(٢٥.٦٠٣.٢٦٦)	(٢٥.٦٠٣.٢٦٦)
	--	--	--	٢٥.٦١٥.٩٩٨	٢٥.٦١٥.٩٩٨
	--	--	--	--	--
	--	--	--	٢٥.٦١٥.٩٩٨	٢٥.٦١٥.٩٩٨
	٢٤٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٧٨.٥٠١.٤٤٧	٦٧١.٥٤٤	٢٥.٦١٥.٩٩٨	٩٥٤.٣٣٨.٩٨٩

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

مهندس / وائل الخط جويد



الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧  
التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
التغيرات بخلاف الدخل الشامل  
المحول إلى الاحتياطي رأسمالي  
توزعت أرباح طبقاً لقرار الجمعية العالمة بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠١٧  
توزعت على الأرباح المرحلة  
أرباح مرحلة  
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل  
الدخل الشامل  
صافي أرباح السنة  
الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الدخل الشامل  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨  
التغيرات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
التغيرات بخلاف الدخل الشامل  
زيادة رأس المال طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠ اغسطس ٢٠١٧  
تسويات على أرباح مرحلة  
المحول إلى احتياطي رأسمالي طبقاً لقرار الجمعية العالمة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨  
توزعت أرباح طبقاً لقرار الجمعية العالمة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨  
أرباح مرحلة  
إجمالي التغيرات بخلاف الدخل الشامل  
الدخل الشامل  
صافي أرباح السنة  
الدخل الشامل الأخر  
إجمالي الدخل الشامل  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨  
الإيضاحات المرتبطة للقوائم المالية وتقرأ معها.

مساعد رئيس الشركة للشؤون المالية

محاسب/ عمرو حبيب

شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٨ ٨٠٥ ٤٨٧	٤٧ ٠٣٥ ٥٣٣		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي أرباح السنة المالية قبل الضرائب
١٦ ٨١٨ ٢٣٩	٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠	(٣)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٣ ٣٠٧ ٥٤٦)	(١٢٥ ٠٠٢ ١٠٥)		إهلاك الأصول الثابتة
٧٣ ١٤٥	--	(٦)	إيرادات الاستثمارات
(٧ ٤٥٣ ٩٠٠)	(١٨ ١٣٣ ٩٧٨)		الاضمحلال في استثمارات مالية متاحة للبيع
٦ ١٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	عوائد دائنة
--	(٢٣ ٨٤٣ ٤٦٤)	(١٦)	المكون من المخصصات
٦ ٦٨٢ ٣٥٥	١٦ ٤٠٠ ٠٠٠	(١٢)	(المستخدم) من المخصصات والاضمحلال
(٣٣٨ ٢٢١)	--		الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥ ٢٢٤ ٧٣٥	(٢ ٠٨٦ ٩١٥)		أرباح رسالية
٣٢ ٦٠٤ ٢٨٤	(٥٤ ٠٣٧ ٩٧٩)		(أرباح) / خسائر تقييم فروق العملة
(٦٥٢ ٢٧٠ ٣٠٥)	١٨٨ ١٥٦ ٤٣٣	(٧)	(خسائر) / أرباح التشغيل
(٧٢ ٢٢٢ ٧٧١)	(٣٤ ٩٦١ ٦٧٢)	(٨)	النقص (الزيادة) في المخزون
(١٣٧ ٨١٠ ٣٦٥)	(٤٦٩ ٠٢٥ ٩٥٠)	(١٠، ٩)	(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
(١١٧ ٨٥٠ ٩٥٣)	٤٦ ٧٢٦ ٦٨٤	(١١)	(الزيادة) في عملاء وأوراق قبض وذات علاقة
٦ ١٥٢ ٣٥٨	١٩ ٣٢٩ ٥٥٢	(١٤)	النقص (الزيادة) في أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
(٩٧ ٢٦٥ ٧١٧)	(١٥٥ ٦٣٩ ٥٣٦)	(٥، ١٢)	النقص في ودائع مربوطة كضمان
(٨ ٨٠٦ ٧٤٠)	٥ ٤٥٩ ٩٢١	(١٣)	(الزيادة) في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٥٥ ٧٩٨ ٢٤٣	(٤٨ ٨٦٤ ٥٨٧)	(١٧)	النقص (الزيادة) في أصول ضريبية متداولة
٣٥٧ ٠٢٢ ٣٦٦	٦٩٩ ١٥٠ ١٧٠	(١٨، ١٩، ٢٣)	(النقص) الزيادة في دائنون وأرصدة دائنة أخرى ذات علاقة - أرصدة دائنة
(١٨ ١٤٨ ٨٠٦)	٨ ٦٢١ ٤٢٧	(٢٠)	الزيادة (النقص) في التزامات ضريبية متداولة
٢ ٥٩٣ ٦٨٩	١٢ ٤٣٢ ٧١١		ضريبة مسددة على أرباح الاستثمارات
(٥٠ ٤٠٤ ٧١٧)	٢١٧ ٣٤٧ ١٧٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢ ٠٩٣ ٤٠٦	٢ ٠١٠ ٦٧٣	(١٢، ٥)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(١٤ ٧٢٢ ٩٨٨)	(٢٣٥ ٤٣١ ١٠٢)	(٣)	مقبوضات في قروض إسكان العاملين
٣٣٨ ٢٢١	--		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٥ ٤٢٤ ٤٣٩)	(١٤ ٣٤٢ ٤٠٣)	(٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٧ ٤٥٣ ٩٠٠	١٨ ١٣٣ ٩٧٨		التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٤٢٨ ٠٠٠)	(٨ ٣٨٠ ٧٨١)		عوائد دائنة
٢٥ ٨٥٧ ٢١٢	١١٢ ٥٦٩ ٣٩٤		(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية
١٤ ١٦٧ ٣١٢	(١٢٥ ٤٤٠ ٢٤١)		مقبوضات من إيرادات استثمارات مالية
(٢٥ ٦٨٢ ٩٣٩)	(٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٥ ٦٨٢ ٩٣٩)	(٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٥ ٢٢٤ ٧٣٥)	٢ ٠٨٦ ٩١٥		(توزيعات) أرباح مدفوعة
(٦٧ ١٤٥ ٠٦٩)	٦٧ ٤١١ ٣٢١		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١١٥ ٧٨٣ ٧٣٨	٤٨ ٦٣٨ ٦٦٩		أثر التغير في أسعار الصرف
٤٨ ٦٣٨ ٦٦٩	١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠	(١٥)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
			رصيد النقدية وما في حكمها في بداية السنة
			رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

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
١٤-٩	السياسات المحاسبية المتبعة	-٢
١٥	الأصول الثابتة (بالصافي)	-٣
١٦	مشروعات تحت التنفيذ	-٤
١٦	قروض إسكان عاملين	-٥
١٧-١٦	استثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)	-٦
١٧	المخزون (بالصافي)	-٧
١٧	أعمال تحت التنفيذ	-٨
١٨	عملاء واوراق قبض (بالصافي)	-٩
١٨	الأطراف ذوي علاقة - عملاء (بالصافي)	-١٠
١٩	أطراف ذوي علاقة - أرصدة مدينة	-١١
١٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	-١٢
٢٠	اصول ضريبية متداولة	-١٣
٢٠	ودائع مربوطة كضمان	-١٤
٢٠	أرصدة لدي البنوك	-١٥
٢١	المخصصات	-١٦
٢١	الأطراف ذوي علاقة - أرصدة دائنة	-١٧
٢١	الأطراف ذوي علاقة - عملاء دائنة	-١٨
٢٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	-١٩
٢٢	التزامات ضريبية متداولة	-٢٠
٢٢	رأس المال	-٢١
٢٣	الاحتياطيات	-٢٢
٢٣	المعاملات غير النقدية	-٢٣
٢٣	الالتزامات المحتملة	-٢٤
٢٤	إيرادات النشاط	-٢٥
٢٤	تكاليف النشاط	-٢٦
٢٤	مصروفات إدارية وعمومية	-٢٧
٢٤	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة	-٢٨
٢٥	ربحية السهم	-٢٩
٢٥	الأرباح المرحلة	-٣٠
٢٦ - ٢٥	الموقف الضريبي	-٣١
٢٧ - ٢٦	الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها	-٣٢
٢٧	أرقام المقارنة	-٣٣
٢٧	الموقف القانوني	-٣٤
٢٧	توزيعات الأسهم	-٣٥
٢٨	مرفق رقم (١) قائمة توزيع الأرباح المقترحة	

**شركة غاز مصر**  
**" شركة مساهمة مصرية "**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨**

**١- نبذة عن الشركة**

**١/١ الكيان القانوني للشركة**

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

**٢/١ غرض الشركة**

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

وقد طرأت عدة تعديلات على النظام الأساسي للشركة سواء فيما يتعلق بالغرض أو الاسماء أو رأس المال وقد أصبح اسم الشركة (شركة غاز مصر) شركة مساهمة مصرية بدلا من شركة مشروعات الغاز الطبيعي (شركة مساهمة مصرية).

**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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ مارس 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 بال جنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة، ويتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة، وفى تاريخ كل ميزانية:   
 (أ) تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.   
 (ب) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.   
 (ج) تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

## ٣/٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

## ٤/٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

معدلات الإهلاك	معدلات الإهلاك	
خارج مصر	داخل مصر	
١٠%	١٠% - ٥%	مباني وإنشاءات
١٥%	١٠%	الات 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 وفى الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.   
 يتم تحميل المصروفات بقيمة العدد والأدوات التي تقل قيمتها عن 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 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.

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 إلي 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 علي 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 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 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 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.

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 الضريبية الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

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

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

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

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

١٩/٢ العوائد الدائنة

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

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- الأصول الثابتة (بالصافي)

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

المبني		الأراضي		الإعاشةات		آلات ومعدات		وسائل نقل وانتقال		عدد وأدوات		إثبات ومعدات مكاتب		الإجمالي	
جنيه مصري	٢٠١٨	جنيه مصري	٢٠١٨	جنيه مصري	٢٠١٨	جنيه مصري	٢٠١٨	جنيه مصري	٢٠١٨	جنيه مصري	٢٠١٨	جنيه مصري	٢٠١٨	جنيه مصري	٢٠١٨
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٨	٢١ ١٨٤ ٩٠٣	٩٣ ٤٢٦ ٨٠٤	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٩٣ ٤٠٥ ٤٥٥	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	١١٠ ٤٤٥ ٨٨٥	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٧١ ١٨٣ ٥١٧	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	٥٩ ١٠٦ ٣٧٨	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٢٣ ٩٩٨ ٢٥٥	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١	٢٥٥ ٤٦٤ ٠٧٧	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١
الإضافات خلال السنة	٩٠٣	١٢١ ٠٣٩	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	(٥٩ ٧٣٨ ٢١٠)	(٥٢ ٦٤٦ ٠٦٢)	(٤٣ ٠٤٦ ٦٢٥)	(٢٥ ٢٤٦ ٠٧٠)	٤٨ ٢٩١ ٨٣٠	(٥٩ ٧٣٨ ٢١٠)	٤٣ ٠٤٦ ٦٢٥	(٢٥ ٢٤٦ ٠٧٠)	٢٣ ٩٩٨ ٢٥٥	(٢٣ ٨٣٩ ٣٤٣)	(٢٣ ٨٣٩ ٣٤٣)	(٢٣ ٨٣٩ ٣٤٣)
الإستبعادات خلال السنة	٤١٦ ٢١٨	١٢١ ٠٣٩	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	(٩ ٣٢٦ ٢٩٣)	(٣ ٩٤٤ ٣٦٣)	(١٠ ٠٥٧ ٧٣٠)	(٣ ٨٤٩ ٧١٠)	٣٥٨ ٩١٧	(٣ ٩٤٤ ٣٦٣)	١٠ ٠٥٧ ٧٣٠	(٣ ٨٤٩ ٧١٠)	٧ ٣٨٣ ٢٢٣	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢١ ٦٠١ ١٢١	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٩٣ ٤٠٥ ٤٥٥	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	١١٠ ٤٤٥ ٨٨٥	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٧١ ١٨٣ ٥١٧	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	٥٩ ١٠٦ ٣٧٨	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٢٣ ٩٩٨ ٢٥٥	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١	٢٥٥ ٤٦٤ ٠٧٧	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٨	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إهلاك السنة	--	--	--	(٣ ٤٠٤ ٨٦٤)	(٣ ٩٤٤ ٣٦٣)	(١٠ ٠٥٧ ٧٣٠)	(٣ ٨٤٩ ٧١٠)	٣٥٨ ٩١٧	(٣ ٩٤٤ ٣٦٣)	١٠ ٠٥٧ ٧٣٠	(٣ ٨٤٩ ٧١٠)	٧ ٣٨٣ ٢٢٣	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢١ ٦٠١ ١٢١	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٩٣ ٤٠٥ ٤٥٥	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	١١٠ ٤٤٥ ٨٨٥	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٧١ ١٨٣ ٥١٧	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	٥٩ ١٠٦ ٣٧٨	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٢٣ ٩٩٨ ٢٥٥	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١	٢٥٥ ٤٦٤ ٠٧٧	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١
صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢١ ٦٠١ ١٢١	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٩٣ ٤٠٥ ٤٥٥	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	١١٠ ٤٤٥ ٨٨٥	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٧١ ١٨٣ ٥١٧	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	٥٩ ١٠٦ ٣٧٨	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٢٣ ٩٩٨ ٢٥٥	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١	٢٥٥ ٤٦٤ ٠٧٧	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١

يتمثل رصيد الأصول الثابتة (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

المبني		الأراضي		الإعاشةات		آلات ومعدات		وسائل نقل وانتقال		عدد وأدوات		إثبات ومعدات مكاتب		الإجمالي	
جنيه مصري	٢٠١٧	جنيه مصري	٢٠١٧	جنيه مصري	٢٠١٧	جنيه مصري	٢٠١٧	جنيه مصري	٢٠١٧	جنيه مصري	٢٠١٧	جنيه مصري	٢٠١٧	جنيه مصري	٢٠١٧
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٧	٢١ ١٠٤ ٣٠٠	٩٠ ٤٨١ ٧٤٠	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٩٣ ٤٠٥ ٤٥٥	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	١١٠ ٤٤٥ ٨٨٥	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٧١ ١٨٣ ٥١٧	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	٥٩ ١٠٦ ٣٧٨	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٢٣ ٩٩٨ ٢٥٥	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١	٢٥٥ ٤٦٤ ٠٧٧	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١
الإضافات خلال السنة	٨٠ ٦٠٣	٢ ٩٩٥ ٠٦٤	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	(٩ ٣٢٦ ٢٩٣)	(٣ ٩٤٤ ٣٦٣)	(١٠ ٠٥٧ ٧٣٠)	(٣ ٨٤٩ ٧١٠)	٣٥٨ ٩١٧	(٣ ٩٤٤ ٣٦٣)	١٠ ٠٥٧ ٧٣٠	(٣ ٨٤٩ ٧١٠)	٧ ٣٨٣ ٢٢٣	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)
الإستبعادات خلال السنة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢١ ١٨٤ ٩٠٣	٩٣ ٤٧٦ ٨٠٤	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٩٣ ٤٠٥ ٤٥٥	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	١١٠ ٤٤٥ ٨٨٥	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٧١ ١٨٣ ٥١٧	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	٥٩ ١٠٦ ٣٧٨	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٢٣ ٩٩٨ ٢٥٥	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١	٢٥٥ ٤٦٤ ٠٧٧	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٧	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
إهلاك السنة	--	--	--	(٣ ٤٠٤ ٨٦٤)	(٣ ٩٤٤ ٣٦٣)	(١٠ ٠٥٧ ٧٣٠)	(٣ ٨٤٩ ٧١٠)	٣٥٨ ٩١٧	(٣ ٩٤٤ ٣٦٣)	١٠ ٠٥٧ ٧٣٠	(٣ ٨٤٩ ٧١٠)	٧ ٣٨٣ ٢٢٣	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)	(٢٩ ٥٩٢ ٩٥٠)
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢١ ١٨٤ ٩٠٣	٩٣ ٤٧٦ ٨٠٤	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٩٣ ٤٠٥ ٤٥٥	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	١١٠ ٤٤٥ ٨٨٥	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٧١ ١٨٣ ٥١٧	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	٥٩ ١٠٦ ٣٧٨	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٢٣ ٩٩٨ ٢٥٥	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١	٢٥٥ ٤٦٤ ٠٧٧	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١
صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢١ ١٨٤ ٩٠٣	٩٣ ٤٧٦ ٨٠٤	١٠٥ ١٢٩ ٢٤٥	١٩٣ ٤٠٥ ٤٥٥	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	١١٠ ٤٤٥ ٨٨٥	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٧١ ١٨٣ ٥١٧	١١٨ ٦٧٧ ١٠٧	٥٩ ١٠٦ ٣٧٨	٤٠ ٣٨١ ٤٧٨	٢٣ ٩٩٨ ٢٥٥	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١	٢٥٥ ٤٦٤ ٠٧٧	٥٨٩ ٦٨٠ ٦٧١

بلغت قيمة الأصول المهالكة دفترياً ولا زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٤٨ ٦٢٩ ١٥٠ جنيه مصري وبقيتها كالتالي:

جنيه مصري	٢٠١٧
المبني والإعاشةات	٢٠ ٤٢٧ ٦٠٤
آلات ومعدات	٤٢ ٠٢٩ ٣٣٢
وسائل نقل وانتقال	٣٨ ٦٨٤ ٣٥١
عدد وأدوات	٢٩ ٨٢١ ٥٨٧
إثبات ومعدات مكاتب	١٩ ٦٧٥ ٧٥٦
	١٥٠ ٦٤٨ ٦٣٠

- تم إضافة أصول ثابتة الإحلال التبرعي للأصول المهالكة دفترياً للحفاظ على الأصول المنتجة حتى ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٤٣١ ١٠٢ جنيه مصري.
- تتضمن صافي تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٣ ٣ مليون جنيه قيمة أصول مستقلة بمشروع الأردن.
- جميع الأصول الثابتة مستقلة وتعمل بالتبديل.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ١٧٦ ٧٦٩	--	المبني الإداري بالمظاظة (مرحلة ثانية)
٧٩٧ ١٢٩	٢٦ ٤٧٩	اعمال ورش مخازن العاشر من رمضان
٢ ٥٢٢ ١١٥	٢٦ ٧٦٨ ٥٥٦	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
٢٦ ٤٨٠	--	إنشاء مخازن اضافية - أبورواش
٨٠ ٠٤٠	١٣٢ ٤٧٥	مقر إداري الصالحية الجديدة (الشرقية)
٩٨٢ ٥٧٤	--	مقر إداري بمدينة قليوب
<u>١٢ ٥٨٥ ١٠٧</u>	<u>٢٦ ٩٢٧ ٥١٠</u>	

٥- قروض إسكان عاملين

بلغ رصيد قروض إسكان العاملين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٢ ٥٣٨ ٣٧٥ 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 ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	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 توريد)
٢٦ ٢٩٤ ٧٥٠	٣٤ ٦٧٥ ٥٣١	%٢٠,٩٥	*٥ الشركة المصرية للتبريد بالغاز الطبيعي (جاس كول).
٩٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	%٣٠	*١ شركة مي جاس
٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	%١٠	*٢ الشركة الإقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبترول (روجتك)
٤ ٥٤٢ ٨٧١	٤ ٥٤٢ ٨٧١	%٤٩	*٦ شركة يونيون جاس (يو جى سى )
٧٣ ١٤٥	٧٣ ١٤٥	%١	*شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
--	--		*٣ الشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية (لم تبدأ النشاط)
<u>٢٥١ ٧٩٠ ٧٦٦</u>	<u>٢٦٠ ١٧١ ٥٤٧</u>		

يخصم :-

الإضعلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

(٤٨٠ ٠٠٠)	(٤٨٠ ٠٠٠)	شركة روجتك طبقاً لإفادة مصرفى الشركة
(٩٠٠ ٠٠٠)	(٩٠٠ ٠٠٠)	شركة مي جاس قيمة الاستثمار بالكامل
(٧٣ ١٤٥)	(٧٣ ١٤٥)	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
<u>(١ ٤٥٣ ١٤٥)</u>	<u>(١ ٤٥٣ ١٤٥)</u>	
<u>٢٥٠ ٣٣٧ ٦٢١</u>	<u>٢٥٨ ٧١٨ ٤٠٢</u>	

## شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تتمثل استثمارات الشركة في رؤوس أموال الشركات الواردة أعلاه في استثمارات مالية متاحة للبيع حيث أن طبيعة العلاقة الاستثمارية بين الشركة وهذه الشركات لا تسمح لها بتحقيق نفوذ مؤثر على تلك الاستثمارات والذي عرفه معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) بأنه القدرة على المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية وسياسات التشغيل للشركة المستثمر فيها، فإن شركة غاز مصر ليس لها القدرة على وضع السياسات أو تغيير أفراد إدارتها، وهي بالتالي لا تعتبر استثمارات في شركات شقيقة أو تابعة. وتقوم الشركة بتقييم تلك الاستثمارات بالتكلفة حيث أن قيمتها العادلة غير متاحة للشركة.

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

\*١ وافق مجلس الإدارة بجلسته رقم (٥) لسنة ٢٠١٤ على السير في الإجراءات نحو تصفيه شركة مي جاس كما وافقت الجمعية العمومية غير العادية لشركة مي جاس 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 الاقليمية لنقل تكنولوجيا الغازات والبتترول (روجتاك) وتم إثبات اضمحلال بكامل القيمة بعد خصم المتوقع من ناتج التصفية.

\*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 ٣٦٨ ٦٦٣ جنيه مصرى والأرصدة المدينة للشركة الليبية المصرية للغازات والخدمات النفطية البالغ قدرها ٢٢٩ ٨١ جنيه مصرى وتحميل قيمة اضمحلال 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) في راس مال الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس) من اجمالى حقوق ملكية شركة تاون جاس في بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بقيمة ١٦,٢ مليون جنيه مصرى على ان يتم سداد قيمتها خصماً من حصة شركة غاز مصر في توزيعات ارباح 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 وافق مجلس الإدارة في جلسته رقم (٧) بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٨ على زيادة حصة مساهمة شركة غاز مصر في زيادة رأس مال شركة (جاس كول) بقيمة ٨,٣٨٠ مليون جنيه مصرى .

\*٦ تم زيادة رأسمال شركة يونيون جاس من ٥ مليون درهم إلى ١٠ مليون درهم تحويلاً من الأرباح المرحلة للشركة عن عامي ٢٠١٥، ٢٠١٦ طبقاً لمحضر الجمعية العمومية في ٢٥ سبتمبر ٢٠١٨ وقد تم توثيق المحضر بالجهة الإدارية في ١٦ يناير ٢٠١٩.

### ٧- المخزون (بالصافي)

يتمثل رصيد المخزون (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	خامات
١ ٠٠٠ ١٧٣ ٨٥٣	٨١٣ ٧٨٣ ٤٦١	قطع غيار
٢٥ ١٠٥ ٥٤١	٢٣ ٣٣٩ ٥٠٠	
١ ٠٢٥ ٢٧٩ ٣٩٤	٨٣٧ ١٢٢ ٩٦١	
		<b>يخصم</b>
(٢ ١١٦ ٩٠٥)	(٢ ١١٦ ٩٠٥)	الاضمحلال فى المخزون
<u>١ ٠٢٣ ١٦٢ ٤٨٩</u>	<u>٨٣٥ ٠٠٦ ٠٥٦</u>	

### ٨- أعمال تحت التنفيذ

بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٢٥ ٦٠١ ٣٨٧ 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 المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

يتمثل صافي رصيد العملاء وأوراق القبض (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤ ٥٠٩ ٦٩٢	٢٠ ٩٧٢ ٣٧٠	الهيئة المصرية العامة للبترول
٩ ٨٢٤ ٩٧٢	١٧ ٦١٣ ٣١٨	شركة بترول بلاعيم (بترو بل)
٢٠ ٧٦٦ ٠٥٨	١٦ ٨٧٤ ١٤٢	شركة بترول خليج السويس (جاسكو)
١ ٣٩٧ ٤١٦	٣ ١٦١ ٨٣٤	الجمعية التعاونية للبترول
١٢ ٣٨٥ ٩٥٥	٩ ٥٠٠ ٥٨٥	عملاء منازل
٣٥ ٦٢٩ ٨٨٠	٤٨ ٣٦٥ ٨٧٧	عملاء آخرون
--	٧٥ ٤٩١ ٢٢٣	شركة انبى (مشروع الاردن)
٢ ٨٣٩ ٨٣٤	١٢ ٥٩٣ ٢٩٥	شركة بتروجيت
٦ ٩٩٢ ٤٠٤	١٤ ٨٦٣ ٧٠١	شركة السويس للزيت (سوكو)
٢٢ ١١٩ ٤٦٩	٢ ١٥٨ ١٢٩	النوران للسكر
٩٧٦ ٦٥٠	٥ ٨٤٧ ٥٦٥	الامل للبترول
--	٧٢ ٨٤٠ ٩٠٤	العاصمة الادارية
--	٣ ٨٩٢ ٠٠٠	جهاز مدينة الشروق
٩١٢ ٩٢٦	٧ ١٦٣ ٩٠٢	المتحدة لمشقات الغاز
٥ ٦٤٠ ٨٥٠	٥ ٥٧١ ٢٠٠	مصر للتنمية السياحية ( اميكو )
٣ ٠٧٩ ٥٩٧	٢ ٥٤٦ ٦٥٢	خالده للبترول
٣٠١ ٠٥١	٤ ١٥٧ ٨٦٢	الفرعونه
٣ ٠٢٣ ٥٩٨	٢ ٢١٦ ٧٩٦	قارون للبترول
١٥٠ ٤٠٠ ٣٥٢	٣٢٥ ٨٣١ ٣٥٥	
(٤ ٣٠٩ ٠٩٢)	(٤ ٢١٥ ٩٢٢)	<b>يخصم:</b>
١٤٦ ٠٩١ ٢٦٠	٣٢١ ٦١٥ ٤٣٣	الاضمحلال في رصيد العملاء
٧ ٠٤٨ ٤٩١	٥ ٧٢٥ ٥٧٩	أوراق قبض
١٥٣ ١٣٩ ٧٥١	٣٢٧ ٣٤١ ٠١٢	

١٠- الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)

يتمثل صافي رصيد الأطراف ذات علاقة - عملاء (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٨ ٥٨١ ٠٥٤	٧١٨ ٠٨٠ ٨٧٦	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٨٣٦ ٣٩٣	٣٢ ٤٩٤ ٧٨٨	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٨ ٠٢٨ ٧٠٤	٢٢ ٢١٨ ٩١٧	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢ ٤٧٤ ٧٧٧	٢ ٠٧٥ ٧٠٦	كار جاس
١٩ ٣٢٣	١٩ ٣٢٣	غازتك
٣١ ٥٠٠	--	جاس كول
٦٣٢ ٨٦٤	٦٣٢ ٨٦٤	صيانكو
٤٨٠ ٦٠٤ ٦١٥	٧٧٥ ٥٢٢ ٤٧٤	
(٣ ٦٩٠ ٩٠٨)	(٣ ٧٨٤ ٠٧٨)	<b>يخصم</b>
٤٧٦ ٩١٣ ٧٠٧	٧٧١ ٧٣٨ ٣٩٦	الاضمحلال في الاطراف ذوى علاقة - عملاء

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١ - أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة

يتمثل رصيد أطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الحركة خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٨/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
جنيه مصري	دين	مدين	جنيه مصري			
٤٢٨ ٥٠٧	١٠٣ ٨٠٩	١٠٦ ٢٣٦	٤٢٦ ٠٨٠	معارين	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
١٣ ٥٤٩ ١٥٦	٥ ٥٤٩ ١٠٩	٧ ٦١٠ ٠٠٨	١١ ٤٨٨ ٢٥٧	تصاريح	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٧١ ٤٨٤ ٠٦٠	١١٥ ٣٥٨ ٧٩٥	٨٠ ٣٠٤ ٥٨٧	١٠٦ ٥٣٨ ٢٦٨	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (الدلتا)
١٦٦ ٣٤٢ ٧٩٠	٦٢٢ ٠٢٣ ٥١٥	٥٣٩ ١٣٥ ١٣٤	٢٤٩ ٢٣١ ٢٢١	اعتمادات مستندية	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٦ ١٦٦ ٩٣٩	٢٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٩٣ ٠٧١	٢ ٢٧٣ ٨٦٨	موردين	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية
٤٠ ٩٧٠ ١٦٧	٥٩ ٥٠١ ١٦٧	٨٢ ٦١٩ ٢٥٨	١٧ ٨٥٢ ٠٧٦	بضاعة أمثلة	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٧ ١٩٧ ٣١٢	٢ ٧٢٢ ٨٨٩	٤ ٧٣٥ ٢٤٠	٥ ١٦٤ ٩٦١	تأمين اصل	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
--	٢٣ ٤٨٨	٦ ٩٢٥	١٦ ٥٦٣	معارين	استثمار بنسبة ١٥%	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٦٦٩ ٧٢٥	٤ ٠١١ ٥٦٦	١٠ ٠٠٠	٤ ٩٧١ ٢٤١	تأمين اصل	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١ ٧١٥ ٧١٥	--	١ ٧١٥ ٧١٥	--	بيع بالأجل	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٩٦ ٣٩١	٣٥٨ ٣٢٠	٣٧٩ ٠١٨	١٧٥ ٦٩٣	معارين	استثمار بنسبة ٢٥%	شركة الخدمات البترولية (بترو تريف)
٨١ ٧٧٥	--	٨١ ٧٧٥	--	معارين	استثمار بنسبة ١٠%	الشركة المصرية الدولية لتكنولوجيا الغاز (غازتك)
١١ ٧٢٣ ٥٩٩	١ ٢٧١ ٢٤٨	١ ٠٣٢ ٩٧٢	١١ ٩٦١ ٨٧٥	مهمات	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٨ ٤١٩ ٥٥٣	١٨ ٠٠٠	٢٨ ٤٣٧ ٥٥٣	--	اصل	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٤ ٣٤٧ ٥٦٨	١ ٤٢٩ ٥٦٩	٣ ٥١٩ ٥٥٣	١٢ ٢٥٧ ٥٨٤	مهمات معارة	استثمار بنسبة ٣٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
--	١١٢ ٥٦٩ ٣٩٤	١١٢ ٥٦٩ ٣٩٤	--	ارباح	استثمار	شركة جاس كول ، بترومننت ، بوتاجاسكو ، جاسكو
١٦ ٢١١ ٩٢٨	--	١٢ ١٦٧ ٧٤٦	٤ ٠٤٤ ١٨٢	تنفيذ اصل	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة القابضة للغازات الطبيعية (محطات)
٣٧٩ ٨٠٥ ١٨٥	٩٢٥ ١٤٠ ٨٦٩	٨٧٨ ٤١٤ ١٨٥	٤٢٦ ٥٣١ ٨٦٩			

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

يتمثل رصيد مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٣٤٤ ٥٩٣	٢٨ ٥٣٣ ٠١٢	تأمينات ضمان وتنفيذ اصل
٢ ٦١٠ ٣٣١	٣ ١٣١ ٢٦٨	عوائد مستحقة
٣ ٠٩٤ ٧٢٧	١٤ ٥٢٥ ٨٠٢	سلف عاملين
٨ ٧٤٣ ٠٧٤	١٠ ٢٣٩ ٣٨٢	اعادة الشيء لأصله
٢ ٧٨١ ٥٧٦	١١ ٦٢٩ ٨٥١	مصروفات مدفوعة مقدما
٨٧٧ ٦٥٢	٨ ٠٧٩ ٢٥٤	مهمات لحساب الغير
١٠ ٠٧٩ ٢٨٥	٩ ٢٢٧ ٠٦١	موردين- مشتريات محلية
١٣ ٢٧٢ ١٩٣	١٢ ٣٤٢ ٤٠٠	اعتمادات مستندية لشراء خامات
٤٦ ٦٣٥ ٧٨٢	٧٠ ٨٢٣ ٣٨٤	أرصدة مدينة متنوعة
٦ ٢٨٤ ٧١٤	٣٧ ٨٦٦ ١٨٣	غاز الأقاليم
٣ ١٠٢ ٢٤٧	٣٣ ١٠٥ ٣٥٢	غطاء خطابات ضمان محلي
٢ ٦٦٨ ٥٠٠	٦ ٢٠٨ ١٨٠	غطاء خطابات ضمان اجنبي
٢ ٤٣٦ ٦٢٠	٣ ١٤٨ ٢٦٦	تكلفة معارين مستردة
١ ٦٨٢ ٣٥٥	١ ٦٨٢ ٣٥٥	شركة أفاق الاتحاد للغاز والتبريد
١٠ ٨٨٧ ٨٥٣	١٤ ٦٧٥ ٠٤٠	تخليص جمركي
٤٢ ٠٣٦ ١٧٤	٤٢ ٣٩٥ ١٧٤	جمارك وامانات جمارك
--	٢٥ ١٣٢ ٢٤٨	العاصمة الادارية (تحت التسليم)
٢٩ ٠٥٧ ٠٠٠	٢١ ٤٩٠ ٠٠٠	مدينة الشروق
٢ ٠١٤ ٤٦١	١ ٩٤٤ ٢٣٦	قروض إسكان عاملين مستحقة خلال سنة
٢٠٠ ٦٠٩ ١٣٧	٣٥٦ ١٧٨ ٤٤٨	
(٦ ٦٨٢ ٣٥٥)	(٢٣ ٠٨٢ ٣٥٥)	
١٩٣ ٩٢٦ ٧٨٢	٣٣٣ ٠٩٦ ٠٩٣	

يخصم

الاضمحلال في مدينون وأرصدة مدينة أخرى

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣- أصول ضريبية متداولة

يتمثل رصيد أصول ضريبية متداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٤ ٠٧٨ ٧٥٢	١٢٧ ٥٠٤ ٨٨٧	أرصدة مدينة ضرائب
٣٠ ٩٠٧ ٣٧٥	٢٢ ٠٢١ ٣١٩	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
<u>١٥٤ ٩٨٦ ١٢٧</u>	<u>١٤٩ ٥٢٦ ٢٠٦</u>	

١٤- ودائع مربوطة كضمان

يتمثل ودائع مربوطة كضمان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٦ ٧٥٠ ٠٠٠	ودائع مقابل خطابات الضمان المحلية
٢٧ ٢١٥ ١٤٢	٩ ٨٨٥ ٥٩٠	ودائع مقابل خطابات الضمان الأجنبية
١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠	ودائع مقابل انتمان لاستيراد الخامات
<u>٧٢ ٩٦٥ ١٤٢</u>	<u>٥٣ ٦٣٥ ٥٩٠</u>	

١٥- أرصدة لدى البنوك

تتمثل أرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ١٥٠ ٠٠٠	ودائع لأجل ٣ شهور
--	٣٠ ٥٥٥ ٤٦٠	جنيه مصري
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٧٠٥ ٤٦٠	دولار أمريكي
		ودائع لأجل أكثر من ٣ شهور
٣٢٥ ٠٠٠	٨٢٥ ٠٠٠	جنيه مصري
٨٠٠ ٥٥٠	٢١ ٤٧٥ ٠٩٦	دولار أمريكي
<u>١ ١٢٥ ٥٥٠</u>	<u>٢٢ ٣٠٠ ٠٩٦</u>	
٦ ١٢٥ ٥٥٠	٦٢ ٠٠٥ ٥٥٦	
		حسابات جارية
٣٤ ٩٣٧ ٧٣٨	٢١ ١٥٧ ٢٣٨	جنيه مصري
١٠٠ ٧٧٥	١٤٢ ٨٥٤	جنيه استرليني
--	٨٢٧ ٤٢٢	دينار كويتي
--	٨٢ ٩٨٥	دينار اردني
٦ ١١٧ ٣٨٥	٣١ ٧٠٣ ٦٩٨	دولار أمريكي
١ ٣٥٧ ٢٢١	١٣٠ ٢٣٧	يورو
<u>٤٢ ٥١٣ ١١٩</u>	<u>٥٤ ٠٤٤ ٤٣٤</u>	
<u>٤٨ ٦٣٨ ٦٦٩</u>	<u>١١٦ ٠٤٩ ٩٩٠</u>	

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٦- المخصصات

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	مخصص ضرائب*
١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	١ ٥٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
١٣ ٢٤٤ ٣٦٥	(٢٣ ٨٤٣ ٤٦٤)	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٠٨٧ ٨٢٩	

تتمثل حركة المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	المستخدم خلال السنة	المكون خلال السنة	٢٠١٧/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣ ٥٨٧ ٨٢٩	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٥٨٧ ٨٢٩	مخصص ضرائب*
١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	١ ١٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات قانونية**
١٥ ٠٨٧ ٨٢٩	--	٦ ١٠٠ ٠٠٠	٨ ٩٨٧ ٨٢٩	

\* تري الإدارة أن رصيد المخصصات يكفي لمواجهة الالتزامات المكون من أجلها (إيضاح رقم ٣٤).   
 \*\* تم مباشرة ٢٦٣ قضية وصدرت أحكام ٨٤ قضية حكم نهائي وتم ترك عدد ٢٤ قضية للشطب من قبل المدعيين والباقي ١٥٥ 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 ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	الحركة خلال السنة	الرصيد في ٢٠١٨/١/١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
جنيه مصري	مليون	جنيه مصري			
٢ ٠٢٦ ٢٤٢	٦٨٠ ٢٢٩	١ ٢٠٦ ٢١١	٢ ٥٥٢ ٢٢٤	إشراف	الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو)
٢ ٣٧٣ ٦٤٠	٣٣٥ ٦٩٨	٢ ٧٢٦	٢ ٠٤٠ ٦٧٨	إشراف	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
١٢٩ ٩١٧ ٩٦٢	١١٧ ٠٦١ ٣٥٨	٤٠ ٩٥٥ ٥٥٨	٥٢ ٨١٢ ٢٦٢	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٢٨ ٥٧٦ ١٤٥	١٧ ٩٦٤ ٢٣٥	٥ ٦٦٢ ٥١١	١٦ ٢٠٨ ٤٢١	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٩٤٥ ٩٦٩ ٣٧٥	٣٤٩ ٩٧٧ ٧١٤	٥٣٣ ١٧٨ ٢١٧	١ ١٢٩ ١٦٩ ٨٧٨	المالك الدولي/ من كويتي	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤١ ٥٤٤ ٢٧٠	٢٤ ١١٧ ٧٥٠	١٢ ٩٦٦ ٠٠٠	٢١ ٣٦٢ ٥٢٠	فرق مساهمه	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤٦ ٧٣٦	--	--	٤٦ ٧٣٦	م تعاقدا	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٤٠ ٩٧٠ ١٧٠	٦٦ ٤٥١ ٢١٢	٤٣ ٣٣٣ ٢١٩	١٧ ٨٥٢ ٠٧٧	ضمانة امانة	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢ ٩٤٦ ٧٥٤	٢ ٩٤٦ ٧٥٤	--	--	شراء بالأجل	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٠ ٦٧٥ ٧٩٦	١ ٧٢٥ ٥٢٢	٢ ٤٤٥ ٥٤٧	٢١ ٢٨٥ ٨٢٠	مهمات	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٥ ٢٢٣ ٠٤٧	٣٩٣ ٢٠٠	--	٤ ٨٦٩ ٨٤٧	توريدات/ تحصيلات	الشركة المصرية لصيانة الأجهزة (صيانكو)
١٧ ٨٧٩ ٩٦٧	١٢ ٧٨٤ ٤٩٢	٣ ٥٢٨ ٧٥٢	٧ ١٢٤ ٢٢٨	إشراف	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
١ ٢٣٨ ١٦٠ ٢٠٤	٥٩٥ ٤١٨ ٢٦٤	٦٤٤ ٢٨٢ ٨٥١	١ ٢٨٧ ٠٢٤ ٧٩١		

١٨- الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة

يتمثل رصيد الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	نوع التعامل	طبيعة العلاقة	اسم الشركة ذات العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري			
--	٩٤ ٨٥١ ٦٦٠	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٩٢٤ ٨٠٠	٩٢٤ ٨٠٠	أعمال (حافز)	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٢٧ ٧٤٧ ١٣٥	--	تنفيذ أعمال	مساهم بنسبة ٨٠%	الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس)
٢٨ ٦٧١ ٩٣٥	٩٥ ٧٧٦ ٤٦٠			

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤ ٦٢٩ ٣٧٧	٣١٦ ٦١٥ ٦٥٢	عملاء - أرصدة دائنة
٣٥ ٣٢٣ ٤٧٧	٥٠ ٦٧٤ ٥٢٠	مستحقات موردين
١٢٠ ٨٤١ ٩١٧	١٦١ ٤٤٦ ٨٥٦	مستحقات مقاولون
٧ ١٢٤ ٠٦٥	٩ ٣٤٧ ٠٧٦	مستحقات اعتمادات
٦٠ ٨١٢ ٦٣٤	٧٠ ٥٢٠ ٢٨٢	اعتمادات مستحقة (البنك الدولي)
٢١ ٤٥٠ ٩٩٥	٣٣ ٧٥٧ ٥١٩	نظام مكافأة نهاية الخدمة ( ٢٠ شهر )
٦ ٩٩٧ ٧٢١	٢٤ ٧٤٩ ٩٨٩	حسابات دائنة
٤٨٨ ٥٠٥	١ ٠٤٦ ٦٨٧	شيكات مرور أكثر من عام
١٧٤ ٩٣٤ ٩٠٧	١٨٣ ٨٩٧ ٠٦٨	تأمين استهلاك
٤٨ ٦٠٤ ٧٨٣	٥٠ ٩٥٥ ٣٨٧	تأمين عدادات
٧٤ ٨١٧ ٦٣٢	١٠٩ ١٢٠ ١٨٦	نظام مكافأة نهاية الخدمة ( ٦٠ شهر )
٢١ ٤٥٣ ٧٤١	٣١ ١٧٢ ٧٠١	تأمينات من الغير
٢١ ٩٦١ ٥٧٤	٢٠ ٥٦٠ ٩٠٤	مرتبات مستحقة
٤ ٥٢٨ ٧٢٦	٢١ ٤٥٧ ٨٧٨	وثائق تأمين وتأمينات اجتماعية
٢٤٤ ٤٠٨ ٩٩٢	٤١٨ ٣٥٨ ٥٦٤	الهيئة المصرية العامة للبترول (ضرائب )
١ ٥٨٠ ٩٥٠	١ ٨٢٤ ٩٥٠	دفعات احمد عرابي والطلانغ
٧٩ ٥٢٣ ٠٧٧	١٣٤ ٩١١ ٦٣٣	المعاش التكميلي
١ ٠٠٩ ٤٨٣ ٠٧٣	١ ٦٤٠ ٤١٧ ٨٥٢	

٢٠- التزامات ضريبية متداولة

يتمثل رصيد التزامات ضريبية متداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٣١ ٣٣١	٣ ٦٤٩ ٣٧٠	ضرائب خصم
٩ ١٤٢ ٠١٤	٢٣ ٩٢٥ ٧٣٥	الضريبة علي القيمة المضافة
٥ ١٧١ ٧٠٩	٢ ٤٣٧ ٣٩٨	ضرائب كسب عمل
٥ ٧٤٦ ٠٢٢	--	ضريبة الدخل
٢١ ٣٩١ ٠٧٦	٣٠ ٠١٢ ٥٠٣	

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 الاككتاب في رأس المال على النحو التالي:

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

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠١٧ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة من ١٢٠ مليون جنيه مصري الى ٢٤٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٢٠ مليون جنيه مصري مموله من رصيد الاحتياطي العام وفقاً للمركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٨ بزيادة رأس مال الشركة إلى مبلغ ٢٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٢- الإحتياطات

يتمثل رصيد الإحتياطات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٨/١٢/٣١	المستخدم خلال السنة	المحول خلال السنة	٢٠١٨/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠.٠٠٠.٠٠٠	--	--	٦٠.٠٠٠.٠٠٠	إحتياطي قانوني
٢٩.٧٥١.٧١٠	(١٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	--	١٤٩.٧٥١.٧١٠	إحتياطي عام*
١٠.٣١٠.٦٥٧	--	٣٣٨.٢٢١	٩.٩٧٢.٤٣٦	إحتياطي رأسمالي
٢٨.٤٢١.٥٥٦	--	--	٢٨.٤٢١.٥٥٦	إحتياطي إسكان عاملين
٥٣٤.٤٨٩.٣٥٧	--	--	٥٣٤.٤٨٩.٣٥٧	إحتياطي تمويل مشروعات الغاز
١٥.٥٢٨.١٦٧	--	--	١٥.٥٢٨.١٦٧	إحتياطي ارتفاع أسعار أصول
٦٧٨.٥٠١.٤٤٧	(١٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	٣٣٨.٢٢١	٧٩٨.١٦٣.٢٢٦	

يتم تكوين الإحتياطات أعلاه بناء على قرارات الجمعية العامة تطبيقاً للفترة الخامسة من المادة (١٩٦) من اللائحة التنفيذية للقانون (١٥٩) لسنة ١٩٨١، والمادة رقم (٥١) من النظام الأساسي للشركة ويتم تكوين الإحتياطي العام وإحتياطي تمويل مشروعات الغاز الطبيعي والإحتياطي الرأسمالي بغرض تمويل التوسعات المستقبلية في أنشطة الشركة ويستخدم إحتياطي ارتفاع أسعار أصول في تمويل شراء وتحديث الأصول الثابتة بالشركة.

٢٣- المعاملات غير النقدية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٣- ١ دائنون وأرصدة دائنة أخرى وذات علاقة (عملاء)
جنيه مصري	الزيادة في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٩٨.٠٣٩.٣٠٣	تسوية على الأرباح المرحلة
٦٧١.٥٤٤	أخرى
٤٣٩.٣٢٣	الرصيد بقائمة التدفقات النقدية
٦٩٩.١٥٠.١٧٠	

٢٤- الإلتزامات المحتملة

بلغت قيمة الإلتزامات المحتملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٣٣.٩٦٠.٢٣٢ جنيه مصري وتتمثل في الجزء غير المغطى بنحو (نسبة ٩٠%) من خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لصالح الغير بإجمالي مبلغ ٧٦٥.٢٧٣.٢٧٢ جنيه مصري والذي تم سداد منه مبلغ ٥٣٢.٣١٣.٣٩٠ جنيه مصري تمثل نحو (نسبة ١٠%) من قيمة الخطابات وتتمثل في الجزء المغطى من خطابات الضمان وبيانها كالتالي:-

٢٠١٨/١٢/٣١	العملة
٣٣.١٠٥.٣٥٢	جنيه مصري
٢.٨٤٨.٨٤٧	دولار أمريكي
٣.٣٥٩.٣٣٣	دينار اردنى

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية "   
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٥- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢ ٤٨٣ ٤٣٢	١٦١ ٣٨٤ ٩٤٢	توصيل الغاز للمنازل بالقاهرة والجيزة والاسكندرية
٦١٦ ٠٢٢ ١٨٠	٨٣٢ ٨١٥ ٥٦٧	وبورسعيد والإسماعيلية
٦٤٢ ٩٩١ ٠٦٦	٥٧١ ٣٨٩ ١٥٢	اعمال وسط الدلتا وجنوب الوادي
٢٢٧ ٢٤٢ ٠٧٧	٦٨٤ ٧٠٥ ٦٤٩	عمولة بيع الغاز وإدارة واشراف الشبكة
٢٢٤ ٤٠٠ ٩٤٥	٣٤٤ ٧٢٧ ٥٢٥	توصيل الغاز للمصانع ومشروعات خارجية ومشروع الاردن
١ ٧٦٣ ١٣٩ ٧٠٠	٢ ٥٩٥ ٠٢٢ ٨٣٥	توصيل الغاز لعملاء خدمة عملاء

٢٦- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨١ ١٨٨ ٧٧١	١ ٢٩٢ ٦٠٣ ٦١٨	الأجور
٣٢٤ ٤٥٥ ٠٢٧	٥١٣ ٢١٦ ٥٣٨	مستلزمات سلعية
٢٨٨ ٨٥٦ ٥٦٩	٦٠٤ ٦١٠ ٤٧٥	مستلزمات خدمية
٤٩ ٠٣٣ ١٣٢	٨٩ ٠٠١ ١٧٩	مصروفات أخرى
١ ٦٤٣ ٥٣٣ ٤٩٩	٢ ٤٩٩ ٤٣١ ٨١٠	

٢٧- مصروفات إدارية وعمومية

تتمثل المصروفات الإدارية والعمومية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥ ١٧٠ ٩٨٣	١٤٦ ٤٨٦ ١٠٨	أجور
٣ ٥٩٤ ١٤٢	٢ ٨٢٤ ٦٥٩	أدوات مكتبية وقطع غيار
١٠ ٧٥١ ٢٤٢	١٣ ٨٨٧ ٠٨٤	خدمات وصيانة
٨٥٣ ١٦٤	١ ١٧٠ ٨٨٧	ايجارات ورسوم حكومية
٢١٠ ٠٠٠	١١٢ ٠٩١	تبرعات وتعيضات
١١٠ ٥٧٩ ٥٣١	١٦٤ ٤٨٠ ٨٢٩	

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 ٤٧ ٢٦٧ ٥٦٢ جنيه مصري للشركة المصرية للغازات الطبيعية - جاسكو (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ١٥%) والتي تمثل نسبة ١.٨٢% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة بتنفيذ أعمال توصيل الغاز الطبيعي للمنازل بلغت إيراداتها مبلغ ١٦١ ٣٨٤ ٩٤٢ جنيه مصري للشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن - تاون جاس - (والتي تساهم الشركة فى رأسمالها بنسبة ٣٠%) والتي تمثل نسبة ٦.٢٢% من إجمالي إيرادات الشركة.
- قامت الشركة خلال العام بتنفيذ أعمال بلغت إيراداتها مبلغ ٨٣٢ ٨١٥ ٥٦٧ جنيه مصري للشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (مساهم بنسبة ٨٠%) والتي تمثل نسبة ٣٢.٠٩% من إجمالي إيرادات الشركة وكذلك بلغت إيرادات إدارة واشراف الشبكة / ملك القابضة مبلغ ٤٦٥ ٤١٧ ٥٣٠ جنيه مصري والتي تمثل نسبة ١٧,٩٤% من إجمالي إيرادات الشركة.

شركة غاز مصر" شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٩- نصيب السهم من صافي أرباح السنة بعد الضرائب  
بلغ نصيب السهم من صافي أرباح السنة بعد الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١,٣٥ جنيه مصري ببيانها كما يلي:-

٢٠١٧	٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨	صافي الربح القابل للتوزيع
(٢ ٠٥٨ ٢٥٣)	(٢ ١٨٧ ٩٢٤)	حصة العاملين في صافي أرباح السنة
(٥٢٤ ٢٧٤)	(٥٠٠ ٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٣ ٠٢٠ ٧٣٩	٣٢ ٤٧٨ ٠٧٤	حصة المساهمون في صافي أرباح السنة
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٩٦	١,٣٥	نصيب السهم من صافي أرباح السنة بعد الضرائب

٣٠- الأرباح المرحلة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٧٠ ٥٩٩	١ ٣١٧ ٤٨٢	الرصيد في بداية السنة
١ ٠٧٩ ٥٧١	--	<u>يضاف</u> نصيب الشركة في أرباح استثمارات تخص سنة ٢٠١٤ و ٢٠١٥ في شركة جاس كول
--	٤١٦ ٢١٨	تخفيض إهلاك المباني
	٢٥٥ ٣٢٦	تسوية أرصدة دائنة تخص سنوات سابقة
١ ٠٧٩ ٥٧١	٦٧١ ٥٤٤	إجمالي
(٢ ٠٣٢ ٦٨٨)	(١ ٣١٧ ٤٨٢)	<u>يخصم</u> توزيعات أرباح طبقا لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٢ إبريل ٢٠١٧
(٢ ٠٣٢ ٦٨٨)	(١ ٣١٧ ٤٨٢)	اجمالي
١ ٣١٧ ٤٨٢	٦٧١ ٥٤٤	الرصيد في نهاية السنة

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 ولانتهت التنفيذية في المواعيد القانونية ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتي تاريخه.

٢/٣١ ضريبة الاجور والمرتببات ( كسب العمل )

- السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة لمأمورية ضرائب كبار الممولين.

شركة غاز مصر " شركة مساهمة مصرية " الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- 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 إنهاء أعمال الفحص الفعلي والتظلم على نتيجة الفحص وتم إحالة 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 وجاري 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 إنهاء فحص تلك السنوات وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات ٢٠١٨/٢٠١٦

صدر القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ وقامت الشركة بإعادة التسجيل في 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 فانه يتم اتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

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

٤/٣٢ 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وفيما يلي بيان مراكز العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :

العملة	الرصيد بالعملة فائض
جنيه استرليني	٦ ٢٢٦
دولار أمريكي	٧ ٥٩٦ ٧٠٥
يورو	١٨ ٥٦٦
دينار كويتي	١٣ ٩٥٩
دينار اردنى	٣ ٢٧٤

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 رأس المال العامل :

تعتبر الإدارة رأسمال الشركة ممثلا مصادر التمويل الداخلية اللازمة لتمويل استثمارات الشركة وأعمالها ، وهي في هذا الصدد تنظر في المقام الأول لرأس المال المدفوع والاحتياطيات مع المتاح من تمويل من الشركة القابضة كبنود لإدارة رأس المال. وتهدف الإدارة من استخدام هذه البنود توفير السيولة الكافية لمقابلة التزامات الشركة في تنفيذ تعاقداتها مع العملاء وايضا تمويل التوسعات المستقبلية.

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

### ٣٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض من أرقام المقارنة لتناسب مع أرقام الفترة الحالية كما يلي :-

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
بعد إعادة التبويب	إعادة التبويب	قبل إعادة التبويب	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٣ ١٣٩ ٧٥١	٧ ٩٥٤ ٣٤١	١٤٥ ١٨٥ ٤١٠	عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٤٧٦ ٩١٣ ٧٠٧	(٧ ٩٥٤ ٣٤١)	٤٨٤ ٨٦٨ ٠٤٨	الأطراف ذوى علاقة - عملاء (بالصافي)
١٩٣ ٩٢٦ ٧٨٢	٣٩١ ٥٤٨	١٩٣ ٥٣٥ ٢٣٤	مدينون وأرصدة مدينة اخرى (بالصافي)
٤٢٦ ٥٣١ ٨٦٩	(٣٩١ ٥٤٨)	٤٢٦ ٩٢٣ ٤١٧	الأطراف ذوى علاقة - أرصدة مدينة
٢٨ ٦٧١ ٩٣٥	٢٨ ٦٧١ ٩٣٥	--	الأطراف ذوى علاقة - عملاء دائنة
١ ٠٠٩ ٤٨٣ ٠٧٣	(٢٨ ٦٧١ ٩٣٥)	١ ٠٣٨ ١٥٥ ٠٠٨	دائنون وأرصدة دائنة اخرى

### ٣٤- الموقف القانوني

تتمثل طبيعة الدعاوى القضائية المكون لها مخصص في بعض القضايا المرفوعة من بعض جهات التعامل مع الشركة والتي مازالت منظورة امام جهات النقاضى على جميع مستوياتها ، ولم يصدر بها حكم نهائى بات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والرصيد كافي ومناسب لمواجهة تلك القضايا وفقا لرأى مدير عام الشؤون القانونية بالشركة (ابضاح - رقم ١٦).

### ٣٥- توزيعات الأسهم

طبقاً لقائمة توزيع الأرباح المقترحة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ يتم توزيع مبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري للمساهمين توزع على عدد ٢٤ مليون سهم بواقع ١,٢٥ جنيه لكل سهم.

مرفق رقم (١)

شركة غاز مصر  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة توزيع الأرباح المقترحة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	إيضاح رقم
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٥ ٦٠٣ ٢٦٦	٣٥ ١٦٥ ٩٩٨	صافي أرباح السنة القابلة للتوزيع
--	١ ٧٥٨ ٣٠٠	<u>يخصم:</u> إحتياطي قانوني
--	٢٠٠ ٠٠٠	إحتياطي تمويل مشروعات الغاز
٣٣٨ ٢٢١	--	إحتياطي رأسمالي
<u>٢٥ ٢٦٥ ٠٤٥</u>	<u>٣٣ ٢٠٧ ٦٩٨</u>	صافي الربح القابل للتوزيع
١ ٣١٧ ٤٨٢	٦٧١ ٥٤٤	أرباح مرحلة
<u>٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧</u>	<u>٣٣ ٨٧٩ ٢٤٢</u>	
		<u>يوزع كالاتي:</u>
		<u>توزيعات للمساهمين:</u>
١٩ ٢٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية
٤ ٨٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	مساهمون آخرون
<u>٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	(٣٥)
٢ ٠٥٨ ٢٥٣	٢ ١٨٧ ٩٢٤	حصة العاملين
٥٢٤ ٢٧٤	٥٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
--	١ ١٩١ ٣١٨	أرباح مرحلة
<u>٢٦ ٥٨٢ ٥٢٧</u>	<u>٣٣ ٨٧٩ ٢٤٢</u>	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / وائل أحمد جويد

مساعد رئيس الشركة للشئون المالية

محاسب / عمرو حبيب