

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية لشركة غاز مصر
في ٢٠٢١/٦/٣٠

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

المقدمة:

قمنا ب أعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة غاز مصر في ٢٠٢١/٦/٣٠ بإجمالي أصول بلغت نحو ٨,٢٠٣ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ بصفى ربح نحو ٢٤ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى.

وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانيين المصرية السارية، وتتحضر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والموزدى 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، وعلىه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس ابداء استنتاج متحفظ:

- تضمنت الإستشارات المالية في شركات شقيقة في ٢٠٢١/٦/٣٠ المعالجة بطريقة حقوق الملكية نصيب الشركة في حقوق ملكية شركة يونيون جاس على أساس القوائم المالية للشركة في ٢٠١٩/١٢/٣١ ويحصل بهذا الشأن حساب نصيب الشركة في حقوق الملكية بباقي الشركات الشقيقة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتتأثر القوائم المالية بها في تاريخ المركز المالي وكان يتعين إجراء المعالجة في القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

- تضمن رصيد العملاء في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٨٧ مليون جنيه أرصدة متوقفة منذ أكثر من عام وتم عمل اضمحلال لهم بنحو ٣٢ مليون جنيه حسب الدراسة المعدة بمعرفة الشركة الأمر الذي نرى معه عدم كفاية الأضمحلال لتلك الأرصدة.

- تضمن حساب أطراف ذوي علاقة أرصدة مدينة والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى نحو ٥٠٠ مليون جنيه قيمة أعمال تحت التسليم تخص بعض العملاء لأعمال تم تنفيذها ولم يتم اعداد مستخلصات معتمدة من العملاء بشأنها منها نحو ١٤٧ مليون جنيه منذ أكثر من عام.

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات البترول
ش عبد القادر حمزة
المتبرع من ش القصر العيني

- بلغ مخصص الضرائب المتنازع عليها نحو ١٣١ مليون جنيه حسب الدراسة المعدة بمعرفة الشركة ولم تتوافر بدراسة معتمدة من المستشار الضريبي للشركة بالمخصصات الواجب تكوبتها لمواجهة كافة الإنذارات الضريبية المحتملة.

الاستنتاج المتتحقق:

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المشار إليها أعلاه لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة غاز مصر في ٢٠٢١/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.

فقره توجيهه الانتباه:

مع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً :

- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٣٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والذي يشير إلى بعض الآثار الناتجة عن جائحة فيروس كرونا (كوفيد - ١٩) المستجد على نتائج أعمال الشركة ولم يتم تحديد حجم هذا التأثير على قيمة عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار إليها على المدى المتوقع لانتهاء هذه الجائحة عندها وما يتربّط على ذلك من آثار حالياً ومستقبلاً.

- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٤٠) صدر قرار رئيس مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٨) لسنة ٢٠٢١/٧/٥ بشأن ضوابط إفصاح الشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية عن الممارسات البيئية والمجتمعية والحوكمية المتعلقة بالإستدامة والآثار المالية للتغيرات المناخية والتي يبدأ العمل بها اعتباراً من يناير ٢٠٢٢.

- تضمنت الأرصدة المدينة طرف مصلحة الضرائب نحو ١٢٨ مليون جنيه رصيد مستحق للشركة بموجب اخطار مصلحة الضرائب في ٢٠١٨/٢/١٣ قيمة فروق ضريبية شركات أموال تم إنشاء النزاع بشأنها إلا أنه لم يتم استخدامها في سداد المستحقات الضريبية منذ ذلك الحين.

- حققت الشركة صافي ربح قبل الضريبة بنحو ٣٤ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٦/٣٠ وقد ساهم في تحقيق ذلك الفائض نحو ٩٢ مليون جنيه قيمة ايرادات استثمارات ونحو ١٣ مليون جنيه عوائد دانة وآيرادات متنوعة.

ال Cairo في: ٢٠٢١/٨/١٦

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الادارة

مار، ميه لص

(محاسب/ علاء عبد الفتاح عبد العظى)
عضو جمعية المحاسبين والراجعين المصرية

يعتمد،،،،

وكيل أول الوزارة
مدير الادارة

ملطف

(محاسب/ محمد أحمد محمد عبد الفتاح)