



تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية لشركة غاز مصر
في ٢٠٢٣/٣/٣١

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

المقدمة:

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة غاز مصر في ٢٠٢٣/٣/٣١ بإجمالي أصول بلغت نحو ١٤,٣٩٢ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح بعد الضرائب بلغ نحو ٩٣,٨٥٠ مليون جنيه، وكذا قوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة 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 ابداء استنتاج متحفظ:

- ضمن الأصول الثابتة نحو ٢٣٥,٠١٥ مليون جنيه قيمة أصول مهلكة دفترياً بالكامل بنسبة نحو ٢٦,٢ % من إجمالي قيمة الأصول، تم إضافة نحو ٨,٩٣٣ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٣/١/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ لإحلال جزء من الأصول المهلكة دفترياً دون استبعاد الأصول المهلكة دفترية المقابلة لتلك الأصول الجديدة وما يترتب على ذلك من اثار.

- استمرار عدم تسجيل أو استغلال بعض الأراضي ومقرات الشركة والبالغة نحو ١٣ مليون

كما يلي:

١- أرض مدينة الصالحية والبالغ تكلفتها نحو ١,٩ مليون جنيه وعدم الاستفادة منها منذ عدة سنوات.



٢- مقرات الشركة بكل من طنطا والمندره وكفر الزيات والسليمانية والبالغ تكلفتها نحو ٦٩١,٤ مليون جنيه.

٣- أرض المبنى الإداري بالشروق والبالغ تكلفته نحو ٦,٥ مليون جنيه كما تبين التأخير في انشاء واستغلال المبنى لأكثر من عام.

يتعين اتخاذ اللازم نحو تسجيل تلك الأراضي والمقرات ودراسة الاستخدام الامثل لتلك الاراضي بما يعود بالنفع على الشركة.

• مازالت مشروعات تحت التنفيذ تتضمن نحو ٥,٩٢٤ مليون جنيه قيمة انشاء مقرات إدارية بمدينة الصالحية الجديدة ومدينة الشروق حيث تبين عدم البدء في تنفيذ مقر ادارة الصالحية بعد بالرغم من مرور ٦ سنوات من بداية المشروع والتأخر في تنفيذ المقر الإداري بمدينة الشروق بالرغم من مرور سنتين من بداية المشروع. يتعين موافاتنا بأسباب عدم البدء في تنفيذ بعض المشروعات والتأخر في تنفيذ البعض الأخر منها والعمل على سرعة الانتهاء من تلك المشاريع.

• مازالت الدفعات المقدمة بالمشروعات تحت التنفيذ تتضمن نحو ١١ مليون جنيه قيمة ٢٠ % من أرض العاصمة الإدارية منذ ٢٠١٨/٤ بمساحة نحو ٢٩٣٧ متر مربع بقيمة إجمالية ٥٥ مليون جنيه كمقر إداري للشركة ونظراً لتنفيذ المخطط العام للمنطقة مما أدى إلى تعديل مكان قطعة الأرض لرقم ٥٢٣٢ بمساحة ٥٥١٢,٧٦٧ م^٢ ولم يتم بعد إستلام الارض.

يتعين سرعة الإنتهاء من إجراءات تخصيص الأرض ومتابعة إستلامها حفاظاً علي حقوق الشركة.

الإستنتاج المتحفظ:

و في ضوء فحصنا المحدود و بإستثناء ما جاء في الفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المشار إليها أعلاه لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة غاز مصر في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية

فقره توجيه الانتباه:

- لم يتم بعد الانتهاء من مشروع نظام ERP والبالغ تكلفته في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٤,٦٤٨ مليون جنيه.

نوصي بسرعة الإنتهاء من تشغيل النظام لما لذلك من آثار على احكام الرقابة الداخلية.

- بلغت قيمة الإستثمارات المالية في شركات شقيقة في شركة جورج فيشر كورس نحو ٨٥ مليون جنيه (تم سداد القيمة المتبقية من نسبة المساهمة في راس مال الشركة



والبالغة ٢٣,٧٥٠ مليون جنيه بتاريخ ٢٠٢٣/٢) والمصرية للإيثانول الحيوي نحو ٦٠ مليون جنيه علي التوالي ولم يتحقق عنهم أي عوائد من تاريخ الاستثمار بهم في ٢٠١٩، ٢٠٢٠

يتعين العمل علي متابعة تلك الاستثمارات لتحقيق أقصى عائد ممكن للشركة.

- تم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة لكافة أرصدة العملاء والارصدة المدينة والمدينون في ٢٠٢٣/٣/٣١ وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (الأدوات المالية) بشكل اجمالي للأرصدة دون مراعاة وجود أرصدة متوقفة منذ فترات طويلة يتعين قياس الاضمحلال لها بالكامل وما يترتب علي ذلك من اثار

- تضمن حساب أطراف ذوى علاقة أرصدة مدينة والمدينون والارصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٥٣٦ مليون جنيه قيمة أعمال تحت التسليم تخص بعض العملاء تم تسجيلها كإيرادات نتيجة حصر داخلي بالشركة لأعمال تم تنفيذها ولم يتم اعداد مستخلصات معتمدة من العملاء منها نحو ٩٧ مليون جنيه منذ كثر من عام. يتعين بحث تلك المبالغ وسرعة إعتماها من العملاء وإجراء التصويب اللازم.

- ضمن الارصدة المدينة الاخرى نحو ٢٣٦,٧٠٦ مليون جنيه في ٢٠٢٣/٣/٣١ قيمة دفعات مقدمه للموردين للمشتريات المحليه .

يتعين متابعة الموردين لتوريد مشمول أوامر التوريد الصادر لهم وإجراء ما يلزم من تسويات .

• نحو ٣٤٧ ألف جنيه تمثل ضرائب الدخل المسددة عن أعمال فرع الشركة بالأردن عن سنة ٢٠٢١ ولم يتم خصمها من ضرائب الدخل المستحقة على الشركة في مصر وعدم إستيفاء متطلبات مصلحة الضرائب المصرية في هذا الشأن ومن ثم عدم الإستفادة من إتفاقية منع الإزدواج الضريبي بين مصر والأردن.

يتعين سرعة إستيفاء متطلبات مصلحة الضرائب المصرية والإستفادة من إتفاقية منع الإزدواج الضريبي المشار اليها.

- ضمن الارصدة المدينة الاخرى نحو ٥٠,٣٠٧ مليون جنيه قيمة مهمات معاره لشركات القطاع منذ فترات طويلة.

يتعين المطابقة مع تلك الشركات بخصوص تلك المهمات .

- ضمن الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ١٩٩,٥٢٦ مليون جنيه قيمة دفعات مقدمه للمقاولين .

يتعين متابعة تسويتها مع المستخلصات المقدمه وما يترتب علي ذلك من آثار .

مع عدم اعتبار مايلي تحفظاً:



- حققت الشركة صافي ربح قبل الضريبة بنحو ١١٧,١ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٣/١/١ إلى ٢٠٢٣/٣/٣١ وقد ساهم في تحقيق ذلك الفائض نحو ٧٢٠,٩٢ مليون جنيه مابين عوائد دائنة وايرادات الاستثمارات وايرادات متنوعه أخرى. نوصى بالعمل على تحسين اقتصاديات التشغيل لتعظيم ارباح الشركة.
- لم تتضمن الايضاحات المتممة ما يشير إلى وجود فروع للشركة خارج جمهورية مصر العربية وما يتعلق بها من اصول بالخارج ونتائج أعمال كل الفروع.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٨ على تعديل المادة رقم ٣ من النظام الاساسي للشركة بشأن رأس المال المرخص به ليصبح ٢ مليار جنيه بدلاً من مليار جنيه.

تحريراً في ٢٠٢٣/٥/١٨

مدير عام
 نائب مدير الإدارة
 (محاسب/ياسر محمد شحاته)

وكيل الوزارة
 نائب أول مدير الإدارة
 (دكتور محاسب/جيهان محمود إسماعيل)
 ع.ع.٢

وكيل الوزارة
 قائم بأعمال مدير الإدارة
 (محاسب/نبيل محمود أمين زريق)

يعتمد،،،