

## تقرير

### مراقب الحسابات

على الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية فى ٢٠١٩/١٢/٣١  
لشركة القناة للتوكيلات الملاحية

### السادة / مساهمى واعضاء مجلس ادارة شركة القناة للتوكيلات الملاحية

#### المقدمة

قمنا بإعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية " شركة تابعة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ " والمتمثلة في قائمة المركز المالى فى ٢٠١٩/١٢/٣١ والبالغ إجمالى الأصول بها نحو ١,٠٠٨ مليار جنيه ، كذا قائمة الدخل عن الستة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ بصافى ربح " بعد الضريبة " بنحو ١٦١,٩٩٧ مليون جنيه وقائمتى التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة الشركة هى المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى 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 اشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

#### اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

وردت القوائم المالية الدورية للادارة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢ ، وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة تبين ما يلي :

- ١ - لم تقم الشركة بتحميل فترة المركز المالي بمبلغ ٥٧٧١١٥ جنيه يمثل نسبة ٢,٥ في الالف من جملة ايرادات الفترة قيمة المساهمة التكافلية المقررة طبقا للمادة رقم (٤٠) من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ المستحقة للتأمين الصحي الشامل  
يتعين اجراء التصويب اللازم .
- ٢ - تضمنت الفوائد الدائنة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٤٦٣٥٢٣,٩١ جنيه محسوب بالزيادة تبين انه سبق تعليته كاستحقاق في ٢٠١٩/٦/٣٠ .  
يتعين اجراء التصويب اللازم .
- ٣ - وجود فروق بحساب جاري التوكيلات والمركز الرئيسي بمبلغ بنحو ٧٦٨٧١٠,٣ جنيه وذلك بين الارصدة المدينة والارصدة الدائنة بحساب الجارى .  
يتعين بحث رصيد الحساب الجارى واتخاذ مايلزم فى هذا الشأن .
- ٤ - بلغ رصيد هيئة موانى البحر الاحمر الدائن فى ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ١,٣٤٣ مليون جنيه مرهل من سنوات فى حين بلغ المستحق على الشركة بسجلات الهيئة وفقا لخطاب الهيئة فى ٢٠١٥/٢/٩ نحو ٦,٥٥٦ مليون جنيه رغم قيام الشركة بتشكيل لجنة بالقرار رقم ٢٣٣ بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣٠ الا انه لم تنته اللجنة من اعمالها فى هذا الشأن حتى تاريخ المركز المالي .

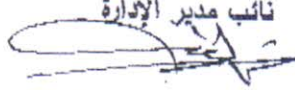
#### الاستنتاج المتحفظ

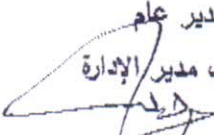
فى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية وبإستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل لنظام المحاسبى الموحد وفى ضوء القوانين واللوائح ذات العلاقة ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا على القوائم المالية الدورية للشركة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ فاننا نوجه الانتباه الى:

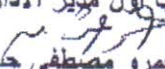
حققت الشركة صافى ربح فى ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ١٦١,٩٩٧ مليون جنيه متضمنا ايرادات غير متعلقة بالنشاط الرئيسى للشركة بنحو ١٩٧,٠٢٩ مليون جنيه ( ايرادات استثمارات . فوائد دائنة . ايرادات اخرى )

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري  
ش طلعت حرب - الاسكندرية

- بلغت جملة ايرادات النشاط المحققة خلال فترة المركز المالي نحو ٣٣,٨١٧ مليون جنيه مقابل ٤٨,٠٩٦ مليون جنيه عن الفترة المقابلة من العام الماضي بانخفاض قدره ١٤,٢٧٩ مليون جنيه بنسبة انخفاض قدره ٣٠% وقد تلاحظ ذلك الانخفاض في ايرادات معظم أنشطة الشركة (نشاط الملاحة - نشاط التجارة - نشاط البضاعة - نشاط السياحة ) .

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
(محاسب / اشرف عادل الغندور)

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
(محاسب / خالد السيد محمد)

وكيل الوزارة  
نائب اول مدير الادارة  
  
( محاسب / عمرو مصطفى حسين عثمان )

تحريرا في : ٢٠٢٠/٢/