الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحرى
٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية

تقرير مراقب الحسابات
علي الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة القناة للتوكيلات الملاحية
في ٢٠١٩/٩/٣٠

السادة / مساهمي وأعضاء مجلس إدارة شركة القناة للتوكيلات الملاحية :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية (شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لإحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٩٩٨,٥٠٠ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ بصافي ربح نحو ١٢٨,٣٨٧مليون جنيه وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه ، والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء 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 أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالى لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية التي وردت إليها بتاريخ٢٠١٩/١١/٧.

أساس إبداء الاستنتاج محفظ :-

في ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من الشركة تبين ما يلي :-

اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشـركة بالسـويس والقاهرة ونويبع علي الملخصـات التي أعدتها إدارة الشـركة لهذا الغرض وقد تبين وجود فروق بين الحسـابات الجارية المدينة والدائنة للتوكيلات الملاحية (الفروع) والمركز الرئيسي في ٢٠١٩/٩/٣٠بنحو ٦٧٩ الف جنيه.

يتعين بحث الفروق وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك

- لم تراع الشركه بتحميل فترة المركز المالي ماقيمته ٢,٥ في الالف من جملة إيرادات الفتره قيمة المساهمه التكامليه المقرره طبقاً للماده رقم (٤٠) من القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ المستحقه للتأمين الصحي الشامل

- تضمنت الايرادات نحو ٥٤,٤٩٦ مليون جنيه تمثل كامل نصيب الشركه في توزيع جانب من الاحتياطي النظامي لشركتى دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات المعتمدة بالجمعية العامة للشركتي في ٢٠١٩/٨/٢٩ بزيادة قدرها ٤٠,٨٧٢ مليون جنيه تمثل نصيب الفترة من٢٠١٩/١٠/١ حتي ٢٠٢٠/٦/٣٠ من تلك الايرادات.

- بلغ رصـيد هيئة موانئ البحر الأحمر الدائن في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١,٣٤٣ مليون جنيه (مرحل من سـنوات) في حين بلغ المسـتحق علي الشـركة بسـجلات الهيئة وفقا لخطاب الهيئة في ٢٠١٥/٢/٩ نحو ٦,٥٥٦ مليون جنيه ورغم قيام الشركة بتشكيل لجنة بالقرار رقم ٢٣٣ بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣٠ الا انه لم تنتهي اللجنة بعد من اعمالها في هذا الشأن حتى تاريخ المركز المالي.

<u>الاستنتاج المتحفظ :-</u>

في ضوء فحصنا المحدود القوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات السـابقة لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضـوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسـبي الموحد وفي ضـوء القوانين واللوائح ذات العلاقة ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا علي القوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠١٩/٩/٣٠ فاننا نوجه الانتباه الى :-

- حققت الشـركة صـافي ربح بلغ في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ١٢٨,٣٨٧مليون جنيه متضـمن ايرادات غير متعلقة بالنشـاط الرئيسـي للشـركة نحو ١٣٩,٤٤٥ مليون جنيه (ايرادات استثمارات - فوائد دائنة- ايرادات اخري).

الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحرى
٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية

- بلغت جملة الإيرادات المحققه خلال فترة المركز المالي نحو ١٦,٢١٧ مليون جنيه مقابل ٣٢,٥٩٨ مليون جنيه الفتره المقابله من العام الماضي بانخفاض قدره ١٦,٣٨١ مليون جنيه بنسبة انخفاض تزيد عن ٥٠% وتلاحظ حدوث الانخفاض في جميع أنشطة الشركه (نشاط الملاحه ، نشاط البحاره ، نشاط التخليص ، نشاط السياحه ، نشاط توبيع ، نشاط البضاعه).

مدير عام
نائب مدير الإدارة

((محاسب/ ناصر السيد فوزي حسن)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
(محاسب/ منحت محمد سعد الدين دقماق)