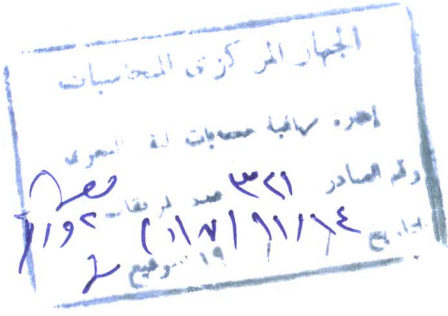


الجهاز المركزي للحسابات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية



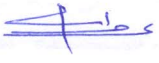
السيد اللواء / رئيس مجلس إدارة والعضو المنتدب
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

تحية طيبة وبعد ..

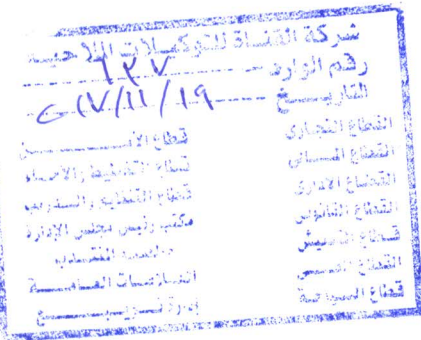
أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠ .
برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

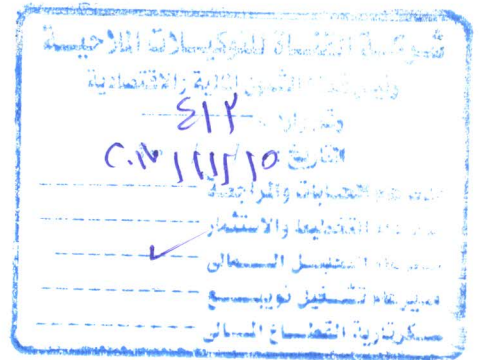
وكيل الوزارة
القائم بعمل مدير الإدارة


(محاسب / عزة محمد خاطر)

تحريرا في ١٤ / ١١ / ٢٠١٧
مدحت / . .



٢٠١٧/١١/١٤

تقرير

مراقب الحسابات علي الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠١٧/٩/٣٠

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة القناة للتوكيلات الملاحية .

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية (شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) في ٢٠١٧/٩/٣٠ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٨٤٠,٨٥٠ مليون وكذا قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ بصافي ربح نحو ٣٥,٦٩٢ مليون جنيه ، وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن ذات الفترة ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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 لانبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ :

- اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشركة بالسويس والقاهرة ونوبيع علي الملخصات التي أعدتها الشركة لهذا الغرض .
- تضمن حساب المخزون السلعي في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ٦١٢ ألف جنيه مخزون راكد ومخلفات مرحل من العام السابق لم يتم إعادة تقييمه وفقا لما يقضى به معيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون فقرة رقم ٢٨ ، ٣٤ .
- يتعين إجراء التسويات الواجبة وفقا لما يقضى به معيار المحاسبة المصري المشار اليه مع سرعة التصرف في المخزون الراكد حتي لا تمثل أموال عاطلة غير مستغلة .
- تضمنت قائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ إيرادات الاستثمارات في شركتي دمياط وبورسعيد للحاويات عن العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ والظاهرة بقائمة الدخل بنحو ٣٩,٦١٤ مليون جنيه (تقديريا) وذلك بالمخالفة المعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد - فقرة ٢٩ ب ٣٠ ، ج .

يتعين إجراء التسويات الواجبة وفقا لما يقضى به معيار المحاسبة المصري المشار إليه .

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

الإستنتاج المتحفظ:

في ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات السابقة لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد . ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا علي القوائم المالية الدورية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠١٧/٩/٣٠ نود أن نوجه الإنتباه الي :-

- مازالت الأصول الثابتة في ٢٠١٧/٩/٣٠ تتضمن أصول مكهنة بنحو ٩٤٧ ألف جنيه ، كما تضمنت الأصول الثابتة أصولا غير مستغلة بلغت تكلفتها التاريخية نحو ٢٥٩ ألف جنيه .
- يتعين بحث التصرف الإقتصادي في تلك الأصول حتي لا تمثل أموالا عاطلة .

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب/عبد القادر محمد حامد)

وكيل الوزارة

نائب مدير الإدارة

(محاسب/هشام حمدي أمين)

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

(محاسب/عزة محمد أحمد خاطر)

تحريرا في ٢٠١٧/١١/١٤ .