



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

تقرير لجنة المراجعة

طبقا لنص المادة (٧) من أحكام قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية
بشأن المركز المالي في ٢٠١٦/٩/٣٠

اجتمعت اللجنة المشكلة بقرار مجلس إدارة شركة القناة للتوكيلات الملاحية وذلك برئاسة
الربان/ محمد نور الدين حسن لإجراء المراجعة والفحص والتحقق من تطبيق أحكام قيد واستمرار قيد
وشطب الأوراق المالية طبقا لنص المادة (٧) وذلك عن حسابات النتيجة والقوائم المالية عن الفترة من
٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ وقد تمت المراجعة على الوجه التالي :

أولا : تحقيق مبدأ الإفصاح والشفافية :

قامت اللجنة بمراجعة وفحص إجراءات الرقابة الداخلية ومدى الإلتزام بتطبيقها وكذا دراسة تقارير
المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها ، كما قامت اللجنة بدراسة السياسات المحاسبية المتبعة
والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير المحاسبة الجديدة والصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة
٢٠٠٦ التي تم العمل به اعتبارا من السنة المالية التي بدأت بالشركة في أول يوليو ٢٠١٦ .

ثانيا : قامت اللجنة بفحص القوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/٩/٣٠ والتي تتضمن الآتي :

- نشاط الملاحة : قامت الشركة بخدمة ١٧٢ سفينة مقابل ١٦٠ سفينة كرقم مقارن وبزيادة
قدرها ١٢ سفينة ونسبة ٨% ويرجع السبب إلى زيادة عدد ترددات بواخر العبور التابعة
للتوكيلات ، كما زادت إيرادات الملاحة والبحارة عن المحقق الفعلي في العام السابق بمبلغ
٨١٨ ألف جنيه ويرجع ذلك لاستمرار أعمال الوكالة مع شركة ديردجنيج انترناشيونال التابعة
لتوكيل دمنهور للملاحة .
- وبالنسبة لنشاط التخليص - فقد زادت إيرادات التخليص عن المحقق بالعام السابق بنسبة
١٤% وذلك بسبب زيادة أعمال توكيل القاهرة للملاحة .

ثالثا : مراجعة القوائم المالية :

راجعت اللجنة القوائم المالية للشركة عن الفترة السنوية في ٢٠١٦/٩/٣٠ والمعتمدة من مجلس
إدارة الشركة بجلسته رقم (١١) بتاريخ ٢٧/١٠/٢٠١٦ واستوفيت إجراءات مراجعتها من الجهاز
المركزي للمحاسبات .
وخلصت إلى أن أدلة المراجعة التي قامت بالحصول عليها كافية وتعد أساسا مناسباً لإبداء الرأي
كما يلي:

١- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/٩/٣٠ والتي تتضمن الآتي : (القيمة بالآلاف جنيه)

| | |
|--------|--------------------------------|
| ١٧٤٥٤١ | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٣٦٦٧٥٠ | مجموع الأصول المتداولة |
| ٥٤١٢٩١ | إجمالي الأصول |
| ٣٣٨٤٩١ | مجموع حقوق الملكية |
| ٤٦٩٠ | إلتزامات غير متداولة |
| ٣٤٣١٨١ | |
| ١٩٨١١٠ | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ٥٤١٢٩١ | مجموع حقوق الملكية والإلتزامات |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

٢- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ وتتضمن ما يلي :

| | |
|-------|---|
| ١٤١٤٥ | بلغت إيرادات النشاط الأساسي |
| | وتتمثل في الآتي : |
| ٣١٩٩ | نشاط الملاحة |
| ١٤٣٣ | نشاط البحارة |
| ١٠ | نشاط البضاعة |
| ٣٨٩ | نشاط التخليص |
| ٥٦٤٦ | نشاط السياحة |
| ٣٤٦٨ | نشاط نوبيع |
| ١٤١٤٥ | |
| ١١٦٣٢ | كما بلغت تكلفة الحصول على الإيراد/ تكلفة المبيعات |
| ٢٥١٣ | مجمّل الربح |
| ١٨٣٥٢ | وبلغ صافي ربح الفترة |

٣- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٦/٩/٣٠ وتتضمن :

٣٣٨٤٩١ إجمالي حقوق الملكية
وتتمثل الزيادة بالمقارنة لرصيد ٢٠١٦/٦/٣٠ في صافي الربح البالغ قيمته ١٨٣٥٢

٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٩/٣٠ :

١٢٩٩٨ صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٧١ صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
- صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

رابعاً : نظام الرقابة الداخلية :

قامت اللجنة بتقييم نظام الرقابة الداخلية بالشركة والذي يعتمد على دورة مستندية بشقيها الإلكتروني واليدوي لتحقيق أغراض الرقابة الداخلية .

خامساً : نظام المراجعة الداخلية :

اتضح للجنة أن الشركة تمتلك نظام للمراجعة تم تصميمه وتنفيذه متناسباً مع حجم الدورة المستندية بالشركة بما يتناسب وإجراءات الرقابة الداخلية وأن الشركة تعتمد على آليات مختلفة يمكنها من تحقيق أهداف المراجعة ليتم تنفيذها من خلال قطاع التفتيش بالشركة وإدارات المراجعة الداخلية بجميع مواقع النشاط بالشركة .

سادساً : راجعت اللجنة ملخص السياسات والإيضاحات المتممة وملخص السياسات المحاسبية الهامة التي اتبعتها الشركة في إعداد القوائم المالية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ والمركز المالي للشركة في ٢٠١٦/٩/٣٠ والتي أعدت بمعرفتها وعلى مسؤوليتها وتحققت من مدى مطابقتها لما ورد بالقوائم المالية وتحققها للمعايير المحاسبية ومراعاتها للقواعد المرعية. ونظراً لطبيعة نشاط الشركة وإثبات معاملاتها بالعملة المحلية والأجنبية خاصة فيما يتعلق بنشاط الملاحة فقد تضمنت الإيضاحات ضمن سياستها ما هو متبع في كيفية ترجمة العملات الأجنبية والذي تحققت اللجنة من موافقة التطبيق لما ورد في هذا الشأن .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

سابعاً : قامت اللجنة بدراسة تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) عن مراجعة القوائم المالية في ٢٠١٦/٩/٣٠ ، وقد وجه التقرير الانتباه إلى بعض الملاحظات التي لا تعتبر تحفظاً على القوائم المالية والتي قامت الشركة بتصويب ما هو مطلوب تصويبه وتفسير البعض الآخر في ردها على الملاحظات ومناقشتها فيما ورد من ملاحظات .

وقد استنتج تقرير الجهاز لما يلي :

" فيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة (بتقرير الجهاز) فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/٩/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة " .

رأى اللجنة :

ترى اللجنة أن أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها كافية للتحقق من تحقيق مبدأ الإفصاح المحاسبي وتعد أساساً مناسباً لإبداء الرأي على القوائم المالية والمركز المالي ونظام الرقابة الداخلية والمراجعة الداخلية المطبق بالشركة .

وأن إجراءات الفحص المحدود التي قامت بها اللجنة خلصت إلى ما يلي :

- ١- تمسك الشركة بحسابات مالية متضمنة كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها .
- ٢- أن الشركة تطبق نظام الرقابة الداخلية ويشمل الإجراءات الواجب الإلتزام بتطبيقها على جميع أوجه نشاط الشركة .
- ٣- أن الشركة تطبق نظام للمراجعة الداخلية يعتمد على إجراءات يتم متابعة تنفيذها من خلال قطاع التفتيش بالشركة الذي يغطي جميع أنشطة الشركة ووحداتها الإدارية والمالية والتجارية والفنية وأن نظام المراجعة المطبق في الشركة يحقق مع نظام المراقبة الداخلية الأغراض الذي صمم من أجلها .
- ٤- أن الشركة تحقق مبدأ الإفصاح والشفافية وتوفر القدر المناسب من المعلومات المالية التي تفي احتياجات كل من له مصلحة من نشر المعلومات (أصحاب الأسهم والسندات والجهات الداخلية بالشركة والجهات الخارجية والرقابية) كما تحقق أهداف الهيئة العامة للرقابة المالية .

والأمر معروض على سيادتكم للتفضل بالعرض على مجلس إدارة الشركة الموقر .

أعضاء اللجنة

مهندس/ ناجي راغب السويدي

مخاسب/ عاطف محمد شاهين

مخاسب/ محمود عبد السلام الللي

مخاسب/ سوزان محمد عبد العال

رئيس اللجنة

(الربان/ محمد نور الدين حسن)

إيمان/..