

الجهاز المركزي للمحاسبات
بمصر - سراجا حسانت شارع الهرم
رقم شارع ٣٣٠ - ص. البرقية ١٠٠٠٠٠٠
١٤٧٠ / ٢٠١٣

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

السيد اللواء / رئيس مجلس ادارة
شركة القناة للتوكيلات الملاحيه

تحية طيبه وبعد ..

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على الفحص المحدود للقوائم
المالية الدورية للشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
برجاء التكرم بالا حاطه والتنبيه باتخاذ اللازم والافادة .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام !!!

وكيل اول الوزارة
مدير الادارة

— / —

(محاسب/ مجدى الياس امون)

تحرير ال ٢٠١٧/٢/١٣
مدحت / ***

تقرير

مراقب الحسابات علي الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

نشرة القفاة للتوكيلات الملاحية في ٢٠١٦/١٢/٣١

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة القفاة للتوكيلات الملاحية .
فمنا بأصمأل الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة القفاة للتوكيلات الملاحية (شركة تابعة مساهمة
مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) في ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغ إجمالي الأصول
بها نحو ٧٣١,٠٢٠ مليون وكذا قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
بصافي ربح نحو ١٥٣,٦٥١ مليون جنيه ، وقائمة التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية
المتعلقة بها عن ذات الفترة ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ،
والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا
لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتنحصر مسئوليتنا في إيداء
استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

فمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠)
" لفحص 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 ، وتضيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات
الفحص المحدود . ويقال لفحص المحدود جوهريا في نطقه 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 لاليدى رأى مراجعة على هذه القوائم
المالية التي وردت إلينا بتاريخ ٢٠١٧/١/٣١ .

أسس إيداء الاستنتاج المتعلق :

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

- اعتدنا في مراجعتنا لفروع الشركة بالسويس والقاهرة ونوبيع على الملخصات التي أعنتها الشركة
لهذا الغرض .
- تضمن حساب المخزون السلعي في ٢٠١٦/١٢/٣١ 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 .
- بتعين إجراء التسويات الواجبة وفقا لما يقضى به معيار المحاسبة المصري المشار اليه مع سرعة
التصرف في المخزون الراكد حتى لا تمثل أموال عاطلة غير مستغلة .
- تبين عدم مطابقة الحسابات الجارية المدينة والدائنة للتوكيلات الملاحية فيما بينها في ٢٠١٦/١٢/٣١
حيث بلغت جملة الأرصدة المدينة نحو ٧٠,٨٦٩ مليون جنيه مقابل أرصدة دائنة بنحو ٦٨,٩٦٣
مليون جنيه .
- يتعين بحث الفروق وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

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


- لم يتم تسوية نحو ٢,٧ مليون جنيه قيمة المستحق من مديونية طرف الشركة للقابضة للنقل البحري والبري في ٢٠١٦/١٢/٣١ بالمخالفة لموافقة الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٦/٩/٧ كما لم يتم إجراء المطابقة مع الشركة القابضة حتى تاريخه .
- يتعين إجراء التسويات اللازمة في ضوء قرار الجمعية العامة مع إجراء المطابقة مع الشركة للقابضة للنقل البحري والبري .
- لم تتأثر الإستثمارات بشركة ديماط لتداول الحاويات والبضائع بقيمة الزيادة في رأس مال الشركة التي تم تفعيلها بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية لها في ٢٠١٥/٩/١٧ .
- تضمن الرصيد الدائن للمعلاء نحو ١,٦ مليون دولار باسم الجسر العربي للملاحة وصحته نحو ١,٣ مليون دولار طبقاً للمصادقة الواردة من العميل في ٢٠١٧/١/١٨ عن رصيده في ٢٠١٦/١٢/٣١ .
- يتعين إجراء التصويب اللازم و أثر ذلك على حسابات النتيجة .
- تضمنت قائمة الدخل عن السنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٣١,٥٠٠ مليون جنيه إيرادات استثمارات في أوراق مالية (بعد خصم الضريبة بنحو ٣,٥٠٠ مليون جنيه بنسبة ١٠%) تقديرياً بشركتي ديماط وبورسعيد للحاويات في ٢٠١٦/١٢/٣١ بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) الإيراد - فقرة ٢٩ ب ٣٠٠ ج .
- يتعين إجراء التسويات الواجبة في ضوء ما يقضي به معيار المحاسبة المشار اليه .

الإستنتاج المخطط:

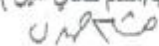
- في ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية وفيما عدا تأخير ماورد بالفقرات السابقة لم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تجبر بدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمّل للنظام المحاسبي الموحد .
- ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً على القوائم المالية الدورية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠١٦/١٢/٣١ نود أن توجه الإنتباه الي :-
- ما زالت الأصول الثابتة في ٢٠١٦/١٢/٣١ تتضمن أصول مكنية بنحو ٤٢٠ ألف جنيه تمثل في نحو ١٠٦ ألف جنيه سيارات ، ٣١٤ ألف جنيه لثلاثات .
 - حققت الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ صافي خسارة نشاط بنحو ٨,٦٧٠ مليون جنيه وقد بلغت صافي إيرادات الإستثمارات وفروق العملة واللوائيد الدائنة نحو ١٦٢,٣٢١ مليون جنيه .

مدير عم

نائب مدير الإدارة


(محاسب/عبد القادر محمد حامد)

وكيلة الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
(محاسب/عزة محمد أحمد خاطر)


وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة
(محاسب/هشام حمدي أمين)


تحريراً في ٢٠١٧/٢/١٣