

# ATC

أشرف عبد الغنى  
محاسبون قانونيون  
وخبراء ضرائب



GENEVA GROUP INTERNATIONAL

وَمَا تَوْفِيقِي إِلَّا بِاللَّهِ

MY SUCCESS IS NOT BUT THROUGH ALLAH

٧٢٠  
٢٢٩٠

الاسكندرية في ١٥ فبراير ٢٠٢٣

السادة / شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع - ش.م.م

تحية طيبة وبعد ،،،

بمناسبة أنتهائنا من أعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع ش.م.م و إصدار تقرير الفحص المحدود علي القوائم المالية في صورته النهائية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، نتشرف بأن نرفق اسياتكم طى هذا عدد نسختين من القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ .

شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم ،،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

السادة - راجع  
٢٢/١٩  
C.C

ممدوح فرغلي

ممدوح فرغلي  
مدير مراجعة رئيسي

السادة / ادارة المناظر وعلائنا تاسميرين

السادة / ادارة المناظر وعلائنا تاسميرين  
C.C ٢٢/١٩

E-mail: info@atc.com.eg - www.atc.com.eg

الاسكندرية ١٧ شارع ابراهيم شريف - مصطفى كامل  
تليفون: ٥٤٣٤٩٠٥ - ٥٤٣٤٩٠٦ / ٢٠٣ فاكس: ٥٤٣٤٩٠٤ / ٢٠٣

٢٠ شارع رشدي - سفير - مصر الجديدة  
تليفون: ٢٢٠٢ / ٢٢٠١ / ٢٢٠٢ / ٢٢٠٢ فاكس: ٢٢٠٢ / ٢٢٠٢ / ٢٢٠٢

٢٣ شارع الجيزة - برج النيل الاداري  
تليفون: ٢٣ / ٢٣ / ٢٣ / ٢٣ فاكس: ٢٣ / ٢٣ / ٢٣ / ٢٣



تقرير الفحص المحدود  
الى السادة / أعضاء مجلس إدارة  
شركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع  
شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع ش.م.م في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و كذا قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل و التغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا طبقاً للمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حسابتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس الاستنتاج المتحفظ

- ١- لم تقم ادارة الشركة بأحتساب الخسائر الانتمائة المتوقعة على الأصول المالية طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) " الأدوات المالية " .
- ٢- لم نواف بالمستندات المؤيدة لمبلغ ٦٥٩ ٩٨٥ ٢٦ جنيه مصري ضمن حساب الانفاق الاستثماري بما يفيد موقف اكتمال أو تسليم أو تشغيل منظومة اتصالات TOS، الأمر الذي قد يؤثر على صحة العرض والاعتراف ببند المشروعات تحت التنفيذ والأصول الثابتة واهلاكات الفترة.
- ٣- لم تقم ادارة الشركة باعادة تبويب أعمال تعميق رصيف ٩٦ بميناء الدخيلة من بند المشروعات تحت التنفيذ الى الأصول الثابتة بمبلغ ١٨٧.١٩ مليون جنيه مصري، و بالاستفسار تبين لنا رسو سفن على الرصيف خلال العام ٢٠٢٢، الأمر الذي يدل على بدء أعمال التشغيل للرصيف.
- ٤- عدم وجود نظام تكاليف يفي بمتطلبات النشاط والذي يعد اداه هامة و جوهريه من ادوات الرقابه الداخليه و بما قد يؤثر على عرض وافصاح القطاعات المطلوب التقرير عنها ضمن الايضاحات القطاعيه التشغيلية وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم ٤١ القطاعات التشغيلية.
- ٥- لم نواف بالمستندات المؤيدة لمبلغ ٦.٢٤ مليون جنيه مصري للتحقق من تكلفة أوناش وروافع مسجلة ضمن بند التكوين السلعي وكذلك ما يفيد موقف استلامها و تشغيلها.
- ٦- لم يتم موافاتنا بالمستندات المؤيدة لملكية الشركة للأرض المدرجة بالقوائم المالية كاستثمار عقاري بمبلغ ٨٩٨ ٤١٢ ٢ جنيه مصري.
- ٧- بفحص رصيد مستحق من اطراف ذات علاقة تبين وجود مبلغ ٦٤٤ ١٥٨ ١٣ جنيه مصري مسدد قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١ عبارة عن دفعات لمنظومة ERP ولم توافنا الادارة بموقف اكتمال وتسليم وتشغيل المنظومة، الأمر الذي قد يؤثر على صحة العرض والاعتراف ببند المشروعات تحت التنفيذ والأصول الثابتة واهلاكات الفترة.
- ٨- لم نتحقق من صحة ارصده الاستثمارات في شركات اخري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ برصيد ٢٠٠ ١٩٦ ٢٩٨ جنيه مصري، حيث لم يتم موافاتنا بالقوائم المالية المعتمدة لتلك الشركات وكذلك تقارير مراقبي حسابات الشركات الأخرى المستثمر بها، وكذلك لم يتم موافاتنا بدراسات الاضمحلال الخاصة بتلك الاستثمارات بما يفيد اضمحلال أو ظهور أي تعافي في قيمة الاستثمارات.
- ٩- لم يتم موافاتنا بمصادقة برصيد الهيئة العامة لميناء الاسكندرية ضمن مستحق من اطراف ذات علاقة بمبلغ ٩٠٠ ٠٩٠ ١٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

## الاستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا التسويات التى قد تكون لازمة لمعاجة ما جاء فى الفقرات الموضحة اعلاه على المركز المالى للشركة و نتيجة نشاطها و تدفقاتها النقدية ، لم ينم إلى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن ستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم "٣٠" القوائم المالىة الدورية.

## فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك إستنتاج متحفظ :

■ قامت ادارة الشركة خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية الدورية المرفقة باعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ من الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢٣، حيث أنه وفقا لأحكام الفقرة رقم ١ من المادة رقم ٤٦ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية فى البورصة المصرية الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية (يتم إعداد القوائم المالية السنوية واعتمادها من الجمعية العامة للشركة خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ انتهاء السنة المالية....).

مراقب الحسابات

ATC أشرف عبد الغنى

(محاسبون قانونيون وخبراء ضرائب)

المجلس الأعلى للمحاسبة

القانونيون والخبراء ضرائب

الجمعية العامة للمساهمين

الاسكندرية فى ١٤ فبراير ٢٠٢٣