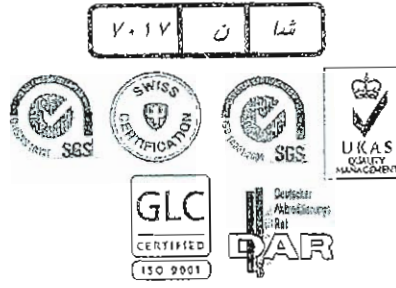
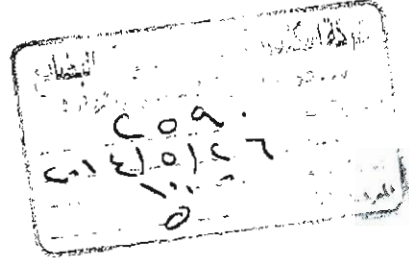


رقم القيد : ٣٢٢/٢٠١٤/٣
التاريخ : ٢٠١٤/٥/٢٦
المرفقات : (٥) -



وزارة الاستثمار
الشركة القابضة للتجارة البحرية والبرى
شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
ALEXANDRIA CONTAINER & CARGO HANDLING CO.
شركة تابعة مساهمة مصرية (ش.م.م)



الموضوع : الرد على تقرير الجهاز المركزى
للمحاسبات عن القوائم المالية فى
٢٠١٤/٣/٣١ .

ف/٤٨٤٥٨٥٥

السيد الأستاذ/ مدير إدارة الإفصاح

البورصة المصرية

٨ شارع طلعت حرب - الإسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،

مرفق لسيادتكم طيه صورة الكتاب رقم (٢٥١١) تاريخ ٢٠١٤/٥/٢٢ الموجه للسادة / الجهاز المركزى للمحاسبات

مرفق به رد الشركة على تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة فى ٢٠١٤/٣/٣١ .

بسم الله الرحمن الرحيم

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لواء بحرى /
علاء الدين مامون عبد الرؤوف تدا



القطاع المالى / محاسب / محمد باهر رجب حور شبله / التوقيع :

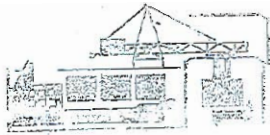
محطة الإسكندرية : فاكس : ٤٨٦٢١٢٤ - ٤٨١٦٦٣٥ تليفون : ٤٨٠٠٦٣٣ - ٤٨٠٠٦٣٤ - ٤٨٠١١١١ - ٤٨٧٥٠٨٥

العنوان : رصيف ٥٤/٤٩ داخل الدائرة الجمركية - ميناء الإسكندرية

تليفون : ٤٤٥١١١٥ - ٤٤٦٠١٢٢ - ٤٤٦٠١٤٥ - ٤٤٦٠١١١

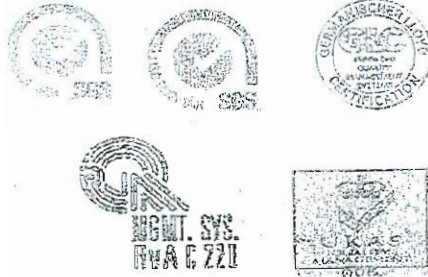
محطة القاهرة : فاكس : ١٣٠ - ٤٢٦

تلف : ٩٦ - ص.ا. ٢٠١١



رقم القيد : ١٨٠٠٠٠٠٠٠٠
التاريخ : ٠٠/٠٠/٠٠٠٠
المرفقات : (٠)

٧٠٢٢ ن شا



وزارة الاستثمار
الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة الإسكندرية لتداول البضائيات والتعبئة والتغليف
ALEXANDRIA COMMERCE & CARGO HANDLING CO.
شركة تابعة لمجموعة مصرفية (شركة مصرية)

مستلمة من
الهيئة العامة للغرفة التجارية
الإسكندرية
رقم القيد : ٢٥١١
التاريخ : ٠١٤/٥/٢٢
الرقم : ١٢٤

الأستاذ المحاسب / وكيل أول الوزارة

مدير إدارة مراقبة حسابات النقل البحري
الجهاز المركزي للحسابات - الإسكندرية
تحية طيبة وبعد،،،

إيماء إلى كتاب سيادتكم رقم ١٢٥ بتاريخ ٢٠١٤/٥/٦ بشأن تقرير مراقب الحسابات على الفحص
المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠١٤/٣/٣١.
نتشرف بان نرفق لسبابتكم طيه رد الشركة على ما ورد بالتقرير.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

لواء بحري أ. ح /
علاء الدين مأمون ندا

(Handwritten signature)

القطاع : المالي	المختص : أحمد عبد الحفيظ نجم	التوقيع :
-----------------	------------------------------	-----------

محطة الإسكندرية : فاكس : ٢٨٦٢١٢٤ - ٢٨٦٦٣٥ - ٢٨٦٦٣٥
التلفون : ٤٨٠٠٦٣٢ - ٤٨٠٠٦٣٤ - ٤٨٠٠٦٣٤ - ٤٨٠٠٦٣٤ - ٤٨٠٠٦٣٤

البنوك : مصرف ٥٠/٢٩ دائر الاثبات - تمهكة - ميناء الإسكندرية

محطة الدخيلة : فاكس : ٣٠٨٥٠٥٢
التلفون : ٣٠٨٢١٣٥ - ٣٠٨٢١٣٥ - ٣٠٨٢١٣٥ - ٣٠٨٢١٣٥ - ٣٠٨٢١٣٥

العمارة : رصيف ٩٦ - ميناء الدخيلة

Website : WWW.alexcont.com - E-mail : alexcont@alexcont.com

على تقرير من أقب الحسابات على الفحص المحدود للقوائم المالية

الدورية للشركة في ٢٠١٤/٤/٣١

<p>رد الشركة:</p> <p>تم التصوية بالتقيد رقم ٣٠٥٧ بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢٥.</p>	<p>ملحوظة:</p> <p>عدم تضمين حساب الأصول الثابتة (مبانى وإشاءات) نحو ٧٣٧ ألف جنيه قيمة إنشاء المباني القانونى للشركة الذى تم استلامه ابتدائيا بتاريخ ٢٠١٤/٣/٥.</p> <p>يتم إجراء التدوير اللازم ومراجعة أثر ذلك على حساب الإهلاك.</p>
<p>رد الشركة:</p> <p>يتم فى نهاية كل عام دراسة موقف الإستثمارات فى الشركات التى تسم المساهمة فيها وعمل الإضمحلال اللازم وفقا لتأجيلها.</p>	<p>ملحوظة:</p> <p>تضمن حساب الإستثمارات نحو ٣٣,٩١٩ مليون جنيه بشركتى ممفيس للتوكيلات الملاحة والمصرية للملاحة البحرية مكون عنها مخصص إضمحلال بنحو ١٤,٤٧٥ مليون جنيه دون تحقيق أية عائد نظرا لتحقيق الشركتين خسائر مستمرة منذ سنوات ويقضى معيار المحاسبية المصرية رقم ٢٦ (الأدوات المالية : الإعراف والقياس) الفقرتين ٥٨ ، ٦٦ بأن يتم قياس الخسارة فى الإضمحلال ورغم ما سبق فقد تم زيادة الإستثمارات فى الشركة المصرية للملاحة البحرية بمبلغ ٧,٥ مليون جنيه وبناء عليه نرى عدم جدوى تلك الزيادة فى الإستثمار فى ضوء النتائج والموقف المالى للشركة المصرية للملاحة البحرية.</p> <p>يتعين قياس الإضمحلال فى ضوء الخسائر المستمرة لهاتين الشركتين مع مراعاة أخذ ذلك فى الإعتبار عند دراسة المخصصات فى ٢٠١٤/٦/٣٠.</p>



Handwritten signature

<p>رد الشركة:</p> <p>سيتم إعداد الإفصاحات اللازمة في الإفصاحات المنقمة للقوائم المالية المعدة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٤/٦/٣٠.</p>	<p>ملحوظة:</p> <p>لم تتضمن الإفصاحات المنقمة للقوائم المالية الإفصاح عما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • قيمة الروائد المتحفظ عليها لدى بعض البنوك مقابل الإعتمادات المستقبلية المتوقعة لديها بالمخالفة للفقرة رقم ١٦ من معيار المحاسبة رقم ٣٠ (القوائم المالية الدورية). • طبيعة الالتزام والوقت المتوقع لأي تدفقات خارجة لكل نوع من المخصصات (معيار ٢٨ - فقرة ٨٥). • توزيع الإسهقات لكل نوع من الأصول المالية والإلتزامات المالية (معيار ١ - فقرة ٥٦) • لم تفصح الشركة عن طبيعة ونوعية إيرادات المركز الرئيسي. <p>يتعين الإفصاح طبقاً لمطالبات معايير المحاسبة المشار إليه.</p>
<p>رد الشركة:</p> <p>تم إجراء التعديلات اللازمة.</p>	<p>ملحوظة:</p> <p>تضمنت إيرادات النشاط نحو ١,٥٠٦ مليون جنيه تمثل قيمة إيرادات تخزين حاويات مملوءة تخصص العام المالي ٢٠١٣/٢٠١٢.</p> <p>يتعين إجراء التصويب اللازم.</p>
<p>رد الشركة:</p> <p>سيتم إدراج الأرباح الرأسمالية بقائمة الدخل في ٢٠١٤/٦/٣٠.</p>	<p>ملحوظة:</p> <p>لم يظهر حساب الأرباح والخسائر وقائمة الدخل قيمة الأرباح الرأسمالية المحققة خلال الفترة. البالغة نحو ١,٢٢١ مليون جنيه حيث تم تطبيقها لحساب الإحتياطي الرأسمالي مباشر.</p> <p>يتعين إجراء اللازم لإظهار الأرباح الرأسمالية بحساب الأرباح والخسائر وقائمة الدخل.</p>
<p>رد الشركة:</p> <p>تم التوصل بناء على ملاحظة الهيئة العامة للرقابة المالية والإلتزام بتطبيق</p> <p>نوع النقل المرفق</p> <p>إلى معايير المحاسبة</p> <p>مكتبة لاداء الأعمال أو</p> <p>شركة تابعة صانعة لمنتجات</p> <p>٢٠١٤/٦/٣٠</p>	<p>ملحوظة:</p> <p>أدرج ضمن حساب الأرباح والخسائر بالخطأ نحو ٧٤٩ ألف جنيه التكاليف التسويقية (مركز ٧). يتعين التصويب، بضمين حساب المتاجرة بهذا المبلغ لما له من أثر على صحة مجمل الربح أعمالاً لأحكام النظام الأساسي الموحد في هذا الخصوص.</p>

٢

شركة تابعة صانعة لمنتجات

٢٠١٤/٦/٣٠

<p><u>رئ الشركة:</u></p> <p>تم إعداد القيود اللازمة طبقاً للإجراءات المتبعة وبمسد استكمال كافة المستندات المطلوبة لإجراء التسويات اللازمة.</p>	<p><u>ملحوظة:</u></p> <p>أسفرت مطابقة رصيد المخزون في ٢٠١٤/٣/٣١ التي تمت بين إدارة تخطيط ومراقبة المخزون وإدارة الحسابات عن وجود فروق محصلتها نحو ٥٩٢ ألف جنيه مما له من أثر على صحة رصيد المخزون الظاهر بقائمة المركز المالي ومصروفات الفترة.</p> <p>يتم إجراء التعديل اللازم.</p>
<p><u>رئ الشركة:</u></p> <p>سيتم دراسة موقف المخزون الراكد في ٢٠١٤/٦/٣٠.</p>	<p><u>ملحوظة:</u></p> <p>تضمن المخزون نحو ١,٤٨٤ مليون جنيه مخزون راكد لم تفصح عنه الشركة كما لم يتم تقدير قيمته على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل بالمخافاة للقرارات ٩ ، ٢٨ ، ٢٤ من ميثاق المحاسبة المصرية رقم ٢ المخزون.</p> <p>يتميز الالتزام بإحكام معيار المخزون والتصرف الإقتصادي في هذا المخزون.</p>
<p><u>رئ الشركة:</u></p> <p>سيتم إدراج قيمة مخلفات الإنتاج ضمن الإنتاج الإجمالي بقائمة الإنتاج والقيمة المضافة في ٢٠١٤/٦/٣٠.</p>	<p><u>ملحوظة:</u></p> <p>عدم تضمين الإنتاج الإجمالي بسعر السوق بقائمة الإنتاج والقيمة المضافة نحو ٦١٤ ألف جنيه يمثل صافي القيمة البيعية لمخلفات الإنتاج بالمخافاة لأحكام النظام المحاسبي الموحد.</p> <p>يتميز إجراء التصويب اللازم.</p>
<p><u>رئ الشركة:</u></p> <p>تم التسوية بالقيود رقم ٤٢٨٨ خلال شهر مايو ٢٠١٤.</p> <p>وسيتم حساب الضريبة على المركز الرئيسي في ٢٠١٤/٦/٣٠ وفقاً لما تقرر عنه قائمة الدخل بالإضافة لإعداد الإقرار الضريبي.</p>	<p><u>ملحوظة:</u></p> <p>أظهرت قائمة الدخل للمركز الرئيسي خسارة بنحو ١,٩٧٩ مليون جنيه في حين تبين عدم تضمين إيرادات المركز الرئيسي بنحو ٣,٢٧٦ مليون جنيه إدراج بالخطأ بإيرادات المنطقة الحرة مما أساء من أثر على حساب ضريبة الدخل ورسوم هيئة الاستثمار.</p> <p>يتميز إجراء التصويب اللازم ومراجعة أثر ذلك على حساب الضريبة.</p> <p>لم يتم الشركة بحساب ضريبة الدخل عن فترة المركز المالي.</p>



رد الشركة:

سيتم دراسة الموضوع في ٢٠١٤/٦/٣٠ وجعل التسوية اللازمة.

ملحوظة:

تم خصم نحو ٢,٦٩٣ مليون جنيه من حساب العملاء بالخطأ عند تصوير قائمة المركز المالي وهو يمثل قيمة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها عن ضريبة مبيعات اللب. الغير محصلة والمدرجة بالمحاسبات المدنية الأخرى.
يتعين إجراء التعديل اللازم.

رد الشركة:

وفقاً لأخر موقف في إنظار الحصول على موافقة السيد الوزير (وزارة الصناعة والتجارة والإستثمار) وفقاً للتأشير سيبدله لإستعمال الإجراء التالي.

ملحوظة:

لم يتم حتى تاريخه الإنتهاء من إجراءات زيادة رأس المال بعدد ٢٣٦٧٣٦ سهم طبقاً لقرارات الجمعية العامة سير. العادية للشركة في ٢٠١٠/١٠/٣٠، مما يستلزم معه ضرورة إعادة دراسة القيمة العادية للسهم تنفيذاً لطلب الهيئة العامة للرقابة المالية في ٢٠١١/٣/١٠ وذلك بالمخالفة للمادة ٥٧ من فوحد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٢ والمعمول بها اعتباراً من ٢٠١٤/٢/١ والتي تقضى بتوقيف الأوضاع بحد أقصى حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ وإلا يتم شطبها.
يتعين سرعة الإنتهاء من كافة الإجراءات اللازمة في هذا الخصوص توطئه ازياة رأس مال الشركة.

رد الشركة:

يتم الإنترام بالمعيار المحاسبي الخاص بهذا الإجراء.

ملحوظة:

عدم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية طبقاً للماذج الواردة بالنظام المحاسبي الموحد.
يتعين الإنترام بالماذج الواردة بالنظام المحاسبي الموحد.

