

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة

لشركة المهندسين للتأمين

في ٣١ مارس ٢٠١٦

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة المهندسين للتأمين

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لشركة المهندسين للتأمين ش.م.م والشركة التابعة والتي تتمثل في الميزانية الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة للدخل والإيرادات والمصروفات والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الواردة بدليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين والصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية وفي ضوء القواعد والتعليمات الصادرة من الهيئة المصرية للرقابة المالية والقوانين واللوائح ذات العلاقة، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) 'الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها'. يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا منصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدورى المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الواردة بدليل تطبيق معايير المحاسبة المصرية على قطاع التأمين والصادر عن الهيئة العامة للرقابة المالية وفي ضوء القواعد والتعليمات الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

شركة المهندسين للتأمين
الميزانية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٦ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٢.٥٤.٠٤٨	١٢.٣٠.٠٨١	(٥)	الأصول النقدية بالخبزينة ولدى البنوك
٢٩٤ ٢١٧ ٢٦٢	١٧٣ .٠٧ ٩٦٥	(٦)	الاستثمارات المالية ودائع بالبنوك
١٦ ٢٩١ ٤٧١	١ ٩٥٦ ٨٤٨	(٧)	أذون الخزانة والأوراق المالية الحكومية القابلة للخصم
٦. ١.٣ ٧١٤	٥١ ٨٢٦ ٧.٤	(٨)	الأوراق المالية المتاحة للبيع
٦٦٨ ٨٧. ١.٣	٧٤٠ ٨٨٢ ٤٨٧	(١٠)	الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
١. ٦٥١. ١٩	١١ ٢٢٧ .١٥	(٩)	قروض بضمان وثائق تأمينات الأشخاص
--	١١٦ .٠٠٠ .٠٠٠	(١١)	شهادات استثمار
١.٥٥. ٢٣٣ ٥٦٩	١.٩٤ ٩١١ .١٩	(١٢)	إجمالي الاستثمارات المالية
١ ٩٠.١ ١٣٢	٢ ٤٤٢ ٩٩٥	(١٢)	الاستثمارات العقارية
١.٥٢ ١٣٤ ٧.٢	١.٩٧ ٣٥٤ .١٤	(١٣)	إجمالي الاستثمارات
٥٢ ٦٨. ٥٥١	٦٩ ٦٦٧ ٥٢.٠	(١٣)	مدى نفو عمليات التأمين
٤٦ ١١٦ ٢٣٤	٢٥ ٣٠.١ ٦١٦	(١٤)	شركات التأمين وإعادة التأمين
٥٤ ١٤٨ ٤٤١	٤٣ ٩٣٢ ١٨٢	(١٥)	مدى نفو وأرصدة مدينة أخرى
٢٢ ١٩٤ ١٦٦	٢٢ ٨٨٤ ٥١٥	(١٧)	الأصول الثابتة
١ ٢٤. ٣٢٨ ١٤٢	١ ٢٧٢ ١٦٩ ٩٢٩		إجمالي الأصول
٦١. ٠.٥٦ ٣.٠٠	٦٢٧ ٥١٩ ٢.٠٠	(١٨)	الالتزامات وحقوق المساهمين حقوق حملة الوثائق - التزامات عقود التأمين
٢.٥ ٢٧٩ ٥.٠٥	٢٢٤ ٨٤١ ٣٦٨	(١٨)	المخصصات الفنية لتأمينات الأشخاص
٨١٥ ٤٣٥ ٨.٠٥	٨٦٢ ٣٦. ٥٦٨	(١٨)	المخصصات الفنية لتأمينات الممتلكات والمسئوليات
٨٧ ٢٨٨ ٧١٥	٦١ ٤.٦ ٣٥٤	(١٩)	إجمالي حقوق حملة الوثائق
٨٩٢ ٥٤٩	١ ٥٠.٥ ٥٤٨	(١٩)	شركات التأمين وإعادة التأمين
٢ ٨٥٥ ٢٨٩	٢ ٨٥٥ ٢٨٩	(٢٥)	بنوك دائنة - سحب على المكشوف
٩٤ .٢٣ ٦٢٥	٩. ٢٤٤ ٤٢٩	(٢٠)	التزامات ضريبية موجلة
١٩ ٦٥٠ .٠٠٠	١٩ ٥٤٩ ١٢٦	(٢١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١.٢. ١٥٦ .٨٣	١.٣٨. ٠٢١ ٤١٤	(٢١)	مخصصات أخرى
			إجمالي الإلتزامات
٧٥ .٠٠٠ .٠٠٠	١٠٠ .٠٠٠ .٠٠٠	(٢٢)	حقوق المساهمين
١.٢ ٧٢٧ ٥٩٧	٧١ ٨٣٤ ١٣٥	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣ ٣.٩ ٢٤٦	١٢ ٨١٩ .٣٤		الإحتياطيات
٢٩ .٩. ٢٨٥	٤٩ ٤١٩ ٥٨١		الأرباح المرحلة
٢٢. ١٢٧ ٢٢٨	٢٣٤ .٧٢ ٧٥١		صافي أرباح الفترة / العام
٤٤ ٨٢١	٧٥ ٧٦٥		إجمالي حقوق المساهمين
٢٢. ١٧٢ .٥٩	٢٣٤ ١٤٨ ٥١٥		حقوق الأقلية
١ ٢٤. ٣٢٨ ١٤٢	١ ٢٧٢ ١٦٩ ٩٢٩		إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين
٧١٥ .٠٠٠	٧١٥ .٠٠٠	(٢٣)	الإلتزامات العرضية والإرتباطات الرأسمالية

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

أستاذ رضا فتحي

مدير عام الإستثمار
والمشرف على الإدارة المالية

محاسب / حمام صفر

تقرير الفحص المحدود مرفق