

وزارة الاستثمار
الشركة القابضة للنقل البحري البري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

٢٦ شارع فلسطين ببورسعيد
ت : ٢٢٧٥٠٠ (٠٦٦) - فاكس : ٢٣٩٨٩٦ (٠٦٦) - تليكس : ٦٣٠٧٥ AGEN UN
Email: csagencies @ dataxprs.com .eg



بورسعيد ٢٠٢٢/٠٧/٤

الساده / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيادتكم الرد علي تقرير مراقب الحسابات علي الفحص المحدود للقوائم المالية

الدورية للشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

مسئول علاقات المستثمرين

رشا جمال
٠٥٥١٧١٤

(محاسب/ رشا جمال أبو زيد)



الفروع :

٠٦٢/٣٣٠٤٠٧ : فاكس	٠٦٢/٣٣٠٤٠٦ : ت	شركة القناة للتوكيلات الملاحية - السويس
٠٦٦/٣٥١٩٠٥ : فاكس	٠٦٦/٢٢٠٧٩٥ : ت	توكيل أسوان للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٥١٩٠٤ : فاكس	٠٦٦/٢٢٢٨٧٦ : ت	توكيل أسيوط للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٥١٩٠٣ : فاكس	٠٦٦/٢٢٩١٨٥ : ت	توكيل المنيا للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٥١٩٠٢ : فاكس	٠٦٦/٢٢٦٨٠٦ : ت	توكيل دمنهور للملاحة - بورسعيد
٠٢/٥٧٥٥٥٦٨ : فاكس	٠٢/٥٧٧٨٣١٠ : ت	توكيل القاهرة للملاحة والسياحة - بورسعيد



وزارة قطاع الأعمال العام
الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

الرد على

تقرير مراقب الحسابات على الفحص المحدود

على للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢٢/٣/٣١

الملاحظة (١)

- لم يتم الالتزام بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٧ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية المادة الاولى " يضاف الملحق (ب) المرافق لهذا القرار لمعيار المحاسبة المصرية رقم (١٣) الخاص بآثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المرافقة لقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وما يترتب عليه من اثر على القوائم المالية المرافقة .

الرد:

- سيتم مراعاة ذلك عند اعداد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

الملاحظة (٢)

- لم تقم لشركة بتعديل الايضاحات المتممة للقوائم المالية طبقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ والمنشور بالوقائع المصرية العدد رقم ١٤٣ (ب) في ٢٤ يونيو ٢٠٢٠ باعتماد معايير المحاسبة المصرية المرفقة بالقرار كاطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وانه يتعين علي كل الجهات الخاضعة لرقابة الجهاز الملزمة بتطبيق النظام المحاسبي الموحد الالتزام بالقرار المشار اليه .
- يتعين الالتزام بالقرار المشار اليه وكذا الافصاح عن الآثار المالية المترتبة علي تطبيق هذا القرار .

الرد:

- سيتم تعديل الايضاحات المتممة للقوائم المالية طبقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات عند اعداد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

الملاحظة (٣)

- افصحت الشركة ضمن ايضاحاتها المتممة بالبند ثانيا " أهم السياسات المحاسبية المتبعة" فقرة (٣) بأنه تم تسعير المخزون بالمتوسط المرجح ولم يتم الإشارة الى طريقة تقييم المخزون بما لا يتفق مع ما تقضي به الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) والتي تقضي بأن يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
- يتعين الالتزام بما يقضي به معيار المحاسبة المصري المشار اليه في هذا الشأن .

الرد:

- سيتم مراعاة ذلك عند اعداد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

الملاحظة (٤)

- تضمنت ارسدة العملاء المدينة في ٢٠٢٢/٣/٣١ رصيد بتوكيل اسوان بنحو ٧.٢٨٢ مليون جنيه تعادل (٤٥٦٩٩٨ دولار و ١٣١٩١٤ جنيه مصري) قيمة الحكم الصادر لصالح الشركة ضد العميل/ هيمن في الدعوي رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ بالجلسة التجارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ ودون تنفيذه من جانب الشركة حتى تاريخه يقابل تلك المديونية اضمحلال بنحو ٧.١٣٧ مليون جنيه حيث تبين عدم تقييم قيمة لاضمحلال بسعر الصرف في ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- يتعين اعادة النظر في قيمة الاضمحلال لمديونية العميل في ضوء الحكم الصادر المشار اليه اعلاه والافادة عن الاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال تنفيذ هذا الحكم .



وزارة قطاع الأعمال العام
الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الرد:

- سيتم مراعاة تقييم الاضمحلال كل ربع سنة مستقبلا .
- اما بالنسبة للاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال تنفيذ هذا الحكم جارى استخراج شهادة من حكم التنفيذ للاستعلام عن وجود حجوزات سابقه من عدمه باسم / شركة هيمن وربان ومستجرى السفينه .

الملاحظة (٥)

- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى في ٢٠٢٢/٣/٣١ رصيد بنحو ٢.٨٥٥ مليون جنيهه لدي مصلحة الضرائب العامة - مبالغ مسددة من تحت الحساب تمثل رصيد متراكم لما تم خصمه من مستحقات الشركة لدي العملاء ولم نواف بشهادة مستخرجة من مصلحة الضرائب تؤيد صحة هذا الرصيد .

الرد:

- تم الحصول على كشوف سنوية بالضرائب التي تم توريدها للمصلحة لصالح الشركة وجارى الحصول على باقى الكشوف عن الأعوام من ٢٠١٩ وحتى ٢٠٢١ وختمها من المصلحة لامكان خصمها من مستحقات الضرائب المفروضه على الشركة .

الملاحظة (٦)

- تضمنت الحسابات المدينة لدي المصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ٨٤.٨٧٢ مليون جنيهه قيمه دفعات مقدمة من الشركة لهيئة قناة السويس من تحت حساب عبور السفن والتي لم يتم موافقتنا من الهيئة بشهادة او مطابقة تؤيد صحة الرصيد المشار اليه .

الرد:

- يتم موافقتنا بشهادة من هيئة قناة السويس فى ٦/٣٠ من كل عام بارصدة الدفعات المقدمه المسددة لهيئته من تحت حساب عبور السفن حيث أن الهيئة لاتستخرج شهادات الا فى نهايه السنه الماليه من كل عام .

الملاحظة (٧)

- تضمنت الحسابات المدينة لدي المصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٣/٣١ رصيد مرهل منذ سنوات باسم/ مصلحة ضرائب الشركات بنحو ٦.٧٩٢ مليون جنيهه (مكون عنه اضمحلال بالكامل) يمثل قيمة ما تم خصمه بمعرفه مصلحة الضرائب من مستحقات الشركة من قيمة السندات الحكومية المستردة مقابل الضرائب علي قيمة الخصم المسموح به .
- يتعين الافادة عن الاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال تحصيل هذا المبلغ.

الرد:

- بجلسه ٢٠٢٢/٣/٢٠ حكمت المحكمه برفض الدعوى وقامت الشركة بالطعن على هذا الحكم امام المحكمه الاداريه العليا بالطعن رقم ٥٢٩١٧ لسنة ٦٨ ق اداريا عليا ولم يحدد لها جلسه حتى تاريخه.

الملاحظة (٨)

- بلغ رصيد حساب هيئة موانئ البحر الاحمر بالحسابات الدائنة لدي المصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١.٠٧٥ مليون جنيهه عبارة عن مجموع أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات بالتوكيلات لم يتم سدادها لوجود خلاف عليها مع الهيئة لم نقف علي صحته لعدم اجراء المطابقة بينهم منذ سنوات.
- يتعين اتخاذ ما يلزم نحو اجراء المطابقات اللازمة وبحث الفروق في الارصدة بين التوكيلات والهيئة والافادة بشأنها .



وزارة قطاع الأعمال العام
الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

الرد:

- نظرا لعدم وجود فواتير لدي هيئة الميناء تؤيد صحة الرصيد الموجود بدفاتر الهيئة فقد تم التواصل مع الهيئة للاتفاق علي سداد الرصيد الموجود بالشركة والبالغ قيمته ١.٠٧٥ مليون جنيه وإجراء المصادقة
- وتم التواصل مع رئيس الهيئة لانتهاء الخلاف ووعده بدراسة الموضوع وموافقتنا بالنتيجة .

الملاحظة (٩)

- تبين عدم مطابقة الحسابات الجارية المدينة والدائنة للتوكيلات الملاحية فيما بينها في ٢٠٢٢/٣/٣١ حيث بلغت جملة الارصدة المدينة نحو ١٦٩.٦٨٨ مليون جنيه مقابل ارصدة دائنة بنحو ١٧٠.٦٨٤ مليون جنيه بفرق ٩٩٦ الف جنيه لم نقف علي اسباب هذا الفرق .
- يتعين بحث الفروق واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

الرد:

- بالبحث تبين أن الفروق بين الشركة والتوكيلات عبارة عن إشعارات دائنة ومدينة تم إثباتها في الشهر التالي لإعداد المركز المالي وسيتم عمل المطابقة النهائية في ٢٠٢١/٦/٣٠ بدون مغلقات.

الملاحظة (١٠)

- تضمنت الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٣/٣١ قيمه أصول مكهنه بلغت جملتها نحو ١.٦٧٩ مليون جنيه ، كما بلغت الأصول الاصول غير المستغله نحو ٢٧٥ ألف جنيه .
- نوصي باتخاذ الإجراءات الفعالة للتصرف الاقتصادي واستغلال تلك الأصول حتى لا تمثل أموال عاطلة.

الرد:

- بالنسبة للأصول المكهنه سبق عرضها في أكثر من مزاد علني سابق ولم يتم بيعها وسيتم إعادة عرضها في أقرب مزاد لاحق خلال عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .
- أما بالنسبة للأصول الغير مستغله والمتمثلة في مبنى الشركة الكائن ٣١ ش الجمهورية فقد سبق عرضه للإيجار بالمزاد العلني بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٥ وتم إلغاء المزايده و بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٣١ تم معاينه الموقع وملحقاته عن طريق شركة أم . أو . تى التابعه لوزارة النقل بشأن بحث استغلال العقار وعمل الدراسة الاستثماريه للموقع بالكامل بما يحقق اعلى عائد استثمارى له .

الملاحظة (١١)

- تضمنت الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٣/٣١ أصول مهلكة دفترية ومازالت تعمل بلغت جملتها نحو ١٧.١٢٦ مليون جنيه حيث لوحظ عدم قيام الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة لها بالمخالفة لما تقضى به الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) - الأصول الثابتة واهلاكاتها.
- يتعين الالتزام بما يقصى به المعيار المشار اليه واجراء التسويات علي ضوء ذلك .

الرد:

- سيتم مراعاة تطبيق الفقرة (٥١) من معيار المحاسبه المصرى رقم (١٠) بالعام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

الملاحظة (١٢)

- لم تتضمن قائمة الدخل لاية عوائد عن استثمارات الشركة طويلة الأجل في الشركات الاتية:-
(شركة الملاحة الوطنية / مصرف أبوظبي الاسلامي- مصر/ شركة بورسعيد الوطنية للامن الغذائي/شركة الترجمان جروب/استثمارات في سندات) خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ الى ٢٠٢٢/٣/٣١ والاعوام السابقة والبالغ جملة الاستثمارات بها نحو ١٢٢.٧٠٤ مليون جنيه بنسبه ٨٢% من جملة استثمارات الشركة البالغة نحو ١٤٩.٩٢٨ مليون جنيه.
- يتعين اعادة النظر في الجدوي الاقتصادية لهذه الاستثمارات في ضوء نتائج تلك الشركات وحتى لا تمثل رأس مال عاطل مع بحث ودراسة عمل اضمحلال لتلك الاستثمارات من عدمه.



وزارة قطاع الأعمال العام
الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

الرد:

- شركة الملاحة الوطنية :- لم تقم شركة الملاحة الوطنية بتوزيع أرباح عن العام المالي ٢٠٢١ مع العلم بأنها حققت صافي ربح قدرة ٥٠.٩٦٦ مليون جنيه مقابل صافي ربح ٥٠.٢٠٩ مليون جنيه بعام ٢٠٢٠ إلا إنها لم تقوم بتوزيع أرباح بسبب وجود خسائر مرحله من الأعوام السابقة .
- مصرف أبوظبي الاسلامي لم تصدر قرارات من جمعيتها العامة بتوزيع أرباح وذلك بسبب وجود خسائر مرحلة من الأعوام السابقة علما بأنه حقق فائضا خلال عام ٢٠٢١ .
- شركة بورسعيد للأمن الغذائي :- فهي من المشروعات التي لها بعد اجتماعي ونظرا لقلّة السيولة المتاحة لها فهي لم تتمكن من تحقيق أي عوائد منذ عدة سنوات ومكون مخصص بكامل قيمة الاستثمار والبالغ قيمته ١٥٥١٠.٠٠٠ اجم علما بأنه ورد إلينا إخطار من شركة بورسعيد للأمن الغذائي بشأن تخارج شركتنا من المساهمة والحصول على قيمة الأسهم بالسعر العادل وهو (١٥.٩٦ جنيه) وذلك عن طريق صندوق الخدمات والتنمية المحلية بمحافظة بورسعيد وتم التوقيع على عقد البيع لصالح المحافظة وفي انتظار استخراج الشيك .
- شركة الترجمان جروب :- يمثل استثمار طويل الأجل ويعتبر من المشروعات القومية التي تساهم فيها الدولة ممثلة في الشركة القابضة للنقل البحري والبري وشركاتها التابعة علما بأن مشروع الترجمان حقق صافي خساره خلال عام ٢٠٢٠ قدره ٥١١ ألف جنيه مقابل صافي ربح قدره ٤٦٩ ألف جنيه خلال عام ٢٠١٩ وبالتالي لم تصدر قرارات من جمعيتها العامة بتوزيع أرباح وذلك بسبب وجود خسائر مرحله من الأعوام السابقة .

الملاحظة (١٣)

- مازال حساب دائنو التوزيعات في ٢٠٢٢/٣/٣١ يتضمن نحو ٣٦.٣٦٣ مليون جنيه يمثل أرصدة مرحلة منذ سنوات (نحو ١٥.٩٠٤ مليون جنيه توزيعات حصة العاملين ونحو ٢٠.٤٥٩ مليون جنيه توزيعات حصة المساهمين).
- يعين بحثها واتخاذ مايلزم بشأنها (حصة المساهمين) في ضوء احكام المادة (١٤٧) من قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

الرد:

- بالنسبة لحصة المساهمين الآخرين والبالغ قيمتها ٢٠٤٥٨ مليون جنيه فهي تخص المساهمين الذين لم يقوموا باستبدال الصكوك الخاصة بهم من الشركة .
- علما بأنه مقام دعوى من ورثه دى كاسترو للمطالبة بالأرباح المستحقة لهم من سنوات ١٩٩٦ حتى ٢٠٠٣ وأن هذا يوقف التقدم علما بأنه لم يصدر أحكام باتة بشأن هذه الأرصدة حتى تاريخه وفقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، أما فيما يتعلق برصيد حصة العاملين ١٥٩٠٥ مليون جنيه فهو يمثل الزيادة عن التوزيع النقدي البالغ ١٠٠ جنيه كحد أقصى في ظل القانون (٤٨) .

الملاحظة (١٤)

- عدم التزام الشركة بعرض التسوية بين المبالغ التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية والبنود المناظرة لها التي تظهر في قائمة المركز المالي للمنشأة ، كما لم تفصح عن السياسة التي تطبقها في تحديد مكونات النقدية وما في حكمها تنفيذا للقرارات ٤٥،٤٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ٤ "قائمة التدفقات النقدية" .
- يتعين الالتزام بما يقضي به المعيار المشار اليه في هذا الشأن .

الرد:

سيتم مراعاة ذلك مستقبلا .



وزارة قطاع الأعمال العام
الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشعيد

الملاحظة (١٥)

- حققت الشركة صافي ربح في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ١٤٣.٤٢٢ مليون جنيه في حين بلغت جملة الإيرادات غير متعلقة بالنشاط (الاستثمارات - الودائع - إيرادات أخرى) نحو ١٤٨.٤٥٠ مليون جنيه مما يعني ان النشاط الرئيسي للشركة قد حقق خسائر قدرها خمسة مليون جنيه عن الفترة.

الرد:

على الرغم من ان الشركة حققت إيرادات نشاط اساسي مبلغ ٥٧.٤٢٦ مليون جنيه بزيادة عن المستهدف مبلغ ١٢.٩٥٦ مليون جنيه ونسبه ٢٩% وبزيادة عن المقارن بمبلغ ٢٠.٣٣٠ مليون جنيه ونسبه ٥٥% ونظرا لوجود تكاليف ثابتة مثل بند الاجور والبالغ قيمته ٢٢ مليون جنيه مما ادى التي تحقيق خسائر تشغيل .

الملاحظة (١٦)

- تضمنت الايضاحات المتممه ان الودائع المتحفظ عليها بلغت نحو ٦١.٧٠٩ مليون جنيه في حين ان صحتها ٦٢.٠٨٦ مليون جنيه كما تضمنت ان غطاء خطابات الضمان بلغ ٣٧٧ الف جنيه في حين ان صحته ٣٦٨ الف جنيه.

الرد:

تم تعديل الايضاح .

الملاحظة (٨)

- تم ادراج إيرادات الاستثمارات في شركات شقيقة بنحو ٨٨.٤٩٨ مليون جنيه حين ان صحتها ١٣١.١٠٨ مليون جنيه وان هذا العائد يخص الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ ولما له من اثر علي نتائج الاعمال والقوائم المالية المرافقة.

الرد:

سيتم مراعاة ذلك مستقبلا .

مدير ادارة الحسابات

رشا ابو زيد

(محاسب/ رشا جمال ابو زيد)