

إشارتنا رقم : ١٨٢



بورسعيد في ٢٠٢٢/١١/١٤

السادة / البورصة المصرية
المبنى ب ١٣٥ القرية الذكية
الكيلو ٢٨ طريق القاهرة - الإسكندرية الصحراوي

بعد التحية ،

بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وحسابات النتيجة في ذلك التاريخ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم ما يلي :

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .
- ٢- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .
- ٧- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (مراقب الحسابات) .

وتفضلوا سيادتكم بقبول موفور الاحترام والتقدير،

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

لواء بحري /
١١/١٤

(محمد عبده محمد كرار)

الفروع :

فاكس : ٠٦٢/٣٣٠٤٠٧
فاكس : ٠٦٦/٣٥١٩٠٥
فاكس : ٠٦٦/٣٥١٩٠٤
فاكس : ٠٦٦/٣٥١٩٠٣
فاكس : ٠٦٦/٣٥١٩٠٢
فاكس : ٠٢/٥٧٥٥٥٦٨

ت : ٠٦٢/٣٣٠٤٠٦
ت : ٠٦٦/٢٢٠٧٩٥
ت : ٠٦٦/٢٢٢٨٧٦
ت : ٠٦٦/٣٢٩١٨٥
ت : ٠٦٦/٢٢٦٨٠٦
ت : ٠٢/٥٧٧٨٣١٠

شركة القناة للتوكيلات الملاحية - السويس
توكيل أسوان للملاحة - بورسعيد
توكيل أسبوط للملاحة - بورسعيد
توكيل المنيا للملاحة - بورسعيد
توكيل دمهور للملاحة - بورسعيد
توكيل القاهرة للملاحة والسياحة - بورسعيد



وزارة النقل
الشركة القابضة للنقل البحري والبري (ش.م.ق.م.)
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠

رقم الايضاح	البيان	القيمة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	المقارن في ٢٠٢٢/٦/٣٠	(القيمة بالجنيه)
	الاصول			
	الاصول غير المتداولة			
١	اصول ثابتة	٢٥٥٥٣١٧٠.٢٦	٢٦٣١٥٣٢٣.٢٠	
٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٧٤١١٩٨٥.١٤	١٧٣٧٨٤٨٥.١٤	
	استثمار عقارى	٠.٠٠	٠.٠٠	
	اصول غير ملموسه	٠.٠٠	٠.٠٠	
٣	استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة	١٤٩٩١٢٦٩٤.٩٤	١٤٩٩١٢٦٩٤.٩٤	
	استثمارات ماليه متاحة للبيع	٠.٠٠	٠.٠٠	
	اصول ضريبية مؤجله	٠.٠٠	٠.٠٠	
	مجموع الاصول غير المتداوله	١٩٢٨٧٧٨٥.٣٤	١٩٣٦٠٦٥٠.٣٨	
	الاصول المتداوله			
	اصول محتفظ بها لغرض البيع	٠.٠٠	٠.٠٠	
٤	مخزون	١١٦٠٣١٥.٨٣	١٣١٢٥٥٨.٩٢	
٥	عملاء وأوراق قبض ومدبون آخرون	٢١٠٩٣٥٤٣٨.٦٩	١٧٤١٤٢٤٣٨.٦٠	
٦	حسابات مدينة مع الشركات القابضه والشقيقه	٠.٠٠	٠.٠٠	
	دفعات مقدمه	٣٩٠.٠٠٠.٠٠	٠.٠٠	
٧	ايرادات مستحقه التحصيل	٥٨٣١٦١٩٧.٨٩	٤٥٥٧.٦٣.٩٢	
٨	تقديه وارصده لدى البنوك	٤٨٥٥١٩١٨١.٢٠	٤٧٠٩٥٨٨٩٢.٤٥	
	مجموع الاصول المتداوله	٧٥٦٣٢١١٣٣.٦١	٦٥٠٩٧٠٩٥٣.٨٩	
	اجمالي الاصول	٩٤٩١٩٨٩٨٣.٩٥	٨٤٤٥٧٧٤٥٧.١٧	
	حقوق الملكية			
	رأس المال المدفوع	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	
٩	الاحتياطيات	٢٠٧٨٥.٤٦٣.٤٣	٢٠٧٨٥.٤٦٣.٤٣	
	فائض مرحل	١٧٩٩١٣٤١٣.٢١	٩٥٤٥٤.٤٦	
	ارباح او (خسائر) مرحله	١٩٣٢٥٣٨٨.٦٤	١٩٥٤٨٩٦٧.٦٤	
	ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع	٦٦٣٩.١٩٥.٠٦	١٧٩٨١٧٩٥٨.٧٥	
	مجموع حقوق الملكية	٦٧٣٤٧٩٤٦.٣٤	٦٠٧٣١٢٨٤٤.٢٨	
	الالتزامات غير متداوله			
	سندات مصدرة	٠.٠٠	٠.٠٠	
	قروض من البنوك	٠.٠٠	٠.٠٠	
	قروض من شركات قابضه وشقيقه	٠.٠٠	٠.٠٠	
	التزامات نظم مزايا العاملين المحددة	٠.٠٠	٠.٠٠	
	التزامات ماليه عن المدفوعات المبيته على اسم	٠.٠٠	٠.٠٠	
	مخصصات طويله الاجل	٠.٠٠	٠.٠٠	
	التزامات ضريبية مؤجله	٦٤٣٢٧٤٣.١٥	٦٤٣٢٧٤٣.١٥	
	التزامات اخرى	٠.٠٠	٠.٠٠	
	مجموع الالتزامات غير متداوله	٦٤٣٢٧٤٣.١٥	٦٤٣٢٧٤٣.١٥	
	الالتزامات متداوله			
١٠	مخصصات	٤٨٢٣٣٧٥٨.٥٢	٤٩٢٩٣٢٦١.٢٨	
١١	بنوك سحب على المكشوف	٢٢١.٥٣.٢١.٩٤	١٨١٥٣٨٦٠٨.٤٦	
	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	٠.٠٠	٠.٠٠	
	حسابات دائنه لشركات القابضه والشقيقه	٠.٠٠	٠.٠٠	
	قروض وتسهيلات قصيرة الاجل	٠.٠٠	٠.٠٠	
	الجزء المستحق خلال منه من القروض طويله الاجل	٠.٠٠	٠.٠٠	
	ضريبه الدخل المستحقه	٠.٠٠	٠.٠٠	
	الالتزامات محتفظ بها لغرض البيع	٠.٠٠	٠.٠٠	
	مجموع الالتزامات متداوله	٢٦٩٢٨٦٧٨.٥٦	٢٣٠٨٣١٨٦٩.٧٤	
	مجموع حقوق الملكية والالتزامات	٩٤٩١٩٨٩٨٣.٩٥	٨٤٤٥٧٧٤٥٧.١٧	

مدير ادارة الحسابات

رشد البوزير
(محاسب/ رشا جمال البوزير)

العضو المنتدب التنفيذي

١١/٩

لوكا بحرى اح ١

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

المقارن في	القيمة	رقم	البيان
٢٠٢١/٩/٣٠ في	في ٢٠٢٢/٩/٣٠	الايضاح	
١٩٩٦١٢١٠.٤٢	١٥٩١٩٠٨٩.٩٣	١٢	المبيعات / الإيرادات
١٥٣٨٣٥٣٥.٢٥	١١٠١٥٨٠١.٨١	١٣	تكاليف المبيعات / تكلفه الحصول على ايراد
٤٥٧٧٦٧٥.١٧	٤٩٠٣٢٨٨.١٢		مجمل الربح
٦١٢٤٣٩٥.٧٣	٧٥٣٩٤٤١.٣٤	١٤	الدخل من الاستثمار
٧٣٣٨٣٦.٣١	١٣٤١٢٥٥٧.٦٢	١٥	مكاسب وخسائر أخرى
١٤٨٩٢٧.٣٥	١٦٤.٨٣.٨٧	١٦	إيرادات أخرى
٠.٠٠	٠.٠٠		مصرفات بيع وتوزيع
٥٤١٧٦٠٢.٥١	٣٨٨٣٣٥٨.٨٨	١٧	مصرفات اداريه وعموميه
٠.٠٠	٠.٠٠		مخصصات مكونه
٠.٠٠	٠.٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
١٤٤٢٣.٦٠	١٢٦٥٦.٠٥	١٨	خسائر الأضمحلال في قيمة الاصول الثابته والاصول غير الملموسه
٧١٤٩٩.٤٣	٧٥٧١٠.٩٣	١٩	مصرفات اخرى
٣٢٤٤٩٩٥٦.٠٧	٤٤٣٤٢٥٥.٠٠	٢٠	مصرفات تمويله
٣٨٥٣١٢٦٥.٠٩	٦٦٣٩٠١٩٥.٠٩		إيرادات استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٠.٠٠	٠.٠٠		الأرباح قبل الضريبه
٣٨٥٣١٢٦٥.٠٩	٦٦٣٩٠١٩٥.٠٩		مصرفات ضريبه الدخل
٣٨٥٣١٢٦٥.٠٩	٦٦٣٩٠١٩٥.٠٩		ربح الفترة من العمليات المستمره
٣٨٥٣١٢٦٥.٠٩	٦٦٣٩٠١٩٥.٠٩		ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمره (بعد خصم ضريبه الدخل)
٣٨٥٣١٢٦٥.٠٩	٦٦٣٩٠١٩٥.٠٩		ربح الفترة
٠.١٩٢٦٦	٠.٣٣١٩٥		نصيب السهم الاساسي

مدير ادارة الحسابات
رشد البوزيد
(محاسب/ رشا جمال ابو زيد)

العضو المنتدب التنفيذي



لواء بحري أ ح /

(محمد عبده محمد كرار)



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة الماليه من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

سنة المقارنه ٢٠٢١/٩/٣٠ لى	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
٣٨٥٣١٢٦٥.٠٩	صافى الربح الدخل الشامل الاخر فروق العمله الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبيه الاستثمارات الماليه المتاحة للبيع تغطيه التدفق النقدى الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقه ضريبه الدخل المتعلقه بعناصر الدخل الشامل الاخرى مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبه اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢١	٠.٠٠ - - -	٦٦٣٩٠١٩٥.٠٩ ٠.٠٠ ٦٦٣٩٠١٩٥.٠٩
٣٨٥٣١٢٦٥.٠٩				

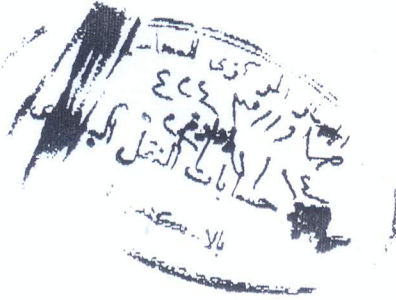
مدير الادارة الحسابيات
ر. ش. أبو زيد
(محاسب/رشا جمال أبو زيد)

العضو المنتدب التنفيذي

٤٤
١١

نواء بحرى أ.ح

(محمد عبده محمد كران)



وزارة النقل
الشركة القابضة للنقل البحري والبري (ش.م.ق.م.)
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بور سعيد

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

المقارن في ٢٠٢١/٩/٣٠	كلى	جزلى	البيان
٣٨٥٣١٢٦٥.٠٩		٦٦٣٩.١٩٥.٠٩	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٩٨.٤٠.٦٥		٧٦٤٣٣٩.٩٥	صافى الربح
٧٣٣٨٣٦.٣١-		٠.٠٠	تسوية البنود غير العادية
		٠.٠٠	الإهلاك والاستهلاك
			مخصصات
			مخصصات انتهى الغرض منها
١٢٩٨.٦٩-		١٥٢٢٤٣.٠٩	تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنه
٧٨٧٥٩٥٢.٥٠-		٩.٩٤٢١٣٤.٠٦-	النقص (الزيادة) في المخزون
٣٨٩٤٢٧٢٧.٨٩-		٣٩٥١٤٤١٣.٤٨	النقص (الزيادة) في العملاء واوراق القبض ومدىنى التشغيل
٣٩٢١٧٢٥.٣٠		٣٦١٧٤٤٦.٢٥	الزيادة (النقص) في الموردين واوراق الدفع ودائنى التشغيل
٧٥١٨٦٣٥٢.٣٥-	١٩٤٩٦٥.٣.٨٠		مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
٤٩١.٠٠٠.٠٠-	٣٦٢٨١.٠٠		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
٠.٠٠		٠.٠٠	(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٠.٠٠			مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٠.٠٠			متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٩١.٠٠٠.٠٠-	٣٦٢٨١.٠٠		مدفوعات لشراء استثمارات مالية
			متحصلات من استرداد استثمارات مالية
			صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)
٠.٠٠	٠.٠٠		(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٠.٠٠	٠.٠٠		توزيعات ارباح مدفوعة
٧٥٦٧٧٣٥٢.٣٥-	١٩٥٣٢٧٨٤.٨٠		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
٣٦٧٨٦٦٢٩٣.٥٩	٣٦١٩٤٤٨٣٩.٥٨		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٣٦١٩٤٤٨٣٩.٥٨	٣٨١٤٧٧٦٢٤.٣٨		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
			رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بور سعيد
الإدارة العامة

وزارة النقل
الشركة القابضة للنقل البحري والبري (ش.م.ق.م.)
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢٢/٩/٣٠

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	الزيادة	النقص	رصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
رأس المال المصدر	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠			٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المدفوع	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠			١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
احتياطي نظامي	٦١٥٨٥٧١٨.٤٦			٦١٥٨٥٧١٨.٤٦
احتياطي رأسمالي	٩٩.١١٢٣.٥٠			٩٩.١١٢٣.٥٠
احتياطي زيادة استثمارات مالية	٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠			٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠
احتياطي أخرى	١٥٢١٨٤٢.٧٧			١٥٢١٨٤٢.٧٧
	٢٠٧٨٥٠٤٦٣.٤٣	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٧٨٥٠٤٦٣.٤٣
صافي الربح	٠٠٠٠	٦٦٣٩٠١٩٥.٠٦		٦٦٣٩٠١٩٥.٠٦
فائض مرحل	٩٥٤٥٤.٤٦	١٧٩٨١٧٩٥٨.٧٥		١٧٩٩١٣٤١٣.٢١
الارباح مرحله	١٩٥٤٨٩٦٧.٦٤		٢٢٣٥٧٩.٠٠	١٩٣٢٥٣٨٨.٦٤
الأجمالي	٤٢٧٤٩٤٨٨٥.٥٣	٢٤٦٢٠٨١٥٣.٨١	٢٢٣٥٧٩.٠٠	٦٧٣٤٧٤٤٦٠.٣٤

شركة القناة للتوكيلات الملاحية
حسابات النقل البحري
الإسكندرية



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

~~~~~

نتشرف أن نبين لسيادتكم فيما يلي الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ :

أولاً : نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة القناة للتوكيلات الملاحية .  
جنسيتها : شركة مساهمة مصرية .  
تاريخ وموطن تأسيسها : تم إنشاء الشركة في أول يوليو سنة ١٩٦٥ بموجب قرار السيد/ رئيس هيئة قناة السويس رقم (١٣) لسنة ١٩٦٥ (تحت التأسيس) . وتأسست بموجب قرار وزير النقل البحري رقم ١٤٣ لسنة ١٩٧٦ بتاريخ ١٠/٧/١٩٧٦ بمحافظة بورسعيد (بجمهورية مصر العربية) .

طبيعة نشاط الشركة وشكلها القانوني :

تزاول الشركة أعمال الوكالة عن ملاك السفن الأجنبية ، فهي أمين للسفينة وأمين للحمولة وتعتبر الشركة الوكيل العام لشركة الجسر العربي للملاحة بميناء نويبع ، كما يتولى توكيل القاهرة للملاحة والسياحة التابع للشركة القيام بأعمال استقبال البحارة وأعمال التخليص علي البضائع و"اللفت فان" . وشركة القناة للتوكيلات الملاحية شركة تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبري والشركة تخضع لإحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية.

مدة الشركة :

خمس وعشرون سنة بدأت من ٢٠٠١/١١/٢٣ .  
الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية : من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ .  
شهادة الجودة :

تحرص الشركة على تطبيق أحدث النظم لتوطيد الجودة من خلال نظام للجودة يتواءم مع متطلبات المواصفات القياسية الدولية وتوفير المناخ المناسب للعمل والعاملين بالشركة عن طريق إعداد وتنفيذ أحدث برامج التدريب لمتطلبات العصر في صناعة النقل البحري .

وتهدف الشركة إلى إرضاء عملائها والحفاظ على مكانتها التنافسية الإقليمية والعالمية من خلال :

- سرعة الاستجابة إلى متطلبات عملائها .
- تقديم الخدمة بأعلى جودة ممكنة وبأسعار تنافسية وفي أقل وقت ممكن.

كما حصلت الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٤ علي شهادة iso9001/2015 من معهد الاستشارات والجودة المعتمدة من الهيئة المصرية العامة للمواصفات والجودة.



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

**ثانيا : أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-**

**(٢/١) أسس اعداد القوائم المالية :**

تعد القوائم المالية طبقا لاحكام النظام المحاسبي الموحد المعدل بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ .

**(٢/٢) ترجمه العملات الأجنبية :**

تقوم وتثبت المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري وتثبت الأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة تقييمها وكذلك الفروق الناتجة عن تغيير اسعار الصرف بين تاريخ المعاملة وتاريخ التسوية عليها بحساب تقلبات أسعار العملات الأجنبية ويعالج الرصيد بحساب خسائر فروق العملة اذا كان مدينا وبحساب أرباح فروق العملة اذا كان دائنا .

**(٢/٣) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :**

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك بالإضافة الى الخسائر الناتجة عن الاضمحلال في القيمة ويتم الاعتراف بالأصول الثابتة بعد الوفاء بشروط الاعتراف المذكورة بالفقرة (٧) من المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى التي لا تؤثر علي اطالة العمر الافتراضي للأصل في قائمة الدخل عند تحقيقها اما النفقات التي تحدث لاستبدال او تجديد مكونات الأصل يتم رسملتها مع استبعاد تكلفة الجزء المستبعد .

يبدأ الإهلاك عند ما يكون الأصل في مكانه وبحالته وتحقق استخدامة منافع اقتصادية بالمنشأة بالطريقة التي حددتها الإدارة .

ويتم حساب أهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، ويتم حساب معدل الإهلاك تطبيقا لإحكام النظام المحاسبي الموحد وبالمعدلات التالية :

معدل الإهلاك

نوعية الأصل

**مباني وإنشاءات :**

٢%

مباني مقامة علي أرض مملوكة للشركة

٥%

مباني مقامة علي أرض مملوكة للغير

١٠%

آلات ومعدات :

**وبالنسبة لوسائل النقل والانتقال**

وطبقا لما أستكمل بدراسة الشركة في تحديد الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول فقد خلصت الدراسة إلى نسب الإهلاك وذلك للأصول التي لم ينتهي عمرها الافتراضي ومازالت تعمل في الإنتاج والغير مهلكة بالكامل .

**سيارات**

٢٠%

سيارات متنوعة

١٠%

سيارات سياحة

١٠%

لنشآت

**عدد وأدوات**

١٠%

مهمات دفاع مدني وحريق

**أثاث ومعدات مكاتب**

١٠%

أثاثات متنوعة

٢٠%

حاسب آلي





الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

(٢/٤) تسعير وتقييم المخزون :  
يتم تقييم عناصر المخزون من خامات بالتكلفة وحسب حساب تكلفة المنصرف منه علي أساس الوارد أولا يصرف أولا - بعد اخر اضافة.  
ويتم تقييم مخزن المخلفات بمعرفه لجنة فنية مشكلة من داخل الشركة أما الخردة لا يتم تقييمها.

(٢/٥) استثمارات في شركات شقيقة :  
يتم اثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة بتكلفة الاقتناء والتي تكون نسبة المساهمة فيها من ٢٠% الى ٥٠% من حق التصويت فيها ويكون للشركة فيها نفوذ مؤثر .

(٢/٦) استثمارات مالية اخرى (متاحة للبيع) :  
تتمثل في المساهمة في شركات بنسبة لا تسمح للشركة بالنفوذ المؤثر ويتم تصنيفها استثمارات متاحة للبيع عند الاقتناء ويتم تقييمها بنهاية السنة المالية بالقيمة العادلة (اذا كانت اسهمها مدرجة بالبورصة) ويتم الاعتراف بارباح او خسائر التقييم ضمن حقوق الملكية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع وغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها في نهاية السنة المالية بالتكلفة .

(٢/٧) الاعتراف بالإيراد :  
يتم الاعتراف بالإيراد بالفواتير الصادرة للعملاء إلى المدي الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيد الإيراد بشكل موثوق به .

(٢/٨) تحميل المصروف :  
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الادارية والعمومية والمصروفات الاخرى مع ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

(٢/٩) قائمة التدفقات النقدية :  
يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

(٢/١٠) النقدية وما في حكمها :  
بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

(٢/١١) مشروعات تحت التنفيذ :  
تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزه للاستخدام في التشغيل حين إذن تحول لبند أصول ثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
**شركة القناة للتوكيلات الملاحية**  
بورسعيد

**(٢/١٢) الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة :**

- يتم إثبات المعاملات المتبادلة مع الشركات ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية ووفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير.
- تم سداد مبلغ ٨٠.١٥.٩٩٨.٩١ جم للشركة القابضة للنقل البحري والبري من تحت حساب مشروع تخطيط موارد الشركات ERP.

**(٢/١٣) طبيعة وغرض الاحتياطات بالشركة:**

- احتياطي قانوني والغرض منه تغطية خسائر الشركة واستخدامه مع زيادة رأس المال يجعل هذا الحساب دائنا بما يجنب من صافي الربح بموجب نصوص القانون واللائحة في النظام الأساسي للشركة.
- احتياطي نظامي يجوز تجنب نسبة من صافي الربح وفقا لما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة وإذا لم يكن مخصصا لغرض معين يستخدم لمواجهة متطلبات لاستثمار وتدعيم المركز المالي للشركة بناء على اقتراح من مجلس إدارة الشركة.
- احتياطي رأسمالي يجعل هذا الحساب دائنا بقيمة الأرباح التي يتقرر تجنبها الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة أو التعويض عنها بأكثر من قيمتها الدفترية.
- احتياطي زيادة استثمارات مالية يجنب من صافي الربح لمواجهة متطلبات استثمارات مستقبلية لتدعيم المركز المالي للشركة.

**(٢/١٤) اضمحلال قيمة الأصول :**

- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي ان يكون اصل مالي او مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل ويعتبر اصل مالي او مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل واذا فقط كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاولي بالاصل واثر علي التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي او مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

**(١٣) الموقف الضريبي :**

**الضريبة على أرباح شركات الأموال :**

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على أرباح شركات الأموال المفروضة من صافي الربح الضريبي السنوي وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية لمأمورية الضرائب المختصة في المواعيد المحددة قانونا . كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد قيام مصلحة الضرائب بالفحص الضريبي والوصول للربط النهائي إما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء .

**■ وفيما يلي الموقف الضريبي في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ :**

| أولا : شركات الأموال :                                        | البيان                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٠٣/٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤                                       | صدر قرار الطعن رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٠ بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٨ ولم يتم تنفيذه من مصلحة الضرائب حتى تاريخه                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| بالنسبة للأعوام حتى ٢٠١٣/٢٠١٢                                 | تم الفحص وتم السداد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| بالنسبة للأعوام من ٢٠١٨/٢٠١٣                                  | تم موافاتنا بنموذج (١٩) ربط تقديري بدون فحص وتم الاعتراض عليه وصدر قرار اللجنة باعادة الفحص وجاري حاليا اعمال الفحص .                                                                                                                                                                                                                                               |
| بالنسبة للأعوام ٢٠٢٠/٢٠١٩                                     | جاري الفحص                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ثانيا : ضريبة المبيعات :<br>بالنسبة للأعوام ٢٠٠٨/٦ حتى ٢٠١٠/٦ | تم موافاتنا بقرار لجنة التظلمات العليا وتم أقامه دعوى رقم ١٩٥٨ لسنة ٣ ق/أدارى بورسعيد للمطالبة بتطبيق نص المادة رقم (١٧) من القانون ١١ لسنة ٩١ والخاصة بالتقادم للإعفاء من مبلغ ٧٤٢٥٩١.٠٠ جم . قامت الشركة بسداد أصل الضريبة للاستفادة من التجاوز عن نسبة ٩٠% من الضريبة الاضافيه طبقا للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ وصدر الحكم لصالح الشركة وجاري تنفيذه مع مصلحة الضرائب. |
| بالنسبة لعام ٢٠١١                                             | تم موافاتنا بقرار لجنة التظلمات العليا وتم إقامة دعوى رقم ٢٨٠٦٤ ق/٧٠ للمطالبة بتطبيق نص المادة رقم (١٧) من القانون ١١ لسنة ٩١ والخاصة بالتقادم للإعفاء من مبلغ ٥٩٣٠٥٩ جم . قامت الشركة بسداد أصل الضريبة للاستفادة من التجاوز عن نسبة ٩٠% من الضريبة الاضافيه طبقا للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ وصدر الحكم لصالح الشركة وجاري تنفيذه مع مصلحة الضرائب .                    |
| بالنسبة لعام ٢٠١٢                                             | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م وتم الاعتراض عليه وأحيلت إلى لجنة التظلمات بمركز كبار الممولين وصدر قرار اللجنة وتم سداد فروق الضريبة عن عام ٢٠١٢/٢٠١١ بمبلغ ٢٥٤٧٩٠ جم تم السداد .                                                                                                                                                                           |
| بالنسبة لعام ٢٠١٣                                             | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ٥٢٧٤٤٨ جم الاعتراض وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة .                                                                                                                                                                                                                                                       |
| بالنسبة لعام ٢٠١٤                                             | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ١.٠٨٨ مليون جنيه وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة .                                                                                                                                                                                                                                                         |
| بالنسبة لعام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦                                    | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ٩٨٤٥٠٢.٠٠ جم وتم الاعتراض عليه وصدر قرار لجنة الطعن بالسداد وتم السداد بشهر أغسطس ٢٠٢٢ للاستفادة من قانون التجاوز عن ٦٥% من غرامات التأخير والضريبة الاضافية .                                                                                                                                                         |
| بالنسبة لعام ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠                                    | تم الفحص وتم موافاتنا بنموذج (١٥) ض.ع.م وتم الاعتراض عليه وحولت للجنة الطعن .                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ثالثا : ضريبة الدمغة :<br>٢٠١١ حتى ٢٠١٤                       | تم اعادة الفحص وتم الاعتراض عليه وصدر قرار لجنة الطعن بربط مبلغ ٧٥٠٠٠ جم وتم السداد في شهر أغسطس ٢٠٢٢ للاستفادة من قانون التجاوز عن ٦٥% من غرامات التأخير والضريبة الاضافية .                                                                                                                                                                                       |
| ثالثا : ضريبة الدمغة :<br>٢٠١٥ حتى ٢٠١٨                       | تم إخطارنا بنموذج (١٩) ض.ع.م بمبلغ ٤.٥١٢ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه وجاري اعادة الفحص .                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| رابعا : ضريبة كسب العمل :                                     | يتم سدادها بصفه شهريه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

**الأصول الثابتة : إيضاح رقم (١)**  
**بيان حركة الأصول الثابتة ( بالتكلفة التاريخية )**

| البيان            | رصيد<br>٢٠٢١/٧/١ | إضافات  | استبعادات | رصيد<br>٢٠٢٢/٠٩/٣٠ |
|-------------------|------------------|---------|-----------|--------------------|
| أراضي             | ٤٧٩٨١٨٧,٠٦       |         |           | ٤٧٩٨١٨٧,٠٦         |
| مباني وإنشاءات    | ١٥٥٢١٢٠٠,٨٣      | ٠,٠٠    |           | ١٥٥٢١٢٠٠,٨٣        |
| آلات ومعدات       | ٩٢١٣٤٢,٥٣        |         |           | ٩٢١٣٤٢,٥٣          |
| وسائل نقل وانتقال | ٥٢٤٩٢٥٣٤,٧٠      | ٠,٠٠    |           | ٥٢٤٩٢٥٣٤,٧٠        |
| عدد وأدوات        | ٢٤٥٢٦٠,٢١        |         |           | ٢٤٥٢٦٠,٢١          |
| أثاث ومعدات مكاتب | ١٠٩٩٨٦٦٢,١٣      | ٢١٨٧,٠٠ |           | ١١٠٠٠٨٤٩,١٣        |
| الأجمالي          | ٨٤٩٧٧١٨٧,٤٦      | ٢١٨٧,٠٠ | ٠,٠٠      | ٨٤٩٧٩٣٧٤,٤٦        |

- بلغت الاصول الغير مستغلة ٢٧٥ ألف جنيه والاصول المكهنة ١.٦٧٩ مليون جنيه كما بلغت الأصول المعطلة بصفة مؤقتة ٦٤٧ الف جنيه وبلغت الأصول المهلكة دفتريا ولازالت تعمل ٢٦.٢٩٠ مليون جنيه .

**بيان حركة مجمع الإهلاك**

| البيان            | رصيد<br>٢٠٢١/٧/١ | الإضافات  | الاستبعادات | رصيد<br>٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | متوسط<br>نسب الإهلاك |
|-------------------|------------------|-----------|-------------|--------------------|----------------------|
| مباني وإنشاءات    | ٨٦٦٧٦٨٤,٠٨       | ١٠٠٠٩٧,١٠ |             | ٨٧٦٧٧٨١,١٨         | ٢% ، ٥%              |
| آلات ومعدات       | ٩٢١٢٣٨,٨٢        | ٦,٧٥      |             | ٩٢١٢٤٥,٥٧          | ١٠%                  |
| وسائل نقل وانتقال | ٣٩٥٦٧٢٤٧,٣٣      | ٥٤٦٨٢١,٥٤ |             | ٤٠١١٤٠٦٨,٨٦        | ١٠% ، ٢٠%            |
| عدد وأدوات        | ٢٤٣٣١٢,٠٣        | ٢٢٣,٥٦    |             | ٢٤٣٥٣٥,٥٩          | ١٠%                  |
| أثاث ومعدات مكاتب | ٩٢٦٢٣٨٢,٠٠       | ١١٧١٩١,٠٠ |             | ٩٣٧٩٥٧٣,٠٠         | ١٠% ، ٢٠%            |
| الأجمالي          | ٥٨٦٦١٨٦٤,٢٦      | ٧٦٤٣٣٩,٩٥ | ٠,٠٠        | ٥٩٤٢٦٢٠٤,٢١        |                      |

- وتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ٧٦٤٣٣٩,٩٥ جنيه .
- **مشروعات تحت التنفيذ : إيضاح رقم (٢)**  
**انفاق استثماري : تم سداد دفعة من تحت حساب تطوير منظومه الحاسب الالى ERP للشركة القابضة بمبلغ ٨ مليون جنيها .**
- وكذا سداد مبلغ ١٢٥٤٣١٥.١٠ جم للسادة/ شركة (WE) عن طريق الشركة القابضة للنقل البحري والبري لتطوير شبكة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP) .
- وسداد مبلغ ٤١١٣٤٣٢.٠٠ جم للسادة/ شركة جيث للتكنولوجيا المتقدمة دفعة تحت حساب تطوير أنظمة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP) .
- **تكوين استثماري :**  
تم شراء عدد (١) أتوبيس مرسيدس موديل ٢٠٢٢ ، وعدد ٢ سيارة ليموزين باجمالي مبلغ ٤٠٤٤٢٣٨.٠٤ جم وتم اثباتها بحساب التكوين الاستثماري وذلك لحين انتهاء الترخيص .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

استثمارات طويلة الأجل : إيضاح رقم (٣)

| نسبه المساهمه | البيان                                                             | ق جنيه       | ق جنيه       |
|---------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|               | <u>استثمارات في شركات تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبري</u> |              |              |
| ٢٠,٠١%        | شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع                                | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠  |              |
| ٢٠,٢٦%        | شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع                              | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠  |              |
|               | الاجمالي                                                           |              | ٢٧٢٢٤٥١٤,٠٠  |
|               | <u>استثمارات في شركات شقيقه</u>                                    |              |              |
| ١٢,١٣%        | شركة الملاحة الوطنية                                               | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١ |              |
| ٦,٥٤%         | شركة الترجمان جروب                                                 | ١٣٦٥٢٢٠,٠٠   |              |
|               | الاجمالي                                                           |              | ١١٩٤٧٧٩٣٥,٥١ |
|               | <u>استثمارات أخرى</u>                                              |              |              |
|               | مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا)           | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣   |              |
| ٠,٧٨%         | شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي                                 | ١٥٥١٠,٠٠     |              |
|               | يخصم: مخصص بقيمة الاستثمار في شركة بورسعيد للأمن الغذائي           |              | ٣٢٢٠٨٧٠,٤٣   |
|               |                                                                    |              | ١٥٥١٠,٠٠     |
|               |                                                                    |              | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣   |
|               | اجمالي استثمارات في اسهم شركات                                     |              | ١٤٩٩٠٧٨٠٩,٩٤ |
|               | استثمارات في سندات                                                 | ٤٨٨٥,٠٠      |              |
|               |                                                                    |              | ٤٨٨٥,٠٠      |
|               | أجمالي الاستثمارات المالية (بالصافي)                               |              | ١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤ |

- تم تقييم الاستثمارات في شركات شقيقه بالتكلفة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة .
- تم سداد مبلغ ٧٣٣٠٠٠.٠٠ جم لشركة الترجمان جروب لشراء عدد ٧٣٣٠٠ سهم وسيتم إثبات تعليتها ضمن الاستثمارات لحين انتهاء الإجراءات مع هيئة الاستثمار.
- كما يمكن إيضاح العائد السنوي من مساهمات الشركة في الشركات الأخرى بالإضافة إلى قيمة المساهمة ونسبتها كما يلي :-

( القيمة بالجنيه )

| العائد عن الفترة في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ | قيمة المساهمة | عدد الاسهم | اسم الشركة                            |
|--------------------------------|---------------|------------|---------------------------------------|
| ٢٨٠٤٠٧٥٠,٠٠                    | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠   | ٤٠٠١٩٥٠    | شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع   |
| ٢١٢٢٨٧٥٠,٠٠                    | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠   | ٦٦٨٢٠٠٥    | شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع |
| ٠,٠٠                           | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١  | ٤٥٤٧٨٥٢    | شركة الملاحة الوطنية                  |
| ٠,٠٠                           | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣    | ٣١٦٠١١     | مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر           |
| ٠,٠٠                           | ١٥٥١٠,٠٠      | ١٥٥١       | شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي    |
| ٠,٠٠                           | ١٣٦٥٢٢٠,٠٠    | ١٣٦٥٢٢٠    | شركة الترجمان جروب                    |
| ٠,٠٠                           | ٤٨٨٥,٠٠       | ٠          | استثمارات في سندات                    |
| ٤٩٢٦٩٥٠٠,٠٠                    | ١٤٩٩٢٨٢٠٤,٩٤  |            | أجمالي المساهمة                       |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

- بلغ عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٤٩.٢٦٩ مليون جنيه .
- الأصول المتداولة
- المخزون : إيضاح رقم (٤)

بلغ المخزون في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ١١٦.٣١٥,٨٣ جنيه كالبيان التالي :

| ق جنيهه    |                             |
|------------|-----------------------------|
| ٨٨٨.٠١٧,٠٨ | مخزون قطع غيار ومهمات وزيوت |
| ٢٧٢٢٩٨,٧٥  | مخزن مخلفات                 |

١١٦.٣١٥,٨٣

يحتوي مخزن المخلفات علي مواتير متقدمة منزوعه من لنشات وسيارات سبق بيعها .  
\* عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون : إيضاح رقم (٥)  
بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٢١.٠٩٣٥٤٣٨.٦٩ جنيه كالبيان التالي :

العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ ٢٩٣٦٣٩٣,٢٨ جنيه طبقا للاتي:

| ق جنيهه     | ق جنيهه |                      |
|-------------|---------|----------------------|
| ٥٤٩٣٠,٦٠    |         | عملاء قطاع عام       |
| ١٨١٦١٢٤,٤٤  |         | عملاء قطاع خاص       |
| ٩٦٣٣٥٣٣,٥٣  |         | عملاء خارجي          |
| ١١٥.٤٥٨٨,٥٧ |         |                      |
| ٨٥٦٨١٩٥,٢٩  |         | يخصم : المخصص المكون |

٢٩٣٦٣٩٣,٢٨

حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب ١٨٨٧٧٨٧٧١,٨٧ جنيه طبقا للاتي :

| البيان                                            | ق جنيهه      | ق جنيهه      |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| قيمة التأمينات المسددة لشركة الاتصالات وغيرها     | ٢٢١٩٤٤٣,٥٤   |              |
| المستحق للشركة طرف وزارة الماليه                  | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦   |              |
| المسدد كدفعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن | ١٨٦٥٥٩٣٢٨,٣٣ |              |
|                                                   | ١٩٥٥٧.٩٥٥,١٣ |              |
| يخصم :- المخصص                                    | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦   |              |
|                                                   |              | ١٨٨٧٧٨٧٧١,٨٧ |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ٦٣٠٣٨.٨٨ جم .  
حسابات مدينة أخرى : بلغ رصيد المدينون الآخرون ١٩١٥٧٢٣٤.٦٦ جم وذلك بعد خصم  
المخصص البالغ قيمته ٢٠٠٠٠ جم .  
إيرادات مستحقة التحصيل : إيضاح رقم (٧)

|                                                           |            |                                                |
|-----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|
| بلغ رصيد هذا الحساب ٩٠٤٦٦٩٧,٨٩ جنيه طبقا للبيان التالي :- |            |                                                |
| فوائد دائنة                                               | ٩٠٤٦٦٩٧,٨٩ | مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة |
| ايرادات اخرى                                              | ٠,٠٠       |                                                |
| ٩٠٤٦٦٩٧,٨٩                                                |            |                                                |

نقدية بالبنوك والصندوق: إيضاح رقم (٨)

بلغ رصيد هذا الحساب ٤٨٥٥١٩١٨١,٢٠ جنيه طبقا للبيان التالي :

| البيان                              | ق جنيهه      | ق جنيهه      |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| بنوك حسابات جارية                   |              |              |
| بالعملة المحلية                     | ٤٢٠١٧٤٨٣,٧٦  |              |
| بالعملات الأجنبية                   | ٢٠٧٥٠٩١٤٦,٩٠ |              |
| بنوك ودائع لاجل                     |              | ٢٤٩٥٢٦٦٣٠,٦٦ |
| بالعملة المحلية                     | ٩٦٩٦٣٩٠,٥٣   |              |
| بالعملات الأجنبية                   | ٧٩٩٩٤٠٨٤,١٩  | ١٧٦٩٥٧٩٩٣,٧٢ |
| بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا)        |              | ٣٥٧٢٧٧,٣٧    |
| بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة) |              | ٥٨٥١٤٠٢٧,٧٢  |
| أجمالي النقدية بالبنوك              |              | ٤٨٥٣٥٥٩٢٩,٤٧ |
| نقدية بالصندوق                      |              | ١٦٣٢٥١,٧٣    |
| أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق     |              | ٤٨٥٥١٩١٨١,٢٠ |

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

| سبب التحفظ والغرض منها                                                                   | اسم البنك               | قيمة الوديعة |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                                 | بنك الاتحاد الوطني /مصر | ٥٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع                                     | بنك الاتحاد الوطني /مصر | ٤٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                                 | بنك الاتحاد الوطني /مصر | ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الهيئة الدولية للنقل الجول (الاياتا)                            | بنك التجارى الدولي      | ٢٢٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الجمارك والمصالح الحكومية                                       | بنك القاهرة             | ٣٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ المنطقة الجمركية الشمالية والغربية                              | البنك الاهلي المتحد     | ٣٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ وزارة السياحة                                                   | البنك الاهلي المتحد     | ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع وجنوب سيناء                         | البنك الاهلي المتحد     | ٣٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ قطاع النقل البحري                                               | البنك التجاري الدولي    | ٣١٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ السيد وزير الدولة لشئون البيئة                                  | البنك الاهلي المتحد     | ٤٧١١٣٢٧,٧٢   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد                                                   | البنك الاهلي المتحد     | ٤٢٦٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب للحساب الجاري في حالة كشف الرصيد                                              | البنك الاهلي المصري     | ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطابات الضمان الصادرة لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                       | بنك التنمية الصناعية    | ١٠٠٠٠٠٠٠,٠٠  |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ هيئة قناة السويس لتغطية رسوم العبور بما يعادل ١,١٠٠ مليون دولار | البنك التجاري الدولي    | ٢١٤٤٦٧٠٠,٠٠  |
| ضمان لخطاب الضمان الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد                                            | بنك التنمية الصناعية    | ١٠٠٠٠٠٠٠,٠٠  |
| الأجمالي                                                                                 |                         | ٥٨٥١٤٠٢٧,٧٢  |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

تم استبعاد مبلغ ٥٨.٠٥٣ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمه التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ وهي عبارة عن ودائع متحفظ عليها قيمتها ٥٧.٦٨٩ مليون جنيه وغطاءات نقدا قيمتها ٣٦٤ ألف جنيه لمقابلة خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئة قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية كما تم استبعاد مبلغ ٤٥ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية وهي عبارة عن الودائع التي تزيد مدتها عن ثلاثة اشهر طبقا للمعيار رقم (٤) فقرة (٧) .

- حقوق الملكية : إيضاح رقم (٩)

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ مبلغ ٦٧٣٤٧٩ ألف جنيه طبقا للبيان التالي :

٢٠٠٠٠٠ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل - موزع علي ٢٠٠ مليون سهم بقيمة  
أسمية للسهم ١ جم وجميعها أسهم أسمية ( كما يبلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه  
الاحتياطيات

بلغت الاحتياطيات في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ ما قيمته ٢٠٧,٨٥١ مليون جنيه طبقا  
للبيان التالي :

| ألف جنيه                                                                   |        |
|----------------------------------------------------------------------------|--------|
| احتياطي قانوني                                                             | ١٠٠٠٠٠ |
| احتياطي نظامي                                                              | ٦١٥٨٦  |
| احتياطي رأسمالي                                                            | ٩٩٠١   |
| احتياطي زيادة استثمارات                                                    | ٣٤٨٤٢  |
| احتياطيات أخرى                                                             | ١٥٢٢   |
| فأض مرحل                                                                   | ١٧٩٩١٣ |
| أرباح مرحله (النتيجة عن فروق تقييم العله بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣) | ١٩٣٢٥  |
|                                                                            | ٦٠٧٠٨٩ |
| صافي ربح الفترة                                                            | ٦٦٣٩٠  |
| مجموعه حقوق الملكية                                                        | ٦٧٣٤٧٩ |

■ المخصصات: إيضاح رقم (١٠)

يتم الاعتراف بالمخصصات عند ما يكون علي الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق يكون معه ومن المرجح أن يتطلب ذلك تدقفا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية تقدير موثق لمبلغ الالتزام .  
يوضح الجدول التالي بيان التغيرات في ح/ المخصصات

| البيان                             | رصيد ٢٠٢١/٧/١ | المضاف | المستبعد | المستخدم   | رصيد ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ |
|------------------------------------|---------------|--------|----------|------------|-----------------|
|                                    | ق جنر         | ق جنر  | ق جنر    | ق جنر      | ق جنر           |
| مخصص الضرائب المتنازع عليها        | ٢٣٥٨٨٣٤٨,٩٢   | ٠,٠٠   |          | ١٠٥٩٥٠٢,٧٦ | ٢٢٥٢٨٨٤٦,١٦     |
| مخصص قضايا ومنازعات                | ٢٥٧٠٤٩١٢,٣٦   | ٠,٠٠   | ٠,٠٠     | ٠,٠٠       | ٢٥٧٠٤٩١٢,٣٦     |
| اجمالي المخصصات بخلاف مخصص الاهلاك | ٤٩٢٩٣٢٦١,٢٨   | ٠,٠٠   | ٠,٠٠     | ١٠٥٩٥٠٢,٧٦ | ٤٨٢٣٣٧٥٨,٥٢     |





الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

▪ موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح (١١)  
بلغ مجموع حساب الموردون ودائنون آخرون مبلغ ٢٢١٠٥٣٠٢١.٩٤ جنيه .  
\* موردون :

|                        |                   |                |
|------------------------|-------------------|----------------|
| بلغ حساب الموردون مبلغ | ١١٩٤٤٤١,٥٩        | جنيه طبقا لاتي |
| ق جنيهه                |                   |                |
| موردون - قطاع عام      | ١٠١٦٦٩٩,٢٢        |                |
| موردون - قطاع خاص      | ١٧٧٧٤٢,٣٧         |                |
|                        | <u>١١٩٤٤٤١,٥٩</u> |                |

\* حسابات دائنة لدي المصالح والهيئات :

|                   |                   |                      |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| بلغ هذا الحساب    | ٩٢٨٨٢٠٣,٠٢        | جنيه وبيانه كالاتي : |
| ق جنيهه           |                   |                      |
| دائنو متنوعون     | ٧٠٠٩٠٦٦,٠٢        |                      |
| دائنون مختلفون    | ١٦٩٤٨٦٦,٧١        |                      |
| م . مستحقه السداد | ٥٨٤٢٧٠,٢٩         |                      |
|                   | <u>٩٢٨٨٢٠٣,٠٢</u> |                      |

\* دائنو التوزيعات :

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| بلغ هذا الحساب     | ٣٦٣٦٢٧٩٣,٣٨        | جنيه وبيانه كالاتي : |
| ق جنيهه            |                    |                      |
| حصة المساهمين      | ٢٠٤٥٨٤٤٠,٨٢        |                      |
| حصة العاملين       | ١٥٩٠٤٣٥٢,٥٦        |                      |
| حصة الشركة القابضة | ٠,٠٠               |                      |
| حصة النادي         | ٠,٠٠               |                      |
|                    | <u>٣٦٣٦٢٧٩٣,٣٨</u> |                      |

• عملاء (أرصدة شاذة) :

|                |                     |                      |
|----------------|---------------------|----------------------|
| بلغ هذا الحساب | ١٦١٥٤٥٦١٥,٨٢        | جنيه وبيانه كالاتي : |
| ق جنيهه        |                     |                      |
| قطاع عام       | ٣٤١٨٣,٢٦            |                      |
| قطاع خاص       | ١٧١٥١٦٩,٢٠          |                      |
| عملاء الخارج   | ١٥٩٧٩٦٢٦٣,٣٦        |                      |
|                | <u>١٦١٥٤٥٦١٥,٨٢</u> |                      |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

**\* حسابات دائنة أخرى :**

بلغ هذا الحساب ١٢٦٦١٩٦٨,١٣ جنيه وبيانه كالاتي :

| ق جنيهه                         |             |
|---------------------------------|-------------|
| دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين | ٨٠٧٣٦,٤٣    |
| أرصدة دائنة أخرى                | ١٢٥٨١٢٣١,٧٠ |
|                                 | <hr/>       |
|                                 | ١٢٦٦١٩٦٨,١٣ |

**\*\*\* قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)**

**\*\* المبيعات الايرادات :** إيضاح رقم (١٢)

بلغت الخدمات المباعة ١٥٩٢٠ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :

| بالألف جنيهه         |       |
|----------------------|-------|
| إيرادات نشاط الملاحة | ٤٧٤٧  |
| إيرادات نشاط البحارة | ٤٤٨٨  |
| إيرادات نشاط البضاعة | ١٧١   |
| إيرادات نشاط التخليص | ١٧١٤  |
| إيرادات نشاط السياحة | ٢٠١٩  |
| إيرادات نشاط نوبيع   | ٢٧٨١  |
|                      | <hr/> |
|                      | ١٥٩٢٠ |

**\* تكلفه المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد :** رقم الايضاح (١٣)

بلغ هذا الحساب ١١٠١٦ مليون جنيه خلال العام طبقا للبيان التالي :

| ألف جنيهه                   |       |
|-----------------------------|-------|
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ١٥٣٥  |
| أجور                        | ٣٣٤٨  |
| اهلاك واستهلاك              | ٥٤٧   |
| مصروفات أخرى                | ٥٥٨٦  |
|                             | <hr/> |
|                             | ١١٠١٦ |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

▪ الدخل من الاستثمار : رقم الإيضاح (١٤)  
بلغ الدخل من الاستثمار ٧.٥٣٩ مليون جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة علي الودائع المربوطة طرف البنوك بزيادة عن عام المقارنة بمبلغ ١.٤٦٥ مليون جنيه.  
مكاسب وخسائر أخرى: رقم إيضاح (١٥) : بلغت قيمة فروق تقييم العملة مبلغ ١٣.٤١٢ مليون جنيه .

▪ إيرادات أخرى : رقم الإيضاح (١٦)

بلغت الإيرادات الأخرى ١٦٤ ألف جنيه وتمثل في الآتي :-

|                       | ألف جنيه |
|-----------------------|----------|
| إيرادات بيع مخلفات    | ٠        |
| إيرادات وارباح متنوعة | ١١       |
| تعويضات وغرامات       | ١٥٣      |
|                       | <hr/>    |
|                       | ١٦٤      |

▪ مصروفات إدارية وعمومية: رقم الإيضاح (١٧)  
بلغت مصروفات إدارية وعمومية مبلغ ٣.٨٨٣ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :-  
\* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة ١٧٢ ألف جنيه طبقا للبيان التالي:-

|                                   | ألف جنيه |
|-----------------------------------|----------|
| رواتب مقطوعة                      | ١٣٥      |
| بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة | ٣٠       |
| مصاريف انتقال                     | ٧        |
|                                   | <hr/>    |
|                                   | ١٧٢      |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

\* المصروفات الإدارية وعموميه :

بلغت المصروفات ٣,٧١٤ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :

|                             | مليون جنيه |
|-----------------------------|------------|
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ٠,٤٧٣      |
| أجور                        | ٢,٢٩٧      |
| إهلاك واستهلاك              | ٠,٢١٧      |
| مصروفات أخرى                | ٠,٧٢٧      |
|                             | <hr/>      |
|                             | ٣,٧١٤      |

- مصروفات أخرى إيضاح رقم (١٨)  
بلغت المصروفات الأخرى ١٣ ألف جنيه قيمة تبرعات وإعانات لصندوق الطوارئ بمحافظة بورسعيد .
- المصروفات التمويلية: رقم الإيضاح (١٩)  
بلغت المصروفات التمويلية ٧٥ ألف جنيه وتتمثل في مصروفات وعمولة البنك .
- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة : رقم الإيضاح (٢٠)  
بلغت إيرادات الأوراق المالية ٤٩.٢٧٠ مليون جنيه وتمثل الآتي :-
- قيمة عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ .
- حيث بلغ العائد عن الفترة ٤٩.٢٧٠ مليون جنيه يخصم منها ضريبة على إيرادات الاستثمارات بواقع ١٠% مبلغ ٤.٩٢٧ مليون جنيه.

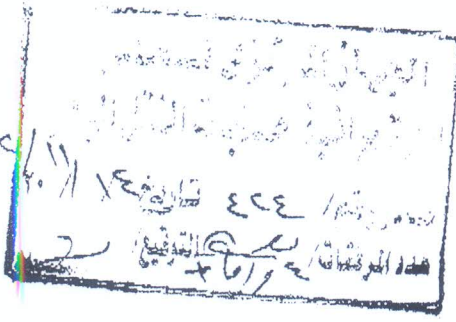
مدير إدارة الحسابات

رشا جمال أبو زيد

( محاسب / رشا جمال أبو زيد )

محمد/

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري  
وهيئة قناة السويس  
٦ طلعت حرب الاسكندرية



السيد اللواء/ رئيس مجلس الإدارة  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

تحية طيبة وبعد،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على الفحص المحدود  
للقوائم الماليه الدورية للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠

برجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه باتخاذ والافادة . . .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

وكيل أول

مدير الإدارة

٢٠٢٢/١١/١٤

محاسب/ عصام الدين ابراهيم السيد

تحريرا في ٢٠٢٢ / ١١ / ١٤  
ثريا/ . . .

تقرير مراقب الحسابات  
للفحص المحدود على القوائم المالية الدورية في ٢٠٢٢/٩/٣٠  
لشركة القناة للتوكيلات الملاحية

السادة مساهمي شركة القناة للتوكيلات الملاحية :

المقدمة :

فمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية (شركة مساهمة مصرية تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٩٤٩.١٩٩ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح قبل الضريبة بنحو ٦٦.٣٩٠ مليون جنيه ، وقانمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

فمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص 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 ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باتنا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ :

- اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشركة بالسويس والقاهرة ونويبع على الملخصات التي أعدها الشركة لهذا الغرض وتحت مسؤوليتها .
- حتى تاريخه لم يتم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة لاعتماد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والمستخرج منها الارصدة الافتتاحية في ٢٠٢٢/٧/١ وذلك بالمخالفة للمادة رقم ٦٢ مكرر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته.
- لم تلتزم الشركة بالقرار رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ والصادر في ٢٧ يوليو ٢٠٢٢ من رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتعديل النليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد والواجب العمل به اعتبارا من ١ يوليو ٢٠٢٢ .
- يتعين الالتزام بالقرار المشار اليه وكذا الإفصاح عن تطبيقه واجراء التعديلات اللازمة في ضوء ذلك.
- لم تلتزم الشركة حتى تاريخه بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٩ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥ بتعديل البند الثامن من المادة السادسة من قواعد قيد وشطب

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مرآقة حسابات النقل البحري  
وهينة قناة السويس  
ا. ش. طلعت حرب - الاسكندرية

- الاوراق المالية بالبورصة المصرية مادة ٦ بند ٨ " الا يقل تمثيل المرأة في مجلس ادارة الشركة عن ٢٥% او عضويتين على الاقل " والذي جاء في مادته الثانية " انه على الشركات المقيد لها اوراق مالية بالبورصة المصرية توفيق اوضاعها على النحو المنصوص بهذا القرار في موعد اقصاه ٢٠٢٢/١٢/٣١".
- يتعين الالتزام بالقرار المشار اليه وموافقتنا بما يتم في هذا الشأن.
- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١٧.٤١٢ مليون جنيه تتمثل في:-
    - \* مشروع البنية التحتية لمشروع التحول الرقمي حيث قامت الشركة بسداد المبالغ الآتية:-
      - ٨ مليون جنيه مسدده للشركة القابضة للنقل البحري والبري من تحت حساب برنامج ERP.
      - ١.٢٥٤ مليون جنيه مسدده للشركة المصرية للاتصالات WE قيمة خطوط الربط VPN لعدد ٥ مواقع (توفير مسارات داخلية من السور الخارجي حتى غرفة الاتصالات )
      - على ان يتم تنفيذه خلال مدة تتراوح من ٣ - ٥ شهور وحتى اغسطس ٢٠٢٢ لم يتم تنفيذ امر الاسناد على الرغم من انتهاء المدة المحددة للتنفيذ.
      - يتعين موافقتنا بأسباب التأخير في تنفيذ بنود امر الاسناد.
    - \* عملية توريد وتركيب شبكات المعلومات واجهزة الاتصالات حيث تم سداد مبلغ ٤.١١٣ مليون جنيه لشركة جيت لتكنولوجيا الخدمات المتقدمة (عرض وحيد) لتوريد وتركيب شبكات المعلومات واجهزة الاتصالات والمستلزمات اللازمة لتشغيلها وتحرير العقد في ٢٠٢١/٣/١٨
    - وحتى اكتوبر ٢٠٢٢ لم يتم الانتهاء من الاعمال والتركيبات والتشغيل والتدريب بفترة تأخير ما يقرب من ثلاثة عشر اشهر حيث تم استلام المواقع في ١٨ مارس ٢٠٢١ ومدة التنفيذ اربعة اشهر من تاريخ استلام الموقع.
    - يتعين الافادة عن اسباب تأخير التنفيذ وكذا الترسية على العرض الوحيد دون الاشارة الي الحالة الاستثنائية التي ادت الي اتخاذ هذا القرار وعدم الاستفادة من المشروع والاستثمارات حتى تاريخه.
  - يتضمن التكوين الاستثماري نحو ٤.٠٤٤ مليون جنيه قيمة شراء عدد ١ اتوبيس سياحي ٥٠ راكب مرسيدس ٦٠٠ وعدد ٢ سيارة ليموزين تويوتا كورولا ٢٠٢٢ ولم يتم ترخيصهم حتى ٢٠٢٢/١٠.
  - يتعين الافادة عن مدى جدوى شراء الاتوبيس على ضوء توقف رحلات العمرة والحج ومراعاة الضوابط والقواعد التي أصدرتها وزارة السياحة بضرورة أن تكون سيارات حديثة ومزودة بجهاز GPS وجهاز محدد السرعة وتحديد المتسبب في عدم الانتهاء من إجراءات الترخيص بالرغم من مرور ما يقرب من خمسة أشهر من تاريخ الشراء في مايو ٢٠٢٢ وعدم الاستفادة من تلك الأصول.
  - تضمنت ارسدة العملاء المدينة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ رصيد بتوكيل اسوان بنحو ٨.٥٦٧ مليون جنية تعادل ٤٥٦٩٩٨ دولار (ومبلغ نحو ١٣١٩١٤ جنية مصري دائن) قيمة الحكم الصادر لصالح الشركة ضد العميل/ هيمن في الدعوى رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ بالجلسة التجارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ وبنون تنفيذه من جانب الشركة حتى تاريخه يقابل تلك المديونية اضمحلال بكامل القيمة حيث تبين عدم تقييم قيمة الاضمحلال بسعر الصرف في ٢٠٢٢/٣/٣١.
  - يتعين متابعة الامر واتخاذ مايلزم والافادة عن الاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال تنفيذ هذا الحكم و اعادة النظر في قيمة الاضمحلال المكون لرصيد العميل.
  - بلغ رصيد مخصص الضرائب في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢٢.٥٢٩ مليون جنيه وقد تلاحظ من فحص الموقف الضريبي للشركة ووفقاً لما هو وارد بالإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية عن الآتي:

## الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات النقل البحري

ومينة قناة السويس

٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية

\* اظهر قرار لجنة الطعن المؤرخ في ٢٠١٣/٥/١٨ في الطعن رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٠ بشأن ارباح السنوات المالية من عام ٢٠٠٣/٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وجود فروق في الوعاء الضريبي بينتقديرات مصلحة الضرائب والاقارات الضريبية المقدمة من الشركة الامر الذي سيترتب عليه فروق مطالبات ضريبية لتلك السنوات لم نقف على قيمتها حيث افادت الشركة بعدم ورود اى مطالبات ضريبية بعد قرار لجنة الطعن المشار اليه .

\* ورد للشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩ نموذج (١٩) برقم صادر ١٤٧٤ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ عن ربط الضريبة المستحقة على الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ يظهر اخطار مصلحة الضرائب الشركة بربط ضريبة اجمالية بنحو ٢٢٢.٨٠٨ مليون جنيها وتقدمت الشركة بطعنها برقم ٤٧٨ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩ وتحدد جلسة ٢٠١٩/١٢/٢٢ لنظر الطعن امام اللجنة الداخلية وصدر قرار باعادة الفحص وقد قررت اللجنة الداخلية الثالثة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٦ اعادة فحص تلك السنوات وهو الامر الذي تم اعتماده نتيجة اعادة الفحص بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٥ واخطار الشركة بنتيجته بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٨ بوجود ضريبة تستحق الاداء على الشركة نتيجة اعادة فحص تلك السنوات بمبلغ نحو ٧٦.٢٣٨ مليون جنيه بالاضافة الي ضريبة اضافية بنحو ٩٨١ الف جنيه وقد قامت الشركة بالاعتراض عليه بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٦ .

\* تم اخطار الشركة بنموذج رقم ١٥ ضريبة قيمة مضافة بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ بوجود ضريبة واجبة الاداء على الشركة عن الفترة من ٢٠١٦/٧ حتى ٢٠٢٠/٦ بمبلغ نحو ٤٠.٤٤٥ مليون جنيه وذلك وفقا لقرار لجنة الطعن (الجيزة الاولى) والصادر بجلسة ٢٠٢٢/٤/٢٤ .

\* ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٧ نموذج (١٩ ض - دمعنة) عن ربط ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة للفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ يظهر مطالبه مصلحة الضرائب الشركة بسداد ضريبة بنحو ٤.٦٠٢ مليون جنيه وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٧ ولم يتم موافقتنا حتى تاريخه بقرار لجنة الطعن.

يتعين البحث والدراسة وإعادة النظر في قيمة مخصص الضرائب المتنازع عليها في ضوء ما تسفر عنه الدراسة والمطالبات الضريبية عن سنوات النزاع .

- 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 تنفيذًا للقرارات ٤٦.٤٥ من معيار المحاسبة المصري رقم ٤ "قائمة التدفقات النقدية".

يتعين الالتزام بما يقضى به المعيار المشار اليه في هذا الشأن .  
- حققت الشركة صافي ربح بلغ في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٦٦.٣٩٠ مليون جنيه في حين بلغت جملة الايرادات غير متعلقة بالنشاط (الاستثمارات - الودائع - ايرادات اخرى) نحو ٦٥.٤٥٩ مليون جنيه .

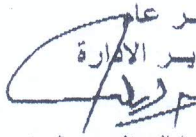
- لم يتم تحميل قائمة الدخل بضرريبة الدخل عن ارباح الشركة المحققة خلال الثلاثة اشهر الاولى من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٢ .

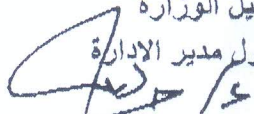



الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري  
وهيئة قناة السويس  
٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية

**الإستنتاج المتحفظ :**

في ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات السابقة لم يتم الى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعتبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وعن ادايتها المالي وتدقيقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كاطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد .  
تحريرا في ٢٠٢٢/١١/١٤

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
(محاسب / خالد السيد محمد)

وكيل الوزارة  
نائب اول مدير الإدارة  
  
(محاسب / خالد محمد جلال)

يعتمد،،،،،  
وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة  
  
(محاسب/ عصام الدين ابراهيم السيد)