



إشارتنا رقم : ٧٨

بورسعيد في ٢٢/٠٥/٢٠٢٣



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

بعد التحية ،

بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي في ٣١/٣/٢٠٢٣ وحسابات النتيجة في ذلك التاريخ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم ما يلي :

- ١- قائمة المركز المالي في ٣١/٣/٢٠٢٣ .
- ٢- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣١/٣/٢٠٢٣ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣١/٣/٢٠٢٣ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية في ٣١/٣/٢٠٢٣ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٣١/٣/٢٠٢٣ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١/٣/٢٠٢٣ .
- ٧- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (مراقب الحسابات) .

وتفضلوا سيادتكم بقبول موفور الاحترام والتقدير،،

التوقيع ()
لواء أ.ح / محمد عبده محمد كرار
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

محمد/

الفروع :

٠٦٢/٣٣٠٤٠٧ : فاكس	٠٦٢/٣٣٠٤٠٦ : ت	شركة القناة لتوكيلات الملاحة - السويس
٠٦٦/٣٥١٩٠٥ : فاكس	٠٦٦/٢٢٠٧٩٥ : ت	توكيل أسوان للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٥١٩٠٤ : فاكس	٠٦٦/٢٢٢٨٧٦ : ت	توكيل أسبوط للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٥١٩٠٣ : فاكس	٠٦٦/٣٢٩١٨٥ : 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





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

تقرير مراقب الحسابات
للفحص المحدود على القوائم المالية الدورية في ٢٠٢٣/٣/٣١
لشركة القناة للتوكيلات الملاحية

السادة مساهمي شركة القناة للتوكيلات الملاحية

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية (شركة مساهمة مصرية تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ١,١٣٤ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ بصافي ربح قبل الضريبة بنحو ٢١٦,٨٥٧ مليون جنيه ، وقائمتي التغيير 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 والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة 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 بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشركة بالسويس والقاهرة ونوبيع على الملخصات التي أعدتها الشركة لهذا الغرض وتحت مسؤوليتها .

- استمرار عدم التزام الشركة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد والواجب العمل به اعتباراً من بداية يوليو ٢٠٢٢ رغم سابق إبلاغ الشركة بذلك بتقاريرنا السابقة وإفادة الشركة بردها بأنها ستراعى ذلك بالمركز المالي عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ الأمر الذي لم يتم .

يتعين التزام الشركة بالقرار وسرعة تطبيقه وإجراء التعديلات اللازمة في ضوء ذلك .

- استمرار عدم تنفيذ الحكم الصادر لصالحها ضد العميل هيمن البالغ ٤٥٦٩٩٨ دولار بتوكيل أسوان في الدعوى رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ بالجلسة التجارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ والظاهر ضمن أرصدة العملاء المدينة في ٢٠٢٣/٣/٣١ بمبلغ نحو ٨,٥٦٧ مليون جنيه ويقابل تلك المديونية اضمحلال بكامل القيمة دون تقييمه بسعر الصرف في ٢٠٢٣/٣/٣١، وذلك على الرغم من إفادة الشركة بردها على تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود على القوائم المالية الدورية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بأنه تم الرجوع إلى إدارة تنفيذ الأحكام حيث صرح مستشار التنفيذ إعلان الحكم في مواجهة النيابة وجاري استكمال الإجراءات اللازمة في هذا الشأن .

يتعين تحقيق أسباب استمرار عدم تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة ، ودراسة تقييم قيمة الاضمحلال المكون عن رصيد العميل.

- استمرار عدم الانتهاء من مشروع البنية التحتية لمشروع التحول الرقمي والمدرج بحساب المشروعات تحت التنفيذ والبالغ تكلفته نحو ١٣,٣٦٧ مليون جنيه الأمر الذي أدى إلى عدم الاستفادة من المبالغ المنصرفة في المشروع في الأغراض المخصصة له والتي تتمثل في :

* مبلغ ٩,٢٥٤ مليون جنيه قيمة المنصرف تحت حساب منها مبلغ ٨ مليون جنيه مسددة للشركة القابضة للنقل البحري والبري تحت حساب برنامج ERB ونحو ١,٢٥٤ مليون جنيه مسددة للشركة المصرية للاتصالات WE قيمة خطوط الربط VPN لعدد ٥ مواقع لتطوير شبكة الاتصالات الخاصة بمنظومة ERB على أن يتم تنفيذه خلال مدة تتراوح من ٣-٥ شهور وحتى تاريخ فبراير ٢٠٢٣ لم يتم الانتهاء من تنفيذ أمر الاسناد على الرغم من الانتهاء من المدة المحددة للتنفيذ .

يتعين موافاتنا بأسباب استمرار التأخير في تنفيذ المشروع وعدم الاستفادة من الأموال المنصرفة في الأغراض المحددة لها .

* مبلغ نحو ٤,١١٣ مليون جنيه قيمة المسدد عن عملية توريد وتركيب شبكات المعلومات وأجهزة الاتصالات لشركة جيت لتكنولوجيا الخدمات المتقدمة بموجب التعاقد المؤرخ في ٢٠٢١/٣/١٨ على أن يتم خلال ٤ شهور من تاريخ استلام الموقع الذي تم في ٢٠٢١/٣/١٨ وحتى فبراير ٢٠٢٣ لم يتم الانتهاء من أعمال التركيبات والتشغيل والتدريب بمدة تأخير تجاوزت ١٨ شهر

على الرغم من رد الشركة على تقريرنا السابق بأن جميع الإجراءات التي تمت في تنفيذ الأعمال كانت عن طريق اللجنة المشكلة من الوزارة وهى التي قامت باستلام الأعمال من شركة جيت .

يتعين مخاطبة اللجنة المشكلة للوقوف على أسباب التأخر في نهو الأعمال واستلامها وما ترتب على ذلك من عدم الاستفادة من المشروع والأموال المستثمرة فيه حتى تاريخه .

- عدم حسم النزاعات الضريبية مع مصلحة الضرائب والبالغة نحو ١٥٢,٦٠٦ مليون جنيه وفق ما تم الإفصاح عنه بالإيضاحات المتممة والمكون عنها مخصص ضرائب متنازع عليها بمبلغ ٢٢,١٠٨ مليون جنيه ويتضح ذلك فيما يلي :

أ - ١٠٦,٠٣٤ مليون جنيه قيمة فروق ضريبة الدخل المتمثلة في :

- مبلغ ٧٧,٢١٩ مليون جنيه عن السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ يمثل قيمة الضريبة المستحقة على الشركة خلال تلك السنوات بنحو ٧٦,٢٣٨ مليون جنيه والباقي مبلغ نحو ٩٨١ ألف جنيه ضريبة إضافية والتي تم تخفيضها من مبلغ ٢٢٢,٨٠٨ مليون جنيه وفق نموذج (١٩) رقم ١٤٧٤ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ والوارد للشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩ بعد قيام الشركة بالطعن عليه برقم ٤٧٨ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩ وتحدد جلسة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٢ لنظر الطعن أمام اللجنة الداخلية وصدر قرار اللجنة الداخلية الثالثة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٦ بإعادة فحص تلك السنوات وتم اعتماد نتيجة إعادة الفحص بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٥ وإخطار الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٨ بوجود ضريبة تستحق على الشركة نتيجة إعادة فحص تلك السنوات بنحو ٧٦,٢٣٨ مليون جنيه بالإضافة لضريبة إضافية بنحو ٩٨١ ألف جنيه وقد قامت الشركة بالاعتراض عليه بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٦ وصدر قرار اللجنة في ٢٠٢٢/١٠/٥ بإعادة الفحص ولم يتم الانتهاء من أعمال إعادة الفحص .

- مبلغ ٢٨,٨١٥ مليون جنيه عن السنوات من ٢٠١٩/٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ نتيجة إعادة الفحص الدفترى عن تلك السنوات وتم الاعتراض عليها وتم تحويلها للجنة الداخلية الثالثة بمركز كبار الممولين.

- وجود فروق مطالبات ضريبية عن السنوات من ٢٠٠٣/٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ لم نقف على قيمتها حيث أظهر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٨ فى الطعن رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٠ بشأن أرباح تلك السنوات وجود فروق في الوعاء الضريبي بين تقديرات مصلحة الضرائب والإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة الأمر الذى سترتب عليه فروق مطالبات ضريبية لتلك السنوات وقد أفادت الشركة بعدم ورود أي مطالبات ضريبية بعد قرار لجنة الطعن المشار إليه حيث لم يتم تنفيذه من قبل مصلحة الضرائب حتى تاريخه

ب - ٤٢,٠٦٠ مليون جنيه قيمة فروق ضريبة القيمة المضافة المتمثلة في :

- مبلغ ٤٠,٤٤٥ مليون جنيه يمثل ضريبة قيمة مضافة عن السنوات من ٢٠١٦/٧ حتى ٢٠٢٠/٦ بموجب نموذج رقم (١٥) بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ وقامت الشركة بالاعتراض عليه وتم تحويله للجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٤ بالسداد وقامت الشركة برفع دعوى قضائية بشأنها برقم ٥٠٨٣ لسنة ٢٠٢٠ لتعديل قرار لجنة الطعن وحكمت المحكمة بجلسة ٢٠٢٢/١١/٢٠ بنذب خبير في الدعوى ولم يتم الانتهاء

من تقرير الخبير وتحديد جلسة علما بقيام الشركة بسداد مبلغ ٥ مليون جنيه لإيقاف الحجز الصادر من مصلحة الضرائب المصرية في ٢٠٢٢/٩/٢٩ على أصول وممتلكات الشركة .

- مبلغ ١,٦١٥ مليون جنيه قيمة ضريبة قيمة مضافة عن عامي ٢٠١٣ بمبلغ ٥٢٧ الف جنيه والباقي مبلغ ١,٠٨٨ مليون جنيه عن عام ٢٠١٤ وفق نموذج رقم (١٥) وتم الاعتراض على تلك السنوات وحولت للجنة الطعن وما زال في انتظار قرار اللجنة.

ج - ٤,٥١٢ مليون جنيه قيمة ضريبة الدمغة عن السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ وفق نموذج ١٩ ضريبة دمغة ربط تقديري والوارد في ٢٠٢٠/٨/١٧ وتم الطعن عليه وتم إعادة الفحص حتى عام ٢٠٢٠ ولم يتم موافاة الشركة بنتيجة إعادة الفحص .

- تضمنت النقدية وما في حكمها مبلغ نحو ٦٩,٦٤ مليون جنيه قيمة ودائع متحفز عليها بمبلغ ٦٩,٢٨٠ مليون جنيه ونحو ٣٥٧ ألف جنيه قيمة حسابات جارية ببعض البنوك متحفز عليها كغطاء لخطابات الضمان الصادرة عن الشركة وذلك بالمخالفة للبند (د) من الفقرة رقم (٦٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية الصادر بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ .

ويتصل بما سبق عدم تسوية رصيد خطابات الضمان والبالغ قيمتها ٢٣ مليون جنيه تتمثل في ٢٠ مليون جنيه لعدد ١٠/ خطابات ضمان بتوكيل القاهرة للملاحة والسياحة (خاص بالرسائل التي ترد عن طريق مطار القاهرة الجوي برسم الترانزيت وآخر خطاب كان عن عام ٢٠١٩ وبداية ٢٠٢٠ والباقي مبلغ ٣ مليون جنيه لخطاب ضمان دائري لجميع الموانئ خاص بالتوكيلات الملاحية ويستخدم في الرسائل التي ترد من الموانئ البحرية.

وقد قامت الإدارة القانونية بتاريخ ٢٠٢٢/٤/١٣ بإرسال استعجال لسرعة موافاتهم بمذكرة تفصيلية بشأن ما تم من تسوية هذه الخطابات وآخر موقف لها وبيان المبالغ المتبقية في حالة عدم التسوية وسبب عدم تسويتها وموافاتهم بالمستندات الدالة في حاله عدم التسوية ، إلا أنه تبين أن مدير إدارة التخليص الجمركي بتوكيل القاهرة للملاحة والسياحة ، و مدير الإدارة المالية بتوكيل أسبوط للملاحة قد تقاعسا عن تقديم ما يفيد تسوية خطابي الضمان سألني الذكر بخطاب رسمي من إدارة الكفالات بالجمارك ومختوم بخاتم النسر موضح به صافي رصيد خطاب الضمان والعمليات التي تمت عليها حتى تاريخه.

وبناء عليه رأت الإدارة القانونية أن هذا الأمر يعد مخالفة وينبأ بوجود مخالفات مالية تتعلق بخطابي الضمان قد يؤثر على الوضع المالي للتوكيلين ولا سيما وأن خطاب الضمان يعد الأساس المتعامل عليه في مصلحة الجمارك الأمر الذي يتطلب إجراء التحقيق معهما حفاظا على أموال الشركة ومنعا لإهدارها وطالبت بمذكرتها رقم ١٨٣ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٧ بعرض الأمر على مجلس إدارة الشركة للموافقة على إحالة الواقعة إلى النيابة الإدارية لإجراء التحقيق حفاظا على أموال الشركة .

وقرر مجلس الإدارة بالجلسة رقم ١٠ بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٦ إرجاء الموضوع لحين تقديم خطاب من إدارة الكفالات بجمارك القاهرة عن رصيد خطاب الضمان وكذا تقديم إفادة من البنوك بأرقام وقيمة خطابات الضمان إلا أنه حتى تاريخ الفحص لم يتم تسوية تلك الخطابات قيمتها نحو ٩,٦٦١ مليون جنيه لعدد ٩ خطابات ضمان.

يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية واستبعاد تلك المبالغ من النقدية والأرصدة لدى البنوك وتحقيق أسباب التأخير في تسوية تلك الخطابات وتحمل الشركة مصاريف وعمليات تجديدها دون مبرر وموافاتها بما تم حفاظا على أموال الشركة .

- استمرار عدم استغلال المبنى الكائن بشارع الجمهورية على الرغم من قيام شركة M.O.T التابعة لوزارة النقل بمعاينة الموقع وملحقاته بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٧ لبحث استغلال العقار وعمل الدراسة الاستثمارية للموقع بالكامل بما يحقق أعلى عائد استثماري له وفقا لتوجيهات السيد وزير النقل بخصوص استغلال أنشطة الشركة في الاستثمار العقاري عن طريق الشركة الشقيقة أعلاه والتي أوصت بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٦ بطرح المبنى ذات الطراز المعماري للإيجار وطرح باقي ملحقات المبنى بإجمالي مساحه ٢٩٠٠ متر للاستثمار مما يتعين معه إدراج نشاط الاستثمار العقاري بالنظام الأساسي للشركة وسجلها التجاري بناء على مذكرة الشئون القانونية رقم ١٣٨ بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٧ بخصوص مشروع تأجير عقار الشركة بشارع الجمهورية ببورسعيد واستثمار الأرض والمباني المحيطة به وقد أقر المجلس بالجلسة رقم ٧ بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٧ الموافقة على إضافة نشاط الاستثمار العقاري بنص المادة رقم ٣ من لائحة النظام الأساسي للشركة مع تكليف الشئون القانونية والمالية لاتخاذ إجراءات التعديل مع الهيئة العامة للرقابة المالية وعرض الأمر على الجمعية العامة القادمة ، وعلى الرغم من انعقاد الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٦ إلا أنه لم يتم العرض على الجمعية لاتخاذ قرار الموافقة على التعديل .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو سرعة إزالة موقوفات إدراج نشاط الاستثمار العقاري بالنظام الأساسي للشركة وسجلها التجاري لإمكانية العرض على الجمعية العامة واستغلال المبنى وتحقيق الاستفادة منه.

- حققت الشركة صافي ربح في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢١٦,٨٥٧ مليون جنيه بانخفاض قدره نحو ٧٢,٥٩٨ مليون جنيه عن صافي الربح المحقق عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والبالغ ٢٨٩,٤٥٥ مليون جنيه نتيجة قيام الشركة بتطبيق قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٤٧ لسنة ٢٠٢٣ الصادر في مايو ٢٠٢٣ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية بمعالجة آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والاعتراف بصافي فروق العملة الدائنة المحققة والفروق الناتجة عن إعادة ترجمة أرصدة البنود ذات الطبيعة النقدية ضمن بنود الدخل الشامل وإدراجها ضمن الأرباح المرحلة .

* على الرغم من ارتفاع إيرادات النشاط الرئيسي للشركة البالغة نحو ٥٨,٥٢٦ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بزيادة نحو ٨,٠٥١ مليون جنيه بنسبة نحو ١٢% عن المستهدف بالموازنة التخطيطية بنحو ٥٠,٤٧٥ مليون جنيه عن ذات الفترة ، إلا أنه تبين استمرار انخفاض إيرادات الملاحة بنسبة ٢٥% عن إيرادات نفس الفترة من العام السابق البالغة نحو ٢٢,٤٠٩ مليون جنيه بسبب انخفاض عدد السفن بنسبة ٣٠% لعدد ١٧٢ سفينة على حين ترجع الزيادة في إيرادات الملاحة عن المستهدف بالموازنة التقديرية عن العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ إلى زيادة أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه .

يتعين بذل المزيد من الجهود لجذب خطوط وعملاء جدد لتعظيم إيرادات الشركة من الأنشطة الرئيسية.

- استمرار عدم تحقيق أي عائد علي مساهمة الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات البالغة نحو ١٢٢,٦٨٣ مليون جنيه علي مدار عدة سنوات سابقة وخلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بالشركات (الملاحة الوطنية ، مصرف أبو ظبي الإسلامي، الترجمان جروب) ، والتي تمثل نسبة ٨٢% من جملة استثمارات الشركة البالغة نحو ١٤٩,٩٢٨ مليون جنيه ، علما بقيام الشركة بسداد نحو ٧٣٣ ألف جنيه بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٥ كزيادة في استثماراتها في شركة ترجمان جروب وما زالت ضمن الأرصدة المدينة حتى تاريخه لعدم الانتهاء من الإجراءات مع هيئة الاستثمار ، فضلا عن أنه لم يتم موافاة الشركة بالقوائم المالية لشركة الملاحة الوطنية عن العام المنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وعرضها على الجمعية العامة للشركة حيث أظهر المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ عن تحقيق أرباح بمبلغ نحو ٣٦,١٩٠ مليون دولار .

يتعين اتخاذ الإجراءات الجادة نحو دراسة جدوى الاحتفاظ بالاستثمارات المالية التي لم يتحقق عنها أي عوائد منذ سنوات في ضوء القوائم المالية وتقارير مراقبي الحسابات بشأنها وموافقاتنا بما يتم .

- انخفاض إيرادات الفوائد الدائنة البالغة نحو ١٧,٣٦١ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بنسبة نقص ٢٧% عن المستهدف بالموازنة التخطيطية بمبلغ ٢٣,٨٥٠ مليون جنيه عن تلك الفترة ، وبنقص بنسبة ١٠% عن إيرادات ذات الفترة من العام السابق البالغة نحو ١٩,٢٥١ مليون جنيه وذلك على الرغم من ارتفاع معدلات العائد على ودائع البنوك وأذون الخزانة وذلك نتيجة عدم اتباع سياسة مالية تستهدف تعظيم العائد من السيولة المالية المتاحة والبالغة نحو ٦٦٨ مليون جنيه حيث تبين وجود مبالغ لم يتم استثمارها بالحسابات الجارية تبلغ نحو ٣٧٢,٢٥ مليون جنيه فضلا عن انخفاض العائد على بعض الودائع بالجنيه المصري والتي تراوحت من ٣,٧٥% إلى ١٥,٤% وكذا انخفاض معدل العائد على بعض الودائع الدولارية والذي بلغ ٢,١% .

يتعين على الشركة العمل على اتباع سياسة مالية جيدة تستهدف تعظيم العائد من السيولة النقدية المتاحة للشركة وتحقيق المستهدف من تلك الإيرادات .

- تحميل حساب الإهلاك بمبلغ نحو ٢٥ ألف جنيه بالزيادة بالخطأ يمثل قيمة الزيادة في حساب أقساط إهلاك أوتوبيس سياحي وعدد/٢ سيارة ليموزين تويوتا والمضافة للأصول بعد الترخيص في ٢٠٢٢/١٠/٢ وذلك بالمخالفة للفقرة رقم ٥٥ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها والتي تقضي بالبدا في حساب الإهلاك عندما يكون الأصل متاحا للاستخدام ومهيا للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل الإدارة حيث بلغت قيمة أقساط الإهلاك المحسوبة نحو ٢٢٥ ألف جنيه وصحتها نحو ٢٠٠ ألف جنيه .

يتعين تخفيض حساب الإهلاك بالمبلغ ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة .

- تعليية حساب احتياطي زيادة استثمارات مالية بالخطأ بمبلغ نحو ٩ آلاف جنيه قيمة الفرق بين سعر بيع أسهم الشركة في شركة بورسعيد للأمن الغذائي والبالغ تكلفتها ١٥٥١٠ جنيه على حين تم بيعها لصالح صندوق الخدمات والتنمية المحلية بمحافظة بورسعيد بمبلغ ٢٤٧٥٤ جنيه .

يتعين تخفيض حساب الاحتياطي بالمبلغ وإدراجه بحساب أرباح بيع استثمارات مالية .

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

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١

المقارن في ٢٠٢٢/٦/٣٠	القيمة في ٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الايضاح	البيان
			<u>الاصول</u>
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
٢٦٣١٥٣٢٣.٢٠	٢٧٨٦١٣٣٠.٩٤	١	اصول ثابتة
١٧٣٧٨٤٨٥.١٤	١٣٣٦٧٧٤٧.١٠	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٠.٠٠	٠.٠٠		استثمار عقارى
٠.٠٠	٠.٠٠		اصول غير ملموسة
١٤٩٩١٢٦٩٤.٩٤	١٤٩٩١٢٦٩٤.٩٤	٣	استثمارات فى شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٠.٠٠	٠.٠٠		استثمارات مالية متاحة للبيع
٠.٠٠	٠.٠٠		اصول ضريبية مؤجله
١٩٣٦.٦٥٠٣.٢٨	١٩١١٤١٧٧٢.٩٨		مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
٠.٠٠	٠.٠٠		اصول محتفظ بها لغرض البيع
١٣١٢٥٥٨.٩٢	١٠٣٨١٦٢.٥٥	٤	مخزون
١٧٤١٤٢٤٣٨.٦٠	٢٧٢٣٨٣٢٦٨.٩٨	٥	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
٠.٠٠	٠.٠٠	٦	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقه
٠.٠٠	٥٢٣٩٦.٧٣		دفعات مقدمه
٤٥٥٧.٦٣.٩٢	٧٣٣٣٧١.٤٦	٧	ايرادات مستحقة التحصيل
٤٧.٩٥٨٨٩٢.٤٥	٦٦٧٩٥٠.٤٣.٨٣	٨	تقديه وارصده لدى البنوك
٦٥.٩٧.٩٥٣.٨٩	٩٤٢٦٢٩١٩٤.٥٥		مجموع الاصول المتداولة
٨٤٤٥٧٧٤٥٧.١٧	١١٣٣٧٧.٩٦٧.٥٣		اجمالي الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠		رأس المال المدفوع
٢٠.٧٨٥.٠٤٦٣.٤٣	٢٠.٧٨٥٩٧.٧.٣٩	٩	الاحتياطيات
٩٥٤٥٤.٤٦	١٣٣.٥٨.٦٤		فائض مرحل
١٩٥٤٨٩٦٧.٦٤	١٩٨٦٩٣.٥٠.٨٥		ارباح أو (خسائر) مرحله
١٧٩٨١٧٩٥٨.٧٥	٢١٦٨٥٧٤٤٣.٢٥		ارباح أو (خسائر) العام قبل التوزيع
٦٠.٧٣١٢٨٤٤.٢٨	٨٢٣٥٤٣٢٦.١٣		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير متداولة</u>
٠.٠٠	٠.٠٠		سندات مصدرة
٠.٠٠	٠.٠٠		قروض من البنوك
٠.٠٠	٠.٠٠		قروض من شركات قابضة وشقيقه
٠.٠٠	٠.٠٠		التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
٠.٠٠	٠.٠٠		التزامات ماليه عن المدفوعات المبيته على أسهم
٠.٠٠	٠.٠٠		مخصصات طويله الاجل
٦٤٣٢٧٤٣.١٥	٦٤٣٢٧٤٣.١٥		التزامات ضريبية مؤجله
٠.٠٠	٠.٠٠		التزامات أخرى
٦٤٣٢٧٤٣.١٥	٦٤٣٢٧٤٣.١٥		مجموع الالتزامات غير متداولة
			<u>الالتزامات متداولة</u>
٤٩٢٩٣٢٦١.٢٨	٤٧٨١٢٥٧.٨١	١٠	مخصصات
١٨١٥٣٨٦.٨.٤٦	٢٥٥٩٨٢٣٩٣.٤٤	١١	بنوك سحب على المكشوف
٠.٠٠	٠.٠٠		موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
٠.٠٠	٠.٠٠		حسابات دائنه للشركات القابضة والشقيقه
٠.٠٠	٠.٠٠		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
٠.٠٠	٠.٠٠		الجزء المستحق خلال سنه من القروض طويله الاجل
٠.٠٠	٠.٠٠		ضريبه الدخل المستحقة
٠.٠٠	٠.٠٠		الالتزامات محتفظ بها لغرض البيع
٢٣.٨٣١٨٦٩.٧٤	٣.٣٧٩٤٩٦٤.٢٥		مجموع الالتزامات متداولة
٨٤٤٥٧٧٤٥٧.١٧	١١٣٣٧٧.٩٦٧.٥٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

مدير ادارة الحسابات
رشد البوز
(محاسب/رشا جمال ابوريد)

العضو المنتدب التنفيذي
لواء بحرى اح /
(محمد عبده محمد كرار)

الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة مراقبه حسابات النقل البحري
وهيئة قناة السويس

رقم الصادر: ٦٥
التاريخ: ٢٠٢٣/٠٤/٠٨
ادارة مراقبة حسابات
النقل البحري وهيئة قناة السويس

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة الماليه من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

المقارن في	القيمة	رقم	البيان
٢٠٢٢/٣/٣١ في	٢٠٢٣/٣/٣١ في	الايضاح	
٥٧٤٢٦٢٢١.٣٩	٥٨٥٢٥٧٤٠.١٨	١٢	المبيعات / الإيرادات
٤١٠٩٣٤٨٥.٧٢	٣٤١٩٤١٢٥.١٠	١٣	تكاليف المبيعات / تكلفه الحصول على ايراد
١٦٣٣٢٧٣٥.٦٧	٢٤٣٣١٦١٥.١٨		مجمل الربح
١٩١٢٥١١٤.٣٠	١٧٣٦.٥٨٨.١٠	١٤	الدخل من الاستثمار
٣٨٧١٣٨٥٣.٦٤		١٥	مكاسب وخسائر أخرى
٣٣٨٤٢١.٥٧	٣١.٧٦٩.٩٠	١٦	إيرادات أخرى
٠.٠٠			مصروفات بيع وتوزيع
٢.٦٣١٤٧٤.٩٣-	١٤٣٥٠.١٣٣.٨٩-	١٧	مصروفات اداريه وعموميه
٠.٠٠			مخصصات مكونه
١٧٧٥٠٠٢.٢٢	١٥٥١.٠٠		مخصصات انتفى الغرض منها
٣٤٢٠٢.٣٧-	٤١٩٣٠.٤٤-	١٨	خسائر الاضعلال في قيمه الاصول الثابته والاصول غير الملموسه
٦٩٥٣٨٧.٣٥-	١٣٩٧٩٧٧.٥٩-	١٩	مصروفات اخرى
٠.٠٠	١٠٠٣٣١٠.٥٣٧-	٢٠	مصروفات تمويله
٨٨٤٩٨.٨٦.٠٩	٢٠٠٦٦٢١.٧٣٦	٢١	ضرائب على الإيرادات والاستثمارات
١٤٣٤٢٢١٤٨.٨٤	٢١٦٨٥٧٤٤٣.٢٥		إيرادات استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٠.٠٠			الأرباح قبل الضريبه
١٤٣٤٢٢١٤٨.٨٤	٢١٦٨٥٧٤٤٣.٢٥		مصروف ضريبه الدخل
١٤٣٤٢٢١٤٨.٨٤	٢١٦٨٥٧٤٤٣.٢٥		ربح الفترة من العمليات المستمره
٠.٧١٧١١	١.٠٨٤٢٩		ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمره (بعد خصم ضريبه الدخل)
			نصيب السهم الاساسي

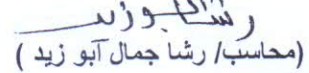
العضو المنتدب التنفيذي

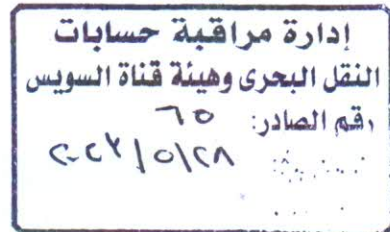
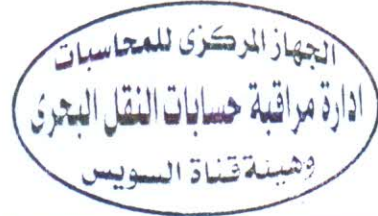


(محمد عبده محمد كران)

لواء بحري أ ح /

مدير إدارة الحسابات



(محاسب/ رشا جمال أبو زيد)



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

كلى	جزئى	رقم الايضاح	البيان	(القيمة بالجنيه) سنة المقارنة فى ٢٠٢٢/٠٣/٣١
٢١٦٨٥٧٤٤٣.٢٥			صافى الربح	١٤٣٤٢٢١٤٨.٨٤
	١٨٠.٠٩٧٣٩٣.٢١	٢١	الدخل الشامل الاخر	
	-		فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبيه	
	-		الاستثمارات الماليه المتاحة للبيع	
	-		تغطيه التدفق النقدى	
	-		الارباح (الخسائر) الاكوتواريه 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	١٤٣٤٢٢١٤٨.٨٤
٣٩٦٩٥٤٨٣٦.٤٦			اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	

مدير ادارة الحسابات
م. رشاد أبو زيد
(محاسب/ رشاد جمال أبو زيد)

التوقيع ()
لواء بحرى أ.ح / محمد عبده محمد كرار
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب التنفيذي

الجهاز المركزى للمحاسبات
الإدارة مراقبية حسابات النقل البحري
وهيئة قناة السويس

إدارة مراقبة حسابات
النقل البحري وهيئة قناة السويس
رقم الصادر: ٦٥
التاريخ: ٢٠٢٢/٠٣/٢٨
المرقطة:

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

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢٣/٣/٣١

رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	النقص	الزيادة	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	البيان
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠			٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠.٠٠٠	٠.٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠			١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الاحتياطيات
٦١٥٨٥٧١٨.٤٦			٦١٥٨٥٧١٨.٤٦	احتياطي قانوني
٩٩.١١٢٣.٥٠			٩٩.١١٢٣.٥٠	احتياطي نظامي
٣٤٨٥١٠٢٢.٦٦		٩٢٤٣.٩٦	٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠	احتياطي رأسمالي
١٥٢١٨٤٢.٧٧			١٥٢١٨٤٢.٧٧	احتياطي زيادة استثمارات مالية
				احتياطي أخرى
٢٠٧٨٥٩٧٠٧.٣٩	٠.٠٠٠	٩٢٤٣.٩٦	٢٠٧٨٥٠٤٦٣.٤٣	
٢١٦٨٥٧٤٤٣.٢٥		٢١٦٨٥٧٤٤٣.٢٥	٠.٠٠٠	صافي الربح
١٣٣٠٥٨.٦٤		٣٧٦٠٤.١٨	٩٥٤٥٤.٤٦	فانض مرحل
١٩٨٦٩٣٠٥٠.٨٥	٩٥٣٣١٠.٠٠	١٨٠٠٩٧٣٩٣.٢١	١٩٥٤٨٩٦٧.٦٤	الارياح مرحله
٨٢٣٥٤٣٢٦٠.١٣	٩٥٣٣١٠.٠٠	٣٩٧٠٠١٦٨٤.٦٠	٤٢٧٤٩٤٨٨٥.٥٣	الأجمالي

الجهاز المركزي للمحاسبات
الإدارة مراقبة حسابات النقل البحري
وهيئة قناة السويس

إدارة مراقبة حسابات
النقل البحري وهيئة قناة السويس
رقم الصادر: ٦٥
التاريخ: ٢٠٢٣/٥/٢٨

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

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

المقارن في ٢٠٢٢/٣/٣١	كلى	جزئى	البيان
			(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٣٤٢٢١٤٨.٨٤		٢١٦٨٥٧٤٤٣.٢٥	صافى الربح
٢٣٩٥٩٣٧.٧١		٢٦١٤١٠٩.٠٠	تسوية البنود غير العاديه
١٧٧٥٠٠٢.٢٢		١٥٥١٠.٠٠	الاهلاك والاستهلاك
٣٨٧١٣٨٥٣.٦٤-			مخصصات
٥٥٨٠٢.٦٠		٢٧٤٣٩٦.٣٧	مخصصات انتهى الغرض منها
٣٥٥٣٥٦٦٥.٥٢-		٩٤٩٤١٠٩٨.٦٥-	خسائر (ارباح) تقييم العملات الاجنبيه
١٠٢٤٩٠٥٧.١٥-		٧٤٤٤٣٧٨٤.٩٨-	تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنه
١٧٣٦٢٩٨٣٤.٧٥		٢٥٢٩٧٨٦٠.٨٩	النقص (الزيادة) في المخزون
٢٣٦٧٨٠١٤٩.٨١	٧٥٦٧٤٤٣٥.٨٨		النقص (الزيادة) في العملاء واوراق القبض ومدىنى التشغيل
			الزيادة (النقص) في الموردين واوراق الدفع ودائنى التشغيل
			مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العاديه
			صافى التدفقات النقدية من انشطه التشغيل (١)
			(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٠٤١٢٢٩.٠٣-	٤٠٦٦٢١٢.٠٤-		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٠.٠٠		٠.٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٠.٠٠			مدفوعات لشراء استثمارات ماليه
			متحصلات من استرداد استثمارات ماليه
٣٠٤١٢٢٩.٠٣-	٤٠٦٦٢١٢.٠٤-		صافى التدفقات النقدية من انشطه الاستثمار (٢)
			(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٧٨١٧٠٢٠٠.٧٧-	١٧٩٨١٧٩٥٨.٧٥-		توزيعات ارباح مدفوعة
٢٧٨١٧٠٢٠٠.٧٧-	١٧٩٨١٧٩٥٨.٧٥-		صافى التدفقات النقدية من انشطه التمويل (٣)
٤٤٤٣١٢٧٩.٩٩-	١٠٨٢٠٩٧٣٤.٩١-		التغير في حركة النقدية خلال الفترة الماليه (٣+٢+١)
٤٣٧٦٢٢١٩١.٩٣	٧٠٣٠٤٧٠٠٨.٣٧		رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة الماليه
٣٩٣١٩٠٩١١.٩٤	٥٩٤٨٣٧٢٧٣.٤٦		رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة الماليه

الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحرى
وهيئة قناة السويس

ادارة مراقبة حسابات
النقل البحرى وهيئة قناة السويس
رقم الصادر: ٦٥
التاريخ: ٢٠٢٣/٥/١٨



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

~~~~~

نتشرف أن نبين لسيادتكم فيما يلي الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ :

### أولا : 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 :

تزاوُل 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 ٢٠٢٣/٣/٣١ .

### 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 لدينا وبحساب أرباح فروق العملة اذا كان داننا .

(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 على 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 طبقا 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 ويحسب 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 الخردو 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 ذوى 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 ٩١٩٩٨١٥.٨٠ جم للشركة القابضة للنقل البحري والبرى 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 دائما بما يجنب من صافي الربح بموجب نصوص القانون واللانحة في النظام الأساسي للشركة.
- احتياطي نظامي يجوز تجنيب نسبه 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 علي اقتراح من مجلس إدارة الشركة.
- احتياطي رأسمالي يجعل هذا الحساب دائما بقيمة الأرباح التي يتقرر تجنيبها 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 ٢٠٢٣/٣/٣١ :

| أولا : شركات الأموال :                                        | البيان                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٠٣/٢٠٠٢ 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 وجارى 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 إقامه دعوى رقم ١٩٥٨ لسنة ٣ ق/أدرى 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 بمرکز 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 بمبلغ ٥٢٧٤٤٨ جم الاعتراض وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة .                                                                                                                                                                                                                                                        |
| بالنسبة لعام ٢٠١٤                                             | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع 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 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 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 بمبلغ ٤.٥١٢ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه وجاري اعادة الفحص .                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| رابعا : ضريبة كسب العمل :                                     | يتم سدادها بصفه شهريه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |





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

| رصيد<br>٢٠٢٣/٦/٣٠ | إضافات     | استيعادات | رصيد<br>٢٠٢٢/٧/١ | البيان            |
|-------------------|------------|-----------|------------------|-------------------|
| ٤٧٩٨١٨٧,٠٦        |            |           | ٤٧٩٨١٨٧,٠٦       | أراضي             |
| ١٥٥٢١٢٠٠,٨٣       | ٠,٠٠       |           | ١٥٥٢١٢٠٠,٨٣      | مباني وإنشاءات    |
| ٩٢١٣٤٢,٥٣         |            |           | ٩٢١٣٤٢,٥٣        | آلات ومعدات       |
| ٥٦٥٣٦٧٧٢,٧٤       | ٤٠٤٤٢٣٨,٠٤ |           | ٥٢٤٩٢٥٣٤,٧٠      | وسائل نقل وانتقال |
| ٢٤٥٢٦٠,٢١         |            |           | ٢٤٥٢٦٠,٢١        | عدد وأدوات        |
| ١١٠٢٠٦٣٦,١٣       | ٢١٩٧٤,٠٠   |           | ١٠٩٩٨٦٦٢,١٣      | أثاث ومعدات مكاتب |
| ٨٩٠٤٣٣٩٩,٥٠       | ٤٠٦٦٢١٢,٠٤ | ٠,٠٠      | ٨٤٩٧٧١٨٧,٤٦      | الأجمالي          |

- 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 ولا زالت تعمل ٢٦.٢٩٠ مليون جنيه .

بيان حركة مجمع الإهلاك

| متوسط<br>نسب الإهلاك | رصيد<br>٢٠٢٣/٣/٣١ | الاستيعادات | الإضافات   | رصيد<br>٢٠٢٢/٧/١ | البيان            |
|----------------------|-------------------|-------------|------------|------------------|-------------------|
| %٥ ، %٢              | ٨٧٦٧٧٨١,١٨        |             | ٣٠٠٢٩١,٢٩  | ٨٦٦٧٦٨٤,٠٨       | مباني وإنشاءات    |
| %١٠                  | ٩٢١٢٤٥,٥٧         |             | ٢٠,٢٥      | ٩٢١٢٣٨,٨٢        | آلات ومعدات       |
| %٢٠، %١٠             | ٤٠١٤٠٦٨,٨٦        |             | ١٨٦٥٦٦٧,٧٣ | ٣٩٥٦٧٢٤٧,٣٣      | وسائل نقل وانتقال |
| %١٠                  | ٢٤٣٥٣٥,٥٩         |             | ٦٧٠,٦٧     | ٢٤٣٣١٢,٠٣        | عدد وأدوات        |
| %٢٠، %١٠             | ٩٣٧٩٥٧٣,٠٠        |             | ٣٥٣٥٥٤,٣٦  | ٩٢٦٢٣٨٢,٠٠       | أثاث ومعدات مكاتب |
|                      | ٦١١٨٢٠٦٨,٥٦       | ٠,٠٠        | ٢٥٢٠٢٠٤,٣٠ | ٥٨٦٦١٨٦٤,٢٦      | الأجمالي          |

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ٢٥٢٠٢٤.٣٠ 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) .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

استثمارات طويلة الأجل : إيضاح رقم (٣)

| نسبة المساهمة | البيان                                                      | ق جنر -      | ق جنر -      |
|---------------|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|               | استثمارات في شركات تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبري |              |              |
| %٢٠,٠١        | شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع                         | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠  |              |
| %٢٠,٢٦        | شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع                       | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠  |              |
|               | الاجمالي                                                    |              | ٢٧٢٢٤٥١٤,٠٠  |
|               | استثمارات في شركات شقيقه                                    |              |              |
| %١٢,١٣        | شركة الملاحة الوطنية                                        | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١ |              |
| %٦,٥٤         | شركة الترجمان جروب                                          | ١٣٦٥٢٢٠,٠٠   |              |
|               | الاجمالي                                                    |              | ١١٩٤٧٧٩٣٥,٥١ |
|               | استثمارات أخرى                                              |              |              |
| %٠,٧٨         | مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا)    | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣   |              |
|               | شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي                          | ٠,٠٠         |              |
|               | يخصم: مخصص بقيمة الاستثمار في شركة بورسعيد للأمن الغذائي    |              | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣   |
|               |                                                             |              | ٠,٠٠         |
|               |                                                             |              | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣   |
|               | اجمالي استثمارات في اسهم شركات                              |              | ١٤٩٩٠٧٨٠٩,٩٤ |
|               | استثمارات في سندات                                          | ٤٨٨٥,٠٠      |              |
|               |                                                             |              | ٤٨٨٥,٠٠      |
|               | اجمالي 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 تعلقها 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 )

| اسم الشركة                            | عدد الاسهم | قيمة المساهمة | العائد عن الفترة في ٢٠٢٣/٣/٣١ |
|---------------------------------------|------------|---------------|-------------------------------|
| شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع   | ٤٠٠١٩٥٠    | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠   | ١١٤٣٢٤٩٣٤,١٣                  |
| شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع | ٦٦٨٢٠٠٥    | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠   | ٨٦٣٣٧١٧٣,٢٣                   |
| شركة الملاحة الوطنية                  | ٤٥٤٧٨٥٢    | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١  | ٠,٠٠                          |
| مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر           | ٣١٦٠١١     | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣    | ٠,٠٠                          |
| شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي    | ١٥٥١       | ١٥٥١,٠٠       | ٠,٠٠                          |
| شركة الترجمان جروب                    | ١٣٦٥٢٢٠    | ١٣٦٥٢٢٠,٠٠    | ٠,٠٠                          |
| استثمارات في سندات                    | ٠          | ٤٨٨٥,٠٠       | ٠,٠٠                          |
| اجمالي المساهمة                       |            | ١٤٩٩٢٨٢٠٤,٩٤  | ٢٠٠٦٦٢١٠٧,٣٦                  |





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 ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٠٠.٦٦٢ مليون جنيه .
  - الأصول المتداولة
  - المخزون : إيضاح رقم (٤)
- بلغ المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٠٣٨١٦٢,٥٥ جنيه كالبيان التالي :

| ق جنيهه   | مخزون قطع غيار ومهمات وزيوت |
|-----------|-----------------------------|
| ٧٦٥٨٦٣,٨٠ |                             |
| ٢٧٢٢٩٨,٧٥ | مخزن مخلفات                 |

١٠٣٨١٦٢,٥٥

- يحتوي مخزن المخلفات علي مواثير متقدمة منزوعه من لنشات وسيارات سبق بيعها .
- \* عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون : إيضاح رقم (٥)
- بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومديون آخرون في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٧٢٣٨٣٢٦٨.٩٨ جنيه كالبيان التالي :

العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ ١٥٨٧٢٧٨٢,٠١ . جنيه طبقا للاتي:

ق جنيهه ق جنيهه

|                |             |
|----------------|-------------|
| عملاء قطاع عام | ٥٤٩٣٠,٦٠    |
| عملاء قطاع خاص | ٧٥٠١٦٦٨,٨٦  |
| عملاء خارجي    | ١٦٨٦٠٠٧٩,٤٢ |
|                | ٢٤٤١٦٦٧٨,٨٨ |

يخصم : المخصص المكون ٨٥٤٣٨٩٦,٨٧

١٥٨٧٢٧٨٢,٠١

حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب ٢٣٧٦٤٨٦٥٩,٩٧ جنيه طبقا للاتي :

| البيان                                             | ق جنيهه      | ق جنيهه      |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| قيمة التأمينات المسددة لشركة الاتصالات وغيرها      | ٢٣٥٧٥٥٠,٥٣   |              |
| المستحق للشركة طرف وزارة الماليه                   | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦   |              |
| المسدد كدفوعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن | ٢٣٥٢٩١١٠,٩٤  |              |
|                                                    | ٢٤٤٤٤٠٨٤٣,٢٣ |              |
| يخصم :- المخصص                                     | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦   |              |
|                                                    |              | ٢٣٧٦٤٨٦٥٩,٩٧ |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ٢٩٤٢٨٣.٥٨ جم .  
حسابات مدينة أخرى : بلغ رصيد المدينون الآخرون ١٨٥٦٧٥٤٣.٤٢ جم .  
إيرادات مستحقة التحصيل : إيضاح رقم (٧)

|                                                          |           |                                                |
|----------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|
| بلغ رصيد هذا الحساب ٧٣٣٣٧١,٤٦ جنيه طبقا للبيان التالي :- |           |                                                |
| فوائد دائنة                                              | ٧٣٣٣٧١,٤٦ | مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة |
| ايرادات اخرى                                             | ٠,٠٠      |                                                |
| ٧٣٣٣٧١,٤٦                                                |           |                                                |

نقدية بالبنوك والصدوق: إيضاح رقم (٨)

بلغ رصيد هذا الحساب ٦٦٧٩٥٠٤٣٠,٨٣ جنيه طبقا للبيان التالي :

| البيان                              | ق جنيهه      | ق جنيهه      |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| بنوك حسابات جارية                   |              |              |
| بالعملة المحلية                     | ٣٨٤١٢٧٢٨,٢٦  |              |
| بالعملات الأجنبية                   | ٣٣٣٨٣٥٣٧٩,٧٩ |              |
| بنوك ودائع لاجل                     |              | ٣٧٢٢٤٨١٠٨,٠٥ |
| بالعملة المحلية                     | ١١٠٦٦٢٩٥٣,٠٠ |              |
| بالعملات الأجنبية                   | ١١٥١٠٥٠٩٥,٨٢ | ٢٢٥٧٦٨٠٤٨,٨٢ |
| بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا)        |              | ٣٥٧٢٧٧,٣٧    |
| بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة) |              | ٦٩٢٨٠٨٨٠,٠٠  |
| أجمالي النقدية بالبنوك              |              | ٦٦٧٦٥٤٣١٤,٢٤ |
| نقدية بالصدوق                       |              | ٢٩٦١١٦,٥٩    |
| أجمالي النقدية بالبنوك والصدوق      |              | ٦٦٧٩٥٠٤٣٠,٨٣ |

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢٣/٣/٣١

| سبب التحفظ والغرض منها                                                                   | اسم البنك               | قيمة الوديعة |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                                 | بنك الاتحاد الوطني لمصر | ٥٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع                                     | بنك الاتحاد الوطني لمصر | ٤٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                                 | بنك الاتحاد الوطني لمصر | ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الهيئة الدولية للنقل الجول (الاياتا)                            | بنك التجارى الدولى      | 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 التجارى الدولى    | ٣١٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ السيد وزير الدولة لشئون البيئة                                  | البنك الاهلي المتحد     | ٣٠٠٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد                                                   | البنك الاهلي المتحد     | ٤٢٦٠٠٠٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب للحساب الجارى 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 التجارى الدولى    | ٣٣٩٢٤٨٨٠,٠٠  |
| ضمان لخطاب الضمان الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد                                            | بنك التنمية الصناعية    | ١٠٠٠٠٠٠٠,٠٠  |
| الأجمالي                                                                                 |                         | ٦٩٢٨٠٨٨٠,٠٠  |





الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

تم استبعاد مبلغ ٦٩.٢٨١ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمه التدفقات النقدية في ٢٠٢٣/٣/٣١ وهي عبارة عن ودائع متحفظ عليها قيمتها ٦٣.٨٨٢ مليون جنيه وغطاءات نقدا قيمتها ٣٥٧ ألف جنيه لمقابله خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئة قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية.

• حقوق الملكية : إيضاح رقم (٩)

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٦٤٣٤٤٥ 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 ٢٠٢٣/٣/٣١ ما قيمته ٢٠٧,٨٥١ مليون جنيه طبقا

للبيان التالي :

| ألف جنيه |                                                                              |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|
| ١٠٠٠٠٠   | احتياطي قانوني                                                               |
| ٦١٥٨٦    | احتياطي نظامي                                                                |
| ٩٩٠١     | احتياطي رأسمالي                                                              |
| ٣٤٨٥١    | احتياطي زيادة استثمارات                                                      |
| ١٥٢٢     | احتياطيات أخرى                                                               |
| ٢٠٧٨٦٠   | فانض مرحل                                                                    |
| ١٣٣      | أرباح مرحله (النتيجة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣)  |
| ١٨٥٩٥    | أرباح مرحله (النتيجة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠٢٢/١٠/٢٧) |
| ١٨٠٠٩٨   |                                                                              |
| ٤٢٦٥٨٨   |                                                                              |
| ٢١٦٨٥٧   | صافي ربح الفترة                                                              |
| ٦٤٣٤٤٥   | مجموعة حقوق الملكية                                                          |

▪ 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 ٢٠٢٢/٧/١ | المضاف | المستبعد | المستخدم | رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١ |
|------------------------------------|---------------|--------|----------|----------|-----------------|
| مخصص الضرائب المتنازع عليها        | ٢٣٥٨٨٣٤٨,٩٢   | ٠,٠٠   | ٠,٠٠     | ٠,٠٠     | ٢٢١٠٧٦٥٨,٤٥     |
| مخصص قضايا ومنازعات                | ٢٥٧٠٤٩١٢,٣٦   | ٠,٠٠   | ٠,٠٠     | ٠,٠٠     | ٢٥٧٠٤٩١٢,٣٦     |
| اجمالي المخصصات بخلاف مخصص الاملاك | ٤٩٢٩٣٢٦١,٢٨   | ٠,٠٠   | ٠,٠٠     | ٠,٠٠     | ٤٧٨١٢٥٧٠,٨١     |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

▪ موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح (١١)  
بلغ مجموع حساب الموردون ودائنون آخرون مبلغ ٢٥٥٩٨٢٣٩٣.٤٤ جنيه .  
\* موردون :

|                        |                   |                |
|------------------------|-------------------|----------------|
| بلغ حساب الموردون مبلغ | ١١٠٩٣٥٦,٥٤        | جنيه طبقا لاتي |
| ق جنيهه                |                   |                |
| موردون - قطاع عام      | ١١٠٩٣٥٦,٥٤        |                |
| موردون - قطاع خاص      | ٠,٠٠              |                |
|                        | <u>١١٠٩٣٥٦,٥٤</u> |                |

\* حسابات دائنة لدي المصالح والهيئات :

|                   |                   |                      |
|-------------------|-------------------|----------------------|
| بلغ هذا الحساب    | ٤٥٩٧٩٥٨,٧٠        | جنيه وبيانه كالاتي : |
| ق جنيهه           |                   |                      |
| دائنو متنوعون     | ٢٣٦٧٦٧٨,٢٩        |                      |
| دائنون مختلفون    | ٢٠١٨٥٧٦,٤١        |                      |
| م . مستحقه السداد | ٢١١٧٠٤,٠٠         |                      |
|                   | <u>٤٥٩٧٩٥٨,٧٠</u> |                      |

\* دائنو التوزيعات :

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| بلغ هذا الحساب     | ٣٦٣٦٢٧٩٧,٤٢        | جنيه وبيانه كالاتي : |
| ق جنيهه            |                    |                      |
| حصة المساهمين      | ٢٠٤٥٨٤٤٠,٨٢        |                      |
| حصة العاملين       | ١٥٩٠٤٣٥٦,٦٠        |                      |
| حصة الشركة القابضة | ٠,٠٠               |                      |
| حصة النادي         | ٠,٠٠               |                      |
|                    | <u>٣٦٣٦٢٧٩٧,٤٢</u> |                      |

• عملاء (أرصدة شاذة) :

|                |                     |                      |
|----------------|---------------------|----------------------|
| بلغ هذا الحساب | ١٩٣٣٦١٢٧١,٣٦        | جنيه وبيانه كالاتي : |
| ق جنيهه        |                     |                      |
| قطاع عام       | ٤٤٧٣٩٣,٧٩           |                      |
| قطاع خاص       | ١٦٠١٥٧٢٤٤,٤٧        |                      |
| عملاء الخارج   | ٣٢٧٥٦٦٣٣,١٠         |                      |
|                | <u>١٩٣٣٦١٢٧١,٣٦</u> |                      |





الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

\* حسابات دائنة أخرى :

|                                 |                    |                      |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| بلغ هذا الحساب                  | ٢٠٥٥١٠٠٩,٤٢        | جنيه وبيانه كالاتي : |
| ق جنيهه                         |                    |                      |
| دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين | ٧٤٩٠٧,٩٨           |                      |
| أرصدة دائنة أخرى                | ٢٠٤٧٦١٠١,٤٤        |                      |
|                                 | <u>٢٠٥٥١٠٠٩,٤٢</u> |                      |

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

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

بلغت الخدمات المباعة ٥٨٥٢٥ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :

بالآلف جنيهه

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| إيرادات نشاط الملاحة | ١٦٨٤٠        |
| إيرادات نشاط البحارة | ١٦٩٢٣        |
| إيرادات نشاط البضاعة | ١٧٥          |
| إيرادات نشاط التخليص | ٦٢٩٢         |
| إيرادات نشاط السياحة | ٦٨٩٥         |
| إيرادات نشاط نوبيع   | ١١٤٠٠        |
|                      | <u>٥٨٥٢٥</u> |

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

بلغ هذا الحساب ٣٤١٩٤ مليون جنيه خلال العام طبقا للبيان التالي :

ألف جنيهه

|                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ٤٤٩٨         |
| أجور                        | ١١٥٣٩        |
| اهلاك واستهلاك              | ١٩٥٣         |
| مصرفات أخرى                 | ١٦٢٠٤        |
|                             | <u>٣٤١٩٤</u> |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بور سعيد

▪ الدخل من الاستثمار : رقم الإيضاح (١٤)  
بلغ الدخل من الاستثمار ١٧.٣٦١ مليون جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة على الودائع المربوطة طرف البنوك بنقص عن عام المقارنة بمبلغ ١.٧٦٥ مليون جنيه.  
مكاسب أخرى: رقم إيضاح (١٥) : تم ترحيل فروق تقييم العمله إلى فائض أرباح مرحله .

▪ إيرادات أخرى : رقم الإيضاح (١٦)

بلغت الإيرادات الأخرى ٣١٠ ألف جنيه وتتمثل في الآتي :-

|                       | ألف جنيهه |
|-----------------------|-----------|
| إيرادات بيع مخلفات    | ٠         |
| إيرادات وأرباح متنوعة | ٦٨        |
| تعويضات وغرامات       | ٢٤٢       |
|                       | <hr/>     |
|                       | ٣١٠       |

▪ مصروفات إدارية وعمومية: رقم الإيضاح (١٧)  
بلغت مصروفات إداريه وعموميه مبلغ ١٤.٣٥٠ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :-  
\* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

|                                   | ألف جنيهه |
|-----------------------------------|-----------|
| رواتب مقطوعة                      | ٣٣٦       |
| بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة | ٧٠        |
| مصاريف انتقال                     | ٢٨        |
|                                   | <hr/>     |
|                                   | ٤٣٤       |





الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

\* المصروفات الإدارية وعموميه :

بلغت المصروفات ١٣,٩١٦ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :

|                             | مليون جنيه |
|-----------------------------|------------|
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ٢,٣٠٩      |
| أجور                        | ٨,٠٢٦      |
| إهلاك واستهلاك              | ٠,٦٦٠      |
| مصروفات أخرى                | ٢,٩٢١      |
|                             | <hr/>      |
|                             | ١٣,٩١٦     |

- مصروفات أخرى إيضاح رقم (١٨)  
بلغت المصروفات الأخرى ٤٢ ألف جنيه قيمة تبرعات وإعانات لصندوق الطوارئ بمحافظة بورسعيد .
- المصروفات التمويلية: رقم الإيضاح (١٩)  
بلغت المصروفات التمويلية ١.٣٩٨ مليون جنيه وتتمثل في مصروفات وعمولة البنك .
- ضرائب علي إيرادات استثمارات في شركات شقيقة : رقم الإيضاح (٢٠)  
قيمة الضرائب المستقطعة من أرباح شركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات ١٠.٠٣٣ مليون جنيها .
- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة : رقم الإيضاح (٢١)  
حيث بلغ العائد عن الفترة ٢٠٠.٦٦٢ مليون جنيه قيمة الإيرادات والاستثمارات التي تم ايداعها مقابل قيمتها عن الفترة دون تقسيمها عن استحقاق الفترة بناء علي تعليمات الجهاز المركزي للمحاسبات.

مدير إدارة الحسابات

( محاسب / رشا جمال ابو زيد )

محمد/