

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

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



إشارتنا رقم : ٢٢

بورسعيد في ٢٠٢٢/٠٢/١٤



السادة / البورصة المصرية

المبني ب ١٣٥ القرية الذكية

الكيلو ٢٨ طريق القاهرة - الإسكندرية الصحراوي

بعد التحية ،

بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ وحسابات النتيجة في ذلك التاريخ .

نشرف بأن نرفق لسيادتكم ما يلي :

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٢- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٧- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (مراقب الحسابات) .

وتفضلوا سيادتكم بقبول موفور الاحترام والتقدير،،

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

لواء بحري أح /

محمد محمد حسني الحسيني

محمد/

الفروع :

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

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

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

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	رقم الايضاح	القيمة في ٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة بالجنبة) المقارن في في ٢٠٢١/٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	١	٢٧٨٣٧.٨٦,٧٤	٢٩.٠٩٣٢٧٧,٧٤
مشروعات تحت التنفيذ	٢	١٣٣٣٤٢٤٧,١٠	١.٠٦٧٤٨١٥,١٠
استثمار عقارى		٠,٠٠	٠,٠٠
أصول غير ملموسة		٠,٠٠	٠,٠٠
استثمارات فى شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة	٣	١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤	١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤
استثمارات مالية متاحة للبيع		٠,٠٠	٠,٠٠
أصول ضريبية مؤجلة		٠,٠٠	٠,٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		١٩١.٠٨٤.٢٨,٧٨	١٨٩.٦٨٠.٧٨٨
الأصول المتداولة			
أصول محتفظ بها لغرض البيع		٠,٠٠	٠,٠٠
مخزون	٤	١٢٦٣٧٤٥,٣٦	١٦١٥٨٧١,١٦
عصلاء وأوراق قبض ومدينون آخرون	٥	١.٠٧١٨.٣٨٨,٠٧	٧٨.٤٦٥٩٩,٢٦
حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقة	٦	٠,٠٠	٠,٠٠
دفعات مقدمه		٣٤٦٦٧٨,٥٠	٣٩٤٤٦,٥٠
إيرادات مستحقه التحصيل	٧	٦٨٧٩٥٦,٢,٥٧	٥٩٥٥٦٥٤,٨٦
تقديه وإرصدة لدى البنوك	٨	٥٩٢٤٩٧٨٥٩,٤٢	٦٨٥٣١.٦٣٧,٠٢
مجموع الأصول المتداولة		٧٧.٠٥٤٢٧٣,٩٢	٧٧.٩٦٨٢,٠٩
إجمالي الأصول		٩٦١١٣٨٣,٢,٧٠	٩٦.٦٤٨٩٩٧
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع		٢.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠,٠٠
الاحتياطيات	٩	٢.٠٦٢٢.٥١٢,٥٧	٢.٠٦٢٢.٥١٢,٥٧
فائض مرحل		٢٥.٠٠٠,٠٠	٢٥.٠٠٠,٠٠
أرباح أو (خسائر) مرحله		٢.٠٢٤٣.٢٣,٩٥	١.٠٠٠.٥٠١.٦,٦٤
أرباح أو (خسائر) العام قبل التوزيع		٧.٥٠٥٢.٢,٦١	٢.٠١٩٢٢٢٧,٣١
مجموع حقوق الملكية		٧٧.٦٩٩٣٧٥,١٣	٧٧.٦٤٨٧٨٤٧
الالتزامات غير متداولة			
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 مالية عن المدفوعات المبيته على أبنهم		٠,٠٠	٠,٠٠
مخصصات طويلة الاجل		٠,٠٠	٠,٠٠
التزامات ضريبية مؤجلة		٧٣٧٢٣٤٩,٣٤	٧٣٧٢٣٤٩,٣٤
التزامات أخرى		٠,٠٠	٠,٠٠
مجموع الالتزامات غير متداولة		٧٣٧٢٣٤٩,٣٤	٧٣٧٢٣٤٩
الالتزامات متداولة			
مخصصات	١٠	٤٣٧٢٩٨٨٦,٣٢	٤٦٢٨٧٨٨٨,٥٤
بنوك سحب على المكشوف		٠,٠٠	٠,٠٠
موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	١١	١٣٣.٤٢٣١٦,٩١	٢.٠٠.٥٠.٩١٢,١٨
حسابات دائنه للشركات القابضة والشقيقه		٠,٠٠	٠,٠٠
قروض وتسهيلات قصيرة الاجل		٠,٠٠	٠,٠٠
الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الاجل		٠,٠٠	٠,٠٠
ضريبه الدخل المستحقه		٠,٠٠	٠,٠٠
الالتزامات محتفظ بها لغرض البيع		٠,٠٠	٠,٠٠
مجموع الالتزامات متداولة		١٧٦.٧٧٢٢,٢,٢٣	٢٤٦.٧٨٨٨,٠١
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٩٦١١٣٨٣,٢,٧٠	٩٦.٦٤٨٩٩٧

الزئبق التفقيى والعضو المنكسر

محمد محمد حسنی الشیخ

2. ~~закон~~-ыла

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

المقارن في ٢٠٢٠/١٢/٣١	القيمة في ٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
٢٢٨٨١٩٠٨,٦٧	٣٤٩١٥٤١٩,٢٩	١٢	المبيعات / الإيرادات
٢٠٤٢٠٠٥٨,٧٠	٢٨٧٥٧٦٠٠,٨٩	١٣	تكلفة المبيعات / تكلفه الحصول على ايراد
٢٤٦١٨٤٩,٩٧	٦١٥٧٨١٨,٤٠		مجمول الربح
٢١٥٥٥٥٢١,٥٦	١٤٦٨٨٣٨١,٢٢	١٤	الخزل من الاستثمار
٦٣٩٤٦٤٤,٦٥	١٥٤٠١٤٤,٩٥	١٥	مكاسب وخسائر أخرى
١٣٢٠٠٩,٥١	٢٠٨٧١٨٠,٥٧	١٦	ايرادات أخرى
١,٠٠			مصرفات بيع وتوزيع
١٤٨٠٠٦٣٧,١٧	١٢٤٦٢٩٦٩,٦٤	١٧	مصرفات اداريه وعموميه
١,٠٠	١,٠٠		مخصصات مكونه
١,٠٠	١,٠٠		مخصصات التلى الغرض منها
			خسائر الاضمحلال في قيمه الاصول الثابته والاصول غير الملموسه
٢٣١١٢,٣٣	٢٤٥٥٤,٢٥	١٨	مصرفات اخرى
٢٥٨٢٩٠,٤٥	٤٧٩٩٢١,٨٩	١٩	مصرفات تمويله
٩٤٤١٥٩٩١,٧٤	٥٨٩٩٨٧٢٤,٢٥	٢٠	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٩٧٠٨٨٦٨٨,١٨	٧٠٥٠٥٢٠٣,٦١		الأرباح قبل الضريبه
١,٠٠			مصرفات ضريبه الدخل
٩٧٠٨٨٦٨٨,١٨	٧٠٥٠٥٢٠٣,٦١		ربح الفترة من العمليات المستمرة
			ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبه الدخل)
٩٧٠٨٨٦٨٨,١٨	٧٠٥٠٥٢٠٣,٦١		ربح الفترة
٠,٤٨٥٤٤	٠,٣٥٢٥٣		نصيب السهم الاساسي

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

لواء بحري أ.ح /

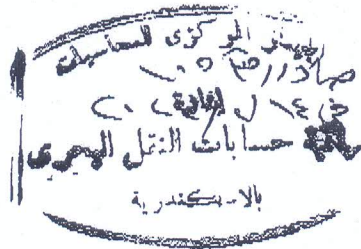
محمد محمد حسنى الحسينى

قائم باعمال مدير ادارة

الحسابات العامة

وسام الجورني

(محاسب/ رشا جمال ابو زيد)



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

كلية	جزئي	رقم الايضاح	البيان	سنة المقارنة (القيمة بالجنيه)
٧.٥٠.٥٢.٣.٦١	٠.٠٠	٢١	صافي الربح الدخل الشامل الاخر فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات تصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة ضريبه الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٩٧.٨٨٦٨٨.١٨
٧.٥٠.٥٢.٣.٦١	٠.٠٠			٩٧.٨٨٦٨٨.١٨

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

لواء بحري أ.ح /

محمد محمد حسنى الحسيني

قائم باعمال مدير ادارة

الحسابات العامة

رئيس

(محاسب/ رشما جمال أبو زيد)

محاسب
١٠٥٣٠٠
٢٠٢١
محاسب
١٠٥٣٠٠
٢٠٢١
بالإمضاء

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

المقارن في ٢٠٢٠/١٢/٣١	كلى	جزئى	البيان
٩٧٠٨٨٦٨٨.١٨		٧٠٥٠٥٢٠٣.٦١	(١) <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> صافى الربح تسوية البنود غير العادية الإهلاك والاستهلاك مخصصات مخصصات انتهى الغرض منها خسائر (أرباح) تقييم العملات الأجنبية <u>تسوية التغيرات فى ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة</u> النقص (الزيادة) فى المخزون النقص (الزيادة) فى العملاء واوراق القبض ومدينى التشغيل الزيادة (النقص) فى الموردين واوراق الدفع ودائنى التشغيل مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
١٨٠٦٣٤٧.٤٤		١٥٩٦٣٤٢.٠٠	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
٠.٠٠		١٧٧٥٠٠٢.٢٢	(٢) <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) متحصلات من بيع أصول ثابتة مدفوعات لشراء استثمارات مالية متحصلات من استرداد استثمارات مالية
٦٣٩٤٦٤٤.٦٥		٢١٧٥١٨٥.٩١	صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)
٢١٥٦٥.٥٥		٣٥٢١٢٥.٨٠	(٣) <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> توزيعات أرباح مدفوعة
١٥١١٧٤٢٥٢.١٥		٩٢٢٥٠٩٦٨.٥٢	صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
٣٧٥٨٦٨٧٧٦.١٨		٦٧٤٥٨٥٩٥.٢٧	التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٢٩٨١٧٣٧٨٦.٥٠		٤٤٦٠٦٠٨٥.٩١	رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية
٣١٧٨٨٨٥٢.٢٥	٤٦٥٩٩٩٩٤.٦٠		رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية
٧٥١٦٠.٥٠	٣١٧٩٤٦٣.٠٠		
٠.٠٠		٠.٠٠	
٠.٠٠			
٧٥١٦٠.٥٠	٣١٧٩٤٦٣.٠٠		
٣١٣٥٣١.١.٥٦	٠.٠٠		
٣١٣٥٣١.١.٥٦	٠.٠٠		
٣٦.٥٩٠.١٩	٤٩٧٧٩٤٥٧.٦٠		
٦٧٥٦٦١٧٢٧.٨٣	٤٣٧٦٢٢١٩١.٩٣		
٦٧٦٠٢٢٣١٨.٠٢	٣٨٧٨٤٢٧٣٤.٣٣		

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

بورسعيد

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢١/١٢/٣١

البيان	رصيد ٢٠٢١/٧/١	الزيادة	النقص	رصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
رأس المال المصدر	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠			٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المدفوع	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
الاحتياطيات				
احتياطي قانوني	٩٨٣٧٠٠٤٩.١٤			٩٨٣٧٠٠٤٩.١٤
احتياطي نظامي	٦١٥٨٥٧١٨.٤٦			٦١٥٨٥٧١٨.٤٦
احتياطي رأسمالي	٩٩٠١١٢٣.٥٠			٩٩٠١١٢٣.٥٠
احتياطي زيادة استثمارات ماليه	٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠			٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠
احتياطي أخرى	١٥٢١٨٤٢.٧٧			١٥٢١٨٤٢.٧٧
	٢٠.٦٢٢.٥١٢.٥٧	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠.٦٢٢.٥١٢.٥٧
صافي الربح	٠٠٠٠	٧.٥٠.٥٢٠.٣.٦١	٠٠٠٠	٧.٥٠.٥٢٠.٣.٦١
فائض مرحل	٢٥٠٠٠٠٠٠٠			٢٥٠٠٠٠٠٠٠
الارباح مرحله	٣٠٠.٢٤٣.٣٣.٩٥	٠٠٠٠		٣٠٠.٢٤٣.٣٣.٩٥
الأجمالي	٧٠.٦٤٨٨٥٤٦.٥٢	٧.٥٠.٥٢٠.٣.٦١	٠٠٠٠	٧٧.٦٩٩٣٧٥٠.١٣



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

نتشرف أن نبين لسيادتكم فيما يلي الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ :

أولا :نبذه عن الشركة :-

أسم 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 بمحافضة بورسعيد (بجمهورية مصر العربية) .

طبيعة نشاط الشركة وشكلها القانوني :

تزاوّل 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 ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
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

بورشيد

ثانيا : أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

(١) ترجمه العملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات المالية بالعملية المحلية ، والدولار الأمريكي ، واليورو والجنيه الإسترليني ، ويتم تقييم العملات الأجنبية لتحويلات العملاء بالجنيه المصري بسعر تاريخ الرحلة لمقابلة أداء الخدمات ، أما الأرصدة فيتم تقييمها عند أعداد القوائم المالية ، بسعر الإقفال المعلن من البنك المركزي في تاريخ أعداد الميزانية.

(٢) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

تظهر الأصول الثابتة وفقا للسياسة المتبعة بالشركة وبما يتفق مع المعيار (١٠) فقرة (٣٠) وذلك بإظهار الأصول بإجمالي التكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك عن تلك الفترة وليس هناك خسارة اضمحلال في قيمة أصول الشركة تطرح من القيمة الصافية بعد طرح مجمع الإهلاك وتقوم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية للأصول الثابتة.

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

نوعية الأصل	معدل الإهلاك
مباني وإنشاءات :	
مباني مقامة علي أرض مملوكة للشركة	٢ %
مباني مقامة علي أرض مملوكة للغير	٥ %
آلات ومعدات :	١٠ %
وبالنسبة لوسائل النقل والانتقال	
وطبقا لما أستكمل بدراسة الشركة في تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول فقد خلصت الدراسة إلى نسب الإهلاك وذلك للأصول التي لم ينتهي عمرها الافتراضي ومازالت تعمل في الإنتاج والغير مهلكة بالكامل .	
سيارات	
سيارات متنوعة	٢٠ %
سيارات سياحة	١٠ %
لنشآت	١٠ %
عدد وأدوات	
مهمات دفاع مدني وحريق	١٠ %
أثاث ومعدات مكاتب	
أثاثات متنوعة	١٠ %
حاسب آلي	٢٠ %



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

(٣) تسعير وتقييم المخزون :

تم تسعير المخزون بالمتوسط المرجح علما بأن المخزون مشتري بغرض تقديم الخدمات لأصول الشركة المملوكة من وسائل النقل (سيارات - لنشات) وليس بغرض البيع وفقا للمعيار (٢) .

(٤) أسس أعداد القوائم المالية :

يتم أعداد القوائم المالية طبقا للنظام المحاسبي الموحد والمعدل بقرار معالي المستشار الدكتور/ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١ والذي بدأ تطبيقه اعتبارا من ٢٠٠٢/٧/١ ، وكذا طبقا لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين والقرارات السارية .
وقد تم أعداد القوائم المالية علي أساس مبدأ الاستحقاق عدا قائمة التدفقات النقدية حيث تم أعدادها وفقا للأساس النقدي .

(٥) تقييم الاستثمارات :

يتم إثبات الاستثمار في الشركات المستثمر بها بالتكلفة وبما يتفق مع نطاق المعيار (١٧) بند ٤ تعريفات.
إضافة إلى أن الشركة لا تحتفظ باستثمارات بغرض المتاجرة أو استثمارات متاحة للبيع يمكن أن تتعدد معايير تقييمها.

(٦) الاعتراف بالإيراد :

• يتم الاعتراف بالإيراد طبقا للفقرة (١٩) من المعيار رقم ١١ حيث توافرت فيه الشروط التالية مجتمعة :-

- ١ . قياس قيمه الإيراد بدقه .
 - ٢ . أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
 - ٣ . أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .
 - ٤ . أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة للالتزامها .
- ويتم الاعتراف بالإيراد بعد أداء الخدمة للعميل ووفقا لمبدأ الاستحقاق .

(٧) تحميل المصروف :

يتم تحميل المصروف بعد الحصول علي الخدمة من المورد ووفقا لمبدأ الاستحقاق .

(٨) إدارة المخاطر المالية :

تعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاولها إلى عدة مخاطر مالية تتمثل في تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية ، وأسعار الفائدة ، وتعمل قطاعات الشركة المختلفة في ضوء السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة لمنع أو تقليل أية آثار تؤثر بالسلب علي نتائج الشركة ، والمخاطر التي قد تتعرض لها الشركة هي:

- أ - مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ، والتي تؤثر علي حركة المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية ، وخصوصا الإيرادات التي تحققها الشركة من مزاولة نشاط الملاحة .
 - ب - مخاطر معدلات الفائدة ، وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية وذلك بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق وتلجأ الشركة للتعامل مع العديد من البنوك لربط ودائع لأجل لمدد قصيرة بأسعار فائدة عالية تمكنها من تقليل مخاطر التغيرات في معدلاتها وذلك من خلال المنافسة بين البنوك للحصول علي أفضل الأسعار .
- ويجدر الإشارة إلى أن الودائع البنكية المدرة للفائدة خلال الفترة ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ هي ودايع بالعملة المحلية والعملات الأجنبية.



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

(٩) الإنصاح من 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.
- لم يتم الحصول على البيانات المالية المختصرة عن الشركات المستثمر بها وذلك لقيامها بإعداد المركز المالي عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بعد إعداد المركز المالي للشركة ولأن شركتنا مرتبطة بمواعيد محددة من البورصة المصرية وهينه سوق المال بخلاف الشركات الشقيقة الأخرى والغير مقيدة بالبورصة .
- تم سداد مبلغ ٩١٩٩٨١٥.٠٠ جم للشركة القابضة للنقل البحري والبري من تحت حساب مشروع تخطيط موارد الشركات .

(١٠) 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 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 على اقتراح من مجلس إدارة الشركة.
- احتياطي رأسمالي يجعل هذا الحساب دائنا 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.

(١١) اضمحلال الأصول المالية وغير المالية :

حيث أنه لا يوجد أي دلالة على احتمال حدوث خسارة نتيجة اضمحلال في قيمة الأصل لذلك فلا تقوم الشركة بعمل تقدير رسمي للقيمة الاستردادية وذلك طبقا للمعيار ٣١ فقرة ٨.

(١٢) تم إصدار القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٧ وتم اعتماده بالتمرير بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٧ .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

(١٢) 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 قانوناً . 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ :

أولاً : 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 بإعادة الفحص وجاري حالياً أعمال الفحص .
بالنسبة للأعوام ٢٠٢٠/٢٠١٩	لم يتم الفحص
ثانياً : ضريبة المبيعات :	
بالنسبة للأعوام ٢٠٠٨/٦ حتى ٢٠١٠/٦	تم موافاتنا بقرار لجنة التظلمات العليا وتم إقامه دعوى رقم ١٩٥٨ لسنة ٣ ق ادارى 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 نسبه ٩٠% من الضريبة الاضافيه طبقاً للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ولا زالت الدعوى متداولة .
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 نسبه ٩٠% من الضريبة الاضافيه طبقاً للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ولا زالت الدعوى متداولة .
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 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
بالنسبة لعام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨	جاري لفحص
بالنسبة لعام ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠	لم يتم الفحص
ثالثاً : ضريبة الدمغة :	تم الفحص حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ وتم إخطارنا بنموذج (١٩) ض دمغة بربط تقديري الفترة من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٨ بمبلغ ٤.٥١٢ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه وجاري إعادة الفحص .
رابعاً : ضريبة كسب العمل :	تم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ ويتم 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 ٢٠٢١/٧/١	إضافات	استبعادات	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١
أراضي	٤٧٩٨١٨٧,٠٦			٤٧٩٨١٨٧,٠٦
مباني وإنشاءات	١٥٥٢١٢٠٠,٨٣	٠,٠٠		١٥٥٢١٢٠٠,٨٣
آلات ومعدات	٩٢١٣٤٢,٥٣			٩٢١٣٤٢,٥٣
وسائل نقل وانتقال	٥٢٤٩٢٥٣٤,٧٢			٥٢٤٩٢٥٣٤,٧٢
عدد وأدوات	٢٤٥٢٦٠,٢١			٢٤٥٢٦٠,٢١
أثاث ومعدات مكاتب	١٠٦٠٦٢٧٠,١٠	٣٤٠١٥١,٠٠		١٠٩٤٦٤٢١,١٠
الأجمالي	٨٤٥٨٤٧٩٥,٤٥	٣٤٠١٥١,٠٠	٠,٠٠	٨٤٩٢٤٩٤٦,٤٥

- بلغت الاصول الغير مستغلة ٢٧٥ ألف جنيه والاصول المكهنة ١.٦٧٩ مليون جنيه كما بلغت الاصول المهلكة دفترية ومازالت تعمل ١٧.١٢٦ مليون جنيه.

بيان حركة مجمع الإهلاك

البيان	رصيد ٢٠٢١/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١	متوسط نسب الإهلاك
مباني وإنشاءات	٨٢٦٧٢٩٥,٧٠	٢٠٠١٩٤,١٩		٨٤٦٧٤٨٩,٨٩	٢% ، ٥%
آلات ومعدات	٩٢١٢١١,٨٢	١٣,٥٠		٩٢١٢٢٥,٣٢	١٠%
وسائل نقل وانتقال	٣٧٢٦٨١٢٠,١٣	١١٦١٧٠٢,٢٠		٣٨٤٢٩٨٢٢,٣٣	١٠% ، ٢٠%
عدد وأدوات	٢٤١٥٨٥,٥٠	٨٦٣,٢٧		٢٤٢٤٤٨,٧٧	١٠%
أثاث ومعدات مكاتب	٨٧٩٣٣٠٤,٥٦	٢٣٣٥٦٨,٨٤		٩٠٢٦٨٧٣,٤٠	١٠% ، ٢٠%
الأجمالي	٥٥٤٩١٥١٧,٧١	١٥٩٦٣٤٢,٠٠	٠,٠٠	٥٧٠٨٧٨٥٩,٧١	

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ١٥٩٦٣٤٢,٠٠ 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 جنيهها .
- وكذا سداد مبلغ ١٢٢٠.٨١٥.٨٠ 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 انظمة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP) .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

استثمارات طويلة الأجل : إيضاح رقم (٣)

نسبة المساهمة	البيان	ق جنيـه	ق جنيـه
%٢٠,٠١ %٢٠,٢٦	استثمارات في شركات تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبري	١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠	٢٧٢٢٤٥١٤,٠٠
	شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع	١١١٣٦٦٧٥,٠٠	
%١٢,١٣ %٦,٥٤	شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع	١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١	١١٩٤٧٧٩٣٥,٥١
	شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع	١٣٦٥٢٢٠٠,٠٠	
%٠,٧٨	الاجمالي	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	٣٢٢٠٨٧٠,٤٣
	استثمارات في شركات شقيقه	١٥٥١٠,٠٠	
%٠,٧٨	شركة الملاحة الوطنية	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	١٥٥١٠,٠٠
	شركة الترجمان جروب	١٥٥١٠,٠٠	
%٠,٧٨	استثمارات أخرى	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣
	مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا)	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	
%٠,٧٨	شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣
	مخصص بقيمة الاستثمار في شركة بورسعيد للأمن الغذائي	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	
%٠,٧٨	الاجمالي استثمارات في اسهم شركات	٤٨٨٥,٠٠	١٤٩٩٠٧٨٠٩,٩٤
	استثمارات في سندات	٤٨٨٥,٠٠	
%٠,٧٨	الاجمالي الاستثمارات المالية (بالصافي)	٤٨٨٥,٠٠	١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤

- تم تقييم الاستثمارات في شركات شقيقه بالتكلفة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة .
- 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 ٢٠٢١/١٢/٣١
شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع	٤٠٠١٩٥٠	١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠	٣٥٠١٧٠٦٢,٥٠
شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع	٦٦٨٢٠٠٥	١١١٣٦٦٧٥,٠٠	٣٠٥٣٧٠٧٥,٥٥
شركة الملاحة الوطنية	٤٥٤٧٨٥٢	١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١	٠,٠٠
مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر	٣١٦٠١١	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	٠,٠٠
شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي	١٥٥١	١٥٥١٠,٠٠	٠,٠٠
شركة الترجمان جروب	١٣٦٥٢٢٠	١٣٦٥٢٢٠,٠٠	٠,٠٠
استثمارات في سندات	٠	٤٨٨٥,٠٠	٠,٠٠
أجمالي المساهمة		١٤٩٩٢٨٢٠,٤,٩٤	٦٥٥٥٤١٣٨,٠٥



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

- بلغ عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٦٥.٥٥٤ مليون جنيه بعد اعتماد الجمعية العامة للشركتين .

■ الأصول المتداولة

■ المخزون : إيضاح رقم (٤)

بلغ المخزون في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٢٦٣٧٤٥,٣٦ جنيه كالبيان التالي :

ق جنيهه

مخزون قطع غيار ومهمات وزيوت ٨٦٠٤٤٦,٦١

مخزن مخلفات ٤٠٣٢٩٨,٧٥

١٢٦٣٧٤٥,٣٦

يتضمن مخزن المخلفات أصناف راکدة بمبلغ ١٣١ ألف جنيه.

* عملاء وأوراق قبض ومدینون آخرون : إيضاح رقم (٥)

بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومدینون آخرون في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٠٧١٨٠٣٨٨.٠٧ جنيه كالبيان التالي :

العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ ٨٨٣٤٢٨٥,٥٦ جنيه طبقا للاتي:

ق جنيهه ق جنيهه

عملاء قطاع عام ٠,٠٠

عملاء قطاع خاص ١٧٣٢٧٩٦,٢٧

عملاء خارجي ١٤٣٦٣٣٨١,٢٩

١٦٠٩٦١٧٧,٥٦

يخصم : المخصص المكون ٧٢٦١٨٩٢,٠٠

٨٨٣٤٢٨٥,٥٦

حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب ٧٩٣٦٨٢٩١,٧٦ جنيه طبقا للاتي :

البيان	ق جنيهه	ق جنيهه
قيمة التأمينات المسددة لشركة الاتصالات وغيرها	١٧٤٧٥٥٨,٥٣	
المستحق للشركة طرف وزارة المالية	٠٦٧٩٢١٨٣,٢٦	
المسدد كدفوعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن	٧٧٦٢٠٧٣٣,٢٣	
	٨٦١٦٠٤٧٥,٠٢	
يخصم :- المخصص	٦٧٩٢١٨٣,٢٦	
		٧٩٣٦٨٢٩١,٧٦



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ١٥.١٠.٧٦٣٤١ جم .
حسابات مدينة أخرى : بلغ رصيد المدينون الآخرون ٦٠.١٨٢١٤٤٠٠ جم وذلك بعد خصم
المخصص البالغ قيمته ٢٠٠٠٠ جم .
إيرادات مستحقة التحصيل : إيضاح رقم (٧)

بلغ رصيد هذا الحساب	٦٨٧٦٥٦٠٢,٥٧	جنيه طبقا للبيان التالي :-
٦٥٥٥٤١٣٨,٠٦	ايرادات اوراق مالية	
٣١٩١٠٢٩,٥١	فوائد دائنة	مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة
٢٠٤٣٥,٠٠	ايرادات اخرى	
٦٨٧٦٥٦٠٢,٥٧		

نقدية بالبنوك والصندوق: إيضاح رقم (٨)

بلغ رصيد هذا الحساب ٥٩٢٤٩٧٨٥٩,٤٢ جنيه طبقا للبيان التالي :

البيان	ق. جنر	ق. جنر
بنوك حسابات جارية		
بالعملة المحلية	٣١٨١٨٣١٩,٠٠	
بالعملات الأجنبية	١٧٤٤٨٠٨٣٣,٢٩	
بنوك ودائع لاجل		٢٠٦٢٩٩١٥٢,٢٩
بالعملة المحلية	٢٨٦٦٢٧٧٣٦,٥٨	
بالعملات الأجنبية	٩٨٦١٥٥٩٥,٩٣	٣٨٥٢٤٣٣٣٢,٥١
بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا)		٣٦٧٦٢٧,٣٧
بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة)		٤٢٦٠٠٠,٠٠
أجمالي النقدية بالبنوك		٥٩٢٣٣٦١١٢,١٧
نقدية بالصندوق		١٦١٧٤٧,٢٥
أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق		٥٩٢٤٩٧٨٥٩,٤٢

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢١/١٢/٣١

قيمة الوديعة	اسم البنك	سبب التحفظ والغرض منها
٥٠٠٠٠٠,٠٠	بنك الاتحاد الوطني /مصر	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية
٤٠٠٠٠٠,٠٠	بنك الاتحاد الوطني /مصر	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع
٢٠٠٠٠٠,٠٠	بنك الاتحاد الوطني /مصر	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية
٢٢٠٠٠٠,٠٠	بنك التجارى الدولى	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ لهينة الدولية للنقل الجول (الاياتا)
٣٠٠٠٠٠,٠٠	بنك القاهرة	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ الجمارك والمصالح الحكومية
٣٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي المتحد	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ المنطقة الجمركية الشمالية والغربية
٢٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي المتحد	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ وزارة السياحة
٣٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي المتحد	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع وجنوب سيناء
٣١٠٠٠٠,٠٠	البنك التجارى الدولى	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ قطاع النقل البحري
٤٧١١٣٢٧,٧٢	البنك الاهلي المتحد	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ السيد وزير الدولة لشئون البيئة
٤٢٦٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي المتحد	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ جمارك بورسعيد
٢٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي المصري	ضمان لخطاب للصالح الجاري في حالة كشف الرصيد
١٠٠٠٠٠٠,٠٠	بنك التنمية الصناعية	ضمان لخطابات الضمان الصادرة لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية
١٧٢٢٠١٧٠,٠٠	البنك التجارى الدولى	ضمان لخطاب الصالر لصالح/ هيئة قناة السويس لتغطية رسوم العبور بما يعادل ١,١٠٠ مليون دولار
٦٠٠٠٠٠,٠٠	بنك التنمية الصناعية	ضمان لخطاب الضمان الصالر لصالح/ جمارك الاسكندرية
٥٩٢٨٧٤٩٧,٧٢	الأجمالي	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

تم استبعاد مبلغ ٥٩.٦٦٤ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمه التدفقات النقدية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وهى عبارة عن ودائع متحفظ عليها قيمتها ٥٩.٢٨٧ مليون جنيه وغطاءات نقدا قيمتها ٣٧٧ ألف جنيه لمقابله خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئة قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية كما تم استبعاد مبلغ ١٤٥٠٠٠.٠٠ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية وهى عبارة عن الودائع التى تزيد قيمتها عن ثلاثة اشهر طبقا للمعيار رقم (٤) فقرة (٧) .

• حقوق الملكية : إيضاح رقم (٩)

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٧٧٦٩٩٤ ألف جنيه طبقا للبيان التالي :
ألف جنيه ٢٠٠٠٠

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

الاحتياطات

بلغت الاحتياطات في ٢٠٢١/١٢/٣١ ما قيمته ٢٠٦,٢٢١ مليون جنيه طبقا
للبيان التالي :

ألف جنيه

احتياطي قانوني	٩٨٣٧٠
احتياطي نظامي	٦١٥٨٦
احتياطي رأسمالي	٩٩٠١
احتياطي زيادة استثمارات	٣٤٨٤٢
احتياطات أخرى	١٥٢٢
فائض مرحل	٢٥

أرباح مرحله (نتيجة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣) قيمتها ٩٩,٨١١ مليون جنيه ٣٠٠٢٤٣

صافي ربح الفترة
مجموعة حقوق الملكية

٧٠٦٤٨٩
٧٠٥٠٥
٧٧٦٩٩٤

■ المخصصات: إيضاح رقم (١٠)
يوضح الجدول التالي بيان التغيرات فى ح/ المخصصات

البيان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	المضاف	المستبعد	المستخدم	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١
مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٦٦٣٦٢٠٦,٢٣	ق جنر — ٤٠	ق جنر — ٤٠	ق جنر — ٤٠	١٦٦٣٦٢٠٦,٢٣
مخصص قضايا ومنازعات	٢٩٦٥١٦٨٢,٣١	٢٥٥٨٠٠٢,٢٢			٢٧٠٩٣٦٨٠,٠٩
اجمالي المخصصات بخلاف مخصص الالهلاك	٤٦٢٨٧٨٨٨,٥٤	٠,٠٠	٢٥٥٨٠٠٢,٢٢	٠,٠٠	٤٣٧٢٩٨٨٦,٣٢



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

■ موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح (١١)
بلغ مجموع حساب الموردون ودائنون آخرون مبلغ ١٣٣٠٤٢٣١٦.٩١ جنيه .
* موردون :

بلغ حساب الموردون مبلغ	٩٣٠٠٧٤,٨٩	جنيه طبقا لاتي
ق جنيهه		
موردون - قطاع عام	٩٣٠٠٧٤,٨٩	
موردون - قطاع خاص	٠,٠٠	
	<u>٩٣٠٠٧٤,٨٩</u>	

* حسابات دائنة لدي المصالح والهيئات :
بلغ هذا الحساب ٣٩٥٩٢٨٧,٢٦ جنيه وبيانه كالاتي :

ق جنيهه	
دائنو متنوعون	٢٠٦٠٣٠٣,٩١
دائنون مختلفون	١٨٥٢٢٣٨,٧٨
م . مستحقة السداد	٤٦٧٤٤,٥٧
	<u>٣٩٥٩٢٨٧,٢٦</u>

* دائنو التوزيعات :

بلغ هذا الحساب	٣٦٣٦٢٧٧١,٢٨	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		
ق جنيهه		
حصة المساهمين	٢٠٤٥٨٤٤٠,٨٢	
حصة العاملين	١٥٩٠٤٣٣٠,٤٦	
حصة الشركة القابضة	٠,٠٠	
حصة النادي	٠,٠٠	
	<u>٣٦٣٦٢٧٧١,٢٨</u>	

• عملاء (أرصدة شاذة) :

بلغ هذا الحساب	٧٠٢٦٤٦٦٦,٥٢	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		
ق جنيهه		
قطاع عام	٢٦٨٢٨٩,٣٦	
قطاع خاص	٣٤٩٥٧٢,٧٤	
عملاء الخارج	٦٩٦٤٦٨٠٤,٤٢	
	<u>٧٠٢٦٤٦٦٦,٥٢</u>	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

* حسابات دائنة أخرى :

بلغ هذا الحساب	٢١٥٢٥٥١٦,٩٦	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		
دانو مبالغ مستقطعة من العاملين	٤٧٣٠٨,١٢	
أرصدة دائنة أخرى	٢١٤٧٨٢٠٨,٨٤	
	٢١٥٢٥٥١٦,٩٦	

*** قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

** المبيعات الإيرادات : إيضاح رقم (١٢)

بلغت الخدمات المباعة	٣٤٩١٥	مليون جنيه طبقا للبيان التالي :
بالألف جنيهه		
إيرادات نشاط الملاحة	١٢٢٨٣	
إيرادات نشاط البحارة	١١١٥٨	
إيرادات نشاط البضاعة	٠	
إيرادات نشاط التخليص	٢٢٠٨	
إيرادات نشاط السياحة	٣٦٥١	
إيرادات نشاط نوبيع	٥٦١٥	
	٣٤٩١٥	

■ تكلفه المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد : رقم الإيضاح (١٣)

بلغ هذا الحساب	٢٨٧٥٨	مليون جنيه خلال العام طبقا للبيان التالي :-
ألف جنيهه		
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٧٤٦	
أجور	٥٠٦٤	
إهلاك واستهلاك	١١٦٣	
مصروفات أخرى	١٩٧٨٥	
	٢٨٧٥٨	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

■ الدخل من الاستثمار : رقم الإيضاح (١٤)
بلغ الدخل من الاستثمار ١٤.٦٨٨ مليون جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة علي الودائع المربوطة طرف البنوك وتجدر الإشارة إلى انخفاض الفوائد عن عام المقارنة بمبلغ ٦.٨٦٧ مليون جنيه بسبب انخفاض سعر الفائدة بناء علي تعليمات البنك المركزي المصري .

مكاسب وخسائر أخرى: رقم إيضاح (١٥) : بلغت قيمة فروق تقييم العملة مبلغ ١.٥٤٠ مليون جنيه

■ إيرادات أخرى : رقم الإيضاح (١٦)

بلغت الإيرادات الأخرى ٢٠٨٧ ألف جنيه وتتمثل في الآتي :-
ألف جنيه

إيرادات وأرباح متنوعة	١٨٨٢
تعويضات وغرامات	٢٠٥
	<u>٢٠٨٧</u>

■ مصروفات إدارية وعمومية: رقم الإيضاح (١٧)
بلغت مصروفات إدارية وعمومية مبلغ ١٢.٤٦٣ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :-
* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة ٢٢٥ ألف جنيه طبقا للبيان التالي:-
ألف جنيه

رواتب مقطوعة	١٦٥
بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة	٤٨
مصاريف انتقال	١٢
	<u>٢٢٥</u>



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

* المصروفات الإدارية وعموميه :

بلغت المصروفات ١٢,٢٣٨ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :
ألف جنيه

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٠,٨٧٠
أجور	٩,٣٦٧
إهلاك واستهلاك	٠,٢٠٠
مصروفات أخرى	١,٨٠١
	<u>١٢,٢٣٨</u>

- مصروفات أخرى إيضاح رقم (١٨)
بلغت المصروفات الأخرى ٢٥ ألف جنيه قيمة تبرعات وإعانات لصندوق الطوارئ بمحافظه بورسعيد .
- المصروفات التمويلية: رقم الإيضاح (١٩)
بلغت المصروفات التمويلية ٤٨٠ ألف جنيه وتتمثل في مصروفات وعمولة البنك .
- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة : رقم الإيضاح (٢٠)
بلغت إيرادات الأوراق المالية ٥٨.٩٩٩ مليون جنيه وتمثل الاتى :-
- قيمة عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بعد اعتماد الجمعية العامة للشركتين .
- حيث بلغ العائد عن الفترة ٦٥.٥٥٤ مليون جنيه يخصم منها ضريبة على إيرادات الاستثمارات بواقع ١٠% مبلغ ٦.٥٥٥ مليون جنيه.

القائم باعمال مدير ادارة الحسابات

رشا جمال

(محاسب / رشا جمال ابو زيد)

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

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
رقم الصادر ١٠٠٠
٢٠٢٢/٢/١٤
مضف

السيد اللواء/ رئيس مجلس الإدارة
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

تحية طيبة وبعد . . .

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية الدورية
للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالاحاطة والتبنيه باتخاذ اللازم . . .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

وكيل الوزارة
القائم بعمل مدير الادارة
عصام الدين ابراهيم السيد
(محاسب / عصام الدين ابراهيم السيد)

تحريرا في ٢٠٢٢ / ٢ / ١٤
ثريا / . . .

تقرير مراقب الحسابات
للفحص المحدود على القوائم المالية الدورية في ٢٠٢١/١٢/٣١
لشركة القناة للتوكيلات الملاحية

السادة مساهمي شركة القناة للتوكيلات الملاحية :

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية (شركة مساهمة مصرية تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٩٦١,١٣٨ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل عن السنة اشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح بنحو ٧٠,٥٠٥ مليون جنيه ، وقائمتي 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 مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا 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 بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ :

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة تبين مايلى :-

- اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشركة بالسويس والقاهرة ونوبيح على الملخصات التي أعدها الشركة لهذا الغرض وتحت مسئوليتها .
- لم تقوم الشركة بتحديث البيانات الواردة بالإيضاحات المتممة للميزانية المرفقة طبقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ والمنشور بالوقائع المصرية العدد رقم

حسب

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات النقل البحري

٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية

١٤٣ (ب) في ٢٤ يونيه ٢٠٢٠ بإعتماد معايير المحاسبة المصرية المرفقة بالقرار كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد .

حيث تم الاشارة بالايضاحات المتممة للميزانية بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الايراد" والذي تم الغاؤه واستبداله بمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الايراد من العقود مع العملاء".

يتعين الالتزام بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ وتحديث الايضاحات الايضاحات المتممة وفقا لذلك.

- تضمنت ارصدة العملاء المدينة في ٢٠٢١/١٢/٣١ رصيد بتوكيل اسوان بنحو ٧,٢٨٣ مليون جنية تعادل (٤٥٦٩٩٨ دولار و ١٣١٩١٤ جنية مصرى) قيمة الحكم الصادر لصالح الشركة ضد العميل / هيمس في الدعوى رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ بالجلسة التجارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ ودون تنفيذ من جانب الشركة حتى تاريخه يقابل تلك المديونية اضمحلال بنحو ٧,١٣٧ مليون جنية حيث تبين عدم تقييم قيمة الاضمحلال بسعر الصرف في ٢٠٢١/١٢/٣١ . يتعين اعادة النظر في قيمة الاضمحلال في ضوء الحكم الصادر المشار اليه اعلاه والافادة عن الاجراءات التى اتخذتها الشركة حيال تنفيذ هذا الحكم.

- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ رصيد بنحو ٢,٨٥٥ مليون جنية لدى مصلحة الضرائب العامة - مبالغ مسددة من تحت الحساب تمثل رصيد متراكم لما تم خصمه من مستحقات الشركة لدى العملاء ولم نواف بشهادة مستخرجة من مصلحة الضرائب تؤيد صحة هذا الرصيد.

- تضمنت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ٧٧,٦٢١ مليون جنية قيمة دفعات مقدمة من الشركة لهيئة قناة السويس من تحت حساب عبور السفن والتي لم يتم موافاتها من الهيئة بشهادة او مطابقة تؤيد صحة الرصيد المشار اليه.

- تضمنت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠٢١/١٢/٣١ رصيد مرحل منذ سنوات باسم/ مصلحة ضرائب الشركات بنحو ٦,٧٩٢ مليون جنية (مكون عنه اضمحلال بالكامل) يمثل قيمة ما تم خصمه بمعرفة مصلحة الضرائب من مستحقات الشركة من قيمة السندات الحكومية المستردة.

يتعين الافادة عن الاجراءات التى اتخذتها الشركة حيال تحصيل هذا المبلغ .

- بلغ رصيد حساب هيئة موانئ البحر الاحمر بالحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١,٠٧٥ مليون جنية أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات بالتوكيلات لم يتم سدادها لوجود خلاف عليها مع الهيئة لم نقف على صحته لعدم اجراء المطابقة بينهم منذ سنوات.

يتعين اتخاذ ما يلزم نحو اجراء المطابقات اللازمة وبحث الفروق في الارصدة بين التوكيلات والهيئة والافادة بشأنها .

- تتضمن ايرادات الفوائد الدائنة بالخطأ نحو ٢٨٩ الف جنية المعادل لنحو ١٨,٤٦٦ الف دولار قيمة فوائد مستحقة لبعض الودائع التي تبين من الفحص انتهاء اجلها واستبدالها بودائع اخرى حيث سبق ورودها بكشف حساب البنك و اضافتها لحساب البنك في حينه.

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات النقل البحري

٦ شريطيت حرب - الاسكندرية

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- تبين عدم مطابقة الحسابات المدينة والدائنة للتوكيلات الملاحية فيما بينها في ٢٠٢١/١٢/٣١ حيث بلغت جملة الارصدة المدينة نحو ١٨٢,٤٤٩ مليون جنيه مقابل ارصدة دائنة بنحو ١٨٣,٠١٤ مليون جنيه بفرق ٥٦٥ الف جنيه لم نقف على اسباب هذا الفرق .
يتعين بحث الفروق واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .
 - تضمنت الاصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ قيمة اصول مكهنه بلغت جملتها نحو ١,٦٧٩ مليون جنيه ، كما بلغت الاصول غير المستغلة نحو ٢٧٥ الف جنيه .
نوصي باتخاذ الاجراءات الفعالة للتصرف الاقتصادي واستغلال تلك الاصول حتى لا تمثل اموالا عاطله .
 - تضمنت الاصول الثابتة في ٢٠٢١/١٢/٣١ اصول مهلكة دفترية ومازالت تعمل بلغت جملتها نحو ١٧,١٢٦ مليون جنيه حيث لوحظ عدم قيام الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للاصول الثابتة و الاعمار الإنتاجية المقدره لها بالمخالفة لما تقضى به الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الاصول الثابتة واهلاكاتها .
يتعين الالتزام بما يقضى به المعيار المشار اليه واجراء التسويات على ضوء ذلك .
 - لم تتضمن قائمة الدخل لاية عوائد عن استثمارات الشركة طويلة الأجل في الشركات الاثية (شركة الملاحة الوطنية / مصرف ابوظبي الاسلامي - مصر / شركة بورسعيد الوطنية للامن الغذائي / شركة الترجمان جروب / إستثمارات في سندات) خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ الي ٢٠٢١/١٢/٣١ و الاعوام السابقة والبالغ جملة الأستثمار بها نحو ١٢٢,٧٠٤ مليون جنيه بنسبة ٨٢ % من جملة استثمارات الشركة البالغة نحو ١٤٩,٩٢٨ مليون جنيه .
يتعين إعادة النظر في الجدوى الاقتصادية لهذه الاستثمارات في ضوء نتائج تلك الشركات وحتى لا تمثل رأس مال عاطل مع بحث ودراسة عمل اضمحلال لتلك الاستثمارات من عدمه .
 - مازال حساب دائنو التوزيعات في ٢٠٢١/١٢/٣١ يتضمن نحو ٣٦,٣٦٣ مليون جنيه يمثل أرصدة مرحلة منذ سنوات (نحو ١٥,٩٠٤ مليون جنيه توزيعات حصة العاملين ونحو ٢٠,٤٥٩ مليون جنيه توزيعات حصة المساهمين) .
يتعين بحثها واتخاذ مايلزم بشأنها (حصة المساهمين) في ضوء أحكام المادة (١٤٧) من قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
 - حققت الشركة صافى ربح بلغ في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٧٠,٥٠٥ مليون جنيه في حين بلغت جملة الايرادات غير متعلقة بالنشاط نحو ٧٧,٣١٤ مليون جنيه .
 - لم يتم تحميل قائمة الدخل بضريبة الدخل عن ارباح الشركة المحققة خلال السنة اشهر الاولى من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- الاستنتاج المتحفظ :**

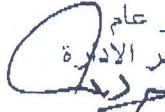
في ضوء فحصنا المحدود وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات السابقة لم ينم الى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات النقل البحري

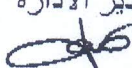
٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية

المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/١٢/٣١ وعن اذائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة اشهر
المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كاطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد
تحريرا في ٢٠٢٢/٢/١٤

مدير عام
نائب مدير الادارة


(محاسب / خالد السيد محمد)

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة


(محاسب / هشام متولي محمد)

يعتمد،،،،،

وكيل الوزارة

القائم باعمال مدير الادارة


(محاسب/ عصام الدين ابراهيم السيد)