



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

٢٦ شارع فلسطين ببورسعيد
ت : ٢٢٧٥٠٠٠ (٠٦٦) - فاكس : ٢٣٩٨٩٦ (٠٦٦) - تليكس : ٦٣٠٧٥ AGEN UN

Email: csagencies @ dataxprs.com .eg



إشارتنا رقم : ١٦١

بورسعيد في ٢٠٢١/٩/٣٠



السادة / البورصة المصرية

المبني ب ١٣٥ القرية الذكية

الكيلو ٢٨ طريق القاهرة - الإسكندرية الصحراوي

بعد التحية ،

بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وحسابات النتيجة في ذلك التاريخ .

نتشرف بأن نرفق لسيداتكم ما يلي :

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ٢- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ٧- تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- ٨- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (مراقب الحسابات) .

وتفضلوا سيادتكم بقبول موفور الاحترام والتقدير،،

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

لواء بحري أ ح /

محمد محمد حسني الحسيني

الفروع :

| | | |
|-------------------|----------------|--|
| ٠٦٢/٣٣٠٤٠٧ : فاكس | ٠٦٢/٣٣٠٤٠٦ : ت | شركة القناة للتوكيلات الملاحية - السويس |
| ٠٦٦/٣٥١٩٠٥ : فاكس | ٠٦٦/٢٢٠٧٩٥ : ت | توكيل أسوان للملاحة - بورسعيد |
| ٠٦٦/٣٥١٩٠٤ : فاكس | ٠٦٦/٢٢٢٨٧٦ : ت | توكيل 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 |

قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠
بعد مراجعته الجهاز المركزي للمحاسبات

| المقارن في ٢٠٢٠/٦/٣٠ | القيمة في ٢٠٢١/٦/٣٠ | رقم الايضاح | البيان |
|-------------------------|------------------------|----------------|---|
| | | | الاصول |
| | | | الاصول غير المتداولة |
| ٣٠٧٠٨٤٧٨,٦٧ | ٢٩,٩٣٢٧٧,٧٤ | ١ | اصول ثابتة |
| ٨٠٠٠٠٠٠٠,٠٠ | ١٠,٦٧٤٨١٥,١٠ | ٢ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | استثمار عقارى |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | اصول غير ملموسة |
| ١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤ | ١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤ | ٣ | استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | استثمارات بآليه مناجة للبيع |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | اصول ضريبية مؤجله |
| ١٨٨٦٢١١٧٤ | ١٨٩٦٨٠٧٨٧,٧٨ | | مجموع الاصول غير المتداولة |
| | | | الاصول المتداولة |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | اصول محتفظ بها لغرض البيع |
| ١٥٨٠٠٩٩,٠١ | ١٦١٥٨٧١,١٦ | ٤ | مخزون |
| ٩٥٨٤٤٧٠,٧٤١ | ٧٨٠٤٦٥٩٩,٢٦ | ٥ | عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦ | حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقه |
| ٠,٠٠ | ٣٩٤٤٦,٥٠ | | دفعات مقدمه |
| ٧١٧١٠٨٠,٧٩ | ٥٩٥٥٦٥٤,٨٦ | ٧ | ايرادات مستحقه التحصيل |
| ٧٢١٤٥٢٦١٣,٩٥ | ٦٨٥٣١٠٦٣٧,٠٢ | ٨ | نقدية وارصدة لدى البنوك |
| ٨٢٦٠٤٨٥٠,١ | ٧٧٠٩٦٨٢٠٨,٨٠ | | مجموع الاصول المتداولة |
| ١٠١٤٦٦٩٦٧٥ | ٩٦٠٦٤٨٩٩٦,٥٨ | | اجمالي الاصول |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | رأس المال المدفوع |
| ٢٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠ | ٩ | الاحتياطيات |
| ١٨٩٧٧٤٨٢٦,٤٦ | ٢٠,٦٢٢٠٥١٢,٥٧ | | فائض مرحل |
| ٢٥٠٠٠٠,٠٠ | ٢٥٠٠٠٠,٠٠ | | ارباح أو (خسائر) مرحله |
| ٩٩٧٨٢٨٨٥,٢٤ | ١٠٠٠٥٠١٠٦,٦٤ | | ارباح أو (خسائر) العام قبل التوزيع |
| ٣٢٨٩١٣٧٢٢,٢٣ | ٢٠٠١٩٢٢٢٧,٣١ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٨١٨٤٩٦٤٣٤ | ٧٠٦٤٨٧٨٤٦,٥٢ | | الالتزامات غير متداولة |
| ٠ | ٠,٠٠ | | سندات مصدرة |
| ٠ | ٠,٠٠ | | قروض من البنوك |
| ٠ | ٠,٠٠ | | قروض من شركات قابضة وشقيقه |
| ٠ | ٠,٠٠ | | التزامات نظم مزايا العاملين المحددة |
| ٠ | ٠,٠٠ | | التزامات ماليه عن المدفوعات المبيئه على اسمهم |
| ٠ | ٠,٠٠ | | مخصصات طويله الاجل |
| ٧٠,٦٣٩٥٥,٨٥ | ٧٣٧٢٣٤٩,٣٤ | | التزامات ضريبية مؤجله |
| ٠ | ٠,٠٠ | | التزامات أخرى |
| ٧٠,٦٣٩٥٦ | ٧٣٧٢٣٤٩,٣٤ | | مجموع الالتزامات غير متداولة |
| | | | الالتزامات متداولة |
| | | | مخصصات |
| ٤٩٣٧٥٥١٨,٦٤ | ٤٦٢٨٧٨٨٨,٥٤ | ١٠ | بنوك سحب على المكشوف |
| ١٣٩٧٣٣٧٦,٣٥ | ٢٠٠٥٠٠٩١٢,١٨ | ١١ | موردون وأوراق دفع ودائون 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 المستحقه |
| ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | الالتزامات محتفظ بها لغرض البيع |
| ١٨٩١٠٩٢٨٥ | ٢٤٦٧٨٨٨٠,٧٢ | | مجموع الالتزامات متداولة |
| ١٠١٤٦٦٩٦٧٥ | ٩٦٠٦٤٨٩٩٦,٥٨ | | مجموع حقوق الملكية والالتزامات |

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

محمد محمد حسنى الحسينى

لواء بحرى أ.ح /

مدير ادارة

حسابات العامة

نبويه زكريا شلبي

الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة
حسابات النقل البحرى
بلاصة

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

قائمة الدخل (الارباح او الخسائر)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
بعد مراجعه الجهاز المركزي للمحاسبات

| المقارن في | القيمة | رقم | التبويب |
|--------------|--------------|---------|---|
| ٢٠٢٠/٦/٣٠ في | ٢٠٢١/٦/٣٠ في | الايضاح | |
| ٥٦١٢٧٦٨٧,٧٩ | ٥٣٩٥٢٦٥٩,١٧ | ١٢ | المبيعات / اليرادات |
| ٤٦١٨٧٨٠٠,١١ | ٤٦٨٢٠٦٩٢,٩١ | ١٣ | تكاليف المبيعات / تكاليف الحصول على ايراد |
| ٩٩٣٩٨٨٧,٦٨ | ٧١٣١٩٦٦,٢٦ | | مجمل الربح |
| ٤٩٢٢٨١٢٥,٧٨ | ٣٧٥٤١٣١٧,٣٥ | ١٤ | الدخل من الاستثمار |
| ١٣١٨١٠٨٣,٣٤ | ٤٣٩٥٢٧١,٦٧ | ١٥ | مكاسب وخسائر أخرى |
| ٥١٢٠٢٤,١٥ | ٢١٩٢٧٨,٥٩ | ١٦ | ايرادات أخرى |
| ٠,٠٠ | | | مصروفات بيع وتوزيع |
| ٢٦٩٩٠١١٥,١٢ | ٢٨٦٦٣٠٩١,١٨ | ١٧ | مصروفات اداريه وعموميه |
| ٢٥٥٨٨٩,٤١ | ٣٩١٢٥٦٥,٤٩ | | مخصصات مكونه |
| ٢٤٧٠٢٣٨,٣٣ | ٤١٠٠٩٣١,٦٩ | | مخصصات انتفى الغرض منها |
| | | | خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول الثابته والاصول غير الملموسه |
| ٢٩٦٧٥٠,٤٩ | ٤١٠٠١,٣٩ | ١٨ | مصروفات اخرى |
| ٩٦٤١٧٦,٤٩ | ٦٢١٣٧١,١١ | ١٩ | مصروفات تمويلية |
| ٣٠٨٤٥٠٩٦١,٢٤ | ١٨٨٨٣١٩٨٤,٢٦ | ٢٠ | ايرادات استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة |
| ٣٢٨٩١٣٧٢٢,٢٣ | ٢٠٠١٩٢٢٢٧,٣١ | | الارباح قبل الضريبه |
| ٠,٠٠ | | | مصروف ضريبه الدخل |
| ٣٢٨٩١٣٧٢٢,٢٣ | ٢٠٠١٩٢٢٢٧,٣١ | | ربح الفترة من العمليات المستمرة |
| | | | ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبه الدخل) |
| ٣٢٨٩١٣٧٢٢,٢٣ | ٢٠٠١٩٢٢٢٧,٣١ | | ربح الفترة |
| ١,٦٤٤٦ | ١,٠٠١٠ | | نصيب المسهم الاساسي |

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

محمد محمد حسنى الحسينى

لواء بحرى أ.ح /

مدير ادارة

الحسابات العامة

سؤد كمال

(محاسب/ نيويه زكريا شلبي)



قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠
 بعد مراجعته الجهاز المركزي للمحاسبات

(القيمة بالجنيه)

| سنة المقارنة ٢٠٢٠/٣/٢١ | البيان | رقم الايضاح | جزلى | كلى |
|---------------------------|--|----------------|---------------------|--------------|
| ٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣ | صافى الربح الدخل الشامل الاخر فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطيه التدفق النقدي الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخرى الشركات الشقيقة ضريبه الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبه | ٢١ | ٠.٠٠ - - - | ٢٠٠١٩٢٢٢٧.٣١ |
| ٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣ | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة | | | ٢٠٠١٩٢٢٢٧.٣١ |

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

لواء بحري أ.ح /

محمد محمد حسنى الحسينى

مدير ادارة

الحسابات العامة

م.م.م.م.م.

(محاسب/ نبويه زكريا شنبى)



قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠
بعد مراجعه الجهاز المركزي للمحاسبات

(القيمة بالجنيه)

| المقارن في ٢٠٢٠/٦/٣٠ | كلى | جزئى | البيــــــــان |
|-------------------------|---------------|---------------|--|
| ٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣ | | ٢٠٠١٩٢٢٢٧.٣١ | (١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٣٦٩٧٥٧٥.٠٩ | | ٣٦٨٢٨٦٨.٥٦ | صافى الربح |
| ٢٥٥٨٨٩.٤١ | | ٣٩١٢٥٦٥.٤٩ | تسوية البنود غير العادية |
| ٢٤٧٠٢٣٨.٣٣- | | ٤١٠٠٩٣١.٦٩- | الاهلاك والاستهلاك |
| | | | مخصصات |
| | | | مخصصات انتهى الغرض منها |
| | | | خسائر (ارباح) تقييم العملات الاجنبية |
| | | | تسوية التغيرات فى ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنه |
| ٨٤١٣٧.٢٧ | | ٣٥٧٧٢.١٥- | النقص (الزيادة) فى المخزون |
| ١٦٩٥١٥٣.٤١- | | ١٨٩٧٤٠٨٧.٥٨ | النقص (الزيادة) فى العملاء واوراق القبض ومدينى التشغيل |
| ١٩٤٨٠٦.٠٥- | | ٦٠٧٦٧١٤٥.٨٣ | الزيادة (النقص) فى الموردين واوراق الدفع ودائنى التشغيل |
| ٥٩٧٠٤٦٤٤.٨١- | | ٢٠٤٢٢٠٤٣٧.٠٨- | مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية |
| ٢٦٨٨٨٦٤٨١.٤٠ | ٧٩١٧١٧٥٣.٨٥ | | صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١) |
| | | | (٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| ١٠٦٠٩٤١٠.١٥- | ٤٧٤٣٢٥٣.٤٣- | | مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) |
| ٠.٠٠ | | ٠.٠٠ | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| ٠.٠٠ | | | مدفوعات لشراء استثمارات مالية |
| | | | متحصلات من استرداد استثمارات مالية |
| ١٠٦٠٩٤١٠.١٥- | ٤٧٤٣٢٥٣.٤٣- | | صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢) |
| | | | (٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ١٨٠٦١٥٨٠٥.٧٤- | ٣١٢٤٦٨٠٣٦.١٢- | | توزيعات ارباح مدفوعة |
| ١٨٠٦١٥٨٠٥.٧٤- | ٣١٢٤٦٨٠٣٦.١٢- | | صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣) |
| ٧٧٦٦١٢٦٥.٥١ | ٢٣٨٠٣٩٥٣٥.٧٠- | | التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١) |
| ٥٩٨٠٠٠٤٦٢.١٢ | ٦٧٥٦٦١٧٢٧.٦٣ | | رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة المالية |
| ٦٧٥٦٦١٧٢٧.٦٣ | ٤٣٧٦٢٢١٩١.٩٣ | | رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية |

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

بورسعيد

قائمة التغير في حقوق الملكية

في ٢٠٢١/٦/٣٠

بعد مراجعته الجهاز المركزي للمحاسبات

| رصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ | النقص | الزيادة | رصيد ٢٠٢٠/٧/١ | البيان |
|----------------------|-------|--------------|------------------|-------------------------------|
| ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | | | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | رأس المال المصدر |
| ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٠.٠٠٠ | ٠.٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | رأس المال المدفوع |
| ٩٨٣٧٠٠٤٩.١٤ | | ١٦٤٤٥٦٨٦.١١ | ٨١٩٢٤٣٦٣.٠٣ | الاحتياطيات |
| ٦١٥٨٥٧١٨.٤٦ | | | ٦١٥٨٥٧١٨.٤٦ | احتياطي قانوني |
| ٩٩٠١١٢٣.٥٠ | | | ٩٩٠١١٢٣.٥٠ | احتياطي نظامي |
| ٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠ | | | ٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠ | احتياطي رأسمالي |
| ١٥٢١٨٤٢.٧٧ | | | ١٥٢١٨٤٢.٧٧ | احتياطي زيادة استثمارات مالية |
| | | | | احتياطي أخرى |
| ٢٠٦٢٢٠٥١٢.٥٧ | ٠.٠٠٠ | ١٦٤٤٥٦٨٦.١١ | ١٨٩٧٧٤٨٢٦.٤٦ | |
| ٢٠٠١٩٢٢٢٧.٣١ | ٠.٠٠٠ | ٢٠٠١٩٢٢٢٧.٣١ | ٠.٠٠٠ | صافي الربح |
| ٢٥٠٠٠٠٠٠ | | | ٢٥٠٠٠٠٠٠ | فائض مرحل |
| ١٠٠٠٥٠١٠٦.٦٤ | | ٠.٠٠٠ | ١٠٠٠٥٠١٠٦.٦٤ | الارباح مرحله |
| ٧٠٦٤٨٧٨٤٦.٥٢ | ٠.٠٠٠ | ٢١٦٦٣٧٩١٣.٤٢ | ٤٨٩٨٤٩٩٣٣.١٠ | الأجمالي |



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 ٢٠٢١/٦/٣٠ :

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 ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
شهادة الجودة :

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

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

- سرعة الاستجابة إلى متطلبات عملائها .
- الوفاء بالتوقعات المحددة للأعمال المكلفة بها .
- تقديم الخدمة بأعلى جودة ممكنة وبأسعار تنافسية وفي أقل وقت ممكن .

كما حصلت الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٤ علي شهادة iso ٩٠٠١/٢٠١٥ 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 :-

(١) ترجمه العملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات المالية بالعملة 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 :

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

(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) تحصيل المصروف :

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

(٨) إدارة المخاطر المالية :

تتعرض 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 مزاوله 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 ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ هي ودايع بالعملة المحلية والعملات الأجنبية.



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

(٩) 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.
- لم يتم الحصول على البيانات المالية المختصرة عن الشركات المستثمر بها وذلك لقيامها بإعداد المركز المالي عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ 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 داننا بما يجنب من صافي الربح بموجب نصوص القانون واللائحة في النظام الأساسي للشركة.
- احتياطي نظامي يجوز تجنب نسبة من صافي الربح وفقا لما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة وإذا لم يكن مخصصا لغرض معين يستخدم لمواجهة متطلبات لاستثمار وتدعيم المركز المالي للشركة بناء علي اقتراح من مجلس إدارة الشركة.
- احتياطي رأسمالي يجعل هذا الحساب داننا بقيمة الأرباح التي يتقرر تجنبها الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة أو التعويض عنها بأكثر من قيمتها الدفترية.
- احتياطي زيادة استثمارات مالية يجنب من صافي الربح لمواجهة متطلبات استثمارات مستقبليه لتدعيم المركز المالي للشركة.

(١١) اضمحلال الأصول المالية وغير المالية :

حيث أنه لا يوجد أي دلاله علي 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 المعدله بعد مراجعه الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٥ وتم اعتماده بجلسة مجلس إدارة الشركة رقم (٩) بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢١ .

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 ٢٠٢١/٦/٣٠ :

| 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 موافقتنا بنموذج (١٩) ربط تقديري بدون فحص وتم الاعتراض عليه وصدر قرار اللجنة بإعادة الفحص وجاري حاليا اعمال الفحص . |
| بالنسبة للأعوام ٢٠٢٠/٢٠١٩ | لم يتم الفحص |
| ثانيا : ضريبة المبيعات : | |
| بالنسبة للأعوام ٢٠٠٨/٦ حتى ٢٠١٠/٦ | تم موافقتنا بقرار لجنة التظلمات العليا وتم إقامه دعوى رقم ١٩٥٨ لسنة ٣ ق أدارى بورسعيد للمطالبة بتطبيق نص المادة رقم (١٧) من القانون ١١ لسنة ٩١ والخاصة بالتقادم للإعفاء من مبلغ ٧٤٢٥٩١.٠٠ جم . قامت الشركة بسداد أصل الضريبة للاستفادة من التجاوز عن نسبة ٩٠% من الضريبة الاضافيه طبقا للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ولازالت الدعوى متداولة . |
| بالنسبة لعام ٢٠١١ | تم موافقتنا 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 ولازالت 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.م بمبلغ ٥٢٧٤٤٨ جم الاعتراض وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة . |
| بالنسبة لعام ٢٠١٤ | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ١.٠٨٨ مليون جنيه وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة . |
| بالنسبة لعام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ٩٨٤٥٠٢.٠٠ جم وتم الاعتراض عليه |
| بالنسبة لعام ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ | جاري لفحص |
| بالنسبة لعام ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ | لم يتم الفحص |
| ثالثا : ضريبة الدمغة : | |
| ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ لم يتم الفحص | تم الفحص حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ وتم إخطارنا بنموذج (١٩) ض دمغة بربط تقديري الفترة من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ بمبلغ ٥١٢.٤ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه وجاري اعادة الفحص . |
| رابعا : 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 ٢٠٢٠/٧/١ | استعدادات | إضافات | رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠ |
|-------------------|---------------|-----------|------------|----------------|
| أراضي | ٤٧٩٨١٨٧,٠٦ | | | ٤٧٩٨١٨٧,٠٦ |
| مباني وإنشاءات | ١٥٥٢١٢٠٠,٨٣ | | ٠,٠٠ | ١٥٥٢١٢٠٠,٨٣ |
| آلات ومعدات | ٩٢١٣٤٢,٥٣ | | | ٩٢١٣٤٢,٥٣ |
| وسائل نقل وانتقال | ٥٠٥٩٠٣٢٥,٥٩ | | ١٩٠٢٢٠٩,١٣ | ٥٢٤٩٢٥٣٤,٧٢ |
| عدد وأدوات | ٢٤٥٢٦٠,٢١ | | | ٢٤٥٢٦٠,٢١ |
| أثاث ومعدات مكاتب | ١٠٤٤٠٨١١,٦٠ | | ١٦٥٤٥٨,٥٠ | ١٠٦٠٦٢٧٠,١٠ |
| الأجمالي | ٨٢٥١٧١٢٧,٨٢ | ٠,٠٠ | ٢٠٦٧٦٦٧,٦٣ | ٨٤٥٨٤٧٩٥,٤٥ |

- بلغت الاصول الغير مستغلة ٢٧٥ ألف جنيه والاصول المكهنة ١.٦٧٩ مليون جنيه كما بلغت الاصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل ١٧.١٢٦ مليون جنيه.
- كما بلغت الاصول الثابته المعطله بصفه مؤقتة ١.٥٧٢ مليون جنيه

بيان حركة مجمع الإهلاك

| البيان | ٢٠٢٠/٧/١ | الإضافات | الاستعدادات | ٢٠٢١/٦/٣٠ | نسب الإهلاك |
|-------------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| مباني وإنشاءات | ٧٨٦٦٩٠٧,٣٢ | ٤٠٠٣٨٨,٣٨ | | ٨٢٦٧٢٩٥,٧٠ | ٢% ، ٥% |
| آلات ومعدات | ٩٢١١٣٩,٨٢ | ٧٢,٠٠ | | ٩٢١٢١١,٨٢ | ١٠% |
| وسائل نقل وانتقال | ٣٤٤٢٢٤٠٠,٢٥ | ٢٨٤٥٧١٩,٨٨ | | ٣٧٢٦٨١٢٠,١٣ | ١٠% ، ٢٠% |
| عدد وأدوات | ٢٣٨٠٣٥,٨٨ | ٣٥٤٩,٦٢ | | ٢٤١٥٨٥,٥٠ | ١٠% |
| أثاث ومعدات مكاتب | ٨٣٦٠١٦٥,٨٩ | ٤٣٣١٣٨,٦٧ | | ٨٧٩٣٣٠٤,٥٦ | ١٠% ، ٢٠% |
| الأجمالي | ٥١٨٠٨٦٤٩,١٦ | ٣٦٨٢٨٦٨,٥٥ | ٠,٠٠ | ٥٥٤٩١٥١٧,٧١ | |

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ٣٦٨٢٨٦٨.٥٥ جنيه .
- مشروعات تحت التنفيذ : إيضاح رقم (٢)
- أنفاق استثماري : تم سداد دفعة من تحت حساب تطوير منظومه الحاسب الالى ERP للشركة القابضة بمبلغ ٨ مليون جنيها .
- وكذا سداد مبلغ ١١٩٩٨١٥.٨٠ جم للسادة/ شركة (WE) عن طريق الشركة القابضة للنقل البحري والبري لتطوير شبكة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP) .
- وسداد مبلغ ١٤٧٥٠٠٠.٠٠ جم للسادة/ شركة جيث للتكنولوجيا المتقدمة دفعة تحت حساب تطوير أنظمة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP) بواقع ٢٥% من قيمة التعاقد والباقي مبلغ وقدره ٤.٤٢٥ مليون جنيه سيتم سداه فور انتهاء الاعمال والتسليم النهائي للشركة.



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشيد

استثمارات طويلة الأجل : إيضاح رقم (٣)

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

| العائد عن الفترة في ٢٠٢١/٦/٣٠ | قيمة المساهمة | عدد الاسهم | اسم الشركة |
|----------------------------------|---------------|------------|---------------------------------------|
| ١١٨٠٥٤١٢٣,٨٧ | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠ | ٤٠٠١٩٥٠ | شركة مياط لتداول الحاويات والبضائع |
| ٩١٧٥٩١٩١,٣٩ | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠ | ٦٦٨٢٠٠٥ | شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع |
| ٠,٠٠ | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١ | ٤٥٤٧٨٥٢ | شركة الملاحة الوطنية |
| ٠,٠٠ | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣ | ٣١٦٠١١ | مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر |
| ٠,٠٠ | ١٥٥١٠,٠٠ | ١٥٥١ | شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي |
| ٠,٠٠ | ١٣٦٥٢٢٠,٠٠ | ١٣٦٥٢٢٠ | شركة الترجمان جروب |
| ٠,٠٠ | ٤٨٨٥,٠٠ | ٠ | استثمارات في سندات |
| ٢٠٩٨١٣٣١٥,٢٦ | ١٤٩٩٢٨٢٠٤,٩٤ | | اجمالي المساهمة |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشيد

• بلغ عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورشيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٩.٨١٣ مليون جنيه وذلك بعد اعتماد الجمعية العامه للشركتين بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٢ .

■ الأصول المتداولة

■ المخزون : إيضاح رقم (٤)

بلغ المخزون في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٦١٥٨٧١,١٦ جنيه كالبيان التالي :

ق جنيهه

مخزون قطع غيار ومهمات وزيوت ١٢١٢٥٧٢,٤١

مخزن مخلفات ٤٠٣٢٩٨,٧٥

١٦١٥٨٧١,١٦

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 ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٧٨٠.٤٦٥٩٩.٢٦

جنيه كالبيان التالي :

العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ ٧٢٩.٩٣٥,٦٤ جنيه طبقا للاتي:

ق جنيهه ق جنيهه

عملاء قطاع عام ٠,٠٠

عملاء قطاع خاص ١٩١٣٣٤٠,٨٤

عملاء خارجي ١٢٦٣٩٤٨٦,٨٠

١٤٥٥٢٨٢٧,٦٤

يخصم : المخصص المكون ٧٢٦١٨٩٢,٠٠

٧٢٩.٩٣٥,٦٤

حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب ٥٢٨١.٦٢٣,٧٤ جنيه طبقا للاتي :

| البيان | ق جنيهه | ق جنيهه |
|--|--------------|--------------------|
| قيمة التأمينات المسددة لشركة الاتصالات وغيرها | ١٦٠.٨٨٤٩,٩٨ | |
| المستحق للشركة طرف وزارة المالية | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦ | |
| المسدد كدفوعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن | ٥١٢٠.١٧٧٣,٧٦ | |
| | ٥٩٦.٢٨٠٧,٠٠ | |
| يخصم :- المخصص | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦ | |
| | | <u>٥٢٨١.٦٢٣,٧٤</u> |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ٥٠٦٣٠.٢٤ جم .
حسابات مدينة آخري : بلغ رصيد المدينون الآخرون ١٧٨٩٤٤٠٩.٦٤ جم وذلك بعد خصم
المخصص البالغ قيمته ٢٠٠٠٠ جم .
إيرادات مستحقة التحصيل : إيضاح رقم (٧)

| | | |
|---------------------|------------|--|
| بلغ رصيد هذا الحساب | ٥٩٥٥٦٥٤,٨٦ | جنيه طبقا للبيان التالي :- |
| فوائد دائنة | | مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة |
| ايرادات اخري | ٠,٠٠ | |
| | ٥٩٥٥٦٥٤,٨٦ | |

نقدية بالبنوك والصندوق: إيضاح رقم (٨)

بلغ رصيد هذا الحساب ٦٨٥٣١٠٦٣٧,٠٢ جنيه طبقا للبيان التالي :

| البيان | ق جنيهه | ق جنيهه |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| بنوك حسابات جارية | | |
| بالعملة المحلية | ٣٣٤٧٨٨٠٢,٠٠ | |
| بالعملات الأجنبية | ٢٥٠٩٥٩١٤٦,٨١ | |
| بنوك ودايع لاجل | | ٢٨٤٤٣٧٩٤٨,٨١ |
| بالعملة المحلية | ٢٥٣٧٨٥٢٧١,٤٧ | |
| بالعملات الأجنبية | ٨٩٠٤٧٤٠٨,٣٧ | ٣٤٢٨٣٢٦٧٩,٨٤ |
| بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا) | | ٣٦٧٦٢٧,٣٧ |
| بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة) | | ٥٧٦٠٥٨١٧,٧٢ |
| أجمالي النقدية بالبنوك | | ٦٨٥٢٤٤٠٧٣,٧٤ |
| نقدية بالصندوق | | ٦٦٥٦٣,٢٨ |
| أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق | | ٦٨٥٣١٠٦٣٧,٠٢ |

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢١/٦/٣٠

| 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 الدولي | ٢٢٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الجمارك والمصالح الحكومية | بنك القاهرة | ٣٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ المنطقة الجمركية الشمالية والغربية | البنك الاهلي المتحد | ٣٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ وزارة السياحة | البنك الاهلي المتحد | ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع وجنوب سيناء | البنك الاهلي المتحد | ٣٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ قطاع النقل البحري | البنك التجارى الدولي | ٣١٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ السيد وزير الدولة لشئون البيئة | البنك الاهلي المتحد | ٤٧١٣٢٧,٧٢ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد | البنك الاهلي المتحد | ٤٢٦٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب للحساب الجاري في حالة كشف الرصيد | البنك الاهلي المصري | ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطابات الضمان الصادرة لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية | بنك التنمية الصناعية | ١٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ هيئة قناة السويس لتغطية رسوم العبور بما يعادل ١,١٠٠ مليون دولار | البنك التجارى الدولي | ١٥٥٣٨٤٩٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الضمان الصادر لصالح/ جمارك الاسكندرية | بنك التنمية الصناعية | ٦٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| | الأجمالي | ٥٧٦٠٥٨١٧,٧٢ |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

تم استبعاد مبلغ ٥٧.٩٧٣ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وهي عبارة عن ودائع متحفظ عليها قيمتها ٥٧.٦٠٥ مليون جنيه وغطاءات نقدا قيمتها ٣٦٨ ألف جنيه لمقابله خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئه قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية كما تم استبعاد مبلغ ١٨٩.٧١٥ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية وهي عبارة عن الودائع التي تزيد قيمتها عن ثلاثة اشهر طبقا للمعيار رقم (٤) فقرة (٧) .

• حقوق الملكية : إيضاح رقم (٩)

| | |
|--|----------|
| بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٧٠٦٤٨٨ ألف جنيه طبقا للبيان التالي : | ألف جنيه |
| رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل - موزع علي ٢٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جم وجميعها أسهم اسمية (كما يبلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه | ٢٠٠٠٠٠ |
| الاحتياطيات | |
| بلغت الاحتياطيات في ٢٠٢١/٦/٣٠ ما قيمته ٢٠٦,٢٢١ مليون جنيه طبقا للبيان التالي : | |
| ألف جنيه | |
| احتياطي قانوني | ٩٨٣٧٠ |
| احتياطي نظامي | ٦١٥٨٦ |
| احتياطي رأسمالي | ٩٩٠١ |
| احتياطي زيادة استثمارات | ٣٤٨٤٢ |
| احتياطيات أخرى | ١٥٢٢ |
| فأ نض مرحل | ٢٥ |
| أرباح مرحله (النتيجة عن فروق تقييم العمله بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣) قيمتها ٩٩,٨١١ مليون جنيه | ١٠٠٠٥٠ |
| | ٥٠٦٢٩٦ |
| صافي ربح الفترة | ٢٠٠١٩٢ |
| مجموعه حقوق الملكية | ٧٠٦٤٨٨ |

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

| رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠ | المستخدم | المستبعد | المضاف | رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠ | البيان |
|-------------------|------------|------------|------------|-------------------|------------------------------------|
| ق جنر | ق جنر | ق جنر | ق جنر | ق جنر | مخصص الضرائب المتنازع عليها |
| ١٦٦٣٦٢٠٦,٢٣ | ٢٢٣٣٧٦٠,٧٣ | | | ١٨٨٦٩٩٦٦,٩٦ | |
| ٢٩٦٥١٦٨٢,٣١ | ٩١٠,٠٠ | ٤١٧١٠٨٧,٨٥ | ٣٣١٨١٢٨,٤٨ | ٣٠٥٠٥٥١,٦٨ | مخصص قضايا ومنازعات |
| ٤٦٢٨٧٨٨٨,٥٤ | ٢٢٣٤٦٧٠,٧٣ | ٤١٧١٠٨٧,٨٥ | ٣٣١٨١٢٨,٤٨ | ٤٩٣٧٥٥١٨,٦٤ | اجمالي المخصصات بخلاف مخصص الاهلاك |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشعيد

■ موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح (١١)
بلغ مجموع حساب الموردون ودائنون آخرون مبلغ ٢٠٠٥٠٠٩١٢.١٨ جنيه .
* موردون :

بلغ حساب الموردون مبلغ ٢٠٥٩٠٥١,٦٤ جنيه طبقا لاتي
ق جنيهه

| | |
|-------------------|-------------------|
| موردون - قطاع عام | ١٤٠١٨٢٠,٤١ |
| موردون - قطاع خاص | ٦٥٧٢٣١,٢٣ |
| | <u>٢٠٥٩٠٥١,٦٤</u> |

* حسابات دائنة لدي المصالح والهيئات :

بلغ هذا الحساب ٤٤٢٤٣١٩,٦٨ جنيه وبيانه كالاتي :

| | |
|-------------------|-------------------|
| ق جنيهه | |
| داننو متنوعون | ١٨٨٩٣٥٣,٩٣ |
| داننون مختلفون | ٢٣٢٢٠٥٩,٤٩ |
| م . مستحقه السداد | ٢١٢٩٠٦,٢٦ |
| | <u>٤٤٢٤٣١٩,٦٨</u> |

* داننو 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 ١٣٧٦٥٨٠١٢,٢٩ جنيه وبيانه كالاتي :

| | |
|--------------|---------------------|
| ق جنيهه | |
| ق جنيهه | |
| قطاع عام | ١٠٩٤٨١٥,٩٢ |
| قطاع خاص | ١٦٠٩٦٦,٦٠ |
| عملاء الخارج | ١٣٦٤٠٢٢٢٩,٧٧ |
| | <u>١٣٧٦٥٨٠١٢,٢٩</u> |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

* حسابات دائنة أخرى :

| | | |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| بلغ هذا الحساب | ١٩٩٩٦٧٥٧,٢٩ | جنيه وبيانه كالاتي : |
| ق جنيهه | | |
| دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين | ٤٠٧٦٣,٢٠ | |
| أرصدة دائنة أخرى | ١٩٩٥٥٩٩٤,٠٩ | |
| | <u>١٩٩٩٦٧٥٧,٢٩</u> | |

*** قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)

** المبيعات الايرادات : إيضاح رقم (١٢)

| | | |
|----------------------|--------------|---------------------------------|
| بلغت الخدمات المباعة | ٥٣٩٥٣ | مليون جنيه طبقا للبيان التالي : |
| بالآلف جنيهه | | |
| إيرادات نشاط الملاحة | ١٧١٦٥ | |
| إيرادات نشاط البحارة | ١٩٣٥٣ | |
| إيرادات نشاط البضاعة | ٢١٥ | |
| إيرادات نشاط التخليص | ٤٩١٥ | |
| إيرادات نشاط السياحة | ٤٢٧٣ | |
| إيرادات نشاط نوبيع | ٨٠٣٢ | |
| | <u>٥٣٩٥٣</u> | |

■ انخفضت إيرادات النشاط بمبلغ ٢.١٧٥ مليون جنيه عن المقارن ويرجع السبب إلى تشغيل كافة الأنشطة بكامل طاقتها خلال التسعة أشهر الاولى من العام السابق وذلك قبل ظهور فيروس كورونا اعتبارا من شهر ابريل ٢٠٢٠.

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

| | | |
|-----------------------------|--------------|---|
| بلغ هذا الحساب | ٤٦٨٢١ | مليون جنيه خلال العام طبقا للبيان التالي :- |
| ألف جنيهه | | |
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ٣٠٠١ | |
| أجور | ١٦٣٧٠ | |
| إهلاك واستهلاك | ٢٨٤٩ | |
| مصروفات أخرى | ٢٤٦٠١ | |
| | <u>٤٦٨٢١</u> | |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

■ الدخل من الاستثمار : رقم الإيضاح (١٤)
بلغ الدخل من الاستثمار ٣٧.٥٤١ مليون جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة علي الودائع المربوطة طرف البنوك وتجدر الإشارة إلى انخفاض الفوائد عن عام المقارنة بمبلغ ١١.٦٨٥ مليون جنيه بسبب انخفاض سعر الفائدة بناء علي تعليمات البنك المركزي المصري .

مكاسب وخسائر أخرى: رقم إيضاح (١٥) : بلغت قيمة خسائر العملة مبلغ ٤.٣٩٥ مليون جنيه

■ إيرادات أخرى : رقم الإيضاح (١٦)

بلغت الإيرادات الأخرى ٢١٩ ألف جنيه وتتمثل في الآتي :-

| | ألف جنيهه |
|---------------------------|------------|
| إيرادات وارباح بيع مخلفات | ٣٤ |
| إيرادات وارباح متنوعة | ٥٥ |
| تعويضات وغرامات | ١٣٠ |
| | <u>٢١٩</u> |

■ مصروفات إدارية وعمومية: رقم الإيضاح (١٧)
بلغت مصروفات إدارية وعمومية مبلغ ٢٨.٦٦٣ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :-
* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

| | ألف جنيهه |
|--|------------|
| بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة | ٣٩٧ |
| ألف جنيهه طبقا للبيان التالي:- | |
| رواتب مقطوعة | ٢٦١ |
| بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة | ١١٤ |
| مصاريف انتقال | ٢٢ |
| | <u>٣٩٧</u> |

* المصروفات الإدارية وعمومية :

بلغت المصروفات ٢٨,٢٦٦ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :

| | ألف جنيهه |
|-----------------------------|---------------|
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ٤,٥٨٢ |
| أجور | ١٧,٨٥٧ |
| إهلاك واستهلاك | ٠,٨٣٤ |
| مصروفات أخرى | ٤,٩٩٣ |
| | <u>٢٨,٢٦٦</u> |

الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد



- مصروفات أخرى إيضاح رقم (١٨)
بلغت المصروفات الأخرى ٤١ ألف جنيه قيمة تبرعات وإعانات لصندوق الطوارئ بمحافظة بورسعيد .
- المصروفات التمويلية: رقم الإيضاح (١٩)
بلغت المصروفات التمويلية ٦٢١ ألف جنيه وتتمثل في مصروفات وعمولة البنك .
- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة : رقم الإيضاح (٢٠)
بلغت إيرادات الأوراق المالية ١٨٨.٨٣٢ مليون جنيه وتمثل الاتي :-
- قيمة عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وذلك بعد اعتماد الجمعية العامة للشركتين لميزانية العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ في ٢٠٢٠/١٢/١٢ .
- حيث بلغ العائد عن الفترة ٢٠٩.٨١٣ مليون جنيه يخصم منها ضريبة على إيرادات الاستثمارات بواقع ١٠% مبلغ ٢٠.٩٨١ مليون جنيه.

مدير ادارة الحسابات العامة

نبويه زكريا شلبي

(محاسب / نبويه زكريا شلبي)

الجهاز المركزي للمحاسبات

ادارة مراقبة حسابات النقل البحري

رقم ٣٧٤
٤٧

٢٥/٩/٢٠٢١

السيد اللواء/ رئيس مجلس ادارة
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

تحية طيبة وبعد . . .

أتشرفنا بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المعدلة
للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠

برجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم . . .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

وكيل اول

مدير الادارة

(محاسب / محمد علي الصباغ)

مع تحياتي

تحريرا في ٢٠٢١ / ٩ / ٣٠

ثريا / . . .

تقرير

مراقب الحسابات على القوائم السالبيه المعدله
لشركة القناة للتوكيلات الملاحيه في ٢٠٢١/٦/٣٠

السادة مساهمي شركة القناة للتوكيلات الملاحيه :

راجعنا القوائم الماليه المرفقه لشركة القناة للتوكيلات الملاحيه (شركة مساهمة مصريه تابعة خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩٢) والمتمثلة في قائمة المركز المال في ٢٠٢١/٦/٣٠ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٩٦٠,٦٤٩ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافي ربح نحو ٢٠٠,١٩٢ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الأخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة الماليه المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم الماليه :

هذه القوائم الماليه مسئولية إدارة الشركة . فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم الماليه عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصريه وفي ضوء القوانين المصريه السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم ماليه عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعدل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم الماليه في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصريه وفي ضوء القوانين المصريه السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم الماليه خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم الماليه .

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم الماليه سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم الماليه والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم الماليه .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبيا لإبداء رأينا على القوائم الماليه ، وقد اعتمدنا في مراجعتنا على بيانات القوائم الماليه والإيضاحات المتممة لها .

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم الماليه المعدله لشركة القناة للتوكيلات الملاحيه في ٢٠٢١/٦/٣٠

أساس إبداء رأي المتحفظ :

- اصدرت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٢ قرارا بتشكيل مجلس ادارة الشركة مكونا من عدد اربعة اعضاء فقط مع تأجيل تسمية رئيس مجلس الادارة غير التنفيذي تلى ذلك صدور قرار من الشركة القابضة برقم ٣٦٧ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٦ بتكليف احد اعضاء المجلس كقائم بأعمال رئيس مجلس ادارة غير تنفيذي لحين تسمية رئيس المجلس وقد لوحظ انعقاد مجلس ادارة الشركة بتلك الهيئة لعدد من الجلسات بدأ من رقم ٢٠٢٠/٨ من بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وحتى رقم ٢٠٢١/٩ حيث تم اعتماد القوائم المالية المعدلة للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بجلستها الاخيرة رقم ٩ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢١ في حين ان انعقاد المجلس تم بالمخالفة للمادة ٧٧ من قانون ١٥٩ لسنة ٨١ وتعديلاته والمادة (١٩) من نظام الشركة الاساسي والمعدلة بقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/١٢ .
- الامر الذي يعرض كافة قرارات المجلس الصادرة بجلساتها السابقة ومنها التي اعتمدت فيها القوائم المالية المعدلة للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ الى البطلان لعدم استيفاء النصاب القانوني الصحيح لانعقاد المجلس .
- يتعين اتخاذ ما يلزم نحو تصويب الوضع القانوني لانعقاد مجلس الادارة واعاده عرض ما تم تناوله من موضوعات على المجلس بعد الالتزام بما نصت عليه المادة (١٩) من النظام الاساسي للشركة.
- اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشركة بالسويس والقاهرة ونوبيع على الملخصات التي اعدتها الشركة لهذا الغرض وتحت مسؤوليتها .
- بلغت قيمة الأصول الثابتة المضافة خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ لبند وسائل نقل وانتقال نحو ١,٩٠٣ مليون جنيه دون مراعاة تطبيق الفقرات أرقام ٥٣ ، ٥٤ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ - الأصول الثابتة بشأن القيمة التخريديه لباقي الاسول رغم إقرار الشركة بايضاحاتها المتممة بإعادة النظر في القيمة التخريديه للأصول الثابتة .
- يتعين إجراء التسويات الواجبة ومراعاة أثر ذلك على قائمة الدخل وفقا لما يقضى به معيار المحاسبة المصري المشار إليه .
- افصحت الشركة ضمن ايضاحاتها المتممة بالبند ثانيا "أهم السياسات المحاسبية المتبعة" فقرة (٣) بأنه تم تقييم المخزون بالمتوسط المرجح بما لا يتفق مع ما تقضى به الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢) والتي تقضي بأن يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل .
- يتعين الالتزام بما يقضى به معيار المحاسبة المصري المشار اليه في هذا الشأن .
- بلغ رصيد العميل / هيمن بدفانر توكيل اسوان في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٧,٢٦٩ مليون جنية المعادل لمبلغى ٤٥٦٩٩٨ دولار ونحو ١٣٢ الف جنية يقابله اضمحلال في القيمة بنحو ٧,١٣٧ مليون جنيها لاضافة لرصيد دائن بالحسابات الدائنة المختلفة بنحو ١٧٤ الف جنية وقد تبين صدور حكم في الدعوى رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ بالجلسة التجارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ لصالح الشركة ضد العميل بالزامه بأداء كامل قيمة المديونية المستحقة عليه الا أنه لم يتم تنفيذ الحكم حتى تاريخ الفحص حيث أفادت الشئون القانونية بالشركة بأنه جارى استكمال إجراءات إعلان الصيغة التنفيذية للحكم .
- يتعين الافادة عن الاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال تنفيذ الحكم المشار اليه مع ضرورة اعادة النظر في الاضمحلال المكون للمديونية والحسابات الدائنة واجراء التسويات في ضوء ذلك .

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠٢١/٦/٣٠

٢

ش

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

- بلغت ارصدة العملاء المدينة بتوكيل القاهرة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١,٩٢٩ مليون جنية مكون عنه اضمحلال بنحو ٦١ الف جنية في حين بلغ جملة ما امكن حصره من ارصده العملاء المتوقفة نحو ١٥٤ الف جنية .
يتعين بحث كافة الارصدة المتوقفة بالتوكيل والافادة عن الاجراءات التي اتخذتها الشركة لتعويضها واعادة النظر في اضمحلال قيمة العملاء .
 - تضمنت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات بتوكيل اسيوط رصيد مدينا في ٢٠٢١/٦/٣٠ لدى هيئة قناة السويس بنحو ١٤,٥٢٢ مليون جنية في حين اظهرت الشهادة الواردة من الهيئة رصيد التوكيل في ذات التاريخ بما يعادل نحو ٢٩,٠٢٣ مليون جنية بزيادة قدرها ١٤,٥٠١ مليون جنية تتمثل فيما يلي :
 - خصومات لصالح عملاء التوكيل من جانب الهيئة بلغت نحو ٩٣١ الف دولار تعادل نحو ١٤,٥٣٢ مليون جنية تبين عدم تسويتها لحساب العملاء بالتوكيل.
 - فرق فاتورة انقاذ رقم ٤٤٣٣٣ في ٢٠٢١/٦/٢٩ بنحو ١٩٢٤ دولار تعادل نحو ٣١ الف جنية.كما تضمن ذات الحساب بتوكيل اسوان رصيد مدينا لدى هيئة قناة السويس في ٢٠٢١/٦/٣٠ قدره ٨١٣٣٥٧,٨٢ دولار تعادل نحو ١٢,٧٨٧ مليون جنية بينما اظهرت المصادقة الواردة من الهيئة رصيد التوكيل في ذات التاريخ بمبلغ ٨٣٢٥٣٢,٨٢ دولار بفرق قدره ١٩١٧٦ دولار.
- يتعين البحث والافادة عن طبيعة تلك الفروق المشار اليه واجراء التصويب اللازم في ضوء ذلك
- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبالغ مسددة من تحت الحساب باسم مصلحة الضرائب العامة بنحو ٢,٨٥٢ مليون جنية تمثل رصيد متراكم لما تم خصمه من مستحقات الشركة لدى العملاء دون وجود ما يؤيد هذا الرصيد من المصلحة .
يتعين موافاتنا بما يؤيد صحة هذا الرصيد المشار اليه .
 - لم نواف بالشهادات التي تؤيد صحة ارصدة التأمينات لدى الغير في ٢٠٢١/٦/٣٠ بكلا من المركز الرئيسي وتوكيل القاهرة والبالغة نحو ٢٨٩ الف جنية ٤٠٢ الف جنية على التوالي .
يتعين موافاتنا بالشهادات التي تؤيد صحة تلك الارصدة .
 - بلغ رصيد مخصص الضرائب في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٦,٦٣٦ مليون جنية لم تقدم الشركة دراسة توضح مبالغ النزاع الضريبي المكون عنها فخصص الضرائب الظاهر في ٢٠٢١/٦/٣٠ حتى نقف على مدى كفاية المخصص المكون من عديمه حيث تبين مايلي :
 - أظهر قرار لجنة الملحن المؤرخ في ٢٠١٣/٥/١٨ في الطعن رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٠ بشأن أرباح السنوات المالية من عام ٢٠٠٣/٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وجود فروق في الوعاء الضريبي بيلتقديرات مصلحة الضرائب والاقراارات الضريبية المقدمة من الشركة الامر الذي سيترتب عليه فروق مطالبات ضريبية لتلك السنوات لم نقف على قيمتها لعدم ورود اي مطالبات ضريبية بعد قرار لجنة الطعن المشار اليه

- ورد للشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩ نموذج (١٩) برقم صادر ١٤٢٤ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ عن ربط الضريبة المستحقة على الشركة عن الاعوام من ٢٠١٣/٢/١٤ حتى ٢٠١٧/٢/١٨ يظهر ربط ضريبة اجمالية على الشركة بنحو ٢٢٢,٨٠٨ مليون جنيه وقد تقدمت الشركة بطعن برقم ٤٧٨ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩ وتحدد جلسة ٢٠١٩/١٢/٢٢ لنظر الطعن امام اللجنة الداخلية وصدر قرار باعادة الفحص.
- اخطرت مصلحة الضرائب على المبيعات الشركة بنماذج (١٥ ض) بقيمة ضريبة المبيعات الواجبة الأداء عن الاعوام من ٢٠١٣/٦ حتى ٢٠١٤/٦ بقيمة اجمالية ١,٦١٦ مليون جنيه بخلاف نحو ٩٨٥ الف جنية عن الاعوام من ٢٠١٥/٦ حتى ٢٠١٦/٦ واعترضت الشركة عليهم وفي انتظار قرار لجنة الطعن.
- ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٧ نموذج (١٩ ض - دمغة) عن ربط ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة للفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ يظهر مطالبه مصلحة الضرائب الشركة بسداد ضريبة بنحو ٤,٦٠٢ مليون جنيه.
- بتعين البحث واعادة النظر في قيمة مخصص الضرائب المتنازع عليها في ضوء ماتسفر عنه الدراسة وذلك طبقا للبند رقم ٥٩ من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨.
- بلغ رصيد مخصص قضايا ومنازعات في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٢٩,٦٥٢ مليون جنيه تعذر الحكم على كفايته من عدمه حيث لم يتضمن بيان القضايا لنسب المكسب والخسارة لكل دعوى وعدم فصل الدعاوى المرفوعة من الغير على الشركة عن الدعاوى المرفوعة من الشركة على الغير بخلاف تضمين قيمة مخصص لبعض الدعاوى التي حصلت الشركة فيها على حكم استئنافي لصالحها.
- يتعين تدارك ذلك مستقبلا.
- بلغ رصيد حساب هيئة موانئ البحر الاحمر بالحسابات الدائنة لدي المصالح والهيئات في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١,٠٢٥ مليون جنية عبارة عن مجموع ارصدة متوقفة منذ عدة سنوات بالتوكيلات لم يتم سدادها لوجود خلاف عليها مع الهيئة في حين بلغ جملة رصيد الشركة وتوكيلاتها المدين بدفاتر الهيئة في ذات التاريخ نحو ٣٥,٢٧٤ مليون جنية لم تقف على صحة اى منهما لعدم اجراء مطابقة بينهما منذ سنوات وصعوبتها لعدم توسيط حساب للهيئة بالتوكيلات لتسجيل كافة المعاملات التي تمت بينهم خلال العام.
- يتعين اتخاذ ما يلزم نحو اجراء المطابقات اللازمة مع بحث الفروق بين التوكيلات والهيئة واجراء التسويات اللازمة على ضوء ذلك.
- ضمن رصيد الحسابات الدائنة الأخرى بالمركز الرئيسي في ٢٠٢١/٦/٣٠ تذاكر سفر وبوالص شحن بنحو ٨,٣١٧ مليون جنيه يمثل قيمة تذاكر سفر وبوالص شحن غير منفذه حتى تاريخه لم نوافق بما يؤيد هذا الرصيد من المنظومة الالية لحجز التذاكر.
- يتعين مواظبتنا بما يؤيد الرصيد الموجود.

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠٢١/٦/٣٠

توقيع

الرأى المتحفظ :

وفيما عدا تأثير ما تقدم على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وعن أداؤها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وفي ضوء القوائين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فقد تبين الآتى :

- تم جرد الاصول الثابتة ومطابقة نتائجها في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتم حساب الاهلاك بنفس الاسس المتبعة في السنوات السابقة مع ملاحظة الآتى:-

• عدم الانتهاء من تسجيل الشقة رقم ١/٣ بالعقار رقم ٣ بحارة زاوية سلطان قسم العطارين /الاسكندرية ، فضلا عن وجود نزاع قضائي بشأن قطعه ارض رقم ١٢ ش الجمرك والجعفري بالسويس مع هيئة الاوقاف على ملكية العقار المبني على الارض ومساحتها ٢٦٤٨,٣ م^٢ ومقيدة بالنقض برقم ٤٥٤٨ لسنة ٧٧ في يتعين سرعة الانتهاء من إجراءات تسجيل الشقة مع موافقتنا بما تم في النزاع القضائي مع هيئة الاوقاف المصرية .

• تضمنت الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ قبة اصول مكبته منذ عدة سنوات بموافقة مجلس الادارة بلغت جملتها نحو ١,٦٧٩ مليون جنيه .

يتعين سرعة التصرف الاقتصادي فيها وحتى لا تمثل امولا عاطلة .

• تضمنت الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ اصول مملوكة دفتريا وما زالت 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 و اجراء التسويات على ضوء ذلك .

• تضمنت الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ اصولا غير مستغلة بلغت قيمتها الدفترية نحو ٢٧٥ الف جنيه منها ٢٥٦ الف جنيه قيمة مبني ملك الشركة الكائن ٣١ شارع الجمهورية والمقدر مساحته بنحو ٣٥٠٠ متر مربع والذي قدرت اللجنة المشكلة بموجب قرار السيد رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للنقل البحري والبحري رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠١١ قيمة ايجارية سنوية للمبنى بنحو ٢ مليون جنيه تزداد سنويا بواقع ٥% لمدة عشر سنوات ولم يتم استغلاله الامر الذي يوضح مدى الضرر العائد علي الشركة نتيجة عدم استغلالها لهذا المبني طوال تلك السنوات .

يتعين اتخاذ الاجراءات الفعالة لاستغلال تلك الاصول حتى لا تمثل اموالا عاطلة .

- عدم تحقيق الشركة لأية عوائد عن استثمارات طويلة الأجل في بعض الشركات خلال العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ و الاعوام السابقة والبالغ جملة الاستثمار بها نحو ١٢٢,٧٠٤ مليون جنيه من جملة استثمارات الشركة البالغة نحو ١٤٩,٩٢٨ مليون جنيه .


تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠٢١/٦/٣٠


٥
شنت

- يتعين إعادة النظر فى الجدوى الاقتصادية لهذه الاستثمارات فى ضوء نتائج تلك الشركات وحتى لا تمثل رأس مال عاطل مع بحث ودراسة عمل اضمحلال لتلك الاستثمارات من عدمه.
- تم جرد المخزون ومطابقة نتائجه على السجلات فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وطبقا للاصول المرغبه، و تم تقييمه وفقا للأسس المتبعة فى السنوات السابقة و قد بلغ رصيد مخزن المخلفات نحو ٤٠٣ الف جنيه متضمنا مخزون راكد بنحو ١٣١ الف جنيه وفقا لحصر الشركة.
- يتعين سرعة اتخاذ ما يلزم نحو التصرف الاقتصادى بشأنه.
- لم تقم الشركة باجراء مطابقات على ارصدة بعض كبار العملاء فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وقامت الشركة بمعرفتها و تحت مسئوليتها بإرسال مصادقات لبعض عملاء الارصدة المدينة هذا ولم تتلقى ردود حتى تاريخ الشحص.
- تضمنت حسابات مدينة لدى المسالج والبيانات رصيد مرحل منذ سنوات باسم/ مصلحة ضرائب الشركات بنحو ٦,٧٩٢ مليون جنيه (مكون عنه اضمحلال بالكامل) يمثل قيمة ما تم خصمه بمعرفة مصلحة الضرائب من مستحقات الشركة من قيمة السندات الحكومية المستردة مقابل الضرائب على قيمة الخصم المسموح به.
- يتعين الافادة عن الاجراءات التى اتخذتها الشركة حيال تحصيل هذا المبلغ.
- بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١٧,٨٩٤ مليون جنيه (بعد خصم المخصص المكون عنها بنحو ٢٠ ألف جنيه) وقد لوحظ بشأنه ما يلى:
- تضمن رصيد مرحل من سنوات سابقه بنحو ١٠,٨٤٣ مليون جنيه مستحق على اللجنة العليا للإسكان والخدمات بالشركة منذ عام ٢٠٠٣ لتمويل خروج دفعات عاملين للمعاش المبكر ولم يتم تحصيله من توزيعات الأرباح فى السنوات التالية.
- يتعين اتخاذ اللازم نحو تحصيل هذا المبلغ ودراسة عمل اضمحلال للقيمة.
- تضمن الحساب رصيد مرحل بنحو ١٢١ ألف جنيه باسم/ خدمة ميناء نوبيع يمثل عمدة تشغيل عدد ٣ آلات دمفة بنوبيع معطلة منذ أكثر من عام ولم يتم الاستفادة من الرصيد الموجود بها.
- يتعين اتخاذ ما يلزم مع مصلحة الدمغة نحو الاستفادة من الرصيد الموجود بتلك الآلات.
- مازال رصيد حساب/ ارصدة دائنة تحت التسوية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغ نحو ١,٨٧٧ مليون جنيه يتضمن نحو ١,١٥٨ مليون جنيه قيمة دمغات نسبهه مستحقة على رؤوس الاموال وضرائب قيم منقولة منذ عام ١٩٩١ غير معلوم طبيعتها.
- يتعين بحث الرصيد مع اجراء التسويات اللازمة فى ضوءها.
- ضمن الارصدة الدائنة بتوكيل أسهوط رصيد مرحل بنحو ٥١٦ ألف جنيه قيمة الايجار المتراكم للمبنى القديم الكائن ٩ ش مصطفي كامل ببورسعيد وعليه نزاع قانوني لم نوافق باخر موقف قضائي له.
- تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية فى ٢٠٢١/٦/٣٠

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

- يتعين اتخاذ اللازم نحو سداد قيمة الايجار بالطرق القانونية حفاظا على حقوق الشركة في عقد الايجار.
- مازال حساب داننو التوزيعات في ٢٠٢١/٦/٣٠ يتضمن نحو ٣٦,٣٦ مليون جنيه أرصدة مرحلة منذ سنوات (نحو ١٥,٩٠ مليون جنيه توزيعات حصة العاملين ونحو ٢٠,٤٦ مليون جنيه توزيعات حصة المساهمين)
- يتعين بحثها واتخاذ مايلزم بشأنها (حصة المساهمين) في ضوء أحكام المادة (١٤٧) من قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.
- عدم التزام الشركة بعرض التسوية بين المبالغ التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية والبنود المناظرة لها التي تظهر في قائمة المركز المالي للمنشأة ، كما لم تفصح عن السياسة التي تطبقها في تحديد مكونات النقدية وما في حكمها تنفيذا للقرارات ٤٦,٤٥ من معيار المحاسبة المصري رقم ٤.
- يتعين الالتزام بما يقضى به المعيار المشار اليه في هذا الشأن.
- حققت الشركة صافي ربح بلغ في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٢٠٠,١٩٢ مليون جنيه متضمنا جملة إيرادات غير متعلقة بالنشاط (الاستثمارات ، الودائع) بنحو ٢٠٩,٨١٣ مليون جنيه.
- تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :
- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.
- نوصى بتطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يحقق الرقابة على المصروفات وقياس اقتصاديات وكفاءة التشغيل ولتوفير المعلومات اللازمة لأغراض الرقابة والتخطيط وتقييم الأداء واتخاذ القرارات.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها تلك البيانات بالدفاتر.
- تعبيرا في ٢٠٢١/٩/٣٠

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسب / أشرف عادل الغندور)

وكيل الوزارة
نائب اول مدير الإدارة

(محاسب / عمرو مصطفى حسين عثمان)

يعتمد،،،،،
وكيل اول الوزارة
مدير الإدارة

(محاسب/ محمد علي محمد الصباغ)

