

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



٢٦ شارع فلسطين ببورسعيد
ت : ٢٢٧٥٠٠ (٠٦٦) - فاكس : ٢٢٩٨٩٦ (٠٦٦) - تليكس : ٦٣٠٧٥ AGEN UN
Email: csagencies @ dataxprs.com .eg

إشارتنا رقم : ٢١٤

بورشعيد في ٢٠٢٠/١٠/٤

السادة / البورصة المصرية

المبنى ب ١٣٥ القرية الذكية

الكيلو ٢٨ طريق القاهرة - الإسكندرية الصحراوي

بعد التحية ،

بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وحسابات النتيجة في ذلك التاريخ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم ما يلي :

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- ٢- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية .
- ٧- تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
- ٨- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (مراقب الحسابات) .

وتفضلوا سيادتكم بقبول موفور الاحترام والتقدير،،

مدير عام

الإدارة العامة للحسابات والمراجعة

(محاسب / ناهد طه ابوحشيش)

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	٠٦٦/٢٢٩١٨٥ : ت	توكيل المنيا للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٥١٩٠٢ : فاكس	٠٦٦/٢٢٦٨٠٦ : ت	توكيل دمنهور للملاحة - بورسعيد
٠٢/٥٧٥٥٥٦٨ : فاكس	٠٢/٥٧٧٨٣١٠ : ت	توكيل القاهرة للملاحة والسياحة - بورسعيد

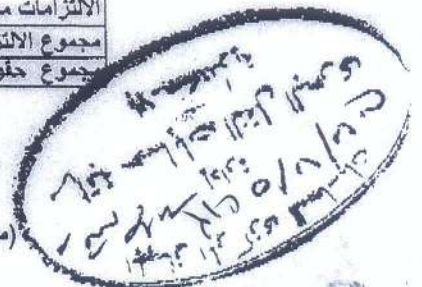
وزارة قطاع الاعمال العام
الشركة القابضة للنقل البحري والبري (ش.م.ق.م) (م.ق.م)
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠
بعد مراجعة الجهاز المركزي للمحاسبات

(القيمة بالجنيه)		رقم	البيان
المقارن في	القيمة	الايضاح	
٢٠١٩/٦/٣٠	في ٢٠٢٠/٦/٣٠		
			<u>الاصول</u>
			<u>الاصول غير المتداولة</u>
٣١٧٩٦٦٤٣,٦٢	٣٠٧٠٨٤٧٨,٦٧	١	اصول ثابتة
٢٢٨٠٠٠٠,٠٠	٨٠٠٠٠٠٠,٠٠	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 مالية متاحة للبيع
٠,٠٠	٠,٠٠		اصول ضريبية مؤجله
١٨١٩٣٧٣٣٩	١٨٨٦٢١١٧٣,٦١		مجموع الاصول غير المتداولة
			<u>الاصول المتداولة</u>
٠,٠٠	٠,٠٠		اصول محتفظ بها لغرض البيع
١٦٦٤٣٣٦,٢٨	١٥٨٠٠٩٩,٠١	٤	مخزون
٩١٦٩٦٤١٨,٦٣	٩٥٨٤٤٧٠,٧٤	٥	عملاء وأوراق قبض ومدنيون آخرون
٠,٠٠	٠,٠٠	٦	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقه
١٢٤٤٤٥,٦٠	٠,٠٠		دفعات مقدمه
٩٤٩٩٧٧٠,٥٦	٧١٧١٠٨٠,٧٩	٧	ايرادات مستحقه للتحويل
٦٤٤٠٤٧١٤٩,٨٤	٧٢١٤٥٢٦١٣,٩٥	٨	تقديمه وارصده لدى البنوك
٧٤٧٠٣٢,٢١	٨٢٦٠٤٨٥٠,١٦		مجموع الاصول المتداولة
٩٢٨٩٦٩٣٥٩	١٠١٤٦٦٩٦٧٤,٧٧		اجمالي الاصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠,٠٠		راس المال المدفوع
٢٠٤٦٦٦٤٩٢,٥١	١٨٩٧٧٤٨٢٦,٤٦	٩	الاحتياطيات
٢٠٧٤٦٩,٩٨	٢٥٠٠٠٠,٠٠		فائض مرحل
٩٩٨١١١١٦,٩٦	٩٩٧٨٢٨٨٥,٢٤		ارباح او (خسائر) مرحله
٢٢٥٥٤١٦٦٩,٧١	٣٢٨٩١٣٧٢٢,٢٣		ارباح او (خسائر) العام قبل التوزيع
٧٣٠٢٢٦٧٤٩	٨١٨٤٩٦٤٣٣,٩٣		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير متداولة</u>
٠	٠,٠٠		سندات مصدرة
٠	٠,٠٠		قروض من البنوك
٠	٠,٠٠		قروض من شركات قابضه وشقيقه
٠	٠,٠٠		التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
٠	٠,٠٠		التزامات ماليه عن المدفوعات المبينه على أسهم
٠	٠,٠٠		مخصصات طويله الاجل
٦٥٤٢٥٦٥,٠٨	٧٠٦٣٩٥٥,٨٥		التزامات ضريبية مؤجله
٠	٠,٠٠		التزامات أخرى
٦٥٤٢٥٦٥	٧٠٦٣٩٥٥,٨٥		مجموع الالتزامات غير متداولة
			<u>الالتزامات متداولة</u>
٥٢٢٧١٤٧٢,٨٣	٤٩٣٧٥٥١٨,٦٤	١٠	مخصصات
١٣٩٩٢٨٥٧٢,٤٠	١٣٩٧٣٣٧٦٦,٣٥	١١	بنوك سحب على المكشوف
٠,٠٠	٠,٠٠		موردون وأوراق دفع وداننون آخرون
٠,٠٠	٠,٠٠		حسابات دائنه للشركات القابضه 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
١٩٢٢٠٠٠,٤٥	١٨٩١٠٩٢٨٤,٩٩		مجموع الالتزامات متداولة
٩٢٨٩٦٩٣٥٩	١٠١٤٦٦٩٦٧٤,٧٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الاداره
والعضو المنتدب
(نواء بحري/محمود عبد القادر جاب الله)

مدير عام
المسابات العامة والمراجعة
(محاسب/ ناهد طه السيد ابو حنيفش)



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 الماليه من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
بعد مراجعه الجهاز المركزي للمحاسبات

المقارن في ٢٠١٩/٦/٣٠	القيمه + ٢٠٢٠/٦/٣٠	رقم الايضاح	البيان
٨٦٨٢٧١١٣.٠٦	٥٦١٢٧٦٨٧.٧٩	١٢	البيعات / الابرادات
٦٧٩٣٣٩١٦.٦٣	٤٦١٨٧٨٠٠.١١	١٣	تكلفه المبيعات / تكلفه الحصول على ايراد
١٨٨٩٣٤٩٦.٤٣	٩٩٣٩٨٨٧.٦٨		مجمل الربح
٤٦٧٢٧٢٠٠.١٩	٤٩٢٢٨٦٢٥.٧٨	١٤	الدخل من الاستثمار
٢٣٣٨١٥٥٤.٣٠	١٣١٨١٠٨٣.٣٤	١٥	مكاسب وخسائر أخرى
٤٢٨٤٢١.١٨	٥١٢.٢٤.٠٥	١٦	ايرادات أخرى
٠.٠٠	٠.٠٠		مصروفات بيع وتوزيع
٢٨٧٢٦٩٠٧.٧٤	٢٦٩٩٠١١٥.١٢	١٧	مصروفات اداريه وعموميه
١٦٤٠٩٠٠.٧٧	٢٥٥٨٨٩.٤١		مخصصات مكونه
٥٩٠٨٠٦٥.٢٠	٢٤٧.٢٣٨.٣٣		مخصصات انقضى الغرض منها
٣.٨٢٨٥.٤٥	٢٩٦٧٥٠.٤٩	١٨	خسائر الاضمحلال في قيمه الاصول الثابته والاصول غير الملموسه
٦٤٩١٣٣.٢٧	٩٦٤١٧٦.٤٩	١٩	مصروفات اخرى
٢٠.٨٢٩١٢٦٨.٢٤	٣٠.٨٤٥٠٩٦١.٢٤	٢٠	مصروفات تمويله
٢٢٥٥٤١٦٦٩.٧١	٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣		ايرادات استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٠.٠٠	٠.٠٠		الارباح قبل الضريبه
٢٢٥٥٤١٦٦٩.٧١	٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣		مصروف ضريبه الدخل
٢٢٥٥٤١٦٦٩.٧١	٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣		ربح الفترة من العمليات المستمره
			ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمره (بعد خصم ضريبه الدخل)
٢٢٥٥٤١٦٦٩.٧١	٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣		ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

(لواء بحري/محمد عبد القادر جاب الله)

مدير عام
الحسابات العامة والمراجعة

(محاسب/ ناهد طه السيد ابو حشيش)



قائمة الدخل الشامل

عن الفترة الماليه من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

بعد مراجعه الجهاز المركزي للمحاسبات

(القيمه بالجنيه)

سنة المقارنة ٢٠١٩/٦/٣٠	البيسسان	رقم الايضاح	جزئي	كلى
٢٢٥٥٤١٦٦٩.٧١	صافى الربح الدخل الشامل الاخر فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبيه الاستثمارات الماليه المتاحة للبيع تغطيه التدفق النقدى الارباح (الخسائر) الاكتواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقه ضريبه الدخل المتعلقه بناصر الدخل الشامل الاخرى مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبه	٢١	٩.٠٠٠ - - -	٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣ ٠.٠٠٠
٢٢٥٥٤١٦٦٩.٧١	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة			٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

(لواء بحرى/محمد عبد القادر جاب الله)

مدير عام
الحسابات العامة والمراجعة

محاسب/ ناهد ظه السيد ابو حشيش



قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

المقارن في ٢٠١٩/٦/٣٠	كلى	جزئى	البيان
٢٢٥٥٤١٦٦٩,٧١		٣٢٨٩١٣٧٢٢,٢٣	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٢١٧٢٩٩,٢٠		٣٦٩٧٥٧٥,٠٩	صافى الربح
١٦٤٠٩٠٠,٧٧		٢٥٥٨٨٩,٤١	تسوية البنود غير العادية
٥٩٠٨٠٦٥,٢٠-		٢٤٧٠٢٣٨,٣٣-	الإهلاك والاستهلاك
			مخصصات
			مخصصات انتهى الغرض منها
٣١٦٧٤٢,٣١		٨٤١٣٧,٢٧	تسوية التغيرات في ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنة
٣١٠٤٩٢٧١٩,٠٧		١٦٩٥١٥٣,٤١-	النقص (الزيادة) في المخزون
١٣٨٩٦,٥١,٦٣-		١٩٤٨٠٦,٠٥-	النقص (الزيادة) في العملاء واوراق القبض ومدىنى التشغيل
١٢٦,٢٧٨,٥١		٥٩٧,٤٦٤٤,٨١-	الزيادة (النقص) في الموردين واوراق الدفع ودائنى التشغيل
٥٢٢٦٦٥٤٩٢,٧٤	٢٦٨٨٨٦٤٨١,٤٠		مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
			صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
٩٣٤١٨٣٦,٩٦-		١٠٦٠٩٤١٠,١٥-	(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٤٠٢٣٥,٠٠			مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
			متحصلات من استرداد استثمارات مالية
٩١٠١٦٠١,٩٦-	١٠٦٠٩٤١٠,١٥-		صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)
			(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٣٠٤٢٨٨٨٥,٩٧-	١٨٠٦١٥٨١٥,٧٤-		توزيعات أرباح مدفوعة
٢٣٠٤٢٨٨٨٥,٩٧-	١٨٠٦١٥٨١٥,٧٤-		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
٢٨٣١٣٥٠٠٤,٨١	٧٧٦٦١٢٦٥,٥١		التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٣١٤٨٦٥٤٥٧,٣١	٥٩٨٠٠٠٤٦٢,١٢		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
٥٩٨٠٠٠٤٦٢,١٢	٦٧٥٦٦١٧٢٧,٦٣		رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

المحاسب المركزي للحسابات
مراجعة حسابات النقل البحرى
بإستضافة

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

بورشيد

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢٠/٦/٣٠

رصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	النقص	الزيادة	رصيد ٢٠١٩/٧/١	البيان
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠			٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر
٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
٨١٩٢٤٣٦٣.٠٣		١١٢٧٧.٨٣.٤٩	٧٠٦٤٧٢٧٩.٥٤	الاحتياطيات
٦١٥٨٥٧١٨.٤٦	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٣٨٣١٢٥٠.٤٦	٨٧٧٥٤٤٦٨.٠٠	احتياطي قانوني
٩٩.١١٢٣.٥٠		٠٠٠٠	٩٩.١١٢٣.٥٠	احتياطي نظامي
٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠			٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠	احتياطي رأسمالي
١٥٢١٨٤٢.٧٧			١٥٢١٨٤٢.٧٧	احتياطي زيادة استثمارات ماليه
١٨٩٧٧٤٨٢٦.٤٦	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٥١.٨٣٣٣.٩٥	٢٠٤٦٦٦٤٩٢.٥١	احتياطي أخرى
٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣	٢٢٥٥٤١٦٦٩.٧١	٣٢٨٩١٣٧٢٢.٢٣	٢٢٥٥٤١٦٦٩.٧١	صافي الربح
٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٤٦٩.٩٨	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٧٤٦٩.٩٨	فائض مرحل
٩٩٧٨٢٨٨٥.٢٤	٢٨٢٣١.٧٢		٩٩٨١١١١٦.٩٦	الإرباح مرحله
٨١٨٤٩٦٤٣٣.٩٣	٢٨٥٧٧٧٣٧١.٤١	٣٧٤.٤٧.٥٦.١٨	٧٣.٢٢٦٧٤٩.١٦	الإجمالي

المهندس المركزي للمحاسبين
ش.م.ق.م
رقم إجازة - ٤١٢
٤/٢/٢٠
مراقبة حسابات النقل البحري
الإسكندرية



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 ٢٠٢٠/٦/٣٠ :

أولا : نبذة 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 بمحافظة 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 ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
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 بالتوقيتات المحددة للأعمال المكلفة بها .
- تقديم الخدمة بأعلى جودة ممكنة وبأسعار تنافسية وفي أقل وقت ممكن .

كما حصلت الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٤ على شهادة ٢٠١٥/١٢/٢٠١٥ ISO٩٠٠١ 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 باظهار 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 على أرض مملوكة للشركة

%٥

مباني مقامة على 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 تقييم 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 قيمة الإيراد بدقة .
- 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 تكديدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة للامتياز . 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 :

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 لمدة 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 ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ هي ودائع 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 علي البيانات المالية المختصرة عن الشركات المستثمر بها وذلك لقيامها بإعداد المركز المالي عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بعد إعداد المركز المالي للشركة ولأن شركتنا مرتبطة بمواعيد محددة من البورصة المصرية وهيئة سوق المال بخلاف الشركات الشقيقة الأخرى والغير مقيدة بالبورصة .

(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 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 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 علي احتمال حدوث خسارة نتيجة الاضمحلال في قيمة الأصل لذلك فلا تقوم الشركة بعمل تقدير رسمي للقيمة الاستردادية وذلك طبقا للمعيار ٣١ فقرة ٨.

(١٢) تم إصدار القوائم المالية المعدلة بعد مراجعة الجهاز المركزي للمحاسبات عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٣ وتم اعتماده بجلسة رقم (٦) بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٣٠ .



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 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 ٢٠٢٠/٦/٣٠ :

البيان	أولا : شركات الأموال :
صدر قرار الطعن رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٠ بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٨ ولم يتم تنفيذه من مصلحة الضرائب حتى تاريخه	٢٠٠٣/٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤
تم الفحص وتم موافقتنا بنموذج (١٩) وأظهر الوعاء سالباً .	بالنسبة للأعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١١/٢٠١٠
تم موافقتنا بنموذج (١٩) وتم الطعن عليه وصدر قرار اللجنة (لاشئء).	بالنسبة لعام ٢٠١٢/٢٠١١
تم موافقتنا بنموذج (١٩) وتم الطعن عليه وصدر قرار اللجنة الداخلية بتخفيض الوعاء ليصبح ٨٣٥٠١٧٧,٠٠ جم وتم موافقتنا بنموذج (٣٦) عن ربط الضريبة المستحقة وقدرها ١,٦٧٠ مليون جنيه	بالنسبة لعام ٢٠١٣/٢٠١٢
جارى الفحص	بالنسبة للأعوام ٢٠١٦/٢٠١٣
لم يتم الفحص	بالنسبة للأعوام ٢٠١٩/٢٠١٦
تم موافقتنا 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 نسبة ٩٠% من الضريبة الاضافية طبقا للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .	ثانيا : ضريبة المبيعات : بالنسبة للأعوام ٢٠٠٨/٦ حتى ٢٠١٠/٦
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 الاضافية طبقا للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .	بالنسبة لعام ٢٠١١
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 .	بالنسبة لعام ٢٠١٢
تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ٥٢٧٤٤٨ جم الاعتراض وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة .	بالنسبة لعام ٢٠١٣
تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ١,٠٨٨ مليون جنيه وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة .	بالنسبة لعام ٢٠١٤
تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ٩٨٤٥٠٢,٠٠ جم وتم الاعتراض عليه .	بالنسبة لعام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦
تم الفحص حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ وتم إخطارنا بنموذج (١٩) ض.ع.م بمبلغ ٤,٥١٢ مليون جنيه وتم تقدير الفترة من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٨ بمبلغ ٤,٥١٢ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه .	ثالثا : ضريبة الدمغة :
تم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ ويتم سدادها بصفه شهريه	رابعا : ضريبة كسب العمل :



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الأصول الثابتة : إيضاح رقم (١)

بيان حركة الأصول الثابتة (بالتكلفة التاريخية)

بيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	إضافات	استيعادات	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠
أراضي	٤٧٩٨١٨٧,٠٦			٤٧٩٨١٨٧,٠٦
مباني وإنشاءات	١٥٥٠٨٢٥٢,٨٣	١٢٩٤٨,٠٠		١٥٥٢١٢٠٠,٨٣
آلات ومعدات	٩٢١٣٤٢,٥٣			٩٢١٣٤٢,٥٣
وسائل نقل وانتقال	٤٩٧٣٢٦٠٢,٨٥	٨٥٧٧٢٢,٧٤		٥٠٥٩٠٣٢٥,٥٩
عدد وأدوات	٢٤٥٢٦٠,٢١			٢٤٥٢٦٠,٢١
أثاث ومعدات مكاتب	٨٧٠٢٠٧٢,٢٠	١٧٣٨٧٣٩,٤٠		١٠٤٤٠٨١١,٦٠
الأجمالي	٧٩٩٠٧٧١٧,٦٨	٢٦٠٩٤١٠,١٤	٠,٠٠	٨٢٥١٧١٢٧,٨٢

- بلغت الاصول الغير مستغلة ٢٧٥ ألف جنيه والاصول المكهنة ١,٦٧٩ مليون جنيه كما بلغت الاصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل ١٥,٦٣١ مليون جنيه.

بيان حركة مجمع الإهلاك

بيان	رصيد ٢٠١٩/٧/١	الإضافات	الاستيعادات	متوسط نسب الإهلاك	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠
مباني وإنشاءات	٧٤٥٦٧٩٨,١٩	٤١٠١٠٩,١٤		٥% ٢%	٧٨٦٦٩٠٧,٣٣
آلات ومعدات	٩٢١٠٦٧,٨٢	٧٢,٠٠		١٠%	٩٢١١٣٩,٨٢
وسائل نقل وانتقال	٣١٣٣٢٩٣٦,٣٤	٣٠٨٩٤٦٣,٩١		٢٠% ١٠%	٣٤٤٢٢٤٠٠,٢٥
عدد وأدوات	٢٣٣٤١٦,٤١	٤٦١٩,٤٧		١٠%	٢٣٨٠٣٥,٨٨
أثاث ومعدات مكاتب	٨١٦٦٨٥٥,٣٢	١٩٣٣١٠,٥٧		٢٠% ١٠%	٨٣٦٠١٦٥,٨٩
الأجمالي	٤٨١١١٠٧٤,٠٨	٣٦٩٧٥٧٥,٠٩	٠,٠٠		٥١٨٠٨٦٤٩,١٥

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ٣٦٩٧٥٧٥,٠٧ 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.



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	استثمارات في شركات تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبري	١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠	
%٢٠,٢٦	شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع	١١١٣٦٦٧٥,٠٠	
	شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع		
	الاجمالي		٢٧٢٢٤٥١٤,٠٠
%١٢,١٣	استثمارات في شركات شقيقه		
%٦,٥٢٢	شركة الملاحة الوطنية	١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١	
	شركة الترجمان جروب	١٣٦٥٢٢٠,٠٠	
			١١٩٤٧٧٩٣٥,٥١
%٠,٧٨	استثمارات أخرى		
	مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا)	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	
	شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي	١٥٥١٠,٠٠	
	يخصم: مخصص بقيمة الاستثمار في شركة بورسعيد للأمن الغذائي		٣٢٢٠٨٧٠,٤٣
			١٥٥١٠,٠٠
			٣٢٠٥٣٦٠,٤٣
	اجمالي استثمارات في اسهم شركات		١٤٩٩٠٧٨٠٩,٩٤
	استثمارات في سندات	٤٨٨٥,٠٠	
			٤٨٨٥,٠٠
	أجمالي الاستثمارات المالية (بالصافي)		١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤

- تم تقييم الاستثمارات في شركات شقيقه بالتكلفة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة .
- كما يمكن إيضاح العائد السنوي من مساهمات الشركة في الشركات الأخرى بالإضافة إلى قيمة المساهمة ونسبتها كما يلي :-

(القيمة بالجنيه)

العائد عن الفترة في ٢٠٢٠/٦/٣٠	قيمة المساهمة	عدد الاسهم	اسم الشركة
١٨٨٤٨٩٠٠٢,١٥	١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠	٤٠٠١٩٥٠	شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع
١٥٤٢٣٤٢٣٢,٦٠	١١١٣٦٦٧٥,٠٠	٦٦٨٢٠٠٥	شركة بورسعيد لتداول الحاويات
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
٣٤٢٧٢٣٢٣٤,٧٥	١٤٩٩٢٣٣١٩,٩٤		أجمالي المساهمة



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشعيد

- عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورشعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك بعد اعتماد الجمعية العامة للشركتين يوم ٢٠١٩/١١/٢٤ حيث بلغ العائد السنوي عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ مبلغ ٢٨٢,١٧١ مليون جنيه.
- وكذا نصيب الشركة في توزيع جزء من الاحتياطي النظامي لشركتي دمياط وبورشعيد لتداول الحاويات تنفيذًا لقرار الجمعية العامة للشركتين المنعقدة في ٢٠١٩/٨/٢٩ والبالغ قيمته ٦٠,٥٥٢ مليون جنيه.
- الأصول المتداولة
- المخزون : إيضاح رقم (٤)

بلغ المخزون في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١٥٨٠٠٩٩,٠١ جنيه كالبيان التالي :

ق جنيهه

مخزون وقود وزيوت	١٩١٥٦٦,٦٠
مخزن قطاع غيار	٨٠٤١٩٥,٨٤
مخزن مواد ومهمات	١٨١٠٣٧,٨٢
مخزن مخلفات	٤٠٣٢٩٨,٧٥
	<u>١٥٨٠٠٩٩,٠١</u>

يتضمن مخزن المخلفات أصناف راکدة بمبلغ ١٣١ ألف جنيه كما يتضمن مخزن قطع الغيار أصناف بطينة الحركة بمبلغ ٣٨٦ ألف جنيه.

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

بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٩٥٨٤٤٧٠٧,٤١ جنيه

كالبيان التالي :

العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ ٣١٧٩٥٥٣,٨٩ جنيه طبقا للاتي:

ق جنيهه ق جنيهه

عملاء قطاع عام	٩٥٦٣١,٤٥
خاص	١٧١٥٧٧١,٠٥
عملاء خارجي	٩١٤٦٨٩١,١٠
	<u>١٠٩٥٨٢٩٣,٦٠</u>
يخصم : المخصص المكون	<u>٧٧٧٨٧٣٩,٧١</u>

٣١٧٩٥٥٣,٨٩

حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب ٧٥٧٠٤١٥٧,٥١ جنيه طبقا للاتي :

البيان	ق جنيهه	ق جنيهه
قيمة التأمينات المسددة لشركة الاتصالات وغيرها	٢٠٢٤٩٩٧,٥٣	
المستحق للشركة طرف وزارة المالية (مصلحة الضرائب)	٦٧٩٢١٨٣,٢٦	
المسدد كدفعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن	٧٣٦٧٩١٥٩,٩٨	
	٨٢٤٩٦٣٤٠,٧٧	
يخصم :- المخصص	٦٧٩٢١٨٣,٢٦	
		<u>٧٥٧٠٤١٥٧,٥١</u>



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ٤٢٢١٢١,٦٤ جم .
حسابات مدينة أخري : بلغ رصيد المدينون الآخرون ١٦٥٣٨٨٧٤,٣٧ جم وذلك بعد خصم
المخصص البالغ قيمته ٢٠٠٠٠ جم .
إيرادات مستحقة التحصيل : إيضاح رقم (٧)

بلغ رصيد هذا الحساب ٧١٧١٠٨٠,٧٩ جنيه طبقا للبيان التالي :-		
٦٩٢٢٥٦٩,٣	فوائد دائنة	مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة
٢٤٨٥١١,٤٩	إيرادات اخري	
٧١٧١٠٨٠,٧٩		

نقدية بالبنوك والصندوق: إيضاح رقم (٨)

بلغ رصيد هذا الحساب ٧٢١٤٥٢٦١٣,٩٥ جنيه طبقا للبيان التالي :

البيان	ق جنيهه	ق جنيهه
بنوك ودايع لأجل		
بالعملة المحلية	٣٩٢٢٠٢٢٠٦,٧٣	
بالعملات الأجنبية	٨٠٥٣٤٥٧٤,٠٤	
بنوك حسابات جارية		٤٧٢٧٣٦٧٨٠,٧٧
بالعملة المحلية	٣٦٩٩١٧٥١,٢٦	
بالعملات الأجنبية	١٦٥٩٢٩١٩٥,٦٠	٢٠٢٩٢٠٩٤٦,٨٦
بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا)		٣٦٧٦٢٧,٣٧
بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة)		٤٥٣٥٤٠٨٧,٧٢
أجمالي النقدية بالبنوك		٧٢١٣٧٩٤٤٢,٧٢
نقدية بالصندوق		٧٣١٧١,٢٣
أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق		٧٢١٤٥٢٦١٣,٩٥

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢٠/٦/٣٠

سبب التحفظ والغرض منها	اسم البنك	قيمة الوديعة
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية	بنك الاتحاد الوطني /مصر	٥٠٠٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع	بنك الاتحاد الوطني /مصر	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية	بنك الاتحاد الوطني /مصر	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الهيئة الدولية للنقل الجول (الاياتا)	بنك التجاري الدولي	٢٢٠٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الجمارك والمصالح الحكومية	بنك القاهرة	٣٠٠٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ المنطقة الجمركية الشمالية والغربية	البنك الاهلي المتحد	٣٠٠٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ وزارة السياحة	البنك الاهلي المتحد	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع وجنوب سيناء	البنك الاهلي المتحد	٣٠٠٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ قطاع النقل البحري	البنك التجاري الدولي	٣١٠٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ السيد وزير الدولة لشئون البيئة	البنك الاهلي المتحد	٤٧١١٣٢٧,٧٢
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد	البنك الاهلي المتحد	٤٢٦٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ في حالة كشف الرصيد	البنك الاهلي المصري	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ هيئة قناة السويس لتغطية رسوم العبور بما يعادل ١.١٠٠ مليون دولار	البنك التجاري الدولي	١٧٦٧٩٥٣٠,٠٠
ضمان لخطاب الصادر لصالح/ مؤسسة الروحاء لخدمات المعتمرين بما يعادل ١٠٠٠٠٠٠ دولار	البنك التجاري الدولي	١٦٠٧٢٣٠,٠٠
	الأجمالي	٤٥٣٥٤٠٨٧,٧٢



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

تم استبعاد مبلغ ٤٥,٣٥٤ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وهي عبارة عن ودائع متحفظة عليها وغطاءات نقدا لمقابله خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئه قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية.

• حقوق الملكية : إيضاح رقم (٩)

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٨١٨٤٩٦ ألف جنيه طبقا للبيان التالي :
ألف جنيه

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

٢٠٠٠٠٠

الاحتياطيات

بلغت الاحتياطيات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ما قيمته ١٨٩٧٧٥ ألف جنيه طبقا
للبيان التالي :

ألف جنيه

احتياطي قانوني	٨١٩٢٤
احتياطي نظامي	٦١٥٨٦
احتياطي رأسمالي	٩٩٠١
احتياطي زيادة استثمارات	٣٤٨٤٢
احتياطيات أخرى	١٥٢٢
فانض مرحل	

١٨٩٧٧٥

٢٥

٩٩٧٨٢

٤٨٩٥٨٢

٣٢٨٩١٤

٨١٨٤٩٦

أرباح مرحله (الناتجة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١/٣)

صافي ربح الفترة
مجموعة حقوق الملكية

▪ المخصصات: إيضاح رقم (١٠)

يوضح الجدول التالي بيان التغيرات في حد/ المخصصات

رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	المستخدم	المستبعد	المضاف	رصيد ٢٠١٩/٦/٣٠	البيان
ق جنيه	ق جنيه	ق جنيه	ق جنيه	ق جنيه	
١٨٨٦٩٩٦٦,٩٦	٧٤٢٧٠١,٩٤			١٩٦١٢٦٦٨,٩٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها
١٤٥٧٠٩٢٢,٩٧		٩٢٧٣٤,٩٩		١٤٦٦٣٦٥٧,٩٦	مخصص الديون المشكوك فيها
٣٠٥٠٥٥٥١,٦٨	٢٩٧٨١,٨٥	٢٢٠٣٤٧٠,٤٠	٨٠٠٠٠,٠٠	٣٢٦٥٨٨٠٣,٩٣	مخصص قضايا ومنازعات
١٥٥١٠,٠٠				١٥٥١٠,٠٠	مخصص استثمارات مالية
٢٠٠٠٠,٠٠				٢٠٠٠٠,٠٠	مخصص مصلحة الجمارك
٦٣٩٨١٩٥١,٦١	٧٧٢٤٨٣,٧٩	٢٢٩٦٢٠٥,٣٩	٨٠٠٠٠,٠٠	٦٦٩٧٠٦٤٠,٧٩	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 ١٣٩٧٣٣٧٦٦,٣٥ جنيه .
* موردون :

بلغ حساب الموردون مبلغ ١٤٠٨٦٣٩,٠١ جنيه طبقا لاتي
ق جنيهه
موردون - قطاع عام ١٢٠٤٤١٩,١٥
موردون - قطاع خاص ٢٠٤٢١٩,٨٦
١٤٠٨٦٣٩,٠١

* حسابات داننة لدي المصالح والهيئات :
بلغ هذا الحساب ٨٨٦٢٤٧٣,٩٣ جنيه وبيانه كالآتي :
ق جنيهه
داننو متنوعون ٧٦٢٦٩٠٥,٩٨
داننون مختلفون ١٢١٦٠٠٦,٨٥
م . مستحقة السداد ١٩٥٦١,١٠
٨٨٦٢٤٧٣,٩٣

* داننو التوزيعات :

بلغ هذا الحساب ٣٦٣٦٢٧٧١,٢٨ جنيه وبيانه كالآتي :
ق جنيهه
ق جنيهه
حصة المساهمين ٢٠٤٥٨٤٤٠,٨٢
حصة العاملين ١٥٩٠٤٣٣٠,٤٦
٣٦٣٦٢٧٧١,٢٨

• عملاء (أرصدة شاذة) :

بلغ هذا الحساب ٧٥٣٣٠٣٨٤,٧٠ جنيه وبيانه كالآتي :
ق جنيهه
ق جنيهه
قطاع عام ٣٢٧٣٢٩,٧٨
قطاع خاص ٢٥٧٨٠٢,٩٢
عملاء الخارج ٧٤٧٤٥٢٥٢,٠٠
٧٥٣٣٠٣٨٤,٧٠



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشيد

* حسابات دائنة أخرى :

بلغ هذا الحساب	١٧٧٦٩٤٩٧,٤٣	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		
داننو مبالغ مستقطعة من العاملين	٢٢٤٠٠,٤٨	
أرصدة دائنة أخرى	١٧٧٤٧٠٩٦,٩٥	
	<u>١٧٧٦٩٤٩٧,٤٣</u>	

*** قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)

** المبيعات الايرادات : إيضاح رقم (١٢)

بلغت الخدمات المباعة	٥٦١٢٨	مليون جنيه طبقا للبيان التالي :
بالآلف جنيهه		
ايرادات نشاط الملاحة	١٥٤٩٧	
ايرادات نشاط البحارة	٨٧٧٤	
ايرادات نشاط البضاعة	٣٣٤	
ايرادات نشاط التخليص	٥٤٦٩	
ايرادات نشاط السياحة	١١٣٥١	
ايرادات نشاط نوبيع	١٤٤٣١	
ايرادات نشاط شرم الشيخ	٢٧٢	
	<u>٥٦١٢٨</u>	

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

بلغ هذا الحساب ٤٦١٨٨ مليون جنيه خلال العام طبقا للبيان التالي :-
ألف جنيهه

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤٧٦٣
أجور	١٥٨٢٣
إهلاك واستهلاك	٣٠٩٤
مصروفات أخرى	٢٢٥٠.٨
	<u>٤٦١٨٨</u>

▪ الدخل من الاستثمار : رقم الإيضاح (١٤)

بلغ الدخل من الاستثمار ٤٩,٢٢٩ مليون جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة علي الودائع المربوطة طرف البنوك.



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشعيد

مكاسب وخسائر آخري: رقم إيضاح (١٥) : بلغت قيمة خسائر العملة مبلغ ١٣,١٨١ مليون جنيه

▪ إيرادات آخري : رقم الإيضاح (١٦)

بلغت الإيرادات الأخرى ٥١٢ ألف جنيه وتتمثل في الآتي :-

ألف جنيه	
١٠٨	إيرادات وأرباح بيع مخلفات
٣٥٢	إيرادات وأرباح متنوعة
٥٢	تعويضات وغرامات
<u>٥١٢</u>	

▪ مصروفات إدارية وعمومية: رقم الإيضاح (١٧)
بلغت مصروفات إدارية وعمومية مبلغ ٢٦,٩٩٠ مليون جنيه طبقاً للبيان التالي :-
* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة ٣٧٩ ألف جنيه طبقاً للبيان التالي :-

ألف جنيه	
٢١٦	رواتب مقطوعة
١٤٥	بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة
١٨	مصاريف انتقال
<u>٣٧٩</u>	

* المصروفات الإدارية وعمومية :

بلغت المصروفات ٢٦,٦١١ مليون جنيه طبقاً للبيان التالي :

ألف جنيه	
٠,٩٢٧	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٧,٨٣٢	أجور
٠,٦٠٣	إهلاك واستهلاك
٧,٢٤٩	مصروفات آخري
<u>٢٦,٦١١</u>	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

- مصروفات أخرى إيضاح رقم (١٨)
بلغت المصروفات الأخرى ٢٩٧ ألف جنيه قيمة تبرعات وإعانات
- المصروفات التمويلية: رقم الإيضاح (١٩)
بلغت المصروفات التمويلية ٩٦٤ ألف جنيه وتتمثل في مصروفات وعمولة البنك .

- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة : رقم الإيضاح (٢٠)

بلغت إيرادات الأوراق المالية ٣٠٨,٤٥١ مليون جنيه وتمثل الآتي :-

- عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك بعد اعتماد الجمعية العامة للشركتين يوم ٢٠١٩/١١/٢٤ حيث بلغ العائد السنوي عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ مبلغ ٢٨٢,١٧١ مليون جنيه ويخصم منها ضريبة على إيرادات الاستثمارات بواقع ١٠% مبلغ ٢٨,٢١٧ مليون جنيه.
- وكذا نصيب الشركة في توزيع جزء من الاحتياطي النظامي لشركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات تنفيذًا لقرار الجمعية العامة للشركتين المنعقدة في ٢٠١٩/٨/٢٩ والبالغ قيمته ٦٠,٥٥٢ مليون جنيه ويخصم منها ضريبة على إيرادات الاستثمارات بواقع ١٠% ٦,٠٥٥ مليون جنيه .

مدير عام

للحسابات العامة والمراجعة

(محاسب / ناهد طه السيد أبو حشيش)

محمد/

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


السيد اللواء / رئيس مجلس الإدارة
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على مراجعة القوائم
المالية المعدلة للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة
مدير الادارة

(محاسب/محمد أشرف أحمد حمزة)

تحريرا في ٢٠٢٠/١٠/٥
ثريا/.....

تقرير

مراقب الحسابات على القوائم الماليه المعدله
لشركة القناة للتوكيلات الملاحيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠

السادة مساهمي شركة القناة للتوكيلات الملاحية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية (شركة مساهمة مصرية تابعة خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ١٠١٤.٦٦٩ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافي ربح نحو ٣٢٨.٩١٤ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الأخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ. وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة . فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تعريفات هامة ومؤثرة ناتجة عن الغش أو الخطأ . كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

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

وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التعريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية 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 المالية .

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

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

أساس إبداء الرأي المتحفظ :

- اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشركة بالسويس والقاهرة ونوبيع على الملخصات التي أعدها الشركة لهذا الغرض وتحت مسنوليتها .
- بلغت قيمة الأصول الثابتة المضاقفه خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ لبند وسائل نقل وانتقال نحو ٨٥٨ الف جنيه دون مراعاة تطبيق الفقرات أرقام ٥٣ . ٥٤ . ١٠٦٧ أ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ . الأصول الثابتة بشأن القيمة التخريديه رغم إقرار الشركة في الإيضاحات المتممة بإعادة النظر في القيمة التخريديه للأصول الثابتة . ثانيا . أهم السياسات المحاسبية المتبعة . بند (٢) .
يتعين إجراء التسويات الواجبة ومراعاة أثر ذلك على قائمة الدخل وفقا لما يقضى به معيار المحاسبة المصري المشار إليه .
- تضمنت ارصدة العملاء المدينة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ رصيد بتوكيل اسوان مبلغ ٤٨٦٩٩٣ دولار تعادل نحو ٧.٨٢٧ مليون جنيه على العميل / هيمن منه يقابله اضمحلال في القيمة بنحو ٧.٦٥٣ مليون جنيه وقد تبين صدور حكم في الدعوى رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ بالجلسة التجارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ . لصالح الشركة ضد العميل بالزامه بأداء مبلغ ٤٥٦٩٩٨ دولار و ١٣١٩١٤ جنيه مصرى (كامل قيمة المديونية المستحقة على العميل) دون تنفيذ من قبل الشركة حتى تاريخ الفحص حيث أفادت الشئون القانونية بالشركة أنه جارى إستكمال إجراءات إعلان الصيغة التنفيذية للحكم .
يتعين تسوية حساب العميل في ضوء الحكم الصادر المشار اليه اعلاه والافادة عن الاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال تنفيذ هذا الحكم .
- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ رصيد بنحو ٢.٤٥٤ مليون جنيه بأسم / مصلحة الضرائب العامة - مبالغ مسددة من تحت الحساب تمثل رصيد متراكم لما تم خصمه من مستحقات الشركة لدى العملاء لم نواف بشهادة من مصلحة الضرائب تؤيد صحة هذا الرصيد .
- بلغ رصيد مخصص الضرائب في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ١٨.٨٧٠ مليون جنيه لم تقدم الشركة دراسة توضح مبالغ النزاع الضريبي المكون عنها مخصص الضرائب الظاهر في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ومن ثم لم نقف على مدى كفاية المخصص المكون من عدمه حيث تبين مايلي :
- أظهر قرار لجنة الطعن 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 الوارد بإقرارات الشركة و المقدر بلجنة الطعن ترتب عليه وجود فروق عن المطالبات الضريبية لتلك السنوات لم تقف الشركة على قيمة تلك الفروق طبقاً لهذا القرار حيث أفادت الشركة بعدم ورود اى مطالبات ضريبية بعد قرار لجنة الطعن .

- اظهرت النماذج الواردة من مصلحة الضرائب عن مطالبات ضريبية غير مسددة بلغت جملتها نحو ٨.٨٧٣ مليون جنية وتفصيلها كالآتي :
 - نموذج (٣٦) عن ربط الضريبة المستحقة على الشركة عن عام ٢٠١٢/٢٠١٣ بمطالبة ضريبة بنحو ١.٦٧٠ مليون جنية .
 - نماذج (١٥ ض) عن ضريبة المبيعات الواجبة الأداء عن الأعوام من ٢٠١٣/٦ حتى ٢٠١٤/٦ بقيمة إجمالية ١.٦١٦ مليون جنية بخلاف نحو ٩٨٥ الف جنية عن الأعوام من ٢٠١٥/٦ حتى ٢٠١٦/٦ .
 - نموذج (٩٩ ض - دمقة) عن ربط ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة للفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ بمطالبه ضريبية بنحو ٤.٦٠٢ مليون جنية .
 - بلغ رصيد مخصص قضايا ومنازعات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٣.٥٠٦ مليون جنية 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 فضلا عن المبالغ في تقدير المخصص المكون لبعض الدعاوى ومنها الدعوى المقيدة بالنقض برقم ٨٥/١٩٤٦١ ق حيث بلغ نحو ٣.٢٨٨ مليون جنية في حين سبق حكم الاستئناف فيها بجلسة ٢٠١٣/٤/١٦ بإلزام الشركة بمبلغ ١.١ مليون جنية بالإضافة إلى إلزام كل من الشركة والهيئة بالتضامن بسداد مبلغ ٢ مليون جنية تعويض مادي .
 - بلغ رصيد حساب هيئة موانئ البحر الاحمر بالحسابات الدائنة لدي المصالح والهيئات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ١.١٧٧ مليون جنية عبارة عن مجموع أرصدة 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 ٢١.٣٧٣ مليون جنية لم ننف على صحة اى منهما لعدم اجراء المطابقة بينهم منذ سنوات وصعوبة هذه المطابقة لعدم توسط حساب للهيئة بالتوكيلات لتسجيل كافة المعاملات التي تمت بينهم خلال العام .
يتعين اتخاذ ما يلزم نحو اجراء المطابقات اللازمة وبعث الفروق في الارصدة بين التوكيلات والهيئة والافادة بشأنها .
 - بلغ رصيد التأمينات للغير في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٥.١٥٨ مليون جنية متضمنا نحو ٤.٣٣٥ مليون جنية قيمة تأمينات للعديد من شركات السياحة مقابل عهده طرفهم تمثل تذاكر سفر لم يتم اجراء مطابقة معهم في ٢٠٢٠/٦/٣٠ على الارصدة الموجودة لديهم من التذاكر و اجراء تسوية بما تم بيعه بالفعل لاستئصالها من قيمة التأمين مقابل تغطية القيمة على الحسابات المختصة .
يتعين حصر كافة التذاكر المباعة طرفهم حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ من تلك العهدة و اجراء التسويات اللازمة على ضوء ذلك .

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

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 ٢٠٢٠/٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فقد تبين الآتى :

تم جرد الاصول الثانية ومطابقة نتائجها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتم حساب الاهلاك بنفس الاسس المتبعه 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 قضائى بشأن قطعه ارض رقم ١٢ ش الجمرك والجعفري بالسويس مع هيئه الاوقاف على ملكية العقار المبني على الارض ومساحتها ٢م٦٤٨.٢ ومقيدة بالنقض برقم ٤٥٤٨ لسنة ٧٧ ق نوصى بسرعة الانتهاء من اجراءات تسجيل الشقة مع موافقتنا بما تم في النزاع القضائى مع هيئه الاوقاف المصرية .

• تضمنت الاصول الثابتة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ قيمة اصول مكبته بموافقة مجلس الادارة بلغت جملتها نحو ١.٦٧٩ مليون جنيه.

نوصى بسرعة التصرف الاقتصادى فيها وحتى لا تمثل رأس مال عاطل .

• تضمن الاصول الثابتة اصول مهلكة دفترية ومازالت تعمل بلغت جملتها نحو ١٥.٦٣١ مليون جنيه حيث تلاحظ عدم قيام الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والاعمار الإنتاجية المقدره لها وفقا لما تقضى به الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) - الاصول الثابتة واهلاكاتها. نوصى بتطبيق احكام الفقرة رقم (٥١) من المعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠).

• تضمنت الاصول الثابتة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ اصولا غير مستقلة بلغت قيمتها الدفترية نحو ٢٧٥ الف جنيه منها نحو ٢٥٦ الف جنيه قيمة مبني ملك الشركة الكائن ٣١ شارع الجمهورية والمقدر مساحته بنحو ٣٥٠٠ متر مربع والذى قدرت اللجنة المشكلة بموجب قرار السيد رئيس مجلس ادارة الشركة القابضة للنقل البحرى والبحري رقم ٣٥٢ لسنة ٢٠١١ قيمة ايجارية سنوية للمبنى بنحو ٢ مليون جنيه تزداد سنويا بواقع ٥% لمدة عشر سنوات ولم يتم استغلاله الامر الذى يوضح مدى الضرر العائد على الشركة نتيجة عدم استغلالها لهذا المبني طوال تلك السنوات .

نوصى باتخاذ الاجراءات الفعالة للتصرف الاقتصادى واستغلال تلك الاصول حتى لا تمثل اموالا عاطله.

- عدم تحقيق الشركة لاية عوائد عن استثماراتها طويلة الأجل في بعض الشركات خلال العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ و الاعوام السابقة والبالغ جملة الأستثمار بها نحو ١٢٢.٧٠٤ مليون جنيه من جملة استثمارات الشركة البالغة ١٤٩.٩٢٨ مليون جنيه .

نوصى ببحث ودراسة تلك الاستثمارات من عمل اضمحلال لها من عدمه في ضوء نتائج تلك الشركات.
- تم جرد المخزون ومطابقة نتائجه على السجلات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وطبقا للاصول المرعيه. وتم تقييمه وفقا للأسس المتبعة في السنوات السابقة وقد بلغ رصيد مخزن المخلفات نحو ٤.٣ الف جنيه في حين بلغ مخزون قطع الغيار بطن الحركة بنحو ٣٨٦ الف جنيه وفقا لحصر الشركة يشتمل على أصناف راكدة خاصة بمعدات وسيارات ولنشات غير موجودة بالشركة .

نوصى بحصر كافة عناصر المخزون الراكد والمخلفات وسرعة اتخاذ ما يلزم نحو التصرف الأقتصادي بشأنه .
- لم تقم الشركة باجراء مطابقات على ارصدة بعض كبار العملاء في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وقامت الشركة بمعرفتها و تحت مسئوليتها بإرسال مصادقات لبعض عملاء الارصدة المدينة هذا ولم نتلقى ردود حتى تاريخ الفحص .

- بلغت ارصدة العملاء المدينة بتوكيل القاهرة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ١.٧٤٢ مليون جنيه مكون عنه اضمحلال بنحو ٦١ الف جنيه في حين بلغ جملة ما امكن حصره من ارصده العملاء المتوقفة نحو ٢٥٦ الف جنيه .
نوصى بيجب كافة الارصدة المتوقفة بالتوكيل والافادة عن الاجراءات التي اتخذتها الشركة لتعويضها واعادة النظر في اضمحلال قيمة العملاء .

- بلغ رصيد الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بالمركز الرئيسي نحو ٢١.٣٦٢ مليون جنيه وقد لوحظ بشأنها مايلي :

• 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 في السنوات التالية .

يتعين اتخاذ اللازم نحو هذا المبلغ ودراسة عمل اضمحلال للقيمة .

• تضمن رصيد مرحل من عدة سنوات باسم/ مصلحة ضرائب الشركات بنحو ٦.٧٩٢ مليون جنيه (مكون عنه اضمحلال بكامل القيمة) 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 التي اتخذتها الشركة حيال تحصيل هذا المبلغ .

• تضمن الحساب رصيد مرحل من سنوات بنحو ٣٣٦ ألف جنيه باسم/ وزارة المالية منها مبلغ ٣١٨ ألف جنيه قيمة الفائدة المستحقة على وزارة المالية وذلك عن العام المالي المنتهى في ٢٠١١/٦/٣٠ ولم يتم تحصيله حتى تاريخه لوجود خلاف على أحقية الشركة فيه .

نوصى بدراسة اوجه الخلاف والعمل على تحصيل هذا المبلغ ودراسة عمل اضمحلال للقيمة .

تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المعدلة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠٢٠/٦/٣٠


- بلغ رصيد حساب/ ارصدة دائنة تحت التسوية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ١.٨٧٧ مليون جنيه متضمنا نحو ١.١٥٨ مليون جنيه قيمة دمغات نسبيه مستحقة علي رؤوس الاموال وضرائب قيم منقولة منذ عام ١٩٩١ غير معلوم طبيعتها وقد سبق الاشارة الى ضرورة بحثها واجراء التسويات اللازمة على ضوءها .
- تضمنت الارصدة الدائنة بتوكيل اسيوط رصيد مرحل بنحو ٤٩٥ ألف جنيه قيمة الايجار المتراكم للمبني القديم الكائن ٩ ش مصطفى كامل ببورسعيد وعليه نزاع قانوني لم نواف باخر موقف قضائي له .
- مازال حساب دائنو التوزيعات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ يتضمن نحو ٣٦.٣٥٩ مليون جنيه ارصدة مرحلة منذ سنوات (١٥.٩٠١ مليون جنيه توزيعات حصة العاملين و ٢٠.٤٥٨ مليون جنيه توزيعات حصة المساهمين) لم يتم بحثها واتخاذ مايلزم بشأنها (حصة المساهمين) في ضوء احكام المادة (١٤٧) من قانون الضرائب رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .
- حققت الشركة صافي ربح بلغ في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٣٢٨.٩١٤ مليون جنيه متضمنا جملة ايرادات غير متعلقة بالنشاط (الاستثمارات . الودائع) بنحو ٣٥٧.٦٨٠ مليون جنيه مما يشير الى ان صافي الربح ناشئ من تلك الايرادات وليست من ايرادات النشاط .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- تمسك الشركة حسابات 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 ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها تلك البيانات بالدفاتر .

مديرو العموم

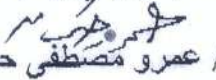
نواب مدير الادارة


(محاسب / اشرف عادل الغندور)


(محاسب / خالد السيد محمد)

وكيل الوزارة

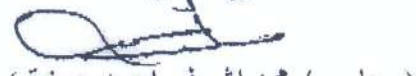
نائب اول مدير الادارة


(محاسب / عمرو مصطفى حسين عثمان)

يعتمد،،،،،

وكيل اول الوزارة

مدير الادارة


(محاسب / محمد اشرف احمد حمزة)