



الرد على تقرير مراقب الحسابات

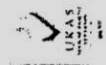
على الفحص المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

ما ورد بالتقرير:

- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة نحو ٤٥,٢٨٣ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ متضمنة وسائل نقل وانتقال بنحو ٤١,٨٤٨ مليون جنيه تمثل نسبة ٩٢٪ تقريبا من إجمالي قيمة الأصول الثابتة وهي تمثل الركيزة الأساسية للعملية التشغيلية بالشركة، ونبدي ما يلي:
 - أ- بلغت القيمة الدفترية لوسائل النقل والانتقال المتاحة نحو ١٤,١٩١ مليون جنيه تمثل نسبة ٣٤٪ فقط من إجمالي قيمة وسائل النقل والانتقال في ٢٠٢٠/١٢/٣١، منها الصالحة وتعمل نحو ١,٤٤٢ مليون جنيه بنسبة ٣,٤٪ فقط من إجمالي قيمة وسائل النقل والانتقال في ٢٠٢٠/١٢/٣١، والصالحة ولا تعمل ١٢,٧٤٦ مليون جنيه بنسبة ٣٠,٥٪ من إجمالي القيمة الدفترية لوسائل النقل والانتقال البالغة نحو ٤١,٨٤٨ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
 - ب- بلغت قيمة وسائل النقل والانتقال العاطلة نحو ٢٧,٦٥٧ مليون جنيه بنسبة ٦٦٪ من الإجمالي.
 - ج- بلغت عدد ساعات التشغيل الفعلي ٣٦٧٥ ساعة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تمثل نسبة ٣,٤٪ من عدد ساعات التشغيل النمطية البالغة نحو ١٠٦٤٧٠ ساعة عن ذات الفترة. يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة للاستفادة من وسائل النقل والانتقال المتاحة، والتصرف الاقتصادي في المعدات الغير مجدي اقتصاديا إصلاحها، مع وضع خطة للمعدات المهلكة والمستغنى عنها وذلك في إطار متطلبات حاجة السوق الفعلية.

رد الشركة:

- قامت الشركة بعمل ممارسة لشراء أوناش شوكة جديدة بتمويل من شركة إسكندرية تداول الحاويات وجارى العمل على إتمام هذه الخطوة والحصول على الأوناش بأسرع وقت للاستفادة بها في زيادة إيرادات الشركة وذلك بالتعاون مع شركة تداول الحاويات.
- بالنسبة للقيمة الدفترية للمعدات العاطلة والتي بلغت نحو ٢٧,٦٥٧ مليون جنيه بنسبة ٦٦٪ فإن ذلك يرجع الى قدم معظم المعدات الموجودة بالشركة حيث يرجع دخول نسبة كبيرة منها لخط الإنتاج الى سنة ١٩٨٠ أي قبل ٣٨ عام مما أدى الى وجود معدات غير مجدي اقتصاديا القيام بإصلاحها للارتفاع في التكلفة والشركة تقوم حاليا بأجراء حصر بغرض التخلص منها وعرضها للبيع بمزاد علني، كما أن الشركة تقوم بعمل صيانة دورية لباقي المعدات لرفع كفاءتها وفقا لأولويات الاحتياج إليها.





ما ورد بالتقرير:

▪ بلغ رصيد المخزون في نحو ١١,٩٤٧ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ متضمنا أصنافا راكدة بنحو ٦,١٣٣ مليون جنيه (وفقا لحصر الشركة)، تمثل نسبة ٥١,٣% من إجمالي قيمة المخزون في ذات التاريخ.

يتعين سرعة التصرف الاقتصادي بالمخزون الراكد لارتفاع تكلفة التخزين، مع ضرورة تقييم المخزون وفقا للمعيار المحاسبي رقم (٢) - المخزون.

رد الشركة:

المخزون الراكد عبارة عن قطع غيار ومهمات تخص معدات تم التخلص منها نهائيا وعرضت في أكثر من مزاد سابق ولم تلاقى قبولا نظرا لأن المعدات التي تخدمها انقرضت من الأسواق وسوف يتم عرضها بمزاد قريبا للتخلص منها.

ما ورد بالتقرير:

▪ بلغ الرصيد المدين للعملاء نحو ٤,٣٧٢ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ (قبل خصم الاضمحلال البالغ نحو ٣,٠٨٢) متضمنا أرصدة عملاء متوقف منذ سنوات سابقة بنحو ٣,٨٤١ مليون جنيه، وبنسبة تمثل نحو ٨٨% من إجمالي الرصيد.

يتعين اتخاذ الإجراءات الكفيلة لتحصيل مستحقات الشركة والحفاظ على حقوقها.

رد الشركة:

تقوم الشركة بعمل كافة الإجراءات اللازمة لسرعة تحصيل المديونيات المستحقة لها من العملاء وأن الأرصدة المتوقفة والمكون لها مخصص ديون مشكوك فيها قد تم رفع دعاوى قضائية بمعظمها، وقد تم كسب القضية المرفوعة على شركة فامكو وجارى تحصيل المديونية بواقع ١٠٠ ألف كل شهر.

ما ورد بالتقرير:

▪ تم الحجز على رصيد النقدية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ طرف البنك الأهلي المصري لصالح الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي علما بأن كشف الحساب الوارد من البنك يفيد أن الرصيد المتاح ٢٦٥٥٦٧١,٠٣ جنيها.

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات الكفيلة برفع الحجز عن الرصيد، والاستفادة من القانون رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ بشأن التجاوز عن مقابل التأخير والضريبة الإضافية والفوائد.

رد الشركة:

سوف تقوم الشركة بمحاولة الاستفادة من القانون المذكور ورفع الحجز عن حسابها لدى البنك الأهلي المصري ومحاولة جدولة المديونية لدى الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية.





ما ورد بالتقرير:

لم توافقنا الشركة بشهادات الودائع لأجل بالبنوك البالغة نحو ١٠٦٧٢٠٠ جنيها وكذلك غطاء خطابات الضمان مبلغ ١١٠٠٠٠ جنيها.
يتعين موافاتنا بشهادات البنوك في ٢٠٢٠/١٢/٣١ المؤيدة لتلك الأرصدة.

رد الشركة:

سوف تقوم الشركة بطلب هذه الشهادات من البنك وسوف يتم موافاتكم بها بمجرد الحصول عليها.

ما ورد بالتقرير:

كشوف حسابات البنك الأهلي المصري وبنك الاتحاد الوطني غير معتمدة وغير مختومة بخاتم البنك.
يتعين موافاتنا بكشوف الحساب المعتمدة من البنوك المختصة.

رد الشركة:

سوف تقوم الشركة بطلب هذه الكشوف واعتمادها من البنك وسوف يتم موافاتكم بها بمجرد الحصول عليها.

ما ورد بالتقرير:

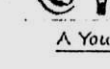
بلغ رصيد مصلحة الضرائب العامة المدينة نحو ١,٧١٧ مليون جنيها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ يمثل ضرائب الخصم والإضافة الموردة لمصلحة الضرائب من تحت حساب الضريبة على حين أن الرصيد المستحق للشركة طبقا لآخر كشف حساب المستحقات والتسديدات الضريبية عن سنوات الفحص حتى عام ٢٠١٦ بلغ ٦٣٠٤٥٧ جنيها فقط.
يتعين المطابقة مع مصلحة الضرائب للتأكد من صحة الرصيد المدين في تاريخ المركز المالي.

رد الشركة:

سوف يتم عمل مطابقة مع مصلحة الضرائب والحصول على كشف حساب وسيتم موافاة سيادتكم بصورة منه في حينه.

ما ورد بالتقرير:

تضمنت الحسابات المدينة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢١٩ ألف جنيه رصيد مدين متوقف منذ سنوات تمثل تكلفة المعاش المبكر.
يتعين بحث وتسوية الرصيد علما بأن يوجد رصيد دائن بنحو ٦١٩ ألف جنيه للمعاش المبكر متوقف منذ سنوات ضمن الحسابات الدائنة الأخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١، مع ضرورة بحث ودراسة باقى الأرصدة المدينة المتوقفة وإجراء التسويات اللازمة.



A Young Fox Art





رد الشركة:

كلا الحسابين المدين والدائن يخصا الشركة القابضة للنقل البحري والبري لذا سيتم مخاطبة الشركة القابضة لتسوية كلا الحسابين.

ما ورد بالتقرير:

تضمنت الحسابات الدائنة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ عدة مبالغ مستحقة على الشركة تتزايد من فترة لأخرى، نذكر منها:

١٦٨,٩٥٩ مليون جنيه - قرض الشركة القابضة للنقل البحري والبري والشركات الشقيقة.

٥,٤٤٦ مليون جنيه - مستحقة للهيئة القومية للتأمين الاجتماعي، علما بأن الشركة لم توافينا بمطالبة الهيئة في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

٢١,٩٤٣ مليون جنيه - هيئة ميناء الإسكندرية.

٧٢٦ ألف جنيه - لمصلحة الضرائب العامة (نحو ٥٧٦ ألف جنيه تمثل ضريبة كسب العمل، نحو ١٤٠ ألف جنيه ضريبة الدمغة، نحو ١٠ ألف جنيه ضريبة مستحقة من الغير)

٦٦٨ ألف جنيه الضرائب على القيمة المضافة.

٥٠ ألف جنيه - تكاليف الرقابة المستحقة للجهاز المركزي للمحاسبات.

يتعين على الشركة وضع خطة مستقبلية للوفاء بالالتزامات المتراكمة، وحتى لا تتعرض الشركة لبعض الغرامات المقررة قانونا.

رد الشركة:

سوف تقوم الشركة بالوفاء بهذه الالتزامات فور توفز سيولتها لدى الشركة.

ما ورد بالتقرير:

تبين تدنى بعض المؤشرات المالية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ومن مظاهره ما يلي:

أ- بلغ رأس المال العامل بالسالب نحو ١٧,٣٦٩ مليون جنيه.

ب- بلغت حقوق الملكية بالسالب نحو ١٨٤,٦١٨ مليون جنيه.

ج- بلغت صافي الخسارة نحو ١٥,٠٣١ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ لتصبح إجمالي الخسائر المرحلة نحو ٢٨٦,٩٩٤ مليون جنيه وبنسبة ١٩٣٪ تقريبا من رأس المال البالغ ٢٠٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

د- حققت الشركة إيرادات من النشاط الجاري (خدمات مباحة) نحو ٦,٠٥٧ مليون جنيه تحملت الشركة تكلفة الحصول على الإيرادات بنحو ١٣,٦٤٢ مليون جنيه أي أن نسبة التكلفة إلى الإيراد تصل لنحو ٢٢٥٪.

يتعين وضع خطة لتنشيط وتعظيم إيرادات الشركة حتى يمكن الوصول إلى نقطة التعادل.



A Young For Art



رد الشركة:

(١) إن انخفاض الإيرادات يرجع الى سببين أولهما الانخفاض الواضح والحاد لكميات البضائع التي ترد لميناء الإسكندرية كبضائع صب غير معبأة في حاويات وثانيهما المنافسة الشرسة الناتجة عن وجود أكثر من أربعون شركة تعمل في نفس مجال الشركة داخل الميناء.
(٢) أن الارتفاع في تكلفة الحصول على الإيراد يرجع الى الارتفاع الحاد في التكاليف التي تتحملها الشركة سواء في قيمة الخدمات المشتراة والوقود والزيوت وقطع الغيار عن الأعوام السابقة وكذا الأجور والمرتبات والتي تتعدى نسبتها ٧٥% من المصروفات والتي يتم زيادتها طبقا لقرارات سيادية.

ما ورد بالتقرير:

استمرار أوجه القصور في الرقابة والضبط الداخلي على أعمال وحسابات الشركة حيث أن نظام التكاليف لايف بغرض قياس تكلفة كل نشاط وإيراده.
رد الشركة:

سيتم ملافاة ومعالجة أوجه القصور في الرقابة، وأن الإدارة تسعى جاهدة لتطوير نظام التكاليف.
ما ورد بالتقرير:

بلغت إيرادات النشاط الجارى نحو ٦,٠٥٧ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ منها نحو ٤٤٩ ألف جنيه تحققت من إيرادات البضائع العامة والصب الذي يعتبر النشاط الرئيسى للشركة وبنسبة حوالي ٧% فقط من إجمالي الإيرادات، إجمالي باقى الإيرادات بنحو ٥,٦٠٨ مليون جنيه فقد تحقق أنشطة أخرى.
يتعين تفعيل الأنشطة الرئيسية للشركة والبحث عن عملاء جدد.
رد الشركة:

يرجع الانخفاض في إيرادات البضائع العامة والصب نتيجة الاتجاه العالمى لتحويلة البضائع الأمر أصبحت معه نسبة البضائع العامة التي ترد إلى مينائى الإسكندرية والدخيلة نسبة ضئيلة مقارنة بالبضائع المحوأة فضلا عن تنافس أكثر من ٤٠ شركة خاصة للحصول على حصتها من تلك النسبة الضئيلة.



مدير عام الموانئ العامة
للشؤون المالية والتجارية
محاسب
ياسر عبد السلام محمد