

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



٢٦ شارع فلسطين ببور سعيد

ت: ٠٦٦ ٢٢٧٥٠٠ - فاكس: ٢٣٩٨٩٦ (٠٦٦) - تكx: ٦٣٠٧٥

Email: csagencies @ dataxprs.com .eg

إشارتنا رقم: ١٩١

بور سعيد في ٢٠٢١/١١/١٤



السادة / البورصة المصرية

المبني ب ١٣٥ القرية الذكية

الكميلو ٣٨ طريق القاهرة - الإسكندرية الصحراوي



بعد التحية ،  
بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ وحسابات النتيجة في  
ذلك التاريخ .

نترى بأن نرفق لسيادتكم ما يلى :

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠
- ٢- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ ٢٠٢١/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ٧- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (مراقب الحسابات ) .

وتفضلاً سيادتكم بقبول موفور الاحترام والتقدير،



الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

لواء بحري أح /

محمد محمد حسني الحسينى

فاسخ: ٠٦٢/٣٣٠٤٠٧  
فاسخ: ٠٦٦/٣٥١٩٠٥  
فاسخ: ٠٦٦/٣٥١٩٠٤  
فاسخ: ٠٦٦/٣٥١٩٠٣  
فاسخ: ٠٦٦/٣٥١٩٠٢  
فاسخ: ٠٢/٥٧٧٥٥٦٨

الفروع:  
شركة القناة للوكالات الملاحية - السويس  
وكيل أسوان للملاحة - بور سعيد  
وكيل أسيوط للملاحة - بور سعيد  
وكيل المنيا للملاحة - بور سعيد  
وكيل بنها للملاحة - بور سعيد  
وكيل القاهرة للملاحة والسياحة - بور سعيد

٢٠٢١/٩/٣٠ قائمة المركز العالمي في

(القيمة بالجنيه)

البيان	رقم الإيصال	القيمة في ٢٠٢١/٩/٢٠	المقارن في ٢٠٢١/٦/٢٠
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أصول ثابتة	١	٢٨٦٣٠١٨٨,١٠	٢٩٠٩٣٢٧٧,٧٤
مشاريعات تحت التنفيذ	٢	١٠٦٧٤٨١٥,١٠	١٠٦٧٤٨١٥,١٠
استثمار عقاري		٠,٠٠	٠,٠٠
أصول غير ملموسة		٠,٠٠	٠,٠٠
استثمارات في شركات شقيقة و ذات سيطرة مشتركة	٢	١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤	١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤
استثمارات مالية متاحة للبيع		٠,٠٠	٠,٠٠
أصول ضريبية موجلة		٠,٠٠	٠,٠٠
<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>		١٨٩٦٨٠٧٨٨	١٨٩٦٨٠٧٨٨
<u>الأصول المتداولة</u>			
أصول محتفظ بها لغرض البيع			
مخزون	٤	١٦١٧١٦٩,٨٥	١٦١٥٨٧١,١٦
عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون	٥	١٢١٣٢١٤٣٢,٢١	٧٨٠٤٦٥٩٩,٢٢
حسابات مدينية مع الشركات القابضة والشقيقة	٦	٠,٠٠	٠,٠٠
دفعات مقدمة		٥٢٢٢٧٢,٥٠	٣٩٤٤٦,٥٠
أيرادات مستحقة للتحصيل	٧	٤٠٩٥٧٥١٦,٤١	٥٩٥٥٦٥٤,٨٦
نقدية وارصدة لدى البنك	٨	٦٠٦٦٠٢١٤٤,٦٧	٦٨٥٣١٦٣٧,٠٢
<u>مجموع الأصول المتداولة</u>		٧٧٣٠٢٠٥٣٥,٦٤	٧٧٣٠٩٦٨٢٠,٩
<u>أجمالي الأصول</u>			٩٦٠٦٤٨٩٩٧
<u>حقوق الملكية</u>			٣٩٦٠٢٢٨٢٣٣,٧٨
رأس المال المدفوع		٢٠٠٠٠٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠,٨٠
الاحتياطيات	٩	٤٠٦٢٢٠٥١٢,٥٧	٤٠٦٢٢٠٥١٢,٥٧
فلاض مرحل		٤٥٠٠٠,٠٠	٤٥٠٠٠,٠٠
أرباح أو (خسائر) مرحلة		٣٠٠٢٤٣٠٣٢,٩٥	١٠٠٠٥١٠٦,٧٤
أرباح أو (خسائر) العام قبل التوزيع		٣٨٥٣١٢٦٥,٠٩	٢٠٠٩٢٢٢٧,٣١
<u>مجموع حقوق الملكية</u>		٧٤٥٠١٩٨١١,٦١	٧٠٢٤٨٧٨٤٧
<u>الالتزامات غير متداولة</u>			
سندات مصدرة		٠,٠٠	٠,٠٠
قروض من البنك		٠,٠٠	٠,٠٠
قروض من شركات قابضة وشقيقة		٠,٠٠	٠,٠٠
الالتزامات نظم مزايا العاملين المحددة		٠,٠٠	٠,٠٠
الالتزامات مالية عن المدفوعات المبينة على أسهم		٠,٠٠	٠,٠٠
مخصصات طويلة الأجل		٠,٠٠	٠,٠٠
الالتزامات ضريبية موجلة		٠,٠٠	٠,٠٠
الالتزامات أخرى		٠,٠٠	٠,٠٠
<u>مجموع الالتزامات غير متداولة</u>		٧٣٧٢٣٤٩,٣٤	٧٣٧٢٣٤٩,٣٤
<u>الالتزامات متدالة</u>			٧٣٧٢٣٤٩
مخصصات		٧٣٧٢٣٤٩,٣٤	٧٣٧٢٣٤٩
بنوك سحب على المكشوف		٤٦٢٨٧٨٨٨,٥٤	٤٦٢٨٧٨٨٨,٥٤
مودعون وأوراق دفع ودائعون آخرون	١١	١٦١٥٥٨١٨٤,٢٩	٢٠٠٥٠٩١٢,١٨
حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة		٠,٠٠	٠,٠٠
قروض وتسهيلات قصيرة الأجل		٠,٠٠	٠,٠٠
الجزء المستحق خلال منه من القروض طويلة الأجل		٠,٠٠	٠,٠٠
ضريبة الدخل المستحقة		٠,٠٠	٠,٠٠
الالتزامات محتفظ بها لغرض البيع		٢٠٧٨٤٦٠٧٢,٨٣	٢٤٦٧٨٨٨,١
<u>مجموع الالتزامات متدالة</u>		٩٦٠٣٤٨٩٩٧	٩٦٠٣٤٨٩٩٧
<u>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</u>			

قائم باعمال مدير ادارة  
الحسابات العامة.

رسالہ بوذریعہ

1960-1961

## الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

محمد محمد حتى الحسيني

رقم ٢٤٣٨٤ - تاريخ ١٩٨١/١٢/٢٠  
بيان المرافق المالي للمساكن  
إذاعة سهيل

قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

المقدار في ٢٠٢١/٩/٣٠	القيمة في ٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الإضاح	بيان
١٠٦٠٦٦٢٨,٧٩	١٩٩٦١٢١٠,٤٢	١٢	المبيعات / الإيرادات
٩١٤٦٨١١,٨٤	١٥٣٨٣٥٣٥,٢٥	١٣	تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على إيراد
٦٤٨٥٤٤٥,٤٦	٤٦٧٧٣٧٥,١٧	-	تحصيل للرسوم
٥٢٠٧٩٠٢,١٤	٧٢٣٨٣٦,٣١	١٥	مكاسب و خسائر أخرى
٢٨٧٧٥,٨٣	١٤٨٩٢٧,٣٥	١٦	إيرادات أخرى
٠,٠٠	٠,٠٠	-	مصرفات بيع وتوزيع
٥٥٧٥٦٥٩,٩١	٥٤١٧٦٠,٢٥	١٧	مصرفاتدارية و عمومية
٠,٠٠	٠,٠٠	-	مخصصات مكونة
٠,٠٠	٠,٠٠	-	مخصصات انتهى الغرض منها
١١٨٢٢,٢٥	١٤٤٢٣,٩٠	١٨	خسائر الأض محلان في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
٤٢٥٣١,٠٨	٧١٤٩٩,٤٣	١٩	مصرفات أخرى
٤٠٧٢٥٠٠,٠٠	٣٢٦٤٩٩٥٦,٠٧	٢٠	مصرفات تمويلية
٤١٠٥٩١٢١,٨٩	٣٨٥٣١٢٦٥,٠٩	-	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة و ذات سيطرة مشتركة
٠,٠٠	-	-	الإيراج قبل الضريبة
٤١٠٥٩١٢١,٨٩	٣٨٥٣١٢٦٥,٠٩	-	مصرف ضريبة الدخل
			ربح الفترة من العمليات المستمرة
			ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
			ربح الفترة
			نسبة السهم الأساسي
٠,٢٠٥٢٨	٠,١٩٢٦٦		

الرئيس التنفيذي والمصطفى المنتدب

١١/٧

لواء بحري أحـ/

محمد محمد حسني الحسيني

قائم باعمال مدير ادارة  
الحسابات العامة

حسـنـ الـلـبـوـزـ

(محاسب/ رشا جمال ابو زيد )

٢٠٢١/٩/٣٠  
بيان سعـدـ بـاـحـتـ المـقـلـ الـبـحـرـيـ

بالـمـكـتـدـرـيـةـ

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/٧/١

(القيمه بالجنيه)

كلٰى	جزئي	رقم الاية	بيان	سنة المقارنة في ٢٠٢٠/٩/٢٠
٣٨٥٣١٢٦٥			صافي الربح	٤١٠٥٦١٢١,٨٩
		٢١	دخل الشامل الآخر	
	٠,٠٠		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية	
	-		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع	
	-		نقطة التدفق النقدي	
	-		الارباح (الخسائر) الاكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	
	-		تصنيف المنشآة من الدخل الشامل الآخر في الشركات الشقيقة	
	-		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الآخر	
			مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	
٣٨٥٣١٢٦٥			اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٤١٠٥٦١٢١,٨٩

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

Fig. 1. A schematic diagram of the experimental setup.

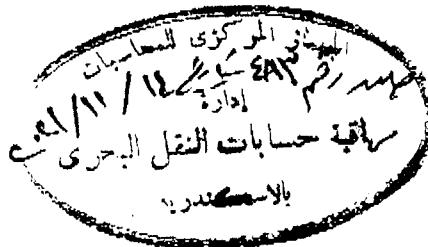
محمد محمد حسني الحسيني

فانم باعمال مدير ادارة  
الحسابات العامة  
(**دكتور** ابو زيد)  
محاسب/ رشا جمال ابو زيد

قائمة التدفقات النقدية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

المقارن في ٢٠٢٠/٩/٣٠	كلى	جزئي	اليبيان
<b>(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>			
٤١٠٥٦١٢١,٨٩		٣٨٥٣١٢٦٥,٠٩	صافي الربح
٩٠٢٦٠٠,٦٨		٧٩٨٠٤٠,٦٥	تسوية البنود غير العادي
٠,٠٠		٠,٠٠	الاهمال والاستهلاك
٥٢٠٧٩٠٣١٤		٧٢٣٨٣٦,٣١	مخصصات
٩٢٢٥٢,٦٠		١٢٩٨,٦٩	مخصصات انتهاء الغرض منها
٤٥٨٨٥٢٠١,٠٤		٧٨٧٥٩٥٢٠,٥٠	تسوية التغيرات في ارصدة المخزون واحتياطات المدفوعة والدين
٢٠٨٨٩٠٩٠٢,٦٨		٣٨٩٤٢٧٢٧,٨٩	النقد (الزيادة) في المخزون
٢٠١١٣٤٩٤٦٢,١١		٣٩٢١٧٢٥,٢٠	النقد (الزيادة) في العلاء وأوراق القبض ومديني التشغيل
٨٩٤٥١٣٢,٦٤	٧٥١٨٦٣٥٢,٣٥		الزيادة (النقد) في الموردين وأوراق الدفع ودائني التشغيل
٣٩١٤٤,٠٠	٤٩١٠٠,٠٠		مفووضات (مدفعات) البنود غير العادي
٠,٠٠			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
٠,٠٠		٠,٠٠	<b>(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
٣٩١٤٤,٠٠	٤٩١٠٠,٠٠		مدفوعات لاقتناء أصول ثابته (مشروعات تحت التنفيذ)
٠,٠٠			متصلات من بيع أصول ثابته
٠,٠٠			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
			متصلات من استرداد استثمارات مالية
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)
<b>(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
			توزيعات أرباح مدروعة
			صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
			التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
			رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة المالية
			رصيد النقدية وما في حكمها آخر الفترة المالية

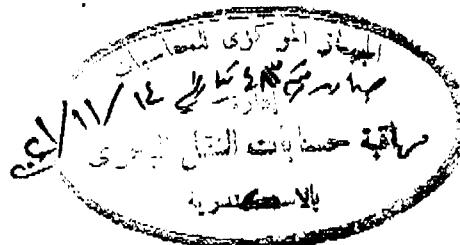


# شركة القابضة للنقل البحري والبرى (ش.م.ق.م) شركة القناة للتوكيولات الملاحية

بُشْرَى سَلَامٌ

قائمة التغير في حقوق الملكية  
٢٠٢١/٩/٣٠

بيان		رصيد ٢٠٢١/٧/١		٢٠٢١/٩/٣٠ في
				٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
				٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠
				٢٠٠٠٠٠٠٠٠
				٠,٠٠
				٠,٠٠
				٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
				٩٨٣٧٠٠٤٩,١٤
				٦١٥٨٥٧١٨,٤٦
				٩٩٠١١٢٣,٥٠
				٣٤٨٤١٧٧٨,٧٠
				١٥٢١٨٤٢,٧٧
				٢٠٩٢٢٠٥١٢,٥٧
				٠,٠٠
				٠,٠٠
				٢٠٩٢٢٠٥١٢,٥٧
				٣٨٥٣١٢٦٥,٠٩
				٢٥٠٠٠,٠٠
				٣٠٠٢٤٣٠٣٣,٩٥
				٧٦٥١٩٨١١,٦١
				٠,٠٠
				٣٨٥٣١٢٦٥,٠٩
				٧٠٦٤٨٨٥٦٦,٥٢





الشركة القابضة للنقل البحري والبرى  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بور سعيد

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

~~~~~

ننشرف أن نبين لسيادتكم فيما يلى الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ :

### أولاً : نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة القناة للتوكيلات الملاحية .  
جنسيتها : شركة مساهمة مصرية .

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 ١٩٧٦/٧/١٠ بمحافظة بور سعيد (بجمهورية مصر العربية) .

### طبيعة نشاط الشركة وشكلها القانوني :

تزاول الشركة أعمال الوكالة عن ملاك السفن الأجنبية ، فهي أمين للسفينة وأمين للحمولة وتعتبر الشركة الوكيل العام لشركة الجسر العربي للملاحة بميناء نوبع ، كما يتولى توكيل القاهرة للملاحة والسياحة التابع للشركة القيام بأعمال استقبال البحارة وأعمال التخلص على البضائع و"الفت فان". وشركة القناة للتوكيلات الملاحية شركة تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبرى والشركة تخضع لإحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية .

### مدة الشركة :

خمسة وعشرون سنة بدأت من ٢٠٠١/١١/٢٣ .  
الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية : من ٢٠٢١/٧/١ ٢٠٢١/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/١١/٢٣ .

### شهادة الجودة :

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

وتحتفظ الشركة إلى إرضاء عملائها والحفاظ على مكانتها التنافسية الإقليمية والعالمية من خلال :  
• سرعة الاستجابة إلى متطلبات عملائها .

• تقديم الخدمة بأعلى جودة ممكنة وبأسعار تنافسية وفي أقل وقت ممكن.

كما حصلت الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٤ على شهادة ISO ٩٠٠١/٢٠١٥ من معهد الاستشارات والجودة المعتمدة من الهيئة المصرية العامة للمواصفات والجودة .



# الشركة القابضة للنقل البحري والبرى شركة القناة للتوكيلاط الملاحية

بور سعيد

## ثانياً : أهم السياسات المحاسبية المتبعه :-

### (١) ترجمة 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 مقابلة أداء الخدمات ، أما الأرصدة فيتم تقييمها عند أعداد القوائم المالية ، بسعر الإغفال المعلن من البنك المركزي في تاريخ أعداد الميزانية.

### (٢) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

تظهر الأصول الثابتة وفقاً للسياسة المتبعه بالشركة وبما يتفق مع المعيار (١٠) فقرة (٣٠) وذلك بإظهار الأصول بأجمالي الكلفة مطروحاً منها مجموع الإهلاك عن تلك الفترة وليس هناك خسارة اضمحلان في قيمة أصول الشركة تطرح من القيمة الصافية بعد طرح مجموع الإهلاك وتقوم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية والقيمة التخريبية للأصول الثابتة.

ويتم حساب أهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ، ويتم حساب معدل الإهلاك تطبيقاً لاحكام النظام المحاسبي الموحد وبال معدلات التالية :

| <u>معدل الإهلاك</u> | <u>نوعية الأصل</u>                |
|---------------------|-----------------------------------|
| % ٢                 | مباني وانشآت :                    |
| % ٥                 | مباني مقامة على أرض مملوكة للشركة |
| % ١٠                | مباني مقامة على أرض مملوكة لغير   |

#### وبالنسبة لوسائل النقل والانتقال

وطبقاً لما استكملا بدراسة الشركة في تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول فقد خلصت الدراسة إلى نسب الإهلاك وذلك للأصول التي لم ينتهي عمرها الافتراضي وما زالت تعمل في الإنتاج وغير مهلكة بالكامل .

| <u>سيارات</u>            |                       |
|--------------------------|-----------------------|
| % ٢٠                     | سيارات متعددة         |
| % ١٠                     | سيارات سياحة          |
| % ١٠                     | لنشرات                |
| <u>عدد وأدوات</u>        |                       |
| % ١٠                     | مهمات دفاع مدني وحريق |
| <u>أثاث ومعدات مكاتب</u> |                       |
| % ١٠                     | أثاثات متعددة         |
| % ٢٠                     | حاسب آلي              |



# شركة القناة للتوكييلات الملاحية

بور سعيد

## (٣) تسعير وتقدير المخزون :

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

## (٤) أساس أعداد القوائم المالية :

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

## (٥) تقدير 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 طبقاً 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 اتمام العملية في تاريخ الميزانية .
  ٤. أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف الازمة للاتمامها .
- و يتم الاعتراف بالإيراد بعد أداء الخدمة للعميل ووفقاً لمبدأ الاستحقاق .

## (٧) تحويل المصاروف :

يتم تحويل المصاروف بعد الحصول على الخدمة من المورد ووفقاً لمبدأ الاستحقاق .

## (٨) إدارة المخاطر المالية :

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

- أ - مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ، والتي تؤثر على حركة المقبولات والمدفوعات بالعملات الأجنبية ، وخصوصاً الإيرادات التي تتحققها الشركة من مزاولة نشاط الملاحة .
  - ب- مخاطر معدلات الفائدة ، وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأدارة المالية وذلك بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق وتلجم 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 على أفضل الأسعار .
- ويجدر الإشارة إلى أن الودائع البنكية المدرة للفائدة خلال الفترة ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ هي ودائع بالعملة المحلية والعملات الأجنبية .



# الشركة القابضة للنقل البحري والبرى شركة القناة للتوكيلاط الملاحية

بور سعيد

## (٩) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة :

- يتم إثبات المعاملات المتبادلة مع الشركات ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادلة ووفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير.
- لم يتم الحصول على البيانات المالية المختصرة عن الشركات المستثمر بها وذلك لقيامها بإعداد المركز المالي عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بعد إعداد المركز المالي للشركة ولأن شركتنا مرتبطة بمواعيد محددة من البورصة المصرية وهيئة سوق المال بخلاف الشركات الشقيقة الأخرى والغير مقيدة بالبورصة .
- تم سداد مبلغ ٩١٩٩٨١٥٠٠ جم للشركة القابضة للنقل البحري والبرى من تحت حساب مشروع تخطيط موارد الشركات .

## (١٠) طبيعة وفرض الاحتياطي 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 تجنب نسبة من صافي الربح وفقاً لما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة وإذا لم يكن مخصصاً لغرض معين يستخدم لمواجهة متطلبات لاستثمار وتدعم المركز المالي للشركة بناء على اقتراح من مجلس إدارة الشركة .
- احتياطي رأسمالي يجعل هذا الحساب دائنا 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 لمواجهه متطلبات استثمارات مستقبلية لتدعم المركز المالي للشركة .

## (١١) اضمحلال الأصول المالية وغير المالية :

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

- (١٢) تم إصدار القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ بتاريخ ٢٠٢١/١١/٣ وتم اعتماده بالتمرير بتاريخ ٢٠٢١/١١/٧ .



الشركة القابضة للنقل البحري والبرى  
شركة القناة للتوكيلاط الملاحية

بور سعيد

(١٢) الموقف الضريبي :

الضريبة على أرباح شركات الأموال :

تُخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على أرباح شركات الأموال المفروضة من صافي الربح الضريبي السنوي وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية ل良مورية 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 يلى الموقف الضريبي في ٢٠٢١/٩/٣٠ :

| <u>البيان</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <u>أولاً : شركات الأموال :</u>                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| صدر قرار الطعن رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٠ بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٨ من مصلحة الضرائب حتى تاريخه تم الفحص وتم السداد                                                                                                                                                                                                                                      | ٤٠٠٥/٤٠٠٤ حتى ٤٠٠٣/٤٠٠٢ بالنسبة للأعوام حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ بالنسبة للأعوام من ٢٠١٨/٢٠١٣ |
| تم موافقتنا بنموذج (١٩) ربط تقديرى بدون فحص وتم الاعتراض عليه وصدر قرار اللجنة باعادة الفحص وجارى حاليا اعمال الفحص .                                                                                                                                                                                                                  | ٤٠٢٠/٤٠١٩ بالنسبة للأعوام ٢٠١٨/٢٠١٣                                                |
| لم يتم الفحص                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ثانياً : ضريبة المبيعات :                                                          |
| تم موافقتنا بقرار لجنة التظلمات العليا وتم إقامته دعوى رقم ١٩٥٨ لسنة ٣ ق أدارى بور سعيد للمطالبة بتطبيق نص المادة رقم (١٧) من القانون ١١ لسنة ٩١ والخاصة بالتقادم للإعفاء من مبلغ ٦٤٢٥٩١.٠٠ جم . قامت الشركة بسداد أصل الضريبة للاستفادة من التجاوز عن نسبة ٩٠% من الضريبة الإضافية طبقاً للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ولازال الدعوى متدولة . | ٤٠٠٨/٤٠٠٦ حتى ٢٠١٠/٦ بالنسبة للأعوام ٢٠١١ لعام ٢٠١١                                |
| تم موافقتنا بقرار لجنة التظلمات العليا وتم إقامة دعوى رقم ٤٤/٢٨٠٦ ق للطالبة 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 الإضافية طبقاً للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ولازال الدعوى متدولة .                         | ٤٠١٢/٢٠١٢ بالنسبة لعام ٢٠١٢                                                        |
| تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م وتم الاعتراض عليه وأحالته إلى لجنة التظلمات بمراكز كبار الممولين وصدر قرار اللجنة وتم سداد فروق الضريبة عن عام ٢٠١٢/٢٠١١ بمبلغ ٢٥٤٧٩٠ جم تم السداد .                                                                                                                                            | ٤٠١٣/٢٠١٣ بالنسبة لعام ٢٠١٣                                                        |
| تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ٥٢٧٤٤٨ جم الاعتراض وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة .                                                                                                                                                                                                                          | ٤٠١٤/٢٠١٤ بالنسبة لعام ٢٠١٤                                                        |
| تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ١٠٠٨٨ مليون جنيه وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة .                                                                                                                                                                                                                            | ٤٠١٥/٢٠١٥ بالنسبة لعام ٢٠١٥                                                        |
| تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ٩٨٤٥٠٢٠٠ جم وتم الاعتراض عليه                                                                                                                                                                                                                                                             | ٤٠١٦/٢٠١٦ بالنسبة لعام ٢٠١٦ حتى ٤٠١٨                                               |
| جارى لفحص                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ٤٠١٩/٢٠١٩ بالنسبة لعام ٢٠١٩ حتى ٤٠٢٠                                               |
| لم يتم الفحص                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ثالثاً : ضريبة الدمة :                                                             |
| تم الفحص حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ وتم إخطارنا بنموذج (١٩) ض دمغة بربط تقديرى الفترة من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٨ بمبلغ ٥١٢.٤ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه وجارى اعادة الفحص .                                                                                                                                                                               | ٤٠٢٠/٢٠٢٠ لم يتم الفحص                                                             |
| تم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ ويتم سدادها بصفة شهرية                                                                                                                                                                                                                                                                                           | رابعاً : ضريبة كسب العمل :                                                         |



الشركة القابضة للنقل البحري والبرى  
شركة القناة للتوكيلاط الملاحية

بور سعيد

الأصول الثابتة : إيضاح رقم (١)

**بيان حركة الأصول الثابتة (بالتكلفة التاريخية)**

| البيان            | الأجمالي | أثاث ومعدات مكاتب | عدد وأدوات | وسائل نقل وانتقال | آلات ومعدات | مباني وإنشاءات | أراضي | رصيد ٢٠٢١/٧/١ | إضافات | استبعادات   | رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|-------------------|----------|-------------------|------------|-------------------|-------------|----------------|-------|---------------|--------|-------------|----------------|
| أراضي             |          | ٤٧٩٨١٨٧,٠٦        |            | ٤٧٩٨١٨٧,٠٦        |             | ١٥٥٢١٢٠٠,٨٣    |       | ١٥٥٢١٢٠٠,٨٣   |        | ٠,٠٠        |                |
| مباني وإنشاءات    |          | ٩٢١٣٤٢,٥٣         |            | ٩٢١٣٤٢,٥٣         |             | ٥٢٤٩٢٥٣٤,٧٢    |       | ٥٢٤٩٢٥٣٤,٧٢   |        | ٠           |                |
| آلات ومعدات       |          | ٢٤٥٢٦٠,٢١         |            | ٢٤٥٢٦٠,٢١         |             | ١٠٩٤١٢٢١,١٠    |       | ١٠٦٠٦٢٧٠,١٠   |        | ٣٣٤٩٥١,٠٠   |                |
| وسائل نقل وانتقال |          | ٨٤٩١٩٧٤٦,٤٥       |            | ٨٤٥٨٤٧٩٥,٤٥       |             | ٣٣٤٩٥١,٠٠      |       | ٠,٠٠          |        | ٨٤٩١٩٧٤٦,٤٥ |                |

- بلغت الأصول الغير مستغلة ٢٧٥ ألف جنيه والأصول المكينة ١.٦٧٩ مليون جنيه كما بلغت الأصول الممهلة دفترياً وما زالت تعمل ١٧.١٢٦ مليون جنيه.

**بيان حركة مجمع الإهلاك**

| البيان            | الأجمالي | أثاث ومعدات مكاتب | عدد وأدوات | وسائل نقل وانتقال | آلات ومعدات | مباني وإنشاءات | رصيد ٢٠٢١/٧/١ | الإضافات  | الاستبعادات | رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠ | متوسط نسب الإهلاك |
|-------------------|----------|-------------------|------------|-------------------|-------------|----------------|---------------|-----------|-------------|----------------|-------------------|
| مباني وإنشاءات    |          | ٨٢٦٧٢٩٥,٧٠        |            | ٩٢١٢١١,٨٢         |             | ٩٢١٢١٨,٥٧      |               | ١٠٠٩٧,١٠  |             | ٨٣٦٧٣٩٢,٨٠     |                   |
| آلات ومعدات       |          | ٣٧٢٦٨١٢٠,١٣       |            | ٢٤١٥٨٥,٥٠         |             | ٣٧٨٤٨٩٧١,٢٣    |               | ٥٨٠٨٥١,١٠ |             | ٢٤٢٠١٧,١٣      |                   |
| وسائل نقل وانتقال |          | ٨٧٩٣٢٣٠٤,٥٦       |            | ٤٣١,٦٣            |             | ٨٩٠٩٩٥٨,٦٣     |               | ١١٦٦٥٤,٠٧ |             | ٥٦٢٨٩٥٥٨,٣٦    |                   |
| عدد وأدوات        |          | ٥٥٤٩١٥١٧,٧١       |            | ٧٩٨٠٤٠,٦٥         |             | ٠,٠٠           |               | ٧٩٨٠٤٠,٦٥ |             | ٠,٠٠           |                   |
| أثاث ومعدات مكاتب |          | ٨٧٩٣٢٣٠٤,٥٦       |            | ٢٤١٥٨٥,٥٠         |             | ٩٢١٢١١,٨٢      |               | ٩٢١٢١٨,٥٧ |             | ٩٢١٣٤٢,٥٣      |                   |
| الأجمالي          |          | ٨٤٩١٩٧٤٦,٤٥       |            | ٢٤٥٨٤٧٩٥,٤٥       |             | ٣٣٤٩٥١,٠٠      |               | ٣٣٤٩٥١,٠٠ |             | ٣٣٤٩٥١,٠٠      |                   |

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ٧٩٨٠٤٠,٦٥ جنيه.
- مشروعات تحت التنفيذ : ايضاح رقم (٢)
- انفاق استثماري : تم سداد دفعه من تحت حساب تطوير منظومة الحاسوب الالى ERP للشركة القابضة بمبلغ ٨ مليون جنيه.
- وكذا سداد مبلغ ١١٩٩٨١٥,٨٠ جم للسادة/ شركة(WE) عن طريق الشركة القابضة للنقل البحري والبرى لتطوير شبكة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP).
- وسداد مبلغ ١٤٧٥٠٠٠ جم للسادة/ شركة جيت للتكنولوجيا المتقدمة دفعه تحت حساب تطوير انظمة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP) بواقع ٢٥٪ من قيمة التعاقد والباقي مبلغ وقدره ٤٢٥,٤٤ مليون جنيه سيتم سداده فور انتهاء الاعمال والتسلیم النهائي للشركة.



الشركة القابضة للنقل البحري والبرى  
شركة القناة للوكالات الملاحية

بور سعيد

استثمارات طويلة الأجل : إيضاح رقم (٣)

| نسبة المساهمه | البيان                                                      | ق جزء        | ق جزء        |
|---------------|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| % ٢٠,٠١       | استثمارات في شركات تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبرى | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠  |              |
| % ٢٠,٢٦       | شركة دمياط لتبادل الحاويات والبضائع                         | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠  |              |
|               | شركة بور سعيد لتبادل الحاويات والبضائع                      |              | ٢٧٢٢٤٥١٤,٠٠  |
|               | الاجمالي                                                    |              |              |
| % ١٢,١٣       | استثمارات في شركات شقيقه                                    | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١ |              |
| % ٦,٥٤        | شركة الملاحة الوطنية                                        | ١٣٦٥٢٢٠٠,٠٠  |              |
|               | شركة الترجمان جروب                                          |              | ١١٩٤٧٧٩٣٥,٥١ |
|               | استثمارات أخرى                                              |              |              |
| % ٠,٧٨        | مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر (البنك الوطنى للتنمية سابقا)    | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣   |              |
|               | شركة بور سعيد الوطنية للأمن الغذائي                         | ١٥٥١٠,٠٠     |              |
|               | يخصم: مخصص بقيمة الاستثمار في شركة بور سعيد للأمن الغذائي   |              | ٣٢٢٠٨٧٠,٤٣   |
|               | اجمالي استثمارات في اسهم شركات                              |              | ١٥٥١٠,٠٠     |
|               | استثمارات في سندات                                          | ٤٨٨٥,٠٠      | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣   |
|               | اجمالي الاستثمارات المالية (بالصافي)                        |              | ١٤٩٩٠٧٨٠٩,٩٤ |
|               |                                                             |              | ٤٨٨٥,٠٠      |
|               |                                                             |              | ١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤ |

• تم تقييم الاستثمارات في شركات شقيقه بالتكلفة طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة.

كما يمكن إيضاح العائد السنوي من مساهمات الشركة في الشركات الأخرى بالإضافة إلى قيمة المساهمة ونسبتها كما يلى :-

(القيمة بالجنيه)

| العامدعن الفترة في<br>٢٠٢١/٦/٣٠ | قيمة المساهمة | عدد الاسهم | اسم الشركة                             |
|---------------------------------|---------------|------------|----------------------------------------|
| ١٩٤٠٦٩١١,٧٥                     | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠   | ٤٠٠١٩٥٠    | شركة دمياط لتبادل الحاويات والبضائع    |
| ١٦٦٤٨٥٩٥,٠٠                     | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠   | ٦٦٨٢٠٠٥    | شركة بور سعيد لتبادل الحاويات والبضائع |
| ٠,٠٠                            | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١  | ٤٥٤٧٨٥٢    | شركة الملاحة الوطنية                   |
| ٠,٠٠                            | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣    | ٣١٦٠١١     | مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر            |
| ٠,٠٠                            | ١٥٥١٠,٠٠      | ١٥٥١       | شركة بور سعيد الوطنية للأمن الغذائي    |
| ٠,٠٠                            | ١٣٦٥٢٢٠٠,٠٠   | ١٣٦٥٢٢٠    | شركة الترجمان جروب                     |
| ٠,٠٠                            | ٤٨٨٥,٠٠       | ٠          | استثمارات في سندات                     |
| ٣٦٠٥٥٥٠٦,٧٥                     | ١٤٩٩٢٨٢٠٤,٩٤  |            | أجمالي المساهمة                        |



الشركة القابضة للنقل البحري والبرى  
شركة القناة للتوكيلاط الملاحية

بور سعيد

بلغ عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبور سعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك عن الفترة من ٢٠٢١/٩/٣٠ حتى ٢٠٢١/٧/١ مبلغ ٣٦٠٥٥ مليون جنيه تحت اعتماد الجمعية العامة للشركاتين .

**الأصول المتداولة**

**المخزون : إيضاح رقم (٤)**

بلغ المخزون في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٦١٧١٦٩,٨٥ جنيه كالبيان التالي :

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| ق جنيه                     | ١٢١٣٨٧١,١٠        |
| مخزون قطع غيار ومهام وزيوت |                   |
| ٤٠٣٢٩٨,٧٥                  | مخزن مخلفات       |
|                            | <u>١٦١٧١٦٩,٨٥</u> |

يتضمن مخزن المخلفات أصناف راكرة بمبلغ ١٣١ ألف جنيه.

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

بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٢١٣٢١٤٣٢,٢١ جنيه كالبيان التالي :

|                                                                 |                    |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------|
| العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ ٩٩١٣٩٣٩,٤٩ جنيه طبقاً للآتي: | ق جنيه             |
| عملاء قطاع عام                                                  | ق جنيه             |
| ٠,٠٠                                                            |                    |
| عملاء قطاع خاص                                                  | ١٨٠٠٨٣١,٨١         |
| عملاء خارجي                                                     | <u>١٥٣٧٤٩٩٩,٦٨</u> |
|                                                                 | <u>١٧١٧٥٨٣١,٤٩</u> |
| يخصم : المخصص المكون                                            | <u>٧٢٦١٨٩٢,٠٠</u>  |
|                                                                 | <u>٩٩١٣٩٣٩,٤٩</u>  |

حسابات مدينة لدلي المصالح والهيئة :

بلغ رصيد هذا الحساب ٩١٩١٤٤٢٥,٠٠ جنيه طبقاً للآتي :

| البيان                                            | ق جنيه             | ق جنيه             |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| قيمة التأمينات المسددة لشركة الاتصالات وغيرها     | ١٨٢٢٠٣٦,٠٢         |                    |
| المستحق للشركة طرف وزارة المالية                  | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦         |                    |
| المسدد كدفعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن | ٩٠٠٩٢٣٨٨,٩٨        |                    |
|                                                   | <u>٩٨٧٠٦٦٠٨,٢٦</u> |                    |
| يخصم :- المخصص                                    | <u>٦٧٩٢١٨٣,٢٦</u>  |                    |
|                                                   |                    | <u>٩١٩١٤٤٢٥,٠٠</u> |



الشركة القابضة للنقل البحري والبرى  
شركة القناة للتوكيلاط الملاحية

بور سعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ٢٤٨٣٠٠٠٢٦ جم .

حسابات مدينة أخرى : بلغ رصيد المدينون الآخرون ١٩٢٤٤٧٧٠٤٦ جم وذلك بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٢٠٠٠ جم .

إيرادات مستحقة التحصيل : ايضاح رقم (٧)

|                                 |                             |
|---------------------------------|-----------------------------|
| بلغ رصيد هذا الحساب ٤٠٩٥٧٥١٦,٤١ | جنيه طبقاً للبيان التالي :- |
| ٣٦٠٥٥٥٠٦,٧٥                     | إيرادات أوراق مالية         |
| ٤٨٨١٥٧٤,٦٦                      | فوائد دائنة                 |
| ٢٠٤٣٥,٠٠                        | إيرادات أخرى                |
| ٤٠٩٥٧٥١٦,٤١                     |                             |

نقدية بالبنوك والصندوق: ايضاح رقم (٨)

بلغ رصيد هذا الحساب ٦٠٦٦٠٢١٤٤,٦٧ جنيه طبقاً للبيان التالي :

| البيان                          | ٤ جنيه       | ٤ جنيه        |
|---------------------------------|--------------|---------------|
| بنوك حسابات جارية               |              |               |
| بالعملة المحلية                 | ٥٠٨٤٨٣٤٥,٥٥  |               |
| بالعملات الأجنبية               | ١٦٦٩٢٣٨٨٥,٢٨ |               |
| بنوك ودائع لاجل                 |              | ٢١٧٧٧٧٢٢٣٠,٨٣ |
| بالعملة المحلية                 | ٢٤٢٩٠٣٥٦٦,٥١ |               |
| بالعملات الأجنبية               | ٨٦١٤٨٩٠١,٧٤  |               |
| بنوك خطابات ضمان (نقداً)        |              | ٣٢٩٠٥٢٤٦٨,٢٥  |
| بنوك خطابات ضمان (ودائع مجده)   |              | ٣٦٧٦٢٧,٣٧     |
| أجمالي النقدية بالبنوك          |              | ٥٩٢٨٠٦٧٧,٧٢   |
| نقدية بالصندوق                  |              | ٦٠٦٤٧٣٠٠٤,١٧  |
| أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق |              | ١٢٩١٤٠,٥٠     |
|                                 |              | ٦٠٦٦٠٢١٤٤,٦٧  |

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢١/٩/٣٠

| سبب التحفظ والغرض منها                                                                   | اسم البنك                | قيمة الوديعة |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                                  | بنك الاتحاد الوطني / مصر | ٥٠٠٠٠,٠٠     |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ الادارة العامة لجمارك توبيع                                      | بنك الاتحاد الوطني / مصر | ٤٠٠٠٠,٠٠     |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                                  | بنك الاتحاد الوطني / مصر | ٢٠٠٠٠,٠٠     |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ الهيئة الدولية للنقل الجول (الإياتا)                             | بنك التجاري الدولي       | ٢٢٠٠٠,٠٠     |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ الجمارك والمصلحة الحكومية                                        | بنك القاهرة              | ٣٠٠٠٠,٠٠     |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ المنطقة الجمركية الشمالية والغربية                               | البنك الأهلي المتحد      | ٣٠٠٠٠,٠٠     |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ وزارة السياحة                                                    | البنك الأهلي المتحد      | ٢٠٠٠,٠٠      |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ الادارة العامة لجمارك توبيع وجنوب سيناء                          | البنك الأهلي المتحد      | ٣٠٠٠,٠٠      |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ قطاع النقل البحري                                                | البنك التجاري الدولي     | ٣١٠٠,٠٠      |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ السيد وزير الدولة لشئون البيئة                                   | البنك الأهلي المتحد      | ٤٧١١٣٢٧,٧٧   |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ جمارك بور سعيد                                                   | البنك الأهلي المتحد      | ٤٢٦٠٠,٠٠     |
| ضمان لخطاب للحساب الجارى في حالة كشف الرصيد                                              | البنك الأهلي المصري      | ٢٠٠٠,٠٠      |
| ضمان لخطابات الضمان الصالحة لصلاح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                       | بنك التنمية الصناعية     | ١٠٠٠٠,٠٠     |
| ضمان لخطاب الصدر لصلاح/ هيئة قناة السويس لتفصيـة رسوم العبور بما يعادل ١,١٠٠ مليون دولار | البنك التجاري الدولي     | ١٧٢١٣٣٥٠,٠٠  |
| ضمان لخطاب الضمان الصدر لصلاح/ جمارك الاسكندرية                                          | بنك التنمية الصناعية     | ٦٠٠٠,٠٠      |
|                                                                                          | الأجمالي                 | ٥٩٢٨٠٦٧٧,٧٧  |



# الشركة القابضة للنقل البحري والبرى شركة القناة للتوكيلاط الملاحية

بورسعيد

تم استبعاد مبلغ ٥٩,٦٥٨ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمه التدفقات النقدية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ وهى عبارة عن ودائع متحفظ عليها قيمتها ٥٩,٢٨٠ مليون جنيه وخطاءات نقداً قيمتها ٣٧٧ ألف جنيه لمقابلة خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئة قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية كما تم استبعاد مبلغ ١٨٥٠٠٠٠٠ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية وهى عبارة عن الودائع التي تزيد قيمتها عن ثلاثة أشهر طبقاً للمعيار رقم (٤) فقرة (٧).

## • حقوق الملكية : ايضاح رقم (٩)

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٧٤٥٠٢٠ ألف جنيه طبقاً للبيان التالي :

ألف جنيه ٢٠٠٠٠

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل - موزع على ٢٠٠ مليون سهم بقيمة  
أسمانية للسهم ١ جم وجميعها أسمية ( كما يبلغ رأس المال المرخص به  
٤٤٠ مل يون جد يه )

### الاحتياطيات

بلغت الاحتياطيات في ٢٠٢١/٩/٣٠ ما قيمته ٢٠٦,٢٢١ مليون جنيه طبقاً

للبيان التالي :

ألف جنيه

احتياطي قانوني ٩٨٣٧٠

احتياطي نظامي ٦١٥٨٦

احتياطي رأسمالي ٩٩٠١

احتياطي زيادة استثمارات ٣٤٨٤٢

احتياطيات أخرى ١٥٢٢

فانض مرحل

٢٠٦٢٢١

٤٥

أرباح مرحله (ناتجة عن فروق تقييم العمله بعد تحريف سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣) قيمتها ٩٩,٨١١ مليون جنيه

٣٠٠٢٤٣

٧٠٦٤٨٩

٣٨٥٣١

٧٤٥٠٢٠

صافي ربح الفترة  
مجموع حقوق الملكية

## • المخصصات: ايضاح رقم (١٠) يوضح الجدول التالي بيان التغيرات في ح/ المخصصات

| البيان                                             | رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠ | المضاف | المستبعد | المستخدم | رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠ |
|----------------------------------------------------|----------------|--------|----------|----------|----------------|
| مخصص الضرائب المتنازع عليها<br>مخصص قضايا ومنازعات | ٤٠٠            | ٤٠٠    | ٤٠٠      | ٤٠٠      | ٤٠٠            |
|                                                    | ١٨٨٦٩٩٦٦,٩٦    |        |          |          | ١٨٨٦٩٩٦٦,٩٦    |
|                                                    | ٣٠٥,٥٥٥١,٦٨    |        |          |          | ٣٠٥,٥٥٥١,٦٨    |
| اجمالي المخصصات بخلاف مخصص الاهلاك                 | ٤٩٣٧٥٥١٨,٦٤    | ٠,٠٠   | ٠,٠٠     | ٠,٠٠     | ٤٩٣٧٥٥١٨,٦٤    |



الشركة القابضة للنقل البحري والبرى  
شركة القناة للتوكييلات الملاحية

بور سعيد

- موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون : ايضاح (١١)  
بلغ مجموع حساب الموردون ودائنون آخرون مبلغ ١٦١٥٥٨١٨٤.٢٩ جنيه .

\* موردون :

بلغ حساب الموردون مبلغ ١٠٨٧٣٩٤,٣٥ جنيه طبقاً لاتي  
ق جنيه

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| موردون - قطاع عام | ٩١٥٤٨٤,٤٨         |
| موردون - قطاع خاص | <u>١٧١٩٠٩,٨٧</u>  |
|                   | <u>١٠٨٧٣٩٤,٣٥</u> |

\* حسابات دائنة لدى المصالح والهيئة :

بلغ هذا الحساب ٣٩٧٦٢٨٦,١٢ جنيه وبيانه كالتالي :  
ق جنيه

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| دائنون متتنوعون  | ٢١٩٨٢٦٢,٢٠        |
| دائنون مختلفون   | ١٧٢٩٩٩٠,٤٤        |
| م. مستحقه السداد | <u>٤٨٠٣٣,٤٨</u>   |
|                  | <u>٣٩٧٦٢٨٦,١٢</u> |

\* دائنون التوزيعات :

بلغ هذا الحساب ٣٦٣٦٢٧٧١,٢٨ جنيه وبيانه كالتالي :  
ق جنيه

|                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| حصة المساهمين      | ٢٠٤٥٨٤٤٠,٨٢        |
| حصة العاملين       | ١٥٩٠٤٣٣٠,٤٦        |
| حصة الشركة القابضة | ٠,٠٠               |
| حصة النادى         | ٠,٠٠               |
|                    | <u>٣٦٣٦٢٧٧١,٢٨</u> |

▪ عملاء (أرصدة شاذة) :

بلغ هذا الحساب ٩٣٧٨٩٦٧٦,٤١ جنيه وبيانه كالتالي :  
ق جنيه

|              |                    |
|--------------|--------------------|
| قطاع عام     | ٢٨٦٦٩٢,٤٠          |
| قطاع خاص     | ٢٠٠٠٨٩,١٠          |
| عملاء الخارج | <u>٩٣٣٠٢٨٩٤,٩١</u> |
|              | <u>٩٣٧٨٩٦٧٦,٤١</u> |



الشركة القابضة للنقل البحري والبرى  
شركة القناة للتوكييلات الملاحية

بور سعيد

\* حسابات دائنة أخرى :

|                                 |             |                       |
|---------------------------------|-------------|-----------------------|
| بلغ هذا الحساب                  | ٢٦٣٤٢٠٥٦,١٣ | جنيه وبيانه كالتالي : |
| ق جنية                          |             |                       |
| دائعو مبالغ مستقطعة من العاملين | ٣٠٧١١,٠٣    |                       |
| أرصدة دائنة أخرى                | ٢٦٣١١٣٤٥,١٠ |                       |
|                                 | ٢٦٣٤٢٠٥٦,١٣ |                       |

\*\* قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)

\*\* المبيعات الإيرادات : ايضاح رقم (١٢)

بلغت الخدمات المباعة ١٩٩٦١ مليون جنيه طبقاً للبيان التالي :  
بالملايين

|                      |       |
|----------------------|-------|
| إيرادات نشاط الملاحة | ٦٩٠٣  |
| إيرادات نشاط البحارة | ٦٨٧٧  |
| إيرادات نشاط البضاعة | ٠     |
| إيرادات نشاط التخليص | ١٤١١  |
| إيرادات نشاط السياحة | ٢٢٧٨  |
| إيرادات نشاط تنويع   | ٢٤٩٢  |
|                      | ١٩٩٦١ |

- تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد : رقم الإيضاح (١٣)

بلغ هذا الحساب ١٥٣٨٤ مليون جنيه خلال العام طبقاً للبيان التالي :-

ألف جنيه

|                             |       |
|-----------------------------|-------|
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ١٣٨٤  |
| أجور                        | ٣٨١٠  |
| إلاك واستهلاك               | ٥٨١   |
| مصاروفات أخرى               | ٩٦٠٩  |
|                             | ١٥٣٨٤ |



الشركة القابضة للنقل البحري والبرى  
شركة القناة للتوكيلاط الملاحية

بور سعيد

- الدخل من الاستثمار : رقم الإيضاح (١٤) بلغ الدخل من الاستثمار ٦٠١٢٤ مليون جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة على الودائع المربوطة طرف البنوك وتتجدر الاشارة إلى انخفاض الفوائد عن عام المقارنة بمبلغ ٣٥٥٦ مليون جنيه بسبب انخفاض سعر الفائدة بناء على تعليمات البنك المركزي المصري .

مكاسب وخسائر آخر : رقم إيضاح (١٥) : بلغت قيمة فروق تقييم العملة مبلغ ٧٣٤ ألف جنيه

- ايرادات أخرى : رقم الإيضاح (١٦)

بلغت الإيرادات الأخرى ١٤٩ ألف جنيه وتمثل في الآتي :-  
ألف جنيه

|     |                       |
|-----|-----------------------|
| ٧   | ايرادات وارباح متنوعة |
| ١٤٢ | تعويضات وغرامات       |
| ١٤٩ |                       |

- مصروفات إدارية وعمومية: رقم الإيضاح (١٧)

بلغت مصروفات إدارية وعمومية مبلغ ٤١٨٥ مليون جنيه طبقاً للبيان التالي :-  
\* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة ١٠٤ ألف جنيه طبقاً للبيان التالي:-

ألف جنيه

|     |                                   |
|-----|-----------------------------------|
| ٧٥  | رواتب مقطوعة                      |
| ٢٤  | بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة |
| ٥   | مصاريف انتقال                     |
| ١٠٤ |                                   |



الشركة القابضة للنقل البحري والبرى  
شركة القناة للتوكيلاط الملاحية

بور سعيد

\* المصاروفات الإدارية وعموميه :

بلغت المصاروفات ٥,٣١٤ مليون جنيه طبقاً للبيان التالي :  
الف جنيه

|                             |       |
|-----------------------------|-------|
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ٠,٤٦٥ |
| أجور                        | ٤,٠٦٢ |
| إهلاك واستهلاك              | ٠,٢١٧ |
| مصاروفات أخرى               | ٠,٥٧  |
|                             | <hr/> |
|                             | ٥,٣١٤ |

• مصاروفات أخرى إيضاح رقم (١٨)  
بلغت المصاروفات الأخرى ١٤ ألف جنيه قيمة تبرعات وإعانات لصندوق الطوارئ بمحافظة بور سعيد .

• المصاروفات التمويلية: رقم الإيضاح (١٩)  
بلغت المصاروفات التمويلية ٧٢ ألف جنيه وتمثل في مصاروفات وعمولة البنك .

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

بلغت إيرادات الأوراق المالية ٣٢.٤٥٠ مليون جنيه وتمثل الآتي :-

• قيمة عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبور سعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ تحت اعتماد الجمعية العامة للشركاتين .

• حيث بلغ العائد عن الفترة ٣٦.٠٥٥ مليون جنيه يخص منها ضريبة على إيرادات الاستثمارات بواقع ١٠% مبلغ ٣.٦٠٥ مليون جنيه .

القائم باعمال مدير ادارة الحسابات

(د. رضا ربيع)

(محاسب / رشا جمال ابو زيد )

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

١٩٧٣/٢/٤  
٤٨٣ رقم  
مكتب مراقبة حسابات  
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري  
الجهاز المركزي للمحاسبات

السيد اللواء/ رئيس مجلس إدارة  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

أشرف بان أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات للفحص المحدود على  
القواعد المالية الدورية للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠

برجاء التفضل بالاحاطة والتبليغ باتخاذ اللازم . . . .

وتفضلو سعادتكم بقبول فائق الاحترام ، ،

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

٢٠٢١/١١/١٤  
٠٠٠/٠٠٠

تقرير مراقب الحسابات  
للفحص المحدود على القوائم المالية الدورية في ٢٠٢١/٩/٣٠  
لشركة القناة للتوكييلات الملاحية

السادة مساهمي شركة القناة للتوكييلات الملاحية :

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة القناة للتوكييلات الملاحية (شركة مساهمة مصرية تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قائمة المركز المالى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٩٦٠,٢٢٨ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصفى ربع بعد الضريبة بنحو ٣٨,٥٣١ مليون جنيه ، وقائمة التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . وادارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية لمنشأة و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود لقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبة ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتئافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

## أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- لم يتم حتى تاريخه انعقاد الجمعية العامة للشركة للنظر في اعتماد التوازن المالي للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ والمستخرج منها ارصدة الافتتاحية في ٢٠٢١/٧/١.
- اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشركة بالسويس والقاهرة ونوبع على الملاخصات التي أعدتها الشركة لهذا الغرض وتحت مسؤوليتها.
- اصدرت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٢ قراراً بتشكيل مجلس ادارة الشركة مكوناً من عدد اربعاء اعضاء فقط مع تأجيل تسمية رئيس مجلس الادارة غير التنفيذي تلى ذلك صدور قرار من الشركة الفايندز برقم ٣٦٧ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٦ بتكليف احد اعضاء المجلس كقائم بأعمال رئيس مجلس ادارة غير تنفيذى لحين تسمية رئيس المجلس وقد لوحظ العقاد مجلس ادارة الشركة بتلك الهيئة لعدد من الجلسات بدءاً من رقم ٢٠٢٠/٨ بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٢٠ وحتى رقم ٢٠٢١/٩ حيث تم اعتماد المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٩/٣ بالتمرير بتاريخ ٢٠٢١/١١/٧ في حين ان انعقاد المجلس تم بالمخالفة للمادة ٢١ من قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض احكام قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ٩١ وكذلك المادة (١٩) من النظام الاساسي للشركة والمعدلة بقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠٢٠/١٢.
- الامر الذي يعرض كافة قرارات المجلس الصادرة بجلساته السابقة ومنها التي اعتمدت فيها المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٩/٣ الى البطلان لعدم استيفاء النصاب القانوني الصحيح لانعقاد المجلس.  
يتغير 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.
- تضمنت ارصدة العملاء المدينة في ٢٠٢١/٩/٣٠ رصيد بتوكييل اسوان بـ ٧,٢٨٣ مليون جنية تعادل (٤٥٦٩٩٨ دولار و ١٣١٩١٤ جنية مصرى ) قيمة الحكم الصادر لصالح الشركة ضد العميل / هيمن في الدعوى رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ بالجلسة التجارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ ودون تنفيذه من جانب الشركة حتى تاريخه يقابل تلك المديونية اضمحلال بـ ٧,١٣٧ مليون جنية حيث تبين عدم تقييم قيمة الاضمحلال بسعر الصرف في ٢٠٢١/٩/٣٠.
- يتغير اعادة النظر في قيمة الاضمحلال العميل في ضوء الحكم الصادر المشار اليه اعلاه والافادة عن الاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال تنفيذ هذا الحكم.
- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ رصيد بـ ٢,٨٥٥ مليون جنية لدى مصلحة الضرائب العامة - مبالغ مسددة من تحت الحساب تتمثل رصيد متراكم لما تم خصمته من مستحقات الشركة لدى العملاء ولم تواف بشهادة مستخرجية من مصلحة الضرائب تؤيد صحة هذا الرصيد.

تم

## الجهاز المركزي للمحاسبات

### ادارة مراقبة حسابات النقل البحري

#### ٦ ش طلعت حرب - الاسكندرية

- تضمنت الارصدة الدائنة الاخرى بتوكيل دمنهور في ٢٠٢١/٩/٣٠ رصيد بنحو ٤,٧٥٥ مليون يمثل قيمة مبالغ مستحقة للخط الملاحي ايفر جرين طرف الشركة وقد تبين ورود صيغة تنفيذية للشركة بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٩ لتنفيذ حكم صادر بالطعن بالنقض رقم ٢٠٢١/٥/٢٧ لصالح الخط الملاحي وأجمالي نحو ٥,٥٣٨ مليون جنية (شامل الفوائد القانونية) بفرق عن الرصيد الدائن بسجلات التوكيل بنحو ٢٨٢ الف جنية ، في حين لوحظ وجود قيمة مكونة عن تلك الدعوى بمخصص القضايا بنحو ٢,٥٥٨ مليون جنية

يتعين اجراء التسويات الازمة لتنفيذ تلك الصيغة التنفيذية للطعن المشار اليه مع مراعاة تصويب قيمة مخصص القضايا على ضوء ذلك ما له من اثر على نتائج الفترة .

- بلغ رصيد حساب هيئة موانئ البحر الاحمر بالحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ١٠٧٥ مليون جنية عبارة عن مجموع أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات بال وكلات لم يتم سدادها لوجود خلاف عليها مع الهيئة لم نقف على صحته لعدم اجراء المطابقة بينهم منذ سنوات وصعوبة هذه المطابقة لعدم توسيط حساب للهيئة بال وكلات لتسجيل كافة المعاملات التي تمت بينهم خلال العام .  
يتعين اتخاذ ما يلزم نحو اجراء المطابقات الازمة وبعث الفروق في الارصدة بين وكلات والهيئة والافاده بشأنها .

- لم تتضمن مصروفات الفترة نحو ١٥٩ الف جنية قيمة المساهمة التكافلية (٢.٥ في الالف من جملة ايرادات الفترة) المقررة وفقا لاحكام قانون التأمين الصحي رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ .  
يتعين اجراء التصويب اللازم.

- لم تتضمن ايرادات الفوائد الدائنة نحو ١١٠ الف جنية قيمة ما يخص الفترة من عوائد الودائع بتوكيل اسوان البالغ مقدارها نحو ٣,٣٤١ مليون جنية كما لم تتضمن ايرادات الفوائد اي عوائد عن جملة الودائع بتوكيل دمنهور البالغة نحو ٥٠٠٤٤ مليون جنية .  
يتعين اجراء التصويب اللازم .

- تضمنت قائمة الدخل عن الثلاثة أشهر من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ ٢ ايرادات استثمارات في أوراق مالية بنحو ٣٦,٥٥٦ مليون جنيه تعادل ربع قيمة العوائد المتوقع توزيعها طبقا للنتائج المالية المحققة بشركتي دمياط وبور سعيد لتداول العاويات والبصائع عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ في المقابل تضمنت المصروفات نحو ٣,٦٠٥ مليون جنيه ضرائب على أرباح المساهمين الخاصة بتلك العوائد دون اقرار هذا التوزيع لعدم اعتقاد الجمعيات العامة لتلك الشركات حتى تاريخه .

يتعين التصويب باستبعاد تلك المبالغ لغير انعقاد الجمعيات العامة لتلك الشركات واقرار التوزيع من عدمه حيث ان الجمعية العامة صاحبة الاختصاص في التوزيع .

\_\_\_\_\_

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

الاستنتاج المتحقق :

في ضوء فحصنا المحدود للقواعد المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية وفيما عدا تأثير ماورد بالفقرات السابقة لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القواعد المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن ادائها المالي ونديقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية كاطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظنا على القواعد المالية الدورية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية في ٢٠٢١/٩/٣٠ نود أن نوجه الانتباه الى :

- تضمنت الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٩/٣٠ قيمة أصول مكتبه بلغت جملتها نحو ١٧٩ مليون جنيه، كما بلغت الأصول غير المستغلة نحو ٢٧٥ الف جنيه.
- نوصي باتخاذ الإجراءات الفعالة للتصرف الاقتصادي واستغلال تلك الأصول حتى لا تمثل أموالاً عاطلة.
- تضمنت الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٩/٣٠ أصول مهلكة دفترياً وما زالت تعمل بلغت جملتها نحو ١٢٦ مليون جنيه حيث لوحظ عدم قيام الشركة بمراجعة القيمة التخريبية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة لها بالمخالفة لما تفرضه به الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١) - الأصول الثابتة وآهلakanها. يتعين الالتزام بما يقضى به المعيار المشار إليه واجراء التسويات على ضوء ذلك.
- لم تتضمن قائمة الدخل الآية عوائد عن استثماراتها طويلة الأجل في بعض الشركات خلال الربع الاول من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ و الأعوام السابقة وبالبالغ جملة الاستثمار بها نحو ١٢٢.٧٠٤ مليون جنيه من جملة استثمارات الشركة البالغة نحو ١٤٩.٩٢٨ مليون جنيه.
- يتعين إعادة النظر في الجدوى الاقتصادية لهذه الاستثمارات في ضوء نتائج تلك الشركات وحتى لا تمثل رأس مال عاطل مع بحث ودراسة عمل اضمحلال لتلك الاستثمارات من عدمه.
- بلغت ارصدة العملاء المدينة بتوكييل القاهرة في ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ١.٧٤٨ مليون جنيه مكون عنها اضمحلال بنحو ٦١ الف جنيه في حين بلغ جملة ما امكن حصره من ارصدة العملاء المتوقفة نحو ١٥٤ الف جنيه.
- يتعين بحث كافة ارصدة المتوقفة بتوكييل والإفادة عن الإجراءات التي اتخذتها الشركة لتحصيلها واعادة النظر في اضمحلال قيمة العملاء.
- حققت الشركة صافي ربع بلغ في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣٨.٥٣١ مليون جنيه في حين بلغت جملة الإيرادات غير متعلقة بالنشاط نحو ٤٢.١٨٠ مليون جنيه (٣٦.٥٦ مليون جنيه إيرادات استثمارات اوراق مالية مدرجة بالخطأ طبقاً للمشار إليه سابقًا ، ٦.١٢٤ مليون جنيه فوائد وداع).

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

- تبين عدم مطابقة الحسابات الجارية المدينة والدائنة للتوكييلات الملاعية فيما بينها في ٢٠٢١/٩/٣٠ حيث بلغت جملة الارصدة المدينة نحو ١٨٣,٥١٢ مليون جنيه مقابل ارصدة دائنة بنحو ١٨٢,٤٣٥ مليون جنيه بفرق ١,٠٧٧ مليون جنيه لم نقف على اسباب هذا الفرق .  
يتعين بحث الفروق واجراء التسوبيات اللازمة على ضوء ذلك .

مدير عام  
نائب مدير الادارة  
(محاسب / اشرف عادل الغندور)

وكيل الوزارة  
نائب اول مدير الادارة  
عمرو مصطفى  
(محاسب / عمرو مصطفى حسين عثمان)

يعتمد،،،  
وكيل الوزارة  
القائم باعمال مدير الادارة  
عصام الدين ابراهيم السيد  
(محاسب/ عصام الدين ابراهيم السيد )