



إشارتنا رقم : ١١

بورسعيد في ٢٠٢٣/٢/١٢



السادة / البورصة المصرية
المبنى ب ١٣٥ القرية الذكية
الكيلو ٢٨ طريق القاهرة - الإسكندرية الصحراوي

بعد التحية ،

بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وحسابات النتيجة في ذلك التاريخ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم ما يلي :

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٢- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
- ٧- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات (مراقب الحسابات) .

وتفضلوا سيادتكم بقبول موفور الاحترام والتقدير،،

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

لواء بحري /
(محمد عبده محمد كرار)

محمد/

الفروع:

٠٦٢/٣٣٠٤٠٧ : فاكس	٠٦٢/٣٣٠٤٠٦ : ت	شركة القناة للتوكيلات الملاحية - السويس
٠٦٦/٣٥١٩٠٥ : فاكس	٠٦٦/٢٢٠٧٩٥ : ت	توكيل أسوان للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٥١٩٠٤ : فاكس	٠٦٦/٢٢٢٨٧٦ : ت	توكيل أسبوط للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٥١٩٠٣ : فاكس	٠٦٦/٣٢٩١٨٥ : ت	توكيل المنيا للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٥١٩٠٢ : فاكس	٠٦٦/٢٢٦٨٠٦ : ت	توكيل دمنهور للملاحة - بورسعيد
٠٢/٥٧٥٥٥٦٨ : فاكس	٠٢/٥٧٧٨٣١٠ : ت	توكيل القاهرة للملاحة والسياحة - بورسعيد





الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات النقل البحري
وهيئة قناة السويس
٦ ش طلعت حرب الاسكندرية

تقرير مراقب الحسابات
للفحص المحدود على القوائم المالية الدورية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
لشركة القناة للتوكيلات الملاحية

السادة مساهمي شركة القناة للتوكيلات الملاحية

فمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية (شركة مساهمة مصرية تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ١,١٨٩ مليار جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ بصافي ربح قبل الضريبة بنحو ٢٨٩,٤٥٥ مليون جنيه، وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود.

ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن ل نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ

- اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشركة بالسويس والقاهرة ونويبع على الملخصات التي أعدها الشركة لهذا الغرض وتحت مسؤوليتها .

- عدم التزام الشركة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد والواجب العمل به اعتباراً من بداية يوليو ٢٠٢٢ رغم سابق إبلاغ الشركة بذلك .

يتعين تحقيق أسباب عدم التزام الشركة بالقرار المشار إليه واتخاذ اللازم نحو سرعة تطبيق القرار وإجراء التعديلات اللازمة في ضوء ذلك .

- استمرار عدم الالتزام بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٩ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥ بتعديل البند الثامن من المادة السادسة من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية مادة ٦ بند ٨ (ألا يقل تمثيل المرأة في مجلس إدارة الشركة عن ٢٥% أو عضويتين على الأقل) والذي جاء في مادته الثانية (أنه على الشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية توفيق أوضاعها على النحو المنصوص بهذا القرار في موعد أقصاه ٢٠٢٢/١٢/٣١).

يتعين تحقيق أسباب عدم التزام الشركة بالقرار المشار إليه واتخاذ اللازم نحو سرعة تطبيق القرار وموافقاتنا بما يتم في هذا الشأن.

- البطء في اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ الحكم الصادر لصالحها ضد العميل هيمن البالغ ٤٥٦٩٩٨ دولار بتوكيل أسوان في الدعوى رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ بالجلسة التجارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ والظاهر ضمن أرصدة العملاء المدينة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٨,٥٦٧ مليون جنيه حيث لم تتقدم الشركة بطلب لمستشار التنفيذ لمحكمة جنوب القاهرة إلا في ٢٠٢٣/٢/٦ لاستخراج تأشيرة من مستشار التنفيذ لاتخاذ إجراءات التنفيذ على ثلاثة بنوك (القاهرة ، مصر ، HSBC) ، ويقابل تلك المديونية اضمحلال بكامل القيمة دون تقييمه بسعر الصرف في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وما ترتب على ذلك من التأخر في تحصيل مستحقات الشركة .

يتعين تحقيق أسباب البطء في اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة ، ودراسة تقييم قيمة الاضمحلال المكون عن رصيد العميل.

- استمرار عدم الانتهاء من مشروع البنية التحتية لمشروع التحول الرقمي والمدرج بحساب المشروعات تحت التنفيذ والبالغ تكلفته نحو ١٣,٣٦٧ مليون جنيه الأمر الذي أدى إلى عدم الاستفادة من المبالغ المنصرفة في المشروع في الأغراض المخصصة له والتي تتمثل في :

* مبلغ ٩,٢٥٤ مليون جنيه قيمة المنصرف تحت حساب منها مبلغ ٨ مليون جنيه مسددة للشركة القابضة للنقل البحري والبري تحت حساب برنامج ERB ونحو ١,٢٥٤ مليون جنيه مسددة للشركة المصرية للاتصالات WE قيمة خطوط الربط VPN لعدد ٥ مواقع لتطوير شبكة الاتصالات الخاصة بمنظومة ERB على أن يتم تنفيذه خلال مدة تتراوح من ٣-٥ شهور وحتى

تاريخ فبراير ٢٠٢٣ لم يتم الانتهاء من تنفيذ أمر الاسناد على الرغم من الانتهاء من المدة المحددة للتنفيذ .

يتعين موافاتنا بأسباب استمرار التأخير في تنفيذ المشروع وعدم الاستفادة من الأموال المنصرفة في الأغراض المحددة لها .

* مبلغ نحو ٤,١١٣ مليون جنيه قيمة المسدد عن عملية توريد وتركيب شبكات المعلومات وأجهزة الاتصالات لشركة جيت لتكنولوجيا الخدمات المتقدمة بموجب التعاقد المؤرخ في ٢٠٢١/٣/١٨ على أن يتم خلال ٤ شهور من تاريخ استلام الموقع الذي تم في ٢٠٢١/٣/١٨ وحتى فبراير ٢٠٢٣ لم يتم الانتهاء من اعمال التركيبات والتشغيل والتدريب بمدة تأخير تجاوزت ١٨ شهر على الرغم من رد الشركة على تقريرنا السابق بأن جميع الإجراءات التي تمت في تنفيذ الأعمال كانت عن طريق اللجنة المشكلة من الوزارة وهي التي قامت باستلام الأعمال من شركة جيت .

يتعين مخاطبة اللجنة المشكلة للوقوف على أسباب التأخر في نهو الأعمال واستلامها وما ترتب على ذلك من عدم الاستفادة من المشروع والاستثمارات حتى تاريخه .

- عدم تناسب مخصص الضرائب المتنازع عليها المكون بمبلغ ٢٢,٥٢٩ مليون جنيه مع إجمالي النزاعات الضريبية مع مصلحة الضرائب والبالغة نحو ١٥٢,٦٠٦ مليون جنيه وفق ما تم الإفصاح عنه بالإيضاحات المتممة ، وبما يتفق مع الفقرة رقم (١٤) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) الخاص بالمخصصات والالتزامات والأصول المحتملة ويتضح ذلك فيما يلي :

أ - ١٠٦,٠٣٤ مليون جنيه قيمة فروق ضريبية الدخل المتمثلة في :

- مبلغ ٧٧,٢١٩ مليون جنيه عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٧/٢٠١٨ يمثل قيمة الضريبة المستحقة على الشركة خلال تلك السنوات بنحو ٧٦,٢٣٨ مليون جنيه والباقي مبلغ نحو ٩٨١ ألف جنيه ضريبة إضافية والتي تم تخفيضها من مبلغ ٢٢٢,٨٠٨ مليون جنيه وفق نموذج (١٩) رقم ١٤٧٤ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ والوارد للشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩ بعد قيام الشركة بالطعن عليه برقم ٤٧٨ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩ وتحدد جلسة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٢ لنظر الطعن أمام اللجنة الداخلية وصدر قرار اللجنة الداخلية الثالثة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٦ بإعادة فحص تلك السنوات وتم اعتماد نتيجة إعادة الفحص بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٥ وإخطار الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٨ بوجود ضريبة تستحق على الشركة نتيجة إعادة فحص تلك السنوات بنحو ٧٦,٢٣٨ مليون جنيه بالإضافة لضريبة إضافية بنحو ٩٨١ ألف جنيه وقد قامت الشركة بالاعتراض عليه بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٦ وصدر قرار اللجنة بإعادة الفحص وجارى أعمال الفحص.

- مبلغ ٢٨,٨١٥ مليون جنيه عن السنوات من ٢٠١٨/٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ نتيجة إعادة الفحص الدفترى عن تلك السنوات وتم الاعتراض عليها وتم تحويلها للجنة الداخلية الثالثة بمركز كبار الممولين.

- وجود فروق مطالبات ضريبية عن السنوات من ٢٠٠٢/٢٠٠٣ وحتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ لم تقف على قيمتها حيث أظهر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٨ فى الطعن رقم ٢٨٩

لسنة ٢٠١٠ بشأن أرباح تلك السنوات وجود فروق في الوعاء الضريبي بين تقديرات مصلحة الضرائب والإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة الأمر الذي سيترتب عليه فروق مطالبات ضريبية لتلك السنوات وقد أفادت الشركة بعدم ورود أي مطالبات ضريبية بعد قرار لجنة الطعن المشار إليه حيث لم يتم تنفيذه من قبل مصلحة الضرائب حتى تاريخه.

ب - ٤٢,٠٦٠ مليون جنيه قيمة فروق ضريبة القيمة المضافة المتمثلة في :

- مبلغ ٤٠,٤٤٥ مليون جنيه يمثل ضريبة قيمة مضافة عن السنوات من ٢٠١٦/٧ حتى ٢٠٢٠/٦ بموجب نموذج رقم (١٥) بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ وقامت الشركة بالاعتراض عليه وتم تحويله للجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٤ بالسداد وقامت الشركة برفع دعوى قضائية بشأنها برقم ٥٠٨٣ لسنة ٢٠٢٢/٤/٢٤ لتعديل قرار لجنة الطعن وحكمت المحكمة بجلسة ٢٠٢٢/١١/٢٠ بندب خبير في الدعوى.

- مبلغ ١,٦١٥ مليون جنيه قيمة ضريبة قيمة مضافة عن عامي ٢٠١٣ بمبلغ ٥٢٧ الف جنيه والباقي مبلغ ١,٠٨٨ مليون جنيه عن عام ٢٠١٤ وفق نموذج رقم (١٥) وتم الاعتراض على تلك السنوات وحولت للجنة الطعن وما زال في انتظار قرار اللجنة.

ج - ٤,٥١٢ مليون جنيه قيمة ضريبة الدمغة عن السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ وفق نموذج ١٩ ضريبة دمغة ربط تقديري والوارد في ٢٠٢٠/٨/١٧ وتم الطعن عليه وجارى إعادة الفحص.

يتعين دراسة المخصص ومدى كفايته مع قيمة النزاعات والمطالبات الضريبية عن سنوات النزاع وبما يتفق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) الخاص بالمخصصات والالتزامات والأصول المحتملة .

- حققت الشركة صافي ربح في ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٢٨٩,٤٤٥ مليون جنيه وقد تبين تحقيق الشركة مبلغ نحو ٣٥,٧٠٤ مليون جنيه فقط إيرادات من أنشطة الشركة على حين بلغت الإيرادات غير المتعلقة بنشاط الشركة (الاستثمارات - الودائع - فروق العملة - إيرادات أخرى) نحو ٢٩٦,٥٠٤ مليون جنيه بنسبة ١٠٢% من صافي الربح المحقق ذلك نتيجة حصول الشركة على عوائد على مساهمتها في رأس مال بعض الشركات بلغت نحو ٢٠٠.٦٦٢ مليون جنيه إلا أنه تبين ما يلي :

* على الرغم من ارتفاع إيرادات النشاط الرئيسي للشركة البالغة نحو ٣٥,٧٠٤ مليون جنيه خلال النصف الأول من العام الحالي بزيادة نحو ٢,٠٥٤ مليون جنيه بنسبة ٦% عن المستهدف بالموازنة التخطيطية بنحو ٣٣,٦٥٠ مليون جنيه عن ذات الفترة إلا أنه تبين انخفاض إيرادات الملاحه بنسبة ١٠,٦% عن المستهدف بالموازنة التخطيطية خلال النصف الأول من العام الحالي البالغ ١٠,٧٥٠ مليون جنيه حيث بلغت نحو ٩,٦٠١ مليون جنيه ، وبنقص بنسبة ٢١.٨% عن إيرادات العام السابق البالغة نحو ١٢,٢٨٣ مليون جنيه خلال نفس الفترة وذلك على الرغم من ارتفاع معدلات نمو التجارة العالمية خلال تلك الفترة فضلا عن ارتفاع أسعار صرف العملات الأجنبية وتأثيرها المباشر على قيمة تلك الإيرادات .

يتعين تحقيق أسباب انخفاض إيرادات الملاحة وبذل المزيد من الجهود لتعظيم إيرادات الشركة من الأنشطة الرئيسية

- استمرار عدم تحقيق أي عائد علي مساهمة الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات البالغة نحو ١٢٢,٦٨٨ مليون جنيه علي مدار عدة سنوات سابقة وخلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بالشركات (الملاحة الوطنية، مصرف أبو ظبي الإسلامي، الترجمان جروب، استثمارات في سندات) ، والتي تمثل نسبة ٨٢% من جملة استثمارات الشركة البالغة نحو ١٤٩,٩٢٨ مليون جنيه ، علما بقيام الشركة بسداد نحو ٧٣٣ ألف جنيه بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٥ كزيادة في استثماراتها في شركة ترجمان جروب وما زالت ضمن الأرصدة المدينة حتى تاريخه لعدم الانتهاء من الإجراءات مع هيئة الاستثمار .

يتعين اتخاذ الإجراءات الجادة نحو دراسة جدوى الاحتفاظ بالاستثمارات المالية التي لم يتحقق عنها أي عوائد منذ سنوات في ضوء القوائم المالية وتقارير مراقبي الحسابات بشأنها وموافاتها بما يتم .

- انخفاض إيرادات الفوائد الدائنة البالغة نحو ٩,٠٣٧ مليون جنيه خلال النصف الأول من العام الحالي بنسبة نقص ٤٣% عن المستهدف بالموازنة التخطيطية بمبلغ ١٥,٩٠٠ مليون جنيه، وبنقص بنسبة ٣٨% عن إيرادات ذات الفترة من العام السابق البالغة نحو ١٤,٦٨٨ مليون جنيه وذلك على الرغم من ارتفاع معدلات العائد على ودائع البنوك .

- تحميل المصروفات والأعباء والخسائر بالخطأ بنحو ١٣١ ألف جنيه وذلك دون مراعاة تسوية تلك المبالغ من خلال تعديل الأرصدة الافتتاحية للأصول والالتزامات وحقوق الملكية وفق ضوابط الفقرات أرقام ٤٢ ، ٤٦ من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء (مرفق رقم ١) .

يتعين تسوية تلك المبالغ وفقا لضوابط معيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء .

- تحميل حساب الإهلاك بمبلغ نحو ٤٩ ألف جنيه بالزيادة بالخطأ يمثل قيمة الزيادة في حساب أقساط إهلاك أوتوبيس سياحي وعدد/٢ سيارة ليموزين تويوتا والمضافة للأصول بعد الترخيص في ٢٠٢٢/١٠/٢ وذلك بالمخالفة للفقرة رقم ٥٥ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها والتي تقضي بالبدء في حساب الإهلاك عندما يكون الأصل متاحا للاستخدام ومهيا للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل الإدارة حيث بلغت قيمة أقساط الإهلاك المحسوبة نحو ١٥١ ألف جنيه وصحتها نحو ١٠١ ألف جنيه .

يتعين تخفيض حساب الإهلاك بالمبلغ ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة .

- عدم قيام الشركة بتحميل قائمة الدخل بضرورية الدخل عن أرباح الشركة المحققة خلال النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ الأمر الذي يظهر نصيب السهم الأساسي من أرباح الشركة خلال تلك الفترة البالغ ١,٤٤٧ جنيه على غير حقيقته .

الاستنتاج المتحفظ

في ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن النصف الأول من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ المنتهي في ذات التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد .

تحريرا في ٢٠٢٣/٢/١٢

نائب مدير الإدارة

مدير عام

محمد مدحت

"محاسبة / جيهان علي الحنفي"

يعتمد،،،،،

نائب أول مدير الإدارة

وكيل الوزارة

أسامة السيد

" محاسب / أسامة محمد السيد "

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

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

المقارن في ٢٠٢٢/١/٣٠	القيمة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
(القيمة بالجنيه)			
الاصول			
الاصول غير المتداولة			
٢٦٣١٥٣٢٣.٢٠	٢٨٧.١٣٩٩.٠٤	١	اصول ثابتة
١٧٣٧٨٤٨٥.١٤	١٣٣٦٧٧٤٧.١٠	٢	مشروعات تحت التنفيذ
٠.٠٠	٠.٠٠		استثمار عقارى
٠.٠٠	٠.٠٠		اصول غير ملموسة
١٤٩٩١٢٦٩٤.٩٤	١٤٩٩١٢٦٩٤.٩٤	٣	استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٠.٠٠	٠.٠٠		استثمارات مالية متاحة للبيع
٠.٠٠	٠.٠٠		اصول ضريبية مؤجلة
١٩٣٦.٦٥٠٣.٢٨	١٩١٩٨١٨٤١.٠٨		مجموع الاصول غير المتداولة
الاصول المتداولة			
٠.٠٠	٠.٠٠		اصول محتفظ بها لغرض البيع
١٣١٢٥٥٨.٩٢	١١.٧٥٥١.١٠	٤	مخزون
١٧٤١٤٢٤٣٨.٦٠	٢٢٧.٦٠١٢٣.١٢	٥	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
٠.٠٠	٠.٠٠	٦	حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقه
٠.٠٠	٢٦.٠٠٠.٠٠		دفعات مقدمه
٤٥٥٧.٦٣.٩٢	١٣٤٦٧٥٨.٧١	٧	ايرادات مستحقة التحصيل
٤٧.٩٥٨٨٩٢.٤٥	٧٦٧٤٣٥٩٣.٤٦	٨	تقديه وارصده لدى البنوك
٦٥.٩٧.٩٥٣.٨٩	٩٩٧٤١٨.٢٦.٣٩		مجموع الاصول المتداولة
٨٤٤٥٧٧٤٥٧.١٧	١١٨٩٣٩٩٨٦٧.٤٧		اجمالي الاصول
حقوق الملكية			
٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠		رأس المال المدفوع
٢.٧٨٥.٤٦٣.٤٣	٢.٧٨٥.٤٦٣.٤٣	٩	الاحتياطات
٩٥٤٥٤.٤٦	١٣٣.٥٨.٦٤		فائض مرحل
١٩٥٤٨٩٦٧.٦٤	١٨٥٩٥٦٥٧.٦٤		أرباح أو (خسائر) مرحله
١٧٩٨١٧٩٥٨.٧٥	٢٨٩٤٤٥١٣.٣٤		أرباح أو (خسائر) العام قبل التوزيع
٦.٧٣١٢٨٤٤.٢٨	٧١٦.٢٤٣١.٠٥		مجموع حقوق الملكية
الالتزامات غير متداولة			
٠.٠٠	٠.٠٠		سندات مصدرة
٠.٠٠	٠.٠٠		قروض من البنوك
٠.٠٠	٠.٠٠		قروض من شركات قابضة وشقيقه
٠.٠٠	٠.٠٠		التزامات نظم مزايا العاملين المحددة
٠.٠٠	٠.٠٠		التزامات مالية عن المدفوعات المبينه على أسهم
٠.٠٠	٠.٠٠		مخصصات طويله الاجل
٦٤٣٢٧٤٣.١٥	٦٤٣٢٧٤٣.١٥		التزامات ضريبية مؤجله
٠.٠٠	٠.٠٠		التزامات أخرى
٦٤٣٢٧٤٣.١٥	٦٤٣٢٧٤٣.١٥		مجموع الالتزامات غير متداولة
الالتزامات متداولة			
٤٩٢٩٣٢٦١.٢٨	٤٨٢٣٣٧٥٨.٥٢	١٠	مخصصات
١٨١٥٣٨٦.٠٨.٤٦	٤١٨٧.٩٠٥٥.٧٥	١١	بنوك سحب على المكشوف
٠.٠٠	٠.٠٠		موردون وأوراق دفع ودائون آخرون
٠.٠٠	٠.٠٠		حسابات دائنه للشركات القابضة والشقيقه
٠.٠٠	٠.٠٠		قروض وتسهيلات قصيرة الاجل
٠.٠٠	٠.٠٠		الجزء المستحق خلال سنه من القروض طويله الاجل
٠.٠٠	٠.٠٠		ضريبه الدخل المستحقة
٠.٠٠	٠.٠٠		الالتزامات محتفظ بها لغرض البيع
٢٣.٨٣١٨٦٩.٧٤	٤٦٦٩٤٢٨١٤.٢٧		مجموع الالتزامات متداولة
٨٤٤٥٧٧٤٥٧.١٧	١١٨٩٣٩٩٨٦٧.٤٧		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

مدير إدارة الحسابات

رشا جمال ابو زيد
(محاسب)

العضو المنتدب التنفيذي

لواء بحرى أ ح /
(محمد عبده محمد كرار)

إدارة مراقبة حسابات
النقل البحري وهيئة قناة السويس
رقم الصادر: ٢٢
تاريخ: ٢٠٢٢/١٢/٣١
رقم:

محمد نصر العري
رئيس

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة الماليه من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

المقارن في ٢٠٢١/١٢/٣١	القيمة في ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الايضاح	البيان
٣٤٩١٥٤١٩.٢٩	٣٥٧.٣٧٦٩.٠٢	١٢	المبيعات / الإيرادات
٢٨٧٥٧٦٠٠.٨٩	٢٣٠.٦٥٠١٧.٢٤	١٣	تكاليف المبيعات / تكلفه الحصول على ايراد
٦١٥٧٨١٨.٤٠	١٢٦٣٨٧٥١.٧٨		مجمل الربح
١٤٦٨٨٣٨١.٢٢	٩٠.٣٦٦٨٨.٢٥	١٤	الدخل من الاستثمار
١٥٤٠١٤٤.٩٥	٨٦٨.٥١٧٣.٦٨	١٥	مكاسب وخسائر أخرى
٢.٨٧١٨٠.٥٧	١٨٣٩٤٠.٠٣	١٦	ايرادات أخرى
٠.٠٠			مصروفات بيع وتوزيع
١٢٤٦٢٩٦٩.٦٤	٩.٦٧٦١٧.٣٥	١٧	مصروفات اداريه وعموميه
٠.٠٠			مخصصات مكونه
٠.٠٠			مخصصات انتفى الغرض منها
			خسائر الاضمحلال في قيمه الاصول الثابته والاصول غير الملموسه
٢٤٥٥٤.٢٥	٣٣١١٧.٩٨	١٨	مصروفات اخرى
٤٧٩٥٢١.٨٩	٧٤٧٦٩٠.٠٦	١٩	مصروفات تمويله
٠.٠٠	١٠٠.٣٣١٠.٣٧	٢٠	ضرائب على الايرادات والاستثمارات
٥٨٩٩٨٧٢٤.٢٥	٢٠.٦٦٢١٠.٧.٣٦	٢١	ايرادات استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة
٧.٥٠٥٢.٣.٦١	٢٨٩٤٤٥١٣٠.٣٤		الأرباح قبل الضريبه
٠.٠٠			مصروف ضريبه الدخل
٧.٥٠٥٢.٣.٦١	٢٨٩٤٤٥١٣٠.٣٤		ربح الفترة من العمليات المستمره
			ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمره (بعد خصم ضريبه الدخل)
٠.٣٥٢٥٣	١.٤٤٧٢٣		نصيب السهم الاساسي

مدير ادارة الحسابات
رشد الدين
(محاسب/ رشا جمال ابو زيد)

العضو المنتدب التنفيذي



لواء بحري أ ح /

(محمد عبده محمد كرار)

إدارة مراقبة حسابات
النقل البحري وهيئة قناة السويس
رقم الصادر: ٥٢
التاريخ: ٢٠٢٢/١٢/١٤
ملاحظات:

محمد عبده محمد كرار
رشد الدين

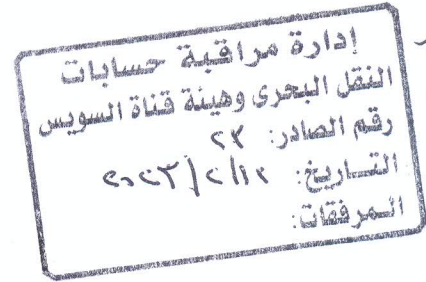
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة الماليه من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠٢١/١٢/٣١	البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى
٧.٥٠٥٢.٣.٦١	صافى الربح الدخل الشامل الاخر فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبيه الاستثمارات الماليه المتاحة للبيع تغطيه التدفق النقدى الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر فى الشركات الشقيقه ضريبه الدخل المتعلقه بعناصر الدخل الشامل الاخرى مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبه اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢١	٠.٠٠ - - -	٢٨٩٤٤٥١٣٠.٣٤ ٠.٠٠ ٢٨٩٤٤٥١٣٠.٣٤
٧.٥٠٥٢.٣.٦١				

مدير ادارة الحسابات
رشد الجوزى
(محاسب / رشا جمال ابو زيد)

العضو المنتدب التنفيذى

لواء بحرى / ح ١
محمد عبده محمد كرار



محمد عبده محمد كرار

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

بورسعيد

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

(القيمة بالجنيه)

المقارن في ٢٠٢١/١٢/٣١	كلى	جزئى	البيان
٧٠٥٠٥٢٠٣٠٦١		٢٨٩٤٤٥١٣٠٣٤	(١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥٩٦٣٤٢٠٠		١٦٨٠١٣٦٠٢٠	صافى الربح
١٧٧٥٠٠٢٠٢٢-		٠٠٠	تسوية البنود غير العادية
٢١٧٥١٨٥٠٩١-		٠٠٠	الإهلاك والاستهلاك
٣٥٢١٢٥٠٨٠		٢٠٥٠٠٧٠٨٢	مخصصات
٩٢٢٥٠٩٦٨٠٥٢-		٤٩٩٦٧٣٧٩٠٣١-	مخصصات انتهى الغرض منها
٦٧٤٥٨٥٩٥٠٢٧-		٢٣٧١٧٠٤٤٧٠٢٩-	خسائر (أرباح) تقييم العملات الاجنبية
٤٤٦٠٦٠٨٥٠٩١		٢٢٧٨٤٠١٩٤٠١٦	تسوية التغيرات فى ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنه
٤٦٥٩٩٩٩٤٠٦٠-	٢٣٢٠٣٢٦٤١٠٩٢		النقص (الزيادة) فى المخزون
٣١٧٩٤٦٣٠٠٠-	٥٥٤٧٤٠٠٠		النقص (الزيادة) فى العملاء واوراق القبض ومدىنى التشغيل
٠٠٠		٠٠٠	الزيادة (النقص) فى الموردين واوراق الدفع ودائنى التشغيل
٠٠٠			مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية
٣١٧٩٤٦٣٠٠٠-	٥٥٤٧٤٠٠٠		صافى التدفقات النقدية من انشطه التشغيل (١)
			(٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
			متحصلات من استرداد استثمارات مالية
			صافى التدفقات النقدية من انشطه الاستثمار (٢)
			(٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			توزيعات أرباح مدفوعة
			صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
٤٩٧٧٩٤٥٧٠٦٠-	٢٣٢٠٨٨١١٥٠٩٢		التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١)
٤٣٧٦٢٢١٩١٠٩٣	٤٧٠٩٥٨٨٩٢٠٤٥		رصيد النقدية وما فى حكمها اول الفترة المالية
٣٨٧٨٤٢٧٣٤٠٣٣	٧٠٣٠٤٧٠٠٨٠٣٧		رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية

إدارة مراقبة حسابات
النقل البحري وهيئة قناة السويس
رقم الصادر: ٤٢
التاريخ: ٢٠٢٢/١٢/٣١
المصدر: []

مكسر البري
ن.س.ل.ج

وزارة النقل
الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى (ش.م.ق.م)
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

قائمة التغير فى حقوق الملكية
فى ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	الزيادة	النقص	رصيد فى ٢٠٢٢/٦/٣٠
رأس المال المصدر	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠			٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المدفوع	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانونى	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠			١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠
احتياطي نظامى	٦١٥٨٥٧١٨.٤٦			٦١٥٨٥٧١٨.٤٦
احتياطي رأسمالى	٩٩.١١٢٣.٥٠			٩٩.١١٢٣.٥٠
احتياطي زيادة استثمارات مالية	٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠			٣٤٨٤١٧٧٨.٧٠
احتياطي أخرى	١٥٢١٨٤٢.٧٧			١٥٢١٨٤٢.٧٧
	٢٠٧٨٥٠٤٦٣.٤٣	٠٠٠٠	٠٠٠٠	٢٠٧٨٥٠٤٦٣.٤٣
صافى الربح	٠٠٠٠	٢٨٩٤٤٥١٣٠.٣٤		٢٨٩٤٤٥١٣٠.٣٤
فائض مرحل	٩٥٤٥٤.٤٦	٣٧٦٠٤.١٨		١٣٣٠٥٨.٦٤
الارباح مرحله	١٩٥٤٨٩٦٧.٦٤		٩٥٣٣١٠٠٠٠	١٨٥٩٥٦٥٧.٦٤
الأجمالى	٤٢٧٤٩٤٨٨٥.٥٣	٢٨٩٤٨٢٧٣٤.٥٢	٩٥٣٣١٠٠٠٠	٧١٦٠٢٤٣١٠.٠٥

إدارة مراقبة حسابات
النقل البحرى وهيئة قناة السويس
رقم الصادر: ٤٢
تاريخ: ٢٠٢٢/١٢/٣١

محمد النور
أ.م.م



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

~~~~~

نتشرف أن نبين لسيادتكم فيما يلي الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ :

أولا : نبذه عن الشركة :-

- أسم الشركة : شركة القناة للتوكيلات الملاحية .  
جنسيتها : شركة مساهمة مصرية .  
تاريخ وموطن تأسيسها : تم إنشاء الشركة في أول يوليو سنة ١٩٦٥ بموجب قرار السيد/ رئيس هيئة قناة السويس رقم (١٣) لسنة ١٩٦٥ (تحت التأسيس) . وتأسست بموجب قرار وزير النقل البحري رقم ١٤٣ لسنة ١٩٧٦ بتاريخ ١٠/٧/١٩٧٦ 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 ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

شهادة الجودة :

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

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

- سرعة الاستجابة إلى متطلبات عملائها .
- تقديم الخدمة بأعلى جودة ممكنة وبأسعار تنافسية وفي أقل وقت ممكن.

كما حصلت الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٤ علي شهادة iso9001/2015 من معهد الاستشارات والجودة المعتمدة من الهيئة المصرية العامة للمواصفات والجودة.





## الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشيد

### ثانيا : أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

#### (٢/١) أسس اعداد القوائم المالية :

تعد القوائم المالية طبقا لاحكام النظام المحاسبي الموحد المعدل بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ ومعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٢ لسنة ٢٠٢٠ .

#### (٢/٢) ترجمه العملات الأجنبية :

تقوم وتثبت المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري وتثبت الأرباح والخسائر الناتجة عن إعادة تقييمها وكذلك الفروق الناتجة عن تغيير اسعار الصرف بين تاريخ المعاملة وتاريخ التسوية عليها بحساب تقلبات أسعار العملات الأجنبية ويعالج الرصيد بحساب خسائر فروق العملة اذا كان مدينا وبحساب أرباح فروق العملة اذا كان دائنا .

#### (٢/٣) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك بالإضافة الى الخسائر الناتجة عن الاضمحلال في القيمة ويتم الاعتراف بالأصول الثابتة بعد الوفاء بشروط الاعتراف المذكورة بالفقرة (٧) من المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى التي لا تؤثر على اطالة العمر الافتراضي للأصل في قائمة الدخل عند تحقيقها اما النفقات التي تحدث لاستبدال او تجديد مكونات الأصل يتم رسملتها مع استبعاد تكلفة الجزء المستبعد .

يبدأ الإهلاك عند ما يكون الأصل في مكانه وبحالته وتحقق استخدامة منافع اقتصادية بالمنشأة بالطريقة التي حددتها الإدارة .

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

#### معدل الإهلاك

#### نوعية الأصل

#### مباني وإنشاءات :

|     |                                   |
|-----|-----------------------------------|
| ٢%  | مباني مقامة علي أرض مملوكة للشركة |
| ٥%  | مباني مقامة علي أرض مملوكة للغير  |
| ١٠% | آلات ومعدات :                     |

#### وبالنسبة لوسائل النقل والانتقال

وطبقا لما أستكمل بدراسة الشركة في تحديد الأعمار الإنتاجية المقدره للأصول فقد خلصت الدراسة إلى نسب الإهلاك وذلك للأصول التي لم ينتهي عمرها الافتراضي ومازالت تعمل في الإنتاج والغير مهلكة بالكامل .

#### سيارات

|     |               |
|-----|---------------|
| ٢٠% | سيارات متنوعة |
| ١٠% | سيارات سياحة  |
| ١٠% | لنشآت         |

#### عدد وأدوات

|     |                       |
|-----|-----------------------|
| ١٠% | مهمات دفاع مدني وحريق |
| ١٠% | أثاث ومعدات مكاتب     |
| ٢٠% | أثاثات متنوعة         |
| ٢٠% | حاسب آلي              |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

**(٢/٤) تسعير وتقييم المخزون :**

يتم تقييم عناصر المخزون من خامات بالتكلفة ويحسب حساب تكلفة المنصرف منه علي أساس الوارد أولا يصرف أولا - بعد اخر اضافة.  
ويتم تقييم مخزن المخلفات بمعرفه لجنة فنية مشكلة من داخل الشركة أما الخرده لا يتم تقييمها.

**(٢/٥) استثمارات في شركات شقيقة :**

يتم اثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة بتكلفة الاقتناء والتي تكون نسبة المساهمة فيها من ٢٠% الى ٥٠% من حق التصويت فيها ويكون للشركة فيها نفوذ مؤثر .

**(٢/٦) استثمارات مالية اخرى (متاحة للبيع) :**

تتمثل في المساهمة في شركات بنسبة لا تسمح للشركة بالنفوذ المؤثر ويتم تصنيفها استثمارات متاحة للبيع عند الاقتناء ويتم تقييمها بنهاية السنة المالية بالقيمة العادلة (إذا كانت اسهمها مدرجة بالبورصة) ويتم الاعتراف برباح او خسائر التقييم ضمن حقوق الملكية الاستثمارات المالية المتاحة للبيع وغير مقيدة بالبورصة يتم تقييمها في نهاية السنة المالية بالتكلفة .

**(٢/٧) الاعتراف بالإيراد :**

يتم الاعتراف بالإيراد بالفواتير الصادرة للعملاء إلى المدي الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيد الإيراد بشكل موثوق به .

**(٢/٨) تحميل المصروف :**

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الادارية والعمومية والمصروفات الاخرى مع ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

**(٢/٩) قائمة التدفقات النقدية :**

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

**(٢/١٠) النقدية وما في حكمها :**

بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

**(٢/١١) مشروعات تحت التنفيذ :**

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزه للاستخدام في التشغيل حين إذن تحول لبند أصول ثابتة ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

**(٢/١٢) 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.
- تم سداد مبلغ ٩١٩٩٨١٥.٨٠ جم للشركة القابضة للنقل البحري والبري من تحت حساب مشروع تخطيط موارد الشركات ERP.

**(٢/١٣) طبيعة وغرض الاحتياطات بالشركة:**

- احتياطي قانوني والغرض منه تغطية خسائر الشركة واستخدامه مع زيادة رأس المال يجعل هذا الحساب دائما بما يجب 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 دائما بقيمة الأرباح التي يتقرر تجنيبها الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة أو التعويض عنها بأكثر من قيمتها الدفترية.
- احتياطي زيادة استثمارات مالية يجب من صافي الربح لمواجهة متطلبات استثمارات مستقبلية لتدعيم المركز المالي للشركة.

**(٢/١٤) اضمحلال قيمة الأصول :**

- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي ان يكون اصل مالي او مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل ويعتبر اصل مالي او مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل واذا فقط كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاولي بالاصل واثر علي التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي او مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .





الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

**(١٣) 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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ :**

| أولا : شركات الأموال :                                        | البيان                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٢٠٠٣/٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤                                       | صدر قرار الطعن رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٠ بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٨ ولم يتم تنفيذه من مصلحة الضرائب حتى تاريخه                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| بالنسبة للأعوام حتى ٢٠١٣/٢٠١٢                                 | تم الفحص وتم السداد                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| بالنسبة للأعوام من ٢٠١٨/٢٠١٣                                  | تم موافاتنا بنموذج (١٩) ربط تقديري بدون فحص وتم الاعتراض عليه وصدر قرار اللجنة باعادة الفحص وجارى حاليا اعمال الفحص .                                                                                                                                                                                                                                             |
| بالنسبة للأعوام ٢٠٢٠/٢٠١٩                                     | جاري الفحص                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ثانيا : ضريبة المبيعات :<br>بالنسبة للأعوام ٢٠٠٨/٦ حتى ٢٠١٠/٦ | تم موافاتنا بقرار لجنة التظلمات العليا وتم أقامه دعوى رقم ١٩٥٨ لسنة ٣ ق أدارى بورسعيد للمطالبة بتطبيق نص المادة رقم (١٧) من القانون ١١ لسنة ٩١ والخاصة بالتقادم للإعفاء من مبلغ ٧٤٢٥٩١.٠٠ جم قامت الشركة بسداد أصل الضريبة للاستفادة من التجاوز عن نسبه ٩٠% من الضريبة الاضافيه طبقا للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ وصدر الحكم لصالح الشركة وجاري تنفيذه مع مصلحة الضرائب. |
| بالنسبة لعام ٢٠١١                                             | تم موافاتنا بقرار لجنة التظلمات العليا وتم إقامة دعوى رقم ٢٨٠٦٤ ق/٧٠ للمطالبة بتطبيق نص المادة رقم (١٧) من القانون ١١ لسنة ٩١ والخاصة بالتقادم للإعفاء من مبلغ ٥٩٣٠٥٩ جم . قامت الشركة بسداد أصل الضريبة للاستفادة من التجاوز عن نسبه ٩٠% من الضريبة الاضافيه طبقا للقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ وصدر الحكم لصالح الشركة وجاري تنفيذه مع مصلحة الضرائب .                  |
| بالنسبة لعام ٢٠١٢                                             | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م وتم الاعتراض عليه وأحيلت إلى لجنة التظلمات بمركز كبار الممولين وصدر قرار اللجنة وتم سداد فروق الضريبة عن عام ٢٠١٢/٢٠١١ بمبلغ ٢٥٤٧٩٠ جم تم السداد .                                                                                                                                                                         |
| بالنسبة لعام ٢٠١٣                                             | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع بمبلغ ٥٢٧٤٤٨ جم الاعتراض وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة .                                                                                                                                                                                                                                                       |
| بالنسبة لعام ٢٠١٤                                             | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع بمبلغ ١.٠٨٨ مليون جنيه وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة .                                                                                                                                                                                                                                                         |
| بالنسبة لعام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦                                    | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع بمبلغ ٩٨٤٥٠٢.٠٠ جم وتم الاعتراض عليه وصدر قرار لجنة الطعن بالسداد وتم السداد بشهر أغسطس ٢٠٢٢ للاستفادة من قانون التجاوز عن ٦٥% من غرامات التأخير والضريبة الاضافية .                                                                                                                                                         |
| بالنسبة لعام ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠                                    | تم الفحص وتم موافاتنا بنموذج (١٥) ض.ع وتم الاعتراض عليه وحولت للجنة الطعن .                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ثالثا : ضريبة الدمغة :<br>٢٠١١ حتى ٢٠١٤                       | تم اعادة الفحص وتم الاعتراض عليه وصدر قرار لجنة الطعن بربط مبلغ ٧٥٠٠٠ جم وتم السداد في شهر أغسطس ٢٠٢٢ للاستفادة من قانون التجاوز عن ٦٥% من غرامات التأخير والضريبة الاضافية.                                                                                                                                                                                      |
| ثالثا : ضريبة الدمغة :<br>٢٠١٥ حتى ٢٠١٨                       | تم إخطارنا بنموذج (١٩) ض دمغة بربط تقديري عن الفترة من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ بمبلغ ٤.٥١٢ مليون جنيه وتم الاعتراض عليه وجاري اعادة الفحص .                                                                                                                                                                                                                                |
| رابعا : ضريبة كسب العمل :                                     | يتم سدادها بصفة شهرية                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

**الأصول الثابتة : إيضاح رقم (١)**  
**بيان حركة الأصول الثابتة ( بالتكلفة التاريخية )**

|                                                                                |        |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|
| بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٧١٦٠٢٤ ألف جنيه طبقا للبيان التالي : |        |
| ألف جنيه                                                                       | ٢٠٠٠٠٠ |
| رأس المال المصدر والمنفوع بالكامل - موزع على ٢٠٠ مليون سهم بقيمة               |        |
| أسمية للسهم ١ جم وجميعها اسمية ( كما يبلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه   |        |
| الاحتياطيات                                                                    |        |
| بلغت الاحتياطيات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ما قيمته ٢٠٧.٨٥١ مليون جنيه طبقا                |        |
| للبيان التالي :                                                                |        |
| ألف جنيه                                                                       |        |
| احتياطي قانوني                                                                 | ١٠٠٠٠٠ |
| احتياطي نظائري                                                                 | ٦١٥٨٦  |
| احتياطي رأسمالي                                                                | ٩٩٠١   |
| احتياطي زيادة استثمارات                                                        | ٣٤٨٤٢  |
| احتياطيات أخرى                                                                 | ١٥٢٢   |
| فائض مرحل                                                                      | ٢٠٧٨٥١ |
| أرباح مرحله (التعجئة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣)    | ١٣٣    |
|                                                                                | ١٨٥٩٥  |
|                                                                                | ٤٢٦٥٧٩ |
| صافي ربح الفترة                                                                | ٢٨٩٤٤٥ |
| مجموعة حقوق الملكية                                                            | ٧١٦٠٢٤ |

- بلغت الأصول الغير مستغلة ٢٧٥ ألف جنيه والأصول المكهنة ١.٦٧٩ مليون جنيه كما بلغت الأصول المعطلة بصفة مؤقتة ٦٤٧ ألف جنيه وبلغت الأصول المهلكة دفتريا ولا زالت تعمل ٢٦.٢٩٠ مليون جنيه .

**بيان حركة مجمع الإهلاك**

| متوسط       | رصيد        | الاستيعادات | الإضافات   | رصيد        | البيان            |
|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------------|
| نسب الإهلاك | ٢٠٢٢/١٢/٣١  |             |            | ٢٠٢٢/٧/١    |                   |
| %٥ ، %٢     | ٨٧٦٧٧٨١,١٨  |             | ٢٠٠١٩٤,١٩  | ٨٦٦٧٦٨٤,٠٨  | مباني وإنشاءات    |
| %١٠         | ٩٢١٢٤٥,٥٧   |             | ١٣,٥٠      | ٩٢١٢٣٨,٨٢   | آلات ومعدات       |
| %٢٠، %١٠    | ٤٠١١٤٠٦٨,٨٦ |             | ١٢٤٣٧٧٨,٤٩ | ٣٩٥٦٧٢٤٧,٣٣ | وسائل نقل وانتقال |
| %١٠         | ٢٤٣٥٣٥,٥٩   |             | ٤٤٧,١١     | ٢٤٣٣١٢,٠٣   | عدد وأدوات        |
| %٢٠، %١٠    | ٩٣٧٩٥٧٣,٠٠  |             | ٢٣٥٧٠٢,٩١  | ٩٢٦٢٣٨٢,٠٠  | أثاث ومعدات مكاتب |
|             | ٦٠٣٤٢٠٠٠,٤٦ | ٠,٠٠        | ١٦٨٠١٣٦,٢٠ | ٥٨٦٦١٨٦٤,٢٦ | الأجمالي          |

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ١٦٨٠١٣٦.٢٠ جنيه .
- مشروعات تحت التنفيذ : إيضاح رقم (٢)
- انفاق استثماري : تم سداد دفعة من تحت حساب تطوير منظومة الحاسب الالى ERP للشركة القابضة بمبلغ ٨ مليون جنيها .
- وكذا سداد مبلغ ١٢٥٤٣١٥.١٠ جم للسادة/ شركة (WE) عن طريق الشركة القابضة للنقل البحري والبري لتطوير شبكة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP) .
- وسداد مبلغ ٤١١٣٤٣٢.٠٠ جم للسادة/ شركة جيث للتكنولوجيا المتقدمة دفعة تحت حساب تطوير أنظمة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP).





الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

استثمارات طويلة الأجل : إيضاح رقم (٣)

| نسبة المساهمة | البيان                                                      | ق جنيه       | ق جنيه       |
|---------------|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|               | استثمارات في شركات تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبري |              |              |
| %٢٠,٠١        | شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع                         | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠  |              |
| %٢٠,٢٦        | شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع                       | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠  |              |
|               | الاجمالي                                                    |              | ٢٧٢٢٤٥١٤,٠٠  |
|               | استثمارات في شركات شقيقه                                    |              |              |
| %١٢,١٣        | شركة الملاحة الوطنية                                        | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١ |              |
| %٦,٥٤         | شركة الترجمان جروب                                          | ١٣٦٥٢٢٠,٠٠   |              |
|               | الاجمالي                                                    |              | ١١٩٤٧٧٩٣٥,٥١ |
|               | استثمارات أخرى                                              |              |              |
| %٠,٧٨         | 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      |
|               | اجمالي الاستثمارات المالية (بالصافي)                        |              | ١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤ |

- تم تقييم الاستثمارات في شركات شقيقه بالتكلفة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة .
- تم سداد مبلغ ٧٣٣٠٠٠.٠٠ جم لشركة الترجمان جروب لشراء عدد ٧٣٣٠٠ سهم وسيتم إثبات تعلقها ضمن الاستثمارات لحين انتهاء الإجراءات مع هيئة الاستثمار.
- كما يمكن إيضاح العائد السنوي من مساهمات الشركة في الشركات الأخرى بالإضافة إلى قيمة المساهمة ونسبتها كما يلي :-

( القيمة بالجنيه )

| العائد عن الفترة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ | قيمة المساهمة | عدد الاسهم | اسم الشركة                            |
|--------------------------------|---------------|------------|---------------------------------------|
| ١١٤٣٢٤٩٣٤,١٣                   | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠   | ٤٠٠١٩٥٠    | شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع   |
| ٨٦٣٣٧١٧٣,٢٣                    | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠   | ٦٦٨٢٠٠٥    | شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع |
| ٠,٠٠                           | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١  | ٤٥٤٧٨٥٢    | شركة الملاحة الوطنية                  |
| ٠,٠٠                           | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣    | ٣١٦٠١١     | مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر           |
| ٠,٠٠                           | ١٥٥١٠,٠٠      | ١٥٥١       | شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي    |
| ٠,٠٠                           | ١٣٦٥٢٢٠,٠٠    | ١٣٦٥٢٢٠    | شركة الترجمان جروب                    |
| ٠,٠٠                           | ٤٨٨٥,٠٠       | ٠          | استثمارات في سندات                    |
| ٢٠٠٦٦٢١٠٧,٣٦                   | ١٤٩٩٢٨٢٠٤,٩٤  |            | اجمالي المساهمة                       |





الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

- بلغ عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠.٦٦٢ مليون جنيه .
- الأصول المتداولة
- المخزون : إيضاح رقم (٤)

بلغ المخزون في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١١٠.٧٥٥١,١٠ جنيه كالبيان التالي :

| ق جنيهه   | مخزون قطع غيار ومهمات وزيوت |
|-----------|-----------------------------|
| ٨٣٥٢٥٢,٣٥ |                             |
| ٢٧٢٢٩٨,٧٥ | مخزن مخلفات                 |

١١٠.٧٥٥١,١٠

يحتوي مخزن المخلفات علي مواتير متقدمة منزوعه من لنشات وسيارات سبق بيعها .  
\* عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون : إيضاح رقم (٥)  
بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومديون آخرون في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٧.٦٠١٢٣.١٢ جنيه كالبيان التالي :

| ق جنيهه      | ق جنيهه    | العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ |
|--------------|------------|------------------------------------|
| ٠,٠٠         | ٥٨٣٨٩٢٠,٤٧ | جنيه طبقا للاتي:                   |
| ٣٠.٣٢٧٥,٩٦   |            | عملاء قطاع عام                     |
| ١٤١٠.٣٨٣٩,٨٠ |            | عملاء قطاع خاص                     |
| ١٤٤٠.٧١١٥,٧٦ |            | عملاء خارجي                        |
| ٨٥٦٨١٩٥,٢٩   |            | يخصم : المخصص المكون               |

٥٨٣٨٩٢٠,٤٧

حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب ٢٠.٤١٩٣٩٨٦,٢١ جنيه طبقا للاتي :

| البيان                                             | ق جنيهه      | ق جنيهه       |
|----------------------------------------------------|--------------|---------------|
| قيمة التأمينات المسددة لشركة الاتصالات وغيرها      | ٢٢٠٧٠٧٥,٠٧   |               |
| المستحق للشركة طرف وزارة الماليه                   | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦   |               |
| المسدد كدفوعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن | ٢٠١٩٨٦٩١١,١٤ |               |
|                                                    | ٢١٠٩٨٦١٦٩,٤٧ |               |
| يخصم :- المخصص                                     | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦   |               |
|                                                    |              | ٢٠.٤١٩٣٩٨٦,٢١ |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ٢٤٤٢٣٣.٦١ جم .  
حسابات مدينة أخرى : بلغ رصيد المدينون الآخرون ١٦٧٨٢٩٨٢.٨٣ جم .  
إيرادات مستحقة التحصيل : إيضاح رقم (٧)

بلغ رصيد هذا الحساب ١٣٤٦٧٥٨,٧١ جنيه طبقا للبيان التالي :-

| فوائد دائنة | مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة |
|-------------|------------------------------------------------|
| ١٣٤٦٧٥٨,٧١  |                                                |
| ٠,٠٠        | ايرادات اخرى                                   |
| ١٣٤٦٧٥٨,٧١  |                                                |

نقدية بالبنوك والصندوق: إيضاح رقم (٨)

بلغ رصيد هذا الحساب ٧٦٧٦٤٣٥٩٣,٤٦ جنيه طبقا للبيان التالي :

| البيان                              | ق جنيـه      | ق جنيـه      |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| بنوك حسابات جارية                   |              |              |
| بالعملة المحلية                     | ٢٤٦٣٣٩٤٧٤,١٠ |              |
| بالعملات الأجنبية                   | ٣١٩٥٩٥٨٧٣,٠٤ |              |
| بنوك ودائع لاجل                     |              | ٥٦٥٩٣٥٣٤٧,١٤ |
| بالعملة المحلية                     | ٥٥٥٦.١٦٧,٤٥  |              |
| بالعملات الأجنبية                   | ٨١٣٧٤.٠٦٢,٨٩ | ١٣٦٩٣٤٢٣٠,٣٤ |
| بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا)        |              | ٣٥٧٢٧٧,٣٧    |
| بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة) |              | ٦٤٢٣٩٣.٠٧,٧٢ |
| أجمالي النقدية بالبنوك              |              | ٧٦٧٤٦٦١٦٢,٥٧ |
| نقدية بالصندوق                      |              | ١٧٧٤٣٠,٨٩    |
| أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق     |              | ٧٦٧٦٤٣٥٩٣,٤٦ |

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢٢/١٢/٣١

| سبب التحفظ والغرض منها                                                                   | اسم البنك               | قيمة الوديعة  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------|
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                                 | بنك الاتحاد الوطني لمصر | ٥٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع                                     | بنك الاتحاد الوطني لمصر | ٤٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                                 | بنك الاتحاد الوطني لمصر | ٢٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الهيئة الدولية للنقل الجول (الاياتا)                            | بنك التجاري الدولي      | ٢٢.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الجمارك والمصالح الحكومية                                       | بنك القاهرة             | ٣٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ المنطقة الجمركية الشمالية والغربية                              | البنك الاهلي المتحد     | ٣٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ وزارة السياحة                                                   | البنك الاهلي المتحد     | ٢٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع وجنوب سيناء                         | البنك الاهلي المتحد     | ٣٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ قطاع النقل البحري                                               | البنك التجاري الدولي    | ٣١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ السيد وزير الدولة لشئون البيئة                                  | البنك الاهلي المتحد     | ٤٧١١٣٢٧,٧٢    |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد                                                   | البنك الاهلي المتحد     | ٤٢٦.٠٠٠,٠٠    |
| ضمان لخطاب للحساب الجاري في حالة كشف الرصيد                                              | البنك الاهلي المصري     | ٢٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطابات الضمان الصادرة لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية                       | بنك التنمية الصناعية    | ١٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ هيئة قناة السويس لتغطية رسوم العبور بما يعادل ١,١٠٠ مليون دولار | البنك التجاري الدولي    | ٢٧١٧١٩٨٠,٠٠   |
| ضمان لخطاب الضمان الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد                                            | بنك التنمية الصناعية    | ١٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠ |
|                                                                                          | الأجمالي                | ٦٤٢٣٩٣.٠٧,٧٢  |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

تم استبعاد مبلغ ٦٤.٢٣٩ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمه التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وهي عبارة عن ودائع متحفز عليها قيمتها ٦٣.٨٨٢ مليون جنيه وغطاءات نقدا قيمتها ٣٥٧ ألف جنيه لمقابله خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئة قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية.

• حقوق الملكية : إيضاح رقم (٩)

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٧١٦.٠٢٤ ألف جنيه طبقا للبيان التالي :

٢٠٠٠٠٠ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل - موزع علي ٢٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جم وجميعها أسهم اسمية ( كما يبلغ رأس المال المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه الاحتياطيات

بلغت الاحتياطيات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ما قيمته ٢٠٧,٨٥١ مليون جنيه طبقا

للبيان التالي :

ألف جنيه

|                                                                             |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| احتياطي قانوني                                                              | ١٠٠٠٠٠ |        |
| احتياطي نظامي                                                               | ٦١٥٨٦  |        |
| احتياطي رأسمالي                                                             | ٩٩٠١   |        |
| احتياطي زيادة استثمارات                                                     | ٣٤٨٤٢  |        |
| احتياطيات أخرى                                                              | ١٥٢٢   | ٢٠٧٨٥١ |
| فأ نض مرحل                                                                  |        | ١٣٣    |
| أرباح مرحله (النتيجة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣) |        | ١٨٥٩٥  |

٤٢٦٥٧٩

صافي ربح الفترة ٢٨٩٤٤٥  
مجموعة حقوق الملكية ٧١٦.٠٢٤

■ المخصصات: إيضاح رقم (١٠)

يتم الاعتراف بالمخصصات عند ما يكون علي الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق يكون معه ومن المرجح أن يتطلب ذلك تدقفا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية تقدير موثق لمبلغ الالتزام .

يوضح الجدول التالي بيان التغيرات في ح/ المخصصات

| رصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١ | المستخدم   | المستبعد | المضاف | رصيد ٢٠٢٢/٧/١ | البيان                             |
|-----------------|------------|----------|--------|---------------|------------------------------------|
| ق جنيه          | ق جنيه     | ق جنيه   | ق جنيه | ق جنيه        |                                    |
| ٢٢٥٢٨٨٤٦,١٦     | ١٠٥٩٥٠٢,٧٦ |          | ٠,٠٠   | ٢٣٥٨٨٣٤٨,٩٢   | مخصص الضرائب المتنازع عليها        |
| ٢٥٧٠٤٩١٢,٣٦     | ٠,٠٠       | ٠,٠٠     | ٠,٠٠   | ٢٥٧٠٤٩١٢,٣٦   | مخصص قضايا ومنازعات                |
| ٤٨٢٣٣٧٥٨,٥٢     | ١٠٥٩٥٠٢,٧٦ | ٠,٠٠     | ٠,٠٠   | ٤٩٢٩٣٢٦١,٢٨   | اجمالي المخصصات بخلاف مخصص الاهلاك |





الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

▪ موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح (١١)  
بلغ مجموع حساب الموردون ودائنون آخرون مبلغ ٤١٨٧٠٩٠٥٥.٧٥ جنيه .  
\* موردون :

بلغ حساب الموردون مبلغ ١٢٥٣٨٣٣,٩٢ جنيه طبقا لاتي

ق جنيهه

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| موردون - قطاع عام | ١٢٥٣٨٣٣,٩٢        |
| موردون - قطاع خاص | ٠,٠٠              |
|                   | <u>١٢٥٣٨٣٣,٩٢</u> |

\* حسابات دائنة لدي المصالح والهيئات :

بلغ هذا الحساب ٤٠٣٤٦١٦,٨٣ جنيه وبيانه كالاتي :

ق جنيهه

|                   |                   |
|-------------------|-------------------|
| دائنو متنوعون     | ٢٩٦٩٥٢٣,١٣        |
| دائنون مختلفون    | ٧٩٤٩٩٧,٧٢         |
| م . مستحقة السداد | ٢٧٠.٠٩٥,٩٨        |
|                   | <u>٤٠٣٤٦١٦,٨٣</u> |

\* دائنو التوزيعات :

بلغ هذا الحساب ١٩٤٤٢٥٤٩١,٨٩ جنيه وبيانه كالاتي :

ق جنيهه

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| حصة المساهمين      | ٣٣٤٩٥٦٥٢,٩٦  |
| حصة العاملين       | ١٥٩.٤٣٥٦,٦٠  |
| حصة الشركة القابضة | ١٤٤١٢٦٣٩٢,٥٤ |
| حصة النادي         | ٨٩٩.٠٨٩,٧٩   |

١٩٤٤٢٥٤٩١,٨٩

• عملاء (أرصدة شاذة) :

بلغ هذا الحساب ٢٠٧٢٥٧٩٩٤,١٠ جنيه وبيانه كالاتي :

ق جنيهه

|              |              |
|--------------|--------------|
| قطاع عام     | ٣٩٥٧٠,٢٦     |
| قطاع خاص     | ١٢٤٩٧١٧٢٤,٧٦ |
| عملاء الخارج | ٨٢٢٤٦٦٩٩,٠٨  |

٢٠٧٢٥٧٩٩٤,١٠



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية  
بورسعيد

**\* حسابات دائنة أخرى :**

بلغ هذا الحساب ١١٧٣٧١١٩,٠١ جنيه وبيانه كالآتي :

|                                 | ق جنيهه            |
|---------------------------------|--------------------|
| دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين | ٨٢١٨٠,٠٤           |
| أرصدة دائنة أخرى                | ١١٦٥٤٩٣٨,٩٧        |
|                                 | <u>١١٧٣٧١١٩,٠١</u> |

**\*\*\* قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)**

**\*\* المبيعات الايرادات : إيضاح رقم (١٢)**

بلغت الخدمات المباعة ٣٥٧٠٤ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :

|                      | بالآلف جنيهه |
|----------------------|--------------|
| إيرادات نشاط الملاحة | ٩٦٠١         |
| إيرادات نشاط البحارة | ٩٣٩٣         |
| إيرادات نشاط البضاعة | ٣٤٠          |
| إيرادات نشاط التخليص | ٣٧٧٢         |
| إيرادات نشاط السياحة | ٤٦٠١         |
| إيرادات نشاط نوبيع   | ٧٩٩٧         |
|                      | <u>٣٥٧٠٤</u> |

**\* تكلفه المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد : رقم الايضاح (١٣)**

بلغ هذا الحساب ٢٣٠٦٥ مليون جنيه خلال العام طبقا للبيان التالي :

|                             | ألف جنيهه    |
|-----------------------------|--------------|
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ٣٨٣٦         |
| أجور                        | ٧٩٤٤         |
| اهلاك واستهلاك              | ١٢٤٤         |
| مصرفات أخرى                 | ١٠٠٤١        |
|                             | <u>٢٣٠٦٥</u> |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

■ الدخل من الاستثمار : رقم الإيضاح (١٤)  
بلغ الدخل من الاستثمار ٩.٠٣٧ مليون جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة علي الودائع المربوطة طرف البنوك بزيادة عن عام المقارنة بمبلغ ٥.٦١٥ مليون جنيه.  
مكاسب أخرى: رقم إيضاح (١٥) : بلغت قيمة فروق تقييم العملة مبلغ ٨٦.٨٠٥ مليون جنيه .

■ إيرادات أخرى : رقم الإيضاح (١٦)

بلغت الإيرادات الأخرى ١٨٤ ألف جنيه وتتمثل في الآتي :-

ألف جنيه

|                        |       |
|------------------------|-------|
| إيرادات بيع مخلفات     | ٠     |
| إيرادات واريابح متنوعة | ٣١    |
| تعويضات وغرامات        | ١٥٣   |
|                        | <hr/> |
|                        | ١٨٤   |

■ مصروفات إدارية وعمومية: رقم الإيضاح (١٧)  
بلغت مصروفات إداريه وعموميه مبلغ ٩.٠٦٨ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :-  
\* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة ٢٩١ ألف جنيه طبقا للبيان التالي:-

ألف جنيه

|                                   |       |
|-----------------------------------|-------|
| رواتب مقطوعة                      | ٢١٦   |
| بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة | ٦٠    |
| مصاريف انتقال                     | ١٥    |
|                                   | <hr/> |
|                                   | ٢٩١   |





الشركة القابضة للنقل البحري والبري  
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

\* المصروفات الإدارية وعموميه :

|                             |                                       |
|-----------------------------|---------------------------------------|
| بلغت المصروفات              | ٨,٧٧٧ مليون جنيه طبقا للبيان التالي : |
| مليون جنيه                  |                                       |
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ١,٠٤١                                 |
| أجور                        | ٥,٤٣٦                                 |
| إهلاك واستهلاك              | ٠,٤٣٦                                 |
| مصروفات أخرى                | ١,٨٦٤                                 |
|                             | <hr/>                                 |
|                             | ٨,٧٧٧                                 |

- مصروفات أخرى إيضاح رقم (١٨)  
بلغت المصروفات الأخرى ٣٣ ألف جنيه قيمة تبرعات وإعانات لصندوق الطوارئ بمحافظة بورسعيد .
- المصروفات التمويلية: رقم الإيضاح (١٩)  
بلغت المصروفات التمويلية ٧٤٨ ألف جنيه وتتمثل في مصروفات وعمولة البنك .
- ضرائب علي إيرادات استثمارات في شركات شقيقة : رقم الإيضاح (٢٠)  
قيمة الضرائب المستقطعة من أرباح شركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات ١٠.٠٣٣ مليون جنيها .
- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة : رقم الإيضاح (٢١)  
حيث بلغ العائد عن الفترة ٢٠٠.٦٦٢ مليون جنيه قيمة الإيرادات والاستثمارات التي تم ايداعها مقابل قيمتها عن الفترة دون تقسيمها عن استحقاق الفترة بناء علي تعليمات الجهاز المركزي للمحاسبات.

مدير إدارة الحسابات

رمضان أبو زيد

( محاسب / رشا جمال ابو زيد )

محمد/