



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

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

الملاحظة (١) :

- عدم التزام الشركة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ بتعديل الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد والواجب العمل به اعتبارا 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 .

الرد:

- سيتم مراعاة الالتزام بالقرار رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ الصادر في ٢٠٢٢/٧/٢٧ من السيد/ رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات في أقرب مركز مالي.

الملاحظة (٢) :

- 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 وموافاتنا بما يتم في هذا الشأن.

الرد:

- تم الرجوع إلى الشركة القابضة للنقل البحري والبري لاتخاذ اللازم بشأن تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٩ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥ وتم اخطارنا بتاريخ ٢٠٢٣/٢/٢٧ بتمثيل السيدتين الاستاذة الدكتورة / ساندرام سامي جورج والاستاذة الدكتورة / داليا حسني ابراهيم كعضويتين مستقلتين من ذوي الخبرة ممثلين عن الشركة القابضة .

الملاحظة (٣) :

- 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 كامل 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.



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الرد:

- الدعوى مقامه برقم ٢٠٠٧/٣٤٧ م.ك البحر الأحمر بطلب صحة إجراءات حجز التحفظي الموقع من الشركة على السفينة (نيكولاس ايه) وثبوت الدين والإلزام بمديونية قدرها ٤٢٠١٨٦٣٥ دولار وكذا ٩٢٨٠٠٠٠٠٠ جنية وكانت مقامه ضد ريان السفينة ومستأجريها وشركة هيمن للخدمات البترولية والنقل البحري والجهات السيادية والاداريه بالميناء وأعيد قيدها برقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ ت.ك البحر الأحمر .
- وبعد انتهاء إجراءات الخصومة ومناقشات لجان الخبراء صدر الحكم فيها بجنسة ٢٠١٧/٩/١٤ بصحة إجراءات حجز وثبوت الدين والإلزام بمبلغ وقدره ٤٥٦٩٩٨٠٨٥ دولار ومبلغ ١٣١٩١٤٣٤ جنية بخلاف ما تضمنه الحكم فيما اعترض الدعوى من دفع وطلبات على النحو الموضح بالحكم - تم استلام الصورة الرسمية بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٧ .
- بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٧ ، ٢٠١٨/١/١٨ تم الإعلان قانونا إلى ريان السفينة ومستأجريها بالصورة الرسمية في مواجهه وكيل النيابة نظراً لعدم حضورهم أمام المحكمة .
- بعد استنفاذ مواعيد الطعن تم استخراج شهادة بعدم حصول الطعن على الحكم بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٣ من اي من خصوم الدعوى .
- بتاريخ ٢٠١٨/٥/١٣ تم استلام الصورة التنفيذية من الحكم رقم ٢٠٠٨/١٠ ت.ك البحر الأحمر - بعرض ملف النزاع على مستشار التنفيذ المختص بمحكمه البحر الأحمر للتوجيه بإجراءات إعلان الصورة التنفيذية للحكم نظراً لعدم وجود محل أقامه معلوم لريان ومستأجري السفينة وشركة هممن الملزمة في الحكم وسبق اتخاذ إجراءات الخصومة في الدعوى في مواجهه النيابة العامة . حيث وجه سيادته باستيفاء إجراءات الإعلان وفقاً للعناوين الوارد بالحكم ، وانه يتم العرض على مستشار التنفيذ مع كل إجراء يتم اتخاذه .
- بتاريخ ٢٠١٩/١/١٢ تم توجه إعلان إلى شركة هيمن للخدمات البترولية والنقل البحري (مستأجرا السفينة - المدين) بالعنوان الوارد بالحكم أعيد بإجابة من المحضر لعدم الاستدلال عليه .
- تم توجيه إعلانات بالصورة التنفيذية للجهات السيادية والإدارية المختصة في الدعوى بتاريخ ١١ ، ٢٠١٩/٩/١٥ وأعيد الإعلان لمن لم يعلن منهم بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٢ وقد وردت أجابته بشأن ريان السفينة ومستأجريها المعلنين على ظهرها بعدم تواجد السفينة بالميناء .
- بعرض ملف على مستشار التنفيذ المختص للتصريح بإعلان ريان السفينة ومستأجريها وشركة هيمن في مواجهه النيابة مثل ما تم في إجراءات الخصومة قويل الطلب بالرفض لعدم وجود نص يلزمه بذلك



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

- تم توجيه أعاده إعلان بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٢ إلى ريان ومستأجرى السفينة وشركة هيمن على العناوين المذكورة في السجل التجاري ومستندات الدعوى والمراسلات السابقة (مكتبهم بمدينة نصر) وتم العرض على المستشار مدير إدارة التنفيذ بمحكمة شمال القاهرة للإعلان .

فقد انتهى الأمر إلى موافقة مستشار التنفيذ لإعلان ريان ومستأجرى السفينة في مواجهه النيابة لعدم الاستدلال على عنوان لهم وتنفيذ الإعلان بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢١ في مواجهه النيابة فإنه جارى البحث عن ارصده أو ممتلكات تخص المستأجر للسفينة (شركة همن للخدمات البترولية والنقل البحري) والتي يجوز التنفيذ عليها

بتاريخي ٧/٢٥ ، ٢٠٢١/٨/٢ قد أسفرت التحريات عن عدم تواجد الشركة في اى من مقراتها المذكورة في السجل التجاري لها .

- ولم تتوصل إلى وجود ارصده ماليه لدى البنوك المتعامل معها

- وبالإستعلام عن السجل التجاري الخاص بهذه الشركة تبين أن قيده متوقف دون تجديد منذ عام ٢٠١١

- جارى استكمال الاستعلام عن اى ارصده او ممتلكات تخصهم يجوز التنفيذ عليها

- بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢٠ تم اتخاذ إجراءات حجز التحفظي لدى بنوك القاهرة - الأهلي - التجاري الدولي -

العربي الأفريقي HSBC بتسليم الحكم سالف الذكر لدى قلم التنفيذ وجرى المتابعة .

- جارى استخراج شهادة من قلم التنفيذ للاستعلام عن وجود حجوزات سابقه من عدمه باسم شركة هيمن وريان ومستأجرى السفينة .

- بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٤ تم استخراج شهادة بعدم وجود إشكالات في التنفيذ من محكمة شمال الجيزة وتم إيقاف الإجراءات لحين سداد رسوم التنفيذ أولاً قبل البدء فيها نظراً لكون الشركة حاصلة على الصيغة التنفيذية .

- بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٧ تم استخراج شهادة من محكمة البحر الأحمر بعدم وجود إشكالات تنفيذ على هذا الحكم لاستكمال إجراءات التنفيذ .

- بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/٤ تم إعلان بنك HSBC وجميع فروع البنك بالجمهورية بتوقيع حجز التحفظي ما للمدين لدى الغير .

- بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٩ ثم التوجه إلى معاون التنفيذ بمحكمة جنوب القاهرة لاستكمال إجراءات التنفيذ



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

- بتاريخ ٢٦/١٢/٢٠٢٢ تم التوجه إلى المحكمة مره أخرى للمتابعة وتم الرد من السيد/ معاون التنفيذ بأنه لم يتم اتخاذ أيه إجراءات أخرى بدون سداد الرسم النسبي والصندوق نظر لحصول الشركة على صيغه تنفيذيه للحكم بناء على تعليمات التفتيش القضائي في حين أن المصروفات القضائية المطلوبة لتنفيذ هذا الحكم قد تتجاوز المليون جنيه .

وبناء عليه قامت الشركة في شهر ديسمبر ٢٠٢٢ بتقديم طلب لمستشار التنفيذ بمحكمة جنوب القاهرة لتوقيع حجز ما للمدين لدى الغير على بنك القاهرة والبنك العربي الإفريقي بشأن تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة في الدعوى رقم ٨٣/٢٠٠٨ م ج الميناء بمبلغ - ١١٠٠٠ ر جم والفوائد القانونية حيث تقدمت الشركة لاتخاذ إجراءات تنفيذ هذا الحكم على سبيل الاسترشاد وفي حاله وجود رصيد للعميل همين لدى البنوك سوف يتم اتخاذ إجراءات تنفيذ الأحكام الأخرى الصادرة لصالح الشركة ومنها الحكم رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ تجارى كلى الغردقة نظرا لوجود رسوم قضائية متعلقة بالتنفيذ عاليه قد تتجاوز المليون جنيه . حيث طلب سيادته إعادة الإعلان بالصيغة التنفيذية على مقر الشركة الكائن ١٥٢ العروبة مصر الجديدة وقد تم الإعلان بتاريخ ٢/١/٢٠٢٣ وقد تمت الإجابة على الإعلان بترك الشركة لهذا المقر ومغلق منذ فترة طويلة .

- وبتاريخ ٦/٢/٢٠٢٣ وتم الرجوع إلى إدارة التنفيذ حيث صرح مستشار التنفيذ إعلان الحكم في مواجهه النيابة في ضوء ما تسفر عنه التحريات وجرى استكمال الإجراءات اللازمة في هذا الشأن .
الملاحظة (٤) :

- 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 .

الرد:

- يرجع التأخير لاسباب فنيه بشركة we وذلك في توصيل كابلات الفاير الى الاجهزة الخاصة بالتشغيل والتي تم توريدها بالكامل عن طريق شركة جيت وطبقا للتعاقد الذي يلزم شركة جيت بالتجربة وتدريب العاملين عليها وقد قامت الشركة بارسال ايميلات عديده لشركه we لسرعه تنفيذ الاعمال المطلوبه



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

بمواقع الشركة. علما بأن جميع الإجراءات واسناد الاعمال تمت طبقا للبروتوكول الذي تم عن طريق وزارة قطاع الاعمال العام وتم تنفيذه في جميع الشركات التي ستقوم تنفيذ منظومة ERP .

الملاحظة (٥) :

* 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 .

الرد:

- جميع الإجراءات التي تمت في تنفيذ الاعمال كانت عن طريق اللجنة المشكلة من وزارة قطاع الأعمال العام وحتى الآن لم تقم اللجنة باستلام الأعمال من شركة (جيت) .

الملاحظة (٦) :

- 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 ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ 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 وجاري أعمال الفحص.

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

- وجود فروق مطالبات ضريبية عن السنوات من ٢٠٠٣/٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ لم نقف على قيمتها حيث أظهر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٨ في الطعن رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٠ بشأن أرباح تلك السنوات وجود فروق في الوعاء الضريبي بين تقديرات مصلحة الضرائب والإقرارات



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الضريبة المقدمة من الشركة الأمر الذي سترتب 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 بنذب 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 .

الرد:

- سيتم دراسة إعادة النظر في قيمة مخصص الضرائب طبقا لما تسفر عنه قرارات المحكمة وأعمال اللجنة خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣.

الملاحظة (٧) :

- 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 الملاحة 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



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الرد:

- بالنسبة لنشاط الملاحة فقد نقص ايراد النشاط الملاحي بمبلغ ٢.٦٨٢ مليون جنيه وبنسبه ٢٢% عن فترة المقارنة وذلك بسبب نقص عدد ترددات سفن العبور خلال الفترة والخاصة بتوكيل اسيوط للملاحة لتخفيض عدد بواخر العميل LBH من ٤٠,٥٠ باخرة في الشهر إلي حوالي ٤ بواخر فقط لحصوله علي ترخيص للقيام بخدمة البواخر التابعة له .

الملاحظة (٨) :

- 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 .

الرد:

- شركة الملاحة الوطنية :- لم تقم شركة الملاحة الوطنية بتوزيع أرباح عن العام المالي ٢٠٢١ مع العلم بأنها حققت صافي ربح قدرة ٥٠.٩٦٦ مليون دولار مقابل صافي ربح ٥٢.٠٩ مليون دولار بعام ٢٠٢٠ إلا إنها لم تقوم بتوزيع أرباح بسبب وجود خسائر مرحله من الأعوام السابقة ومن المنتظر توزيع أرباح العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ .

مصرف أبو ظبي الاسلامي :- لم تصدر قرارات من جمعيتها العامة بتوزيع أرباح وذلك بسبب وجود خسائر مرحله من الأعوام السابقة علما بأنه حقق فائضا خلال عام ٢٠٢١ .

شركة بورسعيد للأمن الغذائي :- فهي من المشروعات التي لها بعد اجتماعي ونظرا لقلّة السيولة المتاحة لها فهي لم تتمكن من تحقيق أي عوائد منذ عدة سنوات ومكون مخصص بكامل قيمة الاستثمار والبالغ قيمته ١٥٥١٠.٠٠٠ جم علما بأنه ورد إلينا إخطار من شركة بورسعيد للأمن الغذائي بشأن تخارج شركتنا من المساهمة والحصول على قيمه الأسهم بالسعر العادل وهو (١٥.٩٦ جنيه) وذلك عن طريق صندوق الخدمات والتنمية المحليه بمحافظة بورسعيد وتم التوقيع على عقد البيع لصالح المحافظه وفي انتظار استخراج الشيك .

شركة الترجمان جروب :- يمثل استثمار طويل الأجل ويعتبر من المشروعات القومية التي تساهم فيها الدولة ممثلة في الشركة القابضة للنقل البحري والبري وشركاتها التابعة علما بأن مشروع الترجمان حقق صافي ربح خلال عام ٢٠٢١ وقدره ١.٤٠٠ مليون جنيه مقابل خساره خلال عام ٢٠٢٠ قدرها ٥١١ ألف جنيه ولم تصدر قرارات من جمعيتها العامة بتوزيع أرباح وذلك بسبب وجود خسائر مرحله من الأعوام السابقة .

- وبالنسبة للافادة عن زيادة الاستثمار في شركة الترجمان جروب بمبلغ ٧٣٣ الف جنيه فيرجع السبب لقيام شركة الترجمان باعداد خطة زمنية لتجهيز ميناء القاهرة البري لاعادة تشغيله وتطويره وبالأحاله إلى دراسة الجدوي الاقتصادية بالرؤية المستقبلية والتي وافق عليها مجلس إدارة شركة الترجمان بالجلسه المنعقدة في ٢٠٢١/٩/٢٢ والمتعلقه باستغلال كافة الاماكن والمساحات المتاحة بما يحقق تعظيم الإيرادات والمرفق بها هيكل التمويل المطلوب لرفع كفاءة الأجهزة الكهروميكانيكيه وذلك عن طريق زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١١.٢ مليون جنيه وذلك بزيادة نسب المساهمة والتي بلغت حصة شركتنا فيها بمبلغ ٧٣٣ الف جم .

الملاحظة (٩) :

- 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 .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

- 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 .

الرد:

- بالنسبة لانخفاض 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 بسبب انخفاض حجم الودائع المربوطة طرف البنوك لسداد الالتزامات المستحقة علي الشركة لصرف توزيعات الارباح عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١ والتي تم صرفها في شهري يناير وفبراير ٢٠٢٢ .
- اما بالنسبة لتحميل المصروفات والاعباء والخسائر بنحو ١٣١ الف جنيها فقد تم التصويب في شهر يناير ٢٠٢٣ .

الملاحظة (١٠) :

- 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 ٢/١٠/٢٠٢٢ وذلك بالمخالفة للفقرة رقم ٥٥ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها والتي تقضي بالبداية 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 .

الرد:

- تم التصويب في يناير ٢٠٢٣ .

الملاحظة (١١) :

- عدم قيام الشركة بتحميل قائمة الدخل بضريبة 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 .

الرد:

- سيتم مراعاة تحميل قائمة الدخل بضريبة الدخل في نهاية العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ .

مدير الدارة الحسابات

(محاسب/ رشا جمال ابوزيد)

محمد/