

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

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٣/٣١

| رقم البيان | القيمة في ٢٠٢٠/٣/٣١ | القيمة المقارن في ٢٠١٩/٦/٣٠ | (القيمة بالجنيه) |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------------|--|
| الأصول | | | |
| الأصول غير المتداولة | | | |
| ١ | ٣٠٤١٧١٩٦,١٦ | ٣١٧٩٦٦٤٣,٦٢ | أصول ثابتة |
| ٢ | ٠,٠٠ | ٢٢٨٠٠٠,٠٠ | مشروعات تحت التنفيذ |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | استثمار عقارى |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | أصول غير ملموسة |
| ٣ | ١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤ | ١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤ | استثمارات فى شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | أصول ضريبية مؤجله |
| | ١٨٠٣٢٩٨٩١,١٠ | ١٨١٩٣٧٣٣٩ | مجموع الأصول غير المتداولة |
| الأصول المتداولة | | | |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | أصول محتفظ بها لغرض البيع |
| ٤ | ١٦٦٩٠٢١,٢٤ | ١٦٦٤٢٣٦,٢٨ | مخزون |
| ٥ | ١٠٥٨٤١٦٤٢,٤٩ | ٩١٦٩٦٤١٨,٢٣ | عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون |
| ٦ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | حسابات مدينة مع الشركات القابضة والشقيقه |
| | ٣٤٢٠٧١,٧٩ | ١٢٤٤٤٥,٦٠ | دفعات مقدمه |
| ٧ | ٧٢٨٣١٠٧,٣٩ | ٩٤٩٩٧٧,٠٦ | ايرادات مستحقه التحصيل |
| ٨ | ٧١٧٤٦٢٩٦٥,٧٠ | ٦٤٤٠٤٧١٤٩,٨٤ | تقديه وارصده لدى البنوك |
| | ٨٣٢٥٩٨٨٠,٨٦١ | ٧٤٧٠٣٢٠,٢١ | مجموع الأصول المتداولة |
| | ١٠١٢٩٢٨٦٩٩,٧١ | ٩٢٨٩٦٩٣٥٩ | اجمالي الأصول |
| حقوق الملكية | | | |
| رأس المال المدفوع | | | |
| ٩ | ١٨٩٧٧٤٨٢٦,٤٦ | ٢٠٤٦٦٦٤٩٢,٥١ | الاحتياطيات |
| | ٢٥٠٠٠,٠٠ | ٢٠٧٤٦٩,٩٨ | فائض مرهل |
| | ٩٩٨١١١١٦,٩٦ | ٩٩٨١١١١٦,٩٦ | أرباح أو (خسائر) مرحله |
| | ٢٤٥٣٩٦٨٣٧,٢٩ | ٢٢٥٥٤١٦٦٩,٧١ | أرباح أو (خسائر) العام قبل التوزيع |
| | ٧٣٠٠٧٧٨٠,٧١ | ٧٣٠٢٢٦٧٤٩ | 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 قابضه وشقيقه |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | التزامات نظم مزايا العاملين المحددة |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | التزامات ماليه عن المدفوعات المبيته على أسهم |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | مخصصات طويله الاجل |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | التزامات ضريبية مؤجله |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | التزامات أخرى |
| | ٦٥٤٢٥٦٥,٠٨ | ٦٥٤٢٥٦٥,٠٨ | مجموع الالتزامات غير متداولة |
| الالتزامات متداولة | | | |
| ١٠ | ٥١٤٩٨٩٨٩,٠٤ | ٥٢٢٧١٤٧٢,٨٣ | مخصصات |
| ١١ | ٢١٩٨٧٩٣٦٤,٨٨ | ١٣٩٩٢٨٥٧٢,٤٠ | بنوك سحب على المكشوف |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | حسابات دائنه للشركات القابضه والشقيقه |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | قروض وتسهيلات قصيرة الاجل |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | الجزء المستحق خلال سنه من القروض طويله الاجل |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ضريبه الدخل المستحقه |
| | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | الالتزامات محتفظ بها لغرض البيع |
| | ٢٧١٣٧٨٣٥٣,٩٢ | ١٩٢٢٠٠٠٤٥ | مجموع الالتزامات متداولة |
| | ١٠١٢٩٢٨٦٩٩,٧١ | ٩٢٨٩٦٩٣٥٩ | مجموع حقوق الملكية والالتزامات |

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

د. محمد عبد القادر جاب الله

مدير عام
الحسابات العامة

محاسب/ السيدة محمد عوض



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

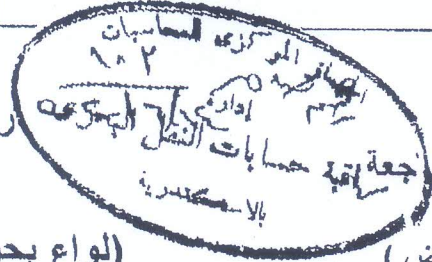
بور سعيد

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة الماليه من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

(القيمه بالجنيه)

| المقارن في ٢٠١٩/٣/٣١ | القيمه ٢٠٢٠/٣/٣١ | رقم الايضاح | البيان |
|-------------------------|---------------------|----------------|---|
| ٦٣٩.٨٩٧٣.٧٩ | ٤٩٣٣٣٤١١.٨٦ | ١٢ | المبيعات / الايرادات |
| ٥.٧٩٨٢٢٦.٥٨ | ٣٦٢١٥٨٤٣.٧٨ | ١٣ | تكلفه المبيعات / تكلفه الحصول على ايراد |
| ١٣١١٠.٧٤٧.٢١ | ١٣١١٧٥٦٨.٠٨ | | مجمد الربح |
| ٣١٦٨٨٧٣٦.٤٧ | ٣٧٩٢٣٢٣٤.١٩ | ١٤ | الدخل من الاستثمار |
| ٥.٤٢١٦٠.٣٥- | ١٥٨٨٤٥٥٢.٣٨- | ١٥ | مكاسب وخسائر أخرى |
| ٣٨٣٨٧٢.٩٤ | ٣٧٢٢.٢.٢٩ | ١٦ | ايرادات أخرى |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | مصروفات بيع وتوزيع |
| ١٨٣٧٨٧١٢.٣٤- | ٢.٦٥٢٣٤٤.٠٢- | ١٧ | مصروفات اداريه وعموميه |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | مخصصات مكوئه |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | مخصصات التفي الغرض منها |
| ٣٩٩٠.٥.٠٥- | ٣٤٣٠.٧.١٦- | ١٨ | خسائر الاضمحلال في قيمه الاصول الثابته والاصول غير الملموسه |
| ٥٦٦.٨٤.٦٦- | ٧٨٣٣.٩.٤٨- | ١٩ | مصروفات اخرى |
| ١٥٦٢١٨٤٥١.١٨ | ٢٣١٣٣٨٣٤٥.٧٧ | ٢٠ | مصروفات تمويلية |
| ١٧٧٣٧٤٩٤٥.٤٠ | ٢٤٥٣٩٦٨٣٧.٢٩ | | ايرادات استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | الأرباح قبل الضريبه |
| ١٧٧٣٧٤٩٤٥.٤٠ | ٢٤٥٣٩٦٨٣٧.٢٩ | | مصروف ضريبه الدخل |
| ١٧٧٣٧٤٩٤٥.٤٠ | ٢٤٥٣٩٦٨٣٧.٢٩ | | ربح الفترة من العمليات المستمرة |
| | | | ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبه الدخل) |
| ١٧٧٣٧٤٩٤٥.٤٠ | ٢٤٥٣٩٦٨٣٧.٢٩ | | ربح الفترة |



رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب

(لواء بحري/محمد عبد القادر جاب الله)

مدير عام

الحسابات العامة والمرافعة
السيد

(محاسب/السيدة محمد معوض)

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة الماليه من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١

(القيمه بالجنيه)

| سنة المقارنة ٢٠١٩/٣/٣١ | البيان | رقم الايضاح | جزئى | كلى |
|---------------------------|---|----------------|---------------------|--|
| ١٧٧٣٧٤٩٤٥.٤٠ | صافى الربح الدخل الشامل الاخر فروق العمله الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبيه الاستثمارات الماليه المتاحة للبيع تغطيه التدفق النقدى الارباح (الخسائر) الاكثواريه من نظم المزايا المحدده 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 - - - | ٢٤٥٣٩٦٨٣٧.٢٩ ٠.٠٠ ٢٤٥٣٩٦٨٣٧.٢٩ |
| ١٧٧٣٧٤٩٤٥.٤٠ | | | | |

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

(لواء بحرى/محمد عبد القادر جاب الله)



مدير عام
الحسابات العامة والمراجعة
السيد
(محاسب/السيدة محمد معوض)

قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١

(القيمة بالجنيه)

| المقارن في ٢٠١٩/٣/٣١ | كلى | جزئى | البيانات |
|-------------------------|----------------|---------------|--|
| ١٧٧٣٧٤٩٤٥٠.٤٠ | | ٢٤٥٣٩٦٨٣٧.٢٩ | (١) التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٢٣٤٠٠٤٣.٤٣ | | ٢٧٤٨٥٦٠.٢٠ | صافى الربح |
| ٠.٠٠ | | ٠ | تسوية البنود غير العادية |
| ٥٠.٤٢١٦٠.٣٥ | | ٠.٠٠ | الاهلاك والاستهلاك |
| ٦٦٩٩٢.٨٨ | | ٠.٠٠ | مخصصات |
| ٣٣٠.٥٧٣٢٤.٣٩ | | ١٥٨٨٤٥٥٢.٣٨ | مخصصات انتهى الغرض منها |
| ٤٤٨٧٠.٤٨٥.٨٣ | | ٤٧٨٤.٩٦- | خسائر (ارباح) تقييم العملات الاجنبية |
| ٢٩٥٠.٩٥٢٣١.٣٠- | | ١٢١٤٦١٨٦.٨٨- | تسوية التغيرات فى ارصدة المخزون والحسابات المدينة والدائنه |
| ٢٦٤٦٥٦٧٢٠.٩٨ | ١٧٤١١٥٥٧٧.٥٦ | ٧٩٩٥٠٧٩٢.٤٨ | النقص (الزيادة) فى المخزون |
| | | ١٥٧٧١٤١٩٢.٩٥- | النقص (الزيادة) فى العملاء واوراق القبض ومدىنى التشغيل |
| | | | الزيادة (النقص) فى الموردين واوراق الدفع ودائنى التشغيل |
| | | | مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العادية |
| | | | صافى التدفقات النقدية من انشطه التشغيل (١) |
| | | | (٢) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| ١٥٣٤٧٤.٢٠- | | ١٣٦٩١١٢.٧٤- | مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) |
| ٠.٠٠ | | ٠.٠٠ | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| ٠.٠٠ | | ٠.٠٠ | مدفوعات لشراء استثمارات مالية |
| ١٥٣٤٧٤.٢٠- | ١٣٦٩١١٢.٧٤- | | متحصلات من أسترداد استثمارات مالية |
| | | | صافى التدفقات النقدية من انشطه الاستثمار (٢) |
| | | | (٣) التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٢٣٠.٤٢٨٨٨٥.٩٧- | ١٨٠.٦١٥٨٠.٥٧٤- | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ٢٣٠.٤٢٨٨٨٥.٩٧- | ١٨٠.٦١٥٨٠.٥٧٤- | | صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣) |
| ٣٤٠.٧٤٣٦٠.٨١ | ٧٨٦٩٣٤٠.٩٢- | | التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية (٣+٢+١) |
| ٦٠.٢٣٦٣١٤٦.١٧ | ٦٨٠.٠٥٨٦٧١.٥٣ | | رصيد النقدية وما فى حكمها أول الفترة المالية |
| ٦٣٦٤٣٧٥٠.٦.٩٨ | ٦٧٢١٨٩٣٣٠.٦١ | | رصيد النقدية وما فى حكمها آخر الفترة المالية |

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

بورسعيد

قائمة التغير في حقوق الملكية
في ٢٠٢٠/٣/٣١

| رصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١ | النقص | الزيادة | رصيد ٢٠١٩/٧/١ | البيان |
|----------------------|---------------|--------------|------------------|-------------------------------|
| ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | | | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | رأس المال المصدر |
| ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | رأس المال المدفوع |
| ٨١٩٢٤٣٦٣,٠٣ | | ١١٢٧٧٠٨٣,٤٩ | ٧٠٦٤٧٢٧٩,٥٤ | الاحتياطيات |
| ٦١٥٨٥٧١٨,٤٦ | ٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٣٣٨٣١٢٥٠,٤٦ | ٨٧٧٥٤٤٦٨,٠٠ | احتياطي قانوني |
| ٩٩٠١١٢٣,٥٠ | | | ٩٩٠١١٢٣,٥٠ | احتياطي نظامي |
| ٣٤٨٤١٧٧٨,٧٠ | | | ٣٤٨٤١٧٧٨,٧٠ | احتياطي رأسمالي |
| ١٥٢١٨٤٢,٧٧ | | | ١٥٢١٨٤٢,٧٧ | احتياطي زيادة استثمارات ماليه |
| ١٨٩٧٧٤٨٢٦,٤٦ | ٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٤٥١٠٨٣٣٣,٩٥ | ٢٠٤٦٦٦٤٩٢,٥١ | احتياطي أخرى |
| ٢٤٥٣٩٦٨٣٧,٢٩ | ٢٢٥٥٤١٦٦٩,٧١ | ٢٤٥٣٩٦٨٣٧,٢٩ | ٢٢٥٥٤١٦٦٩,٧١ | صافي الربح |
| ٢٥٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٧٤٦٩,٩٨ | ٢٥٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٧٤٦٩,٩٨ | فائض مرحل |
| ٩٩٨١١١١٦,٩٦ | | | ٩٩٨١١١١٦,٩٦ | الارباح مرحله |
| ٧٣٥٠٠٧٧٨٠,٧١ | ٢٨٥٧٤٩١٣٩,٦٩ | ٢٩٠٥٣٠١٧١,٢٤ | ٧٣٠٢٢٦٧٤٩,١٦ | الأجمالي |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

نتشرف أن نبين لسيادتكم فيما يلي الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ :

أولا: نبذه عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة القناة للتوكيلات الملاحية .
جنسيتها : شركة مساهمة مصرية .
تاريخ وموطن تاسيسها : 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 :

تزاول 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 ولانحته التنفيذية .

مدة الشركة :

خمس وعشرون سنة بدأت من ٢٠٠١/١١/٢٣ .
الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية : من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ .
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 .
- الوفاء بالتوقيتات المحددة للأعمال المكلفة بها .
- تقديم الخدمة بأعلى جودة ممكنة وبأسعار تنافسية وفي أقل وقت ممكن .

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



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

ثانيا : أهم السياسات المحاسبية المتبعة :-

(١) ترجمه العملات الأجنبية :

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات المالية بالعملة المحلية ، والدولار الأمريكي ، واليورو والجنيه الإسترليني ، ويتم تقييم العملات الأجنبية لتحويلات العملاء بالجنيه المصري بسعر تاريخ الرحلة لمقابلة أداء الخدمات ، أما الأرصدة فيتم تقييمها عند أعداد القوائم المالية ، بسعر الإقفال المعن من البنك المركزي في تاريخ أعداد الميزانية.

(٢) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها :

تظهر الأصول الثابتة وفقا للسياسة المتبعة بالشركة وبما يتفق مع المعيار (١٠) فقرة (٣٠) وذلك بإظهار الأصول بإجمالي التكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك عن تلك الفترة وليس هناك خسارة اضمحلال في قيمة أصول الشركة تطرح من القيمة الصافية بعد طرح مجمع الإهلاك وتقوم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية والقيمة التخريدية للأصول الثابتة.

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

| نوعية الأصل | معدل الإهلاك |
|--|--------------|
| مباني وإنشاءات : | |
| مباني مقامة علي أرض مملوكة للشركة | ٢% |
| مباني مقامة علي أرض مملوكة للغير | ٥% |
| آلات ومعدات : | ١٠% |
| 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 | |
| سيارات متنوعة | ٢٠% |
| سيارات سياحة | ١٠% |
| لنشآت | ١٠% |
| عدد وأدوات | |
| مهمات دفاع مدني وحريق | ١٠% |
| أثاث ومعدات مكاتب | |
| أثاثات متنوعة | ١٠% |
| حاسب آلي | ٢٠% |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

(٣) تسعير وتقييم المخزون :

تم تقييم المخزون بالمتوسط المرجح علما بأن المخزون مشتري بغرض تقديم الخدمات لأصول الشركة المملوكة من وسائل النقل (سيارات - لنشات) وليس بغرض البيع وفقا للمعيار (٢) .

(٤) أسس أعداد القوائم المالية :

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

(٥) تقييم الاستثمارات :

يتم إثبات الاستثمار في الشركات المستثمر بها بالتكلفة وبما يتفق مع نطاق المعيار (١٧) بند ٤ تعريفات.
إضافة إلى أن الشركة لا تحتفظ باستثمارات بغرض المتاجرة أو استثمارات متاحة للبيع يمكن أن تتعدد معايير تقييمها.

(٦) الاعتراف بالإيراد :

• يتم الاعتراف بالإيراد طبقا للفقرة (١٩) من المعيار رقم ١١ حيث توافرت فيه الشروط التالية
مجتمعة :-

- ١ . قياس قيمة الإيراد بدقه .
 - ٢ . أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة .
 - ٣ . أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ الميزانية .
 - ٤ . أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لتمامها .
- ويتم الاعتراف بالإيراد بعد أداء الخدمة للعميل ووفقا لمبدأ الاستحقاق .

(٧) تحميل المصروف :

يتم تحميل المصروف بعد الحصول علي الخدمة من المورد ووفقا لمبدأ الاستحقاق .

(٨) إدارة المخاطر المالية :

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

- أ - مخاطر تقلبات أسعار العملات الأجنبية ، والتي تؤثر علي حركة المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية ، وخصوصا الإيرادات التي تحققها الشركة من مزاوله نشاط الملاحة .
 - ب- مخاطر معدلات الفائدة ، وهي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية وذلك بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق وتلجأ الشركة للتعامل مع العديد من البنوك لربط ودائع لأجل لمدد قصيرة بأسعار فائدة عالية تمكنها من تقليل مخاطر التغيرات في معدلاتها وذلك من خلال المنافسة بين البنوك للحصول علي أفضل الأسعار .
- ويجدر الإشارة إلى أن الودائع البنكية المدرة للفائدة خلال الفترة ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ هي ودائع بالعملة المحلية والعملات الأجنبية .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية بورشيد

(٩) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة :

- يتم إثبات المعاملات المتبادلة مع الشركات ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية ووفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة وبنفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير.
- لم يتم الحصول علي البيانات المالية المختصرة عن الشركات المستثمر بها وذلك لقيامها بإعداد المركز المالي عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٣/٣١ بعد إعداد المركز المالي للشركة ولأن شركتنا مرتبطة بمواعيد محددة من البورصة المصرية وهينه سوق المال بخلاف الشركات الشقيقة الأخرى والغير مقيدة بالبورصة .

(١٠) طبيعة وغرض الاحتياطات بالشركة:

- احتياطي قانوني والغرض منه تغطية خسائر الشركة واستخدامه مع زيادة رأس المال يجعل هذا الحساب دائما بما يجنب من صافي الربح بموجب نصوص القانون واللائحة في النظام الأساسي للشركة.
- احتياطي نظامي يجوز تجنيب نسبة من صافي الربح وفقا لما هو منصوص عليه في النظام الأساسي للشركة وإذا لم يكن مخصصا لغرض معين يستخدم لمواجهة متطلبات لاستثمار وتدعيم المركز المالي للشركة بناء علي اقتراح من مجلس إدارة الشركة.
- احتياطي رأسمالي يجعل هذا الحساب دائما بقيمة الأرباح التي يتقرر تجنيبها الناتجة عن بيع أصل من الأصول الثابتة أو التعويض عنها بأكثر من قيمتها الدفترية.
- احتياطي زيادة استثمارات مالية يجنب من صافي الربح لمواجهة متطلبات استثمارات مستقبليه لتدعيم المركز المالي للشركة.

(١١) اضمحلال الأصول المالية وغير المالية :

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

(١٢) تم إصدار القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٣/٣١ بتاريخ ٢٠٢٠/٥/١٣ وتم اعتماده بجلسة رقم (٣) بتاريخ ٢٠٢٠/٥/١٩ .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

(١٢) الموقف الضريبي :

الضريبة على أرباح شركات الأموال :

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل على أرباح شركات الأموال المفروضة من صافي الربح الضريبي السنوي وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية لمأمورية الضرائب المختصة في المواعيد المحددة 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 يلي الموقف الضريبي في ٢٠٢٠/٣/٣١ :

| أولاً : شركات الأموال : | البيان |
|---------------------------------------|---|
| ٢٠٠٣/٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ | صدر قرار الطعن رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٠ بتاريخ ٢٠١٣/٥/١٨ ولم يتم تنفيذه من مصلحة الضرائب حتى تاريخه |
| بالنسبة للأعوام ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١١/٢٠١٠ | تم الفحص وتم موافقتنا بنموذج (١٩) وظهر الوعاء سالبا . |
| بالنسبة لعام ٢٠١٢/٢٠١١ | تم موافقتنا بنموذج (١٩) وتم الطعن عليه وصدر قرار اللجنة (لاشئء). |
| بالنسبة لعام ٢٠١٣/٢٠١٢ | تم موافقتنا بنموذج (١٩) وتم الطعن عليه وصدر قرار اللجنة الداخلية بتخفيض الوعاء ليصبح ٨٣٥٠١٧٧,٠٠ جم سيسوى من الوعاء السالب المستحق للشركة في سنتي ٢٠١٠/٢٠٠٩ ، ٢٠١١/٢٠١٠ |
| بالنسبة للأعوام ٢٠١٦/٢٠١٣ | جارى الفحص |
| بالنسبة للأعوام ٢٠١٨/٢٠١٦ | لم يتم الفحص |
| ثانياً : ضريبة المبيعات : | |
| بالنسبة للأعوام ٢٠٠٨/٦ حتى ٢٠١٠/٦ | تم موافقتنا بقرار لجنة التظلمات العليا وتم إقامه 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 نسبة ٩٠% من الضريبة الاضافيه طبقا للقانون ١٧ لسنة ٢٠١٨ . |
| بالنسبة لعام ٢٠١١ | تم موافقتنا بقرار لجنة التظلمات العليا وتم إقامة دعوى رقم ٢٨٠٦٤ ق/٧٠ للمطالبة بتطبيق نص المادة رقم (١٧) من القانون ١١ لسنة ٩١ والخاصة بالتقادم للإعفاء من مبلغ ٥٩٣٠٥٩ جم . قامت الشركة بسداد أصل الضريبة للاستفادة من التجاوز عن نسبة ٩٠% من الضريبة الاضافيه طبقا للقانون ١٧ لسنة ٢٠١٨ . |
| 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 . |
| بالنسبة لعام ٢٠١٣ | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ٥٢٧٤٤٨ جم الاعتراض وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة . |
| بالنسبة لعام ٢٠١٤ | تم الفحص وتم إخطارنا بنموذج (١٥) ض.ع.م بمبلغ ١٠,٠٨٨ مليون جنيه وحولت إلى لجنة الطعن وفي انتظار قرار اللجنة . |
| بالنسبة لعام ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦ | تم الفحص ولم يتم موافقتنا بنموذج (١٩) . |
| ثالثاً : ضريبة الدمغة : | تم الفحص حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ ويتم سدادها بصفه شهريه |
| رابعاً : ضريبة كسب العمل : | تم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ ويتم سدادها بصفه شهريه |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

الأصول الثابتة : إيضاح رقم (1)

بيان حركة الأصول الثابتة (بالتكلفة التاريخية)

| البيان | رصيد ٢٠١٩/٧/١ | إضافات | استيعادات | رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|-------------------|------------------|-----------|-----------|-------------------|
| أراضي | ٤٧٩٨١٨٧,٠٦ | | | ٤٧٩٨١٨٧,٠٦ |
| مباني وإنشاءات | ١٥٥٠٨٢٥٢,٨٣ | ١٢٩٤٨,٠٠ | | ١٥٥٢١٢٠٠,٨٣ |
| آلات ومعدات | ٩٢١٣٤٢,٥٣ | | | ٩٢١٣٤٢,٥٣ |
| وسائل نقل وانتقال | ٤٩٧٣٢٦٠,٢,٨٥ | ٨٥٧٧٢٢,٧٤ | | ٥٠٥٩٠٣٢٥,٥٩ |
| عدد وأدوات | ٢٤٥٢٦٠,٢١ | | | ٢٤٥٢٦٠,٢١ |
| أثاث ومعدات مكاتب | ٨٧٠٢٠٧٢,٢٠ | ٤٩٨٤٤٢,٠٠ | | ٩٢٠٠٥١٤,٢٠ |
| الأجمالي | ٧٩٩٠٧٧١٧,٦٨ | | ٠,٠٠ | ٨١٢٧٦٨٣٠,٤٢ |

بيان حركة مجمع الإهلاك

| البيان | رصيد ٢٠١٩/٧/١ | الإضافات | الاستيعادات | رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١ | متوسط نسب الإهلاك |
|-------------------|------------------|------------|-------------|-------------------|----------------------|
| مباني وإنشاءات | ٧٤٥٦٧٩٨,١٨ | ٣٠٠٠٥٥,٨٣ | | ٧٧٥٦٨٥٤,٠١ | ٢% ، ٥% |
| آلات ومعدات | ٩٢١٠٦٧,٨٢ | ٥٤,٠٠ | | ٩٢١١٢١,٨٢ | ١٠% |
| وسائل نقل وانتقال | ٣١٣٣٢٩٣٦,٣٣ | ٢٣١٧٠٩٧,٩٣ | | ٣٣٦٥٠٠٣٤,٢٦ | ١٠% ، ٢٠% |
| عدد وأدوات | ٢٣٣٤١٦,٤١ | ٣٤٦٤,٦٠ | | ٢٣٦٨٨١,٠١ | ١٠% |
| أثاث ومعدات مكاتب | ٨١٦٦٨٥٥,٣٢ | ١٢٧٨٨٧,٨٤ | | ٨٢٩٤٧٤٣,١٦ | ١٠% ، ٢٠% |
| الأجمالي | ٤٨١١١٠٧٤,٠٦ | ٢٧٤٨٥٦٠,٢٠ | ٠,٠٠ | ٥٠٨٥٩٦٣٤,٢٦ | |

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ٢٧٤٨٥٦٠,٢٠ جنيه .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

استثمارات طويلة الأجل : إيضاح رقم (٣)

| نسبة المساهمة | البيان | ق جنيـه | ق جنيـه |
|---------------|---|--------------|--------------|
| %٢٠,٠١ | استثمارات في شركات تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبري | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠ | |
| %٢٠,٢٦ | شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠ | |
| | شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع | | ٢٧٢٢٤٥١٤,٠٠ |
| | الاجمالي | | |
| %١٢,١٣ | استثمارات في شركات شقيقه | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١ | |
| %٦,٨٤ | شركة الملاحة الوطنية | ١٣٦٥٢٢٠,٠٠ | |
| | شركة الترجمان جروب | | ١١٩٤٧٧٩٣٥,٥١ |
| | استثمارات أخرى | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣ | |
| %٠,٧٨ | مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا) | ١٥٥١٠,٠٠ | |
| | شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي | | ٣٢٢٠٨٧٠,٤٣ |
| | يخصم: مخصص بقيمة الاستثمار في شركة بورسعيد للأمن الغذائي | | ١٥٥١٠,٠٠ |
| | | | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣ |
| | اجمالي استثمارات في اسهم شركات | | ١٤٩٩٠٧٨٠٩,٩٤ |
| | استثمارات في سندات | ٤٨٨٥,٠٠ | |
| | | | ٤٨٨٥,٠٠ |
| | أجمالي الاستثمارات المالية (بالصافي) | | ١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤ |

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

(القيمة بالجنيه)

| العائد عن الفترة في | قيمة المساهمة | عدد الاسهم | اسم الشركة |
|---------------------|---------------|------------|-------------------------------------|
| ٢٠٢٠/٣/٣١ | | | |
| ١٤١٣٦٦٨٧٦,٤٦ | ١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠ | ٤٠٠١٩٥٠ | شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع |
| ١١٥٦٧٥٦٧٤,٤٥ | ١١١٣٦٦٧٥,٠٠ | ٦٦٨٢٠٠٥ | شركة بورسعيد لتداول الحاويات |
| ٠,٠٠ | ١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١ | ٤٥٤٧٨٥٢ | شركة الملاحة الوطنية |
| ٠,٠٠ | ٣٢٠٥٣٦٠,٤٣ | ٣١٦٠١١ | مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر |
| ٠,٠٠ | ١٥٥١٠,٠٠ | ١٥٥١ | شركة بورسعيد الوطنية للأمن الغذائي |
| ٠,٠٠ | ١٣٦٥٢٢٠,٠٠ | ١٣٦٥٢٢٠ | شركة الترجمان جروب |
| ٢٥٧٠٤٢٥٥٠,٩١ | ١٤٩٩٢٣٣١٩,٩٤ | | أجمالي المساهمة |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشيد

- عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورشيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك بعد اعتماد الجمعية العامة للشركتين يوم ٢٠١٩/١١/٢٤ حيث بلغ العائد السنوي عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ مبلغ ٢٨٢,١٧١ مليون جنيه وما يخص الفترة منها مبلغ ٢١١,٦٢٨ مليون جنيه .
- وكذا نصيب الشركة في توزيع جزء من الاحتياطي النظامي لشركتي دمياط وبورشيد لتداول الحاويات تنفيذًا لقرار الجمعية العامة للشركتين المنعقدة في ٢٠١٩/٨/٢٩ والبالغ قيمته ٦٠,٥٥٢ مليون جنيه وما يخص الفترة منه مبلغ ٤٥,٤١٤ مليون جنيه .
- الأصول المتداولة
- المخزون : إيضاح رقم (٤)

| | |
|--|-------------------|
| بلغ المخزون في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١٦٦٩٠١١,٢٤ جنيه كالبيان التالي : | ق جنيهه |
| مخزون سريع الحركة | ٨٧٠٦٧٣,١٦ |
| مخزون بطى الحركة | ٣٢٣٨٣٨,٣٠ |
| مخزن المخلفات | ٤١٨٤٦٠,٩٠ |
| مخزون بغرض البيع | ٥٦٠٣٨,٨٨ |
| | <u>١٦٦٩٠١١,٢٤</u> |

* عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون : إيضاح رقم (٥)
بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومديون آخرون في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ١٠٥٨٤١٦٤٢,٤٩ جنيه كالبيان التالي :

| | | |
|--|--------------------|---------|
| العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ ٥٦٥٢٥٢٥,٣٣ جنيه طبقا للاتي: | ق جنيهه | ق جنيهه |
| عملاء قطاع عام | ٩٤٥٣٢,٣٠ | |
| خاص | ١٦٦٢٦٤٠,٤٥ | |
| عملاء خارجي | ١١٧٦٢٣٩١,٥٠ | |
| | <u>١٣٥١٩٥٦٤,٢٥</u> | |
| يخصم : المخصص المكون | ٧٨٦٧٠٣٨,٩٢ | |
| | <u>٥٦٥٢٥٢٥,٣٣</u> | |

حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب ٨٠٦٣٦٥٨٢,٦٥ جنيه طبقا للاتي :

| البيان | ق جنيهه | ق جنيهه |
|--|--------------------|--------------------|
| قيمة التأمينات المسددة لشركة الاتصالات وغيرها | ٢٦٨٩٣٢١,١٩ | |
| المستحق للشركة طرف وزارة المالية (مصلحة الضرائب) | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦ | |
| المسدد كدفوعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن | ٧٧٩٤٧٢٦١,٤٦ | |
| | <u>٨٧٤٢٨٧٦٥,٩١</u> | |
| يخصم :- المخصص | ٦٧٩٢١٨٣,٢٦ | |
| | | <u>٨٠٦٣٦٥٨٢,٦٥</u> |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ٢٤,٢٠,١٠٢٠ جم .
حسابات مدينة آخري : بلغ رصيد المدينون الآخرون ٢٧,١٤,٥٥١٥١٤ جم وذلك بعد خصم
المخصص البالغ قيمته ٢٠,٠٠٠ جم .
إيرادات مستحقة التحصيل : إيضاح رقم (٧)
بلغ رصيد هذا الحساب ٣٩,٧٢٨٣١٠٧ جنية طبقا للبيان التالي :-

| فوائد دائنة | مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة |
|-------------|--|
| ٦٧٨٩٢٣٧,٠٦ | |
| ٤٩٣٨٧٠,٣٣ | ايرادات آخري |
| | ايرادات أوراق مالية |
| ٧٢٨٣١٠٧,٣٩ | |

نقدية بالبنوك والصندوق: إيضاح رقم (٨)

بلغ رصيد هذا الحساب ٧٠,٧٠٦٢٩٦٥,٧١٧ جنية طبقا للبيان التالي :

| البيان | ق جنية | ق جنية |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| بنوك ودائع لأجل | | |
| بالعملة المحلية | ٣٨٨٣٥٣٤٩٣,١٦ | |
| بالعملات الأجنبية | ٨١٣٠٧٢٤٨,٥٦ | |
| بنوك حسابات جارية | | ٤٦٩٦٦٠٧٤١,٧٢ |
| بالعملة المحلية | ٤٤٨٤٥٥٧٤,٣٣ | |
| بالعملات الأجنبية | ١٥٧٤٨٣٠٢١,٣٩ | ٢٠٢٣٢٨٥٩٥,٧٢ |
| بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا) | | ٣٦٧٦٢٧,٣٧ |
| بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة) | | ٤٤٩٠٦٠٠٧,٧٢ |
| أجمالي النقدية بالبنوك | | ٧١٧٢٦٢٩٧٢,٥٣ |
| نقدية بالصندوق | | ١٩٩٩٩٣,١٧ |
| أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق | | ٧١٧٤٦٢٩٦٥,٧٠ |

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٣١/٣/٢٠٢٠

| سبب التحفظ والغرض منها | اسم البنك | قيمة الوديعة |
|--|-------------------------|--------------|
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية | بنك الاتحاد الوطني /مصر | ٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع | بنك الاتحاد الوطني /مصر | ٤٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية | بنك الاتحاد الوطني /مصر | ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الهيئة الدولية للنقل الجول (الاياتا) | بنك التجارى الدولي | ٢٢٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الجمارك والمصالح الحكومية | بنك القاهرة | ٣٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ المنطقة الجمركية الشمالية والغربية | البنك الاهلي المتحد | ٣٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ وزارة السياحة | البنك الاهلي المتحد | ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع وجنوب سيناء | البنك الاهلي المتحد | ٣٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ قطاع النقل البحري | البنك التجارى الدولي | ٣١٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ السيد وزير الدولة لشئون البيئة | البنك الاهلي المتحد | ٤٧١١٣٢٧,٧٢ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد | البنك الاهلي المتحد | ٤٢٦٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب للحساب الجاري في حالة كشف الرصيد | البنك الاهلي المصري | ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ هيئة قناة السويس لتغطية رسوم العبور بما يعادل ١,١٠٠ مليون دولار | البنك التجارى الدولي | ١٧٢٦٨٧٩٠,٠٠ |
| ضمان لخطاب الصادر لصالح/ مؤسسة الروحاء لخدمات المعتمرين بما يعادل ١٠٠٠٠٠٠ دولار | البنك التجارى الدولي | ١٥٦٩٨٩٠,٠٠ |
| | الأجمالي | ٤٤٩٠٦٠٠٧,٧٢ |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

تم استبعاد مبلغ ٤٥,٢٧٤ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٠/٣/٣١ وهي عبارة عن ودائع متحفظ عليها وغطاءات نقدا لمقابلته خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئة قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية.

• حقوق الملكية : إيضاح رقم (٩)

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٠/٣/٣١ مبلغ ٧٣٥٠٠٨ ألف جنيه طبقا للبيان التالي :
لألف جنيه

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

الاحتياطيات

بلغت الاحتياطيات في ٢٠٢٠/٣/٣١ ما قيمته ١٨٩,٧٧٥ ألف جنيه طبقا

للبيان التالي :

لألف جنيه

| | | |
|-------------------------|-------|--------|
| احتياطي قانوني | ٨١٩٢٤ | |
| احتياطي نظامي | ٦١٥٨٦ | |
| احتياطي رأسمالي | ٩٩٠١ | |
| احتياطي زيادة استثمارات | ٣٤٨٤٢ | |
| احتياطيات أخرى | ١٥٢٢ | ١٨٩٧٧٥ |
| فانض مرحل | | ٢٥ |

أرباح مرحله (الناتجة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣)

٩٩٨١١

٤٨٩٦١١

٢٤٥٣٩٧

٧٣٥٠٠٨

صافي ربح الفترة
مجموعة حقوق الملكية

▪ المخصصات : إيضاح رقم (١٠)

يوضح الجدول التالي بيان التغيرات في حد/ المخصصات

| بيان | رصيد ٢٠١٩/٧/١ | المضاف | المستبعد | المستلم | رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١ |
|----------------------------|---------------|---------|------------|----------|----------------|
| مخصص لضرائب المتزاع عليها | ١٩٦١٢٦٦٨,٩٠ | ق جنيهه | ق جنيهه | | ١٨٨٦٩٩٦٦,٩٦ |
| مخصص قضليا ومنزعت | ٣٢٦٥٨٨٠,٣,٩٣ | | | ٢٩٧٨١,٨٥ | ٣٢٦٢٩٠,٢٢,٠٨ |
| اجلي للمخصصت بخلاف الإهلاك | ٥٢٢٧١٤٧٢,٨٣ | ٠,٠٠ | ٧٤٢٧٠,١,٩٤ | ٢٩٧٨١,٨٥ | ٥١٤٩٨٩٨٩,٠٤ |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

▪ موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح (١١)
بلغ مجموع حساب الموردون ودائنون آخرون مبلغ ٢١٩٨٧٩٣٦٤,٨٨ جنيه .
* موردون :

بلغ حساب الموردون مبلغ ١٥٧٧٢٤٧,٠٧ جنيه طبقا لاتي
ق جنيهه
موردون - قطاع عام ١٤١٣١٤٦,٨٩
موردون - قطاع خاص ١٦٤١٠٠,١٨
١٥٧٧٢٤٧,٠٧

* حسابات دائنة لدي المصالح والهيئات :
بلغ هذا الحساب ٧٩٧٦٢٧٤,٤٤ جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه

دائنو متنوعون ٦٤٧٤٥٣١,٨٠
دائنون مختلفون ١٤٠٣١٨٦,١٤
م . مستحقه السداد ٩٨٥٥٦,٥٠
٧٩٧٦٢٧٤,٤٤

* دائنو التوزيعات :

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

• عملاء (أرصدة شاذة) :

بلغ هذا الحساب ٧٦٨٧٥٣٦٥,٧٧ جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه
ق جنيهه
قطاع عام ١٨٩١٢٤,٧٦
قطاع خاص ١٤٥٣٠٦٠,٧٤
عملاء الخارج ٧٥٢٣٣١٨٠,٢٧
٧٦٨٧٥٣٦٥,٧٧



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

* حسابات دائنة أخرى :

| | | |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|
| بلغ هذا الحساب | ٩٧٠٨٧٧٠٦,٣٢ | جنيه وبيانه كآلاتي : |
| ق جنيهه | | |
| دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين | ٣١٢٢٧,١٣ | |
| أرصدة دائنة أخرى | ٩٧٠٥٦٤٧٩,١٩ | |
| | <u>٩٧٠٨٧٧٠٦,٣٢</u> | |

*** قائمة الدخل (الارياح أو الخسائر)

** المبيعات الايرادات : ايضاح رقم (١٢)

بلغت الخدمات المباعة ٤٩٣٣٣ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :

| | |
|--|--------------|
| بالآلف جنيهه | |
| ايرادات نشاط الملاحة | ١١٥٦٧ |
| ايرادات نشاط البحارة | ٨٦٤٧ |
| ايرادات نشاط البضاعة | ٩ |
| ايرادات نشاط التخليص | ٤٥٩٧ |
| ايرادات نشاط السياحة | ١١١٠٥ |
| ايرادات نشاط نوبيع | ١٣١٦٢ |
| ايرادات نشاط شرم الشيخ | ٢٤٦ |
| تكلفه المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد : رقم الإيضاح (١٣) | <u>٤٩٣٣٣</u> |

بلغ هذا الحساب ٣٦٢١٦ مليون جنيه خلال العام طبقا للبيان التالي :-

| | |
|-----------------------------|--------------|
| ألف جنيهه | |
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ٤٣٥٣ |
| أجور | ١٠٨١٤ |
| إهلاك واستهلاك | ٢٣٢١ |
| مصروفات أخرى | ١٨٧٢٨ |
| | <u>٣٦٢١٦</u> |

▪ الدخل من الاستثمار : رقم الإيضاح (١٤)

بلغ الدخل من الاستثمار ٣٧,٩٢٣ مليون جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة علي الودائع المربوطة طرف البنوك .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

مكاسب وخسائر أخرى: رقم إيضاح (١٥) : بلغت قيمة خسائر العملة مبلغ ١٥,٨٨٥ مليون جنيه

▪ إيرادات أخرى : رقم الإيضاح (١٦)

بلغت الإيرادات الأخرى ٣٧٢ ألف جنيه وتتمثل في الآتي :-

| ألف جنيهه | |
|-----------------------|------------|
| إيرادات وأرباح متنوعة | ٣٣٢ |
| تعويضات وغرامات | ٤٠ |
| | <u>٣٧٢</u> |

▪ مصروفات إدارية وعمومية: رقم الإيضاح (١٧)

بلغت مصروفات إدارية وعمومية مبلغ ٢٠,٦٥٢ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :-
* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة ٢٩٦ ألف جنيه طبقا للبيان التالي:-

| ألف جنيهه | |
|-----------------------------------|------------|
| رواتب مقطوعة | ١٦٢ |
| بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة | ١١٩ |
| مصاريف انتقال | ١٥ |
| | <u>٢٩٦</u> |

* المصروفات الإدارية وعمومية :

بلغت المصروفات ٢٠,٣٥٦ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :

| ألف جنيهه | |
|-----------------------------|---------------|
| خامات ومواد ووقود وقطع غيار | ٠,٧٤٢ |
| أجور | ١٤,٦٧٨ |
| إهلاك واستهلاك | ٠,٤٢٨ |
| مصروفات أخرى | ٤,٥٠٨ |
| | <u>٢٠,٣٥٦</u> |



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

- مصروفات أخرى إيضاح رقم (١٨)
بلغت المصروفات الأخرى ٣٤ ألف جنيه قيمة تبرعات وإعانات
- المصروفات التمويلية: رقم الإيضاح (١٩)
بلغت المصروفات التمويلية ٧٨٣ ألف جنيه وتتمثل في مصروفات وعمولة البنك .
- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة : رقم الإيضاح (٢٠)

بلغت إيرادات الأوراق المالية ٢٣١,٣٣٨ مليون جنيه وتمثل الاتى :-

- عائد الاستثمار في شركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات والبضائع وذلك بعد اعتماد الجمعية العامة للشركتين يوم ٢٠١٩/١١/٢٤ حيث بلغ العائد السنوي عن عام ٢٠١٩/٢٠١٨ مبلغ ٢٨٢,١٧١ مليون جنيه وما يخص الفترة منها مبلغ ٢١١,٦٢٨ مليون جنيه يخص منها ضريبة على إيرادات الاستثمارات بواقع ١٠% مبلغ ٢١,١٦٣ جم .
- وكذا نصيب الشركة في توزيع جزء من الاحتياطي النظامي لشركتي دمياط وبورسعيد لتداول الحاويات تنفيذًا لقرار الجمعية العامة للشركتين المنعقدة في ٢٠١٩/٨/٢٩ والبالغ قيمته ٦٠,٥٥٢ مليون جنيه وما يخص الفترة منها ٤٥,٤١٤ مليون جنيه يخص منها ضريبة على إيرادات الاستثمارات بواقع ١٠% ٤,٥٤١ جم .

مدير عام

للمسابات العامة والمراجعة

السيدة

(محاسب /السيدة محمد محمود معوض)

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
رقم صادر ١٠٢
٢٠٢٠/٦/١٤

السيد اللواء / رئيس مجلس الادارة

شركة القناة للتوكيلات الملاحية

تحية طيبة وبعد

نتشرف بان نرفق دليه تقرير مراقب الحسابات على الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة
في ٢٠٢٠/٣/٣١

برجاء التفضل بالاحاطه والتنبيه باتخاذ اللازم .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

وكيل اول الوزارة مع خالص تحياتي

مدير الادارة



مسابيح / محمد اشرف احمد حمزة

تحريرا في : ٢٠٢٠/٦/١٤

تقرير

مراقب الحسابات

على الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية فى ٢٠٢٠/٣/٣١
لشركة القناة للتوكيلات الملاحية

السادة / مساهمى واعضاء مجلس ادارة شركة القناة للتوكيلات الملاحية

المقدمة

قمنا بإعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية " شركة تابعة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ " والمتمثلة في قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٠/٣/٣١ والبالغ إجمالى الأصول بها نحو ١,٠١٣ مليار جنيه ، كذا قائمة الدخل عن التسعة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ بصافى ربح " بعد الضريبة " بنحو ٢٤٥,٣٩٧ مليون جنيه وقائمة التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وادارة الشركة هى المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كاظهار مكمل للنظام المحاسبى الموحد ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى 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 اشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

وردت القوائم المالية الدورية للادارة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢ ، وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة تبين ما يلي :

- لم تقم الشركة بتحميل فترة المركز المالي بمبلغ ٨٦٤٥٦١ جنيه يمثل نسبة ٢,٥ في الالف من جملة إيرادات الفترة قيمة المساهمة التكافلية المقررة طبقا للمادة رقم (٤٠) من القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ المستحقة للتأمين الصحي الشامل يتعين اجراء التصويب اللازم .

- وجود فروق بحساب جارى التوكيلات والمركز الرئيسي بنحو ٩٥٩٧٥١ جنيه وذلك بين الارصدة المدينة والارصدة الدائنة بحساب الجارى .

يتعين بحث رصيد الحساب الجارى واتخاذ مايلزم فى هذا الشأن.


- بلغ رصيد هيئة موانى البحر الاحمر الدائن فى ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ١,٣٤٣ مليون جنيه مرحل من سنوات فى حين بلغ المستحق على الشركة بسجلات الهيئة وفقا لخطاب الهيئة فى ٢٠١٥/٢/٩ نحو ٦,٥٥٦ مليون جنيه رغم قيام الشركة بتشكيل لجنة بالقرار رقم ٢٣٣ بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٣٠ الا انه لم تنته اللجنة من اعمالها فى هذا الشأن حتى تاريخ المركز المالي .


الاستنتاج المتحفظ

فى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية وباستثناء تأثير ما جاء بالفقرات السابقة ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعذاله ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٢٠٢٠/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدقيقاتها النقدية عن التسعة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كاطار مكمل لنظام المحاسبى الموحد وفى ضوء القوانين واللوائح ذات العلاقة ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا على القوائم المالية الدورية للشركة فى ٢٠٢٠/٣/٣١ فاننا نوجه الانتباه الى:

- حققت الشركة صافى ربح فى ٢٠٢٠/٣/٣١ نحو ٢٤٥,٣٩٧ مليون جنيه متضمنا إيرادات غير متعلقة بالنشاط الرئيسى للشركة بنحو ٢٧٠,٧٨٦ مليون جنيه (إيرادات استثمارات . فوائد دائنة . إيرادات اخرى)

— بلغت جملة ايرادات النشاط المحققة خلال فترة المركز المالى نحو ٩,٣٣٣ مليون جنيه مقابل ٦٣,٩٠٩ مليون جنيه عن الفترة المقابلة من العام الماضى بانخفاض قدره ١٤,٥٧٦ مليون جنيه بنسبة انخفاض قدره ٢٣% وقد تلاحظ ذلك الانخفاض فى ايرادات معظم أنشطة الشركة (نشاط الملاحة - نشاط التجارة - نشاط البضاعة . نشاط السياحة) .

مدير عام
نائب مدير الادارة

(محاسب/ خالد السيد محمد)

وكيل الوزارة
نائب اول مدير الادارة

محاسب / عمرو مصطفى حسين عثمان

تحريرا فى : ٢٠٢٠/٦/١٤