

الشركة القابضة للنقل البحري البري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

٢٦ شارع فلسطين ببورسعيد
ت : ٣٢٢٧٥٠٠ (٠٦٦) - فاكس : ٣٢٣٩٨٩٦ (٠٦٦)

Email: chairman@canalshipping.net



السادة/ البورصة المصرية
القاهرة

تحية طيبة وبعد ،

مرفق لسيادتكم رد الشركة على تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات على
القوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

رشا جمال أبو زيد

(رشا جمال أبو زيد)



الفروع :

٠٦٢/٣١٩٠٤٠٧ : فاكس	٠٦٢/٣١٩٠٤٠٦ : ت	شركة القناة للتوكيلات الملاحية - السويس
٠٦٦/٣٣٥١٩٠٥ : فاكس	٠٦٦/٣٢٢٠٧٩٥ : ت	توكيل أسوان للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٣٥١٩٠٤ : فاكس	٠٦٦/٣٢٢٢٨٧٦ : ت	توكيل أسبوط للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٣٥١٩٠٣ : فاكس	٠٦٦/٣٢٢٩١٨٥ : ت	توكيل المنيا للملاحة - بورسعيد
٠٦٦/٣٣٥١٩٠٢ : فاكس	٠٦٦/٣٢٢٦٨٠٦ : ت	توكيل دمهور للملاحة - بورسعيد
٠٢/٢٥٧٥٥٥٦٨ : فاكس	٠٢/٢٥٧٧٨٢١٠ : ت	توكيل القاهرة للملاحة والسياحة - بورسعيد



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الرد علي تقرير
مراقب الحسابات للفحص المحدود على
القوائم المالية الدورية لشركة القناة للتوكيلات الملاحية
في ٢٠٢٢/٩/٣٠

الملاحظة (١) :

- حتى تاريخه لم يتم انعقاد الجمعية العامة العادية للشركة لاعتماد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والمستخرج منها الارصدة الافتتاحية في ٢٠٢٢/٧/١ وذلك بالمخالفة للمادة رقم ٦٢ مكرر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته.

الرد:

- تم عقد الجمعية العامة العادية للشركة لاعتماد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ يوم ٢٠٢٢/١١/٢٦.

الملاحظة (٢) :

- لم تلتزم الشركة بالقرار رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ والصادر في ٢٠٢٢/٧/٢٧ من رئيس الجهاز المركزي للحسابات بتعديل الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد والواجب العمل به اعتبارا من ٢٠٢٢/٧/١.

يتعين الالتزام بالقرار المشار اليه وكذا الافصاح عن تطبيقه واجراء التعديلات اللازمة في ضوء ذلك.

الرد:

- سيتم مراعاة الالتزام بالقرار رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ الصادر في ٢٠٢٢/٧/٢٧ من السيد/ رئيس الجهاز المركزي للحسابات في أقرب مركز مالي ٢٠٢٢/١٢/٣١.

الملاحظة (٣) :

- لم تلتزم الشركة حتى تاريخه بقرار مجلس ادارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٩ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥ بتعديل البند الثامن من المادة السادسة من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية مادة ٦ بند ٨ " الا يقل تمثيل المرأة في مجلس ادارة الشركة عن ٢٥% او عضويتين علي الاقل" والذي جاء في مادته الثانية" أنه علي الشركات المقيد لها اوراق مالية بالبورصة المصرية توفير اوضاعها علي النحو المنصوص بهذا القرار في موعد اقصاه ٢٠٢٢/١٢/٣١".

يتعين الالتزام بالقرار المشار اليه وموافاتنا بما يتم في هذا الشأن .

الرد:

- سيتم الرجوع إلى الشركة القابضة للنقل البحر والبري لاتخاذ اللازم بشأن تطبيق قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٠٩ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٧/٥.

الملاحظة (٤) :

- بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١٧.٤١٢ مليون جنيه تتمثل في:-
* مشروع البنية التحتية لمشروع التحول الرقمي حيث قامت الشركة بسداد المبالغ الآتية:-
٨ مليون جنيه مسدده للشركة القابضة للنقل البحري والبري من تحت حساب برنامج ERP.
١.٢٥٤ مليون جنيه مسدده للشركة المصرية للاتصالات WE قيمة خطوط الربط VPN لعدد ٥ مواقع (توفير مسارات داخلية من السور الخارجي حتى غرفة الاتصالات).
على ان يتم تنفيذه خلال مده تتراوح من ٣ - ٥ شهور وحتى اغسطس ٢٠٢٢ لم يتم تنفيذ امر الاسناد على الرغم من انتهاء المدة المحددة للتنفيذ.
يتعين موافاتنا بأسباب التأجير في تنفيذ بنود امر الاسناد.



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الرد:

- يرجع التأخير لاسباب فنيه بشركة we وذلك في توصيل كابلات الفايبير 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 بمواقع الشركه. علما بأن جميع الإجراءات واسناد الاعمال تمت طبقا للبروتوكول الذي تم عن طريق وزارة قطاع الاعمال العام وتم تنفيذه في جميع الشركات التي ستقوم بتنفيذ منظومة ERP .

الملاحظة (٥) :

- عملية توريد وتركيب شبكات المعلومات واجهزة الاتصالات حيث تم سداد مبلغ ٤.١١٣ مليون جنيه لشركة جيت لتكنولوجيا الخدمات المتقدمة (عرض وحيد) لتوريد وتركيب شبكات المعلومات واجهزة الاتصالات والمستلزمات اللازمة لتشغيلها وتحرير العقد في ٢٠٢١/٣/١٨ .
وحتى أكتوبر ٢٠٢٢ لم يتم الانتهاء من الاعمال والتركيبات والتشغيل والتدريب بفترة تأخير ما يقرب من ثلاثة عشر اشهر حيث تم استلام المواقع في ١٨ مارس ٢٠٢١ ومدة التنفيذ اربعة اشهر من تاريخ استلام الموقع.
يتعين الافادة عن اسباب تأخير التنفيذ وكذا الترسية علي العرض الوحيد دون الاشارة الى الحالة الاستثنائية التي ادت الى اتخاذ هذا القرار وعدم الاستفادة من المشروع والاستثمارات حتى تاريخه .

الرد:

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

الملاحظة (٦) :

- يتضمن التكوين الاستثماري نحو ٤.٠٤٤ مليون جنيه قيمة شراء عدد ١ اتوبيس سياحي ٥٠ راكب مرسيدس ٦٠٠ وعدد ٢ سيارة ليموزين تويوتا كورولا ٢٠٢٢ ولم يتم ترخيصهم حتى ٢٠٢٢/١٠ .
يتعين الافادة عن مدى جدوى شراء الاتوبيس على ضوء توقف رحلات العمرة والحج ومراعاة الضوابط والقواعد التي أصدرتها وزارة السياحة بضرورة أن تكون سيارات حديثة ومزودة بجهاز GPS وجهاز محدد السرعة وتحديد المتسبب في عدم الانتهاء من إجراءات الترخيص بالرغم من مرور ما يقرب من خمسة أشهر من تاريخ الشراء في مايو ٢٠٢٢ وعدم الاستفادة من تلك الأصول.

الرد:

- بالنسبة لمدى جدوى شراء الاتوبيس فان الشراء تم تنفيذاً للموازنة الاستثمارية للشركة واستباقاً لارتفاع الاسعار وقد وفرت الشركة من عملية الشراء في حدود مبلغ لا يقل عن مليون جنيهها مصرياً زياده في سعر الاتوبيس .
وقد رأت الشركة تدعيم اسطولها باتوبيس واحد حتي تكون مستعدة باتوبيسات حديثة ومجهزه املاً في فتح باب العمرات والحج خلال عام ٢٠٢٢-٢٠٢٣ .
أما بالنسبة لعدم الانتهاء من اجراءات الترخيص فيرجع السبب إلى عدم موافقة وزارة السياحة علي ترخيص السيارات إلا بعد تركيب أجهزة GPS لعدد ٦٢ سيارة ملك الشركة وحالياً تم التركيب وتم الانتهاء من الترخيص بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٤ .

الملاحظة (٧) :

- تضمنت ارصدة العملاء المدينة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ رصيد بتوكيل اسوان بنحو ٨.٥٦٧ مليون جنية تعادل ٤٥٦٩٩٨ دولار (ومبلغ نحو ١٣١٩١٤ جنية مصري دائن) قيمة الحكم الصادر لصالح الشركة ضد العميل/ هيمس في الدعوى رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ بالجلسة التجارية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ ودون تنفيذه من جانب الشركة حتى تاريخه يقابل تلك المديونية اضمحلال بكامل القيمة حيث تبين عدم تقييم قيمة الاضمحلال بسعر الصرف في ٢٠٢٢/٣/٣١ .
يتعين متابعة الامر واتخاذ مايلزم والافادة عن الاجراءات التي اتخذتها الشركة حيال تنفيذ هذا الحكم واعادة النظر في قيمة الاضمحلال المكون لرصيد العميل.



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الرد:

- تم توقيع اعلان الحجز التحفظي ما للمدين لدي الغير بينك القاهرة والبنك العربي الافريقي وتم استخراج شهادة من محكمة البحر الاحمر بعدم وجود اشكال في التنفيذ وتم اعلان الحجز علي بنك HSBC وجاري اعلان الحجز علي بنك مصر والبنك الاهلي المصري .

الملاحظة (٨) :

- بلغ رصيد مخصص الضرائب في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢٢.٥٢٩ مليون جنيه وقد تلاحظ من فحص الموقف الضريبي للشركة ووفقاً لما هو وارد بالإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية عن الآتي :

* أظهر قرار لجنة الطعن المؤرخ في ٢٠١٣/٥/١٨ في الطعن رقم ٢٨٩ لسنة ٢٠١٠ بشأن أرباح السنوات المالية من عام ٢٠٠٣/٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وجود فروق في الوعاء الضريبي بين تقديرات مصلحة الضرائب والقرارات الضريبية المقدمة من الشركة الامر الذي سيترتب عليه فروق مطالبات ضريبية لتلك السنوات لم نقف على قيمتها حيث افادت الشركة بعدم ورود اى مطالبات ضريبية بعد قرار لجنة الطعن المشار اليه .

* ورد للشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩ نموذج (١٩) برقم صادر ١٤٧٤ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ عن ربط الضريبة المستحقة على الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ يظهر اخطار مصلحة الضرائب الشركة بربط ضريبة اجمالية بنحو ٢٢٢.٨٠٨ مليون جنيه وتقدمت الشركة بطعنها برقم ٤٧٨ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٩ وتحدد جلسة ٢٠١٩/١٢/٢٢ لنظر الطعن امام اللجنة الداخلية وصدر قرار بأعادة الفحص وقد قررت اللجنة الداخلية الثالثة بتاريخ ٢٠٢١/٥/٢٦ اعادة فحص تلك السنوات وهو الامر الذي تم اعتماده نتيجة اعادة الفحص بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٢٥ واخطار الشركة بنتيجته بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٨ بوجود ضريبة تستحق الاداء على الشركة نتيجة اعادة فحص تلك السنوات بمبلغ نحو ٧٦.٢٣٨ مليون جنيه بالاضافة الي ضريبة اضافية بنحو ٩٨١ الف جنيه وقد قامت الشركة بالاعتراض عليه بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٦ .

* تم اخطار الشركة بنموذج رقم ١٥ ضريبة قيمة مضافة بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ بوجود ضريبة واجبة الاداء على الشركة عن الفترة من ٢٠١٦/٧ حتى ٢٠٢٠/٦ بمبلغ نحو ٤٠.٤٤٥ مليون جنيه وذلك وفقاً لقرار لجنة الطعن (الجيزة الاولى) والصادر بجلسة ٢٠٢٢/٤/٢٤ .

* ورد للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٧ نموذج (٩ اض - دمغة) عن ربط ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة للفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ يظهر مطالبه مصلحة الضرائب الشركة بسداد ضريبة بنحو ٤.٦٠٢ مليون جنيه وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٧ ولم يتم موافقتنا حتى تاريخه بقرار لجنة الطعن. يتعين البحث والدراسة وإعادة النظر في قيمة مخصص الضرائب المتنازع عليها في ضوء ما تسفر عنه الدراسة والمطالبات الضريبية عن سنوات النزاع .

الرد:

- بالنسبة لقرار لجنة الطعن المؤرخ ٢٠١٣/٥/١٨ بشأن أرباح السنوات ٢٠٠٣/٢٠٠٢ وحتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ لم يتم تنفيذه من قبل مأمورية الضرائب وتم التواصل معهم وتسليم صورة من قرار اللجنة لبحث عدم تنفيذه حتى تاريخه علماً بأن القرار صادر لصالح الشركة وليس لصالح مصلحة الضرائب من وجهة نظر الشركة .

بالبند لنموذج (١٩) الصادر برقم ١٤٧٤ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ ربط تقديري بدون فحص عن السنوات من ٢٠١٨/٢٠١٣ بمبلغ ٢٢٢.٨٠٨ مليون جنيه وتم الطعن عليه وتم اعادة الفحص عن تلك السنوات واخطارنا بنتيجة اعادة الفحص والتي قدرت ضرائبها بمبلغ ٧٦.٢٣٨ مليون جنيه وقامت الشركة بالاعتراض عليه بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٦ وتحدد لها لجنة داخلية لمناقشة الاعتراض يوم ٢٠٢٢/١٠/٥ .

بالنسبة لضريبة القيمة المضافة عن فروق فحص السنوات من ٢٠١٦/٧ حتى ٢٠٢٠/٦ تم موافقتنا بنموذج (١٥) ض.ق.م بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ ٤٠.٤٤٥ مليون جنيه وذلك وفقاً لقرار لجنة الطعن الصادر بجلسته ٢٠٢٢/٤/٢٤ وتم اقامة دعوي قضائية برقم ١٠/٥٠٨٣ ق وذلك لتعديل قرار لجنة الطعن بشأن اخضاع الخدمات المؤداة لسفن أعالي البحار أثناء عبورها قناة السويس والمواني المصرية لضريبة القيمة المضافة بسعر (صفر) باعتبارها خدمات مصدره أسوة بالفتوي الصادرة لهيئة قناة السويس وتحدد لها جلسته يوم ٢٠٢٢/١٠/١٥ للإطلاع.



الشركة القابضة للنقل البحري والبري شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

أما بالنسبة لضريبة الدمغة تم موافاتنا بنموذج (١٩) ض. دمغة) عن ربط ضريبة دمغة تقديري بدون فحص عن الفترة من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٨ بمبلغ ٤.٦٠٢ مليون جنيه وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٧ وجاري إعادة الفحص بمعرفة مركز كبار الممولين .
علما بأنه سيتم دراسة إعادة النظر في قيمة مخصص الضرائب طبقا لما تسفر عنه قرارات المحكمة وأعمال اللجان خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .

الملاحظة (٩) :

- عدم التزام الشركة بعرض التسوية بين المبالغ التي تظهر في قائمة التدفقات النقدية والبنود المناظرة لها التي تظهر في قائمة المركز المالي للمنشأة ، كما لم تفصح عن السياسة التي تطبقها في تحديد مكونات النقدية وما في حكمها تنفيذا للقرارات ٤٦،٤٥ من معيار المحاسبة المصري رقم ٤ "قائمة التدفقات النقدية".
يتعين الالتزام بما يقضى به المعيار المشار اليه في هذا الشأن .

الرد:

- سيتم مراعاة ذلك مستقبلا .

الملاحظة (١٠) :

- حققت الشركة صافي ربح بلغ في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٦٦.٣٩٠ مليون جنيه في حين بلغت جملة الإيرادات غير متعلقة بالنشاط (الاستثمارات - الودائع - إيرادات اخرى) نحو ٦٥.٤٥٩ مليون جنيه .

الرد:

- علي الرغم من أن الشركة حققت إيرادات نشاط اساسي بلغت ١٥.٩١٩ مليون جنيه ونظرا لارتفاع بند الخدمات المشترك والتي بلغت ٩.١٢٤ مليون جنيه لارتباطها بإيرادات النشاط وكذا ارتفاع بند الاجور والبالغ قيمتها ٥.٦٤٥ مليون جنيه مما أدى إلى انخفاض صافي الربح وسيتم العمل علي بذل كافة الجهود وفتح مجالات جديدة والتسويق الجيد لأنشطة الشركة لتعظيم إيراداتها .

الملاحظة (١١) :

- لم يتم تحميل قائمة الدخل بضريبة الدخل عن أرباح الشركة المحققة خلال الثلاثة أشهر الاولى من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .

الرد:

- سيتم مراعاة تحميل قائمة الدخل بضريبة الدخل في نهاية العام المالي ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

مدير ادارة الحسابات
ر.ع. أبو زيد
(محاسب/ رشا جمال أبو زيد)

محمد/