



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 ٢٠٢٣/٦/٣٠ :

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 ولانحته التنفيذية.

مدة الشركة :

خمس وعشرون سنة بدأت من ٢٠٠١/١١/٢٣ .
الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية : من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
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
بورسعيد

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 إذا كان مدينا وبحساب أرباح فروق العملة إذا 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 أما النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يتم رسملتها مع استبعاد تكلفة الجزء المستبعد .

يبدأ الإهلاك عند ما يكون الأصل في مكانه وبالحالته 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 المقدرة للأصول فقد خلصت الدراسة إلى نسب الإهلاك وذلك للأصول التي لم ينتهي عمرها الافتراضي وما زالت تعمل في الإنتاج والغير مهلكة بالكامل .

سيارات

% ٢٠

سيارات متنوعة

%١٠

سيارات سياحة

%١٠

لنشآت

عدد وأدوات

% ١٠

مهمات دفاع مدني وحريق

أثاث ومعدات مكاتب

% ١٠

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 وحسب حساب تكلفة المنصرف منه على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً - بعد اخر اضافة.
ويتم تقييم مخزن المخلفات بمعرفه لجنة فنية مشكلة من داخل الشركة أما الخردة 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 بارباح 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 يجنب من صافي الربح بموجب نصوص القانون واللائحة في النظام الأساسي للشركة.
- احتياطي نظامي يجوز تجنيب نسبه 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 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 واثّر علي التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي او مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

(١٣) الموقف الضريبي :

الضريبة علي أرباح شركات الأموال :

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل علي 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 .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

- وفيما يلي الموقف الضريبي في ٢٠٢٣/٦/٣٠:
 - أ - ١٠٦,٠٣٤ مليون جنيه قيمة فروق ضريبة الدخل المتمثلة في:
 - مبلغ ٧٧,٢١٩ مليون جنيه عن السنوات من ٢٠١٣/٢/٢٠١٤ حتى ٢٠١٧/٢/٢٠١٨ 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 ٢٠١٨/٢/٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠/٢/٢٠١٩ نتيجة إعادة الفحص الدفترى عن تلك السنوات وتم الاعتراض عليها وتم تحويلها للجنة الداخلية الثالثة بمركز كبار الممولين ولم يصدر أي قرار بشأنها.
 - وجود فروق مطالبات ضريبية عن السنوات من ٢٠٠٣/٢/٢٠٠٤ وحتى ٢٠٠٥/٢/٢٠٠٤ 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 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 ٢٠١٦/٧/٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠/٦/٢٠٢٠ 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 ١٠ للمطالبة بوقف تنفيذ قرار لجنة الطعن رقم ٢٠٢٢/١٤٥ وحكمت المحكمة بجلسة ٢٠٢٢/١١/٢٠ بنذب خبير في الدعوى وتم تحديد جلسة ٢٠٢٣/٧/١٦ لتقديم تقرير الخبير وتم تأجيلها لجلسة ٢٠٢٣/٩/١٧.
 - مبلغ ١,٦١٥ مليون جنيه قيمة ضريبة قيمة مضافة عن عام ٢٠١٣ بمبلغ ٥٢٧ ألف 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 - ٢,٢٥٠ مليون جنيه يتمثل في مبلغ نحو ١,٧٢٩ مليون جنيه قيمة ضريبة الدمغة عن السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ بعد إعادة الفحص وقامت الشركة بالطعن عليه في ٢٠٢٣/٦/٢١، ومبلغ نحو ٥٢١ ألف جنيه قيمة الضريبة عن الفترة ٢٠٢٠/٢/٢٠١٨ بموجب نموذج (١٩) وتم الطعن عليه في ٢٠٢٣/٦/١٥ وتم تحديد جلسة في ٢٠٢٣/٨/١٥ لنظر طعون الشركة وتم منح الشركة لتقديم تقرير بالمستندات التي تؤيد موقف الشركة.



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

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

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	إضافات	رصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠
أراضي	٤٧٩٨١٨٧,٠٦	٣٧٩٧٠,٠٠	٤٧٦٠٢١٧,٠٦
مباني وإنشاءات	١٥٥٢١٢٠٠,٨٣	٠,٠٠	١٥٥٢١٢٠٠,٨٣
آلات ومعدات	٩٢١٣٤٢,٥٣		٩٢١٣٤٢,٥٣
وسائل نقل وانتقال	٥٢٤٩٢٥٣٤,٧٠	٤٠٤٤٢٣٨,٠٤	٥٦٥٣٦٧٧٢,٧٤
عدد وأدوات	٢٤٥٢٦٠,٢١		٢٤٥٢٦٠,٢١
أثاث ومعدات مكاتب	١٠٩٩٨٦٦٢,١٣	٢١٩٧٤,٠٠	١١٠٢٠٦٣٦,١٣
الأجمالي	٨٤٩٧٧١٨٧,٤٦	٣٧٩٧٠,٠٠	٨٩٠٠٥٤٢٩,٥٠

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

بيان حركة مجمع الإهلاك

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	الإضافات	الاستبعادات	رصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠	متوسط نسب الإهلاك
مباني وإنشاءات	٨٦٦٧٦٨٤,٠٨	٣٧١٧٢١,٠٧		٩٠٣٩٤٠٥,١٥	٢% ، ٥%
آلات ومعدات	٩٢١٢٣٨,٨٢	٢٧,٠٠		٩٢١٢٦٥,٨٢	١٠%
وسائل نقل وانتقال	٣٩٥٦٧٢٤٧,٣٣	٢٥٣٦٥٢٧,٧٣		٤٢١٠٣٧٧٥,٠٦	١٠% ، ٢٠%
عدد وأدوات	٢٤٣٣١٢,٠٣	٨٩٤,٢٣		٢٤٤٢٠٦,٢٦	١٠%
أثاث ومعدات مكاتب	٩٢٦٢٣٨٢,٠٠	٤٧١٤٠٥,٨١		٩٧٣٣٧٨٧,٨١	١٠% ، ٢٠%
الأجمالي	٥٨٦٦١٨٦٤,٢٦	٣٣٨٠٥٧٥,٨٤	٠,٠٠	٦٢٠٤٢٤٤٠,١٠	

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ٣٣٨٠٥٧٥.٨٤ جنيه .
- مشروعات تحت التنفيذ : إيضاح رقم (٢)
اتفاق استثماري : تم سداد دفعة من تحت حساب تطوير منظومه الحاسب الالى ERP
للشركة القابضة بمبلغ ٨ مليون جنيهها .
- 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 جنيـه	ق جنيـه
	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		
	مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا)	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	
	يخصم: مخصص بقيمة الاستثمار في شركة بورسعيد للأمن الغذائي		٣٢٠٥٣٦٠,٤٣
			٠,٠٠
			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 .
- تم سداد مبلغ ٧٣٣٠٠٠.٠٠ جم لشركة الترجمان جروب لشراء عدد ٧٣٣٠٠ سهم وسيتم إثبات تمليتها 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)

اسم الشركة	عدد الاسهم	قيمة المساهمة	العائد عن الفترة في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠
شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع	٤٠٠١٩٥٠	١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠	١١٤٣٢٤٩٣٤,١٣
شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع	٦٦٨٢٠٠٥	١١١٣٦٦٧٥,٠٠	٨٦٣٣٧١٧٣,٢٣
شركة الملاحة الوطنية	٤٥٤٧٨٥٢	١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١	٠,٠٠
مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر	٣١٦٠١١	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	٠,٠٠
شركة الترجمان جروب	١٣٦٥٢٢٠	١٣٦٥٢٢٠,٠٠	٠,٠٠
استثمارات في سندات	٠	٤٨٨٥,٠٠	٠,٠٠
أجمالي المساهمة		١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤	٢٠٠٦٦٢١٠٧,٣٦



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 ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٠.٦٦٢ مليون جنيه .
- الأصول المتداولة
- المخزون : إيضاح رقم (٤)

بلغ المخزون في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ	١١٨٠٢٠٧,٣٠	جنيه كالبيان التالي :
ق جنيه		
مخزون قطع غيار ومهمات وزيوت	٩٠٧٩٠٨,٥٥	
مخزن مخلفات	٢٧٢٢٩٨,٧٥	

١١٨٠٢٠٧,٣٠

يحتوي مخزن المخلفات علي مواثير متقدمة منزوعة من لنشات وسيارات سبق بيعها .
* عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون : إيضاح رقم (٥)
بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٣٣١٥١٢٢٤٥٠.٢٧ جنيه كالبيان التالي :

العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ	١٤٣٤٠٤٤٦,٠٣	جنيه طبقا للاتي:
ق جنيه		
ق جنيه		
عملاء قطاع عام	٥٤٩٣٠,٦٠	
عملاء قطاع خاص	٤٣٢٩٩٤٣,٧٧	
عملاء خارجي	٢٣٩٩٣٥٤١,٥٢	
	٢٨٣٧٨٤١٥,٨٩	
يخصم : المخصص المكون	١٤٠٣٧٩٦٩,٨٦	

١٤٣٤٠٤٤٦,٠٣

حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب ٢٩٨٣١٨٤٨١,٨٨ جنيه طبقا للاتي :

البيان	ق جنيه	ق جنيه
قيمة التأمينات المسددة لشركة الاتصالات وغيرها	٢٣٦٠٧٤٨,٤١	
المسدد كدفوعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن	٢٩٥٩٥٧٧٣٣,٤٧	
	٢٩٨٣١٨٤٨١,٨٨	
		٢٩٨٣١٨٤٨١,٨٨



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ١٧٧٥٣٢.١٠ جم .
حسابات مدينة أخرى : بلغ رصيد المدينون الآخرون ١٨٦٧٥٧٨٥.٢٦ جم بعد خصم المخصص
البالغ قيمته ١٠٠٠٠ جم .
إيرادات مستحقة التحصيل : إيضاح رقم (٧)

بلغ رصيد هذا الحساب	٥٠٣٢٩٩٦,٨٤	جنيه طبقا للبيان التالي :-
٥٠٣٢٩٩٦,٨٤	فوائد دائنة	مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة
٠,٠٠	إيرادات أخرى	
٥٠٣٢٩٩٦,٨٤		

نقدية بالبنوك والصندوق: إيضاح رقم (٨)

بلغ رصيد هذا الحساب ٧٤٦٣٧٥٣٢٣,٢٨ جنيه طبقا للبيان التالي :

البيان	ق جنيهه	ق جنيهه
بنوك حسابات جارية		
بالعملة المحلية	٤٤١٣٩٧٢٠,٥٩	
بالعملات الأجنبية	٣٦٦٩٠٨٠٨٣,٧٨	
بنوك ودائع لاجل		٤١١٠٤٧٨٠٤,٣٧
بالعملة المحلية	١٠٣٧١٣٧٥٠,٠٠	
بالعملات الأجنبية	١٦١٩٢٤٦٣٤,٦٤	٢٦٥٦٣٨٣٨٤,٦٤
بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا)		٣٥٧٢٧٧,٣٧
بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة)		٦٩٢٧٤٧٢٠,٠٠
أجمالي النقدية بالبنوك		٧٤٦٣١٨١٨٦,٣٨
نقدية بالصندوق		٥٧١٣٦,٩٠
أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق		٧٤٦٣٧٥٣٢٣,٢٨

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢٣/٣/٣١

قيمة الوديعة	اسم البنك	سبب التحفظ والغرض منها
٥٠٠٠٠٠,٠٠	بنك الاتحاد الوطني لمصر	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية
٤٠٠٠٠٠,٠٠	بنك الاتحاد الوطني لمصر	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع
٢٠٠٠٠٠,٠٠	بنك الاتحاد الوطني لمصر	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية
٢٢٠٠٠٠,٠٠	بنك التجارى الدولى	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الهيئة الدولية للنقل الجوى (الاياتا)
٣٠٠٠٠٠,٠٠	بنك القاهرة	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الجمارك والمصالح الحكومية
٣٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلى المتحد	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ المنطقة الجمركية الشمالية والغربية
٢٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلى المتحد	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ وزارة السياحة
٣٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلى المتحد	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نوبيع وجنوب سيناء
٣١٠٠٠٠,٠٠	البنك التجارى الدولى	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ قطاع النقل البحري
٣٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلى المتحد	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ السيد وزير الدولة لشئون البيئة
٤٢٦٠٠٠,٠٠	البنك الاهلى المتحد	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد
٢٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلى المصرى	ضمان لخطاب للحساب الجارى في حالة كشف الرصيد
١٠٠٠٠٠٠,٠٠	بنك التنمية الصناعية	ضمان لخطابات الضمان الصادرة لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية
٣٣٩١٨٧٢٠,٠٠	البنك التجارى الدولى	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ هيئة قناة السويس لتغطية رسوم العبور بما يعادل ١,١٠٠ مليون دولار
١٠٠٠٠٠٠,٠٠	بنك التنمية الصناعية	ضمان لخطاب الضمان الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد
٦٩٢٧٤٧٢٠,٠٠	الأجمالي	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

لأغراض إعداد قائمه التدفقات النقدية بغرض تحديد النقدية و ما في حكمها فقد تم استبعاد مبلغ ٦٩.٦٣١ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمه التدفقات النقدية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ وهى عبارة عن ودائع متحفظ عليها قيمتها ٦٩.٢٧٤ مليون جنيه وغطاءات نقدا قيمتها ٣٥٧ ألف جنيه لمقابلته خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئة قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية وكذلك مبلغ ٣٣.٧٥٠ مليون ودايع مدتها اكثر من ثلاثة اشهر .

• حقوق الملكية : إيضاح رقم (٩)

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٨٧١١٢٩ مليون جنيه وبياتها كالتالي :
ألف جنيه

٢٠٠٠٠٠ 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 ٢٠٢٣/٦/٣٠ ما قيمته ٢٠٧,٨١٣ مليون جنيه طبقا

للبيان التالي :

ألف جنيه

احتياطي قانوني	١٠٠٠٠٠
احتياطي نظامي	٦١٥٨٦
احتياطي رأسمالي	٩٩٠١
احتياطي زيادة استثمارات	٣٤٨٤٢
احتياطيات أخرى	١٤٨٤
فائض مرحل	١٣٣
أرباح مرحله (النتيجة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣)	١٨٤٦٥
أرباح مرحله (النتيجة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠٢٢/١٠/٢٧)	٧٩٨١٩
	٣٠٦٢٣٠
صافي ربح الفترة	٣٦٤٨٩٩
مجموعة حقوق الملكية	٨٧١١٢٩

■ المخصصات: إيضاح رقم (١٠)

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

يوضح الجدول التالي بيان التغيرات في ح/ المخصصات

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	المضاف	المستبعد	المستخدم	رصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠
مخصص الضرائب المتأخر عليها	٢٣٥٨٨٣٤٨,٩٢	٢٨٠٠٠٠٠,٠٠	ق جنر	ق جنر	٥٠١٠٧٦٥٨,٤٥
مخصص قضايا ومنزاعات	٢٥٧٠٤٩١٢,٣٦	٩٦١٧٣٠,٧٥	٢٢٦٨٨٥٦,٠٢	١٣٢٦٨٨,١٨	٣٩٠٥٠٩٨,٩١
اجمالي المخصصات بخلاف مخصص الاهلاك	٤٩٢٩٣٢٦١,٢٨	٢٨٩٦١٧٣٠,٧٥	٢٢٦٨٨٥٦,٠٢	١٦١٣٣٧٨,٦٥	٥٤٠١٢٧٥٧,٣٦



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

■ موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح (١١)

* موردون :

بلغ حساب الموردون مبلغ	١٧٧٩٨٦٤,٠٢	جنيه طبقا لاتي
ق جنيهه		
موردون - قطاع عام	١٥٨٤٠٠٠,٢٧	
موردون - قطاع خاص	١٩٥٨٦٣,٧٥	
	١٧٧٩٨٦٤,٠٢	

* موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون : إيضاح (١٢)
بلغ مجموع دائنون آخرون مبلغ ٣٤٠٧٨٥٦٢٦,٢٨ جم

* حسابات دائنة لدي المصالح والهيئات :

بلغ هذا الحساب	٤٦٦٣٢٨٧,٢٠	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		
دائنو متنوعون	٢١٦٦٤٦٣,٠٨	
دائنون مختلفون	٢١٧٧٨٣٣,١٢	
م . مستحقة السداد	٣١٨٩٩١,٠٠	
	٤٦٦٣٢٨٧,٢٠	

* دائنو التوزيعات :

بلغ هذا الحساب	٣٦٣٦٢٧٩٧,٤٢	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		
حصة المساهمين	٢٠٤٥٨٤٤٠,٨٢	
حصة العاملين	١٥٩٠٤٣٥٦,٦٠	
حصة الشركة القابضة	٠,٠٠	
حصة النادي	٠,٠٠	
	٣٦٣٦٢٧٩٧,٤٢	

● عملاء (أرصدة شاذة) :

بلغ هذا الحساب	٢٤٧٤٧٦٣٦٨,٣٥	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		
قطاع عام	٦٥٥٢٤,٣٧	
قطاع خاص	٢٣٤١٥٣٦٦٦,٤٦	
عملاء الخارج	١٣٢٥٧١٧٧,٥٢	
	٢٤٧٤٧٦٣٦٨,٣٥	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

*** حسابات دائنة أخرى :**

بلغ هذا الحساب ٥٢٢٨٣١٦٨,٣١ جنيه وبيانه كالآتي :

ق جنيه	
دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	٩٠٨٨٠,٣٣
أرصدة دائنة أخرى	٥٢١٩٢٢٨٧,٩٨
	<u>٥٢٢٨٣١٦٨,٣١</u>

***** قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)**

**** المبيعات الإيرادات : إيضاح رقم (١٣)**

بلغت الخدمات المباعة ٨١٣٢٥ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :

بالآلف جنيه

إيرادات نشاط الملاحة	٢٣٨٦١
إيرادات نشاط البحارة	٢٢٨٦٩
إيرادات نشاط البضاعة	٢٧٤
إيرادات نشاط التخليص	٩٠١٩
إيرادات نشاط السياحة	٩٢٤٣
إيرادات نشاط نوبيع	١٦٠٥٩
	<u>٨١٣٢٥</u>

*** تكلفه المبيعات / تكلفة الحصول علي الإيراد : رقم الايضاح (١٤)**

بلغ هذا الحساب ٤٦٩٥٥ مليون جنيه خلال العام طبقا للبيان التالي :

ألف جنيه

خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٥٧٢١
أجور	١٥١٠٧
اهلاك واستهلاك	٢٥٣٧
مصرفات أخرى	٢٣٥٩٠
	<u>٤٦٩٥٥</u>



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

- الدخل من الاستثمار : رقم الإيضاح (٢٢)
بلغ الدخل من الاستثمار ٢٥.٤٣٧ مليون جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة علي الودائع المربوطة طرف البنوك بزيادة عن عام المقارنة بمبلغ ١.٧٩٦ مليون جنيه.
مكاسب أخرى: رقم إيضاح (١٨) : مبلغ فروق تقييم العملة ١٣٨.٥٧٧ مليون جنيه .

- إيرادات أخرى : رقم الإيضاح (٢٠)

بلغت الإيرادات الأخرى ١,٦٣٩ مليون جنيه وتتمثل في الآتي :-

مليون جنيه

إيرادات بيع مخلفات	٠
إيرادات وأرباح متنوعة	١,٣٨٢
تعويضات وغرامات	٠,٢٥٧
	<u>١,٦٣٩</u>

- مصروفات إدارية وعمومية: رقم الإيضاح (١٥)
بلغت مصروفات إدارية وعمومية مبلغ ١٨٨٥٨ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :-
* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة ٧٠٢ ألف جنيه طبقا للبيان التالي:-

ألف جنيه

رواتب مقطوعة	٥٤٠
بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة	١٣٤
مصاريف انتقال	٢٨
	<u>٧٠٢</u>



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

* المصروفات الإدارية وعموميه :

بلغت المصروفات ١٨١٥٦,٠٠٠ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :

مليون جنيه

خامات ومواد ووقود وقطع غيار ٨٦٩,٠٠٠

أجور ٤٣٧٩

إهلاك واستهلاك ٠,٨٤٣

مصروفات أخرى ١٢٩٠٧,١٥٠

١٨١٥٦,٠٠٠

- مخصصات مكونة إيضاح رقم (١٦)
بلغت المخصصات المكونة مبلغ ٢٨.٠٠٠ مليون جم
- مخصص انتفي الغرض منها إيضاح رقم (١٧)
بمبلغ ٢٢.٦٤٤ مليون جنيه
- مصروفات أخرى إيضاح رقم (٢١)
بلغت المصروفات الأخرى ٤٠ ألف جنيه قيمة تبرعات وإعانات لصندوق الطوارئ بمحافظة بورسعيد .
- المصروفات التمويلية: رقم الإيضاح (٢٣)
بلغت المصروفات التمويلية ١.٤٦٦ مليون جنيه وتتمثل في مصروفات وعمولة البنك .
- ضريبة علي الإيرادات والاستثمارات في شركات شقيقة : إيضاح رقم (٢٤)
قيمة الضرائب المستقطعة من ارباح شركتي دمياط وبورسعيد للحاويات بمبلغ ١٠.٠٣٣ مليون جنيها
- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة : رقم الإيضاح (٢٥)
حيث بلغ العائد عن الفترة ٢٠٠.٦٦٢ مليون جنيه قيمة الإيرادات والاستثمارات ارباح شركتي بورسعيد ودمياط لتداول الحاويات
- فروق العملة الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبيه إيضاح رقم (٢٦)
بلغ المبلغ ٧٩.٨١٩ مليون جنيه .

مدير إدارة الحسابات

(محاسب / رشا جمال ابو زيد)

محمد/