



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 ٢٠٢٤/٩/٣٠ :

أولا : نبذة 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 بمحافظه 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. 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 والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .

مدة الشركة :

خمسة وعشرون سنة بدأت من ٢٠٠١/١١/٢٣ .
الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية : من ٢٠٢٣/٧/١ الى ٢٠٢٤/٦/٣٠
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 iso ٩٠٠١/٢٠١٥ من معهد الاستشارات والجودة المعتمدة من الهيئة المصرية العامة للمواصفات والجودة.



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 لدينا وبحساب أرباح فروق العملة اذا كان داننا .

(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 حماية مدنية

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 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 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 .



(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 في زيادة رأس المال يجعل هذا الحساب داننا 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 داننا 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 واثر علي التدفقات النقدية المقدرة لاصل مالي او مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

(١٣) الموقف الضريبي :

الضريبة على 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 .



وفيما يلي الموقف الضريبي في ٢٠٢٤/٩/٣٠

أ- ٢٧٤.٩٠ مليون جنيه تتمثل في مبلغ ٨٩,٧٨٣ مليون جنيه قيمة فروق ضريبة الدخل عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ ومبلغ نحو ٤٩٢ ألف جنيه قيمة الضريبة الإضافية عن عام ٢٠١٣/٢٠١٤ بموجب قرار لجنة الطعن بمصلحة الضرائب رقم ٢٠٢٣/٦٣٥ الصادر في ٢٠٢٤/١/٣٠ بتعديل الأوعية الضريبية عن تلك السنوات والمطالبة الواردة من المصلحة بموجب نموذج (٣) سداد الوارد للشركة في ٢٠٢٤/٥/١، وقد قامت الشركة بالطعن على قرار لجنة الطعن أما محكمة القضاء الإداري برقم ١٢/٢٩٦٢ للمطالبة بالشق المستعجل بوقف التنفيذ وندب خبير في الدعوى وقد تحددت جلسة يوم ٢٠٢٤/٥/٤ لنظر الشق المستعجل وتم تأجيلها لجلسة ٢٠٢٤/٦/١ وتم تأجيلها مرة أخرى لجلسة ٢٠٢٤/٨/٢٨. وتم التأجيل ولم يحدد لها جلسة حتى تاريخه

ب - ٤٢٩,٤٢٩ مليون جنيه قيمة فروق ضريبة القيمة المضافة منها مبلغ ٤٠,٤٤٥ مليون جنيه بموجب نموذج رقم (١٥) بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ عن الخدمات التي تؤديها الشركة وذلك استنادا لأحكام القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وما استقر عليه الرأي بمصلحة الضرائب المصرية أن السلع والخدمات المؤداه لسفن أعالي البحار التي تعمل خارج المياه الإقليمية سواء أجنبية أو مصرية تخضع للضريبة على القيمة المضافة بسعر (صفر) باعتبارها سلع وخدمات صادرة للخارج وهو الأمر الذي لم يتحقق للخدمات التي تقوم بها الشركة للسفن العابرة داخل المجري الملاحي لقناة السويس حيث أن الأعمال داخل المياه الإقليمية يستحق عليها ضريبة قيمة مضافة بنسبة ١٤% 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 للمطالبة بوقف تنفيذ قرار لجنة الطعن رقم ٢٠٢٢/١٤٥ وحكمت المحكمة بجلسة ٢٠٢٢/١١/٢٠ بندب خبير في الدعوى وتم تحديد جلسة ٢٠٢٣/٧/١٦ لتقديم تقرير الخبير وتم تأجيلها لجلسة ٢٠٢٣/٩/١٧ وتم تأجيلها مرة أخرى لجلسة ٢٠٢٤/٢/١٨، وقد قامت المحكمة بإحالة الدعوى إلى مكتب خبراء وزارة العدل وتم سداد أمانة الخبير في ٢٠٢٤/٥/١٩ وتم تأجيلها لجلسة ٢٠٢٤/٨/٢٨ علما بأنه لم يتم المناقشة أما الخبراء حتى تاريخه ولم يحدد لها جلسة حتى تاريخه

ج - ٣,٢٢٥ مليون جنيه قيمة فروق ضريبة الدمغة تتمثل في:

- ٩٧٥ ألف جنيه قيمة ضريبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٦/٨ حتى ٢٠١٠/١٢ بمبلغ ٥٠٠ ألف بخلاف مبلغ ٤٧٥ ألف جنيه مقابل التأخير عن الفترة من ٢٠٠٦/٨ حتى ٢٠٢٤/٦ طبقا للمطالبة الأخيرة بالسداد الواردة من مصلحة الضرائب بموجب النموذج رقم (١/٣) في ٢٠٢٤/٧/٢٤ حيث تبين انه يوجد خلاف على صحة المبلغ حيث تم موافقتنا مسبقا بقرار لجنة الطعن انه سبق محاسبة الشركة عن الفترة من ٢٠٠٦/٨ وحتى ٢٠١٠/١٢ بمبلغ ٥٠ ألف جنيها بخلاف ما تم ذكره بمطالبة السداد وتم التواصل مع مصلحة الضرائب للوقوف على صحة مطالبة الواردة الينا عن العام المالي ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

- 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 ٢٠٢٠/٢٠١٨ بموجب نموذج (١٩) وتم الطعن عليه في ٢٠٢٣/٦/١٥ وتم تحديد جلسة في ٢٠٢٣/٨/١٥ لنظر طعون الشركة وتم منح الشركة مهلة لتقديم تقرير بالمستندات التي تؤيد موقف الشركة و لم تحدد جلسة أخرى للنظر في المستندات المقدمة من الشركة
ايضاح رقم (١) الأصول الثابتة :

بيان	رصيد ٢٠٢٤/٧/١	استيعادات	إضافات	رصيد ٢٠٢٤/٠٩/٣٠
أراضي	٤٧٦٠٢١٧,٠٦			٤٧٦٠٢١٧,٠٦
مباني وإنشاءات	١٥٥٢١٢٠٠,٨٣		٠,٠٠	١٥٥٢١٢٠٠,٨٣
آلات ومعدات	٢٧٨٩٦٨٨,٥٣		٠,٠٠	٢٧٨٩٦٨٨,٥٣
وسائل نقل وانتقال	٥٦٥٣٦٧٧٢,٧٤		٠,٠٠	٥٦٥٣٦٧٧٢,٧٤
عدد وأدوات	٢٤٥٢٦٠,٢١		٤٨٦٩٧,١٤	٢٩٣٩٥٧,٣٥
أثاث ومعدات مكاتب	١٦٥١١٩٩٨,١٣		٠,٠٠	١٦٥١١٩٩٨,١٣
الأجمالي	٩٦٣٦٥١٣٧,٥٠	٠,٠٠	٤٨٦٩٧,١٤	٩٦٤١٣٨٣٤,٦٤

بيان حركة الأصول الثابتة (بالتكلفة التاريخية)
بيان حركة مجمع الإهلاك

بيان	رصيد ٢٠٢٤/٠٧/٠١	الإضافات	الاستيعادات	رصيد ٣٠/٠٩/٢٠٢٤	متوسط نسب الإهلاك
مباني وإنشاءات	٩٣٨٢٤١٥,٢٠	٧٩٠٢٤,٥٦		٩٤٦١٤٣٩,٧٦	%٥٠ %٢
آلات ومعدات	١٠٤٥٦٧٨,٦٠	٤٦٧١٥,٤٠		١٠٩٢٣٩٤,٠٠	%١٠
وسائل نقل وانتقال	٤٤٧٤٩٥٦٧,٦٢	٦٤٨٢١٢,١٤		٤٥٣٩٧٧٧٩,٧٦	%٢٠ %١٠
عدد وأدوات	٢٤٥٠١١,٣٢	١٢٨٩,٥٤		٢٤٦٣٠٠,٨٦	%١٠
أثاث ومعدات مكاتب	١٠٢٦٦٧٩٤,٢٠	٣٦٦٥٠,٦٣٤		١٠٦٣٣٣٠,٥٤	%٢٠ %١٠
الأجمالي	٦٥٦٨٩٤٦٦,٩٤	١١٤١٧٤٧,٩٨		٦٦٨٣١٢١٤,٩٢	

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ١١٤١٧٤٧,٩٨ جنيه .
- ايضاح رقم (٢) مشروعات تحت التنفيذ :
انفاق استثماري :
- تم سداد مبلغ ١٣٩٥٥٦٣٣,٩٥ جم تحت حساب تجهيز ساحتين بميناء سفاجا .
- ايضاح رقم (٣) اصول غير ملموسة :
ويمثل مبلغ تم سدادته لتطوير منظومه الحاسب الالى ERP للشركة القابضة بمبلغ ٨ مليون جنيها .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

وكذا مبلغ ١٢٥٤٣١٥.٨٠ جم للسادة/ شركة (WE) عن طريق الشركة القابضة للنقل
البحري والبري لتطوير شبكة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP) وقد تم احتساب
مخصص اهلاك عن الفترة قدره ٤٦٢٧١٥.٧٩ جم
ايضاح رقم (٤) استثمارات طويلة الأجل :

نسبه المساهمه	البيان	ق جنبيه	ق جنبيه
% ٢٠,٠١	استثمارات في شركات تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبري		
% ٢٠,٢٦	شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع	١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠	
	شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع	١١١٣٦٦٧٥,٠٠	
	الاجمالي		٢٧٢٢٤٥١٤,٠٠
% ١٢,١٣	استثمارات في شركات شقيقه		
% ٦,٥٤	شركة الملاحة الوطنية	١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١	
	شركة الترجمان جروب	١٣٦٥٢٢٠,٠٠	
	الاجمالي		١١٩٤٧٧٩٣٥,٥١
% ٠,٠٦	استثمارات أخرى		
	مصرف ابو ظبي الاسلامى - مصر (البنك الوطنى للتنمية سابقا)	٣٨٣٧٣٨٠,٤٣	
			٣٨٣٧٣٨٠,٤٣
			٠,٠٠
			٣٨٣٧٣٨٠,٤٣
	اجمالي استثمارات في اسهم شركات		١٥٠٥٣٩٨٢٩,٩٤
	استثمارات في سندات	٤٨٨٥,٠٠	
			٤٨٨٥,٠٠
	أجمالي الاستثمارات المالية (بالصافى)		١٥٠٥٤٤٧١٤,٩٤

تم تقييم الاستثمارات في شركات شقيقه بالتكلفة طبقا لمعيار المحاسبة المصري
رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة .

- تم سداد مبلغ ٧٣٣٠٠٠٠٠ جم لشركة الترجمان جروب لشراء عدد ٧٣٣٠٠ سهم وسيتم إثبات
تعليتها 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 ٢٠٢٤/٩/٣٠	قيمة المساهمة	عدد الاسهم	اسم الشركة
٠,٠٠	١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠	٤٠٠١٩٥٠	شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع
٠,٠٠	١١١٣٦٦٧٥,٠٠	٦٦٨٢٠٠٥	شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع
٠,٠٠	١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١	٤٥٤٧٨٥٢	شركة الملاحة الوطنية
٠,٠٠	٣٨٣٧٣٨٠,٤٣	٣٧٩٢١٣	مصرف ابو ظبي الاسلامى - مصر
٠,٠٠	١٣٦٥٢٢٠,٠٠	١٣٦٥٢٢٠	شركة الترجمان جروب
٠,٠٠	٤٨٨٥,٠٠	٠	استثمارات في سندات
٠,٠٠	١٥٠٥٤٤٧١٤,٩٤		أجمالي المساهمة



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

الأصول المتداولة

■ إيضاح رقم (٥) المخزون :

جنيه كالبيان التالي :	١٥١٠١٨٦,٨٧	٢٠٢٤/٩/٣٠ مبلغ
ق جنيهه		
مخزون قطع غيار ومهمات وزيوت	١٢٣٧٨٨٨,١٢	
مخزن مخلفات	٢٧٢٢٩٨,٧٥	
	<u>١٥١٠١٨٦,٨٧</u>	

يحتوي مخزن المخلفات علي مواشير متقادمة منزوعه من لنشات وسيارات و التي سبق عرضها للبيع .

* إيضاح رقم (٦) عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :

بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون في ٢٠٢٤/٩/٣٠ مبلغ ٣٢٦٤٥٢٤٩٥.٢٣ جنيهها كالبيان التالي :

العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ	١٠٠٩٦٢٠٠,٢٠	جنيه طبقا للاتي:
ق جنيهه		ق جنيهه
عملاء قطاع عام	٥٤٩٣٠,٦٠	
عملاء قطاع خاص	٢٢٧٢٢١١,٠٦	
عملاء خارجي	٢٩٧٣٠٣٤٧,٤٦	
	<u>٣٢٠٥٧٤٨٩,١٢</u>	
يخصم : المخصص المكون	٢١٩٦١٢٨٨,٩٢	
	<u>١٠٠٩٦٢٠٠,٢٠</u>	

حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب ٢٦٧٣٢٦٠١٠,٩٦ جنيه طبقا للاتي :

البيان	ق جنيهه	ق جنيهه
قيمة التأمينات المسددة للشركات والهيئات وغيرها	١٧٢٩٢٨٤,٨١	
المسدد كدفوعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن	٢٦٥٥٩٦٧٢٦,١٥	
		<u>٢٦٧٣٢٦٠١٠,٩٦</u>



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ١٦٩٢٢٧٧.٣٥ جم
حسابات مدينة أخرى : بلغ رصيد المدينون الآخرون ٤٧٣٣٨٠٠٦.٧٢ جم

ايضاح رقم (٧) إيرادات مستحقة التحصيل :

بلغ رصيد هذا الحساب ١٣١٩١٧٩٨,٢٦ جنيه طبقا للبيان التالي :-		
مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة	فوائد دائنة	١٣١٩١٧٩٨,٢٦
	ايرادات اخرى	٠,٠٠
		١٣١٩١٧٩٨,٢٦

ايضاح رقم (٨) نقدية بالبنوك والصندوق:

بلغ رصيد هذا الحساب ١٢٢٣١٩٦٨٩٠,٥٤ جنيه طبقا للبيان التالي :

البيان	ق جنيه	ق جنيه
بنوك حسابات جارية		
بالعملة المحلية	٥٢٧٧١٠٥٥,١٨	
بالعملات الأجنبية	٣١٧٧٦٢٤٦٧,٥١	
بنوك ودائع لاجل		٣٧.٥٣٣٥٢٢,٦٩
بالعملة المحلية	٢٧٥٩٤٨٢٢٧,٨٥	
بالعملات الأجنبية	٥٠٠٢٦٧.٣٥,٠٧	٧٧٦٢١٥٢٦٢,٩٢
بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا)		٢٩٦٣٧١,٣٧
بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة)		٧٥٩٢٧٥٩٠,٠٠
أجمالي النقدية بالبنوك		١٢٢٢٩٧٢٧٤٦,٩٨
نقدية بالصندوق		٢٢٤١٤٣,٥٦
أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق		١٢٢٣١٩٦٨٩٠,٥٤

بيان الودائع المتحفظة عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢٤/٩/٣٠

سبب لتحفظ والغرض منها	اسم البنك	قيمة الوديعة
ضمن لخطب الصادر لصالح/الامارة العامة لجمارك نوبيع	بنك الاتحاد الوطني بمصر	٤٠٠٠٠٠,٠٠
ضمن لخطب الصادر لصالح/الهيئة الدولية للنقل الجول (الاياتا)	بنك التجارى الدولى	٢٢٠٠٠٠,٠٠
ضمن لخطب الصادر لصالح/المصالح الحكومية	بنك القاهرة	٢٠٠٠٠٠,٠٠
ضمن لخطب الصادر لصالح/المنطقة الجمركية الشمالية والغربية	البنك الاهلي المتحد	٣٠٠٠٠٠,٠٠
ضمن لخطب الصادر لصالح/وزارة السياحة	البنك الاهلي المتحد	٢٠٠٠٠٠,٠٠
ضمن لخطب الصادر لصالح/الامارة العلة لجمارك نوبيع وجنوب سيناء	البنك الاهلي المتحد	٣٣٠٠٠٠,٠٠
ضمن لخطب الصادر لصالح/قطاع النقل البحري	البنك التجارى الدولى	٣١٠٠٠٠,٠٠
ضمن لخطب الصادر لصالح/جمرك بورسعيد	البنك الاهلي المتحد	٤٢٦٠٠٠,٠٠
ضمن لخطب للصلب الجارى في حالة كشف الرصيد	البنك الاهلي المصرى	٢٠٠٠٠٠,٠٠
ضمن لخطب الضمان الصادرة لصالح/جمرك القاهرة والمنطقة الجنوبية	بنك التنمية الصناعية	١٠٠٠٠٠,٠٠
ضمن لخطب الصادر لصالح/هيئة شقة لسويس لتغطية رسوم العبور بما يعادل ١,١٠٠ مليون دولار	البنك التجارى الدولى	٥٣٠٧١٥٩٠,٠٠
ضمن لخطب الضمان الصادر لصالح/جمرك بورسعيد	بنك التنمية الصناعية	١٠٠٠٠٠,٠٠
	الأجمالي	٧٥٩٢٧٥٩٠,٠٠



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 ٧٦.٢٢٣ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمه التدفقات النقدية في ٢٠٢٤/٩/٣٠ وهي عبارة عن ودائع متحفظ عليها قيمتها ٥٧.٩٢٧ مليون جنيه وغطاءات نقدا قيمتها ٢٩٦ ألف جنيه لمقابله خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئه قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية

إيضاح رقم (٩) حقوق الملكية :

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٤/٩/٣٠ مبلغ ١٣٧٥٣٩٠٢٤٦ جنيها وبيانها كالتالي :

٣٠٠٠٠٠ رأس المل المصدر والمدفوع بالكامل - موزع علي ٣٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم ١ جم وجميعها أسهم اسمية (كما يبلغ رأس المل المرخص به ٤٠٠ مليون جنيه الاحتياطيات

بلغت الاحتياطيات في ٢٠٢٤/٩/٣٠ ما قيمته ١٠٧,٨١٣ مليون جنيه طبقا

للبيان التالي :

ألف جنيه

احتياطي قانوني	٠	
احتياطي نظامي	٦١٥٨٦	
احتياطي رأسمالي	٩٩٠١	
احتياطي زيادة استثمارات	٣٤٨٤٢	
احتياطيات أخرى	١٤٨٤	١٠٧٨١٣
فاصل مرحل		٧٢٦٤٢٠
أرباح مرحله (النتجة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣)		١٨٤٦٥
أرباح مرحله (النتجة عن فروق تقييم العملة بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠٢٢/١٠/٢٧)		٦٤٦٩١
أرباح مرحله (النتجة عن فروق التقييم بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠٢٤/٣/٧)		١٢٤٦٧٦
صافي ربح الفترة		٣٣٣٢٦

مجموعة حقوق الملكية

١٣٧٥٣٩١

إيضاح رقم (١٠) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما 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

البيان	رصيد ٢٠٢٤/٧/١	المضاف	المستبعد	المستخدم	رصيد ٢٠٢٤/٩/٣٠
	ق جنر	ق جنر	ق جنر	ق جنر	ق جنر
مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٢٠١٠٧٦٥٨,٤٥	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٠١٠٧٦٥٨,٤٥
مخصص قضايا ومنازعات	٥٦٦٧٢٥٣,٥١	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٦٦٧٢٥٣,٥١
اجلي المخصصات بخلاف مخصص الاهلاك	١٢٥٧٧٤٩١١,٩٦	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١٢٥٧٧٤٩١١,٩٦



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

■ ايضاح رقم (١١) موردون وأوراق دفع:
* موردون :

بلغ حساب الموردون مبلغ ١٣٢٩٣٥١,٥٣ جنيه طبقا لاتي
ق جنيهه

موردون - قطاع عام	
موردون - قطاع خاص	١٣٢٩٣٥١,٥٣
	<u>١٣٢٩٣٥١,٥٣</u>

* ايضاح رقم (١٢) دائنون آخرون :
بلغ مجموع دائنون آخرون مبلغ ٢٤٩١٨٨١٤٣.٧٧ جم

* حسابات دائنة لدي المصالح والهيئات :
بلغ هذا الحساب ٣٢٢٠٥٧٥٦,٣٤ جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه

دائنو متنوعون	٣١٩٢٠٦٢,١٧
دائنون مختلفون	٢٨٧٢٧٩٩١,٣٦
م . مستحقة السداد	٢٨٥٧٠٢,٨١
	<u>٣٢٢٠٥٧٥٦,٣٤</u>

* دائنو التوزيعات :

بلغ هذا الحساب	٣٦٣٦٢٧٨١,٢٥	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		ق جنيهه
حصة المساهمين	٢٠٤٥٨٤٤٠,٨٢	
حصة العاملين	١٥٩٠٤٣٤٠,٤٣	
حصة الشركة القابضة	٠,٠٠	
حصة النادي	٠,٠٠	
	<u>٣٦٣٦٢٧٨١,٢٥</u>	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

• عملاء (أرصدة شاذة) :

بلغ هذا الحساب	١٦٥١٠٠٧٧٩,٠١	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه	ق جنيهه	
قطاع عام	٢٢٧٣٠٤٣,٢٩	
قطاع خاص	١١٦٥٠٩٧١٩,٦٥	
عملاء الخارج	٤٦٣١٨٠١٦,٠٧	
	<u>١٦٥١٠٠٧٧٩,٠١</u>	

* حسابات دائنة أخرى :

بلغ هذا الحساب	١٥٥١٨٨٢٧,١٧	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		
دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	١٠٣٧٩٨,٦١	
أرصدة دائنة أخرى	١٥٤١٥٠٢٨,٥٦	
	<u>١٥٥١٨٨٢٧,١٧</u>	

*** قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)

** إيضاح رقم (١٣) المبيعات الايرادات :

بلغت الخدمات المباعة	٢٩,٨٢٤	مليون جنيه
بالألف جنيهه		
إيرادات نشاط الملاحة	٦٨٢٣	
إيرادات نشاط البحارة	٦٣٨٠	
إيرادات نشاط البضاعة	٥١	
إيرادات نشاط التخليص	٢٦٣٢	
إيرادات نشاط السياحة	٤٤٠٣	
إيرادات نشاط نويبع	٩٥٣٥	
	<u>٢٩٨٢٤</u>	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

ايضاح رقم (١٤) تكلفه المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد :

بلغ هذا الحساب	١٤,٧٠٣	مليون جنيهه خلال العام طبقا للبيان التالي :
ألف جنيهه		
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٨٣٧	
أجور	٤٢٧٦	
اهلاك واستهلاك	٦٩٦	
مصرفات أخرى	٨٨٩٤	
	<u>١٤٧٠٣,٠٠٠</u>	

■ ايضاح رقم (١٥) مصرفات إدارية وعمومية:

بلغت مصرفات إداريه وعموميه مبلغ ٧.٣٦٧ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :-
* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	١٧٢	ألف جنيهه طبقا للبيان التالي:-
ألف جنيهه		
رواتب مقطوعة	١٤٤	
بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة	٢٨	
مصاريف انتقال	٠	
	<u>١٧٢</u>	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

المصروفات الإدارية وعموميه (خامات ومواد ووقود وقطع غيار / اجور / اهلاك واستهلاك
/ مصروفات اخرى)

بلغت المصروفات	٧,١٩٥	مليون جنيه طبقا للبيان التالي :
مليون جنيه		
١٥٨		خامات ومواد ووقود وقطع غيار
٣٣٣٨		أجور
٩٠٨		إهلاك واستهلاك
٢٧٩١		مصروفات أخرى
<u>٧١٩٥</u>		

▪ ايضاح رقم (٢٠) إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى	١٠٩,٠٠٠	مليون جنيه وتمثل في الآتي :-
مليون جنيه		
٠		إيرادات بيع مخلفات
١٥		إيرادات وارباح متنوعة
٩٤		تعويضات وغرامات
<u>١٠٩</u>		

• ايضاح رقم (٢١) مصروفات أخرى

بلغت المصروفات الأخرى ٦ الاف جنيه قيمة تبرعات وإعانات لصندوق الطوارئ بمحافظة بورسعيد

• ايضاح رقم (٢٢) الدخل من الاستثمار :

بلغ الدخل من الاستثمار ٢٨.١٦٣ جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة علي الودائع المربوطة طرف البنوك .

• الإيضاح رقم (٢٣)

بلغت المصروفات التمويلية ١٢٢ الف جنيه وتمثل في مصروفات عمولة البنك .

• الإيضاح رقم (٢٥)

بلغت إيرادات استثمارات مبلغ ٦٣٢ الف قيمة زيادة اسهم الشركة في مصرف ابو ظبي الإسلامي.

مدير ادارة الحسابات العامة

(محاسب / رشا جمال ابوزيد)