

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

نتشرف أن نبين لسيادتكم فيما يلي الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ :

أولا : نبذه عن الشركة :-

- أسم 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. 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 :

خمس وعشرون سنة بدأت من ٢٠٠١/١١/٢٣ .

الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية : من ٢٠٢٣/٧/١ إلى 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 iso٩٠٠١/٢٠١٥ 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 مدينا وبحساب أرباح فروق العملة اذا 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 علي 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

بورشعيد

(٢/٤) تسعير وتقييم المخزون :

يتم تقييم عناصر المخزون من خامات بالتكلفة وحسب حساب تكلفة المنصرف منه علي أساس الوارد أولا يصرف أولا - بعد اخر اضافة.
ويتم تقييم مخزن المخلفات بمعرفة 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 (اذا 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 دائنا 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 دائنا 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 .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بور سعيد

وفيما يلي الموقف الضريبي في ٢٠٢٤/٦/٣٠

أ- ٩٠.٢٧٤ 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.

ب - ٤١,٤٢٩ 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 المؤداة لسفن أعالي البحار التي تعمل خارج المياه الإقليمية سواء أجنبية أو مصرية تخضع للضريبة على القيمة المضافة بسعر (صفر) باعتبارها سلع وخدمات مصدرة 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 ٢٠٢٢/١١/٢٠ للمطالبة بوقف تنفيذ قرار لجنة الطعن رقم ٢٠٢٢/١٤٥ وحكمت المحكمة بجلسة 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.

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 علي صحة المبلغ حيث تم موافاتنا 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 لنا عن العام المالي ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠

- 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



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

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 :

البيان	رصيد ٢٠٢٣/٧/١	استيعادات	إضافات	رصيد ٢٠٢٤/٠٦/٣٠
أراضي	٤٧٦٠٢١٧,٠٦			٤٧٦٠٢١٧,٠٦
مباني وإنشاءات	١٥٥٢١٢٠٠,٨٣		٠,٠٠	١٥٥٢١٢٠٠,٨٣
آلات ومعدات	٩٢١٣٤٢,٥٣		١٨٦٨٣٤٦,٠٠	٢٧٨٩٦٨٨,٥٣
وسائل نقل وانتقال	٥٦٥٣٦٧٧٢,٧٤		٠,٠٠	٥٦٥٣٦٧٧٢,٧٤
عدد وأدوات	٢٤٥٢٦٠,٢١			٢٤٥٢٦٠,٢١
أثاث ومعدات مكاتب	١١٠٢٠٦٣٦,١٣		٥٤٩١٣٦٢,٠٠	١٦٥١١٩٩٨,١٣
الأجمالي	٨٩٠٠٥٤٢٩,٥٠	٠,٠٠	٧٣٥٩٧٠,٨٠	٩٦٣٦٥١٣٧,٥٠

بيان حركة الأصول الثابتة (بالتكلفة التاريخية)

بيان حركة مجمع الإهلاك

البيان	رصيد ٢٠٢٣/٠٧/٠١	الإضافات	الاستيعادات	رصيد ٣٠/٠٦/٢٠٢٤	متوسط نسب الإهلاك
مباني وإنشاءات	٩٠٣٩٤٠٥,١٥	٣٤٣٠١٠,٠٥		٩٣٨٢٤١٥,٢٠	٥٠% ، ٢%
آلات ومعدات	٩٢١٢٦٥,٨٢	١٢٤٤١٢,٧٨		١٠٤٥٦٧٨,٦٠	١٠%
وسائل نقل وانتقال	٤٢١٠٣٧٧٥,٠٦	٢٦٤٥٧٩٢,٥٦		٤٤٧٤٩٥٦٧,٦٢	٢٠% ، ١٠%
عدد وأدوات	٢٤٤٢٠٦,٢٦	٨٠٥,٠٦		٢٤٥٠١١,٣٢	١٠%
أثاث ومعدات مكاتب	٩٧٣٣٧٨٧,٨١	٥٣٣٠٠٦,٣٩		١٠٢٦٦٧٩٤,٢٠	٢٠% ، ١٠%
الأجمالي	٦٢٠٤٢٤٤٠,١٠	٣٦٤٧٠٢٦,٨٤		٦٥٦٨٩٤٦٦,٩٤	

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ٣٦٤٧٠٢٦,٨٤ جنيه .
- **ايضاح رقم (٢) مشروعات تحت التنفيذ :**
انفاق استثماري :
- تم سداد مبلغ ٨٦٩٨٦٧٦,٨ جم تحت حساب تجهيز ساحتين بميناء سفاجا .
- **ايضاح رقم (٣) اصول غير ملموسة :**
ويمثل مبلغ تم سداده 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 ١٢١٧٠٠.٥٩ اجم
ايضاح رقم (٤) استثمارات طويلة الأجل :

نسبة المساهمة	البيان	ق جنريه	ق جنريه
	<u>استثمارات في شركات تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبري</u>		
%٢٠,٠١	شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع	١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠	
%٢٠,٢٦	شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع	١١١٣٦٦٧٥,٠٠	
	الاجمالي		٢٧٢٢٤٥١٤,٠٠
	<u>استثمارات في شركات شقيقه</u>		
%١٢,١٣	شركة الملاحة الوطنية	١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١	
%٦,٥٤	شركة الترجمان جروب	١٣٦٥٢٢٠٠,٠٠	
			١١٩٤٧٧٩٣٥,٥١
	<u>استثمارات أخرى</u>		
	مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر (البنك الوطني للتنمية سابقا)	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	
			٣٢٠٥٣٦٠,٤٣
			٠,٠٠
			٣٢٠٥٣٦٠,٤٣
	اجمالي استثمارات في اسهم شركات		١٤٩٩٠٧٨٠٩,٩٤
	استثمارات في سندات	٤٨٨٥,٠٠	
			٤٨٨٥,٠٠
	اجمالي 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
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 ٢٠٢٤/٦/٣٠	قيمة المساهمة	عدد الاسهم	اسم الشركة
٢٧٧٠٧٣٦٠٨,٩٢	١٦٠٨٧٨٣٩,٠٠	٤٠٠١٩٥٠	شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع
٢٦٩٦٧١٨٠٠,٣٣	١١١٣٦٦٧٥,٠٠	٦٦٨٢٠٠٥	شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع
٠,٠٠	١٠٥٨٢٥٧٣٥,٥١	٤٥٤٧٨٥٢	شركة الملاحة الوطنية
٠,٠٠	٣٢٠٥٣٦٠,٤٣	٣١٦٠١١	مصرف ابو ظبي الاسلامي - مصر
٠,٠٠	١٣٦٥٢٢٠٠,٠٠	١٣٦٥٢٢٠	شركة الترجمان جروب
٠,٠٠	٤٨٨٥,٠٠	٠	استثمارات في سندات
٥٤٦٧٤٥٤٠٩,٢٥	١٤٩٩١٢٦٩٤,٩٤		اجمالي المساهمة



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

الأصول المتداولة

■ إيضاح رقم (٥) المخزون :

جنيه كالبیان التالي :	١٣٧٨٥٧٠,٨٦	مبلغ ٢٠٢٤/٦/٣٠
ق جنيهه		
مخزون قطع غيار ومهمات وزيوت	١١٠٦٢٧٢,١١	
مخزن مخلفات	٢٧٢٢٩٨,٧٥	

١٣٧٨٥٧٠,٨٦

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

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

بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومدینون آخرون في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٣٦٥٤٠٠٠١٧,٦٥
جنيها كالبیان التالي :

العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلغ	٥٧٨٣٩٩٤,٣٨	جنيه طبقا للاتي:
ق جنيهه		
ق جنيهه		
عملاء قطاع عام	٥٤٩٣٠,٦٠	
عملاء قطاع خاص	١٧٥٦١٢٩,٥٩	
عملاء خارجي	٢٥٩٣٤٢٢٣,١١	
	٢٧٧٤٥٢٨٣,٣٠	
يخصم : المخصص المكون	٢١٩٦١٢٨٨,٩٢	

٥٧٨٣٩٩٤,٣٨

حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب ٣٣١٦٨٤٢٥٤,٥٣ جنيه طبقا للاتي :

البيان	ق جنيهه	ق جنيهه
قيمة التأمينات المسددة للشركات والهيئات وغيرها	٢٠٢٧٥١٣,٤٤	
المسدد كدفعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن	٣٢٩٦٥٦٧٤١,٠٩	
	٣٣١٦٨٤٢٥٤,٥٣	
		٣٣١٦٨٤٢٥٤,٥٣



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ٦٨٥٩٩٥.٣٨ جم .
حسابات مدينة أخرى : بلغ رصيد المدينون الآخرون ٢٧٢٤٥٧٧٣.٣٦ جم

ايضاح رقم (٧) إيرادات مستحقة التحصيل :

بلغ رصيد هذا الحساب ٧٥٣٧٩٥٥,٨٠ جنيه طبقا للبيان التالي :-		
مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة	فوائد دائنة	٧٥٣٧٩٥٥,٨
	ايرادات اخرى	٠,٠٠
٧٥٣٧٩٥٥,٨٠		

ايضاح رقم (٨) نقدية بالبنوك والصندوق:

بلغ رصيد هذا الحساب ١١٤٧٢١٥٩٩٨,٣٥ جنيه طبقا للبيان التالي :

البيان	ق جنيهه	ق جنيهه
بنوك حسابات جارية		
بالعملة المحلية	٣٨٢.٧٠١٦,٤٧	
بالعملات الأجنبية	٣٨٧٩٩٧٧.٠٧,٤٣	
بنوك ودائع لاجل		٤٢٦٢.٤٧٢٣,٩٠
بالعملة المحلية	٢٩.٧٥٠.٧٩,٨٥	
بالعملات الأجنبية	٣٥١٢٥٢٢٦,٥٢	٦٤٢٠.٢٣٠.٦,٣٧
بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا)		٢٩٦٣٧١,٣٧
بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة)		٧٨٦١٢٦٦٠,٠٠
أجمالي النقدية بالبنوك		١١٤٧١١٦.٦١,٦٤
نقدية بالصندوق		٩٩٩٣٦,٧١
أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق		١١٤٧٢١٥٩٩٨,٣٥

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢٤/٦/٣٠

سبب لتحفظ والغرض منها	اسم البنك	قيمة الوديعة
ضمان لخطب الصادر لصالح/ الاثارة العامة لجمارك نوبيع	بنك الاتحاد الوطني لمصر	٤٠٠٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب الصادر لصالح/ الهيئة الدولية للنقل الجول (الاياتا)	بنك التجارى الدولى	٢٢٠٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب الصادر لصالح/المصالح الحكومية	بنك القاهرة	٢٠٠٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب الصادر لصالح/ المنطقة الجمركية الشمالية والغربية	البنك الاهلى المتحد	٣٠٠٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب الصادر لصالح/ وزارة السياحة	البنك الاهلى المتحد	٢٠٠٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب الصادر لصالح/ الاثارة العلة لجمارك نوبيع وجنوب سيناء	البنك الاهلى المتحد	٣٣٠٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب الصادر لصالح/ قطاع النقل البحري	البنك التجارى الدولى	٣١٠٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب الصادر لصالح/ السيد وزير الدولة لشئون البيئة	البنك الاهلى المتحد	٣٠٠٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب الصادر لصالح/ جملك بورسعيد	البنك الاهلى المتحد	٤٢٦٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب للصلب الجارى في حالة كشف الرصيد	البنك الاهلى المصرى	٢٠٠٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب الضمان الصادرة لصالح/ جملك القاهرة والمنطقة الجنوبية	بنك التنمية الصناعية	١٠٠٠٠٠٠,٠٠
ضمان لخطب الصلح لصالح/ هيئة نقه لسويس لتغطية رسوم العبور بما يعادل ١,١٠٠ مليون دولار	البنك التجارى الدولى	٥٢٧٥٦٦٦٠,٠٠
ضمان لخطب الضمان الصلح لصالح/ جملك بورسعيد	بنك التنمية الصناعية	١٠٠٠٠٠,٠٠
	الأجمالي	٧٨٦١٢٦٦٠,٠٠



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشيد

لأغراض إعداد قائمه التدفقات النقدية بغرض تحديد النقدية و ما في حكمها فقد تم استبعاد مبلغ ٧٨.٩٠٩ مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمه التدفقات النقدية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وهي عبارة عن ودائع متحفظ عليها قيمتها ٧٨.٦١٣ مليون جنيه وغطاءات نقدا قيمتها ٢٩٦ ألف جنيه لمقابله خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئه قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية

ايضاح رقم (٩) حقوق الملكية :

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ١,٣٤٢,٠٦٥ جنيها وبيانها كالتالي :

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

بلغت الاحتياطيات في ٢٠٢٤/٦/٣٠ ما قيمته ١٠٧,٨١٣ مليون جنيه طبقا

للبين التالي :

ألف جنيه

احتياطي قانوني ٠

احتياطي نظامي ٦١٥٨٦

احتياطي رأسمالي ٩٩٠١

احتياطي زيادة استثمارات ٣٤٨٤٢

احتياطيات أخرى ١٤٨٤

فانض مرحل ١٠٧٨١٣

أرباح مرحله (النتجة عن فروق تقييم العمله بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠١٦/١١/٣) ١٨٤٦٥

أرباح مرحله (النتجة عن فروق تقييم العمله 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 ٧٢٦٣٧٠

مجموعه حقوق الملكية

١٣٤٢٠٦٥

ايضاح رقم (١٠) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي 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

رصيد ٢٠٢٤/٠٦/٣٠	المستخدم	المستبعد	المضاف	رصيد ٢٠٢٣/٧/١	البيان
٤	ق جنيه ٤	ق جنيه ٤	ق جنيه ٤	ق جنيه ٤	مخصص الضرائب المتنازع عليها
١٢٠١٠٧٦٥٨,٤٥	٠,٠٠	٠,٠٠	٧٠٠٠٠٠٠,٠٠	٥٠١٠٧٦٥٨,٤٥	
٥٦٦٧٢٥٣,٥١	٠,٠٠	١٥٤٢٥٩,٣٥	١٩١٦٤١٣,٩٥	٣٩٠٥٠٩٨,٩١	مخصص قضايا ومنازعات
١٢٥٧٧٤٩١١,٩٦	٠,٠٠	١٥٤٢٥٩,٣٥	٧١٩١٦٤١٣,٩٥	٥٤٠١٢٧٥٧,٣٦	اجملي المخصصات بخلاف مخصص الاملاك



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

■ ايضاح رقم (١١) موردون وأوراق دفع:

* موردون :

بلغ حساب الموردون مبلغ	٢٥٠٦٨٢٦,١٤	جنيه طبقا لاتي
ق جنيهه		
موردون - قطاع عام	٢٢٩٨٥٨٣,٤٨	
موردون - قطاع خاص	٢٠٨٢٤٢,٦٦	
	<u>٢٥٠٦٨٢٦,١٤</u>	

* ايضاح رقم (١٢) دائنون آخرون :

بلغ مجموع دائنون آخرون مبلغ ٢١٦٢٦٤٧٦٩.٦٥ جم

* حسابات دائنة لدي المصالح والهيئات :

بلغ هذا الحساب	٦٤٢٥٠٠٤,٨٩	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		
دائنو متنوعون	٢٩٧٤١٤٢,٨٦	
دائنون مختلفون	٣٠٢٣٣٦١,٤٢	
م . مستحقة السداد	٤٢٧٥٠٠,٦١	
	<u>٦٤٢٥٠٠٤,٨٩</u>	

* دائنو التوزيعات :

بلغ هذا الحساب	٣٦٣٦٢٧٨١,٢٥	جنيه وبيانه كالاتي :
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	١٥٤٤٣٠٩٥٥,١٨	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه	ق جنيهه	
قطاع عام	١٩٦٨٢,٥٩	
قطاع خاص	١٠٢٧٨٩٣٨٧,٨٨	
عملاء الخارج	٥١٦٢١٨٨٤,٧١	
	<u>١٥٤٤٣٠٩٥٥,١٨</u>	

* حسابات دائنة أخرى :

بلغ هذا الحساب	١٩٥٦٧٩٨٠,٧٤	جنيه وبيانه كالاتي :
ق جنيهه		
دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	٨٥٩١٣,٨٤	
أرصدة دائنة أخرى	١٩٤٨٢٠٦٦,٩٠	
	<u>١٩٥٦٧٩٨٠,٧٤</u>	

*** قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)

** ايضاح رقم (١٣) المبيعات الايرادات :

بلغت الخدمات المباعة	١٠١,٥٥٧	مليون جنيه
بالآلف جنيهه		
إيرادات نشاط الملاحة	٢٨٠٤٧	
إيرادات نشاط البحارة	٢٥٤٨٦	
إيرادات نشاط البضاعة	٢٦٨	
إيرادات نشاط التخليص	١١١١٣	
إيرادات نشاط السياحة	١٠٢٥٣	
إيرادات نشاط نوبيع	٢٦٣٩٠	
	<u>١٠١٥٥٧</u>	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

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

بلغ هذا الحساب	٥٠,٠٦٢	مليون جنيه خلال العام طبقا للبيان التالي :
ألف جنيهه		
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤٦٥٠	
أجور	١٤٦٤٤	
اهلاك واستهلاك	٢٧٧١	
مصروفات أخرى	٢٧٩٩٧	
	<u>٥٠,٠٦٢,٠٠٠</u>	

■ ايضاح رقم (١٥) مصروفات إدارية وعمومية:

بلغت مصروفات إداريه وعموميه مبلغ ٢٣.٣٧٠ مليون جنيه طبقا للبيان التالي :-
* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة	٧٠٨	ألف جنيهه طبقا للبيان التالي:-
ألف جنيهه		
رواتب مقطوعة	٥٤٠	
بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة	١٦٨	
مصاريف انتقال	٠	
	<u>٧٠٨</u>	

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

بلغت المصروفات	٢٢,٦٦٢	مليون جنيه طبقا للبيان التالي :
مليون جنيهه		
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٠٨٩	
أجور	١٤٩٨٩	
إهلاك واستهلاك	٩٩٨	
مصروفات أخرى	٥٥٨٦	
	<u>٢٢,٦٦٢</u>	



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورشعيد

• ايضاح رقم (١٦) مخصصات مكونة :
بلغت المخصصات المكونة مبلغ ٧٩.٨٢١ مليون جنيها
ويمثل مخصص الضرائب المتنازع عليها منها مبلغ ٧٠ مليون جم

• ايضاح رقم (١٧) مخصص انتفى الغرض منه :
بمبلغ ١٥٤ الف جنيها وتمثل مخصص قضايا ومطالبات انتفى الغرض منه

▪ ايضاح رقم (٢٠) إيرادات أخرى :

بلغت الإيرادات الأخرى ١٤,٣٩٨ مليون جنيها وتمثل في الآتي :-

مليون جنيها	
٢	إيرادات بيع مخلفات
١٣٩٢٩	إيرادات وأرباح متنوعة
٤٦٧	تعويضات وغرامات
١٤٣٩٨	

• ايضاح رقم (٢١) مصروفات أخرى
بلغت المصروفات الأخرى ١١١ ألف جنيها قيمة تبرعات وإعانات لصندوق الطوارئ بمحافظة
بورسعيد. وكذلك تبرعات وإعانات لصندوق اللجنة النقابية بالشركة

▪ ايضاح رقم (٢٢) الدخل من الاستثمار :
بلغ الدخل من الاستثمار ٦٥.٩٣٣ جنيها وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة
والمستحقة علي الودائع المربوطة طرف البنوك .

• الإيضاح رقم (٢٣)
بلغت المصروفات التمويلية ١.٩٧١ مليون جنيها وتمثل في مصروفات عمولة البنك .

• ايضاح رقم (٢٤) ضريبة على الإيرادات والاستثمارات في شركات شقيقة :
قيمة الضرائب المستقطعة من أرباح شركتي دمياط وبورشعيد للحاويات
بمبلغ ٢٧.٣٣٧ مليون جنيها .



الشركة القابضة للنقل البحري والبري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

- ايضاح رقم (٢٥) إيرادات استثمارات في شركات شقيقة :
حيث بلغ العائد عن الفترة ٥٤٦.٧٤٥ مليون جنيه قيمة الإيرادات والاستثمارات ارباح شركتي بورسعيد ودمياط لتداول الحاويات .
- ايضاح رقم (٢٦) فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية
ويمثل مبلغ ١٢٤.٦٧٦ مليون جنيها

مدير ادارة الحسابات العامة

رشد البوزيد

(محاسب / رشا جمال ابوزيد)