وزارة النقل
الشركة القابضة للنقل البحري البري
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
٢٦ شارع فلسطين ببورسعيد
ت : ٢٢٧٥٠٠ (٠٦٦) - فاكس : ٢٣٩٨٩٦ (٠٦٦) - تلكس : ٦٣٠٧٥ AGEN UN
Email: csagencies @ dataxprs.com .eg

بورسعيد في ٢٠٢٦/٩/٣٠

السادة / البورصة المصرية

بعد التحية ،

بمناسبة الانتهاء من إعداد المركز المالي في٢٠٢٦/٦/٣٠ وحسابات النتيجة في ذلك التاريخ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم ما يلي :

١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٦/٦/٣٠.
٢- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حت ٢٠٢٦/٦/٣٠
٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠
٤- قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٦/٦/٣٠.
٥- قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٦/٦/٣٠
٦- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠.
٧- تقرير مجلس الادارة السنوي للعام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦
٨- تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام والتقدير،،

لواء بحري ا.ح / محمد عبده محمد كرار
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد
PORT SAID
CANAL SHIPPING AGENCIES

الفروع :

شركة القناة للتوكيلات الملاحية - السويس	ت : ٠٦٢/٣٣٠٤٠٦	فاكس : ٠٦٢/٣٣٠٤٠٧
توكيل أسوان للملاحة - بورسعيد	ت : ٠٦٦/٢٢٠٧٩٥	فاكس : ٠٦٦/٣٥١٩٠٥
توكيل أسيوط للملاحة - بورسعيد	ت : ٠٦٦/٢٢٢٨٧٦	فاكس : ٠٦٦/٣٥١٩٠٤
توكيل المنيا للملاحة - بورسعيد	ت : ٠٦٦/٣٢٩١٨٥	فاكس : ٠٦٦/٣٥١٩٠٣
توكيل دمنهور للملاحة - بورسعيد	ت : ٠٦٦/٢٢٦٨٠٦	فاكس : ٠٦٦/٣٥١٩٠٢
توكيل القاهرة للملاحة والسياحة - بورسعيد	ت : ٠٢/٥٧٧٨٣١٠	فاكس : ٠٢/٥٧٥٥٥٦٨

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري

الجهاز المركزي للمحاسبات
الادارة مراقبة حسابات النقل البحري
صادر رقم / ٢١ تاريخ ٢٠٢٦/٩/٣٠
عدد المرفقات تقرير مع الرقيم الأصلي

السيد اللواء بحرى أ.ح / الرئيس التنفيذى والعضـو المنتـدب

شركة القناة للتوكيلات الملاحية

تحية طيبة وبعد ،،،،،،،،،،،،،،،،

اتشرف بأن ارفق لسيادتكم تقـرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المعدلـة للشركة عن العام المالي ٢٠٢٥/٢٠٢٦ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،،،

وكيل أول وزارة

مـدير الادارة

محاسب/ محمد طاهر حفظ الله

تحريرا فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحرى

تقرير
مراقب الحسابات على القوائم المالية المعدلة
لشركة القناة للتوكيلات الملاحية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

السادة مساهمى شركة القناة للتوكيلات الملاحية :

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة القناة للتوكيلات الملاحية (شركة مساهمة مصرية تابعة خاضعة لأحكام القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ البالغ إجمالى الأصول بها نحو ٢٦٠٦,٢٦٢ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافى ربح بعد الضريبة بنحو ١١١٨,٢٦٠مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل الآخر والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ.وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة ، وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات فى القوائم المالية .

وتعتمد الإجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية , وقد اعتمدنا فى مراجعتنا على بيانات القوائم المالسة والإسضاحات المتممة لها .

أساس إبداء رأى المتحفظ :

- اعتمدنا فى مراجعتنا لفروع الشركة بالسويس والقاهرة ونوبع على الملخصات التى أعدتها الشركة لهذا الغرض وتحت مسئوليتها .

١- لم تو افينا الشركة بمحاضر مطابقة لكشوف جرد الاصول الثابتة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ مع الارصدة الدفترية بالشركة بالمخالفة لتعليمات الادارة المبلغة للشركة والتعليمات المرفقة بقرار الجرد السنوى الصادر برقم ٣٦ لسنة ٢٠٢٦. حيث لوحظ عدم امساك الشركة لدفاتر تحليلية تفى بالغرض لكافة الاصول الثابتة من تضمينها لبيانات تفصيلية لكل اصل على حدة ،كما تبين عدم تكويد كافة الاصول الثابتة بها وبما يسهل من اجراءات الجرد عليها.

يتعين مو افاتنا بمحاضر المطابقة اللازمة والفروق الناتجة عنها ان وجدت واجراء التسويات اللازمة مع ضرورة تلافى اوجه القصور الخاصة بالاصول الثابتة إحكاما للرقابة عليها.

٢- عدم قيام الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والاعمار الإنتاجية المقدره لها وفقا لما تقضى به الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) – الاصول الثابتة واهلاكاتها.

يتعين الالتزام بما يقضى به معيار محاسبة المصري رقم (١٠) فى هذا الشأن وإجراء التسويات على ضوء ذلك .

٣- تضمن حساب / مساهمة المنشاة في أصول غير مملوكة وتخدم اغراضها في ٢٠٢٦/٦/٣٠ قيمة اضافات بنحو ٥٤,٥٣٣ مليون جنيه تمثل تكلفة تجهيز ساحات سفاجا حيث تبين بشأنها ما يلى :

- تضمنت قيمة اعمال الحماية المدنية والكهرباء ومنظومة الكاميرات المنفذه بمعرفة الشركة المصرية للتوريدات والاشغال البحرية بالخطأ بنحو ٣٢,٦٥٨ مليون جنيه و صحتها نحو ٣٣,٩٣٧ مليون جنية طبقا للفاتورة الالكترونية المقدمة من الشركة المنفذه بفرق قدره ١,٢٧٩ مليون جنية يمثل قيمة غرامة تأخير وتكاليف اخرى تم خصمها من مستحقات الشركة المصرية للتوريدات .
- تم اضافه الاصل واحتساب اهلاكه اعتبارا من تاريخ ٢٠٢٦/٦/٢ رغم استلام اعمال الساحات من الشركات المنفذه واستخدامها بالفعل فى اعمال التخزين وتحقيق ايرادات منها اعتبارا من شهر فبراير ٢٠٢٦ .

يتعين إجراء التصويب ومراعاة ألاثر علي القو ائم المالية .

٤- تم جرد المخزون بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتحت اشر افنا الاختبارى ، و تم تقييمه وفقا للأسس المتبعة في السنوات السابقة حيث تبين شمول اعمال الجرد السنوى للمخزون على العديد من اوجه القصور التى تؤثر على صحه الجرد، كما لم تو افينا الشركة بنتائج مطابقة نتائج الجرد على الارصدة الدفترية بالسجلات في ٢٠٢٦/٦/٣٠ وكذلك لم نواف بقيمة المخزون مقيما علي مستوي كل صنف للوقوف علي صحة وسلامة ارصده المخزون .

يتعين تحديد المسئولية فى شأن ما ورد باعمال الجرد السنوى و مو افاتنا بكشوف بنتائج المطابقة مقيمة على مستوى الاصناف مع اجراء التسويات اللازمة في ضوء المطابقات.

٥- تلاحظ وجود العديد من ارصدة العملاء الدائنة والمتوقفة منذ عدة سنوات بلغ ما امكن حصره منها نحو ١٥,٢٢٣ مليون جنية بتوكيل دمنهور بالاضافة لنحو ٢,٦٠٢ مليون جنيه بتوكيل اسيوط، كما تضمن قطاع السياحة نحو ٩٧٣ ألف جنيه (بواقى متحصلات عن رحلات داخلية او خارجية منفذة خلال الأعوام سابقة لم يتم تسويتها) .

يتعين حصر كافة الارصدة المتوقفة لكافة العملاء وبحثها و اجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

٦- تضمنت الحسابات المدينة الأخرى بالمركز الرئيسى في ٢٠٢٦/٦/٣٠ رصيد مدين تحت التسوية بنحو ٧٨,٣٦٩ مليون جنيه ناشئ عن تسوية فروق بحساب تذاكر السفر وبوالص الشحن بحسابات نوبيع دون الاستدلال الشركة على طبيعة تلك الفروق واسبابها .

يتعين بحث ودراسة الرصيد المعلى بالحسابات المدينة ويخص تسوية حساب تذاكر وبوالص الشحن والوقوف على اسبابه وطبيعته ومو افاتنا بذلك مع اجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك.

٧- تضمنت الحسابات المدينة تحت التسوية بقطاع السياحة رصيد متوقف منذ عام ٢٠٢٠ بلغ نحو ١,٢٤٨ مليون جنيه المعادل لمبلغ ٩٥ الف ريال سعودي (غير مكون عنه ايه اضمحلال فى القيمة) قيمة ما اودع باسم الشركة في محفظة بنكية ببنك الخليج بفرع جدة بالمملكة العربية السعودية لصالح الوكيل / شركة الروحاء المتميزة لتقديم خدمات المعتمرين حيث تبين عدم الاستفادة من الرصيد لصدور قرار بايقاف كافة العمرات بسبب جائحة كورونا وقيام الشركة مؤخرا بتسيلم مذكرة تفصيلية مؤيدة بالمستندات لوزارة الحج بالمملكة لاسترداد المبلغ الا اننا لم نواف بما تم فى هذا الشأن.

يتعين بحث ودراسة تلك المديونية ومو افاتنا بما انتهت اليه من اجراءات استرداد المبلغ مع ضرورة دراسة الاضمحلال لتلك المديونية المتوقفة .

٨- تضمنت الحسابات المدينة بتوكيل أسوان رصيد بنحو ٤٧٧ الف جنيه (المعادل لمبلغ ٩٦١٢ دولار) قيمة المبلغ المتبقى طرف الهيئة العامة للمنطقة الاقتصادية لقناة السويس من عام ٢٠٢٤ الا انه لوحظ ورود مصادقة من الهيئة برقم ١٣٦ بتاريخ ٢٠٢٦/٨/٤ تظهر رصيد الشركة المستحق طرفهم فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ بمبلغ ١٨٨٥٤ دولار و ٢٦٥٥ جنية مصرى الامر الذى يتبين معه عدم تطابق الرصيد بين الطرفين خاصة مع قيام الشركة باجراء مطابقة مع الهيئة على رصيد تلك المديونية .

يتعين بحث الفروق واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

٩- لم تو افينا الشركة ببيان تحليلى لارصدة التأمينات لدى الغير في ٢٠٢٦/٦/٣٠ بكل من المركز الرئيسي وفروعها والبالغ جملتها نحو ٥٣٩ الف جنية ، كما لم تو افينا بالشهادات التى تؤيد صحة تلك الأرصدة خاصة وانها ترجع لسنوات سابقة .

يتعين مو افاتنا ببيان تحليلى لتلك التأمينات وبالشهادات التي تؤيد صحة تلك الأرصدة واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

١٠- بلغ رصيد مخصص الضرائب في ٢٠٢٦/٦/٣٠نحو ١٤٧,٥٨٥مليون جنيه بعد تدعيمة خلال العام المالى ٢٠٢٦/٢٠٢٥ بنحو ١٥ مليون جنية ولم تو افينا الشركة بدراسة شاملة توضح قيمة النزاعات الضريبية والمخصص المكون عنها كما لم نواف بمبررات تدعيم المخصص خلال العام ، هذا وقد تلاحظ من فحص الموقف الضريبي للشركة كما ورد بالإيضاحات المرفقة بالقو ائم المالية والمستندات المقدمه ان اجمالى النزاعات الضريبية غير المسددة بلغت نحو ١٨٥,٤٧٥ مليون جنية منها ٩٧,١٩٨مليون جنية لضريبة الدخل عن الفترة من ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ بالاضافة لنحو٨٦,٣٣٧ مليون جنية لضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٦/٧ حتى ٢٠٢٤/٦ ومطالبات ضريبة الدمغة بنحو ١,٩٤٠مليون جنية الامر الذى يشير الى عدم كفاية المخصص المكون لمقابلة الالتزمات الضريبية .

يتعين مو افاتنا بدراسة حديثة للموقف الضريبى للشركة في ضوء ما سبق واعاده دراسة قيمة المخصص المكون فى ضوء تلك الدراسة واجراء التسويات اللازمة .

١١- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن رصيد حساب هيئة موانئ البحر الاحمر بالحسابات الدائنة لدي المصالح والهيئات فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ بنحو ١,٧٨٧ مليون جنية قيمة أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات بكافة التوكيلات لم يتم سدادها لوجود خلاف عليها مع الهيئة لم نقف على صحته لعدم اجراء المطابقة بينهم منذ سنوات.

يتعين اتخاذ ما يلزم نحو اجراء المطابقات اللازمة مع الهيئة ودراسة الأرصدة المتوقفة واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

١٢- ظهر حساب الارصدة الدائنة بحسابات نوبيع فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ بنحو ١١,١٦٧ مليون جنية يمثل قيمة ارصدة دائنة مستحقة للعديد من الجهات التى لها علاقة بتذاكر وبوالص شحن الجسر العربى وقد تلاحظ الاتى :

- تضمن الرصيد نحو ٣,٤٧٩ مليون جنيه قيمة مستحقات للغير عن التذاكر وبوالص الشحن المنفذه بشهر يونيو ٢٠٢٦ والباقى وقدره ٧,٦٨٨ مليون جنية رصيد مرحل من الاعوام السابقة لم يتبين لنا طبيعته حيث لم تو افينا الشركة ببيان تفصيلى يوضح الجهات المستحقة له ولم توضح مبررات توقفه وتراكمه من عام لأخر الامر الذى لم نقف معه على صحته .
- لم يتم تسوية الحساب بقيمة فروق العملة الناشئة عن اختلاف سعر صرف المبالغ المستحقة للغير بالدولار الامريكى وقت استحقاقها عن السعر وقت سدادها حيث بلغ جملة ما امكن حصره كخسائر فروق عملة تخص العام الحالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦ نحو ١,٣٢٢ مليون جنية .

يتعين تسوية رصيد الحساب بقيمة خسائر فروق العملة وبحث ودراسة باقى الرصيد والوقوف على طبيعته واجراء التسويات اللازمة بشأنه .

١٣- بلغ رصيد حساب مصلحة الضرائب – ضريبة دخل فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ نحو ٣٨,٦٦٥ مليون جنية حيث تبين قيام الشركة بتقدير ضريبة الدخل عن العام المالى ٢٠٢٥/٢٠٢٦ بنحو ٤٠,٧٥٣ مليون جنيه دون إعداد الإقرار الضريبى لضريبة الدخل.

يتعين اعداد الإقرار الضريبى للعام المالى المنتهى في ٢٠٢٦/٦/٣٠ للوقوف على صحة الضريبة المحتسبة واجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

الرأى المتحفظ :

وفيما عدا تأثير ما تقدم على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة القناة للتوكيلات الملاحية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كأطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فقد تبين الآتى :

١- تم جرد الاصول الثانية ومطابقة نتائجه في ٢٠٢٦/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتم حساب الاهلاك بنفس الاسس المتبعه في السنوات السابقة مع ملاحظة الاتي:-

- عدم الانتهاء من تسجيل الشقة رقم ١/٣ بالعقار رقم ٣ بحارة زاوية سلطان قسم العطارين /الاسكندرية والشقة رقم ٤ بالعمارة رقم ٣٨ بالعريش .

  يتعين سرعة الانتهاء من إجراءات تسجيل تلك الوحدات حفاظا على ممتلكات الشركة .
- تضمنت الاصول الثابتة – وسائل نقل و انتقال فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ قيمة سيارات و اتوبيسات مكهنه من عدة سنوات بقرارات مجلس الادارة رقم ٢٠١٩/٩ في ٢٠١٩/١٠/٩ ورقم ٢٠٢٢/٧ في ٢٠٢٢/٧/٢٧ منها عدد ٢٤

سيارة بالمركز الرئيسى ببورسعيد بلغت تكلفتها الاجمالية نحو ٦,٩٨٣مليون جنيه بالإضافة إلى عدد/١٥ محرك بحري موديل فولفو ومان تم تخريدها ولم تتمكن الشركة من التصرف فيها بالبيع والاستفادة من قيمتها البيعية رغم الموافقة الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة فى ٢٠٢٦/٢/١٠ على اجراءات البيع .

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو التصرف الاقتصادي في تلك السيارات والمحركات للاستفادة من قيمتها البيعية في تدعيم أسطول الشركة وحتى لا تمثل اموالا عاطلة .

٢- تضمنت الاصول الثابتة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ اصولا غير مستغلة بلغ قيمة ما امكن حصره منها نحو ١٦,٢١٤ مليون جنية منها :

- نحو ١٣,٣٩٥ مليون جنية تكلفة سيارات و اتوبيسات سياحية صالحة للاستخدام (بعضها لم يعمل نهائيا خلال العام الحالى والبعض الاخر لوحظ تدنى فترات تشغيلها)
- نحو ٢٥٦ الف جنيه قيمة مبني ملك الشركة الكائن ٣١ شارع الجمهورية والمقدر مساحته بنحو ٣٥٠٠ متر مربع.

كما لوحظ استمرار توقف اللنش قناشيب (٢١) البالغ تكلفته نحو ٦٤٧ الف جنية منذ ٢٠٢١/٦/٢٢ بخلاف وجود العديد من وسائل النقل المعطلة منذ سنوات .

نوصي بضرورة الاستفادة من كافة اصول الشركة غير المستغلة والمتوقفة بدون عمل بما يساهم في تعظيم إيرادات الشركة وحتى لا تمثل أموال عاطله.

٣- بلغ رصيد مخزن المخلفات في ٢٠٢٦/٦/٣٠ نحو ٢٧٢ الف جنيه قيمة عدد من المحركات البحرية (فولفو ومان) السابق تخريدها منذ عدة سنوات ، كما تضمن مخزن قطع الغيار والمواد والمهمات مخزون راكد بلغ وفقا لحصر الشركة نحو ١٩٠ الف جنيه قيمة عدد ٥٧٩ صنف قطع غيار سيارات ومحركات بحرية تخص اصول لم تعد موجودة بالشركة، بخلاف وجود اصناف اخرى راكده بمخازن الشركة اشارت اليها لجان الجرد لم يتم حصرها .

يتعين تشكيل لجنة فنية لحصر كافة اصناف المخلفات والاخرى الراكده وتقييمهم و اتخاذ اللازم نحو سرعة التصرف الأقتصادي فيهما حتى لاتمثل اموالا عاطلة .

٤- عدم تضمين حساب المخزون بقيمة العديد من اصناف قطع الغيار المستعملة والمرتجعة للمخازن بنسبة صلاحية دون تحديد قيمة لها فضلا عن عدم اتباع الاجراءات المخزنية السليمة بشأنها مما يؤدى لضعف الرقابة عليها .

نوصي بضرورة إثبات كافة قطع الغيار المرتجعة الصالحة للاستخدام بالدفاتر و اتباع الاجراءات المخزنية السليمة فى اضافة وصرف اصناف المخلفات احكاما للرقابة عليها.

٥- استمرار تضمين حساب العملاء رصيد مدين متوقف منذ عام ٢٠٠٤ بنحو ٢٢,١٢١ مليون جنيه (المعادل لمبلغ ٤٤٩٩٦٢ دولار وفقا لسعر صرف ٢٠٢٦/٦/٣٠) طرف العميل/ شركة هيمن للخدمات البترولية والنقل البحري (مكون عنه مخصص خسائر ائتمانية بكامل القيمة)صدر بشأنه احكام لصالح الشركة في الدعوى رقم ١٠ لسنة ٢٠٠٨ بجلستها بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ والدعوى رقم ٥٣٩ لسنة ٢٠١١ مدنى كلي شمال الجيزة بجلستها في ٢٠٢٣/١/٢٨ ولم تتمكن الشركة من تنفيذ تلك الأحكام لعدم تواجد الشركة في أي من مقراتها وعدم وجود أرصدة مالية لها لدى البنوك المتعامل معها، وقد تبين تعذر اتخاذ الإجراءات القانونية نحو التنفيذ على أموال الشركاء المتضامنين بالبنوك المصرية وفقا لافادة المستشار/مدير ادارة التنفيذ بمحكمة شمال القاهرة .

يتعين تحقيق الامر مع بحث ودراسة موقف تحصيلها من عدمه فى ضوء ما انتهت اليه الاجراءات القانونية التى اتخذتها الشركة .

٦- تضمنت حسابات العملاء والارصدة المدينة بتوكيل القاهرة فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ ارصدة متوقفة منذ سنوات لدى عملاء التوكيل (بدون ضمانات مالية) بلغ جملة ما أمكن حصره نحو ٢٠٠ الف جنيه بالاضافة لنحو ٦٢٩ الف

جنيه ارصدة متوقفة بالحسابات المدينة لم تو افينا الشركة ببيان يوضح طبيعتها و الجهات المدينة بها للشركة والاجراءات التى اتخذتها الشركة لتحصيل تلك المديونيات .

يتعين بحث ودراسة كافة الارصدة المتوقفة والافادة عن طبيعتها و اتخاذ ما يلزم نحو تحصيلها .

٧- تضمن حساب ارصدة مدينة اخرى بالمركز الرئيسى فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ المبالغ الاتية :

- نحو ٢,٦٣٦ مليون جنيه قيمة المسدد لشركة سيفتي اند بروتكشن للمقاولات لتنفيذ أعمال ربط شبكة الحريق الخاصة بساحتين البضائع العامة والخطره المخصصتين للشركة بميناء سفاجا ولم تو افينا الشركة بما يفيد مو افقة هيئة موانى البحر الاحمر على تحملها هذه التكلفة سوى خطاب الهيئة بمو افقته على عرض السعر المقدم من شركة سيفتى اند بروتكشن للمقاولات .

يتعين بحث ودراسة الامر والافادة بشأنه .

- نحو ١٢١ ألف جنيه رصيد مرحل يمثل عهدة تشغيل عدد ٣ الات دمغة بنويبع معطلة منذ فترة ولم تنجح محاولات الشركة لاصلاحها والاستفادة من الرصيد الموجود بها .

يتعين اتخاذ ما يلزم مع مصلحة الدمغة نحواستعاده هذا الرصيد الموجود بتلك الالات.

- نحو ٧,٠٢٧ مليون جنية قيمة رصيد مدين متبقى طرف العاملين عن فروق ضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠١ حتى ٢٠٢٠ ولم يتم تسوية تلك المبالغ خصما من مستحقات العاملين بخلاف نحو ٢٧٤ ألف جنيه قيمة فروق ضريبة كسب العمل مستحقة على العاملين تخص عام ٢٠٢٤ ظهرت مدينه بحساب مصلحة الضرائب - كسب العمل بالحسابات الدائنة.

يتعين بحث ودراسة الامر و اتخاذ اللازم بشأنها .

٨- لم نواف بالعديد من شهادات البنوك التى تؤكد صحة ارصدة حسابات الشركة طرفهم فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ وكذا رصيد بنحو ٥٣ الف جنية قيمة غطاء خطاب ضمان نقدى لدى البنك الاهلى المصرى بتوكيل دمنهور الامر الذى لم نتمكن من الوقوف على صحة ارصدتها .

يتعين مو افاتنا بالشهادات المؤيدة لكافة ارصدة الشركة طرف تلك البنوك فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ .

٩- مازال حساب دائنو التوزيعات يتضمن فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ أرصدة مرحلة منذ سنوات بنحو ٣٦,٣٦ مليون جنيه منها نحو ١٥,٩٠٤ مليون جنيه (توزيعات حصة العاملين) ونحو ٢٠,٤٥٨ مليون جنيه (توزيعات حصة المساهمين) .

يتعين بحث تلك الأرصدة و اتخاذ مايلزم بشأنها وفقا للقانون .

١٠- لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقو ائم المالية الالتزام بما يلى :

- بالفقرة (أ) بالبند ٧٩ من معيار المحاسبة المصرى رقم ١٠ حيث لم تفصح الشركة بالايضاحات المتممة عن الاصول الثابتة المعطلة بصفة مؤقتة كما لم يتم الافصاح عن مدى وجود أية قيود على ملكية الهيئة للاصول الثابتة وكذا الافصاح عن الاصول الثابتة المرهونة كضمان لاية التزامات بالمخالفة للفقرة (٧٤- أ) من معيار المحاسبة المصرى الاصول الثابتة واهلاكاتها.
- بالفقرات (٨٤- ٨٦) معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) – المخصصات والالتزامات المحتملة والاصول المحتملة حيث لم تتضمن الايضاحات المتممة الافصاح عن الالتزامات التي تم تكوين المخصص لمواجهتها والتوقيت المتوقع للتدفقات النقدية الخارجه اللازمة لتسوية تلك الالتزامات وأوجه عدم التاكد المتعلقة بقيمة أو توقيت تلك التدفقات النقدية .

يتعين الالتزام بما تقضى به معايير المحاسبة المصرية المشار اليها.

الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحرى

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هوارد بتلك الحسابات .
- نوصى بتطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يحقق الرقابة على المصروفات وقياس اقتصاديات وكفاءة التشغيل ولتوفير المعلومات اللازمة لأغراض الرقابة والتخطيط وتقييم الأداء و اتخاذ القرارات .
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها تلك البيانات بالدفاتر.

تحريرا فى ٢٠٢٦/٩/٣٠

وكيل وزارة

نـــائب اول مدير الادارة

(**محاسب / اشرف عادل الغندور**)

يعتمد،،،،

وكيل اول

مدير الادارة

(**محاسب/ محمد طاهر حفظ الله**)

وزارة النقـــل
الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى (ش.م.ق.م)
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٥/٦/٣٠

البيـــان	رقم الايضاح	القيمه فى ٢٠٢٥/٦/٣٠	(القيمه بالجنيه) المقارن فى ٢٠٢٤/٦/٣٠
الاصول			
الاصول غير المتداوله			
اصول ثابته	١	٣١٤٣٥٥٥٣,٣٣	٢٦٣٢٩٩٧٣,٩٠
مشروعات تحت التنفيذ	٢	٠,٠٠	٥١٩٤٠٠٤٧,٥٢
مساهمة المنشاه في اصول غير مملوكة لها وتخدم اغراضها	٣	٥٤٩٧٦٣٠١,١٠	
اصول غير ملموسه	٤	٦٩٦٧٨٥٢,١٢	٩٤٤٠١٨٣,٢١
استثمارات فى شركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة	٥	٩٩٦٥٠٧٧٩٩,٦٨	١٤٦٠٩٠٠٧٨,٩٤
استثمارات ماليه متاحة للبيع			
اصول ضريبيه مؤجله			
مجموع الاصول غير المتداوله		١٠٨٩٨٨٧٥٠٦,٢٤	٢٣٣٨٠٠٢٨٣,٥٧
الاصول المتداوله			
أصول محتفظ بها لغرض البيع			
مخزون	٦	٢١٩٧٨٣٩,٢٨	١٦١٤٤٨٩,٤٣
عملاء وأوراق قبض ومدينون أخرون	٧	٤٧٤٩٠٨٧٣٥,٤٤	٤٤٣٥٣٨٦٦٥,٧١
حسابات مدينة مع الشركات القابضه والشقيقه			
أرصدة مدينه(ودائع متحفظ عليها)			
ايرادات مستحقه التحصيل	٨	٦٣٨٥٧٣٤,٦٦	٧٤٦٤٥٥٦,٥٧
ودائع بالبنوك	٩	٦٣٤٨٩٤١٠٠,٠٠	٥١٩٧٧٥٣١٩,٤٩
استثمارات مالية في ادوات الدين بالتكلفة المستهلكه		٠,٠٠	٥٧٧١٩٧٨٩٦,٠٥
نقديه بالصندوق والبنوك		٣٩٧٩٨٧٧٨٢,٧٥	٣٩٦٦٩٨٤٤٧,٢٤
مجموع الاصول المتداوله		١٥١٦٣٧٤١٩٢,١٣	١٩٤٦٢٨٩٣٧٤,٤٩
اجمالى الاصول		٢٦٠٦٢٦١٦٩٨,٣٧	٢١٨٠٠٨٩٦٥٨,٠٦
حقوق الملكيه			
رأس المال المدفوع	١٠	٣٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠,٠٠
الاحتياطيات		٠,٠٠	٠,٠٠
إحتياطى قانونى		٨٧٥٦٢٥٠٩,٧٧	٣٦٣١٨٥٠٧,٨٢
إحتياطى نظامى		٦١٥٨٥٧١٨,٤٦	٦١٥٨٥٧١٨,٤٦
إحتياطى رأسمالى		٩٩٠١١٢٣,٥٠	٩٩٠١١٢٣,٥٠
احتياطى زيادة استثمارات ماليه		٤٣٤٥١٠٣٧٤,٧٠	٣٤٨٤١٧٧٨,٧٠
احتياطيات اخرى		١٤٨٣٨٧٢,٧٣	١٤٨٣٨٧٢,٧٣
فائض مرحل		٥٣٩٩٧,١٣	٥٣٩٩٧,١٣
أرباح أو (خسائر) مرحله		٢٠٧١١٨٤٧٩,٥٢	٢٠٧٥٨٧٧١٤,٧٤
أرباح أو (خسائر) العام قبل التوزيع		١١١٨٢٥٩٨٥٣,٢٠	١٠٢٤٨٨٠٠٣٨,٩٣
مجموع حقوق الملكيه		٢٢٢٠٤٧٥٩٢٩,٠١	١٦٧٦٦٥٢٧٥٢,٠١
الالتزامات غير متداوله			
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 المبينه على أسهم		٠,٠٠	٠,٠٠
مخصصات طويله الاجل		٠,٠٠	٠,٠٠
التزامات ضريبيه مؤجله		٧٣٤٥٣١٣,٦٥	٧٢٧٥٩٩٠,٥٥
التزامات أخرى		٠,٠٠	٠,٠٠
مجموع الالتزامات غير متداوله		٧٣٤٥٣١٣,٦٥	٧٢٧٥٩٩٠,٥٥
الالتزامات متداوله			
مخصصات	١١	١٥٠٣٩٩٨٦٤,٣٠	١٣٦٣٨٣٤١٠,٦٥
بنوك سحب على المكشوف			
موردون وأوراق دفع	١٢	٩٤٢٦٩٩٢,٦٥	١٤٢٢٨٢٦,٦٩
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		٣٨٦٦٥٩٢٥,٣٩	٧٩٩١٩٧٨١,٧٢
دائنون أخرون	١٣	١٧٩٩٤٧٦٧٣,٣٧	٢٧٨٤٣٤٨٩٦,٤٣
الالتزامات محتفظ بها لغرض البيع			٠,٠٠
مجموع الالتزامات متداوله		٣٧٨٤٤٠٤٥٥,٧١	٤٩٦١٦٠٩١٥,٤٩
مجموع حقوق الملكيه والالتزامات		٢٦٠٦٢٦١٦٩٨,٣٧	٢١٨٠٠٨٩٦٥٨,٠٦

مدير ادارة الحســـابات العامة
(محاسب/ رشا جمال ابو زيد)

التوقيع ( )
لواء بحرى أ ح / محمد عبده محمد كرار
العضو المنتدب التنفيذي

شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد
PORT SAID
CANAL SHIPPING AGENCIES

وزارة النقـــل
الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى (ش.م.ق.م)
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

(القيمه بالجنيه)

البيـــــان	رقم الايضاح	القيمه في ٢٠٢٦/٦/٣٠	المقارن في ٢٠٢٥/٦/٣٠
إجمالي إيرادات العمليات المستمرة	١٤	١٦٨٦١٦٤٠٧,٢٦	١٤٥٧٧٤٩٣٥,٠٠
تكلفه إنتاج شراء وحدات مباعه	١٥	٧٠٨٥٥٦٩١,٤٨	٦٤٤٨٦٧٤١,٠٧
مجمل الربح		٩٧٧٦٠٧١٥,٧٨	٨١٢٨٨١٩٣,٩٣
مصروفات اداريه وعموميه	١٦	٢٩٢٨٦٨٠١,٠٨-	٣٢٠٦٧٤٠٤,٤٨-
مخصصات مكونه	١٧	١٥٠٠٠٠٠٠,٠٠-	١٤٢٠٨٧٥٣,٥١-
مخصصات انتفى الغرض منها		٠,٠٠	٢٩١٤٣٣٠,٥٦
خسائر الاضمحلال فى استثمارات شركات شقيقة	١٨	٠,٠٠	٣٨٢٢٦١٦,٠٠-
مكاسب (خسائر)فروق عمله	١٩	١٣٤٦٩٣٤٨,٨١	٥٢٤٢٢٠٦٥,٤٢
ارباح(خسائر) رأسماليه		٠,٠٠	٠,٠٠
ديون معدومه		٠,٠٠	٠,٠٠
مكاسب (خسائر) بيع استثمارات ماليه		٠,٠٠	٠,٠٠
مكاسب (خسائر) تقييم و اعادة تبويب الأستثمارات الماليه			
ايرادات أخرى	٢٠	١٠١٢٢٣٤,١٠	٧٣٤٦١٤,٢٦
مصروفات اخرى	٢١	٧٨٧٠٠,٣٩-	٦٩٣٠٥,٠٥-
نتائج أنشطه التشغيل		٦٧٨٧٦٧٩٧,٢٢	٨٧١٩١١٢٥,١٣
ايرادات تمويليه	٢٢	١٢١٦٤٢٤٨٥,٥٧	١٤١٠١٨٨٦٢,٥٩
ضريبة اذون خزانه		٣٠٢٦١٠٠,٠٠-	٠,٠٠
حصة الشركة في المساهمة التكافلية		٣٣٣٠٠٥٨,٣٥-	٣١٧٢٣٢٥,٥٩-
ضريبه على الأيرادات و الأستثمارات	٢٣	٥١٣٦٤١٤٣,٣٠-	٤٦٣٠٣٢٧١,٤٩-
ايرادات استثمارات فى شركات	٢٤	١٠٢٧٢٨٢٨٦٦,١٧	٩٢٦٠٦٥٤٣٠,٠١
الارباح قبل الضريبه		١١٥٩٠٨١٨٤٧,٣١	١١٠٤٧٩٩٨٢٠,٦٥
الضريبة المؤجلة		٦٩٣٢٣,١٠-	٠,٠٠
ضريبة الدخل		٤٠٧٥٢٦٧١,٠١-	٧٩٩١٩٧٨١,٧٢-
صافي الربح / الخسارة		١١١٨٢٥٩٨٥٣,٢٠	١٠٢٤٨٨٠٠٣٨,٩٣
ربح (خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبه الدخل)			
نصيب السهم الاساسى		٣,٧٢٧٥٣	٣,٤١٦٢٧

مدير ادارة الحسابات العامة
(محاسب/ رشا جمال ابو زيد)

التوقيع ( )
لواء بحرى أ ح / محمد عبده محمد كرار
العضو المنتدب التنفيذي

شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد
PORT SAID
CANAL SHIPPING AGENCIES

وزارة النقـــل
الشركة القابضة للنقل البحري والبري (ش.م.م)
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

كلي	جزئي	رقم الايضاح	البيـــان	سنة المقارنة في ٢٠٢٥/٦/٣٠
١٢٢٨٢٥٩٨٥٣,٢٠			صافي الربح	٩٠٢٤٨٨٠٠٣٨,٩٣
			الدخل الشامل الاخر	
	٠,٠٠	٢٦	فروق العمله الناتجة عن ترجمه العمليات الاجنبيه	
	-		الاستثمارات العقاريه المتاحة للبيع	
	-		تغطيه التدفق النقدي	
	-		الارباح (الخسائر) الاكتواريه من نظم المزايا المحددة للمعاشات	
	-		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقه	
			ضريبه الدخل المتعلقه بعناصر الدخل الشامل الاخرى	
	٠,٠٠		مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبه	
١٢٢٨٢٥٩٨٥٣,٢٠			اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٩٠٢٤٨٨٠٠٣٨,٩٣

مدير ادارة الحســـابات العامة
(مناسب رضا جمال ابو زيد)

التوقيع ( )
لواء بحري أ ح / محمد عبده محمد كرار
الرئيس التنفيذي و العضو المنتدب

شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد
PORT SAID
CANAL SHIPPING AGENCIES

وزارة النقـــل
الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى (ش.م.ق.م)
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

قائمة التدفقات النقديه
عن الفترة الماليه المنتهية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

(القيمه بالجنيه)

البيـــــان	جزئى	كلى	المقارن فى ٢٠٢٥/٠٦/٣٠
(١)التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى الربح	١١١٨٢٥٩٨٥٣,٢٠		١٠٢٤٨٨٠٠٣٨,٩٣
تسويه البنود غير العاديه			
الاهلاك والاستهلاك	٦٥٦٥٧٥١,٧٥		٦٩٧٥٤٣٩,٨١
مخصصات	١٥٠٠٠٠٠٠,٠٠		١٤٢٠٨٧٥٣,٥١
ضريبة دخل مستحقة	٤٠٧٥٢٦٧١,٠١		٧٣٩٢٧٣٩٣,٩٠
مخصصات انتهى الغرض منها	٠,٠٠		٢٩١٤٣٣٠,٥٦-
خسائر (ارباح) تقييم العملات الاجنبيه	١٣٤٦٩٣٤٨,٨١-		٥٢٤٢٢٠٦٥,٤٢-
متحصلات استثمارات اوراق مالية	٩٧٥٩١٨٧٢٢,٨٧-		٨٧٩٧٦٢١٥٨,٥٢-
الفوائد الدائنه	١٢١٦٤٢٤٨٥,٥٧-		١٤١٠١٨٨٦٢,٥٩-
تسوية التغيرات فى ارصدة المخزون والحسابات المدينه والدائنه			
النقص (الزيادة) فى المخزون	٥٨٣٣٤٩,٨٥-		٢٣٥٩١٨,٥٧-
النقص (الزيادة) فى العملاء واوراق القبض ومدينى التشغيل	٣١٣٧٠٠٦٩,٧٣-		٧٨١٣٨٦٤٨,٠٦-
الزيادة (النقص) فى الموردين واوراق الدفع ودائنى التشغيل	٩٠٤٨٣٠٥٧,١٠		٦٠٥٦٤١٧٤,٩٢-
ضرائب دخل مدفوعة	٧٩٩١٩٧٨١,٧٢-		٢٤٠٢٥٠٠٣,٠٨-
مقبوضات (مدفوعات) البنود غير العاديه	٢٦٥٥٣٣٢٢٨,٧٧-		٢٢٤٩٥٨٥٦٥,٣٧
صافى التدفقات النقديه من انشطه التشغيل (١)		٢١٧٣٧٥٦٥٤,٢٦-	١٠٥٨٦٩٠٢٩,٨٠
(٢)التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لاقتناء أصول غير ملموسة(مشروعات تحت التنفيذ)		١٠٧٧٤٦٠٥,٢٣-	٤٦١٧٨٦٨١,٨٧-
استثمارات في شركات		٣٥٠٠٠٠٠,٠٠-	
ودائع اكثر من ٣ شهور			٠,٠٠
مدفوعات لشراء اذون خزانة		٠,٠٠	٢٦٦٥٧٥٦٠٠,٠٠-
متحصلات استثمارات اوراق مالية		٩٧٥٩١٨٧٢٢,٨٧	٨٧٩٧٦٢١٥٨,٥٢
فوائد محصله		١١٥٢٥٦٧٥٠,٩١	١٠٩٦٠١٥٤٧,٧٩
صافى التدفقات النقديه من انشطه الاستثمار(٢)		١٠٧٦٩٠٠٨٦٨,٥٥	٦٧٦٦٠٩٤٢٤,٤٤
(٣)التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة		٩٧٣٦٣٦٠٣٧,٠٠-	٦٩٠٠٥١٦٤٨,٦٢-
صافى التدفقات النقديه من أنشطه التمويل (٣)		٩٧٣٦٣٦٠٣٧,٠٠-	٦٩٠٠٥١٦٤٨,٦٢-
التغير فى حركة النقديه خلال الفترة الماليه (١+٢+٣)	٠,٠٠	١١٤١١٠٨٢٢,٧١-	٩٢٤٢٦٨٠٥,٦٢
صافي فروق العملة	٠,٠٠	١٣٤٦٩٣٤٨,٨١	٥٢٤٢٢٠٦٥,٤٢
رصيد النقديه وما فى حكمها أول الفترة الماليه	٠,٠٠	١١٣٣٥٢٣٣٥٦,٦٥	١٠٦٨٣٠٦٩٦٦,٩٨
ودائع ونقدية محتجزة كخطاب ضمان		١٢٩٩٦٣٧٦٠,٣٧-	٧٩٦٣٢٤٨١,٣٧-
رصيد النقديه وما فى حكمها أخر الفترة الماليه	٠,٠٠	٩٠٢٩١٨١٢٢,٣٨	١١٣٣٥٢٣٣٥٦,٦٥

لاغراض عرض الارقام المقارنه لعام ٢٠٢٥ تم تعديلها بما يتفق مع عرض القوائم في ٣٠/ ٦/ ٢٠٢٦

شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد
PORT SAID
CANAL SHIPPING AGENCIES

وزارة النقـــل
الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى (ش٠م٠ق٠م)
شركة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد

قائمة التغير فى حقوق الملكيه
فى ٢٠٢٦/٦/٣٠

البيـــــان	رصيد ٢٠٢٥/٠٧/٠١	الزيادة	النقص	رصيد فى ٢٠٢٦/٦/٣٠
رأس المال المصدر	٣٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠		٣٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠
رأس المال المدفوع	٣٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠
الاحتياطيات				
احتياطى قانونى	٣٦٣١٨٥٠٧,٨٢	٥١٢٤٤٠٠١,٩٥	٠,٠٠	٨٧٥٦٢٥٠٩,٧٧
احتياطى نظامى	٦١٥٨٥٧١٨,٤٦			٦١٥٨٥٧١٨,٤٦
أحتياطى رأسمالى	٩٩٠١١٢٣,٥٠			٩٩٠١١٢٣,٥٠
احتياطى زيادة استثمارات ماليه	٣٤٨٤١٧٧٨,٧٠	٣٩٩٦٦٨٥٩٦,٠٠		٤٣٤٥١٠٣٧٤,٧٠
احتياطى أخرى	١٤٨٣٨٧٢,٧٣			١٤٨٣٨٧٢,٧٣
	١٤٤١٣١٠٠١,٢١	٤٥٠٩١٢٥٩٧,٩٥	٠,٠٠	٥٩٥٠٤٣٥٩٩,١٦
صافى الربح	١٠٢٤٨٨٠٠٣٨,٩٣	١١١٨٢٥٩٨٥٣,٢٠	١٠٢٤٨٨٠٠٣٨,٩٣	١١١٨٢٥٩٨٥٣,٢٠
فائض مرحل	٥٣٩٩٧,١٣		٠,٠٠	٥٣٩٩٧,١٣
الارباح مرحله	٢٠٧٥٨٧٧١٤,٧٤	٤٨٤٨٧٩,٩٣	٩٥٤١١٥,١٥	٢٠٧١١٨٤٧٩,٥٢
الأجمالى	١٦٧٦٦٥٢٧٥٢,٠١	١٥٦٩٦٥٧٣٣١,٠٨	١٠٢٥٨٣٤١٥٤,٠٨	٢٢٢٠٤٧٥٩٢٩,٠١

هيئة القناة للتوكيلات الملاحية
بورسعيد
PORT SAID
CANAL SHIPPING AGENCIES

وزارة النقـــل

الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى (ش٠م٠ق٠م)

شركة القناة للتوكيلات الملاحية

بورسعيد

قائمة التوزيعات المقترحة

عن الفترة الماليه من ٢٠٢٥/٧/١ حتى ٢٠٢٦/٦/٣٠

كلى	جزئى	البيـــــان	المقترح في ٢٠٢٤/٦/٣٠
١١١٨٢٥٩٨٥٣,٢٠		الارباح القابله للتوزيع	١٠٢٤٨٨٠٠٣٨,٩٣
٥٣٩٩٧,١٣		يضاف : فائض مرحل (باقى مكافاة اعضاء مجلس الادارة)	٥٣٩٩٧,١٣
١١١٨٣١٣٨٥٠,٣٣			١٠٢٤٩٣٤٠٣٦,٠٦
٠,٠٠		يخصم : أرباح رأسماليه	٠,٠٠
١١١٨٣١٣٨٥٠,٣٣			١٠٢٤٩٣٤٠٣٦,٠٦
		ويتم توزيعها على النحو التالى	
٥٥٩١٢٩٩٢,٦٦		٥% أحتياطى قانونى	٥١٢٤٤٠٠١,٩٥
٥٥٩١٢٩٩٢,٦٦			
		أرباح موزعه	
	٩٤٨٣٨٥٦١٠,٧٥	توزيعات المساهمين (بواقع ٣,١٦١٢٨جنيه للسهم) توزع نقدا	٨٧٠٢٢١١٩٨,٠٠
	١٠٥٧٠٣٥١٢,٦٢	توزيعات العاملين	٩٧٠١٨٥٧٧,٨٧
	٣٠٠٠٠٠٠,٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الادارة	٣٠٠٠٠٠٠,٠٠
	٥٣١١٧٣٤,٣٠	حصة النادى الرياضى	٣٤٥٠٢٥٨,٢٤
	١٠٦٢٤٠٠٨٥٧,٦٧		٩٧٣٦٩٠٠٣٤,١١
١١١٨٣١٣٨٥٠,٣٣			١٠٢٤٩٣٤٠٣٦,٠٦



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

نتشرف أن نبين لسيادتكم فيما يلي الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٦/٣٠:

أولا: *نبذه عن الشركة: -*

أســـــم الشركة : شركة القناة للتوكيلات الملاحية.
جنســـــــيتها : 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 بتاريخ١٠/٧/ ١٩٧٦بمحافظة 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 الرئيسي 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 .

مـدة الشركة :

خمسة وعشرون سنة بدأت من ٢٠٠١/١١/٢٣ .
الفترة المالية التي تغطيها القوائم المالية : من ٢٠٢٥/٧/١ الى ٢٠٢٦/٦/٣٠

شهادة الجودة :

تحـرص الشـركة علـى تطبيـق أحـدث الـنظم لتوطيـد الجـودة مـن خـلال نظـام للجـودة يتـواءم مـع متطلبـات المواصـفات القياسـية الدوليـة وتـوفير المنـاخ المناسـب للعمـل والعـاملين بالشـركة عـن طريـق إعـداد وتنفيـذ أحـدث بـرامج التـدريب لمتطلبـات العصـر فـي صـناعة 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 ٢٠١٥/٩٠٠١iso 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 كاطار 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 الناتجه 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 الاهلاك بالاضافة الى الخسائر الناتجة عن الاضمحلال في القيمة ويتم الاعتراف بالاصول الثابتة بعد الوفاء بشروط الاعتراف المذكورة بالفقرة (٧) من المعيار المحاسبي المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الاصلاح والصيانة الأخري التي لا تؤثر علي اطالة العمر الافتراضي للاصل في قائمة الدخل عند تحقيقها اما النفقات التي تحدث لاستبدال او تجديد مكونات الاصل يتم رسملتها مع استبعاد تكلفة الجزء المستبعد .
يبدأ الإهلاك عند مايكون 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 :

نوعية الأصل	معدل الإهلاك
▪ مباني وإنشاءات :	
مباني مقامة علي أرض مملوكة للشركة	٢٪
مباني مقامة علي أرض مملوكة للغيـــر	٥٪
▪ آلات ومعدات :	١٠٪
▪ **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 ومازالت تعمل في الإنتاج والغير مهلكة بالكامل .	
- سيارات	
سيارات متنوعة	٢٠ %
سيارات سياحة	١٠٪
لنشات	١٠٪
▪ عدد وأدوات	
مهمات حماية مدنية	١٠ %
▪ أثاث ومعدات مكاتب	
أثاثات متنوعة	١٠ %
حاسب آلي	٢٠ %

(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 تقيمها 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 تقيمها 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 الايراد بشكل موثوق به .

(٢/٨) **تحميل المصروف :**
يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الادارية والعمومية والمصروفات الاخري 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 ١٠١١٣٥٥١,٣٤جم للشركة القابضه للنقل البحرى والبرى من تحت حساب مشروع تخطيط موارد الشركات ERP.

(٢/١٣) **طبيعة وغرض الاحتياطيات 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 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 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 لمواجهه متطلبات استثمارات مستقبليه 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 الضريبى :**

الضريبة على أرباح شركات الأموال :

تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل علي أرباح شركات الأموال المفروضة من صافي الربح الضريبي السنوي وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبة 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 ٢٠٢٦/٦/٣٠

اولا : ضرائب الدخل على نشاط الشركة :

١. ٩٠,٢٧٤ مليون جنيه تتمثل في مبلغ ٨٩,٧٨٣ مليون جنيه قيمة فروق ضريبة الدخل عن السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ ومبلغ نحو ٤٩٢ ألف جنيه قيمة الضريبة الإضافية عن عام ٢٠١٤/٢٠١٣ بموجب قرار لجنة الطعن بمصلحة الضرائب رقم ٢٠٢٣/٦٣٥ الصادر في٢٠٢٤/١/٣٠ 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 وتم تداول القضية بالمحكمة لحين قامت الشركة بتقديم طلب انهاء منازعة ضريبية وفقا للقانون ١٦٠ لسنة ٢٠٢٤ بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٩ وبجلسة ٢٠٢٥/٥/٨ قررت المحكمة تعليق الدعوى لحين الفصل في طلب انهاء المنازعات المقدم من الشركة الضرائب ولم يتم تحديد جلسة للنقاش امام اللجنة حتى تاريخ ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

٢. ضريبة الدخل عن العام المالى ٢٠١٥/٢٠١٤ وبقيمة ٥٤٤٧٠٦١٨ جنيه والنزاع قائم بالقضية المرفوعة من السيد / وزير المالية ضد الشركة بالقضية رقم ٥٧٥٤٧ قضاء ادارى العباسية بالاعتراض على قرار لجنة الطعن الضريبى رقم ٢٠٢٣/٦٣٥ فى عدم اعتماد الاعفاء للاستثمارات المالية فى شركات والمتعلق بالعام المالى ٢٠١٥/٢٠١٤ وتم تقديم طلب انهاء منازعة فى القضية بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٩ .

٣. لم يتم الفحص الضريبى لضريبة الدخل عن الفترة من العام المالى ٢٠٢١/٦/٣٠ وحتى العام المالى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

٤. اسفر الاقرار الضريبى للشركة عن ضريبة قدرها ٧٣,٩ مليون جنيه والذى تم رفعه فى ٢٠٢٥/١٠/٢٨

ثانيا : ضريبة القيمة المضافة :

١. ٤٠,٤٤٥ مليون جنيه قيمة فروق ضريبية ناتجة عن الفحص المبدأى عن السنوات من ٢٠١٧/٦/٣٠ وحتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ بموجب نموذج رقم (١٥) بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ فروق فحص عن الخدمات التي تؤديها الشركة وقامت الشركة بالاعتراض على هذا الربط وتم تحويله للجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بتاريخ ٤/٢٤/ ٢٠٢٢ بتأييد المامورية .
قامت الشركة برفع دعوى قضائية برقم ٥٠٨٣ لسنة ١٠ ق اداري بورسعيد بتاريخ استنادا الى ان خدمات الوكالة الملاحية التى تقوم بها الشركة تتم لصالح سفن اجنبية لا ترفع العلم المصرى كما تقدم الشركة خدمات للسفن العابرة للمجرى الملاحى لقناة السويس وفقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ و ما استقر عليه الرأي بمصلحة الضرائب المصرية أن السلع والخدمات المؤداه لسفن أعالي البحار و التي تعمل خارج المياه الإقليمية سواء أجنبية أو مصرية تخضع للضريبة على القيمة المضافة بسعر (صفر) باعتبارها سلع وخدمات مصدرة للخارج وقد تم

تداول القضية بالمحكمة الى ان قامت الشركة بتقديم طلب انهاء منازعة ضريبية وفقا لقانون ١٦٠ لسنة ٢٠٢٤ بتاريخ ٢٠٢٥/٤/١٧ وتم تعليق الدعوى بطلب من الشركة للمحكمة لحين الفصل فى طلب انهاء المنازعة ولم يتم تحديد جلسة انهاء النزاع حتى تاريخه .
ملحوظة : تم سداد مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ (فقط ٥ مليون جنيه من تحت حساب ضريبة القيمة المضافة ليصبح المبلغ ٣٥,٤٤٥ مليون جنيه .

٢. بلغ الفحص المبدأى عن الفترة من ٢٠٢٠/٧ وحتى ٢٠٢٠/١١ مبلغ ٢,٥٧ وذلك وفقا للنموذج رقم ١٥ قيمة مضافة بتاريخ ٢٠٢٥/٢/٢٥ وقد تم الاعتراض عليه من قبل الشركة بنموذج ٢ طعن بتاريخ ٢٠٢٥/٣/١٨ وتم تحديد جلسة النظر فى اعتراض الشركة باللجان الداخلية بتاريخ ٢٠٢٥/٤/١٧ واسفر قرار اللجنة الداخلية عن عدم التوصل الى تسوية اوجه الخلاف واحالته الى لجنة الطعن الضريبى بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٦ ولم يتم تحديد جلسة لجنة الطعن حتى تاريخه .

٣. لم يتم الفحص الضريبى عن الفترة من ٢٠٢٠/١٢ وحتى ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

ثالثا : ضريبة الدمغة :

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

١. ٩٧٥ ألف جنيه قيمة ضريبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٦/٨ حتى ٢٠١٠/١٢ بمبلغ ٥٠٠ الف 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 من٢٠٠٦/٨ وحتى ٢٠١٠/١٢ بمبلغ ٥٠ الف جنيها بخلاف ما تم ذكره بمطالبة السداد وتم التواصل مع مصلحة الضرائب للوقوف على صحة مطالبة الواردة الينا عن العام المالي ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١٠ والمقام بشانها الدعوى رقم ٣٥٩٤ /١١ اداري بورسعيد وبجلسة ٢٠٢٤/٩/١١ حكمت المحكمة لصالح الشركة برفض الدعوى بموجب الطعن رقم ٦٠٠٣٧ ادارية عليا .

٢. 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 امام اللجنة الداخلية وتم منح الشركة مهلة لتقديم تقرير بالمستندات التي تؤيد موقف الشركة و لم تحدد جلسة أخرى للنظر في المستندات المقدمة من الشركة حتى تاريخ ٢٠٢٥/٦/٣٠ .

ايضاح رقم (١) الأصول الثابتة :

بيان حركة الأصول الثابتة (بالتكلفة التاريخية)

البيان	رصيد ٢٠٢٥/٧/١	استبعادات	إضافات	رصيد ٢٠٢٦/٠٦/٣٠
أراضي	٤٧٦٠٢١٧,٠٦			٤٧٦٠٢١٧,٠٦
مباني وإنشاءات	١٥٥٢١٢٠٠,٨٣	١٠٣٩٥٥٩,٧٧	٠,٠٠	١٤٤٨١٦٤١,٠٦
آلات ومعدات	٢٧٨٩٦٨٨,٥٣		٠,٠٠	٢٧٨٩٦٨٨,٥٣
وسائل نقل وانتقال	٥٦٥٣٦٧٧٢,٧٤		١٠٥٢٦٣١٥,٠٠	٦٧٠٦٣٠٨٧,٧٤
عدد وأدوات	٣٣٨٧٤٥,٢٢		٠,٠٠	٣٣٨٧٤٥,٢٢
أثاث ومعدات مكتب	١٦٦٤٢٠٨٨,٧٣		١١٢٠٠,٠٠	١٦٦٥٣٢٨٨,٧٣
الأجمالي	٩٦٥٨٨٧١٣,١١	١٠٣٩٥٥٩,٧٧	١٠٥٣٧٥١٥,٠٠	١٠٦٠٨٦٦٦٨,٣٤

بيان حركة مجمع الإهلاك

البيان	رصيد ٢٠٢٥/٠٧/٠١	الإضافات	الاستبعادات	رصيد ٢٠٢٦/٠٦/٣٠	متوسط نسب الإهلاك
مباني وإنشاءات	٩٦٩٨٥١٣,٤٥	٢٨٠٩٩٢,٩٩	١٤٤٢٣٤,٦٢	٩٨٣٥٢٧١,٨٢	٢% ، ٥%
آلات ومعدات	١٢٣٢٥٤٠,٢٠	١٨٦٨٥٧,٣١		١٤١٩٣٩٧,٥١	١٠%
وسائل نقل وانتقال	٤٧٣٤٢٤١٦,١٧	٢٨١٢٧٧١,٩٨		٥٠١٥٥١٨٨,١٥	١٠%،٢٠%
عدد وأدوات	٢٥٠٣٦٠,٣٤	٩٣٤٨,٥٠		٢٥٩٧٠٨,٨٤	١٠%
أثاث ومعدات مكاتب	١١٧٣٤٩٠٩,٠٥	١٢٤٦٦٣٩,٦٤		١٢٩٨١٥٤٨,٦٩	١٠%،٢٠%
الأجمالي	٧٠٢٥٨٧٣٩,٢١	٤٥٣٦٦١٠,٤٢	١٤٤٢٣٤,٦٢	٧٤٦٥١١١٥,٠١	

- وتتمثل الإضافات كما ظهرت بالجدول السابق في أقساط الإهلاك خلال الفترة والتي بلغت ٤٥٣٦٦١٠,٤٢ جنيها والاستبعادات ١٤٤٢٣٤,٦٢ جنيها
- بلغت الاصول الغير مستغلة ٢٧٥ الف جنيها والاصول المكهنه ٦,٩٨٣ مليون جنيها كما بلغت الاصول المعطله بصفه مؤقته ٢,٠١٢ مليون جنيها والاصول المهلكه دفتريا ومازالت تعمل نحو ٥٧,٨٦٢ مليون جنيها .
- **ايضاح رقم (٣)مساهمة المنشأه في اصول غير مملوكة لها وتخدم اغراضها :**

يمثل مبلغ٥٤٥٣٣١١١,٣٥ جم قيمة المسدد لمشروع تجهيز ساحتين بميناء سفاجا احتساب وكذلك مبلغ ١٢٥٤٣١٥,٨ جم للسادة/ شركة(WE) عن طريق الشركة القابضة للنقل البحري والبري لتطوير شبكة الاتصالات الخاصة بمنظومة (ERP) والمكون عنه مجمع اهلاك عن الفترة قدره ٨١١١٢٦,٠٥ جم

- **ايضاح رقم (٤) أصول غير ملموسه**

ويمثل مبلغ تم سداده لتطوير منظومه الحاسب الآلي ERP للشركة القابضة بمبلغ ٨٩١٣٧٣٥,٥٤ مليون جنيها

وكذلك حق امتياز تجديد الجدار الناري الخاص بشبكة vpn المسئول عن ربط مواقع الشركة بمبلغ ١٨٠٠٠٠٠ جنيه وقد تم احتساب مجمع اهلاك عن الفترة قدره ٣٧٤٥٨٨٣,٤٢ جم

ايضاح رقم (٥)استثمارات طويلة الأجل :

ق جنيـــــه	ق جنيـــــه	البيان	نسبه المساهمه
		استثمارات في شركات تابعة للشركة القابضه للنقل البحري والبري	
	٢٢٠١٠٧٢٥٠,٠٠	شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع	%٢٠,٠١
	٢٠٣٥٨٠٥٠٠,٠٠	شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع	%٢٠,٢٦
٤٢٣٦٨٧٧٥٠,٠٠		الاجمالى	
		استثمارات في شركات شقيقه	
	٥٥٣٠٧٤٨٦٠,٢٥	شركة الملاحة الوطنية	%١٢,١٣
	١٣٦٥٢٢٠٠,٠٠	شركة الترجمان جروب	%٦,٥٤
٥٦٦٧٢٧٠٦٠,٢٥			
		استثمارات أخرى	
	٦٤١٠٧٢٠,٤٣	مصرف ابو ظبي الاسلامى - مصر (البنك الوطنى للتنمية سابقا)	%٠,٠٦
	٣٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	شركة تراست قناة	%٣٥,٠٠
٩٩١٠٧٢٠,٤٣			
-٣٨٢٢٦١٦,٠٠		يخصم منه : اضمحلال استثمارات في شركات شقيقة	
٩٩٦٥٠٢٩١٤,٦٨		اجمالي استثمارات في اسهم شركات	
	٤٨٨٥,٠٠	استثمارات فى سندات	
٤٨٨٥,٠٠			
٩٩٦٥٠٧٧٩٩,٦٨		اجمالي الاستثمارات المالية (بالصافى)	

تم تقييم الاستثمارات فى 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 انهاء 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 ٣٠/ ٦ / ٢٠٢٦
شركة دمياط لتداول الحاويات والبضائع	٢٢٠١٠٧٢٥	٢٢٠١٠٧٢٥٠,٠٠	٦٢٨٧٢٧٨٩٤,٩٢
شركة بورسعيد لتداول الحاويات والبضائع	٤٠٧١٦١٠٠	٢٠٣٥٨٠٥٠٠,٠٠	٣٩٨٥٥٤٩٧١,٢٥
شركة الملاحة الوطنية	٥٤٥٧٦١٣	٥٥٣٠٧٤٨٦٠,٢٥	٠,٠٠
مصرف ابو ظبي الاسلامى - مصر	٧٥٨٤٢٦	٦٤١٠٧٢٠,٤٣	٠,٠٠
شركة الترجمان جروب	١٣٦٥٢٢٠	٩٨٢٩٥٨٤,٠٠	٠,٠٠
تراست القناة		٣٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠
استثمارات فى سندات	٠	٤٨٨٥,٠٠	٠,٠٠
أجمالي المساهمة		٩٩٦٥٠٧٧٩٩,٦٨	١٠٢٧٢٨٢٨٦٦,١٧

الأصول المتداولة

- **ايضاح رقم (٦) المخـــزون :**

٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلـــغ		٢١٩٧٨٣٩,٢٨	جنيه كالبيان التالي :	
ق جنيـــــه				
١٩٢٥٥٤٠,٥٣	مخزون قطع غيار ومهمات وزيوت			
٢٧٢٢٩٨,٧٥	مخزن مخلفات			
٢١٩٧٨٣٩,٢٨				

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

* **ايضاح رقم (٧)عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون :**

بلغ رصيد العملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون في ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلغ ٤٧٤٩٠٨٧٣٥,٤٤جم

كالبيان التالي :

العملاء : بلغ رصيد هذا الحساب مبلـغ	٢٧٠٤٣١٤٣,٤١	جنيه طبقا للاتـي:	
ق جنيـــــه	ق جنيـــــه		
	٠,٠٠	عملاء قطاع عام	
	٢٢٥١٢٢٠١,٣١	عملاء قطاع خاص	
	٢٦٦٥١٥٩١,٣٦	عملاء خارجي	
	٤٩١٦٣٧٩٢,٦٧		
	٢٢١٢٠٦٤٩,٢٦	يخصم : مجمع اضمحلال ارصده عملاء	
٢٧٠٤٣١٤٣,٤١			

حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب	٣٣٢٣٤١٠٥٢,١٣	جنيه طبقا للآتي :
ق جنيـــــه	ق جنيـــــه	البيـــــان
	٥٣٩١٩٠,٣٦	قيمة التأمينات المسددة للشركات والهينات وغيرها
	٣٣١٨٠١٨٦١,٧٧	المسدد كدفعات مقدمة لهيئة قناة السويس لعبور السفن
٣٣٢٣٤١٠٥٢,١٣		

الموردون : بلغ رصيد الموردون الشاذ ٣٣٢٨٣٤,٠٤ جم

حسابات مدينة أخري : بلغ رصيد المدينون الآخرون ١١٥١٩١٧٠٥,٨٦ جم

ايضاح رقم (٨) إيرادات مستحقة التحصيل :

بلغ رصيد هذا الحساب	٦٣٨٥٧٣٤,٦٦ جنيه طبقا للبيان التالي :-	
٦٣٨٥٧٣٤,٦٦	فوائد دائنة	مستحقة عن الودائع المربوطة بالبنوك وتخص الفترة
٠,٠٠	ايرادات اخرى	
٦٣٨٥٧٣٤,٦٦		

ايضاح رقم (٩) نقدية بالبنوك والصندوق:

بلغ رصيد هذا الحساب	١٠٣٢٨٨١٨٨٢,٧٥ جنيه طبقا للبيان التالي :
ق جنيه	البيان
	بنوك حسابات جارية
٣٩٦٨٩٨٤٩,٦٤	بالعملة المحلية
٣٠٥٢٠٧٥٧٥,٤٤	بالعملات الأجنبية
٣٤٤٨٩٧٤٢٥,٠٨	بنوك ودائع لاجل
٥٢٦٠٠٦٠٠٠,٠٠	بالعملة المحلية
٣١٩٥٥٠٠٠,٠٠	بالعملات الأجنبية
٥٥٧٩٦١٠٠٠,٠٠	بنوك غطاء خطابات ضمان (نقدا)
٥٣٠٣٠٦٦٠,٣٧	بنوك غطاء خطابات ضمان (ودائع مجمدة)
٧٦٩٣٣١٠٠,٠٠	أجمالي النقدية بالبنوك
١٠٣٢٨٢٢١٨٥,٤٥	نقدية بالصندوق
٥٩٦٩٧,٣٠	أجمالي النقدية بالبنوك والصندوق
١٠٣٢٨٨١٨٨٢,٧٥	

بيان الودائع المتحفظ عليها وسبب التحفظ في ٢٠٢٦/٦/٣٠

قيمة الوديعة	اسم البنك	سبب التحفظ والغرض منها
٤٠٠٠٠٠٠,٠٠	بنك الاتحاد الوطني /مصر	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نويبع
٢٢٠٠٠٠,٠٠	بنك التجارى الدولى	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الهيئة الدولية للنقل الجول (الاياتا)
٢٠٠٠٠٠,٠٠	بنك القاهرة	ضمان لخطاب الصادر لصالح/المصالح الحكومية
٣٠٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي المتحد	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ المنطقة الجمركية الشمالية والغربية
٢٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي المتحد	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ وزارة السياحة
٣٣٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي المتحد	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ الادارة العامة لجمارك نويبع وجنوب سيناء
٣١٠٠٠٠,٠٠	البنك التجاري الدولي	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ قطاع النقل البحري
٤٢٦٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي المتحد	ضمان لخطاب الصادر لصالح/ جمارك بورسعيد
٢٠٠٠٠٠,٠٠	البنك الاهلي المصري	ضمان لخطاب للحساب الجاري في حالة كشف الرصيد
١٠٠٠٠٠٠٠,٠٠	بنك التنمية الصناعية	ضمان لخطابات الضمان الصادرة لصالح/ جمارك القاهرة والمنطقة الجنوبية
٥٤٠٧٧١٠٠,٠٠	البنك التجاري الدولي	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
٧٦٩٣٣١٠٠,٠٠		الأجمالـــــي

*لأغراض إعداد قائمه التدفقات النقديه بغرض تحديد النقديه و ما في حكمها فقد تم استبعاد مبلغ ١٢٩,٩٦٤مليون جنيه من رصيد السيولة النقدية بقائمه التدفقات النقدية فى ٢٠٢٦/٦/٣٠ وهى عبارة عن ودائع متحفظ عليها قيمتها ٧٦,٩٣٣مليون جنيه وغطاءات نقدا قيمتها ٥٣,٠٣١ مليون جنيه لمقابله خطابات الضمان الصادرة لصالح / هيئه قناة السويس والجمارك وبعض المصالح الحكومية .

ايضاح رقم (١٠) حقوق الملكية :

بلغ مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٦/٦/٣٠ مبلـغ ٢,٢٢٠ مليار جنيها وبيانها كالتالي :

		ألف جنيه
٣٠٠٠٠٠		رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل - موزع علي ٣٠٠ مليون سهم بقيمة أسمية للسهم ١ جم وجميعها أسهم أسمية (كما يبلغ رأس المال المرخص بـه ٤٠٠ مليون جنيه
		الاحتياطيات
		بلغت الاحتياطيات في ٢٠٢٦/٦/٣٠ ما قيمته ٥٩٥,٠٤٣مليون جنيه طبقا للبيان التالي :
		ألف جنيـه
	٨٧٥٦٢	احتياطي قانوني
	٦١٥٨٦	احتياطي نظامي
	٩٩٠١	احتياطي رأسمالي
	٤٣٤٥١٠	احتياطي زيادة استثمارات
٥٩٥٠٤٣	١٤٨٤	احتياطيات أخري
٥٤		فا نض مرحل
١٦٧٩٤		أرباح مرحله (الناتجة عن فروق تقييم العمله بعد تحرير سعر الصرف في ٣ /٢٠١٦/١١)
٦٤٦٩١		أرباح مرحله (الناتجة عن فروق تقييم العمله بعد تحرير سعر الصرف في ٢٧ /٢٠٢٢/١٠)
١٢٥٦٣٣		ارباح مرحلة (الناتجة عن فروق التقييم بعد تحرير سعر الصرف في ٢٠٢٤/٣/٧)
١١١٨٢٦٠		صافي ربح الفترة
٢٢٢٠٤٧٥		مجموعة حقوق الملكية

ايضاح رقم (١١) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما 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 فى حـ/ المخصصات

البيـــــان	رصـــيد ٠١/٠٧/٢٠٢٥	المضاف	المستبعد	المستخدم	رصـــيد ٢٠٢٦/٠٦/٣٠
	ق جنيـــــــه	ق جنيـــــــه	ق جنيـــــــه	ق جنيـــــــه	ق جنيـــــــه
مخصص الضرائب المتنازع عليها	١٣٣٥٤٩٦٥٨,٤٥	١٥٠٠٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٩٦٤٥٤٥,٠٠	١٤٧٥٨٥١١٠,٤٥
مخصص قضايا ومنازعات	٢٨٣٣٧٥٢,٢٠	١٨٩٩٨,٣٥-		٠,٠٠	٢٨١٤٧٥٣,٨٥
اجمالي المخصصات بخلاف مخصص الاهلاك	١٣٦٣٨٣٤١٠,٦٥	١٤٩٨١٠٠١,٦٥	٠,٠٠	٩٦٤٥٤٥,٠٠	١٥٠٣٩٩٨٦٤,٣٠

وبالنظر الى الخسائر الضريبية المتوقعة والمكون لها مخصص ضرائب قدره ١٤٨ مليون جنيه نجد ما يلى :

- بالنسبة لضريبة الدخل عن القترة من ٢٠١٤ ـ ٢٠٢٠ والبالغة ٩٠ مليون جنيه فقد اسفر تقرير مكتب الخبراء الذى اوفدته المحكمة عن تعديل مبلغ الضريبة الى ٦٦ مليون جنيه .

- بالتسبة لضريبة القيمة المضافة وقدرها ٣٥ مليون جنيه تتضمن ضريبة على ايرادات نشاط نويبع وقدرها ٨,٥ مليون جنيه (معفاة) بما يؤدى الى انخفاض قيمة الضريبة الى ٢٦,٥ مليون جنيه .

- بالنسبة للربط المبدئى لضريبة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١- ٢٠٢٣ وقدره ٨٢ مليون جنيه فقد تم سداد الاقرار الضريبى لعامى ٢٠٢١-٢٠٢٢ ، ٢٠٢٣-٢٠٢٢ بقيمة ٥٢ مليون ولم يتم تخفيض الربط بهذا السداد لتصبح فروق الفحص ٣٠ مليون جنيه ومن خلال دراسة بنود فروق الفحص الضريبى الواردة بنموذج ١٩ وبالمرور بمراحل الطعن المختلفة فمن المنتظر تخفيض قيمة الضريبة بمقدار ١٤,٤ مليون جنيه لتصبح القيمة المتوقعة ١٥,٦ مليون جنيه .

- بالنسبة للقيمة المضافة عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وقدرها ٥٠,٨٩ مليون جنيه وتتضمن ايرادات نشاط نويبع بقيمة ٨,٨ مليون جنيه (معفاة) ليصبح المبلغ ٤٢,٠٩ مليون جنيه.

▪ ايضاح رقم (١٢) مـــوردون وأوراق دفع:

بلغ حساب الموردون مبلـغ	٩٤٢٦٩٩٢,٦٥		جنيه طبقا لاتي
ق جنيـــــه			
	موردون – قطاع عام		
٩٤٢٦٩٩٢,٦٥	موردون – قطاع خاص		
٩٤٢٦٩٩٢,٦٥			

* ايضاح رقم (١٣) دائنون آخرون :

مبلغ مجموع دائنون آخرون مبلغ ١٧٩٩٤٧٦٧٣,٣٧ جم

* حسابات دائنة لدي المصالح والهيئات :

بلغ هـذا الحســاب	٩٦٣٣١٦٢,٤١		جنيه وبيانه كالآتي :
ق جنيـــــــه			
٤٨٨٣١٩١,٧٢	دائنو متنوعون		
٤١٧٢٦٦١,٨٤	دائنون مختلفون		
٥٧٧٣٠٨,٨٥	م . مستحقه السداد		
٩٦٣٣١٦٢,٤١			

* دائنو التوزيعات :

بلـغ هـــذا الحساب	٣٦٣٦٢٧٩٤,٥٢	جنيه وبيانه كالآتي :
ق جنيـــــه	ق جنيـــــه	
	٢٠٤٥٨٤٤٠,٨٢	حصة المساهمين
	١٥٩٠٤٣٥٣,٧٠	حصة العاملين
	٠,٠٠	حصه الشركة القابضه
	٠,٠٠	حصة النادى
٣٦٣٦٢٧٩٤,٥٢		

- عملاء (أرصدة شاذة) :

بلـغ هـذا الحســاب	١١٨٠٣٢٣٠٤,٢٩	جنيه وبيانه كـالاتي :
ق جنيـــــــه	ق جنيـــــــه	
	٤١٧٦٠,١٧	قطاع عام
	٢٩١٤٦٢٨,١٩	قطاع خاص
	١١٥٠٧٥٩١٥,٩٣	عملاء الخارج
١١٨٠٣٢٣٠٤,٢٩		

* حسابات دائنة أخرى :

بلـغ هـذا الحســاب	١٥٩١٩٤١٢,١٥	جنيه وبيانه كـالآتي :
ق جنيـــــــه		
٤١٤٢٤٠,٠٠		دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين
١٥٥٠٥١٧٢,١٥		أرصدة دائنة أخري
١٥٩١٩٤١٢,١٥		

*** قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)	
** ايضاح رقم (١٤)المبيعات الايـرادات :	
بلغت الخدمات المباعة	١٦٨,٦١٦ مليون جنيه
بالألف جنيـــــه	
٤٤٥٠٠	إيرادات نشاط الملاحة
٢٤٢٥٢	إيرادات نشاط البحارة
١٣٢١٧	إيرادات نشاط التخليص
١٩٦٦٣	إيرادات نشاط السياحة
٦٠٠٩٩	إيرادات نشاط نويبع
٦٨٨٥	النشاط اللوجستى
١٦٨٦١٦	

ايضاح رقم (١٥)تكلفه المبيعات / تكلفة الحصول على الإيراد :

بلـغ هـذا الحسـاب	٧٠,٨٥٦ مليون جنيه خلال العام طبقا للبيان التالي :
ألف جنيـــه	
٦٢٧٢	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٣٧٧٥	أجـور
٣٠٠٩	اهلاك واستهلاك
٤٧٨٠٠	مصروفات أخري
٧٠,٨٥٦	

- **ايضاح رقم (١٦) مصروفات إدارية وعمومية:**

بلغت مصروفات إداريه وعموميه مبلغ ٢٩,٢٨٧مليون جنيه طبقا للبيان التالي :-

* الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة :-

بلغت الرواتب المقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		٨١٣ ألف جنيه طبقا للبيان التالي:-		
ألف جنيـــه				
٦٨٧	رواتب مقطوعة			
١٢٦	بدل حضور ومكافأة عضوية مجلس إدارة			
٠	مصاريف انتقال			
٨١٣				

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

بلغت المصروفات	٢٨,٤٧٤	مليون جنيه طبقا للبيان التالي :
مليون جنيـــه		
١٠٨٧		خامات ومواد ووقود وقطع غيار
١٥٥٠٨		أجـــور
٣٥٥٧		إهلاك واستهلاك
٨٣٢٢		مصروفات أخري
٢٨,٤٧٤		

- **ايضاح رقم (١٧) مخصصات مكونة :**

وتمثل مبلغ ١٥ مليون جنيها مخصص ضرائب مكون في ٢٠٢٦/٦/٣٠

- **ايضاح رقم (١٩) مكاسب فروق العملة :**

بلغت ايرادات فروق العملة عن الفترة ١٣,٤٦٩مليون جنيهاً

- **ايضاح رقم (٢٠) إيرادات أخرى :**

بلغت الايرادات الأخري	١٠١٢	الف جنيه وتتمثل في الآتي :-
مليون جنيـــــــه		
٠		ايرادات بيع مخلفات
٥٧٨		ايرادات وارباح متنوعة
٤٣٤		تعويضات وغرامات
١٠١٢		

- **ايضاح رقم (٢١) مصروفات أخرى**

بلغت المصروفات الأخرى ٧٩الف جنيه قيمة تبرعات وإعانات لصندوق الطوارئ بمحافظة بورسعيد و اللجنة النقابية للعاملين بشركة القناه للتوكيلات الملاحية .

- **ايضاح رقم (٢٢) الدخل من الاستثمار :**

بلغ الدخل من الاستثمار ١٢١,٦٤٢ مليون جنيه وهي عبارة عن الفوائد الدائنة المحصلة والمستحقة على الودائع المربوطة طرف البنوك.

- **إيضاح رقم (٢٣) ضريبة على الإيرادات و الاستثمارات في شركات شقيقة**

قيمة الضرائب المستقطعة من أرباح شركتي دمياط وبورسعيد للحاويات مبلغ ٥١,٣٦٤ مليون جنيهاً .

- **ايضاح رقم (٢٤) إيرادات استثمارات أوراق مالية**

بلغ العائد عن الفترة ١,٠٢٧ مليار جنيها قيمة توزيعات أرباح شركتي بورسعيد و دمياط للحاويات عن العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٥ بعد اعتماد الجمعية العامة للشركتين بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٦ .

مدير ادارة الحسابات العامة

محاسب / رشا جمال ابوزيد