



شا ن ٧٠١٨

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

ALEXANDRIA CONTAINER & CARGO HANDLING CO

شركه مساهمه مصريه (ش.م.م)
خاضعة لاحكام القانون ١٥٩ لسنة



رقم القيد :
التاريخ : / /
المرفقات :

السيد الاستاذ / مدير ادارة الافصاح

البورصة المصرية / ٨ شارع طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

بالاشاره الى الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ ... نتشرف بأن نرفق لكم تقرير مراقب

الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) على القوائم الماليه عن الفتره المنتهيه فى ٢٠٢٤/٣/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس القطاع المالى

محاسب/

عزت احمد فتح الله

مدير علاقات المستثمرين

محاسب/

سلمى محمد سعد زغلول

محطة الاسكندرية : فاكس : ٤٨٦٢١٢٤ - ٤٨١٦٦٣٥ تليفون : ٤٨٠٠٦٣٤ - ٤٨٠٠٦٣٣ - ٤٨٠٤١١١ - ٤٨٧٥٠٨٥

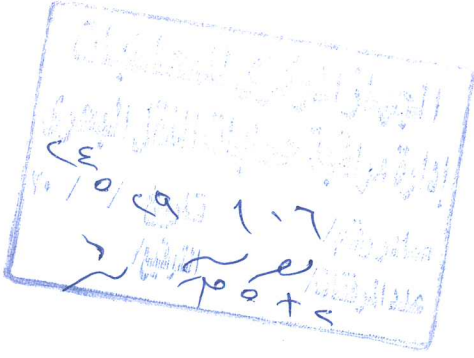
العنوان : رصيف ٢٣ داخل الدائرة الجمركية ميناء الاسكندرية

محطة الدخيلة : فاكس : ٤٦٠٠١٣ - ٤٤٥١١١٥ - ٤٤٦٠١٢٢ - ٤٤٦٠١٤٥ - ٤٤٦٠١١١

العنوان : رصيف ٩٦ - ميناء الدخيلة

Website : www.alexcont.com - E-mail : alexcont@alexcont.com

الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحرى
وهيئة قناة السويس
٦ طلعت حرب الاسكندرية



السيد اللواء/ العضو التنفيذى المنتدب
شركة أسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

تحية طيبة وبعد . . .

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية المعدلة للشركة فى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
برجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه بأخذ اللازم ،،،،،،،،

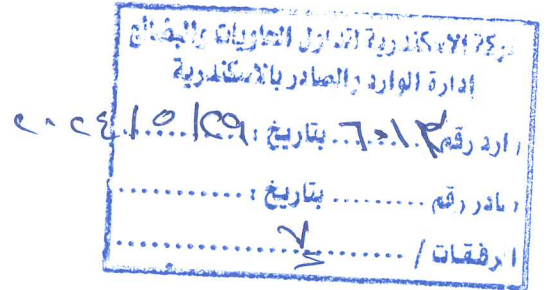
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

وكيل أول

مدير الإدارة

محاسب/ جورج نبيل عزيز

خالص حيانى



تحريرا فى ٢٩ / ٥ / ٢٠٢٤



تقرير مراقب الحسابات
على الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المعدلة
لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
فى ٢٠٢٤/٣/٣١

السادة / مساهمى شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

المقدمة :-

قمنا باعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع " شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وتعديلاتها " والمتمثلة في قائمة المركز المالي فى ٢٠٢٤/٣/٣١ البالغ اجمالي الاصول بها نحو ٨.١٥٤ مليار جنيه وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٤.٠٨٥ مليار جنيه وقائمة الدخل الشامل الاخر والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى ، والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فأنا نوجه الانتباه الى ما يلى:

تضمن محضر الجمعية العامة للشركة المنعقدة فى ٢٠٢٤/٢/١٠ لإعتماد القوائم المالية للشركة فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ والمتضمنه فى البند "ج" من القرار الخامس (يتم توزيع الارباح على المساهمين وفقا لحساب التوزيع المرفق) وقد قامت الشركة بتسليم الهيئة العامة للرقابة المالية وهيئة الاستثمار وشركة مصر المقاصة نص قرارات الجمعية العامة العادية الاتية:-

✓ قرار رقم "٥" المادة - ج - والذي ينص على : انه يتم صرف مبلغ ٢٢.٥ مليون دولار على المساهمين كلا بنسبة مساهمته ويتم صرف المبلغ المتبقي بالجنيه المصري.
✓ قرار رقم "٥" المادة - د - والذي ينص على : أنه يتم التوزيع لمساهمي التداول الحر بمبلغ ٢.٤ جنيه / السهم (اي لا يتم الصرف لهم كوبون بالدولار).

الا ان الشركة قامت بالتوزيع على كافة المساهمين كوبونين : الاول ٠.٠١٥١٠٣١٧٠٧ دولار امريكي والكوبون الثانى بقيمة ١.٩٣٥٨٢٠٨٢٩٣ جنيه وذلك للسهم الواحد وذلك بالمخالفة لنص قرارات الجمعية العامة للشركة.

يتعين الدعوة لجمعية عامة عادية لاعتماد الية التوزيع التى تمت وذلك لانها حق اصيل للجمعية العامة للشركة طبقا للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته

الاستنتاج :-

وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما جاء بالفقرة السابقة، لم ينم إلى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٤/٣/٣١ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مديرا العموم

نائبا مدير الادارة

عنه / خالد محمد جلال

عنه / خالد محمد جلال

محاسب / مصطفى محمد الترجمان

محاسب / احمد فاروق بدوى

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة

عنه / خالد محمد جلال

محاسب / خالد محمد جلال

تحريرا في ٢٠٢٤/٥/٢٩



شا ٧٠١٨

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

ALEXANDRIA CONTAINER & CARGO HANDLING CO

شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)
خاضعة لاحكام القانون ١٥٩ لسنة



رقم القيد :
التاريخ : / /
المرفقات :

السيد الاستاذ / مدير ادارة الافصاح

البورصة المصرية / ٨ شارع طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

بالاشاره الى الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ ... نتشرف بأن نرفق لكم الاتى :-

١- تقرير مراقب الحسابات الخارجى (مكتب د/ خالد عبدالعزيز حجازى) أعضاء كرو العالميه على القوائم الماليه عن الفتره المنتهيه فى ٢٠٢٤/٣/٣١

٢ - القوائم الماليه للشركه والايضاحات المتممه لها فى ٢٠٢٤/٣/٣١ معتمده من مراقب الحسابات الخارجى (مكتب د/ خالد عبدالعزيز حجازى) .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس القطاع المالى



محاسب/ د.احمد

عزت احمد فتح الله

مدير علاقات المستثمرين

محاسب/

سلمى محمد سعد زغلول

محطة الاسكندرية : فاكس : ٤٨٦٢١٢٤ - ٤٨١٦٦٣٥ : تليفون : ٤٨٠٠٦٣٤ - ٤٨٠٠٦٣٣ - ٤٨٠٤١١١ - ٤٨٧٥٠٨٥

العنوان : رصيف ٢٣ داخل الدائرة الجمركية ميناء الاسكندرية

محطة الدخيلة : فاكس : ٤٦٠٠١٣ : تليفون : ٤٤٥١١١٥ - ٤٤٦٠١٢٢ - ٤٤٦٠١٤٥ - ٤٤٦٠١١١

العنوان : رصيف ٩٦ - ميناء الدخيلة

Website : www.alexcont.com - E-mail : alexcont@alexcont.com

شركة
الأسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

المحتويات

- تقرير مراقب الحسابات.
- قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٤.
- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.
- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.
- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة
شركة الأسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الأسكندرية لتداول الحاويات والبضائع " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بما عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٣ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حسابات " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية.

أعتمدنا في تحقيق الأرصدة الإفتاحية على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ والتي تم مراجعتها بواسطة الجهاز المركزي للمحاسبات والذي أصدر رأيا متحفظا وذلك بتقريره المؤرخ في ٢٠٢٣/١٠/٣ عن مراجعة القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

خالد عبد العزيز حجازي

د / خالد عبد العزيز حجازي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية رقم ٢٠٧
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢
مشاة مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

د. خالد عبد العزيز حجازي
س.م.م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

تحريرا في ٢٩ / ٥ / ٢٠٢٤

شركة الاسكندرية لتداول الحبوب والبقوليات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢٤

القيمة بالآلاف جنيه مصري

٢٠٢٣/٠٩/٣٠

٢٠٢٤/٠٣/٣١

رقم الايصال

بيلان

الأصول

الأصول غير المتداولة

الأصول الثابتة - بالصافي

مشروعات تحت التنفيذ

إستثمار عقاري

أصول غير ملموسة - بالصافي

إستثمارات في شركات شقيقة

إستثمارات في شركات أخرى

مبالغ مدددة من تحت حساب إستثمارات

مستحق من أطرف ذات علاقة

إقراض جهات أخرى - بالصافي

أصول تريبية مؤجلة

مجموع الأصول غير المتداولة

الأصول المتداولة

المخزون

عملاء ومدينون تجاريون

أصول من عقود مع العملاء - إيرادات مستحقة

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

التقديرة لدى البنوك

مجموع الأصول المتداولة

إجمالي الأصول

حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

الإحتياطيات

أرباح / خسائر مرحلة

الإرباح / الخسائر الإكثورية عن إعادة قياس نظم مزايا العاملين

أرباح / خسائر الفترة العام

مجموع حقوق الملكية

الإلتزامات غير متداولة

إلتزامات مزايا العاملين

مخصصات

مجموع الإلتزامات غير المتداولة

الإلتزامات المتداولة

موردين

إلتزامات عن عقود مع العملاء - عملاء دفعات مقدمة

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

مستحق إلى أطرف ذات علاقة

مخصصات

مجموع الإلتزامات المتداولة

مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.

تقرير مراقب الحسابات مرفق.

مراقب الحسابات

القائم بأعمال رئيس القطاع المالي

العضو المنتدب التنفيذي

لواء بحري / علاء محمد إبراهيم

د. خالد عبد العزيز حجازي

س. م. م. ١٠٩٥٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

القيمة بالآلاف جنيه مصري

رقم الايضاح	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
٢٢	٤.١٨٤.٠٨٣	٣.٣٩٨.٠٧٢
٢٣	(١.٠١٧.٣٣٥)	(٧٤١.٦٠٨)
	٣.١٦٦.٧٤٨	٢.٦٥٦.٤٦٤
٢٤	٦.٨٨٨	٥.٩٨٨
٢٥	(٢٣٣.٩٧٣)	(١٨٤.٨٧٦)
	(١.٥٠٠)	(١٣١)
	(٤.٩٧٦)	-
٢٦	(٧٢٤)	(١.٢٨٥)
	٢.٩٣٢.٤٦٣	٢.٤٧٦.١٦٠
٢٧	٧٢٧.٤٨٣	٢٨٣.٩٦٦
	(٤.١٤٢)	(٢.٩١١)
	٤٢٨.١٧٦	٤٤٠.٥٧٠
	٤.٠٨٣.٩٨٠	٣.١٩٧.٧٨٥
	(٢.٨١٩)	(٥.٠٩٤)
	٣.٨٠٥	-
	٤.٠٨٤.٩٦٦	٣.١٩٢.٦٩١
	٢.٧٤	٢.١٤

البيان

إيرادات النشاط
يُخصم :-
تكلفة الحصول على الإيرادات
بجمل الربح
يُضاف (يُخصم) :-
إيرادات أخرى
المصروفات الإدارية والعمومية
خصصات بخلاف الإهلاك
خصص خسائر انتهازية متوقعة
مصروفات أخرى
بجمل الربح التشغيلي
يُضاف (يُخصم) :-
الإيرادات التمويلية
مصروفات تمويلية
فروقات تقييم عملة
صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
ضريبة الدخل
ضريبة مؤجلة
صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد ضريبة الدخل
نصيب السهم في الأرباح
الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .
مراقب الحسابات

العضو المنتدب التنفيذي

لؤي مجري / علاء محمد إبراهيم

القائم بأعمال رئيس القطاع المالي

محاسب / عزت أحمد حريشة

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامّة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

القيمة بالآلاف جنيه مصري

رقم الايضاح	٢٠٢٤/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
	٤.٠٨٤.٩٦٦	٣.١٩٢.٦٩١
	٤.٠٨٤.٩٦٦	٣.١٩٢.٦٩١

البيلان

أرباح (خسائر) الفترة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .
تقرير مراقب الحسابات مرفق .
مراقب الحسابات

التائم بأعمال رئيس القطاع المالي

محاسب / عزت أحمد حريشة

العضو المنتدب التنفيذي

لواء بحري / علاء محمد إبراهيم

د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
شركة مساهمة مصرية
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

القيمة بالآلاف جنيه مصري

٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٤/٠٣/٣١	البيان
٣.٥٩٤.٥٤٦	٤.٣١٠.١٤٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
(٢٦٣.٢٢٦)	(٦٦٣.٣١٨)	متحصلات من المبيعات
(٤٧٢.٥٠٥)	(٤٤١.٥٨٠)	مشتريات نقدية وموردين
(٥٠٦.٩٨٢)	(٦٦٩.٦٨٦)	أجور مدفوعة
٥.١٤٦	٦.٢٨٩	ضرائب ورسوم
(٥.٦٧٠)	(٤٠٥)	متحصلات أخرى
٢.٣٥١.٣٠٩	٢.٥٤١.٤٤٠	مدفوعات أخرى
	(١)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٧٤.٠٦٦	٧٣٠.٠٤٧	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤١.٥٤٧)	(٣.٣٦٤)	فوائد دائنة محصلة
٥٠	-	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
(١٧٩.٥٦٠)	٢٩٢.٥٠٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥٣.٠٠٩	١.٠١٩.١٨٣	متحصلات (مدفوعات) لإقتناء أسهم في منشآت أخرى
	(٢)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١.٨٥٨.٨٣١)	(٤.١٢١.٦٠٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١.٨٥٨.٨٣١)	(٤.١٢١.٦٠٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٤٥.٤٨٧	(٥٦٠.٩٨١)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣١٠.٤٩٦	١٢٦.٠٧٣	التغير في حركة النقدية خلال العام (٣+٢+١)
٤٤٠.٥٧٠	٤٤٦.٠٤٨	ودائع متحفظة عليها مقابل خطابات ضمان وإعتمادات
-	(٤.٧٤٨)	فروق تقييم العملة للأرصدة النقدية
٢.٤٧٣.٩١٩	٥.١٠٥.٦٣٠	إضمحلال خسائر إثباتية متوقعة
٣.٧٧٠.٤٧٢	٥.١١٢.٠٢٢	رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
		الايضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.
		تقرير مراقب الحسابات مرفق.
		مراقب الحسابات
		القائم بأعمال رئيس القطاع المالي
		محاسب / عزت أحمد حريشة



د. خالد عبد العزيز حجازي
س. م. ١٠٩٤٥
سجل مراقبي حسابات الهيئة
العامه للرقابة المالية رقم ٧٢

د. خالد عبد العزيز حجازي

مركز الاسكندرية للتداول الحاديات والبائغ
شركة مساهمة مصرية
قائمة التبرع في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الاسكان

باح العالم الثاني المتبحر في ٢٠٢٧/٩/٣٠

٢٠٢٣/٣/٢١
رسيد في
مالي الدخل الثقل الاخ

$$Y = Y^0 / \sqrt{Y^0} = \frac{1}{\sqrt{Y^0}}$$

٢٠٢٣/٩/٣٠ تاريخ الدام المالي المستحق في
٢٠٢٣/٩/٣٠ تاريخ الدام المالي المستحق في

موصول إلى الإحيائية وتوزيع الخرجات

٣٠٩٤/٣/٣١

١٩٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم وتقرأ معها.

مراجعة من إجابات مرفق

مر آقب الحسبات

عزیز / عزت اکبر، مدرسہ

القائمين بأعمال رئيس القطاع المالي

د. خالد عبد العزيز حجازي

1.9309

10

100

شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

١- نبذة عن الشركة:

- شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ١٩٨٤/٥/٩ برقم ١١١٥٠٢ وتم القيد بالبورصة في ١٩٩٥/٨/١٦ وبتاريخ ٢٠٠٥/١/١٦ صدر قرار نائب رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٦٠ لسنة ٢٠٠٥ بالترخيص بتحول فرع شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع للعمل بنظام المناطق الحرة بمحطتي حاويات الإسكندرية والدخيلة وإدارة المحطات متعددة الأغراض وبتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٠ تم تجديد الترخيص لمزاولة نشاط الشحن والتفريغ لسفن الحاويات وذلك لمدة خمسة عشر عاماً بدءاً من ٢٠٢٠/٦/٢٤ حتى ٢٠٣٥/٦/٢٤.
- وبتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٣ تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية وتمت الموافقة علي نقل تبعية الشركة من مظلة قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و تعديلاته الى العمل تحت مظلة قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
- مــــدة الشركة: يقدر عمر الشركة بحوالي خمسون عاماً بدءاً من ١٩٨٤/٦/١١ حتى ٢٠٣٥/٦/١٠.

غرض الشركة وأنشطتها الرئيسية :-

حدد النظام الأساسي للشركة غرضها وفقاً لما يلي :-

- تداول الحاويات والبضائع بمينائي الإسكندرية والدخيلة بالموقع الذي تخصصه الهيئة العامة لميناء الإسكندرية ونقل الحاويات والبضائع الى الملاحق المخصصة والنقل من وإلى الميناء لهذه النوعية وإدارة وتشغيل المحطات متعددة الأغراض بالموانئ المختلفة وخارجها والقيام بأعمال التخليص الجمركي والوكالة الملاحية .
- ممارسة نشاط الاستثمار العقاري بكافة صوره سواء بنفسها أو بالوكالة. منفردة أو بالاشتراك مع الغير ولها في سبيل ذلك الحصول على التراخيص اللازمة لمزاولة هذا النشاط وكذا التعاقد مع مكاتب الاستشارات الهندسية وشركات المقاولات وكافة الشركات العاملة في هذا الشأن.
- يجوز للشركة المساهمة في شركات تعمل في مجالات أخرى كما يجوز ان تكون لها مصلحة أو ان تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في جمهورية مصر العربية أو في الخارج أو ان تندمج فيها أو ان تشتريها أو تلحقها بها و لها ان تتعاقد مع وكلاء أو مندوبين لها في الداخل أو في الخارج لمعاونتها في تسويق نشاطها وتحقيق اغراضها .
- للشركة أيضاً في سبيل تحقيق اغراضها الاشتراك في تأسيس الشركات مع أشخاص طبيعية أو اعتبارية عامة أو خاصة اجنبية أو مصرية و ذلك وفقاً للإجراءات القانونية المقررة بالتشريعات المنظمة .
- تم مد الترخيص الممنوح للشركة بمزاولة نشاط الشحن والتفريغ للحاويات والبضائع لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من نهاية الترخيص في ٢٠٢٠/٦/٢٤.
- تم إضافة نشاط التخزين علي غرض الشركة والسجل التجاري والبطاقة الضريبية الخاصة بالشركة.

مراقبا حسابات الشركة:

- الجهاز المركزي للمحاسبات - مراقبة حسابات النقل البحري - أش طلعت حرب - الإسكندرية.
- مكتب دكتور / خالد عبد العزيز حجازي - أعضاء كرو العالمية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية :

١/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية ذات العلاقة .
- تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يوليو وتنتهي في ٣٠ يونيو من كل عام .
- تم اعتماد القوائم المالية بقرار مجلس الادارة رقم (٢٠) بالتمير بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٢٩.



أسس القياس

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل في الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

عملة العرض والتعامل

- يتم إعداد وعرض القوائم المالية التجميعية (فرع الشركة منطقة حرة والمركز الرئيسي) بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

- وقد تم تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية على أساس سعر الشراء المعلن في ٢٠٢٤/٣/٣١ وذلك على أساس أن

٤٧,٣٠ جنيه مصري

الدولار الأمريكي

٥٠,٢٣ جنيه مصري

يورو

٢/٢- التقديرات والافتراضات المحاسبية

- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والسنوات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التعديل والسنوات المستقبلية.

أ. الحكم الشخصي

المعلومات الخاصة بالأحكام المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثير هام على القيم المعروضة للقوائم المالية متضمنة فيما يلي:

- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة.
- قياس الانخفاض في قيم الأصول.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

ب. الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة في تاريخ القوائم المالية والتي قد ينتج عنه تعديل مؤثر في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات في الفترة المالية القادمة يتمثل في:-

- الاعتراف وقياس المخصصات والالتزامات: الافتراضات الأساسية حول احتمالية وحجم تدفق الموارد.
- قياس خسائر الائتمان المتوقعة للنقدية بالبنوك وعملاء وأوراق قبض وأصول مالية أخرى.

ج. قياس القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات للشركة قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية.

يتم الاعتماد في قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات على بيانات السوق المتاحة بشكل أساسي، ويتم تبويب البيانات التي يتم الاعتماد عليها في التقييم وفقاً للتسلسل الهرمي التالي:-

- المستوى (١): الأسعار المعلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات كلاً من الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى (١) والتي يتم تتبعها للأصل أو الالتزام إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للأصل أو الالتزام لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن متابعتها).

تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي يتم حدوث التغيير خلالها.

تم إدراج المزيد من المعلومات عن الافتراضات المطبقة عند قياس القيمة العادلة للأدوات المالية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة / العام المالي المعروض وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣- ترجمة العملات الأجنبية

- تثبت المعاملة التي تتم بعملة أجنبية عند الإعتراف بها بعملة التعامل (الجنيه المصري) باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة ، وفي نهاية الفترة المالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- تعترف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية البنود ذات الطبيعة النقدية باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الإعتراف الأولي بها في نفس الفترة او في قوائم مالية سابقة وذلك ضمن الأرباح او الخسائر (قائمة الدخل) في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق .

٢/٣- الأصول الثابتة والإهلاك

الإعتراف والقياس

- تثبت الأصول الثابتة بالقيمة الدفترية (التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك) و يتم إثبات الأصول الثابتة بقيمة تكلفة إقتناء الأصل وكافة التكاليف اللازمة لتهيئة الأصل للتشغيل في المكان والحالة المناسبة لأداء العمليات. تقوم المنشأة بتقييم أصولها بالتكلفة وقت حدوثها وتتضمن تكلفة الإقتناء والنفقات التي تنفق لاحقاً لإضافة أو إحلال جزء منها.
- وتظهر الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول " Impairment " هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة إقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.
- يتم تسجيل الأصول في مرحلة الإنشاء للتشغيل أو للإيجار أو للأغراض الإدارية بالتكلفة مستنزلاً منها الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة، وتتضمن التكلفة أتعاب المهنيين وكافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل. هذا ويتم البدء في إهلاك هذه الأصول عندما يتم الانتهاء من إعدادها للاستخدام في الغرض المحدد لها وبإتباع نفس الأسس المتبعة مع باقي الأصول ولا توجد قيمة تخريدية للأصول في نهاية عمرها الإنتاجي .
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

النفقات اللاحقة على الإقتناء

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها والمتمثلة في المصاريف الدورية اللازمة لتشغيل الأصول الثابتة مثل خدمة الإصلاح و الصيانة الدورية .

الإهلاكات

- يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت و يتم تحميله علي الأرباح والخسائر (قائمة الدخل) و ذلك عندما يكون الأصل في مكانه وفي حالته و يحقق إستخدامه منافع اقتصادية للمنشأة، أما الأصول المهلكة دفترياً ومازالت تعمل بالإنتاج فلا يحسب لها إهلاك.

- العمر الإنتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة الموضحة بالقوائم المالية
يحدد العمر الإنتاجي المقدر للأصل من خلال الاستخدام المتوقع له من قبل المنشأة.
العمر الإنتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي	البيان
وبعد أقصى تاريخ نهاية الترخيص من ١٠ إلى ٢٠ سنة	المباني والإنشاءات
من ٦,٧ إلى ١٠ سنوات	الألات والمعدات
من ١٠ إلى ٢٠ سنة	وسائل نقل وانتقال
من ٥ إلى ١٠ سنوات	أثاث ومعدات مكاتب
١٠ سنوات	عدد و أدوات
وبعد أقصى تاريخ نهاية الترخيص من ١٠ إلى ١٥ سنة	تحسينات على أصول غير مملوكة

- يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له.
- تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية حيث صدر قرار مجلس الإدارة رقم ١٦٥ بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٦ بشأن اعتماد تقرير اللجنة المشكلة بالأمر الإداري رقم ٢٧١ لسنة ٢٠١٨ لتعديل الأعمال الإنتاجية للأصول والمعدات وكذا القيم التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة.
- تم تعديل العمر الإنتاجي لأعمال تعميق و تكريك رصيف ٩٦ حيث تم احتساب العمر الإنتاجي حتي نهاية الترخيص لمزاولة النشاط سنة ٢٠٣٥ ليصبح العمر المقدر ١٥ سنة
- لا يوجد قيود على أصول الشركة مقابل قروض .

الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

- يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافي عائد الاستبعاد لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٣/٣- الأصول الغير ملموسة و استهلاكها

- يتم قياس الأصول غير ملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات ، وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الإنتمان المتبعة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبالغ المسددة كفايدة ، ويتم عرض الأصول غير ملموسة بالصافي بعد خصم الإستهلاك والإنخفاض في القيمة إن وجد ، ويتم تحميل الإستهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير ملموسة أو على حسب مدة سريان الترخيص وموعد التجديد ، ويتم إستهلاك الأصول غير ملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام .

٤/٣- مشروعات تحت التنفيذ:-

- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاضمحلال في قيمتها إن وجد، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيز الأصل الى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي اقتنيت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها باستخدام نفس الأسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الأصول الثابتة.

٥/٣- الإضمحلال في قيمة الأصول :

- تقوم الشركة على أساس سنوي - أو كلما استدعى الأمر ذلك - بمراجعة القيم الدفترية لأصولها ملموسة لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها، فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم المجموعة بتقدير القيمة الإسترادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الاضمحلال في قيمته. فإذا ما تحذر تقدير القيمة الإسترادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.



- وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للمجموعة يتم توزيعها أيضا على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للمجموعة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي يمكن للمجموعة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.
- وبالنسبة للأصول غير الملموسة التي ليس لها عمر افتراضي محدد أو غير المتاحة للاستخدام بعد فإنه يتم إجراء اختبار سنوي للاضمحلال في قيمتها أو بمجرد توفر أي مؤشر عن تعرض تلك الأصول للاضمحلال.
- هذا وتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في "القيمة العادلة مخصوماً منها التكاليف اللازمة للبيع" أو "القيمة الاستخدامية" أيهما أكبر.
- ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات والتي تعبر عن القيمة الاستخدامية لها. ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه. وإذا كانت القيمة الإسترادية المقدرة لأصل (أو وحدة مولدة للنقد) أقل من قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس القيمة الإسترادية.
- ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الدخل. وعندما يتم في فترة لاحقة إلغاء الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة والتي أترف بها في فترات سابقة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الإسترادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة بعد الزيادة عن القيمة الدفترية الأصلية التي كان يمكن أن يصل إليها الأصل لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الإضمحلال في قيمته في السنوات السابقة. ويتم إثبات تلك التسوية العكسية لخسائر الإضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٦/٣- الاستثمارات في شركات شقيقة:-

- تركز المعالجة المحاسبية لاستثمارات الشركة في الشركات الشقيقة على أساس ان هناك نفوذ مؤثر في مجلس إدارتها على الرغم من أن نسبة المساهمة أقل من ٢٠ % ويتم إثبات قيمة الاستثمار بطريقة حقوق الملكية .

٧/٣- استثمارات في أوراق مالية متداولة :-

- يتم تحديد القيمة للاستثمارات المتداولة على أساس القيمة العادلة و تمثل أحد الأوعية الاستثمارية

٨/٣- المخزون :-

- يتم تقييم مخازن الوقود و قطع الغيار و مواد و مهمات علي أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تسعير تكلفة المنصرف منها علي أساس المتوسط المرجح علي حين يتم تقييم مخزن المخلفات و قطع الغيار الراكدة والمعرضة للبيع علي أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل لحين التصرف فيها.

٩/٣- العملاء و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى:

- يتم اثبات أرصدة العملاء و المدينون و الأرصدة المدينة بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل الخدمات التي تم تأديتها و تظهر بقائمة المركز المالي مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل .

١٠/٣- النقدية و ما في حكمها:

- بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية و ما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية بالبنوك و الودائع لأجل وأذون الخزانة والتي تستحق خلال ثلاثة اشهر .

١١/٣- قائمة التدفقات النقدية :

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة المباشرة.

١٢/٣- الإحتياطيات :

- يتم تكوين الإحتياطيات وفقاً للقوانين و اللوائح و القرارات المنظمة والمعمول بها وإعتماد الجمعية العامة لما تم تجنبه والغرض من كل إحتياطي ويستخدم الإحتياطي بناء علي قرار من الجمعية وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة و تتضمن مايلي:-

احتياطي قانوني:

- يتم تجنيب جزء من الأرباح الصافية بنسبة ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا الإحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر ويجوز استخدام الإحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة

احتياطي رأسمالي :

- يمثل قيمة التصرف في أصل من أصول الشركة الثابتة أو التعويض عنه ويخصص لإعادة أصول الشركة لما كانت عليه أو شراء أصول ثابتة جديدة .

١٣/٣- الالتزامات المحتملة والمخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة إلزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً . هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٤/٣- الموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

- يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة ويتم الإعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم إستلامها أو تأديتها.

١٥/٣- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

- تتمثل الأطراف ذات علاقة في كل من الشركة القابضة للنقل البحري والبرى وكبار المساهمين والشركات التي تساهم فيها الشركة ويتم اعتماد الشروط و السياسات في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة قد تمت بشروط معادلة لتلك السانده في المعاملات علي أساس تجاري فقط ولا يوجد ضمانات تم الحصول عليها لتلك المعاملات. ويتم تكوين مخصص لمواجهة الخلافات مع الأطراف ذات علاقة.

١٦/٣- السياسة الضريبية:

- تسعى الشركة دائماً للاهتمام بعملية التخطيط الضريبي الذي يساعد على تخفيض الالتزامات الضريبية في ظل القوانين والتعليمات الضريبية المستحدثة من خلال استخدام عدة سياسات وإستراتيجيات تؤدي إلى تخفيض العبء الضريبي قدر المستطاع بما لا يخالف القانون لتحقيق المزيد من الوفورات النقدية لإستخدامها في مجالات التوسع والإستثمارات والمنافسة ودعم عمليات البحث والتطوير وتعمل الشركة بفرعها بمينائي الإسكندرية والدخيلة بنظام المناطق الحرة الخاصة منذ عام ٢٠٠٥ وهو ما ساعد في تحقيق عدة أهداف وبعد من أهمها عدم خضوعها لأية ضرائب او رسوم سارية بجمهورية مصر العربية بينما يخضع المركز الرئيسي بها فقط لضرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وهو ما ساعد في تحقيق وفورات ضريبية مقارنة بالسنوات السابقة لهذا القرار.
- وفي ظل قانون الاستثمار الجديد رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ تمكنت الشركة من ضم الساحات الخارجية التي كانت تتبع المركز الرئيسي للعمل بنظام المناطق الحرة وهو ما كان له بالغ الأثر في زيادة الوفورات الضريبية المحققة.

ضريبة الدخل :-

- تحتسب ضرائب الدخل المستحقة عن تعاملات المركز الرئيسي على ضوء القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية وكافة القرارات والكتب الدورية اللاحقة وطبقاً للوائح والتعليمات السارية بجمهورية مصر العربية ويتم إثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالمركز الرئيسي كما يتم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة بعد إجراء الدراسة اللازمة وعلى ضوء المطالبات الضريبية.

الضرائب المؤجلة:-

- الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود فروق مؤقتة ناتجة عن اختلاف الفترة المالية التي يتم الاعتراف فيها بقيمة بعض الأصول والالتزامات وبين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها.
- ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل عند وجود احتمال مرجح بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المقبلة ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المبينة كأصل للشركة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية، على أنه في حال زيادة المنفعة الضريبية المتوقعة يتم زيادة الأصول الضريبية وذلك في حدود ما سبق تخفيضه.
- ويتم إعادة احتساب الأصول الضريبية المؤجلة أو الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة المالية إستناداً إلى نتائج الأعمال وتقديرات الإدارة للمنافع الضريبية المتوقعة

١٧/٣- الاعتراف بالإيراد:-

- حل معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ محل معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الإنشاء" والتفسيرات ذات العلاقة. حيث يتناول معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ الاعتراف بالإيراد من العقود المبرمة مع العملاء وكذلك معالجة التكاليف الإضافية المتكبدة للحصول على عقد مع عميل، حيث ينص المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٨ على أن الاعتراف بالإيرادات يعتمد على الخطوات الخمس التالية:

- ١- تحديد العقد مع العميل
 - ٢- تحديد الالتزام التعاقدى لتحويل البضائع و / أو الخدمات (المعروفة باسم التزامات الأداء)
 - ٣- تحديد سعر المعاملة.
 - ٤- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء المحددة على أساس سعر البيع المستقل لكل سلعة أو خدمة.
 - ٥- الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بالالتزام الأداء.
- بالإضافة إلى ذلك، يشمل المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٨ الإفصاح عن البيانات المالية، فيما يتعلق بطبيعة ومبلغ وتوقيت وعدم التأكد من الإيرادات والتدفقات النقدية ذات المرتبطة بها.

تحقق الإيراد

- تعترف الشركة بالإيرادات عند نقل التحكم في السلع إلى العملاء أو عند الوفاء بالتزامات الأداء لتقديم الخدمات للعملاء. وفقاً للعقود الحالية، حيث حددت الشركة أن التزامات الأداء يتم الوفاء بها في نقطة زمنية.
- هذا وتقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة، وأنه يمكن قياس قيمة هذا الإيراد بشكل دقيق ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

١٨/٣- الفوائد الدائنة:

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي على أساس الفترة الزمنية

١٩/٣- المصروفات:

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات وذلك طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢٠/٣- توزيعات الأرباح:

- يتم توزيع الأرباح بعد اعتماد الجمعية العامة لمشروع توزيع الأرباح.

٢١/٣ - نصيب السهم في الأرباح:

- يتم احتساب قيمة الكوبون بقسمة حصة المساهمين في الأرباح على عدد الاسهم (١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠ سهم) ويتم تطبيق المعيار بتوزيع صافي الأرباح لحاملي الأسهم بعد تجنيب الاحتياطات اللازمة ونصيب العاملين و حصة مجلس الإدارة في الأرباح.

٢٢/٣ - الأدوات المالية:

الإعتراف والقياس المبدئي

- يتم الإعتراف مبدئياً بأرصدة العملاء عند نشأتها. يتم الإعتراف بجميع الأصول المالية والإلتزامات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.
- يتم قياس أصل مالي (ما لم يكن رصيد العميل بدون مكون تمويلي هام)، أو إلتزام مالي مبدئياً بالقيمة العادلة، أما بالنسبة لعنصر غير مدرج بالقيمة العادلة يتم من خلال الربح أو الخسارة. مبدئياً يتم قياس أرصدة العملاء بدون مكون تمويلي هام بسعر المعاملة.

التصنيف والقياس اللاحق

الأصول المالية

- عند الإعتراف المبدئي، يتم تصنيف أصل مالي على أنه مقاس بالتكلفة المستهلكة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - إستثمار دين، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - إستثمار حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- لا يعاد تصنيف الأصول المالية لاحقاً إلى الاعتراف الأولى ما لم تغير الشركة نموذج أعمالها لإداره الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم تصنيف جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من أول فترة تقرير تعقب التغيير في نموذج الأعمال.
- يقاس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة في حالة استيفاءه لكلاً من الشرطين التاليين وعدم تخصيصه على أنه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- لو كان يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية أن تؤدي شروطه التعاقدية إلى نشوء تدفقات نقدية في تواريخ معينة ليست سوى مدفوعات للمبلغ الأصلي والربح على المبلغ الأصلي القائم.
- جميع الأصول المالية غير المصنفة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على النحو المبين أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. عند الإعتراف المبدئي، قد تقوم الشركة بتخصيص لا رجعة فيه لأصول مالية إما تستوفي المتطلبات التي سيتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان يزيل أو يخفف كثيراً من الفجوة المحاسبية التي قد تنشأ بخلاف ذلك

الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال

- يتم تقييم هدف نموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بأصل مالي على مستوى محفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي تدار بها الأعمال وتقديم المعلومات للإدارة. المعلومات التي تؤخذ في الإعتبار تتضمن:
- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات في الممارسة العملية. وهي تشمل ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على جني إيراد فائدة تعاقدية أو المحافظة على ملمح معدل فائدة معدل ومضاهاة مدة الأصول المالية مع مدة أي من الإلتزامات المالية أو التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع أصول
- كيفية تقييم أداء المحفظة وتقديم التقارير لإدارة الشركة.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن هذا نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر.
- كيفية تعويض مديري الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة
- وتيرة وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات و التوقعات حول نشاط المبيعات في المستقبل.

- إن عمليات نقل الأصول المالية لأطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة لإلغاء الاعتراف لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، وذلك بما يتفق مع اعتراف الشركة المستمر بالأصول.
- يتم قياس الأصول المالية، المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو التي تتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

- يتم قياس هذا الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر أسعار صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة عن إلغاء الاعتراف بالربح أو الخسارة.

الأصول المالية للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

- يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة، يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك الفائدة أو إيرادات أرباح موزعة، في الربح أو الخسارة.

الاستثمارات في حقوق الملكية والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيراد في الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم إستبعادها أبداً في الدخل أو الخسارة.

التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

- تصنف الإلتزامات المالية على أنها مقاسة بالتكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يصنف الإلتزام مالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تصنيفه على أنه محتفظ به للمتاجرة، أو مشتق أو تم تصنيفه كذلك عند الاعتراف المبدئي. تقاس باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بمصاريف الفوائد وأرباح وخسائر سعر صرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة. أي ربح أو خسارة عن إلغاء الاعتراف يتم الاعتراف به أيضاً في الربح أو الخسارة.

إلغاء الاعتراف

الأصول المالية

- تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف للأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية النقدية من الأصل المالي أو عند قيامها بتحويل الأصل المالي في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر وعوائد الملكية الهامة للأصل المالي أو في الحالة التي لا تحتفظ فيها الشركة ولا تحول جزء كبير من مخاطر وعوائد الملكية. كما أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.
- تدخل الشركة في معاملات بحيث تقوم بتحويل أصول معترف بها في بيان مركزها المالي ولكنها تحتفظ إما بجميع أو بجزء كبير من المخاطر والعوائد للأصول المالية أو لجزء منها. في حالة الاحتفاظ بجميع أو بجزء كبير من المخاطر والعوائد عندها لا يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المحولة.

الإلتزامات المالية

- تلغى الشركة الاعتراف عن الإلتزام مالي عند الإغفاء من الإلتزامات التعاقدية أو عند إلغائها أو إنتهاء صلاحيتها.
- كما تلغى الشركة الاعتراف بالإلتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وإذا كانت التدفقات النقدية للإلتزام المعدل مختلفة إختلافاً جوهرياً، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالإلتزام مالي جديد على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.
- عند إلغاء الاعتراف بالإلتزام مالي، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المستهلكة والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو الإلتزامات متكبدة) في الربح أو الخسارة.

إنخفاض القيمة

الأصول المالية غير المشتقة

- تعترف الشركة بمخصصات خسائر عن الخسائر الائتمانية المتوقعة عن أصولها المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة. تقيس الشركة مخصصات الخسائر بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الدين

- فيما عدا الارصده لدي البنوك التي لم تزيد مخاطر الائتمان لها (أي مخاطر التعثر الذي يحدث علي مدى العمر المتوقع للأداء الماليه) بصوره كبيره منذ الإعتراف المبدئي والتي تقاس على اساس الخسائر الائتمانية المتوقعه لمدة ١٢ شهراً.
- مخصصات الخسائر للعملاء وأصول العقود تقاس دائماً بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعه مدي عمر الاداء.
 - عند تحديد ما إذا كان مخاطر الائتمان لأصل مالي فقد زادت بصوره كبيره منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعه، تأخذ الشركة بمعلومات معقوله وداعمه ذات صله ومتاحه دون تكاليف أو جهود غير ضروريه. يتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استناداً الي خبره التاريخيه للشركه والتقييم الائتماني المدروس والمعلومات الاستشرافيه.
 - تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان لأصل مالي قد زاد بشكل كبير إذا تخطي موعد الاستحقاق لسنه واحده.
 - تفترض الشركة ان أصل مالي قد اصبح متعثراً عندما يكون من غير المرجح ان يدفع العميل إلتزاماته الائتمانيه للشركه بالكامل، بدون الرجوع من جانب الشركه الي إجراءات كتحصيل الضمان (لو كان يتم الاحتفاظ بأي ضمان)؛ أو يتجاوز الأصل المالي موعد إستحقاقه بأكثر من سنتين .
 - الخسائر الائتمانية المتوقعه على مدى عمر دين هي الخسائر الائتمانية المتوقعه التي تنتج عن جميع الاحداث الافتراضية المحتملة خلال العمر المتوقع للأداة المالية.
 - الخسائر الائتمانية المتوقعه على مدى ١٢ شهر هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعه التي تنتج عن الأحداث الافتراضية التي من الممكن حدوثها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر).
 - المدة القصوى التي تؤخذ في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعه هي أقصى مدته تعاقديه تتعرض خلالها الشركة لمخاطر الائتمان.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعه

- الخسائر الائتمانية المتوقعه هي التقديرات المرجحه لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان بالقيمة الحاليه لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها).

الأصول الماليه التي انخفضت قيمتها الائتمانية

- تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا انخفضت القيمة الائتمانية للأصول الماليه المسجله بالتكلفة المستهلكه. يعتبر أصل مالي أنه "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل المالي.
- يتضمن الدليل علي إنخفاض القيمة الائتمانية لأصل مالي البيانات التاليه التي يمكن ملاحظتها:
 - ✓ مواجهة المقترض أو المصدر لصعوبة مالية كبيرة
 - ✓ اخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو التأخير أكثر من مدته الائتمان
 - ✓ يكون من المحتمل دخول الطرف المقابل في حالة إفلاس أو حاله إعادة تنظيم مالي أخرى
 - ✓ إختفاء سوق نشط للورقه الماليه بسبب الصعوبات الماليه

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه في بيان المركز المالي

- يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول الماليه والدخل المستحق التي تقاس بالتكلفة المستهلكه من إجمالي القيمة الدفترية الإجماليه للأصول.

الشطب

- يتم شطب القيمة الدفترية الإجماليه لأصل مالي عندما لا يكون لدي الشركة توقعات معقوله بإسترداد أصل مالي بأكمله أو جزء منه. تجري الشركة تقييماً فردياً فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناء على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أن تسترد جزء كبيراً من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، قد لا تزال الأصول الماليه التي يتم شطبها قيد انشطه إنفاذ من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة.

٢٣/٣- إدارة المخاطر الماليه:

- تتعرض الشركة إلى المخاطر التاليه من إستخدامها للأدوات الماليه:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق

- يعرض هذا الايضاح معلومات عن تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف وسياسات ومعالجات الشركة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال. تم إدراج المزيد من الإفصاحات الكمية في هذه القوائم المالية.
- تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة مخاطر الشركة وأنشطة التدقيق الداخلي.
- قام مجلس الإدارة بتشكيل لجان لإدارة المخاطر والتدقيق الداخلي وهي مسؤولة عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر وأنشطة المراجعة الداخلية بالشركة. تقوم اللجان بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة عن أنشطتها.

أ- مخاطر الائتمان

- مخاطر الائتمان هي مخاطر تكبد الشركة لخسائر في حالة عجز فرد أو طرف مقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وهي تنشأ بصفة أساسية من العملاء وكذلك الأرصدة لدى البنوك.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

- يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بصفة أساسية بخصائص كل عميل.
- توزيعاً لقاعدة عملاء الشركة، معظم إيرادات الشركة تأتي من عملاء متنوعين.
- ليس هناك تركيز في مخاطر الائتمان منسوب إلى عميل فرد.
- يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصص لأية مبالغ لا يمكن تحصيلها.
- يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل.
- يتم شطب الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيلها.

ب- مخاطر السيولة

- مخاطر السيولة هي مخاطر عجز الشركة عن الوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد إستحقاقها. منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد، ما أمكن ذلك، بأنه تتوفر وعلى الدوام سيولة كافية للوفاء بالتزامات عند حلول موعد إستحقاقها في ظل كل من الظروف العادية والصعبة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إحداث ضرر بسمعة الشركة.

ج- مخاطر السوق

- مخاطر السوق هي المخاطر المتمثلة في التغيرات في أسعار السوق مثل معدلات صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة التي تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. تقوم الشركة بالعمل في مجال تداول الحاويات وتواجه منافسة حادة من شركات تعمل في نفس المجال وتقوم الشركة بمنح التسهيلات اللازمة للعملاء وشراء معدات جديدة لتقديم خدمات متميزة والعمل على جذب خطوط ملاحية جديدة.

مخاطر العملات

- تحتفظ الشركة بالحد الأدنى من أرصدها بالعملية الأجنبية لمواجهة متطلبات التمويل لمشروعات الخطة الإستثمارية لشراء معدات جديدة من الخارج وتأمين التزاماتها الجارية بالعملية الأجنبية تجنباً لمخاطر تقلبات أسعار صرف النقد الأجنبي كما يتم التعامل مع عدة بنوك للحصول على أعلى عائد ممنوح للودائع وكذا الحصول على تسهيلات إئتمانية كما تقوم الشركة بإعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية ربع سنوية.

مخاطر معدلات الفائدة

- يتم المفاضلة بين عدد من البنوك المتعامل معها لتقليل المخاطر وربط الودائع لأجل (مصري - عملات أجنبية) والحصول على أفضل أسعار متاحة للفوائد الدائنة.





٢٤/٣- أهداف وسياسات إدارة رأس المال:

- تقوم الشركة بإدارة رأس المال بحيث تتمكن من تغطية مطالب التشغيل وأهداف المساهمين وتمويل الاستثمارات سواء لزوم عمليات الإحلال والتجديد أو لتدعيم القدرة التنافسية لها وذلك بالتمويل الذاتي دون اللجوء إلى الاقتراض كما تقوم الشركة بعمل دراسات و أبحاث لإضافة إستثمارات في مشروعات جديدة.

٢٥/٣- التغيرات في السياسات المحاسبية :

- السياسة المحاسبية المتبعة منذ عام ٢٠٠٥ هي فصل التعاملات المالية لفرع الشركة بالمنطقة الحرة عن حسابات المركز الرئيسي وأن يتحمل المركز الرئيسي بما يخصه من مصروفات التشغيل والمصروفات الادارية و العمومية.

٢٦/٣- نظام التأمينات و المعاشات للعاملين :

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية طبقاً للقانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ بإصدار قانون التأمينات الإجتماعية والمعاشات و تحتسب كنسبة من رواتب الموظفين وتقتصر التزامات الشركة علي هذه الحصة و التي يتم تحميلها على قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الإستهقاق.

٢٧/٣- مزايا العاملين :

- تمنح الشركة منحة نهاية خدمة للعاملين الدائمين بناء على مدة الخدمة وبواقع شهرين ونصف عن كل عام من آخر راتب أساسي حصل عليه العامل حيث تم عمل دراسة إكتوارية لمقابلة هذا الإلتزام.
- يحصل العاملين بالشركة علي حصة من الأرباح لا تقل عن ١٠٪ من صافي الربح القابل للتوزيع .

٢٨/٣- أصول حق إنتفاع (أصول عقود تأجير)

- تبرم الشركة عقوداً لتأجير (إنتفاع) بعض الأصول اللازمة لمزاولة نشاط الشركة (طرف مستأجر / منتفع) ، حيث يكون العقد عقد تأجير / إنتفاع عندما ينقل حق السيطرة على إستخدام أصل محدد إلى الشركة لفترة زمنية لقاء مقابل ، ويتم الاعتراف في بداية عقد التأجير / الإنتفاع وفقاً للقياس الأولي للمعيار في دفاتر المنتفع بأصل غير ملموس (حق الإنتفاع) وبإلتزام عقد الإنتفاع في تاريخ بداية العقد وذلك بقياس أصل (حق الإنتفاع) بالتكلفة والتي تتكون من مبلغ القياس الأولي لالتزامات عقد حق الإنتفاع وذلك بالقيمة الحالية لكلا من دفعات الإنتفاع الغير مدفوعة في ذلك التاريخ وذلك بإستخدام معدل الخصم الضمني بالعقد إذا كان محدداً بالعقد أو سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي للمنتفع ، على أن يراعى بالقياس اللاحق بتطبيق نموذج التكلفة والذي من خلاله يتم قياس أصل (حق الإنتفاع) بالتكلفة مطروحا منها مجمع إستهلاك ومجمع خسائر إضمحلال في القيمة حال وجودها وذلك بتطبيق متطلبات الإستهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) الأصول غير الملموسة ، وتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) إضمحلال قيمة الأصول ، مع قياس التزام عقد الإنتفاع بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الضمني إذا كان محدداً بالعقد أو سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي للمنتفع
- يتم عرض أصول حق إنتفاع بقائمة المركز المالي بشكل منفصل عن الأصول الأخرى مقابل إلتزامات عقود تأجير وبشكل منفصل عن الإلتزامات الأخرى ، على أن يتم عرض مصروف الفائدة على إلتزام عقد التأجير في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وبشكل مستقل عن مصروف إستهلاك أصل حق إنتفاع وذلك ضمن المصروفات انتمويلية .

٢٩/٣- تكلفة الاقتراض :-

- يتم تسجيل تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل تحت حساب المصروفات التمويلية في الفترة التي تتحقق فيها ، واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل و تهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له.

٣٠/٣- تحديد القيمة العادلة:-

- تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية ، ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات - كلما كان ذلك ممكناً - عن الاقتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات .

٤ - الأصول الثابتة "بالصافي"

الأصول الثابتة في ٢٠٢٤/٣/٣١ :

القيمة بالآلاف جنيه

بيــــــــــــــــان	مباني وأنشاءات	ألات ومعدات	وسائل نقل وأنتقال	عدد وأدوات	اثاثات ومعدات مكتبة	تحسينات أصول غير مملوكة	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٣-٧-١	١٩٣,١١٤	٢٩,٢٨٠	٢,٠٤٠,٨٠١	٢,٩٣٤	٩٠,٢٤٧	٥٤٦,٢٧٢	٢,٩٠٢,٦٤٨
تعديلات رصيد أول المدة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الإضافات والتسويات	١٣,٢٠٦	٢,٢١٥	٠	١١٨	٢,٠١٩	٢,٠٧٧	١٩,٦٣٥
الاستيعادات والتسويات	(٢١)	(٤٩)	٠	(١٩٥)	(٧٥٢)	٠	(١,٠١٧)
التكلفة في ٢٠٢٤-٣-٣١	٢٠٦,٢٩٩	٣١,٤٤٦	٢,٠٤٠,٨٠١	٢,٨٥٧	٩١,٥١٤	٥٤٨,٢٤٩	٢,٩٢١,٢٦٦
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣-٧-١	٧٦,٢٥٩	١٦,٧٦٣	١,٠٢٤,٤٠٥	٢,٢١٥	٣٨,٧٤١	٨٠,٢٣٥	١,٢٣٨,٦١٨
تعديلات رصيد أول المدة	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠
الإضافات والتسويات	١١,٤٩٩	١,٩٤٧	٦٧,٩٥٥	١٢٦	١٠,٦١٩	٣٢,٧٠٨	١٢٤,٨٥٤
الاستيعادات والتسويات	(٢١)	(٤٩)	٠	(١٩٥)	(٧٥٢)	٠	(١,٠١٧)
مجمع إهلاك ٢٠٢٤-٣-٣١	٨٧,٧٣٧	١٨,٦٦١	١,٠٩٢,٣٦٠	٢,١٤٦	٤٨,٦٠٨	١١٢,٩٤٢	١,٢٦٢,٤٥٥
صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٤-٣-٣١	١١٨,٥٦٢	١٢,٧٨٥	٩٤٨,٤٤١	٧١١	٤٢,٩٠٦	٤٣٥,٤٠٦	١,٥٥٨,٨١١

الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ :

القيمة بالآلاف جنيه

بيــــــــــــــــان	مباني وأنشاءات	ألات ومعدات	وسائل نقل وأنتقال	عدد وأدوات	اثاثات ومعدات مكتبة	تحسينات أصول غير مملوكة	الإجمالي
التكلفة في ٢٠٢٢-٧-١	١٦١,٢١٥	٢٨,٤٢١	٢,٠٣٥,٦٨٧	٢,٨٩٧	٢٩,٢٣٦	٣٤٧,٤٤٠	٢,٦٠٤,٨٩٦
الإضافات والتسويات	٣١,٩٩٢	٨٥٩	٥,٣٧١	٣٧	٦١,٠١١	١٩٨,٨٣٢	٢٩٨,١٠٢
الاستيعادات والتسويات	(٩٣)	٠	(٢٥٧)	٠	٠	٠	(٣٥٠)
التكلفة في ٢٠٢٣-٦-٣٠	١٩٣,١١٤	٢٩,٢٨٠	٢,٠٤٠,٨٠١	٢,٩٣٤	٩٠,٢٤٧	٥٤٦,٢٧٢	٢,٩٠٢,٦٤٨
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢-٧-١	٦٢,٥٠١	١٤,٤٠٩	٩٢٣,٥٢٨	٢,٠٤٧	٢٠,٧١٥	٣١,٧٩٣	١,٠٦٢,٩٩٣
الإضافات والتسويات	١٣,٨٥٠	٢,٣٥٤	١٠١,١٣٣	١٦٨	١٨,٠٢٦	٤٠,٤٤٢	١٧٥,٩٧٣
الاستيعادات والتسويات	(٩٢)	٠	(٢٥٦)	٠	٠	٠	(٣٤٨)
مجمع إهلاك ٢٠٢٣-٦-٣٠	٧٦,٢٥٩	١٦,٧٦٣	١,٠٢٤,٤٠٥	٢,٢١٥	٣٨,٧٤١	٨٠,٢٣٥	١,٢٣٨,٦١٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣-٦-٣٠	١١٦,٨٥٥	١٢,٥١٧	١,٠١٦,٣٩٦	٧١٩	٥١,٥٠٦	٤٦٦,٠٣٧	١,٦٦٤,٠٣٠

تضمنت القيمة التاريخية للأصول الثابتة:

- معدات مهلكة دفترية ولا زالت تعمل بقيمة ٥٥٤,٨٥٥ ألف جنيه .
- أصول مكنة و لم يتم التصرف فيها ٣٢,١٨١ ألف جنيه .

الارتباطات الرأسمالية :

تتمثل الارتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ في الآتي :

القيمة بالآلاف جنيه

مبلغ	بيــــــــــــــــان
٢,٠٢٧	احلال و تجديد و تطوير ورش المركبات و انشاء غرف معيشة(محطة الدخيلة)
٧٢٤	انشاء مبني لوجيستي و غرفة تحكم من دورين بمحطة الاسكندرية
٢,٧٩١	عملية احلال و تغيير و توريد مسارات اوناش العملاقة رصيف ٩٦
٤,٥٣٦	رفع كفاه المخازن و غرف الاعاشة و المغسلة و الورش (محطة الاسكندرية)
٢,٠٦٩	انشاء مبني لوجيستي و رفع كفاه البوابة الرئيسية بمحطة الدخيلة
١٢,١٤٧	الاجمــــــــــــــــالى

٥- مشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ١٦,٨٦٤ ألف جنيه والذي يتمثل في الآتي:

القيمة

بالألف جنيه

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
		أ- أصول تحت الإنشاء:
١١,٤٨٥	١٠,٧٨٠	مباني وإنشاءات
١,٠٩٨	١,٠٩٨	آلات ومعدات
٤,٣٦٠	٤,٣٦٠	وسائل نقل و إنتقال
٢٠٢	٨٤	عدد و أدوات
١٧,١٤٥	١٦,٣٢٢	إجمالي أصول تحت الإنشاء
		ب- دفعات من تحت حساب إنشاء أو إقتناء أصول ثابتة:
٥٤٢	٥٤٢	اعتمادات مستندية
٥٤٢	٥٤٢	إجمالي دفعات من تحت حساب إنشاءات
١٧,٦٨٧	١٦,٨٦٤	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

بيان تفصيلي بحركة أصول تحت الإنشاء خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٤-٣-٣١	المحول للأصول	إضافات	٢٠٢٣-٧-١	البيان
١٠,٧٨٠	١٣,٢١١	١٢,٥٠٦	١١,٤٨٥	مباني وإنشاءات
١,٠٩٨	١,٥٢٨	١,٥٢٨	١,٠٩٨	الآت ومعدات
٤,٣٦٠	-	-	٤,٣٦٠	وسائل النقل والإنتقال
٨٤	١١٨	-	٢٠٢	عدد وأدوات
-	٢,٧٠١	٢,٧٠١	-	أثاث ومعدات ومكاتب
١٦,٣٢٢	١٧,٥٥٨	١٦,٧٣٥	١٧,١٤٥	الإجمالي

تضمن الدفعات من تحت حساب إنشاء أو إقتناء أصول ثابتة:

إعتمادات مستندية:

- مبلغ ٥٠٧ ألف جنيه باقي إعتقاد لشراء عدد (٢) ونش رصيف ZPMC بمحطة الدخيلة .
- مبلغ ٣٥ ألف جنيه باقي إعتقاد لشراء عدد (٣) ونش ساحة بمحطة الدخيلة .

٦- الإستثمار العقاري:

- يتم إثبات قيمة الحصول على الأراضي بالتكلفة التاريخية وتم تحويل قيمة الأراضي بمبلغ ٢,٤١٣ ألف جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ إلى استثمارات طويلة الأجل (إستثمار عقاري) بحسابات المركز الرئيسي، قامت شركة الوادي لحليج الأقطان المالكة لأرض البلينا بتسجيل الحصة الشائعة بإسم الشركة القابضة للنقل البحري والبري وجاري تسجيل الأرض للشركة وبلغت مساحة الأرض ١,٤١٩ م^٢ على الشئوع من ضمن مساحة إجمالية ١٨,٤٥١,٥٧ م^٢ مقام عليها مجمع مدارس تابع لهيئة الأبنية التعليمية التابعة لوزارة التربية والتعليم والحاصلة على حق أنتفاع بإستغلال الأرض لمدة خمسون عاماً إعتباراً من ٢ نوفمبر ٢٠٠٨ وحتى ١ نوفمبر ٢٠٥٨ دون مقابل حيث صدر قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠٠٨ بالموافقة على مساهمة الشركة لشراء الأرض المقام عليها مجمع مدارس لخدمة المواطنين مع إعتبار هذه المساهمة إستثماراً عقارياً.
- تم إجراء إضمحلال للإستثمار العقاري بكامل القيمة نظراً لعدم وجود عوائد متوقعة حاله أو مستقبلية من هذا الإستثمار وبالتالي لا توجد أى جدوى إقتصادي
- وبيانه كالتالي :-

القيمة بالألف جنيه

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
٢,٤١٣	٢,٤١٣	قيمة الإستثمار العقاري
(٢,٤١٣)	(٢,٤١٣)	إضمحلال الإستثمار العقاري
-	-	صافي الرصيد

٧- أصول غير ملموسة:

- يتم إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك حيث يتم الإستهلاك بطريقة القسط الثابت ويقدر العمر الإنتاجي ما بين خمس سنوات الي عشر سنوات وتتمثل في المنظومة المعلوماتية TERMINAL OPERATING SYSTEM (TOS) بمحطتي الإسكندرية والدخيلة بقيمة ١٠,٦٧٢ ألف جنيه .

القيمة بالآلاف

جنيه

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
اصول غير ملموسة	٩,٧٦٢	١٢,٤٩٢

بيان تفصيلي بحركة الاصول غير الملموسة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	٢٠٢٣/٧/١	اضافات	استهلاك الفترة	٢٠٢٤/٣/٣١
اصول غير ملموسة	١٢,٤٩٢	-	(٢,٧٣٠)	٩,٧٦٢

٨- الاستثمار في شركات:

- بيان يوضح حركة الاستثمارات المالية في الشركات التي تساهم فيها الشركة وعدد الأسهم في ٢٠٢٤/٣/٣١
٨/أ: استثمار في شركات شقيقة: (نسبة مساهمة اكثر من ٢٠٪)

القيم المالية بالآلاف جنيه

أسم الشركة	نسبة المساهمة	أول المدة ٢٠٢٣-٧-١				التغير		آخر المدة ٢٠٢٤-٣-٣١	
		الاستثمار	الاضمحلال	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم
شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية	٤٤٪	٢٤,٢٠٥	(٢٤,٢٠٥)	-	٤٤٠,٠٠٠	-	-	-	٤٤٠,٠٠٠
شركة أمون للتوكيلات الملاحية	٤٤٪	١٥,٤٠٥	(١٥,٤٠٥)	-	٨٨٠,٠٠٠	-	-	-	٨٨٠,٠٠٠
شركة أبو سميل وطيبه للتوكيلات الملاحية	٤٤٪	١٥,٤٠٥	(١٥,٤٠٥)	-	٨٨٠,٠٠٠	-	-	-	٨٨٠,٠٠٠
الإجمالي		٥٥,٠١٥	(٥٥,٠١٥)	-	٢,٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٢٠٠,٠٠٠

٨/ب: استثمار في شركات أخرى:

القيم المالية بالآلاف جنيه

إسم الشركة	نسبة المساهمة	أول المدة ٢٠٢٣-٧-١				التغير		آخر المدة ٢٠٢٤-٣-٣١	
		الاستثمار	الاضمحلال	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم
الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب)	٦,٥٤٪	١٣,٦٧٢	(١,٤٧٦)	١٢,١٩٦	١,٣٦٥,٢٢٠	-	-	١٢,١٩٦	١,٣٦٥,٢٢٠
الشركة المصرية للملاحة البحرية	٢٪	٢١,٥٤٨	(٢١,٥٤٨)	-	٢٠٠,٠٠٠	-	-	-	٢٠٠,٠٠٠
شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض	١٣٪	٢٩٢,٢٧٢	-	٢٩٢,٢٧٢	٢٨٦٠,٠٠٠	(٦,٢٧٢)	-	٢٨٦,٠٠٠	٢,٨٦٠,٠٠٠
الإجمالي		٣٢٧,٤٩٢	(٢٣,٠٢٤)	٣٠٤,٤٦٨	٤,٤٢٥,٢٢٠	(٦,٢٧٢)	-	٢٩٨,١٩٦	٤,٤٢٥,٢٢٠

شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية:

- تم إستخدام المخصص المكون خلال العام ٢٠١٥/٢٠١٤ لشركة ممفيس بمبلغ ١٢,٩٦١ ألف جنيه وتم إستنزاف باقي قيمة الإستثمارات بمبلغ ١١,٢٤٣ ألف جنيه كخسائر غير عادية خلال العام ٢٠١٥/٢٠١٤ .
- تم تخفيض عدد أسهم شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية من ٨٨٠ ألف سهم الي ٤٤٠ ألف سهم وذلك لتخفيض رأس المال المصدر بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ .

شركة أمون للتوكيلات الملاحية:

- تم استنزال قيمة المساهمة في شركة أمون نتيجة احتساب قيمة الإضمحلال لتلك الإستثمارات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بمبلغ ١٠,٥ مليون جنيه من المخصص المكون وإستنزال مبلغ ٤,٩٠٥ ألف جنيه خسارة رأسمالية.

شركة أبوسمبل للتوكيلات الملاحية:

- تم استنزال قيمة المساهمة في شركة أبوسمبل وطيبة نتيجة احتساب قيمة الإضمحلال لتلك الإستثمارات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ بمبلغ ١٥,٤٠٥ ألف جنيه

شركة المصرية للجراجات:

- تم استنزال قيمة المساهمة في الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب) نتيجة احتساب قيمة الإضمحلال لتلك الإستثمارات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ بمبلغ ١,٤٧٦ ألف جنيه.

- تم زيادة حصة الشركة في رأس مال الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب) بمبلغ ٦٥٢ ألف جنيه في العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨.

- تم سداد مبلغ ٧٣٣ ألف جنيه من تحت زيادة رأس مال الشركة وتم إدراج المبلغ ضمن مبالغ مسددة من تحت حساب زيادة الإستثمارات وفقا لقرار مجلس الإدارة رقم ١٨٠ بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢١ لحين اعتماد زيادة رأس المال من طرف الشركة المصرية للجراجات.

الشركة المصرية للملاحة البحرية:

- تم استخدام المخصص المكون خلال العام ٢٠١٥/٢٠١٤ للشركة المصرية للملاحة البحرية بمبلغ ٧,٢١٤ ألف جنيه وتم استنزال باقي قيمة الإستثمارات بمبلغ ٢,٥٠٠ ألف جنيه كخسائر غير عادية والشركة تحت التصفية .

شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض:

- تمت المساهمة بنسبة ١٣٪ في رأس المال المصدر لشركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض بواقع ٦٥٠ ألف سهم بقيمة اسمية ١٠٠ أجنيتها / سهم .

- قرر مجلس إدارة شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض زيادة رأس مال الشركة من ٥٠٠ مليون الي ٢,٢ مليار جنيه لتصبح المساهمة بواقع ٢,٨٦٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ أجنيتها / سهم .

- تم استرداد المبلغ المدفوع من تحت حساب زيادة رأس المال لشركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض بمبلغ ٢٩٢,٥ مليون جنيه خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٣ والتي كانت مدرجة ضمن حساب مبالغ مسددة من تحت حساب إستثمارات .

- و تلتزم الشركة في عقد القرض لإنشاء المحطة متعددة الأغراض علي قدر مساهمتها بنسبة ١٣٪ من رأس المال ، تتعهد الشركة بصفتها مساهمة في رأسمال الشركة متعددة الأغراض بنسبة ١٣٪ تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء او الرجوع فيه بأي حال من الأحوال لصالح البنك الأهلي عن نفسه و بصفته وكيل الضمان ونيايه عن باقي البنوك المشتركة كضمان مستمر للوفاء بالتمويل المشترك طبقاً لعقد القرض و ذلك بنسبة مساهمة الشركة في رأس المال و وفقاً للشروط الواردة بالتعهد.

- بناء على تغيير السياسة المحاسبية لتقييم الاستثمار في شركات أخرى من طريقة حقوق الملكية الي طريقة تكلفة الاقتناء تم حساب الاثر المحاسبي الناتج من تغيير السياسة المحاسبية بمبلغ ٦,٢٧٢ بأدراج المبلغ كخسائر مرحلة و تخفيض قيمة الاستثمار.

٩- مبالغ مسددة من تحت حساب زيادة الإستثمارات:

- تتضمن الدفعات المسددة لزيادة الاستثمار في الشركات و بيانها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	القيمة بالآلاف جنيه
شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض	-	٢٩٢,٥٠٠
الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب)	٧٣٣	٧٣٣
الاجمالي	٧٣٣	٢٩٣,٢٣٣

** تم استرداد المبلغ المدفوع من تحت حساب زيادة رأس المال لشركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض بمبلغ ٢٩٢,٥ مليون جنيه خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٣ والتي كانت مدرجة ضمن حساب مبالغ مسددة من تحت حساب إستثمارات .

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذات علاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية و بنفس أسس التعامل مع الغير علي أساس تجاري فقط ووفقا للشروط التي يقرها مجلس الإدارة ولا يوجد ضمانات تم الحصول عليها لتلك المعاملات.
- قد تمت خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة و الاطراف ذات علاقة و تتمثل فيما يلي :

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	طبيعة العلاقة	نسبة المساهمة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملات	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
<u>مستحق من أطرف ذات علاقة</u>						
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	مستثمر	٪٣٥,٣٧	إيجار مخزن البشري , دفعات لمنظومة * ERP	١٤٩	١٣,١٥٩	١٣,١٥٩
يخصم منه خسائر انتمائية متوقعة	-	-	-	-	(٢٣٣)	-
الرصيد	-	-	-	-	١٢,٩٢٦	١٣,١٥٩
<u>هيئة ميناء الإسكندرية</u>						
هيئة ميناء الإسكندرية	مستثمر	٪٧,٦٣	مقابل الانتفاع بالأراضي والمباني و رسوم النظافة الخاصة بها وقرار ٨٠٠	٤٠٦,٣٦٣	١٥٩,٠٣٨	-
شركة ابرسيل وطنية للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	٪٤٤	تخليص جمركي لصالح الشركة	٦٢	-	(٢,٧٦٦)
شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	٪٤٤	تقارير فكت وتثبيت الحاويات وتلفيات الحاويات وإيجار حاربات	٩,٤٧٩	-	(٤٩٧)
شركة أمون للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	٪٤٤	إيجار حاويات إعاشة	٢٤	-	(٢)
الاجمالي					-	٣,٢٦٧

*كجزء من مبادرة التحول الرقمي المستمرة، تعمل إدارة الشركة على تنفيذ نظام Microsoft Dynamics ٣٦٥ والذي يهدف إلى دمج النظام المحاسبي الجديد مع الأنظمة الإلكترونية الحالية، مما يعزز الكفاءة التشغيلية الشاملة والذي من المقرر الإنتهاء من هذا النظام وتفعيله وربطه مع البرامج الأخرى بحد أقصى ٢٠٢٤/١٢/٣١

١١ - إقراض لجهات أخرى:

- يتمثل في قرض حسن للشركة المصرية للملاحة البحرية بقيمة ٥١٧ ألف دولار أمريكي و ٢ مليون جنيه مصري وقد تم احتساب خسائر انتمائية متوقعة لهذا الإقراض .

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
قرض للشركة المصرية للملاحة البحرية	١٧,٩٤٩	١٧,٩٤٩
خسائر انتمائية متوقعة (اقراض)	(١٧,٩٤٩)	(١٧,٩٤٩)
صافي الرصيد	-	-

١٢ - تسعير وتقييم المخزون :-

- تقوم الشركة بقياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل طبقا للمعيار رقم (٢) فقرة (٩) مع العلم بأن طبيعة المخزون بالشركة يتمثل في قطع غيار لازمة لإجراء الصيانة والمعدات وهي معدات تخصصية يتم إستيراد قطع الغيار الخاصة بها من الخارج ، كذلك المواد والمهمات عبارة عن أصناف لازمة لعمليات النظافة وخلافه و يتم التسعير بتكلفة الشراء .
- يتم تسعير المنصرف من المخزون بطريقة المتوسط المتحرك على كافة عناصر المخزون المختلفة و هذا المخزون غير معروض للبيع
- يتم تقييم المخزون الراكد بالتكلفة أو القيمة الإستردادية أيهما أقل.
- وقد تم تشكيل لجنة بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢ لإعادة دراسة قيمة المخزون الراكد والذي يمثل ٠,٥٩ % من إجمالي رصيد المخزون حيث أقرت اللجنة نفس القيمة السوقية السابق اعتمادها والبالغة ٦١٦ ألف جنيه وهي القيمة المثبت بها المخزون الراكد بدفاتر الشركة.
- وبيانه كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
وقود /زيوت/شحوم	٦,٣٩٨	٢,٢٣٢
قطع غيار	٩٢,٦٣٤	٩٧,٦٧٠
مواد و مهمات	٣,٤٣٧	٣,٨٢٤
مخلفات	١,٦٢٨	٩٤٨
الاجمالي	١٠٤,٠٩٧	١٠٤,٦٧٤

١٣ - عملاء ومدنيون تجاريون:

- وبياناتها كالتالي

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
العملاء	٥٨٦,٠٣١	٢٧٨,٠٦٣
يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة للعملاء	-	(٤٩٤)
صافي العملاء	٥٨٦,٠٣١	٢٧٧,٥٦٩

- تم تحصيل رصيد العملاء بالكامل خلال شهر ابريل ٢٠٢٤ .

١٤ - مدنيون وأرصدة مدينة أخرى:

- وبياناتها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
تأمينات لدى الغير	٢٨٧	٢٨٧
مصرفات مدفوعة مقدماً	١,٢٢٥	٨٨٦
الموردين (دفعات مقدمة)	٢٦,٩١٤	١,٥٥٦
حسابات دائنة (مصلحة الضرائب)	٩٩٩	٩٩٨
حسابات دائنة أخرى	١	-
مصرفات ايجار مقدم (هينة ميناء الاسكندرية)	١٥٩,٠٣٨	-
حسابات مدينة أخرى	١١٧,٥٧٦	٢٤٨,٩٧٠
يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة للأرصدة المدينة	(١,١١١)	(٦٢٢)
الإجمالي	٣٠٤,٩٢٩	٢٥٢,٠٧٥

- الحسابات المدينة الأخرى تمثل في مبلغ ٦١٣ ألف جنيه مديونية على الشركة المصرية للملاحة و مبلغ ١١٥ مليون جنيه عبارة عن ودائع متحفظة عليها مقابل خطابات ضمان وإعتمادات مستندية والباقي مبالغ مستحقة على العاملين في صورة مخالفات وتلفيات على بعض السائقين والعاملين بالشركة و تكاليف دورات تدريبية مستحقة على بعض العاملين و ضرائب مستحقة على بعض العاملين و سلف للعاملين و يتم الخصم منهم على أقساط شهرية خلال السنة.

- تم إعداد دراسة خسائر ائتمانية متوقعة للأرصدة المدينة بمبلغ ١,١١١ ألف جنيه

- تمثل المصروفات المنفوعة مقدماً في مبالغ تخص فترات مالية لاحقة و هي (مصاريف صيانة / مصاريف تأمين / مصاريف تراخيص سيارات)

١٥ - النقدية بالبنوك و الصندوق:

- بلغ رصيد النقدية بالبنوك مبلغ ٧,٢٤١,٨٢٤ ألف جنيه ويتضمن:

البيان	٢٠٢٤-٣-٣١		٢٠٢٣-٦-٣٠	
	بالمعادل الأجنبية	بالمعادل المصري	بالمعادل الأجنبية	بالمعادل المصري
حسابات جارية بالجنية المصري	-	١٩٤,١٧١	-	٢٤١,٠٨١
حسابات جارية بالدولار الأمريكي	٣٠٣	١٤,٣٤٣	١,٣٧٣	٤٢,٣٤٣
حسابات جارية باليورو	٢٦	١,٣٠٦	١٩	٦٤٥
إجمالي الحسابات الجارية	-	٢٠٩,٨٢٠	١,٣٩٢	٢٨٤,٠٦٩
ودائع لأجل بالجنية المصري	-	٣,٧٢٥,٤٩٣	-	٣,٦١٠,٧٨٦
ودائع لأجل بالدولار الأمريكي	٢٥,٣٣٤	١,١٩٨,٣١٢	٣٩,٤٢٨	١,٢١٦,٣٦٣
ودائع لأجل باليورو	-	-	٣٣٥	١١,٢٦٧
إجمالي وودائع لأجل	٢٥,٣٣٤	٤,٩٢٣,٨٠٥	٣٩,٧٦٣	٤,٨٣٨,٤١٦
الإجمالي	٢٥,١٥١	٥,١٣٣,٦٢٥	٣٩,٧٦٣	٥,١٢٢,٤٨٥
يخصم منه	-	-	-	-
خسائر ائتمانية متوقعة لأرصدة البنوك	-	(٢١,٦٠٣)	-	(١٦,٨٥٥)
الصافي	-	٥,١١٢,٠٢٢	٤١,١٥٥	٥,١٠٥,٦٣٠

- لأغراض إيضاح السيولة تم استبعاد قيمة غطاء خطابات ضمان وودائع مقابل اعتمادات بمبلغ ١١٥ مليون جنيه وإدراجها ضمن الحسابات المدينة.

- يتم ربط كافة الودائع لأجل من شهر إلى ثلاثة أشهر.

- تم إعداد دراسة خسائر ائتمانية متوقعة لأرصدة البنوك بمبلغ ٢١,٦٠٣ ألف جنيه

- تتضمن الحسابات الجارية بالجنية المصري حساب بنك قطر الوطني الاهلي بمبلغ ٧٨,١٢٩ ألف جنيه و الذي يمثل باقي ٣٪ حصة العاملين لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ و الفوائد الخاصة بهذا الحساب.

١٦- رأس المال المصرح به :-

- رأس المال المصرح به ١ مليار جنيه
حركة رأس المال المصدر والمدفوع وعدد الأسهم :
- يمثل رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٤٤,٨٧٧ ألف جنيه وتبلغ القيمة الاسمية (٠,٥٠) جنيه / سهم وعدد الأسهم (١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠ سهم) حيث تمت موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٣ علي تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسة جنيهات للسهم الي خمسون قرشا للسهم.
- بتاريخ ٢٠٢٢/٤/١٢ قامت شركة ALPHA ORYX بشراء ٣٢٪ من حصة هيئة ميناء الإسكندرية في شركة إسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
- بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٢ قامت الشركة السعودية المصرية بشراء ٢٠٪ من حصة الشركة القابضة للنقل البحري و البري
- رأس المال موزع علي النحو التالي:

القيم المالية بالآلف جنيه

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٦/٣٠
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	٥٢٦,٩١٥,٠٤٠	٪٣٥,٣٦٩	٢٦٣,٤٥٨	٢٦٣,٤٥٨
ألفا أوريكس	٤٧٦,٧٢١,٠٨٨	٪٣٢	٢٣٨,٣٦١	٢٣٨,٣٦١
هيئة ميناء الإسكندرية	١١٣,٦٧٨,٩١٢	٪٧,٦٣١	٥٦,٨٤٠	٥٦,٨٤٠
الشركة السعودية المصرية للاستثمار	٢٩٧,٩٥٠,٦٨٠	٪٢٠	١٤٨,٩٧٥	١٤٨,٩٧٥
التداول الحر*	٧٤٤,٨٧٦,٨٠٠	٪٥٠	٣٧,٢٤٣	٣٧,٢٤٣
الإجمالي	١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠	٪١٠٠	٧٤٤,٨٧٧	٧٤٤,٨٧٧

وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٢٠٢٤/٥/١ بزيادة رأس المال المرخص به من مليار جنيه الي اثنان مليار جنيه وزيادة رأس المال المصدر و المدفوع من ٧٤٤,٨٧٦,٨٠٠ جنيه الي ١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠ جنيه بزيادة قدرها ٧٤٤,٨٧٦,٧٠٠ جنيه و ذلك بتوزيع واحد سهم مجاني لكل سهم أصلي و جاري انهاء اجراءات الزيادة لدي الجهات المختصة .

١٧- الإحتياطيات :

- وبيانها كالاتي :

القيمة بالآلف جنيه

البيان	إحتياطي قانوني	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي نظامي	أخري	الإجمالي
٢٠٢٤/٣/٣١	٧٨٣,٤٣٥	٢٢٥,٤١٩	٣١٩,٢٨٢	١,٤١١,٩١٧	٢,٧٤٠,٠٥٣
٢٠٢٣/٦/٣٠	٧٨٣,٤٣٥	٢٢٥,٣٦٩	٣١٩,٢٨٢	١,٥١٢,٧٥٤	٢,٥٢١,٥٥٨

*- بيان تحليلي للإحتياطيات الأخرى:

القيمة بالآلف جنيه

المبلغ	البيان
٦,٩٩٨	الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة نتيجة زيادة المساهمة في الشركة المصرية للملاحة البحرية
٦,٥٤١	إعادة تقييم العملات الأجنبية بالجنيه المصري
١١٧	قيمة تعويض شركة التأمين الأهلية عن حادث ونش كالمر
٣,٣٠٠	زيادة الاستثمارات في التوكيلات مقابل أسهم مجانية تم إصدارها من التوكيلات الملاحية سنة ٢٠٠٤
١,٠٢٧	قيمة أصول هدايا تم توريدها من الشركات بجانب قيمة المعدات والأوناش الموردة على قوة الاعتمادات المستندية
٣	قيمة كرفان مستعمل هدية تم توريده من مكتب إمكو للإستشارات .
٨,١٤٢	إحتياطي ارتفاع أسعار أصول ثابتة (مكون من سنوات سابقة)
٩٤٠,٥٩٥	إحتياطي نظامي
٣٧٤,٧٠٥	إحتياطي تدعيم مشروعات
٧٠,٤٨٩	إحتياطيات أخرى مكونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠
١,٤١١,٩١٧	الإجمالي

١٨ - خسائر مرحلة:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
(١٨,٩٢٣)	(١٨,٩٢٣)	رصيد أول الفترة
-	١٨,٩٢٣	استنزال خسائر مرحلة من مشروع التوزيع ٢٠٢٣/٢٠٢٤
-	(٨,٣٨٩)	خسائر مرحلة
(١٨,٩٢٣)	(٨,٣٨٩)	الإجمالي

١٩ - (التزامات مزايا العاملين

- تطبق الشركة خطة منافع محددة وفقاً لقرارات الجمعية العامة العادية للشركة حيث إتمدت مكافأة نهاية الخدمة على أساس الرواتب والبدلات الأخيرة للعاملين وسنوات الخدمة المتراكمة في تاريخ تركهم الخدمة كما هو محدد في الشروط المذكورة أعلاه حيث أن خطط مكافأة نهاية الخدمة للعاملين هي خطط غير ممولة ويتم الوفاء بالتزامات سداد المنافع عند بلوغ سن المعاش أو الوفاة وفقاً لقرار الجمعية العامة في هذا الشأن. وتم إعداد دراسة إكتوارية والتي تتمثل في الآتي:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
١٣٣,٠٧٢	تقدير (التزامات المزايا المحددة في بداية العام
١٨,٩٥٠	تكلفة الفائدة على الإلتزامات المحددة و تكلفة الخدمة الحالية
(١٢,١٠٥)	المزايا المسددة من الشركة
١٣٩,٩١٧	تقدير الإلتزامات في نهاية الفترة

٢٠ - المخصصات:

- بيان بالمخصصات في ٢٠٢٤/٣/٣١:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٤/٣/٣١	إنتفى الغرض منها	المستخدم	المكون	٢٠٢٣/٧/١	البيان
١٠,٤٩٧	-	(١٣,٠٨٥)	-	٢٣,٥٨٢	مخصص ضرائب
٢٦,٦٦٧	(٤٧)	(٩٠٣)	-	٢٧,٦١٧	مخصص مطالبات ومنازعات قضائية
٣٧,١٦٤	(٤٧)	(١٣,٩٨٨)	-	٥١,١٩٩	اجمالي مخصصات طويلة الأجل
٢,٤٥٩	-	(٤,٦٦٣)	١,٥٠٠	٥,٦٢٢	مخصص مطالبات هيئة الميناء والجمارك
٢,٤٥٩	-	(٤,٦٦٣)	١,٥٠٠	٥,٦٢٢	اجمالي مخصصات قصيرة الاجل

٢١ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى:

- وبياناتها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٣-٦-٣٠	٢٠٢٤-٣-٣١	البيان
٧٥,٩٤١	٨٧,٤٢٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٥٠,٠٠٩	٧٨,٩١٧	دائنو توزيعات *
١٠,٩٧٢	١٥,٢٩٥	تأمينات للغير
٢١,٩٢٧	٧٦,٣٣٢	حسابات دائنة أخرى **
٦٢,٠٧٧	١٠٥,٦٥٧	مصرفات مستحقة السداد
٢١٩,٩٢٦	٣٦٣,٦٢٣	الإجمالي

(*) يمثل رصيد دائنو توزيعات : مبلغ ٧٥,٠١٠ ألف جنيه باقي حصة العاملين و مبلغ ٢,٥٢٢ ألف جنيه باقي مكافأة مجلس الإدارة (**طبيعة ومكونات بند حسابات دائنة أخرى عبارة عن فائض الحصة النقدية المجنية وكذا مبالغ مستقطعة من بعض العاملين (تقانات، نفقات، جزاءات و ضرائب مستحقة)

٢٢ - إيرادات النشاط:

- وبياناتها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤-٣-٣١	٢٠٢٣-٣-٣١
نشاط التخزين	١,٨٣٨,٨٢١	١,٦٨٧,٣٥٤
نشاط التفريغ	٧٨٥,٦٥٥	٥٥٨,٧٨٠
نشاط الشحن	٣٨٣,٣٩٠	٢٦٣,٠٨١
ترانزيت	٣,١٧٢	٨٣٦
مخزن المشترك	٣٢,٩٣٤	٣٧,٩٩٥
خدمات ساحة	٤٣٠,٩٧٧	٣٠١,٣٤٦
خدمات صرف للعملاء	٢٨٤,٧٨٣	١٤٧,٧٦٩
حاوية ثلاجة	١٣٨,٢٢٩	١٤,٤٩٨
حاوية خطر	٦٩,٧٨٤	٦٦,١٩٦
خدمات أخرى	٢١٦,٢٨٨	٣٢٠,٢١٧
الإجمالي	٤,١٨٤,٠٨٣	٣,٣٩٨,٠٧٢

٢٣ - تكلفة الحصول على الإيراد:

- وبياناتها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤-٣-٣١	٢٠٢٣-٣-٣١
خامات ووقود و قطع غيار	٨٧,٥٠٦	٧٥,٩٧٤
أجور	٣٤٥,٨٩٧	٢٧١,٥٤٢
خدمات مشتراه	١٧,٨٢٠	٢٠,٢٥٦
الإهلاك و الإستهلاك	١١١,٠٠٧	١٠٥,٢٥٢
مقابل إنتفاع بالساحات وقرار ٨٠٠	٣٣٣,٦٦٦	١٩٤,٢٧٥
رسوم الهيئة العامة للإستثمار ورسوم وضرائب مقطوعة	١٠٧,١٩٨	٧٤,٣٠٩
تكلفة مكافأة نهاية الخدمة (للعمالة التشغيلية)	١٤,٢٤١	-
الإجمالي	١,٠١٧,٣٣٥	٧٤١,٦٠٨

٢٤ - إيرادات أخرى:

- وبياناتها كالتالي:

البيان	٢٠٢٤-٣-٣١	٢٠٢٣-٣-٣١
إيرادات وأرباح متنوعة	٥,٤٤٨	٥,٨٤٠
أرباح بيع مخلفات	١,٣٩٣	٥٣
مخصصات أنتفى الغرض منها	٤٧	٤٥
أرباح رأسمالية	-	٥٠
الإجمالي	٦,٨٨٨	٥,٩٨٨

٢٥ - مصروفات إدارية و عمومية:

- و بيانها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٣-٣-٣١	٢٠٢٤-٣-٣١	البيان
١٣,٥٩٠	١٢,٧٩٠	خامات ووقود و قطع غيار
١٠٤,١٣٣	١٤٠,٥٥٢	أجــــــــــــــــور
٩,٢٢٥	١٠,٨١٢	خدمات مشتراه
٣٣,٧٨٣	١٦,٥٧٧	الإهلاك و الإستهلاك
٣,٩٦٥	٢١,٣٦٤	مقابل إنتفاع بالمباني
٢٠,١٨٠	٢٧,١٦٩	رسوم و ضرائب
-	٤,٧٠٩	تكلفة مكافأة نهاية الخدمة (العمالة الإدارية)
١٨٤,٨٧٦	٢٣٣,٩٧٣	الإجمالي

٢٦ - مصروفات أخرى:

- و بيانها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٣-٣-٣١	٢٠٢٤-٣-٣١	البيان
١,٢٢٤	٧٢٣	أعباء و خسائر متنوعة
-	١	خسائر غير عادية
٦١	-	خسائر بيع مخلفات
١,٢٨٥	٧٢٤	الإجمالي

٢٧ - صافي إيرادات تمويلية:

- و بيانها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٣-٣-٣١	٢٠٢٤-٣-٣١	البيان
٢٨٣,٩٦٦	٧٢٧,٤٨٣	فوائد دائنة
٢٨٣,٩٦٦	٧٢٧,٤٨٣	الإجمالي

٢٨ - القطاعات التشغيلية:

- القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات و تتكبد مصروفات و تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية الآتية:

- محطة حاويات الإسكندرية
- محطة حاويات الدخيلة
- المركز الرئيسي (و الذي يتمثل في ساحة ٣٢ بميناء الإسكندرية)

أولاً: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول و الإلتزامات (طبقاً للتوزيع الجغرافي):

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٣/٣١	محطة الدخيلة	محطة الإسكندرية + المركز الرئيسي	البيان
٨,٢٢٨,١٩٢	٨,١٥٤,٣٩٠	٢,٠٨٢,٦٣٣	٥,٣٤٦,٥٠٠	الأصول القطاعية
٤٦٢,٨٥١	٤٥٦,٠٨٣	١٥٥,٦٥٧	٢٦٣,٥١٧	الإلتزامات القطاعية
١٣٣,٠٧٢	١٣٩,٩١٧	٧٠,٩٣٧	٦٨,٩٨٠	مزايا العاملين

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ (طبقاً للتوزيع الجغرافي):

القيمة بالآلاف جنيه

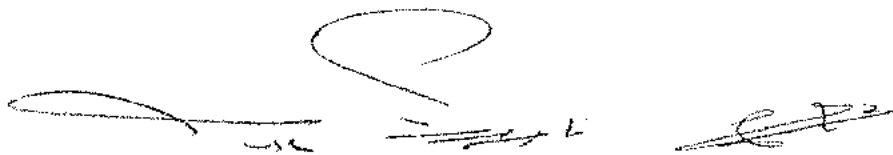
البيان	محطة الإسكندرية + المركز الرئيسي	محطة الدخيلة	الرصيد في ٣١/٣/٢٠٢٤	الرصيد في ٣١/٣/٢٠٢٣
الإيرادات	٢,١٥٢,٣٨١	٢,٠٣١,٧٠٢	٤,١٨٤,٠٨٣	٣,٣٩٨,٠٧٢
تكلفة الحصول على الإيراد	(٤٨٩,٥٠٧)	(٥٢٧,٨٢٨)	(١,٠١٧,٣٣٥)	(٧٤١,٦٠٨)
مجموع الربح	١,٦٦٢,٨٧٤	١,٥٠٣,٨٧٤	٣,١٦٦,٧٤٨	٢,٦٥٦,٤٦٤
الإيرادات الأخرى	٤,٧٠٢	٢,١٨٦	٦,٨٨٨	٥,٩٨٨
المصروفات الإدارية	(١١٥,٤٣٣)	(٨٨,٥٤٠)	(٢٣٣,٩٧٣)	(١٨٤,٨٧٦)
مصروفات أخرى	(٧,١٩٩)	(١)	(٧,٢٠٠)	(١,٤١٦)
نتائج أنشطة التشغيل للقطاع	١,٥٨٠,٢٤٤	١,٤١٧,٥١٩	٢,٩٢٥,٤٦٣	٢,٤٧١,١٦٠
الإيرادات التمويلية	٧١٥,٢١٥	٤٤٠,٤٤٤	١,١٥٥,٦٥٩	٧٢٤,٥٣٦
المصروفات التمويلية	(١,٤٥٧)	(٢,٦٨٥)	(٤,١٤٢)	(٢,٩١١)
صافي الربح قبل الضريبة	٢,٢٢٨,٧٠٢	١,٨٥٥,٢٧٨	٤,٠٨٣,٩٨٠	٣,١٩٧,٧٨٥
ضريبة الدخل	(٢,٨١٩)		(٢,٨١٩)	(٥,٠٩٤)
ضريبة مؤجلة	٣,٨٠٥		٣,٨٠٥	٠
صافي الربح القابل للتوزيع	٢,٢٢٩,٦٨٨	١,٨٥٥,٢٧٨	٤,٠٨٤,٩٦٦	٣,١٩٢,٦٩١

ثالثاً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ (موزعة طبقاً لأنشطة التشغيل):

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	التخزين	التفريغ	الشحن	تراليزيت	مخزن مشترك و أخرى	الرصيد في ٣١/٣/٢٠٢٤
الإيرادات	١,٨٣٨,٨٢١	٧٨٥,٦٥٥	٣٨٣,٣٩٠	٣,١٧٢	١,١٧٢,٠٤٥	٤,١٨٤,٠٨٣
تكلفة الحصول على الإيراد	(٤٤٧,٠٩٨)	(١٩١,٠٢٧)	(٩٣,٢١٩)	(٧٧١)	(٢٨٥,٢٢٠)	(١,٠١٧,٣٣٥)
مجموع الربح	١,٣٩١,٧٢٣	٥٩٤,٦٢٨	٢٩٠,١٧١	٢,٤٠١	٨٨٧,٨٢٥	٣,١٦٦,٧٤٨
الإيرادات الأخرى	٣,٠٢٧	١,٢٩٣	٦٣١	٥	١,٩٣٢	٦,٨٨٨
المصروفات الإدارية	(١٠٢,٨٢٦)	(٤٣,٩٣٤)	(٢١,٤٣٩)	(١٧٧)	(٦٥,٥٩٧)	(٢٣٣,٩٧٣)
مصروفات أخرى	(٣,١٦٤)	(١,٣٥٢)	(٦٦٠)	(٥)	(٢,٠١٩)	(٧,٢٠٠)
نتائج أنشطة التشغيل	١,٢٨٨,٧٦٠	٥٥٠,٦٣٥	٢٦٨,٧٠٣	٢,٢٢٤	٨٢٢,١٤١	٢,٩٣٢,٤٦٣
الإيرادات تمويلية	٥٠٧,٨٨٩	٢١٧,٠٠١	١٠٥,٨٩٤	٨٧٦	٣٢٣,٩٩٩	١,١٥٥,٦٥٩
المصروفات التمويلية	(١,٨٢٠)	(٧٧٨)	(٣٨٠)	(٣)	(١,١٦١)	(٤,١٤٢)
صافي الربح قبل الضريبة	١,٧٩٤,٨٢٩	٧٦٦,٨٥٨	٣٧٤,٢١٧	٣,٠٩٧	١,١٤٤,٩٧٩	٤,٠٨٣,٩٨٠
ضريبة الدخل	(٢,٨١٩)					(٢,٨١٩)
ضريبة مؤجلة	٣,٨٠٥					٣,٨٠٥
صافي الربح القابل للتوزيع	١,٧٩٥,٨١٥	٧٦٦,٨٥٨	٣٧٤,٢١٧	٣,٠٩٧	١,١٤٤,٩٧٩	٤,٠٨٤,٩٦٦

*يتم توزيع التكاليف و المصروفات و الإيرادات الأخرى وفقاً لنسب كل نشاط من أنشطة الإيراد



تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ (موزعة طبقا للأنشطة التشغيلية) :

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	التخزين	التفريغ	الشحن	ترانزيت	مخزن مشترك و اخري	٢٠٢٣/٣/٣١
الإيرادات	١,٦٨٧,٣٥٤	٥٥٨,٧٨٠	٢٦٣,٠٨١	٨٣٦	٨٨٨,٠٢١	٣,٣٩٨,٠٧٢
تكلفة الحصول على الإيراد	(٣٦٨,٢٥٤)	(١٢١,٩٥٠)	(٥٧,٤١٦)	(١٨٢)	(١٩٣,٨٠٦)	(٧٤١,٦٠٨)
مجموع الربح	١,٣١٩,١٠٠	٤٣٦,٨٣٠	٢٠٥,٦٦٥	٦٥٤	٦٩٤,٢١٥	٢,٦٥٦,٤٦٤
الإيرادات الأخرى	٢,٩٧٣	٩٨٥	٤٦٤	١	١,٥٦٥	٥,٩٨٨
المصروفات الإدارية	(٩١,٨٠٢)	(٣٠,٤٠١)	(١٤,٣١٣)	(٤٥)	(٤٨,٣١٥)	(١٨٤,٨٧٦)
مصروفات أخرى	(٧٠٣)	(٢٣٣)	(١١٠)	٠	(٣٧٠)	(١,٤١٦)
نتائج أنشطة التشغيل	١,٢٢٩,٥٦٨	٤٠٥,١١٦	١٩١,٧٠٦	٦١٠	٦٤٥,٩٠٥	٢,٤٧٦,١١٠
الإيرادات تمويلية	٣٥٩,٧٧٧	١١٩,١٤٣	٥٦,٠٩٤	١٧٨	١٨٩,٣٤٤	٧٢٤,٥٣٦
المصروفات التمويلية	(١,٤٤٥)	(٤٧٩)	(٢٢٥)	(١)	(٧١١)	(٢,٩١١)
صافي الربح قبل الضريبة	١,٥٨٧,٩٠٠	٥٢٥,٨٤٥	٢٤٧,٥٧٥	٧٨٧	٨٣٥,٦٧٨	٣,١٩٧,٧٨٥
ضريبة الدخل	(٥,٠٩٤)	٠	٠	٠	٠	(٥,٠٩٤)
ضريبة مؤجلة	٠	٠	٠	٠	٠	٠
صافي الربح القابل للتوزيع	١,٥٨٢,٨٠٦	٥٢٥,٨٤٥	٢٤٧,٥٧٥	٧٨٧	٨٣٥,٦٧٨	٣,١٩٢,٦٩١

٢٩ - بيان بالموقف الضريبي حتى ٢٠٢٤/٣/٣١

أولاً: ضريبة الشركات المساهمة:

- تم الانتهاء من فحص الأعوام ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ و تم الإتفاق مع لجنة إعادة الفحص لبعض البنود و في انتظار المطالبة حيث سبق تكوين مخصص لها بمبلغ ٣ مليون جنيه في العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩.
- تم الانتهاء من فحص الأعوام من ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ حيث أسفر تقرير الفحص عن فروق ضريبية بإجمالي مبلغ ٨٩,٢ مليون جنيه و قد إعترضت الشركة على هذه الفروق علي نموذج الطعن المخصص وتم إحالتها إلي اللجان الداخلية للفحص الضريبي و مكون لها مخصص بمبلغ ٦,٥٠ مليون جنيه .
- تم تقديم الإقرار الضريبي الإلكتروني لشركات الأموال عن العام المالي ٢٠٢٢-٢٠٢٣ في الميعاد القانوني.

ثانياً: ضرائب كسب العمل:

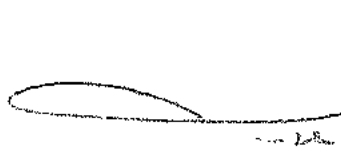
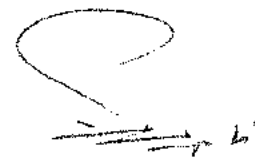
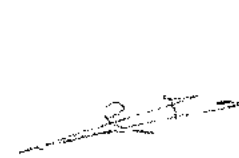
- متداول باللجان الداخلية الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ بمركز كبار الممولين.
- تم الانتهاء من فحص الأعوام ٢٠١٧ - ٢٠١٨ - ٢٠١٩ و سداد المستحقات الضريبية.
- جاري فحص عام ٢٠٢٠.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية الإلكترونية لضريبة كسب العمل وكذا رفع الإقرارات الشهرية علي البيئة الفعلية بموقع مصلحة الضرائب المصرية علي منظومة توحيد إحتساب ضريبة الاجور والمرتببات.

ثالثاً: ضرائب الدمغة:

- تم الفحص و السداد عن الأعوام ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ وتم سداد جميع المستحقات الضريبية
- في إنتظار إخطارنا بالفحص من عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ وحتى تاريخه.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية الإلكترونية لضريبة الدمغة الشهرية علي المنظومة الجديدة ..

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة:

- تم فحص ضرائب القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ وقد استقر رأي المأمور الفلخص بمذكرة الفحص لوجود فروق علي الشركة بإجمالي مبلغ ٢٥٧,٧ مليون جنيه وقد اعترضت الشركة على هذه الفروق وتم التصالح بمركز كبار الممولين وتخفيض الضريبة لتصبح مبلغ ١٣ مليون جنيه وتم إعتداد لجنة الطعن لنتائج التصالح وتم السداد والتسوية خصماً من المخصص المكون لهذا الغرض.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩ و ٢٠٢٠/٢٠١٩.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية الإلكترونية بصورة منتظمة على المنظومة الضريبية

خامساً: الضريبة العقارية:

- تم سداد الضريبة العقارية حتي عام ٢٠٢٠ بموجب مطالبات سداد وحجز إداري.
- تم تقديم إقرار الضريبة العقارية عن عام ٢٠٢٠ عن محطتي الإسكندرية والدخيلة والساحات الخارجية.
- تم الحصول علي شهادة بالخضوع للضريبة العقارية عن الفترة من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ وإعفاء الشركة عن الفترة ما بعد ٢٠١٧.
- تم إيقاف مطالبة السداد عن عام ٢٠٢١ بمبلغ ٣,٨٠ مليون جنيه بموجب حكم قضائي في الدعوي رقم ٧٥/٩٨١١ ق.
- تم مطالبة مأمورية الضرائب العقارية بإسترداد مبلغ ١٧,٧٦ مليون جنيه قيمة ما تم دفعه دون وجه حق حتي عام ٢٠٢٠.
- تم إيقاف الإسترداد لورود خطاب من الضريبة العقارية بوجود فروق بالمساحات عن الفترة الخاضعة للضريبة.
- قامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية عن جميع المطالبات التي تم سدادها بأن قامت برفع دعاوى قضائية ببطلان المطالبات واسترداد ماتم سداها بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ والتمسك بحق الشركة في التسويات الضريبية المعتمدة من مأمورية الضرائب العقارية والتي اسفرت عن وجود نحو ١٧,٧٦ مليون جنيه مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب، كما تم رفع دعاوى قضائية للإسترداد

سادساً: ضريبة صندوق تكريم الشهداء:

- تم تطبيق القانون الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٣/٤ ويتم خصم المبالغ وتوريدها لصالح صندوق تكريم الشهداء وقد تم تطبيقه والتوريد وفقاً للتعليمات باللائحة التنفيذية للقانون رقم (٦٨) لسنة ٢٠٢١ بخصوص آليات تحصيل وتوريد قيمة المشاركة المجتمعية والصادرة من السيد / رئيس مصلحة الضرائب .

سابعاً: رسم التنمية و ضريبة دعم التضامن

- تطبيقاً لحكم البند رقم (٩) من الفقرة الاولى من المادة الاولى من أحكام قانون رسم تنمية الموارد المالية للدولة رقم ١٤٧ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته ولائحته التنفيذية بفرض رسم تنمية الموارد المالية للدولة علي بيانات المحركات و باقي الاعوية الخاضعة لضريبة الدمغة النوعية والمستندات المقدمة من العملاء لخزينة الشركة يتم عمل إقرار وإخطار السيد الأستاذ / مدير عام الإدارة العامة لرسم التنمية و ضريبة دعم التضامن وذلك في المواعيد القانونية المقررة

ثامناً: أخرى :

- السارية في مصر في حدود وأحكام مواد القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية. بينما يخضع نشاط الشركة بالمركز الرئيسي لضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٢٤ يتم عرض عبء الضريبة المرتبط بالربح او الخسارة من الانشطة العادية منفرداً في قائمة الدخل الخاصة بالمركز الرئيسي للشركة و الخاضع لقوانين الضرائب.

٣٠. الإلتزامات العرضية:

• بيان خطابات الضمان مقابل ودائع لأجل بإجمالي مبلغ ٩٦,٤٦٢ ألف جنيه:

تاريخ الانتهاء	رقم خطاب الضمان	اسم البنك	مبلغ	بيــــــــــــــــان	ذاسم الضمان
٢٠٢٤/١١/٢٨	٠٦٨/٤٧٠٠٢/١١	التجاري الدولي	٢٠٠	٥% من الضرائب الجمركية و الضرائب التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية	مصلحة الجمارك
٢٠٢٤/٠٥/٢٣	٠٦٨/٦٨٧١٥/١٣	التجاري الدولي	٢٠٠	قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط القيمة التخزينية المتوقعة على مساحة ٧١٠٠ م ^٢ و ٥٦٥ م ^٢	مصلحة الجمارك
٢٠٢٤/١١/٠٣	٢١٠٥٧٠	قطر الوطني	١٤,٥٠٠	مقابل تأمين نهائي عن المساحات المخصصة للشركة	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/٠١/٠٥	٢٦٦٣٥٤	قطر الوطني	٤,٧٣٠	قيمة ما يستحق على الشركة كمناطق حرة خاصة من التزامات	الهيئة العامة للاستثمار (١٠٠ ألف دولار)
٢٠٢٤/١٢/١٤	٣٨٢١٢٩	قطر الوطني	١,١٨٢	قيمة ما يستحق على الشركة كمناطق حرة خاصة من التزامات	الهيئة العامة للاستثمار
٢٠٢٥/٠٢/١٧	٢١٨٩٤٢	قطر الوطني	٣,٨٠٠	قيمة تأمين نهائي لضمان قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية المتوقع على مساحة ١٢٣٠٠ م ^٢	جمارك المنطقة الشمالية و الغربية
٢٠٢٤/٠٤/٣٠	٢٢٤٣٦٦	قطر الوطني	٣,٨٠٠	قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية المتوقع على مساحة المفروزة مساحة ٢٥٦٥٠ م ^٢ و مساحة ٧١٠٠ م ^٢	جمارك المنطقة الشمالية والغربية بالاسكندرية
٢٠٢٤/١١/٣٠	٢٦٣٠١٩	قطر الوطني	٤٠٠	قيمة تغطية مسحوبات منتجات بترولية	شركة مصر للبترول
٢٠٢٤/٠٣/٢٠	٢٩٠٨٩١	قطر الوطني	٥٨	قيمة تأمين عن حق انتفاع لمساحة ٢٦٤٠ م ^٢ مساحة رقم ٦٨	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/٠٤/٠٧	٣٢١١٨٣	قطر الوطني	١٥٠	قيمة ضمان الضرائب و الرسوم الجمركية وكافة مستحقات الجمارك عن البضائع و الحاويات المخزنة داخل مساحة ٦٨	جمارك المنطقة الشمالية والغربية بالاسكندرية
٢٠٢٤/٠٤/٠٧	٣٢١١٨٤	قطر الوطني	١٥٠	ضمان الضرائب و الرسوم الجمركية وكافة مستحقات الجمارك عن البضائع و الحاويات المخزنة داخل مساحة ٣٦	جمارك المنطقة الشمالية والغربية بالاسكندرية
٠٨/٠١/٢٠٢٥	٣٣٩١١٧	قطر الوطني	٥٠٠	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١٠١	قطر الوطني	٣٧	قيمة تأمين نهائي عن ٢١٣٥٠ م ^٢ مساحة المفروزة	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١٠٢	قطر الوطني	١٠٠	قيمة تأمين نهائي عن ٢٢٠٠٠ م ^٢ مساحة المفروزة	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١٠٣	قطر الوطني	٢٨٣	قيمة تأمين نهائي عن ٥٦٥٠ م ^٢ مساحة المفروزة	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١٠٥	قطر الوطني	٣٥٥	قيمة تأمين نهائي عن ٧١٠٠ م ^٢ مساحة المفروزة	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١٠٦	قطر الوطني	٦١٣	قيمة تأمين نهائي عن ١٢٢٧٠ م ^٢ مساحة المفروزة	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١٠٧	قطر الوطني	٢٠٢	قيمة تأمين نهائي عن ٢٢٤٠ م ^٢ ب مساحة ٦٨	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١٠٩	قطر الوطني	٢٧٠	قيمة تأمين نهائي عن ٣٠٠٠ م ^٢ مساحة ٦٨	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١١٠	قطر الوطني	٧٨	قيمة تأمين نهائي عن ١٣٠٠ م ^٢ مساحة ٦٨	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١١٣	قطر الوطني	٤٨,٧٢٧	قيمة تأمين نهائي مقابل استكمال التأمين عن محطات الاسكندرية و الدخيلة بما يعادل ٥٠% من قيمة مقابل الانتفاع	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١٢٠	قطر الوطني	١٨١	قيمة تأمين نهائي عن ٧٢٥٧ م ^٢ مساحة ٢٦	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١٢٤	قطر الوطني	٣٠٨	قيمة تأمين نهائي عن ٥٠٢٨ م ^٢ مساحة ٢٢	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٢/٠١/٢٠٢٥	٣٤٠١٢٦	قطر الوطني	١,٢٢٦	قيمة تأمين نهائي عن ٢٠٣٧٦ م ^٢ مساحة ٢٢	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/١١/٢٨	٣٥٨٤٦٨	قطر الوطني	٦٠٠	قيمة تأمين نهائي عن تراخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ للبضائع	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/١١/٢٨	٣٥٨٤٧٢	قطر الوطني	٥٠٠	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين و المستودعات	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/١١/٢٨	٣٥٨٤٦٢	قطر الوطني	٤,٠٠٠	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ محطات حاويات	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/٠٣/٢٤	٣٦٦٠١٧	قطر الوطني	٨,٩١٢	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ محطات حاويات (ارض التجارية للاخشاب)	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/٠٢/٢٠	٤٠٥٧٣٣	قطر الوطني	٤٠٠	ضمان سداد قيمة مسحوبات الشركة من المنتجات البترولية	شركة مصر للبترول
			٩٦,٤٦٢	الإجمالي	

إيضاحات التدفقات النقدية حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
٣١- أجور مدفوعة:-

قيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
٥٣,٨٦٤	ضريبة كسب العمل
٤٩,٥٣٤	تأمينات إجتماعية
٣٣,٤٩٨	دائنو مبالغ مستقطعة
٣٠٤,٦٨٤	أجور مستحقة
٤٤١,٥٨٠	إجمالي

٣٢- ضرائب ورسوم:-

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
٤١٨,٦٥٤	ضريبة القيمة المضافة
١,٦٨٢	ضريبة أرباح تجارية وصناعية
٢٥٧	ض تكريم الشهداء
١,٣٣٤	ضريبة كسب العمل لغير العاملين
٢٤٧,٧٥٩	رسوم هيئة الإستثمار والرقابة الماليه وهيئة الميناء وآخرون
٦٦٩,٦٨٦	إجمالي

٣٣- متحصلات أخرى

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
٣,٢١٩	بيع كراسات شروط وأقوال
١,٦٧٨	تعويضات وغرامات وتلفيات
١,٣٩٢	أرباح بيع مخلفات
٦,٢٨٩	إجمالي

٣٤- مدفوعات أخرى

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
٢٥٥	تبرعات
١٥٠	تأمينات للغير
٤٠٥	إجمالي

٣٥- مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
١,٤٥٧	الجمعية التعاونية الانتاجية للتصميمات و الانشاءات
٧٦٢	ماريان نعيم يوانا للتركيبات والمقاولات
١,١٤٥	آخرون
٣,٣٦٤	الإجمالي

توقيع:  تاريخ: 

٣٦ - مدفوعات لأقتناء اسهم في منشآت أخرى:

- تم استرداد مبلغ ٢٩٢,٥٠٠ ألف جنيه من حصة الشركة في الزيادة المقترحة لشركة المجموعة المصرية متعددة الأغراض.

٣٧ - توزيعات ارباح مدفوعة

البيان	القيمة بالآلاف جنيه ٢٠٢٤/٣/٣١
القطاع الخاص	١٧٨,٩٠١
الشركة القابضة للنقل البحري	١,٢٦٥,٥٢٠
هيئة ميناء الاسكندرية	٢٧٣,٠٢٩
حصة العاملين	٥٠٨,٢٠٤
مكافأة مجلس الإدارة	١٣,٥٣٤
اللجنة الرياضية للعاملين	٢١,٨٤٥
شركة ألفا أوركنس ليمتد	١,١٤٤,٩٦٧
الشركة السعودية المصرية للاستثمار	٧١٥,٦٠٤
الإجمالي	٤,١٢١,٦٠٤

٣٨ - بلغت فروق العملة لأرصدة النقدية مبلغ ٤٤٦,٠٤٨ ألف جنيه ناتج عن إعادة تقييم الارصدة بالعملات الأجنبية (دولار ويورو)

٣٩ - تم إدراج أثر دراسة المخاطر الائتمانية للنقدية بالبنوك بقيمة ٤,٧٤٨ ألف جنيه.

تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ورصيد النقدية يتضمن النقدية وما في حكمها (الأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والودائع) ولأغراض المقارنة تم إدراج أثر الدراسة على القيمة النقدية للعام ٢٠٢٣-٢٠٢٤ بقيمة ٧,٢٥٢ ألف جنيه

٤ - القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

خطر العملات الأجنبية

إن تعرض الشركة لخطر أسعار الصرف على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي ، بالإضافة الى اليورو . وفيما يتعلق بالاصول والالتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية الأخرى فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضروريا لمواجهة عدم التوازن قصير الاجل في حال وجوده .

البيان التالي يوضح تعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملات الأساسية :

العملة الأجنبية	دولار أمريكي فاتنض	يورو فاتنض	القيمة بالآلاف جنيه الإجمالي جنيه مصري
النقدية وما في حكمها	٢٥,٤٥٤	٢٦	١,٢٠٥,٢٩٩
عملاء وأرصدة مدينة أخرى	٢,٥٢٦		١٢٠,٠٨١
موردين وأرصدة دائنة أخرى	(١,٠٣٢)	(١٢)	(٣٢,٦٥٢)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٢٦,٩٤٨	١٤	
المعادل بالجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢٤	١,٢٩١,٧٨٤	٩٤٤	١,٢٩٢,٧٢٨
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٣٩,٤٥٣	٣١٨	
المعادل بالجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣	١,٢٢٨,٦٩٥	١١,٠٧٦	١,٢٣٩,٧٧١

وفيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية المستخدمة خلال العام مقابل الجنيه المصري :-

متوسط سعر الصرف	سعر الاقفال في تاريخ المركز المالي	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
٣٢,٦٨	٣٠,٨٥	٢٦,٢٥	٤٧,٣
٣٥,٥٢٩٤	٣٣,٦٨٥١	٢٧,٧٦٩٦	٥١,١٠٧٧

تحليل الحساسية

إن ارتفاع العملات الأجنبية كما هو موضح أعلاه مقابل الجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢٤ قد يؤدي إلى تغير في حقوق المساهمين والأرباح وفقاً للقيمة الموضحة أدناه. ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم في ٣١ مارس ٢٠٢٣.

الآثار :-

العملة الأجنبية	فائض	
	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٣/٣/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكي	١,٢٩١,٧٨٤	١,٢٢٨,٦٩٥
يورو	٩٤٤	١١,٠٧٦
	١,٢٩٢,٧٢٨	١,٢٣٩,٧٧١

٤١- الاستدامة الشاملة:

- تتمثلي رؤية الشركة المستقبلية مع رؤية مصر ٢٠٣٠ تحقيقاً لمبادئ "التنمية المستدامة الشاملة" و"التنمية الإقليمية المتوازنة"، وبمراعاة الأبعاد الثلاثة للتنمية المستدامة: البعد البيئي، والبعد الاجتماعي، والبعد الاقتصادي.

أولاً البعد البيئي

- تتلزم الشركة بالإشتراطات البيئية طبقاً للقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون ٩ لسنة ٢٠٠٩ وتبين التزام الشركة بكافة الشروط البيئية من حيث:-

- ١- الاحتفاظ بسجل تأثير نشاط الشركة على البيئة طبقاً للملحق رقم (٣) من ملاحق اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤.
- ٢- التزام الشركة بالمعايير والمواصفات الخاصة بالمخلفات السائلة عند تصريفها في البحر طبقاً للملحق رقم (١) من ملاحق اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث:

- تمتلك الشركة عدد (٥) محطة معالجة صرف صحي بطاقة ١٧٠ م^٣/يوم.
- تمتلك الشركة عدد (٢) محطة معالجة صرف صناعي بطاقة ٢٤ م^٣/يوم
- التخلص من المخلفات الصلبة والقمامة عن طريق الهيئة العامة للصرف الصحي والشركات المتخصصة.
- الحد من الملوثات الهوائية عن طريق الصيانة المستمرة لمعدات الشركة سواء القديمة أو الجديدة
- ٣- المحافظة على نظافة أراضي الساحات والورش واستخدام المواد اللازمة لإزالة آثار الزيوت على الأرض.
- ٤- استخدام نظام إنذار ضد الحريق.
- ٥- اتباع وسائل الأمن والسلامة في حماية العاملين وممرات العمل.
- ٦- قيام الشركة باتباع نظام مكافحة القوارض والحشرات عن طريق التعاقد مع وزارة الصحة للقيام بالمكافحه شهرياً.

ثانياً: البعد الاقتصادي

- يعد تداول الحاويات وتشغيل المحطات متعددة الأغراض بالموانئ المختلفة وخارجها والقيام بأعمال التخليص الجمركي والوكالات الملاحية واحداً من أهم المشروعات القومية التي توليها الدولة اهتماماً في ظل سعيها لارتقاء بالاقتصاد القومي وتحقيق التنمية المستدامة وذلك لما له من آثار إيجابية تتمثل في سد حاجة السوق المحلي من الواردات والتصدير، وكذلك توفير العملة الأجنبية.

ثالثاً: البعد الاجتماعي

- يساهم نشاط الشركة في توفير الآلاف من فرص العمل المباشرة وغير المباشرة من الأيدي العاملة المصرية وشركات النقل والتخزين.

رابعاً: شهادات الأيزو الداعمة للاستدامة الشاملة

- إضافة إلى ما سبق فإن الشركة حاصلة على ثلاث أنواع من شهادات الأيزو وهي:-

- ١- نظام إدارة الجودة أيزو ٩٠٠١-٢٠١٥ سارية حتى ٢٠٢٤/٧/١٢.
- ٢- نظام الصحة والسلامة المهنية أيزو ٤٥٠١-٢٠١٨ سارية حتى ٢٠٢٥/٤/٢٨.
- ٣- نظام إدارة البيئة أيزو ١٤٠٠١-٢٠١٥ سارية حتى ٢٠٢٥/٢/١٤.

٤٢- أحداث هامة:

- انعقدت الجمعية العامة العادية في ٢٠٢٤/٢/١٠ للتصديق علي القوائم المالية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ والتي أقرت بصرف مبلغ ٢٢٥٠٠ مليون دولار أمريكي من تحت حساب توزيع الأرباح علي المساهمين كلا بنسبة مساهمته و يتم صرف المبلغ المتبقي بالجنيه المصري وهذا في صورة عدد (٢) كوبون احدهما بالدولار الأمريكي و الاخر بالجنيه المصري وتم تنفيذ التوزيع في ٢٠٢٤/٣/٧.

الأحداث الاقتصادية "زيادة المخاطر على العمليات":

- أدى تباطؤ العديد من اقتصاديات الدول الكبرى في الفترة الماضية إلى مزيج من ارتفاع الأسعار العالمية للسلع الأساسية واضطراب سلاسل الإمداد وارتفاع تكاليف الشحن بالإضافة إلى تقلبات الأسواق المالية في الدول الناشئة مما أدى إلى ضغوط تضخمية أثرت على اقتصاديات الكثير من الدول ومنها اقتصاد جمهورية مصر العربية وهو ما ترتب عليه ارتفاع أسعار الصرف أو انخفاض للجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي وقد نتج عن هذا انخفاض في قيمة الجنيه المصري مقابل الدولار الأمريكي خلال تلك الفترة بنسبة تجاوزت (١٨٪).



ش.ن. ٢٠١٧

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

ALEXANDRIA CONTAINER & CARGO HANDLING CO.

شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)

خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

رقم القيد :
التاريخ :
الملاحظات :

مكتب السيد الدكتور خالد عبد العزيز حجازى

Crowe horwath

خية طيبة وبعد...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية والأيضاحات المتممة المدققة لها للفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ وذلك للأعتماد حتى يتسنى لنا تقديمها بالمواعيد المحددة بالبورصة المصرية والهيئة العامة للرقابة المالية .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

ع.خالد مكي نصر
العضو المنتدب التنفيذي

التوقيع :

المختص : عزت أحمد فتح الله

القطاع : المالي

هاتفون : ٢٤١٢٢٢٢ - ٢٤١٢٢٢٣ - ٢٤١٢٢٢٤ - ٢٤١٢٢٢٥

فاكس : ٢٤١٢٢٢٢ - ٢٤١٢٢٢٣

الفاكس : ٢٣ داخل القاهرة المركزية - ميناء الاسكندرية

هاتفون : ٢٤١٢٢٢٢ - ٢٤١٢٢٢٣ - ٢٤١٢٢٢٤ - ٢٤١٢٢٢٥

فاكس : ٢٤١٢٢٢٢ - ٢٤١٢٢٢٣

الفاكس : ٢٣ داخل القاهرة

٢٠٢٤/٠٣/٣١ - ٢٠٢٣/٠٧/٠١