



ش ٧٠١٧ ن

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
ALEXANDRIA CONTAINER & CARGO HANDLING CO
شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)
خاضعة لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

رقم القيد :
التاريخ : / /
المرفقات :



السيد الأستاذ/ مدير إدارة الإفصاح
البورصة المصرية
٨ شارع طلعت حرب - الإسكندرية

نتشرف ان نرسل لسيادتكم طيه :-

- ١- تقرير مراقبي الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات / اشرف عبدالغنى).
- ٢- القوائم المالية الاساسية و الايضاحات المتممة لها فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ معتمدة من مراقبي الحسابات.

٣- مقترح مشروع توزيع الأرباح عن العام المالى (٢٠٢٢-٢٠٢٣)

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام...

التوقيع

أ/ يحي محمد البرقوقى
رئيس القطاع المالى

التوقيع / ٢٠٢٣-١١-١٤

أ/ حازم محمود ابوالنيل
مدير علاقات المستثمرين

تقرير

مراقب الحسابات على القوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

الى السادة/ مساهمي شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع: تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية "المرفقة" لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع (شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته) والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ البالغ اجمالى الاصول بها نحو ٨.٢٢٨ مليار جنيه وقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ بصافى ربح بعد الضريبة بنحو ٤.٣٨٨ مليار جنيه ، وكذا قوائم الدخل الشامل الأخر والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية ادارة الشركة ، فالادارة مسئولة عن اعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الادارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة باعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا خالية من اى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش او الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى ابداء الراى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط واداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من اى اخطاء هامة ومؤثرة .
وتتضمن اعمال المراجعة اداء اجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الاجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش او الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة باعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى الشركة وتشمل عملية المراجعة ايضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى اعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.
واننا نرى ان أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد اساسا مناسباً لاداء رأينا على القوائم المالية.

اساس الراى المتحفـظ :-

- لم تتأثر القوائم المالية للشركة برسوم الجعالة المقررة وفقا لقانون الجمارك رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠٢٠ وذلك عن الاعوام ٢٠٢٢/٢٠٢١ و ٢٠٢٣/٢٠٢٢ علما بوجود مطالبة بنحو ٣,٧٥٠ مليون جنيه عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ كما ان الشركة قد سبق لها تكوين مخصص عن رسوم الجعالة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٣,٧٥٠ مليون جنيه.

الراى المتحفـظ

فيما عدا تأثير ما تقدم على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع المشار اليها اعلاه تعبر بعدالة ووضوح وفى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وعن نتيجة الأداء المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا :-

تم جرد الاصول الثابتة والمخزون ومطابقة نتائجه على السجلات فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وتحت اشرافنا الاختبارى فى حدود الامكانيات المتاحة طبقا للقواعد والمعدلات المتعارف عليها وكالمتبع فى السنوات السابقة مع ملاحظة:

- بلغت قيمة الطاقات العاطلة خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ نحو ٨٥,٤٢٤ مليون جنيه عبارة عن ٧٩,١٣٣ مليون جنية قيمة عدد ٢ ونش عملاق ونحو ٦,٢٩١ مليون جنيه قيمة ونش ساحة متوقف لحين التقرير بحالته الفنية.

- انخفاض المنفذ الفعلى من الخطة الاستثمارية للعام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ حيث بلغ المنفذ الفعلى منها نحو ٨,٣٣٣ مليون جنيه بنسبة تنفيذ ٦%

- لم تحقق الشركة ايه عوائد عن استثماراتها فى شركات شقيقة فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ والبالغ صافى قيمتها بنحو ٣٠٤ مليون جنيه .

- عدم تناسب قيمة خطابات الضمان المقدمة من بعض العملاء مع المديونيات المستحقة عليهم ، حيث تصل الى ما دون ال ١% فى بعض الحالات (العميل مدترنيان **MSC**) علما بان ايراده يمثل نحو ٥١,١٣% من اجمالى ايراد محطة الدخيلة الامر الذي يشير الى وجود عامل خطورة على الشركة من حيث اعتمادها على عميل واحد وعدم وجود الضمان الكافى.

- قامت الشركة بارسال مصادقات عن ارصدة الموردين فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ ولم نواف بالرد على بعض ارصدة كبار المتعاملين.

فقرة لفت الانتباه:

- تم دراسة تأثير المخاطر الائتمانية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ طبقا للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية والتي انتهت الى وجود خسائر ائتمانية متوقعة للبنوك بمبلغ ١٦,٨٥٥ مليون جنيه.

- تضمن الايضاح رقم ٢٦ أن الفائض الظاهر فى المركز المالى يتضمن خسائر اكتوبرية بقائمة الدخل الشامل بمبلغ ٣,١١٧ الف جنيه.

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
وهيئة قنـاة السويس

المتطلبات التنظيمية والقانونية:-

- تمسك الشركة بحسابات منتظمة تتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوام المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات..
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعده وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتعديلاته متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى حدود ما ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر
- نظام التكاليف بالشركة يحتاج لمزيد من التطوير لمتابعة الاداء وتقييمه وتلبيه احتياجات الشركة من المعلومات اللازمة لاغراض الرقابة حيث ان نظام التكاليف بالشركة لا يتضمن تبويب التكاليف الى مباشرة وغير مباشرة بالاضافة الى عدم تحديد التكاليف المعيارية لعناصر ومراكز التكاليف مما يترتب عليه عدم امكانه قياس الانحرافات ومعرفة مسيبتها.

مدير عام
نائب مدير الادارة
محاسبة/ حنان محمد حمدى

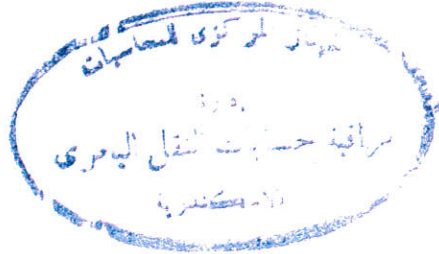
مدير عام
نائب مدير الادارة
محاسبة / نهى محمد سعيد جميع

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة

محاسب / ناصر السيد فوزي الزنكلوني

وكيل اول
مدير الادارة
محاسب/ جورج نبيل عزيز



تحريرا فى ٢٠٢٣/١٠/٣

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع ش.م.م

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع " شركة مساهمة مصرية "، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا قائمة الارباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ من قبل مراقب حسابات اخر والذي أصدر تقرير مراقب حسابات برأى متحفظ في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسنولة إدارة الشركة، فالإدارة مسنولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وفيما عدا ما هو موضح بفقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه فقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في 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 في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس الرأي المتحفظ

نظرا لعدم انتهاء الشركات المستثمر فيها من اصدار القوائم المالية المعتمدة مصحوبة بتقارير مراقبي حساباتها عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، لم نتحقق من قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة بمبلغ ٣٠٤.٤٧ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا الأسس المحاسبية التي تم الاعتماد عليها لتبويب تلك الاستثمارات ضمن الاستثمارات في شركات شقيقة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم "١٨ - الاستثمارات في شركات شقيقة"، ومعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧ - الأدوات المالية".

الرأي المتحفظ

وفيما عدا التسويات التي قد تكون لازمة لمعالجة الآثار المترتبة على ما جاء بالفقرة الواردة أعلاه في أساس الرأي المتحفظ على القوائم المالية و أدائها المالي و تدفقاتها النقدية ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع ش.م.م في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ، وعن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعدة وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتها متفقه مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في حدود ما ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات


أشرف عبد الغنى
مراقب حسابات
قانونيين وخبراء ضريبيين
إدارة استثمارية

الاسكندرية في ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٣

القوائم المالية الاساسيه والإيضاحات المتممه

للعام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٢

طبقاً لمعايير المحاسبه المصريه

قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٦ / ٢٠٢٣

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	١	١,٥٤١,٩٠٣	١,٦٦٤,٠٣٠
مشروعات تحت التنفيذ	٢	٢٣٠,٦٩١	١٧,٦٨٧
إستثمار عقارى	٣	٢,٤١٣	٠
أصول غير ملموسة	٤	٢٨٦	١٢,٤٩٢
إستثمارات فى شركات شقيقة	٥	٣٠٤,٤٦٨	٣٠٤,٤٦٨
مبالغ مسددة من تحت حساب إستثمارات	٦	١١٣,٦٧٣	٢٩٣,٢٣٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	٧	١٣,١٥٩	١٣,١٥٩
إقراض لجهات أخرى بعد خصم الخسائر الإئتمانية	٨	٠	٠
أصول ضريبية مؤجلة		٧٠١	٤٣١
إجمالى الأصول غير المتداولة		٢,٢٠٧,٢٩٤	٢,٣٠٥,٥٠٠
الأصول المتداولة			
المخزون	٩	١٠٨,٨٧٠	١٠٤,٦٧٤
عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة	١٠	٨٠٥,٢٥٨	٧١٢,٣٨٨
نقدية وأرصدة لدى البنوك	١١	٢,٤٦٦,٦٦٧	٥,١٠٥,٦٣٠
مجموع الأصول المتداولة		٣,٣٨٠,٧٩٥	٥,٩٢٢,٦٩٢
إجمالى الأصول		٥,٥٨٨,٠٨٩	٨,٢٢٨,١٩٢
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١٢	٧٤٤,٨٧٧	٧٤٤,٨٧٧
الإحتياطيات	١٣	٢,٤٠٩,٣٢١	٢,٥٢١,٥٥٨
خسائر مرحلة	١٤	(١٨,٩٢٣)	(١٨,٩٢٣)
إجمالى الدخل الشامل		٢,٠٢٨,١٣٢	٤,٣٨٤,٧٥٧
مجموع حقوق الملكية		٥,١٦٣,٤٠٧	٧,٦٣٢,٢٦٩
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزامات مزاييا العاملين	١٥	١٠٧,٨٦٩	١٣٣,٠٧٢
المخصصات	١٦	٢٥,٧٠٢	٥١,١٩٩
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		١٣٣,٥٧١	١٨٤,٢٧١
الإلتزامات المتداولة			
موردين وأوراق دفع ودائنون آخرون	١٧	٢٤٦,٩٥٥	٤٠٢,٧٦٣
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٧	٢٨,٨٩١	٣,٢٦٧
المخصصات	١٦	١٥,٢٦٥	٥,٦٢٢
مجموع الإلتزامات المتداولة		٢٩١,١١١	٤١١,٦٥٢
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		٥,٥٨٨,٠٨٩	٨,٢٢٨,١٩٢

AIC

أشرف عبد الفتاح

قانونى وفخري

مستشار

لواء بحرى /
علاء محمد ابراهيم
العضو المنتدب التنفيذى

محاسب /

يحيى محمد البرقوقى

القائم باعمال رئيس القطاع المالى

المركز المركزى للمطابع
ص ١١١ / ص ٣١٠
٢٠٢٣ / ٠٦ / ٣٠
أبنة حسابات النقل البحرى
بالا - سكندرية

طارق محمد
مستشار

قائمة الأرباح أو الخسائر

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
الإيرادات	١٨	٢,٨٤١,٨٧١	٤,٩٦٠,٨١٨
تكلفة الحصول على الإيراد	١٩	(٨٦٩,٩١٣)	(١,٠٨٣,٣٧٨)
مجمّل الربح		١,٩٧١,٩٥٨	٣,٨٧٧,٤٤٠
إيرادات أخرى	٢٠	٢٢,٦٨٥	٨,١٣٨
مصروفات إدارية وعمومية	٢١	(٢٤٨,٥٥٤)	(٢٨٨,١١٠)
مصروفات أخرى	٢٢	(٣٨٨)	(٥١,٥٠٦)
نتائج أنشطة التشغيل		١,٧٤٥,٧٠١	٣,٥٤٥,٩٦٢
إيرادات تمويلية	٢٣	٢٨٥,٩٧١	٨٥٥,٤١٠
مصروفات تمويلية		(٢,٧٦٢)	(٣,٩٨٧)
صافي الإيرادات التمويلية		٢٨٣,٢٠٩	٨٥١,٤٢٣
الأرباح قبل الضريبة		٢,٠٢٨,٩١٠	٤,٣٩٧,٣٨٥
مصروفات ضريبة الدخل		(١,٣٠٧)	(٩,٢٤٢)
الربح بعد الضريبة		٢,٠٢٧,٦٠٣	٤,٣٨٨,١٤٣
ضريبة مؤجلة		٥٢٩	(٢٦٩)
ربح العام		٢,٠٢٨,١٣٢	٤,٣٨٧,٨٧٤
نصيب السهم من الربح بالجنيه		١,٣٦	٢,٩٥

علاء محمد ابراهيم
العضو المنتدب التنفيذي

لواء بحرى /



يحيى محمد البرقوقي
القائم بأعمال رئيس القطاع المالى



فانيه

قائمة الدخل الشامل

لقائمة بالآلاف جنيه

عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٦/٣٠

٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	البيان
٢,٠٢٨,١٣٢	٤,٣٨٧,٨٧٤	ربح العام
٠	(٣,١١٧)	الخسائر الإكتوارية من نظم المزايا المحددة
٠	(٣,١١٧)	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
٢,٠٢٨,١٣٢	٤,٣٨٤,٧٥٧	إجمالى الدخل الشامل عن العام

لواء بحرى /
علاء محمد ابراهيم
العضو المنتدب التنفيذى



AIC
شريف عبد الغنى
مدير عام

الميزان المركزى للمحاسبات
ص ٣١/٢٠٢٣
على ١٠٢/٢٠٢٣
سرافية حسابات النخل البحري
بالا - مكنسرية

محاسب /
يحيى محمد البرقوقي
القائم بأعمال رئيس القطاع المالى

Handwritten signatures and initials.

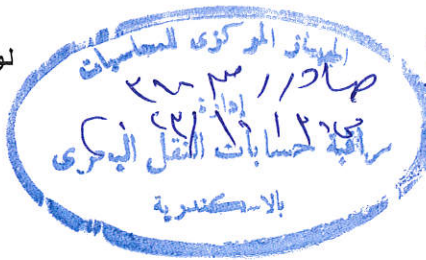
قائمة التدفقات النقدية

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيهه

البيــــــــــــــــان	فغى	مقارن	ايضاح
<u>اولا: التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</u>			
متحصلات من العملاء	٥,١٤١,٣٥٣	٣,٠٢٣,٠٣٤	
مشتريات نقدية وموردين	(٣١١,٧٤٤)	(٢٥٩,١٦٧)	
اجور مدفوعة *	(٦١٩,٦٦٦)	(٥٣٣,٦١٩)	٢٧
ضرائب ورسوم	(٦١٤,٥٣٧)	(٥٩٤,١٢١)	٢٨
متحصلات اخرى	٧,١٠٤	٩,٨٩٠	٢٩
مدفوعات اخرى	(٥,٢١٩)	(٨,٧٤٣)	٣٠
ودائع متحفظ عليها مقابل خطابات ضمان واعتمادات	٣٠٥,٣٨٩	(٢٩٥,٦٨١)	
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)	٣,٩٠٢,٦٨٠	١,٣٤١,٥٩١	
<u>ثانيا : التدفقات النقدية من أنشطة للاستثمار</u>			
فوائد دائنة محصلة	٤٠٥,٦١١	١٩٠,٨٦٦	
مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة	(٤٠,٤٢٠)	(٧٣,٠٧٦)	٣١
متحصلات من بيع اصول ثابتة	٥٠	١١,٢٣٦	٣٢
مدفوعات لاقتناء اسهم فى منشآت اخرى	(١٧٩,٥٦٠)	(١٧٥,٩٤٣)	٣٣
صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)	١٨٥,٦٨١	(٤٦,٩١٧)	
<u>ثالثا : التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
توزيعات ارباح مدفوعة	(١,٨٦٦,٦٠٢)	(١,٣٣٩,٠٣٧)	٣٤
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)	(١,٨٦٦,٦٠٢)	(١,٣٣٩,٠٣٧)	
التغير في حركة النقدية خلال العام (٣ + ٢ + ١)	٢,٢٢١,٧٥٩	(٤٤,٣٦٣)	
فرق تقويم عملات للارصدة النقدية	٤٢٦,٨٠٦	١١١,٣٢٠	٣٥
مخصص خسائر ائتمانية	(٩,٦٠٢)	(٧,٢٥٢)	٣٦
رصيد النقدية اول العام	٢,٤٦٦,٦٦٧	٢,٤٠٦,٩٦٢	
رصيد النقدية اخر العام	٥,١٠٥,٦٣٠	٢,٤٦٦,٦٦٧	

لواء بحرى /
علاء محمد ابراهيم
العضو المنتدب للتقارير



محاسب /
يحي محمد البرقوقى
القائم باعمال رئيس القطاع المالى



Handwritten signatures and stamps at the bottom right of the page.

مقترح مشروع توزيع الأرباح عن العام المالى (٢٠٢٢-٢٠٢٣)

البيان	جزئى	كلى
		قرش جنية
صافى الربح قبل الضريبة		٤,٣٩٧,٣٨٥,٥٢٠.٢٦
يخصم :- خسائر مرحلة		١٨,٩٢٣,٢١٦.٣٦
يخصم :- الضريبة المستحقة		٩,٢٤٢,١٢٧.٢٤
يخصم الضريبة الموجلة		٢٦٩,٠٠٠.٠٠
يخصم الارباح الرأسمالية وتحول لاحتياطات اخرى		٥٠,٠٠٠.٠٠
صافى الربح بعد خصم الضريبة والخسائر المرحلة والارباح الراسمالية		٤,٣٦٨,٩٠١,١٧٦.٦٦
يخصم :-		
٥% احتياطي قانونى	٠.٠٠	
٥% احتياطي نظامى	٢١٨,٤٤٥,٠٥٨.٨٣	
نادى رياضى	٤٣,٦٨٩,٠١١.٧٧	
الاجمالى		٢٦٢,١٣٤,٠٧٠.٦٠
الباقى بعد خصم الاحتياطي القانونى والاحتياطات الاخرى والنادى الرياضى		٤,١٠٦,٧٦٧,١٠٦.٠٦
٥% من رأس المال (توزيع اول)		٣٧,٢٤٣,٨٣٥.٠٠
الباقى بعد خصم ٥% من راس المال		٤,٠٦٩,٥٢٣,٢٧١.٠٦
يخصم :- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة		٢,٠٠٠,٠٠٠.٠٠
الصافى (توزيع ثان)		٤,٠٦٧,٥٢٣,٢٧١.٠٦
حصة المساهمين والعاملين		
توزيع اول	٣٧,٢٤٣,٨٣٥.٠٠	
توزيع ثان	٤,٠٦٧,٥٢٣,٢٧١.٠٦	
فانض مكافأة اعضاء مجلس الادارة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١	٥٥,٨١٥.٩٣	
توزع كالاتى	٤,١٠٤,٨٢٢,٩٢١.٩٩	
٩٠% حصة المساهمين	٣,٦٩٤,٣٤٠,٦٢٩.٧٩	
١٠% حصة العاملين	٤١٠,٤٨٢,٢٩٢.٢٠	
	٤,١٠٤,٨٢٢,٩٢١.٩٩	

قيمة الكوبون = حصة المساهمين فى الربح / عدد الاسهم

٢.٤٨ جنيه

عدد الأسهم

١٤٨٩٧٥٣٤٠٠

شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
قطاع الشؤون المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٣/٦/٣٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

أولاً: نبذة عن الشركة:
اسم الشركة: شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع شركة مساهمة مصرية
الشكل القانوني:-

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذيه 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 إنعقاد الجمعية غير العادية وتمت الموافقة علي نقل تبعية الشركة من مظلة قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته الى العمل تحت مظلة قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
مدة الشركة: يقدر عمر الشركة بحوالي خمسون عاماً بدءاً من ١٩٨٤/٦/١١ حتى ٢٠٣٤/٦/١٠.

نشاط الشركة بالنظام الأساسي :-

غرض الشركة هو تداول الحاويات والبضائع بمينائي الإسكندرية والدخيلة بالموقع الذي تخصصه الهيئة العامة لميناء الإسكندرية ونقل الحاويات والبضائع الى الملاحق المخصصة والنقل من والى الميناء لهذه النوعية وادارة وتشغيل المحطات متعددة الأغراض بالموانئ المختلفة وخارجها والقيام بأعمال التخليص الجمركي والوكالة الملاحة وممارسة نشاط الاستثمار العقاري بكافة صورته سواء بنفسها أو بالوكالة. منفرداً 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 ويجوز للشركة المساهمة في شركات تعمل في مجالات أخرى كما يجوز ان تكون لها مصلحة أو ان تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها او التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في جمهورية مصر العربية او في الخارج او ان تندمج فيها او ان تشتريها او تلحقها بها ولها ان تتعاقد مع وكلاء او مندوبين لها في الداخل او في الخارج لمعاونتها في تسويق نشاطها وتحقيق اغراضها . و للشركة أيضا في سبيل تحقيق اغراضها الاشتراك في تأسيس الشركات مع أشخاص طبيعية أو اعتبارية عامة أو خاصة اجنبية أو مصرية وذلك وفقاً للإجراءات القانونية المقررة بالتشريعات المنظمة و تم مد الترخيص الممنوح للشركة بمزاولة نشاط الشحن والتفريغ للحاويات والبضائع لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من نهاية الترخيص في ٢٠٢٠/٦/٢٤ كما تم إضافة نشاط التخزين علي غرض الشركة والسجل التجاري والبطاقة الضريبية الخاصة بالشركة ويتم إعداد القوائم المالية ابتداء من ٧/١ حتى ٦/٣٠ من كل عام .

الشروط البيئية:

تلتزم الشركة بالإشتراطات البيئية طبقاً للقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون ٩ لسنة ٢٠٠٩ وتبين إلزام الشركة بكافة الشروط البيئية من حيث:

- ١- الإحتفاظ بسجل تأثير نشاط الشركة على البيئة طبقاً للملحق رقم (٣) من ملاحق اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ .
 - ٢- إلزام 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 متر مكعب / يوم
 - تمتلك الشركة عدد ٢ محطة معالجة صرف صناعي بطاقة ٢٤ متر مكعب / يوم
 - التخلص الآمن للمخلفات 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- إتباع وسائل الأمن والسلامة في حماية العاملين وممرات العمل
 - ٦- قيام الشركة بإتباع نظام مكافحة القوارض والحشرات عن طريق التعاقد مع وزارة الصحة للقيام بالمكافحه شهرياً.
- إضافة الى 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 ٤٥٠٠١-٢٠١٨ سارية حتى ٢٠٢٥/٤/٢٨ .
 - ٣- نظام إدارة البيئة أيزو ١٤٠٠١-٢٠١٥ سارية حتى ٢٠٢٥/٢/١٤

مراقب حسابات الشركة:

- الجهاز المركزي للمحاسبات - مراقبة حسابات النقل البحري - ٦ ش طلعت حرب - الإسكندرية.
- اشرف عبد الغني - محاسبون قانونيون و خبراء ضرائب



مصطفى فاضل

ثانياً : أسس إعداد القوائم المالية:

❖ الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .
- يتم إعتداد مجلس إدارة الشركة للقوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ .

❖ أسس القياس :

- يتم الإثبات بالدفاتر وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق المحاسبي وبافتراض الإستمرارية عدا قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأساس النقدي.

❖ عملة العرض و التعامل :

- يتم إعداد و عرض القوائم المالية التجميعية (فرع الشركة منطقة حرة و المركز الرئيسي) بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للشركة

❖ استخدام التقديرات و الإفتراضات:

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية (معيار المحاسبة المصري رقم ١) قيام الإدارة بعمل تقديرات و إفتراضات و نتيجة لظروف عدم اليقين التي تتصف بها أنشطة الأعمال فلا يمكن قياس العديد من البنود في القوائم المالية بدقة و لكن يمكن فقط تقديرها و تنطوي عملية التقدير علي أحكام تعتمد علي أحدث معلومات متاحة يعتمد عليها و يعتبر استخدام التقديرات جزءاً أساسياً من إعداد القوائم المالية و لا يقلل من درجة الإعتداد عليها و تكون علي سبيل المثال :-

الديون الرديئة ، تقادم المخزون ، المخصصات و الأعمار المقدرة المستقبلية التي تتضمنها الأصول القابلة للإهلاك أو النمط المتوقع لإستهلاك تلك المنافع.

❖ السياسات المحاسبية للشركة :

تتلخص أهم السياسات المحاسبية و التي تطبقها الشركة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية في الاتي:

• ترجمة العملات الأجنبية:

- تثبت المعاملة التي تتم بعملة أجنبية عند الإعتراف بها بعملة التعامل (الجنيه المصري) بإستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة، و في نهاية الفترة المالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الإقفال كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بإستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- تعترف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية البنود ذات الطبيعة النقدية بإستخدام 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 .

• الأصول الثابتة:

- تثبت الأصول الثابتة بالقيمة الدفترية (التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك) و يتم إثبات الأصول الثابتة بقيمة تكلفة إقتناء الأصل و كافة التكاليف اللازمة لتهيئة الأصل للتشغيل في المكان و الحالة المناسبة لأداء العمليات. تقوم المنشأة بتقييم أصولها بالتكلفة وقت حدوثها و تتضمن تكلفة الإقتناء و النفقات التي تنفق لاحقاً لإضافة أو إحلال جزء منها.
- و يتم الإعتراف بالمصاريف الدورية اللازمة لتشغيل الأصول الثابتة مثل خدمة الإصلاح و الصيانة الدورية كمصروف بقائمة الدخل (الأرباح و الخسائر)
- المصروفات التي تزيد في العمر الإنتاجي للأصل أو في القدرة الإنتاجية يصنف على أنه مصروف رأسمالي و يضاف إلى تكلفة الأصل الثابت و يظهر في قائمة المركز المالي.
- يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت و يتم تحميله علي الأرباح و الخسائر (قائمة الدخل) و ذلك عندما يكون الأصل في مكانه و في حالته و يحقق إستخدامه منافع اقتصادية للمنشأة، أما الأصول المهلكة دفترياً و مازالت تعمل بالإنتاج فلا يحسب لها إهلاك



صحت فايجه ، مديرة

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
من ١٠ إلى ٢٠ سنة وبعد أقصى تاريخ نهاية الترخيص	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
من ١٠ إلى ١٥ سنة وبعد أقصى تاريخ نهاية الترخيص	تحسينات على أصول غير مملوكة

- تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية المقدرّة 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 .

الإخفاض في قيمة الأصول:

- تقوم الشركة بالتقييم في تاريخ كل قائمة للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لإحتمال حدوث إنخفاض أي أصول إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضروريا إجراء فحص سنوي لتحديد إنخفاض في أية أصول، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ الممكن إسترداده من الأصول. المبلغ الممكن إسترداده من أي أصول هو القيمة العادلة لأي أصول أو وحدات مولدة للنقد بعد خصم التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الإستخدام أيهما أعلى، ويتم تحديده لكل أصل بمفرده، ما لم تكن الأصول لا تنتج إيرادات نقدية تكون منفصلة بشكل كبير عن إيرادات أصول أخرى أو مجموعة أصول أخرى.

- يتم تحقيق خسائر إنخفاض القيمة للعمليات المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة في تصنيفات المصروفات بما يتفق مع وظيفة الأصول منخفضة القيمة، فيما عدا العقارات التي أعيد تقييمها سابقا حيث تم تحقيق إعادة التقييم في الإيرادات الشاملة الأخرى. في هذه الحالة، يتم تحقيق إنخفاض القيمة أيضا في الإيرادات الشاملة الأخرى بنفس قيمة إعادة التقييم السابق.

- بالنسبة للأصول التي لا تحتوي على الشهرة، يتم التقييم في تاريخ كل تقرير لتحديد إذا كان هناك مؤشر على عدم وجود أي نقص أو خسائر إنخفاض القيمة التي تم تحقيقها سابقاً. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقييم القيمة القابلة للإسترداد للأصول يتم عكس أية خسائر في إنخفاض القيمة تم تحقيقها سابقا فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصول القابلة للإسترداد حيث تم تحقيق آخر إنخفاض في القيم يكون هذا العكس محدد بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصول قيمتها القابلة للإسترداد ولا تتجاوز قيمتها الدفترية التي تم تحديدها، صافي من الاستهلاك، ولم يتم تحقيق أية خسائر لإنخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تحقيق هذا العكس في قائمة الربح أو الخسارة ما لم يتم إدراج الأصول بقيمتها المعاد تقييمها، في هذه الحالة يعامل مع الإرجاع كزيادة في إعادة التقييم.

الأرباح و الخسائر الرأسمالية:

- يتم إثبات الأرباح او الخسائر الناتجة من إستبعاد أي أصل ثابت و الناشئه من الفرق بين صافي القيمة الإستردادية و صافي القيمة الدفترية للأصل بعد خصم قيمته كخردة ضمن بند أرباح / خسائر رأسمالية بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

مشروعات تحت التنفيذ:-

- يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها علي شراء او إنشاء أصول ثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للإستخدام يتم إضافته للأصول الثابتة و يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للإستخدام او عندما يكون في مكانه و حالته و يصبح قادرا علي التشغيل و يبدأ إهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه كأصل ثابت.

الاستثمارات في شركات شقيقة:-

- تركز المعالجة المحاسبية لأستثمارات 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 .

استثمارات في أوراق مالية متداولة :-

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



صفت فائقة

• **المخزون :**
يتم تقييم مخازن الوقود و قطع الغيار و مواد و مهمات علي أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تسعير تكلفة المنصرف منها علي أساس المتوسط المرجح علي حين يتم تقييم مخزن المخلفات و قطع الغيار الراكدة والمعروضة للبيع علي أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل لحين التصرف فيها.

• **العملاء و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى:**
يتم اثبات أرصدة العملاء و المدينون والأرصدة 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 .

• **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 و التي تستحق خلال ثلاثة اشهر.

• **قائمة التدفقات النقدية :**
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة المباشرة.

• **الإحتياطات :**
يتم تكوين الإحتياطات وفقاً للقوانين و اللوائح و القرارات المنظمة والمعمول بها و إعتقاد الجمعية العامة لما تم تجنبه والغرض من كل إحتياطي و يستخدم الإحتياطي بناء علي قرار من الجمعية وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة و تتضمن مايلي :-

• **إحتياطي قانوني:**
يتم تجنب جزء من الأرباح الصافية بنسبة ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنب هذا الإحتياطي القانوني اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر ويجوز إستخدام الإحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة و في زيادة رأس المال بناءاً علي قرار من الجمعية العامه وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة

• **إحتياطي رأسمالي :**
يمثل قيمة التصرف في أصل من أصول الشركة الثابتة او التعويض عنه ويخصص لإعادة أصول الشركة لما كانت عليه او شراء أصول ثابتة جديدة .

• **المخصصات:**
يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة إلتزام حالي قانوني او حكومي نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الأقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام ويتم تكوين مخصصات للضرائب علي ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها وذلك تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانيه وتحديدتها لإظهار أفضل تقدير حالي. ويتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، ويتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة، يتم الإعتراف بالمخصصات طبقاً لمعيار رقم (٢٨) فقرة (١٤) بمعايير المحاسبة المصرية .

• **الموردون و الدائنون و الأرصدة الدائنة الأخرى:**
يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة و يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل و ذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم إستلامها او تأديتها.

• **المعاملات مع الأطراف ذات علاقة :**
تتمثل الأطراف ذات علاقة في كلٍ من الشركة القابضة للنقل البحري و البري وكبار المساهمين والشركات التي تساهم فيها الشركة ويتم إعتقاد 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. و يتم تكوين مخصص لمواجهة الخلافات مع الأطراف ذات علاقة.



سنان شايخ

• **السياسة الضريبية:**
تسعى الشركة دائماً للإهتمام بعملية التخطيط الضريبي الذي يساعد على تخفيض الإلتزامات الضريبية في ظل القوانين والتعليمات الضريبية المستحدثة من خلال إستخدام 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 ويعد من أهمها عدم خضوعها لأية ضرائب او رسوم سارية بجمهورية مصر العربية بينما يخضع المركز الرئيسي بها فقط لضرائب الدخل على الأشخاص الإعتبارية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وهو ما ساعد في تحقيق وفورات ضريبية مقارنة بالسنوات السابقة لهذا القرار.
وفي ظل قانون الإستثمار 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 ولائحته 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 بالإلتزامات الضريبية المحتملة بعد إجراء الدراسة اللازمة وعلى ضوء المطالبات الضريبية.

• **الضرائب المؤجلة :-**
الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود فروق مؤقتة ناتجة عن إختلاف الفترة المالية التي يتم الإعتراف فيها بقيمة بعض الأصول والإلتزامات وبين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها.
ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل عند وجود احتمال مرجح بإمكانية إستخدام 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 إحتساب الأصول الضريبية المؤجلة أو الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة المالية إستناداً إلى نتائج الأعمال وتقديرات الإدارة للمنافع الضريبية المتوقعة

• **الإعتراف بالإيراد :-**
يتم الإعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم خدمات وذلك بناء على المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية المطلوب إعداد حسابات ختامية ومركز مالي لها .

• **الفوائد الدائنة :**
يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلي على أساس الفترة الزمنية

• **المصروفات :-**
يتم الإعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية و العمومية و المصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات وذلك طبقاً لأساس الإستحقاق.

• **توزيعات الأرباح :**
يتم توزيع الأرباح بعد إعتداد الجمعية العامة لمشروع توزيع الأرباح.

• **نصيب السهم في الأرباح:**
يتم إحتساب قيمة الكوبون بقسمة حصة المساهمين في الأرباح على عدد الاسهم (١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠ سهم) ويتم تطبيق المعيار بتوزيع صافي الأرباح لحاملي الأسهم بعد تجنب الاحتياطيات اللازمة ونصيب العاملين و حصة مجلس الإدارة في الأرباح.



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 انه مقياس: بالتكلفة المستهلكة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – إستثمار دين، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – استثمار 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 استيفائه لكلاً من الشرطين التاليين وعدم تخصيصه على أنه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- لو كان يتم الإحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الإحتفاظ 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 فية 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 جنى إيراد فائدة تعاقدى أو المحافظة على ملامح معدل فائدة معدل ومضاهاة مدة الأصول المالية مع مدة أى 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 إنخفاض القيمة. يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر أسعار صرف العملات الأجنبية وإنخفاض القيمة في الربح أو الخسارة. يتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة عن إلغاء الإعتراف بالربح أو الخسارة.

الأصول المالية للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

الإستثمارات في حقوق الملكية والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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



صفت فانيه

• 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 الإعتراض المبدي. تقاس باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الإعتراض بمصاريف الفوائد وأرباح وخسائر سعر صرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة. أى ربح أو خسارة عن إلغاء الإعتراض يتم الإعتراض به أيضا في الربح أو الخسارة.

• إلغاء الإعتراض - الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراض 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 الإحتفاظ بجميع أو بجزء كبير من المخاطر والعوائد عندها لا يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المحولة.

- الإلتزامات المالية

تلغى الشركة الإعتراض عن التزام مالي عند الإعفاء من إلتزاماتها التعاقدية أو عند إلغائها أو إنتهاء صلاحيتها. كما تلغى الشركة الإعتراض بالإلتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وإذا كانت التدفقات النقدية للإلتزام المعدلة مختلفة إختلافا جوهريا، وفي هذه الحالة يتم الإعتراض بالإلتزام مالي جديد على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند إلغاء الإعتراض باللتزام مالي، يتم الإعتراض بالفرق بين القيمة الدفترية المستهلكة والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أى أصول غير نقدية محولة أو التزامات 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 مساوى للخسائر الائتمانية المتوقعة علي مدى عمر الدين فيما عدا الارصده لدي البنوك التي لم تزيد مخاطر الائتمان لها (أي مخاطر التعثر الذي يحدث علي مدى العمر المتوقع للأداة المالية) بصوره كبيره منذ الإعتراض المبدي والتي تقاس على اساس الخسائر الائتمانية المتوقعه لمدة ١٢ شهراً.

مخصصات الخسائر للعلاء 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 المبدي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعه، تأخذ الشركة بمعلومات معقوله وداعمه ذات صلح ومتاحه دون تكاليف أو جهود غير ضروريه. يتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استنادا الي خبره التاريخيه للشركه والتقييم الائتماني المدروس والمعلومات الاستشرافيه.

تفترض الشركة ان مخاطر الائتمان لأصل مالي قد زاد بشكل كبير إذا تخطي موعد الاستحقاق لسنه واحده. تفترض الشركة ان أصل مالي قد اصبح متعثرا عندما يكون من غير المرجح ان يدفع العميل الإلتزامات الائتمانية للشركه بالكامل، بدون الرجوع من جانب الشركه الي إجراءات كتحصيل الضمان (لو كان يتم الإحتفاظ 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 الاحداث الإفتراضية 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 الإعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعه هي أقصى مده تعاقديه تتعرض خلالها الشركه لمخاطر الائتمان.

• قياس الخسائر الائتمانية المتوقعه

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

• الأصول المالية التي إنخفضت قيمتها الإئتمانية

تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا إنخفضت القيمة الإئتمانية للأصول المالية المسجله بالتكلفة المستهلكة. يعتبر أصل مالي أنه "منخفض القيمة الإئتمانية " عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل المالي.

يتضمن الدليل علي إنخفاض القيمة الإئتمانية لأصل مالي البيانات التاليه التي يمكن ملاحظتها:

- مواجهة المقترض أو المصدر لصعوبة مالية كبيرة
- اخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو التأخير أكثر من مده 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 الإئتمانية المتوقعه في بيان المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية والدخل المستحق التي تقاس بالتكلفة المستهلكة من إجمالي القصة الدفترية الإجماليه للأصول.



• **الشطب**
يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية لأصل مالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة بإسترداد أصل مالي بأكمله أو جزء منه. تجري الشركة تقييماً فريداً فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أن تسترد جزءاً كبيراً من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، قد لا تزال الأصول المالية التي يتم شطبها قيد انشطه إنفاذ من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة.

• **إدارة المخاطر المالية:**

تتعرض الشركة إلى المخاطر التالية من إستخدامها للأدوات المالية:

- * مخاطر الإنتمان
- * مخاطر السيولة
- * مخاطر السوق

يعرض هذا الإيضاح 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 المسئولية 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.

١- **مخاطر الإنتمان**

مخاطر الإنتمان 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 الأرصد لدى البنوك.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الإنتمان بصفة أساسية بخصائص كل عميل. توزعاً لقاعدة عملاء الشركة، معظم إيرادات الشركة تأتي من عملاء متنوعين. ليس هناك تركيز في مخاطر الإنتمان 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.

٢- **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.

٣- **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.

(أ) **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.

(ب) **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.

• **أهداف وسياسات إدارة رأس المال:**

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

• **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 الإدارية والعمومية.
- تم تغيير معالجة الصرف من المخازن من المتوسط المرجح الى الوارد اولا وصادر اولا من ٢٠٢١/٧/١
- تم إعادة استخدام طريقة المتوسط المرجح في تقييم المنصرف من المخزون بداية من ٢٠٢٢/٧/١



• **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 و تقتصر التزامات الشركة علي هذه الحصة و التي يتم تحميلها علي قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الإستحقاق.

• **مزايا العاملين :**

تمنح الشركة منحة نهاية خدمة للعاملين الدائمين بناء على مدة الخدمة و بواقع شهرين و نصف عن كل عام من آخر راتب أساسى حصل عليه العامل حيث تم عمل دراسة إكتوارية لمقابلة هذا الإلتزام.
يحصل العاملون بالشركة علي حصة من الأرباح لا تقل عن ١٠٪ من صافى الربح القابل للتوزيع .



٢- مشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ١٧,٦٨٧ الف جنيه و الذي يتمثل في الاتي:

القيمة بالالف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
أ- أصول تحت الإنشاء: مباني و إنشاعات آلات و معدات وسائل نقل و إنتقال عدد و أدوات أثاثات و معدات مكتبية	١١,٤٨٥ ١,٠٩٨ ٤,٣٦٠ ٢٠٢	١٨٣,٧٣٤ ١,١٥٤ ٧,٧٢٢ ٢٠٠ ١٢٩
إجمالي أصول تحت الإنشاء	١٧,١٤٥	١٩٢,٩٣٩
ب- دفعات من تحت حساب إنشاء أو إقتناء أصول ثابتة: دفعات مقدمة اعتمادات مستندية	٥٤٢	٢٦,٩٨٥ ١٠,٧٦٧
اجمالي دفعات من تحت حساب إنشاعات	٥٤٢	٣٧,٧٥٢
اجمالي مشروعات تحت التنفيذ	١٧,٦٨٧	٢٣٠,٦٩١

القيمة بالالف جنيه

بيان تفصيلي بحركة أصول تحت الإنشاء خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠

البيان	رصيد ٢٠٢٢-٧-١	إضافات	المحول للأصول	رصيد ٢٠٢٣-٦-٣٠
مباني و إنشاعات	١٨٣,٧٣٤	٣٠,٦٣٢	٢٠٢,٨٨١	١١,٤٨٥
الآت و معدات	١,١٥٤	٧٤٧	٨٠٣	١,٠٩٨
وسائل النقل و الإنتقال	٧,٧٢٢	٢٧,٥٦٠	٣٠,٩٢٢	٤,٣٦٠
عدد و أدوات	٢٠٠	٤٢	٤٠	٢٠٢
أثاث و معدات و مكاتب	١٢٩	٦٤٤	٧٧٣	٠
الإجمالي	١٩٢,٩٣٩	٥٩,٦٢٥	٢٣٥,٤١٩	١٧,١٤٥

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 الف جنيه باقي إعتقاد لشراء عدد (٣) ونش ساحة محطة الدخيلة .

٣- 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 إستثمارات طويلة الأجل (أستثمار عقاري) بحسابات المركز الرئيسي، قامت شركة الوادي لطيج الأقطان المالكة لأرض البلينا بتسجيل الحصة الشائعة بإسم الشركة القابضة للنقل البحري و البري و جاري تسجيل الأرض للشركة وبلغت مساحة الأرض ١,٤١٩م^٢ على الشيوخ من ضمن مساحة إجمالية ١٨,٤٥١,٥٧م^٢ مقام عليها مجمع مدارس تابع لهيئة الأبنية التعليمية التابعة لوزارة التربية و التعليم و الحاصلة على حق أنتفاع باستغلال الارض لمدة خمسون عاماً اعتباراً من ٢ نوفمبر ٢٠٠٨ وحتى ١ نوفمبر ٢٠٥٨ دون مقابل حيث صدر قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ابريل 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 إقتصادية



٤- أصول غير ملموسة:

- يتم إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك حيث يتم الإستهلاك بطريقة القسط الثابت ويقدر العمر الإنتاجي ما بين ٥ سنوات الي ١٠ سنوات و تتمثل في: المنظومة المعلوماتية (TOS) TERMINAL OPERATING SYSTEM بمحطتي الإسكندرية والدخيلة بقيمة ١٢,٤٩٢ الف جنيه .
- تم اعادة تبويب رصيد أول المدة بند الأصول غير الملموسة ضمن الأصول الثابتة بند تحسينات أصول غير مملوكة نظراً لكون طبيعتها كأصول ثابتة وهي كالتالي (أعمال زيادة أمان رصيف ٩٦ بالدخيلة, تعميق رصيف ٩٦, فنادر وإصلاح هامة الرصيف بالإسكندرية و نصيب الشركة من رفع كفاءة السكك الحديد) وذلك بصافي قيمة بلغت ٣٠٧,٦٤٨ الف جنيهها .

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
اصول غير ملموسة	١٢,٤٩٢	٢٨٦

بيان تفصيلي بحركة الاصول غير الملموسة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠: القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	تعديل رصيد اول المدة	الرصيد بعد التعديل	اضافات	اهلاك الفترة	رصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠
اصول غير ملموسة	٣٠٧,٩٣٤	(٣٠٧,٦٤٨)	٢٨٦	١٧,٥٩٥	(٥,٣٨٩)	١٢,٤٩٢

- و لأغراض المقارنة تم تعديل أرقام المقارنة لأرصدة ٢٠٢٢/٦/٣٠

٥- الإستثمار في شركات شقيقة:

التالى بيان يوضح حركة الإستثمارات المالية في الشركات الشقيقة التي تساهم فيها الشركة وعدد الأسهم في ٢٠٢٣/٦/٣٠

أولاً: إستثمارات في شركات شقيقة: (نسبة مساهمة اكثر من ٢٠٪)

أسم الشركة	نسبة المساهمة	أول المدة ٢٠٢٢-٧-١		التغير		آخر المدة ٢٠٢٣-٦-٣٠	
		القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم
شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية	٤٤٪	٠	٤٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٤٠,٠٠٠
شركة أمون للتوكيلات الملاحية	٤٤٪	٠	٨٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٨٠,٠٠٠
شركة أبو سمبل وطيبه للتوكيلات الملاحية	٤٤٪	٠	٨٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٨٠,٠٠٠
الإجمالي		٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٢٠٠,٠٠٠

ثانياً : إستثمارات في شركات شقيقة: (نسبة مساهمة أقل من ٢٠٪) ولدي الشركة نفوذ مؤثر لدي مجلس الادارة القيم المالية بالآلاف جنيه

إسم الشركة	نسبة المساهمة	رصيد أول المدة في ٢٠٢٢-٧-١		التغير		رصيد آخر المدة في ٢٠٢٣-٦-٣٠	
		القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم
الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب)	٦,٥٤٪	١٢,١٩٦	١,٣٦٥,٢٢٠	٠	٠	١٢,١٩٦	١,٣٦٥,٢٢٠
الشركة المصرية للملاحة البحرية	٢٪	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠
شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض	١٣٪	٢٩٢,٢٧٢	٢٨٦٠,٠٠٠	٠	٠	٢٩٢,٢٧٢	٢٨٦٠,٠٠٠
الإجمالي		٣٠٤,٤٦٨	٤,٤٢٥,٢٢٠	٠	٠	٣٠٤,٤٦٨	٤,٤٢٥,٢٢٠



شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية:

- تم إستخدام المخصص المكون خلال العام ٢٠١٥/٢٠١٤ لشركة ممفيس بمبلغ ١٢,٩٦١ ألف جنيه وتم إستنزال 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 إستنزال 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 إستنزال قيمة المساهمة في شركة أبوسمبل وطيبة نتيجة إحتساب قيمة الإضمحلال لتلك الإستثمارات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ بمبلغ ١٥,٤٠٥ ألف جنيه

شركة المصرية للجراجات:

- تم إستنزال قيمة المساهمة في الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب) نتيجة إحتساب قيمة الإضمحلال لتلك الإستثمارات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ بمبلغ ١,٤٥٦ 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 .

الشركة المصرية للملاحة البحرية:

- تم إستخدام المخصص المكون خلال العام ٢٠١٥/٢٠١٤ للشركة المصرية للملاحة البحرية بمبلغ ٧,٢١٤ ألف جنيه وتم إستنزال 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 الف سهم بقيمة إسمية ١٠٠ جنيها / 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 ٢٨٦٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠٠ جنيه / سهم .
- كما تمت الموافقة علي زيادة رأس المال بمبلغ ٢٩٢,٥ مليون جنيه ومدرجة تحت حساب مبالغ مسددة من تحت حساب إستثمارات حيث قد إنتهت شركة المجموعة المصرية من الإجراءات اللازمة لتفعيل زيادة رأس المال ومن المنتظر خلال الفترة اللاحقة موافقة هيئة الإستثمار وبالتالي إشهار الزيادة في السجل التجاري لتمام التنفيذ.
- 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 ونيابه 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.
- و تم إثبات الإستثمار بإستخدام طريقة حقوق الملكية .

٦- مبالغ مسدده من تحت حساب زيادة الإستثمارات:

القيمة بالالف جنيه

تتضمن الدفعات المسددة لزيادة الإستثمار في الشركات و بيانها كالتالي:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض	٢٩٢,٥٠٠	١١٢,٩٤٠
الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب)	٧٣٣	٧٣٣
الاجمالي	٢٩٣,٢٣٣	١١٣,٦٧٣



٧- 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 بالالف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	حجم المعاملات	طبيعة المعاملة	نسبة المساهمة	طبيعة العلاقة	البيان
١٣,١٥٩	١٣,١٥٩	١,٨٢٢	ايجار مخزن البشري بدفعات لمنظومة ERP	%٣٥,٣٧	مستثمر	الشركة القابضة للنقل البحري والبري
١٣,١٥٩	١٣,١٥٩	١,٨٢٢	—————	—————	—————	إجمالي أطراف ذات علاقة (غير متداولة)
(٢٨,١٩٣)	(٢,٧٦٦)	٢٨١,٥٥٠	مقابل الانتفاع بالأراضي و المباني و رسوم النظافة الخاصة بها و قرار ٨٠٠	%٧,٦٣	مستثمر	هيئة ميناء الإسكندرية
(٩٨)	(١)	٢٥٢	تخليص جمركي لصالح الشركة	%٤٤	مستثمر فيها	شركة ابوسمبل وطبقة للتوكيلات الملاحية
(٥٩٧)	(٤٩٧)	١٣,٤٧٥	تقارير فك و تثبيت الحاويات و تلفيات الحاويات وإيجار حاويات	%٤٤	مستثمر فيها	شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية
(٣)	(٣)	٢١٥	إيجار حاويات إعاشة	%٤٤	مستثمر فيها	شركة أمون للتوكيلات الملاحية
(٢٨,٨٩١)	(٣,٢٦٧)	٢٩٥,٤٩٢	—————	—————	—————	اجمالي أطراف ذات علاقة (متداولة)

٨- إقراض لجهات أخرى:

يتمثل في قرض حسن للشركة المصرية للملاحة البحرية بقيمة ٥١٧ ألف دولار أمريكي و ٢ مليون جنية مصرى و قد تم احتساب خسائر انتمائية متوقعة لهذا الإقراض .

القيمة بالالف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
١١,٠٧٥	١٧,٩٤٩	قرض للشركة المصرية للملاحة البحرية
(١١,٠٧٥)	(١٧,٩٤٩)	خسائر انتمائية متوقعة (اقراض)
.	.	صافي الرصيد

• زادت قيمة المديونية نتيجة إعادة تقييم قيمة الإقراض بسعر صرف ٢٠٢٣/٦/٣٠

٩- 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 العمرات والصيانات للمعدات و هي 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 المخزن بطريقة المتوسط المرجح على كافة عناصر المخزون المختلفة و هذا المخزون غير معروض للبيع
- تم تغيير طريقة تسعير المنصرف من المخزون الي المتوسط المرجح و ذلك اعتبارا من ٢٠٢٣/١/١ بلغ الأثر المالي للتغيير من طريقة الوارد أولاً صادر أولاً الي طريقة المتوسط المرجح عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٦٦ ألف جنيه، وتم عمل التسويات اللازمة لذلك.
- يتم تقييم المخزون الراكذ بالتكلفة أو القيمة الإسترادية أيهما أقل.
- وقد تم تشكيل لجنة بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢ لإعادة دراسة قيمة المخزون الراكذ و الذي يمثل ٠,٥٩ % من إجمالي رصيد المخزون حيث أقرت اللجنة نفس القيمة السوقية السابق إعتمادها و البالغة ٦١٧ ألف جنية و هي القيمة المثبت بها المخزون الراكذ بدفاتر الشركة.



حقوق الملكية:-

١٢- 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 و تبلغ القيمة الاسمية (٠,٥٠) جنيه / سهم و عدد 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 و البضائع و 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 بالآلاف جنيه

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	رأس المال في ٢٠٢٣/٦/٣٠	رأس المال المقارن في ٢٠٢٢/٦/٣٠
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	٥٢٦,٩١٥,٠٤٠	٣٥,٣٦٩٪	٢٦٣,٤٥٨	٤١٢,٤٣٢
ألفا أوريكس	٤٧٦,٧٢١,٠٨٨	٣٢٪	٢٣٨,٣٦١	٢٣١,٢١١
**التداول الحر	١٨٨,١٦٦,٥٩٢	١٢,٦٣١٪	٩٤,٠٨٣	١٠١,٢٣٤
الشركة السعودية المصرية للاستثمار	٢٩٧,٩٥٠,٦٨٠	٢٠٪	١٤٨,٩٧٥	
الإجمالي	١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠	١٠٠٪	٧٤٤,٨٧٧	٧٤٤,٨٧٧

** تضمنت نسبة التداول الحر :

- نسبة ٧,٦٣١٪ حصة هيئة ميناء الإسكندرية
- ويقصد بالمساهم الرئيسي هو المساهم الذي يملك ١٠٪ فأكثر من أسهم رأسمال الشركة و نتيجة بيع حصة تبلغ ٣٢٪ من أسهم هيئة الميناء لشركة ألفا أوريكس لذا أصبحت هيئة ميناء الإسكندرية ضمن التداول الحر.

١٣- الإحتياطيات :

بلغ إجمالي الإحتياطيات في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٢,٥٢١,٥٥٨ ألف جنيه و يتمثل في الآتي :

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إحتياطي قانوني	إحتياطي رأسمالي	أخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠	٧٨٣,٤٣٥	٢٢٥,٣٦٩	١,٥١٢,٧٥٤	٢,٥٢١,٥٥٨
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٧٨٣,٤٣٥	٢١٣,٩٦٩	١,٤١١,٩١٧	٢,٤٠٩,٣٢١

*- بيان تحليلي للإحتياطيات الأخرى:

القيمة بالآلاف 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
١٠٠,٨٣٧	إحتياطي نظامي مكون عام ٢٠٢١/٢٠٢٢
١,٥١٢,٧٥٤	الإجمالي



١٤- خسائر مرحلة:

تضمنت الخسائر المرحلة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ (١٨,٩٢٣) ألف جنيه و بيانها كالتالي:

الرصيد في	الرصيد في	البيــــــــــــــــان
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
٧٥,١٩٧	(١٨,٩٢٣)	رصيد أول الفترة
١٤,٨٥٤		ارباح مرحلة
(١٠٧,٨٦٨)		تعديل رصيد أول المدة طبقاً لمعالجة الدراسة الإكتوارية لمزايا العاملين
٦,٢٧٢		اثر تقييم الاستثمارات في شركات شقيقة
(٧,٣٧٨)		اثر دراسة المخاطر الائتمانية
(١٨,٩٢٣)	(١٨,٩٢٣)	الإجمالي

و لأغراض المقارنة تم تعديل نصيب الشركة في الأرباح لأرصدة ٢٠٢٢/٦/٣٠

١٥- التزامات مزايا العاملين

تطبق الشركة خطة منافع محددة وفقاً لقرارات الجمعية العامة العادية للشركة حيث اعتمدت 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. و تم إعداد دراسة إكتوارية و التي تتمثل في الآتي :

٢٠٢٣/٦/٣٠	بيــــــــــــــــان
١٢٣,١٣٣	تقدير التزامات المزايا المحددة في بداية العام
٥,٣٩٦	تكلفة الخدمة الحالية
١٧,٦٨٤	تكلفة الفائدة على الإلتزامات المحدده
(١٦,٢٥٨)	المزايا المسددة من الشركة
٣,١١٧	الخسائر الإكتوارية
١٣٣,٠٧٢	تقدير الإلتزامات في نهاية العام

١٦- المخصصات:

بيان بالمخصصات عن السنة المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

رصيد	إنتفى الغرض منها	المستخدم	المكون	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	البيــــــــــــــــان
٢٠٢٣/٠٦/٣٠					
٢٣,٥٨٢	٠	٠	١٩,٥٨٤	٣,٩٩٨	مخصص ضرائب
٢٧,٦١٧	(١٤,٦٧٣)	(٥)	٢٠,٥٩١	٢١,٧٠٤	مخصص مطالبات ومنازعات قضائية
٥١,١٩٩	(١٤,٦٧٣)	(٥)	٤٠,١٧٥	٢٥,٧٠٢	إجمالي مخصصات طويلة الأجل
٥,٦٢٢	٠	٠	٥,٦٢٢	٠	مخصص مطالبات هيئة الميناء
٠	٠	(١٦,٢٦٠)	٩٩٥	١٥,٢٦٥	مخصص منحة نهاية الخدمة
٥,٦٢٢	٠	(١٦,٢٦٠)	٦,٦١٧	١٥,٢٦٥	إجمالي مخصصات قصيرة الأجل

القيمة بالآلاف جنيه

١٧- الموردين وأوراق الدفع و دائنون آخرون في ٢٠٢٣/٦/٣٠:

الرصيد في ٢٠٢٢-٦-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٦-٣٠	البيــــــــــــــــان
٦٠,٤٢٣	١٦٥,٠٧٦	الموردين
٦٤,٣٧٠	٧٥,٩٤١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣٥٨	٥٠,٠٠٩	* دائنو توزيعات
١٤,٧٨٣	١٠,٩٧٢	تأمينات للغير
١٥,٠٧١	٢٠,٩٢١	** حسابات دائنة أخرى
٤,٧٧٥	٠	دائنو شراء أصول ثابتة
٧٨,٤٦١	٦٢,٠٧٧	مصرفات مستحقة السداد
٨,٧١٣	١٧,٧٦١	عملاء
١	٦	حسابات مدينة أخرى
٢٤٦,٩٥٥	٤٠٢,٧٦٣	الإجمالي

(*) دائنو توزيعات : يتمثل في ٤٩,٩٥٣ ألف جنيه باقى حصة العاملين فى الأرباح و ٥٦ ألف جنيه باقى مكافأة مجلس الإدارة عن عام

٢٠٢٢/٢٠٢١

(**) طبيعة ومكونات بند حسابات دائنة أخرى عبارة عن فائض الحصة النقدية المجنبة و رصيد رسوم مساهمة تكافئية وكذا مبالغ مستقطعة من بعض العاملين (نقابات، نفقات، جزاءات و ضرائب مستحقة).



ثانياً قائمة الدخل:

يتم حساب مجمل الربح علي أساس ناتج طرح إيرادات النشاط من تكاليف الحصول على الإيراد.
١٨- إيرادات النشاط

بلغت إيرادات النشاط الجاري في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٤,٩٦٠,٨١٨ ألف جنيه وبياناتها كالتالي:

القيمة بالألف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢-٦-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٦-٣٠	البيان
١,١٦١,٣١١	٢,٤٧٣,٨٦٠	نشاط التخزين
٥٥٤,٥٢٩	٧٩٥,٢٥٦	نشاط التفريغ
٢٤٥,٦٥٤	٣٩٣,٨٩٧	نشاط الشحن
٥,٧٢٦	٤,٧٦١	ترانزيت
٢١,٠٥٨	٥٥,١٧٦	مخزن المشترك
٣١٢,٥١١	٤٣٩,٩٢٧	خدمات ساحة
١٧٦,٦٠٥	١٩٨,٠٦٤	خدمات صرف للعملاء
١٠٥,٧٩٧	٢٢١,٢٥٣	حاوية تلاجة
٢٥٨,٦٨٠	٣٧٨,٦٢٤	رسوم استخدام معدات - رسوم حاوية خطر ودخول سيارة
٢,٨٤١,٨٧١	٤,٩٦٠,٨١٨	الإجمالي

١٩- تكلفة الحصول على الإيراد

بلغت تكلفة الحصول على الإيراد في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ١,٠٨٣,٣٧٨ ألف جنيه وبياناتها كالتالي:

القيمة بالألف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢-٦-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٦-٣٠	البيان
٩٧,٥٣٤	١٠٩,٨٧٧	خامات ووقود و قطع غير
٣٥٨,٠٣٤	٤١٤,٧٣٥	أجور
٢٩,٢٩٥	٢٩,٢٣٥	خدمات مشتراه
١١٤,٨٠٩	١٣١,٢٣١	الإهلاك و الإستهلاك
١٨٣,٠٣٢	٢٣٠,٢٢٥	مقابل إنتفاع بالساحات
٦٠,١٥١	١١٩,٥١٠	رسوم الهينة العامة للإستثمار
٢٥,٩٠٢	٣٠,٧٠٣	قرار ٨٠٠ (مقابل الإنتفاع بالتراخيص)
١,١٥٦	٥١٧	رسوم وضرانب متنوعة
٠	١٧,٣٤٥	تكلفة مكافأة نهاية الخدمة (للعماله التشغيلية)
٨٦٩,٩١٣	١,٠٨٣,٣٧٨	الإجمالي

٢٠- إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٨,١٣٨ ألف جنيه وبياناتها كالتالي:

القيمة بالألف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢-٦-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٦-٣٠	البيان
١١,٤٠٠	٥٠	أرباح رأسمالية
٦,٤١٦	٨,٠٣٥	إيراد تعويضات و غرامات و إيرادات متنوعة أخرى
٦٦٥	٥٣	أرباح بيع مخلفات
٤,٢٠٤	٠	مخصصات إنتفي الغرض منها
٢٢,٦٨٥	٨,١٣٨	الإجمالي



٢١- مصروفات إدارية و عمومية:

بلغت المصروفات الإدارية و العمومية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٢٨٨,١١٠ ألف جنيه و بيانها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٦-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢-٦-٣٠
خدمات ووقود و قطع غيار	١٧,٥٧٤	١٣,٨١٤
أجور	١٦٠,٢٦٥	١٥٧,٥٣١
خدمات مشتراه	١٢,٥٦٩	١٠,١٠٣
الإهلاك و الإستهلاك	٥٠,١٣١	٣٥,٦١٧
مقابل إنتفاع بالمباني	١٥,٣٧٧	١٢,٧٦٩
رسوم و ضرائب	٢٦,٤٥٩	١٨,٧٢٠
تكلفة مكافأة نهاية الخدمة (العمالة الإدارية)	٥,٧٣٥	٠
الإجمالي	٢٨٨,١١٠	٢٤٨,٥٥٤

٢٢- مصروفات أخرى:

بلغت المصروفات الأخرى في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٥١,٥٠٦ ألف جنيه و بيانها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٦-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢-٦-٣٠
اعباء و خسائر متنوعة	١,٣٦٥	٣٨٧
خسائر بيع مخلفات	٦١	٠
مخصص منازل عات قضائية و مطالبات	١١,٢١٦	٠
مخصص ضرائب	١٩,٥٨٤	٠
خسائر إضمحلال إستثمار عقارى	٢,٤١٣	١
خسائر رأسمالية	٢	٠
خسائر إنتمائية متوقعة	١٦,٨٦٥	٠
الإجمالي	٥١,٥٠٦	٣٨٨

٢٣- إيرادات تمويلية:

بلغت الإيرادات التمويلية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ مبلغ ٨٥٥,٤١٠ الف جنيه و بيانها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٦-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢-٦-٣٠
فوائد دائنة	٤٢٤,٦٠٧	١٧٤,٦٥١
أرباح فروق عملة	٤٣٠,٨٠٣	١١١,٣٢٠
الإجمالي	٨٥٥,٤١٠	٢٨٥,٩٧١

- تم إعادة تبويب أرباح فروق العملة ضمن الإيرادات التمويلية نظراً أنها ناتجة عن تقييم الأرصدة الدولارية بالبنوك.
- لأغراض المقارنة تم تعديل ارقام المقارنة لأرصدة ٢٠٢٢/٦/٣٠.



٢٤- 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 :

١- محطة حاويات الإسكندرية

٢- محطة حاويات الدخيلة

٣- المركز الرئيسي (و الذي يتمثل في ساحة ٣٢ بميناء الإسكندرية)

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

القيمة بالآلاف جنيه

الإجمالي	محطة الدخيلة	محطة الإسكندرية و المركز الرئيسي	البيان
٨,٢٢٨,١٩٢	٢,٧٠٠,٥٨٦	٥,٥٢٧,٦٠٦	الأصول القطاعية
٤٦٢,٨٥١	٢٣,٥٢٨	٤٣٩,٣٢٣	الإلتزامات القطاعية
١٣٣,٠٧٢	٦٧,١٩٩	٦٥,٨٧٣	مزايات العاملين

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح السنة المالية (طبقاً للتوزيع الجغرافي):

القيمة بالآلاف جنيه

الإجمالي	محطة الدخيلة	محطة الإسكندرية + المركز الرئيسي	البيان
٤,٩٦٠,٨١٨	٢,٢٨٠,٠٢٥	٢,٦٨٠,٧٩٣	الإيرادات
(١,٠٨٣,٣٧٨)	(٤٥٨,٩٢٥)	(٦٢٤,٤٥٣)	تكلفة الحصول على الإيراد
٣,٨٧٧,٤٤٠	١,٨٢١,١٠٠	٢,٠٥٦,٣٤٠	مجمول الربح
٨,١٣٨	١,٥٢٧	٦,٦١١	الإيرادات الأخرى
(٢٨٨,١١٠)	(١١٨,٨٨٤)	(١٦٩,٢٢٦)	المصروفات الإدارية
(٥١,٥٠٥)	(٨,٦٩٠)	(٤٢,٨١٥)	مصروفات أخرى
٣,٥٤٥,٩٦٣	١,٦٩٥,٠٥٣	١,٨٥٠,٩١٠	نتائج أنشطة التشغيل للقطاع
٨٥٥,٤٠٩	٤٢٨,٨٥٢	٤٢٦,٥٥٧	الإيرادات التمويلية
(٣,٩٨٧)	(٢,١٣٠)	(١,٨٥٧)	المصروفات التمويلية
٤,٣٩٧,٣٨٥	٢,١٢١,٧٧٥	٢,٢٧٥,٦١٠	صافي الربح قبل الضريبة
(٩,٢٤٢)		(٩,٢٤٢)	ضريبة الدخل
(٢٦٩)		(٢٦٩)	ضريبة مؤجلة
٤,٣٨٧,٨٧٤	٢,١٢١,٧٧٥	٢,٢٦٦,٠٩٩	صافي الربح القابل للتوزيع

ثالثاً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح السنة المالية (موزعة طبقاً للأنشطة التشغيلية):

القيمة بالآلاف جنيه

الإجمالي	مخزن مشترك و اخري	ترانزيت	الشمح	التفريغ	التخزين	البيان
٤,٩٦٠,٨١٨	١,٢٩٣,٠٤٤	٤,٧٦١	٣٩٣,٨٩٧	٧٩٥,٢٥٦	٢,٤٧٣,٨٦٠	الإيرادات
(١,٠٨٣,٣٧٨)	(٢٨٢,٣٨٣)	(١,٠٤٠)	(٨٦,٠٢٢)	(١٧٣,٦٧٤)	(٥٤٠,٢٥٩)	تكلفة الحصول على الإيراد
٣,٨٧٧,٤٤٠	١,٠١٠,٦٦١	٣,٧٢١	٣٠٧,٨٧٥	٦٢١,٥٨٢	١,٩٣٣,٦٠١	مجمول الربح
٨,١٣٨	٢,١٢١	٨	٦٤٦	١,٣٠٥	٤,٠٥٨	الإيرادات الأخرى
(٢٨٨,١١٠)	(٧٥,٠٩٦)	(٢٧٧)	(٢٢,٨٧٦)	(٤٦,١٨٦)	(١٤٣,٦٧٥)	المصروفات الإدارية
(٥١,٥٠٦)	(١٣,٤٢٥)	(٤٩)	(٤,٠٩٠)	(٨,٢٥٧)	(٢٥,٦٨٥)	مصروفات أخرى
٣,٥٤٥,٩٦٣	٩٢٤,٢٦١	٣,٤٠٣	٢٨١,٥٥٥	٥٦٨,٤٤٤	١,٧٦٨,٢٩٩	نتائج أنشطة التشغيل
٨٥٥,٤١٠	٢٢٢,٩٦٥	٨٢١	٦٧,٩٢١	١٣٧,١٢٨	٤٢٦,٥٧٥	الإيرادات تمويلية
(٣,٩٨٧)	(١,٠٣٩)	(٤)	(٣١٧)	(٦٣٩)	(١,٩٨٨)	المصروفات التمويلية
٤,٣٩٧,٣٨٥	١,١٤٦,١٨٧	٤,٢٢٠	٣٤٩,١٥٩	٧٠٤,٩٣٣	٢,١٩٢,٨٨٦	صافي الربح قبل الضريبة
(٩,٢٤٢)					(٩,٢٤٢)	ضريبة الدخل
(٢٦٩)					(٢٦٩)	ضريبة مؤجلة
٤,٣٨٧,٨٧٤	١,١٤٦,١٨٧	٤,٢٢٠	٣٤٩,١٥٩	٧٠٤,٩٣٣	٢,١٨٣,٣٧٥	صافي الربح القابل للتوزيع

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



أولاً: ضريبة الشركات المساهمة:

- ١- تم الإنتهاء من فحص الأعوام ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ وقد تضمن تقرير لجنة الطعن اعادة فحص بعض البنود التي يوجد بها خلاف باللجنة الداخلية ومكون لها مخصص بمبلغ ٣ مليون جنيه في العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ .
- ٢- السنوات من ٢٠١٧/٢٠١٦ وحتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ تم الإنتهاء من فحص ضرائب شركات اموال عن الفترة سالفة الذكر و قد إستقر رأي المأمور الفاحص الى فروق فحص بإجمالي مبلغ ٨٩,٣٠٥ الف جنيه و قد اعترضت الشركة على هذه الفروق علي نموذج الطعن المخصص وتم إحالتها إلي اللجان الداخلية للفحص الضريبي و بانتظار تحديد ميعاد جلسة .
- ٣- تم تكوين مخصص ضرائب شركات اموال عن سنوات من ٢٠١٧/٢٠١٦ وحتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ بمبلغ ٦,٥٠ مليون جنيه .
- ٤- تم تقديم الاقرارات الضريبية الالكترونية عن الأعوام من ٢٠٢٠-٢٠٢١ ، ٢٠٢١-٢٠٢٢ في المواعيد القانونية المقررة .
- ٥- يوجد دعاوي قضائية من المحتمل أن تتأثر بها اوعية ضريبة شركات الاموال ورسم التنمية عن سنوات سابقة مما قد يؤدي إلى التزامات ضريبية محتملة مستقبلاً

ثانياً: ضرائب كسب العمل:

- ١- متداول باللجان الداخلية الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ بمركز كبار الممولين .
- ٢- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠١٧ و سداد المستحقات .
- ٣- جاري فحص السنوات ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ .
- ٤- تم تقديم الاقرارات الضريبية الالكترونية لضريبة كسب العمل (عاملين - غير عاملين) وتم رفع الإقرارات الشهرية علي البيئة الفعلية لموقع مصلحة الضرائب المصرية علي منظومة توحيد احتساب ضريبة الاجور والمرتببات وتم سداد شهر يونيو وفقاً للمطالبة المستخرجة من المنظومة الجديدة في المواعيد القانونية المقررة .

ثالثاً: ضرائب الدمغة:

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

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة:

- ١- تم فحص ضرائب القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ وقد استقر رأي المأمور الفاحص بمذكرة الفحص لوجود فروق علي الشركة بإجمالي مبلغ ٢٥٧,٧١٥ الف جنيه وقد اعترضت الشركة على هذه الفروق وتم التصالح بمركز كبار الممولين وتخفيض الضريبة لتصبح مبلغ ١٣ مليون جنيه وفي إنتظار إعتقاد لجنة الطعن لنتائج التصالح لسداد المبلغ.
- ٢- تم تكوين مخصص ضرائب قيمة مضافة عن الاعوام من ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ بمبلغ ١٣ مليون جنيه لمواجهة سداد مطالبة تسوية الخلاف وذلك بعد صدور قرار لجنة الطعن.
- ٣- يتم تقديم الإقرارات الضريبية الالكترونية بصورة منتظمة على المنظومة الضريبية .
- ٤- بخصوص الدعوى رقم ١٢٥٢٠ (ضرائب مبيعات عن اللاينز) عن الأعوام المالية ٢٠٠٣/٢٠٠٧ تم تحويلها لمحكمة مجلس الدولة القضاء الإداري بالعباسية وقيدت برقم ٧٦/٣٦٠٧٠ق وتم الحكم لصالح الشركة وجاري إستخراج الصيغة التنفيذية للحكم .
- ٥- يوجد حكمين رقمي ٣٠٦٤٠ ، ٣٦٣٢٠ (الضريبة العامة على المبيعات) حيث قضت المحكمة لصالح الشركة برد مبلغ ٤٧٠ الف جنيه في الدعوي الأولي ومبلغ ٣٠ الف جنيه في الدعوي الثانية بإجمالي مبلغ ٥٠٠ الف جنيه و تم مخاطبة المدير التنفيذي لمركز كبار الممولين والشئون القانونية لأكثر من مرة بخصوص تنفيذ الحكمين الصادرين لصالحنا والمقدمين للمركز بصيغهم التنفيذية بتاريخ ٢٩/٦/٢٠٢٠ ولم نوافي حتي تاريخه بشهادة من مصلحة الضرائب بأحقيتنا وذلك لكي يتم خصمهم من أى مستحقات ضريبية أخرى علي الشركة وجاري المتابعة مع مركز كبار الممولين .



خامساً: الضريبة العقارية:

- ١ - تم سداد الضريبة العقارية حتي عام ٢٠٢٠ بموجب مطالبات سداد وحجز إداري .
- ٢ - تم تقديم إقرار الضريبة العقارية عن عام ٢٠٢٠ عن محطتي الإسكندرية والدخيلة والساحات الخارجية .
- ٣ - تم الحصول علي شهادة بالخضوع للضريبة العقارية عن الفترة من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ وإعفاء الشركة عن الفترة ما بعد ٢٠١٧ .
- ٤ - تم إيقاف مطالبة السداد عن عام ٢٠٢١ بمبلغ ٣,٨٠ مليون جنيه بموجب حكم قضائي في الدعوي رقم ٧٥/٩٨١١ ق .
- ٥ - تم مطالبة مأمورية الضرائب العقارية بإسترداد مبلغ ١٧,٧٦ مليون جنيه قيمة ما تم دفعه دون وجه حق حتي عام ٢٠٢٠ .
- ٦ - تم إيقاف الإسترداد لورود خطاب من الضريبة العقارية بوجود فروق بالمساحات عن الفترة الخاضعة للضريبة .
- ٧ - قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية عن جميع المطالبات التي تم سدادها بأن قامت برفع دعاوى قضائية ببطلان المطالبات واسترداد ماتم سدادها بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ والتمسك بحق الشركة في التسويات الضريبية المعتمدة من مأمورية الضرائب العقارية والتي أسفرت عن وجود نحو ١٧,٧٦٢ الف 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 سوتوريدها 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 المحررات و باقي الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة النوعية والمستندات المقدمة من العملاء لخرينة الشركة يتم عمل إقرار وإخطار السيد الاستاذ / مدير عام الادارة العامة لرسم التنمية و ضريبة دعم التضامن وذلك في المواعيد القانونية المقررة .

ثامناً: أخرى :

- يوجد لدى الشركة فرع يعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ و هو غير خاضع لكافة الضرائب و الرسوم 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.
- يتم الإفصاح عن المكونات الرئيسية للعبء الضريبي و يتم عرض ذلك من خلال الاقرار الضريبي و مرفقاته بميزانية الشركة.

إيضاح العلاقة بين عبء الضريبة و الربح المحاسبي (القيم بالآلاف جنية)

- وعاء ضريبة الدخل عن الفترة حتى ٢٠٢٣/٠٦/٣٠ بقيمة ٤١,٠٧٦
- عبء الضريبة (قيمة ضريبة الدخل) = وعاء الضريبة × سعر الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
 $٩,٢٤٢ = ٤١,٠٧٦ \times ٢٢,٥\%$
- صافي الربح المحاسبي × سعر الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
 $٣,١٥٨ = ١٤,٠٣٧ \times ٢٢,٥\%$
- التسوية الرقمية بين عبء الضريبة و حاصل ضرب الربح المحاسبي في سعر الضريبة المطبق:
 $٦,٠٨٤ = ٣,١٥٨ - ٩,٢٤٢$
- متوسط سعر الضريبة الفعلي = قيمة عبء الضريبة ÷ صافي الربح المحاسبي
 $٦٥,٨٤\% = ١٤,٠٣٧ \div ٩,٢٤٢$



٢٦- إيضاحات أخرى:

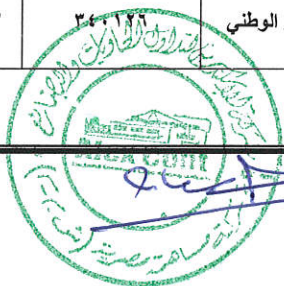
- عملية تعميق رصيف ٩٦: تم الانتهاء من توريد الستائر و الشدادات و تنفيذ عدد (١٣) مستخلص من اعمال تعميق رصيف ٩٦ المرحلة الثانية وتم الإنتهاء من الأعمال وتعليقها ببند تحسينات أصول غير مملوكة بالأصول الثابتة بإجمالي مبلغ ١٨٧,١٩٠ مليون جنيه ومتبقى أعمال التركيب.
- نشاط التخزين : تم إضافته في السجل التجاري والبطاقة الضريبية الخاصة بالشركة.
- تم ضم الساحات الخارجية الي المنطقة الحرة إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ .
- تم إعتبار مخزن المشترك منطقة حرة من ٢٠٢٢/١/١ و الساحة ٣٢ كمركز رئيسي للشركة.
- تم إعداد دراسة للخسائر الإئتمانية المتوقعة بالإستعانة بأحد المكاتب الإستشارية المتخصصة و التي إستندت في دراستها لأرصدة البنوك علي الأتي:
 - ١- الأرصدة البنكية تكون عند الطلب حيث يكون النقد متاحاً للسحب بسهولة .
 - ٢- لا يخضع النقد في الصندوق لمخصصات الخسائر الإئتمانية المتوقعة.
 - ٣- تم إحتساب نسبة الخسارة في حالة التعثر في السداد بنسبة ٤٥٪ وفقاً لإتفاقية بازل و التي تعتبر من أفضل الممارسات .
 - ٤- و بما أن معدلات الإخفاق في السداد بالنسبة للبنوك لم تكن متاحة فقد تم استخدام المتوسط المرجح لمعدلات الإخفاق في السداد العالمية لدي وكالة موديز لتحديد إحتمالية الإخفاق في السداد خلال الدورة .
 - ٥- في ظل عدم وجود تصنيف للبنوك الفردية تم استخدام التصنيف الإئتماني العالمي لجمهورية مصر العربية .
- تضمن الفائض الظاهر في المركز المالي خسائر إكتوارية بقائمة الدخل الشامل بمبلغ ٣,١١٧ ألف جنيه .



• بيان خطابات الضمان مقابل ودائع لأجل بإجمالي مبلغ ٩٤,٤٠٦ ألف جنية :

القيمة بالآلاف جنية

م	اسم العميل	بيان	مبلغ	اسم البنك	رقم خطاب الضمان	تاريخ الانتهاء
	مصلحة الجمارك	٥٪ من الضرائب الجمركية و الضرائب التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية	٢٠٠	التجاري الدولي	٠٦٨/٤٧٠٠٢/١١	٢٠٢٤/١١/٢٨
	مصلحة الجمارك	قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط القيمة التخزينية المتوقعة على مساحة ٢م ٥٦٥,٢م ٧١٠٠	٢٠٠	التجاري الدولي	٠٦٨/٦٨٧٦٥/١٣	٢٠٢٤/٥/٢٣
	هيئة ميناء الاسكندرية	مقابل تأمين نهائي عن المساحات المخصصة للشركة	١٤,٥٠٠	قطر الوطني	٢١٠٥٧٠	٢٠٢٣/١١/٣
	الهيئة العامة للاستثمار (١٠٠ الف دولار)	قيمة ما يستحق على الشركة كمنطقة حرة خاصة من التزامات	٣,٠٨٥	قطر الوطني	٢٦٦٣٥٤	٢٠٢٤/١/٥
	الهيئة العامة للاستثمار (٢٥ الف دولار)	قيمة ما يستحق على الشركة كمنطقة حرة خاصة من التزامات	٧٧١	قطر الوطني	٣٨٢١٢٩	٢٠٢٤/١٢/١٤
	جمارك المنطقة الشمالية و الغربية	قيمة تأمين نهائي لضمان قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية المتوقع على مساحة ٢م ١٢٣٠٠	٣,٨٠٠	قطر الوطني	٢١٨٩٤٢	٢٠٢٤/٢/١٧
	جمارك المنطقة الشمالية و الغربية بالاسكندرية	قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية المتوقع على ساحة المفروزة مساحة ٢م ٥٦٥٠ و مساحة ٧١٠٠م	٣,٨٠٠	قطر الوطني	٢٢٤٣٦٦	٢٠٢٤/٤/٣٠
	شركة مصر للبترول	قيمة تغطية مسحوبات منتجات بترولية	٤٠٠	قطر الوطني	٢٦٣٠١٩	٢٠٢٤/١١/٣٠
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين عن حق انتفاع لمساحة ٢م ٦٤٠ بساحة رقم ٦٨	٥٨	قطر الوطني	٢٩٠٨٩١	٢٠٢٤/٣/٣٠
	جمارك المنطقة الشمالية و الغربية بالاسكندرية	قيمة ضمان الضرائب و الرسوم الجمركية وكافة مستحقات الجمارك عن البضائع والحاويات المخزنة داخل ساحة ٦٨	١٥٠	قطر الوطني	٣٢١١٨٣	٢٠٢٤/٤/٧
	جمارك المنطقة الشمالية و الغربية بالاسكندرية	ضمان الضرائب و الرسوم الجمركية وكافة مستحقات الجمارك عن البضائع والحاويات المخزنة داخل ساحة ٣٦	١٥٠	قطر الوطني	٣٢١١٨٤	٢٠٢٤/٤/٧
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين	٥٠٠	قطر الوطني	٣٣٩١١٧	٢٠٢٤/١/٨
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ١٣٥٠ بساحة المفروزة	٣٧	قطر الوطني	٣٤٠١٠١	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٢٠٠٠ بساحة المفروزة	١٠٠	قطر الوطني	٣٤٠١٠٢	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٥٦٥٠ بساحة المفروزة	٢٨٣	قطر الوطني	٣٤٠١٠٣	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٧١٠٠ بساحة المفروزة	٣٥٥	قطر الوطني	٣٤٠١٠٥	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ١٢٢٧٠ بساحة المفروزة	٦١٣	قطر الوطني	٣٤٠١٠٦	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٢٢٤٠ ب ساحة ٦٨	٢٠٢	قطر الوطني	٣٤٠١٠٧	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٣٠٠٠ بساحة ٦٨	٢٧٠	قطر الوطني	٣٤٠١٠٩	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ١٣٠٠ بساحة ٦٨	٧٨	قطر الوطني	٣٤٠١١٠	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي مقابل استكمال التأمين عن محطتي الاسكندرية و الدخيلة بما يعادل ٥٠٪ من قيمة مقابل الانتفاع	٤٨,٧٢٧	قطر الوطني	٣٤٠١١٣	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٧٢٥٧ بساحة ٣٦	١٨١	قطر الوطني	٣٤٠١٢٠	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٥٠٢٨ بساحة ٣٢	٣٠٨	قطر الوطني	٣٤٠١٢٤	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٢٠٣٧٦ بساحة ٢٢	١,٢٢٦	قطر الوطني	٣٤٠١٢٦	٢٠٢٤/١/٢٢



٢٠٢٣/١١/٢٨	٣٥٨٤٦٨	قطر الوطني	٦٠٠	قيمة تأمين نهائى عن تراخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ للبضائع	هينه ميناء الاسكندرية
٢٠٢٣/١١/٢٨	٣٥٨٤٧٢	قطر الوطني	٥٠٠	قيمة تأمين نهائى عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين و المستودعات	هينه ميناء الاسكندرية
٢٠٢٣/١١/٢٨	٣٥٨٤٦٢	قطر الوطني	٤,٠٠٠	قيمة تأمين نهائى عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ محطات حاويات	هينه ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/٣/٢٤	٣٦٦٠١٧	قطر الوطني	٨,٩١٢	قيمة تأمين نهائى عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ محطات حاويات (ارض التجارية للاخشاب)	هينه ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/٢/٢٠	٤٠٥٧٣٣	قطر الوطني	٤٠٠	ضمان سداد قيمة مسحوبات الشركة من المنتجات البترولية	شركة مصر للبتترول
			٩٤,٤٠٦	الاجمالي	



إيضاحات التدفقات النقدية حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠

٢٧- أجور مدفوعة:-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	القيمة
ضريبة كسب العمل	٦٨,٧٧٢
تأمينات إجتماعية	٥١,٧٩٨
داننوا مبالغ مستقطعة	٤٠,٢٢٢
أجور مستحقة وأمانات	٤٥٨,٨٧٤
إجمالي	٦١٩,٦٦٦

٢٨- ضرائب ورسوم :-

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	القيمة
دمغة	٤,١٦٣
ضريبة القيمة المضافة	٤٩٧,٧٦٥
ضريبة أرباح تجارية وصناعية	١,٦٦٧
ض تكريم الشهداء	٩٦٥
رسوم هيئة الإستثمار والرقابة الماليه وهيئة ميناء وآخرون	١٠٩,٩٧٧
إجمالي	٦١٤,٥٣٧

٢٩- متحصلات اخرى

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	القيمة
بيع كراسات شروط	٣,٢٨٥
تعويضات وغرامات	٣,٧٦٦
أرباح بيع مخلفات	٥٣
إجمالي	٧,١٠٤

٣٠- مدفوعات اخرى

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	القيمة
تبرعات	٣٣٣
تأمينات للغير	٤,٨٨٦
إجمالي	٥,٢١٩



٣١- مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	القيمة
جانتريكس إحلال و تجديد مسارات أوناش	١٣,٧٩٣
شركة النصر للمباني تعميق رصيف ٩٦	٩,٣٩١
آخرون	١٧,٢٣٦
الإجمالي	٤٠,٤٢٠

٣٢- متحصلات من بيع أصول ثابتة بمبلغ : ٥٠ ألف جنيه مصري (بيع سيارة شاهين بالدخيله)

٣٣- مدفوعات لاقتناء أسهم في منشآت اخرى:
بمبلغ ١٧٩,٥٦٠ ألف جنيه مصري (المجموعه المصريه متعددة الاغراض)

٣٤- توزيعات ارباح مدفوعه

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	القيمة
القطاع الخاص	٨٢,٨٨٤
الشركه القابضه للنقل البحرى	٥٨٦,٣٠٦
هيئة ميناء الإسكندريه	١٢٦,٤٩٢
حصة العاملين	١٩٧,٧٤٥
مكافأة مجلس الإدارة	١,١٠٢
اللجنة الرياضيه للعاملين	١٠,٠٨٤
شركة ألفا أوركس ليمتد	٥٣٠,٤٥٥
الشركة السعوديه المصريه للإستثمار	٣٣١,٥٣٤
إجمالي	١,٨٦٦,٦٠٢

٣٥- فرق تقويم عملة لأرصده نقدية بمبلغ ٤٢٦,٨٠٦ ألف جنيه مصري ناتج عن إعادة تقويم الأرصده بالعملات الأجنبية (دولار - يورو).

*- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ورصيد النقدية يتضمن النقدية ومافى حكمها (الأرصده النقدية بالخزينة والبنوك والودائع وأذون الخزانة تحت الطلب والإستثمارات قصيرة الاجل)

٣٦- تم إدراج أثر دراسة المخاطر الإنتمانية للنقدية بالبنوك بقيمة ٩,٦٠٣ ألف جنيه ولأغراض المقارنة تم إدراج أثر الدراسة على القيمة النقدية للعام ٢٠٢١-٢٠٢٢ بقيمة ٧,٢٥٢ ألف جنيه.

