



شا ن ٧٠١٧

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
ALEXANDRIA CONTAINER & CARGO HANDLING CO

شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)
خاضعة لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

رقم القيد : ٤٧٦/٢٠٢١/٢١
التاريخ : ٢٠٢١/٥/٢٤
المرفقات : تقرير



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

تحية طيبة و بعد ...

بالإشارة الي الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٣/٣١ ، نتشرف بان نرفق لكم القوائم المالية و الايضاحات المتممة من مراقب الحسابات مكتب مراقب الحسابات / اشرف عبد الغنى و بيانها :

١- تقرير مراقب الحسابات مكتب مراقب الحسابات / اشرف عبد الغنى علي القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ و الكتاب المرفق به التقرير .

٢- القوائم المالية المدققة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ و بيانها :-

- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١
- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٣/٣١
- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٣/٣١
- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١
- قائمة التدفقات النقدية من ٢٠٢٢/٧/١ حتي ٢٠٢٣/٣/٣١
- الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١

و تفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

لواء بحري / علاء محمد ابراهيم
العضو المنتدب التنفيذي



ص ز م ا ب ا ب ا ب

التوقيع	محاسب / ناجى على موسى	القطاع المالي
---------	-----------------------	---------------

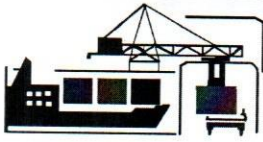
محطة الاسكندرية : فاكس : ٤٨٦٢١٢٤ - ٤٨١٦٦٣٥ تليفون : ٤٨٠٠٦٣٤ - ٤٨٠٠٦٣٣ - ٤٨٠٤١١١ - ٤٨٧٥٠٨٥

العنوان : رصيف ٢٣ داخل الدائرة الجمركية ميناء الاسكندرية

محطة الدخيلة : فاكس : ٤٤٦٠٠١٣ تليفون : ٤٤٥١١١٥ - ٤٤٦٠١٢٢ - ٤٤٦٠١٤٥ - ٤٤٦٠١١١

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

العنوان : رصيف ٩٦ - ميناء الدخيلة



شا ن ٧٠١٧

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
ALEXANDRIA CONTAINER & CARGO HANDLING CO

شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)
خاضعة لاحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١

رقم القيد : ٤٧٨ / ٢٠٢١
التاريخ : ٥ / ٥ / ٢٠٢١
المرفقات : تقرير



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

تحية طيبة و بعد ...

نتشرف ان نرفق لسيادتكم تقرير مكتب مراقب الحسابات / اشرف عبد الغنى عن القوائم المالية المدققة المنتهية

فى ٢٠٢٣/٣/٣١

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام !!!

عبد الله

لواء بحرى / علاء محمد ابراهيم
العصو المنتدب التنفيذى



التوقيع	محاسب / ناجى على موسى	القطاع المالى
---------	-----------------------	---------------

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

العنوان : رصيف ٢٣ داخل الدائرة الجمركية ميناء الاسكندرية

محطة الدخيلة : فاكس : ٤٤٦٠٠١٣ تليفون : ٤٤٥١١١٥ - ٤٤٦٠١٢٢ - ٤٤٦٠١٤٥ - ٤٤٦٠١١١

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

العنوان : رصيف ٩٦ - ميناء الدخيلة



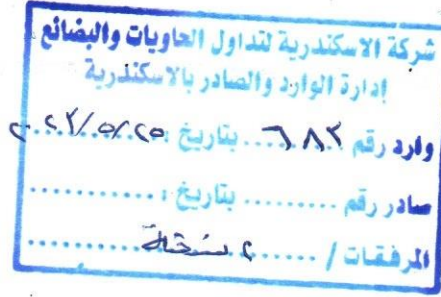
أشرف عبد الغنى
محاسبون قانونيون
وخبراء ضرائب



GENEVA GROUP INTERNATIONAL

وَمَا تَوْفِيقِي إِلَّا بِاللَّهِ

MY SUCCESS IS NOT BUT THROUGH ALLAH



الاسكندرية في ٢٥ مايو ٢٠٢٣

السادة / شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع - ش.م.م

تحية طيبة وبعد ،،،

بمناسبة انتهائنا من أعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع ش.م.م و إصدار تقرير الفحص المحدود علي القوائم المالية في صورته النهائية عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ، نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طي هذا عدد نسختين باللغة العربية من القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

شاكرين لسيادتكم حسن تعاونكم ،،،

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،

ممدوح فرغلي

مدير مراجعة رئيسي

E-mail: info@atc.com.eg - www.atc.com.eg

الاسكندرية ١٧ شارع إبراهيم شريف - مصطفى كامل
تليفون: ٥٤٣٤٩٠٥ - ٥٤٣٤٩٠٦ / ٢٠٣ / ٥٤٣٤٩٠٤ فاكس: ٢٠٣ / ٥٤٣٤٩٠٤

٢٠ شارع رشدي - سفير - مصر الجديدة
تليفون: ٢٦٩٠٣٢٠١ / ٢ / ٢٠٢ فاكس: ٢٦٩٠٣٢٩٩ / ٢٠٢

٢٣. ٢١ شارع الجيزة - برج النيل الإداري
تليفون: ٤٩ / ٤١ / ٣٣ / ٣٥٧٠٧٠٣٨ / ٢٠٢ فاكس: ٣٥٧٠٧٠٩٦ / ٢٠٢

تقرير الفحص المحدود الى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع شركة مساهمة مصرية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالى المرفق لشركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع ش.م.م في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و كذا قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل و التغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هى المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) ، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ من قبل مراقب حسابات اخر والذي أصدر تقرير مراقب حسابات برأى متحفظ فى ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ ، كما تمت أعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ من قبل مراقب حسابات اخر والذي أصدر تقرير فحص محدود باستنتاج متحفظ فى ١١ مايو ٢٠٢٢ .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا طبقاً للمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود .ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا نصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١- لم يتم موافقتنا بالمستندات المؤيدة لملكية الشركة للأرض المدرجة بالقوائم المالية كاستثمار عقاري بمبلغ ٢,٤١٢,٨٩٨ جنيه مصري.

- ٢- قامت الادارة باثبات استثمارات في شركات ضمن الاستثمارات في الشركات الشقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بمبلغ ٢٩٨,١٩٦,٢٠٠ جنيه مصري بالتكلفة التاريخية، ولم تقدم لنا الادارة نموذج أعمال الشركة لادارة الاصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى لهذه الاستثمارات التي أعدته لتصنيف الغرض من تلك الاستثمارات، كما لم نواف بالاسس التى استندت عليها الادارة فى تصنيف الاستثمارات ضمن الاستثمارات في شركات شقيقة، كما قامت الادارة بتبني طريقة حقوق الملكية ضمن سياساتها المحاسبية الا أنها لم تقم بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركات الشقيقة بعد تاريخ الاقتناء خلال سنوات حيازة الاستثمار حتى ٣١ مارس ٢٠٢٣.
- ٣- لم يتم موافقتنا بمصادقة برصيد الهيئة العامة لميناء الاسكندرية ضمن مستحق من اطراف ذات علاقة - أصول متداولة بمبلغ ١٤,٠٩٠,٩٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- ٤- لم تقم الادارة بمراعاة العديد من الأسس الضرورية والاثار المترتبة عليها عند اعداد دراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ - الأدوات المالية - مثل عدم ادراج اثار المؤشرات الاقتصادية المستقبلية المتوقعة والمبالغ المرجحة بالاحتمالات والقيمة الزمنية للنقود والتصنيفات الائتمانية على الأصول المالية، وكذلك عدم مراعاة المخاطر المرتبطة بأعمار مديونية العملاء والارصدة المدينة بين ٣٠ الى ٣٦٥ يوم، الأمر الذي أدى الى عدم تحققنا من صحة واكتمال التقديرات المرتبطة بالخسائر الائتمانية المتوقعة على الأصول المالية.
- ٥- لم تقم الادارة باعداد دراسة الافتراضات الاكتوارية وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٨ - مزايا العاملين - لاحتساب القيمة الحالية لالتزامات مزايا العاملين المحددة في مكافأة نهاية الخدمة ولإعادة التوبيخ والعرض بين الالتزامات المتداولة وغير المتداولة ولتحديد والاعتراف بالأرباح والخسائر الاكتوارية وما يترتب على ذلك من اثار ضمن قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل الاخر، حيث اكتفت الادارة بالاعتراف بمخصص مكافآت نهاية الخدمة ضمن الالتزامات قصيرة الأجل في حدود المبالغ المتوقع سدادها خلال ١٢ شهرا.

الاستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا التسويات التى قد تكون لازمة لمعاجة ما جاء في الفقرات الموضحة اعلاه على المركز المالى للشركة و نتيجة نشاطها و تدفقاتها النقدية ، لم ينم إلى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "٣٠" القوائم المالىة الدورية.

مراقب الحسابات

ATC أشرف عبد الغنى

(محاسبون قانونيون وخبراء ضرائب)

أشرف عبد الغنى

قانونيون وخبراء ضرائب

الاسكندرية في ٢٥ مايو ٢٠٢٣

قائمة المركز المالي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢٣

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٣/٣١
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أصول ثابتة	١	١,٥٣٧,٦٧٥	١,٦٥٨,٧٧٣
مشروعات تحت التنفيذ	٢	٢٣٠,٦٩١	٥٢,٣٦٦
استثمار عقارى	٣	٢,٤١٣	٢,٤١٣
أصول غير ملموسة	٤	٤,٥١٤	١٧,٢٢٣
استثمارات فى شركات شقيقة	٥	٢٩٨,١٩٦	٢٩٨,١٩٦
مبالغ مسددة من تحت حساب استثمارات	٦	١١٣,٦٧٣	٢٩٣,٢٣٣
مستحق من اطراف ذات العلاقة	٧	١٣,١٥٩	١٣,١٥٩
قروض لجهات اخرى	٨	١١,٠٧٥	١١,٠٧٥
مجمع اضمحلال قروض	٨	(١١,٠٧٥)	(١١,٠٧٥)
أصول ضريبية مؤجلة		٧٠١	٧٠١
<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>		٢,٢٠١,٠٢٢	٢,٣٣٦,٠٦٤
<u>الأصول المتداولة</u>			
مخزون	٩	١٠٨,٨٧٠	١٠٩,٠٦٩
عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة	١٠	٨٠٥,٣٨٤	٦٠٢,٦٠٥
مستحق من اطراف ذات العلاقة	٧	٠	١٤,٣٩٦
إستثمارات وأوراق مالية متداولة	١١	٠	٠
نقدية وارصدة لدى البنوك	١٢	٢,٤٧٣,٩١٩	٣,٧٧٠,١١٤
<u>مجموع الأصول المتداولة</u>		٣,٣٨٨,١٧٣	٤,٤٩٦,١٨٤
<u>إجمالي الأصول</u>		٥,٥٨٩,١٩٥	٦,٨٣٢,٢٤٨
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المدفوع	١٣	٧٤٤,٨٧٧	٧٤٤,٨٧٧
الأحتياطيات	١٤	٢,٤٠٩,٣٢٢	٢,٥٢١,٥٥٩
ارباح (خسائر) مرحلة	١٥	٩٠,٠٥١	٩٠,٠٥١
صافى ربح الفترة / السنة		٢,٠٢٨,١٣٢	٣,١٩٢,٦٩١
<u>مجموع حقوق الملكية</u>		٥,٢٧٢,٣٨٢	٦,٥٤٩,١٧٨
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
مخصصات	١٦	٢٥,٧٠٢	٢٥,٦٥٢
<u>مجموع الالتزامات غير المتداولة</u>		٢٥,٧٠٢	٢٥,٦٥٢
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
موردون واوراق دفع ودائنون اخرون	١٧	٢٤٦,٩٥٥	٢٥٥,٨٩٣
مستحق الى اطراف ذات العلاقة	٧	٢٨,٨٩١	٠
مخصصات	١٦	١٥,٢٦٥	١,٥٢٥
<u>مجموع الالتزامات المتداولة</u>		٢٩١,١١١	٢٥٧,٤١٨
<u>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</u>		٥,٥٨٩,١٩٥	٦,٨٣٢,٢٤٨

لواء بحرى / علاء محمد ابراهيم
العصو
المتنبد التنفيذى

انور عبد الفتاح
قانونى وخبراء ضري

رئيس قطاع الشئون المالية

قائمة الدخل

عن الفتره من ٢٠٢٢ / ٧ / ١ الى ٢٠٢٣ / ٣ / ٣١

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٢/٠٣/٣١	٢٠٢٣/٠٣/٣١
المبيعات / الايرادات	١٨	١,٨٣٢,٩٥٤	٣,٣٩٨,٠٧٢
تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد	١٩	(٦٣٠,٣٨٨)	(٧٤١,٦٠٨)
			٠
مجمل الربح		١,٢٠٢,٥٦٦	٢,٦٥٦,٤٦٤
ايرادات اخرى	٢٠	١٠٤,٠٥٥	٤٤٦,٥٥٨
مصروفات ادارية وعمومية	٢١	(١٦٨,٨٦٣)	(١٨٤,٨٧٦)
مصروفات ابحاث وتطوير		(٤١)	٠
مصروفات اخرى	٢٢	(٤٧١)	(١,٤١٦)
نتائج أنشطة التشغيل		١,١٣٧,٢٤٦	٢,٩١٦,٧٣٠
		٠	
ايرادات تمويلية	٢٣	١٣١,٠٢٧	٢٨٣,٩٦٦
المصروفات التمويلية		(١,٨٥٦)	(٢,٩١١)
صافى تكلفة التمويل		١٢٩,١٧١	٢٨١,٠٥٥
الارباح قبل الضريبة		١,٢٦٦,٤١٧	٣,١٩٧,٧٨٥
مصروفات ضريبة الدخل		٠	٥,٠٩٤
الربح بعد الضريبة		١,٢٦٦,٤١٧	٣,١٩٢,٦٩١
ضريبة مؤجلة		٠	٠
ربح الفترة		١,٢٦٦,٤١٧	٣,١٩٢,٦٩١
نصيب السهم من الربح بالجنيه		٠.٨٥٠.٠٨٤٩٨٧	٢.١٤٣١.٠٣٢٨

لواء بحرى ح. / علاء محمد ابراهيم
العضو المنتدب التنفيذي



رئيس قطاع الشئون المالية

قائمة الدخل الشامل المنفرده

القيمة بالالف جنيه

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

البيان	من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
ربح الفترة	٣,١٩٢,٦٩١	١,٢٦٦,٤١٧
الدخل الشامل الاخر		
فروق العملة الناتجة عن تعويم الجنيه	.	.
فروق العملة الناتجة عن تعويم الجنيه	.	.
الاصول المالية المتاحة للبيع	.	.
تغطية التدفق النقدي	.	.
الارباح (الخسائر) الاكثوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات	.	.
تصيب المنشأ من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة	.	.
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى	.	.
مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة	.	.
اجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٣,١٩٢,٦٩١	١,٢٦٦,٤١٧

لواء بحرى ا.ح / علاء محمد ابراهيم
العضو المنتدب التنفيذي

رئيس قطاع الشؤون المالية

ضابط

القيمة بالالف جنيه

قائمة التغير في حقوق الملكية

٢٠٢٣/٣/٣١ الى ٢٠٢٢/٧/١ عن الفترة من

شركة الاستثمارية للتداول الحاديات والبيانات
المركز الرئيسي - منطقة حرة خاصة

القيمة بالالف جنيه	الاجمالي	صافي الربح	ربح (خسارة) مرحلة	احتياطي نظامي	احتياطي رأسمالي	احتياطي تدعيم مقروعات	احتياطي اخرى	احتياطي قانوني	رأس المال	بيان
٤,٥٦٨,١٩٨	١,٤١٠,٣٨٦	٧٥,١٩٧	١٦,٤٣٥	٠	٢١٣,٣٧٥	٠	١,٣٤١,٤٢٨	٧٨٣,٤٣٥	٧٤٤,٨٧٧	الرصيد في ٢٠٢١/٧/١
(٥٦,٤٤٩)	(١٤٣,٩٦٨)	٠	٠	٠	٥٩٤	٠	٧,٤٩٠	٠	٠	التغيرات أثناء الفترة
٤,٥١٢,٧٤٩	١,٢٦٦,٤١٨	٩١,٦٣٢	٠	٠	٢١٣,٩٦٩	٠	١,٤١١,٩١٨	٧٨٣,٤٣٥	٧٤٤,٨٧٧	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
٥,٢٧٢,٣٨٧	٢,٠٧٨,١٣٢	٩٠,٥٥١	٠	٠	٢١٣,٩٧٠	٠	١,٤١١,٩١٧	٧٨٣,٤٣٥	٧٤٤,٨٧٧	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١
٠	(١٠٠,٨٣٧)	٠	٠	١٠٠,٨٣٧	٠	٠	٠	٠	٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
٣,١٩٢,٦٩١	٣,١٩٢,٦٩١	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	التغيرات أثناء الفترة
٠	(١١,٤٠٠)	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	٠	صافي ربح الفترة
(١,٩١٥,٨٩٥)	(١,٩١٥,٨٩٥)	٠	٠	٠	١١,٤٠٠	٠	٠	٠	٠	المحول للاحتياطي
١,٥٤٩,١٧٨	٣,١٩٢,٦٩١	٩٠,٥٥١	٠	١٠٠,٨٣٧	٢٢٥,٣٧٠	٠	١,٤١١,٩١٧	٧٨٣,٤٣٥	٧٤٤,٨٧٧	توزيعات الارباح
										الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
										رقم الايضاح

لواء بحري ج.ح. / علامه محمد ابراهيم
العضو المنتدب التنفيذي

رئيس قطاع الشؤون المالية



فايز

فايز

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ القيمة بالالف

البيان	٢٠٢٣/٠٣/٣١	٢٠٢٢/٠٣/٣١	ايضاح
اولا: التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :			
متحصلات من العملاء	٣,٥٩٤,٥٤٦	١,٩٢٧,١٩٧	
مشتريات نقدية وموردين	(٢٦٣,٢٢٦)	(١٨٩,٩٩٢)	
اجور مدفوعه	(٤٧٢,٥٠٥)	(٣٦٥,٩٣٦)	٢٧
ضرائب ورسوم	(٥٠٦,٩٨٢)	(٣٧٧,٧٤٩)	٢٨
متحصلات اخرى	٥,١٤٦	٦,٨٩٣	٢٩
مدفوعات أخرى	(٥,٦٧٠)	(٩,٠٥٩)	٣٠
ودائع متحفظ عليها مقابل خطابات ضمان واعتمادات	٣١٠,٤٩٦	(٤٦٢,٣٣٥)	
صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)	٢,٦٦١,٨٠٥	٥٢٩,٠١٩	
ثانيا : التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
فوائد دائنة محصلة	٢٧٤,٠٦٦	١٥١,٠٦٠	
ايرادات اوراق مالية	٠	٠	
مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة	(٤١,٥٤٧)	(٤٦,٦٩٨)	٣١
متحصلات من بيع اصول ثابتة	٥٠	٨,٥٣٥	٣٢
متحصلات من استرداد مساهمات فى أ . مالية	٠	٠	
مدفوعات لاقتناء استثمارات أ . مالية (الذون خزانة)	٠	٠	
مبالغ مسددة من تحت حساب استثمارات	(١٧٩,٥٦٠)	(١٠٢,٠٠٣)	٣٣
صافى التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)	٥٣,٠٠٩	١٠,٨٩٥	
ثالثا : التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من قروض طويلة الاجل	٠	٠	
متحصلات من اسهم نقدا**	٠	٠	
توزيعات ارباح مدفوعه	(١,٨٥٨,٨٣١)	(١,٣٣٨,٩٨٩)	٣٤
صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)	(١,٨٥٨,٨٣١)	(١,٣٣٨,٩٨٩)	
التغير في حركة النقدية خلال الفترة (٣ + ٢ + ١)	٨٥٥,٩٨٣	(٧٩٩,٠٧٥)	
فرق تقويم عملات للارصدة النقدية	٤٤٠,٥٧٠	٩٤,٦٨٤	
رصيد النقدية اول الفتره	٢,٤٧٣,٩١٩	٢,٤٠٦,٩٦٣	
اجمالى النقدية اخر الفتره	٣,٧٧٠,٤٧٢	١,٧٠٢,٥٧٢	

لواء بحرى أح /اعلاء محمد ابراهيم
العضو المنتدب التنفيذي

رئيس القطاع المالى



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١

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 و لائحته التنفيذية وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ١٩٨٤/٥/٩ برقم ١١٥٠٢ او تم القيد بالبورصة في ١٩٩٥/٨/١٦ وبتاريخ ٢٠٠٥/١/١٦ صدر قرار نائب رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٦٠ لسنة ٢٠٠٥ بالتريخيص بتحول فرع شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع للعمل بنظام المناطق الحرة بمحطتي حاويات الإسكندرية والدخيلة وإدارة المحطات متعددة الأغراض و بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٠ تم تجديد الترخيص لمزاولة نشاط الشحن و التفريغ لسفن الحاويات وذلك لمدة خمسة عشر عام بدأ من ٢٠٢٠/٦/٢٤ حتى ٢٠٣٥/٦/٢٤ .
وبتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٣ تم انعقاد الجمعية غير العادية و تمت الموافقة علي نقل تبعية الشركة من مظلة قانون قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته الي العمل تحت مظلة قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .
مسدة الشركة: يقدر عمر الشركة بحوالي واحد وخمسون عاما بدءاً من ١٩٨٤/٦/١١ حتى ٢٠٣٥/٦/٢٤ .

نشاط الشركة بالنظام الاساسي :-

غرض الشركة هو تداول الحاويات والبضائع بميناء 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 بالمواني المختلفة وخارجها والقيام بأعمال التخليص الجمركي وممارسة نشاط الاستثمار العقاري بكافة صوره سواء بنفسها أو بالوكاله منفردة أو بالأشتراك مع الغير ولها في سبيل ذلك الحصول على التراخيص اللازمة لمزاولة هذا النشاط وكذا التعاقد مع مكاتب الاستشارات الهندسيه وشركات المقاولات وكافة الشركات العامله في هذا الشأن ويجوز للشركة مساهمه في شركات تعمل في مجالات أخرى و تم مد الترخيص الممنوح للشركة بمزاولة نشاط الشحن و التفريغ للحاويات و البضائع لمدة خمسة عشر عاما اعتباراً من نهاية الترخيص في ٢٠٢٠/٦/٢٤ و تم اضافة نشاط التخزين علي غرض الشركة و السجل التجاري و البطاقة الضريبية الخاصة بالشركة و يتم اعداد القوائم المالية ابتداء من ٧/١ حتى ٦/٣٠ من كل عام .

الشروط البينية:

تلتزم الشركة بالاشتراطات البينية طبقاً للقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون ٩ لسنة ٢٠٠٩ وتبين التزام الشركة بكافة الشروط البينية 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 متر مكعب /يوم
- تمتلك الشركة عدد ٢ محطة معالجة صرف صناعي بطاقة ٢٤ متر مكعب /يوم
- التخلص الآمن للمخلفات الصلبة والقمامة عن طريق الهينة 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 إلى ما سبق فإن الشركة حاصلة على ثلاث أنواع من شهادات الايزو وهي :-

- ١- نظام إدارة الجودة ايزو ٩٠٠١-٢٠١٥ سارية حتى ٢٠٢٤/٧/١٢ .
- ٢- نظام الصحة والسلامة المهنية ايزو ٤٥٠٠١-٢٠١٨ سارية حتى ٢٠٢٥/٤/٢٨ .
- ٣- نظام إدارة البيئة ايزو 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 وخبراء وضرائب .



فايز

ثانيا : أسس اعداد القوائم المالية:

❖ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين :

- يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية و في ضو القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .
- تم اعتماد مجلس ادارة الشركة القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ بتاريخ / ٢٠٢٣

❖ اسس القياس :

- يتم الاثبات بالدفاتر وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق المحاسبي و بافتراض الإستمرارية عدا قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأساس النقدي.

❖ عملة العرض و التعامل :

- يتم اعداد و عرض القوائم المالية التجميعية بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للشركة .

❖ استخدام التقديرات و الافتراضات:

- يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية (معيار المحاسبة المصري رقم ١) قيام الادارة بعمل تقديرات و افتراضات و نتيجة لظروف عدم اليقين التي تتصف بها أنشطة الاعمال فلا يمكن قياس العديد من البنود في القوائم المالية بدقة و لكن يمكن فقط تقديرها و تطوي عملية التقدير علي احكام تعتمد علي احدث معلومات متاحة يعتمد عليها و يعتبر استخدام التقديرات جزءاً أساسياً من إعداد القوائم المالية و لا يقلل من درجة الاعتماد عليها و تكون علي سبيل المثال :-
- الديون الرديئة , تقادم المخزون , المخصصات و الاعمار المقدرة المستقبلية التي تتضمنها الاصول القابلة للاهلاك او النمط المتوقع لاستهلاك تلك المنافع.

❖ السياسات المحاسبية للشركة :

تتلخص اهم السياسات المحاسبية و التي تطبقها الشركة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية في الاتـــــــي:

• ترجمة العملات الاجنبية:

- تثبت المعاملة التي تتم بعملة اجنبية عند الاعتراف بها بعملة التعامل (الجنيه المصري) بأستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل و العملة الاجنبية في تاريخ المعاملة , وفي نهاية الفترة المالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية بأستخدام سعر الاقفال كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية بأستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- تعترف الشركة بفروق العملة الناتجة عن تسوية البنود ذات الطبيعة النقدية او عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية بأستخدام اسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الاولي بها في نفس الفترة او في قوائم مالية سابقة و ذلك ضمن الارباح او الخسائر (قائمة الدخل) في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق .

• الأصول الثابتة:

- تثبت الاصول الثابتة بالقيمة الدفترية (التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك) و يتم إثبات الاصول الثابتة بقيمة تكلفة إقتناء الأصل وكافة المصروفات اللازمة لتهيئة الأصل للتشغيل . طبقا للمعيار رقم (١٠) فقرة (١٠) و فقرة (٣٠) تقوم المنشأة بتقييم أصولها بالتكلفة وقت حدوثها وتتضمن تكلفة الإقتناء والنفقات التي تنفق لاحقا لإضافة أو إحلال جزء منها.
- و يتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح و الصيانة الدورية كمصروف بقائمة الدخل .
- يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت و يتم تحميله علي قائمة الدخل و ذلك عندما يكون الاصل في مكانه وفي حالته و يحقق استخدامه منافع اقتصادية للمنشأة, أما الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل بالإنتاج فلا يحسب لها إهلاك.



فايز

- العمر الإنتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة الموضحة بالقوائم المالية طبقا للمعيار رقم (١٠) بند (٥٧) يحدد العمر الإنتاجي المقدر للأصل من خلال الاستخدام المتوقع له من قبل المنشأة.

العمر الإنتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة:

البيان	العمر الإنتاجي
المباني والإنشاءات	من ١٠ إلى ٢٠ سنة أو حتى نهاية الترخيص سنة ٢٠٣٥ أيهما أقل
الألات والمعدات	من ٦,٧ إلى ١٠ سنوات
وسائل نقل وانتقالات	من ١٠ إلى ٢٠ سنة
أثاث ومعدات مكاتب	من ٥ إلى ١٠ سنوات
عدد و أدوات	١٠ سنوات
تسجيلات على أصول غير مملوكة	من ١٠ إلى ١٥ سنة أو حتى نهاية الترخيص سنة ٢٠٣٥ أيهما أقل

- تم تعديل العمر الإنتاجي والقيمة التخريدية لوسائل النقل للشركة بناء علي قرار اللجنة المشكلة بهذا الخصوص رقم (٢٧١) لسنة ٢٠١٨ بالتعاون مع كلية الهندسة وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية.
- تم تعديل العمر الإنتاجي لآلات عميق و تركيب رصيف ٩٦ حيث حساب العمر الإنتاجي حتي نهاية الترخيص لمزاولة النشاط سنة ٢٠٣٥ ليصبح العمر المقدر ١٥ سنة
- لا يوجد قيود على أصول الشركة مقابل قروض .

الانخفاض في قيمة الأصول:

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة.
- هذا ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصول في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل وحدثها المولدة للنقد عن القيمة الاستردادية ويتم إدراج خسائر الانخفاض في قيمة الأصول بقائمة الدخل .
- في حالة ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الانخفاض في قيمة الأصول وذلك في حدود القيمة الدفترية للأصول الثابتة، والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض في قيمة الأصول.

الأرباح والخسائر الرأسمالية:

- يتم إثبات الأرباح او الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت و الناشئة من الفرق بين صافي القيمة الاستردادية و صافي القيمة الدفترية للأصل بعد خصم قيمته كخردة ضمن بند أرباح (خسائر) رأسمالية بقائمة الدخل.

مشروعات تحت التنفيذ:

- يتم إثبات المبالغ التي يتم إنفاقها علي شراء أو إنشاء أصول ثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة و عندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم اضافته للأصول الثابتة و يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون متاحا للاستخدام أو 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:-

- تم إدراج الاستثمارات بالقوائم المالية على أساس طريقة حقوق الملكية .

استثمارات في أوراق مالية متداولة :-

- يتم تحديد القيمة الدفترية للاستثمارات المتداولة على أساس تكلفه الشراء و تمثل احد الاوعية الاستثمارية .

المخزون:

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

العملاء و المدينون و الارصدة المدينة الأخرى:

- يتم إثبات أرصدة العملاء و المدينون و الارصدة المدينة بالقيمة الاسمية و يتم الاعتراف بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل الخدمات التي تم تأديتها و تظهر بقائمة المركز المالي مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل .

النقدية و ما في حكمها:

- بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية , فإن النقدية و ما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية بالبنوك و الودائع لاجل و التي تستحق خلال ثلاثة اشهر .



فأب

• قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة المباشرة.

• الاحتياطات :

يتم تكوين الاحتياطات وفقاً للقوانين واللوائح والقرارات المنظمة والمعمول بها واعتماد الجمعية العامة لما تم تجنبه والغرض من كل احتياطي ويستخدم الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية وفقاً لإقتراح مجلس الادارة وتتضمن مايلي:

-احتياطي قانوني:

يتم تجنب جزء من الأرباح الصافية بنسبة ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تجنب هذا الاحتياطي القانوني اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة وتتضمن رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١٦٢,٥١٠ ألف جنيه قيمة علاوة الاصدار عن زيادة اسهم التداول الحر لتوفيق الاوضاع.

احتياطي نظامي: تم ادراج الاحتياطي النظامي ضمن الاحتياطات الاخرى وفقاً لقانون ٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية والمعدل لقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

احتياطي تدعيم مشروعات: تم ادراج احتياطي تدعيم مشروعات ضمن احتياطات اخرى وفقاً لقانون ٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية والمعدل لقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

احتياطي رأسمالي: يمثل قيمة التصرف في اصل من اصول الشركة الثابتة او التعويض عنه ويخصص لإعادة اصول الشركة لما كانت عليه او شراء اصول ثابتة جديدة .

• المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة التزام حالي قانوني او حكمي نتيجته لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم تكوين مخصصات للضرائب علي ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها وذلك تطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر وبما يحقق اكبر قدر من الامان المالي للشركة ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديد لها لإظهار أفضل تقدير حالي .و يتم تبويب المخصصات قصيرة الاجل ضمن الالتزامات المتداولة ، ويتم تبويب المخصصات طويلة الاجل ضمن الالتزامات غير المتداولة يتم الاعتراف بالمخصصات طبقاً لمعيار رقم (٢٨) فقرة (١٤) لمعايير المحاسبة المصرية .

• الموردون والدائنون والارصدة الدائنة الاخرى:

يتم اثبات الدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالقيمة الاسمية ويتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها او تأديتها.

• المعاملات مع الأطراف ذات علاقة :

تتمثل الاطراف ذات علاقة في كل من الشركة القابضة للنقل البحري والبري وكبار المساهمين والشركات التي تساهم فيها الشركة ويتم اعتماد الشروط والسياسات في المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة والمعاملات مع الاطراف ذات علاقة قد تمت بشروط معادلة لتلك الساندة في المعاملات علي اساس تجاري فقط ولا يوجد ضمانات تم الحصول عليها لتلك المعاملات. ويتم تكوين مخصص لمواجهة الخلافات مع الاطراف ذات علاقة.

• السياسة الضريبية:

تخضع نتائج أعمال المركز الرئيسي للشركة لضريبة الدخل ويتم تقديم إقرار ضريبي سنوي عنها بينما يوجد لدى الشركة فرع يعمل بنظام المناطق الحرة بمينائي الإسكندرية والدخيلة ولا يخضع لكافة الضرائب والرسوم السارية بجمهورية مصر العربية طبقاً لقانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ويتم تقديم الإقرارات الضريبية عن كسب العمل والدفعة والقيمة المضافة لكافة معاملات الشركة بالمركز الرئيسي وفرع الشركة بالمنطقة الحرة في المواعيد المحددة كما يتم سداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات لحين قيام مأمورية الضرائب المختصة بإجراء الفحص الضريبي وإخطارنا بالربط النهائي.

• 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 بالمركز الرئيسي كما يتم تكوين مخصص بالالتزامات الضريبية المحتملة بعد إجراء الدراسة اللازمة وعلى ضوء المطالبات الضريبية.



فايز

• الضرائب المؤجلة:-

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود فروق مؤقتة ناتجة عن اختلاف الفترة المالية التي يتم الاعتراف فيها بقيمة بعض الأصول والإلتزامات 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 حالة زيادة المنفعة الضريبية المتوقعة يتم زيادة الأصول الضريبية وذلك في حدود ما سبق تخفيضه. ويتم إعادة احتساب الأصول الضريبية المؤجلة أو الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة المالية إستناداً إلى نتائج الأعمال وتقديرات الإدارة للمنافع الضريبية المتوقعة

• الاعتراف بالإيراد:-

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

• المصروفات :

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الادارية و العمومية و المصروفات الاخرى مع ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات و ذلك طبقاً لأساساً إستحقاق.

• توزيعات الأرباح :

يتم توزيع الإرباح بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية في نهاية العام المالي.

نصيب السهم في الأرباح:

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

• الادوات المالية و ادارة المخاطر المتعلقة بها :-

تطبق الشركة معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية حيث قامت الشركة بأعداد دراسة بناء على السياسات الائتمانية المطبقة بالشركة و دراسة المخاطر المالية.

أ- مخاطر السوق

تقوم الشركة بالعمل في مجال تداول الحاويات و تواجه منافسة حادة من شركات تعمل في نفس المجال و تقوم الشركة بمنح التسهيلات اللازمة للعملاء و شراء معدات جديدة لتقديم خدمات متميزة و العمل على جذب خطوط ملاحية جديدة.

ب- مخاطر العملات الأجنبية:

تحتفظ الشركة بالحد الأدنى من أرصدها بالعملة الأجنبية لمواجهة متطلبات التمويل لمشروعات الخطة الإستثمارية لشراء معدات جديدة من الخارج و تأمين إلتزاماتها الجارية بالعملة الأجنبية تجنباً لمخاطر تقلبات أسعار صرف النقد الأجنبي كما يتم التعامل مع عدة بنوك للحصول على اعلى عائد ممنوح للودائع و كذا الحصول على تسهيلات إئتمانية كما تقوم الشركة بإعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية ربع سنوى.

ج- مخاطر الفائدة :

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

د- مخاطر السيولة :

يتمثل في عدم توافر السيولة للوفاء بالالتزامات المالية ، و تقوم الشركة بشكل منتظم بمراجعة الارصدة البنكية للوفاء بالالتزامات المالية وفقاً لجدول السداد المتوقع على مدي قصير و متوسط و طويل الاجل .

هـ - مخاطر الائتمان :

يتمثل في خطر عدم وفاء احد اطراف الادوات المالية لالتزاماته و تعريض الطرف الاخر لخسائر مالية و ينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة و يتم اثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملزمة مع اجراء تقييم دقيق لآخطار الائتمان .



• 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 لاضافة استثمارات 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 و المصروفات الادارية و العمومية.
- تغيير معالجة الصرف من المخازن من المتوسط المرجح الى الوارد اولاً صادر اولاً من ٢٠٢١/٧/١
- تم استخدام طريقة المتوسط المرجح في تقييم المنصرف من المخزون بداية من ٢٠٢٢/٧/١

• نظام التأمينات و المعاشات للعاملين:

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

• 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 كما تراعى الشركة تكوين مخصص لمقابلة هذا الإلتزام.. يحصل العاملون بالشركة علي حصة من الارباح لا تقل عن ١٠٪ من صافي الربح القابل للتوزيع .

• ارقام المقارنة:

- القوائم المالية للفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ تمثل الفترة الثالثة من السنة المالية (٢٠٢٢-٢٠٢٣) و قد تم مقارنتها بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة المثلثة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ و كذا القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .



فايز

ثالثا : بيانات تفصيلية:

اولا: قائمة المركز المالي:

١- الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٣/٣١ :

البيــــــــــــــــان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد و أدوات	أثاث ومعدات ومكاتب	تحسينات أصول غير مملوكة	الأرصـــــــــدة
التكلفة في ٢٠٢٢-٧-١	١٦١,٢١٥	٢٨,٤٢١	٢,٠٣٥,٦٨٧	٢,٨٩٧	٢٩,٢٣٧	٠	٢,٢٥٧,٤٥٧
تعديلات رصيد اول المدة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٤٢,٠١٨	٣٤٢,٠١٨
الإضافات و التسويات	٢,٠٦٨	٥١١	٤,٧٠٠	١٢	٦٠,٧٦٧	١٨٧,١٩٢	٢٥٥,٢٥٠
الاستبعادات و التسويات	٠	٠	١٢١-	٠	٠	٠	١٢١-
التكلفة في ٢٠٢٣-٣-٣١	١٦٣,٢٨٣	٢٨,٩٣٢	٢,٠٤٠,٢٦٦	٢,٩٠٩	٩٠,٠٠٤	٥٢٩,٢١٠	٢,٨٥٤,٦٠٤
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢-٧-١	٦٢,٥٠١	١٤,٤٠٩	٩٢٣,٥٢٨	٢,٠٤٧	٢٠,٧١٥	٠	١,٠٢٣,٢٠٠
تعديلات رصيد اول المدة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٨,٦٠٠	٣٨,٦٠٠
الإضافات و التسويات	٩,٨٩٥	١,٧٥٤	٧٨,١٣٤	١٢٦	١٤,٤٨٧	٢٩,٧٥٥	١٣٤,١٥١
الاستبعادات و التسويات	٠	٠	١٢٠-	٠	٠	٠	١٢٠-
مجمع إهلاك ٢٠٢٣-٣-٣١	٧٢,٣٩٦	١٦,١٦٣	١,٠٠١,٥٤٢	٢,١٧٣	٣٥,٢٠٢	٦٨,٣٥٥	١,١٩٥,٨٣١
صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٣-٣-٣١	٩٠,٨٨٧	١٢,٧٦٩	١,٠٣٨,٧٢٤	٧٣٦	٥٤,٨٠٢	٤٦٠,٨٥٥	١,٦٥٨,٧٧٣

- تم اجراء القيود المتعلقة بالاستبعادات خلال الفترة في ضوء اعتماد مجلس الادارة.
- تحسينات بأصول غير مملوكة للوحدو تخدم أغراضها: عبارة عن اعمال زيادة امان رصيف ٩٦ بالدخيلة, تعميق رصيف ٩٦, فنادر و اصلاح هامة الرصيف بالاسكندرية و نصيب الشركة من رفع كفاءة السكك الحديدية. وتم اعادة تبويبها من اصول غير ملموسة الي بند الاصول الثابتة بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٣١.
- ولغرض المقارنة تم تعديل ارقام المقارنة في ارصدة ٢٠٢٢/٦/٣٠

الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٦/٣٠:

البيــــــــــــــــان	أراضي ومباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد و أدوات	أثاث ومعدات ومكاتب	تحسينات أصول غير مملوكة	الأرصـــــــــدة
التكلفة في ٢٠٢١-٧-١	١٤١,٥٧٩	٢٧,٣٦٤	١,٩٣٠,٧٣٠	٢,٨٢٠	٢٧,٣٦٩	٠,٠٠٠	٢,١٢٩,٨٦٢
تعديلات رصيد اول المدة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٢٦,٣٧١	٣٢٦,٣٧١
الإضافات و التسويات	١٩,٧٥٤	١,٠٧٣	١٦٧,١١٨	٩٠	١,٩١٣	١٥,٦٤٧	٢٠٥,٥٩٥
الاستبعادات و التسويات	١١٨-	١٦-	٦٢,١٦١-	١٣-	٤٥-	٠,٠٠٠	٦٢,٣٥٣-
التكلفة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	١٦١,٢١٥	٢٨,٤٢١	٢,٠٣٥,٦٨٧	٢,٨٩٧	٢٩,٢٣٧	٣٤٢,٠١٨	٢,٥٩٩,٤٧٥
مجمع الإهلاك في ٢٠٢١-٧-١	٥٠,٥١٤	١٢,٠٩٥	٨٧١,٢٦١	١,٨٩١	١٧,٣٢٠	٠,٠٠٠	٩٥٣,٠٨١
تعديلات رصيد اول المدة	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٠,٦٢١	٢٠,٦٢١
الإضافات	١٢,١٠٥	٢,٣٣٠	١١٣,٧٤٠	١٦٩	٣,٤٤٠	١٧,٩٧٩	١٤٩,٧٦٣
الاستبعادات	١١٨-	١٦-	٦١,٤٧٣-	١٣-	٤٥-	٠,٠٠٠	٦١,٦٦٥-
مجمع إهلاك ٢٠٢٢-٦-٣٠	٦٢,٥٠١	١٤,٤٠٩	٩٢٣,٥٢٨	٢,٠٤٧	٢٠,٧١٥	٣٨,٦٠٠	١,٠٦١,٨٠٠
صافي القيمة الدفترية ٢٠٢٢-٦-٣٠	٩٨,٧١٤	١٤,٠١٢	١,١١٢,١٥٩	٨٥٠	٨,٥٢٢	٣٠٣,٤١٨	١,٥٣٧,٦٧٥

تتضمنت القيمة التاريخية للأصول الثابتة:

- معدات مهلكة دفترية ولا زالت تعمل بقيمة ٣١٣,٣٧٦ ألف جنيه .

الأرتباطات الرأسمالية :

تتمثل الارتباطات و التعاقبات الرأسمالية التي لم تنفذ بعد حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ في الاتي :

القيمة بالآلاف جنيه

مبلغ	بيــــــــــــــــان
٢,٦٣٠	احلال و تجديد و تطوير ورش المركبات و انشاء غرف معيشة(محطة الدخيلة
٣,١٤٢	انشاء مبني لوجيستي و غرفة تحكم من دورين بمحطة الاسكندرية
٢,٧٩١	عملية احلال و تغيير و توريد مسارات اوناش العملاقة رصيف ٩٦
٤,٨٢٨	رفع كفاءه المخازن و غرف الاعاشة و المغسلة و الورش (محطة الاسكندرية
٢,٠٦٩	انشاء مبني لوجيستي و رفع كفاءة البوابة الرئيسية بمحطة الدخيلة
٢,٣٨٢	مبني العاملين بالاوناش و المعدات (محطة الاسكندرية)
١,٨٥٢	عملية احلال تجديد غرف الاعاشة (محطة الدخيلة)
١٩,٦٩٤	الاجمــــــــــــــــالى

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٥٢,٣٦٦ الف جنيه و الذي يتمثل في الاتي:

بيان تفصيلي بحركة التكوين الاستثماري خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١:

تم تحويل قيمة الاراضي بمبلغ ٢,٤١٢,٨٩٨ جنيها في ٢٠١٦/٦/٣٠ الي استثمارات طويلة الاجل (استثمار عقاري) بحسابات المركز الرئيسي، قامت شركة الوادي لحليج الاقطان المالكة لأرض البلبينا بتسجيل الحصة الشائعة باسم الشركة القابضة للنقل البحري والبري، وجاري تسجيل الارض للشركة . دون مقابل حيث صدر قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٤/٢٧ بالموافقة علي مساهمة الشركة لشراء الارض المقام عليها مجمع مدارس عليها لخدمة المواطنين مع اعتبار هذه المساهمة استثمارا عقاريا.



٤ - اصول غير ملموسة:

- يتم إثباتها بالتكلفة مخصوما منها الاستهلاك حيث يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت و يقدر العمر الانتاجي ما بين ٥ سنوات الي ١٠ سنوات و تتمثل في:
- المنظومة المعلوماتية (TOS) TERMINAL OPERATING SYSTEM بمحتطي الاسكندرية و الدخيلة.
- حق انتفاع بلوحات توزيع كهرباء (TC١, TC٤) بمحطة الدخيلة.
- تم تعديل رصيد اول المدة حيث تم اعادة تبويب الاصول غير المملوكة للوحدة ضمن الاصول الثابتة. القيمة بالآلاف جنيه

البير	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
اصول غير ملموسة	١٧,٢٢٣	٤,٨٩١	٤,٢٢٨
نفقات تتعلق باصول غير مملوكة للوحدة	٠,٠٠٠	٢٩٢,٦٠١	٣٠٣,٧٠٥
الاجمالي	١٧,٢٢٣	٢٩٧,٤٩٢	٣٠٧,٩٣٣

بيان تفصيلي بحركة الاصول غير الملموسة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١: القيمة بالآلاف جنيه

البير	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	تعديل رصيد اول المدة	الرصيد بعد التعديل	اضافات	اهلاك الفترة	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١
اصول غير ملموسة	٣٠٧,٩٣٣	(٣٠٣,٤١٩)	٤,٥١٤	١٧,٥٩٤	(٤,٨٨٥)	١٧,٢٢٣

٥ - الاستثمار في شركات:

بيان يوضح حركة الإستثمارات المالية في الشركات الشقيقة التي تساهم فيها الشركة وعدد الأسهم في ٢٠٢٣/٣/٣١

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

أسم الشركة	نسبة المساهمة	أول المدة ٢٠٢٢-٧-١		التغير		آخر المدة ٢٠٢٣-٣-٣١	
		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
الاجمالي		٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٢٠٠,٠٠٠

ثانيا : إستثمارات في شركات شقيقة: (نسبة مساهمة اقل من ٢٠٪) و لدي الشركة تمثيل نسبي لدي مجلس الادارة القيمة المالية بالآلاف جنيه

أسم الشركة	نسبة المساهمة	أول المدة في ٢٠٢٢-٧-١		التغير		آخر المدة في ٢٠٢٣-٣-٣١	
		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 الأغراض	١٣٪	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦٠,٠٠٠	٠	٠	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦٠,٠٠٠
الاجمالي		٢٩٨,١٩٦	٤,٤٢٥,٢٢٠	٠	٠	٢٩٨,١٩٦	٤,٤٢٥,٢٢٠



شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية:

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

شركة امون للتوكيلات الملاحية:

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

شركة ابوسمبل للتوكيلات الملاحية:

- تم استنزال قيمة المساهمة في شركة ابوسمبل وطيبة نتيجة احتساب قيمة الاضمحلال لتلك الاستثمارات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ بمبلغ ١٥٤٠٤٦٢٣ ألف جنيه

شركة المصرية للجراجات:

- تم استنزال قيمة المساهمة في الشركة المصرية للجراجات (الترجمان جروب) نتيجة احتساب قيمة الاضمحلال لتلك الاستثمارات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ بمبلغ ١,٤٥٦ ألف جنيه.
- تم زيادة حصة الشركة في رأس مال الشركة المصرية للجراجات (الترجمان جروب) بمبلغ ٦٥٢ ألف جنيه في العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨.
- تم سداد مبلغ ٧٣٣ ألف جنيه من تحت زيادة رأسمال الشركة و لم نواف حتي تاريخه بأجراءات زيادة رأس المال ولم يدرج المبلغ ضمن الاستثمارات.

الشركة المصرية للملاحة البحرية

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

شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض:

- تمت المساهمة بنسبة ١٣٪ في رأس المال المصدر لشركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض بواقع ٦٥٠ الف سهم بقيمة اسمية ١٠٠ جنيهها /سهم و ذلك من حصة الشركة القابضة للنقل البحري و البري.
- قرر مجلس ادارة شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض زيادة رأس مال الشركة من ٥٠٠ مليون الي ٢,٢ مليار جنيه و موافقة جميع المساهمين علي التمويل الذاتي بنسبة ٣٠٪ و اقتراض ٧٠٪.
- وتمت الموافقة علي زيادة الاستثمارات ٣,٢٠٠ مليون جنيه و نصيب الشركة ١٣٪ بأجمالي ٤١٦ مليون جنيه حيث تم سداد مبلغ ٢٩٢,٥ مليون جنيهها حتى ٢٠٢٣/٣/٣١.
- و تلتزم الشركة في عقد القرض لانشاء المحطة متعددة الاغراض علي قدر مساهمتها بنسبة ١٣٪ من رأس المال ، تتعهد الشركة بصفتها مساهمة في رأسمال الشركة متعددة الاغراض بنسبة ١٣٪ تعهدا نهائيا غير قابل للالغاء او الرجوع فيه بأي حال من الاحوال لصالح البنك الاهلي عن نفسه و بصفته وكيل الضمان و نيابه عن باقي البنوك المشتركة كضمان مستمر للوفاء بالتمويل المشترك طبقا لعقد القرض و ذلك بنسبة مساهمة الشركة في رأس المال و وفقا للشروط الواردة بالتعهد.

٦- مبالغ مسدده من تحت حساب زيادة الاستثمارات:

تضمن الدفعات المدفوعة لزيادة الاستثمار في الشركات و بيانها كالتالي:

البيان	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض	٢٩٢,٥٠٠	٣٩,٠٠٠	١١٢,٩٤٠
الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب)	٧٣٣	٧٣٣	٧٣٣
الاجمالي	٢٩٣,٢٣٣	٣٩,٧٣٣	١١٣,٦٧٣



- ٧- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:
 - تثبت المعاملات مع الاطراف ذات علاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية و بنفس اسس التعامل مع الغير علي اساس تجاري فقط ووفقا للشروط التي يقرها مجلس الادارة 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

البيان	طبيعة العلاقة	نسبة المساهمة	طبيعة المعاملة	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	الرصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	مستثمر	٣٥,٣٦٩ %	ايجار مخزن بشري دفعات لمنظومة ERP	١٣,١٥٩	١٣,١٥٩
اطراف ذات علاقة غير متداولة	—	—	—	١٣,١٥٩	١٣,١٥٩
هيئة ميناء الإسكندرية	مستثمر	٧,٦٣١ %	مقابل الانتفاع بالأراضي و المباني و رسوم النظافة الخاصة بها و قرار ٨٠٠	١٤,٠٩٦	(٢٨,١٩٣)
شركة ابوسمبل وطبية للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	٤٤ %	تخليص جمركي لصالح الشركة	٠,٠٠٠	(٩٨)
شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	٤٤ %	تقارير فك وتثبيت الحاويات , تلفيات الحاويات وإيجار حاويات	٣٠٠	(٥٩٧)
شركة امون للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	٤٤ %	إيجار حاويات إعاشة	٠,٠٠٠	(٣)
اجمالي اطراف ذات علاقة (متداولة)	—	—	—	١٤,٣٩٦	(٢٨,٨٩١)

- ٨- قروض و ارصدة مدينة طويلة الاجل:
 بلغ رصيد القروض في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١١,٠٧٤ الف جنيهها و يتمثل في قرض حسن للشركة المصرية للملاحة البحرية تم عمل مجمع اضمحلال لهذا القرض في شهر فبراير ٢٠٢٠

القيمة بالالف جنيه

البيان	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
قروض للغير	١١,٠٧٤	١١,٠٧٤
مخصص الاضمحلال	(١١,٠٧٤)	(١١,٠٧٤)

- ٩- تسعير وتقييم المخزون :-
 - تقوم الشركة بقياس قيمة المخزون على اساس التكلفة طبقا للمعيار رقم (٢) فقرة (٩) مع العلم بأن طبيعة المخزون بالشركة يتمثل في قطع غيار لازمة لإجراء العمرات والصيانات للمعدات وهي معدات تخصصية يتم استيراد قطع الغيار الخاصة بها من الخارج ، كذلك المواد والمهمات عبارة عن أصناف لازمة لعمليات النظافة و خلافه 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 الاثر المالي للتغير من طريقة الوارد اولا صادر اولا الي طريقة المتوسط المرجح عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٦٦ الف جنيهها , و تم عمل التسويات اللازمة لذلك.
 - بلغ المخزون الراكد في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٦١٨ الف جنيهها و يتم تقييمه وفقا للتكلفة او القيمة الاستردادية ايهما اقل عند عرضه للبيع و الذي يمثل ٥٧,٠٠ % من اجمالي رصيد المخزون.



القيمة بالآلاف جنيه

و يمثل رصيد المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٠٩,٠٦٩ ألف جنيه و بيانها كالتالي:

البـيـان	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
وقود /زيت/شحوم	٢,٦٠٤	٢,٤٢٨	٢,٩٨٨
قطع غيار	١٠١,١٩٦	٩٥,٥٤٨	٩٩,٧٢٩
مواد و مهمات	٣,٧٧٣	٢,٨٦٢	٤,٩٢٣
مخلفات	١,٤٩٦	٧٧٨	١,٢٣٠
الاجمـالي	١٠٩,٠٦٩	١٠١,٦١٦	١٠٨,٨٧٠

١٠- عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة:

بلغ رصيد العملاء و الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٦٠٢,٦٨٠ ألف جنيه علي النحو التالي : القيمة بالآلاف جنيه

البـيـان	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
العمـلاء	٣١٩,٩٥٥	١٩٠,٧٦٨	١٨٨,١٥٢
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(١٣١)	.	.
مخصص ديون مشكوك فيها	.	(٢,٤٧٥)	.
تامينات لدى الغير	٢٨٧	٢٩٤	٣٠٣
حسابات مدينة اخرى (*)	٢٥١,٧٢٣	٦٢٩,٠٨٣	٥٥٠,١٩٤
مخصص اضمحلال مديونيات	(٦٠٢)	(٦٠١)	(٦٠٢)
مصرفات مدفوعة مقدما	٧٩٦	٤٥١	٥٢,٧٢٣
ايرادات مستحقة التحصيل	٢١,٣١٢	٧,٩٨٣	١١,٤٠٩
الموردين	٨,٢٦٧	٣١,٩٢١	١,٨٤٧
حسابات دائنة للمصالح و الهيئات	٩٩٨	١,٣٤٥	١,٣٤٦
حسابات دائنة اخرى	٧٥	١٦	١٢
الاجمـالي	٦٠٢,٦٨٠	٨٥٨,٧٨٦	٨٠٥,٣٨٤

(*) الحسابات المدينة الاخرى تتمثل في مبلغ ٦١٢ ألف جنيه مديونية علي الشركة المصرية للملاحة و مبلغ ٢٣٦ مليون جنيه مقابل ودائع متحفظ عليها مقابل خطابات ضمان , اعتمادات مستندية , ودائع ستة شهور واكثر والباقي مبالغ مستحقة علي العاملين في صورة مخلفات و تلفيات أحدثها السائقين و العاملين بمعدات الشركة و تكاليف دورات تدريبية مستحقة علي بعض العاملين و ضرائب مستحقة علي العاملين و سلف للعاملين و يتم الخصم منهم علي أقساط شهرية خلال السنة

١١- استثمارات و اوراق مالية متداولة:

تتمثل في أذون الخزانه و تستخدم كأحد الأدوات الادخارية للارصدة النقدية المتاحة وفقا " لسعر العائد عليها و طالما كان اعلي من سعر العائد علي الودائع و بما يتفق مع حجم الارصدة النقدية المتاحة حيث يتم اثبات أذون الخزانه بسعر الشراء و العائد يحمل علي قائمة الدخل وفقا لمبدأ الاستحقاق .

١٢- النقدية بالبنوك و الصندوق:

بلغ رصيد النقدية بالبنوك ٣,٧٧٠,١١٤ ألف جنيه ويتضمن :

البـيـان	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
حسابات جارية	١٢٢,٦٥٩	٤٨,٢٤٧	١٣٦,٨٥٤
ودائع لاجل	٣,٦٤٧,٤٥٥	١,٦٥٤,٣٢٤	٢,٣٣٧,٠٦٥
الاجمـالي	٣,٧٧٠,١١٤	١,٧٠٢,٥٧١	٢,٤٧٣,٩١٩

ولاغراض ايضاح السيولة يتم استبعاد مبالغ غطاء خطابات ضمان و ودائع مقابل اعتمادات و قدرها مبلغ ٢٣٥,٩٦٩ ألف جنيه.

علما بأنه لا يوجد قروض قصيرة الاجل أو سحب علي المكشوف



فايـه

حقوق الملكية:-

١٣- رأس المال المصرح به :-

رأس المال المصرح به ١٠٠٠ مليون جنيه

حركة رأس المال المصدر والمدفوع وعدد الأسهم :

يمثل رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٤٤,٨٧٧ ألف جنيه و تبلغ القيمة الاسمية (٠٠,٥٠) 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 خمسين قرشا للسهم. بتاريخ ٢٠٢٢/٤/١٢ قامت شركة ALPHA ORYX بشراء ٣٢٪ من حصة هيئة ميناء الاسكندرية في شركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع و بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٢ قامت الشركة السعودية المصرية بشراء ٢٠٪ من حصة الشركة القابضة للنقل البحري و البري .

موزعة علي النحو التالي:-

القيمة المالية بالآلاف جنيه

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	رأس المال في ٢٠٢٣/٣/٣١	رأس المال المقارن في ٢٠٢٢/٦/٣٠
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	٥٢٦,٩١٥,٠٤٠	٣٥,٣٦٩٪	٢٦٣,٤٥٨	٤١٢,٤٣٢
الفا اوريكس	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 الاسكندرية
- ويقصد بالمساهمين الرئيسيين هو المساهم الذي يملك ١٠٪ فأكثر من اسهم راسمال الشركة و نتيجة بيع حصة تبلغ ٣٢٪ من اسهم هيئة الميناء لشركة الفا اوريكس لذا اصبحت هيئة ميناء الاسكندرية ضمن التداول الحر.

١٤- الاحتياطات :

بلغ اجمالي الاحتياطات في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢,٥٢١,٥٥٩ ألف جنيه و يتمثل في الاتي : القيمة بالآلاف جنيه

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي رأسمالي	أخري	الاجمالي
رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	٧٨٣,٤٣٥	٢٢٥,٣٧٠	١,٥١٢,٧٥٤	٢,٥٢١,٥٥٩
رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١	٧٨٣,٤٣٥	٢١٣,٩٦٩	١,٤١١,٩١٨	٢,٤٠٩,٣٢٢
رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	٧٨٣,٤٣٥	٢١٣,٩٦٩	١,٤١١,٩١٨	٢,٤٠٩,٣٢٢

- تم ادراج الاحتياطي النظامي و احتياطي تدعيم مشروعات ضمن الاحتياطات الاخرى خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠

*- بيان تحليلي للاحتياطات الاخرى:

المبلغ	البيان
٦,٩٩٨	الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة نتيجة زيادة المساهمة في الشركة المصرية للملاحة البحرية
٦,٥٤١	اعادة تقييم العملات الاجنبية بالجنيه المصري
١١٧	قيمة تعويض شركة التأمين الاهلية عن حادث ونش كالمر
٣,٣٠٠	زيادة الاستثمارات في التوكيلات مقابل اسهم مجانية تم اصدارها من التوكيلات الملاحية سنة ٢٠٠٤
١,٠٢٧	قيمة أصول هدايا تم توريدها من الشركات بجانب قيمة المعدات والاوناش الموردة على قوة الاعتمادات المستندية
٣	قيمة كرفان مستعمل هدية تم توريده من مكتب امكو للاستشارات .
٨,١٤٢	احتياطي ارتفاع اسعار اصول ثابتة (الاصول المهلكة دفتريا قبل تطبيق قرار الجهاز المركزي رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشأن تعديل النظام المحاسبي).
٩٤٠,٥٩٥	احتياطي نظامي
٣٧٤,٧٠٥	احتياطي تدعيم مشروعات
٧٠,٤٨٩	مكون احتياطات اخري ٢٠٢١/٢٠٢٠
١٠٠,٨٣٧	مكون احتياطي نظامي ٢٠٢٢/٢٠٢١
١٥١٢٧٥٤	الإجمالي



فاني

١٥- ارباح (خسائر) مرحلة:

- تضمنت الارباح المرحلة في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٩٠,٠٥١ الف جنيهه و بيانها فيما يلي: القيمة بالالف جنيهه

البير	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
رصيد اول الفترة	٩٠,٠٥١	٧٥,١٩٧	٧٥,١٩٧
يضاف و (يخصم)	—	١٩,٠٣٥	١٩,٠٣٥
ارباح مرحلة	—	(٢,٦٠٠)	(٤,١٨١)
خسائر مرحلة	٩٠,٠٥١	٩١,٦٣٢	٩٠,٠٥١
الاجمالي			

١٦- المخصصات:

بيان المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالالف جنيهه

البير	رصيد ٢٠٢٢/٧/١	المكون	المستخدم	التقى الغرض منه	تعديل	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١
مخصص ضرائب	٣,٩٩٨	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٣,٩٩٨
مخصص منازل قضاية	٢١,٧٠٤	٠,٠٠	(٥)	(٤٥)	٠,٠٠	٢١,٦٥٤
مخصص لمواجهه خلافات مطالبات هيئة الميناء	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠
اجمالي مخصصات طويلة الاجل	٢٥,٧٠٢	٠,٠٠	(٥)	(٤٥)	٠,٠٠	٢٥,٦٥٢
مخصص منحة نهاية الخدمة	١٥,٢٦٥	٠,٠٠	(١٣,٧٤٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٢٥
اجمالي مخصصات قصيرة الاجل	١٥,٢٦٥	٠,٠٠	(١٣,٧٤٠)	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٥٢٥

١٧- موردين واوراق دفع و دائنون اخرون في ٢٠٢٣/٣/٣١:

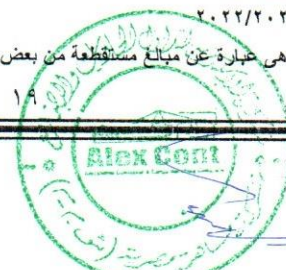
القيمة بالالف جنيهه

البير	رصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
موردين	١١٠,٥٢١	٦٠,٧٤٩	٦٠,٤٢٣
حسابات دائنة للمصالح والهينات	٦٥,٣٧٢	٣٨,٩٧٢	٦٤,٣٧٠
* دائنو توزيعات	٢٦١	٤٠٧	٣٥٨
تأمينات للغير	١٠,١٨٤	١٢,١٨٦	١٤,٧٨٣
* حسابات دائنة اخري	٦٣,٢٢٤	٥,٩٤٨	١٥,٠٧١
دائنو شراء اصول ثابتة	٠	٤,٠٢٢	٤,٧٧٥
مصروفات مستحقة السداد	(١,٤١٥)	٨١,٧٨٨	٧٨,٤٦١
عملاء	٧,٧٤٢	١٢,٩٥٢	٨,٧١٣
حسابات مدينة اخرى	٣	٣	١
الاجمالي	٢٥٥,٨٩٢	٢١٧,٠٢٨	٢٤٦,٩٥٥

- دائنو توزيعات :- يتمثل في ٦٠ الف جنيهه باقي مكافأة مجلس الادارة ٢٠٢٢/٢٠٢١,

٢٠١ الف جنيهه باقي حصة العاملين ٢٠٢٢/٢٠٢١

- طبيعة ومكونات بند حسابات دائنة اخرى هي عبارة عن مبالغ مستقطعة من بعض العاملين (نقابات , نفقات زوجات وأولاد , جزاءات و ضرائب مستحقة.



ثانيا قائمة الدخل:

يتم حساب مجمل الربح علي اساس ناتج طرح ايرادات النشاط من تكاليف انتاج او تكاليف شراء الوحدات المباعة.
١٨- بلغ ايرادات النشاط الجاري في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٣,٣٩٨,٠٧٢ الف جنيها و بيانها كالتالي: القيمة بالالف جنيه

البير	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
نشاط التخزين	١,٧١٠,٧٣١	٦٥٠,٨١٣	١,١٦١,٣١١
نشاط التفريغ	٥٥٨,٧٨٠	٤٠٦,١٠٤	٥٥٤,٥٢٩
نشاط الشحن	٢٦٣,٠٨٠	١٦٩,١٥٧	٢٤٥,٦٥٤
ترانزيت	٨٣٦	٥,٥٨٤	٥,٧٢٦
مخزن المشترك	٣٧,٩٩٥	٣٢,٠٩٥	٢١,٠٥٨
اخرى	٨٢٦,٦٥٠	٥٦٩,٢٠١	٨٥٣,٥٩٣
ايراد النشاط الجاري	٣,٣٩٨,٠٧٢	١,٨٣٢,٩٥٤	٢,٨٤١,٨٧١

١٩- بلغت تكلفة البضاعة المباعة في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٧٣٧,٩٨٥ الف جنيها و بيانها كالتالي: القيمة بالالف جنيه

البير	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
خامات ووقود و قطع غيار	٧٥,٩٧٥	٧١,٢٧٠	٩٧,٥٣٤
اجور	٢٧١,٥٤٢	٢٤٧,٦٤٤	٣٥٨,٠٣٤
خدمات مشتراه	٢٠,٢٥٦	٢٢,٢١٣	٢٩,٢٩٥
الاهلاك و الاستهلاك	١٠٥,٢٥٣	٨٤,٧١٨	١١٤,٨٠٩
ايجار عقارات	١٧٨,٧٨٦	١٤٩,٣٠٦	١٨٣,٠٣٢
رسوم و ضرائب	٨٩,٧٩٦	٥٥,٢٣٧	٨٧,٢٠٩
الاجمالي	٧٤١,٦٠٨	٦٣٠,٣٨٨	٨٦٩,٩١٣

٢٠- ايرادات اخرى:

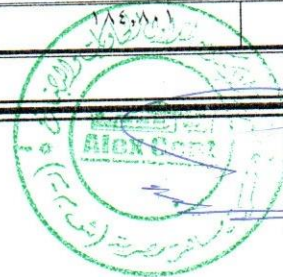
بلغت الايرادات الاخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٤٤٦,٥٥٨ الف جنيها و بيانها كالتالي: القيمة بالالف جنيه

البير	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
ارباح رأسمالية	٥٠	٢,٤١٧	١١,٤٠٠
ارباح فروق عملة	٤٤٠,٥٧٠	٩٤,٦٨٣	١١١,٣٢٠
ايرادات و ارباح متنوعة	٥,٨٤١	٥,٥٠٠	٦٤١٦
ارباح بيع مخلفات	٥٢	٧٤٠	٦٦٦
مخصصات انتفي الغرض منها	٤٥	٧١٥	٣٤,٠٦٢
الاجمالي	٤٤٦,٥٥٨	١٠٤,٠٥٥	١٦٣,٨٦٤

٢١- مصروفات ادارية و عمومية:

بلغت المصروفات الادارية و العمومية في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٨٤,٨٠١ الف جنيها و بيانها كالتالي: القيمة بالالف جنيه

البير	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
خامات ووقود و قطع غيار	١٣,٥٩٠	٨,٣٥٤	١٣,٨١٤
اجور	١٠٤,١٣٣	١٠٢,٨٢٢	١٥٧,٥٣١
خدمات مشتراه	٩,٢٢٥	٨,٠٢٩	١٠,٠٦٣
الاهلاك و الاستهلاك	٣٣,٧٨٣	٢٦,٣٤٤	٣٥,٦١٧
ايجار عقارات	٣,٩٦٥	٩,٦٦٤	١٢,٧٦٩
رسوم و ضرائب	٢٠,١٠٥	١٣,٦٥٠	١٨,٧٢٠
الاجمالي	١٨٤,٨٠١	١٦٨,٨٦٣	٢٤٨,٥١٣



فاري

٢٢- مصروفات اخرى:

بلغت المصروفات الاخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١,٤١٦ الف جنيها و بيانها كالتالى:

البيان	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	القيمة بالالف جنيه
اعباء و خسائر متنوعة	١,٢٢٤	٣٠٢	٣٨٧
خسائر بيع مخلفات	٦١	٠	٠
مخصصات بخلاف الاهلاك	١٣١	١٦٩	٢٩,٨٥٨
خسائر غير عادية	٠	٠	١
الاجمالي	١,٤١٦	٤٧١	٣٠,٢٤٦

٢٣- ايرادات تمويلية:

بلغت ايرادات التمويل في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٨٣,٩٦٦ الف جنيها و بيانها كالتالى:

البيان	رصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	رصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	القيمة بالالف جنيه
فوائد دائنة	٢٨٣,٩٦٦	١٣١,٠٢٧	١٧٤,٦٥١

٢٤- القطاعات التشغيلية:

القطاع التشغيلي هو احد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن ان تجني منها المنشأة ايرادات و تتكبد مصروفات و تتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الاساسية الاتية:

- ١- محطة حاويات الاسكندرية
- ٢- محطة حاويات الدخيلة

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

اولا: تقرير قطاعي تشغيلي للاصول و الالتزامات:

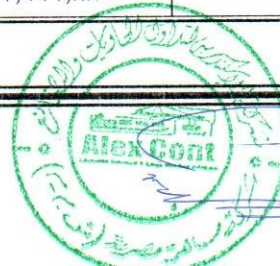
القيمة بالالف جنيه

البيان	محطة حاويات الاسكندرية و المركز الرئيسي	محطة حاويات الدخيلة	الاجمالي
الاصول القطاعية	٥,٥٧٠,٧٨١	١,٢٦٥,١٦٥	٦,٨٣٥,٩٤٦
الالتزامات القطاعية	٢١٨,٧٩٤	٦٤,٢٧٦	٢٨٣,٠٧٠

ثانيا: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة:

القيمة بالالف جنيه

البيان	محطة حاويات الاسكندرية و المركز الرئيسي	محطة حاويات الدخيلة	الاجمالي
ايراد النشاط الجاري	١,٨٨٤,٦١٤	١,٥١٣,٤٥٨	٣,٣٩٨,٠٧٢
تكلفة المبيعات	(٣٧٩,٤٩٨)	(٣٦٢,١١٠)	(٧٤١,٦٠٨)
مجموع الربح	١,٥٠٥,١١٦	١,١٥١,٣٤٨	٢,٦٥٦,٤٦٤
المصروفات الادارية	(٩٧,٧٣٣)	(٨٧,١٤٣)	(١٨٤,٨٧٦)
اجمالي المصروفات التشغيلية	(٩٧,٧٣٣)	(٨٧,١٤٣)	(١٨٤,٨٧٦)
صافي ربح العمليات للقطاع	١,٤٠٧,٣٨٣	١,٠٦٤,٢٠٥	٢,٤٧١,٥٨٨
تضاف:			
ايرادات غير عادية	٣٠٠,٢٠٧	٤٣٠,٣١٧	٧٣٠,٥٢٤
تخصم:			
المصروفات العامة	(٢,٦١١)	(١,٧١٦)	(٤,٣٢٧)
صافي الربح قبل الضريبة	١,٧٠٤,٩٧٩	١,٤٩٢,٨٠٦	٣,١٩٧,٧٨٥
الضريبة	(٥,٠٩٤)	٠,٠٠٠	(٥,٠٩٤)
صافي الربح	١,٦٩٩,٨٨٥	١,٤٩٢,٨٠٦	٣,١٩٢,٦٩١



فايز

٢٥- بيان بالموقف الضريبي حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

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 أموال عن الفترة السابقة وقد أستقر رأى المأمور الفاحص إلى وجود فروق فحص لمبلغ ٨٩,٣٠٥ ألف جنيه وقد أعترضت الشركة على نموذج الطعن المخصص حيث يعتبر فحصاً تقديرياً وتم إحالتها إلى اللجان الداخلية للفحص الضريبي ومحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٠ أمام اللجنة (٥٣) لجان داخلية .
- ٣- تم تقديم الاقرارات الضريبية من ٢٠٢١/٢٠٢٠ وحتى تاريخه .
- ٤- يوجد دعاوي قضائية من المحتمل أن تتأثر بها أوعية ضريبة شركات الأموال ورسم التنمية عن سنوات سابقة مما قد يؤدي إلى إنتزاعات ضريبية محتملة مستقبلاً

ثانياً: ضرائب كسب العمل:

- ١- جاري إعادة فحص الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦
- ٢- تم الإنتهاء من فحص عام ٢٠١٧ و سداد المستحقات .
- ٣- جاري فحص السنوات ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ .

ثالثاً: ضرائب الدمغة:

- ١ - تم الفحص و السداد عن الأعوام ٢٠١٦/٢٠١٥ حتى ٢٠١٩-٢٠٢٠ وتم سداد جميع المستحقات الضريبية
- ٢ - لم يتم أخطارنا بالفحص من عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ وحتى تاريخه .

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة:

- ١- تم فحص ضرائب القيمة المضافة عن الفترة ٢٠١٦/٢٠١٥ وحتى ٢٠١٧/٢٠١٦ وقد أستقر رأى المأمور لوجود فروق فحص بأجمالى مبلغ ٢٥٧,٧١٥ ألف جنيه وقد أعترضت الشركة على هذه الفروق حيث يعتبر فحصاً تقديرياً وفى إنتظار تحديد موعد مع لجنة الطعن لتقديم طلب تسوية لأوجه الخلاف محل الطعن .
- ٢- الفترة من ٢٠١٩/٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ تحت الفحص الضريبي .
- ٣- تم تقدير الاقرارات الضريبية عن الفترة من ٢٠٢١/٢٠٢٠ وحتى تاريخه.
- ٤- بخصوص ضرائب اللاينر الدعوى رقم ١٢٥٢٠ عن الأعوام المالية ٢٠٠٣/٢٠٠٧ تم تحويلها لمحكمة مجلس الدولة القضاء الإداري بالعباسية وقيدت برقم ٧٦/٣٦٠٧٠ وتم الحكم لصالح الشركة وجرى استخراج الصيغة التنفيذية للحكم.
- ٥- جارى متابعة الحكمين رقمى ٣٠٦٤٠ ، ٣٦٣٢٠ الصادرين لصالح الشركة بخصوص إسترداد الضريبة العامة على المبيعات بحكم قضائي

خامساً: الضريبة العقارية:

- ١ - تم سداد الضريبة العقارية حتى عام ٢٠٢٠ بموجب مطالبات سداد .
- ٢ - تم تقديم إقرار الضريبة العقارية عن عام ٢٠٢٠ عن محطتي الاسكندرية 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 صدور حكم في الدعوى رقم ٧٥/٩٨١١ بوقف مطالبة السداد عن عام ٢٠٢١ بمبلغ ٣,٨٠ مليون جنيه .
- ٥ - 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 - يوجد دعاوي قضائية عن جميع المطالبات التي تم سدادها ودعاوي بالإسترداد .



فأش

سادساً: ضريبة صندوق تكريم الشهداء:

تم تطبيق القانون الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٣/٤ ويتم خصم المبالغ وتوريدها وفقاً لللائحة التنفيذية للقانون.

سابعاً: أخرى :

- يوجد لدى الشركة فرع يعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ و هو غير خاضع لكافة الضرائب و الرسوم السارية في مصر بينما يخضع نشاط الشركة بالمركز الرئيسي لضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته.

- 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 ويتم عرض ذلك من خلال الاقرار الضريبي و مرفقاته بميزانيه الشركة

ايضاح العلاقة بين عبء الضريبة و الربح المحاسبي

- وعاء ضريبة الدخل عن العام المالي ٢٠٢١-٢٠٢٢ بقيمة ٢٢٢,٦٣٩ ألف جنيه

- عبء الضريبة (قيمة ضريبة الدخل) = وعاء الضريبة × سعر الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

$$= ٢٢٢,٦٣٩ \times ٢٢,٥\% = ٥,٠٩٤ \text{ ألف جنيه}$$

- صافي الربح المحاسبي × سعر الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

$$٢٢,٦٨٨ \times ٢٢,٢٥\% = ٥,١٠٥ \text{ ألف جنيه}$$

- التسوية الرقمية بين عبء الضريبة و حاصل ضرب الربح المحاسبي في سعر الضريبة المطبق :

$$٥,٠٩٤ - ٥,١٠٥ = ١١ \text{ ألف جنيه}$$

- متوسط سعر الضريبة الفعلي = قيمة عبء الضريبة / صافي الربح المحاسبي

$$= ٢٢,٤٥\% = ٢٢,٦٨٨,٣٤ / ٥,٠٩٤$$



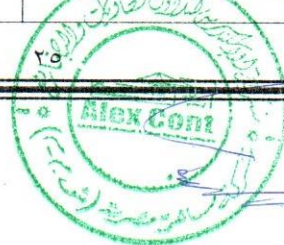
صافي

٢٥- إيضاحات أخرى:

- اعتبارا من العام المالي المنتهي في ٢٠١٦/٦/٣٠ تم ادراج المصاريف التسويقية ضمن حساب الارباح و الخسائر وليس في حساب المتاجرة طبقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (١).
- عملية تعميق رصيف ٩٦ :
تم الانتهاء من اعمال تعميق رصيف ٩٦ المرحلة الثانية حيث تم توريد الستائر و الشدادات و تنفيذ عدد (١٣) مستخلص من اعمال التعميق و تم سداد اجمالي مبلغ ١٨٧,١٩٠ مليون جنيه .
- نشاط التخزين : تم اضافته في السجل التجاري و البطاقة الضريبية الخاصة بالشركة.
- تم ضم الساحات الخارجية الي المنطقة الحرة اعتبارا من ٢٠٢٠/٧/١ .
- اعتبار مخزن المشترك منطقة حرة من ٢٠٢٢/١/١ و الساحة ٣٢ كمركز رئيسي للشركة.
- **بيان خطابات الضمان مقابل ودائع لأجل بإجمالي مبلغ ٩٤,٤٤٦ ألف جنية :**

القيمة بالآلاف جنية

م	اسم العميل	بيان	مبلغ	اسم البنك	رقم خطاب الضمان	تاريخ الانتهاء
٢	شركة مصر للبترول	تغطية مسحوبات الزيوت	٤٠	التجاري وفا	٢٤٢٠٠/٢٤١٩٩	٢٠٢٣/٤/٢٨
٣	مصلحة الجمارك	٥% من الضرائب الجمركية و الضرائب التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية	٢٠٠	التجاري الدولي	٠٦٨/٤٧٠٠٢/١١	٢٠٢٤/١١/٢٨
٤	مصلحة الجمارك	قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط القيمة التخزينية المتوقعة علي مساحة ٢م٧١٠٠, ٢م٥٦٥٠	٢٠٠	التجاري الدولي	٠٦٨/٦٨٧٦٥/١٣	٢٠٢٣/٥/٢٣
٥	هيئة ميناء الاسكندرية	مقابل تأمين نهائي عن المساحات المخصصة للشركة	١٤,٥٠٠	قطر الوطني	٢١٠٥٧٠	٢٠٢٣/١١/٣
٦	الهيئة العامة للاستثمار (١٠٠ الف دولار)	قيمة ما يستحق علي الشركة كممنطقة حرة خاصة من التزامات	٣,٠٨٥	قطر الوطني	٢٦٦٣٥٤	٢٠٢٤/١/٥
٧	الهيئة العامة للاستثمار (٢٥ الف دولار)	قيمة ما يستحق علي الشركة كممنطقة حرة خاصة من التزامات	٧٧١	قطر الوطني	٣٨٢١٢٩	٢٠٢٤/١٢/١٤
٨	جمارك المنطقة الشمالية و الغربية	قيمة تأمين نهائي لضمان قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية المتوقعة علي مساحة ٢م١٢٣٠٠	٣,٨٠٠	قطر الوطني	٢١٨٩٤٢	٢٠٢٤/٢/١٧
٩	جمارك المنطقة الشمالية و الغربية بالاسكندرية	قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية المتوقعة علي ساحة المفروزة مساحة ٢م٥٦٥٠ و مساحة ٧١٠٠م	٣,٨٠٠	قطر الوطني	٢٢٤٣٦٦	٢٠٢٣/٤/٣٠
١٠	شركة مصر للبترول	قيمة تغطية مسحوبات منتجات بترولية	٤٠٠	قطر الوطني	٢٦٣٠١٩	٢٠٢٤/١١/٣٠
١١	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين عن حق انتفاع لمساحة ٢م٦٤٠ بساحة رقم ٦٨	٥٨	قطر الوطني	٢٩٠٨٩١	٢٠٢٤/٣/٣٠
١٢	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
١٣	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	٢٠٢٣/٤/٧
١٤	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين	٥٠٠	قطر الوطني	٣٣٩١١٧	٢٠٢٤/١/٨
١٥	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م١٣٥٠ بساحة المفروزة	٣٧	قطر الوطني	٣٤٠١٠١	٢٠٢٤/١/٢٢
١٦	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م٢٠٠٠ بساحة المفروزة	١٠٠	قطر الوطني	٣٤٠١٠٢	٢٠٢٤/١/٢٢
١٧	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م٥٦٥٠ بساحة المفروزة	٢٨٣	قطر الوطني	٣٤٠١٠٣	٢٠٢٤/١/٢٢
١٨	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م٧١٠٠ بساحة المفروزة	٣٥٥	قطر الوطني	٣٤٠١٠٥	٢٠٢٤/١/٢٢



ما يلي

٢٠٢٤/١/٢٢	٣٤٠١٠٦	قطر الوطني	٦١٣	قيمة تأمين نهائي عن ١٢٢٧٠ م مساحة المقرورة	هينه ميناء الاسكندرية	١٩
٢٠٢٤/١/٢٢	٣٤٠١٠٧	قطر الوطني	٢٠٢	قيمة تأمين نهائي عن ٢٢٤٠ م ب مساحة ٦٨	هينه ميناء الاسكندرية	٢٠
٢٠٢٤/١/٢٢	٣٤٠١٠٩	قطر الوطني	٢٧٠	قيمة تأمين نهائي عن ٣٠٠٠ م مساحة ٦٨	هينه ميناء الاسكندرية	٢١
٢٠٢٤/١/٢٢	٣٤٠١١٠	قطر الوطني	٧٨	قيمة تأمين نهائي عن ١٣٠٠ م مساحة ٦٨	هينه ميناء الاسكندرية	٢٢
٢٠٢٤/١/٢٢	٣٤٠١١٣	قطر الوطني	٤٨,٧٢٧	قيمة تأمين نهائي مقابل استكمال التأمين عن محطتي الاسكندرية و الدخيلة بما يعادل ٥٠٪ من قيمة مقابل الانتفاع	هينه ميناء الاسكندرية	٢٣
٢٠٢٤/١/٢٢	٣٤٠١٢٠	قطر الوطني	١٨١	قيمة تأمين نهائي عن ٧٢٥٧ م مساحة ٣٦	هينه ميناء الاسكندرية	٢٤
٢٠٢٤/١/٢٢	٣٤٠١٢٤	قطر الوطني	٣٠٨	قيمة تأمين نهائي عن ٥٠٢٨ م مساحة ٣٢	هينه ميناء الاسكندرية	٢٥
٢٠٢٤/١/٢٢	٣٤٠١٢٦	قطر الوطني	١,٢٢٦	قيمة تأمين نهائي عن ٢٠٣٧٦ م مساحة ٢٢	هينه ميناء الاسكندرية	٢٦
٢٠٢٣/١١/٢٨	٣٥٨٤٦٨	قطر الوطني	٦٠٠	قيمة تأمين نهائي عن تراخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ للبضائع	هينه ميناء الاسكندرية	٢٧
٢٠٢٣/١١/٢٨	٣٥٨٤٧٢	قطر الوطني	٥٠٠	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين و المستودعات	هينه ميناء الاسكندرية	٢٨
٢٠٢٣/١١/٢٨	٣٥٨٤٦٢	قطر الوطني	٤,٠٠٠	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ محطات حاويات	هينه ميناء الاسكندرية	٢٩
٢٠٢٤/٣/٢٤	٣٦٦٠١٧	قطر الوطني	٨,٩١٢	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ محطات حاويات (ارض التجارية للاخشاب)	هينه ميناء الاسكندرية	٣٠
٢٠٢٤/٢/٢٠	٤٠٥٧٣٣	قطر الوطني	٤٠٠	ضمان سداد قيمة مسحوبات الشركة من المنتجات البترولية	شركة مصر للبترول	
			٩٤,٤٤٦	الاجمالي		



ايضاحات التدفقات النقدية حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

٢٧- اجور مدفوعة:-

القيمة بالف جنيه

البيان	مدفوعات
ضريبة كسب العمل	٤٩,٢٨٥
تأمينات اجتماعية	٣٨,٣٦٢
دائنو مبالغ مستقطعة	٢٢,٢١٤
اجور مستحقة وامانات	٣٦٢,٦٤٤
اجمالى	٤٧٢,٥٠٥

٢٨- ضرائب ورسوم :-

القيمة بالف جنيه

بيان	مدفوعات
دمغة	٣,١٤٩
ضريبة المضافة	٣٦٣,٣٢١
تجارية وصناعية	١,٢٥١
ض تكريم الشهداء	٧٩٨
رسوم هيئة الاستثمار والرقابة الماليه وهيئة ميناء واخرون	١٣٨,٤٦٢
اجمالى	٥٠٦,٩٨١

٢٩ - متحصلات اخرى

القيمة بالف جنيه

بيع كراسات شروط	٢,٢١١
تعويضات وغرامات	٢,٨٨١
ارباح بيع مخلفات	٥٢
اجمالى	٥,١٤٤

٣٠ - مدفوعات اخرى

القيمة بالف جنيه

تبرعات	٢٤٩
تأمينات للغير	٥,٤٢٠
اجمالى	٥,٦٦٩



فايز

٣١- مدفوعات لاقتناء اصول ثابت بمبلغ ١,٥٤٧ مليون جنيه مصرى

القيمة بالف جنيه

المبلغ	اسم الشركة
٩,٦٨٤	مستخلص تعميق رصيف ٩٦
٩,٨٧٧	مستخلص تغيير مسار الاوناش
٢١,٩٨٦	اخرى
٤١,٥٤٧	الاجمالى

٣٢- متحصلات من بيع اصول ثابتة بمبلغ : ٥٠ ألف جنيه مصرى (بيع سياره شاهين بالدخيله)

٣٣- مدفوعات لاقتناء اسهم فى منشآت اخرى:

بمبلغ ١٧٩,٥٦٠ الف جنيه مصرى (المجموعه المصريه متعددة الاغراض)

٣٤- توزيعات ارباح مدفوعة بمبلغ : ١,٨٥٨,٨٣١ مليون جنيه

القيمة بالف جنيه

القطاع الخاص	٨٢,٨٨٣
الشركة القابضة للنقل البحرى	٥٨٦,٣٠٦
هيئة ميناء الاسكندريه	١٢٦,٤٩٢
حصة العاملين	١٩٠,٣٣٦
مكافاة مجلس الاداره	٧٤١
اللجنه الرياضيه للعاملين	١٠,٠٨٤
شركة الفا اوركس ليمتد	٥٣٠,٤٥٥
الشركة السعوديه المصريه للاستثمار	٣٣١,٥٣٤
اجمالى	١,٨٥٨,٨٣١

*- تم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشره ورصيد النقدية يتضمن النقدية ومافى حكمها (الارصده النقدية بالخرنية والبنوك والودائع وانون الخزانه تحت الطلب والاستثمارات قصيره الاجل)



فايز