



رقم القيد :
التاريخ :
المرفقات :

السيد الاستاذ / مدير ادارة الاصحاح
البورصة المصرية / ٨ شارع طلعت حرب - الاسكندرية
تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة الى الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ ... نتشرف بأن نرفق لكم الآتي :-

١- تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) على القوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٢- القوائم المالية للشركة والاضاحات المتممه لها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ معتمده من مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) بتاريخ ٢٠٢٤/٢/١٢ .

وتفضليوا بقبول فائق الاحترام ،،

مدير علاقات المستثمرين

محاسب /

سلوى محمد سعد زغلول

رئيس القطاع المالي

عزت احمد فتح الله



محطة الاسكندرية : فلكس ٤٨٦٢١٢٤ - ٤٨٦٢١٢٥ - ٤٨١٦٦٣٥ - ٤٨٠٦٣٤ - ٤٨٠٦٣٣ - ٤٨٠٦٣٢ - ٤٨٠٦٣١ - ٤٨٠٦٣٠ - ٤٨٠٦٣٩

العنوان : رصيف ٤٣ داخل الدائرة الجمركية ميناء الاسكندرية

محطة التوكيل : فلكس ٤٤٦٠٠١٣٤ - ٤٤٥١١١٥ - ٤٤٦٠٠١٢٢ - ٤٤٦٠٠١٢٥ - ٤٤٦٠٠١٢٦ - ٤٤٦٠٠١٢٧

العنوان : رصيف ٩٦ - ميناء التوكيل

لجهز المركزي للمجلس
دارة مرافقية حسابات النقل البحري
هيئة قناة السويس
تل طلعت حرب - الاسكندرية

شركة الاسكندرية للذوق العارفات والبستان
ادارة الوارد والصادر بالاسكندرية
اود رقم كـ ٢٠٢٣ تاريخ ٢٠٢٣

السيد الدكتور / رئيس مجلس الادارة
شركة اسكندرية لتدالى الگازيات والبضائع
مرفقات

١٢٠

يرجاء التفضل بالاحاطة والتبيه باتخاذ اللازم . . .

،تفضلاً سعادتكم بـ[موقع](#) وـ[الفiber](#) الـ[اتصالات](#) ...

خالد بن عاصي

کیل اول

الإدارية

محاسب / جورج نبيل عزيز

٢٠٢٤/٢/١٢ تحريراً في

تقرير مراقب الحسابات

على الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المعدلة
لشركة الاسكندرية ل التداول الحاويات والبضائع
في ٢٠٢٣/١٢/٣١

السادة / مساهمي شركة الاسكندرية ل التداول الحاويات والبضائع

المقدمة :-

قمنا باعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة اسكندرية ل التداول الحاويات والبضائع " شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وتعديلاتها " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ البالغ اجمالي الاصول بها نحو ١٠,٣٨٢ مليار جنيه وقائمة الدخل بباقي ربع بعد الضريبة بنحو ٢,١٩٤ مليار جنيه وقائمة الدخل الشامل الاخر والتغير في حقوق الملكية والتغيرات النقدية المتعلقة بها عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى ، والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود :-

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

الرأي :-

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ و عن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مدير العموم

نائب مدير الادارة


محاسب / احمد فاروق بدوى

محاسب / مصطفى محمد الترجمان

وكيل الوزارة

نائب مدير الادارة


محاسب / خالد محمد جلال

تحرير في ٢٠٢٤/١٢



شركة الإسكندرية لتدال الحاويات والبضائع
Alex Cont Container & Cargo Handling Company



شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)
ذات صفة لأحكام القانون
و رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١

قرارات مجلس إدارة

شركة الإسكندرية لتدال الحاويات والبضائع

٢٠٢٤/٢/١٠ تاريخ الانعقاد :

رقم الجلسة : ٧

الموضوع : القوائم المالية الأساسية والإيضاحات المتممة عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١.

قرار رقم : ٨٨ بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١

بعد الاطلاع على القوائم المالية الأساسية والإيضاحات المتممة عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ المقدمة من السيد المحاسب / رئيس قطاع الشئون المالية .

القرار :-
اعتمد المجلس القوائم المالية الأساسية والإيضاحات المتممة عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ والتي أظهرت إيراد نشاط جاري بمبلغ وقدره ٢,٥٣١ مليار جنيه وصافي ربح بعد الضريبة بمبلغ وقدره ٢,١٩٤ مليار جنيه .

XXXXXX

السيد المحاسب / رئيس قطاع الشئون المالية .

السيد المحاسب / رئيس قطاع المراجعة والرقابة الداخلية .

السيد المحاسب / رئيس قطاع الشئون التجارية .

تحية طيبة وبعد ، ، ،

برحاء التكرم بالإهاطة والتسيه باللازم ، ، ،

وأفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،



السيد الأستاذ / احمد ابراهيم على المطرى
رئيس مجلس إدارة

سحر

الأستاذ / محمد عادل ابراهيم
أمين سر مجلس الإدارة

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	رقم الاستئناف	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٣/١٢/٣١
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أصول ثابتة	١	١,٥٩٤,٠٣٠	١,٥٩٠,٣٩٣
مشروعات تحت التنفيذ	٢	١٧,٦٨٧	١٨,٧٣٧
المستثمار العقاري	٣	.	.
أصول غير ملموسة	٤	٩٢,٤٩٢	٩٠,٦٧٢
استثمارات في شركات شقيقة	٥/٥	.	.
استثمارات في شركات أخرى	٦/٦	٣٠٤,٤٦٨	٢٩٨,١٩٣
مبلغ مسدة من تحت حساب استثمارات	٧	٢٩٣,٢٣٣	٧٣٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	٨	١٣,١٥٩	١٢,٨٨٤
أراضي لجهات أخرى بعد خصم الخسائر الائتمانية	.	.	.
أصول ضريبية موجلة	.	٤٣٦	٣٩٣
مجموع الأصول غير المتداولة		٢,٣٠٥,٥٠٠	١,٩٣١,٩٠٨
<u>الأصول المتداولة</u>			
المخزون	٩	١٠٤,٦٧٤	١٠٤,٣١٣
عصراء وأوراق قبض وحسابات مدفوعة	١٠	٧١٢,٣٨٨	١,١١٦,٠٧٦
نقية وأرصدة لدى البنك	١١	٥,١٠٥,٦٣٠	٧,٢٢١,٢٣٧
مجموع الأصول المتداولة		٥,٩٢٢,٦٩٢	٨,٤٤٩,٥٢٦
اجمالي الأصول		٨,٢٢٨,١٩٢	١٠,٣٨١,٥٣٤
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المستفوع	١٢	٧٤٤,٨٧٧	٧٤٤,٨٧٧
الاحتياطي	١٣	٢,٥٢١,٥٥٨	٢,٥٢١,٥٥٨
ربح / خسائر مرحلة	١٤	(١٨,٩٢٣)	٤,٣٥٧,٤٤٦
ربح / الفترة / العلم	.	١,٣٨٤,٧٥٧	٢,١٩١,١١٣
مجموع حقوق الملكية		٧,٦٣٤,٤٦٩	٩,٨١٨,٤٤٤
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
التزامات مزايا العاملين	١٥	١٣٣,٠٧٢	١٣٧,٩٨١
المخصصات	١٦	٥١,١٩٩	٣٧,٥٦٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٨٤,٩٧١	١٧٥,٥٤٥
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
موردون وأوراق نفع ودائنوؤ آخرؤ	١٧	٤٠٢,٧٦٣	٣٨٤,٣٧٦
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٧	٣,٢٦٧	.
المخصصات	١٩	٥,٦٢٢	٣,٣١٩
مجموع الالتزامات المتداولة		٤١١,٦٥٢	٣٨٧,٣٩٥
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		٨,٢٢٨,١٩٢	١٠,٣٨١,٥٣٤

علاوة محمد ابراهيم
العنوان المنصب التنفيذي

محلب / محلب
عزت محمد حريشة
القائم باعمال رئيس القطاع المالي



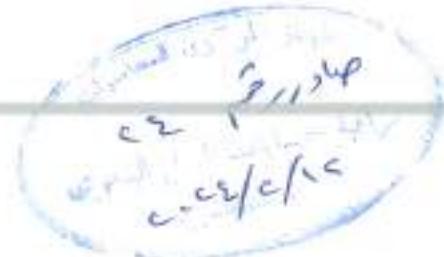
قلمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة المالية من ١/٧/٢٠٢٣ حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣

البيان	رقم الإيصال	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الإيرادات	١٨	١,٩٩١,٣٧٦	٢,٥٣١,١٣١
تكلفة الحصول على الإيراد	١٩	(٤٧٥,١٧٥)	(٦٣٢,٣١١)
مجمل الربح		١,٥١٦,٢٠١	١,٨٩٨,٨٢٠
أيرادات أخرى	٢٠	٤,٣٣٢	٤,٥٢٩
مصاريف إدارية وعمومية	٢١	(١١٧,١٢٢)	(١١٣,٦٦٨)
مصاريف أخرى	٢٢	(٢٣٠)	(١٣,٤٤٠)
نتائج النشطة التشغيل		١,٤٠٢,٨٦١	١,٧٤٣,٢٤١
أيرادات تمويلية	٢٣	٣٩٨,٧٤٧	٤٥٢,٥٣٧
مصاريف تمويلية		(١,٦٨٨)	(٢,٥٧٦)
صفى الإيرادات التمويلية		٣٩٧,٠٥٩	٤٤٩,٩٩١
الأرباح قبل الضريبة		١,٧٩٩,٩٤٠	٢,١٩٦,٤٠٢
مصاريف ضريبة الدخل		٠	(١,٧٥١)
الربح بعد الضريبة		١,٧٩٩,٩٤٠	٢,١٩٤,٤٥١
ضريبة مؤجلة		٠	(٣٨)
ربح الفترة		١,٧٩٩,٩٤٠	٢,١٩٤,٤١٣
تصحيف السهم من الربح بالجنيه		١,٤١	١,٤٧



محلب / حمزة
عزت احمد حريشة
القائم باعمال رئيس القطاع المالي



قائمة الدخل الشامل

النهاية بالتفصيل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	ليبيان
١,٧٩٩,٩٢٠	٢,١٩٤,٤١٣	ربح الفترة
		مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١,٧٩٩,٩٢٠	٢,١٩٤,٤١٣	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة



علاء محمد براهم
العضو المنتدب التنفيذي

محاسب /

عزت احمد حريشة
القائم بأعمال رئيس القطاع المالي

محاسب /



فِي مُسَاءِ الْكُفَّارِ شِعْرٌ حَمْوَدَةِ الصَّلَكِيَّةِ

四

۱۰۷

١٢٣

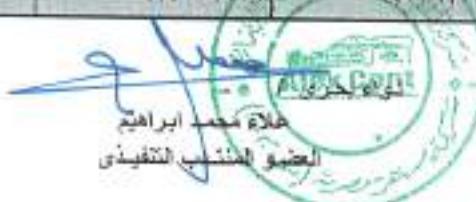
القديم باصل رئيس القطاع العسكري

قائمة التدفقات النقدية

القيمة بالآلاف جنيه

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣١

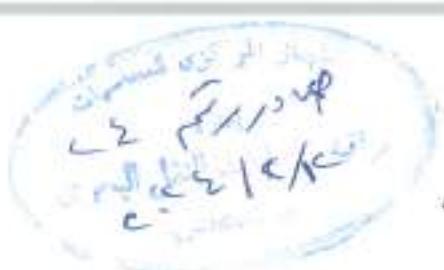
إيجاب	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣١	الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٦/٣١	غير
أولاً: التدفقات النقدية من النشطة التشغيل:			
	٢,١٦٩,٤٤٤	٢,٧٣٩,٣٧٥	متحصلات من العملاء
	(٢٢٣,٣٣٥)	(٤٦٠,٢١٧)	مشتريات لتجارة ومواد البناء
٢٦	(٢٤٤,٦٧١)	(٢٦٦,٤١٦)	أجور مدفوعة
٢٧	(٣١٦,٤٢٣)	(١٩٨,٩٥٦)	ضرائب ورسوم
٢٨	٣,٥٦٨	٣,٩٨٣	متحصلات أخرى
٢٩	(٥,٢٩٥)	(١٥٤,٦٦٥)	مدفوعات أخرى
صافي التدفقات النقدية من النشطة التشغيل (١)			
	١,٣٨٣,٠٨٨	١,٤٤٣,١٣٤	
ثانياً: التدفقات النقدية من النشطة الاستثمار:			
	١٦١,١٣٨	٤٣٩,٨٣٤	فوائد دائنة محصلة
٣٠	(٢٨,٥٠٨)	(٣,٢٨٥)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
	٠	٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣١	(١٣١,٠٦٠)	٤٩٤,٥٠٠	متحصلات (مدفوعات) لاقتناء أسهم في منشآت أخرى
	(١,٣٨٣)	٧٢٩,٠٤٦	صافي التدفقات النقدية من النشطة الاستثمار (٢)
ثالثاً: التدفقات النقدية من النشطة التمويل			
٣٢		(٤٩,٩٥٣)	توزيعات لربح مدفوعة
		(٤٩,٩٥٣)	صافي التدفقات النقدية من النشطة التمويل (٣)
	١,٣٨١,٧٠٨	٢,١٤٢,٢٢٩	التغير في حركة النقدية خلال العام (٣ + ٢ + ١)
	٤١٨,٩٤٣	(١,٢٢٣)	فرق تقويم عادات للأرصدة النقدية
	٣٣١,٤٢٧	١٥,١٨٨	ودائع منتظمة عليها مقابل خطبيات ضمان واعتمادات
		(١٠,٥٨٧)	خسائر لتغطية متوقعة
	٢,٤٧٣,٩١٩	٥٠١,٥٦٣	رصيد النقدية أول الفترة
	٤,٤٠٥,٩٧٣	٧,٣٣١,٤٣٧	رصيد النقدية آخر الفترة



هـ/٢٠٢٣/٦/٣١
الجلالة محمد ابراهيم
العضو المنتدب التنفيذي

عزت احمد حريشه
لقائم باعمال رئيس القطاع المالي

محاسب / حكيم



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

أولاً: بنددة عن الشركة:

اسم الشركة: شركة الإسكندرية ل التداول الحاويات والبضائع شركه مصرية
الشكل القانوني:-

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولأنجته التقديمه وتم التيد بالسجل التجاري بتاريخ ١٩٨٤/٥/٩ برقم ١١١٥٠٢ وتم القيد بالبورصة في ١٩٩٥/٨/١٦ وبتاريخ ٢٠٠٥/١/١٦ صدر قرار لائب رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٦٠ لسنة ٢٠٠٥ بالترخيص بتحول فرع شركة الإسكندرية ل التداول الحاويات والبضائع للعمل بنظام المناطق الحرة بمحيطى حاويات الإسكندرية والدخيلة وإدارة المحطات متعددة الأغراض وبتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٠ تم تجديد الترخيص لمزاولة نشاط الشحن والتغليف لعلن الحاويات وذلك لمدة خمسة عشر عاماً بدءاً من ٢٠٢٠/٦/١٢ حتى ٢٠٢٥/٦/١٢.
وبتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٢ تم إبعاد الجمعية غير العادي وتمت الموافقة على نقل كتبية الشركة من مقرها قانون قطاع الأعمال رقم ٤٠٢ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته إلى العمل تحت مظلة قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
نهاية الشركة: يقدر عمر الشركة بحوالي خمسون عاماً بدءاً من ١٩٨٤/٩/١١ حتى ٢٠٣٤/٩/١٠ حتى

نشاط الشركة بالنظام الأساسي :-

غرض الشركة هو تداول الحاويات والبضائع بميدان الإسكندرية والدخيلة بالموقع الذي تخصصه الهيئة العامة لميناء الإسكندرية ونقل الحاويات والبضائع إلى الملاحة المخصصة والنقل من وإلى الميناء لهذه النوعية وإدارة وتشغيل المحطات متعددة الأغراض بالموانئ المختلفة وجارتها والقيام باعمال التخطيص الجمركي والوكالة الملاحية وممارسة نشاط الاستثمار العقاري بمختلف صوره سواء بنفسها أو بالوكاله، مقرها أو بالاشتراك مع الغير ولها في سبيل ذلك الحصول على التراخيص اللازمة لمزاولة هذا النشاط وكذا التعاقد مع مكاتب الاستشارات الهندسية وشركات المقاولات وكلية الشركات العاملة في هذا الشأن ويجوز للشركة المساهمة في شركات تعمل في مجالات أخرى كما يجوز أن تكون لها مصلحة أو ان تشتراك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول اتصالاً شبيهه باعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في جمهورية مصر العربية او في الخارج او ان تتدمج فيها او ان تشتريها او تتحقق بها او لها ان تتعارض مع وكلاه او متوجه لها في الداخل او في الخارج لمعارفها في تسويق نشاطاتها وتحقيق اهدافها . و للشركة أيضاً في سبيل تحقيق اغراضها الاشتراك في تأسيس الشركات مع اشخاص طبيعية او اعتبارية عامة او خاصة اجنبية او مصرية و ذلك وفقاً للإجراءات القانونية المقررة بالشريعت المنظمة و تم مد الترخيص المنح للشركة بمزاولة نشاط الشحن والتغليف للحاويات والبضائع لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من نهاية الترخيص في ٢٠٢٠/٦/٤ كما تم إضافة نشاط التخزين على غردن الشركة والسجل التجاري والبطاقة العبرية الخاصة بالشركة ويتم اعداد القوائم المالية اعتباراً من ٧/١ حتى ٦/٣ من كل عام.

الشروط البليية:

لتلزم الشركة بالإشتراطات البليية طبقاً للقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ أو المعدل بالقانون ٩ لسنة ٢٠٠٩ وبنفس التزام الشركة بكافة الشروط البليية من حيث:

- ١- الاحتفاظ بسجل تأثير نشاط الشركة على البيئة طبقاً للملحق رقم (٢) من ملحق اللائحة التقنية للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤.
- ٢- التزام الشركة بالمعايير والمواصفات الخاصة بالمخلفات السائلة عند تصريفها في البحر طبقاً للملحق رقم (١) من ملحق اللائحة التقنية 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 والقماشة عن طريق الهيئة العامة للصرف الصحي والشركات المتخصصة
 - الحد من الملوثات الهوائية عن طريق أجهزة المسحورة لمعدات الشركة سواء القديمة او الجديدة
- ٣- المخالفات على نظافة أرضيات المصالحت ودورش واستخدام المواد الازمة لإزالة آثار الزيوت على الأرض
- ٤- استخدام نظام إنذار ضد الحريق
- ٥- اتباع وسائل الأمان والسلامة في حماية العاملين ومراتب العمل
- ٦- قيام الشركة باتباع نظام مكافحة للتوازن والمحشرات عن طريق التعاقد مع وزارة الصحة للقيام بالمكافحة شهرياً
اضافة الى ما سبق فإن الشركة حاصلة على ثلاثة انواع من شهادات الایزو وهي :-
 - ١- نظام إدارة الجودة ايزو ٢٠١٥-٩٠٠١ سارية حتى ٢٠٢٤/٧/١٢
 - ٢- نظام الصحة والسلامة المهنية ايزو ٢٠١٨-٤٥٠١ سارية حتى ٢٠٢٥/٤/٢٨
 - ٣- نظام إدارة البيئة ايزو ٢٠٠٠ سارية حتى

مراقب حسابات الشركة:

- الجهاز المركزي للمحاسبات - مراقبة حسابات الثالث البحري - ٦ من طلعت حرب - الإسكندرية
- مكتب د. خالد عبد العزيز حجازي اعضاء هيئة التدريس



٢٠٢٣/١٢/٣١

ثانياً : اسس اعداد القوائم المالية:

* الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوائم :

- يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في مصر القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .
- يتم اعتماد مجلس ادارة الشركة للقوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

* اسس القياس :

- يتم القياس بالدفاتر وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي وبالمترافق الاستمرارية عدا قائمة التغيرات النقدية وفقاً للأسماء اللدنى.

* عملة العرض و التعامل :

- يتم اعداد و عرض القوائم المالية التجريبية (فرع الشركة منطقة حزرة والمركز الرئيسي) بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة

* استخدام التقديرات والافتراضات :

- يختلف اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية (معيار المحاسبة المصري رقم ١) قيم الادارة بعمل تقديرات و افتراضات و نتيجة لظروف عدم اليقين التي تتصف بها أنشطة الأعمال فلا يمكن قياس العديد من البنود في القوائم المالية بدقة ولكن يمكن فقط تقييمها و تتضمن عملية التقدير على احكام تعتمد علىحدث معلومات متأخرة يعتمد عليها و يعتبر استخدام التقديرات جزءاً اساسياً من اعداد القوائم المالية و لا يقل من درجة الاعتماد عليها و تكون على سبيل المثال :-
- لديون الرديف ، لقائم المخزون ، المخصصات و الاعمار المقدرة المستقبلية التي تختلف عنها الاصول القليلة للاهلاك او النسق المتوقع لاستهلاك تلك المدالع

* السياسات المحاسبية للشركة :

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

* ترجمة العملات الأجنبية:

- ثبت المعاملة التي تتم بعملة أجنبية عند الاعتراف بها بعملة التعامل (الجنيه المصري) باستخدام سعر الصرف الحظى السائد بين عملة التعامل و العملة الأجنبية في تاريخ المعاملة ، وفي نهاية الفترة المالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة ذات النقية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقبال كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقية و التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة .
- تعرف الشركة بفارق العملة الناتجة عن تسوية البنود ذات الطبيعة ذات النقية باستخدام اسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الاولى بها في نفس الفترة او في قوائم مالية سابقة وذلك ضمن الارباح او الخسائر (قائمة الدخل) في الفترة التي تتفاوت فيها هذه الفروق .

* الأصول الثابتة:

- ثبت الأصول الثابتة بالقيمة التاريخية (التكالفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك) و يتم إثبات الأصول الثابتة بقيمة تكلفة إقتناء الأصل و كلية تكاليف الازمة لتهيئة الأصل للتشغيل في المكان والحالة المناسبة لأداء العمليات . تقوم المشتاء بتقييم أصولها بالتكلفة وقت حدوثها وتتضمن تكلفة الإقتناء والتغيرات التي تتفق لاحقاً لإضافة او إحلال جزء منها .
- و يتم الاعتراف بالمصاريف الدورية الازمة لتشغيل الأصول الثابتة مثل خدمة الإصلاح و الصيانة الدورية كمحض روف بقائمة الدخل (الارباح والخسائر)

- يصادر واردات الى مصر في العملة الاسمية للإنسان او في سعر دينار بيروت و يحسب على اسعار دينار بيروت في ٢٠٢٢/١٢/٣١
- ثابت ويظهر في قائمة المركز المالي .

- يتم حساب اهلاك الأصول الثابتة بطريقة لفط الشاب و يتم تحويله على الارباح والخسائر (قائمة الدخل) و ذلك عندما يكون الأصل في ملكه وفي حالة و يتحقق استخدامه من قبل الكائنات المادية للشركة . أما الأصول المهمة دفترياً و مازالت تعمل بالارتفاع فلا يحسب لها اهلاك



٢٠٢٢

العمر الانتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة الموضحة بالقوائم المالية
بحد العمر الانتاجي المقدر للأصل من خلال الاستخدام المتوقع له من قبل المنشاء
العمر الانتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة

العمر الانتاجي	اليوان
من ١ إلى ٢ سنة وبعد اقصى تاريخ نهاية الترخيص	المباني والإنشاءات
من ٦,٧ إلى ١٠ سنوات	الآلات والمعدات
من ١٠ إلى ٢٠ سنة	وسائل نقل ولوجل
من ٥ إلى ١٠ سنوات	آلات ومعدات مكاتب
١٠ سنوات	عند وآلات
من ١٥ إلى ٢٥ سنة وبعد اقصى تاريخ نهاية الترخيص	تحصينات على أصول غير مملوكة

- تم مراجعة طرق الأهلاك والأسعار الانتاجية المقدرة والقيم الباقية حيث صدر قرار مجلس الإدارة رقم ١٦٥ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٦ بشأن اعتماد تقرير اللجنة المشكلة بالأمر الإداري رقم ٢٧١ لسنة ٢٠١٨ التعديل الأعمالي للأصول والمعدات وكذا القيم التخريبية لكل أصل من الأصول الثابتة.

- لا يوجد قبود على أصول الشركة مقابل قروض.

• الانخفاض في قيمة الأصول:

- تقوم الشركة بالتحقق في تاريخ كل قائمة للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لإحتمال حدوث انخفاض أي أصل واحد أو مزدوج كهذا، أو إذا كان ضروريا إجراء فحص سترى تحديد إنخفاض في آلة أصول، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ الممكن لاسترداده من الأصول. للمبلغ الممكن استرداده من أي أصل هو القيمة العاملة لأي أصل أو وحدات مواده للنقد بعد خصم التكاليف حتى النوع أو ليبيتها في حال الاستخدام لبعضهما البعض، ويتم تعديده لكل أصل بمفرده، ما لم تكون الأصول لا تتبع لبعضها البعض تكون ملعونة بشكل كبير عن إيرادات أصول أخرى أو مجموعة أصول أخرى.

- يتم تحقيق خسائر انخفاض القيمة للعمليات المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة في تصنفيات المصروفات بما يتفق مع وظيفة الأصول المنخفضة القيمة، فيما إذا العمارت التي يعاد تقييمها حيث يتم تحقيق إعادة التقييم في الإيرادات الشاملة الأخرى. في هذه الحالة، يتم تحقيق انخفاض القيمة أيضاً في الإيرادات الشاملة الأخرى بنفس قيمة إعادة التقييم السابق.

- بالنسبة للأصول التي لا تحتوى على الشهادة، يتم التقييم في تاريخ كل تقرير تحديد إذا كان هناك مؤشر على عدم وجود أي نقص أو خسائر خاص بالقيمة التي تم تحقيقها سابقاً. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير القيمة القليلة لاسترداد للأصول يتم عكس أي خسائر في إنخفاض القيمة تم تحقيقها سابقاً فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصول القليلة لاسترداد حيث تم تحقيق آخر الخسائر في التقييم يكون هذا العكس محدد بحيث لا تتجاوز القيمة الفقيرة للأصول قيمتها القليلة لاسترداد ولا تتجاوز قيمتها الفقيرة التي تم تحديدها، صافى من الاستهلاك، ولم يتم تحقيق أي خسائر انخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تحقيق هذا المكمل في قائمة الربح أو الخسارة ما لم يتم إدراج الأصول بقيمتها المعاد تقييمها، في هذه الحالة يعامل مع الإرجاع كزيادة في إعادة التقييم.

• الأرباح والخسائر الرأسمالية:

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت وتنشئه من الفرق بين صافي القيمة الاستثمارية وصافي القيمة الدفترية للأصل بعد خصم قيمة كفردة ضمن بند أرباح / خسائر رأسمالية قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

• مشروعات تحت التنفيذ:

يتم إثبات المبالغ المدفوعة التي يتم إنفاقها على شراء أو إنشاء أصل ثابت وتنشئه من التكاليف وعندما يصبح الأصل ثابت صالح للاستخدام يتم اضافةه للأصول الثابتة ويداً أهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام او عندما يكون في مكانه وحالته ويصبح قادرًا على التشغيل ويداً أهلاكه في التاريخ الذي يصنف فيه كأصل ثابت.

• الاستثمارات في شركات أخرى:

تم إعادة شفوي الاستثمار في شركات أخرى (الشركات التي تساهم فيها الشركة بنسية أقل من ٢٠٪) نظراً لانخفاض نسبة المساهمة فيها وتم تغير السياسة المحاسبية لتقدير الاستثمار في الشركات الأخرى من طريقة حقوق الملكية إلى طريقة تكلفة الاقتراض، وذلك نظراً لعدم مساعدة الشركة في زيادة رأس المال شركة المجموعة المحطة متعددة الأغراض وكتنا تم استرداد المبالغ المنفوعة من تحت حساب زيادة رأس المال في شهر ديسمبر ٢٠٢٢.

وحيث أن شركة المجموعة المحطة المتعددة الأغراض قامت بزيادة رأس مالها وبناء على قرار مجلس الإدارة لشركة استكشافية للذرويات و البصائر رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٢/١١/١٣ الذي وضعي بعدم الصدقة على تلك الشركة و الأمر في بورصة مصر على أساس قيمة المساهمة في رأس مال شركة المجموعة المحطة المتعددة الأغراض من ١٢٪ إلى ٢٣,٩٪ و بناء عليه تم تغير السياسة المحاسبية و إثبات قيمة الاستثمار في الشركات الأخرى بكلفة الاقتراض مع الاخذ في الاعتبار الآثار الناشئ عن تغير تلك السياسة.



٢٠٢٣

المخزون:

يتم تقييم مخازن الوقود وقطع الغيار و مواد و مهمات على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تسعير كلفة المتصرف منها على أساس المتوسط المتحرك على حين يتم تقييم مخازن المخلفات وقطع الغيار الرائدة والمعروضة للبيع على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل حين التصرف فيها.

العلاء و المدينون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم إثبات أرصدة العلاء و المدينون والأرصدة الدائنة بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل الخدمة التي تم تأديتها و تنظير بقائمة المركز المالي مخصوصاً منها آية مبالغ من المتوفع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل .

النقدية وما في حكمها:

بغرض إعداد قائمة التحفظات النقدية ، فإن النقدية و ما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق و الحسابات الجارية بالبنوك و لودانع لأجل و التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

قائمة التحفظات النقدية:

يتم إعداد قائمة التحفظات النقدية ببيان الطريقة المباشرة.

الاحتياطيات:

يتم تكوين الاحتياطيات وفقاً للقوانين و اللوائح و القرارات المنظمة والمعمول بها واعتماد الجمعية العامة لاما تتجهيه و الغرض من كل احتياطي ويعتمد الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة و تتضمن مايلي:-

احتياطي قانوني:

يتم تحبيب حزء من الأرباح الصافية بنسبة ٥٪ من صافي أرباح العام لتكون احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة وقف تحبيب هذا الاحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة و في زيادة رأس المال بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

احتياطي رأسمالي :

يمثل قيمة التصرف في أصل من أصول الشركة الناشئة أو التعريف عليه ويخصص لإعادة أصول الشركة لما كانت عليه أو شراء أصول ثانية جديدة .

المخصصات:

يتم الإعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او حكم متوجه لحدث سابق ، ويكون معه من المتوفع أن يتطلب ذلك تنفيذاً خارجاً للموارد الاقتصادية لضمان الالتزام، مع إمكانية إجراء تقيير متوقع لمبلغ الالتزام و يتم تكوين مخصصات للضرائب على ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتوقعة عليها و ذلك تدريجياً لمبدأ الحقيقة والحدى و بما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة و يتم من راجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديدها لإظهار أفضل تقيير حالي . و يتم تبويض المخصصات فصيرة الأجل ضمن الالتزامات المتداولة ، و يتم تبويض المخصصات طويلاً الأجل ضمن الالتزامات غير المتداولة، يتم الإعتراف بالمخصصات طبقاً للمعيار رقم (٢٨) فقرة (١٤) بمعدل المحاسبة المصرية .

الموردون والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتم إثبات الدائون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة و يتم الإعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل و تلك مقبل البيضاء و الخدمات التي تم استلامها او تأديتها!

المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:

تتمثل الأطراف ذات علاقة في كل من الشركة القابضة للنقل البحري والبرى وكبار المساهمين والشركات التي تساهم فيها الشركة و يتم اعتماد الشروط و السياسات في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة و المعاملات مع الأطراف ذات علاقة قد تمت بشروط معادلة لذلك المسائد في المعاملات على أساس تجاري فقط ولا يوجد مسائالت تم الحصول عليها لثالث المعاملات، و يتم تكوين مخصصات لمواجهة الخلافات مع الأطراف ذات علاقة.



٤- القطاعات التشغيلية :

القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشآة الذي يشارك في إنشطة الأصول التي يمكن أن تجيء منها المنفعة الإيرادات وتحكم مصروفات وتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية الآتية :

١- محطة حاويات الإسكندرية

٢- محطة حاويات الدخيلة

٣- المركز الرئيسي (و الذي يمثل في ساحة ٣٦ ببناء الإسكندرية)
أولاً: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والالتزامات (طبقاً للتوزيع الجغرافي) :

القيمة بالآلاف جنيه				
الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	محطة الدخيلة	محطة الإسكندرية + المركز الرئيس	اليونان
٨,٢٢٨,١٩٢	١٠,٣٨١,٥٣٤	٣,٩٧٣,٧٦٦	٦,٤٧,٨١٨	المصروفات القطاعية
٤٦٢,٦٨١	٤٢٥,٢٥٩	٩٦,٤٩٠	٣٢٨,٧٩٩	الالتزامات القطاعية
١٣٣,٠٢٢	١٣٧,٤٨١	٦٩,٤٦٩	٦٨,٠١٤	ميزانية العملين

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربع الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ (طبقاً للتوزيع الجغرافي) :

القيمة بالآلاف جنيه				
الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	محطة الدخيلة	محطة الإسكندرية + المركز الرئيس	اليونان
١,٩٩١,٣٧٦	٢,٥٣٦,١٣١	١,١٦٩,٩٤٠	١,٣٤١,١٥١	الإيرادات
(١٧٥,١٧٥)	(٦٣٢,٣١١)	(٣٢١,٣٩٦)	(٣١٠,٣١٥)	تكلفة الحصول على الإيراد
١,٨١٥,٢٠١	١,٨٩٨,٨٧٠	٨٦٧,٩٨٨	١,٠٣٠,٨٧٦	مجمل الربح
٤,٣٢٢	٤,٤٢٤	٤,٤٤٣	٣,١١٦	الإيرادات الأخرى
(١١٧,٤٤٣)	(١٢٣,٦٦٦)	(٥٢,٧٠٦)	(٣,٩٩٢)	المصروفات الأخرى
(٣٣٠)	(٦٣,٤٤٠)	(٩٩٣)	(١٢,٨١٤)	مصاريفات أخرى
١,٦٤٥,٦٧٦	١,٧٤٦,٣١١	٨١٥,٧٢٥	٩٣,٥١٦	ناتج لشعبة التشغيل للقطاع
٢٩٨,٧٤٧	٤٤٢,٥٣٧	١٥٣,١٥٦	٢٩٦,٣٨١	الإيرادات التمويلية
(١,٣٦٦)	(٢,٥٧٣)	(٦٧٧)	(٨,٠)	المصروفات التمويلية
١,٧٩٦,٩٢٠	٢,١٤٩,٣٠٩	٩٧,١١٧	١,٢٢٣,٩٩٣	صفح الربح قبل الضريبة
(٣٧٦)	(٣,٧٤٦)		(١,٧٩١)	ضريبة المدخل
(٣٦)			(٣٨)	ضريبة مجلة
١,٧٩٣,٩٩٠	٢,١٨١,٤١٧	٩٧,٠٩٥	١,٢٢٤,٣٠٣	صفح الربح الفيل للتوزيع

ثالثاً: تقرير قطاعي تشغيلي لربع الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ (توزيعه طبقاً لنشاطه التشغيلية) :

القيمة بالآلاف جنيه						
الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	مخزن مشترك و المخزني	تراث	شحن	التغليف	التجزير	اليونان
٣,٥٣١,١٣١	٦٧٢,٩٤٤	٩,١٧٩	٢١٣,٠٣٦	٤٧٧,٣١٧	١,١٩٥,٦٧٥	الإيرادات
(٦٣٢,٣١١)	(٦٦٨,١٣١)	(٩١٤)	(٢٣,٢١٩)	(١١٩,٩٤٠)	(٦١,٩١٢)	تكلفة الحصول على الإيراد
١,٨٩٨,٨٧٠	٨٠٤,٨٦٨	١,٥٣٥	٩٥٩,٨٦٧	٣٨٦,٦٧٧	٦٧٤,٤٦٣	مجمل الربح
٤,٣٢٣	٤,٤٢٤	٤	٣٨١	٨٥٤	٤,٠٨٦	الإيرادات الأخرى
(١١٧,٤٤٣)	(١٢٣,٦٦٦)	(١٩٤)	(١٢,٠٩٦)	(٢٧,٠٩٣)	(٦٦,١٩٤)	المصروفات الأخرى
(٣٣٠)	(٦٣,٤٤٠)	(١٦)	(١,١٣٦)	(٦,٥٣١)	(٦,١٩٠)	مصاريفات أخرى
١,٧٩٣,٩٩٠	-٤٦٣,٣٦٥	١,٥٠٣	١٦٦,٩٧٥	٣٢٩,٣٠٦	٨,٠٤,٧٠٦	ناتج لشعبة التشغيل
٢٩٧,٥٣٧	١٢٠,٣١٢	٣٩٠	٣٨,٠٨٨	٨٥,٣٣٩	٢٠٨,٤٠٦	الإيرادات التمويلية
(٣٦)	(٦٣,٤٤٠)	(٣)	(٢١٧)	(٤٨٦)	(٦,١٨٦)	المصروفات التمويلية
٢,١٤٩,٣٠٩	-٨٣,٨٨٢	١,٦٩٠	١٨٤,٨٤٦	٤١٤,١٥٧	١,٠١١,٤٢٧	صفح الربح قبل الضريبة
(٣٦)					(١,٧٥١)	ضريبة المدخل
١,٧٩٣,٩٩٠	٢,١٨١,٤١٧	٣,٦٩٠	١٨٤,٨٤٦	٤١٤,١٥٧	(٤٨)	ضريبة مجلة
٣,٦٩٠	٥٨٣,٨٨٢	٣,٦٩٠	١٨٤,٨٤٦	٤١٤,١٥٧	١,٠١١,٤٢٨	صفح الربح الفيل للتوزيع

* يتم توزيع التكاليف و المصروفات و الإيرادات الأخرى وفقاً للنسبة كل لشعبة من الشبكة الإيراد



٢٥

تقرير قطاعي لشغلي لربح الفترة من ٢٠٢٣/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٢٢ (موزعة طبقاً للاشطة التشغيلية) :

الرقمية في ٢٠٢٣/١٢/٣١	مخرج مشترك وآخر	ترخيص	الشخص	التاريخ	للخزين	غير
١,٩٩١,٣٧٦	٤٠٠,٨٠٧	٩٥٩	١٤١,٨٤٣	٢٢٠,٥٣٧	١,٠٢٧,٩٤٠	الإيرادات
(١٧٥,١٧٥)	(١١٩,٥١)	(٦٢)	(٣٣,٨١٥)	(٧٦,٢٨٥)	(٢٥٨,٢٨١)	نفقة تحصل على الإيجار
١,٥٣٥,٣٠١	٣٨١,٣٠٦	٩٥٧	١٠٧,٩٦٧	٩٤٦,٠٥٧	٧٨٩,٩١٩	مجمل الربح
١,٣٣٢	١,١٨٩	٦	٣٠٩	٦٩٧	٩٢٣	الإيرادات الأخرى
(١١٧,٤٤٢)	(١٢٥,٣٢)	(١٢)	(٥,٧٣٥)	(١٨,٩١٥)	(٣٠,٣٢)	المصروفات الإدارية
(١٢)	(١٨)	-	(١٦)	(٣٧)	(١١٩)	مصاريف أخرى
١,٤٤٣,٨٦١	٣٥٢,٨٦١	١٦٣	٩٩,٩٢٦	٢٤٥,٨٠٦	٧٣٤,٦٤٤	نتائج الأنشطة التشغيل
٣٩٨,٧٨٧	١٠٠,٤٨٠	٥٢	٢٨,٤٠٢	٦٢,١٦٣	٩٠٥,٨٣٠	الإيرادات تمويلية
(١,٦٨٨)	(٤٢٤)	-	(١٦٠)	(١٧٤)	(٤٧١)	المصروفات التمويلية
١,٧٩٩,٩٢٠	٤٦٢,٦٥٦	٢٢٥	١٢٦,٣٠٧	٢٨٩,٧١٩	٩٦٦,١٠٣	صفى الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	-	-	ضريبة الدخل
-	-	-	-	-	-	ضريبة موجة
١,٧٩٩,٩٢٠	٤٦٢,٦٥٦	٢٢٥	١٢٦,٣٠٧	٢٨٩,٧١٩	٩٦٦,١٠٣	صفى الربح قبل التوزيع

٢٥- بيان بال موقف الضريبي حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

أولاً: ضريبة الشركات المساهمة:

- تم الانتهاء من فحص الأعوام ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ وقد تضمن تقرير لجنة الطعن اعادة فحص بعض البيانات التي يوجد بها خلاف باللجنة الداخلية ومكون لها مخصص يبلغ ٣ مليون جنيه في العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠.
- السنوات من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ تم الانتهاء من فحص ضرائب الشركات أموال عن الفترة سالفة الذكر وقد استقر رأي المامور الفاحص إلى فروق فحص بجمالي مبلغ ٨٩٣,٤٦٦١ جنيه وقد اعترضت الشركة على هذه الفروق على نمذج الطعن المخصص وتم إحالتها إلى لجان الداخلية للشخص الضريبي وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٤.
- تم تكريم مخصص ضرائب شركات لموال عن سنوات من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ بمبلغ ٦,٥٠ مليون جنيه.
- تم تقديم الإقرار الضريبي الإلكتروني لشركات الأموال عن العام المالي ٢٠٢٢-٢٠٢٣ في الميعاد القانوني.

ثانياً: ضرائب كسب العمل:

- مداول باللجان الداخلية الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ بمراكز كبار الممولين.
- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠١٧ & ٢٠١٨ & ٢٠١٩ & ٢٠٢٠ وسداد المستحقات.
- جاري فحص عام ٢٠٢٠.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية الإلكترونية لضريبة كسب العمل (عاملين - غير عاملين) وتم رفع الإقرارات الشهرية على البنية الفعلية الموقع مصلحة الضريبة على ملظومة توجه احتساب ضريبة الأجر والمرتبات و جاري رفع التسويات الضريبية عن العام الميلادي ٢٠٢٢

ثالثاً: ضرائب الدعم:

- تم الفحص وسداد عن الأعوام ٢٠١٥-٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ وتم سداد جميع المستحقات الضريبية
- تم ابتعاث إخطارنا بالفحص من عام ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠ و حتى تاريخه.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية الإلكترونية لضريبة الدعم على ملظومة الجديدة.

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة:

- تم فحص ضرائب القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٧/٢٠١٨ و قد استقر رأي المامور للشخص بمذكرة الشخص لوجود فروق على الشركة بجمالي مبلغ ٢٥٧,٧١٥ ألف جنيه وقد اعترضت الشركة على هذه الفروق وتم التصالح بمراكز كبار الممولين وتحقيق الضريبة لتصبح مبلغ ١٣٠,٨٤٢,٣٦ جنية وتم اعتماد لجنة الطعن لنتائج الكصالح وتم السداد خصماً من المخصص المكون لهذا الفرض.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية الإلكترونية بصورة منتظمة على ملظومة الضريبة



٢٣

خامساً: الضريبة العقارية:

- ١ - تم سداد الضريبة العقارية حتى عام ٢٠٢٠ بموجب مطالبات سداد وحجز إداري .
- ٢ - تم تقديم أثار الضريبة العقارية عن عام ٢٠٢٠ عن محطة الاستكشافية والدخيلة والساحات الخارجية .
- ٣ - تم الحصول على شهادة بالخصوص للضريبة العقارية عن الفترة من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٧ واعفاء الشركة عن الفترة ما بعد ٢٠١٧ .
- ٤ - تم بثاقب مطالبة السداد عن عام ٢٠٢١ بمبلغ ٣,٨٠ مليون جنيه بموجب حكم قضائي في الدعوى رقم ٩٨١١/٩٧٥.
- ٥ - تم مطالبة مالورية للضرائب العقارية بإسترداد مبلغ ١٧,٧٦ مليون جنيه قيمة ما تم دفعه دون وجه حق حتى عام ٢٠٢٠ .
- ٦ - تم بثاقب الإسترداد لورود خطاب من الضريبة العقارية يوجد فرroc بالساحات عن الفترة الخاضعة للضريبة .
- ٧ - قامت الشركة باتخاذ الإجراءات القانونية عن جميع المطالبات التي تم سدادها بأن قامت برفع دعاوى لصالحة ببطلان المطالبات واسترداد مatum سداده بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ والتتسك بحق الشركة في التسويف الضريبي المعمد من مالورية للضرائب العقارية والتي استردت عن وجود نحو ١٧,٧٦٢ ألف جنيه مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب، كما تم رفع دعاوى لصالحة للإسترداد .

سادساً: ضريبة صندوق تكريم الشهداء:

تم تطبيق القانون الصادر بتاريخ ٤/٢٠١١/٣ ويتم خصم المبالغ وتوريدها لصالح صندوق تكريم الشهداء وقد تم تطبيقه والتوريده وفقاً للتعليمات باللائحة التنفيذية للقانون رقم (٦٨) لسنة ٢٠٢١ بخصوص البيانات تحصيل وتوريده قيمة المشاركة المجتمعية والمساندة من السيد / رئيس مصلحة الضريبة .

سبعاً: رسم التنمية وضريبة دعم التضامن

تطبيقاً لحكم البند رقم (٩) من الفقرة الاولى من المادة الاولى من احكام قانون رسم تنمية الموارد المالية للدولة رقم ١٤٧ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته ولائحة التنفيذية يفرض رسم تنمية الموارد المالية للدولة على بيانات المحازرات وبالتالي الاوسمة الخاضعة لضريبة التنمية النوعية والمستندات المقدمة من العملاء لخزينة الشركة يتم عمل إلزام وإخطار السيد الاستاذ / مدير عام الادارة العامة لرسم التنمية وضريبة دعم التضامن وذلك في المواعيد القانونية المقررة .

ثامناً: اخرى :

- يوجد لدى الشركة فرع يعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٧٧ لسنة ٢٠١٧ وهو خاضع لكالة الضرائب والرسوم السارية في مصر في حدود وأحكام مواد القانون رقم ٧٧ لسنة ٢٠١٧ ولائحة التنفيذية، بينما يخضع تفاصيل الشركة بالمركز الرئيسي لضريبة الدخل وفقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٢٤ يتم عرض عبء الضريبة المرتبطة بالربح او الخسارة من الانشطة العادي ملخصاً في قائمة الدخل الخاصة بالمركز الرئيسي للشركة و الخاضع لقوانين الضرائب .
- يتم الالتصاق عن المكونات الرئيسية للعبء الضريبي ويتم عرض ذلك من خلال الالزام الضريبي و مرفقاته بميزانية الشركة .

ايضاح العلاقة بين عبء الضريبة و الربح المحاسبي

- وجاء ضريبة الدخل عن الفترة حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بقيمة ٧٧٨٣١١١,٩٢ .
- عبء الضريبة (قيمة ضريبة الدخل) = وجاء الضريبة × سعر الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

$$= ١٧٥١٢٠٠,١٨ \times ٧٧٨٣١١١,٩٢$$
- صافي الربح المحاسبي × سعر الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

$$= ١٨٢٢٣٦٩,٢٢ \times ٢٢,٥$$

- النسبة المئوية بين عبء الضريبة و حسن ضريبة الربح المحاسبي التي سُررت الضريبة عليها:

$$(٧٦٦٦٩,٠١ - ١٧٥١٢٠٠,١٨) / ١٧٥١٢٠٠,١٨ = ١٨٤٧٣٩,٢٢$$

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

$$= ٩٦١,٥٦ / ١٧٥١٢٠٠,١٨$$



٢٣

- * عملية تعميق رصيف ٩٦: تم الانتهاء من توريد السفن و الشدادات و تفريغ عدد (١٢) مستخلص من أعمال تعميق رصيف ٩٦ المرحلة الثانية وتم الانتهاء من الأعمال وتمليئها ببند تحسيفات أصول غير مملوكة بالأمسول الثالثة بـأجمالي مبلغ ١٨٧,١٩٠ مليون جنية ومتبقى أعمال التكبير.

* نشاط التخزين: تم إضافاته في السجل التجاري والبطاقة الضريبية الخاصة بالشركة.

* تم حضم الساحات الخارجية إلى المنطقة الحرة اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ .

* تم اعتبار مخزن المفترض منطقة حرة من ٢٠٢٢/١/١ و الساحة ٢٦ كمركز رئيس الشركة.

- * تم إعداد دراسة الخسائر الاقتصادية المتوقعة بالاستعالة بأحد المكاتب الإستشارية المتخصصة والتي استندت في دراستها لارصدة البنك على الآتي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ :

١- الأرصدة البنكية تكون عد الطلب حيث يكون النقد متاحاً للسحب بسهولة .

٢- لا يخضع النقد في الصندوق لمخصصات الخسائر الاقتصادية المتوقعة .

٣- تم احتساب نسبة الخسارة في حالة التخمر في السداد بنسبة ٤٥٪ وفقاً لاتفاقية بازل والتي تغير من أفضل الممارسات .

٤- وبما أن معدلات الأخلاق في السداد بالنسبة للبنك لم تكن متاحة فقد تم استخدام المتوسط المرجع لمعدلات الأخلاق في المداد العالمية لدى وكالة موينز لتحديد احتمالية الأخلاق في السداد خلال الدورة .

٥- في ظل عدم وجود تصنيف للبنك الفردية تم استخدام التصنيف الائتماني العالمي لجمهورية مصر العربية .

* بيان خطابات الضمان مقابل ودائع لأجل بأجمالي مبلغ ٩٤,٤٠٦ ألف جنيه :

القيمة بالآلاف جنيه

اسم العميل	بيان	مبلغ	اسم البنك	رقم خطاب الضمان	تاريخ الانتهاء
مصلحة الجمارك	% من الضريبة الجمركية و الضريبة التقديرية لمتوسط الطقة التخزنية	٤٠٠	التجاري الدولي	+٦٨٤٤٧٠٢/١٢	٢٠٢٤/١٢/٢٨
مصلحة الجمارك	قيمة الضريبة و الرسوم التقديرية لمتوسط قيمة الطقة التخزنية المتوفقة على مساحة ٢٥٦٥,٢٢٧١٠٠ م٢	٢٠٠	التجاري الدولي	+٦٨٦٨٧٦٥/١٢	٢٠٢٥/٥/٢٤
هيئة بناء الإسكندرية	مقدار تأمين تهانى عن المساحات المقتصدة للشركة	١١,٠٠٠	قطر الوطني	٢١٠٥٧١	٢٠٢٤/١١/٣
الهيئة العامة للاستثمار (١٠٠ ألف دولار)	قيمة ما يستحق على الشركة كمتوسط حرة خاصة من التزامات	٣,٠٠٠	قطر الوطني	٢٦٦٣٨١	٢٠٢٥/١/٨
الهيئة العامة للاستثمار (٢٥٠ ألف دولار)	قيمة ما يستحق على الشركة كمتوسط حرة خاصة من التزامات	٧٧١	قطر الوطني	٣٨٢١٢٩	٢٠٢٤/١٢/١٢
جمارك المنطقة الشمالية و الغربية	قيمة تأمين تهانى لضمان قيمة الضريبة و الرسوم التقديرية لمتوسط الطقة التخزنية المتوفقة على مساحة ٢١٢٣٠٠ م٢ ملحوظة	٣,٨٠٠	قطر الوطني	٢٢٨٩٤٢	٢٠٢٤/٢/١٧
جمارك المنطقة الشمالية الشماليات والغربية بالاسكندرية	قيمة الضريبة و الرسوم التقديرية لمتوسط الطقة التخزنية المتوفقة على مساحة المطرزة مساحة ٤٥٦٥٠ م٢ و مساحة ١١٠ م٢	٣,٨٠٠	قطر الوطني	٢٢٤٣٦٦	٢٠٢٤/٤/٣١
شركة مصر للبتروبل	قيمة تغطية مسميات ملحوظات بتروبلية	٤٠٠	قطر الوطني	٢٢٣٠١٩	٢٠٢٤/١١/٣٠
هيئة بناء الإسكندرية	قيمة تأمين عن حق النفاع لمساحة ٢٦٤٠٠ م٢ بساحة رقم ٦٦	٥٦	قطر الوطني	٢٩٠٨٩١	٢٠٢٤/٢/٢٠
جمارك المنطقة الشمالية والغربية بالاسكندرية	قيمة ضمان الضريبة و الرسوم الجمركية و كلية مستحقات الجمارك عن البيضاء والحاويات المطرزة داخل مساحة ٦٨ م٢	١٥٠	قطر الوطني	٣٢١١٨٣	٢٠٢٤/٤/٧
جمارك المنطقة الشمالية والغربية بالاسكندرية	ضمان الضريبة و الرسوم الجمركية و كلية مستحقات الجمارك عن البيضاء والحاويات المطرزة داخل مساحة ٦١ م٢	١٥٠	قطر الوطني	٣٢١١٨٤	٢٠٢٤/٤/٧
هيئة بناء الإسكندرية	قيمة تأمين تغطى عن دخل خاص ما وراء نشطة التأمين	٥٠٠	قطر الوطني	٣٣٩٦١٧	٢٠٢٤/٦/٨
هيئة بناء الإسكندرية	قيمة تأمين تهانى عن دخل خاص ما وراء نشطة التأمين	٣٧	قطر الوطني	٣٤٠٣٠٦	٢٠٢٤/١/٢٢
هيئة بناء الإسكندرية	قيمة تأمين تهانى عن ٤٠٠٠ م٢ بساحة المطرزة	١٠٠	قطر الوطني	٣٤٠٣٠٤	٢٠٢٤/١/٢٢



٢٦٨

٢٠٢٥/١٢٤	٣٤٠١٣	قطر الوطني	٤٨٣	قيمة تأمين نهائى عن ٥٦٥٠ م بساحة المطروزة	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/١٢٩	٣٤٠١٤	قطر الوطنى	٣٤٤	قيمة تأمين نهائى عن ٧٢١٠ م بساحة المطرزة	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/١٢٢	٣٤٠١٥	قطر الوطنى	٦١٤	قيمة تأمين نهائى عن ١٢٢٧٠ م بساحة المقرورة	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/١٢٢	٣٤٠١٦	قطر الوطنى	٩٠٤	قيمة تأمين نهائى عن ٢٢٤٠ م ب ساحة ١٦	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/١٢٢	٣٤٠١٧	قطر الوطنى	٢٧٠	قيمة تأمين نهائى عن ٣٠٠٠ م بساحة ٦٨	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/١٢٢	٣٤٠١٨	قطر الوطنى	٧٦	قيمة تأمين نهائى عن ١٢٠٠ م بساحة ٩٨	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/١٢٢	٣٤٠١٩	قطر الوطنى	٦٨,٧٦٧	قيمة تأمين نهائى مطابل استكمال التأمين عن محظى الاسكندرية و الدخلة بما يعادل ٦٠٪ من قيمة مطابل الانتفاع	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/١٢٢	٣٤٠١٢٠	قطر الوطنى	٦٨١	قيمة تأمين نهائى عن ٧٢٥٧ م بساحة ٣٦	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/١٢٢	٣٤٠١٢١	قطر الوطنى	٤٠٦	قيمة تأمين نهائى عن ٤٠٤٦ م بساحة ٣٢	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/١٢٢	٣٤٠١٢٦	قطر الوطنى	١,٤٢٦	قيمة تأمين نهائى عن ٢٠٣٧٦ م بساحة ٤٤	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/١١٢٨	٣٥٨٤٦٨	قطر الوطنى	٦٠٠	قيمة تأمين نهائى عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن والتغليف للبضائع	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/١١٢٨	٣٥٨٤٧٢	قطر الوطنى	٦٠٠	قيمة تأمين نهائى عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين و المستودعات	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/١١٢٨	٣٥٨٤٦٢	قطر الوطنى	٤,٠٠٠	قيمة تأمين نهائى عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن والتغليف محظات حاويات	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/٣/٩٤	٢٦٦٠١٧	قطر الوطنى	٨,٩١٢	قيمة تأمين نهائى عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن والتغليف محظات حاويات (ارش التجاريه للاختشاب)	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٥/٢/٢٠	٤٠٨٧٣٣	قطر الوطنى	١٠٠	ضمان سداد قيمة مسحوقات المدرية من المنتجات البترولية	شركة مصر لبتروبل
			٩٦,١٠٦	الاجمالي	



27

إيرادات التدفقات النقدية حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣

٢٦ - أجور منفوعة :-

القيمة بالآلف جنيه

القيمة	اليبيان
٤٢,٥٨٩	ضريبة كسب العمل
٣١,٧٥١	تأمينات اجتماعية
١٤,٦٥٩	دلتوا مبالغ مستقطعة
١٨٧,٠٧٧	أجور مستحقة وأمداد
٢٦٦,٤١٦	اجمالي

٢٧ - ضرائب ورسوم :-

القيمة بالآلف جنيه

القيمة	اليبيان
٢,٣٠٧	نفحة
٢٩٣,٣٤٦	ضريبة القيمة المضافة
١,٢٩٦	ضريبة أرباح تجارية وصناعية
٢٥٧	ض نكريم الشهداء
٩,٢١١	ضريبة داخلية (رسم تنمية)
١٣,٤٨٤	مصلحة الضرائب (مساهمة تكافلية)
٢١,٨٠٥	هيئة ميناء الإسكندرية
٧٧,٣٣٠	رسوم هيئة الاستثمار والرقابة المالية
٤١٨,٩٦٦	اجمالي

٢٨ - متحصلات أخرى

القيمة بالآلف جنيه

القيمة	اليبيان
١,٩٥١	بيع كراسات شروط
١,٠٤٥	توصيات وغرامات
٩٨٧	أرباح بيع مخلفات
٣,٩٨٣	اجمالي

٢٩ - منفوعات أخرى

القيمة بالآلف جنيه

القيمة	اليبيان
١٦٩	تبرعات
٢٢٧	والإذادات الأخرى
١٥٦,٢٢٩	جزء من حصة أرباح العاملين
١٥٦,٣٢٥	اجمالي



٢٠٢٣

٣٠ - مدقوعات لاقتناء أصول ثابتة

القيمة بالآلاف جنيه

القيمة	المدين
١,٤٤٧	الجمعية التعاونية الانتاجية للتصعيمات و الاشغال
٣٨٤	الشركة المصرية للتوريدات و الاشغال البحريّة
١,٤٤٥	أكرون
٣,٢٨٦	الإجمالي

٣١ - مدقوعات لاقتناء اسهم في منشآت اخرى:

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

٣٢ - توزيعات ارباح مدقوعة

حصة للعاملين للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بـ٤٠٠٤٠٣ الف جنيه

٣٣ - بلغت خسائر فروق العملة لارصدة النقدية مبلغ ١,٢٢٣ الف جنيه ناتج عن اعادة تقييم الارصدة بالعملات الاجنبية (بورو)

* - تم اعداد قائمة التحفظات النقدية بالطريقة المباشرة ورصيد النقدية يتضمن النقدية وماهى حكمها
(الارصدة النقدية بالخزينة والبنوك والودائع وأنون الخزانة تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل)



اولاً : مخصص الضريبة :

بلغ المبلغ المستخدم من مخصص الضريبة ١٣٠,٨٥ الف جنيه و الذي يمثل قيمة الضريبة المضافة المدفوعة عن الاعوام المالية ٢٠١٦/٢٠١٧ و ٢٠١٧/٢٠١٨ و الذي تم ربطه على الشركة بناء على قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٣ لتسوية الفروق الضريبية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠.

حيث انه تم ربط مبلغ ضريبة مضافة يبلغ ٤٥٧,٧١٣ الف جنيه على الشركة عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ و تم الطعن عليه بمركز كبار الممولين و تم التفاوض مع لجنة الطعن و الاتفاق على سداد مبلغ ١٣٠,٨٥ الف جنيه بوفض ضريبي ٢٢٤,٦٢٤ الف جنيه .
(مرفق لبيانكم المستندات المزيدة لذلك)

ثانياً : مخصص منازعات قضائية :

بلغ المستخدم من مخصص منازعات قضائية مبلغ ٥٠٣ الف جنيه و الذي يتمثل فيما يلي :

- ١ - ٤٥٤ الف جنيه الحكم في دعوى قضائية رقم ٢٠١٤/٦٣ لصالح الشركة الهندسية للانشاءات و المقاولات (طلحة)
- ٢ - ٥٥٥ الف جنيه الحكم في دعوى قضائية رقم ٢٠٢٢/١٤٥٩ خصالية باسم / محمد المعتمد محمد

ثالثاً : مخصص مطالبات هيئة المينا :

بلغ المستخدم من مخصص مطالبات هيئة اميناء الاسكندرية مبلغ ٣,٨٠٣ الف جنيه و المتمثلة في مطالبات مقابل ثوابتير تخزين



* السياسة الضريبية:

تعنى الشركة دائمًا بالإهتمام بعملية التخطيط الضريبي الذى يساعد على تخفيض الالتزامات الضريبية فى ظل القوانين والتعليمات الضريبية المستحدثة من خلال استخدام عدة سبل وابنر اتجاهات تؤدى إلى تخفيض العبء الضريبي قدر المستطاع بما لا يخالف القانون لتحقيق المزيد من الوفورات الضريبية لاستخدامها فى مجالات التوسع والإستثمارات والمنافسة ودعم عمليات البحث والتطوير وتعمل الشركة بغيرها بعينها الإسكندرية والدخيلة بنظام المناطق الحرة الخاصة منذ عام ٢٠٠٥ وهو ما ساعد فى تحقيق عدة أهداف وبعد من أهمها عدم خصوصها لذمة الشركة و الرسوم السارية فى مصر فى حدود و حكام مواد القانون ٢٢ لسنة ٢٠١٧ و لاحته التنفيذية بينما يخضع المركز الرئيسي بها الخرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وهو ما ساعد فى تحقيق وفورات ضريبية مقارنة بالسنوات السابقة لهذا القرار.

ولى ظل قانون الاستثمار رقم ٢٢ لسنة ٢٠١٧ تمت الشركة من ضم النشاطات الخارجية التى كانت تتبع نشاط المركز الرئيسي للعمل بنظام المنطبق الحرة وهو ما كان له يبلغ الآثر فى زيادة الوفورات الضريبية المحققة.

* ضريبة الدخل:-

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

* الضرائب المؤجلة:-

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الثالثة عن وجود فروق مؤقتة ناتجة عن اختلاف الفترة المالية التي يتم الإعتراف فيها بقيمة بعض الأصول والإلتزامات وبين كل من التواجد الضريبي المعسر بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لها. ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل عند وجود إحتمال مرجح بمحاكاة استخدام هذا الأصل لتخفيض الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المقبلة ويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المبينة كأصل الشركة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المتفقة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية، على أنه في حال زيادة المتلعبة الضريبية المتوقعة يتم زيادة الأصول الضريبية وذلك في حدود ما سبق تحديده. ويتم إعادة احتساب الأصول الضريبية المؤجلة لو الإلتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية السنة المالية باستناداً إلى تراجع الأصول وقدرات الإدارة للفترة المتوقعة.

* الاعتراف بالإيرادات:-

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

* القواعد الدالة:-

يتم الاعتراف بالقواعد الدالة بقائمة الدخل باستخدام معدل الدالة الفعلى على أساس الفترة الزمنية.

* المصروفات:-

يتم الإعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية و العمومية و المصروفات الأخرى مع ادراجها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) في السنة المالية التي تحقق فيها تلك المصروفات وذلك طبقاً لأسس الإستحقاق.

* توزيع الأرباح:-

يتم توزيع الأرباح بعد اعتماد الجمعية العامة لمشروع توزيع الأرباح.

* تصنيف السهم في الأرباح:-

يتم احتساب قيمة الكوبون بقائمة حصة المساهمين في الأرباح على عدد الأسهم (٤٠٠,٧٥٣,١٤٩) سهم) ويتم تطبيق المعيار لتوزيع صافي الأرباح لحاملي الأسهم بعد توزيع الأحتياغيات الازمة وتصنيف العاملين و حصة مجلس الإدارة في الأرباح.



الأدوات المالية:

- * الإعتراف والقياس المبدئي
- * يتم الإعتراف بمتناها بارصدة العاملة عند شرائها، يتم الإعتراف بجميع الأصول المالية والإلتزامات المالية الأخرى بمتناها عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التجارية للأداء.
- * يتم قياس أصل مالي (ما لم يكن رصيد العمل بدون مكون تمويلي هلي)، أو التزام مالي بمتناها بالقيمة العادلة، أما بالنسبة لمنصر غير مندرج بالقيمة العادلة يتم من خلال الربح أو الخسارة، بمتناها يتم قياس ارصدة العاملة بدون مكون تمويلي هام يسرع المعاملة.

التصنيف والقياس اللاحق

- عند الإعتراف المبتدئ، يتم تصنيف أصل مالي على أنه مقلوب: بالتكلفة المستهلكة، بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمار 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 الإعتراف الأولى ما لم تغير الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم تصفييف جميع الأصول المالية المتداولة في اليوم الأول من أول فترة تغطير تعقب التغيير في نموذج الأصول.
- يقاس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة في حالة استهلاكه 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 تتفقات نقدية تعاقدية
 - أن تؤدي شروطه التعاقدية إلى شروط تتفقات نقدية في تاريخ معينة ليست سوى مدفوعات للبلوغ الأصلي والربح على المبلغ الأصلي لقائم.
- جميع الأصول المالية غير المصونة 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 المبتدئ، قد تقوم الشركة بتخصيص لا رجعة فيها لأصول مالية إما تستوفي المتطلبات التي يسمى قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان يزيد أو ينخفض كثيراً من الفجوة المحاسبية التي قد تنشأ بخلاف ذلك

الأصول المالية - تأثير نموذج الأعمال

- يتم تقييم هذا نموذج الأعمال الذي يحققه فيه باصل مالي على مستوى محفظة لأن هذا يمكن بشكل أفضل الطريقة التي تدار بها الأعمال وتتطلب المعلومات للأدارة المعلومات التي تؤخذ في الإعتبار تتضمن:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات في الممارسة العملية. وهي تتضمن ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على جمع الأدلة تعاوني أو المحافظة على ملحوظ معدل فائدة معدل ومضاهاة هذه الأصول المالية مع مدة أي من الإلتزامات المالية أو التفقات التالية
- كيفية تقييم أداء المحافظة وتقدير التأثير لإدارة الشركة.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (الأصول المالية المحظوظ بها ضمن هذا نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر.
- كيفية تعويض مديرى الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المسداة أو التفقات التالية
- المحصلة
- وتيرة وحجم وتوفيت مبيعات الأصول المالية في القرارات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات حول تناثر المبيعات في المستقبل.

- إن عمليات نقل الأصول المالية لأطراف ثالثة في معاملات غير مرحلة للفاء الإعتراف لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، وتذلك بما يتفق مع اعتراض الشركة المستمر بالأصول.
- يتم قياس الأصول المالية، المحظوظ بها لغرض المتاجرة أو التي تم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة، بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

الأصول المالية - الأقسام اللاحقة والأرباح والخسائر

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

- يتم قياس هذا الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة القائد الفعليه. يتم تحفيظ التكلفة المستهلكة بخمسات إنخفاضات قيمة، يتم الإعتراف ب الإيرادات التوليد وآرباح وختائر أسعار صرف العملات الأجنبية وإنخفاضات القيمة في الربح أو الخسارة. يتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة عن الغاء الإعتراف بالربح أو الخسارة.

الأصول المالية للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

- يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة، يتم الإعتراف بباقي الأرباح والخسائر، بما في ذلك الفائدة أو إيرادات آرباح موزعة، في الربح أو الخسارة.

الاستثمارات في حقوق الملكية والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

- يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة، يتم الإعتراف بائزيات الأرباح كإيراد في الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الإعتراف بباقي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم استعادتها أبداً في الدخل أو الخسارة.



* التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

تستند الالتزامات المالية على أنها مقاسة بالتكلفة المستهلكة لو قيمة العدالة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تضمينه على أنه محظوظ به للمتأخرة، أو مشتق أو تم تضمينه كذلك عند الإعتراف المبكر. تقلص باستخدام طريقة المدنة الفعلية، يتم الإعتراف بمساريف اللوائح وأرباح وخصائص سعر صرف العملات الأجنبية في الربح أو الخسارة، أي ربح أو خسارة عن الغاء الإعتراف يتم الإعتراف به أيضاً في الربح أو الخسارة.

* الغاء الإعتراف

- الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف للأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية المتقدمة 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 تحفظ فيها الشركة ولا تحول جزء كبير من مخاطر وعوائد الملكية، كما أنها لا تحفظ بالسيطرة على الأصل المالي تخل الشركة في معاملات بحيث تقوم بتحويل أصول معرف بها في بيان مركزها المالي ولكنها تحفظ بما يجمع أو بجزء كبير من المخاطر والعوائد للأصول المالية لو لجزء منها في حالة الاحتياط بجميع أو بجزء كبير من المخاطر والعوائد عندما لا يتم الغاء الإعتراف بالأصول المحولة.

- الالتزامات المالية

تلغى الشركة الإعتراف عن الالتزام المالي عند الإعطاء من التزاماتها التعاقدية أو عند إلغائها أو انتهاء صلاحيتها، كما تلغى الشركة الإعتراف بالالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وإذا كانت التغيرات التقنية للالتزام المعدل مختلفة اختلافاً جوهرياً، وفي هذه الحالة يتم الإعتراف بالالتزام المالي جديد على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة عند الغاء الإعتراف بالفرق بين القيمة النظرية المستهلكة والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو الالتزامات متقدمة) في الربح أو الخسارة.

* انخفاض القيمة

الأصول المالية غير المشفقة

تعرف الشركة بمخصصات خسائر من الخسائر الائتمانية المتوقعة عن أصولها المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة. تكون الشركة مخصوصات الخسائر بمبلغ مسؤول للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الدين فيما إذا أرصدده لدى البنك التي لم تزيد مخاطر الائتمان لها (أي مخاطر التغير الذي يحدث على مدى العمر المتوقع للأداء المالي) بصورة كبيرة منه الإعتراف المبكر والتي تقدر على إسلام الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهراً.

مخصوصات الخسائر للسلاء وأصول العقودة تقادس دائماً بمبلغ عادل الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى عمر الأداء، عند تحديد ما إذا كان مخاطر الائتمان لأصل مالي فقد زادت بصورة كبيرة منه الإعتراف المبكر، عند تغير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ الشركة بمعلومات معقولة وداعمة ذات صلة ومتحدة دون تكاليف أو جهود غير ضرورية، يتضمن تلك المعلومات والتحليل الكمي والدرعي استناداً إلى خبرة التاريخية للشركة والتقييم الائتماني المدروس والمعلومات الاستشرافية.

تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان لأصل مالي قد زاد بشكل كبير إذا تخفي موعد الاستحقاق لسنة واحدة، تفترض الشركة أن أصل مالي قد أصبح متغيراً عندما يكون من غير المرجح أن يدفع العميل الالتزاماته الائتمانية للشركة بالكامل، بدون الرجوع من جانب الشركة إلى إجراءات كتحصيل الخصم (أو كان يتم الاحتياط باي ضمان)؛ أو يتغير الأصل المالي موعد استحقاقه بشكل من مستيقن، الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى شهر دين هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع الأحداث الافتراضية المتعلقة خلال العمر المتوقع للأداء المالي.

الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى 12 شهر هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن الأحداث الافتراضية التي من الممكن حدوثها خلال 12 شهراً من تاريخ التقدير (أو فترة المسر إذا كان العمر المتوقع للأداء أقل من 12 شهر).

المدة التصوّي التي تؤخذ في الاعتبار عند تغير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي أقصى مدة تقادسية تتعرض خلالها الشركة لمخاطر الائتمان.

* فيcas الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي التقديرات المرجحة لخسائر الائتمان، يتم قيام خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التغيرات التقنية المستحقة للبيان وفقاً للمعدل والتغيرات التقنية التي تتوقع الشركة إسلامها).

* الأصول المالية التي انخفضت قيمتها الائتمانية

تقوم الشركة في تاريخ كل تغير بتقييم ما إذا انخفضت القيمة الائتمانية للأصول المالية المسجلة بالتكلفة المستهلكة، يعتبر أصل مالي "متناقصة القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التغيرات التقنية المستقبلية المقدرة من الأصل المالي.

يتضمن التأثير على انخفاض القيمة الائتمانية لأصل مالي البيانات التالية التي يمكن ملاحظتها:

- مراجحة المفترض أو المصدر لمسؤولية مالية كبيرة.

- اخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو التأخير أكثر من هذه الائتمان.

- تكون من المحتفل دخول الطرف المقابل في حالة إفلاس أو حالة إعادة تنظيم مالي آخر.

- احتفاء سوق نشط للورقة المالية بسبب المسؤوليات المالية.



* عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي

يتم حسم مخصصات الخسائر للأصول المالية والدخل المستحق التي تقام بالتكلفة المستهلكة من إجمالي القيمة النظرية الإجمالية للأصول.

* الشطب

يتم تطبيق القيمة النظرية الإجمالية للأصل مالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات مغلوطة باسترداد أصل مالي يأكله أو جزء منه، تجري الشركة تقييمًا فوريًا فيما يتعلق بتوقيت و明珠ع الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع مغلوط للاسترداد. لا تتوقع الشركة أن تسترد جزء كبيراً من المبلغ المنظوب، ومع ذلك، قد لا تزال الأصول المالية التي يتم شطبها فيد انشطة إيجاداً من أجل الامتثال لأمراء الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

* إدارة المخاطر المالية:

تتعرض الشركة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

* مخاطر الانقسام

* مخاطر السيولة

* مخاطر السوق

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرّض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف وسياسات وعمليات الشركة لقياس وإدارة الخطير وكذلك إدارة الشركة لرأسمال العمل. تم إدراج المزيد من الإصلاحات الكافية في هذه التوأم المالية.

تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة مخاطر الشركة وأنشطة التدقيق الداخلي. قام مجلس الإدارة بتشكيل لجان لإدارة المخاطر والتتحقق الداخلي وهي مسؤولة عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر وأنشطة المراجعة الداخلية بالشركة. تقوم اللجان بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة عن انشطتها.

١. مخاطر الانقسام

مخاطر الانقسام هي مخاطر تكبد الشركة خسائر في حالة عجز فرد أو طرف مقابل في إدامة مالية عن الوفاء بالتزاماته للتعهدية وهي تتراوح من:

أسمية من العملاء وكذلك الارصدة لدى البنك.

المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتلاشى تعرّض الشركة لمخاطر الانقسام بصفة أساسية بخصائص كل صييل.

توزيعات الأعادة عملاً الشركة، معظم إيرادات الشركة ذاتها من صييل متوجه.

ليس هناك تركز في مخاطر الانقسام ملحوظ إلى عمل فرد.

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بجعل الدائرة الأساسية بعد حسم المخصص لأية مبالغ لا يمكن تحصيلها.

يتم إجراء تغير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل.

يتم تطبيق 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 استحقاقها. مذهب الشركة في إدارة السيولة هو ذلك، ما لم يكن ذلك، فإنه تتوفر وعلى التوأم مسؤولية كافية للوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها في ظل كل من الظروف المالية والوضعية بدون تكبد خسائر غير متوقعة 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 تحققته من أدوات مالية. تقوم الشركة بالعمل في مجال تداول العملات وتواجه مناقصه حادة من شركات تعمل في نفس المجال وتقوم الشركة بفتح الفروعات اللازمة للعملاء وشراء معدات جديدة لتقديم خدمات متقدمة والعمل على جذب خطوط ملاحية جديدة.

(أ) مخاطر العملات

تحفظ الشركة بالحد الأدنى من ارصيدها بالعملة الأجنبية لمواجهة متطلبات التمويل لمشاريع الخطوة الاستثمارية لشراء معدات جديدة من الخارج وتلبية التزاماتها الجارية بالعملة الأجنبية تجنبًا لمخاطر تقلبات أسعار صرف النقد الأجنبي كما يتم التعامل مع عدة بنوك للحصول على أعلى عائد ممنوع للودائع وكذلك الحصول على تمهيلات إضافية كما تقوم الشركة بإعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية ربع سنوية.

(ب) مخاطر معدلات الفائدة

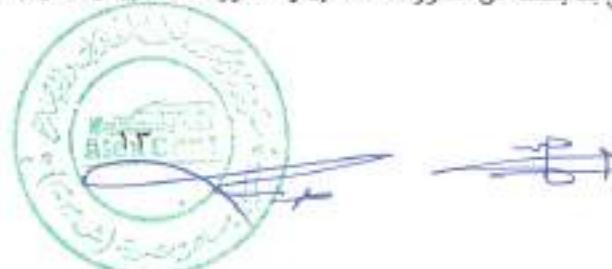
يتم المماطلة بين عدد من البنوك المعتمدة سعياً لتقليل المخاطر وربط الودائع لأجل (مصري - عملات أجنبية) والحصول على أفضل أسعار متاحة للقوانين الدالة.

* أهداف وسياسات إدارة رأس المال:

تقوم الشركة بإدارة رأس المال بحيث تتمكن من تفعيل مطلب التشغيل وأهداف المساهمين وتمويل الاستثمارات سواء لزوم عمليات الإدخال والتجدد أو لتنمية القدرة التنافسية لها وذلك بالتمويل الذاتي دون اللجوء إلى الإقران، كما تقوم الشركة بعمل دراسات وابحاث لإضافة استثمارات في مشاريعات جديدة.

* التغيرات في السياسات المحاسبية:

- السياسة المحاسبية المتبعه من عام ٢٠٠٠ حتى تسلم التحالفية المالية لخراج الشركة بالمتطلبات المقرة من البنك المركزي المصري وأن تتما



نظام التغانيات والمعانين للعاملين :

تساهم الشركة في نظام التغانيات الاجتماعية طبقاً للقانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ بإصدار قانون التغانيات الاجتماعية والمعانين وتحسب كافية من رواتب الموظفين وتقتصر التزامات الشركة على هذه الحصة والتي يتم تحديدها على قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

مزایا العاملين :

تمنح الشركة منحة نهاية خدمة العاملين الدائمين بناء على مدة الخدمة ونوعها شهرين ونصف عن كل عام من آخر راتب أساسى حصل عليه العامل حيث تم عمل دراسة اكتوارية لمقابلة هذا الإلتزام .
بحصل العاملين بالشركة على حصة من الارباح لا تقل عن ١٠٪ من صالح الربح الفايل للتوزيع .



ثالثاً : بيانات تفصيلية:
أولاً : قائمة المركز المالي:

١- الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ :

القيمة بالآلف جنيه

الإجمالي	تحصينات أصول غير ممولة مكتب	أثاث ومعدات مكتب	عدد وآلات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وآلات وأجهزة	النيل
٢,٦٣٢,٦٤٨	٤٢٦,٢٧٢	٩٠,٢٤٧	٩,٥٣٦	٧,١٤٠,٥١١	٢٩,٣٦١	١٩٢,١١١	٢٠٢٣-١٢-١
٩,١٦٠	-	٧٠,٨	١١٨	-	١,٤٩٦	٧,٢٣٨	الإضيافات والتسويات
(١١٠)	-	(٧٧)	(٣٨)	-	-	-	الاستهادات والتسويات
٢,٦٣٢,٦٤٨	٤٢٦,٢٧٢	٩٠,٢٤٧	٩,٥٣٦	٧,١٤٠,٥١١	٢٩,٣٦١	١٩٢,١١١	النيل في ٢٠٢٣-١٢-١
١,٢٣٨,٣٨٨	٨٠,٤٣٦	٣٦,٧٤١	٢,٤٣٦	١,٠٩٤,٤٠٥	١٦,٣٦٣	٧٦,٣٨٩	٢٠٢٣-١٢-١
٨٧,١٧٤	٢١,٥٠١	٧٦,٦٧	٦٣	١٥,٣٨٤	١,٤٤١	٧,٥٦١	الإضيافات والتسويات
(١٠٩)	-	(٧٦)	(٣٣)	-	-	-	الاستهادات والتسويات
١,٢٣٨,٣٨٨	٨٠,٤٣٦	٣٦,٧٤١	٢,٤٣٦	١,٠٩٤,٤٠٥	١٦,٣٦٣	٧٦,٣٨٩	مجموع (أهلاك) في ٢٠٢٣-١٢-١
١,٢٣٨,٣٨٨	٨٠,٤٣٦	٣٦,٧٤١	٢,٤٣٦	١,٠٩٤,٤٠٥	١٦,٣٦٣	٧٦,٣٨٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣-١٢-١

* تم دراسة القائم التخريدي للأصول الثابتة وتعديلها بالزيادة خلال العام المالي ٢٠٢٣-٢٠٢٢ والتي بلغت ٧٠,١٦٠ مليون جنيه نتيجة ارتفاع أسعار الحديد الخرد.

القيمة بالآلف جنيه

الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٦/٣٠ :

الإجمالي	تحصينات أصول غير ممولة مكتب	أثاث ومعدات مكتب	عدد وآلات	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	مباني وآلات وأجهزة	النيل
٢,٦٠٤,٨٩٦	٣٤٧,٤٤٠	٢٩,٢٣٦	٢,٨٩٧	٧,١٣٥,٦٨٧	٢٨,٤٧١	١٩١,٢١٥	٢٠٢٣-٦-١
٢٩٨,٥٠٤	١٣٨,٨٣٩	٦١,٠١١	٣٧	٢,٣٧٦	٨٥٩	٣١,٩٩٣	الإضيافات والتسويات
(٣٠٠)	-	-	-	(٢٤٧)	-	(٩٢)	الاستهادات والتسويات
٢,٦٠٤,٨٩٦	٣٤٧,٤٤٠	٢٩,٢٣٦	٢,٨٩٧	٧,١٣٥,٦٨٧	٢٨,٤٧١	١٩١,٢١٥	النيل في ٢٠٢٣-٦-١
١,٠٦٢,٩٩٣	٣٩,٧٦٣	٢١,٧٦٥	٢,٠٤٧	٤٢٣,٩٣٨	٦١,٤٩	٦٩,٥٠١	مجموع (أهلاك) في ٢٠٢٣-٦-١
١٧٥,٩٧٣	٣٠,٤٤٢	١٨,٠٢٦	١٦٨	٦٠,١١٣	٢,٣٥١	١٢,٨٥٠	الإضيافات والتسويات
(٣٠٨)	-	-	-	(٢٤٦)	-	(٩٢)	الاستهادات والتسويات
١,٠٦٢,٩٩٣	٣٩,٧٦٣	٢١,٧٦٥	٢,٠٤٧	٤٢٣,٩٣٨	٦١,٤٩	٦٩,٥٠١	مجموع (أهلاك) في ٢٠٢٣-٦-١
١,٢٣١,٠٣٠	١٦٦,٠٣٧	٤١,٨٠٥	٧١٥	٩,١٦٣,٣٩٦	١٩,٥٩٧	١١٦,٦٨٥	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣-٦-٣٠

* تضمنت القيمة التاريخية للأصول الثابتة:

معدات مهلكة بغيرها ولا زالت تعمل بقيمة ٥٥٣,٥٢٣ الف جنيه.
أصول مهلكة ولم يتم التصرف فيها ٣٤,١٨١ الف جنيه.

الارتباطات الرأسمالية:

تمثل الارتباطات والتعاقدات الرأسمالية التي لم تتغير بعد حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ في الآتي:

القيمة بالآلف جنيه

النيل	مبلغ
المحل وتجديد وتطوير ورش المركبات والشاء غرف معيشة محطة الدخيلة)	٢٠٤٧
الشاء مبني لوجيستي وغرفة تحكم من دورين بمحيط الاسكندرية	١,١٠٣
عملية احلال و تغير و توريد مصادر اوليات العلاقة رصيف ٩٦	٤,٧٩٠
رفع كفاءة المخازن وغرف الاعائدة والمفسلة و الورش (محطة الاسكندرية	٤,٠٣٦
الشاء مبني لوجيستي ورفع كفاءة البوابة الرئيسية بمحيط الدخيلة	٢٠٤٩
عملية احلال تجديد غرف الاحتشاد (محطة الدخيلة)	١٠٠
الاجمالي	١٣,٢٢٥



٦- مشاريع تحت التنفيذ:

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ٢٠٢٣٧٦٧١٧ ألف جنيه و الذي يمثل في الآتي:

القيمة بالآلاف جنيه	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
١١,٤٨٥	١١,٨٣٨		أ- أصول تحت الإشارة
١,٠٩٨	١,٠٩٨		مبالغ و انشاءات
٤,٣٦٠	٤,٣٦٠		الات و معدات
٨٤	٨٤		وسائل نقل و انتقال
٧٩٢	٧٩٢		عدد و أنواع
١٧,٣٦٥	١٨,١٧٥		اثاث و معدات مكتبية
			بـ: يوملي أصول تحت الإشارة
٥٤٢	٥٤٢		دفعت من تحت حساب إنشاء او لقاء أصول ثابتة
٤٤٢	٤٤٢		الدفعت مقدمة
١٨,٣٦٧	١٨,٧١٧		اعتمادات مستتبة
			اجمالى دفعات من تحت حساب إنشاء
			اجمالى مشاريع تحت التنفيذ

القيمة بالآلاف جنيه

بيان تفصيلي بحركة أصول تحت الإشارة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٦/١ حتى ٢٠٢٣/٧/١

٢٠٢٣-١٢-٢١	رصيد	المحول للأصول	اضافات	٢٠٢٣-٧-١	البيان
١١,٨٣٨	٧,٤٣٨	٧,٥٩١		١١,٨٣٨	مبالغ و انشاءات
١,٠٩٨	١,٠٩٨	١,٠٩٨		١,٠٩٨	الات و معدات
٤,٣٦٠	٤,٣٦٠	٤,٣٦٠			وسائل النقل والانتقال
٨٤	٨٤	٨٤		٢٠٢	عدد و أنواع
٧٩٢	٧٩٢	٧٩٢			اثاث و معدات و مكتب
١٨,٣٦٧	١٨,٣٦٧	١٨,٣٦٧	١٠,٤٨٨	١٧,١٧٥	الاجمالى

تضمن الدفعات من تحت حساب إنشاء او افتتاح أصول ثابتة:

اعتمادات مستتبة :

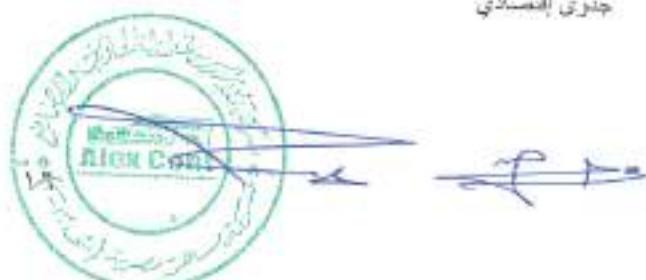
- مبلغ ٥٠٧ ألف جنيه باقى اعتماد شراء عدد (٢) وتش رصيف ZPMC بممحطة الدخيلة .

- مبلغ ٣٥ ألف جنيه باقى اعتماد شراء عدد (٣) وتش ساحة بممحطة الدخيلة .

٤- الاستثمار العقاري:

- يتم إثبات قيمة الحصول على الأراضي بالتكلفة التاريخية وتم تحويل قيمة الأراضي بـ ٢٠٤١٣ ألف جنيه مصرى في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ إلى استثمارات طويلة الأجل (استثمار عقاري) بحسابات المركز الرئيسي، قامت شركة الوادي لخارج الأقطان المالكة لأرض البلينا بتسجيل الحصة الشائعة باسم الشركة القابضة للنقل البحري والبرى وجرى تسجيل الأرض للشركة وبلغت مساحة الأرض ١٦,٤١٩م٢ على الشيوع من ضمن مساحة إجمالية ١٨,٤٥١,٥٧م٢ مقام عليها مجمع مدارس تابع لهيئة الابنية للتعليمية التابعة لوزارة التربية والتعليم والحاصلة على حق الانتاج بإستغلال الأرض لمدة خمسون عاما اعتبارا من ٢ نوفمبر ٢٠٠٨ وحتى ١٠ فبراير ٢٠٥٨ دون مقابل حيث صدر قرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٠٨ بالموافقة على مساهمة الشركة لشراء الأرض المقامة عليها مجمع مدارس لخدمة المواطنين مع اعتبار هذه المساهمة استثمارا عقاريا.

- تم إجراء إضمحلال للاستثمار العقاري بكمال القيمة نظرًا لعدم وجود عوائد متوقعة حالياً أو مستقبلية من هذا الاستثمار وبالتالي لا توجد أي جنوى اقتصادي



٤. اصول غير ملموسة:

يتم اثباتها بالكتلة مخصوصا منها الاستهلاك حيث يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت ويقدر المتر الاتجاه مابين ٥ سنوات الى ١٠ سنوات و تتمثل في المنظومة المعلوماتية (TOS) بمحطتي الاستكشافية والدخيلة بقيمة ١٠,٦٧٢ الف جنيه.

البيان	أصول غير ملموسة	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
	١٢,٤٩٢	١٠,٦٧٢	١٢,٤٩٢	

بيان تفصيلي بحركة الاصول غير الملموسة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ : ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	أصول غير ملموسة	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الاصفات	الريلاند	الرصيد في ٢٠٢٣/٧/١	اهلاك الفترة	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١
	١٢,٤٩٢	(١,٨٤٠)	٠	١٢,٤٩٢	١٠,٦٧٢		

٥. الاستثمار في شركات :

بيان يوضح حركة الاستثمار المالية في الشركات التي تساهم فيها الشركة وعدد الأسهم في ٢٠٢٣/١٢/٣١

٥/١: استثمارات في شركات شقيقة: (نسبة مساهمة اكبر من %٢٠)

اسم الشركة	نسبة المساهمة	رأسمال الشركة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	النفاذ	رأسمال الشركة في ٢٠٢٣/٧/١	نسبة مساهمة اكبر من %٢٠	نسبة المساهمة في آخر المدة في ٢٠٢٣/٦/٣١	نسبة المساهمة في آخر المدة في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الإجمالي							
شركة ممليون للتوكيلات الملاحية	%٤٤	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠
شركة آمن للتوكيلات الملاحية	%٤٤	٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠
شركة ليو سميبل وطبيه للتوكيلات الملاحية	%٤٤	٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠	٨٨٠,٠٠٠
الاجمالى		٢,٢٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠	٢,٩٠٠,٠٠٠		

٥/٢: استثمارات في شركات اخرى:

القيم المالية بالآلاف جنيه

اسم الشركة	نسبة المساهمة	رأسمال الشركة في ٢٠٢٣/٦/٣١	النفاذ	رأسمال الشركة في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة في آخر المدة في ٢٠٢٣/٦/٣١	نسبة المساهمة في آخر المدة في ٢٠٢٣/١٢/٣١
الإجمالي						
الشركة المصرية للهراءات (ترجمان جروب)	%٥٤	١,٣٦٥,٢٢٠	١,٣٦٥,٢٢٠	١,٣٦٥,٢٢٠	١٩,١٩٣	١٩,١٩٣
الشركة المصرية للملاحة البحرية	%٢	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠
شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض	%١٣	٢٨٦,٠٠٠	(٦,٢٧٢)	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠	٢٨٦,٠٠٠
الاجمالى		٤,٤٢٥,٤٢٠	٤,٤٢٥,٤٢٠	٤,٤٢٥,٤٢٠	٤٨٨,١٩٦	٤٨٨,١٩٦



٢٠٢٣/٦/٣١

شركة مغلفين للتوكيلات الملاحية:

- تم استخدام المخصص المكون خلال العام ٢٠١٥/٢٠١٤ ١٢,٩٦١ ألف جنيه وتم استرداد بقيمة الاستثمارات بمبلغ ١١,٢٤٣ ألف جنيه كخسائر غير عادية خلال العام ٢٠١٥/٢٠١٤ .
- تم تخفيض عدد أسهم شركة مغلفين للتوكيلات الملاحية من ٨٨٠ ألف سهم وذلك لتغييب رأس المال المصدر بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣.

شركة أمون للتوكيلات الملاحية:

- تم استرداد قيمة المساهمة في شركة أمون نتيجة احتساب قيمة الإضمحلال ل تلك الإضمحلالات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بمبلغ ١٠,٥ مليون جنيه من المخصص المكون واسترداد مبلغ ٤,٩٠٥ ألف جنيه خسارة رأسمالية.

شركة أبوسمبل للتوكيلات الملاحية:

- تم استرداد قيمة المساهمة في شركة أبوسمبل وطيبة نتيجة احتساب قيمة الإضمحلال ل تلك الإضمحلالات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ بمبلغ ١٥,٤٥٥ ألف جنيه.

شركة المصرية للجرارات:

- تم استرداد قيمة المساهمة في الشركة المصرية للجرارات (ترجمان جروب) نتيجة احتساب قيمة الإضمحلال ل تلك الإضمحلالات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ بمبلغ ١,٤٥٦ ألف جنيه.
- تم زيادة حصة الشركة في رأس مال الشركة المصرية للجرارات (ترجمان جروب) بمبلغ ٦٥٦ 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 الاستثمارات.

الشركة المصرية للملاحة البحرية:

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

شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض:

- ثمت المساهمة بنسبة ١٣٪ في رأس المال المصدر لشركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض بواقع ١٥٠ ألف سهم بقيمة اسمية ٠٠١ جنيهها / سهم .

- قرر مجلس إدارة شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض زيادة رأس مال الشركة من ٠٠٥ مليون إلى ٢,٢ مليار جنيه لتصبح المساهمة بواقع ٢٨٦٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠٠١ جنيه / سهم .

- تم استرداد المبلغ المدفوع من تحت حساب زيادة رأس المال لشركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض بمبلغ ٢٩٢,٥ مليون جنيه خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٢ والتي كانت مدرجة ضمن حساب مبالغ مسددة من تحت حساب استثمارات .

- وتلزم الشركة في عقد القرض لإنشاء المحطة متعددة الأغراض على قدر مساهمتها بنسبة ١٣٪ من رأس المال ، تتعهد الشركة بصفتها مساهمة في رأس مال الشركة متعددة الأغراض بنسبة ١٣٪ تعهدًا نهائياً غير قابل للإلغاء أو الرجوع فيه باي حال من الأحوال لصالح البنك الأهلي عن نفسه وبصفته وكيل الضمان وتوابعه عن باقي البنوك المشاركة كضمان مستمر للوفاء بالتمويل المشترك طبقاً لعقد القرض و ذلك بنسبة مساهمة الشركة في رأس المال وفقاً للشروط والأحكام الواردة بالتعاقد.

- بناء على تغير السياسة المحاسبية لتقييم الاستثمار في شركات أخرى من طريق حقوق الملكية إلى طريقة تكاليف الأقتداء تم حساب الآثار المحاسبي الناتج من تغير السياسة المحاسبية بمبلغ ٦,١٧٦ بدرج المبلغ كخسائر مرحلة و تخفيض قيمة الاستثمار.

٦- مبلغ مسددة من تحت حساب زيادة الاستثمارات:

تتضمن الدفعات المسددة لزيادة الاستثمار في الشركات و بيانها كالتالي:

البيان	الاجمالي	تحت حساب ز.ا	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	قيمة بالآلاف جنيه
شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض ٦٠٪	٢٩٢,٥٠٠	٠,٠٠		٤٠٢٢/١٢/٣١	٤٠٢٣/٦/٣٠
الشركة المصرية للجرارات (ترجمان جروب)	٧٣٣	٧٣٣			
الاجمالي	٢٩٢,٢٢٣	٧٣٣			

تم استرداد المبلغ المدفوع من تحت حساب زيادة رأس المال لشركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض بمبلغ ٢٩٢,٥ مليون جنيه خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٢ والتي كانت مدرجة ضمن حساب مبالغ مسددة من تحت حساب استثمارات .



٧- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:

تُشَرِّفُ العَمَالَاتُ مَعَ الْأَطْرَافِ ذَاتِ عَلَاقَةٍ الَّتِي تَقْوِي بِهَا الشَّرْكَةُ فِي سَيَّاقِ عَمَالَاتِهَا الْعَادِيَةِ وَبَلْقَنَ اسْتِهْنَاعَ مَعَ الْغَيْرِ عَلَى أَسْلَانِ تِجَارِيِّيِّيَّةِ وَفَوْقَ الشُّرُوطِ الَّتِي يَقْرَأُهَا مَجْلِسُ الْإِدَارَةِ وَلَا يَوْجِدُ ضَمَانَاتٍ تُمْكِنُ حُصُولَهُ عَلَيْهَا لِذَلِكِ الْعَمَالَاتِ.

قد تُمْتَ خَلَالَ الْفَتَرَةِ الْعَدِيدُ مِنَ الْعَمَالَاتِ الْمَالِيَّةِ بَيْنَ الشَّرْكَةِ وَالْأَطْرَافِ ذَاتِ عَلَاقَةٍ وَتَتَمَّلِّتُ فَيْمَا يَلِي:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	طبيعة العلاقة	نسبة المساهمة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملات	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٢١
الشركة القابضة للنقل البحري والبرى	مستثمر	% ٣٥,٣٧	إيجار مقرن المبني بمقاييس ERP لمظلومة	١٤٩	١٣,١٨٩	١٣,١٤٩
بنضم هذه مصادر انتقالية متوقعة	—	—	—	—	(٢٧٥)	—
الإجمالي	—	—	—	١٩,٨٨٤	—	—
هيئة موانئ الإسكندرية	مستثمر	% ٧٧,٦٣	مقابل الائتمان بالأشخاص والممتلكات ورسموم النقلية الخاصة بها وقرار ٨٠٠	١٦٢,٨٩٣	٢٠٩,٥٩٢	(٢٧٥٩)
شركة نوسميل وطيبة للتوكيلات الملاحية	مستثمر لها	% ٢٤	تخفيض جزء من اصلح الشركة	١٦	٢٠٠	(١)
شركة مطهرون للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	% ٤٤	تقدير فك وثبات الحاويات وثباتات الحاويات وإيجار حاويات	٥,٥١٦	١,٠٠	(١٩٧)
شركة نورن للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	% ٤٤	إيجار حاويات (إعادة)	١٥	١,٠٠	(٢)

٨- إفراض لجهات أخرى:

يتمثل في قرض حسن للشركة المصرية للملاحة البحري بقيمة ١٧٠ ألف دولار أمريكي و٦ مليون جنية مصرى وقد تم احتساب خسائر انتقالية متوقعة لهذا الإفراض .

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	صافي الرصيد	خراسن انتقالية متوقعة (الإفراض)	قرض للشركة المصرية للملاحة البحري	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٢١	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
صافي الرصيد	—	—	قرض للشركة المصرية للملاحة البحري	١٧,٩٤٩	١٦,٩١٩	١٧,٩٤٩
خراسن انتقالية متوقعة (الإفراض)	—	—	قرض للشركة المصرية للملاحة البحري	(١٧,٩٤٩)	(١٧,٩١٩)	(١٧,٩٤٩)
صافي الرصيد	—	—	صافي الرصيد	—	—	—

٩- تسعير وتقييم المخزون:

- تقوم الشركة بقياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة ال碧يعية أيهما أقل طبقاً للمعيار رقم (٢) فقرة (٩) مع العلم بأن طبيعة المخزون بالشركة يتمثل في قطع غير لازمة لإجراء العمارات والصيانة للمعدات وهي معدات تخصصية يتم استيراد قطع الغيار الخامسة بها من الخارج ، كذلك المواد والمهامات عبارة عن أصناف لازمة لعمليات النقلة وخلافه ويتم التسعير بتكلفة الشراء .

- يتم تسعير المنصرف من المخزن بطريقة المتوسط المتحرك على كافة عناصر المخزون المختلفة وهذا المخزون غير محروم للبيع .

- يتم تقييم المخزون الرائد بتكلفة أو القيمة الاستردادية ليهما أقل .

- وقد تم تشكيل لجنة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٢ لإعادة دراسة قيمة المخزون الرائد الذي يمثل ٠٠٥٩% من إجمالي رصيد المخزون حيث أقرت اللجنة نفس القيمة السوقية السابقة (اعتدادها ولبلاغة ٦٦٦ ألف جنيه وهي القيمة المنشورة بها المخزون الرائد بدفاتر الشركة .

- و يمثل رصيد المخزون في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ١٠٢,٣١٢ مبلغ ٢٠٢٣/١٢/٣١ ١٠٢,٣١٢ ألف جنيه و بيانها كالتالي:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٢١	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
وقود ازيوت/شحوم	٣,٥٧١	٣,٥٧١	٤,٤٣٤	٤,٤٣٤
قطط غار	٩٤,٦٧٠	٩٤,٦٧٠	٩٧,٦٧٠	٩٧,٦٧٠
مواد و مهمات	٣,٣٣٠	٣,٣٣٠	٣,٨٢٤	٣,٨٢٤
مخلفات	١,٣٦٠	١,٣٦٠	٩٤٨	٩٤٨
الإجمالي	١٠٤,٤٦٤	١٠٤,٤٦٤	١٠٤,٤٦٤	١٠٤,٤٦٤



١- عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينة

بلغ رصيد العملاء والأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١,١١٦,٠٧٦ ألف جنيه على التحول التالي : القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الإجمالي	جزء من	رصيد	رصيد
	١,١١٦,٠٧٦	٤٤,٢٢٩	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
الدائنون	٤١٢,٩٩٤	٤١٢,٩٩٤	٤١٢,٩٩٤	٤١٢,٩٩٤
حسابات إئتمانية متوقعة للعملاء				
صلبي العمال				
تأمينات لدى الغير				
حسابات مدينة أخرى				
حسابات ثقافية متوقعة للأرصدة المدينة				
مسروقات متفرعة متقدماً				
غير ذات سمعة				
الموردين (دفعات متقدمة)				
حسابات دائنة (مصلحة الضريبة)				
حسابات دائنة أخرى				
مصرف الإيجار مقدم (هيئة مياه الإسكندرية)				
الإجمالي	١,١١٦,٠٧٦	٤٤,٢٢٩	٤٤,٢٢٩	٤٤,٢٢٩

* حسابات المدينة الأخرى تتضمن في مبلغ ٦١٣ ألف جنيه مدبوغة على الشركة المصرية للملاحة و مبلغ ٢٢٥ مليون جنيه عبرة عن ودائع متختلفة عليها مقابل خطابات ضمان ، اعتمادات مستندية ، ودائع ملة شهروواكلر حيث تم مخاطبة البنك على اقتصر التحفظ على الوداع بمقدار خطابات الضمان والاعتمادات المستندية وقام بنك قطر بالتفيد وفه التحفظ عن الوداع بمبلغ نحو ٤٨ مليون جنيه واصدار شهادة بذلك في شهر فبراير ٢٠٢٤ وتم مخاطبة البنك الأهلي المصري يتلخص الموضوع و جاري التنفيذ وبالتالي مبلغ مستحقة على العاملين في صورة مطالبات وتلقيت على بعض العاملين والعمالين بالشركة و تختلف دورات تدريجية مستحقة على بعض العاملين و ضرائب مستحقة على بعض العاملين و سلف للعاملين و يتم الخصم منهم على المساطرة شهرياً خلال السنة.

* تم اعداد دراسة خسائر إئتمانية متوقعة للأرصدة المدينة بمبلغ ٧٧٣ ألف جنيه في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
* تتضمن المسروفات المتفرعة متقدماً في مبلغ تخص فترات مالية لاحقة وهي (مصاريف صيانة / مصاريف تأمين / مصاريف تراخيص مباريات)

١٩- النقدي بالبنوك و الصندوق:

القيمة بالآلاف جنيه

بلغ رصيد النقدي بالبنوك مبلغ ٢٣١,٢٣١,٢٣٧ ألف جنيه ويتضمن :

البيان	الإجمالي	الرصيد في ٢٠٢٢.١٢.٣١	الرصيد في ٢٠٢٢.٠٦.٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢.٠٦.٣٠
	الإجمالي	بالعملة الأجنبية	المعدل بالمصري	المعدل بالجنيه
حسابات جارية بالجنيه المصري	٤٤,٢٢٩	٤٤,٢٢٩	٤٤,٢٢٩	٤٤,٢٢٩
حسابات جارية بالدولار الأمريكي	٥١٨	٦٦,٠٠٥	٦٦,٠٠٥	٦٦,٠٠٥
حسابات جارية باليورو	٢٥	٨٥٨	٨٥٨	٨٥٨
اجمالي الحسابات الجارية	٨٤٣	١٧٦,٦٢١	١٧٦,٦٢١	١٧٦,٦٢١
ودائع لأجل بالجنيه المصري	٤٣,٦٨٩	٥,٤٣٩,٣٥٨	٥,٤٣٩,٣٥٨	٥,٤٣٩,٣٥٨
ودائع لأجل بالدولار الأمريكي	٤٣,٦٨٩	١,٣٤٧,٦٩١	١,٣٤٧,٦٩١	١,٣٤٧,٦٩١
ودائع لأجل باليورو				
اجمالي ودائع لأجل	٤٣,٦٨٩	٧,٠٨٠,٠٤٨	٧,٠٨٠,٠٤٨	٧,٠٨٠,٠٤٨
الإجمالي	٤٤,٢٢٩	٧,٢٥٨,٦٧٩	٧,٢٥٨,٦٧٩	٧,٢٥٨,٦٧٩
بخصم منه				
خسائر إئتمانية للأرصدة البنكية		(٢٧,٤٤٢)	(٢٧,٤٤٢)	(٢٧,٤٤٢)
الإجمالي	٤٤,٢٢٩	٧,٢٣١,٢٢٧	٧,٢٣١,٢٢٧	٧,٢٣١,٢٢٧

* للأغراض إيضاح السيولة تم استبعاد قيمة خطابات ضمان وودائع مقابل اعتمادات بمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه وإرجاجها ضمن الحسابات المدينة مخاطبة البنك على اقتصر التحفظ على الوداع بمقدار خطابات الضمان والاعتمادات المستندية وقام بنك قطر بالتفيد وفه التحفظ عن الوداع بمبلغ نحو ٤٨ مليون جنيه واصدار شهادة بذلك في شهر فبراير ٢٠٢٤ وتم مخاطبة البنك الأهلي المصري يتلخص الموضوع و جاري التنفيذ .
* علما بأنه لا يوجد قروض قصيرة الأجل أو سحب على المكتوف .
* يتم ربط كافة الودائع لأجل من شهر إلى ثلاثة أشهر .
* تم اعداد دراسة خسائر إئتمانية متوقعة للأرصدة البنكية بمبلغ ٢٠٠٠ ألف جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
* تتضمن الحسابات الجارية بالجنيه المصري حساب بنك قطر الوطني الأهلي بمبلغ ١,٣٠٢ جنيه و الذي يمثل باقي ٣٪ من حصة العاملين لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ .



٢٠٢٢/١٢/٣١

حقوق الملكية:

١٤- رأس المال المصدر به :-

رأس المال المصدر 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 (٢٠,٥٠) جنيه / سهم و عدد الأسهم (٤٠٠,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠) سهم حيث تمت موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠/٨/١٣ على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسة جنيهات للسهم إلى خمسون قرشاً للسهم.

بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٢ قامت شركة ALPHA ORYX بشراء ٣٢٪ من حصة هيئة ميناء الإسكندرية في شركة استكديرة ل التداول الحاويات والبضائع

و بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٢ قامت الشركة السعودية المصرية بشراء ٢٠٪ من حصة الشركة القابضة للنقل البحري والبرى.

رأس المال موزع على النحو التالي :-

القيمة المالية بالآلاف جنيه	رأس المال في ٢٠٢٣/٦/٣٠	رأس المال في ٢٠٢٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	البيان
٤٦٣,٤٥٨	٤٦٣,٤٥٨	٢٦٣,٤٥٨	٢٣٥,٣٦٩	٥٢٦,٩١٤,٠٤٠	شركة القابضة للنقل البحري والبرى
٢٣٨,٣٦١	٢٣٨,٣٦١	٢٣٨,٣٦١	٦٣٢	٤٧٦,٧٣١,٠٨٨	الطاوريكس
٩١,٠٨٣	٩١,٠٨٣	٩١,٠٨٣	٢١٤,٩٣١	١٨٨,١٦٩,٥٩٩	التداول الحر
١٦٨,٩٧٥	١٦٨,٩٧٥	١٦٨,٩٧٥	٢١٠	٤٩٧,٩٢١,٦٨٠	شركة السعودية المصرية للاستثمار
٧٦٤,٨٧٧	٧٦٤,٨٧٧	٧٦٤,٨٧٧	٣٠٠	١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠	الإجمالي

١٥- تضمنت نسبة التداول الحر :

- نسبة ٧,٦٣٪ حصة هيئة ميناء الإسكندرية

- ويقصد بالمساهم الرئيسي هو المساهم الذي يملك ١٠٪ فلما زاد عن ١٠٪ فلما زاد عن ١٠٪ من أسهم رأس المال للشركة و نتيجة بيع حصة تبلغ ٣٢٪ من أسهم هيئة الميناء لشركة آتنا أوريكس لهذا أصبحت هيئة ميناء الإسكندرية ضمن التداول الحر.

١٦- الاحتياطيات :

بلغ إجمالي الاحتياطيات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٢,٥٢١,٥٥٨ ألف جنيه و يتمثل في الآتي :

القيمة بالآلاف جنيه	الإجمالي	أخرى	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	البيان
٢,٥٢١,٥٥٨	١,٥١٢,٧٨١	٢٢٥,٣٦٩	٧٨٣,١٢٥	٢٠٢٣/١٢/٣١	رصيد
٢,٥٢١,٥٥٨	١,٥١٢,٧٨١	٢٢٥,٣٦٩	٧٨٣,٤٣٨	٢٠٢٣/٦/٣٠	رصيد

١٧- بيان تحليلي للاحتياطيات الأخرى :

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	المبالغ
الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة نتيجة زيادة المساهمة في الشركة المصرية للملاحة البحريه	٦,٩٩٨
(عادة تقدير العمالة الأجنبية بالجنيه المصري)	٦,٥٤١
قيمة تعويض شركة التأمين الأهلية عن حادث وشن كامر	١١٧
زيادة الاستثمارات في التوكيلات مقابل أسهم مجانية تم إصدارها من التوكيلات الملاحية سنة ٢٠٠٤	٢٠٣٠
قيمة أصول هناها تم توريدها من الشركات بمحاسب قيمة المعدات والأثاث الموردة على قواعد الاعتمادات المستندية	١,٠٢٧
قيمة كرمان مستعمل هدية تم توريده من مكتب إمكو للاستشارات	٣
احتياطي إنفاق أصغر أصول ثابتة (مكون من سنوات سابقة)	٨,١٤٦
احتياطي نظامي ملائم	٩٤٠,٥٩٥
احتياطي تدفيم مشروعات	٣٧٦,٧٠٥
احتياطات أخرى مكتوبة على ٢٠٢٢/٩/٢٠	٧٠,١٨٩
احتياط نظامي مكون مكون من سنوات سابقة	١٠٠,٨٣٧
الإجمالي	١,٥١٢,٧٨١



٢٠٢٣/٦/٣٠

١٤- خسائر مرحلة:

تضمنت الأرباح المرحلة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٤,٣٥٧,٤٤٦ ألف جنيه وبيانها كالتالي:

البيان	الإجمالي	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣٠	قيمة بالألف جنيه
رصيد أول القراءة	(١٨,٩٢٢)	(١٨,٩٢٣)	(٨,٣٨٨)	٤,٣٥٧,٤٤٦
خسائر مرحلة صافي ربع العام السابق ٢٠٢٣/٦/٣٠		٤,٣٨٤,٧٦٧		

١٥- التزامات مزايا العاملين

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

البيان	الرقم	بيان التزامات المزايا المحددة في بداية العام
تكلفة المكافأة على الالتزامات المحددة وتكلفة الخدمة الحالية	١٢,٦٢٣	
المزايا المستدورة من الشركة	(٧,٧٢٤)	
تكلفة الالتزامات في نهاية العام	٦٣٧,٩٨١	
نهاية	٢٠٢٣/١٢/٣١	١٣٣,٠٧٦

١٦- المخصصات:

بيان بالمخصصات في ٢٠٢٣/١٢/٣١

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	المستخرج	المدكون	النفقة الفرض منها	رقمية
مخصص ضرائب	٢٣,٥٨٢	١,٤٦	(١٣,٠٨٠)	١,٠٠	١٠,١٩٧
مخصص مطالبات ومتطلبات قضائية	٢٧,٦١٧	١,٠٣	(٥,٣)	(٥,٧)	٩٧,٦٧
أجمالي مخصصات طويلة الأجل	٥٣,١٩٩	١,٠٣	(١٣,٥٨٨)	(٨,٧)	٣٧,٨٦٤
مخصص مطالبات هيئة الملاحة والجمارك	٥,٦٢٢	١,٥٠٠	(٣,٨٠٣)	١,٠٠	٣,٣١٩
أجمالي مخصصات قصيرة الأجل	٥,٦٢٢	١,٥٠٠	(٣,٨٠٣)	١,٠٠	٣,٣١٩

قيمة بالألف جنيه

١٧- الموردين وأوراق الدفع ودائعون آخرون في ٢٠٢٣/١٢/٣١:

البيان	الرقم	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢٢-٦-٣٠
الموردين	١٦٥,٠٧٦	١١٢,٩٣٤	
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٧٩,٩٤١	٦٠,٧٨٩	
* داتنو توزيعات	٥٠,٠٠٩	٦١٧	
تأثيلات المقر	١٠,٩٧٢	٦٢,٧٨٤	
٦٦ حسابات دائنة أخرى	٤١,٩٤١	٨,٣٦٢	
مصاريفات مستحقة المدائد	٦٦,١٧٧	١٨١,١٦٣	
عسلام	١٧,٧٦١	٧,٧٤٩	
حسابات مدینة أخرى	٦	٦٦	
الإجمالي	٤٠٢,٧٦٣	٣٨٤,٣٧٦	

(*) داتنو توزيعات : ٥٦ ألف جنيه باقى مكافأة مجلس الإدارة عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ و ٥٦١ ألف جنيه يائى ٣٪ حصة العاملين لعام المال ٢٠٢٢/٢٠٢١.

(**) طبيعة ومكونات يند حسابات دائنة لغير عبارة عن فائض الحصة النقدية المجانية وكذا مبالغ مستقطعة من بعض العاملين (نوابات، تفقات، جزاءات وضرائب مستحقة).



ثانياً قائمة الأرباح و الخسائر:

* يتم حساب مجمل الربح على أساس ناتج طرح إيرادات النشاط من تكاليف الحصول على الإيراد.

١٨- إيرادات النشاط:

يُلخص إيرادات النشاط الجاري في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ ٤٥٣٦,١٣١ ألف جنيه و يبيّنها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١	الرصيد في ٢٠٢٣-١٢-٣١	البيان
١,٤٧,٩٣٠	١,١٩٥,٦٧٥	نشاط التجزئ
٣٠,٦٣٧	٦٧٧,٣١٧	نشاط التأمين
١٤١,٨٤٣	٢١٣,٠٣٦	نشاط التسويق
٧٥٩	٤,١٧٩	ترانزิต
٧٥,٠٣٩	٢٢,٤٨٤	مخزن المشترك
١٧١,٩٢٩	٢٨٠,٠٧٩	خدمات ساحة
٩٤,٠٦٧	١٥٩,٤٢٢	خدمات صرف للعملاء
٧١,٩٦	٩٩,٩٩١	حاوية تلاجة
١٣٧,٨٩١	١٧١,٤٢٨	رسوم استخدام معدات - رسوم حاوية خطر ودخول مسارة
١,٩٩١,٣٧٦	٢,٥٣١,١٣١	الاجمالي

١٩- تكلفة الحصول على الإيراد:

القيمة بالآلاف جنيه

يُلخص تكلفة الحصول على الإيراد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ ٦٣٢,٣١١ ألف جنيه و يبيّنها كالتالي:

الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١	الرصيد في ٢٠٢٣-١٢-٣١	البيان
٤٢,٨٥٢	٥٣,٣٥٢	خامات ووقود وقطع غيار
١٩٧,٩٩٨	٢٣٥,٤٤٣	أجر
١٢,٩٢٠	١١,٢٦٩	خدمات مشتركة
٦٣,٨٩١	٧٣,٨٩٨	الإهلاك والإستهلاك
١٠٠,٣١٥	١٧١,٠٧٥	مقابل الإنفاق بالصالحات
٤٤,٩٨٦	٥٩,٤٤٠	رسوم الهيئة العامة للماء
١٠,١٧٥	١٨,١٠٣	قرار ٨٠٠ (مقابل الإنفاق بالتراخيص)
٩,٠٩٧	٤٢٨	رسوم وضرائب متعددة
٠,٠٠	٩,٤٩٤	تكلفة مكافحة نهاية الخدمة (العمالة التشغيلية)
١٧٥,١٧٥	٦٣٢,٣١١	الاجمالي

٢٠- إيرادات أخرى:

القيمة بالآلاف جنيه

يُلخص الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ ٤,٥٢٩ ألف جنيه و يبيّنها كالتالي:

الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١	الرصيد في ٢٠٢٣-١٢-٣١	البيان
٠,٠	٤,٥٢٩	أرباح رأسمالية
١,٧٧٤	٢,١٩٥	إيراد تعويضات وغرامات وإيرادات متعددة أخرى
٨	٩٨٧	أرباح بيع مخلفات
٠,٠٠	٤٧	مخصصات التقى الفرض منها
١,٣٣٤	٤,٥٢٩	الاجمالي



٢٠٢٣/١٢/٣١

٢١. مصروفات ادارية و عمومية:

بلغ المصاريف الإدارية و العمومية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٤٢,٦٦٨ ألف جنيه و يبيّنها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١	الرصيد في ٢٠٢٣-١٢-٣١
خدمات وقود وقطع غيار	٥,٩٩٨	٨,٨٨٤
أجور	٩٠,١٢٨	٨١,٥٢٢
خدمات مشتراء	٧,٠٠٢	٦,١٦٥
الإهلاك والاستهلاك	١١,٥٧	٩,٥٤٤
مobil انتل اس بي العياني	١١,٧٣٧	١١,٧٧٢
رسوم وضرائب	١٥,٥٩٧	١٢,٥٨٩
تكلفة مخلفات نهاية الخدمة (العملة الإدارية)	٣,١٣١	٣,٠٠
الإجمالي	١٤٣,٦٦٨	١٤٢,٦٦٨

٢٢. مصروفات أخرى:

بلغ المصروفات الأخرى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٣,٤٤٠ ألف جنيه و يبيّنها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١	الرصيد في ٢٠٢٣-١٢-٣١
أعباء و خسائر متلوبة	١٩٨	١٧٠
خسائر بيع مختلفات	١,٠٠	٦٠
خسائر فروق عملة	١,٢٢٢	١,٠٠
مخصصات بخلاف الإهلاك	١٢,٠١٩	١٢,٠٠
الإجمالي	١٣,٤٤٠	١٣,٤٤٠

٢٣. إيرادات تمويلية:

بلغ الإيرادات التمويلية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٤٣٠ ألف جنيه و يبيّنها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٢	الرصيد في ٢٠٢٣
فروقات دائنة	٤٥٢,٥٣٧	١٧٩,٨٢٤
أرباح فروق عملة	١,٠٠	٢١٨,٩٢٣
الإجمالي	٤٥٣,٥٣٧	٤٥٨,٧٤٧

