وزاره قطاع الاعمال العام
الشركةالقابضة للنقل البحرى والبرى
شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
ALEXANDRIA CONTAINER & CARGO HANDLING CO
شركه تابعه مساهمه مصريه(ش.ت.م.م)

شا	ن	٧٠١٧

رقم القيد : ٥٠٤
التاريخ : ٢٠٢١/٩/١٩
المرفقات : ٦-

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

بالاشاره الى الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١حتى٢٠٢١/٦/٣٠... نتشرف بأن نرفق لكم القوائم المالية المدققة من مراقب الحسابات (الجهاز المركزى للمحاسبات) وبيانها :

١- تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) على القوائم الماليه عن الفتره المنتهيه فى ٢٠٢١/٦/٣٠ و الكتاب المرفق به التقرير .
٢- القوائم المالية المدققة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ و بيانها :-
- قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠.
- قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.
- حسابات (تكلفة الإنتـــاج - المتاجرة ــ الأربـــاح و الخسائر) عن الفترة من٢٠٢٠/٧/١حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.
- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠.
- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.
٣- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠.
٤- تقرير مجلس الاداره (نتائج الاعمال بقسميه الجارى و الاستثمارى) عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.
٥- تقرير مجلس الاداره عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ وفقا للماده (٤٠) من قواعد القيد .
٦- تقرير مراقب الحسابـات عن تقرير الحوكمه طبقا للماده ٤٠ من قواعد القيد.
٧- تقرير الحوكمه طبقا للماده ٤٠ من قواعد القيد .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

ابهاب زيد

رئيس القطاع المالى
محاسب/ محمد ياسر سلطان
٢٠٢١/٩/١٩

ادارة : المخاطر	محاسب/ ايهاب السيد زيد	التوقيع : ابهاب زيد

محطة الاسكندرية :فاكس ٤٨٦٢١٢٤ ــ ٤٨١٦٦٣٥ تليفون : ٤٨٠٠٦٣٤ - ٤٨٠٠٦٣٣- ٤٨٠٤١١١ -٤٨٧٥٠٨٥
العنـــــوان : رصيف ٢٣ داخل الدائرة الجمركية ميناء الاسكندرية
محطة الدخيلـة : فاكس : ٤٤٦٠٠١٣تليفون ٤٤٥١١١٥ - ٤٤٦٠١٢٢ - ٤٤٦٠١٤٥ - ٤٤٦٠١١١
العنـــــوان :رصيف ٩٦ - ميناء الدخيلة
Website : www.alexcont.com - E-mail : alexcont@alexcont.com

الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحرى
٦ شارع طلعت حرب – الاسكندرية

الجهاز المركزى للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحرى
رقم الصادر ٣٥٤
تاريخ ١٩ / ٩ / ٢٠٢١

الشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
وارد إسكندرية / إدارة الصادر والوارد
الرقم: ١٤٥٠٢
التاريخ: ٢٠٢١/٩/١٩
الساعة:
المرفقات: ١٦

السيد اللواء/ ياسر محمد مرسى هيكل

العضو المنتدب التنفيذى

لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

تحية طيبة وبعد ،،،،،،،،،،،،،،،،

ايماء الى كتاب سيادتكم رقم ٧٦٣/٢٠٢٠/١١ فى ٢٠٢١/٩/١٤ الوارد للادارة بذات التاريخ المرفق به القوائم المالية والحسابات الختامية المعدلة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

نتشرف بان نرفق طيه لسيادتكم الاتى :.

١. تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية للشركة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
٢. تقرير تأكد مستقل عن مدى تطبيق الشركة لقواعد حوكمة الشركات عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠.

برجاء التنبيه بدراسة الملاحظات الواردة بتقريرى الادارة وموافاتنا بالرد عليهما فى وقت يسمح لنا بدراسة ما ورد بالرد على ان يتم ارفاق تقريرى الادارة ورد الشركة وتعقيب الادارة بالملف المعروض على الجمعية العامة للشركة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،،،،،،،،،،،

وكيل اول

مدير الادارة

تحريرا فى ٢٠٢١/٩/٩

"محاسب/ محمد على محمد الصباغ "

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
٦ شارع طلعت حرب الاسكندرية

تـــقـــريـر

مراقب الحسابات على القوائم المالية

المعدلة لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

في ٢٠٢١/٦/٣٠

الى السادة مساهمى شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

تقرير عن القوائم الماليه :.

راجعنا القوائم المالية "المرفقة" فى ٢٠٢١/٦/٣٠ لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع (شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام قانون قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠) والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى٣٠يونيه٢٠٢١ والبالغ اجمالى الاصول بها نحو ٤٩٦٠,١٢٤مليون جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة المنتهيه فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ بصافى ربح بعد الضريبة نحو ١٤١٠,٣٨٦ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل الشامل وقائمتى التدفقات النقدية والتغيرفى حقوق الملكيه عن السنة الماليـــة المنتهية فى ذات التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات.

مسئولية الادارة عن القوائم الماليه:

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

مسئولية مراقب الحسابات :

تنحصر مسئوليتنا فى ابداء الراي على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها فقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية .وتتطلب هذه المعايير تخطيط واداء المراجعة للحصول على تاكيد مناسب بان القوائم المالية خالية من اى اخطاء هامة ومؤثرة .وتتضمن اعمال المراجعة اداء اجراءات للحصول على ادلة مراجعة بشان القيم والافصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الاجراءات التى تم اختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء ناتج عن الغش او الخطا . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشاة باعداد القوائم المالية والعرض العادل لها وذلك لتصميم اجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض ابداء راى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشاة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الادارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .وأننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لابداء رأينا على القوائم المالية .

اساس الراي المتحفظ :.

١. بلغ اجمالى الرصيد المستحق طرف العملاء فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو١٠٤,٢٧٢ مليون جنيه وقد تبين الاتى :-

- تم ارسال مصادقات عن ارصدة العملاء والموردين فى ٢٠٢١/٦/٣٠ ولم نتلقى اى ردود منها تسمح لنا بالتحقق من صحة الارقام الظاهرة بالقوائم المالية.
- وجود مديونيات متوقفة منذ سنوات بنحو ٢,٧٦٠ مليون جنيه يرجع بعضها لعام ١٩٩٨ ومرفوع بشأنها قضايا طبقا للبيان المقدم من الشركة و يقابلها مخصص بذات القيمة .
- سداد العملاء لدفعات من تحت الحساب مما ترتب علية عدم امكانية تحديد الفواتير المتوقف سدادها والتى قد يكون عليها خلاف مع العميل ولم تفصح عنها حسابات الشركة .
- لاتوجد لدى الشركة لائحة ائتمان تحدد المدد الممنوحة من الشركة للعملاء لسداد المديونيات المستحقة عليهم وكذا غرامات التأخير المستحقة فى حالة عدم السداد خلال المدد المحددة.
- ارتفاع قيمة المديونية لدى بعض العملاء وعدم تناسب قيمة خطابات الضمان التى حصلت عليها الشركة مع المديونيات المستحقة عليهم من امثلة ذلك :-

اسم العميل	المديونية المستحقة بالجنيه	النسبة الى المديونية الاجمالية للعملاء	قيمة خطابات الضمان	نسبة تغطية الضمان للمديونيه
توكيل ميد يترنيان	٤٥٢٥٣٥٠٧	%٤٣	١٥٠٠٠٠٠ جنيه	%٣,٣
اركاس	٦٦٥٧٠٧٠	%٦	٢٥٠٠٠٠ جنيه	%٣,٨
الخليج العربى	١٧٥٨٥٢١٣	%١٧	٣٥٠٠٠٠جنيه	%٢

يتعين دراسة اسباب ذلك مع ضرورة وضع حدود للائتمان وتحديد مدد لتحصيل مستحقات الشركة مع مراعاة تناسب خطابات الضمان مع المديونيات المستحقة على العملاء .

٢. اسفرت المطابقة بين الشركة والهيئة العامة لميناء الاسكندرية بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٤ عن وجود خلافات تطالب الهيئة بسدادها مرفوع بشأنها قضايا متداولة بنحو ٣٦,٦٧٢ مليون جنيه منها نحو ٨,٩٨٤ مليون جنيه مقيد بدفاتر الشركة والباقى نحو ٢٧,٦٨٨مليون جنيه مكون له مخصص بنحو ٣٥,٧٠٧مليون جنيه - ضمن حساب مخصص منازعات قضائية ومخصصات اخرى - لمواجهة تلك الخلافات. الامر الذى يشير الى زيادة المخصص المكون بنحو ٨,٠١٩ مليون جنيه ويقضى البند رقم (٢) من الكتاب الدورى رقم (١٩) لسنة ٢٠٢١ الصادر من وزارة المالية باتخاذ اللازم نحو انهاء كافة النزاعات القضائية بين الجهات الحكومية وتسوية اى نزاع دون اللجوء الى القضاء مع ضرورة مواقاة السيد المستشار وزير العدل بما يكون هناك من نزاعات فيما بين جهات الدولة المختلفة طبقا لكتاب دورى امين مجلس الوزراء رقم ٥- ٥٢٩٢ بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٢ .

يتعين سرعة العمل حسم الخلافات مع الهيئة العامة لميناء الاسكندرية فى ضوء احكام الكتاب الدورى المشار اليه بعاليه واجراء التسوية اللازمة لالغاء المكون بالزيادة فى المخصص .

٣. تضمنت المصروفات نحو ٤٩,٣٩٤ مليون جنيه قيمة رسوم الاستثمار المستحقة للهيئة العامة للاستثمار عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ وقد تبين عدم صحة حساب تلك الرسوم وفقا لما يلى :

- استمرارالشركة فيما درجت عليه من حساب رسم هيئة الاستثمار كل ستة أشهر عن طريق حساب قيمة الدولار وفقا لسعر الصرف فى نهاية الفترة المالية ويتم التسوية فى نهاية العام المالى على اساس سعر الصرف فى ٦/٣٠ من كل عام ودون حساب القيمة وفقا لسعر تاريخ المعاملة أومتوسط السعر خلال العام وفقا للفقرتين (٣٩, ٤٠) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٣) أثر التغيرات فى أسعار صرف العملات الاجنبية .
- لم يتم حساب رسوم على الخصومات الممنوحة للعملاء والتى تتمثل فى منح العديد من العملاء فترات سماح من امثلة ذلك ميدتيرنيان , يانج منج شيبنج مصر للملاحة , ام ال اتش ميد ايجيبت لخدمات النقل بالمخالفة لكتاب رئيس الادارة المركزية للمنطقة الحرة بالاسكندرية الوارد للشركة تحت رقم ١٩٦٦ بتاريخ ٢٠١٣/١٠/١٩ الذى يقضى بحساب الرسم المستحق على اجمالى الايرادات قبل اجراء اى خصومات وبالمخالفة ايضا للمادة رقم (٤١ – ثانيا – فقرة ٢) التى تقضى" بأن تخضع المشروعات بالمناطق الحرة الخاصة لرسم مقداره (٢%) من اجمالى الايرادات التى تحققها "

يتعين ضرورة حساب رسوم الاستثمار المستحقة وفقا لاحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وقرارات الهيئة العامة للاستثمار ومعيار المحاسبة المصرى رقم (١٣) .

٤. لم نتمكن من الحكم على صحة مخصص منازعات قضائية المكون والظاهر بالقوائم المالية البالغ رصيده فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو٤٩,٦٢٢مليون جنيه للاسباب التالية :

- ادرجت الشركة ضمن بيان القضايا الوارد من القطاع القانونى برقم ٤٤٣ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٧ قضايا مرفوعة من / ضد الشركة تخص دعاوى ضريبية منذ سنوات (عدد ٣٨ دعوى قضائية) لم يسبق للشركة ادراجها ضمن البيانات المقدمة لنا بناء على طلبنا عن عامى ٢٠١٩/٢٠١٨ ، ٢٠٢٠/٢٠١٩ او الافصاح عنها ضمن الموقف الضريبى وكذا بتقريرى الادارة عن نشرة الطرح رقمى ٧١ فى ٢٠١٩/٣/١١ ، ١٤٢ فى ٢٠٢٠/٨/٢٦ .

  وقد افصحت الشركة ضمن الايضاحات عن الموقف الضريبى بانه " يوجد دعاوى قضائية من المحتمل ان تتأثر بها اوعية ضريبة شركات الاموال ورسم التنمية عن سنوات سابقة مما قد يؤدى الى التزامات ضريبية محتملة مستقبلا " .
- لم تظهردراسة المخصص درجات التقاضى التي وصلت اليها الدعاوى واحتمال الكسب أو الخسارة لكل دعوى لامكان التحقق من صحة المخصص المكون وفقا للاشتراطات المنصوص عليها بالفقرة رقم (١٤) من معيار المحاسبة المصرى رقم ٢٨ المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة .

  الامر الذى يؤدى الى عدم الاطمئنان الى البيانات الواردة من الشركة بما لايمكننا من الحكم على صحته .

وقد صدر قرار العضو المنتدب التنفيذى للشركة رقم ٣٥٦ لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣١ بتشكيل لجنة لحصر ودراسة القضايا المرفوعة من وضد الشركة وما تم بشأنها مؤيدة بالمستندات القانونية

كان يتعين موافاتنا بدراسة تفصيلية للمخصص حتى يمكن الحكم على مدى كفايته من عدمه لما فى ذلك من اثر على القوائم المالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ فضلا عن موافاتنا بماتنتهى اليه اللجنة المشكلة وفقا للمنوه بعاليه مؤيدا بالمستندات .

٥. تضمن حساب الارصدة الدائنة الاخرى نحو ١٩,٠١٣ مليون جنيه قيمة حصة النشاط الرياضى فى ارباح العام المالى ٢٠١٩/ ٢٠٢٠ والمجنبه بموجب قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٢ والذى نص على "تجنيب تلك الحصة وعدم صرفها لحين ورود راى الجمعية العمومية لقسمى الفتوى والتشريع بمجلس الدولة بشأن هذا الموضوع" .وقد صدرت فتوى الجمعية العمومية لقسمى الفتوى والتشريع بمجلس الدولة برقم تبليغ ٤١٣ بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٢ ملف رقم ٣٦٩/١/٤٧ وانتهت الى "**عدم وجوب خصم شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع نسبة (٠,٥%) نصف بالمائة من صافى ارباحها السنوية لصالح اللجنة الرياضية بها بدءا من تاريخ العمل بقانون الرياضة الصادر بالقانون رقم (٧١) لسنة ٢٠١٧**" وقد نصت المادة الثامنة من مواد اصدار قانون الرياضة رقم (٧١) لسنة ٢٠١٧ "ينشر هذا القانون فى الجريدة الرسمية ويعمل به من اليوم التالى لتاريخ نشره " وقد تبين نشر القانون بالجريدة الرسمية بالعدد ٢١ مكرر (ب) فى ٢٠١٧/٥/٣١.

يتعين الالتزام بتطبيق الفتوى منذ تاريخ بدء العمل بقانون الرياضة المشار اليه بعاليه واجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك لما لذلك من اثر على توزيعات الارباح .

٦. مازالت ملاحظاتنا قائمة بشأن وجود ضعف وقصور شديد فى نظام الرقابة الداخلية والمراجعة المالية واجراءات الضبط الداخلى بالشركة فضلا عن عدم وجود نظام تكاليف يفى بالغرض بوصفه اداة من ادوات الرقابة الداخلية وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة لتطوير نظام الرقابة الداخلية بالشركة بالقرار الصادر من مجلس ادارة الشركة رقم ٥٤ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٥ وكذا لجنة اخرى لتطوير نظام التكاليف بالقرارالصادر من مجلس ادارة الشركة رقم ٨٣ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٨ ولم يتبين لنا ما تم من اعمال فى هذا الشأن.

وتتمثل اهم مظاهر القصور – التى تتكرر سنويا - فى الاتى :

- سرقة عدد ٤ لاب توب من مخزن المواد والمهمات بالدخيلة يوم ٢٠١٩/١/٢٣ بمبلغ ٤٢٨٧٢ جنيه .
- سداد مبلغ ١٢٨٠٠جنيه شهريا لعدد ١٦ سائق بمحطة حاويات الاسكندرية وعدد ١٥ سائق بمحطة حاويات الدخيلة قيمة تجريج السيارات الملاكى والميكروباصات بجراجات خارج الشركة دون وجود ايصالات من الجرجات مؤيدة للصرف مما يؤدى الى عدم احكام الرقابة على المصروفات و عدم احكام الرقابة على تشغيل تلك السيارات .
- وجود كشط وشطب وتعديل واستخدام مزيل بمعرفة الشركة فى الفاتورة رقم ١٣٣٣ بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٥ والمقدمه من المورد شركة النجم المتألق للشحن و الخدمات اللوجستية والخاصة بتطهير عدد ٦٥٣١ حاوية لصالح الشركة خلال الفترة من ٢٠٢٠/١١/١ وحتى ٢٠٢٠/١١/١٥ قيد يومية رقم ١٣٥٢ بتاريخ ٢٠٢٠/١١/١٧ .
- السماح بدخول سيارات الاهالى داخل محطتى الاسكندرية والدخيلة ترتب عليه حدوث تلفيات لبعض الحاويات ومعدات الشركة .
- شراء بعض المستلزمات وقطع الغيار بموجب كشوف حساب بمحطتى حاويات الدخيلة والاسكندرية من السلفة المستديمة والاصل ان يتم الشراء من خلال فاتورة ضريبية طبقا للمادة رقم (١٢) من قانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والمادة رقم (١٣) من اللائحة التنفيذية لذات القانون والمادة ٧٨ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن الضريبة العامة على الدخل والمادتين ٩٩ مكرر ١ ، ٩٩ مكرر ٢ من اللائحة التنفيذية لذات القانون والقانون ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠ بشأن الاجراءات الضريبية الموحد وقد تضمنت المادة الثانية من قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٦٠٢ لسنة ٢٠٢١ الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٧/١١ حظر التعاقد مع اى من الموردين او المقاولين او مقدمى الخدمات ايا كان نوعها الا اذا كان هذا التعاقد مسجلا فى منظومة الفاتورة الالكترونية المنشأة بمصلحة الضرائب المصرية .
- عدم تحرير اوامر شغل لكافة الاتوبيسات بالشركة فضلا عن ان اوامر الشغل للمركبات غير مسلسلة وغير مستوفاه للبيانات.
- الاحتفاظ بكابلات نحاس جديدة بجوار محطة الكهرباء بمحطة حاويات الدخيلة دون رقابة ودون اضافتها للمخازن ترتب عليه قيام احد العاملين بالشركة المصرية للتوريدات والاشغال البحرية بتقطيع ٢٠ متر منها على انها خردة وتم خصم مبلغ ٣٤٢٠٠ جنيه من مستحقات الشركة المصرية للتوريدات قيمة كمية الكابلات التى تم اتلافها .
- عدم تحديد حدود مستويات المخزون والتى تتمثل فى حد الطلب , الحد الادنى , الحد الاقصى بالمخالفة للمادة رقم (١٩٨) من لائحة العقود والمشتريات والمخازن .

جابر محمد

- درجت الشركة على عدم ادراج قيمة الشيكات التى لم تقدم للصرف بحساب أوراق الدفع وكذا عدم ادراج قيمة الشيكات تحت التحصيل لحساب اوراق القبض حيث يتم التأثير مباشرة على حساب البنك المسحوب عليه او المضاف اليه الامر الذى يترتب عليه عدم احكام الرقابة على حركة الشيكات .

يتعين الحصر وسرعة اتخاذ الاجراءات اللازمة نحو معالجة اوجه القصور والضعف مع تطوير نظام الرقابة الداخلية ونظام التكاليف لتحقيق الرقابة ومتابعة الاداء.

الراى المتحفظ

وفيما عدا تأثير ماتقدم على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية المشار اليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامه عن المركز المالى لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع فى ٣٠يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وفيمالابعد ذلك تحفظ نبدي مايلي :-

تم جرد الاصول الثابتة والمخزون ومطابقة نتائجه على السجلات فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتحت اشرافنا الاختبارى فى حدود الامكانيات المتاحة ، كما تم حساب الاهلاك وفقا للقواعد والمعدلات كالمتبع فى السنوات السابقة ووفقا لقرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٦٥ بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٦ بالموافقة على الاعمار الانتاجية للاصول والمعدات والقيم التخريدية لكل اصل من الاصول الثابتة طبقا لاعمال اللجنة رقم ٢٧١ لسنة ٢٠١٨ والمطبق اعتبارا من عام ٢٠١٩/٢٠٢٠.

وفيما يلى اهم الملاحظات :.

١. لم يتم مطالبة شركة القناة للموانى والمشروعات الكبرى المنفذة للمرحلة الاولى من مشروع تعميق رصيف ٩٦ بمحطة حاويات الدخيلة بمافات من كسب نتيجة تأخر تنفيذ المشروع والذى كان محدد الانتهاء منه فى ٢٠١٦/١٠/٢٩ والذى بدا دخوله الخدمة " مرحلة اولى اعتبارا من ٢٠٢٠/١١/٧ وفقا لما تم الافصاح عنه بالبورصة بكتاب الشركة رقم ٧٦٢٤ بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٢" .

يتعين مطالبة الشركة المنفذة للمشروع بقيمة ما فات من كسب حفاظا على حقوق الشركة .

٢. لم يتم الانتهاء من تسجيل حصة الشركة الشائعة فى الأرض المشتراة بزمام البلينا بمحافظة سوهاج منذ عام ٢٠٠٨والبالغ قيمتها بحساب الاستثمار العقارى بنحو ٢,٤١٣ مليون جنيه .

نوصى بسرعة تسجيل الارض باسم الشركة .

٣. بلغ رصيد حساب الاستثمارات فى شركات اخرى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو٢٩٨,١٩٦ مليون جنيه وقد تبين الاتى :-

- تضمن الحساب نحو ١٢,١٩٦مليون جنيه استثمارات فى الشركة المصرية للمشروعات المتكاملة (الترجمان جروب) ولم تقم الشركة بدراسة اضمحلال قيمة تلك الاستثمارات رغم ان اجمالى خسائرالشركة طبقا للقوائم المالية لها فى ٢٠١٧/١٢/٣١ نحو ٧٠,٤٦١ مليون جنيه ولم نواف بالقوائم المالية لهذه الشركة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- الاستثمارات فى شركات (ممفيس للتوكيلات الملاحية , امون للتوكيلات الملاحية , أبوسمبل وطيبة للتوكيلات الملاحية, الشركة المصرية للملاحة البحرية , الشركة المصرية للمشروعات المتكاملة - الترجمان جروب) بقيمة ٧٨,٠١٤ مليون جنيه تم اضمحلالها فى سنوات سابقة. ولم نواف بصورالتقارير المقدمة من ممثلى الشركة فى تلك الشركات طبقا لقرار رئيس الجمهورية رقم ٣٤١ لسنة١٩٩٦وكذا صورأخر محاضر وقرارات الجمعيات العامة لهذه الشركات و أخر قوائم مالية معتمدة لها حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

يتعين دراسة الجدوى الاقتصادية لهذه الاستثمارات مع موافاتنا بالبيانات المطلوبة للشركات المذكورة ودراسة مدى اضمحلال قيمة الاستثمارات بشركة الترجمان جروب لما لذلك من اثر على القوائم المالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

٤. بلغ رصيد القرض الحسن الممنوحة للشركة المصرية للملاحة على دفعات بموافقة الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى نحو ١١,٠٧٥ مليون جنيه دون الحصول على الضمانات الكافيه وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المصرية للملاحة بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢ بوضع الشركة تحت التصفية اعتبارا من ٢٠٢٠/٣/٣١ وتعيين مصفى ونتيجة لذلك تم اجراء تسوية لاضمحلال كامل رصيد القرض.

يتعين تحديد المسئولية فى هذا الشان.

جابر

٥. يتضمن مخزون قطع الغيار أصنافا راكدة منذ سنوات سابقة بلغت تكلفتها نحو٢,٣٧٩مليون جنيه طبقا للايضاح رقم (٨) فى حين بلغت قيمتها البيعية نحو ٦٣٠ ألف جنيه وفقا لتقرير اللجنة المشكلة بالامر الادارى رقم ٣٤٠ لسنة ٢٠٢١ بفرق نحو ١,٧٤٩ مليون جنيه ولم يتم اجراء التسوية اللازمة لتحميل الفرق على حساب المصروفات بالمخالفة للفقرة رقم (٣٤) من معيار المحاسبة المصرى رقم ٢ المخزون.

يتعين اجراء التسوية اللازمة فى هذا الشأن لما لذلك من اثر على القوائم المالية مع دراسة التصرف الإقتصادى فى هذه الاصناف حتى لا تمثل أموالا عاطلة.

٦.لم يقم البنك التجارى الدولى باضافة فوائد لصالح الشركة على رصيد حسابها القديم المفتوح باسم المركز الرئيسى اعتبارا من ٢٠١٩/٦/٢٧ وحتى ٢٠٢٠/١٠ تاريخ اضافة الرصيد الموجود فى هذا الحساب والبالغ ١٢١٠٣٧٦٠ جنيه للحساب الجديد المفتوح بذات البنك باسم المركز الرئيسى للشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٤ وقد تضمنت تقارير ادارة المراجعة الداخلية بالشركة فى سبتمبر ٢٠٢٠ و مارس ٢٠٢١ , مايو ٢٠٢١ بالرجوع على البنك لاسترداد مستحقات الشركة فى الفائدة على الحساب القديم الامر الذى لم يتم حتى تاريخه .

يتعين تحديد المسئولية لضياع العائد على الحساب المذكور واتخاذ اللازم نحو استرداد هذا العائد حفاظا على اموال الشركة .

٧.بلغت ايرادات النشاط الجارى خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو٢,٣٩٧ مليار جنيه مقابل نحو ٢,٥٨٤ مليار جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق بانخفاض نحو١٨٧مليون جنيه بنسبة ٧,٢% و يرجع ذلك الى انخفاض بعض بنود الايرادات اهمها التخزين , التفريغ , خدمات الساحة , انخفاض سعر صرف الدولار من ١٦,٠٧جنيه فى العام السابق الى ١٥,٧١ جنيه فى العام الحالى ,انخفاض عدد الحاويات بنسبة ٨% عن العام السابق و التأثير السلبى لفيروس كورونا طبقا للافصاح بالايضاح رقم (٢٥) .

يتعين العمل على بذل المزيد من الجهود التسويقية لجذب المزيد من العملاء وزيادة حصة الشركة فى السوق فى ظل المنافسة الحالية والمستقبلية من الشركات الأخرى لتعظيم قيمة الشركة وزيادة الايرادات مع اتخاذ الاجراءات اللازمة للحد من آثار انخفاض الدولار لما لذلك من أثر على نتائج الاعمال .

٨. تضمنت ايرادات النشاط الجارى خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٦٦,٣٦٧مليون جنيه بالخطأ قيمة مصاريف ادارية محصلة من العملاء وفقا لتعريفة الشركة تمثل قيمة الاجراءات والمستندات المتداولة لانهاء الخدمات للعملاء وكان يتعين تعليتها لحساب الايرادات المتنوعة .

يتعين اجراء التسوية اللازمة لاضافة المبلغ لحساب الايرادات المتنوعه .

٩. قيام الشركة باصدار فواتير للعملاء مدرج بها قيمة خدمة التخزين " فترة السماح بقيمة " صفر" ودون تحميل العميل بقيمة الضريبة على القيمة المضافة طبقا للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ على الرغم من اصدار الشركة للفاتورة بما يؤدى الى تحقق الواقعة المنشئة للضريبة وفقا لاحكام المادة (٥) والمادة (١) من ذات القانون .

يتعين استطلاع راى قطاع البحوث الضريبية فى هذا الشأن مع موافاتنا بما يفيد ذلك .

١٠. تحملت الشركة نحو٣٣,٠٨٢مليون جنيه خسائر فروق عملة خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ نتيجة انخفاض سعر الدولار ونشير فى هذا الصدد الى ان الشركة تحملت خسارة فروق عملة نحو ١٦٧,٤٢٢ مليون جنيه خلال اعوام ٢٠٢٠/٢٠١٩ , ٢٠١٩/٢٠١٨ , ٢٠١٨/٢٠١٧ وتجدر الاشارة الى قيام الشركة ببيع ٤٢,١٧٩ مليون دولار للبنوك خلال الفترة من ٢٠٢٠/١٢/٣ وحتى ٢٠٢١/٦/٢١ للحد من اثار انخفاض الدولار.

يتعين اتخاذ المزيد من الاجراءات للحد من آثار انخفاض الدولار لما لذلك من أثر على نتائج الاعمال فى ظل احتفاظ الشركة بنحو ٣٨,٣١٨مليون دولارفى ٢٠٢١/٦/٣٠ .

١١. تضمنت الاجور نحو ٩٧,٣٦٦مليون جنيه قيمة حافز معدل الاداء القياسى خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ والمحسوب بنسبة ٥% من نحو١,٩٤٧مليار جنيه تمثل قيمة الزيادة المحققة فى ايرادات النشاط الجارى فى ٢٠٢١/٦/٣٠ عن معدل الاداء القياسى الذى حددته الشركة بمبلغ ٤٥٠ مليون جنيه سنويا على اساس متوسط ايرادات النشاط الجارى خلال العشر سنوات من ٢٠٠٥/٢٠٠٤ – ٢٠١٤/٢٠١٣ وذلك بموجب قرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٦١ بتاريخ ٢٠١٦/٨/١٧ والذى تضمن "لمجلس الادارة ان يعيد النظر فى هذا المعدل على ضوء المتغيرات المختلفة " الا ان ذلك لم يتم رغم تحرير سعر الصرف فى ٢٠١٦/١١/٣ والزيادات فى التعريفة والتطور الكبير فى ايرادات الشركة والتى تمثل ٥٣٣% من قيمة معدل الاداء القياسى الذى حددته الشركة.

نوصى باعادة النظر فى هذا المعدل فى ضوء ما سبق.

جابر رمضان

١٢. استخدام الهيئة العامة لميناء الاسكندرية رصيف ٥٤ (الرورو) لتراكى سفن الاخشاب عليه و العمل عليها من ناحية البحر طبقا لما تضمنه رد الشركة على تقرير الفحص الدورى والمستندى لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ دون حصول الشركة على مقابل مادى نظير استخدام الهيئة للرصيف المخصص لمزاولة الشركة لنشاطها.

يتعين تحديد القيمة المستحقة مقابل استخدام الهيئة للرصيف ومطالبة الهيئة بسدادها حفاظا على حقوق الشركة قبل الغير .

١٣. تقوم الشركة بالاستعانة ببعض العاملين المحالين على المعاش لأداء بعض الاعمال وبلغ ما تم صرفه لهم طبقا لبيان الشركة مبلغ ٩٩٦٥٠ جنيه شهريا ودون ابرام تعاقد معهم بالمخالفة للمادة (٤٦- الفقرة الثانية) من قانون قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ و البند رقم (٣) من الكتاب الدورى رقم ٦٢ لسنة ٢٠٢٠ الصادر من وزارة قطاع الاعمال العام برقم ١٧٦٢ بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٦ وقرار وزير قطاع الاعمال العام رقم (١١) لسنة ٢٠١٦ الصادر بتاريخ ٢٠١٦/٥/٩ .

يتعين الالتزام باحكام القانون وقرارات وزارة قطاع الاعمال العام فى هذا الشأن .

١٤. صرف مبلغ ١٥٨٣٨ جنيه شهريا مكافاة ندب للسيد المستشار القانونى للشركة المنتدب لبعض الوقت من هيئة قضايا الدولة بناء على طلب السيد اللواء العضو المنتدب التنفيذى وبعد موافقة معالى المستشار وزير العدل وقد تبين الاتى :-

- ☒ عدم وجود نص على ذلك بقانون قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ أو قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ علاوة على أن المادة الحادية عشر من مواد الاصدار للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ نصت على " وللشركات المشار اليها ان تطلب إلى مجلس الدولة عن طريق الوزير المختص ابداء الرأى مسببا فى المسائل المتعلقة بشئون العاملين فيها أو اعضاء مجالس إدارتها أو غير ذلك من المسائل التى تتعلق باى شان من شئونها" .
- ☒ وجود إدارة قانونية بالهيكل التنظيمى للشركة " الادارة العامة للشئون القانونية – تابعة للعضو المنتدب التنفيذى " .

نوصى بعرض الموضوع على مجلس الدولة لابداء الرأى القانونى فى هذا الشأن .

١٥. تضمن حساب التأمينات لدى الغير نحو ٣٤ ألف جنيه مستحق لدى الهيئة العامة لميناء الاسكندرية وتبين قيام الهيئة بخصم المبلغ من المديونيات المستحقة على الشركة دون بيان سبب الخصم وذلك طبقا لخطاب الشركة للهيئة الصادر برقم ٤٠٨٨ بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٠ ولم نواف بشهادة بقيمة التأمينات المودعة لدى الجهاز القومى لتنظيم الاتصالات والبالغة نحو ١٩٣ ألف جنيه .

يتعين بحث اسباب ذلك واجراء التسوية اللازمة فى هذا الشان .

١٦. تضمنت الحسابات الدائنة مبلغ ٣٠٨٤٥١ جنيه يخص مساهمى القطاع الخاص منذ عام ٢٠٠٩ وتقضى المادة رقم ١٤٧ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن الضرائب على الدخل بأن تؤول إلى الخزانة العامة جميع المبالغ والقيم التى سقط حق اصحابها فيها بالتقادم بحكم بات وتكون مما يدخل ضمن الانواع المبينة بعد (١) الارباح والعوائد الناتجة عن الاسهم والسندات القابلة للتداول مما تكون أصدرته اى شركة أو هيئة أو جهة عامة أو خاصة .

يتعين الالتزام بأحكام القانون فى هذا الشأن .

١٧. صرف نحو ١٣,١٣٢مليون جنيه قيمة ما امكن حصره خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ لشركة ممفيس للتوكيلات الملاحية قيمة اعمال تكاملية وقد تبين أن هذه الاعمال تدخل فى اطار عمل ادارة الحركة وضمن متطلبات وظائف العاملين بها الامر الذى يترتب عليه الاضرار بمصالح المساهمين (مساهمى القطاع الخاص , هيئة ميناء الاسكندرية)..

يتعين عرض الأمر على الجمعية العامة للشركة لما لذلك من أثر على مصالح المساهمين خاصة وأن التعاقد لم يتم بناء على مناقصة عامة وان الشركة تابعة للشركة القابضة للنقل البحرى والبرى .

١٨. تأثرت القوائم المالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ باجراء مقاصة بين الارصدة المستحقة لمصلحة الجمارك والارصدة المستحقة للشركة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ دون اجراء المطابقة اللازمة فى هذا الشان مع مصلحة الجمارك.

يتعين اجراء المطابقة اللازمة مع مصلحة الجمارك .

١٩. بلغ عدد الحاويات المهمل داخل الساحات بمحطتى الإسكندرية والدخيلة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ عدد ٢٠٠٤حاوية فئة ٤٠قدم , ٢٠قدم طبقا لبيان الشركة و يرجع تاريخ بعضها لعام ١٩٩٥ وقد تضمنت تلك البيانات تحديدا لمعظم اسماء التوكيلات واصحاب الشان التابع لهم تلك الحاويات ولم يتم الرجوع على تلك التوكيلات لسحبها وسداد مستحقات الشركة عنها كما يرجع تكدسها وعدم سحبها إلى عدم تفعيل أحكام المادة (٦٦) من قانون الجمارك رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية مما نتج عنه وجود مساحات تخزينية غير مستغلة تتحمل عنها الشركة قيمة حق الانتفاع بجانب اجور العمالة المخصصة لمتابعة حركة تلك الحاويات

يتعين الرجوع على التوكيلات واصحاب الشأن التابع لهم تلك الحاويات لسحبها وسداد مستحقات الشركة عنها واتخاذ الاجراءات اللازمة نحو سرعة تفعيل أحكام قانون الجمارك ولائحته التنفيذية فى هذا الشان.

٢٠. تضمن حساب تأمينات للغير تأمينات متوقفة يرجع بعضها لما قبل عام ١٩٩٦ بلغ ما أمكن حصره منها بمعرفة الشركة مبلغ ٧٥٤ الف جنيه وتقضى المادة رقم ١٤٧من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بشأن الضرائب على الدخل بأن تؤول إلى الخزانة العامة جميع المبالغ والقيم المالية التى سقط حق أصحابها فيها بالتقادم ومنها كل مبلغ يدفع على سبيل التأمين لأى سبب كان إلى شركة مساهمة أو هيئة أو جهه عامة أوخاصة.

يتعين الحصروالالتزام بأحكام القانون فى هذا الشأن .

٢١. عدم سداد شركة JASIB الماليزية لمبلغ ٥٣٥٠٠ دولار امريكى باقى قيمة الدفعة المقدمة البالغة ٧٣٥٠٠ دولار امريكى وذلك عن عملية بيع ونشى الرصيف رقمى ٢٠٠٤ , ٢٠٠٥ ماركة نول وملحقاتهما وقطع الغيار الخاصة بهما بمحطة حاويات الدخيلة لانسحابها من اتمام التعاقد بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢١ رغم ان الاتفاق المبدئى المبرم مع شركة JASIB الماليزية بتاريخ ٢٠٢٠/٢/١٣يقضى بتحصيلها عندالتوقيع على العقد الذى تم بتاريخ ٢٠٢١/٢/٩ .

يتعين تحديد المسئولية بشأن عدم تحصيل باقى قيمة الدفعة المقدمة عند التوقيع على العقد طبقا للاتفاق المبدئى وكذا اعفاء الشركة من سداد قيمة التامين الابتدائى .

٢٢. تبين وجود رصيد مستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب العقارية بنحو١٧,٧٦٢ مليون جنيه وذلك نتيجة التسوية التى تمت مع مصلحة الضرائب العقارية فى ضوء كتاب مصلحة الضرائب العقارية – الادارة المركزية للشئون القانونية - الادارة العامة للفتوى والذى تضمن انه بعد العرض على المستشار القانونى للمصلحة "انتهى الرأى إلى خضوع الشركة للضريبة على العقارات المبنية فى الفترة من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٧/٥/٣١ فقط وعدم خضوعها للضريبة بعد هذا التاريخ ".

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة لاسترداد المبلغ .

٢٣. تم تطبيق احكام القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ المعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ بانشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودى ومصابى العمليات الحربية والارهابية والامنية واسرهم وقد تبين الاتى :.

- لم تقم الشركة بتطبيقه على الخدمات المقدمة الا اعتبارا من شهر يونيو ٢٠٢١ وليس منذ ٢٠٢١/٣/٣ تاريخ نشر القانون بالجريدة الرسمية بالعدد رقم (٨) مكرر (هـ) .
- تم حساب قيمة المشاركة المجتمعية على الراتب الاساسى بالمخالفة للتعليمات التنفيذية رقم ٦٨ لسنة ٢٠٢١ الصادرة من مصلحة الضرائب بشأن الية تحصيل وتوريد المشاركة المجتمعية والتى نصت " بانه يقصد بالراتب فى تطبيق حكم المادة ٨ من القانون المشار اليه جملة مايحصل عليه العامل شهريا من مستحقات وفقا لنص المادة ٩ من قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

يتعين تحديد المسئولية واتخاذ اللازم نحو الالتزام بتطبيق احكام هذا القانون منذ تاريخ بدء العمل به .

٢٤. صدور أحكام لصالح الشركة فى قضايا ضريبية ولم يتم تنفيذها حتى تاريخه بنحو ٥٠٠ ألف جنيه تتمثل فى الدعاوى (٦٨/٣٠٦٤٠ق ، ٦٩/٣٦٣٢٠ق) .وقد تضمن كتاب مركز كبار الممولين بمصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٨ انه جارى السير فى اجراءات تنفيذ الحكمين .

يتعين اتخاذ اللازم نحو تنفيذ هذه الاحكام وتحصيل مستحقات الشركة .

٢٥. عدم التزام الشركة باحكام القانون ٨٥ لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافات ومرتبات ممثلى الحكومة والاشخاص الاعتبارية العامة والبنوك وغيرها من شركات القطاع العام فى البنوك المشتركة وشركات الاستثمار وغيرها من الشركات والهيئات وفقا للاتى :.

- ورد للشركة تحت رقم ٩٨١ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٩ كتاب شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض متضمنا صرف مبلغ ٢٩٠٠٠ جنيه بدلات حضور ممثل الشركة لجلسات مجلس الادارة (عدد٥جلسات) وكذا بدلات لجان مباشرة دون ان يتم توريد تلك المبالغ للشركة بالمخالفة لاحكام المادة الاولى من القانون ٨٥ لسنة ١٩٨٣ وكتاب وزير قطاع الاعمال العام رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨.

يتعين اتخاذ اللازم نحو استرداد ما صرف بدون وجه حق لممثل الشركة التزاما باحكام القانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ .

- ٧٠٨٣٣ ج المنصرف للسيد الربان / طارق شاهين على - عضو مجلس الادارة ممثل الهيئة العامة لميناء الاسكندرية خلال الفترة من ٢٠٢١/١/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ منها مبلغ ١٧٥٠٠ جنيه بدل حضورجلسات مجلس الادارة والباقى حصة ممثل الهيئة فى مكافاة مجلس الادارة المقررة بالجمعية فى ٢٠٢/١٢/١٢ .
- صرف مبلغ ١٧٥٠٠ جنيه للسيد المهندس / محمد اشرف محمود ابراهيم - عضو مجلس الادارة ممثل الشركة القابضة للنقل البحرى قيمة بدلات حضور جلسات مجلس الادارة خلال الفترة من ٢٠٢١/١/١ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠.

يتعين الالتزام بأحكام القانون بايلولة تلك المبالغ الى الجهات التى يمثلونها وذلك خلال شهر من تاريخ استحقاقها طبقا لاحكام المادة الثالثة من القانون المشار اليه .

٢٦. صدر قرار وزير المالية رقم ٤٣٠ لسنة ٢٠٢١ باصدار اللائحة التنفيذية لقانون الجمارك رقم ٢٠٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣١ وقد تضمن الحصول على ترخيص مؤقت طبقا للمادتين (١٢٨ , ١٠٨) لممارسة نشاط التخزين , الربط الالكترونى مع المصلحة طبقا للمادة (١٣٦) , اداء رسوم جمالة قدرها ١٠% من اجمالى ايرادات المخزن خلال العام على الا تقل عن ٥٠ الف جنيه ولا تجاوز ٧٥٠ ألف جنيه فى السنة ونشير الى عدم وجود سجلات بالشركة لحصر ايرادات وتكاليف كل ساحة خارجية. فضلا عن ضرورة دراسة اثر ذلك على الجدوى الاقتصادية للساحة الجديدة التى تم الحصول عليها بميناء الاسكندرية البالغ مساحتها ٣٣٠٠٠ م٢.

يتعين دراسة الجدوى الاقتصادية للساحات المؤجرة واتخاذ اللازم فى هذا الشأن على ضوء ماتسفر عنه الدراسة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الاخرى :.

١. تأخرصدور قرار مجلس ادارة الشركة رقم ١٤٦ فى ٢٠٢١/٩/١٣ بالموافقة على مشروع النظام الاساسى للشركة على الرغم من انتهاء مدة توفيق الاوضاع فى ٢٠٢١/٩/٤ طبقا لأحكام المادة الخامسة من القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الصادربتاريخ ٢٠٢٠/٩/٥ بتعديل بعض احكام قانون شركات قطاع الاعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ حيث تم تعديل المادة رقم (١٩) فقط والخاصة بتشكيل مجلس ادارة الشركة بموجب قرار الجمعيه العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/١٢ .

يتعين موافاة الادارة بتعديلات النظام الاساسى للشركة بما يسمح بدراسته قبل العرض على الجمعية العامة على ان يكون متوافقا مع تعديلات قانون قطاع الاعمال العام ولائحته التنفيذية.

٢. لم تقم الشركة باعداد حساب توزيع مقترح لتوزيع ارباح عام ٢٠٢٠/٢٠٢١ و بلغ رصيد الارباح المرحلة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو٧٥,١٩٧مليون جنيه

يتعين اعداد حساب توزيع مقترح طبقا لاحكام قانون قطاع الاعمال العام ولائحته التنفيذية المعدلة والعرض على الجمعية العامة للشركة للنظر فى توزيع رصيد الارباح المرحلة.

٣. بلغ رصيد حساب دائنو توزيعات فى ٢٠٢١/٦/٣٠ نحو ٤٧ ألف جنيه يتمثل فى فائض مكافأة مجلس إدارة الشركة عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

يتعين اعادة توزيع فائض مكافأة مجلس الادارة على المساهمين طبقاً لفتوى الجمعية العمومية لقسمى الفتوى والتشريع بمجلس الدولة ملف رقم ٢٥٥/١/٤٧ بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٥ .

٤. لم توفق الشركة اوضاعها بشأن الالتزام بكافة احكام القانون رقم ١٨ لسنة ٢٠١٩ بشأن تنظيم استخدام وسائل الدفع غير النقدى ولائحته التنفيذية الصادرة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٧٧٦ لسنة ٢٠٢٠ حيث تبين تحصيل نحو ٣٢٢,٨٦٨ مليون جنيه نقدا من العملاء بمحطتى الاسكندرية والدخيلة وكذا سداد مدفوعات بشيكات للموردين قطاع خاص تتجاوز الحدود المنصوص عليها بالمادة رقم (٣) من اللائحة التنفيذية لهذا القانون .

يتعين سرعة الالتزام بتنفيذ احكام القانون المشار اليه ولائحته التنفيذية وموافاتنا بما يتم فى هذا الشأن اخذا فى الاعتبار صدور قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٦٤ لسنة ٢٠٢١ بمد مدة توفيق الاوضاع اعتبارا من ٢٠٢١/٣/٨ لمدة ستة اشهر انتهت بتاريخ ٢٠٢١/٩/٨.

٥. تم تحميل حساب المصروفات علاقات عامة بمبلغ ٧٢٢٤١ جنيه قيمة ما أمكن حصره من تبرعات تتمثل فى شراء عدد ١٣٠ شنطة مدرسية , شراء ١٠٣ لحاف وعدد ٥٠ بطانية لم يتم اعتمادها من الجمعية العامة للشركة بالمخالفة للمادة ١٠١ من قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

يتعين الحصر والعرض على الجمعية العامة للشركة للنظر فى الاعتماد .

٦. عدم تضمن سجل جلسات مجلس إدارة الشركة لمناقشات أعضاء المجلس حيث تبين تضمنه للقرارات الصادرة فقط وذلك بالمخالفة لأحكام المادتين (٨١ , ٧٥) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

يتعين الالتزام بأحكام القانون فى هذا الشأن.

٧. نظام التكاليف بالشركة لايفى بالغرض منه ويحتاج لمزيد من التطوير لمتابعة الاداء وتقييمه وتلبية احتياجات الشركة من المعلومات اللازمة لأغراض الرقابة والتخطيط وتقييم الاداء . وقد قامت الشركة بتشكيل لجنة لتطوير نظام التكاليف بقرار مجلس ادارة الشركة رقم ٨٣ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٨ولم يتبين لنا ما تم من اعمال فى هذا الشأن.

٨. **لجنة الخدمات :.**

- تم تشكيل لجنة بالقرار رقم (٧٨) لسنة ٢٠٢١ بتاريخ ٢٠٢١/٢/١١ بشأن توفيق اوضاع لجنة الخدمات ووضع الحلول المثلى للتصرف فى المبالغ المتاحة للجنة فى ضوء القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ الصادر فى ٢٠٢٠/٩/٥ حيث وتضمنت المادة العاشرة من اللائحة التنفيذية لقانون قطاع

جابر محمد

الاعمال العام رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المعدله بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٤٨ لسنة ٢٠٢١ بأن يتم اعتماد توصيات اللجنة من الجمعية العامة للشركة.

- لم نواف بالقوائم المالية للجنة الخدمات فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وماتم بشأن الالتزام باحكام اللائحة التنفيذية المعدلة المشار اليها بعاليه .
- صرف مبلغ ١٩٠ الف جنيه من حساب دائنو توزيعات – لجنة الخدمات قيمة ما امكن حصره نقدا للعاملين بموافقة السيد اللواء / العضو المنتدب التنفيذى السابق بناء على طلب بعض العاملين بالمخالفة للمادة رقم (٤٠) من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .

يتعين الالتزام باحكام القانون فى هذا الشأن .

البيانات المالية الوارد ة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية متفقة مع ماهو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

نائب مدير الادارة

مدير عام

جابر جمعه

"محاسب / جابر جمعة جابر"

نائب اول مدير الادارة

وكيل وزارة

" محاسب / عصام الدين ابراهيم السيد"

يعتمد .....

وكيل أول

مدير الادارة

" محاسب/ محمد على محمد الصباغ"

تحريرا فى / ٩ / ٢٠٢١

شركة الأسكندريه لتداول الحاويات والبضائع
المركز الرئيسى - منطقة حرة خاصة

جنيه مصرى

قائمة المركز المالى فى ٣٠ /٦/ ٢٠٢١

البيـــــــان	رقم الايضاح	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
الاصول			
الأصول غير المتداولة	١		-
اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	٢/١	١٣٢١٤٧٤٠٤٣	١٤٢٦٤٠٣٩٢٧.١٠
استثمار عقارى	٣	٢٤١٢٨٩٨	٢٤١٢٨٩٨.٠٠
أصول غير ملموسة	٤	١٤٧٣٥٧٨١٧	٣١١٢٥٢٧١٤.٠٧
استثمارات فى شركات اخرى	٥	٧٧١٩٦٢٠٠	٢٩٨١٩٦٢٠٠.٠٠
قروض لجهات اخرى	٦	١١٠٧٤٨٠٠	١٩٢٣٢٣٠٠.٠٠
مجمع اضمحلال قروض		(١١٠٧٤٨٠٠)	(١١٠٧٤٨٠٠.٠٠)
اصول ضريبية مؤجلة		٩٩٢٣٨	١٧١٥٣٨.٢٩
اجمالى الاصول غير المتداولة		١٥٤٨٥٤٠١٩٦	٢٠٤٦٥٩٤٧٧٧.٤٦
الأصول المتداوله			
اصول محتفظ بها لغرض البيع	٧	٤٣٦٠٠٠	٠.٠٠
مخزون	٨	٩٩٩٧٩٣١٨	١٠٤٧٢٠٣٩٥.٠٨
عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة	٩	٦٤٢٩٢٥١٤٦	٣٨٨٦٣٤٢٣٤.٨٤
مستحق من اطراف ذات العلاقة	١٠	٠	١٣٢١١٦٩٩.٩٧
إستثمارات وأوراق مالية متداولة	١١	٤٥٨٤٢٧٦٤	٠.٠٠
نقدية وارصدة لدى البنوك	١٢	٢٥٨٣٦٣٧٩٥٤	٢٤٠٦٩٦٢٥٤٨.٩٦
مجموع الأصول المتداوله		٣٣٧٢٨٢١١٨٢	٢٩١٣٥٢٨٨٧٨.٨٥
اجمالى الاصول		٤٩٢١٣٦١٣٧٨	٤٩٦٠١٢٣٦٥٦.٣١
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١٣	٧٤٤٨٧٦٧٠٠	٧٤٤٨٧٦٧٠٠.٠٠
الأحتياطيات	١٤	٢١٩٣٠٢٢٩٣٨	٢٣٣٨٢٣٨١١١.٢٠
ارباح (خسائر) مرحلة	١٥	(٤٣٣٧٥٦٧٠)	٧٥١٩٦٩٣٩.١٤
صافى الربح		١٤٩٣٣٧٨٧١٨	١٤١٠٣٨٥٩٤٢.٧١
مجموع حقوق الملكية		٤٣٨٧٩٠٢٦٨٦	٤٥٦٨٦٩٧٦٩٣.٠٥
الألتزامات غير المتداولة			
مخصصات	١٦	٦٤٧٤٤٨٨٢	٦٠٤١٨٠٤١.٣٧
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٦٤٧٤٤٨٨٢	٦٠٤١٨٠٤١.٣٧
الالتزامات المتداولة			
موردون واوراق دفع ودائنون اخرون	١٧	٤٣٠٦٣٠١٢٤	٣٠٢٤٢٣١٠٨.٢١
مستحق الى اطراف ذات العلاقة	١٠	٢٣٣٦٥٠٩١	١٢٤٣١٨٧٠.٧٣
مخصصات	١٦	١٤٧١٨٠٩٥	١٦١٥٢٩٤٢.٩٥
مجموع الالتزامات المتداولة		٤٦٨٧١٣٨١٠	٣٣١٠٠٧٩٢١.٨٩
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٤٩٢١٣٦١٣٧٨	٤٩٦٠١٢٣٦٥٦.٣١

شركة الأسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
المركز الرئيسى - منطقة حرة خاصة

جنيه مصرى

قائمـــة الدخـــــل

عن الفتره من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ إلى ٣٠ /٦/ ٢٠٢١

٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	رقم الايضاح	البيـــــــــــان
-			
٢٣٩٧٣٢٩٥٠٤.٠٢	٢٥٨٤٠٠٩١٢٧		المبيعات / الايرادات
(٨٥٤٥٠٢٢٥٤.١٧)	(١٠٠٢٩٩٠٧٩٠)		تكلفة المبيعات / تكلفة الحصول على الايراد
٠.٠٠			
١٥٤٢٨٢٧٢٤٩.٨٥	١٥٨١٠١٨٣٣٧		مجمل الربح
٣٤٠٦٠٧٦٤.٣٦	٢١٧١٧٩٧١	١٩	أيرادات أخرى
(٢٣٧٦٧٠٣٩٠.٧٢)	(٢١٦٨٣٦٩٢٤)	٢٠	مصروفات أدارية وعمومية
(٦٠٠٠٠٠.٠٠)	٠		مصروفات ابحاث وتطوير
(٦٦٥٣٢٦٥٥.٠١)	(٩٦٦١٦٠٩٧)	٢١	مصروفات اخرى
(٢٧٠٧٤٢٢٨١.٣٧)	(٢٩١٧٣٥٠٥٠)		نتائج أنشطة التشغيل
	٠		
١٣٩٥٢٥٦١٣.٣٧	٢٠٥٣٤١٦٥٩	٢٢	ايرادات تمويلية
(٧٥٠٧١٩.٢٧)	(٤٨٧١١٨)		المصروفات التمويلية
١٣٨٧٧٤٨٩٤.١٠	٢٠٤٨٥٤٥٤١		صافى تكلفة التمويل
١٤١٠٨٥٩٨٦٢.٥٨	١٤٩٤١٣٧٨٢٨		الارباح قبل الضريبة
٥٤٦٢٢٠.٠٠	٧٨٧١١٠		مصروفات ضريبة الدخل
١٤١٠٣١٣٦٤٢.٥٨	١٤٩٣٣٥٠٧١٨		الربح بعد الضريبة
٧٢٣٠٠.١٣	٢٨٠٠٠		ضريبة موجلة
١٤١٠٣٨٥٩٤٢.٧١	١٤٩٣٣٧٨٧١٨		ربح السنة
٠.٩٤٦٦٧٥٩٠١	١.٠٠٢٤١٤٧٠٧	٢٥	نصيب السهم من الربح

محاسب/ محمد ياسر سلطان
رئيس قطاع الشئون المالية

لواء / ياسر محمد مرسى هيكل
العضو المنتدب التنفيذى

شركة الأسكندريه لتداول الحاويات والبضائع
قطاع الشئون الماليه

المركز الرئيسى و منطقة حرة خاصة
حساب تكلفة أنتاج أو شراء الوحدات المباعة عن الفتره من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

كلـــى قرش جنيه	جزئـــى قرش جنيه	البيان	دليل محاسبى	أرقام المقارنه ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	كلـــى قرش جنيه	جزئـــى قرش جنيه	البيان	دليل محاسبى	أرقام الـ /٠٦/٣٠
		تكلفة الأنتاج							
	٧٨٩٠٩٧٨٥.٣٩	خامات ومواد ووقود وقطع غيار	٣٦١	٧٤٦١٩١٨٢					
٤٢٢٥٠١٩٦٥.٣٤	٣٤٣٥٩٢١٧٩.٩٥	أجور	٣٦٢	٤٤٩٥٩٥٩٤٢					
		تكاليف أخرى							
	٣١٥٣٣٠٣٣.٨٣	خدمات مشتراة	٣٦٣١	٣٢٣٢٠١٣٠					
	١٢٠٨٥٢٤٤١.٩٣	الأهلاك والأستهلاك	٣٦٣٢	١١٠٠٣٣١٤٩					
	١٧٤٣٤٩١٣١.٤٩	أيجار عقارات (أراضى ومبانى)	٣٦٣٤	١٧٥٢٨٢٣٠٩					
	٠.٠٠	ضرائب عقارية	٣٦٣٥						
	٢٢٢٩٦٣٤٠.٧٢	قرار ٨٠٠		٢٣٠٤٢٠٢٤					
	٣٢٥٨٤٦٠٨.١٠	قرار ٣٩٤							
	٩٩١١٢٨.٥٦	رسوم وضرائب		٩٨٦٧٢٨٢٩					٢٩٩٠٧٩٠
٤٣٢٠٠٠٢٨٨.٨٣	٤٩٣٩٣٦٠٤.٢٠	رسوم هيئة الأستثمار		٣٩٤٢٥٢٢٥	٨٥٤٥٠٢٢٥٤.١٧		تكلفة أنتاج أو شراء الوحدات المباعة (مرحل لحساب المتاجرة)		
٨٥٤٥٠٢٢٥٤.١٧				١٠٠٢٩٩٠٧٩٠	٨٥٤٥٠٢٢٥٤.١٧				٢٩٩٠٧٩٠

شركة الأسكندريه لتداول الحاويات والبضائع
قطاع الشئون الماليه

المركز الرئيسى و منطقة حرة خاصة
حساب المتاجره عن الفتره من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

كلـى قرش جنيه	جزئـى قرش جنيه	البيان	دليل محاسبى	أرقام المقارنه ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	كلـى قرش جنيه	جزئـى قرش جنيه	البيان	دليل محاسبى	أرقام ٦/٣٠
٨٥٤٥٠٢٢٥٤.١٧		تكلفة أنتاج أو شراء الوحدات المباعة		١٠٠٢٩٩٠٧٩٠			أيرادات النشاط الجارى	٤١	
		التكاليف التسويقية			٢٣٩٧٣٢٩٥٠٤.٠٢		خدمات مباعه	٤١٤	٠٠٩١٢٧
٠.٠٠	٠.٠٠	مواد ووقود وقطع غيار	٣٧١		٠.٠٠		منح واعانات	٤٢	
٠.٠٠	٠.٠٠	الاجور		٠					
		تكاليف أخرى							
٠.٠٠	٠.٠٠	خدمات مشتراة	٣٧٣١	٠					
١٥٤٢٨٢٧٢٤٩.٨٥		مجمل الربح		١٥٨١٠١٨٣٣٧					
٢٣٩٧٣٢٩٥٠٤.٠٢				٢٥٨٤٠٠٩١٢٧	٢٣٩٧٣٢٩٥٠٤.٠٢				٠٠٩١٢٧

شركة الأسكندريه لتداول الحاويات والبضائع
قطاع الشئون الماليه

المركز الرئيسى و منطقة حرة خاصة
حساب الأرباح والخسائر عن الفتره من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

كلـــى قرش جنيه	جزئـــى قرش جنيه	البيان	دليل محاسبى	أرقام المقارنه ٢٠٢٠/٠٦/٣٠	كلـــى قرش جنيه	جزئـــى قرش جنيه	البيان	دليل محاسبى	أرقام المـ /٠٦/٣٠
		المصروفات الأدارية والتمويلية والتسويقية			١٥٤٢٨٢٧٢٤٩.٨٥		مجمل فائض مرحل		٨١٠١٨٣٣٧
	١٢٦٠٨٧٦٢.٤٣	مواد ووقود وقطع غيار	٣٨١	٧٣٩١٤٦٣			إيرادات أستثمارات وفوائد	٤٣	٠
١٥٦٧٣٠٤٨٩.٤٢	١٤٤١٢١٧٢٦.٩٩	أجور	٣٨٢	١٥١٧٩٧٥٦٥		٠.٠٠	إيرادات أستثمارات فشركات	٤٣٢	٠
		مصروفات أخرى				١٣٨٢٢٦٢٥٠.٩٥	فوائد دائنه	٤٣٥	٩٦٥٦٥٨١٢
	١٤٩٣٢٨٦٤.٦٣	خدمات مشتراة	٣٨٣١	١٨٤٧٧٥٠٤	١٣٩٥٢٥٦١٣.٣٧	١٢٩٩٣٦٢.٤٢	عائد أذون خزانة	٤٣	٨٧٧٥٨٤٧
	١٧٦٨٦٩١٢.٨٠	الأهلاك والأستهلاك	٣٨٣٢	١١٥٣٩٨٨٣			إيرادات وأرباح أخرى	٤٤	٠
	٠.٠٠	فوائد مدينة	٣٨٣٣			٩٧٦٥٤٠٩.٣١	مخصصات أنتفى الغرض منها	٤٤١	١٠٩٩١١٤٢
	٢٣٤٦٠٦٠٥.٩٨	أيجار عقارات (أراضى ومبانى)	٣٨٣٤	١٣٠٧٤٠١٤					
	١٤٣٢٤٠٦.٠٠	ضرائب عقارية	٣٨٣٥	١٩٠٨٣٦٩					
	٢٤٧٧٧٨٣١.١٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣٨٣٦	١٣١٣٥٢٤٤					
٨٢٢٩٠٦٢٠.٥٧					٩٧٦٥٤٠٩.٣١				
		أعباء وخسائر							
	٢٢٥٧١١٣٠.٨١	مخصصات بخلاف الأهلاك	٣٥١	٣١٧٤٧٤٨٢					
٣٣٢٠٤٢٦٥.٧٥	١٠٦٣٣١٣٤.٩٤	أعباء وخسائر متنوعة	٣٥٤	١٠٦١٣٣٦٧					
				٠					
١٤١٩٨٩٢٨٩٦.٧٩		أرباح النشاط (رصيد مرحل)		١٥٣٧٦٦٦٢٤٧					٩٧٣٥١١٣٨
١٦٩٢١١٨٢٧٢.٥٣				١٧٩٧٣٥١١٣٨	١٦٩٢١١٨٢٧٢.٥٣				
	٠.٠٠		٣٥٦	٠	١٤١٩٨٩٢٨٩٦.٧٩		صافى أرباح النشاط (رصيد منقول)		٣٧٦٦٦٢٤٧
	١٣٨٨٤.٩٧	خسائر غير عادية	٣٥٨	٤٢٢٣		٠.٠٠	أرباح فروق عملة	٤٤٥	٠
	١٣٨٧٢٦.٠٠	خسائر بيع اصول ثابتة	٣٥٩	٨٣٩		٠.٠٠		٤٤٦	٠
	٠.٠٠	ضريبة مؤجلة		٠		٥٩٤٣٣٠.٠٠	أرباح رأسمالية	٤٤٧	٢٣٨٧٤٣
	٥٤٦٢٢٠.٠٠	ضرائب دخليه		٧٨٧١١٠		٢٢٩٥٧٦٠٢.٣٨	إيرادات وأرباح متنوعة	٤٤٨	٩٨٢٩٣٩٧
	٣٣٠٨٢٠٥٠.٧٣	خسائر فروق عملة		٥٤٠٧٠٦٤٨		٧٤٣٤٢٢.٦٧	أرباح بيع مخلفات		٦٥٨٦٨٩
	٩٣٧٢٧.٥٦	خسائر بيع مخلفات		١٧٩٥٣٨		٧٢٣٠٠.١٣	اصول ضريبة مؤجلة		٢٨٠٠٠
٣٣٨٧٤٦٠٩.٢٦									
		صافى الأرباح			٢٤٣٦٧٦٥٥.١٨				
١٤١٠٣٨٥٩٤٢.٧١		الفائض		١٤٩٣٣٧٨٧١٨					
١٤٤٤٢٦٠٥٥١.٩٧				١٥٤٨٤٢١٠٧٦	١٤٤٤٢٦٠٥٥١.٩٧				٤٨٤٢١٠٧٦

٠.٠٠

محاسب/ محمد ياسر سلطان
رئيس قطاع الشئون الماليه

لواء / ياسرمحمد مرسى هيكل
العضو المنتدب التنفيذى

شركة الأسكندريه لتداول الحاويات والبضائع
المركز الرئيسى - منطقة حرة خاصة

قائمة التغير فى حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٦/٣٠

جنيه مص

بيـــــــــــان	رأس المال	احتياطى قانونى	احتياطيات اخرى	احتياطيات تدعيم مشروعات	احتياطى رأسمالى	احتياطى نظامى	ارباح (خسائر) مرحلة	صافى الربح	الاجم
الرصيد فى ٢٠١٩/٧/١	٧٤٤٨٧٦٧٠٠,٠٠	٧٨٣٤٣٤٩٢٤,٠٠	٢٦١٢٨٨٦١,٧٦	٣٧٤٧٠٤١٦٧,١١	٢٠٧٣٠٠٦١٨,٥٥	٦١٧٦٠٥٨٦٨,٠٤	(٤٧٣٣١٤٥٣,٩٦)	١٨٣٣٣٦٣٤٥٨,١٧	٣١٤٣,٦٧
التغيرات اثناء الفترة	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٥٨٣٦٠٢٤,٠٠	١٧٨٠١٢٤٧٤,٢٣	٣٩٥٥٧٨٣,٩٣	(٣٣٩٩٨١٣٥٧,٨٣)	٧٠٧٥,٦٧)
الرصيد فى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٧٤٤٨٧٦٧٠٠,٠٠	٧٨٣٤٣٤٩٢٤,٠٠	٢٦١٢٨٨٦١,٧٦	٣٧٤٧٠٤١٦٧,١١	٢١٣١٣٦٦٤٢,٥٥	٧٩٥٦١٨٣٤٢,٢٧	٤٣٣٧٥٦٧٠,٠٣-	١٤٩٣٣٨٢١٠٠,٣٤	٦٠٦٨,٠٠
التغيرات فى حقوق الملكية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠									
الرصيد فى ٢٠٢٠/٧/١	٧٤٤٨٧٦٧٠٠,٠٠	٧٨٣٤٣٤٩٢٤,٠٠	٢٦١٢٨٨٦١,٧٦	٣٧٤٧٠٤١٦٧,١١	٢١٣١٣٦٦٤٢,٥٥	٧٩٥٦١٨٣٤٢,٢٧	(٤٣٣٧٥٦٧٠,٠٣)	١٤٩٣٣٧٨٧١٨,٣٤	٢٦٨٦,٠٠
التغيرات اثناء الفترة	---	٠,٠٠	١٣١٥٢٩٨٩٣٩,٩١	٣٧٤٧٠٤١٦٧,١١-		٧٩٥٦١٨٣٤٢,٢٧-	١١٨٥٧٢٦٠٩,١٧		٠٣٩,٧٠
التغيرات فى السياسات المحاسبية	---	---	---	---	---	---	---	---	٠,٠٠
الرصيد المعدل	---	---	---	---	---	---	---	---	٠,٠٠
الفائض من اعادة تقييم الاصول	---	---	---	---	---	---	---	---	٠,٠٠
العجز من اعادة تقييم الاستثمارات	---	---	---	---	---	---	---	---	٠,٠٠
صافى الارباح والخسائر التى لم تتاثر بها قائمة الدخل	---	---	---	---	---	---	٠,٠٠	---	٠,٠٠
صافى ربح العام	---	---	---	---	---	---	---	(٨٢٩٩٢٧٧٥,٦٣)	٧٧٥,٦٣)
المحول للاحتياطى	---	---	---	---	٢٣٨٧٤٢,٩٨	---	---	---	٨٧٤٢,٩٨
توزيعات الارباح	---	---	---	---	---	---	٠,٠٠	---	٠,٠٠
اصدار اسهم نقدية	---	---	---	---	---	---	---	---	٠,٠٠
العجز من اعادة تقييم الاصول	---	---	---	---	---	---	---	---	٠,٠٠
الفائض من اعادة تقييم الاستثمارات	---	---	---	---	---	---	---	---	٠,٠٠
اصدار اسهم من الاحتياطيات	---	---	---	---	---	---	---	---	٠,٠٠
الرصيد فى ٢٠٢١/٦/٣٠	٧٤٤٨٧٦٧٠٠,٠٠	٧٨٣٤٣٤٩٢٤,٠٠	١٣٤١٤٢٧٨٠١,٦٧	٠,٠٠	٢١٣٣٧٥٣٨٥,٥٣	٠,٠٠	٧٥١٩٦٩٣٩,١٤	١٤١٠٢٨٥٩٤٢,٧١	٧٦٩٣,٠٥
رقم الايضاح	١٣	١٤	١٤	١٤	١٤	١٤	١٥		

لواء / ياسر محمد مرسى هيكل
العضو المنتدب التنفيذى

محاسب/ محمد ياسر سلطان
رئيس قطاع الشئون المالية

معدل اقفال ثان (قائمة التدفقات النقديه)	شركة اسكندريه لتداول الحاويات		الايضاح
	عن الفتره من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠		
البيـــــــــــان	فعلى ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	مقارن ٢٠٢٠	
اولا: التدفقات النقدية من انشطة التشغيل :			
متحصلات من العملاء	٢٧١٣٥٣٣١٣٧	٢٩٠٩٢٦٠٧٨١	26
مشتريات نقديه وموردين	١٥٤٣٠٥٣٩٨-	٤٩١٢٠٨٧٤١-	27
رد ودائع مقابل اعتمادات وخطابات ضمان للنقديه	١٥٩٥٩٨٣٤٨	٤١٠٣٨١٩٩٩-	28
اجور مدفوعة	٥٨٠١١٣٢٩٠-	٦٣٢٥٣٩٤٢٦-	29
ضرائب ورسوم	٥٥٥٤٢٦٢٥٩-	٣١٧٠٣٧٨٣٠-	30
متحصلات اخرى	٤٢٧٠١٧٠	٦٣٤٢٧٥٣	31
مدفوعات أخرى	١٢١١٥١٨٢٩-	١١١٨٩٢٩٤-	32
صافى التدفقات النقدية من انشطة التشغيل (١)	١٤٦٦٤٠٤٨٧٨	١٠٥٣٢٤٦٢٤٤	
ثانيا : التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار			
فوائد دائنة محصلة	١٢٠٨٩٧٧٣١	٢٠٢٥٢٠١٩٧	33
ايرادات اوراق مالية	٣٠٨٢٢٣٦	١٠٦٢٢٩٦٣	34
مدفوعات لاقتناء اصول ثابتة	٣٥٢٧٩٧٤٧٢-	٢١٠٨٩٠٢٢٨-	35
متحصلات من بيع اصول ثابتة	٧١٢٣٠٤	٢٣٨٧٤٣	36
متحصلات من استرداد مساهمات فى أ . مالية	٤٥٨٤٢٧٦٤	٤٨٢٥٥٦٠٣٨	37
مدفوعات لاقتناء استثمارات أ . مالية (اذون خزانة)	٠	٣٣٨٥٨٥٠٩٣-	38
مدفوعات لاقتناء اسهم فى منشات اخرى	١٤١٧٣٠٠٠٠-	٨٢٠٠٠٠٠٠-	39
صافى التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار (٢)	٣٢٣٩٩٢٤٣٨-	٦٤٤٦٢٦٢٠	
ثالثا :التدفقات النقدية من انشطة التمويل			
متحصلات من قروض طويلة الاجل	٠		
متحصلات من اسهم نقدا**	٠		
توزيعات ارباح مدفوعه	١٢٨٦٠٠٥٨٢٥-	١٦٠٢١٧٣٣٧٩-	40
صافى التدفقات النقدية من انشطة التمويل (٣)	١٢٨٦٠٠٥٨٢٥-	١٦٠٢١٧٣٣٧٩-	
التغير في حركة النقدية خلال الفترة (١ + ٢ + ٣)	١٤٣٥٩٣٣٨٥-	٤٨٤٤٦٤٥١٧-	
فرق تقويم عملات للارصدة النقدية	٣٣٠٨٢٠٢١-	٥٣٢٣٩٥٢٣-	41
رصيد النقديه اول الفتره	٢٥٨٣٦٣٧٩٥٥	٣١٢١٣٤١٩٩٥	
رصيد النقديه اخر الفتره	٢٤٠٦٩٦٢٥٤٩	٢٥٨٣٦٣٧٩٥٥	

رئيس القطاع المالى

محاسب

محمد ياسر محمد لطفى

لواء /ياسر محمد مرسى هيكل

العضو المنتدب التنفيذى

شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

قطاعات الشئون المالية والتجارية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢١/٦/٣٠

الشركة القابضة للنقل البحري والبرى
شركة الإسكندرية لتداول الحاويات و البضائع
شركة تابعة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

اولاً :نبذة عن الشركة:

اسم الشركة : شـــــركة الإســـــكندرية لتداول الحـــاويات والبـــضائع – إحدى شركـــات الشركـــة القـــابضة للنـــقل البحري والبرى

الشكل القانوني:-

شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون شركات قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية والقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ١٩٨٤/٥/٩ برقم ١١١٥٠٢و تم القيد بالبورصة في ١٩٩٥/٨/١٦ وبتاريخ ٢٠٠٥/١/١٦ صدر قرار نائب رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٦٠ لسنة ٢٠٠٥ بالترخيص بتحول فرع شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع للعمل بنظام المناطق الحرة بمحطتى حاويات الإسكندرية والدخيلة وإدارة المحطات متعددة الأغراض و تم تجديد الترخيص من ٢٠٢٠/١/١٥ حتي ٢٠٢٥/١/١٥ بقرار رقم (٧) بتاريخ ٢٠١٩/٧/٢.

مـــــــدة الشركة: يقدر عمر الشركة بحوالي خمسون عاما بدءاً من ١٩٨٤/٦/١١ حتي ٢٠٣٤/٦/١٠.

نشاط الشركة بالنظام الاساسى :-

غرض الشركة هو تداول الحاويات والبضائع بميناء الإسكندرية والدخيلة بالموقع الذى تخصصه الهيئة العامة لميناء الإسكندرية ونقل الحاويات والبضائع الى الملاحق المخصصة والنقل من والى الميناء لهذه النوعية وادارة وتشغيل المحطات متعددة الأغراض بالموانى المختلفة وخارجها والقيام بأعمال التخليص الجمركى وممارسة نشاط الاستثمار العقارى بكافة صوره سواء بنفسها أو بالوكاله. منفرده أو بالأشتراك مع الغير ولها فى سبيل ذلك الحصول على التراخيص اللازمه لمزاولة هذا النشاط وكذا التعاقد مع مكاتب الاستشارات الهندسيه وشركات المقاولات وكافة الشركات العامله فى هذا الشأن ويجوز للشركه المساهمه فى شركات تعمل فى 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 أبتداء من ٧/١ حتي ٦/٣٠ من كل عام .

الشروط البيئية:

تلتزم الشركة بالاشتراطات البيئية طبقا للقانون ٤لسنة ١٩٩٤والمعدل بالقانون ٩لسنة ٢٠٠٩ وتبين التزام الشركة بكافة الشروط البيئية من حيث :-

١- الاحتفاظ بسجل تاثير نشاط الشركة على البيئة طبقا للملحق رقم (٣) من ملاحق اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٤لسنة ١٩٩٤.

٢- التزام الشركة بالمعايير والمواصفات الخاصة بالمخلفات السائلة عند تصريفها فى البحر طبقا للملحق رقم (١) من ملاحق اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث :

- تمتلك الشركة عدد ٥ محطة معالجة صرف صحى بطاقة ١٧٠ متر مكعب / يوم
- تمتلك الشركة عدد ٢ محطة معالجة صرف صناعى بطاقة ٢٤ متر مكعب / يوم
- التخلص الآمن للمخلفات الصلبة والقمامة عن طريق الهيئة العامة للصرف الصحى والشركات المتخصصة.
- الحد من الملوثات الهوائية عن طريق الصيانة المستمرة لمعدات الشركة سواء القديمة أو الجديدة.

٣- المحافظة على نظافة أرضيات الساحات والورش واستخدام المواد اللازمة لإزالة آثار الزيوت على الأرض

٤- استخدام نظام إنذار ضد الحريق.

٥- إتباع وسائل الأمن والسلامة فى حماية العاملين وممرات العمل

٦- قيام الشركة بإتباع نظام مكافحة القوارض والحشرات عن طريق التعاقد مع وزارة الصحه للقيام بالمكافحه شهرياً .

إضافة الى ما سبق فإن الشركة حاصلة على ثلاث أنواع من شهادات الايزو وهى :-

١- نظام إدارة الجودة ايزو ٩٠٠١ – ٢٠١٥ سارية حتى ٢٠٢٤/٧/١٢ .

٢- نظام الصحة والسلامة المهنية ايزو ٤٥٠٠١ – ٢٠١٨ سارية حتى ٢٠٢٢/٤/٢٨.

٣- نظام إدارة البيئة ايزو ١٤٠٠١ – ٢٠١٥ سارية حتى ٢٠٢٢/٢/١٤.

مراقب حسابات الشركة: الجهاز المركزي للمحاسبات – مراقبة حسابات النقل البحري – ٦ش طلعت حرب –الإسكندرية . .

ثانيا :أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أسس اعداد القوائم المالية:

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لغرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الإستحقاق المحاسبي عدا قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأساس النقدى، كما يعد النظام المحاسبى الموحد وقرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١ ،قرار رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ أحد أسس إعداد القوائم المالية.

التوافق مع معايير المحاسبة:

يتم إعداد القوائم المالية وفق معايير المحاسبة المصرية و تعديلاتها.

- **التغيرات في السياسات المحاسبية :**

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

- **البنود المستخدم فيها التقديرات و الافتراضات:**

نتيجة لظروف عدم اليقين التي تتصف بها انشطة الاعمال فلا يمكن قياس العديد من البنود في القوائم المالية بدقة و لكن يمكن فقط تقديرها و تنطوي عملية التقدير علي احكام تعتمد علي احدث معلومات متاحة يعتمد عليها و يعتبر استخدام التقديرات جزءاًأساسيا من إعداد القوائم المالية و لا يقلل من درجة الاعتماد عليها و تكون علي سبيل المثال :-

الديون الرديئه , تقادم المخزون , المخصصات و الاعمار المقدرة المستقبلية التي تتضمنها الاصول القابلة للاهلاك او النمط المتوقع لاستهلاك تلك المنافع.

- **ترجمة العملات الاجنبية:**

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

وجميع البنود ذات الطبيعة النقدية و غير النقدية يتم تقييمها بتاريخ الحصول عليها سواء بالجنيه المصري او القيمة المعادلة للشراء بالعملة الاجنبية، و في نهاية الفترة المحاسبية يتم تقييم عناصر قائمة الدخل و المركز المالي لفرع الشركة (منطقة حرة)بالعملة الاجنبية بسعر الاقفال في نهاية الفترة المالية لتقديمها للهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة ضمن ميزانية الشركة التجميعية بالجنيه المصري.كما يتم اثبات المشتريات بالعملة الاجنبية بسعر صرف تاريخ الشراء ,و يتم اثبات ايرادات العملاء بسعرصرف متوسط للشهر و تقيم ارصدة اخر المدة بالعملة الاجنبية بسعر الصرف في تاريخ اعداد القوائم المالية , و ما ينتج عن فروق عملة (ارباح / خسائر) يتم تحميله علي قائمة الدخل .

- **السياسة الضريبية:**

تخضع نتائج أعمال المركز الرئيسى للشركة لضريبة الدخل ويتم تقديم إقرار ضريبى سنوى عنها بينما يوجد لدى الشركة فرع يعمل بنظام المناطق الحرة بميناءى الإسكندرية والدخيلة و لايخضع لكافة الضرائب والرسوم السارية بجمهورية مصر العربية طبقاً لقانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ و يتم تقديم الإقرارات الضريبية عن كسب العمل والدمغة والقيمة المضافة لكافة معاملات الشركة بالمركز الرئيسى وفرع الشركة بالمنطقة الحرة فى المواعيد المحدده كما يتم سداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات لحين قيام مأمورية الضرائب المختصة بإجراء الفحص الضريبى وإخطارنا بالربط النهائى.

ضريبة الدخل :-

تحتسب ضرائب الدخل المستحقة عن تعاملات المركز الرئيسى 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 الرئيسى كما يتم تكوين مخصص بالإلتزامات الضريبية المحتملة بعد إجراء الدراسة اللازمة وعلى ضوء المطالبات الضريبية.

الضرائب المؤجلة:-

الضريبة المؤجلة هى الضريبة الناشئة عن وجود فروق مؤقتة ناتجة عن إختلاف الفترة المالية التى يتم الإعتراف فيها بقيمة بعض الأصول والإلتزامات وبين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها.

وتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل عند وجود احتمال مرجح بإمكانية إستخدام هذا الأصل لتخفيض الضرائب المستحقة على الشركة خلال السنوات المقبلةويتم تخفيض الضريبة المؤجلة المبينة كأصل للشركة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية، على أنه فى حالة زيادة المنفعة الضريبية المتوقعة يتم زيادة الأصول الضريبية وذلك فى حدود ما سبق تخفيضه.

ويتم إعادة إحتساب الأصول الضريبية المؤجلة أو الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى نهاية السنة المالية إستناداً إلى نتائج الأعمال وتقديرات الإدارة للمنافع الضريبية المتوقعة

- **الأصول الثابتة:**

تظهر الاصول الثابتة بالقيمة الدفترية (التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الاهلاك) و يتم إثبات الأصول الثابتة بقيمة تكلفة إقتناء الأصل وكافة المصروفات اللازمة لتهيئة الأصل للتشغيل . طبقا للمعيار رقم (١٠) فقرة (١٠) وفقرة (٣٠) تقوم المنشأة بتقييم أصولها بالتكلفة وقت حدوثها وتتضمن تكلفة الإقتناء والنفقات التي تنفق لاحقا لإضافة أو إحلال جزء منها.

يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت عندما يكون الاصل في مكانه وفي حالته و يحقق استخدامه منافع اقتصادية للمنشأه, أما الأصول المهلكة دفتريا ومازالت تعمل بالإنتاج لا يحسب عليها إهلاك.

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:

المباني والإنشاءات	من ١٠ إلى٢٠ سنة
الآلات والمعدات	من ٦.٧ إلى ١٠ سنوات
وسائل نقل وانتقالات	من ١٠ إلى٢٠ سنـة
أثاث ومعدات مكاتب	من ٥ إلى ١٠سنوات

تم تعديل العمر الانتاجي و القيمة التخريدية لوسائل النقل للشركة بناء علي قرار اللجنة المشكلة بهذا الخصوص رقم (٢٧١) لسنة ٢٠١٨ بالتعاون مع كلية الهندسة وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

- لا يوجد قيود على أصول الشركة مقابل قروض .

الانخفاض فى قيمة الأصول :

- يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة فى تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك اى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة.

- هذا ويتم إثبات خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل ووحدتها المولدة للنقد عن القيمة الاستردادية ,ويتم إدراج خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول بقائمة الدخل .
- فى حاله ارتفاع القيمة الاستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول وذلك فى حدود القيمة الدفترية للاصول الثابته، والتى يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ودون خصم الانخفاض فى قيمة الأصول.

- **الارباح و الخسائر الرأسمالية:**

- يتم اثبات الارباح او الخسائر الناتجة من استبعاد أي أصل ثابت و الناشئه من الفرق بين صافي القيمة الاستردادية و صافي القيمة الدفترية للاصل بعد خصم قيمته كخردة ضمن بند ارباح (خسائر) رأسمالية بقائمة الدخل.

- **مشروعات تحت التنفيذ:-**

- تتمثل في المبالغ التي تم انفاقها بغرض انشاء اوشراء اصول ثابتة حتي تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل وعندها تحول الي بند الأصول الثابتة و يتم تقييم المشروعات بالتكلفة .

- **الاستثمارات طويلة الأجل :-**

تم إدراج الاستثمارات بالقوائم المالية على أساس تكلفة الاقتناء مطروحا منها خسائر الاضمحلال ان وجدت.

- **أستثمارات في اوراق مالية متداولة :-**

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

- **المخـــزون :**

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 وقطع الغيار الراكدة والمعروضة للبيع على أساس التكلفة أو القيمة السوقية إن وجدت أيهما أقل لحين التصرف فيها.

- **العملاء و المدينون و الارصدة المدينة الاخرى:**

يتم اثبات 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 .

- **قائمة التدفقات النقدية :**

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة المباشرة .

- **الاحتياطيـــات :**

يتم تكوين الإحتياطيات وفقاً للقوانين و اللوائح و القرارات المنظمة و المعمول بها و اعتماد الجمعية العامة لما تم تجنيبه و الغرض من كل احتياطي ويستخدم الاحتياطي بناء علي قرار من الجمعية وفقا لإقتراح مجلس الادارة و تتضمن مايلي :.

-احتياطي قانوني:

يتم تجنيب جزء من الأرباح الصافية بنسبة ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى و يجوز للجمعية العامة وقف تجنيب هذا الاحتياطي القانوني اذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر ويجوز استخدام الاحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة و في زيادة رأس المال بناءاً على قرار من الجمعيه العامه وفقاً لإقتراح مجلس الإداره و تضمن رصيد ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١٦٢٥٠٩٨٦١.٤٠ جنيها قيمة علاوة الاصدار عن زيادة اسهم التداول الحر لتوفيق الاوضاع.

احتياطى نظامى : تم ادراج الاحتياطى النظامى ضمن الاحتياطيات الاخرى وفقا لقانون ١٨٥لسنة ٢٠٢٠ و لائحته التنفذية و المعدل لقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

احتياطي تدعيم مشروعات : تم ادراج احتياطي تدعيم مشروعات ضمن احتياطيات اخري وفقا لقانون ١٨٥لسنة ٢٠٢٠ و لائحته التنفذية و المعدل لقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١.

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

- **المخصصـــات:**

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي الشركة التزام حالي قانوني او حكمى نتيجه لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الأقتصاديه لتسوية الإلتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام و يتم تكوين مخصصات للضرائب علي ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتنازع عليها و ذلك تطبيقا لمبدأ الحيطة و الحذر و بما يحقق اكبر قدر من الامان المالي للشركة ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانيه وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالى .و يتم تبويب المخصصات قصيرة الاجل ضمن الالتزامات المتداولة , ويتم تبويب المخصصات طويلة الاجل ضمن الالتزامات غير المتداولة يتم الاعتراف بالمخصصات طبقا" لمعيار رقم (٢٨) فقرة (١٤) لمعايير المحاسبة المصرية .

- **الموردون و الدائـــنون و الارصدة الدائنة الاخرى:**

يتم اثبات الدائنون و الارصدة الدائنة الاخري بالقيمة الاسمية و يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل و ذلك مقابل البضائع و الخدمات التي تم استلامها او تأديتها.

- **المعاملات مع الأطراف ذات علاقة :**

تتمثل الاطراف ذات علاقة في كل من الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى و كبار المساهمين والشركات التى تساهم فيها الشركة ويتم اعتماد الشروط و السياسات في المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة و المعاملات مع الاطراف ذات علاقة قد تمت بشروط معادلة لتلك السائده في المعاملات علي اساس تجاري فقط ولا يوجد ضمانات تم الحصول عليها لتلك المعاملات. و يتم تكوين مخصص لمواجهة الخلافات مع الاطراف ذات علاقة.

- **الاعتراف بالإيراد:-**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تقديم خدمات وذلك بناء علي المدى الذى تم تنفيذه من المعاملة فى نهاية الفترة المالية المطلوب إعداد حسابات ختامية ومركز مالى لها .

الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل باستخدام معدل الفائدة الفعلي علي اساس الفترة الزمنية .

- **المصروفـــات :**

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الادارية و العمومية و المصروفات الاخري مع ادراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات و ذلك طبقا لأساس الإستحقاق.

- **توزيعات الارباح :**

يتم توزيع الإرباح بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية في نهاية العام المالي طبقا لأحكام القانون (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وتعديلاته.

نصيب السهم في الارباح:

يتم احتساب قيمة الكوبون بقسمة حصة المســاهمين في الارباح على عــدد الاسهم(١٤٨٩٧٥٣٤٠٠سهم) ، يتم تطبيق المعيار بتوزع صافي الأرباح لحاملي الأسهم بعد تجنيب الأحتياطيات اللازمة ونصيب العاملين و حصة مجلس الأدارة في الأرباح .

- **الادوات المالية و ادارة المخاطر المتعلقة بها :-**

القيمة العادلة للادوات المالية :

تتمثل الادوات المالية للشركة في الاصول و الالتزامات المالية و تتضمن الاصول المالية ارصدة النقدية بالصندوق و الودائع لدي البنوك و بعض المدينون و الارصدة المدينة الاخري كما تتضمن الالتزامات المالية ارصدة الدائنون و الارصدة الدائنة الاخري و المستحق لمصلحة الضرائب حيث تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة لهذه الادوات للتأكد من كونها تمثل تقديرا معقولا لقيمتها العادلة فى تاريخ المركز المالي .

أ-مخاطر السوق

تقوم الشركة بالعمل فى مجال تداول الحاويات و تواجه منافسة حاده من شركات تعمل في نفس المجال وتقوم الشركة بمنح التسهيلات اللازمة للعملاء وشراء معدات جديدة لتقديم خدمات متميزة والعمل على جذب خطوط ملاحية جديدة.

ب -مخاطر العملات الاجنبيه:

تحتفظ الشركة بالحد الادنى من أرصدتها بالعملة الأجنبية لمواجهة متطلبات التمويل لشروعات الخطة الاستثمارية لشراء معدات جديدة من الخارج وتأمين إلتزاماتها الجارية بالعملة الأجنبية تجنبا لمخاطر تقلبات أسعار صرف النقد الأجنبي كما يتم التعامل مع عدة بنوك للحصول علي اعلي عائد ممنوح للودائع و كذا الحصول على تسهيلات إئتمانية كما تقوم الشركة بإعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبيةفي نهاية كل فترة مالية ربع سنوى.

جـ - مخاطر الفائدة :

يتم المفاضلة بين عدد من البنوك المتعامل معها لتقليل المخاطر وربط 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 وفقا لجداول السداد المتوقعة علي 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 ملائمة مع اجراء تقييم دقيق لاخطار 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 الذاتى دون اللجوء إلى الاقتراض كما تقوم الشركة بعمل دراسات و ابحاث لاضافة استثمارات في مشروعات جديدة.

- **نظام التأمينات و المعاشات للعاملـــين :**

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

- **مزايا العاملين :**

تمنح الشركة منحة نهاية خدمة للعاملين الدائمين بناء على مدة الخدمة وبواقع شهرين ونصف عن كل عام من آخر راتب أساسى حصل عليه العامل كما تراعى الشركة تكوين مخصص لمقابلة هذا الإلتزام..

يحصل العاملين بالشركة علي حصة من الارباح لا تقل عن ١٠٪ ولا تزيد عن ١٢٪ من صافى الربح القابل للتوزيع .

- تطبقياً للكتاب الدورى رقم (٥٢) بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ لمعالى السيد / وزير قطاع الاعمال العام بتعديل دليل الحسابات المعمول به لدى الشركة وإضافة حسابات تحليلية لبنود المصروفات والتكاليف إعتبارا من ٢٠٢٠/٧/١ تتلخص أهم التعديلات في الاتي:-

قبل التعديل	بعد التعديل
خامات و مواد ووقود و قطع غيار (٣١) يتضمن المواد البترولية, قطع الغيار, المواد و المهمات , الكهرباء , المياه و المطبوعات	**خامات و مستلزمات انتاج (٣١):** يتضمن الطاقة والمياه وقطع الغيار والمهمات ومصروفات الصيانة م مستلزمات مكتبية و نفقات و مزايا مرتبطة بالنشاط الرئيسي.
المصروفـــات (٣٣): تتضمن مصروفات الصيانة , مصاريف تشغيل لدي الغير ,الدعايه و الاعلان,نقل و انتقالات , ايجار وسائل نقل و مصروفات خدمية اخري , مصروف الاهلاك ,ايجار عقارات ,ضرائب عقارية ,فوائد مدينة وضرائب غير مباشرة علي النشاط.	**خدمات و استشارات خارجية (٣٣):** تتضمن مصاريف تشغيل لدي الغير ,الدعايه و الاعلان, نقل و انتقالات ,ايجار وسائل نقل و مصروفات خدمية اخري , مصروف الاهلاك , مصروف مخصصات اخري , ايجار عقارات و ضرائب غير مباشرة علي النشاط
اعباء و خسائر(٣٥): تتضمن خسائر رأسمالية ,تعويضات و غرامات , مخصصات بخلاف الإهلاك ,تبرعات ,خسائر غير عادية ,خسائر فروق عملة ,خسائر بيع مخلفات , ضريبة الدخل	**خسائر(٣٤):** خسائر رأسمالية ,تعويضات و غرامات ،تبرعات ,خسائر غير عادية ,خسائر فروق عملة ,خسائر بيع مخلفات , ضريبة الدخل

ثالثا : بيانات تفصيلية:

١- الأصول الثابتة:

القيمة جنيه

البيـــــــــان	أراضى ومبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وإنتقال	عدد و أدوات	أثاث ومعدات ومكاتب	أرصدة ٢٠٢١/٠٦/٣٠
التكلفة فى ٢٠٢٠/٠٧/١	١٣٥٨٨٢٧٦٤	٢٦٧٨١٢٠٠	١٨١٤٩٨٥٢٥٢	٢٧٨٨٤٤٠	٢٦٦٤٦٥٨٥	٢٠٠٧٠٨٤٢٤١
الإضافات و التسويات	٥٧٢٥٣٠٠	٦٣٥٤٤٠	١٢٣٠٧٦٣٦٢	١١٤٣٩٤	١٥٣٣٢٤٥	١٣١٠٨٤٧٤١
الإستبعادات والتسويات	(٢٩٣٠٤)	(٥٢٨٤٦)	(٧٤٦٦٩٣٤)	(٨٢٧٥٤)	(٨١١١٥٨)	(٨٤٤٢٩٩٦)
التكلفة فى ٢٠٢١/٦/٣٠	١٤١٥٧٨٧٦٠	٢٧٣٦٣٧٩٤	١٩٣٠٥٩٤٦٨٠	٢٨٢٠٠٨٠	٢٧٣٦٨٦٧٢	٢١٢٩٧٢٥٩٨٦
مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/٠٧/٠١	٤٠٥٤٢١٥٦	٩٨٩٦٢١١	٧٢٨٢١٦٣٩٣	١٧٩٤٠٧٠	١٤٥٥٢٩٢٣	٧٩٥٠٠١٧٥٣
الإضافات	٩٩٨٧٧٤٥	٢٢٥١٣٨٧	١٥٠١٤٩٥٩٠	١٧٩٥١٧	٣٥٧٧٧٤٠	١٦٦١٤٥٩٧٩
الاستبعادات	(١٥٤١٩)	(٥٢٨٤٦)	(٧١٠٤٦٢٨)	(٨٢٧٥٤)	(٨١١١٥٨)	(٨٠٦٦٨٠٥)
مجمع إهلاك ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٥٠٥١٤٤٨٢	١٢٠٩٤٧٥٢	٨٧١٢٩١٣٥٥	١٨٩٠٨٣٣	١٧٣١٩٥٠٥	٩٥٣٠٨٠٩٢٧
صافى القيمة االدفترية ٢٠٢١/٠٦/٣٠	٩١٠٦٤٢٧٨	١٥٢٦٩٠٤٢	١٠٥٩٣٣٣٣٢٥	٩٢٩٢٤٧	١٠٠٤٩١٦٧	١١٧٦٦٤٥٠٥٩

و لغرض المقارنة بلغ رصيد صافي الاصـــــــول الثابتة في ٢٠٢٠/٦/٣٠مبلغ ١٢١٢٠٨٢٤٨٩ جنيها.

تتضمنت القيمة التاريخية للأصول الثابتة:

- معدات مكهنة ومحتفظ بها لحين التصرف فيها بقيمة ٤٤.٩٦٨ مليون جنيه.
- معدات مهلكة دفتريا ولازالت تعمل بقيمة ٢٠١.٤٧٩ مليون جنيه .

٢-مشروعات تحت التنفيذ:-

يتضمن حسابي التكوين الاستثماري و الانفاق الاستثماري و هما علي النحو التالي:

بيـــــــــان بحركة التكوين الاستثماري خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى٢٠٢١/٦/٣٠

البيـــــــــان	رصيد ١-٧-٢٠٢٠	إضافات	استبعادات	رصيد ٣٠-٦-٢٠٢١	رصيد ٣٠-٦-٢٠٢٠
مباني وإنشاءات	١٠٤٥١٨٠١	٣٠٨٢٩٢٣٩٤	١٨٤٧٣٦٦٥٧	١٣٤٠٠٧٥٣٨	١٠٤٥١٨٠١
الات ومعدات	٠	٦٩١٤٤٠	٦٣٥٤٤٠	٥٦٠٠٠	٠.٠٠
وسائل النقل والانتقال	٤٧٠٣٨٤	٧٩٦٩٥٩٢٢	٧٩٣٨٩٣٥٦	٧٧٦٦٥٠	٤٧٠٣٨٤
عدد وأدوات	٢٦٠٣٠٥	٧٢٩٤٠	١١٤٣٩٤	٢١٨٨٥١	٢٦٠٣٠٥
أثاث ومعدات ومكاتب	٥٣٧١٦	١٥٣٣٢٤٥	١٥٣٣٢٤٥	٥٣٧١٦	٥٣٧١٦
الإجمـــالـــي	١١٢٣٦٢٠٦	٣٩٠٢٨٥٦٤١	٢٦٦٤٠٩٠٩٢	١٣٥١١٢٧٥٥	١١٢٣٦٢٠٦

الإنفاق الإستثمارى:-

يحمل بما استثمر فى الدفعات المقدمة أو الاعتمادات المستندية ويتم إدراجه بالخطة الاستثمارية النفذة

بيـــــــــان بأرصدة الانفاق الاستثماري من ٢٠٢٠/٧/١ حتي ٢٠٢١/٦/٣٠

البيـــــــــان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠
دفعات مقدمة	٧٣٥٠٣٣٤٤	٩٣٦٦٣٠٨٧
اعتمادات مستندية	٤١١٤٢٧٦٩	٤٤٩٢٢٦١
الإجمـــالـــي	١١٤٦٤٦١١٣	٩٨١٥٥٣٤٨

٣-الاستثمار العقاري:

- يتم اثبات قيمة الحصول علي الاراضي بالتكلفة التاريخية و تم تحويل قيمة الاراضي بمبلغ ٢٤١٢٨٩٨ جنيها في ٢٠١٦/٦/٣٠ الي استثمارات طويلة الاجل (استثمار عقاري) بحسابات المركز الرئيسي، قامت شركة الوادى لخليج الأقطان المالكه لأرض البلينا بتسجيل الحصه الشائعه باسم الشركه القابضه للنقل البحرى والبرى ،وجاري تسجيل الارض للشركه .وبلغت مساحة الارض١٤١٩م٢ علي الشيوع من ضمن مساحة اجمالية ١٨٤٥١.٥٧م٢مقام عليها مجمع مدارس تابع لهيئة الأبنية التعليمة التابعة لوزارة التربية و التعليم و الحاصلة علي حق انتفاع باستغلال الارض لمدة خمسون عاما اعتبارا من ٢٠٠٨/١١/٢ وحتي ٢٠٥٨/١١/١ 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 (ويتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت) و يقدر العمر الانتاجي ما بين ٥سنوات الي ١٠ سنوات تتمثل في:

- نفقات مرسملة : مبلغ ٥.٠٩٤ مليون جنيه عبارة عن مقابل الانتفاع بأصول محطة الدخيلة.
- نفقات تتعلق بأصول غير مملوكة للوحدة و تخدم أغراضها : مبلغ ٣٠٦.١٥٨ مليون جنيه عبارة عن (اعمال صرف صحي وصناعي و سوفت وبير للمنظومة و اعمال زيادة امان رصيف ٩٦ بالدخيلة, تعميق رصيف ٩٦, فنادر و اصلاح هامة الرصيف بالاسكندرية).

البيـــــــــــــان	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	اضافات	اهلاك الفترة	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
مقابل انتفاع بأصول محطة الدخيلة	٥٧٤٧٨٦٣	٠	٦٥٢٩٦٩	٥٠٩٤٨٩٤
نفقات تتعلق بأصول غير مملوكة للوحدة و تخدم أغراضها	١٤١٦٠٩٩٥٣	١٧٩٤٣٣٦٧٣	١٤٨٨٥٨٠٦	٣٠٦١٥٧٨٢٠
الاجمـــــالي	١٤٧٣٥٧٨١٦	١٧٩٤٣٣٦٧٣	١٥٥٣٨٧٧٥	٣١١٢٥٢٧١٤

٥- الاستثمار في شركات:

بيان يوضح حركة الإستثمارات المالية في الشركات الشقيقة التي تساهم فيها الشركة وعدد الأسهم فى ٢٠٢١/٦/٣٠

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

أسم الشـــركة	نسبة المساهمة	أول المدة فى ١-٧-٢٠٢٠		التغير		آخر المدة ٣٠-٦-٢٠٢١	
		القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم
شركة معنيس للتوكيلات الملاحية	٤٤٪	٠	٨٨٠٠٠٠	٠		٠	٨٨٠٠٠٠
٥شركة آمون للتوكيلات الملاحية	٤٤٪	٠	٨٨٠٠٠٠	٠		٠	٨٨٠٠٠٠
شركة أبو سمبل وطيبه للتوكيلات الملاحية	٤٤٪	٠	٨٨٠٠٠٠	٠		٠	٨٨٠٠٠٠
الاجمالـــــــى		٠	٢٦٤٠٠٠٠	.		٠	٢٦٤٠٠٠٠

ثانيا : إستثمارات فى شركات أخرى:(نسبة مساهمة اقل من ٢٠٪)

القيمة بالجنيه

أسم الشـــركة	نسبة المساهمة	أول المدة فى ١-٧-٢٠٢٠		التغير		آخر المدة فى ٣٠-٦-٢٠٢١	
		القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم
الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب)	٦.٥٤٪	١٢١٩٦٢٠٠	١٣٦٥٢٢٠			١٢١٩٦٢٠٠	١٣٦٥٢٢٠
الشركة المصرية للملاحة البحرية	٢٪	٠	٢٠٠٠٠٠	٠	٠	٠	٢٠٠٠٠٠
شركة المجموعة المصريةللمحطات متعددة الاغراض	١٣٪	٦٥٠٠٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠	٢٢١٠٠٠٠٠٠	٠	٢٨٦٠٠٠٠٠٠	٦٥٠٠٠٠
الاجمالـــــى		٧٧١٩٦٢٠٠	٢٢١٥٢٢٠	٢٢١٠٠٠٠٠٠		٢٩٨١٩٦٢٠٠	٢٢١٥٢٢٠

- تم زيادة حصة الشركة فى رأس مال الشركة المصرية للجراجات (الترجمان جروب) بمبلغ ٦٥٢٢٠٠ جنيه في العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩.
- تم استخدام المخصص المكون خلال العام ٢٠١٤/٢٠١٥ لشركة مصفيس بمبلغ ١٢٩٦١٣٨٧ جنيه وتم استنزال باقي قيمة الاستثمارات بمبلغ ١١٢٤٣٢٣٧جنيه كخسائر غير عادية خلال العام ٢٠١٤/٢٠١٥ .
- تم استنزال قيمة المساهمة فى شركة آمون نتيجة احتساب قيمة الاضمحلال لتلك الاستثمارات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠٠٨/٢٠٠٩ بمبلغ ١٠.٥ مليون جنيه من المخصص المكون و استنزال مبلغ ٤٩٠٤٦٢٣ جنيه خسارة رأسمالية.
- تم استنزال قيمة المساهمة فى شركة ابوسمبل وطيبة نتيجة احتساب قيمة الاضمحلال لتلك الاستثمارات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٤/٢٠١٥ بمبلغ ١٥٤٠٤٦٢٣ جنيه.
- تم استخدام المخصص المكون خلال العام ٢٠١٤/٢٠١٥ لشركة المصرية للملاحة البحرية بمبلغ ٧٢١٤٢٧٢ جنيه وتم استنزال باقي قيمة الاستثمارات بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠ جنيه كخسائر غير عادية .
- تم استنزال قيمة المساهمة فى الشركة المصرية للجراجات(الترجمان جروب) نتيجة احتساب قيمة الاضمحلال لتلك الاستثمارات وخصمها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ بمبلغ ١٤٥٦٠٠٠ جنيه.

تم المساهمة بنسبة ١٣٪ في راس المال المصدرلشركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض بواقع ٦٥٠الف سهم بقيمة اسمية ١٠٠جنيها /سهم و ذلك من حصة الشركة القابضة للنقل البحري و البري و قرر مجلس ادارة شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض زيادة راس مال الشركة من ٥٠٠ مليون الي ٢.٢ مليار جنيه و موافقة جميع المساهمين علي التمويل الذاتي بنسبة ٣٠٪ و اقتراض ٧٠٪ حيث تم سداد مبلغ ٢٢٣٧٣٠٠٠٠ جنيها حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ومستحق مبلغ ٦٢٢٧٠٠٠٠ جنيها يتم سداده على دفعات قادمة معلى فى حساب دائنوا شراء استثمارات. و تلتزم الشركة في عقد القرض لانشاء المحطة متعددة الاغراض علي قدر مساهمتها بنسبة ١٣٪من راس 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 نيابيه 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- قروض و ارصدة مدينة طويلة الاجل:

بلغ رصيد القروض في ٢٠٢١/٦/٣٠مبلغ ١٩٢٣٢٣٠٠ و يتمثل في:

- مبلغ ١١٠٧٤٨٠٠ جنيها قرض حسن للشركة المصرية للملاحة البحرية تم عمل مجمع اضمحلال لهذا القرض فى شهر فبراير ٢٠٢٠
- مبلغ ٨١٥٧٥٠٠ جنيها قرض للشركة العربية للشحن و التفريغ.

٧- اصول محتفظ بها لغرض البيع: لا يـــــوجد

٨- تسعير و تقييم المخزون :-

- تقوم الشركة بقياس قيمة المخزون على أساس التكلفة طبقا للمعيار رقم (٢) فقرة (٩) مع العلم بأن طبيعة المخزون بالشركة يتمثل فى قطع غيار لازمة لإجراء العمرات والصيانات للمعدات وهى 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.

بلغ المخزون الراكد في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ مبلغ ٢٣٧٩ الف جنيها و يتم تقييمه وفقا للتكلفة او القيمة الاستردادية ايهما اقل عند عرضه للبيع.

٩- عملاء و اوراق قبض و حسابات مدينة :

بلغ رصيد العملاء و الارصدة المدينة الاخري في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٣٨٨٦٣٤٢٣٥ جنيه علي النحو التالي :

البيـــــــــان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠
العمـــــــــلاء	١٠٤٢٧١٥٣٧	١٦٥٠٨٤٧٨٦
مخصص ديون مشكوك فيها	(٢٧٥٩٩٢١)	(٢٧٥٩٩٢١)
تامينات لدى الغير	٢٦٣٦٢٠	١٩٤٢٢٦
حسابات مدينة اخري (*)	٢٥٥٦٧٦٣٨٠	٤٤٣٣٢٩١٢٠
مخصص اضمحلال مديونيات	(٤٣١٣٧٥)	(٢٥٦٧٢٨)
مصروفات مدفوعة مقدما	٦٩٧٩١٩	٥٦٨٧٢٨
ايرادات مستحقة التحصيل	٢٧٦٢٤٠٥٢	١٢١٣٠٦٩٦
الموردين	٢١١٢٩٢٧	٣٥٧١٤٥
حسابات دائنة للمصالح و الهيئات	١٠٨٢١٢٦	٩٩٧٥٥٧
دائنوا شراء اصول ثابتة	٨٢٢٠١	٦٢٠٤٢٤٤
دائنو شراء استمارات	٠.٠٠	١٧٠٠٠٠٠٠
حسابات دائنة اخري	١٤٧٦٩	٧٥٢٩٣
الاجمـــــــــالي	٣٨٨٦٣٤٢٣٥	٦٤٢٩٢٥١٤٦

(*) الحسابات المدينة الاخري تتمثل في مبلغ ٤٣١٣٧٥ جنيها مديونية علي الشركة المصرية للملاحة و مبلغ ٢٥٠٧٨٣٦٥٢ جنيها ودائع متحفظ عليها مقابل خطابات ضمان و الباقي مبالغ مستحقة على العاملين فى صورة مخالفات و تلفيات أحدثها السائقين و العاملين بمعدات الشركة و تكاليف دورات تدريبية مستحقة على بعض العاملين و ضرائب مستحقة على العاملين و سلف للعاملين و يتم الخصم منهم على أقساط شهرية خلال السنة.

١٠-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.
- يوجد مخصص لمواجهة خلافات مع هيئة ميناء الاسكندرية.

قد تمت خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة و الاطراف ذات علاقة و تتمثل فيما يلي : القيمة بالالف جنيه

البيـــــــان	طبيعة العلاقـــــة	المعاملات من ٢٠٢٠/٧/١ حتي ٢٠٢١/٦/٣٠	رصـــــيد ٢٠٢١/٦/٣٠	
			مدين	دائن
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	المساهمة في رأس مال الشركة بنسبة ٥٥,٣٦٩٪وتوجد معاملات مالية عبارة عن بدلات حضور لجان و ايجار مخزن البشري و المساهمة في الاعلانات و دفعات لنظومة ERP.	١٤٢٠٧	١٣١٥٩	٠.٠٠
هيئة ميناء الإسكندرية	المساهمة في رأس مال الشركة بنسبة ٣٩.٦٣١٪ وتوجد معاملات مالية تؤثر على القوائم المالية و هي عبارة عن مقابل الأنتفاع بالأراضي و المباني و رسوم النظافة الخاصة بها .	٢٤٣٧٠٤	٠.٠٠	١٢٠٠٠
شركة ابوسمبل وطيبة للتوكيلات الملاحية	الشركة تساهم فى رأس مال شركة ابوسمبل وطيبة للتوكيلات الملاحية بنسبة ٤٤٪ شركة شقيقة وتوجد معاملات مالية عبارة عن تخليص جمركى دفعات مقدمة لصالح الشركة	٩٤٤	٥٣	٠.٠٠
شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية	الشركة تساهم فى رأس مال شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية بنسبة ٤٤٪ شركة شقيقة وتوجد معاملات مالية عبارة عن تقارير فك وتثبيت الحاويات , تلفيات الحاويات وإيجار حاويات.	١٣١٨٥	٠.٠٠	٤٢٩
شركة أمون للتوكيلات الملاحية	الشركة تساهم فى رأس مال شركة أمون للتوكيلات الملاحية بنسبة ٤٤٪ شركة شقيقة وتوجد معاملات مالية عبارة عن إيجار حاويات إعاشة.	٣٦	٠.٠٠	٣
الاجمـــــــالي			١٣٢١٢	١٢٤٣٢

١١-استثمارات و اوراق مالية متداولة:

تتمثل في أذون الخزانة و تستخدم كأحد الأوعية الأدخارية للارصدة النقدية المتاحة وفقا " لسعر العائد عليها و طالما كان أعلي من سعر العائد علي الودائع و بما يتفق مع حجم الأرصدة النقدية المتاحة حيث يتم اثبات أذون الخزانة بسعر الشراء و العائد يحمل علي قائمة الدخل وفقا لمبدأ الاستحقاق .

١٢-النقدية بالبنوك و الصندوق:

- بلغ رصيد النقدية بالبنوك ٢٤٠٦٩٦٢٥٤٩جنيه ويتضمن :
- بنـــك جـــارى ٨٨٠٢٨٨٧٣ جنيه
- صنـــــدوق ٨٢٢٣٦٩ جنيه
- بنك ودائع لأجل ٢٣١٨١١١٣٠٧ جنيه
- ولأغراض إيضاح السيولة يتم استبعاد مبالغ غطاء خطابات ضمان و ودائع مقابل اعتمادات وودائع اكثر من ٣ شهور وقدرها مبلغ ٢٥٠٧٨٣٦٥٢ جنيها.

حقوق الملكية:-

١٣-رأس المال المصرح به :-

رأس المال المصرح به ١٠٠٠ مليون جنيه

حركة رأس المال المصدر والمدفوع وعدد الأسهم :

- رأس المال المصدر و المدفوع يبلغ ٧٤٤٨٧٦٧٠٠ جنيه و تبلغ القيمة الاسمية (٠٠.٥٠) جنيه / سهم وعدد الأسهم (١٤٨٩٧٥٣٤٠٠ 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.

موزعة علي النحو التالي : -

البيـــــان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	رأس المال في ٢٠٢١/٠٦/٣٠	رأس المال المقارن في ٢٠٢٠/٦/٣٠
الشركة القابضة للنقل البحري والبرى	٨٢٤٨٦٥٧٢٠	٪ ٥٥.٣٦٩	٤١٢٤٣٢٨٦٠	٤١٢٤٣٢٨٦٠
هيئة ميناء الإسكندرية	٥٩٠٤٠٠٠٠٠	٪٣٩.٦٣١	٢٩٥٢٠٠٠٠٠	٢٩٥٢٠٠٠٠٠
التداول الحر	٧٤٤٨٧٦٨٠	٪ ٥.٠٠	٣٧٢٤٣٨٤٠	٣٧٢٤٣٨٤٠
الإجمالي	١٤٨٩٧٥٣٤٠٠	٪١٠٠	٧٤٤٨٧٦٧٠٠	٧٤٤٨٧٦٧٠٠

١٤- الاحتياطيات :

بلغ اجمالي الاحتياطيات في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٣٣٨٢٣٨الف جنيه و يتمثل في الاتـــي :

البيـــــان	احتياطي قانوني	احتياطي رأسمالي	أخري	الاجمالي
رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	٧٨٣٤٣٥	٢١٣٣٧٥	١٣٤١٤٢٨	٢٣٣٨٢٣٨

ولغرض المقارنة بلغ رصيد الاحتياطيات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٢١٩٣٠٢٣ألف جنيه و يتمثل في الاتـــي:

البيـــــان	قانوني	رأسمالي	أخري	نظامي	تدعيم مشروعات	الاجمالي
رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	٧٨٣٤٣٥	٢١٣١٣٧	٢٦١٢٩	٧٩٥٦١٨	٣٧٤٧٠٤	٢١٩٣٠٢٣

تم ادراج الاحتياطي النظامي و احتياطي تدعيم مشروعات ضمن الاحتياطيات الاخري خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠

٠- بيان تحليلى للاحتياطيات الاخرى:

البيـــــــــــــان	المبلـــــغ
الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة نتيجة زيادة المساهمة فى الشركة المصرية للملاحة البحرية	٦٩٩٧٩٥٢.٠٠
اعادة تقييم العملات الاجنبية بالجنيه المصرى (٦٥٤١٠٢٣.٦٤)	٦٥٤١٠٢٣.٦٤
قيمة تعويض شركة التامين الاهلية عن حادث ونش كالمر	١١٧٧١١.٠٠
زيادة الاستثمارات فى التوكيلات مقابل اسهم مجانية تم اصدارها من التوكيلات الملاحية سنة ٢٠٠٤	٣٣٠٠٠٠٠.٠٠
قيمة أصول هدايا تم توريدها من الشركات بجانب قيمة المعدات والاوناش الموردة على قوة الاعتمادات المستندية	١٠٢٧٨٤٣.٤٧
قيمة كرفان مستعمل هدية تم توريده من مكتب امكو للاستشارات .	٣٠٠٠.٠٠
احتياطى ارتفاع اسعار اصول ثابتة (الاصول المهلكة دفتريا قبل تطبيق قرار الجهاز المركزى رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠١ بشان تعديل النظام المحاسبى).	٨١٤١٣٣١.٦٥
احتياطي نظامي	٩٤٠٥٩٤٧٧٢.٨
احتياطي تدعيم مشروعات	٣٧٤٧٠٤١٦٧.١١
الإجمـــــــالي	١٣٤١٤٢٧٨٠١.٦٧

١٥-ارباح (خسائر) مرحلة:

بلغ رصيد الارباح (الخسائر) المرحلة في ٢٠٢٠/٧/١ مبلغ (٤٣٣٧٥٦٧٠) جنيها وتم استنزاله من مشروع توزيع الارباح ٢٠٢٠/٢٠١٩ ليصبح الرصيد صفر ويضاف اليه ايرادات سنوات سابقة بمبلغ ٩٤٠٢٩٧٢٠جنيها ويخصم منه مصروفات سنوات سابقه بمبلغ (١٨٨٣٢٧٨١) ليكون الرصيد ٧٥١٩٦٩٣٩جنيها في ٢٠٢١/٦/٣٠.

بيان تحليل حساب إيرادات سنوات سابقة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ — **القيمة بالجنيه**

البيـــــــــــــان	المبلـــــغ
رد قيمة ٢١ شهر مكافأه عن العام المالى ٢٠١٩-٢٠٢٠	٦٢٥٠٠٠٠٠
رد باقى المبلغ المعلى لمكافأة التميز ٢٠١٩/٢٠٢٠	١٧٢٩٥٥٥٠
تسوية قضايا علي مصلحة الجمارك	١٥١٧٢٩٦
رد قيمة رسوم هيئة الاستثمار حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	١٢٧١٦٨٧٤
الإجـــــمالى	٩٤٠٢٩٧٢٠

تحليل حساب مصروفات سنوات سابقة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ — **القيمة بالجنيه**

البيـــــــــــــان	المبلـــــغ
مُسدد ضريبه عقاريه	١٤٣٢٤٠٦
تأمينات	٣٥٦٠٣٥٩
مطالبات مصلحة الجمارك	٦٦٨٥٧٠
مستحقات لشركة مصر للتأمين	٦٣٤٠
رسوم الجعالة عن اعوام سابقة	٥٥٠٠٠٠
١٪ رسوم على ارباح فروق عمله ٢٠١٧/٢٠١٦	١٢٦١٥١٠٦
الأجمـــــــالى	١٨٨٣٢٧٨١

١٦-المخصصات:

بيان المخصصات بخلاف الإهلاك فى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيـــــــــــان	رصيد ٢٠٢٠/٧/١	المكون	المستخدم	المنتفى الغرض منه	تعديل	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠
مخصص ضرائب	٣٩٩٧٥٥٧	٨٩٤٦٥٧	٠.٠٠	٠.٠٠		٤٨٩٢٢١٤
مخصص منازعات قضائية	٥٤٨٤٣٣٣٥	٤٨١٢٣٨٦	(٣٠٠٠٠٠)	(٩٧٦٥٤٠٩)	(١٨٤٧٥)	٤٩٢٤١٨٣٧
مخصص لمواجهة خلافات مطالبات هيئة الميناء	٥٩٠٣٩٩١	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٠.٠٠	٥٩٠٣٩٩١
اجمالي مخصصات طويلة الاجل	٦٤٧٤٤٨٨٣	٥٧٥٧٠٤٣	(٣٠٠٠٠٠)	(٩٧٦٥٤٠٩)	(١٨٤٧٥)	٦٠٤١٨٠٤٢
مخصص منحة نهاية الخدمة	١٤٧١٨٠٩٥	١٦٦٣٩٤٤١	١٥٢٠٤٥٩٣	٠.٠٠	٠.٠٠	١٦١٥٢٩٤٣
اجمالي مخصصات قصيرة الاجل	١٤٧١٨٠٩٥	١٦٦٣٩٤٤١	١٥٢٠٤٥٩٣	٠.٠٠	٠.٠٠	١٦١٥٢٩٤٣

١٧-موردين واوراق دفع و دائنون اخرون فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيـــــــــــان	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠
موردين	٣٨٧٥٨٥٤٤	٣٩٧٩٢٢٢٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤٧٥٥٨١٢٤	٩٥٢٧٠٢٥٠
• دائنو توزيعات	٤٦٦٦٦	١٣٨٨٨٩
تأمينات للغير	١٥٤٩٦١٠٧	١٠٥٤١٨٠١
حسابات دائنة اخري	٣٣٦٦٦٧٧١	٢٩٧٢٧٤٤٥
دائنو شراء اصول ثابتة	٢٤٢٥١٩٥٢	٣١٩٧٨٥٢٣
دائنو شراء استثمارات	٦٢٢٧٠٠٠٠	٠.٠٠
مصروفات مستحقة السداد	٧٤٧٨٧٢٤٢	٢١٩٥٢١٢٧٢
عملاء	٥٥٨٠٢٦٢	٣٦٥٥٨٩٣
حسابات مدينة أخرى	٧٤٤٠	٣٨٣١
الاجمـــــــالى	٣٠٢٤٢٣١٠٨	٤٣٠٦٣٠١٢٤

•علما بأنه لا يوجد قروض قصيرة الأجل أو سحب علي المكشوف

• دائنو توزيعات: و يتمثل في ٤٧ الف باقي مكافأة مجلس الادارة و سيتم اعادة توزيعها في توزيعات ٢٠٢١/٦/٣٠

•طبيعة ومكونات بند حسابات دائنة اخرى هى عبارة عن مبالغ مستقطعة من بعض العاملين (نقابات , نفقات زوجات وأولاد , جزاءات و ضرائب مستحقة و مبالغ مستحقة لدي الهيئة العامة للاستثمار .

الإيـــــرادات:-

- يتم حساب مجمل الربح علي اساس ناتج طرح ايرادات النشاط من تكاليف انتاج او شراء الوحدات المباعة.

١٩- ايرادات اخرى:

بلغت الايرادات الاخري مبلغ ٣٤٠٦٠٧٦٤ جنيها في ٢٠٢١/٦/٣٠و بيانها كالتالي:

بيـــــــان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
مخصصات انتفي الغرض منها	٩٧٦٥٤٠٩	١٠٩٩١١٤٢
ارباح رأسمالية	٥٩٤٣٣٠	٢٣٨٧٤٣
ايرادات و ارباح متنوعة	٢٢٩٥٧٦٠٢	٩٨٢٩٣٩٧
ارباح بيع مخلفات	٧٤٣٤٢٣	٦٥٨٦٨٩
الاجمـــــالي	٣٤٠٦٠٧٦٤	٢١٧١٧٩٧١

٢٠- مصروفات ادارية و عمومية:

بلغت المصروفات الادارية و العمومية مبلغ ٢٣٧٦٧٠٣٩١ جنيها و بيانها كالتالي:

بيـــــــان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
مواد و وقود و قطع غيار	١٢٦٠٨٧٦٢	٧٣٩١٤٦٣
اجـــــور	١٤٤١٢١٧٢٧	١٥١٧٩٧٥٦٥
خدمات مشتراه	١٣٥٨٢١٤٦	١٧٩٩٠٣٨٥
اهلاك و استهلاك	١٧٦٨٦٩١٣	١١٥٣٩٨٨٤
ايجار عقارات	٢٣٤٦٠٦٠٦	١٣٠٧٤٠١٤
ضريبة عقارية	١٤٣٢٤٠٦	١٩٠٨٣٦٩
ضرائب غير مباشرة علي النشاط	٢٤٧٧٧٨٣١	١٣١٣٥٢٤٤
الاجـمـــــالي	٢٣٧٦٧٠٣٩١	٢١٦٨٣٦٩٢٤

٢١ - مصروفات اخري:

بلغت المصروفات الاخري مبلغ ٦٦٥٣٢٦٥٥جنيها و بيانها كالتالـــــي:

بيـــــــان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
مخصصات بخلاف الاهلاك	٢٢٥٧١١٣١	٣١٧٤٧٤٨٢
اعباء و خسائر متنوعة	١٠٦٣٣١٣٥	١٠٦١٣٣٦٧
خسائر غير عادية	١٣٨٨٥	٤٢٢٣
خسائر بيع اصول ثابتة	١٣٨٧٢٦	٨٣٩
خسائر فروق عملة	٣٣٠٨٢٠٥٠	٥٤٠٧٠٦٤٨
خسائر بيع مخلفات	٩٣٧٢٨	١٧٩٥٣٨
الاجـمـــــالي	٦٦٥٣٢٦٥٥	٩٦٦١٦٠٩٧

٢٢-ايرادات تمويلية:

بلغت الايرادات التمويلية مبلغ ١٣٩٥٢٥٦١٣ جنيها و بيانها كالتالـــي:

بيـــــــان	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
فوائد دائنة	١٣٨٢٢٦٢٥١	١٩٦٥٦٥٨١٢
اذون خزانة	١٢٩٩٣٦٢	٨٧٧٥٨٤٧
الاجمـــــــالي	١٣٩٥٢٥٦١٣	٢٠٥٣٤١٦٥٩

٢٣- بيان بالموقف الضريبى حتى ٢٠٢١/٠٦/٣٠

أولاً: ضريبة الشركات المساهمة:

١- تم الإنتهاء من فحص الأعوام ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٥/٢٠١٦ وقد تضمن تقرير لجنة الطعن اعادة فحص بعض البنود التى يوجد بها خلاف باللجنة الداخلية ومكون لها مخصص بمبلغ ٣٠٠٠٠٠٠ جنيه في العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠

٢- الأعوام من ٢٠١٦-٢٠١٧ حتى ٢٠١٩-٢٠٢٠ تحت الفحص

٣- يوجد دعاوي قضائية من المحتمل أن تتأثر بها أوعية ضريبة شركات الأموال ورسم التنمية عن سنوات سابقة مما قد يؤدى إلى إلتزامات ضريبية محتملة مستقبلاً

ثانياً: ضرائب كسب العمل

جاري إعادة فحص الأعوام ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ كما أنه جارى فحص ٢٠١٥/٢٠١٦/٢٠١٧ و السنوات ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ تحت الفحص.

أسفرت التسوية الضريبية عن وجود فروق مالية مسددة بالزيادة عن الاعوام ٢٠١٣و٢٠١٨ بمبلغ ١.٤١٣ الف جنيه, ٢.٢٤١ الف جنيه على التوالى و ذلك بسبب تعديل احكام قانون الضريبة علي الدخل و مما منح الممولين زيادة في الاعفاءات الشخصية و كذلك زيادة قيمة الخصم الضريبي لكل شريحة و سوف يتم تسوية هذه الفروق عند الانتهاء من اعمال الفحص الضريبي عن تلك السنوات.

ثالثاً: ضرائب الدمغة

جاري فحص الأعوام ٢٠١٥/٢٠١٦ حتى ٢٠١٧/٢٠١٨ وتم تسليم كافة المستندات اللازمة لإعادة الفحص المستندي الفعلى للسنوات الذكورة بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢١ حيث صدرت مذكرة إعادة الفحص و التي أسفرت عن إستحقاقات ضريبية قدرها ٨٩٤٦٥٦.٨٥ و تم الإعتراض عليها بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥ و جاري حاليا المناقشة مع اللجنة الداخلية بالمركز كما أن السنوات ٢٠١٨-٢٠١٩ ، ٢٠١٩-٢٠٢٠ تحت الفحص

رابعاً: ضريبة القيمه المضافه

١- جارى فحص سنوات من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ / ٢٠١٩ و السنوات ٢٠١٩/٢٠٢٠ تحت الفحص

٢- بخصوص ضرائب اللاينر الدعوى رقم ١٢٥٢٠ عن الأعوام المالية ٢٠٠٣/٢٠٠٧متداولة أمام محكمة مجلس الدولة قضاء أدارى وتم أحالتها الى مكتب خبراء وزارة العدل وكانت أخر جلسة بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٥ وفي إنتظار تقرير الخبير .

٣- جارى متابعة الحكمين رقمى ٣٠٦٤٠ ,٣٦٣٢٠ الصادرين لصالح الشركة .

خامساً: الضريبة العقارية

١ - تم إلغاء سداد مطالبة ٢٠٢١ و الحصول على شهادة بالإعفاء من الضرائب العقارية من ٢٠١٧/٦/١ وشهادات بمبلغ ١٧٧٦٢١٤٦.١٦ جنيه مستحق للشركة عن الفترة من ٢٠١٧ وحتي ٢٠٢٠ وجاري إجراءات الإسترداد .

٢ - قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية بأن قامت برفع الدعاوي القضائية ببطلان المطالبات وإسترداد مأتم سداده بدون وجه حق لمصلحة الضرائب العقارية عن الأعوام من ٢٠١٧ وحتي ٢٠٢٠ ويوجد دعاوي رقم ٧٣/٦٥٦٩٩ق -قضاء إداري - ودعوي رقم ٧٣/٢٣٠٢٣ ق ودعوي رقم ٧٣/٢٣٨٥٤ ق ودعوي رقم ٧٢/٣٠٦١ ق ودعوي رقم ٧٥/٩٨١١ ق وجميعها ما زالت متداولة أمام القضاء ولم يفصل فيها بحكم بات.

سادساً: ضريبة صندوق تكريم الشهداء

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

٢٤- الأرتباطات الرأسمالية الغير مسجلة بالدفاتر: القيمة بالألف جنيه

مبلغ	بيـــــــــان
٢٧٨٢٧	منظومة TOS
١٢٢٢٥	توريد عدد (٣) ونش تحميل حاويات فارغة
٢١٨٨	احلال و تجديد مسارات الاوناش العملاقة رصيف ٤٩-٥٤
٤٦٤٩٩	تعميق رصيف ٩٦ بطول ٣٥٠متر (مرحلة ثانية) (توريد ستائر و شدادات)
٧٩٤٤٢	ونش رصيف سوبر بوست بنامكس
١٦٣١٩	توريد عدد (٨) جرار بالمقطورة
١٦٠	تغيير ونش السقيفة العلوى
١٨١٦	توريد عدد (٢) محول
٨٠	انشاء غرف اعاشة
١٨٦٥٥٦	الاجمـــــــــالى

٢٥- ايضاحات أخرى:

- اعتمد مجلس ادارة الشركة القوائم المالية المُنتهية في ٢٠٢١/٠٦/٣٠ بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٣
- 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 المرحلة الاولي بطول ٤٠٠متر و تم الانتهاء من عدد (٨) مستخلص من المرحلة الثانية بمبلغ ١٦٦.٦٤٣مليون من أجمالى المرحلة الثانية بمبلغ ٢٩٧.٣٢١ مليون.

- **نشاط التخزين** : تم اضافته في السجل التجاري و البطاقة الضريبية الخاصة بالشركة.

- **تأثير جائحة فيروس كورونا المستجد علي حجم أعمال الشركة في الربع الاول من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١:**

ظهر تأثير فيروس كورونا على حجم أعمال الشركة فى ٢٠٢١/٠٦/٣٠ حيث انخفضت اعداد الحاويات عن مثيلاتها فى نفس الفترة من العام السابق .

- تم ضم الساحات الخارجية الي المنطقة الحرة اعتبارا من ٢٠٢٠/٧/١ .

- **أحداث لاحقة**

- سيتم الغاء القرض الممنوح للشركة العربية المتحدة للشحن و التفريغ لشراء كلاركات , وسيتم ادارج الكلاركات ضمن اصول الشركة خلال العام المالي٢٠٢١-٢٠٢٢.

بيان خطابات الضمان مقابل ودائع لأجل بإجمالى مبلغ ٩٥٨٩٦٥٢٩ جنيه :-

م	اسم العميل	بيـــــــان	مبلغ	اسم البنك	رقم خطابالضمان	تاريخ الانتهاء
١	الشركة المصرية للاتصالات	قيمة الاتصالات الدولية	١٠٠٠٠	الاهلي المصري	٠٠٣٥٧	٢٠٢٢/٢/١
٢	شركة مصر للبترول	تغطية مسحوبات الزيوت	٤٠٠٠٠	التجاري وفا	٢٤٢٠٠/٢٤١٩٩	٢٠٢٢/٤/٢٨
٣	مصلحة الجمارك	٥٪ من الضرائب الجمركية و الضرائب التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية	٢٠٠٠٠٠	التجاري الدولي	٠٦٨/٤٧٠٠٢/١١	٢٠٢١/١١/٢٨
٤	مصلحة الجمارك	قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط القيمة التخزينية المتوقعة علي مساحة ٧١٠٠ م٢، ٥٦٥ م٢	٢٠٠٠٠٠	التجاري الدولي	٠٦٨/٦٨٧٦٥/١٣	٢٠٢٢/٥/٢٣
٥	هيئة ميناء الاسكندرية	مقابل تأمين نهائي عن المساحات الخصمة للشركة	١٤٥٠٠٠٠٠	قطر الوطني	١٤/١٠٩/٢١٠٥٧٠	٢٠٢١/١١/٣
٦	الهيئة العامة للاستثمار (١٠٠الف دولار)	قيمة ما يستحق علي الشركة كمنطقة حرة خاصة من التزامات	١٥٦٧٠٠٠	قطر الوطني	١٧/١٠٩/٢٦٦٣٥٤	٢٠٢٢/١/٥
٧	الهيئة العامة للاستثمار (٢٥الف دولار)	قيمة ما يستحق علي الشركة كمنطقة حرة خاصة من التزامات	٣٩١٧٥٠	التجاري الدولي	٠٦٨/٥٣١٠٢/٢٠	٢٠٢٢/٦/١٩
٨	جمارك النطقة الشمالية و الغربية	قيمة تأمين نهائي لضمان قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية المتوقع علي مساحة ١٢٣٠٠م٢	٣٨٠٠٠٠٠	قطر الوطني	١٥/١٠٩/٢١٨٩٤٢	٢٠٢٢/٢/١٧
٩	جمارك النطقة الشمالية والغربية بالاسكندرية	قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية المتوقع علي ساحة الفروزة مساحة ٥٦٥٠م٢ و مساحة ٧١٠٠م	٣٨٠٠٠٠٠	قطر الوطني	١٥/١٠٩/٢٢٤٣٦٦	٢٠٢٢/٤/٣٠
١٠	شركة مصر للبترول	قيمة تغطية مسحوبات منتجات بترولية	٤٠٠٠٠٠	قطر الوطني	١٦/١٠٩/٢٦٣٠١٩	٢٠٢١/١١/٣٠
١١	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين عن حق انتفاع لمساحة ٦٤٠م٢ بساحة رقم ٦٨	٥٧٦٠٠	قطر الوطني	١٧/١٠٩/٢٩٠٨٩١	٢٠٢٢/٣/٣٠
١٢	جمارك النطقة الشمالية والغربية بالاسكندرية	قيمة ضمان الضرائب والرسوم الجمركية وكافة مستحقات الجمارك عن البضائع والحاويات المخزنة داخل ساحة ٦٨	١٥٠٠٠٠	قطر الوطني	١٩/١٠٩/٣٢١١٨٤	٢٠٢٢/٤/٧
١٣	جمارك النطقة الشمالية والغربية بالاسكندرية	ضمان الضرائب والرسوم الجمركية وكافة مستحقات الجمارك عن البضائع والحاويات المخزنة داخل ساحة ٣٦	١٥٠٠٠٠	قطر الوطني	١٩/١٠٩/٣٢١١٨٤	٢٠٢٢/٤/٧
١٤	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين	٥٠٠٠٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٣٩١١٧	٢٠٢٢/١/٨
١٥	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ١٣٥٠م٢ بساحة الفروزه	٣٧١٢٥	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١٠١	٢٠٢٢/١/٢٢
١٦	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢٠٠٠م٢ بساحة الفروزة	١٠٠٠٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١٠٢	٢٠٢٢/١/٢٢
١٧	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٥٦٥٠ م٢ بساحة الفروزة	٢٨٢٥٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١٠٣	٢٠٢٢/١/٢٢
١٨	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٧١٠٠م٢ بساحة الفروزة	٣٥٥٠٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١٠٥	٢٠٢٢/١/٢٢
١٩	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ١٢٢٧٠ م٢ بساحة الفروزة	٦١٣٥٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١٠٦	٢٠٢٢/١/٢٢
٢٠	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢٢٤٠ م٢ ب ساحة ٦٨	٢٠١٦٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١٠٧	٢٠٢٢/١/٢٢
٢١	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٣٠٠٠ م٢ بساحة ٦٨	٢٧٠٠٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١٠٩	٢٠٢٢/١/٢٢
٢٢	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ١٣٠٠ م٢ بساحة ٦٨	٧٨٠٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١١٠	٢٠٢٢/١/٢٢
٢٣	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي مقابل استكمال التأمين عن محطتي الاسكندرية و الدخيلة بما يعادل ٥٠٪من قيمة مقابل الانتفاع	٤٨٧٢٧٤٩٦	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١١٣	٢٠٢٢/١/٢٢
٢٤	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٧٢٥٧ م٢ بساحة ٣٦	١٨١٤٢٥	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١٢٠	٢٠٢٢/١/٢٢

٢٥	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٥٠٢٨ م٢ بساحة ٣٢	٣٠٨٢٩٥	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١٢٤	٢٠٢٢/١/٢٢
٢٦	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢٠٣٧٦ م٢ بساحة ٢٢	١٢٢٥٧١٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٤٠١٢٦	٢٠٢٢/١/٢٢
٢٧	قطاع النقل البحري	ضمان مستحقات خاصة بعملية تكريكرصيف ٩٦	٣٧٣٧٨٢٥	التجاري الدولي	٠٦٨/٥٣١٢٨/٢٠	٢٠٥٠/٦/٢٤
٢٨	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائى عن تراخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ للبضائع	٦٠٠٠٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٥٨٤٦٨	٢٠٢١/١١/٢٨
٢٩	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائى عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين و المستودعات	٥٠٠٠٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٥٨٤٧٢	٢٠٢١/١١/٢٨
٣٠	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائى عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ محطات حاويات	٤٠٠٠٠٠٠	قطر الوطني	٢٠/١٠٩/٣٥٨٤٦٢	٢٠٢١/١١/٢٨
٣١	هيئه ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائى عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ محطاتحاويات	٨٩١١٧٠٣	قطر الوطني	٢٠٢١/١٠٩/٣٦٩٠١٧	٢٠٢٤/٣/٢٤
	الاجمـــــالي		٩٥٨٩٦٥٢٩			

ايضاحات التدفقات النقدية حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ اقفال ثان

٢٦- متحصلات من العملاء ٢٧١٢٥٣٣١٣٧.٠٠ جنية مصرى

٢٧- مشتريات /نقدية و موردين(خاص وشركات وخدمات)بمبلغ ١٥٤٣٠٥٣٩٨ جنية

تحليل مبلغ ..٠٠ خاص بالموردين

مدفوعات موردين	١٧٠٢٩١٩٠٢٠.٥٨
يخصم مقبوضات موردين	-٩٣٣٥٦٥٨٧
سلف موردين	-٧١٥٤٩٠٧
يخصم مصر المقاصه	-١١٥٦٣٤٨٦٣١
يخصم رسوم محمله على الموردين	-٢٩١٧٥٣٤٩٧
اجمالى	١٥٤٣٠٥٣٩٨

٢٨ – مقابل اعتمادات وخطابات ضمان متحفظ عليها للنقديه ودائع لاجل اكثر من ثلاث شهور بمبلغ ١٥٩٥٩٨٣٤٨ جنية

٢٩- اجور مدفوعة:-

البيان	مدفوعات
ضريبة كسب العمل	٦١٩٤٦١٢٩
تامينات إجتماعية	٥٧٢٥٤١٢٠
داننو مبالغ مستقطعة	٦٢٨٨٠٧٤٤
مرتبات مركز رئيسى	١٨٣٤١٢٧٩
أجور مستحقة	٣٧٩٦٩١٠١٨
اجمالى	٥٨٠١١٣٢٩٠

٣٠- ضرائب ورسوم

بيان	مدفوعات
دمغة	٣٥١٢٣٣٤
ضريبة المضافة	٢٥٠٧٦٥٥١٠
تجارية وصناعية	٣٢٠٩٤١١
ض داخليه	٥٥٦٨٠٦٠
ضريبة اذون خزانه	٦١٦٤٤٧
رسوم هيئة الاستثماروالرقابه الماليه وهيئة ميناء واخرون	٢٩١٧٥٣٤٩٧
اجمالى	٥٥٥٤٢٦٢٥٩

٣١- متحصلات أخرى

تعويضات وغرامات	٦٨٦٧٥٨.٢٧
متنوعه	٢٣٨٥٥٩٢.٠٩
ايجارات	٩٣٩٩٢٣
مقبوضات اخرى	٣٥٠٦٠٤
ارصدة عملاء (ميرسك)	٩٢٧٠٧-
اجمالى	٤٢٧٠١٧٠

٣٢ - مدفوعات اخرى

تبرعات	١٠٢٤٩٨٠٠
تامينات للغير ولدى الغير وأخرى	٢٠٩٠٢٠٢٩
مدفوع للشركه القابضه	٩٠٠٠٠٠٠٠
اجمالى	١٢١١٥١٨٢٩

٣٣- فوائد دائنة محصلة :- عائد من الودائع لاجل والحسابات ١٢٠٨٩٧٧٣١ جنية مصرى

٣٤-ايرادات اوراق المالية:-المتحصل من عائد اذون ٣٠٨٢٢٣٦ جنية مصرى.

٣٥- مدفوعات اصول ثابته

شركة قاصد خير للتوريدات	٧٩٤٥٦٨٩٦
ابناء عبد السلام الفقى	٩٥٣٢٠٢٩٣
النصر للمبانى والانشاءات	٣٦٧٩٠٤١٧
ونش رصيف zpmc	٢٦٤٤٧٠٦٤
اعتماد ٣ ونش رصيف	٦٠٠٤٤٩٢٥
اخرون	٥٤٧٣٧٨٧٧
اجمالى	٣٥٢٧٩٧٤٧٢

٣٦- متحصلات من بيع اصول ثابتة ٧١٢٣٠٤ جنيها (اصول مكهنه تم بيعها)

٣٧- متحصلات من استرداد اذون الخزانة من السنة الحاليه ٤٥٨٤٢٧٦٤ جنية

٣٨- مدفوعات لشراء اذون الخزانة بمبلغ .(٠)(جنية مصرى)

٣٩-مدفوعات لاقتناء اسهم فى منشات اخرى ١٤١٧٣٠٠٠٠.٠٠(المجموعه المصريه متعددةالاغراض)

٤٠- توزيعات الارباح كمايلى :-

البيان	مدفوعات
قطاع خاص	٥٧٨١٧٣١٤.٣٤
شركة النقل البحرى	٦٤٠٢٦٠٥١٨.٥٩
هيئة ميناء الأسكندرية	٤٥٨٢٦٨٢٩٨.٧٤
حصة العاملين	١٢٨٤٦٧٤٧١.٤٢
مكافأة مجلس الأدارة	١١٩٢٢٢٢.٢٢
اجمالى	١٢٨٦٠٠٥٨٢٥

٤١- فرق تقويم ٢٣٠٨٢٠٢١ جنية

* - تم اعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشره ورصيد النقدية يتضمن النقدية ومافى حكمها الارصدة النقدية بالخزنية والبنوك والودائع واذون الخزانة تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الاجل .