



ش ا ن ٧٠١٨

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

ALEXANDRIA CONTAINER & CARGO HANDLING CO

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

رقم القيد :
التاريخ : / /
المرفقات :



السيد الاستاذ / مدير ادارة الافصاح

البورصة المصرية / ٨ شارع طلعت حرب - الاسكندرية

تحية طيبة وبعد ،،،

بالاشاره الى الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ ... نتشرف بأن نرفق لكم الاتى :-

١- تقرير مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) على القوائم الماليه عن الفتره المنتهيه فى ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢- القوائم الماليه للشركه والايضاحات المتممه لها فى ٢٠٢٣/٩/٣٠ معتمده من مراقب الحسابات (الجهاز المركزي للمحاسبات) بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٧

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

رئيس القطاع المالى

محاسب/

يحيى محمد البرقوى

مدير علاقات المستثمرين

محاسب/

سلمى محمد سعد زغلول

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

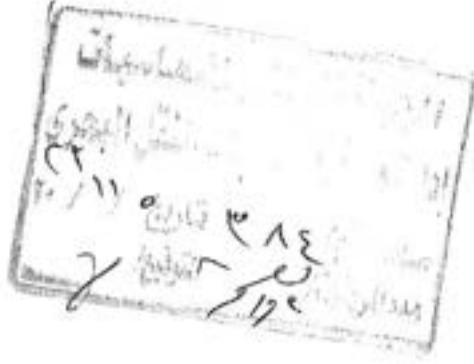
العنوان : رصيف ٢٣ داخل الدائرة الجمركية ميناء الاسكندرية

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

العنوان : رصيف ٩٦ - ميناء الدخيلة

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

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
وهيئة قناة السويس
٦ طلعت حرب الاسكندرية



السيد اللواء بحري/ العضو المنتدب التنفيذي
شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

تحية طيبة وبعد . . .

نتشرف بأن نرفق لسيداتكم تقرير مراقب الحسابات على الفحص المحدود للقوائم الماليه
للشركة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ .

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
ادارة التوارى والتصدير بالاسكندرية
الرقم ١٢٥٠ بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٥
رقم
رقم
رقم / - ٩ -

برجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ،،،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

وكيل أول

مدير الإدارة

جورج نبيل مزين

محاسب / جورج نبيل مزين

خالص حياي

تحريرا في ٢٠٢٣ / ١١ / ٥

تريا



تقرير مراقب الحسابات
على الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع في ٢٠٢٣/٩/٣٠

الى السادة/ مساهمي شركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

المقدمة:-

قمنا باعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع " شركة مساهمة مصرية خاضعة لاحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية وتعديلاتها " والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ البالغ اجمالي الاصول بها نحو ٩.١٣٦ مليار جنيه وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضريبة بنحو ٩٧٩.٩٧٣ مليون جنيه وقائمة الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخري ، والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتنحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:-

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية ، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه من عملية مراجعة تتم طبقا 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 نبدي راي مراجعة على هذه القوائم المالية .



الجهز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
وهيئة قناة السويس

أساس ابداء الاستنتاج المتحفظ:-

- لم يتم اعتماد الارصدة الافتتاحية في ٢٠٢٣/٧/١ نتيجة عدم انعقاد الجمعية العامة العادية حتى تاريخه للنظر في اعتماد القوائم المالية للشركة عن العام المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ بالمخالفة لاحكام الفقرة (١) من المادة (٤٦) من قواعد قيد وشطب الاوراق المالية بالبورصة المصرية الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية والتي تقضى ".... ويتم اعداد القوائم المالية السنوية واعتمادها من الجمعية العامة للشركة خلال مدة لا تتجاوز ثلاثة أشهر من تاريخ انتهاء السنة المالية....."

- لم تتلقى الادارة الرد على تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ لشركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع المبلغ للشركة برقم ٣١٠ في تاريخ ٢٠٢٣/١٠/٣

الاستنتاج المتحفظ:-

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء بالفقرة السابقة ، لم يتم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ وعن ادائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مدير عام
نائب مدير الادارة
م.ع.ع.ع.
محاسبة / نهى محمد سعيد جميع

وكيل الوزارة
نائب اول مدير الادارة
٢٠٢٣/١١/٥
محاسب / ناصر السيد فوزي الزنكلوني

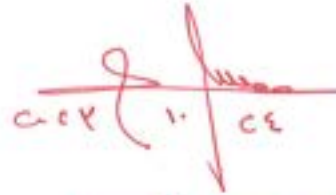
شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

قطاع الشؤون المالية

القوائم المالية الأساسية والإيضاحات المتممة

للفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية



أمين سر المجلس
للمهارة الإدارية مجلس الإدارة


قائمة المركز المالي في ٣٠ / ٩ / ٢٠٢٣

البيــــــــــــان	رقم الاضاح	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	١	١,٦٦٤,٠٣٠	١,٦٢٣,٠٣٣
مشروعات تحت التنفيذ	٢	١٧,٦٨٧	٢٠,٣٨٤
إستثمار عقارى	٣	.	.
أصول غير ملموسة	٤	١٢,٤٩٢	١١,٥٨٢
إستثمارات فى شركات شقيقة	٥	٣٠٤,٤٦٨	٣٠٤,٤٦٨
مبالغ مسددة من تحت حساب إستثمارات	٦	٢٩٣,٢٣٣	٢٩٣,٢٣٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	٧	١٣,١٥٩	٦٩,٠١٦
إفراض لجهات أخرى بعد خصم الخسائر الإنتمائية	٨	.	.
أصول ضريبية مؤجلة		٤٣١	٤٣١
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,٣٠٥,٥٠٠	٢,٣٢٢,١٤٧
الأصول المتداولة			
المخزون	٩	١٠٤,٦٧٤	١٠٤,٦٨٢
عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة	١٠	٧١٢,٣٨٨	٦٥٢,٥١٤
نقدية وأرصدة لدى البنوك	١١	٥,١٠٥,٦٣٠	٦,٠٥٦,٥٣٢
مجموع الأصول المتداولة		٥,٩٢٢,٦٩٢	٦,٨١٣,٧٢٨
إجمالي الأصول		٨,٢٢٨,١٩٢	٩,١٣٥,٨٧٥
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	١٢	٧٤٤,٨٧٧	٧٤٤,٨٧٧
الإحتياطيات	١٣	٢,٥٢١,٥٥٨	٢,٥٢١,٥٥٨
خسائر مرحلة	١٤	(١٨,٩٢٣)	(١٨,٩٢٣)
إجمالي الدخل الشامل المرحل		٤,٣٨٤,٧٥٧	٤,٣٨٤,٧٥٧
صافي ربح الفترة			٩٧٩,٩٧٣
مجموع حقوق الملكية		٧,٦٣٢,٢٦٩	٨,٦١٢,٢٤٢
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزامات مزايا العاملين	١٥	١٣٣,٠٧٢	١٣٥,٦٧٩
المخصصات	١٦	٥١,١٩٩	٥١,١٩٩
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		١٨٤,٢٧١	١٨٦,٨٧٨
الإلتزامات المتداولة			
موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون	١٧	٤٠٢,٧٦٣	٣٣٤,٧٣٧
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٧	٣,٢٦٧	.
المخصصات	١٦	٥,٦٢٢	٢,٠١٨
مجموع الإلتزامات المتداولة		٤١١,٦٥٢	٣٣٦,٧٥٥
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات		٨,٢٢٨,١٩٢	٩,١٣٥,٨٧٥


علاء محمد إبراهيم
العضو المنتدب التنفيذي

لواء بحرى /




بحيى محمد البرقوقى
القائم بأعمال رئيس القطاع المالي




م. ح. ح. ح.

قائمة الأرباح أو الخسائر

عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

البيان	رقم الإيضاح	٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠
الإيرادات	١٨	٨٥١,٤٥٧	١,١٠٢,٩٢٨
تكلفة الحصول على الإيراد	١٩	(٢١٨,٨٦٠)	(٢٥٧,٥٢٨)
مجموع الربح		٦٣٢,٥٩٧	٨٤٥,٤٠٠
إيرادات أخرى	٢٠	١,٣٩٥	١,٥٨٩
مصروفات إدارية وعمومية	٢١	(٦٤,٣٢٦)	(٦٣,١٧٢)
مصروفات أخرى	٢٢	(١٣٩)	(١,٤٨٣)
نتائج أنشطة التشغيل		٥٦٩,٥٢٧	٧٨٢,٣٣٤
إيرادات تمويلية	٢٣	١٠٠,٤١١	١٩٩,٨٠٢
مصروفات تمويلية		(٧٣٧)	(١,١٧٩)
صافي الإيرادات التمويلية		٩٩,٦٧٤	١٩٨,٦٢٣
الأرباح قبل الضريبة		٦٦٩,٢٠١	٩٨٠,٩٥٧
مصروفات ضريبة الدخل		٠	(٩٨٤)
الربح بعد الضريبة		٦٦٩,٢٠١	٩٧٩,٩٧٣
ضريبة مؤجلة		٠	٠
ربح الفترة		٦٦٩,٢٠١	٩٧٩,٩٧٣

تصيب السهم من الربح بالجنيه

٠,٤٥

٠,٦٦


علاء محمد إبراهيم
العضو المنتدب التنفيذي

لواء بحري /




محاسب /
يحيى محمد البرقوقي
القائم بأعمال رئيس القطاع المالي

صيات











قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠٢٢/٠٩/٣٠	٢٠٢٣/٠٩/٣٠	البيان
٦٦٩,٢٠١	٩٧٩,٩٧٣	ربح الفترة
.	.	
.	.	
.	.	
.	.	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
٦٦٩,٢٠١	٩٧٩,٩٧٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة


علاء محمد إبراهيم
العضو المنتدب التنفيذي




محاسب / يحيى محمد البرقوقي
القائم بأعمال رئيس القطاع المالي








شركة الإسكندرية لتداول الحبوب والبيوتات
 المركز الرئيسي - منطقة حرة خاصة

الفترة بالاقبال عليه

قائمة التدوير في حقوق الملكية
 عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

الإجمالي	إجمالي الدخل الشامل	أرباح / خسارة مرجحة	احتياطي تقاضي	احتياطي رأسملي	احتياطات أخرى	احتياطي كفونى	رأس المال	ملاحظات
٥,١٦٣,٤٠٧	٢,٠٢٨,١٣٢	(١٨,٩٢٣)		٢١٣,٩٦٩	١,٤١١,٩١٧	٧٨٣,٤٣٥	٧٤٤,٨٧٧	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ التغيرات أثناء الفترة المعاملات مع مساهمي الشركة: المحول الى احتياطات اخرى المحول الى احتياطي رأسملي توزيعات الأرباح
*								إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة الدخل الشامل:
٢,٠٢٨,١٣٢	*	*						٢٠٢٢/٩/٣٠ صافي أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ إجمالي الدخل الشامل
٢,٠٢٨,١٣٢	*	*						الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
٧,١٩١,٥٣٩	٢,٠٢٨,١٣٢	(١٨,٩٢٣)	*	٢١٣,٩٦٩	١,٤١١,٩١٧	٧٨٣,٤٣٥	٧٤٤,٨٧٧	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠ التغيرات أثناء الفترة المعاملات مع مساهمي الشركة: المحول الى احتياطي تقاضي المحول الى احتياطي رأسملي توزيعات الأرباح
٧,١٣٢,٢١٩	٤,٣٨٤,٧٥٧	(١٨,٩٢٣)	١٠٠,٨٣٧	٢٢٥,٣٦٩	١,٤١١,٩١٧	٧٨٣,٤٣٥	٧٤٤,٨٧٧	إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة الدخل الشامل:
*		*						٢٠٢٣/٩/٣٠ صافي أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ إجمالي الدخل الشامل
٩٧٩,٩٧٣	٩٧٩,٩٧٣	*	*					الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠
٩٧٩,٩٧٣	٩٧٩,٩٧٣	*						رصيد الأرباح
٩٧٩,٩٧٣	٩٧٩,٩٧٣	*	*					إجمالي الدخل الشامل
٨,١١٢,٢٤٢	٥,٣٦٤,٧٣٠	(١٨,٩٢٣)	١٠٠,٨٣٧	٢٢٥,٣٦٩	١,٤١١,٩١٧	٧٨٣,٤٣٥	٧٤٤,٨٧٧	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠
		١٤	١٣	١٣	١٣	١٣	١٢	رقم الإيضاح

علاء محمد الوائلي
 المدير المالي التنفيذي



٢٨٢
 ٢٠٢٣/٩/٣٠
 رقم الإيضاح

محاسب /
 يحيى محمد البورقوي
 القائم بأعمال رئيس القطاع المالي

مدير /
 محمد البورقوي

قائمة التدفقات النقدية

من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

القيمة بالالف جنيه

إيضاح	مقارن	فعلى	البيان
			<u>أولاً: التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</u>
	٩٤١,٥٣٦	١,٢٩٣,٣٨٨	متحصلات من العملاء
	(٥٤,٨٤٦)	(٢٠٠,٤٨٤)	مشتريات نقدية وموردين
٢٧	(١١٢,١٣٠)	(١٤٢,٣٦٤)	أجور مدفوعة
٢٨	(١٣٥,٩٦٣)	(١٦٠,٢٨٣)	ضرائب ورسوم
٢٩	١,٩١٢	١,٣٤٠	متحصلات أخرى
٣٠	(٥٥,١٢٤)	(١,٨٦١)	مدفوعات أخرى
	٠	١٩,٤٣٨	ودائع متحفظة عليها مقابل خطابات ضمان وإعتمادات
	٥٨٥,٣٨٥	٨٠٩,١٧٤	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل (١)
			<u>ثانياً: التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:</u>
	٥٦,٦١٥	١٩٣,٩٩٧	قوائد دائنة محصلة
٣١	(٢٠,٧١٤)	(١,٤٨٩)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة
٣٢	٥٠	٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣٣	(٣٦,٥٦٠)	٠	مدفوعات لإقتناء أسهم في منشآت أخرى
	(٦٠٩)	١٩٢,٥٠٨	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (٢)
			<u>ثالثاً: التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:</u>
٣٤	٠	(٤٩,٥٤٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
	٠	(٤٩,٥٤٨)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل (٣)
	٥٨٤,٧٧٦	٩٥٢,١٣٤	التغير في حركة النقدية خلال العام (٣ + ٢ + ١)
٣٥	٢٨,٨٦٤	(١,٢٣٢)	فرق تقويم عملات للأرصدة النقدية
			مخصص خسائر إنتمائية
	٢,٤٧٣,٩١٩	٥,١٠٥,٦٣٠	رصيد النقدية أول الفترة
	٣,٠٨٧,٥٥٩	٦,٠٥٦,٥٣٢	رصيد النقدية آخر الفترة

لواء بحرى /
علاء محمد ابراهيم
العضو المنتدب التنفيذي

محاسب /
يحيى محمد البرقوقي
القائم بأعمال رئيس القطاع المحاسبي

مجلس إدارة الشركة
١١/٤/٢٠٢٣
رئيس مجلس إدارة الشركة
الإسكندرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٩/٣٠

أولاً: نبذة عن الشركة:

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

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتم التقييد بالسجل التجاري بتاريخ ١٩٨٤/٥/٩ برقم ١١١٥٠٢ وتم التقييد بالبورصة في ١٩٩٥/٨/١٦ وبتاريخ ٢٠٠٥/١/١٦ صدر قرار نائب رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٤٦٠ لسنة ٢٠٠٥ بالترخيص بتحويل فرع شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع للعمل بنظام المناطق الحرة بمحطتي حاويات الإسكندرية والدخيلة وإدارة المحطات متعددة الأغراض وبتاريخ ٢٠٢٠/٦/١٠ تم تجديد الترخيص لمزاولة نشاط الشحن والتفريغ لسفن الحاويات وذلك لمدة خمسة عشر عاماً بدءاً من ٢٠٢٠/٦/٢٤ حتى ٢٠٣٥/٦/٢٤.

وبتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٣ تم انعقاد الجمعية غير العادية وتمت الموافقة على نقل تبعية الشركة من مظلة قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته إلى العمل تحت مظلة قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

مسودة الشركة: يقدر عمر الشركة بحوالي خمسون عاماً بدءاً من ١٩٨٤/٦/١١ حتى ٢٠٣٤/٦/١٠.

نشاط الشركة بالنظام الأساسي:-

غرض الشركة هو تداول الحاويات والبضائع بمينأى الإسكندرية والدخيلة بالموقع الذى تخصصه الهيئة العامة لميناء الإسكندرية ونقل الحاويات والبضائع إلى الملاحق المخصصة والنقل من وإلى الميناء لهذه النوعية وإدارة وتشغيل المحطات متعددة الأغراض بالموانئ المختلفة وخارجها والقيام بأعمال التخليص الجمركي والوكالة الملاحة وممارسة نشاط الاستثمار العقاري بكافة صورته سواء بنفسها أو بالوكاله. مقرده أو بالاشتراك مع الغير ولها في سبيل ذلك الحصول على التراخيص اللازمة لمزاولة هذا النشاط وكذا التعاقد مع مكاتب الاستشارات الهندسية وشركات المقاولات وكافة الشركات العاملة في هذا الشأن ويجوز للشركة المساهمة في شركات تعمل في مجالات أخرى كما يجوز ان تكون لها مصلحة أو ان تشترك بأي وجه من الوجوه مع الجهات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في جمهورية مصر العربية أو في الخارج أو ان تندمج فيها أو ان تشتريها أو تلحقها بها ولها ان تتعاقد مع وكلاء أو مندوبين لها في الداخل أو في الخارج لمعاونتها في تسويق نشاطها وتحقيق اغراضها . ولشركة أيضا في سبيل تحقيق اغراضها الاشتراك في تأسيس الشركات مع أشخاص طبيعية أو اعتبارية عامة أو خاصة اجنبية أو مصرية وذلك وفقا للإجراءات القانونية المقررة بالتشريعات المنظمة و تم مد الترخيص المملوح للشركة بمزاولة نشاط الشحن والتفريغ للحاويات والبضائع لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من نهاية الترخيص في ٢٠٢٠/٦/٢٤ كما تم إضافة نشاط التخزين علي غرض الشركة والسجل التجاري والبطاقة الضريبية الخاصة بالشركة ويتم إعداد القوائم المالية ابتداء من ٧/١ حتى ٦/٣٠ من كل عام .

الشروط البيئية:

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

- ١- الاحتفاظ بسجل تأثير نشاط الشركة على البيئة طبقاً للملحق رقم (٣) من ملاحق اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤.
 - ٢- إلتزام الشركة بالمعايير والمواصفات الخاصة بالمخلفات السائلة ضد تصريفها في البحر طبقاً للملحق رقم (١) من ملاحق اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث :
 - تمتلك الشركة عدد ٥ محطة معالجة صرف صحي بطاقة ١٧٠ متر مكعب / يوم
 - تمتلك الشركة عدد ٢ محطة معالجة صرف صناعي بطاقة ٢٤ متر مكعب / يوم
 - التخلص الأمن للمخلفات الصلبة والتعملة عن طريق الهيئة العامة للصرف الصحي والشركات المتخصصة
 - الحد من الملوثات الهوائية عن طريق الصيانة المستمرة لمعدات الشركة سواء القديمة أو الجديدة
 - ٣- المحافظة على نظافة أراضي الساحات والورش واستخدام المواد اللازمة لإزالة آثار الزيوت على الأرض
 - ٤- استخدام نظام إنذار ضد الحريق
 - ٥- إتباع وسائل الأمن والسلامة في حماية العاملين وممرات العمل
 - ٦- قيام الشركة بإتباع نظام مكافحة القوارض والحشرات عن طريق التعاقد مع وزارة الصحة للقيام بالمكافحة شهرياً.
- إضافة إلى ما سبق فإن الشركة حاصلة على ثلاث أنواع من شهادات الأيزو وهي :-
- ١- نظام إدارة الجودة أيزو ٩٠٠١-٢٠١٥ سارية حتى ٢٠٢٤/٧/١٢.
 - ٢- نظام الصحة والسلامة المهنية أيزو ٤٥٠٠١-٢٠١٨ سارية حتى ٢٠٢٥/٤/٢٨.
 - ٣- نظام إدارة البيئة أيزو ١٤٠٠١-٢٠١٥ سارية حتى ٢٠٢٥/٢/١٤.

مراقب حسابات الشركة:

- الجهاز المركزي للمحاسبات - مراقبة حسابات النقل البحري - ٦ ش طلعت حرب - الإسكندرية



مروان فاروق
ناحوي
٦

ثانياً : أسس إعداد القوائم المالية:

❖ الالتزام بالمعايير المحاسبية و القوائين :

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .
- يتم اعتماد مجلس إدارة الشركة للقوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ .

❖ أسس القياس :

- يتم الإثبات بالدفاتر وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ومبدأ الاستحقاق المحاسبي و بافتراض الإستمرارية عدا قائمة التدفقات النقدية وفقاً للأساس النقدي.

❖ صلة العرض و التعامل :

- يتم إعداد و عرض القوائم المالية التجميعية (فرع الشركة منطقة حرة و المركز الرئيسي) بالجنه المصري وهي صلة التعامل للشركة

❖ استخدام التقديرات و الإفتراضات:

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

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

❖ السياسات المحاسبية للشركة :

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

• ترجمة العملات الأجنبية:

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

• الأصول الثابتة:

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



٧

عبدالله محمد

العمر الإنتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة الموضحة بالقوائم المالية

يحدد العمر الإنتاجي المقدر للأصل من خلال الاستخدام المتوقع له من قبل المنشأة.

العمر الإنتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة:

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

- تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم الباقية حيث صدر قرار مجلس الإدارة رقم ١٦٥ بتاريخ ٢٠١٩/٩/١٦ بشأن اعتماد تقرير اللجنة المشكلة بالأمر الإداري رقم ٢٧١ لسنة ٢٠١٨ لتعديل الأعمار الإنتاجية للأصول والمعدات وكذا القيم التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة.
- تم تعديل العمر الإنتاجي لأعمال تعميق و تكريك رصيف ٩٦ حيث تم احتساب العمر الإنتاجي حتي نهاية الترخيص لمزاولة النشاط سنة ٢٠٢٥ ليصبح العمر المقدر ١٥ سنة
- لا يوجد قيود على أصول الشركة مقابل فروض .

الإخفاض في قيمة الأصول:

- تقوم الشركة بالتقييم في تاريخ كل قائمة للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال حدوث إنخفاض أي أصول إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضروريا إجراء فحص سنوي لتحديد إنخفاض في أية أصول، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ الممكن إسترداده من الأصول. المبلغ الممكن إسترداده من أي أصول هو القيمة العادلة لأي أصول أو وحدات مولدة للنقد بعد خصم التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيها أعلى، ويتم تحديده لكل أصل بمفرده، ما لم تكن الأصول لا تنتج إيرادات نقدية تكون منفصلة بشكل كبير عن إيرادات أصول أخرى أو مجموعة أصول أخرى.
- يتم تحقيق خسائر إنخفاض القيمة للعمليات المستمرة في قائمة الربح أو الخسارة في تصنيفات المصروفات بما يتفق مع وظيفة الأصول منخفضة القيمة، فيما عدا العقارات التي أعيد تقييمها سابقا حيث تم تحقيق إعادة التقييم في الإيرادات الشاملة الأخرى. في هذه الحالة، يتم تحقيق إنخفاض القيمة أيضا في الإيرادات الشاملة الأخرى بنفس قيمة إعادة التقييم السابق.
- بالنسبة للأصول التي لا تحتوي على الشهرة، يتم التقييم في تاريخ كل تقرير لتحديد إذا كان هناك مؤشر على عدم وجود أي نقص أو خسائر إنخفاض القيمة التي تم تحقيقها سابقاً. في حالة وجود مثل هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقييم القيمة القابلة للإسترداد للأصول يتم عكس أية خسائر في إنخفاض القيمة تم تحقيقها سابقا فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصول القابلة للإسترداد حيث تم تحقيق آخر إنخفاض في التقييم يكون هذا العكس محدد بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصول قيمتها القابلة للإسترداد ولا تتجاوز قيمتها الدفترية التي تم تحديدها، صافي من الاستهلاك، ولم يتم تحقيق أية خسائر لإنخفاض القيمة في السنوات السابقة. يتم تحقيق هذا العكس في قائمة الربح أو الخسارة ما لم يتم إدراج الأصول بقيمتها المعاد تقييمها، في هذه الحالة يعامل مع الإرجاع كزيادة في إعادة التقييم.

الأرباح والخسائر الرأسمالية:

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

مشروعات تحت التنفيذ:

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

الاستثمارات في شركات شقيقة:-

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

استثمارات في أوراق مالية متداولة:-

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



Handwritten signature and date in blue ink.

صفحة تاريخه

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

• **العلاء و المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى:**
يتم إثبات أرصدة العلاء و المدينون و الأرصدة المدينة بالتقييم التي سوف يتم تحصيلها مقابل الخدمات التي تم تأديتها و تظهر بقائمة المركز المالي مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة و التي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل .

• **التقديرة و ما في حكمها:**
بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن التقديرة و ما في حكمها تشمل التقديرة بالصندوق و الحسابات الجارية بالبنوك و الودائع لأجل و التي تستحق خلال ثلاثة اشهر .

• **قائمة التدفقات النقدية:**
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بطريقة المباشرة .

• **الإحتياطات:**
يتم تكوين الإحتياطات وفقاً للتوانين و اللوائح و القرارات المنظمة و المعمول بها و اعتماد الجمعية العامة لما تم تجنبه و الغرض من كل إحتياطي و يستخدم الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة و تتضمن مايلي:-

إحتياطي قانوني:
يتم تجنب جزء من الأرباح الصافية بنسبة 5% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني و يجوز للجمعية العامة وقف تجنب هذا الإحتياطي القانوني اذا بلغ ما يسوي نصف رأس المال المصدر و يجوز استخدام الإحتياطي القانوني في تغطية خسائر الشركة و في زيادة رأس المال بناءً على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة

إحتياطي رأسمالي:
يمثل قيمة المنصرف في أصل من أصول الشركة الثابتة أو التعويض عنه و يخصص لإعادة أصول الشركة لما كانت عليه أو شراء أصول ثابتة جديدة .

• **المخصصات:**
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة إلتزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث سابق ، و يكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام و يتم تكوين مخصصات للضرائب على ضوء المطالبات سواء الفعلية أو المتتارح عليها و ذلك تطبيقاً لمبدأ الحيطة و الحذر و بما يحقق أكبر قدر من الأمان المالي للشركة و يتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية و تحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي. و يتم تبويب المخصصات قصيرة الأجل ضمن الإلتزامات المتداولة ، و يتم تبويب المخصصات طويلة الأجل ضمن الإلتزامات غير المتداولة، يتم الاعتراف بالمخصصات طبقاً لمعيار رقم (28) فقرة (14) بمعايير المحاسبة المصرية .

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

• **المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:**
تتمثل الأطراف ذات علاقة في كلٍ من الشركة القابضة للنقل البحري و البري و كبار المساهمين و الشركات التي تساهم فيها الشركة و يتم اعتماد الشروط و السياسات في المعاملات مع الأطراف ذات علاقة من قبل مجلس الإدارة و المعاملات مع الأطراف ذات علاقة قد تمت بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات على أساس تجاري فقط و لا يوجد ضمانات تم الحصول عليها لتلك المعاملات. و يتم تكوين مخصص لمواجهة الخلافات مع الأطراف ذات علاقة.

صفحة فائده



• المساهمة الضريبية:

تسعى الشركة دائماً للإهتمام بعملية التخطيط الضريبي الذي يساعد على تخفيض الإلتزامات الضريبية في ظل القوانين والتعليمات الضريبية المستحدثة من خلال إستخدام عدة سياسات وإستراتيجيات تؤدي إلى تخفيض العبء الضريبي قدر المستطاع بما لا يخالف القانون لتحقيق المزيد من الوفورات النقدية لإستخدامها في مجالات التوسع والإستثمارات والمناصفة ودعم عمليات البحث والتطوير وتعمل الشركة بفرعها بمينائي الإسكندرية والدخيلة بنظام الحرة الخاصة منذ عام ٢٠٠٥ وهو ما ساعد في تحقيق عدة أهداف وبعد من أهمها عدم خضوعها لأية ضرائب أو رسوم سارية بجمهورية مصر العربية بينما يخضع المركز الرئيسي بها فقط لضرائب الدخل على الأشخاص الاعتبارية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وهو ما ساعد في تحقيق وفورات ضريبية مقارنة بالسنوات السابقة لهذا القرار.

وفي ظل قانون الإستثمار الجديد رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ تمكنت الشركة من ضم الساحات الخارجية التي كانت تتبع المركز الرئيسي للعمل بنظام المناطق الحرة وهو ما كان له بالغ الأثر في زيادة الوفورات الضريبية المحققة.

• ضريبة الدخل :-

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

• الضرائب المؤجلة:-

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

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

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

• الإعتراف بالإيراد:-

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

• الفوائد الدائنة :

يتم الإعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلي على أساس للفترة الزمنية

• المصرفيات :

يتم الإعتراف بجميع المصرفيات شاملة مصرفيات التشغيل، المصرفيات الإدارية و العمومية و المصرفيات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصرفيات وذلك طبقاً لأساس الإستحقاق.

• توزيعات الأرباح :

يتم توزيع الأرباح بعد اعتماد الجمعية العامة لمشروع توزيع الأرباح.

• نصيب المسهم في الأرباح:

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

صمد فارين



الأدوات المالية:

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

التصنيف والقياس اللاحق

الأصول المالية

عند الاعتراف المبدئي، يتم تصنيف أصل مالي على أنه مقياس: 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 الاعتراف الأولي ما لم تغير الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم تصنيف جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من أول فترة تقرير تعقب التغيير في نموذج الأعمال. يقاس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة في حالة استيفائه لكلاً من الشرطين التاليين وعدم تخصيصه على أنه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- لو كان يتم الاحتفاظ به ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية
- أن تؤدي شروطه التعاقدية إلى نشوء تدفقات نقدية في تواريخ معينة ليست سوى مدفوعات للمبلغ الأصلي والربح على المبلغ الأصلي القاتم.

جميع الأصول المالية غير المصنفة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على النحو المبين أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. عند الاعتراف المبدئي، قد تقوم الشركة بتخصيص لا رجعة قيمة لأصول مالية إما تستوفي المتطلبات التي سيتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أنها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان يزيد أو يخلف كثيراً من الفجوة المحاسبية التي قد تنشأ بخلاف ذلك

الأصول المالية – تقييم نموذج الأعمال

يتم تقييم هدف نموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بأصل مالي على مستوى محفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي تدار بها الأعمال وتقديم المعلومات للإدارة. المعلومات التي تؤخذ في الاعتبار تتضمن:

- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتطبيق تلك السياسات في الممارسة العملية. وهي تشمل ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على جني إيرادات تعاقدية أو المحافظة على ملح معدل فائدة معدل ومضاهاة مدة الأصول المالية مع مدة أي من الإلتزامات المالية أو التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع أصول
- كيفية تقييم أداء المحفظة وتقديم التقارير لإدارة الشركة.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن هذا نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر.
- كيفية تعويض مديري الأعمال – على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة
- وثيرة وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات و التوقعات حول نشاط المبيعات في المستقبل.

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

الأصول المالية – القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

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

الأصول المالية للقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

الاستثمارات في حقوق الملكية والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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



• التصنيف والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

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

• إلغاء الاعتراف

- الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف للأصل المالي عند انتهاء الحقوق التعاقدية النقدية من الأصل المالي أو عند قيامها بتحويل الأصل المالي في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر وعودات الملكية الهامة للأصل المالي أو في الحالة التي لا تحتفظ فيها الشركة ولا تحول جزء كبير من مخاطر وعودات الملكية. كما أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

تدخل الشركة في معاملات بحيث تقوم بتحويل أصول معترف بها في بيان مركزها المالي ولكنها تحتفظ إما بجزء كبير من المخاطر والعودات للأصول المالية أو لجزء منها. في حالة الاحتفاظ بجزء كبير من المخاطر والعودات عندها لا يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المحولة.

- الالتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف عن التزام مالي عند الإلغاء من إلتزاماتها التعاقدية أو عند إلغائها أو إنتهاء صلاحيتها. كما تلغي الشركة الاعتراف بالالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وإذا كانت التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة إختلافا جوهريا، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزام مالي جديد على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند إلغاء الاعتراف بالالتزام مالي، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية المستهلكة والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو التزامات متكبدة) في الربح أو الخسارة.

• انخفاض القيمة

الأصول المالية غير المشككة

تعترف الشركة بمخصصات خسائر عن الخسائر الائتمانية المتوقعة عن أصولها المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة. تقيس الشركة مخصصات الخسائر بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الدين فيما عدا الارصده لدي البنوك التي لم تزيد مخاطر الائتمان لها (أي مخاطر التعثر الذي يحدث على مدى العمر المتوقع للأداء المالي) بصوره كبيره منذ الاعتراف المبني والتي تقاس على اساس الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا.

مخصصات الخسائر للمعلاء وأصول العقود تقاس دائما بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاداء. عند تحديد ما إذا كان مخاطر الائتمان لأصل مالي قد زادت بصوره كبيره منذ الاعتراف المبني وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ الشركة بمعلومات معقوله وداعمه ذات صلة ومتاحه دون تكاليف أو جهود غير ضروريه. يتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استنادا الي خبره التاريخيه للشركه والتقييم الائتماني المدروس والمعلومات الاستشرقيه.

تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان لأصل مالي قد زاد بشكل كبير إذا تخطى موعد الاستحقاق لسنة واحده. تفترض الشركة أن أصل مالي قد أصبح متعثرا عندما يكون من غير المرجح أن يدفع العميل إلتزاماته الائتمانية للشركه بالكامل، بدون الرجوع من جانب الشركه الي إجراءات كتحصيل الضمان (لو كان يتم الاحتفاظ بأي ضمان) أو يتجاوز الأصل المالي موعد إستحقاقه بأكثر من سنتين . الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر دين هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع الاحداث الافتراضية المحتملة خلال العمر المتوقع للأداء المالي.

الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن الاحداث الافتراضية التي من الممكن حدوثها خلال ١٢ شهرا من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداء أقل من ١٢ شهر).

المدة القصوى التي تؤخذ في الإعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي أقصى مدة تعاقديه تتعرض خلالها الشركه لمخاطر الائتمان.

• قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي التقديرات المرجحه لخسائر الإلتزام. يتم قياس خسائر الإلتزام بالقيمة الحاليه لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعدد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركه إستلامها).

• الأصول المالية التي إنخفضت قيمتها الائتمانية

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

يتضمن الدليل على إنخفاض القيمة الائتمانية لأصل مالي البيانات التاليه التي يمكن ملاحظتها:

- مواجهة المقترض أو المصدر لصعوبة مالية كبيرة

- إخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو التأخير أكثر من مدة الإلتزام

- يكون من المحتمل دخول الطرف المقابل في حالة إفلاس أو حاله إعادة تنظيم مالي أخرى

- إنقضاء سوق نشط للورقه الماليه بسبب الصعوبات الماليه

• عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في بيان المركز المالي

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



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

• إدارة المخاطر الماليّة:

تعرض الشركة إلى المخاطر التالية من إستخدامها للأدوات الماليّة:

- * مخاطر الائتمان
- * مخاطر السيولة
- * مخاطر السوق

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

١. مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تكبد الشركة لخسائر في حالة عجز فرد أو طرف مقابل في أداء ماليّة عن الوفاء بآلتزاماته التعاقدية وهي تنشأ بصفة أساسية من العملاء وكذلك الأرصدة لدى البنوك.

المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بصفة أساسية بخصائص كل عميل. توزيعاً لقاعدة عملاء الشركة، معظم إيرادات الشركة تأتي من عملاء متنوعين.

ليس هناك تركيز في مخاطر الائتمان منسوب إلى عميل فرد.

يتم إثبات العملاء والمدنيون والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصص لأية مبالغ لا يمكن تحصيلها.

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

يتم شطب الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيلها.

٢. مخاطر السيولة

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

٣. مخاطر السوق

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

(أ) مخاطر العملات

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

(ب) مخاطر معدلات الفائدة:

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

• أهداف وسياسات إدارة رأس المال:

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

• التغيرات في السياسات المحاسبية:

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



١٣

سروان فاينيه

- **نظام التأمينات والمعاشات للعاملين :**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية طبقاً للقانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ بإصدار قانون التأمينات الإجتماعية والمعاشات و تحسب كنسبة من رواتب الموظفين وتقتصر التزامات الشركة علي هذه الحصة و التي يتم تحميلها علي قائمة الدخل طبقاً لمبدأ الإستحقاق.
- **مزايا العاملين :**
تمنح الشركة منحة نهاية خدمة للعاملين الدائمين بناء على مدة الخدمة و بواقع شهرين ونصف عن كل عام من آخر راتب أساسي حصل عليه العامل حيث تم عمل دراسة إكتوارية لمقابلة هذا الإلتزام.
يحصل العاملون بالشركة علي حصة من الأرباح لا تقل عن ١٠٪ من صافي الربح القابل للتوزيع



صلى فاضل
مدير

٢- مشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٢٠,٣٨٤ الف جنيه و الذي يتمثل في الآتي:-

القيمة بالالف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	البيان
١١,٤٨٥	١٤,١٨٢	أ- أصول تحت الإنشاء:
١,٠٩٨	١,٠٩٨	مباني و إنشآت
٤,٣٦٠	٤,٣٦٠	آلات و معدات
٢٠٢	٢٠٢	وسائل نقل و إنتقال
٠,٠٠	٠,٠٠	عدد و أدوات
١٧,١٤٥	١٩,٨٤٢	أثاث و معدات مكتبية
		إجمالي أصول تحت الإنشاء
٥٤٢	٥٤٢	ب- دفعات من تحت حساب إنشاء أو إقتناء أصول ثابتة:
٥٤٢	٥٤٢	دفعات مقدمة
		إعتمادات مستندية
١٧,٦٨٧	٢٠,٣٨٤	إجمالي دفعات من تحت حساب إنشآت
		إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

القيمة بالالف جنيه

بيان تفصيلي بحركة أصول تحت الإنشاء خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

رصيد ٢٠٢٣-٩-٣٠	المحول للأصول	إضافات	رصيد ٢٠٢٣-٧-١	البيان
١٤,١٨٢	٠,٠٠	٢,٦٩٧	١١,٤٨٥	مباني و إنشآت
١,٠٩٨	٠,٠٠	٠,٠٠	١,٠٩٨	الآت و معدات
٤,٣٦٠	٠,٠٠	٠,٠٠	٤,٣٦٠	وسائل النقل و الإنتقال
٢٠٢	٠,٠٠	٠,٠٠	٢٠٢	عدد و أدوات
٠,٠٠	٣	٣	٠,٠٠	أثاث و معدات و مكاتب
١٩,٨٤٢	٣	٢,٧٠٠	١٧,١٤٥	الإجمالي

تضمن الدفعات من تحت حساب إنشاء أو إقتناء أصول ثابتة:

إعتمادات مستندية :

- مبلغ ٥٠٧ ألف جنيه بالي اعتماد لشراء عدد (٢) ونش رصيف ZPMC بمحطة الدخيلة .
- مبلغ ٣٥ ألف جنيه بالي اعتماد لشراء عدد (٢) ونش ساحة بمحطة الدخيلة .

٣- الإستثمار العقاري:

- يتم إثبات قيمة الحصول على الأراضي بالتكلفة التاريخية وتم تحويل قيمة الأراضي بمبلغ ٢,٤١٣ ألف جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ إلى استثمارات طويلة الأجل (استثمار عقاري) بحسابات المركز الرئيسي، قامت شركة الوادي لحليح الأقطان المالكة لأرض البلبينا بتسجيل الحصة الشائعة باسم الشركة المقابضة للتقل البحري و البري و جاري تسجيل الأرض للشركة وبلغت مساحة الأرض ١,٤١٩م^٢ على الشروع من ضمن مساحة إجمالية ١٨,٤٥١,٥٧م^٢ مقام عليها مجمع مدارس تابع لهيئة الأبنية التعليمية التابعة لوزارة التربية و التعليم و الحاصلة على حق انتفاع بإستغلال الأرض لمدة خمسون عاماً اعتباراً من ٢ نوفمبر ٢٠٠٨ وحتى ١ نوفمبر ٢٠٥٨ دون مقابل حيث صدر قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٠٨ بالموافقة على مساهمة الشركة لشراء الأرض المقام عليها مجمع مدارس لخدمة المواطنين مع إعتبار هذه المساهمة إستثماراً عقارياً.

- تم إجراء إضمحلال للإستثمار العقاري بكامل القيمة نظراً لعدم وجود عوائد متوقعة حاله أو مستقبلية من هذا الإستثمار وبالتالي لا توجد أى جدوى إقتصادية



ست فاينج
١٦

٤ - أصول غير ملموسة:

- يتم إثباتها بالتكلفة مخصوصاً منها الإستهلاك حيث يتم الإستهلاك بطريقة القسط الثابت ويقتصر العمر الإنتاجي ما بين ٥ سنوات إلى ١٠ سنوات و تتمثل في: المنظومة المعلوماتية (TOS) TERMINAL OPERATING SYSTEM بمحطتى الإسكندرية والدخيلة بقيمة ١١,٥٨٢ ألف جنيه .
القيمة بالألف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
اصول غير ملموسة	١١,٥٨٢	١٢,٤٩٢

بيان تفصيلي بحركة الاصول غير الملموسة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠: القيمة بالألف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢٣/٧/١	اضافات	املاك الفترة	رصيد ٢٠٢٣/٩/٣٠
اصول غير ملموسة	١٢,٤٩٢	٠,٠٠٠	(٩١٠)	١١,٥٨٢

٥ - الإستثمار في شركات شقيقة:

التالى بيان بوضوح حركة الإستثمارات المالية في الشركات الشقيقة التي تساهم فيها الشركة وعدد الأسهم في ٢٠٢٣/٩/٣٠

أولاً: إستثمارات في شركات شقيقة: (نسبة مساهمة أكثر من ٢٠٪) القيم المالية بالألف جنيه

اسم الشركة	نسبة المساهمة	أول المدة ٢٠٢٣-٧-١		التغير		أخر المدة ٢٠٢٣-٩-٣٠	
		القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم
شركة ميفيس للتوكيلات الملاحية	٪٤٤	٠	٤٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٤٤٠,٠٠٠
شركة أمون للتوكيلات الملاحية	٪٤٤	٠	٨٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٨٠,٠٠٠
شركة أبو سميل وطيبه للتوكيلات الملاحية	٪٤٤	٠	٨٨٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٨٨٠,٠٠٠
الإجمالي		٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢,٢٠٠,٠٠٠

ثانياً: إستثمارات في شركات شقيقة: (نسبة مساهمة أقل من ٢٠٪) ولدى الشركة نفوذ مؤثر لدى مجلس الإدارة القيم المالية بالألف جنيه

اسم الشركة	نسبة المساهمة	رصيد أول المدة في ٢٠٢٣-٧-١		التغير		رصيد آخر المدة في ٢٠٢٣-٩-٣٠	
		القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم
الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب)	٪٦,٥٤	١٢,١٩٦	١,٣٦٥,٢٢٠	٠	٠	١٢,١٩٦	١,٣٦٥,٢٢٠
الشركة المصرية للملاحة البحرية	٪٢	٠	٢٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	٢٠٠,٠٠٠
شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض	٪١٣	٢٩٢,٢٧٢	٢٨٦٠,٠٠٠	٠	٠	٢٩٢,٢٧٢	٢٨٦٠,٠٠٠
الإجمالي		٣٠٤,٤٦٨	٤,٤٢٥,٢٢٠	٠	٠	٣٠٤,٤٦٨	٤,٤٢٥,٢٢٠



شركة ممفيس للتوكيلات الملاحية:

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

شركة أمون للتوكيلات الملاحية:

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

شركة أبوسمبل للتوكيلات الملاحية:

- تم إستنزال قيمة المساهمة في شركة أبوسمبل وطبقة نتيجة إحتساب قيمة الإضمحلال لتلك الإستثمارات وخسبها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٥/٢٠١٤ بمبلغ ١٥,٤٠٥ ألف جنيه

شركة المصرية للجراجات:

- تم إستنزال قيمة المساهمة في الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب) نتيجة إحتساب قيمة الإضمحلال لتلك الإستثمارات وخسبها من القيمة خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ بمبلغ ١,٤٥٦ ألف جنيه.
- تم زيادة حصة الشركة في رأس مال الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب) بمبلغ ٦٥٢ ألف جنيه في العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ .
- تم سداد مبلغ ٧٢٣ ألف جنيه من تحت زيادة رأس مال الشركة وتم إدراج المبلغ ضمن مبالغ مسددة من تحت حساب زيادة الإستثمارات.

الشركة المصرية للملاحة البحرية:

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

شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض:

- تمت المساهمة بنسبة ١٣٪ في رأس المال المصدر لشركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض بواقع ٦٥٠ الف سهم بقيمة إسمية ١٠٠ اجنيها / سهم .
- قرر مجلس إدارة شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض زيادة رأس مال الشركة من ٥٠٠ مليون الي ٢,٢ مليار جنيه لتصبح المساهمة بواقع ٢٨٦.٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠٠ اجنيه / سهم .
- كما تمت الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٢٩٢,٥ مليون جنيه ومدرجة تحت حساب مبالغ مسددة من تحت حساب إستثمارات حيث قد إنتهت شركة المجموعة المصرية من الإجراءات اللازمة لتفعيل زيادة رأس المال ومن المنتظر خلال الفترة اللاحقة موافقة هيئة الإستثمار وبالتالي إشهار الزيادة في السجل التجاري لتتمام التنفيذ.
- و تلتزم الشركة في عقد القرض لإنشاء المحطة متعددة الأغراض على قدر مساهمتها بنسبة ١٣٪ من رأس المال ، تتعهد الشركة بصفتها مساهمة في رأسمال الشركة متعددة الأغراض بنسبة ١٣٪ تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء أو الرجوع فيه بأي حال من الأحوال لصالح البنك الأهلي عن نفسه و بصفته وكيل الضمان ونيايه عن باقي البنوك المشتركة كضمان مستمر للوفاء بالتمويل المشترك طبقاً لعقد القرض و ذلك بنسبة مساهمة الشركة في رأس المال و وفقاً للشروط الواردة بالعهد.
- و تم إثبات الإستثمار بإستخدام طريقة حقوق الملكية .

٦- مبالغ مسددة من تحت حساب زيادة الإستثمارات:

القيمة بالألف جنيه

تتضمن الدفعات المسددة لزيادة الأستثمار في الشركات و بيانها كالتالي:

البيــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاغراض	٢٩٢,٥٠٠	٢٩٢,٥٠٠
الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب)	٧٢٣	٧٢٣
الاجمــــــــــــــــالي	٢٩٣,٢٢٣	٢٩٣,٢٢٣

صحة فإين



٧- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات علاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية و بنفس أسس التعامل مع الغير على أساس تجاري فقط ووفقا للشروط التي يقرها مجلس الإدارة ولا يوجد ضمانات تم الحصول عليها لتلك المعاملات.

قد تمت خلال الفترة العديد من المعاملات المالية بين الشركة و الأطراف ذات علاقة و تتمثل فيما يلي :

القيمة بالآلاف جنيه

البيــــــــــــــــان	طبيعة العلاقة	نسبة المساهمة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملات	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	مستثمر	٪٣٥,٣٧	إيجار مخزن بشري مدفوعات لمنظومة ERP	٤٤	١٣,١٥٩	١٣,١٥٩
هيئة ميناء الإسكندرية	مستثمر	٪٧,٦٣	مقابل الإنفاق بالأراضي والمباني و رسوم النظافة الخاصة بها و قرار ٨٠٠	٧٨,٩٧٧	٥٥,٨٥٧	(٢,٧٦٦)
شركة ايموسيل وطية للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	٪٤٤	تخليص جمركي لصالح الشركة	٣	٠,٠٠٠	(١)
شركة ميفيس للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	٪٤٤	تقارير فك وتثبيت الحاويات و تلفيات الحاويات وإيجار حاويات	٢,٥٠٥	٠,٠٠٠	(٤٩٧)
شركة أمون للتوكيلات الملاحية	مستثمر فيها	٪٤٤	إيجار حاويات إعاشة	١٠	٠,٠٠٠	(٣)
اجمالي أطراف ذات علاقة	ــــــــــــــــ	ــــــــــــــــ	ــــــــــــــــ	٨١,٥٣٩	٦٩,٠١٦	٩,٨٩٢

٨- إقراض لجهات أخرى:

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

القيمة بالآلاف جنيه

البيــــــــــــــــان	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
قرض للشركة المصرية للملاحة البحرية	١٧,٩٤٩	١٧,٩٤٩
خسائر ائتمانية متوقعة (اقراض)	(١٧,٩٤٩)	(١٧,٩٤٩)
صافي الرصيد	٠	٠

٩- تسعير وتقييم المخزون :-

- تقوم الشركة بقياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل طبقا للمعيار رقم (٢) فقرة (٩) مع العلم بأن طبيعة المخزون بالشركة يتمثل في قطع غير لازمة لإجراء العمرات والصيانات للمعدات وهي معدات تخصصية يتم إستيراد قطع الغيار الخاصة بها من الخارج ، كذلك المواد والمهمات عبارة عن أصناف لازمة لعمليات التنظيف وخلافه و يتم التسعير بتكلفة الشراء.
- يتم تسعير المنصرف من المخزن بطريقة المتوسط المرجح على كافة عناصر المخزون المختلفة و هذا المخزون غير معروض للبيع
- تم تغيير طريقة تسعير المنصرف من المخزون الي المتوسط المرجح و ذلك اعتبارا من ٢٠٢٢/١/١ بلغ الأثر المالي للتغير من طريقة الوارد أولاً صادر أولاً الي طريقة المتوسط المرجح عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٦٦ ألف جنيه، و تم عمل التسويات اللازمة لذلك.
- يتم تقييم المخزون الرائد بالتكلفة أو القيمة الإستردادية أيهما أقل.
- وقد تم تشكيل لجنة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٢ لإعادة دراسة قيمة المخزون الرائد و الذي يمثل ٠,٥٩ % من إجمالي رصيد المخزون حيث أقرت اللجنة نفس القيمة السوقية السابق اعتمادها والبالغة ٦١٧ ألف جنيه و هي القيمة المثبت بها المخزون الرائد بدفتر الشركة.

صلى حناييه



القيمة بالآلاف جنيه

- ويمثل رصيد المخزون في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ١٠٤,٦٨٢ ألف جنيه وبياناتها كالتالي:

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٦/٣٠
وقود / زيوت / شحوم	٤,٣٥٣	٢,٢٣٢
قطع غيار	٩٥,٥٠٥	٩٧,٦٧٠
مواد و مهمات	٣,٥١٣	٣,٨٢٤
مخلفات	١,٣١١	٩٤٨
الإجمالي	١٠٤,٦٨٢	١٠٤,٦٧٤

١٠- عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينة:

بلغ رصيد العملاء و الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٦٥٢,٥١٤ ألف جنيه على النحو التالي : القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رصيد ٢٠٢٣/٩/٣٠	رصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠
العملاء	٣٨٠,٣٦٣	٢٧٨,٠٦٣
خسائر إتتمالية متوقعة للعملاء * *	(٤٩٤)	(٤٩٤)
تأمينات لدى الغير	٢٨٧	٢٨٧
حسابات مدينة أخرى (*)	٢٣٢,٠٧٨	٢٤٨,٩٧٠
خسائر إتتمالية متوقعة للأرصدة المدينة * *	(٦٢٢)	(٦٢٢)
مصرفات مدفوعة مقدماً	٠,٠٠٠	٨٨٦
إيرادات مستحقة	٣٦,٢٠٩	١٨٢,٧٤٤
الموردين (دفعات مقدمة)	٢,٣٨٦	١,٥٥٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٩٩٨	٩٩٨
حسابات دائنة أخرى	١,٣٠٩	٠
الإجمالي	٦٥٢,٥١٤	٧١٢,٣٨٨

(*) الحسابات المدينة الأخرى تمثل في مبلغ ٦١٣ ألف جنيه مديونية على الشركة المصرية للملاحة و مبلغ ٢٢٢ مليون جنيه عبارة عن ودائع متحفز عليها مقابل خطابات ضمان ، اعتمادات مستندية ، ودائع ستة شهور وأكثر و الباقي مبالغ مستحقة على العاملين في صورة مخلفات وتلفيات على بعض السائقين والعاملين بالشركة و تكاليف دورات تدريبية مستحقة على بعض العاملين و ضرائب مستحقة على بعض العاملين و سلف للعاملين و يتم الخصم منهم على أساطف شهرية خلال السنة.

(*) تم إعداد دراسة خسائر إتتمالية متوقعة لأرصدة العملاء بمبلغ ٤٩٤ ألف جنيه ، و خسائر إتتمالية متوقعة للأرصدة المدينة بمبلغ ٦٢٢ ألف جنيه في ٢٠٢٣/٦/٣٠

١١- النقدية بالبنوك و الصندوق:

- بلغ رصيد النقدية بالبنوك مبلغ ٦,٠٥٦,٥٣٢ ألف جنيه ويتضمن :

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٩-٣٠		الرصيد في ٢٠٢٣-٦-٣٠	
	بالمعادن الأجنبية	بالمعادن المصرية	بالمعادن الأجنبية	بالمعادن المصرية
حسابات جارية بالجنينة المصري	٧٧١	٢١١,٥٧٣		٢٤١,٠٨١
حسابات جارية بالدولار الأمريكي	٣	٢٣,٧٨٧	١,٣٧٣	٤٢,٣٤٣
حسابات جارية باليورو	٧٧٤	٩٧	١٩	٦٤٥
إجمالي الحسابات الجارية	٧٧٨	٢٣٥,٤٥٧	١,٣٩٢	٢٨٤,٠٦٩
ودائع لأجل بالجنينة المصري		٤,٥٠٦,٤٨٢		٣,٦١٠,٧٨٦
ودائع لأجل بالدولار الأمريكي	٤٣,١٥٩	١,٣٣١,٤٤٨	٣٩,٤٢٨	١,٢١٦,٣٦٣
ودائع لأجل باليورو			٣٣٥	١١,٢٦٧
إجمالي وديان لأجل	٤٣,١٥٩	٥,٨٣٧,٩٣٠	٣٩,٧٦٣	٤,٨٣٨,٤١٦
الإجمالي	٤٣,٩٣٣	٦,٠٧٣,٣٨٧	٣٩,٧٦٣	٥,١٢٢,٤٨٥
يخصم منه		(١٦,٨٥٥)		(١٦,٨٥٥)
خسائر إتتمالية لأرصدة البنوك				
الإجمالي	٤٣,٩٣٣	٦,٠٥٦,٥٣٢	٤١,١٥٥	٥,١٠٥,٦٣٠

- لأغراض إيضاح السبولة تم استبعاد قيمة غطاء خطابات ضمان وودائع مقابل اعتمادات بمبلغ ٢٢٢ مليون جنيه وإدراجها ضمن الحسابات المدينة.

- علماً بأنه لا يوجد قروض قصيرة الأجل أو سحب على المكشوف.

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

- تم إعداد دراسة خسائر إتتمالية متوقعة لأرصدة البنوك بمبلغ ١٦,٨٥٥ ألف جنيه في ٢٠٢٣/٩/٣٠



٢٠

مراد حايه

حقوق الملكية:-

١٢- رأس المال المصرح به :-

رأس المال المصرح به ١ مليار جنيه

حركة رأس المال المصدر والمدفوع وعدد الأسهم:

يمثل رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٤٤,٨٧٧ ألف جنيه و تبلغ القيمة الاسمية (٠,٥٠) جنيه / سهم وعدد الأسهم (١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠ سهم) حيث تمت موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٣ على تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من خمسة جنيهات للسهم الى خمسون قرشا للسهم.

بتاريخ ٢٠٢٢/٤/١٢ قامت شركة ALPHA ORYX بشراء ٣٢٪ من حصة هيئة ميناء الإسكندرية في شركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع و بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٢ قامت الشركة السعودية المصرية بشراء ٢٠٪ من حصة الشركة القابضة للنقل البحري و البري.

القيم المالية بالآلاف جنيه

رأس المال موزع على النحو التالي: -

البيان	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	رأس المال في ٢٠٢٣/٩/٣٠	رأس المال المقارن في ٢٠٢٣/٦/٣٠
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	٥٢٦,٩١٥,٠٤٠	٣٥,٣٦٩٪	٢٦٣,٤٥٨	٤١٢,٤٣٢
لفا أوريكس	٤٧٦,٧٢١,٠٨٨	٣٢٪	٢٣٨,٣٦١	٢٣١,٢١١
**التداول الحر	١٨٨,١٦٦,٥٩٢	١٢,٦٣١٪	٩٤,٠٨٣	١٠١,٢٢٤
الشركة السعودية المصرية للاستثمار	٢٩٧,٩٥٠,٦٨٠	٢٠٪	١٤٨,٩٧٥	
الإجمالي	١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠	١٠٠٪	٧٤٤,٨٧٧	

** تضمنت نسبة التداول الحر:

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

١٣- الاحتياطيات:

بلغ إجمالي الاحتياطيات في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٢,٥٢١,٥٥٨ ألف جنيه و يتمثل في الآتي:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	إحتياطي قانوني	إحتياطي رأسمالي	أخرى	الإجمالي
رصيد ٢٠٢٣/٩/٣٠	٧٨٣,٤٣٥	٢٢٥,٣٦٩	١,٥١٢,٧٥٤	٢,٥٢١,٥٥٨
رصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠	٧٨٣,٤٣٥	٢٢٥,٣٦٩	١,٥١٢,٧٥٤	٢,٥٢١,٥٥٨

*- بيان تحليلي للاحتياطيات الأخرى:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	المبلغ
الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة نتيجة زيادة المساهمة في الشركة المصرية للملاحة البحرية	٦,٩٩٨
إعادة تقييم العملات الأجنبية بالجنيه المصري	٦,٥٤١
قيمة تعويض شركة التأمين الأهلية عن حادث ونش كالمز	١١٧
زيادة الاستثمارات في التوكيلات مقابل أسهم مجانية تم إصدارها من التوكيلات الملاحية سنة ٢٠٠٤	٣,٣٠٠
قيمة أصول هدايا تم توريدها من الشركات بجانب قيمة المعدات والأثاث الموردة على قوة الاعتمادات المستندية	١,٠٢٧
قيمة كرفان مستعمل هدية تم توريده من مكتب إمكو للاستشارات .	٣
إحتياطي ارتفاع أسعار أصول ثابتة (مكون من سنوات سابقة)	٨,١٤٢
إحتياطي نظامي	٩٤٠,٥٩٥
إحتياطي تدعيم مشروعات	٣٧٤,٧٠٥
إحتياطيات أخرى مكونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠	٧٠,٤٨٩
إحتياطي نظامي مكون عام ٢٠٢١/٢٠٢٠	١٠٠,٨٣٧
الإجمالي	١,٥١٢,٧٥٤



٢١

سيد فايز

١٤- خسائر المرحلة:

- تضمنت الخسائر المرحلة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ (١٨,٩٢٣) ألف جنيه و بيانها كالتالي:

الرصيد في	الرصيد في	البيان
٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
(١٨,٩٢٣)	(١٨,٩٢٣)	رصيد أول الفترة خسائر مرحلة
(١٨,٩٢٣)	(١٨,٩٢٣)	الإجمالي

١٥- التزامات مزايا العاملين

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

٢٠٢٣/٩/٣٠	البيان
١٣٣,٠٧٢	تقدير التزامات المزايا المحددة في بداية العام
١,٤٨٧	تكلفة الخدمة الحالية
٤,٨٣٠	تكلفة القادة على الإلتزامات المحددة
(٣,٧١٠)	المزايا المسددة من الشركة
١٣٥,٦٧٩	تقدير الإلتزامات في نهاية العام

١٦- المخصصات:

بيان بالمخصصات في ٢٠٢٣/٩/٣٠

القيمة بالألف جنيه

رصيد	إتلفي الغرض منها	المستخدم	المكون	رصيد ٢٠٢٣/٧/١	البيان
٢٠٢٣/٩/٣٠					
٢٣,٥٨٢	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٣,٥٨٢	مخصص ضرائب
٢٧,٦١٧	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٢٧,٦١٧	مخصص مطالبات ومنتجات قضائية
٥١,١٩٩	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥١,١٩٩	إجمالي مخصصات طويلة الأجل
٢,٠١٨	٠,٠٠٠	(٣,٦٠٤)	٠,٠٠٠	٥,٦٢٢	مخصص مطالبات هيئة الميناء
٢,٠١٨	٠,٠٠٠	(٣,٦٠٤)	٠,٠٠٠	٥,٦٢٢	إجمالي مخصصات قصيرة الأجل

١٧- الموردین وأوراق الدفع و دانتون آخرون في ٢٠٢٣/٩/٣٠:

القيمة بالألف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٣-٦-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٩-٣٠	البيان
١٦٥,٠٧٦	١٤٤,٢٩٦	الموردین
٧٥,٩٤١	٦٢,٣٦٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٥٠,٠٠٩	٤٦١	* دانتو توزيعات
١٠,٩٧٢	١٠,٩٨٧	تأمينات للتغير
٢٠,٩٢١	٢١,١٢٣	** حسابات دائنة أخرى
٦٢,٠٧٧	٦٧,٠٤٢	مصرفوات مستحقة السداد
١٧,٧٦١	٢٨,٣٣١	عسلاء
٦	١٣٥	حسابات مدينة أخرى
٤٠٢,٧٦٣	٣٣٤,٧٢٧	الإجمالي

- (*) دانتو توزيعات : يتمثل في ٤٠٥ ألف جنيه باقي حصة العاملين في الأرباح و ٥٦ ألف جنيه باقي مكافأة مجلس الإدارة عن عام

٢٠٢٢/٢٠٢١

- (***) طبيعة ومكونات بند حسابات دائنة أخرى عبارة عن فائض الحصة التقديرية المجتنبه ورصيد رسوم مساهمة تكاليفية وكذا مبالغ مستقطعة من

بعض العاملين (تقانات، نفقات، جزاءات و ضرائب مستحقة).

صحت





ثانياً قائمة الأرباح و الخسائر:

يتم حساب مجمل الربح على أساس نتائج إيرادات النشاط من تكاليف الحصول على الإيراد.

١٨- إيرادات النشاط

بلغت إيرادات النشاط الجاري في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ١,١٠٢,٩٢٨ ألف جنيه و بياناتها كالتالي:

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٩-٣٠	البيان
٢٢٩,٣٨٢	٤٩٧,٢٨٦	نشاط التخزين
١٤٩,٨٦٢	٢١٠,٢٥٥	نشاط التفريغ
٦٧,٤٦٤	٩٨,٨٨٠	نشاط الشحن
٢٢٧	١,٨٥٢	ترازيت
١١,٣٢٠	١٠,١٩٤	مخزن المشترك
٨١,٠٨٢	١١٢,٦٧٣	خدمات ساحة
٤٣,٩٥٥	٥٦,٠٦٣	خدمات صرف للعملاء
٢٤,١٨٥	٣٤,٠٢٨	حاوية تلاجة
١٣٣,٩٧٩	٨١,٦٩٧	رسوم استخدام معدات - رسوم حاوية خطر ودخول سيارة
٨٥١,٤٥٧	١,١٠٢,٩٢٨	الإجمالي

١٩- تكلفة الحصول على الإيراد

بلغت تكلفة الحصول على الإيراد في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٢٥٧,٥٢٨ ألف جنيه و بياناتها كالتالي:

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٩-٣٠	البيان
٢١,٩٣٥	٢٤,٢٧٢	خدمات ووقود و قطع غيار
٩٠,٧٧٢	١٠٠,١٠٧	أجور
٦,٦٥٤	٥,٥٤٦	خدمات مشتراة
٢٧,٠٩٤	٣٥,٢٩٢	الإهلاك و الإستهلاك
٤٨,٣٨٢	٥٦,٥٨٥	مقابل إنتفاع بالمساحات
١٨,٢٤٨	٢٥,٩٢٢	رسوم الهيئة العامة للإستثمار
٥,٣٧٠	٤,٨٦٠	قرار ٨٠٠ (مقابل الإنتفاع بالتراخيص)
٤٠٥	١٩٧	رسوم و ضرائب متنوعة
٠,٠٠٠	٤,٧٤٧	تكلفة مكافأة نهاية الخدمة (للعمالة التشغيلية)
٢١٨,٨٦٠	٢٥٧,٥٢٨	الإجمالي

٢٠- إيرادات أخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ١,٥٨٩ ألف جنيه و بياناتها كالتالي:

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٩-٣٠	البيان
٥٠	٠,٠٠٠	أرباح رأسمالية
١,٣٣٧	١,٥٦٨	إيراد تعويضات و غرامات و إيرادات متنوعة أخرى
٨	٢١	أرباح بيع مخلفات
١,٣٩٥	١,٥٨٩	الإجمالي

صحت

٢٠

٢١- مصروفات إدارية و عمومية:

بلغت المصروفات الإدارية و العمومية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٦٣,١٧٢ ألف جنيه و بياتها كالتالي:

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٩-٣٠	البيان
٣,٥٠١	٢,٤٦٩	خدمات ووقود و قطع غير
٢٩,٨٦١	٣٨,٨١١	أجور
٢,٩٨٨	٢,٨٩٣	خدمات مشتراه
٨,٢٨٣	٦,٦١٧	الإهلاك و الإستهلاك
٤,٢٠٧	٤,١٨٩	مقابل إنتفاع بالمباني
٥,٤٨٦	٦,٦٢٣	رسوم و ضرائب
٠,٠٠٠	١,٥٧٠	تكلفة مكافأة نهاية الخدمة (العمالة الإدارية)
٦٤,٣٢٦	٦٣,١٧٢	الإجمالي

٢٢- مصروفات أخرى:

بلغت المصروفات الأخرى في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ١,٤٨٣ ألف جنيه و بياتها كالتالي:

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٩-٣٠	البيان
٨٦	٢٥١	أعباء و خسائر متنوعة
٥٣	٠,٠٠٠	خسائر بيع مخلفات
٠,٠٠٠	١,٢٣٢	خسائر فروق عملة
١٣٩	١,٤٨٣	الإجمالي

٢٣- إيرادات تمويلية:

بلغت الإيرادات التمويلية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ١٩٩,٨٠٢ ألف جنيه و بياتها كالتالي:

القيمة بالآلف جنيه

الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠	الرصيد في ٢٠٢٣-٩-٣٠	البيان
٧١,٥٤٧	١٩٩,٨٠٢	قوائد دائنة
٢٨,٨٦٤	٠,٠٠٠	أرباح فروق عملة
١٠٠,٤١١	١٩٩,٨٠٢	الإجمالي



صورت فايفه

٢٤- القطاعات التشغيلية :

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

١- محطة حاويات الإسكندرية

٢- محطة حاويات الدخيلة

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

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

القيمة بالآلاف جنيه

البيــــــــــــــــان	محطة الإسكندرية + المركز الرئيسي	محطة الدخيلة	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
الأصول القطاعية	٦,٣٤٠,٣٢٠	٢,٧٩٥,٥٥٥	٩,١٣٥,٨٧٥	٨,٢٢٨,١٩٢
الالتزامات القطاعية	٣٤٦,٨٠٢	٤١,١٥٢	٣٨٧,٩٥٤	٤٦٢,٨٥١
مزايا العاملين	٦٦,٧٥٠	٦٨,٩٢٩	١٣٥,٦٧٩	١٣٣,٠٧٢

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ (طبقاً للتوزيع الجغرافي):

القيمة بالآلاف جنيه

البيــــــــــــــــان	محطة الإسكندرية + المركز الرئيسي	محطة الدخيلة	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
الإيرادات	٦٠٦,٣٠٧	٤٩٦,٦٢١	١,١٠٢,٩٢٨	٨٥١,٤٥٧
تكلفة الحصول على الإيراد	(١٢٦,٨٦٢)	(١٣٠,٦٦٦)	(٢٥٧,٥٢٨)	(٢١٨,٨٦٠)
مجمعل الربح	٤٧٩,٤٤٥	٣٦٥,٩٥٥	٨٤٥,٤٠٠	٦٣٢,٥٩٧
الإيرادات الأخرى	١,٢٠٦	٣٨٣	١,٥٨٩	١,٣٩٥
المصروفات الإدارية	(٤٠,١٩٣)	(٢٢,٩٧٩)	(٦٣,١٧٢)	(٦٤,٣٢٦)
مصروفات أخرى	(١,٤٤٥)	(٣٨)	(١,٤٨٣)	(١٣٩)
نتائج أنشطة التشغيل للقطاع	٤٣٩,٠١٢	٣٤٣,٣٢١	٧٨٢,٣٣٤	٥٦٩,٥٢٧
الإيرادات التمويلية	١٤٣,٣٠٩	٥٦,٤٩٣	١٩٩,٨٠٢	١٠٠,٤١١
المصروفات التمويلية	(٢٥٠)	(٩٢٩)	(١,١٧٩)	(٧٣٧)
صافي الربح قبل الضريبة	٥٨٢,٠٧٢	٣٩٨,٨٨٥	٩٨٠,٩٥٧	٦٦٩,٢٠١
ضريبة الدخل	(٩٨٤)	-	(٩٨٤)	-
ضريبة مؤجلة	-	-	-	-
صافي الربح القابل للتوزيع	٥٨١,٠٨٨	٣٩٨,٨٨٥	٩٧٩,٩٧٣	٦٦٩,٢٠١

ثالثاً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ (موزعة طبقاً للأنشطة التشغيلية) :

القيمة بالآلاف جنيه

البيــــــــــــــــان	التخزين	التفريغ	الشحن	ترانزيت	مخزن مشترك و أخرى	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠
الإيرادات	٤٩٧,٢٨٦	٢١٠,٢٥٤	٩٨,٨٨٠	١,٨٥٢	٢٩٤,٦٥٦	١,١٠٢,٩٢٨	٨٥١,٤٥٧
تكلفة الحصول على الإيراد	(١١٦,١١٤)	(٤٩,٠٩٣)	(٢٣,٠٨٨)	(٤٣٢)	(٦٨,٨٠١)	(٢٥٧,٥٢٨)	(٢١٨,٨٦٠)
مجمعل الربح	٣٨١,١٧٢	١٦١,١٦١	٧٥,٧٩٢	١,٤٢٠	٢٢٥,٨٥٥	٨٤٥,٤٠٠	٦٣٢,٥٩٧
الإيرادات الأخرى	٧١٦	٣٠٣	١٤٢	٣	٤٢٥	١,٥٨٩	١,٣٩٥
المصروفات الإدارية	(٢٨,٤٨٣)	(١٢,٠٤٣)	(٥,٦٦٤)	(١٠٦)	(١٦,٨٧٦)	(٦٣,١٧٢)	(٦٤,٣٢٦)
مصروفات أخرى	(٦٦٩)	(٢٨٣)	(١٣٣)	(٢)	(٣٩٦)	(١,٤٨٣)	(١٣٩)
نتائج أنشطة التشغيل	٣٥٢,٧٣٦	١٤٩,١٣٨	٧٠,١٣٧	١,٣١٥	٢٠٩,٠٠٨	٧٨٢,٣٣٤	٥٦٩,٥٢٧
الإيرادات تمويلية	٩٠,٠٨٦	٣٨,٠٨٩	١٧,٩١٣	٣٣٦	٥٣,٣٧٨	١٩٩,٨٠٢	١٠٠,٤١١
المصروفات التمويلية	(٥٣٢)	(٢٢٥)	(١٠٦)	(٢)	(٣١٤)	(١,١٧٩)	(٧٣٧)
صافي الربح قبل الضريبة	٤٤٢,٢٩٠	١٨٧,٠٠٢	٨٧,٩٤٤	١,٦٤٩	٢٦٢,٠٧٢	٩٨٠,٩٥٧	٦٦٩,٢٠١
ضريبة الدخل	(٩٨٤)	-	-	-	(٩٨٤)	(٩٨٤)	-
ضريبة مؤجلة	-	-	-	-	-	-	-
صافي الربح القابل للتوزيع	٤٤١,٣٠٦	١٨٧,٠٠٢	٨٧,٩٤٤	١,٦٤٩	٢٦٢,٠٧٢	٩٧٩,٩٧٣	٦٦٩,٢٠١

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

مصدق
٢٥

أولاً: ضريبة الشركات المساهمة:

- ١- تم الانتهاء من فحص الأعوام ٢٠١٢/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ وقد تضمن تقرير لجنة الطعن إعادة فحص بعض البنود التي يوجد بها خلاف باللجنة الداخلية ومكون لها مخصص بمبلغ ٣ مليون جنيه في العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ .
- ٢- السنوات من ٢٠١٧/٢٠١٦ وحتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ تم الانتهاء من فحص ضرائب شركات أموال عن الفترة سالفة الذكر و قد إستقر رأي المأمور الفاحص الى فروق فحص باجمالي مبلغ ٨٩,٣٠٥ الف جنيه و قد إعترضت الشركة على هذه الفروق علي نموذج الطعن المخصص وتم إحالتها إلي اللجان الداخلية للفحص الضريبي ويقتظر تحديد موعد جلسة .
- ٣- تم تكوين مخصص ضرائب شركات أموال عن سنوات من ٢٠١٧/٢٠١٦ وحتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ بمبلغ ٦,٥٠ مليون جنيه .
- ٤- تم تقديم الاقرارات الضريبية الالكترونية عن الأعوام من ٢٠٢٠-٢٠٢١ ، ٢٠٢١-٢٠٢٢ ، ٢٠٢٢-٢٠٢٣ في المواعيد القانونية المقررة .

ثانياً: ضرائب كسب العمل:

- ١- تناول باللجان الداخلية الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ بمركز كبار الممولين .
- ٢- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠١٧ و سداد المستحقات .
- ٣- جاري فحص السنوات ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ ، ٢٠٢٠ .
- ٤- تم تقديم الاقرارات الضريبية الالكترونية لضريبة كسب العمل (عاملين - غير عاملين) وتم رفع الإقرارات الشهرية علي البيئة الفعلية لموقع مصلحة الضرائب المصرية علي منظومة توحيد إحتساب ضريبة الاجور والمرتببات .

ثالثاً: ضرائب الدمغة:

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

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة:

- ١- تم فحص ضرائب القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٦/٢٠١٦ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ وقد استقر رأي المأمور الفاحص بمنكرة للفحص لوجود فروق علي الشركة باجمالي مبلغ ٢٥٧,٧١٥ الف جنيه وقد اعترضت الشركة على هذه الفروق وتم التصالح بمركز كبار الممولين وتخفيض الضريبة لتصبح مبلغ ١٢٠,٨٤٢,٠٣٧,٧٦ جنية وتم إعتداد لجنة الطعن لتتألف من المصالح وتم السداد خصصاً من المخصص المكون لهذا الغرض.
- ٢- يتم تقديم الإقرارات الضريبية الالكترونية بصورة منتظمة علي المنظومة الضريبية .
- ٣- بخصوص الدعوى رقم ١٢٥٢٠ (ضرائب مبيعات عن اللايزر) عن الأعوام المالية ٢٠٠٣/٢٠٠٧ تم تحويلها لمحكمة مجلس الدولة القضاء الإداري بالعباسية وقيدت برقم ٧٦/٣٦٠٧٠ وتم الحكم لصالح الشركة وجاري إستخراج الصيغة التنفيذية للحكم .
- ٤- يوجد حكيمين رقمي ٣٠٦٤٠ ، ٣٦٣٢٠ (الضريبة العامة على المبيعات) حيث قضت المحكمة لصالح الشركة برد مبلغ ٤٧٠ الف جنية في الدعوى الأولى ومبلغ ٣٠ الف جنية في الدعوى الثانية باجمالي مبلغ ٥٠٠ الف جنيه و تم مخاطبة المدير التنفيذي لمركز كبار الممولين والشئون القانونية لأكثر من مرة بخصوص تنفيذ الحكمين الصادرين لصالحنا والمقدمين للمركز بصيغهم التنفيذية بتاريخ ٢٩/٠٦/٢٠٢٠ ولم نوافي حتى تاريخه بشهادة من مصلحة الضرائب بأحقيتنا وذلك لكي يتم خصمهم من أي مستحقات ضريبية أخرى علي الشركة وجاري المتابعة مع مركز كبار الممولين .



خامساً: الضريبة العقارية:

- ١ - تم سداد الضريبة العقارية حتى عام ٢٠٢٠ بموجب مطالبات سداد وحجز إداري .
- ٢ - تم تقديم إقرار الضريبة العقارية عن عام ٢٠٢٠ عن محطتي الإسكندرية والدخيلة والمساحات الخارجية .
- ٣ - تم الحصول علي شهادة بالخضوع للضريبة العقارية عن الفترة من ٢٠١٣ وحتى ٢٠١٧ وإعفاء الشركة عن الفترة ما بعد ٢٠١٧ .
- ٤ - تم إيقاف مطالبة السداد عن عام ٢٠٢١ بمبلغ ٣,٨٠ مليون جنيه بموجب حكم قضائي في الدعوي رقم ٩٨١١/٧٥٠ ق .
- ٥ - تم مطالبة مأمورية الضرائب العقارية بإسترداد مبلغ ١٧,٧٦ مليون جنيه قيمة ما تم دفعه دون وجه حق حتى عام ٢٠٢٠ .
- ٦ - تم إيقاف الإسترداد لورود خطاب من الضريبة العقارية بوجود فروق بالمساحات عن الفترة الخاضعة للضريبة .
- ٧ - قامت الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية عن جميع المطالبات التي تم سدادها بأن قامت برفع دعاوى قضائية ببطالان المطالبات واسترداد ما تم سداده بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ والتمسك بحق الشركة في التسويات الضريبية المعتمدة من مأمورية الضرائب العقارية والتي اسفرت عن وجود نحو ١٧,٧٦٢ الف جنيه مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب، كما تم رفع دعاوي قضائية للإسترداد .

سادساً: ضريبة صندوق تكريم الشهداء:

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

سابعاً: رسم التنمية و ضريبة دعم التضامن

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

ثامناً: أخرى:

- يوجد لدى الشركة فرع يعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة وفقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ و هو غير خاضع لكافة الضرائب و الرسوم السارية في مصر في حدود وأحكام مواد القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحته التنفيذية. بينما يخضع نشاط الشركة بالمركز الرئيسي لضريبة الدخل وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٢٤ يتم عرض عبء الضريبة المرتبط بالربح او الخسارة من الانشطة العادية منفرداً في قائمة الدخل الخاصة بالمركز الرئيسي للشركة و الخاضع لقوانين الضرائب.
- يتم الإفصاح عن المكونات الرئيسية للعبء الضريبي و يتم عرض ذلك من خلال الاقرار الضريبي و مرفقاته بميزانية الشركة.

إيضاح العلاقة بين عبء الضريبة و الربح المحاسبي

- وعاء ضريبة الدخل عن الفترة حتى ٢٠٢٣/٠٩/٣٠ بقيمة ٤٣٧٤١٦٠,٧٠
- عبء الضريبة (قيمة ضريبة الدخل) = وعاء الضريبة × سعر الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
 $984186,16 = 22,5\% \times 4374160,70$
- صافي الربح المحاسبي × سعر الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥
 $890832,04 = 22,5\% \times 3959253,52$
- التسوية الرقمية بين عبء الضريبة و حاصل ضرب الربح المحاسبي في سعر الضريبة المطبق:
 $93354,12 = 890832,04 - 984186,16$
- متوسط سعر الضريبة الفعلي = قيمة عبء الضريبة + صافي الربح المحاسبي
 $24,86\% = 3959253,52 + 984186,16$



٢٦- إيضاحات أخرى:

- عملية تعميق رصيف ٩٦: تم الانتهاء من توريد الستائر و الشدادات و تنفيذ عدد (١٣) مستخلص من أعمال تعميق رصيف ٩٦ المرحلة الثانية وتم الإنتهاء من الأعمال وتعليقها ببند تحسينات أصول غير مملوكة بالأصول الثابتة بإجمالي مبلغ ١٨٧,١٩٠ مليون جنيه ومتبقى أعمال التكريك.
- نشاط التخزين : تم إضافته في السجل التجاري والبطاقة الضريبية الخاصة بالشركة.
- تم ضم الساحات الخارجية الي المنطقة الحرة إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ .
- تم إعتبار مخزن المشترك منطقة حرة من ٢٠٢٢/١/١ و الساحة ٣٢ كمركز رئيسي للشركة.
- تم إعداد دراسة للخسائر الإتمالية المتوقعة بالإستعانة بأحد المكاتب الإستشارية المتخصصة و التي إستندت في دراستها لأرصدة البنوك علي الآتي في ٢٠٢٢/٦/٣٠:
 - ١- الأرصدة البنكية تكون عند الطلب حيث يكون النقد متاحاً للسحب بسهولة .
 - ٢- لا يخضع النقد في الصندوق لمخصصات الخسائر الإتمالية المتوقعة.
 - ٣- تم احتساب نسبة الخسارة في حالة التعثر في السداد بنسبة ٤٥٪ وفقاً لإتفاقية بازل و التي تعتبر من أفضل الممارسات .
 - ٤- و بما أن معدلات الإخفاق في السداد بالنسبة للبنوك لم تكن متاحة فقد تم استخدام المتوسط المرجح لمعدلات الإخفاق في السداد العالمية لدي وكالة موديز لتحديد إحتمالية الإخفاق في السداد خلال الدورة .
 - ٥- في ظل عدم وجود تصنيف للبنوك الفردية تم استخدام التصنيف الإتمالي العالمي لجمهورية مصر العربية .



• بيان خطابات الضمان مقابل ودائع لأجل باجمالي مبلغ ٩٤.٤٠٦ ألف جنينة :

القيمة بالآلاف جنينة

م	اسم العميل	بيــــــــان	مبلغ	اسم البنك	رقم خطاب الضمان	تاريخ الانتهاء
	مصلحة الجمارك	٥% من الضرائب الجمركية و الضرائب التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية	٢٠٠	التجاري الدولي	٠٦٨/٤٧٠٠٢/١١	٢٠٢٤/١١/٢٨
	مصلحة الجمارك	قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط القيمة التخزينية المتوقعة على مساحة ٢م ٥٦٥ ، ٢م ٧١٠٠	٢٠٠	التجاري الدولي	٠٦٨/٦٨٧٦٥/١٣	٢٠٢٤/٥/٢٣
	هيئة ميناء الاسكندرية	مقابل تأمين نهائي عن المساحات المخصصة للشركة	١٤,٥٠٠	قطر الوطني	٢١٠٥٧٠	٢٠٢٣/١١/٣
	الهيئة العامة للاستثمار (١٠٠ الف دولار)	قيمة ما يستحق على الشركة كمنطقة حرة خاصة من التزامات	٣,٠٨٥	قطر الوطني	٢٦٦٣٥٤	٢٠٢٤/١/٥
	الهيئة العامة للاستثمار (٢٥ الف دولار)	قيمة ما يستحق على الشركة كمنطقة حرة خاصة من التزامات	٧٧١	قطر الوطني	٣٨٢١٢٩	٢٠٢٤/١٢/١٤
	جمارك المنطقة الشمالية و الغربية	قيمة تأمين نهائي لضمان قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية المتوقعة على مساحة ٢م ١٢٣٠٠	٣,٨٠٠	قطر الوطني	٢١٨٩٤٢	٢٠٢٤/٢/١٧
	جمارك المنطقة الشمالية الغربية بالاسكندرية	قيمة الضرائب و الرسوم التقديرية لمتوسط الطاقة التخزينية المتوقعة على مساحة المفروزة مساحة ٢م ٥٦٥٠ و مساحة ٧١٠٠م	٣,٨٠٠	قطر الوطني	٢٢٤٣٦٦	٢٠٢٤/٤/٣٠
	شركة مصر للبترول	قيمة تغطية مسحوبات منتجات بترولية	٤٠٠	قطر الوطني	٢٦٣٠١٩	٢٠٢٤/١١/٣٠
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين عن حق انتفاع لمساحة ٢م ٦١٠ بساحة رقم ٦٨	٥٨	قطر الوطني	٢٩٠٨٩١	٢٠٢٤/٣/٣٠
	جمارك المنطقة الشمالية والغربية بالاسكندرية	قيمة ضمان الضرائب و الرسوم الجمركية وكافة مستحقات الجمارك عن البضائع والحاويات المغزلة داخل ساحة ٦٨	١٥٠	قطر الوطني	٣٢١١٨٣	٢٠٢٤/٤/٧
	جمارك المنطقة الشمالية والغربية بالاسكندرية	ضمان الضرائب و الرسوم الجمركية وكافة مستحقات الجمارك عن البضائع والحاويات المغزلة داخل ساحة ٣٦	١٥٠	قطر الوطني	٣٢١١٨٤	٢٠٢٤/٤/٧
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين	٥٠٠	قطر الوطني	٣٣٩١١٧	٢٠٢٤/١/٨
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ١٣٥٠ بساحة المفروزة	٣٧	قطر الوطني	٣٤٠١٠١	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٢٠٠٠ بساحة المفروزة	١٠٠	قطر الوطني	٣٤٠١٠٢	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٥٦٥٠ بساحة المفروزة	٢٨٣	قطر الوطني	٣٤٠١٠٣	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٧١٠٠ بساحة المفروزة	٣٥٥	قطر الوطني	٣٤٠١٠٥	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ١٢٢٧٠ بساحة المفروزة	٦١٣	قطر الوطني	٣٤٠١٠٦	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٢٢٤٠ ب ساحة ٦٨	٢٠٢	قطر الوطني	٣٤٠١٠٧	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٣٠٠٠ بساحة ٦٨	٢٧٠	قطر الوطني	٣٤٠١٠٩	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ١٣٠٠ بساحة ٦٨	٧٨	قطر الوطني	٣٤٠١١٠	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي مقابل استكمال التأمين عن محطتي الاسكندرية و الدخيلة بما يعادل ٥٠% من قيمة مقابل الانتفاع	٤٨,٧٢٧	قطر الوطني	٣٤٠١١٣	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٧٢٥٧ بساحة ٣٦	١٨١	قطر الوطني	٣٤٠١٢٠	٢٠٢٤/١/٢٢
	هيئة ميناء الاسكندرية	قيمة تأمين نهائي عن ٢م ٥٠٢٨ بساحة ٣٤	٣٠٨	قطر الوطني	٣٤٠١٢٤	٢٠٢٤/١/٢٢



٢٩

سيد فاجيه

٢٠٢٤/١/٢٢	٣٤٠١٢٦	قطر الوطني	١.٢٢٦	قيمة تأمين نهائي عن ٢٠٣٧٦ م مساحة ٢٢	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٣/١١/٢٨	٣٥٨٤٦٨	قطر الوطني	٦٠٠	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ للبضائع	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٣/١١/٢٨	٣٥٨٤٧٢	قطر الوطني	٥٠٠	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط التخزين و المستودعات	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٣/١١/٢٨	٣٥٨٤٦٢	قطر الوطني	٤.٠٠٠	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ محطات حاويات	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/٣/٢٤	٣٦٦.١٧	قطر الوطني	٨.٩١٢	قيمة تأمين نهائي عن ترخيص مزاولة نشاط الشحن و التفريغ محطات حاويات (ارض تجارية للاخشاب)	هيئة ميناء الاسكندرية
٢٠٢٤/٢/٢٠	٤٠٥٧٣٣	قطر الوطني	٤٠٠	ضمان سداد قيمة مسحوبات الشركة من المنتجات البترولية	شركة مصر للبترول
			٩٤.٤٠٦	الاجملى	



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

صحة فايز

إيضاحات التدفقات النقدية حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

٢٧- أجور مدفوعة:-

القيمة بالآلاف جنيه	البيان
١٥,٧٩٠	ضريبة كسب العمل
٢٠,٢١٤	تأمينات إجتماعية
٧,١٦٩	دائنا مبلغ مستقطعة
٩٩,١٩١	أجور مستحقة وأمانات
١٤٢,٣٦٤	إجمالي

٢٨- ضرائب ورسوم :-

القيمة بالآلاف جنيه	البيان
٨٨٨	دمغة
١٤٥,٢٥٩	ضريبة القيمة المضافة
٥٤٧	ضريبة أرباح تجارية وصناعية
١٧	ض تكريم الشهداء
١٣,٥٧١	رسوم هيئة الإستثمار والرقابة الماليه وهيئة ميناء وأخرون
١٦٠,٢٨٢	إجمالي

٢٩ - متحصلات اخرى

القيمة بالآلاف جنيه	البيان
١,٠٥٤	بيع كراسات شروط
٢٦٥	تعويضات وغرامات
٢١	أرباح بيع مخلفات
١,٣٤٠	إجمالي

٣٠ - مدفوعات اخرى

القيمة بالآلاف جنيه	البيان
٨٥	تبرعات
١,٧٧٦	تأمينات للغير
١,٨٦١	إجمالي



Handwritten signatures in blue ink.

القيمة بالآلاف جنيه

القيمة	البيان
٣٨٥	مستخلص ختامي عملية احلال مبني العاملين
٢٧٤	مستخلص رقم ٤ عملية تطوير ورفع كفاءة ورش اللحام و الكاوتش
٥٩٥	قيمة فواتير خاصة بتوريد و تركيب مواسير خاصة بأعمال توريدات منظومة الدفاع المدني
٢٣٥	مستخلص رقم ٣ عملية اثناء غرف اعاشة و دورة مياه مخزن مشترك
١٤٨٩	الإجمالي

٣٢ - توزيعات ارباح مدفوعة

حصة ٣٪ للعاملين للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ ٤٩,٥٤٨ الف جنيه

*- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ورصيد النقدية يتضمن النقدية ومافي حكمها (الأرصدة النقدية بالخزينة والبنوك والودائع وأنون الخزائنة تحت الطلب والإستثمارات قصيرة الاجل)





ش ا ن ٧٠١٨

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

ALEXANDRIA CONTAINER & CARGO HANDLING CO

شركة مساهمة مصرية (ش.م.م)

خاضعة لاحكام القانون ١٥٩ لسنة

رقم القيد :
التاريخ : / /
المرفقات :



To: EGX
Disclosure department
Dear sir,

With reference to the financial period from 1/7/2023 till 30/9/2023 we are honored to enclose to you the audited financial statements and the complementary explanations from the auditor (Central Auditing Organization) as follows :-

- 1-The auditor's report on financial statements for the financial period ended on 30 September 2023 .
- 2-The audited financial statements and the complementary explanations for the financial statements in 30/9/2023 .

Yours faithfully,

Chief Financial Officer

Accountant/Yehia Mohamed Elbarkouky

Investors Relationship Manager

Accountant/Salma Saad Zaghlol

محطة الاسكندرية : فاكس : ٤٨٦٢١٢٤ - ٤٨٦٦٦٣٥ تليفون : ٤٨٠٠٦٣٤ - ٤٨٠٠٦٣٣ - ٤٨٠٤١١١ - ٤٨٧٥٠٨٥

العنوان : رصيف ٢٣ داخل الدائرة الجمركية ميناء الاسكندرية

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

العنوان : رصيف ٩٦ - ميناء الدخيلة

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

Alexandria Container & Cargo Handling co.

Financial sector

Financial statements

For period from 1/7/2023 to 30/9/2023

According to Egyptian accounting standards

Statement of financial position on 30/9/2023

Value in thousands
 EGP

Description	Note	30/06/2023	30/9/2023
Assets			
Non-current assets			
Fixed assets	1	1,664,030	1,623,033
Projects in progress	2	17,687	20,384
Investment properties	3	0	0
Intangible assets	4	12,492	11,582
Investments in associate	5	304,468	304,468
Payments under the account of investments	6	293,233	293,233
Due from related parties	7	13,159	69,016
Lending to other parties after deducting credit losses	8	0	0
Deferred tax assets		431	431
Total non-current assets		2,305,500	2,322,147
Current assets			
Inventory	9	104,674	104,682
Accounts receivable, notes receivable and debit accounts	10	712,388	652,514
Cash at banks and on hand	11	5,105,630	6,056,532
Total current assets		5,922,692	6,813,728
Total assets		8,228,192	9,135,875
Equity			
Paid capital	12	744,877	744,877
Reserves	13	2,521,558	2,521,558
Retained losses	14	(18,923)	(18,923)
Total comprehensive income		4,384,757	4,384,757
Net profit			979,973
Total equity		7,632,269	8,612,242
Non – current liabilities			
Employees benefit liabilities	15	133,072	135,679
Provisions	16	51,199	51,199
Total non - current liabilities		184,271	186,878
Current liabilities			
Accounts payable, notes payable and other creditors	17	402,763	334,737
Due to related parties	7	3,267	0
Provisions	16	5,622	2,018
Total current liabilities		411,652	336,755
Total equity and liabilities		8,228,192	9,135,875

Accountant / Yehia Mohamed Al Barqoqy
 Acting CFO



Rear Admiral / Alaa Mohamed Ibrahim
 Managing Director



P/L statement
for the financial period from 1/7/2023 to 30/9/2023

Value in thousands EGP

Description	Note	30/9/2022	30/9/2023
Revenues	18	851,457	1,102,928
The cost of revenue	19	(218,860)	(257,528)
Gross profit		632,597	845,400
Other revenues	20	1,395	1,589
G&A expenses	21	(64,326)	(63,172)
Other expenses	22	(139)	(1,483)
Operating activities results		569,527	782,334
Financing revenues	23	100,411	199,802
Financing expenses		(737)	(1,179)
Net financing revenues		99,674	198,623
Profit before tax		669,201	980,957
Income tax expenses		0	(984)
Profit after tax		669,201	979,973
Deferred tax		0	0
Profit of the period		669,201	979,973
Earnings per share (EGP)		0.45	0.66


 Accountant / Yehia Mohamed Al Barqoqy
 Acting CFO


 Rear Admiral / Alaa Mohamed Ibrahim
 Managing Director

Comprehensive income statement
for the fiscal period ending on 30/9/2023

Value in thousands
EGP

Description	30/9/2023	30/9/2022
Profits of the year	979,973	669,201
Actuarial losses from Defined Benefit Systems		
Total other comprehensive income of the period after tax deduction	0	0
Total comprehensive income of the period	979,973	669,201

Accountant / Yehia Mohamed Al Barqoqy
Acting CFO



Rear Admiral / Alaa Mohamed Ibrahim
Managing Director



Changes in equity statement
for the fiscal period from 1/7/2023 to 30/9/2023

Value in thousands EGP

Description	Capital	Legal reserve	Other reserves	Capital reserve	Statutory reserve	Retained profits / losses	Total comprehensive income	Total
Balance on 30/6/2022	744,877	783,435	1,411,917	213,969	0	(18,923)	2,028,132	5,163,407
Changes during the period								
Transactions with company's shareholders:								
Transfer to the other reserve								
Transfer to capital reserve								
Dividends								
Total transactions with company's shareholders	0	0	0	0	0	0	0	0
Comprehensive income:								
Net profits of the period ending on 30/9/2022								
Total comprehensive income	0	0	0	0	0	0	0	2,028,132
Balance on 30/9/2022	744,877	783,435	1,411,917	213,969	0	(18,923)	2,028,132	2,028,132
Balance on 30/6/2023	744,877	783,435	1,411,917	225,369	100,837	(18,923)	4,384,757	7,191,539
Changes during the period								
Transactions with company's shareholders:								
Transfer to the other reserve								
Transfer to capital reserve								
Dividends								
Total transactions with company's shareholders	0	0	0	0	0	0	0	0
Comprehensive income:								
Net profits of the period ending on 30/9/2023								
Total comprehensive income	0	0	0	0	0	0	0	979,973
Balance on 30/9/2023	744,877	783,435	1,411,917	225,369	100,837	(18,923)	5,364,730	979,973
Note no.	12	13	13	13	13	14		8,612,242

Accountant / Yehia Mohamed Al Barqoqy

Acting CFO

Rear Admiral / Alaa Mohamed Ibrahim
 Managing Director



Cash flows statement
from 1/7/2023 until 30/9/2023

Value in thousands EGP

Description	Actual	Comparative	Note
First: Cash flows from operating activities:			
Collections from accounts receivable	1,293,388	941,536	
Cash purchases and accounts payable	(200,484)	(54,846)	
Paid wages*	(142,364)	(112,130)	27
Taxes and charges	(160,283)	(135,963)	28
Other collections	1,340	1,912	29
Other payments	(1,861)	(55,124)	30
Deposits held for L/Gs & L/Cs	19,438	0	
Net cash flows from operating activities (1)	809,174	585,385	
Second: Cash flows from investing activities:			
Collected credit interests	193,997	56,615	
Payments for acquiring fixed assets	(1,489)	(20,714)	31
Proceeds from selling fixed assets	0	50	32
Payments for the acquisition of shares in other facilities	0	(36,560)	33
Net cash flows from investing activities (2)	192,508	(609)	
Third: Cash flows from financing activities			
Paid dividends	(49,548)	0	34
Net cash flows from financing activities (3)	(49,548)	0	
Change in cash movement during the period (1+2+3)	952,134	584,776	
Currency valuation difference for cash balances	(1,232)	28,864	35
Credit losses provision		0	
Cash opening balance	5,105,630	2,473,919	
Cash balance at the end of the period	6,056,532	3,087,559	

Accountant / Yehia Mohamed Al Barqoqy
 Acting CFO



Rear Admiral / Alaa Mohamed Ibrahim
 Managing Director



Notes to the financial statements
for the fiscal period ending on 30/9/2023

First: Company background:

Company name: Alexandria Container & Cargo Handling Co. – S.A.E.

Legal form:

It is an Egyptian joint stock company subject to the provisions of law no. 159/1981 and its executive regulations; it was registered in commercial register on 09/05/1984 under no. 111502. It was registered in the stock exchange market on 16/08/1995. On 16/1/2005, the Vice-Chairman of the GAFI issued decision no. 460/2005 authorizing the transfer of Alexandria Container & Cargo Handling – Alex. branch to work in the free zone system for the containers terminal in Alexandria and El Dekhela, in addition to managing the multi-purpose terminals. On 10/6/2020, The license of practicing the activity of shipping and unloading containers ships was renewed from 24/06/2020 to 24/06/2035 for a term of 15 years.

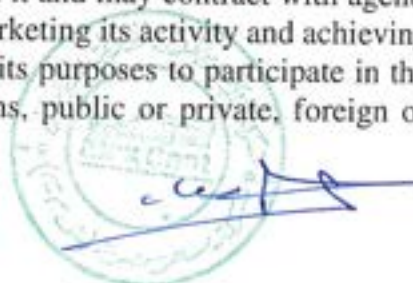
On 23/06/2022, the extra-ordinary general assembly was held and it was approved to transfer the operation of the company from being subject to the public sector business law no.203/1991 and its amendments to operate under the umbrella of the joint stock company's law no. 159/1981.

Duration of company:

The company term is approximately 50 years starting from 11/06/1984 to 10/06/2034.

Company activity according to its articles of association:

The company's purpose is handling containers and cargo at Alexandria & El Dekhela ports at the site allocated by Alexandria Port Authority and transferring the containers and cargo to the warehouses as well as transporting them from and to the port, operating the multi-purpose terminals inside and outside the different ports and carrying out the customs release in addition to the investment in real estate by itself or through others, individually or with others. For this purpose, the company is entitled to obtain the required licenses and permits to practice this activity and to sign contracts with engineering advisory offices and contracting companies in addition to all Accompanies with similar activities. The company may participate in any manner with companies which carries out similar works to its business or which may cooperate with it to achieve its purpose in the Arab Republic of Egypt or abroad or to merge with it or to buy it or to join it and may contract with agents or representatives of it at home or abroad to assist it in marketing its activity and achieving its purposes . And the company also in order to achieve its purposes to participate in the establishment of companies with natural or legal persons, public or private, foreign or Egyptian, in accordance with the legal procedures



prescribed by the legislation regulating practicing different activities. The company license was prolonged to an additional 15 years as of the expiration of the license on 24/06/2020 practicing loading and discharging the containers and cargo. The warehousing activity was added to the company's purpose, commercial register and tax card. The financial statements are prepared for the period from 01/07 to 30/06 each year.

Environmental requirements:

The company shall adhere to the environmental requirements according to law no. 4/1994 which is amended by law no. 9/2009. The company's commitment to environmental conditions has been shown as follows:

1. Maintaining the company record activity regarding its impact on the environment according to annex (3) of the executive regulations annexes of law no. 4/1994.
2. The company adheres to the standards and the special specifications on the effluent upon its drainage in seawater according to annex no. (1) of the executive regulations of law no. 4/1994 as:
 - The company owns 5 sewage treatment facilities with 170 m³ / day capacity.
 - The company owns 2 industrial sewage treatment facilities with 24 m³ / day capacity.
 - Safe disposal of solid and garbage waste through the National Organization for Potable Water and Sanitary Drainage "NOPWASD" and the specialized companies.
 - Limiting the air pollutants through regular maintenance of the old and new company equipment.
3. Maintaining the cleanliness of the areas and workshops floor and using relevant materials to remove the oil traces on the floor.
4. Using a fire system.
5. Complying with safety and security measures for the employee's safety and the work alleys.
6. Adhering to the rodents and insects control system through signing a contract with the Ministry of Health for the monthly control.

Furthermore, the company has obtained 3 ISO certificates:

1. Quality management system ISO 9001-2015 valid until 12/7/2024.
2. Occupational health and safety system ISO 45001-2018 valid until 28/4/2025.
3. Environmental management system ISO 14001-2015 valid until 14/2/2025.

Company auditors:

1. Central Accounts Organization – maritime accounts auditing – 6TalaatHarb St. – Alexandria.



Second: Basis of financial statements preparation:

Consistency with the accounting standards and laws:

-The financial statements are prepared according to the Egyptian Accounting Standards and in light of the relevant Egyptian laws and regulations.

-The company's Board of Directors approved the financial statements ended on 30/9/2023.

Measurement basis:

Entries are recorded at books in accordance with the historical cost principle and accounting accrual basis with assumption of going concern firm except for the cash flows statement, its entries are recognized as per its cash basis.

Presentation currency:

The combined, financial statements (free zone branch & head-office) are prepared and presented in EGP which is the currency used in the company transactions.

Using estimations& assumptions:

Preparing the financial statements as per the Egyptian Accounting Standards (Egyptian Accounting Standard no.1) requires that the Management makes estimations and assumptions, and due to business uncertainty circumstances, it is not possible to measure accurately several items in the financial statement; however, it could only be estimated. The estimation depends on judgments based on the most updated available information. Using the estimations is considered main part in the financial statements preparation and this doesn't undermine the degree of its reliability for example: Bad debts, obsolete inventory, provisions and the future estimated useful lives of the depreciable assets or the expected type of such benefits consumption.

Accounting Policies of the company:

The most significant accounting policies applied by the company consistently during the financial periods are summarized as follows:

Translation of foreign currencies:

The transactions are recorded in foreign currency upon recognizing it at the functional currency (EGP) using the exchange rate then prevailing between the functional currency and foreign currency at the date of the transaction. At the end of the fiscal period, the items of monetary nature are translated in a foreign currency using the closing rate and the non-monetary items that are measured by the historical cost are to be translated in foreign currency using the exchange rate prevailing at the date of the transaction.

The company recognizes the currency differences resulting from the monetary items settlement using exchange rates different than the rates used in its translation upon the initial recognition thereof at the same period or in previous financial statements within profits or losses (income statement) at the period where such differences arise.



Fixed assets:

-The fixed assets are recorded at book value (historical cost after deducting the accumulated depreciation) and the fixed assets are recognized at their acquisition cost and all required expenses to prepare the asset for operation. The entity evaluates its assets at cost upon the occurrence includes acquisition cost and the subsequent expenses incurred to add or replace part of it.

-The costs of regular expenses required for the operation of fixed asset such as maintenance and repair are recognized as expenses in the income statement (P&L).

-Expenses which adds to the useful life or the productive capacity of the asset are classified as capital expenses and are added to the cost of the fixed asset and are shown in the balance sheet statement .

-The fixed assets depreciation is calculated using the straight-line method when the asset is in its place, in its condition and its use generates economic benefit to the entity, while no depreciation is calculated. for the assets depreciated in books and are still in operation,

The estimated useful life of the main groups of fixed assets included in the financial statement.

The asset useful life of the asset is determined in light of the expected use of it by the entity.

The estimated useful life for the main groups:

<u>Description</u>	<u>Useful life</u>
Buildings and constructions	From 10 to 20 years And maximum until the expiry of the license
Machinery & equipment	From 6.7 to 10 years
Means of transportation	From 10 to 20 years
Office furniture & equipment	From 5 to 10 years
Tools & machinery	10 years
Improvements on unowned assets	from 10 to 15 years And maximum until the expiry of the license

- Depreciation methods, estimated production ages and remaining values are reviewed, as the board of Directors Resolution No. 165 was issued on 16/9/2019 on approving the report of the committee formed by Administrative Order No. 271 of 2018 to amend the production works of assets and equipment, as well as the scrap values of each fixed asset.

-The useful life of deepening and dredging pier no. 96 was amended for the useful life to be calculated until the expiry of the license of practicing the activity in 2035 to be 15 years.

-There are no restrictions on the assets of the company against loans.



Impairment of assets:

-The book value of the assets owned by the company is reviewed at the date of preparing the financial position. Where there are any indicators that there is impairment in its value, studies are prepared to determine the expected recoverable value. Any recoverable value of assets is the fair value of any asset or cash generating units after deducting the costs till the sale or its value if used, whichever is higher. It is determined for each asset separately, unless the assets are generating cash revenues, they are significantly separated from the income of other assets or another group of assets.

-The impairment of assets losses is recognized for the continuous transactions in the P/L statement within the item of expenses in agreement with the function of impaired assets, with the exception of previously revalued properties, where revaluation was achieved in other comprehensive income. In this case, impairment is also realized in other comprehensive income at the same value as the previous revaluation.

-For assets with no goodwill, evaluation is made at the date of each report to determine whether there is no any indicator of impairment except for real estate that have been revaluated again where revaluation has been recognized in within the other comprehensive revenues, in such case the impairment shall be recognized at the same previous revaluation value . Any impairment shall be reversed if there has been change in the assumptions used to determine the recoverable value and such reverse is recognized in the P&L unless assets are included in its revaluation value and in such case, there will be increase in the revaluation value.

Capital gains & losses:

The gains and losses resulting from the disposal of any fixed asset arising from the difference between the net recoverable value and the net book value of the asset are recognized after deducting its value as scrap under the capital gains (losses) item in the income statement (P&L).

Projects in progress:

The amounts spent to build or purchase fixed assets under the projects in progress item are recognized at cost and when the fixed asset is ready to operate, it will be included in the fixed assets item and its depreciation starts when it is available to be used or when it is placed in use when it is ready to operate as its depreciation starts at the date when it was classified as a fixed asset.

Investments in associate:

Its treatment is based on the significant influence in its board of directors, although the percentage of the contribution is less than 20%, investments are recorded in the financial statements based on equity method.



Investments in outstanding securities:

The value of current investments is determined on the basis of fair value and represents one of the investment vessels.

Inventory:

The fuel, spare parts, materials and supplies inventory are evaluated based on the cost or selling value whichever is less. The cost of issued inventory is recorded based on the weighted average. The residuals and the slow-moving spare parts in addition to those for sale are evaluated based on cost or selling value whichever is less until its disposal.

Accounts receivable, debtors and other debit balances:

The accounts receivable, debtors and other debit balances are recognized at the values to be collected against the provided services are recognized in the financial position (less) any doubtful amounts which the company estimates if it isn't expected to collect the full amount.

Cash & cash equivalents:

For the purpose of preparing the cash flows statement, the cash & cash equivalents include cash on hand, current accounts at banks and time deposits matured within three months.

Cash flows statement:

It is prepared using the direct method.

Reserves:

The reserves are formed as per the applicable laws, regulations, resolutions and which the general assembly has approved to be retained and the purpose of each reserve according to the general assembly decision as per the Board suggestion which included the following:

Legal reserve:

5% from the net profits are retained to form the legal reserve. The general assembly may suspend the legal reserve retention if it equaled half the issued capital. The legal reserve may be used to cover the company losses and in increasing the capital based on general assembly decision and as per Board suggestion.



Capital Reserves:

It represents the value of disposal at one of the fixed assets of the company or its recovering. It is being used for maintaining the assets or purchasing new ones.

Provisions:

The provisions are recognized when there is a legal or judgmental-based liability arising from past events. And the company is expected to be subject to outflow of economic resources that are required to settle the obligation and the amount of liability can be reliably valued. Tax provisions are formed in light of the actual or disputed claims according to the conservatism principle in order to maintain the highest level of the company's financial security. Are reviewed on the financial statement date and determined to show the current best estimate. The short-term provisions are classified in the current liabilities, while the long-term provisions are classified in the non-current liabilities. The provisions are assessed according to standard no. (28) Clause (14) Egyptian Accounting Standards.

Payables, creditors and other credit balances:

The creditors and other credit balances are recognized at cost value. Also, the liabilities (dues) are assessed at the values to be paid in the future against the goods and services which were received or performed.

Transactions with related parties:

The related parties are represented in the Holding Company for Maritime and Land Transportation, shareholders and the companies in which the company owns shares. The related parties transactions terms and policies are approved by the Board. The related parties' transactions were performed based on terms similar to the prevailing terms for the transactions on a trading basis only. There are no guarantees obtained for these transactions. A provision is formed in case there are related parties disputes.

Taxation policy:

The company always seeks to take care of the tax planning process, which helps reduce tax obligations under the new tax laws and instructions through the use of several policies and strategies that lead to reducing the tax burden as much as possible without violating the law to achieve more cash savings to be used in the fields of expansion, investments, competition and support R & D. the company has been operating in its branches in Alexandria and Dekheila ports with the private free zones system since 2005, which has helped achieve several goals, the most important of which is that it is not subject to any taxes or fees in force in the Arab Republic of Egypt while the main center is subject only to income taxes on Legal persons in accordance with Law No. 91 of 2005, which helped to achieve tax savings compared to the previous years of this decision.

Under the new investment Law No. 72 of 2017, the company was able to include the Foreign yards that were located in the main center of the free zones system, which had a great impact on increasing the tax savings achieved.



Income tax:

The company head office transactions are subject to income tax as per law no. 91/2005 and its executive regulations, all the subsequent circular books, and all the prevailing regulations and guidelines in A.R.E. These transactions are recognized in the head office income statement. Also, the potential tax liabilities provision is formed after performing the required study and according to the tax claims.

Deferred tax:

Deferred tax arises from the existence of temporary differences because of different financial period in which the value of assets and liabilities are recognized between the applicable tax basis and accounting bases regulating the financial statements preparation.

Deferred tax is recognized as an asset for the company when there is a strong probability that such an asset can be utilized in reducing the taxes due from the company for the subsequent years. The deferred tax recognized as an asset when there is weighted probability to use such asset for reducing future taxes. The deferred tax shall be reduced by the value of the part of the assets which is not expected to generate economic benefit during the subsequent years.

The deferred tax assets are recalculated at year end based on the operating results and the management estimation of the expected tax benefits.

Revenue recognition:

Revenue resulted from providing services is recognized based on the transaction work progress at the end of the financial period for which prepared closing accounts and its financial position.

Credit interests:

Credit interests are recognized in the income statement using the actual interest rate on the basis of the time period.

Expenses:

All expenses are recognized including operating expenses, G&A expenses and other expenses and including them in the income statement in the same financial year which such expenses are incurred as per accrual basis.

Dividends:

The dividends and profits are distributed after the general assembly approval of the draft profits distributing plan.

Earnings per share:

The coupon value is calculated by dividing the shareholders share in profits by the number of shares (1,489,753,400 shares). The net profits distribution for shareholders shall be applied as per the applicable standard after setting aside the required reserves, employees share and the Board share in the profits.



Financial instruments:

Recognition and initial measurement:

The receivables balances are recognized initially when it arises and other financial liabilities and assets are recognized when the company becomes party thereto.

Financial asset is measured (unless the client balance as no financing component) or financial liability at fair value.

Classification and subsequent measurement:

Financial assets:

On initial recognition, a financial asset is classified as measured at: amortized cost or fair value through OCI - debt investment or fair value through OCI -equity investment fair value through P/L.

Financial assets are not reclassified subsequent to their initial recognition unless the Company changes its business model for managing financial assets, in which case all affected financial assets are reclassified on the first day of the first reporting period following the change in the business model.

A financial asset is measured at amortized cost if it meets both of the following conditions and is not designated:

it is held within a business model whose objective is to hold assets to collect contractual cash flows; and

Its contractual terms give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding.

All financial assets not classified as measured at amortized cost or fair value as described above are measured at P &L. This includes all derivative financial assets.

On initial recognition, the Company may irrevocably designate a financial asset that otherwise meets the requirements to be measured at amortized cost or at FVOCI as at FVTPL if doing so eliminates or significantly reduces an accounting mismatch that would otherwise arise.

Financial assets - business model assessment

The Company assesses the objective of the business model in which a financial asset is held at a portfolio level because this best reflects the way the business is managed and information is provided to management. The information considered includes:

The stated policies and objectives for the portfolio and the operation of those policies in practice. These include whether management's strategy focuses on earning contractual interest income, maintaining a particular interest rate profile, matching the duration of the financial assets to the duration of any related liabilities or expected cash outflows or realizing cash flows through the sale of the assets.

How the performance of the portfolio is evaluated and reported to the Company's management.



The risks that affect the performance of the business model (and the financial assets held within that business model) and how those risks are managed.

How managers of the business are compensated — e.g. whether compensation is based on the fair value of the assets managed or the contractual cash flows collected.

The frequency, volume and timing of sales of financial assets in prior periods, the reasons for such sales and expectations about future sale.

Transfers of financial assets to third parties in transactions that do not qualify for derecognition are not considered sales for this purpose, consistent with the Company's continuing recognition of the assets.

Financial assets that are held for trading or are managed and whose performance is evaluated on a fair value basis are measured through P/L

Classification and subsequent measurement, profits & losses:

• **Financial assets at amortized cost**

This asset is subsequently measured at amortized cost using the effective interest method. Amortized cost is reduced by depreciation losses. Interest income, foreign exchange gains and losses and depreciation are recognized in profit or loss. Any profit or loss will be recognized upon cancellation of the profit or loss recognition.

• **Financial assets of fair value through profit or loss**

These assets are subsequently measured at fair value, net profit and loss, including interest or dividend income, are recognized in profit or loss.

• **Investments in equity and fair value through other comprehensive income**

These assets are subsequently measured at fair value. Dividends are recognized as income in profit or loss unless the dividends clearly represent the recovery of part of the cost of the investment. Other net gains and losses are recognized in other comprehensive income and are never excluded in income or loss.

• **Classification, subsequent measurement, profits and losses**

Financial liabilities are classified as measured at amortized cost or fair value through profit or loss. A financial obligation is classified at fair value through profit or loss if it is classified as held for trading, derivative or classified as such upon initial recognition. Measured using the actual interest method. Interest expenses and foreign exchange rate gains and losses are recognized in profit or loss. Any profit or loss from derecognition is also recognized in profit or loss.



Derecognition
Financial assets

The Company derecognizes a financial asset when the contractual rights to the cash flows from the financial asset expire, or it transfers the rights to receive the contractual cash flows in a transaction in which substantially all of the risks and rewards of ownership of the financial asset are transferred or in which the Company neither transfers nor retains substantially all of the risks and rewards of ownership and it does not retain control of the financial asset.

The Company enters into transactions whereby it transfers assets recognized in its statement of financial position, but retains either all or substantially all of the risks and rewards of the transferred assets. In these cases, the transferred assets are not derecognized.

Financial Liabilities

The Company derecognizes a financial liability when its contractual obligations are discharged or cancelled, or expire.

The Company also derecognizes a financial liability when its terms are modified and the cash flows of the modified liability are substantially different, in which case a new financial liability based on the modified terms is recognized at fair value.

On derecognition of a financial liability, the difference between the carrying amount extinguished and the consideration paid (including any non-cash assets transferred or liabilities assumed) is recognized in profit or loss.

Other financial liabilities are subsequently measured at amortized cost using the effective interest method. Interest expense and foreign exchange gains and losses are recognized in profit or loss. Any gain or loss on derecognition is also recognized in profit or loss. The Company does not hold any financial liabilities at FVTPL.

Impairment

Non-derivative financial assets:

The Company recognizes loss allowances for Expected Credit Losses (ECLs) on its financial assets measured at amortized cost. The Company measures loss allowances at an amount equal to lifetime ECLs, except for bank balances for which credit risk (i.e. the risk of default occurring over the expected life of the financial instrument) has not increased significantly since initial recognition, which are measured at 12-month ECLs.

Loss allowances for trade receivables and contract assets are always measured at an amount equal to lifetime ECLs.

When determining whether the credit risk of a financial asset has increased significantly since initial recognition and when estimating ECLs, the Company considers reasonable and supportable information that is relevant and available without undue cost or effort. This includes both quantitative and qualitative



information and analysis, based on the Company's historical experience and informed credit assessment and including forward-looking information.

The Company assumes that the credit risk on a financial asset has increased significantly if it is one year past due.

The Company considers a financial asset to be in default when the customer is unlikely to pay its credit obligations to the Company in full, without recourse by the Company to actions such as realizing security (if any is held) or the financial asset is more than two years past due.

Lifetime ECLs are the ECLs that result from all possible default events over the expected life of a financial instrument.

12-month ECLs are the portion of ECLs that result from default events that are possible within the 12 months after the reporting date (or a shorter period if the expected life of the instrument is less than 12 months).

The maximum period considered when estimating ECLs is the maximum contractual period over which the Company is exposed to credit risk.

Expected credit loss measurement

Expected credit loss Are the weighted estimates of credit losses, it's measured by present value for all cash deficit cases ,it's difference between accrued cash flows according to contract and expected received cash flows.

Financial assets with impaired Credit :

At each reporting date, the Company assesses whether financial assets carried at amortized cost are credit-impaired. A financial asset is 'credit-impaired' when one or more events that have a detrimental impact on the estimated future cash flows of the financial asset have occurred.

Evidence that a financial asset is credit-impaired includes the following observable data:

- Significant financial difficulty of the counterparty or issuer;
- A breach of contract such as a default or being more than 120 days past due;
- It is probable that the counterparty will enter bankruptcy or other financial reorganization;
- The disappearance of an active market for a security because of financial difficulties.

Presentation of the provision for expected credit losses in the statement of financial position

Loss provisions for financial assets and the accrued income measured at amortized cost are deducted from the gross carrying amount of the assets.



Writing off :

The total carrying value of the financial asset is written off when the company does not have reasonable expectations of the financial asset recovery wholly partially ,then the company makes individual evaluation regarding the timing and the amount to be written off based on the reasonable expectation of recovery though the financial assets are still operating in application of the procedures applied by the company for recovery of accrued amounts.

Financial risks management:

- Credit risk
- Liquidity risk
- Market risk

The company board is responsible exclusively for setting and supervising framework for management of the company risks and the inflow activities

1- Credit risk:

It is represented in the risk of failure of one party to the financial instruments to fulfill its obligations and exposing the other party to incur financial losses. This risk arises mainly from the debtors of the company. The impairment losses are recognized appropriately with carrying out an accurate assessment of credit risk.

2-Liquidity risk:

It is represented in the lack of the required liquidity for financial liabilities. The company regularly checks on the bank balances to fulfill its financial liabilities as per expected payment scheduled for the short, medium and long term

3- Market risks:

The company works in the field of container handling and faces strong competition from companies working in the same field. The company grants the necessary facilities to clients and purchases new equipment to provide distinguished services and work to attract new shipping lines.

A- Currency risks:

The company maintains the minimum of its balances in foreign currency to cover the investment plan projects, finance requirements to purchase new equipment from abroad and to insure its current liabilities in foreign currency to avoid the exchange rate fluctuations. The company deals with several banks to get the highest deposit interest, also, to have credit facilities. The company re-evaluates the foreign currency balances at the end of each quarter



B- Interest rate risk:

Comparison is made between a number of banks to deal with (EGP-foreign currency), in order to reduce risks and to open time deposits to obtain the best available rates for credit interest.

Capital management objectives and policies:

The company manages the capital to cover the operating demands, the objectives of the shareholders and the financing of investments, whether for the purposes of replacement and renewal or to strengthen its competitiveness by self-financing without resorting to loans. The company also conducts studies and researches to add investments in new projects.

Changes in accounting policies:

-The applied accounting policy since 2005 is the separation of the financial transactions between the company branch in the free zone and the head office accounts. The head office incurs its operating and G&A expenses.

Insurance and pension system for Employees The Company

Contributes to the social insurance system in accordance with Law No. 148 of 2019 by issuing the Social Insurance and Pensions Law and is calculated as a percent of employee's salary and the company's liabilities are limited to this percentage which is charged to the income statement as per accrual basis.

Employees benefits:

The company grants an end of service remuneration to the permanent employees based on the service period at two and a half months' salary for each year of the last basic salary of the employee. The company forms a provision for this liability. The employees obtain a profit share not less than 10% from the distributable net profit.



Third: Detailed information:

First: statement of financial position:

1- Fixed assets on 30/9/2023:

Value in Thousands EGP

Description	Land, buildings and constructions	Machinery and equipment	Transportation means	Tools and instruments	Office furniture and equipment	Enhancements of unowned assets	Total
Cost on 1/7/2023	193,114	29,280	2,040,801	2,934	90,247	546,272	2,902,648
Additions & adjustments	0	0	0	0	3	0	3
Disposals & adjustments	0	0	0	0	0	0	0
Cost on 30/9/2023	193,114	29,280	2,040,801	2,934	90,250	546,272	2,902,651
Accumulated depreciation on 1/7/2023	76,259	16,763	1,024,405	2,215	38,741	80,235	1,238,618
Additions & adjustments	3,480	602	23,000	41	3,533	10,344	41,000
Disposals & adjustments	0	0	0	0	0	0	0
Accumulated depreciation on 30/9/2023	79,739	17,365	1,047,406	2,256	42,274	90,578	1279,618
Net book value on 30/9/2023	113,375	11,916	993,395	678	47,976	455,694	1,623,033

- The scrape value of the fixed assets was studied and amended with the increase during the financial year 2022 – 2023 which amounted to be EGP 107 million because of the increase of the scrape iron prices.
- Enhancements on unowned assets that serve their purpose: represented in works to for enhancing the security level of pier no. 96 in Dekheila, deepening pier no.96, Marine fenders, repairing crest pier in Alexandria and the company's share in raising the efficiency of the railways) as an amount of EGP 347,440K was reclassified under the opening balance under unowned assets item under fixed assets item (Enhancements on unowned assets).

Fixed assets on 30/6/2023:

Value in Thousands EGP

Description	Land, buildings and constructions	Machinery and equipment	Transportation means	Tools and instruments	Office furniture and equipment	Enhancements of unowned assets	Total
Cost on 1/7/2022	161,215	28,421	2,035,687	2,897	29,236	347,440	2,604,896
Additions & adjustments	31,992	859	5,371	37	61,011	198,832	298,102
Disposals & adjustments	(93)	0	(257)	0	0	0	(350)
Cost on 30/6/2023	193,114	29,280	2,040,801	2,934	90,247	546,272	2,902,648
Accumulated depreciation on 1/7/2022	62,501	14,409	923,528	2,047	20,715	39,793	1,062,993
Additions & disposals	13,850	2,354	101,133	168	18,026	40,442	175,973
Additions & disposals	(92)	0	(256)	0	0	0	(348)
Accumulated depreciation on 30/6/2023	76,259	16,763	1,024,405	2,215	38,741	80,235	1,238,618
Net book value 30/6/2023	116,855	12,517	1,016,396	719	51,506	466,037	1,664,030

- The historical value of fixed assets included:
 - Equipment depreciated as per books and still working of EGP 549,376 K.
- Capital commitments:
 Outstanding capital commitments and engagements until 30/9/2023 represented in the following:

Value in Thousands EGP

Statement	Amount
Replacement, renewal, development of vehicles workshops and establishment living rooms (Dekhela terminal)	2,327
Construction of building for logistics and a control room of a two- floors in (Alexandria terminal)	2,379
Replacing, changing and supplying tracks for giant cranes, Pier 96	2,791
Upgrading the efficiency of the inventories, living rooms, laundry and workshops (Alexandria terminal)	4,536
Construction of building for logistics and upgrading the efficiency of the main gate (Dekhela terminal)	2,069
Replacement and renewal of the living rooms (Dekhela terminal)	400
Total	14,502



2-Projects in progress:

On 30/9/2023, Projects in progress balance amounted EGP thousands 20,384 as follows:

Value in Thousands EGP		
Description	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/6/2023
A. Assets under construction:		
Buildings and constructions	14,182	11,485
Machinery and equipment	1,098	1,098
Means of transportation	4,360	4,360
Tools and instruments	202	202
Office furniture and equipment	0	0
Total assets under construction	19,842	17,145
B: Installments under the account of fixed assets acquisition:		
Advance payments	—	—
L/Cs	542	542
Total installments under the account of constructions	542	542
Total projects in progress	20,384	17,687

A breakdown of the assets under construction movement during the period from 1/7/2023 to 30/9/2023:

Value in Thousands EGP				
Description	Balance 1-7-2023	Additions	Referred to assets	Balance 30-9-2023
Buildings and constructions	11,485	2,697	0	14,182
Machinery and equipment	1,098	0	0	1,098
Means of transportation	4,360	0	0	4,360
Tools and instruments	202	0	0	202
Office furniture and equipment	0	3	3	0
Total	17,145	2,700	3	19,842

Installments under the account of constructions and fixed assets acquisition include:

L/Cs:

- EGP 507K remaining from L/Cs of buying (2) ZPMC pier cranes at Dekhela terminal.
- EGP 35K remaining from L/Cs of buying (3) yard cranes at Dekhela terminal.



3. Investment properties

- Obtaining the land is approved by the historical cost and the land value – which estimated to be EGP 2,413K – on 30/6/2016 was transferred to long term investments (Investment properties) in the head office accounts, and El Wady or Cotton ginning company - the owner of ALbeleina lands registered the undivided share under the name of the Holding Company for Maritime and Land Transport , the land is being registered to the company and the area of the land is 1,419 m² on common within total area 18,451,57 m² established on it a school complex belonging to Educational Buildings Authority of the Ministry of Education that has a usufruct right and land-use for a period of fifty years as at November 2, 2008 until November 1, 2058, without compensation. Whereas The company's Ordinary General Assembly resolution was issued on April 27, 2008 approving the company's contribution to purchase the land on which the school complex will be built to serve citizens considering this investment as a property investment.
- The Impairment was performed to the investment properties by the full value due to the lack of current or future expected returns from this investment and consequently there is no economic feasibility.

4. Intangible assets:

- Such assets are recognized at the cost minus the amortization (amortization using the straight-line method). The useful life is assessed to be from 5 to 10 years as follows: Information system TERMINAL OPERATING SYSTEM (TOS) at Alexandria and Dekhela terminals of EGP 11,582K.

Description	Value in Thousands EGP	
	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/6/2023
Intangible assets	11.582	12,492

A breakdown of the intangible assets movement during the period from 1/7/2023 to 30/9/2023:

Description	Value in Thousands EGP			
	Balance on 1/7/2023	Additions	Period depreciation	Balance 30/9/2023
Intangible assets	12.492	0	(910)	11.582



5. Investment in associate companies:

The following table shows a breakdown of the financial investment movement at the associate companies that the company has shares in and the number of shares on 30/9/2023.

First: Investments in associate companies: (the share percentage is more than 20%)

Value in Thousands EGP

Company name	Percentage of shares	Opening balance on 1/7/2023		Change		Closing balance on 30/9/2023	
		Value	No. of shares	Value	No. of shares	Value	No. of shares
*Memphis Shipping Ag. Co	44%	0	440,000	0		0	440,000
Amon for shipping company	44%	0	880,000	0		0	880,000
Abu Simbel and Tiba Company for Shipping Agencies	44%	0	880,000	0		0	880,000
Total		0	2,200,000	0		0	2,200,000

Second: Investments in associate companies: (the share percentage is less than 20%)
The company has relative representation on the Board of Directors

Value in Thousands EGP

Company name	Percentage of shares	Opening balance 1/7/2022		Change		Closing balance 30/6/2023	
		Value	No. of shares	Value	No. of shares	Value	No. of shares
The Egyptian Company for integrated projects (Torjuman Group)	6.54%	12,196	1,365,220	0	0	12,196	1,365,220
The Egyptian Company for Maritime Transport	2%	0	200,000	0	0	0	200,000
EGMPT	13%	292,272	2,860,000	0	0	292,272	2,860,000
Total		304,468	4,425,220	0	0	304,468	4,425,220



Memphis Shipping Ag. Co.

- The provision formed during the year 2014/2015 for Memphis Shipping Ag. Co. was used of EGP 12,961k and the remaining value of investments has been decreased with EGP 11,243k as extraordinary losses during the year 2014/2015.
- The number of shares of Memphis Shipping Ag. Co. was decreased from 880 K shares to be 440 K shares for decreasing the issued capital on 30/9/2018.

Amon for Shipping Company

- The share value at Amon for Shipping Company was decreased due to calculating the impairment value of such investments and deducting it from the value during the fiscal year 2008/2009 with EGP 10.5 million from the provision formed and reducing an amount of EGP 4,905k as capital loss.

Abu Simbel for shipping company

- The share value at Abu Simbel Company was decreased due to calculating the impairment of such investments and deducting it from the value during the fiscal year 2014/2015 with EGP 15,405K.

Torgoman Group – Egyptian Co.

- The share value in Torjuman Group – Egyptian Co. for integrated projects was decreased due to calculating the impairment in such investments and deducting it from the value during the fiscal year 2016/2017 with an amount of EGP 1,456k.
- The capital share of the Egyptian Company for Integrated Projects (Torjuman Group) has been increased with EGP 652k in the fiscal year 2018/2019.
- An amount of EGP 733 k was paid for increasing the capital of the company to date, we have not been informed of the capital increase procedures and the amount was not included in the investments.

The Egyptian Company for Maritime Transport

- The provision formed during the years 2014/2015 for The Egyptian Company for Maritime Transport amounting EGP 7,214 k was used and the value of the remaining investments were decreased to be EGP 2,500 k as extraordinary losses. The company is under liquidation.

EGMPT

- The share capital participation was 13% of the issued capital of EGMPT which amounts to 650 k shares with a nominal value EGP 100/share from the Holding Company for Maritime and Land Transport share.



Alexandria Container & Cargo Handling Co. – S.A.E
Head Office – Private Free Zone

- The Board of the EGMPT decided to increase the capital of the company from EGP 500 million to EGP 2,2 billion for the contribution to be of 2,860,000 share of EGP 100/share (the nominal value).
- Increasing the investment to be 292,5 million included under the account of payments under the account of investments whereas the Egyptian Group has finalized the required procedures to activate the capital increase, it is expected during the subsequent period the approval of the investment authority then declaring the increase in the commercial register in order to finalize the procedures.
- As per the loan contract, the company shall establish multi-purpose terminal (MPT) based on its share percentage which is 13% of the capital. The company, in its capacity as contributor in the capital, shall irrevocably pledge for the favor of the NBE for itself and in its capacity as guarantee agent and on behalf of the remaining participating banks as continuous guarantee to pay the co-financing as per the loan contract at the percentage of the company equity in the capital as per the terms of the contract.
- The investment was realized by using equity method

6- Payments under the account of investments:

The payments made to increase the investment in the companies are guaranteed and shown as follows:

Description	Value in Thousands EGP	
	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/6/2023
EGMPT	292,500	292,500
The Egyptian Company for integrated projects (Torjuman Group)	733	733
Total	293,233	293,233



7. Transactions with related parties:

- Transactions with the related parties of the company are recognized in the context of the company normal transactions in accordance with the same basis that control the transactions with the unrelated parties on commercial basis only and in accordance with the terms determined by the Board and no guarantees were granted for such transactions.

In this period, many financial transactions were performed between the company and the related parties as follows:

Value in Thousands
EGP

Description	Nature of relationship	Shares #	Nature of transaction	Transaction volume	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/6/2023
The Holding Company for Maritime and Land Transport	investor	35.37%	Rental of Albashri warehouse and ERP system payments.	44	13.159	13.159
Alexandria Port Authority	investor	7.63%	Against Right of use of, buildings, and cleaning fees thereof and decree 800.	78.977	55,857	(2.766)
Abu Simbel and Tiba Company	investee	44%	customs duty clearance in the favor of the company.	3	0	(1)
Memphis Shipping Ag. Co	investee	44%	assemble and reassemble the container, containers damages and their rental.	2.505	0	(497)
Amon for Shipping Company	investee	44%	rental of accommodation containers	10	0	(3)
Total related parties	—	—	—	81.539	69,016	(9.892)



8- Loans for others:

The good loan for Egyptian Company for Maritime Transport, amounted to be USD 517k

And 2 million Egyptian pounds and expected credit losses for this loan were calculated.

Description	Value in Thousands EGP	
	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/6/2023
Egyptian Company for Maritime Transport good loan	17,949	17,949
Expected credit losses (loan)	(17,949)	(17,949)
Net Balance	0	0

9-Pricing and evaluating the inventory:

- The company measures the value of inventory based on the cost or net sales value whichever is less as per the standard no. (2), paragraph no. (9), noting that the nature of the inventory of the company is represented in spare parts required for performing the overhauls and maintenance for the specialized equipment with imported spare parts and materials which are considered items required for cleaning and other processes. Pricing is based on the purchase cost.
- Issued inventory is priced based on weighted average on all the different items of the inventory. Such inventory is not for sale.
- The issued inventory pricing method was changed to weighted average started from 1/1/2023. The financial impact from changing FIFO method to weighted average of the period from 1/7/2022 to 31/12/2022 amounted EGP 166 K and necessary adjustments were made.
- The stagnant inventory is evaluated by cost or recoverable value whichever is less.
- A committee was formed on 2/9/2023 to restudy the stagnant inventory value which represents 0.59% of total inventory balance and the committee has approved the same market value that was previously approved on and amounted to be EGP 617k which is the value recorded in the company's books of stagnant inventory.



- On 30/9/2023, Inventory balance amounted EGP 104,682k as follows:

Description	Value in Thousands EGP	
	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/6/2023
Fuel/oils/grease	4,353	2,232
Spare parts	95,505	97,670
Materials and supplies	3,513	3,824
Remnants	1,311	948
Total	104,682	104,674

10- Receivables, notes receivable and accounts receivable:

On 30/9/2023, receivables balances and other debit balances amounted EGP 652,514k as follows:

Description	Value in Thousands EGP	
	Balance 30/9/2023	Balance 30/6/2023
Receivable	380,363	278,063
expected credit loss for receivables **	(494)	(494)
Insurance with others	287	287
Other debit balances (*)	232,078	248,970
Expected credit losses for debit balances**	(622)	(622)
Prepaid expenses	0	886
Due revenues	36,209	182,744
Payables (advanced payments)	2,386	1,556
Credit Accounts for authorities and entities	998	998
other credit balances	1,309	0
Total	652,514	712,388

(*) Other debit balances are represented in EGP 613 k as debt on the Egyptian Company for Maritime Transport as well as EGP 222 million against retained deposits for L/Gs and L/Cs and deposits for 6 months and more. The remaining amounts are due on employees are in the form of violations and damage that the drivers and employees caused to the company equipment together with the costs of the training courses due on some employees



as well as the taxes and advances due on the employees to be deducted as monthly installments from their salaries during the year.

(**) A study was prepared for the expected credit losses for the Receivable balances amounted to be EGP 494k and Expected credit balances for credit balances amounted to be EGP 622k, For the purpose of comparison, the comparative figures have been amended in the balances of 30/6/2023 as per the study of the expected credit losses.

11- Cash at hand & banks:

Cash at banks balance amounted to EGP 6,056,532 k including:

Description	Value in Thousands EGP			
	Balance 30/9/2023		Balance 30/6/2023	
	In foreign currency	Equivalent in Egyptian currency	In foreign currency	Equivalent in Egyptian currency
Current balances – Egyptian pound		211,573		241,081
Current balances – US Dollar	771	23,787	1,373	42,343
Current balances – Euro	3	97	19	645
Total Current balances	774	235,457	1,392	284,069
Time deposits - Egyptian pound		4,506,482		3,610,786
Time deposits - US Dollar	43,159	1,331,448	39,428	1,216,363
Time deposits - Euro			335	11,267
Total Time deposits	43,159	5,837,930		4,838,416
Total	43,933	6,073,387	39,763	5,122,485
Less – credit losses for bank balances		(16,855)		(16,855)
Total	43,933	6,056,532	41,155	5,105,630

- For liquidity clarification purposes, the amounts of L/Cs cover and L/G deposits of EGP 222 million were disposed and included under credit accounts.
- Noting that there are no short-term loans or overdraft withdrawal.
- All time deposits are to be assessed from one month to three months.
- A study was prepared for the expected credit losses for bank balances of be EGP 16,855k on June 30.2023.



Equity:

12- Authorized capital:

The authorized capital is EGP 1 billion.

Issued & paid capital movement and the number of shares:

The issued and paid capital amounted to EGP 744,877 k and the nominal value is EGP (0.50) per share and the shares number is (1,489,753,400). On 13/8/2018, the extraordinary general assembly approved to divide the nominal value of the company share instead of EGP 5 per share to EGP 0.5 per share.

On 12/4/2022, ALPHA ORYX Company purchased 32% of Alexandria Port Authority share in Alexandria Container and Cargo Handling Company. On 12/8/2022 the Saudi Egyptian Company purchased 20% of Holding Company for Maritime and Land Transport share.

Capital is distributed as follows:

Value in Thousands EGP

Description	Shares #	Participation percentage	Capital on 30/9/2023	Compared capital on 30/6/2023
The Holding Company for Maritime and Land Transport	526,915,040	35.369%	263,458	263,458
ALPHA ORYX company	476,721,088	32%	238,361	238,361
Free trading**	188,166,592	12.631%	94,083	94,083
Saudi Egyptian Company	297,950,680	20%	148,975	148,975
Total	1,489,753,400	100%	744,877	744,877

**** Free trading percentage included:**

- 7.631% share of Alexandria Port Authority.
- The major shareholder means the shareholder who owns 10% or more of the company capital. As a result of selling 32% of Alexandria Port Authority shares to Alpha Oryx Co. Thus, Alexandria Port Authority became within free trading.



13- Reserves:

Total reserves amounted to EGP 2,521,558 k on 30/9/2023 as follows:

Value in EGP Thousands

Description	Legal reserve	Capital reserve	Other	Total
Balance on 30/9/2023	783,435	225,369	1,512,754	2,521,558
Balance on 30/6/2023	783,435	225,369	1,512,754	2,521,558

Breakdown of the other reserves

Value in EGP Thousands

Amounts	Description
6,998	Difference between the nominal value and fair value resulting from the increase in the participation in the Egyptian Navigation Company
6,541	Re-evaluation of foreign currency in Egyptian pound
117	Compensation by the Al Ahleia Insurance Company related to Kalmar crane accident
3,300	Increasing the investments in the agencies against free shares which were issued by navigation agencies in 2004
1,027	Value of gift assets were supplied by companies in addition to the value of the equipment and cranes supplied by virtue of L/Cs
3	Value of a used caravan as a gift supplied by Emco Consulting Office
8,142	Increase in fixed assets prices reserve (formed of previous years)
940,595	Statutory reserve
374,705	Project support reserve
70,489	Other reserves formed in 2020/2021
100,837	statutory reserve formed in 2021/2022
1,512,754	Total



14- Retained Losses:

- The retained losses included EGP (18,923) k on 30/9/2023

Description	Value in Thousands EGP	
	Balance 30/9/2023	Balance 30/6/2023
Opening balance	(18,923)	(18,923)
Carried forward losses	0	0
Total	(18,923)	(18,923)

15- Employee benefits liabilities:

The company applies certain benefits plan as per the resolution of the general ordinary assembly which is the end of service remuneration approved based on the last salaries and allowances and the accumulated years of service as per the resignation date as specified in the abovementioned terms. The certain benefits plans are unfunded plans and Benefit payment obligations are fulfilled upon reaching retirement age or death as per the resolution of the General Assembly in this regard. An actuarial study was prepared as follows:

Description	Value in Thousands EGP	
	30/9/2023	
Evaluation of certain benefits liabilities in the beginning of the year	133,072	
Current service cost	1,487	
Interest cost on certain liabilities	4,830	
Paid benefits by the company	(3,710)	
Evaluation of liabilities at the end of the year	135,679	



16- Provisions:

Provisions for the financial year on 30/9/2023

Value in Thousands EGP

Description	Balance on 1/7/2023	Formed	Used	No longer required	Balance on 30/9/2023
Tax provision	23,582	0	0	0	23,582
Litigations and claims provision	27,617	0	0	0	27,617
Total long-term provisions	51,199	0	0	0	51,199
Ports Authority claims Provision	5,622	0	(3,604)	0	2,018
Total short-term provisions	5,622	0	(3,604)	0	2,018

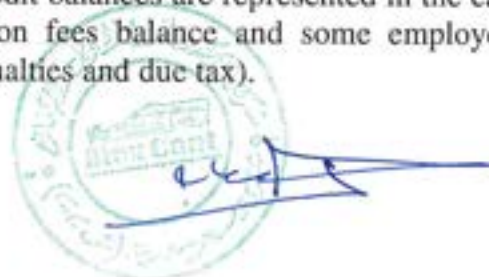
17- Payables, notes payable and other debtors on 30/9/2023:

Value in EGP Thousands

Description	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/6/2023
Suppliers	144,296	165,076
Credit balances for authorities & entities	62,362	75,941
* Dividends payables	461	50,009
Insurance to others	10,987	10,972
*Other credit balances	21,123	20,921
Due expenses	67,042	62,077
Receivables	28,331	17,761
Other debit balances	135	6
Total	334,737	402,763

- (*) Dividends payables represented in 405K - the remaining amount of the profit shares of the employees, and EGP 56 k, the remaining amount of the Board of Directors remuneration for the year 2021/2022.

- (**) The nature and components of the other credit balances are represented in the cash deducted share surplus and takaful contribution fees balance and some employees deducted amounts (syndicates, expenditures, penalties and due tax).



Second: Income statement:

Gross profit calculation is performed according to the result from subtracting the activity revenues from the costs of obtaining the revenue.

18- Revenues

The current activity revenues in 30/9/2023 amounted EGP 1,102,928k as follows:

Value in thousands EGP

Description	Balance in 30/9/2023	Balance in 30/9/2023
Storage activity	497,286	339,383
Unloading activity	210,255	149,862
Freight activity	98,880	67,464
Transit	1,852	227
Joint storage	10,194	11,320
Yard services	112,673	810,82
Withdrawal services for customers	56,063	43,955
Refrigerator container	34,028	24,185
Equipment usage fees – danger container fees & car entrance	81,697	133,979
Total	1,102,928	851,457



19- Cost of revenue

Cost of revenue in 30/9/2023 amounted EGP 257,528k and it is as the following:

Value in thousands EGP

Description	Balance in 30/9/2023	Balance in 30/9/2022
Services, foil & spare parts	24,272	21,935
Salaries	100,107	90,772
Purchased services	5,546	6,654
Depreciation and amortization	35,292	27,094
Yards usufruct	56,585	48,382
General Investment Authority fees	25,922	18,248
Decree 800 (license usufruct)	4,860	5,370
Charges and taxes (miscellaneous)	197	405
End of service remuneration (operational workers)	4,747	0
Total	257,528	218,860

20- Other revenues:

The other revenues in 30/9/2023 amounted EGP 1,589k as follows:

Value in thousands EGP

Description	Balance in 30/9/2023	Balance in 30/9/2022
Capital revenues	0	50
Other miscellaneous revenues & penalties & indemnities	1,568	1,337
Sold Waste Profits	21	8
Total	1,589	1,395



21-G&A expenses:

G&A expenses on 30/9/2023 amounted to EGP 63,172K and it is as follows:

Value in thousands EGP

Description	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/9/2022
Materials, fuel & spare parts	2,469	3,501
Wages	38,811	39,861
Purchased services	2,893	2,988
Depreciation & amortization	6,617	8,283
Buildings usufruct	4,189	4,207
Charges & taxes	6,623	5,486
End of service remuneration cost (administrative labor)	1,570	0
Total	63,172	64,326

22- Other expenses:

The other expenses on 30/9/2023 amounted to EGP 1,483K it is as follows:

Value in thousands EGP

Description	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/9/2022
Miscellaneous burdens & losses	251	86
Sold wastes losses	0	53
Currency differences losses	1,232	0
Total	1,483	139



23-Financing revenues:

Financing revenues on 30/9/2023 amounted to EGP 199,802K and it is as follows:

Value in thousands EGP

Description	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/9/2022
Credit interests	199,802	71,547
Currency differences profits	0	28,864
Total	199,802	100,411

24-Operating segments:

The operating segments is one of the entity units that contributes in the entity's activities of which the entity may generate revenues and incur expenses as well.

The company includes the main operating activities as follows:

- 1- Alexandria container terminal.
- 2- Al Dakhalia container terminal.
- 3- The Head-office (which is represented in the area No.32 in Alexandria Port).

First: Operating segments report on assets& liabilities (as per the geographical distribution):

Value in thousands EGP

Description	Alexandria container terminal & the head office	Al Dakhalia container terminal	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/6/2023
Segments assets	6,340,320	2,795,555	9,135,875	8,228,192
Segments liabilities	346,802	41,152	387,954	462,851
Employees benefits	66,750	68,929	135,679	133,072



Second: Operating segments report for period profit from 1/7/2023 to 30/9/2023 (as per the geographical distribution):

Value in thousands EGP

Description	Alexandria container terminal + the head office	Al Dakhalia container terminal	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/9/2022
Revenues	606,307	496,621	1,102,928	851,457
Cost of revenue	(126,862)	(130,666)	(257,528)	(218,860)
Gross profit	479,445	365,955	845,400	632,597
Other revenues	1,206	383	1,589	1,395
Administrative expenses	(40,193)	(22,979)	(63,172)	(64,326)
Other expenses	(1,445)	(38)	(1,483)	(139)
segments_operation activities results	439,013	343,321	782,334	569,527
Financing revenues	143,309	56,493	199,802	100,411
Financing expenses	(250)	(929)	(1,179)	(737)
Net profit before tax	582,072	398,885	980,957	669,201
Income tax	(984)		(984)	
Deferred tax	0		0	0
Net distributable profit	581,088	398,885	979,973	669,201

Third: Operating segments report on the financial period profit from 1/7/2023 to 30/9/2023 (distributed as per the operating activities):

Value in thousands EGP

Description	Storage	Unloading	Freight	Transit	Joint storage or others	Balance on 30/9/2023	Balance on 30/9/2022
Revenues	497,286	210,254	98,880	1,852	294,656	1,102,928	851,457
Cost of revenue	(116,114)	(49,093)	(23,088)	(432)	(68,801)	(257,528)	(218,860)
Gross profit	381,172	161,161	75,792	1,420	225,855	845,400	632,597
Other revenues	716	303	142	3	425	1,589	1,395
Administrative expenses	(28,483)	(12,043)	(5,664)	(106)	(16,876)	(63,172)	(64,326)
Other expenses	(669)	(283)	(133)	(2)	(396)	(1,483)	(139)
Operation activities results	352,736	149,138	70,137	1,315	209,008	782,334	569,527
Financing revenues	90,086	38,089	17,913	336	53,378	199,802	100,411
Financing expenses	(532)	(225)	(106)	(2)	(314)	(1,179)	(737)
Net profit before tax	442,290	187,002	87,944	1,649	262,072	980,957	669,201
Income Tax	(984)					(984)	0
Deferred tax	0						0
Net distributable profit	441,306	187,002	87,944	1,649	262,072	979,973	669,201

❖ Costs, expenses and other revenues are distributed in accordance with each activity percentages of the revenue activities.



25- Statement of the tax status till 30/9/2023:

First: Corporate tax:

- 1- Tax inspection of the years 2012/2013 till 2015/2016 was finalized. The appeal committee report included re-inspection of some disputed items in the internal committee. Such items' provision amounted to EGP 3 million in the financial year 2019/2020.
- 2- For the years from 2016/2017 till 2019/2020, the corporate tax was inspected for the aforementioned period. The inspector opinion has revealed inspection differences that amounted to EGP 89,305K(total); however, the company has objected such differences on the ad-hoc inspection memo. Therefore, such differences were referred to the internal committees for tax inspection, waiting for a session to be scheduled.
- 3- Corporate tax provision was formed for the years 2016/2017 till 2019/2020 of EGP 6.50 million.
- 4- Electronic tax returns were submitted for the years 2020/2021, 2021/2022, 2022/2023 on due dates.

Second: Payroll tax:

- 1- Years from 2013 to 2016 are being inspected in the internal committees at the Large Taxpayer Center.
- 2- Year 2017 was inspected and tax dues were paid.
- 3- Years 2018, 2019 & 2020 are being inspected.
- 4- The electronic tax returns of the payroll tax (permanent & casual employment) were submitted and the monthly tax returns were uploaded to the site of ETA on the Salary & Wages calculation unified system.

Third: Stamp duty:

- 1- Years 2015/2016 till 2019/2020 were inspected and all tax dues were paid.
- 2- Inspection of years 2020/2021 notice was not received to date.
- 3- The electronic tax returns of stamp duty were uploaded to the new electronic system.

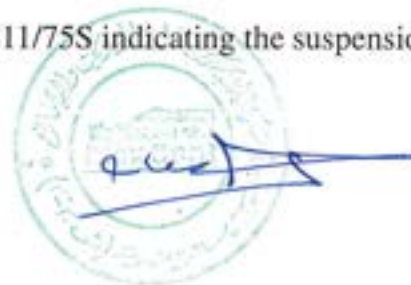


Fourth: Value added tax:

- 1- The value added tax was inspected from years 2016/2017 till 2017/2018 and the inspector's opinion in the inspection memo revealed there were inspection differences amounting EGP 257,715K. The company has objected such differences and the reconciliation took place at the Large Taxpayer Center and the tax has been reduced to be EGP 13,084,203.76 , The appeal committee for the results of the reconciliation was approved and the payment was made at a discount from the provision formed for this purpose.
- 2- Electronic tax returns are regularly uploaded to the electronic system.
- 3- Regarding the (LINER sales taxes), the lawsuit No.12520 for the financial years 2003/2007 was referred to the State Council, Administrative Court in Abassiya and was registered under No. 36070/76S 'litigations'. The judgment came in the company's favor and the executive version of the judgment is being obtained.
- 4- There are 2 judgments: No. 30640 and 36320 (general sales tax) the judgment of court came in favor of the company; refunding EGP 470 thousand (the first lawsuit) and EGP 30 thousand (the second lawsuit) of total EGP 500 thousand by virtue of court judgment. The executive director of Large Taxpayer Center and the legal affairs department were addressed more than once regarding the implementation of both judgements that came in our favor and were submitted to the center with their executive versions on 29/06/2020; however, we have not been provided with a certificate from ETA indicating our eligibility, for such amounts be deducted from the other tax dues on the company and we are following up with the Large Taxpayer Centre.

Fifth: Real estate tax:

- 1- The real-estate tax was paid till 2020 by virtue of payment claims and administrative attachment.
- 2- The real estate tax return for 2020 for Alexandria and Dekhela container terminals and the external yards was submitted.
- 3- A certificate was obtained indicating that the company was subject to the real-estate tax for the period from 2013 till 2017 and the company was exempted from tax for the period after 2017.
- 4- A judgement has been issued for the lawsuit No. 9811/75S indicating the suspension of the payment claim for 2021 of EGP 3.80 million.



- 5- A claim was made to the real estate tax inspectorate to refund an amount of EGP 17.76 million, which was unduly paid till year 2020.
- 6- The refund was suspended as the real estate tax inspectorate issued a letter indicating that there were differences in the areas' measurement for the period subject to tax.
- 7- The company took the legal actions required for all the paid claims; lawsuits were filed to nullify the claims and to refund the amounts which were unduly paid for the years from 2017 to 2020 and to uphold the company's right in the tax settlements approved by the real estate tax inspectorate that resulted in EGP 17,762 thousand due to the company from the tax inspectorate, other lawsuits for refund were filed as well.

Sixth: Honoring Martyrs Fund Tax:

The law enacted on 4/03/2021 was applied and the amounts are deducted and remitted to honoring the martyr's fund. Such deduction and remittance were conducted as per the executive regulations of law No. 68/2021 on the methodologies of collection and remittance of the social contribution amount issued by the head of ETA.

Seventh: Development Fee & Solidarity Support Tax:

Pursuant to article no. (9) of the first paragraph of the first article of the State financial resources development fee provisions No. 147/1984 and its amendments and executive regulations imposing a State financial resources development fee on the editors data and the remaining tax bases of specific stamp duty and the documents submitted from clients to the treasury of the company, a tax return will be made and a notice will be sent to the general manager of the general administration of development fee & solidarity support tax in the scheduled due dates.

Eighth: Others:

- The company has a branch operating under the private free zones system in accordance with the provisions of the Investment Law No. 72/2017 and its executive regulations and is not subject to all applicable taxes in Egypt within the limit of Law No. 72/2017 provisions and its executive regulations, while the company's activity in the headquarter is subject to income tax in accordance with the provisions of Law No. 91/2005 and its amendments.
- As per the accounting standard No.24, the tax burden related to profit or loss from the ordinary activities is presented separately in the income statement of the company's head quarter that is subject to tax laws.
- The main components of the tax burden are disclosed and presented through the tax return and its attachments in the company's balance sheet.



The relationship between the tax burden and the accounting profit

- Income tax base for the period until 30/9/2023 of 4,374,160.7
- The tax burden (income tax) = tax base x tax rate as per law No. 91 /2005
$$= 4,374,160.7 \times 22.5\% = 984,186.16$$
- Net accounting profit x tax rate as per law 91/2005
$$3,959,253.52 \times 22.5\% = 890,832.04$$
- Digital settlement between the tax burden and result from multiplying the accounting profit with the tax rate applicable:
$$984,186.16 - 890,832.04 = 93,354.12$$
- The actual tax rate average = tax burden value / net tax profit
$$984,186.16 / 3,959,253.52 = 24,86\%$$



26- Other Notes:

- **Deepening pier 96:** The blinds and pretensions were supplied and (13) work extracts of deepening pier 96 second phase were concluded and the works were finalized and included in unowned assets improvements item under fixed assets of EGP 187,190 million and dredging works remain.
- Warehousing activity: it was added to the company commercial register and tax card of the company.
- As at 1/7/2020, the external yards were added to the free zone.
- The shared warehouse was deemed free zone as of 1/1/2022 and yard No.32 was considered the head office of the company.
- The expected credit losses study was prepared by one of the ad-hoc management consultancies that relied in the study on the bank balances as follows on 30/6/2023:
 1. Bank balances are to be on demand where cash is available for easy withdrawal.
 2. Cash shall not be at hand for the expected credit losses provisions.
 3. The loss percentage shall be calculated in the event of a default of 45% as per Basel Convention which is considered one of the best practices.
 4. Since the default percentages for banks were not available, the weighted average of the international defaults averages of Moody's Corporation was used to determine the default possibilities during the term.
 5. In light of the individual banks' classification lack, the international credit classification of the Arab Republic of Egypt was used.



List of the L/Gs against the time deposits, amounting to EGP 94,406 thousand:

Values in thousands EGP

No	Client Name	Description	Amount	Bank Name	L/G letter No	Expiry date
	Customs Authority	5% of custom duties & estimated tax of the average storage capacity	200	CIB	11/47002/068	28/11/2024
	Customs Authority	Estimated taxes & duties of the expected average storage capacity, area 7100 m ² , 565 m ²	200	CIB	13/68765/068	23/5/2024
	Alexandria Port Authority	Against the final insurance for the yards allocated to the company.	14.500	QNB	210570	3/11/2023
	GAFI (100 thousand dollars)	Liabilities amounts due on the company as a private free zone	3.085	QNB	266354	5/1/2024
	GAFI (25 thousand Dollar)	Liabilities amounts due on the company as a private free zone	771	QNB	382129	14/12/2024
	Customs Authority for North & West Areas	Final insurance against estimated taxes & duties of expected average storage capacity, area 12300 m ²	3.800	QNB	218942	17/2/2024
	Customs Authority for North & West Areas, Alexandria	Estimated taxes & duties for the expected average storage capacity for a sorted yard, area 5650 m ² , 7100 m	3.800	QNB	224366	30/4/2024
	Misr Petroleum	Petroleum products drawings coverage value	400	QNB	263019	30/11/2024
	Alexandria Port Authority	Usufructuary insurance value for area 640 m ² yard No. 68	58	QNB	290891	30/3/2024



Alexandria Container & Cargo Handling Co. – S.A.E
Head Office – Private Free Zone

Customs Authority for North & West Areas, Alexandria	Taxes, customs & all customs dues guarantee value for the stored goods and containers inside yard No. 68	150	QNB	321183	7/4/2024
Customs Authority for North & West Areas, Alexandria	Taxes, customs & all customs dues guarantee value for the stored goods and containers inside yard No. 36	150	QNB	321184	7/4/2024
Alexandria Port Authority	Final insurance for the company warehousing activity license	500	QNB	339117	2024/1/8
Alexandria Port Authority	Final insurance for Al Mafrouza yard 1350 m ²	37	QNB	340101	2024/1/22
Alexandria Port Authority	Final insurance for Al Mafrouza yard 2000 m ²	100	QNB	340102	2024/1/22
Alexandria Port Authority	Final insurance for Al Mafrouza yard 5650 m ²	283	QNB	340103	2024/1/22
Alexandria Port Authority	Final insurance for Al Mafrouza yard 7100 m ²	355	QNB	340105	2024/1/22
Alexandria Port Authority	Final insurance for Al Mafrouza yard 12270 m ²	613	QNB	340106	2024/1/22
Alexandria Port Authority	Final insurance for 2240 m ² , yard 68	202	QNB	340107	2024/1/22
Alexandria Port Authority	Final insurance for 3000 m ² , yard 68	270	QNB	340109	2024/1/22
Alexandria Port Authority	Final insurance for 1300 m ² , yard 68	78	QNB	340110	2024/1/22



Alexandria Container & Cargo Handling Co. – S.A.E
Head Office – Private Free Zone

	Alexandria Port Authority	Final insurance for the completion of Alexandria & Dekhela terminals, equivalent to 50% of the usufructuary value	48.727	QNB	340113	2024/1/22
	Alexandria Port Authority	Final insurance for 7257 m ² , yard 36	181	QNB	340120	2024/1/22
	Alexandria Port Authority	Final insurance for 5028 m ² , yard 32	308	QNB	340124	2024/1/22
	Alexandria Port Authority	Final insurance for 20376 m ² , yard 22	1.226	QNB	340126	2024/1/22
	Alexandria Port Authority	Final insurance for the goods shipping and unloading license & permits.	600	QNB	358468	28/11/2023
	Alexandria Port Authority	Final insurance for the warehousing & storage license & permits.	500	QNB	358472	28/11/2023
	Alexandria Port Authority	Final insurance for the goods shipping and unloading license & permits. Containers terminals	4.000	QNB	358462	28/11/2023
	Alexandria Port Authority	Final insurance for the goods shipping and unloading license & permits. Containers terminals (Al tujarayaland)	8.912	QNB	366017	24/3/2024
	Misr Petroleum	Grantee for paying company's withdrawals of petroleum products	400	QNB	405733	20/2/2024
Total			94,406			

Cash flows notes till 30/9/2023

27-Paid Wages

Value in EGP thousand

Description	Payments
Payroll tax	15,790
Social insurance	20,214
Creditors deduced amounts	7,169
Due salaries and deposits	99,191
Total	142,364

28- Taxes & charges

Value in EGP thousand

Description	Payments
Stamp	888
Value added taxes	145,259
Corporate tax	547
Honoring the martyrs' tax	17
Charges of GAFI, FRA & Port Authority & others	13,571
Total	160,283

29- Other Collections

Value in EGP thousand

Description	Payments
Sale of BIDS documents	1,054
Compensations & penalties	265
Gains from leftover sales	21
Total	1,340



30- Other Payments

Value in EGP thousand

Description	Payments
Donations	85
Deposits for others	1,776
Total	1,861

31- Payments for obtaining fixed assets

Value in EGP thousand

Company name	Amount
Final extract of the staff building replacement process	385
Extract No. 4 the process of developing and raising the efficiency of welding and rubber workshops	274
The value of invoices for the supply of pipes for the supply works of the civil defense system	595
Extract No. 3 the process of creating living rooms and bathroom for the joint storage	235
Total	1,489

32- Paid dividends

- 3% employees share for fiscal year 2021/2022 amounted EGP 49,548 K.

*- Cash flows statement has been prepared in direct method and the cash balance includes cash and its equivalents (cash balances on hand / at bank, deposits, callable treasury bills and short-term investments).

