

To: EGX
Dear sir,

With reference to the financial period from 1 January 2026 to 31 March 2026. we are pleased to enclose the following:

- 1- The Auditor's Report issued by Messrs. Saleh, Barsoum & Abdel Aziz (GRANT THORNTON) on the audited financial statements for the financial period from 1 January 2026 to 31 March 2026.
- 2- The Company's financial statements and the accompanying notes thereto as at 31 March 2026, approved by the external auditor, Messrs. Saleh, Barsoum & Abdel Aziz (GRANT THORNTON). We shall provide you with the report of the Central Auditing Organization immediately upon its receipt by the Company.

Yours Faithfully,

محاسب/ احمد محمد حموده
Acct./ Ahmed Mohamed Hamouda

رئيس القطاع المالي
Chief Financial Officer



محاسب / سلمى محمد سعد زغلول
Acct./ Salma Mohamed Saad Zaghlol

مدير علاقات المستثمرين
Investors Relations Manager

السادة / البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة الى الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

نتشرف بأن نرفق لكم ما يلي:

- ١ - تقرير مراقب الحسابات (مكتب السادة / صالح و برسوم و عبد العزيز (GRANT THORNTON) على القوائم الماليه المدققة عن الفترة المالية من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١
- ٢- القوائم الماليه للشركه والإيضاحات المتممه لها في ٢٠٢٦/٣/٣١ معتمده من مراقب الحسابات مكتب الساده / صالح و برسوم و عبدالعزيز (GRANT THORNTON) . وسوف نوافيكم بتقرير مكتب الجهاز المركزي للمحاسبات فور وروده الي الشركه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة الاسكندرية لتداول الحاويات والبضائع

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١	قائمة المركز المالي الدورية
٢	قائمة الأرباح و الخسائر الدورية
٣	قائمة الدخل الشامل الدورية
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٥	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٤٨-٦	السياسات المحاسبية و الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية



صالح وبارسوم وعبد العزيز

أبراج نايل سيتي - البرج الجنوبي

١٢٠٠٥ كورنيش النيل - الدور السادس

رملة بولاق - القاهرة ١١٢٢١

ع.م.ج

تليفون : ٢٠٠٩ ١٩٩ ٢٢٤٦ (٢) ٢٠+

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لشركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع "شركة مساهمة مصرية" والتي تتمثل في قائمة المركز المالي الدورية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير" على بعض العقود كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المرفقة، ولم تقم بتطبيقه على التراخيص المؤقتة بحق الانتفاع الخاصة بالأراضي (الساحات والأرصفة) لأنه يجدد علي فترات معظمها سنوية. وفي ضوء المستجدات اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥ تم إعادة تقييم الظروف المرتبطة بتجديد تلك التراخيص المؤقتة بحق الانتفاع مع هيئة ميناء الإسكندرية والخاصة بالأراضي (الساحات والأرصفة) والتي تمارس عليها الشركة نشاطها منذ سنوات وأنشأت عليها أصول يتم اهلاكها على عدد سنوات تراخيص مزاوله النشاط، مما يؤكد على إمكانية ونية الأطراف على تجديدها سنوياً وتلقائياً طوال مدد تراخيص مزاوله النشاط المرخص به والتي تمتد لعدة سنوات قادمة. ولذلك كان يتعين تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) على تلك التراخيص المؤقتة بحق الانتفاع، وقد ترتب علي عدم تطبيق المعيار في ٣١ مارس ٢٠٢٦ علي تلك التراخيص المؤقتة بحق الانتفاع عدم إثبات صافي رصيد أصول حق انتفاع بمبلغ ٢ ٩٦٤ مليون جنيه مصري ورصيد التزامات عقود تراخيص مؤقتة بحق الانتفاع بمبلغ ٣ ٤٤٨ مليون جنيه مصري ومبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري كمصروف استهلاك أصول حق الانتفاع وكذلك مبلغ ١٧٢ مليون جنيه مصري كفوائد مدينة (عقود تراخيص مؤقتة بحق انتفاع)، مما كان سينتج عن ذلك تخفيض الأرباح الخاصة بالقوائم المالية الدورية المرفقة بمبلغ ٩٢ مليون جنيه مصري وذلك بعد استبعاد أثر معالجة الشركة لمدفوعات عقود التراخيص بحق الانتفاع بمبلغ ١٥٩ مليون جنيه مصري على قائمة الأرباح أو الخسائر. كما ستخضع الأرباح المرحلة بمبلغ إجمالي قدره ٣٩١ مليون جنيه مصري.



الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما ورد في أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

فقرة إيضاحية

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، كما هو وارد بالإيضاح رقم (٤٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المرفقة، فقد قامت الشركة بتغيير السنة المالية لتبدأ من أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام بدلاً من السنة المالية التي تبدأ في أول يوليو وتنتهي في ٣٠ يونيو من كل عام وفقاً لاعتماد الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٥ وقرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٥ بشأن تعديل المادة رقم (٥٤) من النظام الأساسي للشركة والخاصة بالسنة المالية للشركة، وعليه، فإن أرقام المقارنة للقوائم المالية المرفقة للأرباح أو الخسائر، والتدفقات النقدية، والتغيرات في حقوق الملكية والإيضاحات ذات الصلة لم يتم إصدار تقرير فحص محدود أو مراجعة حولها.

القاهرة في ٢٤ مايو ٢٠٢٦

كامل مجدى صالح
س.م.م. رقم ٨٥١٠
محاسبين ومراجعين

سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٦٩
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإنجلترا وويلز

شركة الإسكندرية لتداول الحبوب والبضائع
شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي الدورية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

القيمة بالألف جنيه

رقم الإيضاح	٢٠٢٦/٠٣/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١		الأصول
				<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤ ٢/٣	١,٤٤٣,٩٨٩	١,٤٦٩,٢٢٦		الأصول الناتجة "بالصافي"
٥ ٣/٣	٢٠٦,٦١٠	١٥٣,٢٠٣		مشروعات تحت التنفيذ
٦	-	-		الاستثمار العقاري
٧ ٤/٣	٤٤,٧٩٨	٥٠,٠٧٠		أصول غير ملموسة "بالصافي"
٨/٢٧ ٢٧/٣	٣٩,٣٤٨	٤٥,٦٠٥		أصول حق الإنفاع
٩/٨ ٥/٣	٤٠,٦٩٠	٤٠,٦٩٠		استثمارات في شركات شقيقة
١٠/٨ ٦/٣	١,٤٠٦,٩٣٦	١,١٤٤,٩١١		إستثمارات في شركات أخرى بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩ ٢٣/٣	٢٠١,٥٧٢	٢٠٢,٢٠٠		إستثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة
١٠	٧٣٣	٧٣٣		مبالغ مسددة من تحت حساب إستثمارات
١٢	-	-		إقراض جهات أخرى "بالصافي"
	<u>٣,٣٨٤,٦٧٦</u>	<u>٣,١٠٦,٦٣٨</u>		<u>مجموع الأصول غير المتداولة</u>
				<u>الأصول المتداولة</u>
				المخزون
١٣ ٨/٣	١٨٣,٦٣٥	١٧٢,٦٣٢		عملاء ومديون تجاريون
١٤ ٩/٣	٦٨٥,٠٦٩	٣٠٨,٢٥٨		أصول من عقود مع العملاء - إيرادات مستحقة
١٥	١٥٣,٦٨١	٤٩,٩١٩		مديون وأرصدة مدينة أخرى
١٦ ٩/٣	٧٥,٠٧١	٦٦,٨٣٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧ ١٦/٣	١,٩٢٤	١٤٧,٧٣٦		إستثمارات في أدوات دين متداولة - بالتكلفة المستهلكتة
١٧ ٢٣/٣	١,٣٧٢,٤٦٠	١,٤٤٤,٠٩٣٦		استثمارات في ودائع متحفظ عليها
١٨ ١٠/٣	٤,٥٧٦,٣٤٩	٢,٩٣٤,٢٩٥		النقدية وما في حكمها
	<u>٧,٢١٦,٣١١</u>	<u>٥,٢٨٠,٩٨٢</u>		<u>مجموع الأصول المتداولة</u>
	<u>١٠,٦٠٠,٩٨٧</u>	<u>٨,٣٨٧,٦٢٠</u>		<u>إجمالي الأصول</u>
				<u>حقوق الملكية</u>
١٩	١,٤٨٩,٧٥٣	١,٤٨٩,٧٥٣		رأس المال المدفوع
٢٠ ١٢/٣	١,٩٩٥,١٧٧	١,٩٩٥,١٧٧		الإحتياطيات
٢١	٨٩٦,٥٣٧	٦٩٤,٠٩٥		الدخل الشامل الأخر
٢٢	٥,٢٨٢,٣٤٣	٣,٣٢٩,٩٦٦		أرباح مرحلة
	<u>٩,٦٦٣,٨١٠</u>	<u>٧,٥٠٨,٩٩١</u>		<u>مجموع حقوق الملكية</u>
				<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٣ ١٣/٣	١٣٢,٢٧٤	١٣٢,٢٧٤		الإلتزامات مزاياء العاملين
٢٥	٢٥٢,٥٤٢	١٩٢,٢٢٣		الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٧/ب	١٧,٩٤٥	١٧,٩٤٥		الإلتزامات عقود تأجير
٢٦/أ	٤,٦١٠	٤,٦١٠		دائون وأرصدة دائنة أخرى
	<u>٤٠٧,٣٧١</u>	<u>٣٤٧,٥٥٢</u>		<u>مجموع الإلتزامات غير المتداولة</u>
				<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٥/٣	١٠٢,٤١٢	١٥٩,٥٧٦		موردين
ب/٢٧	٣٨,٢٢٩	٢٥,٤٢٥		إلتزامات من عقود مع العملاء - عملاء دفعات مقدمة
١٥/٣	٢١,٤٥٢	٢٧,٦٦٠		إلتزامات عقود تأجير
ب/٢٦	٢٤٥,٠٣١	٢١٤,٠٠٩		دائون وأرصدة دائنة أخرى
١١ ١٦/٣	١,٧٧٠	٩٤٧		الإلتزامات ضرائب الدخل الجارية
١٤/٣	١٣,٨٩٦	٣		مستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٤ ١٤/٣	٧٩,٣٣٢	٧٩,٥٨٣		المخصصات
٢٣ ١٣/٣	٢٧,٦٨٤	٢٣,٨٧٤		إلتزامات مزاياء السالمين
	<u>٥٢٩,٨٠٦</u>	<u>٥٣١,٠٧٧</u>		<u>مجموع الإلتزامات المتداولة</u>
	<u>٩٣٧,١٧٧</u>	<u>٨٧٨,٦٢٩</u>		<u>مجموع الإلتزامات</u>
	<u>١٠,٦٠٠,٩٨٧</u>	<u>٨,٣٨٧,٦٢٠</u>		<u>مجموع حقوق الملكية والإلتزامات</u>

الإيضاحات والسياسات المرشحة بالصفحات من رقم ٦ الى رقم ٤٨ تعتبر جزءا لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ شتى

العضو المنتدب التنفيذي
علاء محمد إبراهيم



المدير المالي
محمد أحمد محمد حمودة

(Handwritten signature)

شركة الإسكندرية لتداول الحبوب والبضائع
شركة مساهمة مصرية
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

القيمة بالآلف جنيه


رقم الإيضاح	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥
إيرادات النشاط	٢٨ ١٨/٣ ٢,١٤٦,٩٤٧	٢,٠٧٦,٢٦٥
مخصم:		
تكلفة الحصول على الإيرادات	٢٩ ٢٠/٣ (٤٨٧,٢١٥)	(٤٥٧,٨٤١)
مجموع الربح	١,٦٥٩,٧٣٢	١,٦١٨,٤٢٤
مخصصات أنقضى الفرض منها	٢٤ -	١٩,٧٣٧
إيرادات أخرى	٣٠ ٩,٣٤٧	٣,٢٨٣
مصروفات إدارية وعمومية	٣١ ٢٠/٣ (١٢٢,٧٠٤)	(١١٣,١١٥)
مخصصات بخلاف الإهلاك	٢٤ -	(٢٥,٤٠٩)
رد خسائر إئتمانية متوقعة	٨٤٩	٣٦
مصروفات أخرى	٣٢ ٢٠/٣ (٩)	(٨,٨٣٩)
مجموع الربح التشغيلي	١,٥٤٧,٢١٥	١,٤٩٤,١١٧
إيرادات تمويلية	٣٣ ١٩/٣ ٢٤٦,١٤٨	٢٩٨,١٨٨
نصيب الشركة من ارباح الشركة الشقيقة	-	١٦,٠٦١
مصروفات تمويلية	٣٤ (١١,٠٨٥)	(٢٥,٢٠٤)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	١/٣ ١٥٩,٢٢٧	(٦,٤٧١)
صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	١,٩٤١,٥٠٥	١,٧٧٦,٦٩١
ضريبة الدخل	١٧/٣ (٨٢٣)	(٨,٦٨٢)
ضريبة مؤجلة	١٧/٣ (٨٦٤)	(٤,٦٥١)
صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل	١,٩٣٩,٨١٨	١,٧٦٣,٣٥٨
نصيب الاساسي للسهم في الأرباح (جنيه/سهم)	٣٥ ٠,٥٨	٠,٥٣

الإيضاحات و السياسات المرفقة بالصفحات من رقم ٦ الى رقم ٤٨ تعتبر جزءا لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها

المدير المتكبد التنفيذي
إهداء محبى / علاء محمد ابراهيم



المدير المسالى
شماسب / أحمد محمد حمودة



شركة الإسكندرية لتداول الحوايات والبضائع

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

القيمة بالآلف جنيه

رقم الإيضاح	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥
	١,٩٣٩,٨١٨	١,٧٦٣,٣٥٨
صافي أرباح الفترة المالي		
بنود لا يتم إعادة تبويبها ضمن الأرباح والخسائر		
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في شركات أخرى	٢٦٢,٠٢٥	(٧,٠٩٢)
ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالقيمة العادلة للإستثمار	(٥٨,٩٥٥)	(١,٥٩٦)
نصيب الشركة من الدخل الشامل الاخر في الشركات الشقيقة	-	٢١,٣٠٥
بنود يتم إعادة تبويبها ضمن الأرباح والخسائر		
ارباح التغير في القيمة العادلة لادوات الدين	(٦٢٨)	٢,٥٢٢
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٢,١٤٢,٢٦٠	١,٧٧٨,٤٩٧

الايضاحات و السياسات المرفقة بالصفحات من رقم ٦ الى رقم ٨ تعتبر جزءا لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها

العضو المنتدب التنفيذي

لواء بحري/ علاء محمد ابراهيم



المدير المالي

محاسب / أحمد محمد حمودة

شركة الإسكندرية لتداول الحاربات والبضائع
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

القيمة بالألف - جنيه

البيان	ايضاح	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
محصلات من العملاء		١,٩٤٩,٤٤٤	٢,٢٧٦,٥٧٢
مشتريات نقدية وموردين		(١٤٥,١٣٠)	(٩٩٦,٦١٣)
أجور مدفوعة	١/٤٢	(٢٠٦,٦٤٤)	(١٨١,٣٦٤)
ضرائب ورسوم	٢/٤٢	(٣١٩,٨١١)	(٣١٧,١٨٣)
توزيعات أرباح للعاملين ومجلس الإدارة		(٢,٥٠٠)	-
محصلات أخرى		٢,٧٣٢	٣,٠٣٥
مدفوعات أخرى		(١٧,٢١٦)	(٧,٧٣٩)
صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		١,٢٦٠,٨٧٥	٧٧٦,٧٠٨
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
فوائد دائنة محصلة		٦٩,٠٣٥	٢٢٣,٠٣٤
مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة	٣/٤٢	(٢٢,٧٧٤)	(٨٦٢)
أستثمارات في أدوات الدين		(٣٨٧,٨٩٥)	(٢٥٤,٢٨٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار		(٣٤١,٦٣٤)	(٢٢,١١٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين		-	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		-	-
التغير في حركة النقدية خلال الفترة		٩١٩,٢٤١	٧٥٤,٥٩٨
ودائع متحفظ عليها مقابل خطابات ضمان واعتمادات		(٧,٧٥٢)	٣٢,١٧٢
أذون خزانة (ثلاثة شهور)		٥٧٩,٠٨٨	١٣٠,٩١٣
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الاجنبية		١٥٠,٨٩٧	(٦,١٥٦)
خسائر إئتمانية متوقعة للأرصدة النقدية		٥٨٠	(٥٠)
رصيد النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		٢,٩٣٤,٢٩٥	٤,٣٩٠,٤٧٦
رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة		٤,٥٧٦,٣٤٩	٥,٣٠١,٤٥٣

الايضاحات و السياسات المرفقة بالصفحات من رقم ٦ الى رقم ٨ تعتبر جزءا لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها

المدير المالي
ممناسب / أحمد محمد حمودة

العضو المنتدب التنفيذي
أواء بحري / علاء محمد إبراهيم

شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١- نبذة عن الشركة:

- شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع - شركة مساهمة مصرية - خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتم القيد بالسجل التجاري بتاريخ ١٩٨٤/٥/٩ برقم ١١١٥٠٢ وتم القيد بالبورصة المصرية في ١٦/٨/١٩٩٥ 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.
- وفي ظل قانون الاستثمار الجديد رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ قامت الشركة بضم الساحات الخارجية التي كانت تتبع المركز الرئيسي للعمل بنظام المناطق الحرة.
- وبتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢٣ تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية وتمت الموافقة على نقل تبعية الشركة من مظلة قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته الى العمل تحت مظلة قانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
- مسودة الشركة: خمسون عاماً بدءاً من ١٩٨٤/٦/١١ حتى ٢٠٣٥/٦/١٠.

رئيس مجلس الإدارة السيد الأستاذ/ أحمد إبراهيم على المطوع

غرض الشركة وأنشطتها الرئيسية:

- تداول الحاويات والبضائع بمينائي الإسكندرية والدخيلة بالموقع الذي تخصصه الهيئة العامة لميناء الإسكندرية ونقل الحاويات والبضائع الى الملاحق المخصصة والنقل من والى الميناء لهذه النوعية وادارة وتشغيل المحطات متعددة الأغراض بالموانئ المختلفة وخارجها والقيام بأعمال التخليص الجمركية والوكالة الملاحية.
- ممارسة نشاط الاستثمار العقاري بكافة صورته سواء بنفسها أو بالوكالة. منفردة 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.
- يجوز 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 على تحقيق غرضها في جمهورية مصر العربية أو في الخارج أو ان تندمج فيها أو ان تشترك بها أو تلحقها بها ولها ان تتعاقد مع وكلاء أو مندوبين لها في الداخل أو في الخارج لمعاونتها في تسويق نشاطها وتحقيق اغراضها.
- للشركة 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.
- تم مد الترخيص الممنوح للشركة بمزاولة نشاط الشحن والتفريغ للحاويات والبضائع لمدة خمسة عشر عاماً اعتباراً من نهاية الترخيص في ٢٠٢٠/٦/٢٤.
- تم الحصول على ترخيص رقم (٢) لسنة ٢٠٢٠ بمزاولة نشاط التخزين والمستودعات لميناء الإسكندرية لمدة عشرة سنوات تبدأ من ٢٠٢٠/١/١٠ حتى ٢٠٣٠/١/١٠ وتم إضافة نشاط التخزين الي غرض الشركة والسجل التجاري والبطاقة الضريبية الخاصة بالشركة.

مراقب حسابات الشركة:

الجهاز المركزي للمحاسبات - ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
مكتب السادة / صالح و بروسوم و عبد المنيز (Grant Thornton)

٢- أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية ذات العلاقة.
- تبدأ السنة المالية للشركة في الأول من يناير وتنتهي في الحادي والثلاثين من ديسمبر من كل عام، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٦، طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠٢٥، والذي تضمن تعديل بعض مواد النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بتاريخ بدء وانتهاء السنة المالية.
- ونتيجة لهذا التعديل، تم إعداد القوائم المالية للفترة المقارنة عن فترة انتقالية مدتها ستة أشهر من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وعليه فإن أرقام المقارنة لا تعد قابلة للمقارنة بشكل كامل مع أرقام الفترة الحالية.
- كما أن أرقام المقارنة الواردة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ قد تم إعدادها باستخدام نفس السياسات المحاسبية المطبق.
- تم اعتماد القوائم المالية بقرار مجلس الإدارة رقم (٢٥) بتاريخ ٢٠٢٦/٥/٢١

أسس القياس

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التي يتم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل في الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

عملة العرض والتعامل

- يتم إعداد وعرض القوائم المالية (فرع الشركة منطقة حرة والمركز الرئيسي) بالجنه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية على أساس الاسعار اللحظية السائدة في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢/٢- التقديرات والافتراضات المحاسبية

- إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات.
- وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والسنوات المستقبلية، عندئذ تدرج هذه الفروق في العام التي تم فيها التعديل والسنوات المستقبلية.

أ. الحكم الشخصي (المهني)

- المعلومات الخاصة بالأحكام المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها تأثير هام على القيم المعروضة للقوائم المالية متضمنة فيما يلي:
- مخصص المطالبات المتوقعة والالتزامات المحتملة.
- قياس الانخفاض في قيم الأصول.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

ب. الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

- المعلومات الخاصة بالافتراضات والتقديرات غير المؤكدة في تاريخ القوائم المالية والتي قد ينتج عنه تعديل مؤثر في القيمة الدفترية للأصول والالتزامات في الفترة المالية القادمة يتمثل في:
- الاعتراف وقياس المخصصات والالتزامات: الافتراضات الأساسية حول احتمالية وحجم تدفق الموارد.

- قياس خسائر الائتمان المتوقعة للنقدية بالبنوك وعملاء وأوراق قبض وأصول مالية أخرى.

ج. قياس القيمة العادلة

- يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات للشركة قياس التقييم العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية.
- يتم الاعتماد في قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات على بيانات السوق المتاحة بشكل أساسي، ويتم تبويب البيانات التي يتم الاعتماد عليها في التقييم وفقاً للتسلسل الهرمي التالي:
- المستوى (١): الأسعار المعطنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات متماثلة.
- المستوى (٢): مدخلات كلاً من الأسعار المعطنة المدرجة في المستوى (١) والتي يتم تتبعها للأصل أو الالتزام إما بصور مباشره (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى (٣): مدخلات للأصل أو الالتزام لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (مدخلات لا يمكن متابعتها).
- تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات بين المستويات الخاصة بتسلسل القيمة العادلة في نهاية الفترة المالية التي يتم حدوث التغيير خلالها.

- تم إدراج المزيد من المعلومات عن الافتراضات المطبقة عند قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم اتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة خلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

١/٣- ترجمة العملات الأجنبية

- تثبت المعاملة التي تتم بعملة أجنبية عند الاعتراف بها بعملة التعامل (الجنيه المصري) باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة، وفي نهاية الفترة المالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال كما يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف السائد 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 أو في قوائم مالية سابقة وذلك ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق.

٢/٣- الأصول الثابتة والإهلاك

الاعتراف والقياس

- تثبت الأصول الثابتة بالقيمة الدفترية (التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك) ويتم إثبات الأصول الثابتة بقيمة تكلفة اقتناء الأصل وكافة التكاليف اللازمة لتهيئة الأصل للتشغيل في المكان والحالة المناسبة لأداء العمليات. تقوم المنشأة بتقييم أصولها بالتكلفة وقت حدوثها وتتضمن تكلفة الاقتناء والنفقات التي تنفق لاحقاً لإضافة أو إحلال جزء منها
- وتظهر الأصول الثابتة بالمركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة الناتجة عن الانخفاض في قيم الأصول "الاضمحلال" هذا وتتضمن تكلفة الأصل كافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل واللازمة لتجهيزه إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في الغرض الذي قررت الإدارة اقتناء الأصل من أجله وفي موقعه.
- عندما يتكون الأصل من مجموعة من المكونات الرئيسية التي تختلف أعمارها الإنتاجية، يتم اعتبار كل من هذه المكونات أصلاً بذاته.
- يتم تسجيل الأصول في مرحلة الإنشاء للتشغيل أو للإيجار أو للأغراض الإدارية بالتكلفة مستقلاً منها الخسائر الناتجة عن الانخفاض في القيمة، وتتضمن التكلفة أتعاب المهنيين وكافة التكاليف المباشرة المرتبطة بالأصل. هذا ويتم البدء في إهلاك هذه الأصول عندما يتم الانتهاء من إعدادها للاستخدام في الغرض المحدد لها وابتداءً من نفس الأسس المتبعة مع باقي الأصول.
- بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الدعامات والمسألة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم إنشاؤها من أجله.

النتائج الإيجابية على الإقتناء

- يتم الاعتراف بتكلفة إحتلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحتلال وإذا ما كان من المحتمل تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحتلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الأرباح أو الخسائر كمصروف عند تكبدها والمتمثلة في المصاريف الدورية اللازمة لتشغيل الأصول الثابتة مثل خدمة الإصلاح والصيانة الدورية.

الإهلاكات

- يتم حساب إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميله على قائمة الأرباح والخسائر وذلك عندما يكون الأصل في مكانه وفي حالته ويحقق استخدامه منافع اقتصادية للمنشأة، أما الأصول المهلكة دفترياً وما زالت تعمل بالإنتاج فلا يحسب لها إهلاك.
- العمر الإنتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة الموضحة بالقوائم المالية
- حدد العمر الإنتاجي المقدر للأصل من خلال الاستخدام المتوقع له من قبل إدارة الشركة.

العمر الإنتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي	البيان
من ١٠ إلى ٢٠ سنة وبحد أقصى تاريخ نهاية الترخيص	المباني والإنشاءات
من ٦,٧ إلى ١٠ سنوات	الألات والمعدات
من ١٠ إلى ٢٠ سنة	وسائل النقل والانتقال
من ٥ إلى ١٠ سنوات	أثاث ومعدات مكاتب
١٠ سنوات	عدد وأدوات
من ١٠ إلى ١٥ سنة وبحد أقصى تاريخ نهاية الترخيص	تحسينات على أصول غير مملوكة

- يتم البدء في إهلاك الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء من إعداد الأصل ويصبح متاحاً للاستخدام في الغرض المحدد له.
- لا يوجد قيود على أصول الشركة مقابل قروض
- صدر قرار رقم ٨١ لسنة ٢٠٢٦ بشأن تشكيل لجنة لدراسة الأعمار الانتاجية المقدره والقيم التخريدية للأصول الثابتة تطبيقاً لنص الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الأصول الثابتة ولم تسفر عن أية معالجات محاسبية.
- تم تعديل العمر الإنتاجي لأعمال تعميق وتكريك رصيف ٩٦ حيث تم احتساب العمر الإنتاجي حتى نهاية الترخيص لمزاولة النشاط سنة ٢٠٣٥ ليصبح العمر المقدر ١٥ سنة (اعتباراً من عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣).

الأرباح والخسائر من استبعاد أصول ثابتة

- يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافي عائد الاستبعاد لهذا الأصل بصافي قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الاستبعاد بقائمة الأرباح أو الخسائر.

الإضمحلال في قيمة الأصول

- تقوم الشركة على أساس سنوي (أو كلما استدعى الأمر ذلك) بمراجعة القيم الدفترية لأصولها الملموسة لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها، فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الإسترادية لكل أصل على حدي بفرض تحديد خسائر الإضمحلال في قيمته. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الإسترادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.
- وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد، فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضاً على تلك الوحدات. ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للمجموعة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي يمكن للمجموعة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.
- وبالنسبة للأصول غير الملموسة التي ليس لها عمر افتراضي محدد أو غير المتاحة للإستخدام بعد فانه يتم إجراء اختبار سنوي للإضمحلال في قيمتها أو بمجرد توفر أي مؤشر عن تعرض تلك الأصول للإضمحلال.

- هذا وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في "القيمة العادلة مخصوماً منها التكاليف اللازمة للبيع" أو "القيمة الاستخدامية" أيهما أكبر.
- ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات والتي تعبر عن القيمة الاستخدامية لها. ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه، وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس القيمة الاستردادية.
- ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر. وعندما يتم في فترة لاحقة إلغاء الخسارة الناتجة عن اضمحلال القيمة والتي أعترف بها في فترات سابقة يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية المعدلة بعد الزيادة عن القيمة الدفترية الأصلية التي كان يمكن أن يصل إليها الأصل لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال في قيمته في السنوات السابقة. ويتم إثبات تلك التسمية العكسية لخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٣/٣- مشروعات تحت التنفيذ:

- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاضمحلال في قيمتها إن وجد، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالأصل واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي أقتنيت من أجله وعندئذ يبدأ إهلاكها باستخدام نفس الأسس المتبعة في إهلاك البنود المماثلة لها من الأصول الثابتة.

٤/٣- الأصول الغير ملموسة واستهلاكها:

- يتم قياس الأصول غير ملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات، وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المتبعة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبالغ المسددة كفائدة، ويتم عرض الأصول غير ملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم تحميل الاستهلاك على قائمة الأرباح أو الخسائر وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار الأعمار الإنتاجية للأصول غير ملموسة أو على حسب مدة سريان الترخيص وموعد التجديد، ويتم استهلاك الأصول غير ملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام.
- العمر الإنتاجي المقدر للمجموعات الرئيسية للأصول غير ملموسة:

العمر الإنتاجي	البيان
من ٣ إلى ١٠ سنة وبحد أقصى تاريخ نهاية الترخيص	الأصول غير ملموسة

- صدر قرار رقم ٨١ لسنة ٢٠٢٦ بشأن تشكيل لجنة لدراسة الاعمار لفترة الاستهلاك وطريقتها للأصول غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد تطبيقاً لنص الفقرة ١٠٤ من معيار المحاسبة المصري ٢٣ الأصول غير ملموسة ولم تسفر عن أية معالجات محاسبية

٥/٣- الاستثمارات في شركات شقيقة:

- تقوم الشركة بالمحاسبة عن استثماراتها في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية.
- وتُزاد أو تُخفض القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الشقيقة للاعتراف بنصيب الشركة من الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بالشركة الشقيقة، مع إجراء التعديلات اللازمة لضمان اتساق المعالجة المحاسبية مع السياسات المحاسبية للشركة.
- وفي حال تجاوز نصيب الشركة من خسائر الشركة الشقيقة لحصتها في الاستثمار المحسوب بطريقة حقوق الملكية، بما في ذلك أي ذمم طويلة الأجل غير مضمونة مستحقة على الشركة الشقيقة، فإن الشركة لا تعترف بخسائر إضافية ما لم تكن قد تحملت التزامات أو قامت بسداد مبالغ نيابة عن الشركة الشقيقة.

- كما يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها الشقيقة بقدر حصة الشركة في تلك الشركات. وفي الحالات التي يتم فيها استبعاد خسائر غير محققة، يتم إخضاع الأصل محل المعاملة لاختبار انخفاض القيمة للتأكد من عدم وجود اضمحلال

٦/٣- استثمارات في شركات أخرى بالقيمة العادلة:

- يتم تصنيف وقياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع عدم إعادة التقييم اللاحق إلى قائمة الأرباح والخسائر عند بيع الأصل المالي.

٧/٣- استثمارات في أوراق مالية متداولة:

- يتم تحديد القيمة للاستثمارات المتداولة على أساس القيمة العادلة وتمثل أحد الأوعية الاستثمارية
- يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزائنية) بتكلفة إقتنائها ويتم إثبات الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الإستردادية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الإستحقاق بطريقة الفائدة الفعلي ويتحقق إيراد هذه الإستثمارات وفقاً لأساس الإستحقاق والذي يظهر ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في السنة التي يتحقق فيها.
- تقوم الشركة بحساب إيراد الفائدة بتطبيق طريقة الفائدة الفعلي على التكلفة المستهلكة لأصل مالي على أن تقوم في فترات التقرير اللاحقة بحساب إيراد الفائدة بتطبيق معدل الفائدة الفعلي على إجمالي القيمة الدفترية إذا تحسنت المخاطر الائتمانية على الأداة المالية بحيث لم يعد الأصل المالي ذا مستوى انتمائي منخفض.

٨/٣- المخزون:

- طبيعة المخزون بالشركة يتمثل في قطع غيار (ضمن النشاط المعتاد للشركة وليست بغرض البيع) وهي لازمة لإجراء الصيانات للمعدات وهي معدات تخصصية يتم استيراد قطع الغيار الخاصة بها من الخارج، كذلك المواد والمهمات عبارة عن أصناف لازمة لعمليات الشركة وخلافه وتم ادراجه ضمن حسابات المخزون لأغراض الرقابة ويتم التسعير بتكلفة الشراء.
- يتم تسعير المنصرف من المخزن بطريقة المتوسط المرجح على كافة عناصر المخزون المختلفة وهذا المخزون غير معروض للبيع ويتم تقييم المخزون الراكد بالتكلفة أو سعر السوق أيهما أقل.

٩/٣- العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

- يتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة بالقيم التي سوف يتم تحصيلها مقابل الخدمات التي تم تأديتها وتظهر بقائمة المركز المالي مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل.

١٠/٣- النقدية وما في حكمها:

- بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل وأذون الخزائنية والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

١١/٣- قائمة التدفقات النقدية:

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة المباشرة.

١٢/٣- الاحتياطات:

- يتم تكوين الاحتياطات وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة والقوانين واللوائح والقرارات المنظمة واعتماد الجمعية العامة لما تم تجنيبه ويستخدم الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة وتتضمن ما يلي:

الاحتياطي القانوني:

- يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥٠٪ من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة للاقتطاع.

الاحتياطي النظامي:

- وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإنه يجوز أن يتم تجنيب نسبة لا تتجاوز ٢٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي وفقاً لما تقررته الجمعية العامة للشركة وللأغراض التي تحددها بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقد وافقت الجمعية العامة الغير عادية بالأجماع

المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/١٠/٢٩ على تعديل المادة رقم ٥٥ من النظام الاساسي بإلغاء تجنيب نسبة لا تتجاوز ٢٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي.

الاحتياطي الرأسمالي:

- يتم تكوين الاحتياطي الرأسمالي بقيمة التصرف في أصل من أصول الشركة الثابتة أو التحويل عنه ويخصص لإعادة أصول الشركة لما كانت عليه أو شراء أصول ثابتة جديدة وذلك وفقاً لمقترح مجلس الإدارة وقرار الجمعية العامة.

١٣/٣- التزامات مزايا العاملين:

- تطبق الشركة نظام خاص بمكافأة نهاية الخدمة للعاملين الدائمين بناء على مدة الخدمة وبواقع شهرين ونصف عن كل عام من آخر راتب أساسي حصل عليه العامل وبعده أدنى ٢٥٠ ألف جنية ويتم عمل دراسة إكتوارية دورية بمعرفة خبير إكتوارى مستقل لمقابلة هذا الالتزام.

- طبقت الشركة برنامج للتقاعد المبكر الاختياري.

- يتم توزيع حصة للعاملين في أرباح الشركة بنسبة لا تقل عن ١٠٪ من صافي الربح القابل للتوزيع، وذلك طبقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة، على ألا يتجاوز نصيبهم إجمالي الأجور السنوية

١٤/٣- الالتزامات المحتملة والمخصصات:

- يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكومي نتيجة لحدث يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. وان القيمة الدفترية للالتزام هي القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٥/٣- الموردين والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى:

- يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة ويتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها أو تأديتها.

١٦/٣- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:

- تتمثل الأطراف ذات علاقة في كل من الشركة القابضة للنقل البحري والبري وكبار المساهمين والشركات التي تساهم فيها الشركة ويتم اعتماد الشروط والسياسات في المعاملات مع الأطراف ذات علاقة من قبل مجلس الإدارة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة قد تمت بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات على أساس تجاري فقط ولا يوجد ضمانات تم الحصول عليها لتلك المعاملات. ويتم تكوين اضمحلال خسائر ائتمانية متوقعة لمواجهة الخلافات مع الأطراف ذات علاقة (ان وجدت).

١٧/٣- السياسة الضريبية:

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي عن ضريبة ارباح شركات الاموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات وفي جميع الاحوال وعلى ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد انتهاء الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول الى الربط النهائي إما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.

- هذا وتعمل الشركة بفرعها بمينائي الإسكندرية والدخيلة بنظام المناطق الحرة منذ عام ٢٠٠٥.

- بينما يخضع المركز الرئيسي فقط لضرائب الدخل على الاشخاص الاعتبارية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ضريبة الدخل:

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

الضرائب المؤجلة:

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

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

- ويتم إعادة احتساب الأصول الضريبية المؤجلة أو الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة المالية استناداً إلى نتائج الأعمال وتقديرات الإدارة للمنافع الضريبية المتوقعة

١٨/٣ - الاعتراف بالإيراد:

- تقوم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وتم تقديم معلومات حول السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بالعقود مع العملاء وتوضيح أثر تطبيق المعيار.

- تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في معيار المحاسبة المصري (٤٨) كالآتي:

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يعرف العقد بأنه إتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.

الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.

الخطوة ٥: تحقق الإيرادات عندما (أو كلما) أوفت المنشأة بالتزام الأداء.

تفي الشركة بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات على مدى زمني، إذا تم استيفاء أحد الشروط التالية:

- أداء الشركة لا ينشئ أي أصل له استخدام بديل للشركة وللشركة حق واجب النفاذ في دفعه مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

- قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل يتحكم فيه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.

- العميل يتلقى المنافع التي يقدمها أداء الشركة ويستهلكها في الوقت نفسه حالما قامت الشركة بالأداء.

بالنسبة لالتزامات الأداء، في حالة الوفاء بأحد الشروط المذكورة أعلاه، يتم تحقق الإيرادات على مدى زمني الذي يمثل الزمن الذي تم فيه الوفاء بالتزام الأداء.

عندما تستوفى الشركة لالتزاماً بالأداء من خلال تسليم البضائع، تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشأ أصلاً مبنى على العقد على مبلغ مقابل العقد الذي تم الحصول عليها من الأداء، عندما يتجاوز مبلغ مقابل العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (التزام العقد).

تثبت الإيرادات بالقدر الذي يوجد فيه احتمال تدفق منافع اقتصادية للشركة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق حيثما كان ذلك مناسباً.

إن تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٨) يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام التالية:

- استيفاء التزامات الأداء.

- تحديد أسعار المعاملة.

- تحويل السيطرة في العقود مع العملاء.

بالإضافة لذلك، فإن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) أدى إلى ما يلي:

توزيع سعر المعاملة لإلتزام الأداء في العقود مع العملاء

- إختارت الشركة طريقة المدخلات في توزيع سعر المعاملة على إلتزامات الأداء بحيث يتم الإعترااف بالإيرادات على مدى زمني، تعتبر الشركة إن إستخدام طريقة المدخلات، والتي تتطلب إثبات الإيرادات بناء على جهود الشركة في الوفاء بإلتزامات الأداء توفر أفضل مرجع للإيرادات المحققة فعلياً، وعند تطبيق طريقة المدخلات، تتدر الشركة الجهود أو المدخلات لإستيفاء إلتزام الأداء بالإضافة لتكلفة إستيفاء الإلتزام العقدي مع العملاء، فإن هذه التقديرات تشتمل على الوقت المنصرف لعقود الخدمات.

أمور أخرى ينبغي أخذها في الإعتبار

- المقابل المتغير إذا كان المقابل المتعهد به في عقد ما يتضمن مبلغاً متغيراً حين إذ يجب على الشركة تقدير مبلغ المقابل الذي يكون لها حق فيه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، تقدر الشركة سعر المعاملة على العقود ذات المقابل المتغير بإستخدام القيمة المتوقعة أو طريقة المبلغ الأكثر إحتمالاً تطبيق الطريقة إتساق خلال العقد ولأنواع مماثلة من العقد.

مكون التمويل الهام

- يجب على الشركة تعديل مبلغ مقابل العقد المتعهد به مقابل القيمة الزمنية للنقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويل هام.

١٩/٣ - الفوائد الدائنة:

- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الأرباح أو الخسائر باستخدام معدل الفائدة الفعلي على أساس الفترة الزمنية

٢٠/٣ - المصروفات:

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الأرباح والخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات وذلك طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢١/٣ - توزيعات الأرباح:

- يتم توزيع الأرباح بعد اعتماد الجمعية العامة لمشروع توزيع الأرباح

٢٢/٣ - نصيب السهم في الأرباح:

- تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الأرباح المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٢٣/٣ - الأدوات المالية:**الإعتراف والقياس المبدئي**

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

التصنيف والقياس اللاحق**الأصول المالية**

- عند الاعتراف المبدئي يتم تصنيف أصل مالي على أنه مقياس - (بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة).
- يقاس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة في حالة إستيفائه لكلاً من الشرطين التاليين:
- 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 القائم.
- جميع الأصول المالية غير المصنفة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على النحو المبين أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. عند الاعتراف المبدئي، قد تقوم الشركة بتخصيص لا رجعة فيه 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 يخف 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 جنى إيراد فائدة تعاقدية أو المحافظة على ملمح معدل فائدة معدل ومضاهاة مدة الأصول المالية مع مدة أي من الالتزامات المالية أو التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع أصول.
- كيفية تقييم أداء المحفظة وتقديم التقارير لإدارة الشركة.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها ضمن هذا نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر.
- كيفية تعويض مديري الأعمال – على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة.
- وتيرة وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات 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 هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكة بخسائر انخفاض القيمة.
- يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر أسعار صرف العملات الأجنبية وانخفاض 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.

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 المبدئي.
- 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 أيضاً 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 وعوائد الملكية الهامة للأصل المالي أو في الحالة التي لا تحتفظ فيها الشركة ولا تحول جزء كبير من مخاطر وعوائد الملكية. كما أنها لا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.
- تدخل الشركة في معاملات بحيث تقوم بتحويل أصول معترف بها في بيان مركزها المالي ولكنها تحتفظ إما بجميع أو بجزء كبير من المخاطر والعوائد للأصول المالية أو لجزء منها. في حالة الاحتفاظ بجميع أو بجزء كبير من المخاطر والعوائد عندها لا يتم إلغاء الاعتراف بالأصول المحولة.

الإلتزامات المالية

- تلغى الشركة الاعتراف عن التزام مالي عند الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو عند إلغائها أو انتهاء صلاحيتها.
- كما تلغى الشركة الاعتراف بالالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها وإذا كانت التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة اختلافاً جوهرياً، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالتزام مالي جديد على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.
- عند إلغاء الاعتراف بالتزام مالي، يتم الاعتراف بالفارق بين القيمة الدفترية المستهلكة والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو التزامات منكوبة) في الربح أو الخسارة.

إنخفاض القيمة**الأصول المالية غير المشتقة**

- تعترف الشركة بمخصصات خسائر عن الخسائر الائتمانية المتوقعة عن أصولها المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة. تقيس الشركة مخصصات الخسائر بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الدين فيما عدا الأرصدة لدي البنوك التي لم تزيد مخاطر الائتمان لها (أي مخاطر التعثر الذي يحدث على مدى العمر المتوقع للاداء المالية) بصوره كبيره منذ الاعتراف المبدئي والتي تقاس على اساس الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً.
- مخصصات الخسائر للعملاء وأصول العقود تقاس دائماً بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة مدى عمر الأداة.
- عند تحديد ما إذا كان مخاطر الائتمان لأصل مالي فقد زادت بصوره كبيره منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة، تأخذ الشركة بمعلومات معقوله وداعمه ذات صلته ومتاحه دون تكاليف أو جهود غير ضرورية. يتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استناداً الي خبره التاريخية للشركة والتقييم الائتماني المدروس والمعلومات الاستشارية.
- تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان لأصل مالي قد زاد بشكل كبير إذا تخطى موعد الاستحقاق لسنة واحده.
- تفترض الشركة ان أصل مالي قد أصبح متعثراً عندما يكون من غير المرجح ان يدفع العميل التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل، بدون الرجوع من جانب الشركة الي إجراءات كتحصيل الضمان (لو كان يتم الاحتفاظ بأسي ضمان)؛ أو يتجاوز الأصل المالي موعد استحقاقه بأكثر من سنتين.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر دين هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع الاحداث الافتراضية المحتملة خلال العمر المتوقع للأداة المالية.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن الأحداث الافتراضية التي من الممكن حدوثها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر).
- المدة القصوى التي تؤخذ في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي أقصى مده تعاقديه تتعرض خلالها الشركة لمخاطر الائتمان.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

- الخسائر الائتمانية المتوقعة هي التقديرات المرجحة لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للكيان وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها).

الأصول المالية التي انخفضت قيمتها الائتمانية

- تقوم الشركة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا انخفضت القيمة الائتمانية للأصول المالية المسجلة بالتكلفة المستهلكة. يعتبر أصل مالي انه "منخفض القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الأصل المالي.
- يتضمن الدليل علي انخفاض القيمة الائتمانية لأصل مالي البيانات التاليه التي يمكن ملاحظتها:
- مواجهة المقترض أو المصدر لصعوبة مالية كبيرة
- اخلال بعقد، مثل التخلف عن السداد أو التأخير أكثر من مده الائتمان
- يكون من المحتمل دخول الطرف المقابل في حالة إفلاس أو حاله إعادة تنظيم مالي أخرى
- اختفاء سوق نشط للورقة المالية بسبب الصعوبات المالية

عرض الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

- يتم خصم اضمحلال الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة من إجمالي القيمة الدفترية للأصول.

الشطب

- يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية لأصل مالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة باسترداد أصل مالي بأكمله أو جزء منه. تجري الشركة تقييماً فردياً فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناء على ما إذا كان هناك توقع معقول للاسترداد. لا تتوقع الشركة أن تسترد جزءاً كبيراً من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، قد لا تزال الأصول المالية التي يتم شطبها قيد انشطه إنفاذ من أجل الامتثال لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

- يتم تصنيف الأصول المالية والالتزامات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي ضمن ثلاث مستويات من هرم القيمة العادلة. ويتم تحديد هذه المستويات الثلاثة بناءً على مدى إمكانية ملاحظة المدخلات المستخدمة في القياس، وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مماثلة.

- المستوى الثاني: مدخلات غير الأسعار المعلنة الواردة في المستوى الأول، ويمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

- المستوى الثالث: مدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام.

٢٤/٣ - أهداف وسياسات إدارة رأس المال:

- تقوم الشركة بإدارة رأس المال بحيث تتمكن من تغطية مطالب التشغيل وأهداف المساهمين وتمويل الاستثمارات سواء لزوم عمليات الإحلال والتجديد أو لتدعيم القدرة التنافسية لها وذلك بالتمويل الذاتي دون اللجوء إلى الاقتراض كما تقوم الشركة بعمل دراسات وإبحاث لإضافة استثمارات في مشروعات جديدة.

٢٥/٣ - السياسات المحاسبية المتبعة:

- السياسة المحاسبية المتبعة هي فصل التعاملات المالية لفرع الشركة بالمنطقة الحرة عن حسابات المركز الرئيسي وأن يتحمل المركز الرئيسي بما يخصه من مصروفات التشغيل والمصروفات الإدارية والعمومية.

٢٦/٣ - نظام التأمينات والمعاشات للعاملين:

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية طبقاً للقانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ بإصدار قانون التأمينات الاجتماعية والمعاشات وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين ونقتصر التزامات الشركة على هذه الحصة والتي يتم تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

٢٧/٣ - عقود التأجير (المستأجر)

- عند بداية العقد، تحدد الشركة ما إذا كان العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير. ويكون العقد عقد تأجير أو يتضمن عقد تأجير إذا كان العقد ينقل حق التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية بمقابل مادي.

- عند بدء أو عند تعديل عقد يحتوي على مكون عقد إيجار تخصص الشركة المقابل في العقد لكل عنصر إيجار على أساس أسعاره النسبية المستقلة. ومع ذلك، بالنسبة لعقود إيجار الممتلكات فقد اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير المؤجرة والمحاسبية عن مكونات الإيجار وغير الإيجارية كعنصر إيجار واحد.

أصول حق الانتفاع - عقد الإيجارالإعتراف الأولي:

- يتم قياس أصل حق الانتفاع مبدئياً بالتكلفة والتي تشمل على المبلغ الأولي للالتزام الإيجار المعدل لأي مدفوعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ البدء بالإضافة إلى أي تكاليف أولية مباشرة منكبدة وتقدير لتكاليف التفكيك والإزالة للأصل الأساسي أو لاستعادة الأصل الأساسي أو الموقع الذي يوجد في ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.

القياس اللاحق:

- يتم لاحقاً استهلاك حق الانتفاع باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية مدة الإيجار، ما لم ينقل عقد الإيجار ملكية الأصل الأساسي إلى الشركة بنهاية مدة الإيجار أو إذا كانت تكلفة أصل حق الاستخدام تعكس أن الشركة ستمارس خيار الشراء. في هذه الحالة، يتم استهلاك حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي، والذي يتم تحديده على نفس الأساس مثل الممتلكات والمعدات.
- بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض حق الاستخدام بشكل دوري بخسائر الاضمحلال في القيمة، إن وجدت، ويتم تعديله وفقاً لقياس التزامات الإيجار المؤكدة.

التزام عقد الإيجار

- يتم القياس الأولى للالتزامات عقود التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء والخدمات ذات الصلة الثابتة مخصومة باستخدام سعر الفائدة المتضمن في عقد الإيجار أو إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا المعدل بسهولة معدل الاقتراض المتزايد للشركة. بشكل عام تستخدم الشركة معدل الاقتراض المتزايد كمعدل الخصم.

تتكون مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام الإيجار على ما يلي:

- المدفوعات الثابتة.
- دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، ويتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو السعر في تاريخ بداية عقد التأجير.
- المبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر المعاملة بموجب خيار الشراء إذا كان المستأجر سيمارس هذا الخيار بشكل معقول.
- دفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد التأجير.

يتم قياس مدفوعات الإيجار بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي والتي يعاد قياسها عندما يكون هناك تغيير في:

- مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو سعر،
- إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية،
- إذا غيرت الشركة تقييمها حول ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء أو،
- إذا كان هناك تعديل في مضمون مدفوعات الإيجار الثابت.
- هذا وسوف يتم إعادة قياس أصول حق الاستخدام والتزام عقود التأجير لاحقاً في حالة حدوث أحد من الأحداث التالية:
- التغيير في سعر التأجير بسبب الربط بالأسعار أو المعدل الذي أصبح ساري المفعول في السنة.
- تعديلات على عقد الإيجار.
- إعادة تقييم مدة الإيجار.
- إن عقود تأجير الأصول غير الأساسية وغير المتعلقة بأنشطة التشغيل الرئيسية للشركة، والتي هي بطبيعتها قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً بما في ذلك خيارات التجديد) وعقود تأجير السلع منخفضة القيمة يتم إدراجها في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها.

قيود تأجير تمويلي (عمليات البيع وإعادة الاستئجار)

- إذا قامت المنشأة (البائع المستأجر) بتحويل أصل لمنشأة أخرى (المشتري المؤجر) وإعادة استئجار هذا الأصل مرة أخرى يجب على المنشأة تحديد ما إذا كان تحويل الأصل يتم المحاسبة عنه على أن عملية بيع لهذا الأصل أم لا.

في حالة أن تحويل الأصل ليست عملية بيع

- يجب على البائع المستأجر الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة

- اختارت الشركة عدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار لإيجارات الأصول منخفضة القيمة والإيجارات قصيرة الأجل. تعترف الشركة بدفعات الإيجار المرتبطة بهذه الإيجارات كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

أحكام هامة

- يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) من الشركة أن تقوم بتقييم مدة عقد التأجير على أنها فترة التأجير غير القابلة للإلغاء بما يتماشى مع عقد التأجير مع الفترة التي يكون لدى الشركة خيارات التمديد التي من المؤكد أن تمارسها والفترات التي حددتها الشركة والفترات التي يتاح للشركة خيارات الإنهاء التي من غير المؤكد أن الشركة سوف تطبقها.

٢٨/٣ - تكلفة الاقتراض: -

- يتم تسجيل تكاليف الاقتراض بقائمة الأرباح أو الخسائر تحت حساب المصروفات التمويلية في الفترة التي تحقق فيها، واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له.

٢٩/٣ - الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر- أدوات دين: -

- تقوم الشركة بالمحاسبة عن الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا كانت هذه الأصول تستوفي الشروط التالية:
- أنها محتفظ بها في إطار نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المرتبطة بالأصل، وكذلك بيع الأداة المالية عند الحاجة.

- أن الشروط التعاقدية للأصل المالي تؤدي إلى تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات أصل الدين والفائدة على الرصيد القائم.
- يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عن قياس هذه الأصول بالقيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر، ويتم إعادة تدوير (إعادة تصنيف) تلك الأرباح أو الخسائر إلى الربح أو الخسارة عند إلغاء الاعتراف بالأصل المالي.

٣٠/٣ - انخفاض قيمة الأدوات المالية

- تطبق الشركة متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاصة بالاضمحلال باستخدام نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL) القائم على معلومات استثنائية. وتشمل الأدوات الخاضعة لهذا النموذج: القروض والأصول المالية ذات الطبيعة الدائنة المقاسة بالتكلفة المطفأة والمدينون التجاريون، وأصول العقود وفق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، والتزامات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

- وتأخذ الشركة في الاعتبار نطاقاً واسعاً من المعلومات عند تقييم مخاطر الائتمان وقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، بما في ذلك الأحداث السابقة، والظروف الحالية، والتوقعات المستقبلية المعقولة والمدعومة التي قد تؤثر على قابلية تحصيل التدفقات النقدية المستقبلية.

- وبحسب متطلبات المعيار، يتم تقسيم الأصول المالية إلى ثلاث مراحل:

المرحلة الأولى

لا يوجد تدهور جوهري في جودة الائتمان — يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة لمدة ١٢ شهراً.

المرحلة الثانية

تدهور جوهري في جودة الائتمان — يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة طوال العمر الائتماني للأداة.

المرحلة الثالثة

وجود أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال — يتم قياس الخسائر بناءً على القيم الحالية المتوقعة للخسائر.

يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة باستخدام تقدير مرجح احتماليًا يمثل القيمة الحالية للخسائر على مدى العمر الائتماني (أو ١٢ شهرًا حسب المرحلة).

ولا تقوم الشركة بإحساب خسائر ائتمانية متوقعة على سندات الخزانة طبقاً للبند رقم ٩ بقرار مجلس الوزراء رقم ٤٥٧٥ لعام ٢٠٢٣ بشأن إستثناء أدوات الدين والحسابات الجارية والودائع بالجنية المصري لدى البنوك العاملة في مصر.

٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢٠٦,٦١٠ ألف جنيه والذي يتمثل في الآتي:

القيمة بالألف جنيه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	البيان
		أ- أصول تحت الإنشاء:
١٦,٧٤٤	٢٨,١٣٨	مباني وإنشاءات
١,٠٩٨	١,٠٩٨	آلات ومعدات
٦٧,٤٨١	٦١,٤٧٤	وسائل نقل وانتقال
٨٤	٤٩	عدد وأدوات
٣٢٠	٨,٩٠١	أثاث ومعدات مكتبية
٦٩٩	٦٩٩	تحسينات على أصول غير مملوكة
٨٦,٤٢٦	١٠٠,٣٥٩	إجمالي أصول تحت الإنشاء
		ب- دفعات من تحت حساب إنشاء أو اقتناء أصول ثابتة:
٦٥٥	٢٦,٦٢٤	اعتمادات مستندية (لشراء أصول وقطع غيار) *
٦٦,١٢٢	٧٩,٦٢٧	دفعات مقدمة (كمرة حاملة للقضيب الثالث بالدخيلة)
٦٦,٧٧٧	١٠٦,٢٥١	إجمالي دفعات من تحت حساب إنشاءات
١٥٣,٢٠٣	٢٠٦,٦١٠	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

- بيان تفصيلي بحركة أصول تحت الإنشاء خلال الفترة من ١/١/٢٠٢٦ حتى ٣١/٣/٢٠٢٦:

القيمة بالألف جنيه

٣١ مارس ٢٠٢٦	المحول للأصول	الإضعاف	المضاف	يناير ٢٠٢٦	البيان
٢٨,١٣٨	(١١,٠٨٥)	--	٢٢,٤٧٩	١٦,٧٤٤	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ**
١,٠٩٨	(١٦٥)	--	١٦٥	١,٠٩٨	آلات ومعدات تحت التركيب
٦١,٤٧٤	(٢,٣٥٤)	(٤,٨٠٦)	١,١٥٣	٦٧,٤٨١	وسائل نقل وانتقال تحت التجهيز*
٤٩	--	--	(٣٥)	٨٤	عدد وأدوات
٨,٩٠١	(٣,٤٨٢)	--	١٢,٠٦٣	٣٢٠	أثاثات ومعدات مكاتب
٦٩٩	--	--	--	٦٩٩	تحسينات على أصول غير مملوكة
١٠٠,٣٥٩	(١٧,٠٨٦)	(٤,٨٠٦)	٣٥,٨٢٥	٨٦,٤٢٦	الإجمالي

* يتضمن بند وسائل نقل وانتقال مبلغ ٥٧,٥١٩ ألف جنيه قيمة قطع غيار استراتيجية تتوقع الشركة استخدامها في المعدات الخاصة بها.

** تم تحويل مبلغ ٣٥ ألف جنيه من مخزن عدد وأدوات الي مخزن مباني وإنشاءات.

* تضمنت الدفعات من تحت حساب إنشاء أو اقتناء أصول ثابتة:

اعتمادات مستندية:

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

- مبلغ ٣٥ ألف جنيه باقي اعتماد لشراء عدد (٣) ونش ساحة بمحطة الدخيلة.

- مبلغ ٢٥,٩٤٠ ألف جنيه اعتماد لشراء ٢ ونش شوكة كالممر.

- مبلغ ١٤٢ ألف جنيه اعتماد لتوريد وإيرت اوناش

٦- الاستثمار العقاري:

- يتم إثبات تكلفة اقتناء الأراضي بالتكلفة التاريخية وقد تم تحويل تلك التكلفة الي استثمارات عقارية طويلة الاجل بحسابات المركز الرئيسي و هي متمثلة في قيمة قطعة ارض مسجله كحصه شائمه باسم الشركة القابضة للنقل البحري والبري بلغت مساحتها ١٤١٩ متر مربع و قامت بشرائها من شركة الوادي لحليج الاقطان بمنطقة البلينا بمحافظة سوهاج ضمن مساحة اجمالية قدرها ١٨٤٥١,٥٧ متر مربع مقام عليها مجمع مدارس تابع لهيئة الأبنية التعليمية التابعة لوزارة التربية والتعليم والحاصلة على حق النفع باستغلال الارض لمدة خمسون عاماً اعتباراً من ٢ نوفمبر ٢٠٠٨ وحتى نوفمبر ٢٠٥٨ دون مقابل .
- صدر قرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠٠٨ بالموافقة على مساهمة الشركة لشراء الأرض المقام عليها مجمع مدارس لخدمة المواطنين مع اعتبار هذه المساهمة استثماراً عقارياً.
- تم إجراء اضمحلال للاستثمار العقاري بكامل القيمة في سنوات سابقة نظراً لعدم وجود عوائد متوقعة حاله أو مستقبليه من هذا الاستثمار وبالتالي لا توجد أي جدوى اقتصادية للاستثمار.
- وبيانه كالتالي:

البيــــــــــــــــان	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٢,٤١٣	٢,٤١٣
(٢,٤١٣)	(٢,٤١٣)
--	--
القيمة بالألف جنيه	القيمة بالألف جنيه
قيمة الاستثمار العقاري	قيمة الاستثمار العقاري
اضمحلال الاستثمار العقاري	اضمحلال الاستثمار العقاري
صافي الرصيد	صافي الرصيد

٧- أصول غير ملموسة (بالصافي):

- يتم إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها الاستهلاك حيث يتم الاستهلاك بطريقة القسط الثابت ويقدر العمر الإنتاجي ما بين ثلاث سنوات الي عشر سنوات.

البيــــــــــــــــان	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٥٠,٠٧٠	٤٤,٧٩٨
القيمة بالألف جنيه	القيمة بالألف جنيه
أصول غير ملموسة	أصول غير ملموسة

بيــــــــــــــــان تفصيلي بحركة الاصول غير الملموسة خلال الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١

البيــــــــــــــــان			
٣١ مارس ٢٠٢٦	١ يناير ٢٠٢٦	إضافات الفترة	استهلاك الفترة
٤٤,٧٩٨	٥٠,٠٧٠	--	(٥,٢٧٢)
القيمة بالألف جنيه	القيمة بالألف جنيه	القيمة بالألف جنيه	القيمة بالألف جنيه
منظومات الحواسيب ونظم المعلومات بالشركة	منظومات الحواسيب ونظم المعلومات بالشركة	منظومات الحواسيب ونظم المعلومات بالشركة	منظومات الحواسيب ونظم المعلومات بالشركة

٨- الاستثمار في شركات:

بيان يوضح حركة الاستثمارات المالية في الشركات التي تساهم فيها الشركة وعدد الأسهم في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٨/١ استثمار في شركات شقيقة: (نسبة مساهمة أكثر من ٢٠٪)

القيم المالية بالألف جنيه				
أسم الشركة	نسبة المساهمة	أول المدة ١ يناير ٢٠٢٦	التغيير	آخر المدة ٣١ مارس ٢٠٢٦
شركة أبو سمبل وطيبة للتوكيلات الملاحية (شركة دامج)	٤٤٪	٤٠,٦٩٠	--	٤٠,٦٩٠
شركة أبو سمبل وطيبة للتوكيلات الملاحية (شركة دامج)	٤٤٪	٤٠,٦٩٠	--	٤٠,٦٩٠
عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم
٢٦٣,٦٤٤	٢٦٣,٦٤٤	٢٦٣,٦٤٤	٢٦٣,٦٤٤	٢٦٣,٦٤٤

- الاستثمار في شركة أبو سمبل وطيبة للتوكيلات الملاحية (شركة دامج) ومقرها جمهورية مصر العربية ويتم تقييم الاستثمار بطريقة حقوق الملكية.
- تم التأشير بالسجل التجاري في ٢٠٢٥/١/٥ بدمج شركتي (امون ومفيس) للتوكيلات الملاحية (شركة مندمجة) في شركة ابوسمبل وطيبة للتوكيلات الملاحية (شركة دامج).
- يتم استخدام طريقة حقوق الملكية لتقييم قيمة الاستثمار وفقاً للقوائم المالية المعدة من قبل شركة أبو سمبل وطيبة (الدامجة) بتاريخ ٢٠٢٥/٦/٣٠ وهي اخر قوائم مالية معتمدة في تاريخ اعداد القوائم المالية.

٨/ب استثمارات في شركات أخرى بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى:

اسم الشركة	نسبة المساهمة	عدد الاسهم	عملة الاستثمار	القيمة بالدولار	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة موانئ مصر البحرية	٦,٠١%	١٨٢,٧٣٥,٩٣٠	دولار امريكي	١٨,٢٧٤	١,٣٩٦,٨٣٣	١,١٣٤,٨٠٨
الشركة المصرية للجرافات (ترجمان جروب)	٦,٥٤%	١,٣٦٥,٢٢٠	جنيه مصري	-	١٠,١٠٣	١٠,١٠٣
الإجمالي				١٨,٢٧٤	١,٤٠٦,٩٣٦	١,١٤٤,٩١١

- شركة موانئ مصر البحرية (المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض سابقا):**
- سبق أن تم المساهمة بنسبة ١٣% في رأس المال المصدر لشركة موانئ مصر البحرية EMP شركة مساهمة مصرية تعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة بواقع ٦٥٠ ألف سهم بقيمة إسمية ١٠٠ اجنيها / سهم عند التأسيس.
 - قرر مجلس إدارة شركة موانئ مصر البحرية EMP زيادة رأس مال الشركة من ٥٠٠ مليون الي ٢,٢ مليار جنيه لتصبح المساهمة بواقع ٢,٨٦٥,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠٠ اجنيه / سهم.
 - قررت شركة EMP زيادة رأسمالها بقرار مجلس الإدارة رقم (٧) بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٢٦ وبقرار جمعية عامة غير عادية وقد أبدت إدارة الشركة عدم رغبتها في المساهمة في تلك الزيادة وبالتالي تم انخفاض نسبة المساهمة من ١٣% إلى ٦.٠١% وذلك عند الانتهاء من زيادة رأس المال.
 - تم تغيير العملة الوظيفية لشركة EMP من الجنية المصري إلى الدولار الأمريكي نتيجة التحول للعمل بنظام المناطق الحرة الخاصة.
 - قامت إدارة شركة EMP برد المبلغ المدفوع من تحت حساب زيادة رأس المال بشركة موانئ مصر البحرية بقيمة ٢٩٢,٥٠٠ ألف جنيه خلال شهر ديسمبر ٢٠٢٣ والتي كانت مدرجة ضمن حساب مبالغ مسددة من تحت حساب استثمارات
 - وقعت شركة EMP عقد تمويل مشترك طويل الاجل بتاريخ ٢٠٢٠/٩/١٧ ولمدة ١٤,٥ عاما لتمويل جزء من التكلفة الاستثمارية لمشروعها - إنشاء المحطة متعددة الأغراض - كضمان للوفاء بالتزامات هذا التمويل فقد تعهد جميع المساهمين بما فيهم الشركة بصفتها مساهمة في رأس مال شركة موانئ مصر البحرية تعهدا نهائيا غير قابل للإلغاء أو الرجوع فيه بأي حال من الاحوال لصالح البنك الأهلي المصري عن نفسه وبصفته وكيل الضمان كضمان مستمر للوفاء بالتمويل المشترك طبقا لعقد القرض وذلك في حدود نسبة مساهمة الشركة في رأس مال شركة موانئ مصر البحرية وفقا للشروط الواردة بالتعهد.
 - بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠٢٤ تم زيادة رأس مال شركة موانئ مصر البحرية الي ٣٠٤,٤٩ ألف دولار ولم تساهم شركة اسكندرية لتداول الحاويات والبضائع في تلك الزيادة مما أدى الي تخفيض نسبة الاستثمار من ١٣% الي ٦,٠١%.
 - إيماء إلى الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥ صدر قرار بالموافقة على تغيير الاسم التجاري من "المجموعة المصرية للمحطات متعددة الأغراض" إلى "شركة موانئ مصر البحرية".

دراسة القيمة العادلة:

يتم تقييم هذا الاستثمار كما يلي: -

يتم إعداد دراسة القيمة العادلة من قبل مستشار مالي مستقل مقيد بالهيئة العامة للرقابة المالية وقد استخدم أسلوب المضاعفات لتقييم

الاستثمار للوصول إلى القيمة العادلة وذلك على النحو التالي:

- ١- اعتمدت الدراسة على استخدام منهج السوق (Market approach) باستخدام طريقة المضاعفات، وقد تم تقييم شركة المجموعة المصرية للمحطات متعددة الاعراض باستخدام مضاعف القيمة السوقية للقيمة الدفترية (P/BV) والذي تم الحصول عليه من شركات متكافئة للشركة محل الدراسة أخذاً في الحسبان اختلاف الشركات المدرجة المشابهة في الحجم والربحية والسيولة - وقد تم تطبيق نطاق خصم ٥% و ١٠% على مضاعف القيمة السوقية للقيمة الدفترية (P/BV) تغطية مخاطر القطاع والمخاطر الأخرى

٨/ج استثمارات في شركات أخرى:

القيم المالية بالألف جنيه

اسم الشركة	نسبة المساهمة	أول المسددة في ٢٠٢٦			إعادة التقييم		آخر المسددة في ٣١ مارس ٢٠٢٦
		القيمة	التغير	الاستثمار	القيمة	عدد الأسهم	
الشركة المصرية للملاحة البحرية	٢%	٢١,٥٤٨	(٢١,٥٤٨)	٢١,٥٤٨	--	--	٢٠٠,٠٠٠

الشركة المصرية للملاحة البحرية:

- سبق أن تم تخفيض المخصص المكون خلال العام ٢٠١٤/٢٠١٥ للشركة المصرية للملاحة البحرية بمبلغ ٧,٢١٤ ألف جنيه وتم تخفيض باقي قيمة الاستثمارات بمبلغ ٢,٥٠٠ ألف جنيه كخسائر غير عادية والشركة ما زالت تحت التصفية.
- ٩- استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة:
- الاستثمارات في أدوات الدين تتمثل في سندات خزانة بالجنيه المصري وهي أصول مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث يتمثل نموذج الاعمال للأصول المالية في الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع.

القيمة بالألف جنيه

البيــــــــــــــــان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
القيمة المدفوعة	١٩٩,٧١٨	١٩٩,٧١٨
التغير في القيمة العادلة لأدوات الدين	١,٨٥٤	٢,٤٨٢
قيمة الاستثمارات	٢٠١,٥٧٢	٢٠٢,٢٠٠

١٠- مبالغ مسددة من تحت حساب زيادة الاستثمارات:

- تتضمن الدفعات المسددة لزيادة الاستثمار في شركات أخرى بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وبياناتها كالتالي:

القيمة بالألف جنيه

البيــــــــــــــــان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الشركة المصرية للجراجات (ترجمان جروب)	٧٣٣	٧٣٣

١١- المعاملات مع الأطراف ذات علاقة:

- تتمثل الأطراف ذات علاقة في الشركات التي يمتلك مساهمي الشركة نفوذ جوهري عليها وتقوم الشركة بأجراء بعض المعاملات مع بعض الاطراف ذوي العلاقة
- وفيما يلي بيان بأهم المعاملات المبرمة خلال الفترة المنتهي في ٢٠٢٦/٣/٣١ بين الشركة والاطراف ذات علاقة:

القيمة بالألف جنيه

البيــــــــــــــــان	طبيعة العلاقة	نسبة المساهمة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملات	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
هيئة ميناء الإسكندرية	مساهم	٧,٦٣%	مقابل الانتفاع بالأراضي والمباني ورسوم النظافة الخاصة بها وقرار ٨٠٠ وتأجير تمويلي	٢٠٩,٤١٠	١,٩٢٤	١٤٧,٧٣٦
اجمالي مستحق من اطراف ذات علاقة					١,٩٢٤	١٤٧,٧٣٦
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	مساهم	٣٥,٣٧%	المستحق لأتعاب المستشارين	--	--	(٣)
هيئة ميناء الإسكندرية	مساهم	٧,٦٣%	مقابل الانتفاع بالأراضي والمباني ورسوم النظافة الخاصة بها وقرار ٨٠٠	--	(١٣,٨٩٦)	--
اجمالي المستحق لأطراف ذات علاقة					(١٣,٨٩٦)	(٣)

القيمة بالآلاف جنيه		
٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	المبالغ المنصرفة للسادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا.
٧٥	٣٨٠	راتب السيد / رئيس مجلس الإدارة وفقا لقرارات الجمعية العامة للشركة
١٩٨	٣٧٣	راتب السيد / العضو المنتدب التنفيذي وفقا لقرار مجلس إدارة الشركة
١,٢١١	٢,٥٧٧	بدلات حضور السادة / أعضاء مجلس الإدارة وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة (جمعيات عامة ومجالس إدارة ولجان)
٣,١٦٣	٢,٧٥٩	راتب الإدارة العليا

١٢- إقراض لجهات أخرى (بالصافي):

- يتمثل في قرض حسن للشركة المصرية للملاحة البحرية بقيمة ٥١٧ ألف دولار أمريكي بما يعادل ٢٦,٦٩٧ ألف جنيه بالإضافة إلى ٢ مليون جنيه مصري وقد تم احتساب خسائر ائتمانية متوقعة لهذا الإقراض وسبق تحميلها على قوائم الأرباح والخسائر في السنوات السابقة.

القيمة بالآلاف جنيه		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	البيــــــــــــــــان
٢٦,٦٩٧	٣٠,٢٢٨	قرض للشركة المصرية للملاحة البحرية
(٢٦,٦٩٧)	(٣٠,٢٢٨)	خسائر ائتمانية متوقعة (إقراض)
-	-	صافي الرصيد

القيمة بالآلاف جنيه		
٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة لإقراض جهات أخرى:
٣٠,٢٢٨	٢٦,٦٩٧	البيــــــــــــــــان
٣٠,٢٢٨	٣٠,٢٢٨	الخسائر الائتمانية المتوقعة لإقراض جهات أخرى ناتج عن فروق ترجمة

١٣- تسعير وتقييم المخزون: -

المخزون في ٣١/٣/٢٠٢٦

القيمة بالآلاف جنيه		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	البيــــــــــــــــان
١٣٥,٧٤٣	١٤٢,٣٥١	قطع غيار
٤,٧٥٩	٤,٧٢٦	قطع غيار روادك
٨,٧١٤	١١,٧٨٨	وقود / زيوت / شحوم
٥,٥٢٨	٦,٠٠٩	مخلفات
١٧,٨٨٨	١٨,٧٦١	مواد ومهمات
١٧٢,٦٣٢	١٨٣,٦٣٥	الإجمالي

يتمثل المخزون الراكد بدفاتر الشركة والبالغ قيمته ٤,٧٢٦ ألف جنيه نسبة ٢,٥٧٤٪ من إجمالي رصيد المخزون ويتم تقييم المخزون الراكد بالتكلفة حيث أنه يتمثل في قطع غيار متخصصة يصعب الحصول على قيم بيعيه لها كما أن ارتفاع معدلات التضخم أدت إلى ارتفاع القيمة البيعية لكافة قطع الغيار.

١٤- عملاء ومدنيون تجاريون:

وبيانها كالتالي:

القيمة بالآلاف جنيه		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	البيــــــــــــــــان
٣٠٨,٣٢٦	٦٨٥,٢٢٥	العملاء*
(٦٨)	(١٥٦)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة للعملاء
٣٠٨,٢٥٨	٦٨٥,٠٦٩	صافي العملاء

* باع المحصل من العملاء خلال الفترة من ١/٤/٢٠٢٦ حتى ٣٠/٤/٢٠٢٦ من الرصيد مبلغ ٦٠٩,٦٨٨ ألف جنيه.
حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء:

البيان	١ يناير ٢٠٢٦	حسابات ائتمانية متوقعة	القيمة بالألف جنيه
الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء	٦٨	٨٨	١٥٦

١٥- أصول من عقود مع عملاء إيرادات مستحقة:

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
أصول من عقود مع عملاء	٨٢,١٣٤	١٧,٨٥٧
إيرادات مستحقة	٧١,٥٤٧	٣٢,٠٦٢
صافي العملاء	١٥٣,٦٨١	٤٩,٩١٩

١٦- مدينون وأرصدة مدينة أخرى:

وبيانها كالتالي:

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
تأمينات لدى الغير	٢,٧٩٦	٢,٧٩٦
الموردين (دفعات مقدمة)	١٢,٧٨٣	١٠,٤٥٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	--	٣,٥٢٧
حسابات مدينة أخرى	١٠,٨٩٣	١,٣٤٥
(*) مبالغ مدفوعة تخص حث أوناش الرصيف	٤٨,٩٥٦	٤٨,٩٥٦
ارصدة مدينة تخص أنشطة محدد ولها مقابل بالأرصدة الدائنة	٤,٦٥٠	٤,٥٣٣
حصة العاملين ٣٪ لدى البنك	(٤,٦٥٠)	(٤,٥٣٣)
يخصم: الارصدة الدائنة المقابلة	(٣٥٧)	(٢٣٨)
خسائر ائتمانية متوقعة للأرصدة المدينة	٧٥,٠٧١	٦٦,٨٣٦
الإجمالي		

(*) سيتم التسوية فور صدور الحكم القضائي الخاص بالتعويض عن حادث أوناش الرصيف (أنظر إيضاح ٤٣)
حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المدينة

البيان	١ يناير ٢٠٢٦	حسابات ائتمانية متوقعة	القيمة بالألف جنيه
الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المدينة	٢٣٨	١١٩	٣٥٧

١٧- استثمارات في أدوات دين متداولة - بالتكلفة المستهلكة:

بلغت الاستثمارات في أدوات الدين في ٢٠٢٦/٣/٣١ مبلغ ١,٣٧٢,٤٦٠ ألف جنيه وتتمثل في:

أ- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة (أون خزائنة) - استحقاقات أكثر من ثلاثة شهور حتى سنة

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
القيمة المدفوعة	١,١٩٧,٩٥٧	١,٢٣٩,٦٢٧
يضاف: عوائد مستحقة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٦/٣/٣١	١٠٠,٢٢٠	٣٠,٣٥٥
يخصم: ضريبة أون خزائنة مستحقة	(٢٠,٠٤٤)	(٦,٠٧١)
الإجمالي	١,٢٧٨,١٣٣	١,٢٦٣,٩١١

ب: أصول مالية (سندات توريق)

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
القيمة المدفوعة	٩٤,٦٣٦	١٧٧,٨١٠
يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة	(٣٠٩)	(٧٨٥)
الإجمالي	٩٤,٣٢٧	١٧٧,٠٢٥

حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة لسندات التوريق:

البيان	١ يناير ٢٠٢٦	رد خسائر ائتمانية متوقعة	القيمة بالألف جنيه
الخسائر الائتمانية المتوقعة لسندات التوريق	٧٨٥	(٤٧٦)	٣٠٩

١٨- النقدية وما في حكمها:

- بلغ رصيد النقدية وما في حكمها مبلغ ٤,٥٧٦,٣٤٩ ألف جنيه ويتضمن:

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
حسابات جارية بالجنية المصري	١٣٤,٣٢٨	١٠٤,٨١٩
حسابات جارية بالدولار الأمريكي	٩٣,٩٥٩	٦٠,٤٥١
حسابات جارية باليورو	١,٤٤٩	١,٦١٧
إجمالي الحسابات الجارية	٢٢٩,٧٣٦	١٦٦,٨٨٧
ودائع لأجل بالجنية المصري	١,٩٦٣,٤٥٠	١,١٠١,٢٨٤
ودائع لأجل بالدولار الأمريكي	١,٠٢٠,٦٠٨	٨٨٣,٢٣٦
إجمالي ودائع لأجل	٢,٩٨٤,٠٥٨	١,٩٨٤,٥٢٠
إجمالي النقدية بالبنك	٣,٢١٣,٧٩٤	٢,١٥١,٤٠٧
أذون خزانة (ثلاثة شهور)	١,٣٦٢,٩١٤	٧٨٣,٨٢٧
إجمالي النقدية وما في حكمها	٤,٥٧٦,٧٠٨	٢,٩٣٥,٢٣٤
يخصم منه:		
(*) خسائر ائتمانية متوقعة لأرصدة البنوك	(٣٥٩)	(٩٣٩)
صافي النقدية وما في حكمها	٤,٥٧٦,٣٤٩	٢,٩٣٤,٢٩٥

حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة للبنوك:

البيان	١ يناير ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦
الخسائر الائتمانية المتوقعة للبنوك	٩٣٩	٣٥٩
الرصيد	٩٣٩	٣٥٩
رد خسائر ائتمانية متوقعة	(٥٨٠)	(٥٨٠)

- قامت الشركة بتطبيق الاستثناء الوارد بقرار السيد/ رئيس مجلس الوزراء رقم ٤٥٧٥ لسنة ٢٠٢٣ والصادر بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٣ والذي أجاز عدم احتساب خسائر ائتمانية متوقعة لكل من أدوات الدين الصادرة بالعملة المحلية والحسابات الجارية والودائع بالعملة المحلية لدى البنوك العاملة في مصر استحقاق شهر فأقل.
- الحسابات الجارية لدى البنوك هي حسابات جارية بفائدة يومية وشهرية متغيرة بأعلى عائد ممنوح.
- يتم ربط كافة الودائع لأجل من شهر إلى ثلاثة أشهر وتتقاضى فوائد بمتوسط عائد يتراوح من ١٧٪ إلى ٢١٪ للودائع بالجنية المصري، وكذا متوسط من ٣,٥٪ إلى ٤,٨٪ للودائع بالدولار الأمريكي.
- (*) تم اعداد دراسة خسائر ائتمانية متوقعة لأرصدة البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٦ بمعرفة الشركة.
- لغرض إيضاح السيولة تم استبعاد قيمة غطاء خطابات ضمان وودائع مقابل اعتمادات بمبلغ ١٦٨,١٢٢ مليون جنيه وإدراجها ضمن حساب استثمارات في ودائع متحفظ عليها.

١٩- رأس المال المرخص به:

- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ٢ مليار جنيه في ٢٠٢٦/٣/٣١ حيث وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٦ على زيادة رأس المال المرخص به من ١ مليار جنيه مصري الي ٢ مليار جنيه مصري وقد تم تعديل النظام الأساسي للشركة والتأشير في السجل التجاري بما يفيد ذلك بتاريخ ٢٠٢٤/٨/١٣.

رأس المال المصدر والمدفوع:

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١,٤٨٩,٧٥٣ ألف جنيه ممتثل في عدد (٢,٩٧٩,٥٠٦,٨٠٠ سهم) وتبلغ القيمة الإسمية (٠,٥٠) جنيه / سهم حيث انعقدت الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٦ حيث تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة من ٧٤٤,٨٧٦,٧٠٠ جنيه الي ١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠ جنيه بزيادة قدرها ٧٤٤,٨٧٦,٧٠٠ جنيه موزعة على ١,٤٨٩,٧٥٣,٤٠٠ سهم القيمة الإسمية للسهم ٥٠ قرش وذلك بتوزيع (١) سهم مجاني لكل (١) سهم اصلي تمويلًا من الاحتياطي النظامي الظاهر في القوائم المالية المدققة المصدرة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- وقد تم الحصول على موافقة قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وهيئة الرقابة المالية وتم إصدار أسهم الزيادة وتعديل مواد أرقام (٦) و(٧) من النظام الأساسي والتأشير بالسجل التجاري بزيادة رأس المال بتاريخ ٢٠٢٤/٨/١٣ وقد تم توزيع الاسهم المجانية اعتبارًا من يوم الثلاثاء الموافق ٢٠٢٤/٩/١٧.
- بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٥ قامت الشركة السعودية المصرية للاستثمار ببيع كامل حصتها في شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع، لصالح شركة بلاك كاسبيان لوجيستكس هولدينج ليمنند، وفقًا للأنظمة واللوائح المنظمة بسوق المال.

هيكل رأس المال موزع على النحو التالي:

القيم المالية بالألف جنيه

البيانات	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	١,٠٥٣,٨٣٠,٠٨٠	%٣٥,٣٦٩	٥٢٦,٩١٥	٥٢٦,٩١٥
شركة ألفا أوريكس	٩٥٣,٤٤٢,١٧٦	%٣٢	٤٧٦,٧٢١	٤٧٦,٧٢١
شركة بلاك كاسبيان لوجيستكس	٥٧٥,٩٠١,٣٦٠	%١٩,٣٢٩	٢٧٩,٣١٢	٢٧٩,٣١٢
هيئة ميناء الإسكندرية	٢٢٧,٣٥٧,٨٢٤	%٧,٦٣١	١١٣,٦٧٩	١١٣,٦٧٩
التداول الحر	١٦٨,٩٧٥,٣٦٠	%٥,٦٧١	٩٣,١٢٦	٩٣,١٢٦
الإجمالي	٢,٩٧٩,٥٠٦,٨٠٠	%١٠٠	١,٤٨٩,٧٥٣	١,٤٨٩,٧٥٣

٢٠- الاحتياطات:

القيمة بالألف جنيه

البيانات	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
احتياطي قانوني	٧٨٣,٤٣٥	٧٨٣,٤٣٥
احتياطي رأسمالي	٢٢٥,٤١٩	٢٢٥,٤١٩
احتياطي نظامي	٥١٥,٠٠١	٥١٥,٠٠١
احتياطات أخرى	٤٧١,٣٢٢	٤٧١,٣٢٢
الإجمالي	١,٩٩٥,١٧٧	١,٩٩٥,١٧٧

* - بيان تحليلي للاحتياطيات الأخرى:

المبلغ	البيان
٣٧٤,٧٠٥	احتياطي تدعيم مشروعات
٧٠,٤٨٩	احتياطيات أخرى مكونة عام ٢٠٢١/٢٠٢٠
٨,١٤٢	احتياطي ارتفاع أسعار أصول ثابتة (مكون من سنوات سابقة)
٦,٩٩٨	الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة العادلة نتيجة زيادة المساهمة في الشركة المصرية للملاحة البحرية
٦,٥٤١	فروق ترجمة العملات الأجنبية بالجنيه المصري
٣,٣٠٠	زيادة الاستثمارات في التوكيلات مقابل أسهم مجانية تم إصدارها من التوكيلات الملاحية سنة ٢٠٠٤
١,٠٢٧	قيمة أصول هدايا تم توريدها من الشركات بجانب قيمة المعدات والأثاث الموردة على قوة الاعتمادات المستندية
١١٧	قيمة تعويض شركة التأمين الأهلية عن حادث ونش كالمر
٣	قيمة كرفان مستعمل هدية تم توريده من مكتب امكو للاستشارات
٤٧١,٣٢٢	الإجمالي

٢١- الدخل الشامل الأخرى:

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد أول الفترة	٦٩٤,٠٩٥	٦٧٩,٣٥٠
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات	٢٦٢,٠٢٥	(٤٦,٧٩٩)
تغير الضريبة المؤجلة على القيمة العادلة للاستثمارات في شركات أخرى	(٥٨,٩٥٥)	١٠,٥٢٩
إعادة تقييم استثمارات في شركات شقيقة	--	١,٨١١
* الخسائر الإكتوارية عن إعادة قياس نظم مزايا العاملين	--	٤٠,٠٦٦
خسائر التغير في القيمة العادلة لأدوات الدين (سندات حكومية)	(٦٢٨)	٩,١٣٨
الإجمالي	٨٩٦,٥٣٧	٦٩٤,٠٩٥

* تم إعداد دراسة الخسائر الإكتوارية عن إعادة قياس نظم مزايا العاملين بمعرفة خبير إكتواري مستقل كما ترى الإدارة ان الدارسة المعدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ لازالت سارية و لا توجد أي تغيرات جوهرية قد تؤثر علي التزامات الشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ .

٢٢- أرباح مرحلة:

البيان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
رصيد أول الفترة	٣,٣٢٩,٩٦٦	٦,٦٤٢,٩٨٨
أرباح (خسائر) مرحلة	١٢,٥٥٩	(٤١)
توزيع الفائض المرحل	--	(٦,٦٢٧,٥٦٧)
إعادة تقييم استثمارات في شركات شقيقة مندمجة	--	(٣,٢٧٠)
أرباح الفترة	١,٩٣٩,٨١٨	٣,٣١٧,٨٥٦
الإجمالي	٥,٢٨٢,٣٤٣	٣,٣٢٩,٩٦٦

- ٢٣

التزامات مزايا العاملين

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

القيمة بالآلاف جنيه

البيــــــــــــــــان	٣١ مارس ٢٠٢٦
تقدير التزامات المزايا المحددة في بداية الفترة	١٥٦,١٤٨
تكلفة الخدمة الحالية	٣,٠٨٣
تكلفة الفائدة على الالتزامات المحددة	٦,١٠٠
المزايا المسددة من الشركة	(٥,٣٧٣)
تقدير الالتزامات في نهاية الفترة	١٥٩,٩٥٨
التزامات مزايا عاملين - متداولة	٢٧,٦٨٤
التزامات مزايا عاملين - غير متداولة	١٣٢,٢٧٤

الافتراضات الرئيسية طبقاً للدراسة المعدة في ٢٠٢٥/١٢/٣١:

البيــــــــــــــــان	٣١ ديسمبر ٢٥
معدل الخصم:	١٩,٥%
معدل التضخم:	١١,٧٠%
معدل زيادة المزايا:	١٥%
العمر المتوقع للمتقاعدين:	سنة
التقاعد عند تاريخ الفحص (٦٠ سنة)	١٦,٥٤
التقاعد بعد ٢٠ سنة (٤٠ سنة)	١٧,٦٦

التغير في التزامات المزايا المحددة طبقاً للدراسة المعدة في ٢٠٢٥/١٢/٣١ و توقعاتها لعام ٢٠٢٦ كما يلي:

القيمة بالآلاف جنيه

السنة المالية المنتهية في	٣١ ديسمبر ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
تقدير التزامات المزايا المحددة في بداية الفترة	١٥٦,١٤٨	١٨٨,٥٠١
تكلفة الخدمة	٨,٥٠٢	٥,٧٧٢
تكلفة الفائدة على الالتزامات المحددة	٢٨,٢٢٥	١٢,٧٩٢
تكلفة نهاية الخدمة (التقاعد المبكر الاختياري)	--	--
المزايا المسددة من الشركة	(٢٢,٨٧٤)	(١٠,٨٥٢)
الخسارة (المكسب) الإكتواري - للتعديل في افتراضات خيار دفع المزايا	--	(١٥,٣٦٢)
الخسارة (المكسب) الإكتواري (الافتراضات الديموغرافية)	--	--
الخسارة (المكسب) الإكتواري (الافتراضات الإكتوارية المالية)	--	(١٢,٢١٦)
الخسارة (المكسب) الإكتواري (الخبرة)	--	(١٢,٤٨٧)
تقدير الالتزامات في نهاية الفترة	١٦٩,٠٠١	١٥٦,١٤٨

٢٤- المخصصات:

- مخصصات متداولة:

البيــــــــــــــــان	١ يناير ٢٠٢٦	المكون	المستخدم	انقضى الغرض منها	٣١ مارس ٢٠٢٦	القيمة بالآلاف جنيه
مخصص ضرائب	٥٨,٩٠٨	--	--	--	٥٨,٩٠٨	
* مخصص مطالبات (هيئة الميناء/ مصلحة الجمارك)	٤,٠٦٤	--	--	--	٤,٠٦٤	
* مخصص مطالبات ومنازعات قضائية	١٦,٦١١	--	(٢٥١)	--	١٦,٣٦٠	
الرصيد	٧٩,٥٨٣	--	(٢٥١)	--	٧٩,٣٣٢	

* في رأى الإدارة والمستشار القانوني لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٢٥- الالتزامات الضريبية المؤجلة:

البيــــــــــــــــان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	القيمة بالآلاف جنيه
التزامات ضريبية مؤجلة عن فروق ضريبية مؤقتة	٢٥٢,٥٤٢	١٩٢,٧٢٣	

وتتكون مما يلي:

الالتزامات الضريبية المؤجلة المحملة على قائمة الأرباح أو الخسائر

البيــــــــــــــــان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	القيمة بالآلاف جنيه
التزامات ضريبية مؤجلة عن فروق ضريبية مؤقتة	٢,٦٠٤	١,٧٤٠	

الالتزامات الضريبية المؤجلة المحملة على قائمة الدخل الشامل:

البيــــــــــــــــان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	القيمة بالآلاف جنيه
التزامات ضريبية مؤجلة عن فروق ضريبية مؤقتة	٢٤٩,٩٣٨	١٩٠,٩٨٣	

٢٦- دائنون وأرصدة دائنة اخرى:

٢٦/أ- دائنون وأرصدة دائنة غير متداولة:

البيــــــــــــــــان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	القيمة بالآلاف جنيه
فائض الحصة النقدية للعاملين	٤,٤٠٩	٤,٤٠٩	
حصة القطاع الخاص	٢٠١	٢٠١	
الإجمالي	٤,٦١٠	٤,٦١٠	

فائض الحصة النقدية للعاملين متراكم من سنوات سابقة طبقاً لقانون القطاع العام

القيمة بالألف جنيه		٢٠٢٦	٢٠٢٥
البينان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٩٥,٦٣٩	٧٥,٤٤٨	
مصرفات مستحقة	٩٣,٠١١	٨٣,٩٥٢	
حسابات دائنة أخرى	٢٤,٦٢١	٢٦,١١٦	
تأمينات للغير	٣٣,٢٣٥	٢٩,٨٥١	
دائنو توزيعات أرباح عاملين ومجلس الإدارة	٣,١٧٥	٣,١٧٥	
يخصم:			
ارصدة مدينة تخص أنشطة محددة ولها مقابل بالارصدة المدينة	(٤,٦٥٠)	(٤,٥٣٣)	
الإجمالي	٢٤٥,٠٣١	٢١٤,٠٠٩	

٢٧- اصول حق الانتفاع والتزامات عقود تأجير:

٢٧/١- اصول حق انتفاع عقود التأجير:

- تتمثل اصول حق الانتفاع في:

ساحة التجارية للأخشاب المؤجرة من هيئة ميناء الاسكندرية (مساهم) حيث بدأت مدة الإحتساب من ايلول ٢٠٢٤ وتنتهى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٧ وتم خصم مدفوعات الإيجار المستقبلية بمعدل الإقتراض الإضافي للشركة عند بدء الإحتساب وقد بلغ معدل الخصم المستخدم ٢٢,٦٧٪.

القيمة بالألف جنيه		٢٠٢٦	٢٠٢٥
البيـان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
أجمالي القيمة لعقود الأيجار	٤٥,٦٠٥	٥٠,٥٦٣	
يخصم:			
استهلاك الفترة المحمل على قائمة الأرباح او الخسائر	(٦,٢٥٧)	(٤,٩٥٨)	
القيمة الحالية لعقود الأيجار (بالصافي)	٣٩,٣٤٨	٤٥,٦٠٥	

٢٧/ب- التزامات عقود تأجير حق الانتفاع:

تتمثل التزامات عقود التأجير فيما يلي:

القيمة بالألف جنيه		٢٠٢٦	٢٠٢٥
البيـان	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
القيمة الحالية لأجمالي الالتزامات الناتجة عن حقوق الانتفاع	٤٥,٦٠٥	٥٧,٥٨٣	
يضاف:			
الفروق الناشئة عن التغير في القيم الحالية والمحملة على قائمة الأرباح والخسائر	٢,١١٣	٤,٦٤٧	
يخصم:			
المسدد من التزام عقود الأيجار خلال الفترة	(٨,٣٢١)	(١٦,٦٢٥)	
الرصيد في نهاية الفترة	٣٩,٣٩٧	٤٥,٦٠٥	
يتم تبويب رصيد التزام عقود التأجير الي:			
التزامات عقود تأجير لحق الانتفاع (متداولة)	٢١,٤٥٢	٢٧,٦٦٠	
التزامات عقود التأجير لحق الانتفاع (الغير متداولة)	١٧,٩٤٥	١٧,٩٤٥	

٢٨- إيرادات النشاط:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥
خدمات تخزين	٦٥٢,٦٨٥	٦١٨,٤١٢
خدمات تفريغ	٤٧٩,٨٢٦	٤٧٠,٤٦١
خدمات مؤداه بالساحات	٤٦٦,٥٦٤	٤٦٣,٧١٠
خدمات الشحن	٢٥٢,٦٤٠	٢٤٧,٤٦٤
خدمات إمداد الطاقة	١٢٤,٥٠٩	١١٥,٤٨٨
خدمات لوجستية	٥٣,٥١٦	٤٩,٦٨٠
خدمات السفينة	٣٨,٢٤٧	٤٢,٥٠٩
خدمات ترانزيت	٣١,٠٣٣	٩,٨٥٠
خدمات ساحة تخزين ترانزيت	١٢,٣٥٨	٣,٥٦٩
خدمات مضافة نسبة خطر	١١,٠٢١	٢٩,٣٧٤
خدمات المشترك	١٠,٥٨٩	١٣,٨٦٢
خدمات رسم التداول	٨,٨٩٩	٦,٨٣٦
خدمات مضافة نسبة غير المنتظم	٣,٣٢٦	٣,٩٣٧
خدمات إلكترونية	١,٧٣٤	١,١١٣
الإجمالي	٢,١٤٦,٩٤٧	٢,٠٧٦,٢٦٥

٢٩- تكلفة الحصول على الإيراد:

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥
مقابل انتفاع بالساحات	١٤٨,٩٢٧	١٤١,٧٥٥
أجور	١٤٠,٢٤٠	١٤٩,٣٤٤
رسوم الهيئة العامة للاستثمار ورسوم وضرائب مقطوعة	٥٧,٨٤٣	٤٥,١٢٣
خامات ووقود وقطع غيار	٦٣,٣٠٣	٦٦,٣٧١
الإهلاك والاستهلاك	٥١,١٨٠	٣٦,٩١٤
خدمات مشتراه	١٩,٣١٨	٢٥,٥٠٤
تكلفة التزامات مزايا العاملين (للمعاشاة التشغيلية)	١,٥٩٨	(٨,٨٠٩)
إضمحلال تكوين استثماري (إيضاح رقم ٥)	٤,٨٠٦	—
مخصصات بخلاف الإهلاك	—	١,٦٣٩
الإجمالي	٤٨٧,٢١٥	٤٥٧,٨٤١

٣٠- إيرادات أخرى:

القيمة بالآلاف جنيه		
من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥	البيان
٩,١٣٣	٣,٣٤٠	إيرادات أخرى متنوعة
٢١٤	(٥٧)	إيرادات بيع مخلفات
٩,٣٤٧	٣,٢٨٣	الإجمالي

٣١- مصروفات إدارية وعمومية:

القيمة بالآلاف جنيه		
من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥	البيان
٤٦,٧٥٣	٥٣,١٨٤	أجور
١٩,٢٩٩	٢٠,٢٥٢	رسوم وضرائب
١٠,٥٠٢	١٠,٠٢٢	مقابل انتفاع بالمباني
١١,٧٣٣	١٥,٠٨٥	خدمات مشتراه
٥,٦٢٦	٦,٩٥٣	خامات ووقود وقطع غيار
٢,٦٧٢	٥,٦٥٦	الإهلاك والاستهلاك
٢٤,٦٣٤	٥,١١٠	ضرائب على عوائد من استثمارات في أدوات الدين
—	(٣,١٤٧)	تكلفة مكافأة نهاية الخدمة (العمالة الإدارية- التقاعد المبكر الاختياري)
١,٤٨٥	—	تكلفة التزامات مزايا العاملين (العمالة الإدارية)
١٢٢,٧٠٤	١١٣,١١٥	الإجمالي

٣٢- مصروفات أخرى:

القيمة بالآلاف جنيه		
من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥	البيان
٩	٨,٨٣٧	أعباء وخسائر متنوعة
—	٢	خسائر رأسمالية
٩	٨,٨٣٩	الإجمالي

٣٣- إيرادات تمويلية:

القيمة بالآلاف جنيه		
من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥	البيان
٨٢,٥٧٧	٢٥٧,١٨٩	عوائد بنكية دائنة
١٤٣,٣٢٦	٢٥,٥٤٨	عوائد استثمارات في أدون خزانة
١٣,١٣١	١١,٥٦٩	عوائد استثمارات في سندات خزانة
٧,١١٤	٣,٨٨٢	عوائد استثمارات في سندات توريق
٢٤٦,١٤٨	٢٩٨,١٨٨	الإجمالي

٣٤- مصروفات تمويلية:

القيمة بالآلاف جنيه		
من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	البيان
٣,١٢٠	٢,١١٣	الفروق الناشئة عن التغير في القيم الحالية لعقود التأجير (إيضاح ٢٧/ب)
٢,٠٥٨	٢,٨٧٢	مصروفات بنكية
٢٠,٠٢٦	٦,١٠٠	تكلفة الفائدة على التزامات مزايا العاملين
٢٥,٢٠٤	١١,٠٨٥	الإجمالي

٣٥- نصيب السهم من الأرباح:

- بلغ عدد أسهم رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢,٩٧٩,٥٠٦,٨٠٠ سهم) وتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة الأرباح المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (تحت اعتماد الجمعية العامة).

مقترح مشروع توزيع الأرباح

القيمة بالآلاف جنيه		
من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥	من ١ يناير ٢٠٢٦ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦	البيان
١,٧٦٣,٣٥٨	١,٩٣٩,٨١٨	صافي الربح بعد الضريبة
		يخصم:
(٨,٨١٧)	(٩,٦٩٩)	حصة النادي الرياضي
(١٧٥,٤٥٤)	(١٩٣,٠١١)	حصة العاملين
(١٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	حصة مجلس الإدارة
١,٨٣٣	١,٩٤٥	يضاف: مكافأة مجلس الإدارة الغير موزعة
١,٥٧٠,٩٢٠	١,٧٢٩,٠٥٢	نصيب المساهمين في الأرباح
٢,٩٧٩,٥٠٧	٢,٩٧٩,٥٠٧	عدد الأسهم المصدرة
٠,٥٢٧	٠,٥٨٠	نصيب السهم الأساسي في الأرباح (بالجنية)

٣٦- القطاعات التشغيلية:

- القطاع التشغيلي هو أحد عناصر المنشأة الذي يشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجني منها المنشأة إيرادات وتتكدد مصروفات وتتكون الشركة من القطاعات التشغيلية الأساسية الآتية:
- محطة حاويات الإسكندرية + المركز الرئيسي (والذي يتمثل في ساحة ٣٢ بميناء الإسكندرية)
- حاويات الدخيلة
- لدى الشركة حسابات تفصيلية قطاعية ولأغراض العرض تم تجميع الأعمال الخاصة بالمركز الرئيسي ضمن أعمال قطاع محطة الإسكندرية حيث أنه يمثل ١٪ فقط من إجمالي إيرادات القطاعات التشغيلية بالشركة
- لذا لم تقم الشركة بعرض معلومات عن المركز الرئيسي كقطاع تشغيلي منفصل لعدم استيفاء الشروط.
- وتم عرضه بصورة مجمعة مع محطة الإسكندرية حيث أن الشركة قامت بعرض القطاعات التشغيلية على أساس جغرافي.

اولاً: تقرير قطاعي تشغيلي للأصول والالتزامات (طبقاً للتوزيع الجغرافي):

البيان	محطة الإسكندرية + المركز الرئيسي	محطة الدخيلة	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الأصول القطاعية	٧,٧٥٩,٤٠٣	٢,٨٤١,٥٨٥	١٠,٦٠٠,٩٨٨	٨,٣٨٧,٦٢٠
الالتزامات القطاعية	٥٤٦,٠٩٣	٢٣١,١٢٧	٧٧٧,٢٢٠	٧٢٢,٤٨١
مزايا العاملين	٥٦,٩٥٤	١٠٣,٠٠٤	١٥٩,٩٥٨	١٥٦,١٤٨

ثانياً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ (طبقاً للتوزيع الجغرافي):

البيان	محطة الإسكندرية + المركز الرئيسي	محطة الدخيلة	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
الإيرادات	١,٠٥٥,٩٥٧	١,٠٩٠,٩٩٠	٢,١٤٦,٩٤٧	٢,٠٧٦,٢٦٥
تكلفة الحصول على الإيراد	(٢٣٢,٠٣٤)	(٢٥٥,١٨١)	(٤٨٧,٢١٥)	(٤٥٧,٨٤١)
مجمول الربح	٨٢٣,٩٢٣	٨٣٥,٨٠٩	١,٦٥٩,٧٣٢	١,٦١٨,٤٢٤
مخصصات أنتفى الغرض منها	--	--	--	١٩,٧٣٧
إيرادات أخرى	٨,٦٣٤	٧١٣	٩,٣٤٧	٣,٢٨٣
المصروفات الإدارية	(٨٥,٦٠٨)	(٣٧,٠٩٦)	(١٢٢,٧٠٤)	(١١٣,١١٥)
مخصصات بخلاف الأهلاك	--	--	--	(٢٥,٤٠٩)
مخصص خسائر انتمائية متوقعة	٢٢٧	٦١٢	٨٤٩	٣٦
مصروفات أخرى	(٩)	--	(٩)	(٨,٨٣٩)
نتائج أنشطة التشغيل للقطاع	٧٤٧,١٧٧	٨٠٠,٠٣٨	١,٥٤٧,٢١٥	١,٤٩٤,١١٧
الإيرادات للتوزيعية	١٧٩,٢٩٢	٦٦,٨٥٦	٢٤٦,١٤٨	٢٩٨,١٨٨
نصيب الشركة من أرباح الشركات الشقيقة	--	--	--	١٦,٠٦١
المصروفات التمويلية	(٧,٨٦٦)	(٣,٢١٩)	(١١,٠٨٥)	(٢٥,٢٠٤)
فروق ترجمة عملات أجنبية	٩٦,٨٥١	٦٢,٣٧٦	١٥٩,٢٢٧	(٦,٤٧١)
صافي الربح قبل الضريبة	١,٠١٥,٤٥٤	٩٢٦,٠٥١	١,٩٤١,٥٠٥	١,٧٧٦,٦٩١
ضريبة الدخل	(٨٢٣)	--	(٨٢٣)	(٨,٦٨٢)
ضريبة مؤجلة	(٨٦٤)	--	(٨٦٤)	(٤,٦٥١)
صافي الربح القابل للتوزيع	١,٠١٣,٧٦٧	٩٢٦,٠٥١	١,٩٣٩,٨١٨	١,٧٦٢,٣٥٨

ثالثاً: تقرير قطاعي تشغيلي لربح الفترة من ٢٠٢٦/١/١ حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ (موزعة طبقاً لأنشطة التشغيلية)

البيان	التكزين	التفريغ	الشحن	ترانزيت	خدمات لوجستية وأخرى	٣١ مارس ٢٠٢٦
الإيرادات	٦٥٢,٦٨٥	٤٧٩,٨٢٦	٢٥٢,٦٤٠	٣١,٠٣٣	٧٣,٠٧٣	٢,١٤٦,٩٤٧
تكلفة الحصول على الإيراد	(١٤٨,١١٦)	(١٠٨,٨٨٩)	(٥٧,٣٣٣)	(٧,٠٤٢)	(١٦٥,٨٣٥)	(٤٨٧,٢١٥)
مجمول الربح	٥٠٤,٥٦٩	٣٧٠,٩٣٧	١٩٥,٣٠٧	٢٣,٩٩١	٥٦٤,٩٣٨	١,٦٥٩,٧٣٢
إيرادات أخرى	٢,٨٤٢	٢,٠٨٩	١,١٠٠	١٣٥	٣,١٨١	٩,٣٤٧
مصروفات إدارية وعمومية	(٣٧,٥٥٦)	(٢٧,٣٤١)	(١٤,٣٩٦)	(١,٧٦٨)	(٤١,٦٤٣)	(١٢٢,٧٠٤)
خسائر انتمائية متوقعة	٢٥٨	١٩٠	١٠٠	١٢	٢٨٩	٨٤٩
مصروفات أخرى	(٣)	(٢)	(١)	--	(٣)	(٩)
نتائج أنشطة التشغيل	٤٧٠,١١٠	٣٤٥,٨٧٣	١٨٢,١١٠	٢٢,٣٧٠	٥٢٤,٧٥٢	١,٥٤٧,٢١٥
الإيرادات تمويلية	٧٥,٣٩٢	٥٤,٨٢٩	٢٨,٨٦٩	٣,٥٤٦	٨٣,٥١٢	٢٤٦,١٤٨
المصروفات التمويلية	(٣,٣٩٥)	(٢,٤٦٩)	(١,٣٠٠)	(١٦٠)	(٣,٧٦١)	(١١,٠٨٥)
فروق ترجمة عملات أجنبية	٤٨,٤٠٦	٣٥,٥٨٦	١٨,٧٣٧	٢,٣٠٢	٥٤,١٩٦	١٥٩,٢٢٧
صافي الربح قبل الضريبة	٥٩٠,٥١٣	٤٣٣,٨١٩	٢٢٨,٤١٦	٢٨,٠٥٨	٦٦٠,٦٩٩	١,٩٤١,٥٠٥
ضريبة الدخل	(٢٥٠)	(١٨٤)	(٩٧)	(١٢)	(٢٨٠)	(٨٢٣)
ضريبة مؤجلة	(٢٦٦)	(١٩٢)	(١٠١)	(١٢)	(٢٩٣)	(٨٦٤)
صافي الربح القابل للتوزيع	٥٨٩,٩٩٧	٤٣٣,٤٤٣	٢٢٨,٢١٨	٢٨,٠٣٤	٦٦٠,١٢٤	١,٩٣٩,٨١٨

يتم توزيع التكاليف والمصروفات والإيرادات الأخرى وفقاً لنسب إيرادات كل نشاط من إجمالي الإيراد

القيمة بالآلاف جنية

تقرير قطاعي تشغيلي الفترة من ٢٠٢٥/١/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ (موزعة طبقاً للأنشطة التشغيلية):

الإيرادات	التكاليف	التفريع	الشحن	ترانزيت	خدمات لوجستية وآخري	غير متعلق ٢٠٢٥ مارس ٣١
٦١٨,٤١٢	٤٧٠,٤٦١	٢٤٧,٤٦٤	٩,٨٥٠	٧٣٠,٠٧٨	٢,٠٧٦,٢٦٥	
(١٣٦,٣٦٧)	(١٠٣,٧٤٢)	(٥٤,٥٦٩)	(٢,١٧٢)	(١٦٠,٩٩١)	(٤٥٧,٨٤١)	
٤٨٢,٠٤٥	٣٦٦,٧١٩	١٩٢,٨٩٥	٧,٦٧٨	٥٦٩,٠٨٧	١,٦١٨,٤٢٤	
٥,٨٧٩	٤,٤٧٢	٢,٣٥٢	٩٤	٦,٩٤٠	١٩,٧٣٧	
٩٧٨	٧٤٤	٣٩١	١٦	١,١٥٤	٣,٢٨٣	
(٣٣,٦٩١)	(٢٥,٦٣١)	(١٣,٤٨٢)	(٥٣٧)	(٣٩,٧٧٤)	(١١٣,١١٥)	
(٧,٥٦٨)	(٥,٧٥٧)	(٣,٠٢٨)	(١٢١)	(٨,٩٣٥)	(٢٥,٤٠٩)	
١١	٨	٤	-	١٣	٣٦	
(٢,٦٣٣)	(٢,١٠٣)	(١,٠٥٣)	(٤٢)	(٣,١٠٨)	(٨,٨٣٩)	
٤٤٥,١٧١	٣٣٨,٥٥٢	١٧٨,٠٧٩	٧,٠٨٨	٥٢٥,٣٧٧	١,٤٩٤,٩١٧	
٨٨,٨١٥	٦٧,٥٦٦	٣٥,٥٤٠	١,٤١٥	١٠٤,٨٥٢	٢٩٨,١٨٨	
٤,٧٨٤	٣,٦٣٩	١,٩١٤	٧٦	٥,٦٤٨	١٦,٠٦١	
(٧,٥٠٧)	(٥,٧١١)	(٣,٠٠٤)	(١٢٠)	(٨,٨٦٢)	(٢٥,٢٠٤)	
(١,٩٢٨)	(١,٤٦٦)	(٧٧١)	(٣١)	(٢,٢٧٥)	(٦,٤٧١)	
٥٢٩,١٨٥	٤٠٢,٥٨١	٢١٦,٧٥٨	٨,٤٢٨	٦٢٤,٧٤٢	١,٧٧٢,٩٩١	
(٢,٥٨٦)	(١,٩٦٧)	(١,٠٣٥)	(٤١)	(٣,٠٥٣)	(٨,٦٨٢)	
(١,٣٨٥)	(١,٠٥٤)	(٥٥٤)	(٢٢)	(١,٦٣٦)	(٤,٦٥١)	
٥٢٥,٢١٤	٣٩٦,٥٥٩	٢١٠,١٦٩	٨,٣١٨	٦٢٥,٥١١	١,٧٧٢,٣٥٨	

القيمة بالآلاف جنية

التدفقات النقدية طبقاً للتوزيع الجغرافي:

الإجمالي	محطة الدخيلة	محطة الإسكندرية + المركز الرئيسي	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٢٦٠,٨٧٥	٥٧٥,٢٧٤	٦٨٥,٦٠١	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٤١,٦٣٤)	٥٠,٢٧١	(٣٩١,٩٠٥)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	--	--	

٣٧- الموقف الضريبي حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦**١/٣٧- أولاً: ضريبة الدخل على الأشخاص الاعتبارية:**

- تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الاموال لمأمورية الضرائب المختصة سنويا وفي المواعيد المقررة قانونا كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات وفي جميع الاحوال وعلى ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة الا بعد انتهاء الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول الى الربط النهائي اما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.
- هذا وتعمل الشركة بفرعها بمينائي الاسكندرية والدخيلة بنظام المناطق الحرة منذ عام ٢٠٠٥.
- بينما يخضع المركز الرئيسي فقط لضرائب الدخل على الاشخاص الاعتبارية طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥
- تم الانتهاء من فحص الأعوام من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ حيث أسفر تقرير الفحص عن فروق ضريبية بإجمالي مبلغ ٨٩,٣ مليون جنية وقد اعترضت الشركة على هذه الفروق على نموذج الطعن المخصص وتم إحالتها إلى اللجان الداخلية للفحص الضريبي ومكون لها مخصص بمبلغ ٦,٥٠ مليون جنية.
- تم الانتهاء من فحص الأعوام من ٢٠٢٠/٢٠٢١ حتى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ حيث أسفر تقرير الفحص عن فروق ضريبية بإجمالي مبلغ ١٣,٢٠ مليون جنية وقد اعترضت الشركة على هذه الفروق على نموذج الطعن المخصص وفي انتظار إحالتها إلى اللجان الداخلية ومكون لها مخصص بمبلغ ٦ مليون جنية.
- تم تقديم الإقرار الضريبي الإلكتروني لشركات الاموال عن العام المالي ٢٠٢٤-٢٠٢٥ في الميعاد القانوني.
- تم تقديم الملف المحلي عن العام المالي ٢٠٢٤-٢٠٢٥ في الميعاد القانوني.
- تم تقديم الإقرار الضريبي الإلكتروني عن الفترة الانتقالية من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ في الموعد القانوني.

ثانياً: ضرائب كسب العمل:

- تم إنهاء الأعمال بلجنة الطعن عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وفي إنتظار قرار لجنة الطعن .
- تم الانتهاء من فحص الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وسداد المستحقات الضريبية فيما عدا الضريبة الإضافية.
- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٢٠ حيث أسفر تقرير الفحص عن فروق ضريبية بإجمالي مبلغ ٧,٧٦ مليون جنية بالضريبة الإضافية وتم الاعتراض وجاري التداول باللجنة الداخلية.
- تم الانتهاء من فحص الأعوام ٢٠٢١، ٢٠٢٢ وسداد المستحقات الضريبية فيما عدا الضريبة الإضافية.
- يتم تقديم الأقرارات الضريبية الإلكترونية لضريبة كسب العمل وكذا رفع الإقرارات الشهرية والتسويات الضريبية السنوية على موقع مصلحة الضرائب المصرية على منظومة توحيد احتساب ضريبة الاجور والمرتبات في المواعيد القانونية.

ثالثاً: ضرائب الدمغة:

- تم الانتهاء من الفحص الضريبي والسداد حتى عام ٢٠٢١/٢٠٢٢
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية الإلكترونية لضريبة الدمغة الشهرية على المنظومة الضريبية في المواعيد القانونية المقررة.

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة:

- تم الانتهاء من فحص ضريبة القيمة المضافة عن الفترة من ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٧/٢٠١٨ وسداد الفروق الضريبية بقيمة ١٣ مليون جنية من أصل مبلغ ٢٥٧,٧١ مليون جنية فيما عدا الضريبة الإضافية وذلك بعد إعادتها من لجنة الطعن لإعادة الفحص.
- تم الانتهاء من اللجنة الداخلية ٢٠١٨/٢٠١٩ و ٢٠١٩/٢٠٢٠ وسداد الفروق الضريبية بناءات على قرار اللجنة الداخلية بقيمة ١٢,١٩ مليون جنية من أصل مبلغ ١٨٠,٣٧ مليون جنية فيما عدا الضريبة الإضافية.
- تم تقديم طاب للجنة إعادة النظر - قيمة مضافة بالاعتراض على قرار اللجنة الداخلية وجاري المتابعة مع اللجنة.
- ورد للشركة مطالبة بقيمة الضريبة الإضافية عن الفحص الضريبي من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢٠ بمبلغ ١٨,٤ مليون جنية وقد قامت الشركة بتكوين مخصص لمقابلة هذه المطالبة.

- تم الانتهاء من فحص الأعوام من ٢٠٢٠/٢٠٢١ إلى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ حيث ورد إخطار بمبلغ ١,٦ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١١/٣٠ وتم الاعتراض عليه وجاري التداول باللجنة الداخلية.
 - كما ورد إخطار بمبلغ ١٧٨,٩ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٠/١٢/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وتم الاعتراض عليه وجاري التداول باللجنة الداخلية وتم الموافقة على إعادة الفحص وجاري السير في الإجراءات.
 - يتم تقديم الإقرارات الضريبية الإلكترونية بصورة منتظمة على المنظومة الضريبية بالمواعيد القانونية المقررة
- خامساً: ضريبة صندوق تكريم الشهداء:**
- تم تطبيق القانون الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٣/٤ ويتم خصم المبالغ وتوريدها لصالح صندوق تكريم الشهداء وقد تم الخصم والتوريد وفقاً للتعليمات باللائحة التنفيذية للقانون رقم (٦٨) لسنة ٢٠٢١ بخصوص آليات تحصيل وتوريد قيمة المشاركة المجتمعية والصادرة من السيد / رئيس مصلحة الضرائب.

سادساً: رسم التنمية وضريبة دعم التضامن

- تطبيقاً لحكم البند رقم (٩) من الفقرة الأولى من المادة الأولى من أحكام قانون رسم تنمية الموارد المالية للدولة رقم ١٤٧ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته ولائحته التنفيذية يفرض رسم تنمية الموارد المالية للدولة على بيانات المحركات وباقي الأوعية الخاضعة لضريبة الدمغة النوعية والمستندات المقدمة من العملاء لخزينة الشركة ويتم إعداد إقرار وإخطار السيد الأستاذ / مدير عام الإدارة العامة لرسم التنمية وضريبة دعم التضامن وذلك في المواعيد القانونية المقررة.

سابعاً: الضريبة العقارية:

- تم الحصول على شهادة بعدم خضوع الشركة للضريبة العقارية من تاريخ ١-٦-٢٠١٧ وفقاً لرأى السيد المستشار القانوني للمصلحة.
- تم مطالبة مأمورية الضرائب العقارية باسترداد مبلغ ١٧,٧٦ مليون جنيه قيمة ما تم دفعه دون وجه حق حتى عام ٢٠٢٠.
- قامت الشركة برفع دعاوى قضائية ببطالان المطالبات واسترداد ما تم سداه بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠.

٢/٣٧- العلاقة بين عبء الضريبة والربح المحاسبي

- وعاء ضريبة الدخل عن الفترة حتى ٢٠٢٦/٣/٣١ بقيمة ٣.٦٥٦ ألف جنيه
- عبء الضريبة (قيمة ضريبة الدخل) = وعاء الضريبة × سعر الضريبة طبقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

$$٨٢٣ = ٢٢.٥\% \times ٣.٦٥٦$$

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

$$٨٥٥ = ٢٢.٥\% \times ٣.٨٠١$$

- التسوية الرقمية بين عبء الضريبة وحاصل ضرب الربح المحاسبي في سعر الضريبة المطبق

$$-٣٢ = ٨٥٥ - ٨٢٣$$

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

$$\%٢١,٦ = ٣,٨٠١ \div ٨٢٣$$



٣/٣٧ - التزامات ضريبية مؤجلة

- يتمثل رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

القيمة بالألف جنيه

١ يناير ٢٠٢٦		٣١ مارس ٢٠٢٦		٣١ مارس ٢٠٢٦	
أصل	التزام	أصل	التزام	الصافي	المعترف بقائمة الأرباح والخسائر
١,٧٤٠	(٨٦٤)	٢,٦٠٤	--	(٢,٦٠٤)	

القيمة بالألف جنيه

١ يوليو ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
أصل	التزام	أصل	التزام	الصافي	المعترف بقائمة الأرباح والخسائر
١,٥٣٥	(٢٠٥)	١,٧٤٠	--	(١,٧٤٠)	

٤/٣٧ - الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

- لم يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالية :-

القيمة بالألف جنيه

٣١ مارس ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٩٢٠	١,١٧٠	٦,٢٥٧	١,٥٠٨
٧,١٧٧	٢,٦٧٨		

- لم يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة للفروق المؤقتة أعلاه نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من مدى استفادة الشركة من هذه الأصول في المستقبل المنظور.

٣٨ - الأصول المالية والالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة:

القيمة بالألف جنيه

٣١ مارس ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٤,٥٧٦,٣٤٩	٢,٩٣٤,٢٩٥	٩١٣,٨٢١	٤٢٥,٠١٣
١,٩٢٤	١,٤٧,٧٣٦	١٦٨,١٢٢	١٦٠,٣٧٠
١,٣٧٢,٤٦٠	١,٤٤٠,٩٣٦	٧,٠٣٢,٦٧٦	٥,١٠٨,٣٥٠
٣٥٢,٠٥٣	٣٧٨,١١٩	٣٩,٣٩٧	٤٥,٦٠٥
١٣,٨٩٦	٣	٤٠٥,٣٤٦	٤٢٣,٧٧٧

٣٩- إدارة المخاطر المالية:

تعرض الشركة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

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

أ- مخاطر الائتمان

- مخاطر الائتمان هي مخاطر تكبد الشركة لخسائر في حالة عجز فرد أو طرف مقابل في أداة مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وهي تنشأ بصفة أساسية من العملاء وكذلك الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات في أدوات الدين .

تعتمد الشركة على كبار عملائها والتي تتجاوز حجم أعمالهم ١٠٪ من إجمالي الإيرادات وفقاً لما يلي

القيمة بالآلاف جنيه	محطة الإسكندرية + المركز الرئيسي	محطة الخيطة
حجم الاعمال للقطاع التشغيلي	١,١٤٤,٨٢٧	١,١٦٨,٢١٧
حجم اعمال كبار العملاء	٣٥٣,٠٦٨	٤٧٢,٦٢٥
نسبة أعمال كبار العملاء	٣١٪	٤٠٪

التعرض لخطر الائتمان

- تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لخطر الائتمان ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية الدورية كما يلي:

القيمة بالآلاف جنيه	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
البيانات		
أطراف ذات علاقة	١,٩٢٤	١٤٧,٧٣٦
أرصدة مدينة أخرى	٧٥,٠٧١	٧١,٣٦٩
أذون خزانة بالتكلفة المستهلكة وسندات خزانة وتوريق	١,٣٧٢,٤٦٠	١,٤٤٠,٩٣٦
عملاء واوراق قبض	٦٨٥,٠٦٩	٣٠٨,٢٥٨
النقدية وما في حكمها	٤,٥٧٦,٣٤٩	٢,٩٣٤,٢٩٥
استثمارات في ودائع متحفظ عليها	١٦٨,١٢٢	١٦٠,٣٧٠
الإجمالي	٦,٨٧٨,٩٩٥	٥,٠٦٢,٩٦٤

قياس خطر الائتمان

لقياس خطر الائتمان يتم النظر في ثلاث مكونات كما يلي:

- ١- الرصيد المعرض للخسارة
- ٢- احتمالية الأخفاق أو التعثر
- ٣- معدل الخسارة عند التعرض للإخفاق

وذلك لتطبيق نموذج الخسارة المتوقعة (الخسارة المتوقعة = معدل الخسارة × الرصيد المعرض للخسارة × احتمالية التعثر)

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء

- تقوم الشركة بتخصيص كل تعرض لدرجة مخاطر الائتمان بناء على البيانات التي تم تحديدها للتنبؤ بمخاطر الخسارة (بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر، التصنيفات الخارجية وحسابات الإدارة).
- تم استخدام المدخل المبسط في قياس خطر الائتمان لبند العملاء وأوراق القبض بتقسيم العملاء إلى فئات ذات خصائص متشابهة، وتحديد الفترة التاريخية المستخدمة لاحتساب معدل الخسارة بين سنتين وخمس سنوات، وتحديد معدل الخسارة وفق البيانات التاريخية مع الأخذ في الاعتبار التغيرات المتوقعة لمؤشرات الاقتصاد الكلى (معدل النمو، معدل التضخم، معدل البطالة) يتم ضرب هذه المعدلات بعوامل عديدة لتعكس الاختلافات بين الظروف الاقتصادية خلال الأعوام التي تم خلالها جمع البيانات التاريخية والظروف الحالية.
- يوضح الجدول التالي معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء:

القيمة بالألف جنيه		٣١ مارس ٢٠٢٦
خسائر الائتمان المتوقعة	أجمالى القيمة الدفترية	
١٣٩	٦٤٠,١٠٠	أرصدة لم تستحق بعد
٩	٤٣,٣٦٦	أرصدة مستحقة من ١ - ٣٠ يوم
١	١,٣٢٢	أرصدة مستحقة من ٣١ - ٦٠ يوم
	٢٨١	أرصدة مستحقة من ٦١ - ٩٠ يوم
١٤٩	٦٨٥,٠٦٩	الإجمالى

القيمة بالألف جنيه		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
خسائر الائتمان المتوقعة	أجمالى القيمة الدفترية	
٦٦	٢٩٢,٣٠٨	أرصدة لم تستحق بعد
٣	١٢,١٣٥	أرصدة مستحقة من ١ - ٣٠ يوم
٠	٣٩٠	أرصدة مستحقة من ٣١ - ٦٠ يوم
٦٩	٣٠٤,٨٣٣	الإجمالى

تقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة لأدوات الدين بما فيها الودائع والنقدية لدى البنوك والأصول الأخرى

- تحدد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان من خلال الاستثمار في أدوات الدين التي تصدرها الحكومة المصرية وفى النقدية والودائع لدى البنوك العاملة داخل جمهورية مصر العربية.
- استخدام المدخل العام لاحتساب الخسائر المتوقعة المتعلقة باستثمارات الشركة في أدون الخزانة وسندات الخزانة وسندات التوريق والنقدية وما في حكمها والأصول المالية الأخرى باستخدام التصنيفات الخارجية من المؤسسات الواردة بتعليمات البنك المركزي لإدارة خطر الائتمان، كما استخدمت البيانات المستقبلية لتحديد ما إذا كان هناك زيادة جوهرية في المخاطر الائتمانية للأصول المالية باستخدام بعض مؤشرات الاقتصاد الكلى المصري (معدل نمو الناتج المحلى الإجمالى، معدل التضخم السنوي، معدل البطالة).
- قامت الشركة بعدم احتساب خسائر ائتمانية متوقعة لأدون الخزانة وسندات الخزانة بالعمله المحلية وأيضا للحسابات الجارية والودائع بالعمله المحلية لدى البنوك العاملة في مصر استحقاق شهر فأقل وذلك طبقا لقرار مجلس الوزراء رقم ٤٥٧٥ لسنة ٢٠٢٣ والذي صدر بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٣ والذي أجاز بعدم احتساب خسائر ائتمانية متوقعة لكل من أدوات الدين الصادرة بالعمله المحلية والحسابات الجارية والودائع بالعمله المحلية لدى البنوك العاملة في مصر استحقاق شهر فأقل.
- تم اعتماد التصنيف الائتماني بناء على تصنيفات مؤسسة (موديز) وتحديد الجدارة الائتمانية للبنوك بناء على التصنيف الائتماني للبلد التي يقع فيها المركز الرئيسي للبنك.

الأصول المالية طبقا للتصنيف الائتماني

- بلغ الرصيد القائم الخاضع للخسائر الائتمانية المتوقعة مبلغ ١,٣٤١,٣٦٢ الف جنيه و الذي يتمثل في ١,١١٦,٠١٦ الف جنيه المعادل لأرصدة النقدية بالعمله الاجنبية الخاضعة لتطبيق المعيار و ٢٢٥,٣٤٦ الف جنيه قيمة سندات توريق حيث لم يتم اتخاذ أدون الخزانة وسندات الخزانة بالعمله المحلية وأيضا للحسابات الجارية والودائع بالعمله المحلية لدى البنوك العاملة في مصر استحقاق شهر

فأقل وذلك طبقاً لقرار مجلس الوزراء ٤٥٧٥ لسنة ٢٠٢٣ والذي صدر بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٣ والذي أجاز بعدم احتساب خسائر الائتمانية متوقعة لكل من أدوات الدين الصادرة بالعملة المحلية والحسابات الجارية والودائع بالعملة المحلية لدى البنوك العاملة في مصر استحقاق شهر فأقل .

- بلغ رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة مبلغ ١,١٨٢ ألف جنيه في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مقابل مبلغ ٢,٠٣١ ألف جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ .

المدينون 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 والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصص لأية مبالغ لا يمكن تحصيلها
- يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل.
- يتم شطب الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون من غير المحتمل تحصيلها.

ب- مخاطر السيولة

- مخاطر السيولة هي مخاطر عجز الشركة عن الوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها. منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد، ما أمكن ذلك، بأنه تتوفر وعلى الدوام سيولة كافية للوفاء بالالتزامات عند حلول موعد استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية والصعبة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إهداء ضرر بسمعة الشركة.
- وفي ٣١ مارس ٢٠٢٦، بلغت التدفقات النقدية المتداولة المتاحة بالنقدية وما في حكمها واذون الخزنة وسندات التوريق والعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات العلاقة والتي تستحق خلال سنة مبلغ ٦,٧٠٨,٢٠٩ ألف جنيه (مقابل مبلغ ٤,٩٠٢,٥٩٤ ألف جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥) ولم يتم الأخذ في الاعتبار الآثار المحتملة الخاصة بالظروف غير العادية التي لا يمكن توقعها بشكل معقول، مثل الكوارث الطبيعية.

فيما يلي بيان بوضوح التدفقات النقدية التعاقدية للالتزامات المالية:

القيمة بالآف جنيه	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتوقعة	استحقاق سنة فأقل
٣١ مارس ٢٠٢٦	٢٤٥,٠٣١	٢٤٥,٠٣١	٢٤٥,٠٣١
داننون وأرصدة دائنة أخرى	١٣,٨٩٦	١٣,٨٩٦	١٣,٨٩٦
مستحق لأطراف ذوي علاقة	١٠٢,٤١٢	١٠٢,٤١٢	١٠٢,٤١٢
موردين	٣٦١,٣٣٩	٣٦١,٣٣٩	٣٦١,٣٣٩
الإجمالي			
القيمة بالآف جنيه	القيمة الدفترية	التدفقات النقدية المتوقعة	استحقاق سنة فأقل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢١٤,٠٠٩	٢١٤,٠٠٩	٢١٤,٠٠٩
داننون وأرصدة دائنة أخرى	٣	٣	٣
مستحق لأطراف ذوي علاقة	١٥٩,٥٧٦	١٥٩,٥٧٦	١٥٩,٥٧٦
موردين	٣٧٣,٥٨٨	٣٧٣,٥٨٨	٣٧٣,٥٨٨
الإجمالي			

ج - مخاطر السوق

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

مخاطر العملات

- تحتفظ الشركة بالحد الأدنى من أرصدها بالعملة الأجنبية لمواجهة متطلبات التمويل لمشروعات الاستثمارية لشراء معدات جديدة من الخارج وتأمين التزاماتها الجارية بالعملة الأجنبية تجنباً لمخاطر تقلبات أسعار صرف النقد الأجنبي كما يتم التعامل مع عدة

بنوك للحصول علي أعلى عائد ممنوح للودائع وكذا الحصول على تسهيلات ائتمانية كما تقوم الشركة بدراسة أرصدة العملات الأجنبية وإثبات فروق الترجمة في نهاية كل فترة مالية ربع سنوية.

- بلغ صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي مبلغ ١,١١٦,٠١٦ ألف جنيه المعادل لمبلغ ٢٠,٤١٣ ألف دولار أمريكي و٢٣ ألف يورو

تحليل الحسابية

- إن ارتفاع أو انخفاض قيمة العملات الأجنبية بنسبة ١٠ % قد يؤدي إلى زيادة أو نقص حقوق الملكية وصافي الربح بحوالي مبلغ ١١١,٦٠١ ألف جنيه مصري مع افتراض أن كافة المتغيرات الأخرى تظل ثابتة الأثر.

مخاطر معدلات الفائدة

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

٤-٤. الالتزامات العرضية:

- خطابات الضمان مقابل ودائع لأجل بإجمالي مبلغ ٩٦,٥٦٠ ألف جنيه لصالح هيئة ميناء الإسكندرية والهيئة العامة للاستثمار ومصحة الجمارك وشركة مصر للبترول

٤-١. الاستدامة الشاملة:

- تتماشى رؤية الشركة المستقبلية مع رؤية مصر ٢٠٣٠ تحقيقاً لمبادئ "التنمية المستدامة الشاملة" و"التنمية الإقليمية المتوازنة"، وبمراعاة الأبعاد الثلاثة للتنمية المستدامة: البعد البيئي، والبعد الاجتماعي، والبعد الاقتصادي.

أولاً البعد البيئي

- تلتزم الشركة بالاشتراطات البيئية طبقاً للقانون ٤ لسنة ١٩٩٤ والمعدل بالقانون ٩ لسنة ٢٠٠٩ وتبين التزام 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- التزام الشركة بالمعايير والمواصفات الخاصة بالمخلفات السائلة عند تصريفها في البحر طبقاً للملحق رقم (١) من ملاحق اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٤ لسنة ١٩٩٤ حيث:

- تمتلك الشركة عدد (٥) محطة معالجة صرف صحي بطاقة ١٧٠ م^٣/يوم.

- تمتلك الشركة عدد (٢) محطة معالجة صرف صناعي بطاقة ٢٤ م^٣/يوم

- التخلص الآمن للمخلفات الصلبة والقمامة عن طريق الهيئة العامة للصرف الصحي والشركات المتخصصة.

- الحد من الملوثات الهوائية عن طريق الصيانة المستمرة لمعدات الشركة سواء القديمة أو الجديدة

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

٤- استخدام نظام إنذار ضد الحريق.

٥- إتباع وسائل الأمن والسلامة في حماية العاملين وممرات العمل.

٦- قيام الشركة بإتباع نظام مكافحة القوارض والحشرات عن طريق التعاقد مع وزارة الصحة للقيام بالمكافحة شهرياً

ثانياً: البعد الاقتصادي

- يعد تداول الحبوب وتنشغيل المحطات متعددة الأغراض بالموانئ المختلفة وخارجها والقيام بأعمال التخليص الجمركية والوكالات الملاحية ولحداً من أهم المشروعات القومية التي توليها الدولة اهتماماً في ظل سعيها للارتقاء بالاقتصاد القومي وتحقيق التنمية المستدامة وذلك لما له من آثار إيجابية تتمثل في سد حاجة السوق المحلي من الواردات والتصدير، وكذلك توفير العملة الأجنبية.

ثالثاً: البعد الاجتماعي

- يساهم نشاط الشركة في توفير الآلاف من فرص العمل المباشرة وغير المباشرة من الأيدي العاملة المصرية وشركات النقل والتخزين.

رابعاً: شهادات الأيزو الداعمة للاستدامة الشاملة

- إضافة الى ما سبق فإن الشركة حاصلة على ثلاث أنواع من شهادات الأيزو وهي :-

- ١- نظام إدارة الجودة أيزو ٩٠٠١-٢٠١٥ سارية حتى ٢٠٢٧/٧/١٢
- ٢- نظام الصحة والسلامة المهنية أيزو ٤٥٠٠١-٢٠١٨ سارية حتى ٢٠٢٦/٤/٢٨
- ٣- نظام إدارة البيئة أيزو ١٤٠٠١-٢٠١٥ سارية حتى ٢٠٢٦/٢/١٤

٤٢- بعض إيضاحات التدفقات النقدية ٣١ مارس ٢٠٢٦١/٤٢- أجور مدفوعة:-

القيمة بالآلاف جنيه

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	البيان
٢٢,٢٧٨	٢٧,٤٥٧	ضريبة كسب العمل والدمغة
١٨,٣٦٢	٣١,٢١٩	تأمينات إجتماعية
١٦,٠٠٢	٧,٦٧٦	دائرتا مبالغ مستقطعة
١٢٠,٧٢٢	١٤٠,٢٩٢	أجور مستحقة
١٨١,٣٦٤	٢٠٦,٦٤٤	إجمالي

٢/٤٢- ضرائب ورسوم :-

القيمة بالآلاف جنيه

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	البيان
١٩٥,٨٠١	١٦٥,٣٩٤	ضريبة القيمة المضافة والدخل
٧٩٣	١,٢٠٩	ضريبة أرباح تجارية وصناعية
١٥٩	٣١٢	ضريبة كسب العمل لغير العاملين
١٢٠,٤٣٠	١٥٢,٨٩٦	رسوم هيئة الاستثمار والرقابة المالية وهيئة ميناء وآخرون
٣١٧,١٨٣	٣١٩,٨١١	إجمالي

٣/٤٢- مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة:

القيمة بالآلاف جنيه

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	البيان
٨٦٢	٢٢,٧٧٤	مدفوعات للموردين لاقتناء أصول ثابتة
٨٦٢	٢٢,٧٧٤	الإجمالي

- فرق تقويم عملة لأرصدة نقدية بمبلغ ١٥٠,٨٩٧ ألف جنيه مصري ناتج عن إعادة تقويم الأرصدة بالعملات الأجنبية (دولار).
- تم إدراج أثر دراسة المخاطر الإنتمانية للنقدية بالبنوك بقيمة ٣٦٠ ألف جنيه .
- تم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة ورصيد النقدية يتضمن النقدية وما فى حكمها (الأرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والودائع).

٤٣- أحداث هامة خلال العام ٢٠٢٥ :

١- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ الساعة ١٠,٤٥ مساء تم وقوع حادث اصطدام سفينة حاويات برصيف المحطة التابع للشركة بميناء الدخيلة وقد أسفر الحادث عن اصطدام السفينة بعدد (٢) من اوناش الرصيف ادي الي خروجها من الخدمة و لم يسفر الحادث عن أي خسائر في الأرواح و تم تكليف جهات فنية مستقلة بتقييم و تقدير حجم الاضرار الفنية و المالية و تم اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة للحفاظ علي حقوق الشركة و تعويضها عن أي خسائر ناتجة عن الحادث و عما فات الشركة من كسب نتيجة اثر الحادث و استنادا لصحيفة الدعوي المرفوعة فإن التعويضات المطالب بها تفوق أي خسائر بالأصول و كذلك ما فات من كسب ، كما تم اصدار خطاب ضمان مشروط لصالح الشركة بمبلغ ٦٥ مليون دولار و تم ايداعه طرف المحكمة. وتقوم الإدارة التنفيذية بالعمل على تسريع وتيرة الاجراءات وسرعة صدور التقارير الفنية.

وستقوم الشركة بأجراء المعالجات المحاسبية في ضوء النتائج التي تسفر عنها إجراءات التقاضي.

٢- بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٥ قامت الشركة السعودية المصرية للاستثمار ببيع كامل حصتها في شركة الإسكندرية لتداول الحاويات والبضائع، لصالح شركة بلاك كاسبيان لوجيستكس هولدينج ليمتد، وفقاً للأنظمة واللوائح المنظمة بسوق المال.

٤٤- أحداث لاحقة :

- قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة يوم الخميس الموافق ٢٠٢٦/٤/١٦ الموافقة علي بيع كامل حصة الشركة في رأس المال المصدر لشركة مواني مصر البحرية ش.م.م و البالغة عدد (١٨٢,٧٣٥,٩٢٧) سهما و التي تمثل نسبة (٦,٠١٪) الي الشركة القابضة للنقل البحري و البري و ذلك باعتباره عقدا من عقود المعارضة علي الا يقل سعر السهم عن القيمة التي تسفر عنها دراسة القيمة العادلة المعدة بواسطة مستشار مالي مستقل , علي ان يتم السداد بالدولار الأمريكي او الجنيه المصري وفقا لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي المصري في تاريخ تنفيذ الصفقة ، مع الإشارة إلى إنه قد تم العدول عن تنفيذ الصفقة بطريقة مبادلة الأسهم شركة مواني مصر و نسبتها (٦,٠١٪) مقابل اسهم الشركة (كأسهم خزينة و البالغ نسبتها (٦٥٪) طبقا لمذكرة التفاهم الموقعة والمفصّل عنها سابقا .

- بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة يوم الخميس الموافق ٢٠٢٦/٤/١٦ قد تقرر إجراء الأتي:

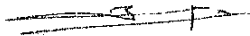
أ - توزيع الأرباح وفقاً لحساب التوزيع المعتمد في تحديد نصيب العاملين بـ ١٠٪ من صافي الربح ولا يتجاوز مجموع الأجر السنوية للعاملين بالشركة وذلك وفقاً لكل من المادة ١٩٦ من اللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والمادة ٥٥ من النظام الأساسي للشركة.

ب - صرف أرباح عن الفترة المالية الانتقالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ للسادة العاملين المعينين بعقود محددة المدة العاملين بالوظائف القيادية طبقاً للمبالغ التي أقرها مجلس إدارة الشركة عن الفترة المالية الانتقالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ مع مراعاة تحميل مبالغ أرباحهم وفقاً لمدة خدمتهم على بند نصيب العاملين من الأرباح وذلك طبقاً لمدة الخدمة خلال الفترة المالية الانتقالية.

ج- يتم توزيع الأرباح على المساهمين وفقاً لحساب التوزيع المعتمد.

- في أعقاب تاريخ القوائم المالية شهدت الأسواق العالمية تطورات في الأوضاع الجيوسياسية بالمنطقة نتيجة للتطورات المتعلقة بالصراع بين إيران وكلاً من الولايات المتحدة الأمريكية وإسرائيل، الأمر الذي انعكس على أسواق الطاقة والعملات الأجنبية وأدى إلى تقلبات ملحوظة في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل العملة المحلية ومن بينها ارتفاع سعر صرف الدولار الأمريكي.

محرر



- هذا وقد تؤثر هذه التطورات على معدلات النمو الاقتصادي ومستويات الاستثمار والتدفقات النقدية في المنطقة.
- وتقوم إدارة الشركة بمتابعة تطورات الأوضاع عن كثب وتقييم التأثيرات المحتملة على الاقتصاد بوجه عام وعلى عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائج أعمالها بوجه خاص، بما في ذلك التأثير المحتمل على سلاسل الإمداد وتكلفة التمويل ومستويات الطلب على خدمات الشركة.
- وترى الإدارة أنه لا تتوفر أدلة إضافية على ظروف كانت قائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية وبالتالي تم اعتبارها ضمن الأحداث اللاحقة غير المعدلة، وعليه لم يتم إجراء أي تعديلات على القوائم المالية المرفقة، وإنما تم الإفصاح عنها فقط وسوف تستمر الإدارة في متابعة التطورات وتقييم آثارها المحتملة خلال الفترات المالية القادمة، وإتخاذ ما يلزم من إجراءات إذا ظهرت آثار جوهرية على المركز المالي أو نتائج الأعمال.

٤٥- الأحداث الاقتصادية (زيادة المخاطر على العمليات):

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض أسعار العائد الأساسية بواقع ١٠٠ نقطة أساس. وبناء عليه، تم خفض سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي إلى ١٩٪ و ٢٠٪ و ١٩,٥٪، على الترتيب؛ كما تم خفض سعر الائتمان والخصم ليصل إلى ١٩,٥٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ أبريل ٢٠٢٦ الإبقاء على أسعار الفائدة دون تغيير، لتستقر عند ١٩٪ للإيداع و ٢٠٪ للإقراض، وذلك بعد خفضها ١٠٠ نقطة أساس في اجتماع فبراير ٢٠٢٦، وسط توجه لتثبيت أسعار العائد لمراقبة تطورات التضخم والمخاطر الإقليمية.

٤٦- أرقام المقارنة

- أرقام المقارنة المدرجة بالقوائم المالية (المركز المالي) تمثل القوائم المالية المعتمدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- تم إعادة تبويب وعرض أرقام المقارنة الخاصة بالفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥، والتي سبق الإفصاح عنها ضمن القوائم المالية الدورية عن الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ المعروضة كفترة تسعة أشهر وفترة ثلاثة أشهر، وذلك باستخدام نفس السياسات المحاسبية وأسس العرض المتبعة عند إعداد القوائم المالية عن الفترة الحالية، بما يضمن قابلية المقارنة بين الفترات المالية هذا و لم يتم إصدار تقرير فحص محدود منفصل يخص فترة الثلاثة أشهر المقارنة.

صحت

