

الساده / البورصة المصرية
الاسكندرية

تحية طيبة وبعد . . .

نتشرف بان نرفق لسيادتكم طيه القوائم الماليه للشركة عن الفترة
من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ بعد موافقة مجلس الادارة عليها واعتماد
الجهاز المركزي للمحاسبات وبيانها على النحو التالي . . .

- ١ - قائمة المركز المالي
 - ٢ - قائمة الدخل
 - ٣ - قائمة التدفقات النقدية
 - ٤ - قائمة التغير في حقوق الملكية
 - ٥ - الايضاحات المتممة
 - ٦ - تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام . . .

مدير عام
الادارة العامة للشئون الماليه والتجارية
محاسب /
(على عبد العال خليفه)

تحريرا في ٢٠١٧/٥/



الساوة (البورصة المصرية)
لوزارة (الانصاح)

تحية طيبة ... وبعد

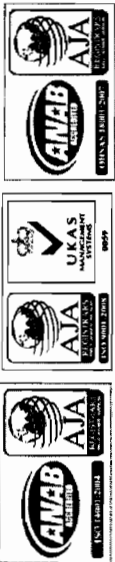
نحيط سيادتكم علما ان صافي الخسارة بعد الضريبة فترة المقارنة بقائمة الدخل مبلغ (١٤٦٢٤٥٠٩,٦٧) جنيه متضمنة ايرادات ومصروفات سنوات سابقة بمبلغ (١١٦٥٢٩٧,٦٦) - وطلب الجهاز المركزي تطبيق المعايير المصرية الجديدة بعدم معالجة هذا البند بقائمة الدخل ومعالجته بحقوق الملكية وتم اعتماد قائمة الدخل بعد تعديل فترة المقارنة بدون مصروفات وايرادات سنوات سابقة ليصبح الرقم (١٢٤٥٩١١٢,٠١) جنيه

مرسل لسيادتكم للتكرم بالعلم والاحاطه
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

مدير لدارة المراجعة الداخلية
ومدير علاقات المستثمرين بالبورصة
وائل عيسى
﴿وائل عبد الحليم عبد الجليل عيسى﴾

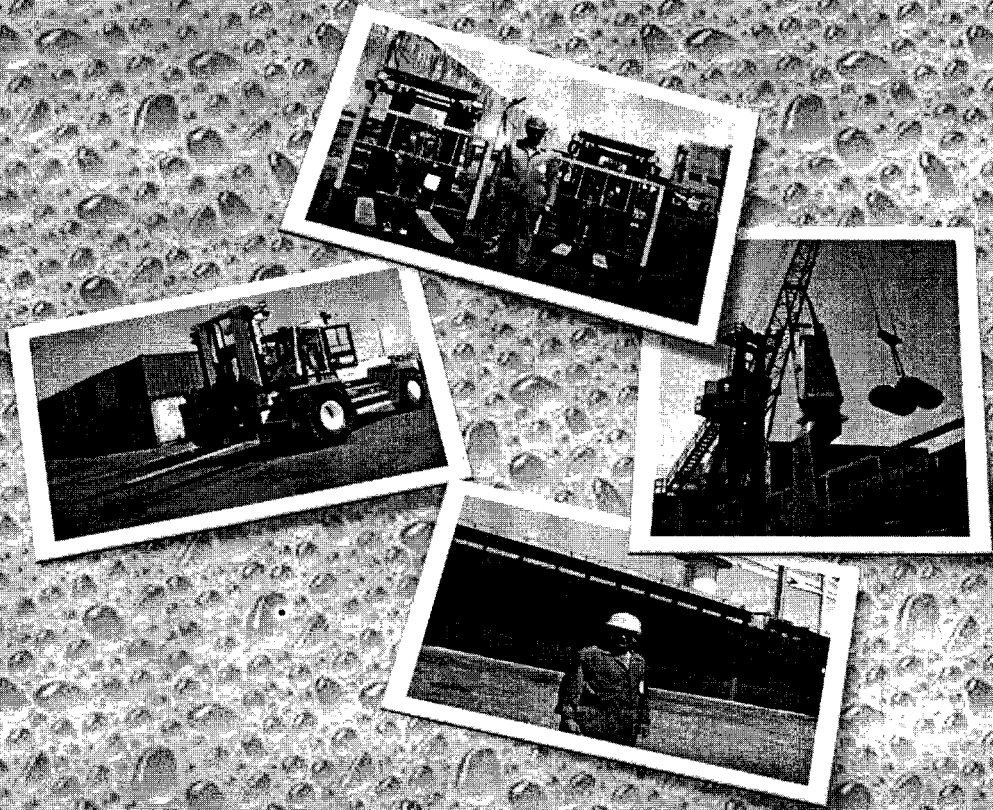


تحريرا في ١٠/٠٥/٢٠١٧



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ

تقرير الإدارة العامة للشؤون المالية والتجارية



عن نشاط الشركة في الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى
٢٠١٧/٣/٣١ والقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها عن

الجهاز المركزي للحسابات
إدارة مراقبة حسابات النقل البحري
رقب. سادس ١٠٩
رقب. رقم ١٧/٥/١٠٩
١٠/١٠/١٧

الجهاز المركزي للحسابات
إدارة مراقبة حسابات النقل البحري
٦ طلعت حرب الاسكندرية

السيد اللواء/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ

تحية طيبة وبعد...

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية الدورية
للشركة في ٢٠١٧/٣/٣١ .

برجاء التكرم بالاحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والافادة

وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر التحية ،

بإس

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

(محاسب/مجدى الياس أمين)

تحريرا في ٢٠١٧/٥/١٠

تقرير

مراقب الحسابات على الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية في ٢٠١٧/٣/٣١

السادة / مساهمى الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ:

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١) والمتمثلة فى قائمة المركز المالى في ٢٠١٧/٣/٣١ البالغ إجمالي الاستثمار بها نحو ٤.٨٣٦ مليون جنيه (بالسالب) وكذا قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ بصافى خسارة نحو ١٩.٢٦٤ مليون جنيه، وقائمتى التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن ذات الفترة، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة 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 جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ:

- بلغ رصيد القرض الممنوح للجمعية التعاونية للبناء والإسكان للعاملين بالشركة في ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٤٠٢ ألف جنيه، نكرر ملاحظتنا بشأن ضرورة اتخاذ الإجراءات القانونية الواجبة لتنفيذ الحكم الصادر منذ عام ٢٠٠٨ لصالح الشركة في الاستئناف رقم ٤٩٨٣ ضد الجمعية التعاونية لاستيفاء مديونية تمثل باقى القرض الممنوح للجمعية، ولم تتمكن الشركة من تنفيذ الحكم حتى الآن. يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتنفيذ الأحكام الصادرة لصالح الشركة حتى لا تتعرض للتقادم وسرعة تحصيل مستحقات الشركة.
- بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ١١.٦٦٩ مليون جنيه متضمنا مخزون راكد منذ سنوات يتمثل في قطع غيار بلغت نحو ٦.١٤٤ مليون جنيه ونسبة ٥٢.٦% وفقا لحصر الشركة، نكرر ملاحظتنا بشأن سرعة التصرف الاقتصادى في تلك الأصناف حتى لا تتعرض للتقادم مع إعادة تقييم المخزون وفقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢) المخزون.

- بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٣.٥٥٩ مليون جنيه (قبل خصم المخصص) وقد تضمن أرصدة متوقفة بنحو ٢.٣٢٨ مليون جنيه بنسبة ٦٥.٤% من إجمالي الرصيد المدين.
يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات الكفيلة لتحصيل مستحقات الشركة حفاظا على حقوق الشركة لدى الغير.
- قامت الشركة بزيادة رأس المال في سبتمبر عام ٢٠٠٩ بنحو ٨٣.١٦١ مليون جنيه وتم إيداع المبلغ بحساب الشركة بالبنك وقد بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٦٣١ ألف جنيه بانخفاض قدره ٨٢.٥٣٠ مليون جنيه وبنسبة ٩٩% من الزيادة يستخدم معظمه في سداد الأجور والمرتبات للعاملين مما أدى لاستنزاف الزيادة التي تمت في رأس المال دون استغلالها في تنمية النشاط الرئيس للشركة.
يتعين الالتزام والعمل على تفعيل أنشطة الشركة الرئيسية.
- أظهرت قائمة الدخل في ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ١٩.٢٦٤ صافي خسارة وقد بلغت الخسائر المرحلة في ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٢٦٤.٠٨١ مليون جنيه أي أن إجمالي الخسائر المرحلة في ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٢٨٣.٣٤٥ مليون جنيه وبنسبة ١٤١.٧% من رأس المال البالغ ٢٠٠ مليون جنيه مما يعبر عن الموقف الاقتصادي المتدهور للشركة بخلاف أزمة السيولة التي ستواجه الشركة في الفترة المقبلة ونتيجة لتداعيات هذا الموقف قامت الشركة بالحصول على تمويل ممنوح من الشركة القابضة بقيمة مليون جنيه في ٢٠١٧/٣/٢٨ لسداد الفجوة التمويلية عن شهر مارس ٢٠١٧ بمصاريف إدارية ٥% سنويا.
- لم تقم الشركة بإجراء مطابقة على رصيد لجنة الخدمات البالغ نحو ٢.٠٣٩ مليون جنيه يمثل حساب لجنة الخدمات (له مقابل في الحسابات المدينة بدفاتر الشركة).
نكرر توصياتنا بإجراء مطابقة على الرصيد بين حسابات الشركة واللجنة مع ضرورة إجراء ما يلزم من تسويات في ضوء ما تسفر عنه المطابقة.
- بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة في ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٤٨.٦٩٢ مليون جنيه وبيدي ما يلي:
 - القيمة الدفترية للمعدات العاطلة نحو ١٢.١٧٥ مليون جنيه بنسبة ٢٧% من إجمالي وسائل النقل والانتقال (وفقا لحصر الشركة).
 - بلغت نسبة ساعات التشغيل الفعلية ٨.٦% من الطاقة المتاحة.
 - لم تفصح الشركة عن صافي القيمة الدفترية للأصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف فيها وفقا للفقرة (٧٩) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكها.
- نوصي بالإفصاح عن تلك القيم مع مراعاة التبويب الوارد وفقا للفقرة (٥٥) من المعيار المذكور مع سرعة إنجاز اللازم نحو زيادة وخلق فرص تشغيل المعدات وصيانة العاطل منها.
- ظهر راس المال العامل بالسالب بنحو ٧.٥٤١ مليون جنيه في ٢٠١٧/٣/٣١ نتيجة انخفاض أرصدة الأصول المتداولة حيث بلغ رصيد البنوك الجارية في ذلك التاريخ بنحو ٢.٤٥٠ مليون جنيه مما يشير إلى أزمة السيولة التي ستواجهها الشركة في الفترة الزمنية على المدى القصير.
يتعين إيجاد الوسائل التي من شأنها تعظيم إيرادات الشركة وزيادة معدل التشغيل مما يؤثر على موقف السيولة حتى تستطيع الشركة الوفاء بالتزاماتها سواء داخلية أو خارجية.
- عدم احتساب المصروفات الإدارية على قرض الشركة القابضة البالغ في ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٧٦.١٣٤ مليون جنيه.
يتعين إجراء التسوية اللازمة.

- تم تعليية مبلغ ٣٠١٧٨ جنيه فائدة على السندات الحكومية (٥%) لصالح الشركة القابضة للنقل البحري والبرى تم صرفها من بنك الإستثمار القومى وتم تعليية لصالح الشركة القابضة دون سداه.
يتعين سداد المبلغ للشركة القابضة.

الاستنتاج:

وفى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية فى ٢٠١٧/٣/٣١ للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ وباستثناء ما تقدم لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٧/٣/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ.

مراقب الحسابات



محاسب / علاء الدين صوابى مصطفى

مدير عام

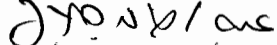
نائب مدير الإدارة



محاسب / خالد محمد جلال

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



محاسب/ أحمد رمضان أحمد

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٣/٣١

| سنة المقارنة ٢٠١٦-٦-٣٠ | حتى ٢٠١٧-٣-٣١ | الإيضاح | البيان |
|---------------------------|---------------|---------|---|
| | | | الأصول |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٢.٦٩٨.١٩٩.٩٦ | ٢.٣٠٢.٦٧٨.٢٢ | ١ | الأصول الثابتة |
| - | - | | مشروعات تحت التنفيذ |
| - | - | | استثمار عقارى |
| ٥٧٣.٩٨٩.٩١ | ٤٠٢.٣٦٩.٩١ | ٢ | قروض لجهات أخرى (جمعية الإسكان) |
| ٣.٢٧٢.١٨٩.٨٧ | ٢.٧٠٥.٠٤٨.١٣ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ١١.٦٧٨.٤٤٥.٨٣ | ١١.٦٦٩.٠٨٤.٩٥ | ٣ | مخزون |
| | | | عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون |
| ١.٣٧١.٨٦٣.١٦ | ١.٧٤٨.٨٧٩.٩٦ | ٤ | عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٨١٠٥١٠.١٤) |
| ٨٠٦.٠٧٦.٨٩ | ٨٧٣.٢٧٦.٦٠ | ٥ | مصلحة الضرائب العامة (مدينة) |
| ٧.٥١٢.٩٦ | ٤٨.٢٤٠.٤٥ | ٦ | ايرادات مستحقة التحصيل |
| ٦٤٤.٧٤٩.٠٦ | ١.٣٦٦.١٨١.٤٤ | ٧ | مصرفات مدفوعة مقدما |
| ٤.٤٩٦.٠٠ | ٥.٢٢٥.٠٠ | ٨ | موردون (أرصدة مدينة) |
| ٣.٧٢٦.٠٥٦.٥٤ | ٣.٢٣١.٦٦٤.٠١ | ٩ | حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٦٢٩٧.٨٠) |
| ٣١٩.٦٠٨.١٤ | ٦٥٦٧٥٧.٧٤ | ١٠ | استثمارات مالية |
| ٢٢.٠٨٥.٥٣٦.٠٤ | ٢.٤٤٩.٨٣٧.٣٠ | ١١ | تقديده وأرصدة لدى البنوك |
| ٤٠.٦٤٤.٣٤٤.٦٢ | ٢٢.٠٤٩.١٤٧.٤٥ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | أجمالى الأصول |
| ٤٣.٩١٦.٥٣٤.٤٩ | ٢٤.٧٥٤.١٩٥.٥٨ | | |

الشركة العربية المنهدة للشحن والتفريغ = الإدارة العامة للشئون المالية

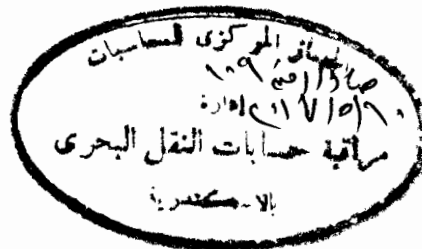
| سنة المقارنة ٢٠١٦-٦-٣٠ | حتى ٢٠١٧-٣-٣١ | الإيضاح | البيان |
|---------------------------|------------------|---------|---------------------------------------|
| | | | <u>حقوق الملكية</u> |
| ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠ | رأس المال المدفوع |
| ٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠ | ٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠ | ٢١ | احتياطي رأسمالي |
| (٢٤٣,٤٧٣,٨٤٦) | (٢٦٤,٠٨١,٤٩٩,٤٧) | | أرباح (خسائر) مرحلة |
| (٢٠,٠١٠,٦٧٨) | (١٩,٢٦٤,٠٥٣,٢٧) | ٢٢ | صافي ربح (خسارة) الفترة |
| (٦١,١٠٨,٩٤٨,٧٨) | (٨٠,٩٦٩,٩٧٧,٥٤) | ٢٣ | مجموع حقوق الملكية |
| | | | <u>الالتزامات غير المتداولة</u> |
| ٧٥,١٠٣,٥٤٥,١٦ | ٧٦,١٣٣,٧٢٣,٨٨ | ٢٤ | قروض من الشركة القابضة لتمويل التشغيل |
| ٧٥,١٠٣,٥٤٥,١٦ | ٧٦,١٣٣,٧٢٣,٨٨ | | مجموع الالتزامات غير المتداولة |
| | | | <u>الالتزامات المتداولة</u> |
| | | ١٢ | مخصصات |
| ١٦٣,٦٢٣,١٠ | ١٦٣,٦٢٣,١٠ | | مخصص ضرائب متنازع عليها |
| ٦٤٢,٥٢٣,٨٣ | ٦٢٢,٠٧٧,٢٤ | | مخصص منازعات قضائية |
| | | | موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون |
| ٨٨,٠٤٧,١٩ | ١١٠,١٥٤,٠٤ | ١٣ | موردون |
| ٦٨,٣٢٩,٦٩ | ١٣٦,٥٤٣,١٣ | ١٤ | مصلحة الضرائب على المبيعات (دائنة) |
| ١٤٠,٤٦٥,٨٣ | ١٢٥,٠٩٦,٠٧ | ١٥ | مصلحة الضرائب العامة (دائنة) |
| ٤٦٥,٣٠٩,٦٥ | ٤٢٤,٢٣٥,٧٧ | ١٦ | حسابات دائنة للمصالح والهيئات |
| ١,٨٢٩,٥٧٥,٤٥ | ٢,٢٣٠,٠٨٨,٨٨ | ١٧ | مصروفات مستحقة السداد |
| ١٥٤,٧٦٩,١٠ | ١٨٦,٢٥٨,٤٦ | ١٨ | عملاء (ارصدة دائنة) |
| ٢٦,٣٦٩,٢٩٤,٢٧ | ٢٥,٥٩٢,٣٧٢,٥٥ | ١٩ | حسابات دائنة أخرى |
| ٢٩,٩٢١,٩٣٨,١١ | ٢٩,٥٩٠,٤٤٩,٢٤ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | مجموع حقوق الملكية والالتزامات |
| ٤٣,٩١٦,٥٣٤,٤٩ | ٢٤,٧٥٤,١٩٥,٥٨ | | |

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مجدي أمين أبو كليلته

لواء بحري مهندس /

مدير عام الإدارة العامة
للشئون المالية والتجارية
على عبد العال خليفة

محاسب /



قائمة الدخل

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

| ٢٠١٦-٣-٣١ حتى | ٢٠١٧-٣-٣١ حتى | إيضاح | البيان |
|-----------------|-----------------|-------|---|
| ٨.٥١٦.٨٧٨.١٨ | ٧.٣٧٥.٣٨٠.٥٩ | ٢٥ | الإيرادات |
| (١٦.٨٤٩.٣٢١.٥٣) | (١٨.٠١٥.٨٧٩.٩٣) | ٢٧ | تكلفة الحصول على الإيراد |
| (٨.٣٣٢.٤٤٣.٣٥) | (١٠.٦٤٠.٤٩٩.٣٤) | | مجموع الربح (الخسارة) |
| ٢.٢٦٥.٥٧١.٤٧ | ٨٢٤.٢٧٤.٣١ | ٢٦ | إيرادات أخرى |
| (٨.٧٧٧.٣٠١.١٠) | (٩.٢٤٩.٤٤٧.٩٩) | ٢٨ | مصروفات إدارية وعمومية |
| ١.٦٢٣.٣٣٣.٣٣ | ١٢٣.٢٧٧.٣٥ | | مخصصات انتقى الغرض منها |
| (١٦٩.٤٣٦.٠١) | (٢٤٨.١٩٩.٣٣) | | رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة |
| | | | مصروفات أخرى |
| (٤٦.٨٣٠.٥٠) | (٤٨.٣٩٤.١٠) | ٢٩ | أعباء وخسائر متنوعة |
| (٢٢.٦٨٨.١٠) | (٢٥.٠٦٤.١٧) | ٣٠ | مصروفات تمويلية |
| ٦٨٢.٢٥ | ٠.٠٠ | | إيرادات استثمارات في أوراق مالية |
| (١٣.٤٥٩.١١٢.٠١) | (١٩.٢٦٤.٠٥٣.٢٧) | | الأرباح قبل الضريبة |
| ٠.٠٠ | ٠.٠٠ | | مصروف ضريبة الدخل |
| (١٣.٤٥٩.١١٢.٠١) | (١٩.٢٦٤.٠٥٣.٢٧) | | ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة |
| (١٣.٤٥٩.١١٢.٠١) | (١٩.٢٦٤.٠٥٣.٢٧) | | ربح (خسارة) الفترة |
| (٠.٠٧) | (٠.١٠) | | نصيب السهم الأساسي في الأرباح (الخسائر) |

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

مجدي أمين أبو كليلية

لواء بحري مهندس /

مدير عام الإدارة العامة

للشؤون المالية والتجارية

على عبد العال خليفة

محاسب /





قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٠٧/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٢/٣١

| الفترة المماثلة من العام السابق من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٢/٣١ | البيان | تحليلي | جزئي | كلي |
|---|--|--------|------|----------|
| (١٣,٤٥٩) | خسارة الفترة | | | (١٩,٢٦٤) |
| - | الدخل الشامل الاخر | | | |
| - | فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الاجنبية | | - | |
| - | ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى | | - | |
| - | مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة | | - | |
| (١٣,٤٥٩) | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة | | | (١٩,٢٦٤) |

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب

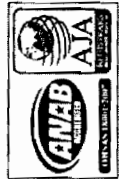
لواء بحري مهندس /
{ مجدي امين ابو كليله }



مدير عام الادارة العامه للشئون المالية

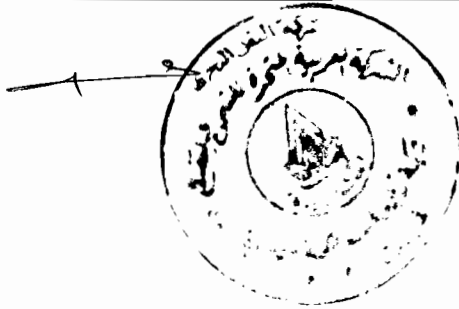
{ علي عبد العال خليفه }

تحريرا في ٢٠١٧/٠٥/١٠



قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٧/٣/٣١

| فترة المقارنة ٢٠١٦-٣-٣١ | البيان | جزئي | كلى |
|----------------------------|--|-----------------|-----------------|
| | أولاً : التدفقات النقدية عن النشاط الجارى | | |
| ٤,٨٩٢,٣١٢,٢٢ | مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء | ٧,٥٢٧,٢٠٤,٠٤ | |
| (٢,١٥٩,٩٢٨,٥٩) | مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين | (٢,١٦٨,٣٥٦,٧٠) | |
| (١٦,٤٥٨,٧٧٥,٩٢) | أجور مدفوعة | (١٥,٩٢٥,٤٠٧,٢٠) | |
| ٢,١٤١,٦٧٣,٧٦ | فوائد دائنة | ٧٦٢,٨٣٠,٥٩ | |
| (١,٣٧٦,١٧٢,٤٦) | ضرائب ورسوم مدفوعة | (١,٥٥٠,٧١٠,٠٧) | |
| ٣١٠,١٥٢,٠٥ | متحصلات أخرى | ٦٤٥,٥٥٢,٠٩ | |
| (٨,٣٥٦,٧٨٦,٦١) | مدفوعات أخرى | (١٠,١١٢,١٤٠,٧٦) | |
| (٢١,٠٠٧,٥٢٥,٥٥) | صافي التدفقات النقدية عن النشاط الجارى | | (٢٠,٨٢١,٠٢٨,٠١) |
| | ثانياً : التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى | | |
| ٠,٠٠ | مشروعات تحت التنفيذ | ٠,٠٠ | |
| (١٣٢,٨٨٦,٤٧) | أصول مشتراة | (١٣,١٤٩,٤٥) | |
| ٠,٠٠ | متحصلات من بيع أصول | ٠,٠٠ | |
| (١٣٢,٨٨٦,٤٧) | صافي التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى | | (١٣,١٤٩,٤٥) |
| | ثالثاً : التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي | | |
| ٣٠,١٧٨,٧٢ | مقبوضات من اقتراض طويل الأجل | ١,٠٣٠,١٧٨,٧٢ | |
| ٣٠,١٧٨,٧٢ | صافي التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي | | ١,٠٣٠,١٧٨,٧٢ |
| (٢١,١١٠,٢٣٣,٣٠) | التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية | | (١٩,٨٠٣,٩٩٨,٧٤) |
| | نقدية بالبنوك والصدوق | ٢,٣٥٤,٣٣٧,٤٢ | |
| | ودائع لأجل | (١,٠٦٤,٨٠٠,٠٠) | |
| | غطاء خطاب ضمان | (١١٠,٢٠٠,٠٠) | |
| | سلف مستديمة | ٠,٠٠ | |
| ٤٤,٢٥٤,٥٢٩,٨١ | رصيد النقدية في ١-٧ | | ٢٠,٩٨٣,٣٣٦,٠٤ |
| ٢٣,١٤٤,٢٩٦,٥١ | رصيد النقدية في ٣-٣١ | | ١,١٧٩,٣٣٧,٣٠ |



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٧/٣/٣١

| الإجمالي | خسائر الفترة | خسائر مرحلة | احتياطي رأسمالي | رأس المال | البيان |
|------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| (٤٠٠٠١٩,٢٩٠,٠٠٩) | ٠,٠٠ | (٢٤٢,٣٩٤,٨٦٥,٢٩) | ٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٥-٧-١ خسارة الفترة |
| (١٤,٦٢٤,٥٠٩,٦٧) | (١٤,٦٢٤,٥٠٩,٦٧) | (٢٤٢,٣٩٤,٨٦٥,٢٩) | ٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٦-٣-٣١ |
| (٦١,٧٠٥,٩٢٤,٢٧) | ٠,٠٠ | (٢٦٤,٠٠٨١,٤٩٩,٤٧) | ٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٦-٧-١ |
| (١٩,٢٦٤,٠٥٣,٢٧) | (١٩,٢٦٤,٠٥٣,٢٧) | (٢٦٤,٠٠٨١,٤٩٩,٤٧) | ٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | خسارة الفترة |
| (٨٠,٩٦٩,٩٧٧,٥٤) | (١٩,٢٦٤,٠٥٣,٢٧) | (٢٦٤,٠٠٨١,٤٩٩,٤٧) | ٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠ | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |

تم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٧/٣/٣١ مقارنة بقائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المثلثة من العام السابق وفقا لمتطلبات الفقرة (٢٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٧/٣/٣١

أولاً: أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- ١) تطبق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد / وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ في ٢٠٠٦/٧/١١ لتحل محل معايير المحاسبة الجارية تطبيقها حالياً والتي سبق إصدارها بالقرارين الوزاريين رقمي ٥٠٣ لسنة ١٩٩٧، ٣٤٥ لسنة ٢٠٠٢.
- ٢) تطبق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٤٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦ مكملاً للقرار رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠٢ بشأن إثبات المعاملات المحاسبية والقيود المحاسبية بالدفاتر.
- ٣) الالتزام بالقواعد والتعليمات الخاصة الواردة بالمنشور رقم ٦ لسنة ٢٠١٢ والصادرة من قبل وزارة المالية لإعداد القوائم المالية والحسابات الختامية لشركات قطاع الأعمال العام.
- ٤) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر
تم سك الشركة - حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية إن وجدت وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) فإن وجدت معاملة بعملة أجنبية قد أبرمت أو تتطلب السداد بالعملة الأجنبية أو تتضمن المعاملات الناشئة عن قيام الشركة بشراء أو بيع أو تقديم خدمات بثمن محدد بعملة أجنبية أو باقتراض أو إقراض أموال تكون واجبة السداد أو التحصيل بالعملة الأجنبية أو اقتناء أو استبعاد أصول أو إنشاء أو سداد التزامات محددة بعملة أجنبية فقرة (٢٠)، (٢١) من نفس المعيار تثبت هذه المعاملات على أساس عملة التعامل بالجنيه المصري وذلك باستخدام سعر الصرف الفوري بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة مع إثبات أثر التغيرات في أسعار الفترة في القوائم المالية فقرة (١)، (٢) من نفس المعيار
- ٥) الاعتراف بالإيراد
يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة وفقاً لمتطلبات الفقرة (١٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (١١) والذي ينص على أنه لا يتم الاعتراف بالإيراد إلا إذا توافرت به الشروط التالية مجتمعة:
أ. يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة من واقع الفواتير المقدمة للعملاء.
ب. أن يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة فإذا بدت درجة من عدم التأكد من إمكانية تحصيل مبلغ تم إدراجه فعلاً ضمن الإيراد الموجود بالفاتورة فلا يتم استبعاده من قيمة الإيراد المعترف به وإنما يجب إدراجه ضمن بنود المصروفات.
ج. أنه يمكن قياس هذا الإيراد بدرجة دقيقة في تاريخ الميزانية... وتستخدم الشركة الطريقة التي تحدد بدرجة مقبولة الخدمة التي تم تأديتها والتي تتضمن ما يلي:
١) حصر الأعمال المنفذة.
٢) حساب نسبة الخدمات التي أدت حتى تاريخ الميزانية من إجمالي الخدمات الواجب أدائها.
٣) حساب نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للمعاملة.
- ٦) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها ومدى احتساب اضمحلال لقيمتها من عدمه
أ) يتم تسجيل الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفة الاقتناء أو الإنشاء فقرة (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) كما يتم اعتبار النفقات اللاحقة على الاقتناء أو الإنشاء ضمن قيمته الدفترية أما بالنسبة لأي نفقات تصرف على الأصل بهدف رفع كفاءته أو زيادة قدرته التشغيلية تدرج ضمن مصاريف الصيانة مهما بلغت تلك النفقات وفي ظل مبادئ الاعتراف بالأصول الثابتة وفقاً للفقرة (٧٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) إذا قامت الشركة بالاعتراف بتكلفة إحلال جزء من بند الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت فيجب على الشركة استبعاد القيمة الدفترية للجزء الذي تم إحلاله بغض النظر عما إذا كان هذا الجزء الذي تم إحلاله يتم إهلاكه منفصلاً أم لا.

(ب) طريقة الإهلاك: يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريق القسط الثابت على أساس عدد السنوات التي تحدد من قبل الجهات الفنية كما يتم احتساب إهلاك مهمات الشحن والتفريغ بطريقة التقدير وفيما يلي بيان بنسب الإهلاك المعمول بها...

بيان نسب الإهلاك المعمول بها

| النسبة | الأصول |
|--------|---|
| ٪١٠ | مبانى خشب |
| ٪٥ | مبانى خرسانية |
| ٪٢٠ | سيارات نقل - جرارات - لوادر |
| ٪١٠ | مقاطير - لنشات |
| ٪١٥ | أوناش (روافع - شوكة) |
| ٪١٠ | أجهزة ولوازم ورش |
| ٪١١ | تريللات |
| ٪١٢,٥ | أوناش برج عالى |
| ٪٢٠ | سيارات خدمة |
| ٪٢٠ | وسائل انتقال |
| ٪١٠ | أثاث وتجهيزات |
| | شمعات وطبالي (مهمات شحن وتفريغ) إعادة تقدير |

٧) تسعير وتقييم المخزون

يتم تسعير المخزون من قطع الغيار والمهمات والمواد البترولية طبقا لتكلفة الشراء فقرة (١١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) مع ضرورة مراعاة متطلبات الفقرتين (٢٩ ، ٣٢) من نفس المعيار حيث تقوم الشركة بشراء هذا المخزون بغرض استخدامه فى عمليات إصلاح وصيانة معداتها لاستمرارها فى خط الإنتاج بغرض تقديم خدمة الشحن والتفريغ التى تمثل نشاط الشركة.... وفى حالة بيع المخزون لعدم الحاجة إليه فإنه يتم تحميل القيمة الدفترية للمخزون المباع كمصروف فى الفترة التى تحقق فيها الإيراد الناتج عن البيع كما يتم تحميل أى تخفيض نتج عن انخفاض القيمة البيعية عن قيمته الدفترية وأيضا كافة الخسائر فى المخزون كمصروف فى نفس الفترة التى حدث فيها هذا التخفيض فقرة (٣٤) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) وهذا لا يتفق مع العرض المنطوق للسياسة المحاسبية المتبعة والخاصة بشراء مواد لاستخدامها فى منتجات تامة الصنع وبغرض البيع....

٨) معالجة الاستثمارات المالية

يتم معالجة وإثبات الاستثمارات المالية والمتمثلة فى أوراق مالية (أسهم البنك الوطنى للتنمية) بالقيمة السوقية - القيمة العادلة) وفقا لنشرة أسعار البورصة وقت إعداد الميزانية وفقا للفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) والتى تشترط أن تكون الاستثمارات المدرجة بالقوائم المالية للشركة هى استثمارات بغرض المتاجرة هذا مع الأخذ فى الاعتبار قرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١ فى هذا الشأن.

حيث يتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال الأصل أو تلبية الأرباح الناتجة عنه على حـ / إيرادات (خسائر) بيع أوراق مالية بقائمة الدخل متى تمت عملية البيع ، أما فى حالة انخفاض قيمتها السوقية أو ارتفاعها دون البيع ، وفى حالة الانخفاض تحمل على قائمة الدخل حـ / مخصص هبوط أسعار أوراق مالية (عجز تقييم) ضمن مخصصات بخلاف الإهلاك وفى حالة تحقيق زيادة فى أسعار الأوراق المالية دون البيع يتم تخفيض المخصص المكون سابقا وتحويله إلى حـ / مخصصات انتفى الغرض منها.

٩) معالجة تكلفة الاقتراض:



يتم معالجة تكاليف الاقتراض إن وجدت كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة على حـ / الدخل بغض النظر عن كيفية استخدام هذه القروض طبقاً للفقرة (٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٤) كما يسمح بمعالجة بديلة برسمة تكلفة الاقتراض إذا ما كانت تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل مع تحميلها كجزء من تكلفة الأصل طبقاً للفقرة (١٠) من نفس المعيار لا توجد تكلفة اقتراض خلال العام المالي وذلك لأن الاقتراض الذي تحصل عليه الشركة من الشركة القابضة لتمويل النشاط قرض حسن ولا توجد تكلفة أو فوائد تتحملها الشركة نتيجة هذا الاقتراض.

(١٠) إعداد قائمة التدفقات:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة والتي يتم بمقتضاها الإفصاح عن البنود الرئيسية لإجمالي المقبوضات النقدية وإجمالي المدفوعات النقدية وفقاً للفقرة (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤) وهي تبين مدى قدرة الشركة على توليد النقدية وما في حكمها.

(١١) المشروعات تحت التنفيذ:

يتم تحديد كافة ما تم استثماره في إضافة طاقة إنتاجية جديدة كأصل مثلاً ولم يستكمل أو يتهيأ للاستخدام بعد وينقسم هذا الحساب إلى حسابين كالآتي:

أ) تكوين استثماري:

ويحمل هذا الحساب بتكلفة ما استثمر في المشروعات تحت التنفيذ مقابل أصول أو مكونات هذه الأصول أو خدمات متعلقة بهذه الأصول وردت إلى الشركة تحت الإنشاء ويجعل هذه الحساب دائماً بتكلفة هذه المشروعات متى أصبحت مهيأة للاستخدام مقابل جعل حسابات الأصول الثابتة المناظرة مدينة....

ب) إنفاق استثماري:

يحمل هذا الحساب بما استثمر في المشروعات تحت التنفيذ دون أن يرد مقابل أصول أو مكونات هذه الأصول أو الخدمات المتعلقة بهذه المشروعات كالدفعات المقدمة والاعتمادات المستندية لشراء الأصول الثابتة.

(١٢) معالجة تكلفة المعاش المبكر

يتم تمويل تكلفة المعاش المبكر بقروض من قبل الشركة القابضة وتحمل على حـ / أرصدة مدينة أخرى بدفاترنا لحين اعتماد هذه المبالغ من قبل السيد / وزير الاستثمار من صندوق إعادة الهيكلة يتم إقفالها من حـ / القروض (الشركة القابضة) إلى حـ / أرصدة مدينة أخرى....

ثانياً : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

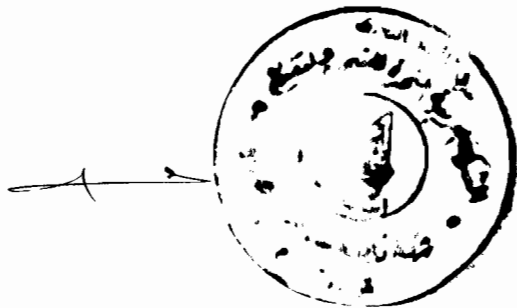
(١) الأصول الثابتة:

بلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٤٨٦٩٢٤٥٧,٢٤ جنيه تتضمن مبانى قيمتها ٤٠٥٥١٥,٧٧ جنيه عبارة عن مبانى خدمات ومرافق إنتاج مبانى إدارية.

كما تتضمن الأصول الثابتة آلات ومعدات ووسائل نقل وانتقال وعدد وأثاث وتجهيزات قيمتها الشرائية ٤٨٢٨٦٩٤١,٤٧ جنيه وقيمتها الدفترية في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٢٢٩٩٠٨٩,١٦ جنيه أى أن نسبة الأصول المهلكة دفترية تعادل ٩٥% وبالتالي فإن القيمة السوقية أو المعدلة تمتلك الأصول أكبر من قيمتها الدفترية وبالتالي فلا يطبق كعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) الخاص باضمحلال الأصول.... مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة

ويمثل عنصر وسائل النقل والانتقال الركيزة الأساسية للعملية التشغيلية للشركة وتبلغ قيمة هذا العنصر الشرائية ٤٥٢١٦٨٦٦,٥٨ جنيه ويشكل نسبة ٩٣,٨% من قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة (عدا المبانى) إلا أن نسبة الطاقة المستغلة من تلك الوسائل ضعيفة جداً إذا ما قورنت بالطاقة المتاحة... ويتضح ذلك من بيان تشغيل المعدات وبيان الطاقة المتاحة وبيان الطاقة المستغلة عن الفترة الحالية يوليو / مارس ٢٠١٧ مقارن بالفترة المشيلة من العام السابق.

مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة....



بيان بحركة الأصول

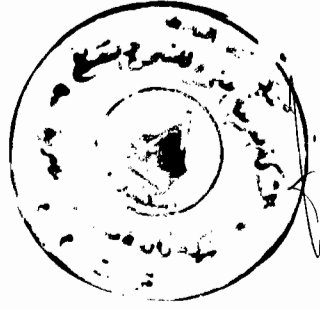
| مجموع الإمداد في ٢٠١٧-٣-٣١ | استعدادات | امداد الفترة | مجموع الإمداد ٢٠١٦-٧-١ | القيمة في ٢٠١٧-٣-٣١ | استعدادات | إضافات الفترة | القيمة في ٢٠١٦-٧-١ | البيان |
|-------------------------------|-----------|-----------------|---------------------------|------------------------|-----------|---------------|-----------------------|----------------------------|
| ٤٠١٠٧٢٦,٧١ | ٠,٠٠٠ | ٣,٤٥٣,٩٠ | ٣٩٨,٢٧٢,٨١ | ٤٠٥,٥١٥,٧٧ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٠٥,٥١٥,٧٧ | مبني وإنشاءات حـ / ١١٢ |
| ١,٢٧١,٠٣٧,٢٤ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١,٢٧١,٠٣٧,٢٤ | ١,٢٧١,٠٣٧,٢٤ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ١,٢٧١,٠٣٧,٢٤ | آلات ومعدات حـ / ١١٣ |
| ٤٣٠,٣٩٠,٥٤١,٩٧ | ٠,٠٠٠ | ٣٨١,٦٤٨,٤٥ | ٤٢,٦٥٧,٨٩٣,٥٢ | ٤٥,٢١٦,٨٦٦,٥٨ | ٠,٠٠٠ | ٠,٠٠٠ | ٤٥,٢١٦,٨٦٦,٥٨ | وسائل نقل وانتقال حـ / ١١٤ |
| ٣٤٦,٣٥٣,٢١ | ٠,٠٠٠ | ١١,٠٣٤,٥٩ | ٣٣٥,٣١٨,٦٢ | ٣٧٨,٢٧٦,٧٣ | ٠,٠٠٠ | ٣,١٠٢,٠٠ | ٣٧٥,١٧٤,٧٣ | عدد وأدوات حـ / ١١٥ |
| ١,٣٣٠,٩١٩,٨٩ | ٠,٠٠٠ | ١٢,٦١٦,٩٥ | ١,٣١٨,٣٠٢,٩٤ | ١,٤٢٠,٧٦٠,٩٢ | ٠,٠٠٠ | ١٠,٣٣٠,١٥ | ١,٤١٠,٤٣٠,٧٧ | أثاث وتجهيزات حـ / ١١٦ |
| ٤٦,٣٨٩,٥٧٩,٠٢ | ٠,٠٠٠ | ٤٠٨,٧٥٣,٨٩ | ٤٥,٩٨٠,٨٢٥,١٣ | ٤٨,٦٩٢,٤٥٧,٢٤ | ٠,٠٠٠ | ١٣,٤٣٢,١٥ | ٤٨,٦٧٩,٠٢٥,٠٩ | الإجمالي |

الطاقة المتاحة والمستغلة والعاطلة

| نسبة التاج ولا يعمل | نسبة التاج ويعمل | نسبة العاطل | النتاج | | الطاقة الإجمالية |
|---------------------|------------------|-------------|--------------|-----------|------------------|
| | | | متاح لا يعمل | متاح يعمل | |
| %٣١,٩٨ | %٤١,٠٩ | %٢٦,٩٣ | ١٤٤٦,٣٦٦ | ١٨٥٨١٥٤٤ | ٤٥٢١٦٨٦٦ |

ساعات التشغيل

| عدد الساعات | البيان |
|-------------|-----------------------|
| ١٨,٠٢٤ | ساعات التشغيل الفعلية |
| ٢٠٩,٦٨٠ | ساعات التشغيل النظرية |
| %٨,٦٠ | نسبة ساعات التشغيل |



(٢) قروض لجهاث أخرى (طويلة الأجل):

بلغ رصيد القروض الممنوحة للجمعية التعاونية للبناء والإسكان للعاملين بالشركة في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٤٥٥٠٠,٠٠ جنيه باقى المستحق من حكم المحكمة ويتم تنفيذه عن طريق الإدارة القانونية

(٣) المخزون:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| ٤٩٠,٠٤٩,٠٤ | مخزن الوقود والزيوت | ١٣٨,٧٦٦,١٩ |
| ١١,٦٢٨,٢١٣,٢٢ | مخزن قطع الغيار والمهمات | ١١,٥٢٩,١٣٥,١٩ |
| ١,١٨٣,٥٧ | مخزن المخلفات | ١,١٨٣,٥٧ |
| ١١,٦٧٨,٤٤٥,٨٣ | | ١١,٦٦٩,٠٨٤,٩٥ |

يتضمن هذا الرصيد في نوعية قطع الغيار ما قيمته ٦,١٤٧ مليون جنيه مخزوننا راكدا من إجمالي المخزون ناتج عن استغناء الشركة عن المعدات التي تخدمها مثل هذه النوعية من قطع الغيار كليا أو جزئيا.

هذا وتسعى الشركة جاهدة للتصرف الاقتصادي في هذا المخزون الراكد عن طريق عرضه في مزاد علنى.

(٤) حسابات العملاء:

بلغ رصيد العملاء المدين في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ١٧٤٨٨٧٩,٩٦ جنيه بعد خصم المخصص البالغ ١٤,١٠٥,١٠١ جنيه.

(٥) مصلحة الضرائب العامة:

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٨٧٣٢٧٦,٦٠ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في ضرائب الخصم التي يقوم عملاء الشركة باستقطاعها من فواتير الشركة الإيرادية وتوريدها للمأمورية من تحت حساب الضريبة.

جارى استرداد مبالغ الضرائب عن العام المالى ٢٠١١/٢٠٠٧ وقد انتهت مصلحة الضرائب من فحصها.

(٦) إيرادات مستحقة التحصيل:

بلغت الإيرادات المستحقة التحصيل في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٤٨٢٤٠,٤٥ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في المبالغ الأتية: فوائد دائنة مستحقة على ودائع لأجل عن الفترة حتى ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٤١٨٤٤,٤٥ جنيه، إيجارات دائنة مستحقة على الشركة العامة للصوامع والتخزين وعلى هيئة السلع التموينية مبلغ ٦٣٩٦,٠٠ جنيه.

(٧) مصروفات مدفوعة مقدما:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|---------------------|------------------------|
| ١٥٩,١٩٤,١٣ | إيجارات | ٦٩١,٠٩٨,٢٩ |
| ٩٤,٣٥٨,٤٨ | تأمين | ٨٨,٦٢٦,٠٠ |
| ٣٣,٩٨٣,٧٣ | رسوم وتراخيص | ٨٧,٨٥٢,٠٠ |
| ١٣٧,٩٨٦,٦٩ | مصروفات عمومية أخرى | ٢٩٠,٣٩٠,٠٠ |
| ٢١٩,٢٢٦,٠٣ | البورصة المصرية | ٢٠٨,٢١٥,١٥ |
| ٦٤٤,٧٤٩,٠٦ | | ١,٣٦٦,١٨١,٤٤ |

(٨) موردون (أرصدة مدينة):

بلغ رصيد الموردون المدين في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٥٢٢٥,٤٧ جنيه متمثلا في أرصدة مدينة الموردون لم تسوى حتى تاريخ إعداد المركز المالى لعدم تقديم السلعة أو الخدمة المسدد عنها.



(٩) حسابات مدينة أخرى:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|--|------------------------|
| ٧٩٤.٠٧٤,١٢ | تأمينات لدى الغير | ٨٣٦.٣٥٩,٢٠ |
| ٥٤١.٦٠٦,١٠ | سلفيات للعمالين | ١٧.٨٥٣,٠٠ |
| ٢.٠٣٩.٣٢٦,٤٢ | لجنة الخدمات (لها مقليل في الحسابات الدائنة) | ٢.٠٣٩.٣٢٦,٤٢ |
| ١.١٢١,٦٩ | اشتراكات في نقابات مهنية - عاملين | ١.١٢١,٦٩ |
| ٣٦٠,٧٩ | حى الجمرك | ٣٦٠,٧٩ |
| ٢.٦٩٧,٨٠ | الجمعية التعاونية للبتترول | ٢.٦٩٧,٨٠ |
| ٢١٩.٥٧٢,٦٥ | تكلفة المعاش المبكر | ٢١٩.٥٧٢,٦٥ |
| ٣.٧٢٠,٤٢ | أرصدة شاذة | ٠,٠٠ |
| ١٢٩.٨٧٤,٣٥ | تلفيات ومديونيات أخرى على العاملين | ٦٧٠,٢٦ |
| ٣.٧٣٢.٣٥٤,٣٤ | | ٣.١١٧.٩٦١,٨١ |

(١٠) استثمارات أوراق مالية:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|---|------------------------|
| ٣١٦.٤٣٤,٩٠ | اسهم مصرف أبو ظبي الإسلامى بالقيمة السوقية لعدد ٧١٤٣٠ | ٦٥٣.٥٨٤,٥٠ |
| ٢.٥٣٧,٧٤ | اسهم شركة مياه اسكندرية لعدد ٥٦٩ سهم بنك مصر - العطارين | ٢.٥٣٧,٧٤ |
| ٥٣٥,٥٠ | اسهم البنك العقارى لعدد ٧٥ سهما بنك مصر العطارين | ٥٣٥,٥٠ |
| ١٠٠,٠٠ | اسهم شركة اسكندرية للحاويات والبضائع بالقيمة الاسمية ٢٠ سهم | ١٠٠,٠٠ |
| ٣١٩.٦٠٨,١٤ | | ٦٥٦.٧٥٧,٧٤ |

ايضاح

- القيمة السوقية لأسهم مصرف أبو ظبي الإسلامى) مصرفى ٢٠١٧/٣/٣١ تساوى عدد الأسهم المملوكة للشركة ٧١٤٣٠ سهم مضرورية فى القيمة السوقية للسهم فى ٢٠١٧/٣/٣١ وقت إعداد المركز المالى ٧١٤٣٠ × ٩,١٥ = ٦٥٣٥٨٤,٥٠ جنيها.
- القيمة الاسمية لسهم البنك الوطنى للتنمية وقت الاقتناء (١٠ جنيها).
- تم قيد استثمارات أوراق مالية عدد ٢٠ سهم تخص شركة إسكندرية لتداول الحاويات بالقيمة الاسمية لسعر السهم ٥ جنيها ٢٠ × ١٠٠,٠٠ = ٢٠٠٠,٠٠ جنيها.

(١١) النقدية بالبنوك والصندوق:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| ٩٩٢.٠٠٠,٠٠ | ودائع لأجل بالبنوك (أوعية أدخارية) | ١.١١٤.٨٠٠,٠٠ |
| ١١٠.٢٠٠,٠٠ | غطاء خطابات ضمان (بنك الاتحاد الوطنى) | ١١٠.٢٠٠,٠٠ |
| ١٨.٦٨٦.٣٢٦,٨٦ | حسابات حارية بالبنوك | ٦٣١.٢٢٧,٨٤ |
| ٢٦٤.٢٩٨,٠٣ | بنك مصر سيزوستريس (يوم بيوم) | ٢٧٦.٦٤٨,٢٤ |
| ٥١.٥١٩,٢١ | البنك الأهلى المصرى | ١٩٥.٣١٢,٤٥ |
| ١.٩٧٩.٨٢١,٩٤ | بنك الاتحاد الوطنى | ٧٦.١٤١,٤٣ |
| ١.٣٧٠,٠٠ | بنك القاهرة | ٧,٣٤ |
| - | نقدية بالصندوق | ٤٥.٥٠٠,٠٠ |
| - | عهد مستديمة | ٠,٠٠ |
| ٢٢.٠٨٥.٥٣٦,٠٤ | | ٢.٤٤٩.٨٣٧,٣٠ |

ايضاح:

تم إدراج مبلغ ١١١٤٨٠٠ جنيها ودائع لأجل بالبنوك ضمن النقدية وما فى حكمها وفقا للمعيار المحاسبى رقم (٤) فقرة (٦) حيث أن هذه الودائع قابلة للتحويل فى أى وقت وبسهولة إلى مبلغ نقدي وبأقل مخاطر علما بأن الفترة بين تاريخ الاستحقاق وتاريخ الاقتناء ثلاثة شهور



المخصصات بخلاف الإهلاك: (١٢)

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| ١.٩١٩.٦٣٨,٧٠ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ح / ٢٦٦ | ١.٨١٦.٨٠٧,٩٤ |
| ١٦٣.٦٢٣,١٠ | مخصص ضرائب متنازع عليها ح / ٢٦٧ | ١٦٣.٦٢٣,١٠ |
| ٦٤٢.٥٢٣,٨٣ | مخصص مطالبات قضائية ومنازعات ح / ٢٦٨ | ٦٢٢.٠٧٧,٢٤ |
| ٢.٧٢٥.٧٨٥,٦٣ | الإجمالي | ٢.٦٠٢.٥٠٨,٢٨ |

إيضاح:

أولاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في ٢٠١٧/٣/٣١

بدراسة وفحص الأرصدة المدينة في ٢٠١٧/٣/٣١ كانت على النحو التالي:

(١) حسابات العملاء:

شركات القطاع العام والأعمال ١٣٤,٦٦

شركات القطاع الخاص والأفراد ١٨١.٣٧٥,٤٨

إجمالي مخصص حسابات العملاء (١) ١٨١.٥١٠,١٤

(٢) حسابات مدينة أخرى:

الجمعية التعاونية للبتروك ٢٦٩٧,٨٠

الأفراد (عاملين وعمال) ٣٦٠٠,٠٠

إجمالي مخصص حسابات مدينة أخرى (٢) ٦٢٩٧,٨٠

ثانياً: مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠١٧/٣/٣١

التي لم يبت فيها حتى تاريخه... تبين أن المخصص الواجب تكوينه مبلغ ١٦٣٦٢٣,١٠ جنيهه وبيانه على النحو التالي:

قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ م ٢٠٠٦ م ١٤٧ (مبالغ تؤول بالكامل للحكومة) ٥٦٣٧٥,٢٥

قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ م ٢٠٠٧ م ١٤٧ (مبالغ تؤول بالكامل للحكومة) ٦٠٢٤٧,٨٥

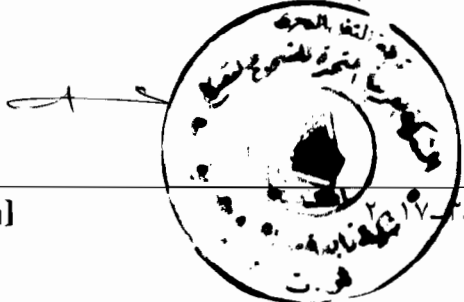
قيمة ضريبة الدمغة على ح / دائنو التوزيعات عن العام المنتهى في ٢٠٠٢/٦/٣٠ والمحالة إلى لجنة الطعن ولم يصدر قرار بشأنها حتى تاريخه. ٤٧٠٠٠,٠٠

ثالثاً: مخصص القضايا والمنازعات في ٢٠١٧/٣/٣١

مبلغ ٦٢٢٠٧٧,٢٤ جنيهه، وتنص القواعد المحاسبية المعمول بها في اعتماد الميزانية تحميل السنة المالية بكافة ما يخصها من تكاليف سواء كانت محدودة القيمة أو في صورة مخصصات تعد لمواجهة مصروفات من المحتمل أن تتكبدها الشركة في فترات لاحقة على تاريخ إقفال الميزانية... واستناداً لنص المادة (٨٥) من اللائحة الداخلية للشركة قامت الإدارة العامة للشؤون القانونية بإعداد كشوف بيانية بموقف القضايا المنظورة أمام المحاكم المختلفة وكذا القضايا الصادر بها أحكام لهذه الشركة وبيانها:

القضايا المرفوعة من الشركة ضد الغير:

٢١٤٨١٦,٥٩



(١٣) حسابات الموردين (دائن):

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|----------------|------------------------|
| ٥٦.٢٠٠,٠٠ | موردي (انتاجي) | ٠,٠٠ |
| ٣٠.٩٤٩,٥١ | موردي (إداري) | ٨٤.٩٢٦,٠٣ |
| ٨٩٧,٦٨ | موردي (مخازن) | ٢٥.٢٢٨,٠١ |
| ٨٨.٠٤٧,١٩ | | ١١٠.١٥٤,٠٤ |

(١٤) مصلحة الضرائب على المبيعات (دائن)

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|----------------|------------------------|
| ٦٨.٣٢٩,٦٩ | ضريبة المبيعات | ١٣٦.٥٤٣,١٣ |
| ٦٨.٣٢٩,٦٩ | | ١٣٦.٥٤٣,١٣ |

(١٥) مصلحة الضرائب العامة

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| ١٣.١٨٧,٩٣ | ضريبة مستقطعة من الغير | ٢.٢٠٧,٦٢ |
| ٩٨.٦٤٤,٥٠ | ضريبة الدمغة | ١٢.١٦١,٣٤ |
| ١٢.٧٠٣,٣١ | ضريبة كسب العمل | ٩٤.٧٩٧,٠٢ |
| ١٥.٩٣٠,٠٩ | ضريبة عقارية | ١٥.٩٣٠,٠٩ |
| ١٤٠.٤٦٥,٨٣ | | ١٢٥.٠٩٦,٠٧ |

(١٦) حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

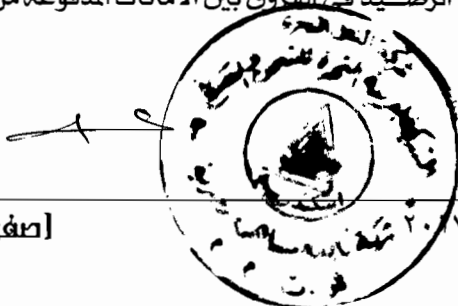
| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|---------------------------|------------------------|
| ٤٦٥.٣٠٩,٦٥ | هيئة التأمينات الاجتماعية | ٤٢٤.٣٣٥,٧٧ |
| - | رسوم وتراخيص | (١٠٠,٠٠) |
| ٤٦٥.٣٠٩,٦٥ | | ٤٢٤.٢٣٥,٧٧ |

(١٧) حسابات المصروفات المستحقة:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|-----------------|------------------------|
| ١.٧٥٠.٠٥٣,٩٧ | أجور مستحقة | ٢.١٧٧.٩٣٠,٠٥ |
| ١٩.٥٤١,٩٦ | أمانات أجور | ٢١.٤٢١,٦٠ |
| - | أمانات داخلية | ٠,٠٠ |
| ٥٤.٩٩٦,٥٤ | أجارات مستحقة | ٢٥.٩١٣,٢٨ |
| ٤.٩٨٢,٩٨ | تعويضات وغرامات | ٤.٨٢٣,٩٥ |
| ١.٨٢٩.٥٧٥,٤٥ | | ٢.٢٣٠.٠٨٨,٨٨ |

(١٨) عملاء (أرصدة دائنة):

بلغ رصيد العملاء الدائن في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ١٨٦٢٥٨,٤٦ جنيه ويمثل هذا الرصيد في الفروق بين الأمانات المدفوعة من العملاء والفواتير الصادرة لهم مقابل مبلغ ١٥٤٧٦٩,١٠ جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠.



(١٩) حسابات دائنة أخرى:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|--------------------------|---|------------------------|
| ٧٥.٠٦٣,٤٢ | تأمينات للغير | ٧٥.٠٦٣,٤٢ |
| ٦٣٠.٧٢٣,٨٣ | دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين | ٥٧٣.٧٥٧,٩٥ |
| ٢.٠٤٦,٦٩ | شيكات مضى على استخراجها أكثر من عام ولم يتقدم أصحابها للصرف | ٢.٠٤٦,٦٩ |
| ٣٨.٤١٥,٣١ | نقابة المهن التطبيقية | ٣٩.٣٠٣,٩١ |
| ٤٢٨.٧٠٨,٣٦ | مكافأة رئيس مجلس الإدارة ونائبه والأعضاء المعيّنين (مستحق) | ٥٢٦.٠٥٨,٣٦ |
| ٣٤,٥٥ | مبالغ بالزيادة | ٣٤,٥٥ |
| ٨٧.٩٦١,٨٢ | وشيقة تأمين جماعية | ٨٩.٨٤٤,٣٤ |
| ٢.٠٣٩.٣٢٦,٤٢ | لجنة الخدمات | ٢.٠٣٩.٣٢٦,٤٢ |
| ٨.٩٨٤,٤٢ | ارباح شركة اسكندرية لتداول الحاويات | ٨.٩٨٤,٤٢ |
| ١٠.٣٦٨,١٧ | ارباح شركة دمياط لتداول الحاويات | ١٠.٣٦٨,١٧ |
| ١٠٨.٠٦١,٦٢ | مساهمين قطاع خاص | ١٠٨.٠٦١,٦٢ |
| ٢١.٥٠٢,٧٩ | تأمينات مجنبة لصالح مكتب تأمينات المقاولات | ٢٣.٨٦٤,٥٦ |
| ٢.٥١٢.٥٧٦,٢٤ | دائنو التوزيعات (حصة الخدمات المركزية) | ٢.٥١٢.٥٧٦,٢٤ |
| ٥٦.٩٥٤,٤٦ | دائنو التوزيعات (حصة العاملين) | ٥٦.٩٥٤,٤٦ |
| ١.٩١٥,٥٤ | دائنو التوزيعات (حصة المساهمين ومكافأة مجلس الإدارة) | ١.٩١٥,٥٤ |
| ١٩.٧٣٤.٩٤٩,٦٩ | هيئة ميناء الإسكندرية | ١٨.٥٧٥.٨٤٧,٨٦ |
| ٩٦٠,٣٧ | عمولة دلالة (مكافأة لجان البيع) | ٩٦٠,٣٧ |
| ٦١٨.٨٢٥,١٢ | مجنب لحين إجراء مصادقة ومطابقة مع الشركة القابضة والتسوية | ٦١٨.٨٢٥,١٢ |
| ٠,٠١ | رسم حكومي | ٠,٠١ |
| ٠,٠٠ | اشترك سيارة | ١٣,٥٠ |
| ٥٠٠,٠٠ | مكافأة من الغير | ٠,٠٠ |
| ٢.٧٩٠,٩٤ | أنور محمد عوض | ٢.٧٩٠,٩٤ |
| (١٢.١٤٣,١٠) | مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر | ٣٢٥.٠٠٦,٥٠ |
| ٧٦٧,٦٠ | مهن هندسية | ٧٦٧,٦٠ |
| ٢٦.٣٦٩.٢٩٤,٢٧ | | ٢٥.٥٩٢.٣٧٢,٥٥ |

(٢٠) رأس المال (المصدر والمدفوع بالكامل):

بلغ رأس المال للشركة في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه موزع على ٢٠٠ مليون سهم نقدي قيمة كل سهم جنيه واحد وذلك على النحو التالي:

| نسبة المشاركة | عدد الأسهم المملوكة | هيكل رأس المال في ٢٠١٧-٣-٣١ |
|---------------|---------------------|------------------------------------|
| %٥١,١٦ | ١٠٢٣١٤٢٢٩ | الشركة القابضة للنقل البحري والبرى |
| %٠١,١٢ | ٢٢٤٧٠٦٢ | اشخاص اعتبارية |
| %٤٧,٧٢ | ٩٥٤٣٨٧٠٩ | أفراد |
| %١٠٠,٠٠ | ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | إجمالي |

(٢١) الاحتياطيات:

تتمثل الاحتياطيات في ٢٠١٧/٣/٣١ في احتياطي رأسمالي قيمته ٢٠.٢٣٧٥٥٧٥,٢٠ جنيه.

(٢٢) صافي ربح (خسارة) الفترة يوليو / مارس ٢٠١٧:

بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة يوليو / مارس ٢٠١٧ مبلغ ١٩٢٦٤٠٥٣,٢٧ جنيه في مقابل صافي خسارة قدرها ١٤٦٢٤٥٠٩,٦٧ جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق.



(٢٣) مجموع حقوق الملكية:

بلغ إجمالي حقوق الملكية بصورة سالبة قدرها ٧٠٩٦٩٩٧٧,٥٤ جنيه في ٢٠١٧/٣/٣١ مقابل إجمالي حقوق ملكية بصورة سلبية للفترة المثيلة من العام السابق قدرها ٥٤٦٤٣٧٩٩,٧٦ جنيه.

(٢٤) الالتزامات طويلة الأجل (قروض):

| المقارنة في | البيان | الرصيد في |
|---------------|---|---------------|
| ٢٠١٦-٦-٣٠ | | ٢٠١٧-٣-٣١ |
| ٧٥.١٠٣.٥٤٥,١٦ | التزامات طويلة الأجل للشركة القابضة للنقل البحري والبري | ٧٦.١٣٣.٧٢٣,٨٨ |
| ٧٥.١٠٣.٥٤٥,١٦ | | ٧٦.١٣٣.٧٢٣,٨٨ |

إيضاح:

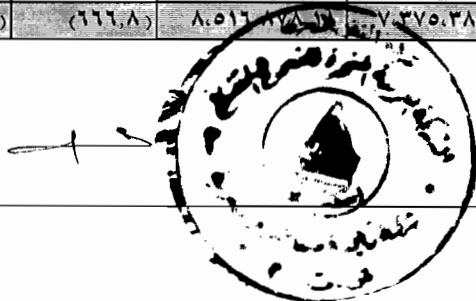
قامت الشركة القابضة للنقل البحري والبري بتمويل الشركة بمبلغ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ لتمويل المرتبات والعمالية التشغيلية تعلية مبلغ ٣٠١٧٨,٧٢ جنيه قيمة فوائد سندات حكومية لصالح الشركة القابضة للنقل البحري والبري.



قوائم الدخل (قوائم الإنتاج العيني والنقدي)

يرادات النشاط الجارى خلال الفترة يوليو / مارس ٢٠١٧ مقارنة بالمستهدف ومقارنة بالفترة المثلثة من العام السابق

| الإنتاج القدى (بالجنيه) | | | | الإنتاج العيني (بالطن) | | | | |
|-------------------------|-------------|--------------|--------------|------------------------|------------|-------------|------------|------------|
| الانحراف | | مقارن | | الانحراف | | مقارن | | |
| عن المقارن | عن المستهدف | | فعلى | مستهدف | عن المقارن | عن المستهدف | فعلى | |
| (٨٤,٣) | (٨٣,٥) | ٣.٩٣٨.٧٥٢,٠١ | ٦١٩.١٥٥,٧١ | ٣.٧٥٠.٠٠٠,٠٠ | (٤٦,٢) | (٥٧,٤) | ١٤٨.٤٧٧,٠٠ | ٧٩.٩٤٩,٠٠ |
| (٨٣,٥) | (٨٣,٥) | ٣.٩٣٨.٧٥٢,٠١ | ٦١٩.١٥٥,٧١ | ٣.٧٥٠.٠٠٠,٠٠ | (٥٧,٤) | (٥٧,٤) | ١٤٨.٤٧٧,٠٠ | ٧٩.٩٤٩,٠٠ |
| ١,٥ | (٥٦,٢) | ١٩٤.٢٨٧,٠٠ | ١٩٧.١٨٧,٧٠ | ٤٥٠.٠٠٠,٠٠ | (٩,٢) | (٤٣,٥) | ٢٨.٠٠١,٠٠ | ٢٥.٤٢٢,٠٠ |
| ٢٠٠,٥ | (٥١,٤) | ٧٢٨.٠٥٤,٠٠ | ٢.١٨٧.٥٠٠,٠٠ | ٤.٥٠٠.٠٠٠,٠٠ | (١٠٠,٠) | (١٠٠,٠) | ٨١.٥١٨,٠٠ | ٠,٠٠ |
| (٧٩,٣) | (٩٩,٨) | ٣.٠٥٥٩,٥٠ | ٦.٣٣٨,٢٥ | ٢.٨١٢.٥٠٠,٠٠ | (٧٩,٣) | (٩٨,٥) | ٤٠.٧٤٦,٠٠ | ٨.٤٥١,٠٠ |
| ٤٣,٩ | (٨٥,٢) | ٥٥.٦٢٨,٧٥ | ٨٠.٠٤٢,٤٨ | ٥٤٠.٠٠٠,٠٠ | ١,٦ | ٦٧,٥ | ٤٤.٥٠٢,٠٠ | ٤٥.٢٢٤,٠٠ |
| (٧٠,٢) | (٢٩٢,٥) | ١.٠٠٨.٥٢٩,٢٥ | ٢.٤٧١.٠٦٨,٤٣ | ٨.٣٠٢.٥٠٠,٠٠ | (٩٢,٧) | (١٧٤,٥) | ١٩٤.٧٦٧,٠٠ | ٧٩.٠٩٧,٠٠ |
| ٦,١ | (٦٦,٣) | ٨٢٨.٧٣٩,٣٥ | ٨٧٩.٠٨٤,٤٥ | ٢.٦١٠.٠٠٠,٠٠ | | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| (١٠٠,٠) | (١٠٠,٠) | ٤٤٢.٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٩٤٥.٠٠٠,٠٠ | | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| | (١٠٠,٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٤٣٨.٧٥٠,٠٠ | | (١٠٠,٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| ٤٨,٢ | (٢٤,٥) | ٢.٢٩٨.٨٥٧,٥٧ | ٣.٤٠٦.٠٧٢,٠٠ | ٤.٥٠٩.٠٠٠,٠٠ | | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| (٤٩,٦) | (٢٩٠,٨) | ٣.٥٦٩.٥٩٦,٩٢ | ٤.٢٨٥.١٥٦,٤٥ | ٨.٥٠٢.٧٥٠,٠٠ | ٠,٠ | (١٠٠,٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ |
| (٦٤,١) | (٦٦٦,٨) | ٨.٥١٦.١٧٨,٠٠ | ٧.٣٧٥.٣٨٠,٥٩ | ٢٠.٥٥٥.٢٥٠,٠٠ | (٨٨,١) | (٣٣١,٩) | ٣٤٣.٢٤٤,٠٠ | ١٥٩.٠٤٦,٠٠ |



بيان عناصر الإيرادات الأخرى خلال الفترة يوليو / مارس ٢٠١٧ مقارنة بالمستهدف ومقارنة بالفترة المثيلة من العام

| البيان | مستهدف | فعلي | مقارن | نسبة الانحراف | |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| | | | | عن المقارن | عن المستهدف |
| إيرادات أوراق مالية | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٦٨٢,٢٥ | (١٠٠,٠) | |
| فوائد دائنة | ١,٩٢٦,٠٠٠,٠٠ | ٨٠٣,٩٥٠,٨٩ | ٢,١٦٥,٦٤٤,٧٦ | (٦٢,٩) | (٥٨,٣) |
| إيرادات وأرباح أخرى | ١٢٦,٠٠٠,٠٠ | ٢٠,٣٢٣,٤٢ | ٩٩,٩٢٦,٧١ | (٧٩,٧) | (٨٣,٩) |
| إيرادات سنوات سابقة | ٠,٠٠ | ٤٢٢,٣٢٦,٥٨ | ٣٦٧,٠٧٥,٩٦ | ١٥,١ | |
| إرباح رأسمالية | ١,٦٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | (١٠٠,٠) |
| مخصصات انتفى الغرض منها | ٢٢٥,٠٠٠,٠٠ | ١٢٣,٢٧٧,٣٥ | ١,٦٢٣,٣٣٣,٣٣ | (٩٢,٤) | (٤٥,٢) |
| الإجمالي | ٣,٩٢٧,٠٠٠,٠٠ | ١,٣٦٩,٨٧٨,٢٤ | ٤,٢٥٦,٦٦٣,٠١ | (٦٧,٨) | (٦٥,١) |

يوضح الجدول السابق الإيرادات الأخرى وهي التي لا ترتبط مباشرة بالنشاط الأساسي للشركة ومن دراسة هذه الجداول يتضح أن انخفاض الإيرادات الأخرى عن المستهدف والمقارن بسبب انخفاض الفوائد الدائنة خلال هذه الفترة عن المقارن وعن الفترة المثيلة من العام السابق.

إيضاح:

لم يتم إدراج إيرادات سنوات سابقة البالغة ٤٢٢٣٢٦,٥٨ جنيه ومصروفات سنوات سابقة والبالغة ١٠١٩٣٠٢,٠٧ جنيه بقائمة الدخل وذلك طبقا لمعيار رقم (٥).

| البيان | مستهدف | فعلي | مقارن | نسبة الانحراف | |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| | | | | عن المقارن | عن المستهدف |
| تكلفة المبيعات | | | | | |
| وقود وزيت وقطع غيار | ٦٣٢,٢٥٠,٠٠ | ٦٥٠,٤٢١,٤٣ | ٦٣٨,٥٩٣,١٥ | ١,٩ | ٢,٩ |
| الأجور | ١١,٠٢٥,٠٠٠,٠٠ | ١٣,٩٧٥,٦١٠,٨٩ | ١٣,٠٨٢,٩٢٧,٦٤ | ٦,٨ | ٢٦,٨ |
| خدمات مشترة | ٣٨,٢٥٠,٠٠ | ١٩٦,٢٦٠,١٠ | ١٩٨,٩٢٠,٢٢ | (١,٣) | ٤١٣,١ |
| الإمداد | ٦٣٠,٠٠٠,٠٠ | ٤٠٨,٧٥٣,٨٩ | ٥٧٣,١١٢,٦٤ | (٢٨,٧) | (٣٥,١) |
| الإيجارات | ١,٧٥٩,٥٠٠,٠٠ | ٢,١١٧,٥٧٦,٤٦ | ١,٦٤٧,٣٩٨,٥٩ | ٢٨,٥ | ٢٠,٤ |
| ضرائب غير مباشرة ورسوم | ٧٥٠,٠٠٠,٠٠ | ٦٦٧,٢٥٧,١٦ | ٧٠٨,٣٦٩,٢٩ | (٥,٨) | (١١,٠) |
| إجمالي تكلفة المبيعات | ١٤,٨٣٥,٠٠٠,٠٠ | ١٨,٠١٥,٨٧٩,٩٣ | ١٦,٨٤٩,٣٢١,٥٣ | ٦,٩ | ٢١,٤٤ |

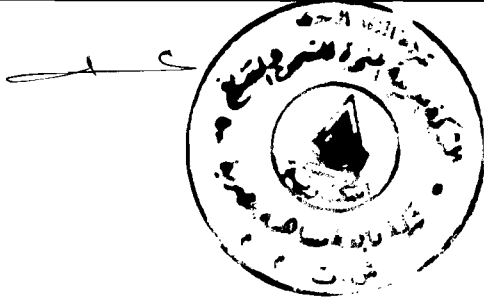


(٢٨) مصروفات إدارية أخرى:

| نسبة الانحراف | | مقارن | فعلى | مستهدف | البيان |
|---------------|-------------|--------------|--------------|--------------|---|
| عن المقارن | عن المستهدف | | | | |
| ٤٦,٥ | (٨,١) | ١٦٩.٤٣٦,٠١ | ٢٤٨.١٩٩,٣٣ | ٢٧٠.٠٠٠,٠٠ | المصروفات الإدارية رواتب مقطوعة |
| ٣١,٥ | ٢٠,٥ | ١٦١.٧٢٠,٢٣ | ٢١٢.٧٠٦,٥١ | ٦٩.٧٥٠,٠٠ | المصروفات الإدارية الأخرى وقود وزيوت وقطع غيار |
| ٦,٨ | ٨,٦ | ٧.٤٧٦.٣٣٨,٣٦ | ٧.٩٨١.٩٨٦,٨٩ | ٧.٣٥٠.٠٠٠,٠٠ | الأجور |
| (٨,٠) | ٩,٢ | ٩٥٤.٣٦٩,٦٣ | ٨٧٨.٤٢٨,٧٦ | ٨٠٤.٧٥٠,٠٠ | خدمات مشترة |
| | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | الإهداك |
| (١٨,٢) | (٤٧,٤) | ١٣٦.٠٤٧,٣٣ | ١١١.٢٩١,٦٨ | ٢١١.٥٠٠,٠٠ | الإيجارات |
| | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ضريبة عقارية |
| ٣٣,٢ | (٥٦,٦) | ٤٨.٨٢٥,٥٥ | ٦٥.٠٣٤,١٥ | ١٥٠.٠٠٠,٠٠ | ضرائب غير مباشرة ورسوم |
| ٦,٢ | ٧,٢٥ | ٨.٩٤٦.٧٣٧,١١ | ٩.٤٩٧.٦٤٧,٣٢ | ٨.٨٥٦.٠٠٠,٠٠ | إجمالي المصروفات الإدارية |

(٢٩) أعباء وخسائر متنوعة:

| نسبة الانحراف | | مقارن | فعلى | مستهدف | البيان |
|---------------|-------------|-----------|-----------|-----------|--|
| عن المقارن | عن المستهدف | | | | |
| | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | الأعباء والخسائر مخصصات بخلاف الإهداك |
| ٣,٣ | ٧,٥٤ | ٤٦.٨٣٠,٥٠ | ٤٨.٣٩٤,١٠ | ٤٥.٠٠٠,٠٠ | أعباء وخسائر متنوعة تعويضات وغرامات |
| ٣,٣ | ٧,٥٤ | ٤٦.٨٣٠,٥٠ | ٤٨.٣٩٤,١٠ | ٤٥.٠٠٠,٠٠ | إجمالي الأعباء والخسائر |



(٣٠) مصروفات تحويلية:

| نسبة الانحراف | مقارن | فعلى | مستهدف | البيان | عن المستهدف | عن المقارن |
|---------------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|------------|
| | | | | | | |
| ١٠,٥ | (١٦,٤٥) | ٢٢.٦٨٨,١٠ | ٢٥.٠٦٤,١٧ | ٣٠.٠٠٠,٠٠ | | |
| | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | | |
| ١٠,٥ | (١٦,٤٥) | ٢٢.٦٨٨,١٠ | ٢٥.٠٦٤,١٧ | ٣٠.٠٠٠,٠٠ | | |

(٣١) إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة:

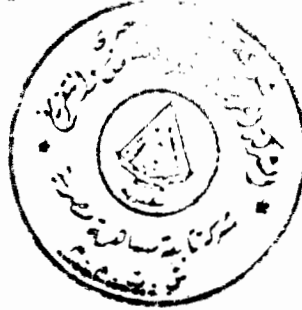
| نسبة الانحراف | مقارن | فعلى | مستهدف | البيان | عن المستهدف | عن المقارن |
|---------------|-------|--------------|--------------|---------------------|-------------|------------|
| | | | | | | |
| | | | | مصروفات سنوات سابقة | | |
| (٣٣,٥) | | ١.٥٣٢.٤٧٣,٦٢ | ١.٠١٩.٣٠٢,٠٧ | ٠,٠٠ | | |
| | | | | مصروفات سنوات سابقة | | |

الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها:

- ١) تتمثل الأدوات المالية فى الأصول والالتزامات المالية وتتضمن أرصدة البنوك والأرصدة المدينة والاستثمارات فى الأوراق المالية، وتنحصر الالتزامات فى أرصدة الدائنين والقيمة المعادلة للأصول والالتزامات طبقاً لآسس التقييم المستخدمة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية.
- ٢) خطر الائتمان:
يتمثل خطر الائتمان فى مدى قدرة العملاء على سداد مديونياتهم، ويعتبر هذا الخطر محدود لأن كبار العملاء بالشركة مبرم معهم عقود سنوية... هذا بالإضافة إلى أنه قد تم تكوين المخصصات الكافية لمقابلة تلك المخاطر.
- ٣) خطر تقلب العملات الأجنبية:
نظراً لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملية المحلية، بالإضافة إلى انتهاء أجل القروض المحتمل تغيير أسعار الصرف لأقساطها وبالتالي فإن تقدير خطر التقلب فى الأسعار بالعملات الأجنبية يصبح ضعيفاً.
- ٤) خطر سعر الفائدة:
نظراً لثبات الفائدة على القروض الممنوحة للشركة فإن خطر التغيير فى أسعار الفائدة يكون ضئيلاً.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مجدي أمين أبو كليلية

لواء بحري مهندس /



مدير عام الإدارة العامة
للشؤون المالية والتجارية
على عبد العال خليفة

محاسب /