

الساده / البورصة المصريه
الاسكندرية

تحية طيبه وبعد ..

نشرف بان نرفق لسيادتكم طيه القوائم الماليه للشركة عن الفترة
من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بعد موافقة مجلس الادارة عليها واعتماد
الجهاز المركزى للمحاسبات وبيانها على النحو التالى ..

١ - قائمة المركز المالى

٢ - قائمة الدخل

٣ - قائمة التدفقات النقدية

٤ - قائمة التغير فى حقوق المالكه

٥ - الايضاحات المتممة

٦ - تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

مدير عام

الادارة العامة للشئون الماليه والتجارية

محاسب/

(على عبد العال خليفه)

تحريرا فى ٢٠١٧/٢/١٢

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

تحية طيبه وبعد . . .

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير الادارة على القوائم المالية الدورية للشركة فى

٢٠١٦/١٢/٣١

برجاء التكرم بالاحاطه والتنبيه باتخاذ اللازم والافاده .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام !!!

سما

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة

(محاسب/ مجدى الياس امين)

تحريرا فى ٢٠١٧/٢/٣

مدحت / . . .

تقرير

مراقب الحسابات على الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية في ٢٠١٦/١٢/٣١

السادة / مساهمي 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 في قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ البالغ إجمالي الاستثمار بها نحو ٤٩٦ ألف جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ بصافي خسارة نحو ١٢.٨٢٤ مليون جنيه، وقائمة التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن ذات الفترة، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسنولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود:

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري 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:

- لم تقم الشركة بعرض القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية المعتمدة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبة رقم ٦٠٩ الصادر في ٢٠١٦/٨/٤.
- بلغ رصيد القرض الممنوح للجمعية التعاونية للبناء والإسكان للعاملين بالشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٤٥٩ 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ١١.٥٨٦ مليون جنيه متضمنا مخزون راكد منذ سنوات يتمثل في قطع غيار بلغت نحو ٦.١٤٧ مليون جنيه ونسبة ٥٣% وفقا لحصر الشركة، نكرر ملاحظتنا بشأن سرعة التصرف الاقتصادي في تلك الأصناف حتى لا تتعرض للتقادم مع إعادة تقييم المخزون وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) المخزون.
- بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٣.١٣٥ مليون جنيه (قبل خصم المخصص) وقد تضمن أرصدة متوقفة بنحو ٢.٨٦٤ مليون جنيه بنسبة ٩١% 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٥.٧١٣ مليون جنيه بانخفاض قدره ٧٧.٤٥٠ مليون جنيه ونسبة ٩٣% 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ١٢.٨٢٤ مليون جنيه صافي خسارة وقد بلغت الخسائر المرحلة في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢٦٤.١٩٠ مليون جنيه أي أن إجمالي الخسائر المرحلة في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٢٧٧.٠١٤ مليون جنيه ونسبة ١٣٨.٥% من رأس المال البالغ ٢٠٠ مليون جنيه مما يعبر عن الموقف الاقتصادي المتدهور للشركة بخلاف أزمة السيولة التي ستواجه الشركة في الفترة المقبلة.
- 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 ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٤٨.٦٨٥ مليون جنيه ونبدي ما يلي:
 - القيمة الدفترية للمعدات العاطلة نحو ١٢.٣٤٠ مليون جنيه بنسبة ٢٧.٣% من إجمالي الأصول (وفقا لحصر الشركة).
 - بلغت نسبة ساعات التشغيل الفعلية ١٢.٦% 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 المصري رقم (١٠) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكها.
- نوصي بالإفصاح عن تلك القيم مع مراعاة التنبؤ الوارد وفقا للفقرة (٥٥) من المعيار المذكور مع سرعة إنجاز اللازم نحو زيادة وخلق فرص تشغيل المعدات وصيانة العاطل منها.
- ظهر رأس المال العامل بالسالب بنحو ٢.٢٧٠ مليون جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ نتيجة انخفاض أرصدة الأصول المتداولة حيث بلغ رصيد البنوك الجارية في ذلك التاريخ بنحو ٦.١٧٣ 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.

- بلغت الاستثمارات المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٣٤١ ألف جنيه وقد تضمنت نحو ٣٢٨ ألف جنيه قيمة عدد ٧١٤٣٠ سهم من أسهم البنك الوطني للتنمية تم تقييمها بسعر ٤.٧٣ جنيه للسهم وصحته ٧.٤١ جنيه للسهم في ذلك التاريخ وبفرق ١٩١٤٣٢ جنيه .
يتعين التصويب .
- عدم احتساب المصروفات الإدارية على قرض الشركة القابضة البالغ في ٢٠١٦/١٢/٣١ نحو ٧٥.١٣٤ مليون جنيه.
يتعين إجراء التسوية اللازمة .

الاستنتاج:

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ وباستثناء ما تقدم لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

مراقب الحسابات



محاسب / علاء الدين صوابي مصطفى

مدير عام

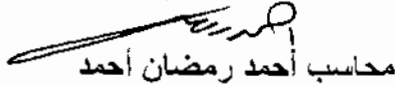
نائب مدير الإدارة



محاسب / خالد محمد جلال

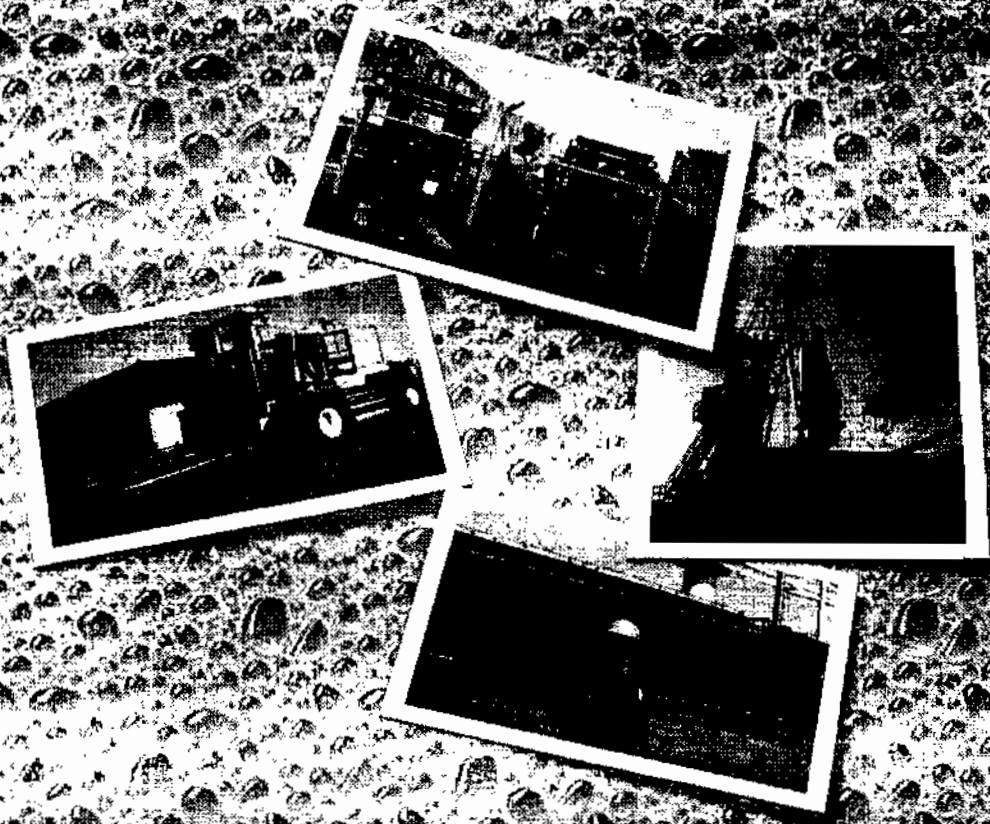
وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة


محاسب أحمد رمضان أحمد

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ

تقرير الإدارة العامة للشؤون المالية والتجارية



عن نشاط الشركة في الفترة من ٢٠١٦/٧/٨ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
والقوائم المالية والإيضاحات المتممة لها عن نفس الفترة

نبذة عن الشركة

| | |
|--------------------|---|
| اسم الشركة | : الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ |
| العنوان | : ١٣ شارع أحمد عرابى - العطارين |
| الشكل القانونى | : شركة مساهمة مصرية تابعة للقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ |
| طبيعة النشاط | : القيام بأعمال الشحن والتفريغ والنقل والأعمال المكملة لها بمينائى الإسكندرية والدخيلة بالإضافة إلى القيام بنشاط الغطس وأعمال الشحن والتفريغ الآلى للبضائع الصب والتخزين. |
| الفترة التى تغطيها | |
| القوائم المالية | : من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ |
| مراقب الحسابات | : إدارة مراقبة حسابات النقل البحرى - الجهاز المركزى للمحاسبات |
| عدد العاملين | : ٤٢٢ عاملا |

الشركة المبرية المنجدة الشحن والتفريغ = الإدارة العامة للشئون المالية

| سنة المقارنة ٢٠١٦-٦-٣٠ | رقم الإيضاح | البيان | جزئي | كلى |
|---------------------------|----------------|---|------------------|------------------|
| | | الالتزامات المتداولة | | |
| ١٦٣.٦٢٣ | ١٢ | مخصصات | | |
| ٦٤٢.٥٢٤ | | مخصص ضرائب متنازع عليها | ١٦٣.٦٢٣.١٠ | |
| | | مخصص منازعات قضائية | ٦٢٢.٠٧٧.٢٤ | |
| | | مخصصات أخرى | | |
| | | مخصص مقابل أيجارات | ٠.٠٠ | |
| | | مخصص مطالبات متنوعة | ٠.٠٠ | |
| | | | | ٧٨٥.٧٠٠.٣٤ |
| | | موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة | | |
| ٨٨.٠٤٧ | ١٣ | موردون | ٥٩.٠٩٩.٦٤ | |
| ٦٨.٣٣٠ | ١٤ | مسلحة الضرائب على المبيعات (دائنة) | ١٠٤.٠٣٢.٨٢ | |
| ١٤٠.٤٦٦ | ١٥ | مسلحة الضرائب العامة (دائنة) | ١٤٩.٥٣٧.١٣ | |
| ٤٦٥.٣١٠ | ١٦ | حسابات دائنة للمصالح والهيئات | ٣٦٢.٢٣٦.٣٦ | |
| ١.٨٢٩.٥٧٥ | ١٧ | مصرفات مستحقة السداد | ١.٥٣٦.٢٣٦.٥٠ | |
| ١٥٤.٧٦٩ | ١٨ | عملاء (ارصدة دائنة) | ١٨٦.٧٧٩.٩٤ | |
| ٢٦.٣٦٩.٢٩٤ | ١٩ | حسابات دائنة أخرى | ٢٥.٢٣٦.٩٠٨.٣٨ | |
| | | | | ٢٧.٦٢٦.٨٣٠.٧٧ |
| | | | | ٢٨.٤١٢.٥٣١.١١ |
| ٢٩.٩٢١.٩٣٨ | | مجموع الإلتزامات المتداولة (-) | | (٢ ٢٦٩.٩٣٦ ٢٨) |
| ١٠.٧٢٢.٤٠٧ | | رأس المال العامل (٢) | | ٤٩٦.٠٣٨.٩٦ |
| ١٣.٩٩٤.٥٩٦ | | إجمالي الاستثمار (١) + (٢) | | |
| | | ويتم تقويله على النحو التالي | | |
| | | حقوق الملكية | | |
| ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٢٠ | رأس المال المصدر | | ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠ |
| | ٢١ | احتياطي | | |
| ٢.٣٧٥.٥٧٥ | | احتياطي رأسمال | | ٢.٣٧٥.٥٧٥.٢٠ |
| (٢٤٣.٤٧٣.٨٤٦) | | أرباح (خسائر) مرحلة | (٢٦٤ ١٨٩.٦٦٤ ٢٧) | |
| (٢٠.٠١٠.٦٧٨) | ٢٢ | سافي ربح (خسارة) الفترة | (١٢.٨٢٣.٥٩٦ ٢٥) | |
| | | | | (٢٧٧.٠١٣ ٢٦٠ ٥٢) |
| ١٦١.١٠٨.٩٢٩ | ٢٣ | مجموع حقوق الملكية (٣) | | (٧٤ ٦٣٧ ٦٨٥ ٣٢) |
| | ٢٤ | الالتزامات طويلة الأجل | | |
| | | التزامات طويلة الأجل للشركة التابعة | ٧٥.١٣٣.٧٢٣.٨٨ | |
| | | تمويل التشغيل والاستثمارات والمعاش المبكر | | |
| ٧٥.١٠٣.٥٤٥ | | مجموع الإلتزامات طويلة الأجل (٤) | | ٧٥.١٣٣.٧٢٣.٨٨ |
| ١٣.٩٩٤.٥٩٦ | | إجمالي تمويل الشركة (١) + (٣) + (٤) | | ٤٩٦.٠٣٨ ٥٦ |

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
مجدى أمين أبو كليلية

مراقبة حسابات النقل البحري
بإستخدام لؤلؤه بحري مهندس
١٧/٤/٢٠١٦
١٧/٤/٢٠١٦

مدير عام الإدارة العامة
للشئون المالية والتجارية
على عبد العال خليفة

محاسب

قائمة الدخل

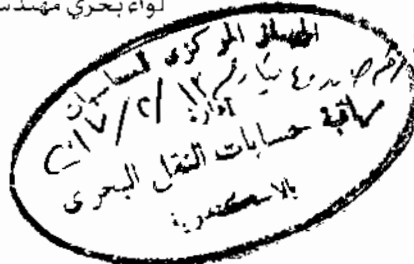
عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

| فترة المقارنة ٢٠١٥-١٢-٣١ | البيان | رقم الإيضاح | جزئي | كلى |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|-----------------|
| ٣.٤٥١.١٩٢.٦٥ | يرادات النشاط البحري | ٢٥ | | ٥.٢٨١.٨٤٦.٤٤ |
| (١١.١٠٩.٣٨٩.٤٧) | خدمات مبيعة يختم منها | ٢٧ | | (١٢.٣٠٤.١٥٥.٨٠) |
| (٧.٦٥٨.١٩٦.٨٢) | تكاليف المبيعات | | | (١٠.٢٢٠.٤٥٩.٣٦) |
| ١٠٠.٠٠٠ | بجمل الربح (الخسارة) | | | ١٠٠.٠٠٠ |
| ١.٦١٥.٤٥٣.٣٣ | إيرادات استثمارات في أوراق مالية | | ١١٤.١٦٨.٠٩ | |
| ٣١.٦٦٦.٥٨ | مخصصات انقضى القرض منها | | ١٥.٨٠٨.٦٥ | |
| | إيرادات أخرى | ٢٦ | | ١٢٩.٩٧٦.٧٤ |
| | يختم منها | | | |
| (٨٢.٩٨٣.٠١) | المسروفات الإدارية | | (١٤٣.١٢٧.٣٣) | |
| (٥.٧٦٦.٦٤٦.٢٠) | رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة | ٢٨ | (٦.٤١٠.٥٠١.٦٧) | |
| | مسروفات إدارية أخرى | | | (٦.٥٥٣.٥٢٩.٠٠) |
| | أعباء وحساب | | | |
| | مخصصات بخلاف الإهلاك | | | |
| (٣٢.١٦١.٢٣) | أعباء وخسائر متنوعة | ٢٩ | (٣٣.٦٦٩.٠٧) | |
| | سافي أرباح (خسائر) النشاط قبل مسروفات التمويل والفوائد الدائنة | | | ١٣٣.٦٢٩.٠٧ |
| (١١.٨٩٢.٧٦٧.٣٥) | مسروفات تمويلية - مزاريف بنكية - فوائد مدينة | ٣٠ | (٢٦.٥٥٥.٠٠) | (١٣.٤٧٠.٢٢٠.٦٩) |
| (١٩.٦٠٢.٠٠) | فوائد دئنة | | ٦٦٨.٤٧٩.٤٥ | |
| ١.٦٠٦.٦٣٤.٤٨ | سافي أرباح (خسائر) النشاط | | | ٦٤٦.٦٢٤.٤٤ |
| (١٠.٣٠٥.٧٣٤.٨٧) | يضاف إليه (يختم منه) | | | (١٢.٨٢٣.٥٩٦.٢٥) |
| | أرباح رأسمالية | | ٠.٠٠ | |
| (١.٢٦٢.٤٤٠.٨٧) | إيرادات (مسروفات) سنوات سابقة | ٣١ | ٠.٠٠ | |
| (١٠.٥٦٨.١٧٥.٧٤) | سافي الربح (الخسارة) | | | (١٢.٨٢٣.٥٩٦.٢٥) |

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

مجدى أمين أبو كليله

لواء بحري مهندس /



مدير عام الإدارة العامة
للشحن المالية والتجارية

على عبد العال خليفة

محاسب /



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١

| الفترة المماثلة من العام السابق من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١ | البيان | تحليلي | جزئي | كلي |
|--|--|--------|------|---------|
| (١١٥٦٨) | خسارة الفترة | | | (١٢٨٢٤) |
| - | 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 | | - | |
| (١١٥٦٨) | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة | | | (١٢٨٢٤) |

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب

لواء بحري مهندس /
{ مجدي أمين ابو كليلية }



مدير عام الادارة العامة للشئون المالية

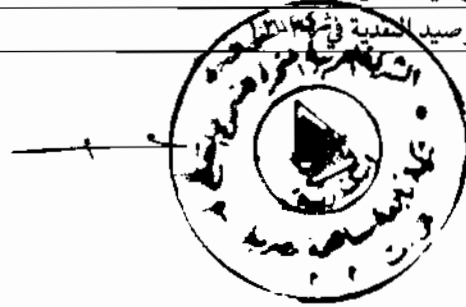
{ علي عبد العال خليفة }

تحريرا في ٢٠١٧/٠٢/١٢



قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٦/١٢/٣١

| فترة المقارنة ٢٠١٥-١٢-٣١ | البيان | جزئي | كلي |
|-----------------------------|---|-----------------|-----------------|
| | أولاً: التدفقات النقدية عن النشاط الجاري | | |
| ٣,٠٩٨,٥٩٥,٢٣ | مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء | ٥,٦٩٠,١٩٠,٠٤ | |
| (٨٥٠,٥٢٧,٩٩) | مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين | (١,١٥١,٨٣١,٨٤) | |
| (١١,٨٨٦,١٧٧,٨٧) | أجور مدفوعة | (١١,٥٨٦,١٥٨,٨٧) | |
| ١,٥٨٥,٠٣٩,٤٨ | فوائد دائنة | ٦٤٦,٤٨١,٨٤ | |
| (١,٠١٥,٦٠٩,٩٢) | ضرائب ورسوم مدفوعة | (١,١٤٩,٨١٥,٢٠) | |
| ١٤٨,١٩٤,٠٨ | منتجات أخرى | ٤٤٣,٣٣٢,٤٧ | |
| (٦,٢٤٥,٤٦٧,٢٩) | مدفوعات أخرى | (٧,٧٢٥,٧٥٤,٩٨) | |
| (١٥,١٦٥,٩٥٤,٢٨) | صافي التدفقات النقدية عن النشاط الجاري | | (١٤,٨٣٣,٥٥٦,٥٤) |
| ٠,٠٠ | ثانياً: التدفقات النقدية عن النشاط الاستثماري | | |
| (١١٦,٩٣٢,٨٥) | مشروعات تحت التنفيذ | ٠,٠٠ | |
| ٠,٠٠ | أصول مشتراة | (٥,٨٩١,٤٥) | |
| (١١٦,٩٣٢,٨٥) | منتجات من بيع أصول | ٠,٠٠ | |
| | صافي التدفقات النقدية عن النشاط الاستثماري | | (٥,٨٩١,٤٥) |
| ٣٠,١٧٨,٧٢ | ثالثاً: التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي | | |
| ٣٠,١٧٨,٧٢ | مقبوضات من اقتراض طويل الأجل | ٣٠,١٧٨,٧٢ | |
| (١٥,٢٥٢,٧٠٨,٤١) | صافي التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي | | ٣٠,١٧٨,٧٢ |
| | التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية | | (١٤,٨٠٩,٢٦٩,٢٧) |
| | نقدية بالبنوك والصندوق | ٧,٣٤٩,٠٦٦,٧٧ | |
| | ودائع لأجل | (١,٠٦٤,٨٠٠,٠٠) | |
| | غطاء خطاب ضمان | (١١٠,٢٠٠,٠٠) | |
| | سلف مستدعية | ٠,٠٠ | |
| ٤٤,٢٥٤,٥٢٩,٨١ | رصيد النقدية في ١-٧ | | ٢٠,٩٨٣,٣٣٦,٠٤ |
| ٢٩,٠٠١,٨٢٦,٤٠ | رصيد النقدية في ٣١-١٢-٢٠١٥ | | ٦,١٧٤,٠٦٦,٧٧ |



قائمة التغيير في حقوق الملكية في ٢٠١٦/١٢/٣١

| الإجمالي | خسائر الفترة | خسائر مرحلة | احتياطي رأسمالي | رأس المال | البيان |
|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| (٤٠.٠١٩.٢٩٠.٠٠٩) | ٠,٠٠٠ | (٢٤٢.٣٩٤.٨٦٥.٢٩) | ٢.٣٧٥.٥٧٥.٢٠ | ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ١-٧-٢٠١٥ خسارة الفترة |
| (١١.٥٦٨.١٧٥.٧٤) | (١١.٥٦٨.١٧٥.٧٤) | (٢٤٢.٣٩٤.٨٦٥.٢٩) | ٢.٣٧٥.٥٧٥.٢٠ | ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ٣١-١٢-٢٠١٥ |
| (١٢.٨٢٣.٥٩٦.٢٥) | (١٢.٨٢٣.٥٩٦.٢٥) | (٢٦٤.١٨٩.٦٦٤.٣٧) | ٢.٣٧٥.٥٧٥.٢٠ | ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ١-٧-٢٠١٦ خسارة الفترة |
| (٧٤.٦٣٧.٦٨٥.٣٢) | (١٢.٨٢٣.٥٩٦.٢٥) | (٢٦٤.١٨٩.٦٦٤.٣٧) | ٢.٣٧٥.٥٧٥.٢٠ | ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ | الرصيد في ٣١-١٢-٢٠١٦ |

تم إعداد قائمة التغيير في حقوق الملكية في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقارنة بقائمة التغيير في حقوق الملكية عن الفترة الشبكية من العام السابق وفقا لمتطلبات الفقرة (٢٠٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)



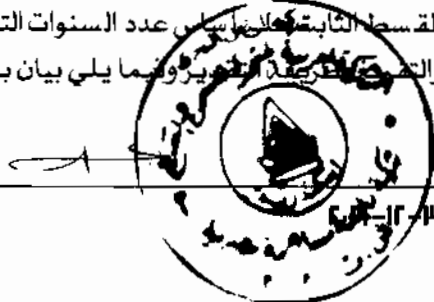
(Handwritten signature)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٦/١٢/٣١

أولاً : أهم السياسات المحاسبية المتبعة

- ١) تطبق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد / وزير الاستثمار رقم ٢٤٢ في ٢٠٠٦/٧/١١ لتحل محل معايير المحاسبة الجارية تطبيقها حالياً والتي سبق إصدارها بالقرارين الوزاريين رقمي ٥٠٢ 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 بالمعاملات الأجنبية بالدفاتر
تمسك الشركة -حساباتها- بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالمعاملات الأجنبية إن وجدت وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٢) فإن وجدت معاملة بعملية أجنبية قد أبرمت أو تتطلب السداد بالعملية الأجنبية أو تتضمن المعاملات الناشئة عن قيام الشركة بشراء أو بيع أو تقديم خدمات بثمن محدد بعملية أجنبية أو باقتراض أو إقراض أموال تكون واجبة السداد أو التحصيل بالعملية الأجنبية أو اقتناء أو استبعاد أصول أو إنشاء أو سداد التزامات محددة بعملية أجنبية فقرة (٢٠) ، (٢١) من نفس المعيار تثبت هذه المعاملات على أساس عملة التعامل بالجنيه المصري وذلك باستخدام سعر الصرف الفوري بين عملة التعامل والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة مع إثبات أثر التغيرات في أسعار الفترة في القوائم المالية فقرة (١) ، (٢) من نفس المعيار الاعتراف بالإيراد
- ٥) 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 تعدد 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 (٢٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) إذا قامت الشركة بالاعتراف بتكلفة إهلاك جزء من بند الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت فيجب على الشركة استبعاد القيمة الدفترية للجزء الذي تم إهلاكه بغض النظر عما إذا كان هذا الجزء الذي تم إهلاكه يتم إهلاكه منفصلاً أم لا.
ب) طريقة الإهلاك: يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريق القسط الثابت على أساس عدد السنوات التي تعدد من قبل الجهات الفنية كما يتم احتساب إهلاك مهمات الشحن والتفريغ بطريقة التوزيع وتما 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 - شوكتة) |
| ٪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 الفترتين (٢٩ ، ٢٢) 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 (٢٤) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٢) وهذا لا يتفق مع العرض المنطقي للسياسة المحاسبية المتبعة والخاصة بشراء مواد لاستخدامها فى منتجات تامة الصنع ويفرض 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 ، فى 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 التى تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة على حـ / الدخل بغض النظر عن كيفية استخدام هذه القروض طبقا للفقرة (٦) من معيار المحاسبة المصرى 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 طبقا للفقرة (١٠) من نفس المعيار لا توجد تكلفة اقتراض خلال العام المالى وظهور الأصل الاقتراض الذى تحصل عليه الشركة من الشركة القابضة لتمويل النشاط قرض حسن ولا توجد تكلفة أو فائدة تقبلها 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 وفقا 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 مثلا 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 دائنا بتكلفة هذه المشروعات متى أصبحت مهية 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 / أرضة 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 / أرضة مدينة أخرى...

ثانياً : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

(١) الأصول الثابتة :

بلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة في ٢٠١٦/١٢/٢١ مبلغ ٢٠١٦/١٢/٢١ مبلغ ٤٨٦٨٤٩٥٢,٠٩ 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 وأدوات وأثاث وتجهيزات قيمتها الشرائية ٤٨٦٤١٥٧٥,٢٢ جنيه وقيمتها الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٢١ مبلغ ٢٤٩٠٨٤٩,١١ جنيه أى أن نسبة الأصول المهلكة دفترية تعادل ٩٢% وبالتالي فإن القيمة السوقية أو المعدلة تمتلك الأصول أكبر من قيمتها الدفترية وبالتالي فلا يطبق كعيار المحاسبة المصري رقم (٢١) الخاص باضمحلال الأصول.... مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة

ويمثل عنصر وسائل النقل والانتقال الركييزة الأساسية للعملية التشغيلية للشركة وتبلغ قيمة هذا العنصر الشرائية ٤٥٢١٦٨٦٦,٥٨ جنيه ويشكل نسبة ٩٢,٨% من قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة (عدا المبانى) إلا أن نسبة الطاقة المستغلة من تلك الوسائل ضعيفة جدا إذا ما قورنت بالطاقة المتاحة ... ويتضح ذلك من بيان تشغيل المعدات وبيان الطاقة المتاحة وبيان الطاقة المستغلة عن الفترة العالية يوليو / ديسمبر ٢٠١٦ مرفق بالفترة المشيلة من العام السابق.

مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة....



بيان بحركة الأصول

| مجموع الإمداد في ٢٠١٦-٩-٣٠ | استعدادات | أمداد الفترة | مجموع الإمداد ٢٠١٦-٧-١ | القيمة في ٢٠١٦-١٢-٣١ | استعدادات | إضافات الفترة | القيمة في ٢٠١٦-٧-١ | البيان |
|----------------------------|-----------|--------------|------------------------|----------------------|-----------|---------------|--------------------|---------------------------|
| ٤٠٠.٩٦٨.٩٢ | ٠.٠٠٠ | ٢.٦٩٦.١١ | ٣٩٨.٢٧٢.٨١ | ٤٠٥.٥١٥.٧٧ | ٠.٠٠٠ | ٠.٠٠٠ | ٤٠٥.٥١٥.٧٧ | مباني 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 |
| ٤٣.٠٣٨.٦٧٥.٥٣ | ٠.٠٠٠ | ٣٨٠.٧٨٢.٠١ | ٤٢.٦٥٧.٨٩٣.٥٢ | ٤٥.٢١٦.٨٦٦.٥٨ | ٠.٠٠٠ | ٠.٠٠٠ | ٤٥.٢١٦.٨٦٦.٥٨ | وسائل نقل وانتقال حـ/ ١١٤ |
| ٣٤٢.٣٥٩.٧٨ | ٠.٠٠٠ | ٧.٠٤١.١٦ | ٣٣٥.٣١٨.٦٢ | ٣٧٨.٢٧٦.٧٣ | ٠.٠٠٠ | ٣١.٠٢.٠٠ | ٣٧٥.١٧٤.٧٣ | عدد وأنوات حـ/ ١١٥ |
| ١.٣٢٥.٣٥٥.٢٩ | ٠.٠٠٠ | ٧.٠٥٢.٣٥ | ١.٣١٨.٣٠٢.٩٤ | ١.٤١٣.٢٥٥.٧٧ | ٠.٠٠٠ | ٢.٨٢٥.٠٠ | ١.٤١٠.٤٣٠.٧٧ | أثاث وتجهيزات حـ/ ١١٦ |
| ٤٦.٣٧٨.٣٩٦.٧٦ | ٠.٠٠٠ | ٣٩٧.٥٧١.٦٣ | ٤٥.٩٨٠.٨٢٥.١٣ | ٤٨.٦٨٤.٩٥٢.٠٩ | ٠.٠٠٠ | ٥.٩٢٧.٠٠ | ٤٨.٦٧٩.٠٢٥.٠٩ | الإجمالي |

الطاقة المتاحة والمستغلة والمعاطلة

| نسبة المتاح ولا يعمل | نسبة المتاح ويعمل | نسبة المعاطلة | المتاح | | المعاطل | الطاقة الإجمالية |
|----------------------|-------------------|---------------|--------------|-----------|----------|------------------|
| | | | متاح لا يعمل | متاح يعمل | | |
| %٣١.٩٤ | %٤٠.٧٧ | %٢٧.٢٩ | ١٤٤٤٠.٣٦٦ | ١٨٤٣٦٥٤٤ | ١٢٣٣٩٩٥٦ | ٤٥٢١٦٨٦٦ |



ساعات التشغيل

| عدد الشفات | البيان |
|------------|-----------------------|
| ٢٢.٥٢٦ | ساعات التشغيل الفعلية |
| ١٨٧.٢٠٠ | ساعات التشغيل النظرية |
| %١٢.٥٧ | نسبة ساعات التشغيل |

(٢) قروض بلديات أخرى (طويلة الأجل):

بلغ رصيد القروض الممنوحة للجمعية التعاونية للبناء والإسكان للعاملين بالشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٤٥٩٤١٩,٩١ جنيه باقى المستحق من حكم المحكمة ويتم تنفيذه عن طريق الإدارة القانونية

(٣) المخزون:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| ٤٩,٠٤٩,٠٤ | مخزن الوقود والزيوت | ٣٨,٩٦٥,٠٨ |
| ١١,٦٢٨,٢١٣,٢٢ | مخزن قطع الغيار والمهمات | ١١,٥٤٦,٢٤٠,٨٤ |
| ١,١٨٣,٥٧ | مخزن المخلفات | ١,١٨٣,٥٧ |
| ١١,٦٧٨,٤٤٥,٨٣ | | ١١,٥٨٦,٣٨٩,٤٩ |

يتضمن هذا الرصيد فى نوعية قطع الغيار ما قيمته ٦,١٤٧ مليون جنيه مخزوننا راكدا من إجمالى المخزون ناتج عن استغناء الشركة عن المعدات التى تستخدمها مثل هذه النوعية من قطع الغيار كليا أو جزئيا.

هذا وتسمى الشركة جامدة للتصرف الاقتصادي فى هذا المخزون الراكد عن طريق عرضه فى مزاد علنى.

(٤) حسابات العملاء:

بلغ رصيد العملاء المدين فى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٢١٥٠٠٦,٢٢ جنيه بعد خصم المخصص البالغ ١٨١٩٦١٩,٤٠ جنيه.

(٥) مصلحة الضرائب العامة:

بلغ رصيد هذا الحساب فى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٨٥٢٠٢١,١٦ جنيه ويتمثل هذا الرصيد فى ضرائب الخصم التى 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:

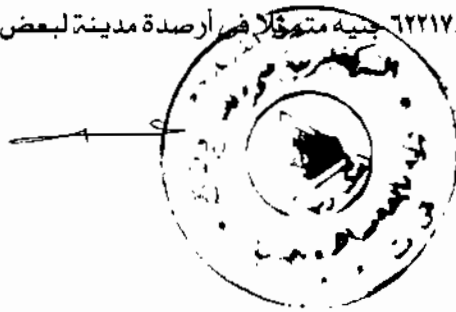
بلغت الإيرادات المستحقة التحصيل فى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٤٧٦,٨١ جنيه ويتمثل هذا الرصيد فى المبالغ الأتية: فوائد دائنة مستحقة على ودائع لأجل عن الفترة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٧٧٢,٨١ جنيه، إيجارات دائنة مستحقة على الشركة العامة للصوامع والتخزين وعلى هيئة السلع التموينية مبلغ ٢٧٠٤,٠٠ جنيه.

(٧) مصروفات مدفوعة مقدما:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| ١٥٩,١٩٤,١٣ | إيجارات | ١,١٩٤,٣٦٠,٥١ |
| ٩٤,٣٥٨,٤٨ | تأمين | ٥٢,٦٢٤,٠٠ |
| ٣٣,٩٨٣,٧٣ | رسوم وتراخيص | ١٧,٣٩٣,٥٥ |
| ١٣٧,٩٨٦,٦٩ | مصروفات عمومية أخرى | ٩٧,٠٣٣,٠٠ |
| ٢١٩,٢٢٦,٠٣ | البورصة المصرية | ١٣٠,٠٠ |
| ٦٤٤,٧٤٩,٠٦ | | ١,٣٦١,٥٤١,٠٦ |

(٨) موردون (أرصدة مدينة):

بلغ رصيد الموردون المدين فى ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٦٢٢١٧,٤٧ جنيه متفرقا فى أرصدة مدينة لبعض الموردون لم تسوى حتى تاريخ إعداد المركز المالى لعدم تقديم السلعة أو الخدمة المسدد عنها.



الشركة المصرية القابضة للشحن والفرغ = الإدارة العامة للشئون المالية

(٩) حسابات مدينة أخرى:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|--|-------------------------|
| ٧٩٤.٠٧٤.١٢ | تأمينات لدى الغير | ٨٢١.٣٥٩.٢٠ |
| ٥٤١.٦٠٦.١٠ | سلفيات للعاملين | ٢٤.٢٨٣.٠٠ |
| ٢.٠٣٩.٣٢٦.٤٢ | لجنة الخدمات (لها مقابل في الحسابات الدائنة) | ٢.٠٣٩.٣٢٦.٤٢ |
| ١.١٢١.٦٩ | اشتراقات في نقابات مهنية - عاملين | ١.١٢١.٦٩ |
| ٣٦٠.٧٩ | حتى 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 | ٩٧.٠٥٧.٤٦ |
| ٣.٧٣٢.٣٥٤.٣٤ | | ٣.٢٠٥.٧٧٩.٠١ |

(١٠) استثمارات أوراق مالية:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|---|-------------------------|
| ٣١٦.٤٣٤.٩٠ | اسهم البنك الوطني للتنمية بالقيمة السوقية لعدد ٧١٤٣٠ | ٣٣٧.٧٢١.٣٠ |
| ٢.٥٣٧.٧٤ | اسهم شركة مياه اسكندرية لعدد ٥٦٩ سهم بنك مصر - العطارين | ٢.٥٣٧.٧٤ |
| ٥٣٥.٥٠ | اسهم البنك القارى لعدد ٧٥ سهما بنك مصر العطارين | ٥٣٥.٥٠ |
| ١٠٠.٠٠ | اسهم شركة اسكندرية للحاويات والبضائع بالقيمة الاسمية ٢٠ سهم | ١٠٠.٠٠ |
| ٣١٩.٦٠٨.١٤ | | ٣٤٠.٨٩٤.٥٤ |

ايضاح

- القيمة السوقية لأسهم البنك الوطني للتنمية (مصرف أبوظبي الإسلامي) م صرف في ٢٠١٦/١٢/٣١ تساوى عدد الأسهم المملوكة للشركة ٧١٤٣٠ سهم مضرورية فى القيمة السوقية للسهم فى ٢٠١٦/١٢/٣١ وقت إعداد المركز المالى ٧١٤٣٠ × ٤,٧٢ = ٣٣٧٧٢١,٣٠ جنيها.
- القيمة الاسمية لسهم البنك الوطني للتنمية وقت الاقتناء (١٠ جنيها).
- تم قيد استثمارات أوراق مالية عدد ٢٠ سهم تخص شركة اسكندرية لتداول الحاويات بالقيمة الاسمية لسعر السهم ٥ جنيها ٥ × ٢٠ = ١٠٠,٠٠ جنيها.

(١١) النقدية بالبنوك والمندوق:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| ٩٩٢.٠٠٠.٠٠ | ودائع لأجل بالبنوك (أوعية أذخارية) | ١.٠٦٤.٨٠٠.٠٠ |
| ١١٠.٢٠٠.٠٠ | غطاء خطابات ضمان (بنك الاتحاد الوطني) | ١١٠.٢٠٠.٠٠ |
| | <u>حسابات حارية بالبنوك</u> | |
| ١٨.٦٨٦.٣٢٦.٨٦ | بنك مصر سيزوستريس (يوم بيوم) | ٥.٧١٣.١٠٠.٣٠ |
| ٢٦٤.٢٩٨.٠٣ | البنك الأهلى المصرى | ٢٦٤.٩٤٨.٠٢ |
| ٥١.٥١٩.٢١ | بنك الاتحاد الوطني | ٢١.٥٥٥.٨٥ |
| ١.٩٧٩.٨٢١.٩٤ | بنك القاهرة | ١٧٢.٨٣٣.١٠ |
| ١.٣٧٠.٠٠ | نقدية بالصنوق | ١.٦٢٩.٥٠ |
| - | عهد مستديمة | ٤٥.٥٠٠.٠٠ |
| ٢٢.٠٨٥.٥٣٦.٠٤ | | ٧.٣٩٤.٥٦٦.٧٧ |

ايضاح:

تم إدراج مبلغ ١٠٦٤٨٠٠ جنيها وودائع لأجل بالبنوك ضمن النقدية والبنوك طبقاً لحكمها وفقاً للمعيار المحاسبى رقم (٤) فقرة (٦) حيث أن هذه الودائع قابلة للتحويل فى أى وقت وبسهولة إلى مبلغ نقدي مماثل علماً بأن الفترة بين تاريخ الاستحقاق وتاريخ الاقتناء ثلاثة شهور



المخصصات بخلاف الإهلاك:

(١٢)

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| ١.٩١٩.٦٣٨,٧٠ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها حـ / ٢٦٦ | ١.٨٢٥.٩١٧,٢٠ |
| ١٦٣.٦٢٣,١٠ | مخصص ضرائب متنازع عليها حـ / ٢٦٧ | ١٦٣.٦٢٣,١٠ |
| ٦٤٢.٥٢٣,٨٣ | مخصص مطالبات قضائية ومنازعات حـ / ٢٦٨ | ٦٢٢.٠٧٧,٢٤ |
| - | مخصصات أخرى حـ / ٢٦٩ | - |
| - | مخصص إيجارات حـ / ٢٦٩١ | - |
| - | مخصص مطالبات متنوعة حـ / ٢٦٩٣ | - |
| ٢.٧٢٥.٧٨٥,٦٣ | الإجمالي | ٢.٦١١.٦١٧,٥٤ |

إيضاح:

أولاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في ٢٠١٦/١٢/٣١

بدراسة وفحص الأرصدة المدينة في ٢٠١٦/١٢/٣١ كانت على النحو التالي:

١) حسابات العملاء:

| | |
|--------------------------------|------------|
| شركات القطاع العام والأعمال | ٩٢٤٢,٩٢ |
| شركات القطاع الخاص والأفراد | ١٨١٠٣٧٥,٤٨ |
| إجمالي مخصص حسابات العملاء (١) | ١٨١٩٦١٩,٤٠ |

٢) حسابات مدينة أخرى:

| | |
|-----------------------------------|---------|
| الجمعية التعاونية للبتروول | ٢٦٩٧,٨٠ |
| الأفراد (عاملين وعمال) | ٣٦٠٠,٠٠ |
| إجمالي مخصص حسابات مدينة أخرى (٢) | ٦٢٩٧,٨٠ |

ثانياً: مخصص الضرائب المتنازع عليها في ٢٠١٦/١٢/٣١

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

| | |
|--|----------|
| قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ م ١٤٧ (مبالغ تؤول بالكامل للحكومة) | ٥٦٣٧٥,٢٥ |
| قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٦ م ١٤٧ (مبالغ تؤول بالكامل للحكومة) | ٦٠٢٤٧,٨٥ |
| قيمة ضريبة الدمغة على حـ / دائنو التوزيعات عن العام المنتهى في ٢٠٠٧/٦/٣٠ والمحاللة إلى لجنة الطعن ولم يصدر قرار بشأنها حتى تاريخه. | ٤٧٠٠٠,٠٠ |

ثالثاً: مخصص القضايا والمنازعات في ٢٠١٦/١٢/٣١

مبلغ ٦٢٢٠٧٧,٢٤ جنيه، 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 للشئون القانونية بإصدار كشوف بيانية بموقف القضايا المنظورة أمام المحاكم المختلفة وكذا القضايا الصادرة بها أحكام لهذه الشركة وبيانها في



(Handwritten signature)

الشركة العربية المملوكة للشحن والتفريغ = الإدارة العامة للشحن العاليه

القضايا المرصودة من الشركة ضد الفهم :

٢١٤٨١٦,٥٩

القضايا المرصودة من الفهم ضد الشركة :

٤٠٢٢٦,٦٥

(١٣) حسابات الموردين (دائن) :

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|----------------|-------------------------|
| ٥٦.٢٠٠,٠٠ | موردي (انتاجي) | ٠,٠٠ |
| ٣٠.٩٤٩,٥١ | موردي (اداري) | ٥٩.٠٩٩,٦٤ |
| ٨٩٧,٦٨ | موردي (مخازن) | ٠,٠٠ |
| ٨٨.٠٤٧,١٩ | | ٥٩.٠٩٩,٦٤ |

(١٤) مصلحة الضرائب على المبيعات (دائن)

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|----------------|-------------------------|
| ٦٨.٣٢٩,٦٩ | ضريبة المبيعات | ١٠٤.٠٣٢,٨٢ |
| ٦٨.٣٢٩,٦٩ | | ١٠٤.٠٣٢,٨٢ |

(١٥) مصلحة الضرائب العامة

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|------------------------|-------------------------|
| ١٣.١٨٧,٩٣ | ضريبة مستقطعة من الغير | ٩٩١,٤٤ |
| ٩٨.٦٤٤,٥٠ | ضريبة الدمغة | ١٢.٤٩٣,٢٤ |
| ١٢.٧٠٣,٣١ | ضريبة كسب العمل | ١١٢.١٢٢,٣٦ |
| ١٥.٩٣٠,٠٩ | ضريبة عقارية | ١٥.٩٣٠,٠٩ |
| ١٤٠.٤٦٥,٨٣ | | ١٤١.٥٣٧,١٣ |

(١٦) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|
| ٤٦٥.٣٠٩,٦٥ | هيئة التأمينات الاجتماعية | ٣٦٢.٢٣٦,٧٦ |
| - | رسوم وتراخيص | ٠,٠٠ |
| ٤٦٥.٣٠٩,٦٥ | | ٣٦٢.٢٣٦,٧٦ |

(١٧) حسابات المصروفات المستحقة :

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|-----------------|-------------------------|
| ١.٧٥٠.٠٥٣,٩٧ | أجور مستحقة | ١.٤٧٢.٢٥٥,٠٧ |
| ١٩.٥٤١,٩٦ | أمانات أجور | ٢٢.٠٣٨,٨٥ |
| - | أمانات داخلية | ٠,٠٠ |
| ٥٤.٩٩٦,٥٤ | أجارات مستحقة | ٣٦.٧٣٤,٩٦ |
| ٤.٩٨٢,٩٨ | تعميمات وغرامات | ٥.٢٠٧,٦٢ |
| ١.٨٢٩.٥٧٥,٤٥ | | ١.٥٣٦.٢٣٦,٥٠ |



الشركة المصرية المملوكة للشعب والتفريغ = الإدارة العامة للشئون المالية

(١٨) عملاء (أرصدة دائنة):

بلغ رصيد العملاء الدائن في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ١٨٦٧٧٩,٩٤ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في الفروق بين الأمانات المدفوعة من العملاء والضواتير الصادرة لهم مقابل مبلغ ١٥٤٧٦٩,١٠ جنيه في ٢٠١٦/٦/٣٠.

(١٩) حسابات دائنة أخرى:

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-٩-٣٠ |
|--------------------------|--|------------------------|
| ٧٥٠,٦٣,٤٢ | تأمينات للغير | ٧٥٠,٦٣,٤٢ |
| ٦٣٠,٧٢٣,٨٣ | دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين | ٦٠٤,٣٩٨,٨٣ |
| ٢٠٠,٤٦,٦٩ | شيكات مضي على استخراجها أكثر من عام ولم يقدم أصحابها للصرف | ٢٠٠,٤٦,٦٩ |
| ٣٨,٤١٥,٣١ | تقابة المهن التطبيقية | ٣٨,٩٢٣,٦١ |
| ٤٢٨,٧٠٨,٣٦ | مكافأة رئيس مجلس الإدارة ونائبه والأعضاء المعيّنين (مستحق) | ٤٨٥,٥٠٨,٣٦ |
| ٣٤,٥٥ | مبالغ بالزيادة | ٣٤,٥٥ |
| ٨٧,٩٦١,٨٢ | وثيقة تأمين جماعية | ٩٠,٦٠٣,٥١ |
| ٢,٠٣٩,٣٢٦,٤٢ | لجنة الخدمات | ٢,٠٣٩,٣٢٦,٤٢ |
| ٨,٩٨٤,٤٢ | ارباح شركة اسكندرية لتداول الحبوب | ٨,٩٨٤,٤٢ |
| ١٠,٣٦٨,١٧ | ارباح شركة ميناوط لتداول الحبوب | ١٠,٣٦٨,١٧ |
| ١٠٨,٠٦١,٦٢ | مساهمين قطاع خاص | ١٠٨,٠٦١,٦٢ |
| ٢١,٥٠٢,٧٩ | تأمينات لجنة لصالح مكتب تأمينات المقاولات | ٢٢,٥٤٤,٥٦ |
| 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 | ١٨,٥٤٧,٠٩٧,١٤ |
| ٩٦٠,٣٧ | عمولة دلالة (مكافأة لجان البيع) | ٩٦٠,٣٧ |
| ٦١٨,٨٢٥,١٢ | مجنب حين إجراء مصادقة ومطابقة مع الشركة القابضة والتسوية | ٦١٨,٨٢٥,١٢ |
| ٠,٠١ | رسم حكومي | ٠,٠١ |
| ٠,٠٠ | اشترائك 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 | ٩,١٤٣,٣٠ |
| ٧٦٧,٦٠ | مهن هندسية | ٧٦٧,٦٠ |
| ٢٦,٣٦٩,٢٩٤,٢٧ | | ٢٥,٢٣٦,٩٠٨,٣٨ |

(٢٠) رأس المال (المصدر والمدفوع بالكامل):

بلغ رأس المال للشركة في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه موزع على ٢٠٠ مليون سهم نقدي قيمة كل سهم جنيه واحد وذلك على النحو التالي:

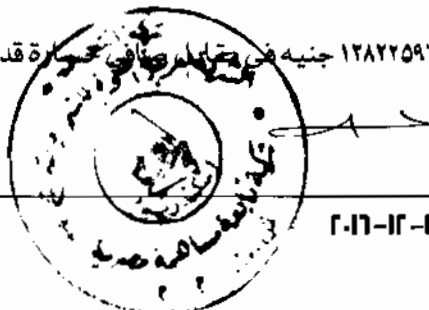
| النسبة المئوية | العدد | البيان |
|----------------|-----------|---------------------------------------|
| ٥١,١٦% | ١٠٢٣١٤٢٢٩ | الشركة القابضة للتقنية البحرية والبرى |
| ١,١٢% | ٢٢٤٧٠٦٢ | اشخاص اعتبارية |
| ٤٧,٧٢% | ٩٥٤٣٨٧٠٩ | أفراد |
| ١٠٠,٠٠% | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ | إجمالي |

(٢١) الاحتياطيات:

تتمثل الاحتياطيات في ٢٠١٦/١٢/٣١ في احتياطي رأسمالي قيمته ٢٢٧٥٥٧٥,٢٠ جنيه.

(٢٢) صافي ربح (خسارة) الفترة يوليو / ديسمبر ٢٠١٦:

بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة يوليو / ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٢٨٢٢٥٩٦,٢٥ جنيه في الفترة يوليو / ديسمبر ٢٠١٦ قدرها ١١٥٦٨١٧٥,٧٤ جنيه عن الفترة المثلثة من العام السابق.



(٢٣) مجموع حقوق الملكية:

بلغ إجمالي حقوق الملكية بصورة سلبية قدرها ٧٤٦٢٧٦٨٥,٢٢ جنيه في ٢٠١٦/١٢/٣١ مقابل إجمالي حقوق ملكية بصورة سلبية للفترة المثيلة من العام السابق قدرها ٥١٥٨٧٤٦٥,٨٢ جنيه.

(٢٤) الالتزامات طويلة الأجل (قروض):

| المقارنة في ٢٠١٦-٦-٣٠ | البيان | الرصيد في ٢٠١٦-١٢-٣١ |
|--------------------------|---|-------------------------|
| ٧٥.١٠٣.٥٤٥.١٦ | الالتزامات طويلة الأجل للشركة القابضة للنقل البحري والبري | ٧٥.١٣٣.٧٢٣.٨٨ |
| ٧٥.١٠٣.٥٤٥.١٦ | | ٧٥.١٣٣.٧٢٣.٨٨ |

يضاح: لم تحصل الشركة على أى تمويل من الشركة القابضة للنقل البحري والبري خلال الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ لتمويل المرتبات والعملية التشغيلية وتم تعليمة مبلغ ٣٠١٧٨,٧٢ جنيه قيمة فوائد مستحقة حكومية لصالح الشركة القابضة.



قوائم الدخل (قوائم الإنتاج العيني والنقدي)

بيان بالكميات التي تداولتها الشركة وإيرادات النشاط الجاري خلال الفترة يوليو / ديسمبر ٢٠١٦ مقارنة بالمستهدف ومقارنة بالفترة المثيلة من العام السابق

| الانحراف | الإنتاج العيني (بالطن) | | الإنتاج العيني (بالطن) | | الانحراف | البيان |
|----------|------------------------|--------------|------------------------|------------|----------|---------------------------------------|
| | عن التارون | عن التارون | عن التارون | عن التارون | | |
| (٣٢.٠) | ٢٥٨,١٢٣,٦٢ | ١٧٥,٦٣٠,٢١ | ٦٢,٠٦٤,٠٠ | ٢٤,٨٥٦,٥٠ | (٨٠,١) | البنام العامة |
| (٩٣.٠) | ٢٥٨,١٢٣,٦٢ | ١٧٥,٦٣٠,٢١ | ٦٢,٠٦٤,٠٠ | ٢٤,٨٥٦,٥٠ | (٨٠,١) | إجمالي البضائع العامة |
| (١٨.٦) | ١٢٧,٥٠٠,٠٠ | ١٠٣,٨١٠,٧٠ | ١٨,٤٦٠,٠٠ | ١١,٠١٣,٠٠ | (٦٣,٣) | البنام المسبب |
| ٢٠٠.٤ | ٧٢٨,١٥٤,٠٠ | ٢,١٨٧,٥٠٠,٠٠ | (١,٠٠٠,٠) | ٨١,٥١٨,٠٠ | (١٠٠,٠) | تسليم سائل: |
| (٧٤,٢) | ٢٤,٥٥٨,٠٠ | ٦,٣٣٨,٢٥ | (٧٤,٢) | ٣٢,٧٤٤,٠٠ | (٩٧,٧) | شمع صلب |
| ٣٧٤,٣ | ١٦,٨٧٥,٠٠ | ٨,٠٠٤,٢,٤٨ | ٢٥٨,٧ | ١٣,٥٠٠,٠٠ | ١٦٩,٠ | أخرى: |
| (٥٧.٠) | ٨٩٧,٠٨٧,٠٠ | ٢,٣٧٧,٦٩١,٤٣ | (٩٠,٦) | ١٤٦,٢٢٢,٠٠ | (٩٢,٠) | ملح طعام - أمحدة - مطلة |
| ٣.١ | ٥٧٤,٠٢٤,٤٦ | ٥٩١,٨٠٤,٨٠ | | ٠,٠٠ | | أثرية معدنية (كليبكر - سيلاج) |
| (١٠٠.٠) | ٤٤٢,٠٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | (١٠٠.٠) | ٠,٠٠ | (١٠٠.٠) | صبا جاف (حبيب) |
| ٦٦.٩ | ١,٢٧٩,٥٥٧,٥٧ | ٢,١٣٦,٧٢,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | إجمالي البضائع الصب |
| (٣٥.٥) | ٢,٢٩٥,٩٨٢,٠٢ | ٢,٧٢٨,٥٢٤,٨٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | إيرادات من أنشطة أخرى |
| (٥٤.٩) | ٢,٤٥٨,٢٠٠,٠٠ | ٢,٥٨١,٨٤٦,٢٢ | (٨٩,٦) | ٢٠٨,٢٢٢,٠٠ | (٨٧,٢) | تشغيل وإيجار معدات للتفريغ |
| | | | | | | إيرادات من نشاط النقل |
| | | | | | | إيرادات من رصيف (٥٥) والساحة المجاورة |
| | | | | | | تفريغ حديد خردة - بيت |
| | | | | | | التفريغ والساحات |
| | | | | | | إجمالي الترتعة |
| | | | | | | ٤٥,٠٠٠,٠٠ |
| | | | | | | ٤٧,٧٣٩,٠٠ |



**بيان عناصر الإيرادات الأخرى خلال الفترة يوليو / ديسمبر ٢٠١٦ مقارنة بالمستهدف ومقارنة بالفترة
المثيلة من العام**

| النسبة الانحراف | مقارن | فعل | مستهدف | البيان |
|-----------------|--------------|------------|--------------|-------------------------|
| | | | | |
| (١٠٠,٠) | ١٠٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | إيرادات أوراق مالية |
| (٥٨,٤) | ١.٦٠٦.٦٣٤,٤٨ | ٦٦٨.٤٧٩,٤٥ | ١.٢٨٤.٠٠٠,٠٠ | فوائد دائنة |
| (٥٠,١) | ٣١.٦٦٦,٥٨ | ١٥.٨٠٨,٦٥ | ٨٤.٠٠٠,٠٠ | إيرادات وأرباح أخرى |
| (١٠٠,٠) | ٢٧٠.٠٣٢,٧٥ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | إيرادات سنوات سابقة |
| (١٠٠,٠) | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ١.١٠٠.٠٠٠,٠٠ | إرباح رأسمالية |
| (٩٢,٩) | ١.٦١٥.٤٥٣,٣٣ | ١١٤.١٦٨,٠٩ | ١٥٠.٠٠٠,٠٠ | مخصصات انتقى الغرض منها |
| (٧٧,٣) | ٣.٥٢٣.٨٨٧,١٤ | ٧٩٨.٤٥٦,١٩ | ٢.٦١٨.٠٠٠,٠٠ | المجموع |

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 ٢٢.٦٦٦.٢٢ جنيه ومصرفوات سنوات سابقة والبالغة ١٠١٨١١,٦٢ جنيه بقائمة الدخل وذلك طبقا لمعيار رقم (٥).



(٢٧) تكلفة المبيعات:

| نسبة الانحراف | | مقارن | فعلي | مستهدف | البيان |
|---------------|-------------|---------------|---------------|--------------|-------------------------------|
| عن المقارن | عن المستهدف | | | | |
| (١٤.٧) | (٢٠.٩) | ٣٩٠.٦٥٦,٥٨ | ٣٢٣.٣٤٢,٩٦ | ٤٢١.٥٠٠,٠٠ | تكلفة المبيعات |
| ١٢.٦ | ٢٩.٩ | ٨.٤٧٣.٥٩١,٧٩ | ٩.٥٤٥.٠٧١,٦٧ | ٧.٣٥٠.٠٠٠,٠٠ | وقود وزيت وقطع غيار الاجور |
| (٢٧.١) | ٣٨٩.٠ | ١٧٠.٩٨٤,٥٢ | ١٢٤.٧٠٢,٩٤ | ٢٥.٥٠٠,٠٠ | خدمات مشتاة |
| (١٠.٣) | (٥.٣) | ٤٤٣.٤٥٢,٣٢ | ٣٩٧.٥٧١,٦٣ | ٤٢٠.٠٠٠,٠٠ | الإمدادك |
| ٣٦.٠ | ٢٩.٧ | ١.١١٨.٧٠٣,٩٢ | ١.٥٢١.٣٨٦,٧٥ | ١.١٧٣.٠٠٠,٠٠ | الإيجارات |
| (٢٥.٢) | (٢٣.٤) | ٥١٢.٠٠٠,٣٤ | ٣٨٢.٧٦٩,٨٥ | ٥٠٠.٠٠٠,٠٠ | ضرائب غير مباشرة ورسوم |
| ١٠.٧ | ٢٤.٤٢ | ١١.١٠٩.٣٨٩,٤٧ | ١٢.٣٠٤.٨٤٥,٨١ | ٩.٨٩٠.٠٠٠,٠٠ | إجمالي تكلفة المبيعات |

(٢٨) مصروفات إدارية أخرى:

| نسبة الانحراف | | مقارن | فعلي | مستهدف | البيان |
|---------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-------------------------------|
| عن المقارن | عن المستهدف | | | | |
| ٧٢,٥ | (٢٠,٥) | ٨٢.٩٨٣,٠١ | ١٤٣.١٢٧,٣٣ | ١٨٠.٠٠٠,٠٠ | المصروفات الإدارية |
| | | | | | رواتب مقطوعة |
| ٧١,٥ | ١٩٥,١ | ٨٠٠.٢٣,٥١ | ١٣٧.٢٢٤,٠٩ | ٤٦.٥٠٠,٠٠ | المصروفات الإدارية الأخرى |
| ٩,٩ | ١١,٥ | ٤.٩٧٢.١٧٣,١٩ | ٥.٤٦٥.٢٩٧,٠٨ | ٤.٩٠٠.٠٠٠,٠٠ | وقود وزيت وقطع غيار الاجور |
| ٧,٣ | ٢٢,٦ | ٦١٣.٠٦٩,٦٥ | ٦٥٧.٨٤٦,٨٨ | ٥٣٦.٥٠٠,٠٠ | خدمات مشتاة |
| | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | الإمدادك |
| ٣٨,٠ | (٣٥,٥) | ٦٥.٩١٤,٠٠ | ٩٠.٩٦١,٣٢ | ١٤١.٠٠٠,٠٠ | الإيجارات |
| | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ضريبة عقارية |
| ٣٨,٤ | (٥٠,٩) | ٣٥.٤٦٥,٨٥ | ٤٩.٠٧٢,٣٠ | ١٠٠.٠٠٠,٠٠ | ضرائب غير مباشرة ورسوم |
| ١١,٩ | ١٠,٨٣ | ٥.٨٤٩.٦٢٩,٢١ | ٦.٥٤٣.٥٢٩,٠٠ | ٥.٩٠٤.٠٠٠,٠٠ | إجمالي المصروفات الإدارية |

(٢٩) أعباء وخسائر متنوعة:

| نسبة الانحراف | | مقارن | فعلي | مستهدف | البيان |
|---------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
| عن المقارن | عن المستهدف | | | | |
| | | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | ٠,٠٠ | الأعباء والخسائر |
| | | | | | مخصصات بخلاف الإمدادك |
| ٤,٧ | ١٢,٢٣ | ٣٢.١٦١,٢٣ | ٣٣.٦٦٩,٠٧ | ٣٠.٠٠٠,٠٠ | أعباء وخسائر متنوعة |
| | | | | | تعويضات وغرامات |
| ٤,٧ | ١٢,٢٣ | ٣٢.١٦١,٢٣ | ٣٣.٦٦٩,٠٧ | ٣٠.٠٠٠,٠٠ | إجمالي الأعباء والخسائر |



