

السيد / مدير إدارة الإفصاح  
بورصة الأوراق المالية بالإسكندرية

تحية طيبة ... وبعد

بالإشارة إلى المادة رقم (١٠) من قواعد القيد و الشطب الصادر بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال رقم (٣٠) بتاريخ ٢٠٠٢/٦/١٨.

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه القوائم المالية للشركة عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ طبقا لما يلي :-

تقدم الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ  
بالحفاظ على سرية البيانات والتأصيل بالتقارير  
المالية ٢٠١٠/٩/٣٠ المقدم لإدارة  
البورصة وذلك لكي نشرها على  
مجلس تداول البورصة  
ولذا نعهد منا بذلك

- ١) قائمة المركز المالي
- ٢) قائمة الدخل
- ٣) قائمة التدفقات النقدية
- ٤) قائمة التغيير في حقوق الملكية
- ٥) الإيضاحات المتممة
- ٦) تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات

عبد الرحمن عبد السلام جليل

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

المشرف على قطاع الشؤون المالية

ب.هـ.ج. ١٧١٠

محمد إبراهيم محمد الغنام



تحريراً في ٢٠١٠/١١/١٠

دولت/٠٠

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

تقرير  
الفحص المحدود للقوائم المالية  
للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ  
فى ٢٠١٠/٩/٣٠

تقرير فحص محدود الى مجلس ادارة الشركة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ والبضائع - شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ - فى ٢٠١٠/٩/٣٠ البالغ إجمالى الاستثمار بها نحو ٩٦٨٧٨ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ بصافى خسارة بلغت نحو ٣٩٧ ٣ مليون جنيه ، وقانمتى التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن ذات الفترة ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى 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 جوهريا فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فإننا لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم. ح

( ٢ )

أساس ابداء استنتاج متحفظ :-

- فى ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من الادارة تبين مايلى :-
- تضمن مخزون قطع الغيار والمهمات أصناف راکدة بنحو ٣٦٢٢ مليون جنية تمثل نسبة ٣٠% من قيمة المخزون .
  - نوصى بإعادة تقييم تلك الأصناف وإثباتها بحساب مخزن المخلفات مع مراعاة اثر ذلك على نتيجة أعمال الشركة بقائمة الدخل .
  - بلغ رصيد العملاء المدين فى ٢٠١٠/٩/٣٠ نحو ٢٠٤٨ مليون جنية وقد تضمن أرصدة مدينة متوقفة بلغت نحو ٢١٥٥ مليون جنية مكون عنها مخصص بنحو ١٠١٣ مليون جنية .
  - يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة طرف الغير وإجراء التسويات اللازمة .
  - تضمنت الحسابات المدينة الأخرى نحو ٣٢٨١١ مليون جنية رصيد تكلفه المعاش المبكر للعاملين بالشركة عن الفترة من عام ٢٠٠٦ إلى ٢٠١٠/٩/٣٠ الممولة بقروض من الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى لم يتم تسويتها لعدم ورود مايفيد موافقة صندوق إعادة الهيكلة بوزارة الاستثمار على تحملها .
  - نوصى بدراسة الأمر وإجراء التسويات اللازمة فى ضوء ذلك .
  - لم تقم الشركة بإجراء المطابقة مع الهيئة العامة لميناء الإسكندرية الظاهر رصيدها بالحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات فى ٢٠١٠/٩/٣٠ بنحو ٢٦٢٩٥ مليون جنية والمتضمن قرض مستحق السداد من سنوات سابقة بنحو ٧٧٩٢ مليون جنية . وقد أظهرت آخر مطابقة مع الهيئة فى ٢٠٠٩/٦/٣٠ عن وجود خلافات بلغت نحو ٨٠١٤ مليون جنية لم يتم اتخاذ إجراء بشأنها .
  - يتعين إجراء المطابقة اللازمة وسرعه حسم الخلافات وسداد المستحقات الواجبة على الشركة تجاه الهيئة تلافيا لتضخم إيه فواند أو فروق أسعار .
  - تضمنت حسابات دائنة اخرى نحو ١٦٤ مليون جنية مبالغ مرحلة من سنوات سابقة تمثل عمولة دلالة ومصارييف إصدار اسهم .
  - يتعين بحث ودراسة هذه المبالغ واتخاذ اللازم بشأنها .

( ٣ )

- لم يتم تحميل إهلاك الفترة بنحو ٣٦ ألف جنية ٥٠ % من إهلاك الونش ايتال  
جرو رقم ١٠٧٣ .

نوصى بإجراء التصويب اللازم تطبيقا للمعيار رقم (١٠) فقره (٥٥) من معايير  
المحاسبة المصرية

الاستنتاج المتحفظ :-

فى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن  
والتفريغ وباستثناء ماتقدم ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية  
المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى  
للشركة فى ٢٠١٠/٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر  
المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام  
المحاسبى الموحد .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا على القوائم المالية للشركة العربية للشحن  
والتفريغ فى ٢٠١٠/٩/٣٠ نود أن نوجه الانتباه إلى :-

- لم يتم تسجيل المباني المملوكة للشركة والمقامة على ارض الغير والبالغ  
قيمتها نحو ٧٧١ر٤ مليون جنية بداخل ميناء الإسكندرية .

نوصى باتخاذ اللازم لتسجيل تلك المباني .

- تضمنت الأصول الثابتة - وسائل نقل وانتقال - أصولا عاطلة طوال الفترة تبلغ  
تكلفتها نحو ١٤ر٨ مليون جنية وقد بلغ استغلال الطاقة المتاحة خلال الفترة  
١٣% فقط .

نوصى باتخاذ اللازم نحو دراسة مدى إمكانية الاستفادة من هذه الطاقات مع  
التصرف الاقتصادى فى الأصول الزائدة عن احتياجات الشركة .

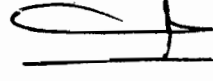
- مازال التكوين الاستثمارى فى ٢٠١٠/٩/٣٠ يتضمن مهمات شحن وتفريغ  
ولوازم ورش وارده منذ ١٩٨٠ تبلغ تكلفتها نحو ٢٩٤ الف جنية وكذا أثاثات  
وتجهيزات وارده خلال ٢٠٠٨ بنحو ١٢ ألف جنية .

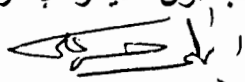
نوصى بدراسة أسباب بقاءها على هذا النحو دون استغلال وبيان مدى الحاجة  
المستقبلية لها واتخاذ اللازم بشأنها .

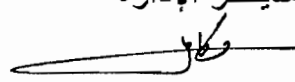
( ٤ )

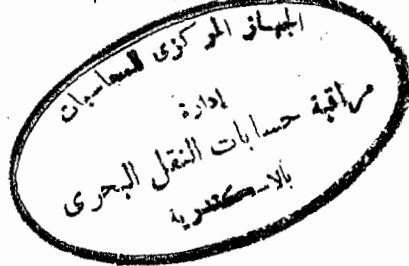
- بلغ رصيد القروض الممنوحة للجمعية التعاونية للبناء والإسكان للعاملين بالشركة فى ٢٠١٠/٩/٣٠ نحو ١٢٢٨ مليون جنية منه نحو ٧٨٢ ألف جنية صدر بشأنه حكم لصالح الشركة منذ عام ٢٠٠٨ ولم يتم تنفيذه .
- نوصى بسرعة اتخاذ اللازم لتحويل مستحقات الشركة طرف الغير .
- لم يتم الاستفادة برصيد النقدية بالبنوك فى ٢٠١٠/٩/٣٠ الذى يبلغ نحو ٤٩٠ مليون جنية نتيجة الحصيلة الناشئة عن زيادة رأس مال الشركة .
- يتعين سرعه اتخاذ اللازم نحو الاستفادة من هذه الأموال فى أنشطه تحقق أقصى منافع ممكنه للشركة .
- لم تحقق الشركة الإيرادات المستهدفة للنشاط الجارى عن الفترة حيث بلغت الإيرادات الفعلية خلال ذات الفترة ١٢٥٦ مليون جنية بنسبه ٤١% من المستهدف كما لم تغطى تلك الإيرادات سوى نسبه ٢٧% من تكلفه أجور العاملين الفعلية عن ذات الفترة البالغة نحو ٤٦٧٥ مليون جنية .
- والأمر يستوجب اتخاذ الإجراءات اللازمه نحو تنشيط إيرادات الشركة ولتحقيق المستهدف منها .

مراقبا الحسابات

  
صنار محمد حمدي  
( محاسب / حنان محمد حمدي ) ( محاسب / عادل محمد عبد السلام )

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة  
  
( محاسب / إبراهيم حسن على )

مدير عام  
نائب مدير الإدارة  
  
( محاسب / محمد كامل محمود )



تحريرا فى ٢٠١٠/١١/٩  
مدحت / ٠٠

# القوائم المالية

الشركة العربية المنهدة للشحن والتفريغ - قطاع الشؤون المالية

المركز المالي عن الفترة ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

قائمة المركز المالي في ٢٠١٠/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

فترة المقارنة ٢٠١٠/٧/١	رقم الإيضاح	البيان	جزئي	كلى
		<u>الأصول طويلة الأجل</u>		
			مجم الإهلاك	الصافي
	١	اصول ثابتة		
	٢	مبان وإنشاءات ومرافق	٣,٥٨٦,٢٩٦.٥٤	١,١٨٥,٠١٠.٧٨
١,٢٣٣,١٣٣		الكلفة		
٢٨,٣٤٠		٤,٧٧١,٣٠٧.٣٢	١,٢٧٠,٤٢٧.٨١	٢٨,٠٥٥.٢٧
		الات ومعدات		
٤,٢٢٧,٥٧٨	٣	١,٢٩٨,٤٨٣.٠٨	٤٦,٤٣١,٧٤٦.٧٤	٣,٩٦٩,١٢١.٢٩
١٩٠,٤٥٢		٥٠,٤٠٠,٨٦٨.٠٣	٤٢٦,٥١٢.٩٧	١٨٢,٤٢٧.٦٥
١٢٣,٨٢٦		٦٠٨,٩٤٠.٦٢	١,٣٥٧,٤٦٢.٢٨	١١٦,٤١١.٨٩
٥,٨٠٣,٣٢٩		١,٤٧٣,٨٧٤.١٧	٥٣,٠٧٢,٤٤٦.٣٤	٥,٤٨١,٠٢٦.٨٨
٣٥٦,٤٢٩.٣	٤	٥٨,٥٥٣,٤٧٣.٢٢		٣٥٨,٠٣٤.٣٢
		مشروعات تحت التنفيذ		
		تكوين استثمارى	٣٥٨,٠٣٤.٣٢	
	٥	قروض وأرصدة مدينة طويلة الأجل		١,٢٢٨,٤١٧.٦٢
١,٢٨٤,٦٤٢		قروض لجهات أخرى (جمعية الإسكان)	١,٢٢٨,٤١٧.٦٢	
٧,٤٤٤,٤٠٠		مجموع الأصول طويلة الأجل (١)		٧,٠٦٧,٤٧٨.٨٢
		<u>الأصول المتداولة</u>		
١٢,٠١٧,١٤٠	٦	المخزون (وقود - قطع غيار - مهمات)		١١,٩٤٤,٤٩٣.٣٤
		عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة		
١,٤٣٣,٦٩٤	١٧	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٠١٣٠٨٨.٦٠)	١,٤٦٧,٠٩٤.٠٠	
		(١٠١٣٠٨٨.٦٠ - ٢٤٨٠١٨٢.٦٠)		
١٧٩,٧١٢	ب٧	أوراق قبض	١٢٧,٦١٢.٧٠	
٧٢٦,٨١٣	٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٧٣٩,١٥١.٥٨	
٥٧,٣٦٩	٩	ايرادات مستحقة التحصيل	٢٨,٥١٤.٦٢	
٥٤٦,٧٥٨	١٠	مصرفات مدفوعة مقدما	٢٣٧,٧٢٨.٠٩	
١٧,٧٨٨	١١	موردون (أرصدة مدينة بعد خصم المخصص البالغ ١٣١٩.٠٣)	٤٤,٦٠٩.٣٥	
٢٥٠,٦٣٣	١٢	١٣١٩.٠٣ - ٤٥٩٢٨.٣٨		
٣٤,٣٦٢,٦٣٩	١٣	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مدينة)	١٥٤,١٨١.٩٩	
		حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٦٦٧٣٤٥٨.١٢)	٣٨,٤٧١,٩١٢.٢٣	
		٦٦٧٣٤٥٨.١٢ - ٤٥١٤٥٣٧.٣٥		
٣٣١,٦٥١	١٤	استثمارات في أوراق مالية (البنك الوطنى للتنمية)		٤١,٢٧٠,٨٠٤.٥٦
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥	نقدية بالبنوك والصندوق		٣٦٤,٥٠٩.٠٤
٨٢,٧٢٧,٨٨٠		ودائع لأجل (أوعية ادخارية)	٢,٠٠٠,٠٠٠.٠٠	
		حسابات جارية بالبنوك	٨٣,٤٩٠,٢١٨.٨٩	
		نقدية بالصندوق	١,١١١.٨٧	
		سلف مستديمة	٢٣,٧٥٠.٠٠	
١٣٤,٦٥٢,٠٧٨		مجموع الأصول المتداولة		٨٥,٥١٥,٠٨٠.٧٦
				١٣٩,٠٩٤,٨٨٧.٧٠

الميزان المركزى للمحاسبين  
مراقبة حسابات النقل البحرى  
بلا كندرية





الشركة العربية المنهدة للشحن والتفريغ - قطاع الشؤون المالية

المركز المالي عن الفترة ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

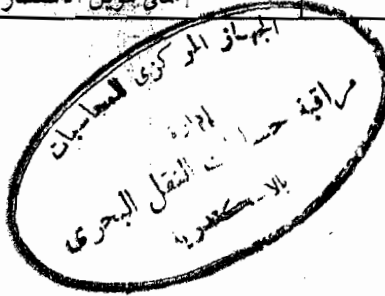
القيمة بالجنيه

فترة المقارنة	رقم الإيضاح	البيان	جزئي	كلى
		<b>الإلتزامات المتداولة</b>		
	١٦	مخصصات		
(٨٣٠.٣٧٤)		مخصص ضرائب متنازع عليها	(٨٣٠.٣٧٤.١٩)	
(٢.٨٠٣.١٥٧)		مخصص منازعات قضائية	(٢.٧٩٨.٩٣٣.٢٧)	
(١.٠٥٩.٣٦٧)		مخصصات أخرى	(١.٠٤٠.٥٩٩.٢١)	
		مخصص مقابل ايجارات ٨٢٦٣٧٧.٣٢		
		مخصص مطالبات متنوعة ٢١٤٢٢١.٨٩		(٤.٦٦٩.٩٠٦.٦٧)
	١٧	موردون واوراق دفع وحسابات دائنة	(٤٣.٩٧٥.٨١)	
(٥٨.٩٨٤)		موردون	(٤٣.٩٧٥.٨١)	
(٢٦.٨٥٩.٨٣٥)	١٨	حسابات دائنة للبلصاح والهيئات	(٢٧.٠٣٧.٣٣٢.٨٦)	
(٣.٣٠٥.٩٩٣)	١٩	مصروفات مستحقة السداد	(١.٨١٦.٨٤٤.٩٢)	
(٣٣٥.٩٦١)	٢٠	عملاء (ارصدة دائنة)	(٣٧٠.٥٤٠.١٦)	
(١٥.٦٦٧.٣٥٥)	٢١	حسابات دائنة أخرى	(١٥.٣٤٥.٩١٦.٢٦)	
				(٤٤.٦١٤.٦١٠.٠١)
(٥٠.٩٢١.٠٢٦)		مجموع الإلتزامات المتداولة (-)		(٤٩.٢٨٤.٥١٦.٦٨)
٨٣.٧٣٠.٧٠٧		رأس المال العامل (٢)		٨٩.٨١٠.٣٧١.٠٢
٩١.١٧٥.١٠٨		إجمالي الاستثمار (١) + (٢)		٩٦.٨٧٧.٨٤٩.٨٤
		ويتم تمويله على النحو التالي		
		<b>حقوق الملكية</b>		
٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٢	رأس المال المصدر		٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠
		الاحتياطيات		
٢.٣٧٥.٥٧٥	٢٣	احتياطي رأسمالي	٢.٣٧٥.٥٧٥.٢٠	
(١٦٥.٨١٥.٩١٥)	٢٤	ارباح (خسائر) مرحلة	(١٦٥.٨١٥.٩١٤.٨٢)	
.		صافي ربح (خسارة) الفترة	(٣.٣٩٧.٠٦٦.٣٢)	
				(١٦٦.٨٣٧.٤٠٥.٩٤)
٣٦.٥٥٩.٦٦٠	٢٥	مجموع حقوق الملكية (٣)		٣٣.١٦٢.٥٩٤.٠٦
	٢٦	<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>		
		التزامات طويلة الأجل للشركة القابضة	٦٣.٧١٥.٢٥٥.٧٨	
		لتمويل التشغيل والاستثمارات والمعاش المبكر		
٥٤.٦١٥.٧٩١		مجموع الإلتزامات طويلة الأجل (٤)		٦٣.٧١٥.٢٥٥.٧٨
٩١.١٧٥.٤٥١		إجمالي تمويل الاستثمار (٣) + (٤)		٩٦.٨٧٧.٨٤٩.٨٤

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

لواء بحرى أحمد  
(حمدي سعيد حامد حمودة)



المشرف على قطاع  
الشؤون المالية والتجارية

محاسب /  
م. إبراهيم محمد الغنام



الشركة العربية المنهدة للشحن والتفريغ - قطاع الشؤون المالية

المركز المالي عن الفترة ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

قائمة الدخل

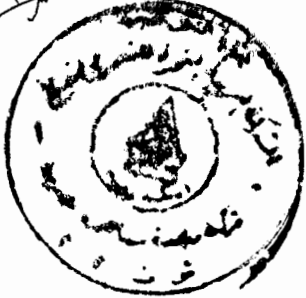
عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

فترة المقارنة ٢٠١٠/٩/٣٠	البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلى
١,٤٧٠,٩٩٩	إيرادات النشاط الجارى			١,٢٥٦,٤٨٧.٦٤
(٤,٠٧٤,٨٩١)	خدمات مبيعة	٢٨		(٤,١٠٢,١٨٩.٦٣)
(٢,٦٠٣,٨٩٢)	يخصم منها: تكلفة المبيعات	٣٠		(٢,٨٤٥,٧٠١.٩٩)
٠	بجمل الربح (الخسارة)			
٤,٩٦٢	يضاف إليه			
(٦٤,٤٢٠)	إيرادات استثمارات اوراق مالية اخرى		٣٢,٨٥٧.٨٠	
(٢,١٠٣,٦٣٧)	إيرادات اخرى	٢٩	٥٩,٨٧٥.٢١	٩٢,٧٣٣.٠١
(٣٥,٣٨٨)	يخصم منها: المصروفات الإدارية			
(٢,١٠٣,٦٣٧)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة		(٨٧,٤٦٠.٠٠)	
	مصروفات إدارية اخرى	٣١	(١,٩٩٩,٢٠٥.٨٨)	(٢,٠٨٦,٦٦٥.٨٨)
	اعباء وخسائر			
	اعباء وخسائر متنوعة	٣٣	(٤٥,٣٢٨.٠٨)	(٤٥,٣٢٨.٠٨)
(٤,٨٠٢,٣٧٥)	صافي ارباح (خسائر) النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة			(٤,٨٨٤,٩٦٢.٩٤)
(٢,٤٣١)	مصروفات تمويلية (مصاريف بنكية + فوائد مدينة)	٣٢	(٢,٩٨٦.٧٩)	
٣٨٧,٢٨٥	فوائد دائنة		١,٥١٥,١٩٤.٦٠	١,٥١٢,٢٠٧.٨١
(٤,٤١٧,٥٢١)	صافي ارباح (خسائر) النشاط			(٣,٣٧٢,٧٥٥.١٣)
(٣٠٥,٠١٦)	يضاف اليه (يخصم منه)			
(٤,٧٢٢,٥٣٧)	إيرادات (مصروفات) سنوات سابقة	٣٤		(٢٤,٣١١.١٩)
	صافي الربح (الخسارة)			(٣,٣٩٧,٠٦٦.٣٢)

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

لواء بحرى أ.ح /  
(حمدي سعيد حامد حمودة)



المشرف على قطاع  
الشؤون المالية والتجارية  
محاسب /  
سراة هادي  
(محمد إبراهيم محمد الغنام)



قائمة التدفقات النقدية في ٢٠١٠/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

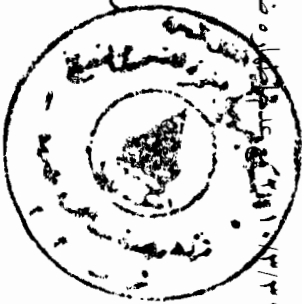
سنة المقارنة ٢٠١٠/٩/٣٠	البيان	جزئي	كلي
	أولاً: التدفقات النقدية عن النشاط الجاري		
٩٩٦,٠٨٧.٢١	مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء	١,٠٩٩,٨٢٧.٤٩	
(٦٨٤,٨٢٨.٩٦)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٥١٣,٠٠٤.٧٧)	
(٤,٦١٦,٣٩٥.٠٢)	أجور مدفوعة	(٤,٥٠٨,٢٨٨.٢٣)	
٣٨٧,٢٨٥.٤٥	فوائد دائنة	١,٥٢١,٦٦٧.٢٠	
(٣٢٣,٤١١.٩٥)	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٢٢٩,٧٥٤.٧٧)	
١,٢٦١,٨٠٦.٧٨	منتجات أخرى	١,٩١٣,٥٧٤.٧٢	
(٤,٩٧٢,٨٩٥.٣٥)	مدفوعات أخرى	(٧,٥٩٤,٦٩٨.١١)	
(٧,٩٥٢,٣٥١.٨٤)	صافي التدفقات النقدية عن النشاط الجاري		(٨,٣١٠,٦٧٦.٤٧)
(٦,٥٧٨.٤٠)	ثانياً: التدفقات النقدية عن النشاط الاستثماري		
	مشروعات تحت التنفيذ	(١,٥٨٦.٩٠)	
(٦,٥٧٨.٤٠)	صافي التدفقات النقدية عن النشاط الاستثماري		(١,٥٨٦.٩٠)
	ثالثاً: التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي		
٨٣,١٦٢,٦٨٠.٠٠	منتجات من إصدار أسهم زيادة رأس المال	٠.٠٠	
٥,٦١٠,١٧٨.٧٢	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل	٦,١٣٦,١٧٨.٧٢	
٢,٧٨٣,٨٠٤.٦٧	منتجات أخرى لخروج العاملين للمعاش المبكر	٢,٩٦٣,٢٨٥.٨٥	
٩١,٥٥٦,٦٦٣.٣٩	صافي التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي		٩,٠٩٩,٤٦٤.٥٧
٨٣,٥٩٧,٧٣٣.١٥	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية		٧٨٧,٢٠١.٢٠
٧,٣٩١,٧٢٩.٣٦	رصيد النقدية في ٢٠١٠-٧-١		٨٤,٧٢٧,٨٧٩.٥٦
٩٠,٩٨٩,٤٦٢.٥١	رصيد النقدية في ٢٠١٠-٩-٣٠		٨٥,٥١٥,٠٨٠.٧٦



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٧/٨/٣٠

الإجمالي	تكلفة المماش المبكر	خسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي إعادة تقييم في استثمارات مالية	احتياطي رأسمال	رأس المال	البيان
١١٢,٧٧٧,٢٨٥,٩٥٥	(٢٠,١٧٢,٢٢٢,٤٥٥)		(١,٤٤٧,٠٨٥,٥٦٣,٤٥٦)	(٣٠,٦٤٢,٧٥٦)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١-٧-٢٠١٧ زيادة رأس المال من ٥٠ مليون إلى ٢٠٠ مليون إقتال حد / أرباح رأسمالية في حد / احتياطي رأسمال
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠					٢٩٩,٩٩٩,٩٨	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حد / احتياطي رأسمال فائض إعادة تقييم استثمارات أوراق مالية تكلفة المماش المبكر خسارة الفترة
٢٤١,٤٣٣,٤٠				٢٤١,٤٣٣,٤٠			
٢,٥٩١,٦١٢,٦٦٣	(٢,٥٩١,٦١٢,٦٦٣)						الرصيد في ٣١-١٢-٢٠١٧
(٤,٧٢٢,٥٣٧,٢٢)		(٤,٧٢٢,٥٣٧,٢٢)	(١,٤٤٧,٠٨٥,٥٦٣,٤٥٦)	(٣٠,٦٤٢,٧٥٦)	٢,٣٧٥,٥٧٥,١٨	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١-١٢-٢٠١٧
٣٠,٨٤٩,٩٩٧,٥٨	(٢٢,٧٦٣,٨٣٤,٦٨)		(١,٤٤٧,٠٨٥,٥٦٣,٤٥٦)	(٣٠,٦٤٢,٧٥٦)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١-٧-٢٠١٧ خسارة الفترة
٣١,٥٥٩,٦٦٠,٣٨	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	(١,٦٥٨,١٥٩,٩١٤,٨٢)	٠,٠٠٠	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٣,٣٩٧,٠٦٦,٣٦)		(٣,٣٩٧,٠٦٦,٣٦)					
٠,٠٠٠							
٠,٠٠٠							
٠,٠٠٠							
٣٣,١٢٢,٥٩٤,٠٦	٠,٠٠٠	(٣,٣٩٧,٠٦٦,٣٦)	(١,٦٥٨,١٥٩,٩١٤,٨٢)	٠,٠٠٠	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١-١٢-٢٠١٧

- (١) تم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٧/٨/٣٠ مقارنة بقائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة القابلة من السنة المالية السابقة مباشرة ٢٠١٧/٨/٣٠ وذلك وفقاً لمتطلبات الفترة (٢٠١٧/٨) من المعيار رقم ٣٠ من معايير المحاسبة.
- (٢) تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع والمصرح به من ٥٠ مليون إلى ٢٠٠ مليون جنيه بناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٧/٨/٣٠ كما تم تعديل المادتين (٦)، (٧) من النظام الأساسي للشركة.
- (٣) تم إقتال عجز إعادة تقييم استثمارات في أوراق مالية في حد / خسائر غير عادية نتيجة الاضمحلال في قيمة استثمارات أوراق مالية (أسهم البنك الوطني للتأمين)، وتم إدراجه بقائمة الدخل حد / إيرادات (خسائر) غير عادية وفقاً للمعايير المحاسبية في هذا الشأن.
- (٤) تم إقتال حد / تكلفة المماش المبكر في حد / أرصدة مدينة أخرى بناء على تعليمات الجهاز المركزي للمحاسبات في ٢٠١٧/٨/٣٠ وذلك ضمن بند حقوق الملكية حتى يظهر هذا البند بصورة صحيحة.



الإيضاحات

المتومة

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٠/٩/٣٠

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 الجارى تطبيقها حالياً والتي سبق إصدارها بالقرارين الوزاريين رقمى ٥٠٣ لسنة ١٩٩٧، ٣٤٥ لسنة ٢٠٠٢ .

(٢) تطبق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد / رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٤٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦ مكملًا للقرار رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠٢ بشأن إثبات المعاملات المحاسبية والقيود المحاسبية بالدفاتر .

(٣) الالتزام بالقواعد والتعليمات الخاصة الواردة بالمنشور رقم ٦ لسنة ٢٠١٠ والصادرة من قبل وزارة المالية لإعداد القوائم المالية والحسابات الختامية لشركات قطاع الأعمال العام .

(٤) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية إن وجدت وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى 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 المصرى وذلك باستخدام سعر الصرف الفورى بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ المعاملة مع إثبات أثر التغيرات في أسعار الفترة في القوائم المالية فقرة (١)، (٢) من نفس المعيار

كما تترجم البنود ذات الطبيعة التقديرية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال كما تترجم البنود ذات الطبيعة غير التقديرية التى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة أما البنود غير التقديرية التى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية تترجم باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت تحديد القيم العادلة .

(٥) الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة وفقاً لمتطلبات الفقرة (١٣) من معيار المحاسبة المصرى 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 فعلا 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 .

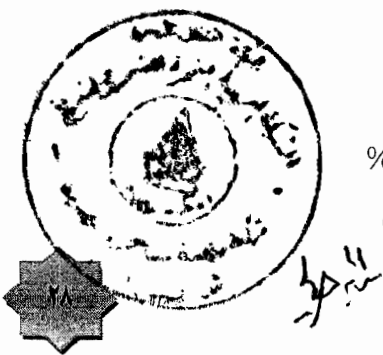
(٦) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها ومدى احتساب اضمحلال لقيمتها من عدمه

أ. يتم تسجيل الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفة الاقْتناء أو الإنشاء فقرة (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) كما يتم اعتبار النفقات اللاحقة على الاقْتناء أو الإنشاء ضمن قيمته الدفترية أما بالنسبة لأي نفقات تصرف على الأصل بمدف رفع كفاءته أو زيادة قدرته التشغيلية تدرج ضمن مصاريف الصيانة مهما بلغت تلك النفقات وفي ظل مبادئ الاعتراف بالأصول الثابتة وفقا 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 منفصلا 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
١٢.٥%	أوناش برج عالى
٢٠%	سيارات خدمة



النسبة	الأصول
٢٠%	وسائل انتقال
١٠%	أثاث وتجهيزات
	مشععات وطبالي (مهمات شحن وتفريغ)
	إعادة تقدير

ج. اضمحلال قيمة الأصول : تقوم الشركة بمراجعة دورية لصافي تكلفة الأصول الثابتة المملوكة لها مع تحديد القيمة الاستردادية لهذه الأصول (القيمة السوقية أو القيمة العادلة) ويتم المقارنة بين القيمتين فإذا كانت القيمة الدفترية للأصول أكبر من القيمة الاستردادية لها كان الفرق الناتج بمثابة اضمحلال في قيمة الأصول طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) ويتم استبعاد القيمة الدفترية لهذه الأصول من باقى الأصول الثابتة من الدفاتر أما عن الخسائر الناتجة عن اضمحلال هذه الأصول فتدرج في قائمة الدخل

(٧) تسعير وتقييم المخزون

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

(٨) معالجة الاستثمارات المالية

يتم معالجة وإثبات الاستثمارات المالية والمتمثلة في أوراق مالية (أسهم البنك الوطنى للتنمية) (بالقيمة السوقية - القيمة العادلة) وفقا لنشرة أسعار البورصة وقت إعداد الميزانية وفقا للفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) والتي تشترط أن تكون الأصول المالية متاحة للبيع متى كان العائد منها مناسب ويتم الاعتراف مباشرة بأى ربح أو خسارة من الأصل المالي المتاح للبيع. ويتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال الأصل أو تلبية الأرباح الناتجة عنه على حد / إيرادات (خسائر) أوراق مالية بقائمة الدخل حتى وإن لم يتم استبعاد هذا الأصل المالي من الدفاتر فقرة (٦٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) .

(٩) معالجة تكلفة الاقتراض :

يتم معالجة تكاليف الاقتراض إن وجدت كمصروفات تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة على حد / الدخل بغض النظر عن كيفية استخدام هذه القروض طبقا للفقرة (٦) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٤) كما يسمح بمعالجة بديلة برسملة 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 المالي وذلك لأن الاقتراض الذى تحصل عليه الشركة من الشركة القابضة لسؤجى 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 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 ويتقسم هذا الحساب إلى حسابين كالاتي :

أ. تكوين استثماري :

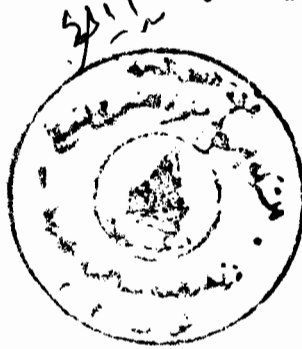
ويحمل هذا الحساب بتكلفة ما استثمر في المشروعات تحت التنفيذ مقابل أصول أو مكونات هذه الأصول أو خدمات متعلقة بهذه الأصول وردت إلى الشركة تحت الإنشاء ويجعل هذه الحساب دائما بتكلفة هذه المشروعات متى أصبحت مهيأة للاستخدام مقابل جعل حسابات الأصول الثابتة المناظرة مدينة ....

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 أخري بدفاترنا حين اعتماد هذه المبالغ من قبل السيد / وزير الاستثمار من صندوق إعادة الهيكلة يتم إقفالها من حـ / القروض (الشركة القابضة) إلى حـ / أرصدة مدينة أخرى ...



ثانيا : بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

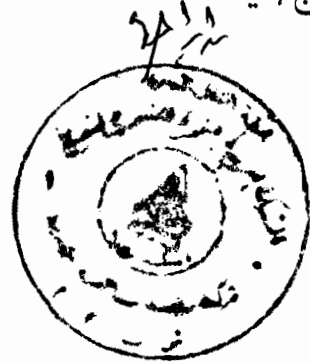
(١) الأصول الثابتة :

- (٢) تتضمن الأصول الثابتة مبانى قيمتها ٤٧٧١٣٠٧ جنيه مقامة على أرض الغير يسدد مقابلها حق انتفاع يتم تجديده دوريا ويتعذر الحصول على شهادة عقارية بها .
- (٣) كما تتضمن الأصول الثابتة آلات ومعدات ووسائل نقل وانتقال وعدد وأدوات وأثاث وتجهيزات قيمتها الدفترية أقل من قيمتها الاستردادية (القيمة السوقية) وبالتالي فلا يوجد اضمحلال للأصول الثابتة المملوكة للشركة حيث تبلغ نسبة الأصول المهلكة دفتريا أكثر من ٩٠% أما عن باقى الأصول الثابتة فقيمتها الاستردادية (القيمة السوقية) أكبر من قيمتها الدفترية وبالتالي لا يطبق معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) الخاص باضمحلال الأصول (مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة في ٢٠١٠/٩/٣٠ صفحة ٣٢ من هذا التقرير) .

(٤) مشروعات تحت التنفيذ (تكوين استثمارى):

المقارنة في ٢٠١٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠-٩-٣٠
٦٥,١١٤	مهمات شحن وتفريغ	٦٥,١١٤.٣٠
٢٢٨,٧٠٧	أجهزة ولوازم ورش	٢٢٨,٧٠٦.٩٢
٠	عدد وأدوات	١,٣٨٦.٠٠
٦٢,٦٠٨	أثاث وتجهيزات	٦٢,٨٢٧.١٠
٣٥٦,٤٢٩		٣٥٨,٠٣٤.٣٢

يتضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ ما قيمته ٢٩٣٨٢١ جنيه مهمات شحن وتفريغ ولوازم ورش وردت على قوة القرض الأمريكى منذ عام ١٩٨٠ من أصل مهمات شحن وتفريغ ولوازم ورش كانت ٣ مليون جنيه تم الاستقادة منها على مدى السنوات السابقة ولم يتبقى منها إلا المبلغ الموجود أعلاه يتم الاستقادة منه في حالة الاحتياج إليه.

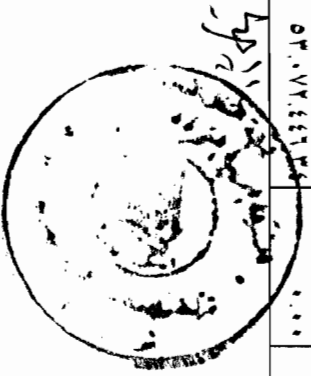


الشركة العربية المتحدة للشحن والتوزيع - قطاع الشحن المالي

المركز المالي عن الفترة ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

حساب الأصول في ٢٠١٧/٩/٣٠

جميع الإمدادات في ٢٠١٠-٩-٣٠	استعدادات	إمدادات الفترة	جميع الإمدادات ٢٠١٠-٧-١	القيمة في ٢٠١٠-٩-٣٠	استعدادات	إضافات الفترة	القيمة في ٢٠١٠-٧-١	البيان
٣,٥٨٦,٢٩٦,٥٤	٠,٠٠٠	٤٨,١٢١,٨٨	٣,٥٣٨,١٧٤,٦٦	٤,٧٧١,٣٠٧,٣٢	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤,٧٧١,٣٠٧,٣٢	مباني وإنشاءات ح / ١١٢
١,٢٧٠,٤٢٧,٨١	٠,٠٠٠	٧٨٤,٨٨	١,٢٧٠,١٤٢,٩٣	١,٢٩٨,٤٨٣,٠٨	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٢٩٨,٤٨٣,٠٨	آلات ومعدات ح / ١١٣
٤٦,٤٣١,٧٤٦,٧٤	٠,٠٠٠	٢٥٨,٤٥٧,١٣	٤٦,١٧٣,٢٨٩,٦١	٥٠,٤٠٠,٨٦٨,٠٣	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٠,٤٠٠,٨٦٨,٠٣	وسائل نقل وانتقال ح / ١١٤
٤٢٦,٥١٢,٩٧	٠,٠٠٠	٨,٠٢٤,١٣	٤١٨,٤٨٨,٨٤	٦٠٨,٩٤٠,٦٢	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٦٠٨,٩٤٠,٦٢	عدد وأدوات ح / ١١٥
١,٣٥٧,٤٦٢,٢٨	٠,٠٠٠	٧,٤١٣,٩٤	١,٣٥٠,٠٤٨,٣٤	١,٤٧٣,٨٧٤,١٧	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٤٧٣,٨٧٤,١٧	أنش وتخزينات ح / ١١٦
٥٣,٠٧٢,٤٦٦,٣٤	٠,٠٠٠	٣٢٢,٣٠١,٩٦	٥٢,٧٥٠,١٤٤,٣٨	٥٨,٥٥٣,٤٧٣,٢٢	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٨,٥٥٣,٤٧٣,٢٢	الإجمالي



(٥) قروض لجهات أخرى (طويلة الأجل):

بلغ رصيد القروض الممنوحة للجمعية التعاونية للبناء والإسكان للعاملين بالشركة من حصيلة الحصة المخصصة للخدمات المركزية والإسكان في ٢٠١٠/٩/٣٠ بمبلغ ١٢٢٨٤١٨ جنيه ويتم استقطاع هذه القروض من العاملين على أقساط شهرية هذا بالإضافة إلى ما تم الاتفاق عليه من سداد قيمة ما تم بيعه من الوحدات الاستثمارية للمشروعات المخصصة للعاملين وقد بلغ ما تم استقطاعه وسداده خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ ما قيمته ٥٦٢٢٤ جنيه .

هذا ولقد صدر حكم قضائي بتاريخ ٢٠٠٨/١/٣١ لصالح الشركة ضد الجمعية التعاونية للبناء والإسكان للعاملين بالشركة بمبلغ وقدره ٧٨١٥٠٠ جنيه وقد تم إحالة هذا الحكم إلى الإدارة القانونية للشركة لتنفيذه إلا أنه حتى تاريخه لم تتمكن الشركة من تنفيذ هذا الحكم نظرا لإعسار جمعية الإسكان إلا أن الشركة بصدد التنفيذ عن طريق إجراء مزيدة علنية تحت إشراف الاتحاد التعاوني الإسكاني المركزي بهدف حصول الشركة على الرصيد المستحق لها قبل الجمعية .

(٦) المخزون:

المقارنة في ٢٠١٠ ٦ ٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠ ٩ ٣٠
٥٥,٣٩٦	مخزن الوقود والزيوت	٢٦,٨٠٥,٦٨
١١,٩٥٩,١٦٩	مخزن قطع الغيار والمهمات	١١,٩١٥,١١٣,١٠
٢,٥٧٥	مخزن المخلفات	٢,٥٧٤,٥٦
١٢,٠١٧,١٤٠		١١,٩٤٤,٤٩٣,٣٤

يتضمن هذا الرصيد في نوعية قطع الغيار ما قيمته ٣٦٢٢٠٠٠ جنيه مخزونا راكدا ناتج عن استعناء الشركة عن المعدات التي تستخدمها مثل هذه النوعية من قطع الغيار كليا أو جزئيا .

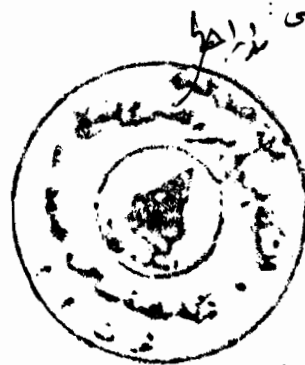
هذا وتسعى الشركة جاهدة للتصرف الاقتصادي في هذا المخزون الراكد عن طريق عرضه في مزاد علني .

(٧) حسابات العملاء وأوراق القبض:

(أ) حسابات العملاء

المقارنة في ٢٠١٠ ٦ ٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠ ٩ ٣٠
٣٩٤,٨٢٩	قطاع عام	٣٨٧,٨٤٦,٨٠
٢,٠٥١,٩٥٤	قطاع خاص	٢,٠٩٢,٣٣٥,٨٠
٢,٤٤٦,٧٨٣		٢,٤٨٠,١٨٢,٦٠

يتضمن رصيد العملاء المدينين في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٢١٥٥٠١٩,٦٨ جنيه رصيد متوقف تم إقامة دعاوى قضائية لتحصيله وبيانها كما يلي:



الشركة العربية المنهدة للشحن والتفريغ - قطاع الشؤون المالية

المركز المالي عن الفترة ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

المبلغ	العميل المرفوع ضده دعوى قضائية
١.١١١.٥٨٧.٠٨	فامكو
١٤٧.٨٧٧.١٨	مصر للنقل البحري
١٠٠.٦٥٨.٢٥	ماتينا لاين
١١٨.٣٥٤.٤٨	سى سيرفيس
٨٣.٧٥٧.١٦	وكالة البسمة
٢٩١.٠٠٠.١٣	شركة السكر
٣٤.٢٢٣.٨٨	النصر للأسمدة
٩.٢٦٦.٦٤	توكيل آمون
٢١.٧٢٠.٤٩	توكيل ممفيس
٢٣٦.٥٧٤.٣٩	عملاء آخرون
٢.١٥٥.٠١٩.٦٨	

جارى تحصيل مبلغ ٣٢٥١٦٢.٩٢ جنيه في أكتوبر ٢٠١٠

ولقد تم تكوين مخصص ديون مشكوك فيها بمبلغ ١٠١٣٠٨٨.٦٠ جنيه من ضمن الرصيد المتوقف .

وباقى الرصيد المتوقف وقدره ١١٤١٩٣١.٠٨ جنيه والمتمثل في مبلغ ١١١١٥٨٧.٠٨ جنيه تخص شركة الاتحاد العربى (فامكو) وقد تم رفع دعوى قضائية بكامل رصيده المدين بالإضافة إلى مبلغ ٣٠٣٤٤ جنيه تم إضافتها إلى حـ / وكالة البسمة وجرى رفع دعوى قضائية بباقي الرصيد

ب) حساب أوراق القبض

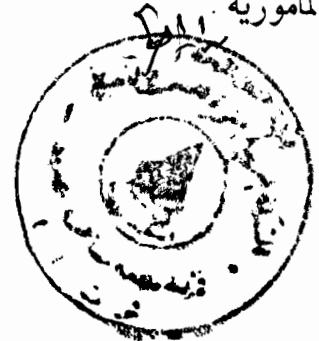
المقارنة في	البيان	الرصيد في
٢٠١٠ ٦ ٣٠		٢٠١٠ ٩ ٣٠
١٧٩.٧١٢	قطاع خاص (توكيل ستار)	١٢٧.٦١٢.٧٠
١٧٩.٧١٢		١٢٧.٦١٢.٧٠

يمثل رصيد أوراق القبض رصيد مدين على توكيل ستار للملاحة وكان يجرى تحصيله وفقا لجدولة متفق عليها إلا أن التوكيل بدأ يماطل في السداد من فبراير ٢٠١٠ مما أدى إلى اتخاذ قرار من قبل السيد / رئيس مجلس الإدارة يقضى بوقف التعامل معه وإرسال إنذار له من قبل الإدارة القانونية وعلى ضوء ذلك قام التوكيل بسداد الجدولة حتى يونيو ٢٠١٠ . ثم توقف عن السداد مرة أخرى وجرى اتخاذ الإجراءات القانونية ضده .

٨) حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات:

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٧٣٩١٧٢ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في ضرائب الخصم التي يقوم عملاء الشركة باستقطاعها من فواتير الشركة الإيرادية وتوريدها للمأمورية من تحت حساب الضريبة .

وجارى الآن إجراء مراجعة مع مصلحة الضرائب لاسترداد هذا المبلغ متى تم فحص السنوات محل الخصم مع المأمورية



(٩) إيرادات مستحقة التحصيل :

بلغ رصيد الإيرادات المستحقة التحصيل في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٢٨٥١٥ جنية ويتضمن مبلغ ١٥١٠٣ جنية فوائد مستحقة على ودائع ٢ مليون جنية بالإضافة إلى مبلغ ١١٧٠٠ جنية إيراد مستحق عن بواخر متداخلة بين شهري سبتمبر وأكتوبر ٢٠١٠ والمبلغ الباقي وقدره ١٧١٢ جنية يتمثل في إيجارات دائنة مستحقة .

(١٠) مصروفات مدفوعة مقدما :

المقارنة في ٢٠١٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠-٩-٣٠
٣٨٦,٤٠٣	إيجارات	١١٨,٧٢٦,٠٠٦
٥٥,٢٧٥	تأمين	٤٧,٣١٣,٠٠٠
٨٥,٧٦٨	رسوم وتراخيص	٥١,٦٨٩,٠٠٣
١٩,٣١١	مصروفات عمومية أخرى	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٤٦,٧٥٧		٢٣٧,٧٢٨,٠٠٩

تتضمن المصروفات العمومية الأخرى المبالغ الآتية

٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنية

المبلغ المدفوع لمعهد تدريب الموانئ عن ستة أشهر

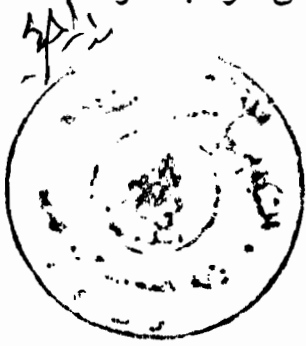
(١١) موردون (أرصدة مدينة) :

بلغ رصيد الموردون المدينين في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٤٥٩٢٨.٣٨ متمثلا في أرصدة مدينة لبعض الموردون لم تسوى حتى تاريخه وهي كالتالي :

شركة مصر للبتترول ٥١٢٥ جنية ، مصاريف ضيافة ٧٢٥ جنية ، شركة NCR ٢١٤٥ جنية ، شركة الشرق الهندسية ٣٦ جنية ، شركة النصر للسيارات ١٣١٩ جنية ، شركة الغازات الصناعية ١٥٠٠ جنية ، شركة النقل والهندسة ٢١٦٤ جنية ، شركة مصر للبتترول ٢٥٤٧٨ جنية ، شركة الطوخى التجارية ٣٠٦٢ جنية ، فوزى زخارى ٤٣٧٥ جنية .

(١٢) حسابات دائنة للمصالح والهيئات (مدينة) :

بلغ رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ١٥٤١٨٢ جنية ويمثل هذا الرصيد ضريبة مبيعات مدفوعة عن مشتريات جرى تسويتها مع المستحق للمأمورية من ضرائب أخرى .



(١٣) حسابات مدينة أخرى :

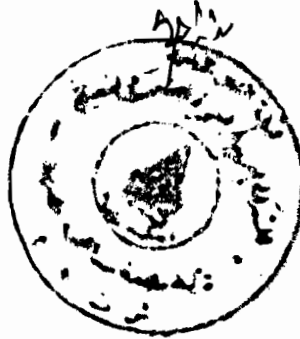
المقارنة في ٢٠١٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠-٩-٣٠
٢٢٦,٥٩٦	تأمينات لدى الغير	٢٠٠,٧٣٤.٧٧
٤,٠٣٩,٣٢٦	لجنة الخدمات (لها مقابل في الحسابات الدائنة)	٤,٠٣٩,٣٢٦.٤٢
٣٦,٧٢٧	مخالفة مرور	٣٦,٥٧٦.٦٦
١,١٣٩	اشترابات في نقابات مهنية - عاملين	١,١٢١.٦٩
-	عهدة مؤقتة	٩٧٠.٠٠
٢,٦٩٨	الجمعية التعاونية للبتروال	٢,٦٩٧.٨٠
٦,٦١٥,٤٥٣	الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية (قضية براءة ذمة)	٦,٦١٥,٤٥٣.٣٣
٢٩,٨٤٨,٧٩٥	تكلفة المعاش المبكر	٣٢,٨١٠,٩١٩.٣٢
١٩٨,٩٨١	وثائق البنك الاهلى المصرى	١,٣٧٣,٦٥٨.٦٦
٣٦١	حى الجمرک	٣٦٠.٧٩
٦٦,٠٢١	تلفيات ومديونيات اخرى على العاملين	٦٣,٥٥٠.٩١
٤١,٠٣٦,٠٩٧		٤٥,١٤٥,٣٧٠.٣٥

(١٤) استثمارات أوراق مالية :

المقارنة في ٢٠١٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠-٩-٣٠
٣٢٨,٥٧٨	أسهم البنك الوطنى للتنمية بالقيمة السوقية عدد ٧١٤٣٠ سهم $\times$ ٥.٠٦ القيمة السوقية في ٢٠١٠-٦-٣٠ (وفقا لنشرة بورصتى القاهرة والإسكندرية)	٣٦١,٤٣٥.٨٠
٢,٥٣٨	اسهم شركة مياه اسكندرية لعدد ٥٦٩ سهم بنك مصر - العطارين	٢,٥٣٧.٧٤
٥٣٥	اسهم البنك العقارى لعدد ٧٥ سهما بنك مصر - العطارين	٥٣٥.٥٠
٣٣١,٦٥١		٣٦٤,٥٠٩.٠٤

إيضاح

رقم المقارنة في ٢٠١٠/٦/٣٠ البالغ ٣٢٨٥٧٨ جنيه يتمثل في عدد أسهم البنك الوطنى للتنمية ٧١٤٣٠ سهم مضروبا في القيمة السوقية للسهم وقت إعداد الميزانية في ٢٠١٠/٦/٣٠ وقدره ٤.٦٠ جنيه ، علما بأن القيمة الدفترية لعدد ٧١٤٣٠ سهم  $\times$  ١٠ جنيه = ٧١٤٣٠٠ جنيه .



(١٥) النقدية بالبنوك والصندوق :

المقارنة في ٢٠١٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠-٩-٣٠
٢,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل بالبنوك (أوعية أدخارية)	٢,٠٠٠,٠٠٠.٠٠
١٦٧,٥٣٩	حساب جارى ببنك الاتحاد الوطنى / مصر	٦٠٢,١٤٢.٤٣
١١٧,٠٧٩	بنك مصر / سيزوستريس (جارى)	٩٥٤.١٢
٨٢,٣٣٤,٦٢٤	حساب بنك مصر (سيزوستريس) يوم بيوم	٨٢,٨٢٣,٩٥٥.٢١
١٠٨,٦٣٨	حساب جارى البنك الأهلى المصرى	٦٣,١٦٧.١٣
٠	نقدية بالخرينة	١,١١١.٨٧
٠	عهد مستديمة	٢٣,٧٥٠.٠٠
٨٤,٧٢٧,٨٨٠		٨٥,٥١٥,٠٨٠.٧٦

ايضاح :

تم إدراج مبلغ ٢ مليون جنيه ودائع لأجل بالبنوك ضمن النقدية وما في حكمها وفقنا للمعيار المحاسبى رقم (٤) فقرة (٦) حيث أن هذه الودائع قابلة للتحويل في أى وقت وبسهولة إلى مبلغ نقدى وبأقل مخاطر .

(١٦) المخصصات بخلاف الإهلاك :

بلغ رصيد المخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ١٢٣٥٧٧٢.٤٢ جنيه مقابل رصيد في ٢٠١٠/٦/٣٠ قدره ١٢٣٨٠٧٦٤.٣٤ جنيه وبيانها كما يلى :

تم استخدام مبلغ ٤٢٢٣.٨٠ جنيه من مخصص القضايا والمنازعات قضايا مرفوعة من الغير ضد الشركة استئناف على تم تخفيضه من مخصص مطالبات قضائية ومنازعات (قضايا مرفوعة من الغير ضد الشركة) بما تم استخدامه ليصبح رصيد ٢٠١٠/٩/٣٠ ما قيمته ٩٤١٤٣٨٦.٦٠ جنيه .

كما تم استخدام مبلغ ١٨٧٦٨.١٢ جنيه من مخصصات مطالبات متنوعة ويخص مصاريف إنارة لهيئة ميناء الإسكندرية عن الفترة من مارس ٢٠٠٧ حتى يونيو ٢٠١٠ وبالتالي تم تخفيض مخصص مطالبات متنوعة بما تم استخدامه ليصبح رصيد مخصص المطالبات المتنوعة ٢١٤٢٢١.٨٩ جنيه .

ويوضح الجدول التالى رصيد حـ / مخصصات بخلاف الإهلاك في ٢٠١٠/٩/٣٠ .

المقارنة في ٢٠١٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠-٩-٣٠
١,٠٧٢,٤١٣	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها حـ / ٢٦٦	١,٠٧٢,٤١٢.٤٢
٨٣٠,٣٧٤	مخصص ضرائب متنازع عليها حـ / ٢٦٧	٨٣٠,٣٧٤.١٩
٩,٤١٨,٦١٠	مخصص مطالبات قضائية ومنازعات حـ / ٢٦٨	٩,٤١٤,٣٨٦.٦٠
٨٢٦,٣٧٧	مخصص إيجارات حـ / ٢٦٩١	٨٢٦,٣٧٧.٣٢
٢٣٢,٩٩٠	مخصص مطالبات متنوعة حـ / ٢٦٩٣	٢١٤,٢٢١.٨٩
١٢,٣٨٠,٧٦٤	الإجمالي	١٢,٣٥٧,٧٧٢.٤٢





إيضاح :

تري الشركة أن المخصصات الظاهرة بقائمة المركز المالي في مجملها كافية لمواجهة الأغراض المكونة من أجلها في ضوء الدراسات التي أعدتها الشركة .

- ١) فلقد تم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لبعض العملاء لمقابلة الخلفات على الفواتير الصادرة وكذا بعض الأرصدة المدينة على العاملين مقابل اتلافات وإنهاء خدمة وكذا لمقابلة احتمال عدم سداد بعض الموردين للأرصدة المدينة طرفهم ولقد تم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٠٧٣٨٠٣ جنيها لبعض العملاء لمقابلة أى احتمالات في عدم تحصيله في السنوات المقبلة
- ٢) أما بالنسبة لمخصص الضرائب المتنازع عليها للفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ فلقد تم فحص الضريبة المستحقة للوقوف على أوجه الخلاف القائم مع المصلحة واحتمالات خسارة في بعض النقاط التي لم يبت فيها حتى تاريخه وقد تبين بعض الفحص تحديد المخصص الواجب تكوينه بمبلغ ٨٣٠٣٧٤ جنيها وبيانه على النحو التالي :

أولا : ضريبة شركات الاموال

١٧٧ م ٢٠٠٦/٢٠٠٥	قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي	٥٦٣٧٥.٢٥
	(مبالغ تؤول بالكامل للحكومة)	
١٧٧ م ٢٠٠٧/٢٠٠٦	قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي	٦٠٢٤٧.٨٥
	(مبالغ تؤول بالكامل للحكومة)	
١٩٩٥/١٩٩٤	قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي	٣١٦٩٠٠٠٠٠
	والمثلة في قيمة الأرباح الرأسمالية عن العاملين المذكورين ومرفوع بها دعوى قضائية رقم ٤٢١ لسنة ٢٠٠٠ د / ٣٩ .	
٢٧٨٢١٢.٠٠	قيمة الضريبة على عناصر الخلاف بميزانية العام المالي ٢٠٠٠/١٩٩٩ والمرفوع بها دعوى قضائية رقم ٢٩٧٥ لسنة ٢٠٠٥ وتتمثل في ضريبة القيم المقولة على فوائد القروض مادة (١١١) قدر بمبلغ ٢١٥٠٠٠ جنيه وقيمة موارد بمبلغ ٤٥٠٠ جنيه مادة (١٧٧) على بنود العملاء بمبلغ ٥٨٧١٢ جنيه	

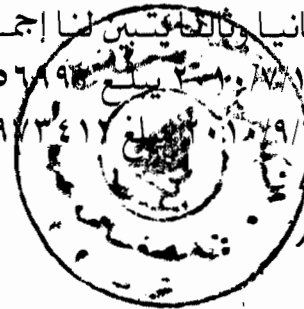
ثانيا : ضريبة المبيعات

٧١٦٣٩.٠٩ قيمة الخلاف مع مأمورية ضرائب المبيعات عن فحص ٢٠٠٢/٢٠٠١ - ٢٠٠٣/٢٠٠٢ والمرفوع بها دعوى قضائية رقم ١١٧٦٦ لسنة ٢٠٠٥ لاسترداد ما تم سداه للمصلحة عن بيع الأصول المكهنة والبالغ ٨٥٨١٢ جنيه علما بأنه يتم سداد ضرائب المبيعات أولا بأول ولا توجد أى ضرائب مؤجلة على الشركة .

ثالثا : قيمة ضريبة الدمغة على حساب داننو التوزيعات:

٤٧٠٠٠ قيمة ضريبة الدمغة على حساب داننو التوزيعات عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٢/٩/٣٠ وإعماله إلى لجنة الطعن ولم يصدر قرار بشأنها حتى تاريخه .

وبجمع أولا وثانيا وثالثا لنا إجمالي المخصص المطلوب تكوينه ويبلغ ٩٧٣٤١٢ جنيه ولما كان رصيد المخصص في ٢٠٠٧/٧/١ يبلغ ١٤٥٦١٩٥ جنيه وتم استخدام مبلغ ٤٨٣٥٨٠ جنيه منه فان المتبقى من المخصص ٩٧٣٤١٢ جنيه يعادل المطلوب تكوينه إذن المخصص يكفي للغرض المكون من أجله .



٣) بالنسبة لتكوين مخصص المطالبات القضائية و المنازعات : لقد قامت الإدارة العامة للشؤون القانونية بأعداد كشوف بيانية بموقف القضايا المنظورة أمام المحاكم المختلفة و كذا القضايا الصادر بها أحكام لهذه الشركات و قد قدرت جملتها بمبلغ ٩٤١٤٣٨٦.٦٠ جنيه وبيانها كما يلي :

أولاً : بيان بالقضايا المرفوعة من الشركة ضد الغير

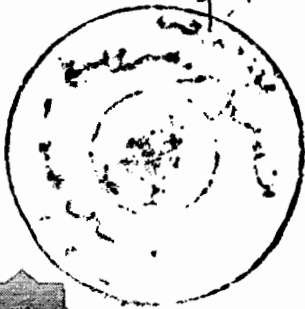
أ. قضايا الاستئناف العالي عمال المتداولة مقامة من الشركة ضد الغير	١٤٨٩٤٤.٩٣
ب. قضايا استئناف عالي مدني المرفوعة من الشركة ضد الغير	١٤٥٢٠٠.٢٥
ج. دعاوى المدني الكلي المقامة من الشركة ضد الغير	٦٦٣١١٣٠.٣٧
د. دعاوى المدني الجزئي المقامة من الشركة ضد الغير	١٣٢٠٩.٧٦
هـ. دعاوى التجاري المستأنف المقامة من الشركة ضد الغير	٤٧٠٨.٨٥
	<u>٦٩٤٣١٩٤.١٦</u>

ثانياً : بيان بالقضايا المرفوعة من الغير ضد الشركة

أ. قضايا عمال كلي مقامة من الغير ضد الشركة	٢٧١٤٦.٦٩
ب. قضايا الاستئناف العالي عمال المتداولة والمقامة من الغير ضد الشركة	٧٣٣٠٣.٦٩
ج. قضايا استئناف عالي مدني المقامة من الغير ضد الشركة	١٢٠٠٠٠.٠٠
د. بيان بقضايا استئناف مدني كلي المقامة من الغير ضد الشركة	٩٩٠٠٠١.٠٠
هـ. دعاوى تجاري جزئي المقامة من الغير ضد الشركة	١٢٠٠.٠٠
و. دعاوى مدني جزئي المقامة من الغير ضد الشركة	٢٢١٥٥.٨٠
ز. دعاوى تجاري كلي المقامة من الغير ضد الشركة	١٢٣٧٣٨٥.٢٦
	<u>٢٤٧١١٩٢.٤٤</u>

ولما كان الرصيد المحقق في ٢٠١٠/٧/١ يبلغ ٢٧٨٣٥٨١.٩١ جنيه وما تم استخدامه من المخصص خلال الفترة مبلغ ٤٥٧٦٧.٩٢ جنيه يصبح الرصيد بعد الاستخدام ٢٧٣٧٨١٣.٩٨ جنيه في حين بلغ المخصص المطلوب تكوينه ٩٤١٨٦١٠.٤٠ جنيه لذا فقد تم تعزيز المخصص بمبلغ ٦٦١٥٤٥٣.٣٣ جنيه (قضية مقامة من الشركة ضد الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية لبراءة ذمة الشركة من المبلغ المدفوع لها) خلال العام كما تم تعزيز المخصص بمبلغ ٦٥٣٤٣.٠٨ جنيه في ٢٠١٠/٩/٣٠ .

٤) لقد قامت الشركة بدراسة مطالبات الغير تجاه الشركة وانتهت هذه الدراسة إلى وجوب تكوين مخصص لمطالبات هيئة ميناء الإسكندرية تجاه الشركة قدر بمبلغ ٨٢٦٣٧٧.٣٢ جنيه مخصص إيجارات عن مبالغ مختلف عليها مع الهيئة بالإضافة إلى مبلغ ٢١٤٢٢١.٨٩ جنيه يمثل في مبالغ مختلف عليها مع الهيئة بعد استخدام مبلغ ١٨٧٦٨.١٢ جنيه تم تسويته خلال الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ مع الهيئة ويخص مصاريف إنارة للهيئة عن الفترة من مارس ٢٠٠٧ حتى يونيو ٢٠١٠ .



الشركة العربية المنهدة للشحن والتفريغ - قطاع الشئون المالية

المركز المالي عن الفترة ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

(١٧) حسابات الموردون (دائن):

المقارنة في ٢٠١٠ ٦ ٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠ ٩ ٣٠
٢,٨٠٦	موردى (انتاجى)	١,٤٠٧,٧٥
٤٥,٨٨١	موردى (إدارى)	٣٢,٤٣٨,٠٦
١٠,٢٩٧	موردى (مخازن)	١٠,١٣٠,٠٠
٥٨,٩٨٤		٤٣,٩٧٥,٨١

إيضاح:

يتمثل رصيد حسابات الموردون فيما يلى:

(١) موردى (انتاجى)

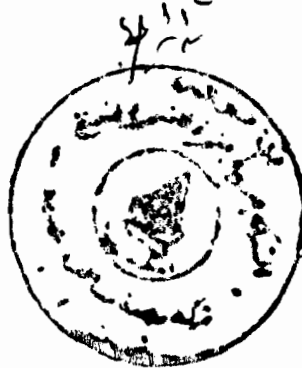
شركة مصر بافاريا	١٥٨.٠٠
الشركة المصرية لإصلاح وبناء السفن	١٢٥٠.٠٠

(٢) موردى (إدارى)

الأكاديمية العربية للنقل البحرى	٢٠٠٠.٠٠
ماجتس جروب	٤٨.٠٠
رواتب مقطوعة	٢٠٠٠.٠٠
اتصالات وانتقالات	٢٢٢٥.٠٠
خدمات ومصالح	٧٥٠٠.٠٠
مياه وإنارة	١٨١٦٥.٠٠
مصاريف جنازة	٥٠٠.٠٠

(٣) موردى (مخازن)

شركة مصر للتأمين	٢١٢٢.٠٠
الشركة المصرية اللبنانية	٢٩٤٨.٠٠
إيهاب السيد محمود (مورد)	١٤٢٠.٠٠
محمد حسن عبد العال	٢١٠٠.٠٠
سبيد (السيد عبد الفتاح)	١٥٤٠.٠٠



(١٨) حسابات دائنة للمصالح والهيئات :

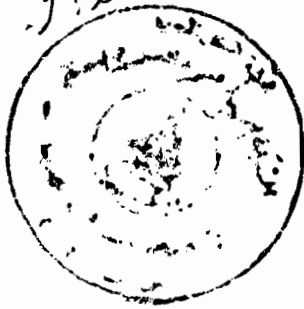
المقارنة في ٢٠١٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠-٩-٣٠
٢٦,٣٠٩,٥٥٥	هيئة ميناء الإسكندرية	٢٦,٢٩٤,٧٨٢.٧٥
٤,٦٢٢	ضريبة مستقطعة من الغير	١,٦٤٨.٦٤
٥١٦,٩١٨	هيئة التأمينات الاجتماعية	٦٤٨,٣٧٤.٥٥
٦,١٢٥	دائنية مقاصة تأمينية وضريبية	٦,١٢٥.٢٨
١١,٢٢٣	ضريبة الدمغة	١٧,٤٧٦.٠٧
١١,٣٩٢	ضرائب كسب عمل	٦٨,٤١٨.٨٢
-	رسوم وتراخيص	٥٠٦.٧٥
٢٦,٨٥٩,٨٣٥		٢٧,٠٣٧,٣٣٢.٨٦

(١٩) حسابات المصروفات المستحقة :

المقارنة في ٢٠١٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠-٩-٣٠
٣,١٧٠,٦٣٠	أجور مستحقة	٤٤,٦٦١.٦٩
-	أجور مستحقة (مكافأة ميزانية)	١,٦٣٧,٤٨٨.٠٩
-	أمانات داخلية	٢,٣٨٠.٤٨
١٠١,٥٩٤	أمانات أجور	١٠٠,٢٠٠.٣١
٢٨,٥٢٤	أيجارات مستحقة	٢٦,٥١٤.٦٢
٥,٢٤٥	تعويضات وغرامات	٥,٥٩٩.٧٣
٣,٣٠٥,٩٩٣		١,٨١٦,٨٤٤.٩٢

(٢٠) عملاء (أرصدة دائنة) :

بلغ رصيد العملاء الدائن في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٣٧٠٥٤٠.٤٦ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في الفروق بين الأمانات المدفوعة من العملاء والفواتير الصادرة لهم مقابل مبلغ ٣٣٥٩٦٠.٦٠ جنيه في ٢٠١٠/٦/٣٠



الشركة العربية المنهدة للشحن والتفريغ - قطاع الشؤون المالية

المركز المالي عن الفترة ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

(٢١) حسابات دائنة أخرى :

المقارنة في ٢٠١٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠-٩-٣٠
١٠٤,١٥٣	تأمينات للغير	١٠٤,١٥٣.٢٤
٩٢٢,٥٦٧	داننو مبالغ مستقطعة من العاملين	٩١٤,٦٥٧.٠٢
٢,١٤١	شيكات مضي على استخراجها أكثر من عام ولم يتقدم أصحابها للمصرف	٢,١٤٠.٥١
٢٠,١١٨	نقابة المهن التطبيقية	٢٠,٢٦٨.٤٤
١١١,٦٠٠	مكافأة رئيس مجلس الإدارة ونائبه والأعضاء المعيّنين	١٣٨,٦٩٠.٠٠
٠	مبالغ بالزيادة	٦.٣٠
٣٦,١٢٧	وثيقة تأمين جماعية	٣١,٧٤٨.٤٠
٠	اشترار سيارة	١٣.٥٠
٤,٠٣٩,٣٢٦	لجنة الخدمات	٤,٠٣٩,٣٢٦.٤٢
٥,٦١٥,٧٥٢	الشركة المصرية للملاحة	٥,٣٠٤,٦٥١.٥٥
١,٥٧٩,١٧٤	مصاريف إصدار ائتمانات ثان	١,٥٧٩,١٧٣.٥٠
٨,٩٨٤	ارباح شركة اسكندرية لتداول الحاويات	٨,٩٨٤.٤٢
١٠,٣٦٨	ارباح شركة دمياط لتداول الحاويات	١٠,٣٦٨.١٧
١٠٨,٠٦٢	مساهمين قطاع خاص	١٠٨,٠٦١.٦٢
٢٢,٤١٥	تأمينات مجانية لصالح مكتب تأمينات المقاولات	٢٢,٧٧٣.١٧
٢,٥٦٩,٥٣١	داننو التوزيعات (حصة الخدمات المركزية)	٢,٥٦٩,٥٣٠.٧٠
٤٣٠,٦٢٤	داننو التوزيعات (حصة المساهمين)	٤٣٠,٦٢٣.٩٠
٢٥,٦٦٨	متنوعة	٠.٠٠
٦٠,٧٤٥	عمولة دلالة (مكافأة لجان البيع)	٦٠,٧٤٥.٤٠
١٥,٦٦٧,٣٥٥		١٥,٣٤٥,٩١٦.٢٦

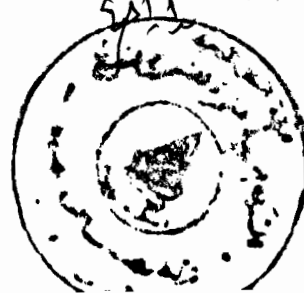
(٢٢) رأس المال (المصدر والمدفوع بالكامل) :

بلغ رأس المال للشركة في ٢٠١٠/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية موزع على ٢٠٠ مليون سهم نقدي قيمة كل سهم جنية واحد وذلك على النحو التالي :

نسبة المشاركة	عدد الأسهم المملوكة	هيكل رأس المال في ٢٠١٠-٩-٣٠
% ٥١.١٦	١٠٢٣١٤٢٢٩	الشركة القابضة للنقل البحري والبري
% ٠١.١٢	٢٢٤٧٠٦٢	اشخاص اعتبارية
% ٤٧.٧٢	٩٥٤٣٨٧٠٩	أفراد
% ١٠٠.٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي

(٢٣) الاحتياطات :

تتمثل الاحتياطات في ٢٠١٠/٩/٣٠ في احتياطي رأسمالي قيمته ٢٣٧٥٥٧٥.٢٠ جنية ناتج عن أقفال حساب الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع أصول ثابتة بمزاد ٢٠٠٩/٤/٢٦ والبالغ قيمتها ٢٣٧٥٥٧٥.٢٠ جنية ضمن المركز المالي في ٢٠١٠/٩/٣٠.



(٢٤) صافي ربح (خسارة) الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ :

بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٣٣٩٧٠٦٦ جنيه في مقابل صافي خسارة قدرها ٤٧٢٢٥٣٧ جنيه عن الفترة المشيئة من العام السابق بانخفاض قدره ١٣٢٥٤٧١ جنيه وبنسبة انخفاض قدرها في العجز ٢٨.١% .

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) بما يتفق مع متطلبات الفقرة (١١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠)، والفقرة (١٢/أ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) على النحو التالي :

صافي الخسارة المحققة خلال العام (أو الفترة) = عدد الأسهم = ٣٣٩٧٠٦٦ ÷ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم = ٠.٠١٧ جنيه للسهم

(٢٥) مجموع حقوق الملكية :

بلغ إجمالي حقوق الملكية بصورة موجبة قدرها ٣٣١٦٢٥٩٤ جنيه في ٢٠١٠/٩/٣٠ بانخفاض قدره ٣٣٩٧٠٦٦ جنيه عن نهاية العام المالي السابق والممثل في خسارة الفترة وبنسبة انخفاض قدرها ٩.٣% .

(٢٦) الالتزامات طويلة الأجل (قروض) :

المقارنة في ٢٠١٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٠-٩-٣٠
٥٤,٦١٥,٧٩١	الالتزامات طويلة الأجل للشركة القابضة للنقل البحري والبرى	٦٣,٧١٥,٢٥٥.٧٨
٥٤,٦١٥,٧٩١		٦٣,٧١٥,٢٥٥.٧٨

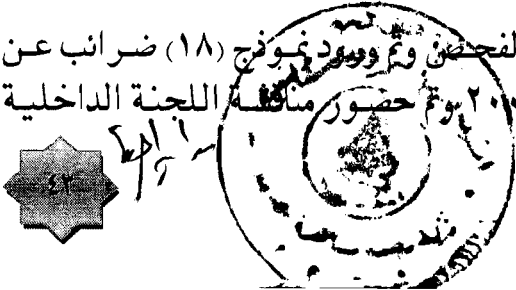
إيضاح :

بلغ ما حصلت عليه الشركة من تمويل من الشركة القابضة للنقل البحري والبرى خلال الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ ما قيمته ٩٠٩٩٤٦٤ جنيه منهم ٢٩٦٣٢٨٥ جنيه لتمويل برنامج الخروج للمعاش المبكر والباقي قدره ٦١٣٦١٧٩ جنيه لتمويل المرتبات والعملية التشغيلية .

(٢٧) الموقف الضريبي :

أ) ضريبة الدخل :

- عام ١٩٩٥/١٩٩٤ - ١٩٩٦/١٩٩٥ عناصر الخلاف للوعاء الضريبي مرفوع بشأنها الدعوى رقم ٢٠٠٤/٤٢١ ومازالت متداولة علما بأن الضريبة مسددة حتى العام المالي ٢٠٠٤/٢٠٠٥ بالكامل
- الأعوام ١٩٩٦/١٩٩٧ حتى ١٩٩٨/١٩٩٩ تم الانتهاء من تسويتها مع المصلحة .
- عام ١٩٩٩/٢٠٠٠ صدر قرار لجنة الطعن رقم ٢٠٠٣/١٩٧ وعلى ضوءه قامت الشركة برفع دعوى على أوجه الخلاف في قرار لجنة الطعن المشار إليه .
- عام ٢٠٠١/٢٠٠٠ تم الفحص وتم موافقتنا بنموذج (١٩ ضرائب) الخاص به وأحيل إلى لجنة الطعن لوجود خلاف عليه بتاريخ ٢٠٠٥/٣/١٢ .
- الأعوام من ٢٠٠١/٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤/٢٠٠٥ تم الفحص وتم موافقتنا بنموذج (١٨ ضرائب عن تلك السنوات وتم الطعن عليه بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/١٦ وتم حضور مناقشة اللجنة الداخلية



وورد نموذج (٣ ، ٤) وبينه بدفع ضريبة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٧ وتم تقديم طلب استرداد لضريبة الخضم والإضافة عن تلك السنوات وما زالت محل البحث .  
- الأعوام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦/٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧/٢٠٠٦ تحت الفحص حتى تاريخ إعداد الميزانية .

هذا ... وقد كونت الشركة ما ارتأته كافيًا من مخصصات لمقابلة احتمالات ما ينشأ من خسارة تتحملها الشركة عن أوجه الخلاف وذلك بمبلغ ٨٣٠٣٧٤ جنيهاً علماً بأنه قد تم تقديم آخر إقرار ضريبي للشركة عن العام المالي ٢٠٠٩/٢٠٠٨ بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٢٢ .

(ب) ضريبة المبيعات :

تم الانتهاء من فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٧/٢٠٠٦ وتم تقديم آخر إقرار ضريبة مبيعات بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٣ عن شهر أبريل ٢٠١٠ وقد كونت الشركة ما ارتأته كافيًا من المخصصات لمقابلة احتمالات ما ينشأ من خسارة تتحملها الشركة على أوجه الخلاف وذلك بمبلغ ٧١١٧٣٥ جنيهاً .

(ج) كسب العمل :

تم الفحص مع مأمورية ضرائب الشركات المساهمة - شعبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وما تزال باللجنة الداخلية هذا مع العلم بأن آخر إقرار تم تقديمه للمأمورية عن العام المالي المنتهى في ٢٠٠٧/١٢/٣١ .

(د) ضريبة الدمغة :

تم فحص أعمال الشركة حتى الفترة المنتهية في ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم موافقتنا بنموذج ٣ . ضريبة دمغة المربوبة مع مأمورية ضرائب الدمغة وقدرها ٦٥٨٩.٦٥ جنيهاً تم سدادها في ٢٠٠٨/٦/٧ .

أما السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠ لم تفحص بعد علماً بأنه تم تكوين مخصص على أوجه الخلاف

قدره ٤٧٠٠٠ جنيهاً .



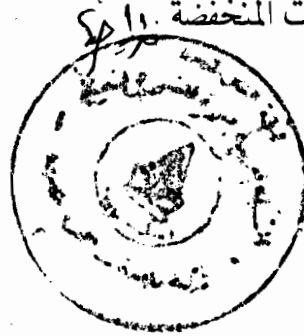
(٢٨) إيرادات النشاط الجارى :

يوضح الجدول التالى إيرادات النشاط الجارى عن الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ مقارنة بالمستهدف لنفس الفترة ومقارنة بالفعل المحقق خلال نفس الفترة من العام السابق .

البيان	مستهدف		فعلى		نسبة الانحراف عن المستهدف %
	يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩	
البضائع المعبأة					
بضائع عامة	٢,٨٧٧,٠٠٠	١,٠٨٤,٨٦٤	١,٣٩١,٨٨١	(٦٢)	(٢٢)
إجمالى البضائع المعبأة	٢,٨٧٧,٠٠٠	١,٠٨٤,٨٦٤	١,٣٩١,٨٨١	(٦٢)	(٢٢)
البضائع الصب					
اتربة ومواد صب أخرى	٧٤,١٠٠	٨٦,٠٢٠	٤٥,٠١٣	١٦.٠٩	٩١.١٠
ملح الطعام	٦٩,٣٠٠	٠	٢٠,٦٥٥	(١٠٠)	(١٠٠)
شمع صب	٨,٧٠٠	١٠,٠٠٤	٧,٩٦٣	١٤.٩٩	٢٥.٦٣
منظفات	١٨,٩٠٠	٧٥,٦٠٠	٥,٤٨٧	٣٠٠.٠٠	١,٢٧٧.٨٠
إجمالى البضائع الصب	١٧١,٠٠٠	١٧١,٦٢٤	٧٩,١١٨	٠.٣٦	١١٦.٩٢
الإجمالى	٣,٠٤٨,٠٠٠	١,٢٥٦,٤٨٨	١,٤٧٠,٩٩٩	(٥٩)	(١٥)

من دراسة الجدول السابق والخاص بإيرادات النشاط الجارى عن الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ يتبين لنا أن إيرادات النشاط الجارى خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ قد انخفضت عن المستهدف لها بمقدار ١٧٩١٥١٢ جنيهه وبنسبة انخفاض قدرها ٥٨.٨% كما انخفضت إيرادات النشاط الجارى خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ عن الفترة المشيلة من العام السابق بمقدار ٢١٤٥١١ جنيهه وبنسبة انخفاض قدرها ١٤.٦% .

ويرجع سبب هذا الانخفاض فى الإيرادات إلى انخفاض الكميات المتداولة خلال تلك الفترة من البضائع العامة والصب عن المستهدف لها فى حين نرى أن سبب انخفاض الإيرادات خلال الفترة الحالية عن الفترة المشيلة من العام السابق يرجع إلى انخفاض الكميات المتداولة من البضائع العامة ذات الفئات المرتفعة مع زيادة الكميات المتداولة من الصب ذات الفئات المنخفضة .





(٢٩) الإيرادات الأخرى :

يوضح الجدول التالي عناصر الإيرادات الأخرى (وهي التي لا ترتبط مباشرة بالنشاط الأساسي للشركة) وذلك خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ مقارنة بالمستهدف لنفس الفترة ومثيلتها في العام السابق .

البيان	مستهدف		فعلي		نسبة الانحراف عن المستهدف %	المقارن %
	يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩		
فوائد دائنة	١,٣١٤,٠٠٠	١,٥١٥,١٩٤	٣٨٧,٢٨٥	٣٨٧,٢٨٥	١٥.٣١	٢٩١.٢٣
ايرادات أوراق مالية	-	٣٢,٨٥٨	-	-		
ايرادات وأرباح متنوعة	٢٧,٠٠٠	٥٩,٨٧٥	٤,٩٦٢	٤,٩٦٢	١٢١.٧٦	١١٠.٦.٦٧
ايرادات سنوات سابقة	٣,٠٠٠	١,٥٤٥	١٠	١٠	٤٨.٥٠	١٥٣٥٠.٠٠
الإجمالي	١,٣٤٤,٠٠٠	١,٦٠٩,٤٧٢	٣٩٢,٢٥٧	٣٩٢,٢٥٧	١٩.٧٥	٣١٠.٣١

من دراسة الجدول السابق يتبين لنا أن الإيرادات الأخرى المحققة خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ قد زادت عن المستهدف لها بمقدار ٢٦٥٤٧٢ جنيهاً وبنسبة زيادة قدرها ١٩.٨% كما زادت عن الفترة المثيلة من العام السابق بمقدار ١٢١٧٢١٥ جنيهاً وبنسبة زيادة قدرها ٣١٠.٣% وفيما يلي تحليلاً للإيرادات الأخرى خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ .

أولاً : الفوائد الدائنة :

- ٤) فوائد دائنة ناتجة عن استثمار المبالغ المسددة من مساهمي القطاع الخاص من زيادة رأس المال (اكتتاب أول) إلى حساب ودائع دائنة "أوعية ادخارية" بلغت ٣٧٢٧٧ جنيهاً .
- ٥) فوائد دائنة ناتجة عن استثمار المبالغ المسددة من مساهمي القطاع الخاص من زيادة رأس المال (اكتتاب ثان) إلى حساب يوم بيوم حيث بلغت ١٤٦٨٠٢٤ جنيهاً .
- ٦) فوائد دائنة أخرى حيث بلغت ٩٨٩٣ جنيهاً .

ثانياً : إيرادات استثمارات أوراق مالية أخرى :

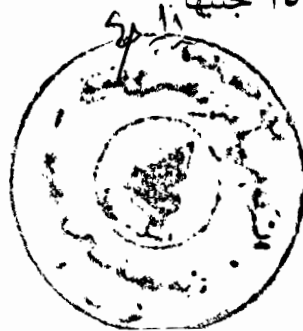
فائض إعادة استثمار أوراق مالية (أسهم البنك الوطني للتنمية) مبلغ ٣٢٨٥٨ جنيهاً .

ثالثاً : إيرادات وأرباح أخرى :

- ٥) تعويضات وغرامات ٣٨ جنيهاً
- ٦) إيجارات دائنة ٢١٤٢ جنيهاً
- ٧) خصم مكتسب ٩٦٧ جنيهاً
- ٨) إيرادات متنوعة ٥٦٧٢٨ جنيهاً

رابعاً : إيرادات سنوات سابقة :

أجور مرتدة عن سنوات سابقة بلغت ١٥٤٥ جنيهاً



ثالثا : المصروفات :

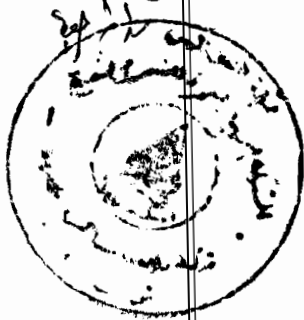
(٣٠) تكلفة المبيعات :

يوضح الجدول التالي عناصر تكلفة المبيعات خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ مقارنا بالمستهدف لنفس الفترة والفترة المثيلة من العام السابق .

البيان	مستهدف يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	فعلي يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	فعلي مقارن يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩	نسبة الانحراف عن	
				المستهدف %	المقارن %
وقود وزيوت وقطع غيار	٤١٢,٥٠٠	١٨٧,٥٦٥	٢٢٤,٨٢٣	(٥٤.٥)	(١٦.٦)
أجور	٢,٥١٢,٣٠٠	٢,٩٢٩,٥١٥	٢,٩٧٢,٨٨٣	١٦.٦	(١.٥)
خدمات مشتراة	١٠٠,٢٥٠	٨١,٩٣٨	٢٥٩,٠٨٨	(١٨.٣)	(٦٨.٤)
إهلاك	٢٠٥,٥٠٠	٣٢٢,٣٠٢	٩٦,٢٤٢	٥٦.٨	٢٣٤.٩
إيجارات	٤٩٨,٧٥٠	٤٥٨,٦٨٥	٤٩٤,٤٢٧	(٨.٠)	(٧.٢)
ضرائب ورسوم	١٥٣,٠٠٠	١٢٢,١٨٤	٨,٣٠١	(٢٠.١)	١,٣٧١.٩
الإجمالي	٣,٨٨٢,٣٠٠	٤,١٠٢,١٨٩	٤,٠٥٥,٧٦٤	٥.٧	١.١

من دراسة الجدول السابق يتضح لنا زيادة تكلفة المبيعات خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ عن المستهدف لها بمقدار ٢١٩٨٨٩ جنية ونسبة زيادة قدرها ٥.٧% ويرجع ذلك لانخفاض جميع عناصر المصروفات عن المستهدف لها عدا عنصرى الأجور والإهلاك والتي زادت بالمبالغ التالية على التوالى ٤١٧٢١٥ جنية ، ١١٦٨٠٢ جنية ويرجع سبب الزيادة في العنصر الأول إلى صرف شهر من قبل السيد / وزير الاستثمار ، أما عن سبب زيادة العنصر الثانى فيرجع إلى دخول معدات جديدة لخط الإنتاج .

كما زادت تكلفة المبيعات خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ عن الفترة المثيلة من العام السابق بمقدار ٤٦٤٢٥ جنية ونسبة زيادة قدرها ١.١% بسبب زيادة بند الإهلاك للفترة الحالية في مقابل الفترة المثيلة من العام السابق بمقدار ٢٢٦٠٦٠ جنية بسبب دخول معدات جديدة لخط الإنتاج .



الشركة العربية المنبذة للشحن والتفريغ - قطاع الشؤون المالية

المركز المالي عن الفترة ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠

(٣١) المصروفات الإدارية الأخرى :

يوضح الجدول التالي عناصر المصروفات الإدارية الأخرى خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ مقارنة بالمستهدف لنفس الفترة والفترة المثلثة من العام السابق .

البيان	مستهدف		فعلى		نسبة الانحراف عن
	يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩	
رواتب مقطوعة	٦١,٥٠٠	٨٧,٤٦٠	٦٤,٤٢٠	٤٢.٢١	٣٥.٧٧
مصروفات إدارية أخرى					
وقود وزيوت وقطع غيار	١٨٧,٥٠٠	٦١,٧٥٨	٨٣,١٦٦	(٦٧.٠٦)	(٢٥.٧٤)
أجور	١,٥٤٣,٥٥٠	١,٧٤٥,٢١٦	١,٨٧٢,٥٣٧	١٣.٠٧	(٦.٨٠)
خدمات مشتراة	١٤٧,٢٥٠	١٤١,٠٤٢	١٠٩,٧٠٥	(٤.٢٢)	٢٨.٥٦
اهلاك	٠	٠	٣,٠٠٠		(١٠٠.٠٠)
إيجار عقارات	٢٦,٢٥٠	١٢,٩٧٢	١١,٤٤٣	(٥٠.٥٨)	١٣.٣٦
ضرائب عقارية	١١,٢٥٠	٨,٤٣٠	١٥,٥٤٣		(٤٥.٧٦)
ضرائب ورسوم ودمغة	٢٧,٠٠٠	٢٩,٧٨٨	٨,٢٤٣	١٠.٣٣	٢٦١.٣٧
الإجمالي	٢,٠٠٤,٣٠٠	٢,٠٨٦,٦٦٦	٢,١٦٨,٠٥٧	٤.١١	(٣.٧٥)

من دراسة الجدول السابق يتبين لنا زيادة المصروفات الإدارية خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ عن المستهدف لها بمقدار ٨٢٣٦٦ جنيهه وبنسبة زيادة قدرها ٤.١% بسبب زيادة عناصر الرواتب المقطوعة بمقدار ٢٥٩٦٠ جنيهه ، الأجور بمقدار ٢٠١٦٦٦ جنيهه ، الضرائب والرسوم بمقدار ٢٧٨٨ جنيهه مع انخفاض باقى عناصر التكاليف الأخرى بنسب أقل .

ومن ناحية أخرى انخفضت المصروفات الإدارية خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ عن الفترة المثلثة من العام السابق بمقدار ٨١٣٩١ وبنسبة انخفاض قدرها ٣.٨% بسبب انخفاض الوقود والزيوت وقطع الغيار بمقدار ٢١٤٠٨ جنيهه والأجور بمقدار ١٢٧٣١٨ جنيهه والضريبة العقارية بمقدار ٧١١٣ جنيهه مع زيادة باقى عناصر التكاليف الأخرى بنسب أقل .



(٣٢) المصروفات التمويلية :

يوضح الجدول التالي عناصر المصروفات التمويلية خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ مقارنا بالمستهدف لذات الفترة والفترة المثيلة من العام السابق

البيان	مستهدف يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	فعلي يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	فعلي مقارن يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩	نسبة الانحراف عن	
				المقارن %	المستهدف %
مصاريف بنكية	١٥,٠٠٠	٢,٩٨٦	٢,٤١٦	(٨٠.٠٩)	٢٣.٥٩
فوائد مدينة	٠	١	١٥	(٩٣.٣٣)	
الإجمالي	١٥,٠٠٠	٢,٩٨٧	٢,٤٣١	(٨٠.٠٩)	٢٢.٨٧

من دراسة الجدول السابق يتبين لنا انخفاض المصروفات البنكية خلال الفترة الحالية يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ عن المستهدف لها بينما زادت عن الفترة المثيلة من العام السابق بنسبة ضئيلة بسبب مطالبة هيئة ميناء الإسكندرية بسداد الشيكات الخاصة بها مقبولة الدفع .

(٣٣) أعباء وخسائر:

يوضح الجدول التالي عناصر الأعباء والخسائر خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ مقارنا بالمستهدف لذات الفترة والفترة المثيلة من العام السابق

البيان	مستهدف يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	فعلي يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	فعلي مقارن يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩	نسبة الانحراف عن	
				المقارن %	المستهدف %
مخصصات بخلاف الإهلاك	٤٥,٠٠٠	٠	٠	(١٠٠.٠٠)	
اعباء وخسائر متنوعة	٣٠,٠٠٠	٤٥,٣٢٨	٣٥,٣٨٧	٥١.٠٩	٢٨.٠٩
الإجمالي	٧٥,٠٠٠	٤٥,٣٢٨	٣٥,٣٨٧	(٣٩.٥٦)	٢٨.٠٩

من دراسة الجدول السابق يتضح لنا انخفاض الأعباء والخسائر خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ عن المستهدف لذات الفترة بينما زادت بنسبة ضئيلة عن الفترة المثيلة من العام السابق بسبب تحميل عنصر الأعباء بقيمة بدل نقدي مرتفع لرصيد الأجازات الخاص بالعاملين الخارجين للمعاش الستين بالإضافة لعدم تفعيل بند مخصصات بخلاف الإهلاك لعدم وجود خلافات للشركة على التعاملات المالية الخاصة بمينة ميناء الإسكندرية خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ وفيما يلي تحليلا لبند الأعباء والخسائر والذي يتمثل في :

صندوق الطوارئ ٨٤٩٣ جنيه

صندوق الهجرة ٥٦٠٠ جنيه

بدل نقدي ٣٠٥٣٩ جنيه

مخالفة مرور ٦٩٦ جنيه



(٣٤) مصروفات سنوات سابقة :

يوضح الجدول التالي المنصرف على بند مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة يوليو / سبتمبر ٢٠١٠ مقارنا بالمستهدف لذات الفترة والفترة المثيلة من العام السابق

البيان	مستهدف		فعلى		نسبة الانحراف عن
	يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	يوليو - سبتمبر ٢٠١٠	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩	
مصروفات سنوات سابقة	٤٥.٠٠٠	٢٥.٨٥٦	٣٠٥.٠٢٧	(٤٢.٥٤)	(٩١.٥٢)

من دراسة الجدول السابق يتبين لنا انخفاض ماتم صرفه على حد / مصروفات سنوات سابقة بالمستهدف لذات الفترة والفترة المثيلة من العام السابق ويتمثل هذا المصروف فيما يلي :

قضايا وأحكام	١٥٤٤ جنية
أجور صرفت وتخص سنوات سابقة	١٠٢٣ جنية
مياه وإنارة	٢٠٦ جنية
ضريبة مبيعات عن سنوات سابقة	١٩٨٤٩ جنية
مصاريف جنازة ومنحة وفاة	٣٢٣٤ جنية

الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

(١) تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن أرصدة البنوك والأرصدة المبنية والاستثمارات في الأوراق المالية ، وتنحصر الالتزامات في أرصدة الدائنين والقيمة المعادلة للأصول والالتزامات طبقا لأسس التقييم المستخدمة لا تختلف اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية .

(٢) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في 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 :

نظرا لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملية المحلية ، بالإضافة إلى انتهاء أجل القروض المحتمل تغيير أسعار الصرف لأقساطها وبالتالي فإن تقدير خطر التقلب في الأسعار بالعملات الأجنبية يصبح ضعيفا .

(٤) خطر سعر الفائدة :

نظرا لثبات الفائدة على القروض الممنوحة للشركة فإن خطر التغيير في أسعار الفائدة يكون ضئيلا .

(٥) لم يتم إهلاك مبلغ ٣٢٨١٠٩١٩ جنية والمتمثل فيما حصلت عليه الشركة لتنفيذ مشروع المعاش المبكر الاختياري وتم تحميله على حد / القروض الخاصة بالشركة القابضة لحين اعتماده من صندوق إعادة الهيكلة .

المشرف على قطاع

الشؤون المالية والتجارية

سراة حور

محمد إبراهيم الغنام

