

السيد الدكتور المهندس/رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب  
الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ

تحية طيبة وبعد . . .

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية  
المعدلة للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ .

برجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والافادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل اول الوزارة  
مدير الادارة  
٩١٥  
٢٠١٩  
( محاسب/ ايمان حسين سالم )

تحريرا في ٢٠١٩/٩/٥  
ثريا/ . . .

## تقرير

### مراقب الحسابات على القوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ

في ٢٠١٩/٦/٣٠

السادة / مساهمي الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ

#### تقرير عن القوائم المالية:

راجعنا القوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (شركة تابعة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١، والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٦/٣٠ البالغ إجمالي الأصول بها نحو ٢٣,١٨٢ مليون جنيه وقائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ بصافي خسارة قدرها نحو ٢٢,٧٠١ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية:

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائيم السارية وتتضمن مسئولية الإدارة وتصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختبار السياسات المحاسبية للملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية للملائمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات:

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوائيم السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية.

وتعتمد الإجراءات التي تم اختبارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية. وإنتا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية، اعتمدنا في مراجعتنا على بيانات القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها.

### أساس إبداء الرأي المتحفظ:

- أرسلت الشركة مصادقات لأرصدة بعض العملاء وأصحاب الأرصدة المدينة في ٢٠١٩/٦/٣٠ ولم نواف بالرد على تلك المصادقات مما يدعو لعدم الاطمئنان والتأكد من صحة تلك الأرصدة بالقوائم المالية في ذات التاريخ.
- عدم المطابقة على الأرصدة الدائنة بدفاتر الشركة منها:
  - أ. نحو ٢٨,٧٩٤ مليون جنيه هيئة ميناء الإسكندرية.
  - ب. نحو ١٢٧,٩٣٧ مليون جنيه قرض الشركة القابضة للنقل البحري والبحري وتم إعفاء الشركة من المصروفات الإدارية للقرض بخطاب الشركة القابضة رقم ٦٣٨ بتاريخ ٢٠١٩/٩/٤.
  - ج. نحو ٢,٠٣٩ مليون جنيه لجنة الخدمات.
- عدم كفاية مخصص القضايا في ٢٠١٩/٦/٣٠ طبقا لدراسة الشئون القانونية التي أظهرت ضرورة تدعيم المخصص بنحو ٤,١٣ مليون جنيه فضلا عن عدم احتساب اضمحلال للعملاء شركتي تبارك ويورو شينج بنحو ٧٧١ ألف جنيه ومخصص ضرائب متنازع عليها بنحو ٢٣٨ ألف جنيه.
- عدم تحميل قيمة المساهمة التكافلية للتأمين الصحي لقيمة تعادل ٢,٥ في الألف من إجمالي إيرادات الشركة وفقا لأحكام القانون ٢ لسنة ٢٠١٨.

### الرأي المتحفظ:

وفيما عدا تأثير ما تقدم على القوائم المالية للشركة فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ في ٢٠١٩/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا فقد تبين الآتي:

- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٦/٣٠ ومطابقة نتائجه بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري وفي حدود الإمكانيات المتاحة وتبدي ما يلي:
  - بلغت قيمة الأصول الثابتة نحو ٤٥,٣٦٠ مليون جنيه منها نحو ٤١,٨٤٨ مليون جنيه قيمة وسائل وانتقال تمثل نسبة ٩٢٪ من إجمالي قيمة الأصول الثابتة وقد تلاحظ ما يلي:
    - بلغت القيمة الدفترية لوسائل النقل والانتقال العاطلة (متوقفة للإصلاح) نحو ٢٣,٩٦٦ مليون جنيه بنسبه ٥٧٪ وبلغت الصالحة ولا تعمل نحو ١٣,٨٨١ مليون جنيه بنسبه ١٠٪ على حين بلغت قيمة المستغلة في الإنتاج نحو ٤,٠٠١ مليون جنيه بنسبه ٢٣٪ فقط.

- تم جرد المخزون في ٢٠١٩/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وتحت إشرافنا الاختياري وفي حدود الإمكانيات المتاحة وقد بلغ المخزون في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ١٢,١ مليون جنيه متضمنا أصناف راكدة بنحو ٦,١٣٧ مليون جنيه بنسبة ٥١٪ طبقا لحصر الشركة.
- بلغ الرصيد المدين للعملاء في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٥,١٥٠ مليون جنيه (قبل خصم الأضمحلال بنحو ٣,٠٨٢ مليون جنيه) متضمنا أرصدة عملاء متوقفة منذ سنوات سابقة بنحو ٣,٩٤٥ مليون جنيه طبقا لحصر الشركة بنسبة ٧٦٪ من إجمالي الرصيد المدين محتسب عنه اضمحلال بنحو ٣,٠٨٢ مليون جنيه.
- تضمنت الحسابات المدينة نحو ١,٣١٣ مليون جنيه الرصيد المدين لمصلحة الضرائب العامة في ٢٠١٩/٦/٣٠ تمثل ضرائب الخصم التي يقوم عملاء الشركة باستقطاعها من فواتير الشركة وتوريدها لمصلحة الضرائب.
- لم نواف بالشهادات المؤيدة لبعض الأرصدة المدينة بنحو ٧٧٥ ألف جنيه تمثل تأمينات لدى الغير.
- بلغت إيرادات النشاط الجاري نحو ١٣,٢٥٨ مليون جنيه منها نحو ٨,٦١٨ مليون جنيه إيرادات أنشطة أخرى (تخزين وتأجير ساحات) متضمنة نحو ٣,٥٤٨ مليون جنيه إيجار ساحة (٥٥) علما بأن هيئة ميناء الإسكندرية طالبت الشركة في ٢٠١٩/٧/٧ بتسليم الساحة للهيئة لإقامة منطقة متعددة الأغراض عليها.
- استمرار أوجه القصور في الرقابة والضبط الداخلي عن أعمال وحسابات الشركة من حيث عدم إمساك دفتر الأستاذ العام وكذا نظام التكاليف بالشركة لا يقى بالغرض من حيث تحديد تكلفة وإيراد كل نشاط.
- حققت الشركة إيرادات من النشاط الجاري عن الفترة بنحو ١٣,٢٥٨ مليون جنيه تحملت مقابلها تكاليف بلغت ٢٤,٠٦٢ مليون جنيه أي أن نسبة تكلفة المبيعات إلى الإيرادات نحو ١٨١٪.
- بلغ صافي خسارة النشاط حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢٢,٧٠١ مليون جنيه مقابل ٢٦,٨١١ مليون جنيه بانخفاض قدره ٤,١١٠ مليون جنيه ويرجع ذلك في معظمه إلى انخفاض قيمة رسوم وتراخيص مزاولت الشركة لنشاطها عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩.
- بلغت صافي خسارة النشاط حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٢٢,٧٠١ مليون جنيه لتصبح الخسائر المرحلة في ٢٠١٩/٦/٣٠ نحو ٣٤٥,٨٤١ مليون جنيه مستنداراس مال الشركة بالكامل البالغ ٢٠٠ مليون جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠.
- الأمر الذي يستوجب عقد جمعية غير عادية للنظر في استمرار الشركة أعمالا للمادة (٢٨) من القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بإصدار قانون شركات قطاع الأعمال.
- لم يتم موافاتنا بالتقرير الخاص بمدى الالتزام بتطبيق قواعد الحوكمة وفقا لما تضمنته أحكام المادة رقم ٤٠ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية الصادر بالقرار رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ المعدلة بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٧ حتى يمكن إبداء الرأي بشأنه

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات النقل البحري

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية:

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.  
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات الواردة بالدفاتر.

مدير عام  
نائب مدير الإدارة

(محاسب / علاء الدين صوابي مصطفى)

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة

(محاسب / أحمد رمضان أحمد)

يعتمد

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة

(محاسب / إيمان حسين سالم)

## قائمة المركز المالي (المعدلة) في ٢٠١٩/٦/٣٠

سنة المقارنة ٢٠١٨-٦-٣٠	حتى ٢٠١٩-٦-٣٠	الإيضاح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١.٨٠١.٩٩٣,٥٢	١.٥٧٧.٢١٤,١٤	١	الأصول الثابتة
-	-		مشروعات تحت التنفيذ
-	-		استثمار عقارى
٨٤٩,٩١	٢٤٩,٩١	٢	قروض لجهات أخرى (جمعية الإسكان)
١.٨٠٢.٨٤٣,٤٣	١.٥٧٧.٤٦٤,٠٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١١,٧٥٩,٨٤٥,٥٤	١٢.١٠٠.٠١٥,٠٤	٣	مخزون
			عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون
١.٧٦٠.٠٢٧,٨١	٢.٠٦٦.٥١٦,٩٧	٤	عملاء (بعد خصم الاضمحلال البالغ قيمته ٣٠٨٣٤٤٦,١٤
١.٢٠٩.٧١١,٦٤	١.٣١٢.٩٤٦,٨١	٥	مصلحة الضرائب العامة (مدينة)
٤٧.٣٧٢,٤١	٦٤.١٣٣,٦٧	٦	ايرادات مستحقة التحصيل
٤٨١.٩٩٩,٩١	٣٧٨.٨١١,٥٨	٧	مصرفات مدفوعة مقدما
١.٢٦٥,٢٨	٨.٣٦٣,٦٠	٨	موردون (ارصدة مدينة)
٣.١٠٢.٢١١,٤٤	٣.١٠٤.٧٥٨,٦٧	٩	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٦٢٩٧,٨٠)
٧٤٠.١١٦,٥٤	٧٤٥.٥١٦,٥٤	١٠	استثمارات مالية
٤.٢٩٢.٤٤٤,٨٢	١.٨٢٢.٦٦١,٥١	١١	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٣.٣٩٤.٩٩٥,٣٩	٢١.٦٠٤.٢٢٣,٩٩		مجموع الأصول المتداولة
			أجمالي الأصول
٢٥.١٩٧.٨٣٨,٨٢	٢٣.٦٨١.٦٨٨,٠٤		

سنة المقارنة ٢٠١٨-١-٣٠	حتى ٢٠١٩-٦-٣٠	الإيضاح	البيان
			<b>حقوق الملكية</b>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢١	رأس المال المدفوع
٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢٢	احتياطي رأسمالي
(٢٩٧,٩٤٦,٢٤٨,٨٧)	(٣٢٣,١٤٠,١٦٤,٣٢)		أرباح (خسائر) مرحلة
(٢٦,٨١٠,٦١٧,٥٨)	(٢٢,٧٠١,٠٨٤,٥٢)	٢٣	صافي ربح (خسارة) الفترة
(١٢٢,٣١١,٢٩١,٢٥)	(١٤٣,٤٦٥,٦٧١,٦٤)	٢٤	مجموع حقوق الملكية
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٠٣,٤٧٣,٩٤٤,٠٦	١٢٧,٩٣٦,٦٦٧,٤٥	٢٥	قروض من الشركة القابضة لتمويل التشغيل
١٠٣,٤٧٣,٩٤٤,٠٦	١٢٧,٩٣٦,٦٦٧,٤٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
		١٢	<b>مخصصات</b>
١٦٣,٦٢٣,١٠	١٦٣,٦٢٣,١٠		مخصص ضرائب متنازع عليها
٣٧٤,٤٠٨,٨٤	٦٦٠,٧٤٨,٣٥		مخصص متازعات قضائية
			موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
	٣٨,٢٧٥,١٣	١٣	بنك سحب على المكشوف
٤٥,٩١٤,٠٩	١٢٣,٥٨٧,٥٣	١٤	موردون
١٨٦,٩٦٥,٦٦	١٣٥,٧٨٧,٢٢	١٥	مصلحة الضرائب قيمة مضافة (دائنة)
٢٢٧,٢٩٠,٤٤	١٧٨,٤٤٦,٥٧	١٦	مصلحة الضرائب العامة (دائنة)
٩٨٣,٥٤٢,٩٥	٨٧٨,٩٦٢,٤٣	١٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢,٨٠٩,٢٧٦,٤٦	٢٣٤,١٠٦,١٥	١٨	مضروقات مستحقة السداد
١٧٩,٥٣٣,٧٩	١٥٤,٣٨٨,٥٧	١٩	عملاء (ارصدة دائنة)
٣٩,١١٤,٦٣٠,٧٠	٣٦,٦٤٢,٧٨٧,١٨	٢٠	حسابات دائنة أخرى
٤٤,٠٨٥,١٨٦,٠١	٣٨,٧١٠,١٩٢,٢٣		مجموع الالتزامات المتداولة
			<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات</b>
٢٥,١٩٧,٨٣٨,٨٢	٢٣,١٨١,٦٨٨,٠٤		

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

د. مهندس استشاري /

مصطفى عبد الفتاح مصطفى التحايل

مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية

محاسب /

علي عبد العال خليفة



## قائمة الدخل (المعدلة) عن السنة المالية

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

البيان	إيضاح	حتى ٢٠١٩-٦-٣٠	حتى ٢٠١٨-٦-٣٠
الإيرادات	٢٥	١٣.٢٥٨.٤٨٤,٥٦	١٦.٤٩٢.٣٧٧,٠٥
تكلفة الحصول على الإيراد	٢٧	(٢٤.٠٦١.٥٠٥,١١)	(٣١.٠١١.٣٢١,٩٧)
مجموع الربح (الخسارة)		(١٠.٨٠٣.٠٢٠,٥٥)	(١٤.٥١٨.٩٤٤,٩٢)
إيرادات أخرى	٢٦	١.٦٩٠.١٢٦,٦٦	١.٦٨٨.٤٨١,٠١
مصروفات إدارية وعمومية	٢٨	(١٣.٤٠١.٥٠٠,٥٢)	(١٢.٢٣٩.٥٩٥,٤٣)
مخصصات انتفى الغرض منها		٢٥٩.٣٥٤,٨٤	٠,٠٠
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة		(٢٦٨.٤٧٧,١٢)	(٢٥٧.٥٧٥,٠١)
مصروفات أخرى	٢٩	(١٦٢,٣١٠,٣٩)	(١.٤٥٤.٧٠٠,٢٤)
أعباء وخسائر متنوعة	٣٠	(٢٠.٦٥٧,٤٤)	(٢٨.٨٣١,٩٩)
مصروفات تمويلية		٥.٤٠٠,٠٠	٥٤٩,٠٠
إيرادات استثمارات في أوراق مالية		(٢٢.٧٠١.٠٨٤,٥٢)	(٢٦.٨١٠.٦١٧,٥٨)
الأرباح قبل الضريبة		٠,٠٠	٠,٠٠
مصروف ضريبة الدخل		(٢٢.٧٠١.٠٨٤,٥٢)	(٢٦.٨١٠.٦١٧,٥٨)
ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة		(٢٢.٧٠١.٠٨٤,٥٢)	(٢٦.٨١٠.٦١٧,٥٨)
ربح (خسارة) الفترة		(٢٢.٧٠١.٠٨٤,٥٢)	(٢٦.٨١٠.٦١٧,٥٨)
نصيب السهم الأساسي في الأرباح (الخسائر)		(٠,١١)	(٠,١٣)

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

د. مهندس استشاري /

مصطفى عبد الفتاح مصطفى الصحاح

مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية

محاسب /

علي عبد العال خليفة



## قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية

من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

فترة المقارنة ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	غليلي	جزئي	كلي
(٢٦,٨١٠,٦١٧,٥٨)	خسارة الفترة الدخل الشامل الآخر			(٢٢,٧٠١,٠٨٢,٥٩)
٠,٠٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية		٠,٠٠	
٠,٠٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		٠,٠٠	
٠,٠٠	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		٠,٠٠	
(٢٦,٨١٠,٦١٧,٥٨)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			(٢٢,٧٠١,٠٨٢,٥٩)

## قائمة التدفقات النقدية (المعدلة) في ٢٠١٩/٦/٣٠

فترة المقارنة ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	جزئي	كلي
	أولاً : التدفقات النقدية عن النشاط الجاري		
١٧.٩١٢.٦٧٨,٤٤	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	١٤.٧٤٠.٤٦٥,٠٧	
(٣.١٠٧.٧١٧,٦١)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٤.٥٦٩.٣٢٧,٨٣)	
(٢٦.٠٣٨.٦٩٨,٦٩)	أجور مدفوعة	(٢٩.٤٨١.٧٨٣,٥٠)	
١٥٥.٦٣٤,٧٢	فوائد دائنة	١٧٨.٣٨٧,٤٨	
(٨.٩٩٣.١٨٨,٨٥)	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٢.٦١٥.٥٧٤,٩٦)	
٩١٩.١٩٩,٣٢	متحصلات أخرى	١.٢٢٦.١٦٠,٤٠	
(١.٢٢١.٦٨٦,٢٣)	مدفوعات أخرى	(٧.٣٣٠.٣٢١,٩٢)	
(٢٠.٣٧٣.٧٧٨,٩٠)	صافي التدفقات النقدية عن النشاط الجاري		(٢٧.٨٥١.٩٩٥,٢٦)
	ثانياً : التدفقات النقدية عن النشاط الاستثنائي		
٠,٠٠	مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	
٠,٠٠	أصول مشتراة	(١٩٣.٣١٣,٠٠)	
٩١٥.٧٩٩,٧٧	متحصلات من بيع أصول	١.٠٥١.٠٥٢,٦٨	
٩١٥.٧٩٩,٧٧	صافي التدفقات النقدية عن النشاط الاستثنائي		٨٥٧.٧٣٩,٦٨
	ثالثاً : التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي		
٢٠.٢٣٢.٢٠٠,٢٦	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل	٢٤.٤٦٢.٧٢٣,٣٩	
٢٠.٢٣٢.٢٠٠,٢٦	صافي التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي		٢٤.٤٦٢.٧٢٣,٣٩
٧٧٤.٢٢١,١٣	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية		(٢.٥٣١.٥٣٢,١٩)
٤.٢٩٢.٤٤٤,٨٢	نقدية بالبنوك والصندوق	١.٧٨٤.٣٨٥,٩٨	
(١.١١٤.٨٠٠,٠٠)	ودائع لأجل	(١.٠٦٧.٣٠٠,٠٠)	
(١١٠.٢٠٠,٠٠)	غطاء خطاب ضمان	(١١٠.٠٠٠,٠٠)	
٠,٠٠	سلف مستدبة	(٢٣.٤٧٣,٣٥)	
٣.٥١٨.٢٢٣,٦٩	رصيد النقدية في ٧-١		٤.٢٩٢.٤٤٤,٨٢
٤.٢٩٢.٤٤٤,٨٢	رصيد النقدية في ٦-٣٠		١.٧٦٠.٩١٢,٦٣

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشؤون المالية والتجارية

## قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٩/٦/٣٠

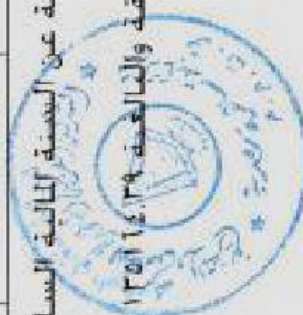
الإجمالي	خسائر الفترة	خسائر مرحلة	خسائر رأسمالي	احتياطي رأسمالي	رأس المال	البيان
(٩٥,٥٥٠,٦٧٣,٦٧)	٠,٠٠٠	(٢٩٧,٩٢٦,٢٤٨,٨٧)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧-٧-١ خسارة الفترة
(٢٦,٨١٠,٦١٧,٥٨)	(٢٦,٨١٠,٦١٧,٥٨)					
(١٢٤,٣٦٦,٢٩١,٢٥)	(٢٦,٨١٠,٦١٧,٥٨)	(٢٩٧,٩٢٦,٢٤٨,٨٧)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨-١-٣٠
(١٢٠,٧٦٤,٥٨٧,١٢)	٠,٠٠٠	(٣٢٣,١٤٠,١٦٢,٣٢)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠			الرصيد في ٢٠١٨-٧-١
(٢٢,٧٠١,٠٨٤,٥٢)	(٢٢,٧٠١,٠٨٤,٥٢)					خسارة الفترة
(١٤٣,٤٦٥,٦٧١,٦٤)	(٢٢,٧٠١,٠٨٤,٥٢)	(٣٢٣,١٤٠,١٦٢,٣٢)	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩-١-٣٠

تم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مقارنة بقائمة التغير في حقوق الملكية عن النسبة الثالثة السابقة مباشرة ٢٠١٨/٦/٣٠ وذلك وفقا

لنظام الفقرة (٢٠/ج) من العبار رقم ٢٠ من معايير الحاسبة.

تم خفض إيرادات سنوات سابقة البالغة ١٧٢١٨٥٢ جنيهواضافة مصروفات سنوات سابقة والمالعة ١٤,٣٩٠ جنيه الى الخسائر المرحلة في ٢٠١٨-٧-١

٢٠١٨.



## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠١٩/٦/٣٠

## أولاً: أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

(١) تطبق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد / وزير الاستعمار رقم ٢٤٣ في ٢٠٠٦/٧/١١ لتحل محل معايير المحاسبة الجارى تطبيقها حالياً والتي سبق إصدارها بالقرارين الوزاريين رقمي ٥٠٣ لسنة ١٩٩٧. ٢٤٥ لسنة ٢٠٠٢.

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

(٣) الالتزام بالفواعد والتعليمات الخاصة الواردة بالنيشور رقم ٦ لسنة ٢٠١٧ 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 فد أبرمت أو تتطلب السداد بالعملة الأجنبية أو تتضمن المعاملات الناشئة عن قيام الشركة بشراء أو بيع أو تقديم خدمات بثمن محدد بعملة أجنبية أو بافتراض أو إفراض 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 القورى بين عملة التعامل والعملة الأجنبية فى تاريخ المعاملة مع إثبات أثر التغيرات فى أسعار الفترة فى القوائم المالية فقرة (١) ، (٢) من نفس المعيار

(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 القوائم 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 استيعاده من قيمة الإيراد المعترف به وإنما يجب إدراجه ضمن بنود المصروفات.

ج. أنه يمكن قياس هذا الإيراد بدرجة دقيقة فى تاريخ الميزانية ... وتستخدم الشركة الطريقة التى تحدد بدرجة مقبولة الخدمة التى تم تأديتها والتي تتضمن ما يلى:

١) حصر الأعمال المنفذة.

٢) حساب نسبة الخدمات التى أدت حتى تاريخ الميزانية من إجمالي الخدمات الواجب أدائها.



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

## بيان نسب الإهلاك المعمول بها

النسبة	الأصول
٪١٠	مباني خشب
٪٥	مباني خرسانية
٪٢٠	سيارات نقل - جرارات - لوادر
٪١٠	مقاطير - لنشات
٪١٥	أوناش (روافع - شوكة)
٪١٠	أجهزة ولوازم ورش
٪١٢.٥	أوناش برج عالي
٪٢٠	سيارات خدمة
٪٢٠	وسائل انتقال
٪١١	تريللات مستعملة
٪١	أثاث و تجهيزات
	مشمعات وطبالي (مهمات شحن وتفريغ)

إعادة تقدير

(٧) المخزون

يتم جرد المخزون في ١/٣٠ من كل عام على مستوى المخزن وعلى مستوى الصنف ويتم عمل المطابقة الدفترية مع الجرد الفعلي.

## (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 المصرى رقم (٢٦) والتي تشترط أن تكون الأصول المالية متاحة للبيع متى كان العائد منها مناسب ويتم الاعتراف مباشرة بأى ربح أو خسارة من الأصل المالى المتاح للبيع هذا مع الأخذ فى الاعتبار قرار رئيس الجهاز المركزى للحسابات رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١ ق 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. ففي حالة الانخفاض حمل 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 فيتم تخفيض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بفائض التقييم وبحول إلى حـ / الإيرادات (مخصصات انتفى الغرض منها).  
معالجة تكلفة الاقتراض (٩)

يتم معالجة تكاليف الاقتراض إن وجدت كمصروفات حمل على الفترة التى تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة على حـ / الدخل بغض النظر عن كيفية استخدام هذه القروض طبقا للفقرة (١) 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 وذلك لأن الاقتراض الذى تحصل عليه الشركة من الشركة القابضة لتمويل النشاط فرض 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 لإجمالى المقبوضات النقدية وإجمالى المدفوعات النقدية وفقا للفقرة (١٧) من معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) وهي تبين مدى قدرة الشركة على توليد النقدية وما فى حكمها.

## (١١) المشروعات تحت التنفيذ

يتم تحديد كافة ما تم استثماره فى إضافة طاقة إنتاجية جديدة كأصل مثلا ولم يستكمل أو يتهدأ للاستخدام بعد وينقسم هذا الحساب إلى حسابين كالآتى:

## أ. تكوين استثمارى

ويحمل هذا الحساب بتكلفة ما استثمر فى 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 استثمارى

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

(١٢) معالجة تكلفة المعاش المبكر

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

**ثانياً: بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية**

(١) الأصول الثابتة:

بلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة في ٢٠١٩/١/٣٠ مبلغ ٤١٥٣٥٩٦٦٩.٤١ جنيهه تتضمن مبانى قيمتها ٤٠٥٥١٥,٧٧ جنيهه عبارة عن مبانى خدمات ومرافق إنتاج مبانى إدارية.

كما تتضمن الأصول الثابتة آلات ومعدات ووسائل نقل وانتقال وعدد وأدوات وأثاث و تجهيزات قيمتها الشرائية ٤٤٩٥٤١٥٣,٦٤ جنيهه وقيمتها الدفترية في ٢٠١٩/١/٣٠ مبلغ ١٥٧٧٢١٤,١٤ جنيهه. أى أن نسبة الإهلاك الدفترية تعادل ٧٩٦٪ وبالتالي فإن القيمة السوقية أو المعدلة لتلك الأصول أكبر من قيمتها الدفترية وبالتالي فلا يطبق معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) الخاص باضمحلال الأصول... مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة

ويمثل عنصر وسائل النقل والانتقال الركيزة الأساسية للعمليات التشغيلية للشركة وتبلغ قيمة هذا العنصر الشرائية ٤١٨٤٧٩٢٨,٦٥ جنيهه وبشكل نسبة ٩٣٪ 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 العام الحالى ٢٠١٩/٢٠١٨.

كما بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترية وما زالت تعمل حتى ٢٠١٩/١/٣٠ مبلغ ٤١٠٠٠٩٩١,٤٦ جنيهه. وبلغت القيمة الرمزية للأصول المكهنة والمستعبدة بقرارات مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٩/١/٣٠ والمحوّلة لمخزن المخلفات مبلغ وقدره ٤ جنيهه. وفيما يلي بيان بالأصول المكهنة في ٢٠١٩/١/٣٠:



## بيان بالأصول المكهنة في ٢٠١٩/٦/٣٠

البيان	المبلغ
تكييفات	٠,٠٦
صنوبر مياه	٠,٠٦
صراوح كهربائية	٠,٠٤
عدد ٥ أكشاك	٠,٠٥
عدد ٣٢٤ مضخة حريق	٣,٢٤
عدد ٣ ماكينة خضير وغسيل	٠,٠٣
عدد ١ كمبيوتر	٠,٠١
عدد ٧ حرار شمسيون	٠,٠٧
عدد ١٧ مكتب	٠,١٣
كراسي	٠,٢٥
شمعون	٠,٠١
ماكينة خرط وخليج	٠,٠٥
منقاب	٠,٠١
كاوية خام	٠,٠١
منجلة	٠,٠٢
تيسيت بطارية	٠,٠١
ثجرت شحن	٠,٠١
لنشر عسري ٢	٠,٠٢
ونشر كالمو ٣٥ طن	٠,٠١
	٤,٠٠



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للمشغون الماليه والتجارية

## بيان حركة الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٦/٣٠

مجموع الإهلاك في ٢٠١٩-٦-٣٠	استيعادات	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك ٢٠١٩-٦-٣٠	القيمة في ٢٠١٩-٦-٣٠	استيعادات	إضافات الفترة	القيمة في ٢٠١٩-٧-١	البيان
٤٠.٥١٥,٧٧	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠.٥١٥,٧٧	٤٠.٥١٥,٧٧	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠.٥١٥,٧٧	سيارات وإنشاءات حد / ١١٢
١.١٦٤.٤٩٩,٠٦	١.٠٦٧٥٧,١٨	٩,٠٠	١.١٦٩.١٩٢,٠٦	١.١٦٩.١٩٢,٠٦	١.٠٦٧٥٧,١٨	٤.٩٠٢,٠٠	١.٢٧١.٠٣٧,٢٤	سيارات ومعدات حد / ١١٢
٤٠.٥٢٩.٦٧٥,٣٠	٣.١٣٤.٣٧١,٣٣	٣٨٧.٣٤٤,١٦	٤٣.٢٧٧.٠٠٧,٤٧	٤١.٨٤٧.٩٢٨,٦٥	٣.١٣٤.٣٧١,٣٣	٠,٠٠	٤٤.٩٨٢.٦٠٤,٩٨	وسائل نقل وانتقال حد / ١١٤
٣٦٤.١٣٠,١٠	١.٢٨٢,٠٠	٦.٢٥١,٢١	٣٧٥.١٦٠,٨٩	٣٧٥.٥٠٣,٧٣	١.٢٨٢,٠٠	١.٥٠٩,٠٠	٣٧٨.٢٧٦,٧٣	معدات وأدوات حد / ١١٥
١.٣١٨.٨٣٥,٠٤	٥٥.٢٨٧,٠٢	٢٤.٤٨٨,٠١	١.٣٤٩.٦٣٤,٠٥	١.٥٥٨.٥١٩,٢٠	٥٥.٢٨٧,٠٢	١٨٦.٩٠٢,٠٠	١.٤٤٦.٩١٤,٢٢	معدات وتجهيزات حد / ١١٦
٤٣.٧٨٢.٤٥٥,٢٧	٣.٢٩٧.٩٩٢,٥٣	٤١٨.٠٩٢,٣٨	٤٦.١١٢.٣٥٥,٤٢	٤٥.٣٥٩.٦٦٩,٤١	٣.٢٩٧.٩٩٢,٥٣	١٩٣.٣١٣,٠٠	٤٨.٤٦٤.٣٤٨,٩٤	الإجمالي

## الطاقة المتاحة والمستغلة والعاطلة

نسبة التشغيل ولا	نسبة التناح ويعمل	نسبة العاطل	التناح		العاطل	الطاقة الإجمالية
			مناح لا يعمل	مناح يعمل		
٢٩,٥٦	٧٥,٢٧	١٣٨٨.٩٥٧,٩٣	٤٠٠.٦١١,٩٧٩	٢٧٩٦٦٣.٨٧٤	٤١٨٤٧٩٢٨,٦٥	

## ساعات التشغيل

عدد الساعات	البيان
٢٣.٩٠٥	ساعات التشغيل الفعلية
٢٤٩.٩٣٥	ساعات التشغيل المنطوية
٢٩.٥٦	نسبة ساعات التشغيل

(٢) قروض لجهات أخرى (طويلة الأجل):

بلغ رصيد القروض الممنوحة للجمعية التعاونية للبناء والإسكان للعاملين بالشركة في ٢٠١٩/١/٣٠ مبلغ ٢٤٩,٩١ جنيه باقى المستحق على إحدى الزميلات وجارى خصمة بواقع ٥٠ جنيه شهريا.

(٢) المخزون:

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
٩٥,٦٦٨,١٣	مخزن الوقود والزيوت	١١٩,٣٨٥,٠٣
١١,٦٦٤,١٧٣,٨٩	مخزن قطع الغيار والمهمات	١١,٩٨٠,٦٦٦,٠١
٣,٥٥	مخزن المخلفات	٤,٠٠
١١,٧٥٩,٨٤٥,٥٤		١٢,١٠٠,٠٥٥,٠٤

يتضمن هذا الرصيد في نوعية قطع الغيار ما قيمته ٦١٣٧٦٦٠,٦٣ جنيه مخزونا راكدا ناتج عن استغناء الشركة عن المعدات التى خدمها مثل هذه النوعية من قطع الغيار كليا أو جزئيا.

هذا وتسعى الشركة جاهدة للتصرف الاقتصادى فى هذا المخزون الراكد عن طريق عرضه فى المزادات العلنية التى يتم عقدها من قبل الشركة كل فترة بهدف التخلص من هذا المخزون.

(٤) حسابات العملاء:

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
٧٠١,٢٥٩,٥٥	قطاع عام	٧٣٢,٨٠٥,٤٦
٣,٩٦٢,٦٨٠,٦٦	قطاع خاص	٤,٢٦٦,٧٦٩,٠٨
٤,٦٦٣,٩٤٠,٢١		٤,٩٩٥,٥٧٤,٥٤

بلغ رصيد العملاء المدين في ٢٠١٩/١/٣٠ مبلغ ٥١٤٩٩٦٣,١١ جنيه والرصيد الدائن مبلغ ١٥٤٣٨٨,٥٧ ويتضمن رصيد العملاء المدين في ٢٠١٩/١/٣٠ رصيد متوقف من سنوات سابقة بمبلغ ٣,٩٤٥ مليون جنيه.

(٥) مصلحة الضرائب العامة (مدينة):

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠١٩/١/٣٠ مبلغ ١٣١٢٩٤٦,٨١ جنيه ويتمثل فى ضرائب الخصم التى يقوم عملاء الشركة باستقطاعها من فواتير الشركة الإردية ونوريتها للمأمورية من تحت حساب الضريبة.

(٦) إيرادات مستحقة التحصيل:

بلغت الإيرادات المستحقة التحصيل في ٢٠١٩/١/٣٠ مبلغ ٦٤٦٣٣,٦٧ جنيه قيمة إجازات دائنة وفوائد دائنة مستحقة.

## ٧) مصروفات مدفوعة مقدما:

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
١٥,٩٩٦,٤٨	إيجارات	١٠,٤١٨,٤٢
٨٨,٩٩١,٢٥	تأمين	٦٥,١١٠,٦٠
١٦٨,٠٦٠,١٨	رسوم وتراخيص	١٦٠,٩٥٦,١٥
١,٤٩٢,٠٠	مصروفات عمومية أخرى	١٣,١٦٥,٢٥
٢٠٧,٥٠٠,٠٠	البورصة المصرية	١٢٩,١٦١,١٦
٤٨١,٩٩٩,٩١		٣٧٨,٨١١,٥٨

## ٨) موردون (أرصدة مدينة):

بلغت ٨٢٦٣.٦٠ جنيها.

## ٩) حسابات مدينة أخرى:

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
٨٣٦,٣٥٩,٢٠	تأمينات لدى الغير	٧٩٦,٣٥٩,٢٠
١,٠٣٢,٦٠	سلفيات على العاملين	٣٥,١١٢,٧٦
٢,٠٣٩,٣٢٦,٤٢	جناة الخدمات (لها مقابل في الحسابات الدائنة)	٢,٠٣٩,٣٢٦,٤٢
١,١٢١,٦٩	اشتراكات في نقابات مهنية - عاملين	١,١٢١,٦٩
٣٦٠,٧٩	حسب الحرك	٣٦٠,٧٩
٢,٦٩٧,٨٠	الجمعية التعاونية للبتروك	٢,٦٩٧,٨٠
٢١٩,٥٧٢,٦٥	تكلفة العايش البكر	٢١٩,٥٧٢,٦٥
٥,٠٥١,٢٦	أرصدة شحانة (من حد / دائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين) عهد مؤقتة	٥,٠٥١,٢٦
	مدينو بيع اصول	٤,١٩١,٠٠
٢,٩٨٥,٨٣	تلفيات ومدينويات أخرى على العاملين	٠,٠٠
٣,١٠٨,٥٠٩,٢٤		٣,١١١,٠٥٦,٤٧

## ١٠) استثمارات أوراق مالية:

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
٧٣٦,٤٤٣,٣٠	أسهم البنك الوطني للتنمية بالقيمة السوقية لعدد ٧١٤٣٠ سهم	٧٣٦,٤٤٣,٣٠
٣٥٠,٠٠	أسهم شركة اسكندرية لتداول الحاويات لعدد ١٢٠٠ سهم	١,٠٠٠,٠٠
٢,٥٣٧,٧٤	أسهم شركة مياه اسكندرية لعدد ٥٦٩ سهم بنك مصر - العطارين	٢,٥٣٧,٧٤
٥٣٥,٥٠	أسهم البنك العقاري لعدد ٧٥ سهما بنك مصر - العطارين	٥٣٥,٥٠
٧٤٠,٩١٦,٥٤		٧٤٥,٥١٦,٥٤

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
١,١١٤,٨٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل بالبنوك (أوعية أذخارية)	١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠٠
١١٠,٢٠٠,٠٠٠	غطاء خطابات ضمان	١١٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	سلفة مستحقة	٢٣,٤٧٣,٣٥
٦٧,١١٧,٩٧	<u>حسابات جارية بالبنوك</u>	٠,٠٠٠
١٨,٣٣٤,٨٣	بنك القمامرة	٠,٠٠٠
٩,٠٥٨,٧٩	بنك مصر سيزوسكريس	٠,٠٠٠
٢,٩٧٢,٩٣٣,٢٣	البنك الأهلي المصري	٦٢١,٨٨٧,٧٦
٤,٢٩٢,٤٤٤,٨٢	بنك الاتحاد الوطني - مصر	١,٨٢٢,٦٦١,١١

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
٣,٠٨٩,٧٤٣,٩٤	مخصص اضمحلال العملاء حد / ٢٦٦	٣,٠٨٩,٧٤٣,٩٤
١٦٣,٦٢٣,١٠	مخصص ضرائب منازع عليها حد / ٢٦٧	١٦٣,٦٢٣,١٠
٣٧٤,٤٠٨,٨٤	مخصص مطالبات قضائية ومنازعات حد / ٢٦٨	١٦٠,٧٤٨,٣٥
٠,٠٠٠	مخصصات أخرى حد / ٢٦٩	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	مخصص إجازات حد / ٢٦٩١	٠,٠٠٠
٠,٠٠٠	مخصص مطالبات متنوعة حد / ٢٦٩٣	٠,٠٠٠
٣,٦٢٧,٧٧٥,٨٨	الإجمالي	٣,٤٤٤,١١٥,٣٩

أولاً: مخصص اضمحلال العملاء للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

## • حساب اضمحلال العملاء:

شركات القطاع العام والأعمال ١٣٤.٦٦

شركات القطاع الخاص والأفراد ٣٠٨٣٣١١.٤٨

إجمالي اضمحلال حسابات العملاء (١) ٣٠٨٣٤٤٦.١٤

## • حسابات مدينة أخرى

الجمعية التعاونية للبتترول ٢٦٩٧.٨٠

الأفراد (عاملين) ٣٦٠٠٠٠٠٠

إجمالي مخصص حسابات مدينة أخرى (٢) ٢٦٩٧.٨٠

ليصبح إجمالي رصيد اضمحلال العملاء ومخصص حسابات مدينة أخرى مبلغ ٣٠٨٩٧٤٣.٩٤ حثيه في

٢٠١٩/٦/٣٠



ثانياً: مخصص الضرائب المتنازع عليها للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

يبلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها مبلغ ١٦٣٦٢٣.١٠ كالاتي:

٥٦٣٧٥.٢٥	قيمة الضريبة على عناصر الخلف للوعاء الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ م ١٤٧ (مبالغ تؤول بالكامل للحكومة)
٦٠٢٤٧.٨٥	قيمة الضريبة على عناصر الخلف للوعاء الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٦ م ١٤٧ (مبالغ تؤول بالكامل للحكومة)
٤٧٠٠٠.٠٠	قيمة ضريبة الدمغة على حـ / دائنو التوزيعات عن العام المنتهي في ٢٠٠٢/١/٣٠ والحالة إلى لجنة الطعن ولم يصدر قرار بشأنها حتى تاريخه.

وبالنسبة للموقف الضريبي للشركة في ٢٠١٩/١/٣٠ فهو على النحو التالي:

▪ السنوات المالية حتى ٢٠١٢/٢٠١١ قد تم الربط النهائي لها.

السنوات المالية من ٢٠١٢/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ فقد ورد عنها نموذج ١٩ بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠١٨ واعتبرت عليه الشركة والذي اظفر عنه مطالبة الشركة بسداد مبلغ ٢٩٩٨٧٠٨ قيمة رصيد دائنوا التوزيعات لحصة الخدمات المركزية كمبالغ تول للدولة طبقا للمادة ١٤٧ من قانون ١٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم احالة الخلاف الى لجنة الطعن

ثالثاً: تكوين مخصص القضايا والمنازعات

تنص الفواعد المحاسبية المعمول بها في اعتماد الميزانية تخمّل 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 ... واستنادا لنص المادة (٨٥) من اللائحة الداخلية للشركة قامت الإدارة العامة للشئون القانونية بإعداد كشوفيات بموقف القضايا المنظورة أمام المحاكم المختلفة وكذا القضايا الصادرة بها أحكام للشركة وبمبلغ إجمالي مخصص القضايا للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ مبلغ ١٦٠٧٤٨.٣٥ جنيه.

١٢) بنك سحب على الكشوف:

بنك الاتحاد الوطني - مصر بلغ (السحب على الكشوف) مبلغ ٣٨٢٧٥.١٣ جنيه.

١٤) حسابات الموردون (دائنة):

المقارنة في ٢٠١٨-٢٠١٩	الميزان	الرصيد في ٢٠١٩-٢٠٢٠
	موردي (انتاجي)	٥٣.٦٢٠.٠٠
	موردي (إداري)	٥٨.٧٢٣.٩٤
	موردي (مخازن)	١١.٢٤٣.٥٩
		١٢٣.٥٨٧.٥٣

## (١٥) مصلحة الضرائب قيمة مضافة (دائنة)

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
١٨٦,٩٦٥,٦٦	ضريبة مبيعات	١٣٥,٧٨٧,٢٢
١٨٦,٩٦٥,٦٦		١٣٥,٧٨٧,٢٢

## (١٦) مصلحة الضرائب العامة:

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
٣,٩٨٢,٩٤	ضريبة مستقطعة من الغير	٨,٨٨١,٤٦
١٦,٢٠٤,٣١	ضريبة الدمغة	١٩,٣٨٨,١٧
١٧٨,٦٨٢,٨٨	ضريبة كسب العمل	١٤٥,٨١٤,٥٠
٢٨,٤٢٠,٤٩	ضريبة عقارية	٤,٣٢٢,٤٤
٢٢٧,٢٩٠,٤٢		١٧٨,٤٢٦,٥٧

## (١٧) حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
٩٨١,٦٥٧,٧٦	هيئة التأمينات الاجتماعية	٨٧٨,٩٦٢,٤٣
١,٨٨٥,١٩	رسوم وتراخيص	٠,٠٠
٩٨٣,٥٤٢,٩٥		٨٧٨,٩٦٢,٤٣

## (١٨) حسابات المصروفات المستحقة:

المقارنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-٦-٣٠
٢,٧٥٣,٤٩٥,٨٦	أجور مستحقة	١٨٤,١٧٠,٤٣
٢٠,٢٤٣,٤٣	أمانات أجور	٠,٠٠
٢٠,٨٣٨,٨٩	أجارات مستحقة	٤٤,٨١٦,٢٩
٤,٦٩٨,٢٨	تعويضات وغرامات مستحقة	٥,١١٩,٤٣
٢٨,٣٣٤,٤٦		٢٣٤,١٠٦,١٥

## (١٩) عملاء (أرصدة دائنة):

بلغ رصيد العملاء الدائن في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ١٥٤٣٨٨,٥٧ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في الفروق بين الأمانات المدفوعة من العملاء والفوائير الصادرة لهم.

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠١٩/١/٣٠ مبلغ ٣٦٦٤٢٧٨٧.١٨ وبيانها على النحو التالي:

الموازنة في ٢٠١٨-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠١٩-١-٣٠
١٥٢,٤٤٢,٦٧	تأمينات للغير	٤١٥,٧٧٥,٨١
٥٠٨,٨٤٤,٢٧	دائنة مبالغ مستقطعة من العاملين	٥٦٩,٤٠٠,١١
٩,٩٥٣,٢٨	شيكات مضي على استخراجها أكثر من عام ولم يتقدم أصحابها للمصرف	٩,٩٥٣,٢٨
٤١,٤٠٦,٦٩	نقطة للهيئ التطبيقية	٤٥,٨٥٣,٧٧
٤٩٨,٧٠٨,٣٦	مكافأة رئيس مجلس الإدارة وثاقه والأعضاء المعينين (مستحقة)	٤٩٨,٧٠٨,٣٦
٤٠,٧١	مبالغ بالبريد	٤١,٢٩
٨٩,٣٦٨,٨٦	وثيقة تأمين جماعية	١٠٩,١٠٩,١٠
٢,٠٣٩,٣٢٦,٤٢	خطة الخدمات	٢,٠٣٩,٣٢٦,٤٢
٨,٩٨٤,٤٢	ارباح شركة اسكندرية لتداول الخاويات	٨,٩٨٤,٤٢
١٠,٣٦٨,١٧	ارباح شركة ديماط لتداول الخاويات	١٠,٣٦٨,١٧
١٠٨,٠٦١,٦٢	مساهمين قطاع خاص	١٠٨,٠٦١,٦٢
٣٢,٩١٥,٢٨	تأمينات محنية لصالح مكتب تأمينات المقاولات	٣٨,٩٩٠,٢٨
٢,٥١٢,٥٧٦,٢٤	دائنة التوزيعات (حصة الخدمات المركزية)	٢,٥١٢,٥٧٦,٢٤
٥٦,٩٥٤,٤٦	دائنة التوزيعات (حصة العاملين)	٥٦,٩٥٤,٤٦
١,٩١٥,٥٤	دائنة التوزيعات لحصة المساهمين ومكافأة مجلس الإدارة)	١,٩١٥,٥٤
٣١,٦١٤,٩٧٩,٩٨	هنة ميناء الاسكندرية	٢٨,٧٩٣,٦١٢,٨١
٢٧,٧٤٢,٧٦	عمولة وكالة (مكافأة خان البيع)	١٣,١٢٤,٠٤
٦١٨,٨٢٥,١٢	مجنب حين إجراء مصالحة ومطالبة مع الشركة القليضة والنسوية (معاش مكرا)	٦١٨,٨٢٥,١٢
٠,٠٠	بسم حكومي	٢,٦٣٩,٠٠
٩٠٠,٠٠	مكافأة من الغير	١٠٠,٠٠
٢,٧٩٠,٩٤	أنور محمد عوض	٢,٧٩٠,٩٤
١٦,٠٠٠,٠٠	شركة مائنا	١٦,٠٠٠,٠٠
٣,٢٨٩٢,٠٠	شركة بوشينج	٣,٢٨٩٢,٠٠
٤٠٧,٨١٥,٣٠	البنك الوطني للتنمية - مصرف أبو ظبي الاسلامي - مصرف	٤٠٧,٨١٥,٣٠
١٥١,٥٠	عزت احمد محمد	١٥١,٥٠
٧,٥٠٠,٠٠	شرف عطية	٧,٥٠٠,٠٠
٧١٧,٦٠	مهن هندية	٧١٧,٦٠
٣٩,١٢٤,٦٣١,٧٠		٣٦,٦٤٢,٧٨٧,١٨

(٢١) رأس المال (المصدر والمدفوع بالكامل):

بلغ رأس المال للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه موزع على ٢٠٠ مليون سهم نقدي قيمة كل سهم جنيه واحد وذلك على النحو التالي:

نسبة المشاركة	عدد الأسهم المملوكة	هيكل رأس المال في ٢٠١٩-٦-٣٠
٪٥١,١٦	١٠٢٣٤٢٢٩	الشركة القابضة للنقل البحري والبرى
٪١,٣٤	٢٦٩٠٦٥٧	اشخاص اعتبارية
٪٤٧,٥٠	٩٤٩٩٥١١٤	أفراد
٪١٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي

(٢٢) الاحتياطات

تتمثل الاحتياطات في ٢٠١٩/٦/٣٠ في احتياطي رأسمالي قيمته ٢٣٧٥٥٧٥.٤٠ جنيه.

(٢٣) صافي ربح (خسارة) في ٢٠١٩/٦/٣٠:

بلغ صافي الخسارة المحققة خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ مبلغ ٢٢٧٠١٠٨٤.٥٢ جنيه في مقابل صافي خسارة قدرها ٢٦٨١٠٦١٧.٥٨ جنيه عن العام السابق بانخفاض قدره ٤١٠٩٥٣٣.٠٦ جنيه

ثم 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 = ٢٢٧٠١٠٨٤.٥٢ ÷ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ = سهم = ٠.١١٣ جنيه نصيب السهم من الخسارة

(٢٤) مجموع حقوق الملكية:

بلغ إجمالي حقوق الملكية بصورة سالبة قدرها ١٤٣٤٦٥٦٧١.٦٤ جنيه في ٢٠١٩/٦/٣٠ مقابل إجمالي حقوق ملكية سالبة للعام السابق قدره ١٢٢٣٦١٢٩١.٢٥ بانخفاض قدره ٢٢٧٠١٠٨٤.٥٢ جنيه عن العام المالي السابق ويمثل هذا الانخفاض قيمة خسارة هذا العام.

هذا بعد خصم الفرق بين إيرادات سنوات سابقة ومصروفات سنوات سابقة البالغ ١٥٩٦٧٠٤.١٣ جنيه من حقوق الملكية في ٢٠١٨/٦/٣٠ حيث خصمت من الخسائر المرحلة تطبيقاً للمعيار المحاسبي رقم (٥).

(٢٥) الالتزامات طويلة الأجل (قروض):

المقارنة في	البيان	الرصيد في
٢٠١٨-٦-٣٠		٢٠١٩-٦-٣٠
١٠٣٤٧٣٩٤٤.٠٦	التزامات طويلة الأجل للشركة القابضة للنقل البحري والبرى	١٢٧.٩٣٦.٦٦٧.٤٥
١٠٣٤٧٣٩٤٤.٠٦		١٢٧.٩٣٦.٦٦٧.٤٥

إيضاح:

بلغ ما حصلت عليه الشركة من تمويل من الشركة القابضة للنقل البحري والبرى خلال العام المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ مبلغ ٢٤٤٦٢٧٢٣.٣٩ جنيه منهم ٣٠١٧٨.٧٢ جنيه قيمة قوائد سندات حكومية.

## الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- (١) تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن أرصدة البنوك والأرصدة المدينة والاستثمارات في الأوراق المالية، وتُحصر الالتزامات في أرصدة الدائنين والقيمة المعادلة للأصول والالتزامات طبقاً لأسس التقييم المستخدمة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية.
- (٢) خطر الائتمان:  
يتمثل خطر الائتمان في مدى قدرة العملاء على سداد مديونياتهم، ويعتبر هذا الخطر محدوداً لأن خيار العملاء بالشركة معرّف معهم عقود سنوية ... هذا بالإضافة إلى أنه قد تم تكوين المخصصات الكافية لمقابلة تلك المخاطر.
- (٣) خطر تقلب العملات الأجنبية:  
نظراً لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملية المحلية، بالإضافة إلى انتهاء أجل القروض المحتمل تغيير أسعار الصرف لأقساطها وبالتالي فإن تدبير خطر التقلب في الأسعار بالعملات الأجنبية يصبح ضعيفاً.
- (٤) لم يتم إهلاك مبلغ ٢١٩٥٧٢.٦٥ جنيه والمتمثل فيما حصلت عليه الشركة لتنفيذ مشروع العاش المبكر الاختياري وتم تحميله على حد / أرصدة مدينة أخرى حين اعتماده من صندوق إعادة الهيكلة.

مدير عام الإدارة العامة  
للشئون المالية والتجارية

على عبدالعال خليفة

محاسب /