

قائمة المركز المالي

في ٣٠/٦/٢٠٢١

معدله بعد اعتماد الجمعية

المقارن في ٢٠٢٠/٧/٢٠	م البيان	رقم الإيجاز	التكلفة		مجموع الإهلاك حتى ٢٠٢١/٦/٣٠		الصافي	
	الأصول غير المتداولة							
	١١ أصول ثابتة	١						
٣٤٨٣٨٩٥	١١١ الأراضي		٣٤٨٣٨٩٥	٢٨	-	-	٣٤٨٣٨٩٥	٢٨
١٦٥١١٩٥١	١١٢ المباني		٥٢٨١١٣٦٢	٦٠	٣٨٧٥١٧٤٠	٩٩	١٤٠٥٩٦٢١	٦١
٢١٧٢٣٨٥	١١٣ الآلات والمعدات		٢٢٣٨٣٦٦	٩٦	٢١٠٨٤٧٥	٥١	١٢٩٨٩١	٩٥
٢٢٢٧٩٦٩٧١	١١٤ وسائل نقل وانتقال		٢٩٤٧٦٠٠٢٣	٤٠	١٩٠٨٢٥٦٤٣	٥٦	١٠٣٩٢٤٣٧٩	٨٤
	١١٥ العدد والأدوات		٧٠٢٨٠٩	٥٨	٧٠٢٨٠٩	٥٨	-	-
١٥٢٥٤١٥	١١٦ الأثاث ومعدات المكاتب		١٠٠٢٧١٤٧	١١	٨١٥٩٩٨٧	٩٧	١٨٦٧١٥٩	١٤
١٤٤٤٩٠٦١٨			٣٦٤٠٢٣٦٠٤	٩٣	٢٤٠٥٤٨٦٥٧	١١	١٢٣٤٧٤٩٤٧	٨٢
	١٣ مشروعات تحت التنفيذ	٢						
١٢٧٩٥٩٧	١٣١ التكوين الاستثماري				١٩٩٢٧٧	٥٥		
	١٣٢ الإنفاق الاستثماري				-	-		
١٢٧٩٥٩٧							١٩٩٢٧٧	٥٥
	١٧ أصول ضريبية مؤجلة							
	١٥ أصول مستأجرة (حق انتفاع)	٢٠						
٥٠٥٨٢٢٠٨	١٥١ سيارات بنظام التاجير التمويلي				٥٠٥٨٢٢٠٧	٩٠		
(١١٤٥٥٦٨١)	٢١٣ (-) يخصم منه مجمع الاهلاك				(١٦٣٢٨٧٥٥)	(٩٨)		
٣٩١٢٦٥٢٧							٣٤٢٥٣٤٥١	٩٢
	١٣ الاستثمارات طويلة الأجل	٣						
١١٤٩٩٤٠	١٣١ استثمارات عقارية				١١٤٩٩٣٩	٦٤		
١١٥٥١٩٠٠	١٣٤ استثمارات أسهم في شركات أخرى				١١٥٥١٩٠٠	-		
١٥٨٢٥٠	١٣٥ استثمارات في سندات				١٥٨٢٥٠	١١		
١٢٨٦٠٠٩٠							١٢٨٦٠٠٨٩	٧٥
١٩٧٧٥٦٨٣٢	١ مجموع الأصول غير المتداولة (١)						١٧٠٧٨٧٧٦٧	٥٤١

تابع قائمة المركز المالي ٢٠٢١/٦/٣٠

معدله بعد اعتماد الجمعية

رقم البيان	البيان	رقم البيان	البيان	رقم البيان	البيان	رقم البيان	البيان	رقم البيان	البيان
١٩٧٧٥٦٨٣٢	ما قبل مجموع الأصول غير المتداولة							١٧٠٧٨٧٧٦٧	٤
	الأصول المتداولة								
	المطلوب	١٦٦							
١٢٠٩٦٢٢٧٨	مخزن خامات ومواد وقطع غيار (بعد خصم المخصص البالغ قيمة ١٥٨٥٠٠٠)	١٦٦	٤	٦٩٣٩٤٢٣	٤٥				
٧٦٦٨٣٢٨	مخزن انتاج غير تام	١٦٦		٧٩٠٨٣٢٧	٥٠				
-	الاعتمادات المستندية	١٦٦		-	-				
١٩٧٦٤٦٠٥						١٤٨٤٢٨٠٠	٩٥		
-	أصول محتفظ بها لغير النعم	١٦٤				-	-		
	حسابات وأوراق قبض وحسابات مدينة	١٧							
١٩٦٢١٤٠٥	معدله (بعد خصم المخصص البالغ قيمته (٧٠٦٨٩٨,٦٦))	١٧١	٥	٢٧٥٢٩٤٢٧	٨٠				
٣٥٠٣٨٧٦١	أوراق قبض	١٧٢	٦	٢٨٢٨١٠٩٠	-				
١٣٧٩٥٥٣٢	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشعبة	١٧٣	٧	٢٠٤٤٩٠٦٣	٢٧				
١٥١٨٩٧٥٢	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٧٤	٨	١٦٩٤٤٣٢٧	٨١				
١١٥٢٩	إيرادات مستحقة التحصيل	١٧٥	٩	١١٥٢٨	٧٥				
٢٣٣٨٤٥٣	مصرفات مدفوعة مقدماً	١٧٦		٢٣٣٨٤٥١	١٠				
-	أصول مستأجرة	١٧٧		-	-				
١٢٢١٠٠٦٠٦	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص البالغ قيمته (١٠٦٢٨١٧٢,٣٢)	١٧٧	١٠	١١٢٩١٠٨٥٥	١٠				
-	حسابات دائنة (أرصده مدينة)	-		-	-				
٩٢٠٢٦٦	موردون (أرصدة مدينة) بعد خصم المخصص البالغ قيمته (٢٨٨٨٩,٣١)	-		١٦٥٧٥	٣٢				
٢٠٩٠١٦٣٠٤						٢١٤٠٣١٢٨٩	١٥		
	تقديرات بالمعكوك والصدوق	١١							
-	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	١٩١		-	-				
-	ودائع بالبنوك كغطاء لخطابات الضمان			-	-				
٧٠٤٥٠٥	حسابات جارية بالبنوك والبريد	١٩٣		١٣٤٥١٩٣	٤٦				
٣٠٣١٧٦	تقديرات بالصدوق	١٩٤		٥٠٤١٩٨	٨٢				
١٠٠٧٦٨٠						١٨٤٩٣٩٢	٢٨		
٣٣٩٧٨٨٥٩٠	مجموع الأصول المتداولة (٣)							٣٣٠٧٣٤٨٢	٣٨
٤٣٧٥٥٤٣١	إجمالي الأصول (٣+١)							٤٠١٥١٦٣٤٩	٤٣

رقم البيان	البيان	رقم الإيداع	حجبه	ق	حجبه	ق
	حقوق الملكية					
٨٢٧٢٩٩٢٠	رأس المال	٢١			١٠٠٠٠٠٠٠	-
	الاحتياطيات					
٨٥٦٣١٩٣	احتياطي قانوني	٢٢١	-	-		
٩١٠٤٧٢	احتياطي نظامي	٢٢٢	-	-		
٢٥٠١٢٣١	احتياطي رأسمالي	٢٢٣	٢٦٠٩٧١	٥٨		
١٥٨٢٥٠	أخرى	٢٢٤	١٥٨٢٥٠	١١		
١٢١٣٣١٤٧	مجموع الاحتياطيات				٤١٩٢٢١	٦٩
(١٨٥٩٧١٤٧)	أرباح (خسائر) مرصدة				(١١٠٢٣١٨١٠)	(٤١)
(٨١٢١٤٥٢٤)	صافي أرباح (خسائر) الفترة				(٤٠١٩٨٢١٦)	(٢٣)
(١٨٠٣١٣٩٤)	مجموع حقوق الملكية (٣)				(١٤٠٥٠٠٨٠٤)	(٩٥)
	الالتزامات غير المتداولة					
٢٢٨١٧٥١٢	تسهيلات تمويلية من الشركة التابعة	٢٥١	٢٢٨١٧٥١٢	٥٢		
	قروض					
١٢٩١٢٨١١	حسابات دائنة طويلة الاجل	٢١	١١٧٢٠٨٦٥	-		
	التزامات ضريبة مؤجلة					
٣٦٩١١٣٨٢	مجموع الالتزامات الغير متداولة (٤)				٧٥٢٣٠٨٤٦	٥٢
	الالتزامات المتداولة					
	مخصصات	١٢				
٥٠٠٠٠٠	مخصص الضرائب المتأخر عليها	٢٦٧	٥٠٠٠٠٠	-		
٤٢٥٨٣١٦	مخصص المطالبات والمنازعات	٢٦٨	٤٢٥٨٣١٦	٥٧		
١٠١٩١٦٢	مخصص أخرى	٢٦٩	١٠٢٢٤١٢	٦٧		
٥٨٧٢٤٧٩					٦٢٨٦٠٧٦	٣٤
	بذخائر					
١٢٥٨	سحب على المكشوف	٢٧١	٤٦٨٤	٤٢		
	قروض قصيرة الاجل	٢٧٢				
١٢٥٨					٤٦٨٤	٤٢
	موردون وأدوية وهم حسابات دائنة					
١٩١٧٢١٨٨٤	موردون	١٣	١٧٥٢٨٠٠١	٢٩		
١١٢٨٢٢٠٢٤	أوراق دفع	١٤	٦٢٨٤٨٧١٥	٤٢		
١٢٨٨٤٥١٩٨	حسابات المصارف (المصارف المتداولة/المصارف المتداولة)	١٥	٢٨١٧١٥٤٢	٠٦		
١٢٤٦٢١٠٤٧	حسابات دائنة للمصارف والهيئات	١٦	١٥١٢٠٤٩١١	٢٤		
	دائنة توزيعات	٢٨٥				
٢٢٧١٨٠٦	مصرفات مستحقة السداد	١٧	١٧٩٢٣٧٥٩	٠٦		
٥١٢٤٨٧٢٢	إيرادات محصلة مقدماً	٢٨٧	٥٢٦٠٢٨٢٤	٥٠		
٢٢٩٥٥٥٢٢	حسابات دائنة أخرى	١٨	٢٤٨٠٨٤٤٢	٧٥		
١٠٧٥٤٢٢	عملاء (أرصدة دائنة)		٢٨٥٥٧٧٤	٢٨		
١٢٢١٧٤٨٠	حسابات مدينة (أرصدة دائنة)		١١٢٥١٤٧٥	٤٩		
٥٦٥٠١٨١٢٧					٤٦١٠٥٤٤٧	١٩
٥٧٠٩٤١٩٦٤	مجموع الالتزامات المتداولة (٥)				٤٦٦٣٩٦٠٧	٨٥
٤٣٧٥٤٥٤٣١	مجموع حقوق الملكية والالتزامات (٥+٣)				٤٠١٥١٦٢٢٩	٢٢

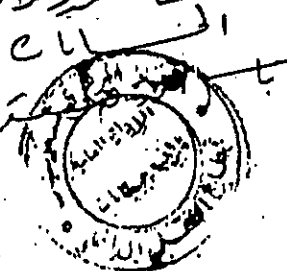
القائم بأعمال

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

C.C.C

عميد / أحمد محمد عوض الله

د. محمد رضا



رئيس القطاع المالي

م. أحمد يوسف سيد

الشركة القابضة للنقل البحري والبري

شركة شرق الدلتا للنقل والسياحة

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر المنفردة)

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

معدله بعد اعتماد الجمعية

(القيمة بالجنيه)

مقارن		فعلى		البيان
٢٦١٥٨٥٧٤٤	٩٤	١٩٩٥١٥٧٦٩	٨٤	الإيرادات
٢٥٢٥١٧٤٢٨	-	٢٤٠٣٨٦٧٢٧	٨٦	تكلفة الحصول على الإيراد
٨٠٦٨٢٠٦	٩٤	(٤٠٨٧٠٩٥٨)	٠٢	مجمل الربح (الخسارة)
.	.	.	.	الدخل من الاستثمار
.	.	.	.	مكاسب وخسائر أخرى
١٠٨٨٦٧٣٢	٩٠	١٢٣٧٠١٣٢	٠٤	إيرادات أخرى
٢٢٦٢٧٢٧٣	٥٧	٢٢٢٥٣٣٨٢	٣٦	مصرفات بيع وتوزيع
٧٢٤٢٨٥٣٠	٢١	٣٦٣٥٤٤٢٣	٥٦	مصرفات إدارية وعمومية
١٨٦٤٨٥٦	٤٩	١٠٠٠٨٩٤٦	٠٥	مخصصات مكونه
٥٠٠٠٠٠	-	٢٥٩٦٢	٤٥	مخصصات انتفى الغرض منها
.	.	.	.	خسائر الاضمحلال في قيمة الاصول الثابته والاصول غير الملموسه
٣٥٠٨٨٥٠	٩١	٤١١٦٢٨٧	١١	مصرفات أخرى
٨٢٤٠٠٦٢	٥٦	٥٧٢٧٦٠٢	٩٧	مصرفات تمويله
.	.	.	.	إيرادات استثمارات في شركات شقيقه وذات سيطره مشتركه
(٨٩٢١٤٥٣٣)	(٩٠)	(١٠٧٠٣٥٥٠٥)	(٥٨)	الأرباح (الخسائر) قبل الضريبه
.	.	.	.	مصرف ضريبه الدخل
.	.	.	.	الضريبه المؤجله
(٨٩٢١٤٥٣٣)	(٩٠)	(١٠٧٠٣٥٥٠٥)	(٥٨)	ربح (خسارة) السنه من العمليات المستمره
٣٩٤٩٧٣	١٩	٢٦٠٨٧٨	٢٧	ربح (خسائر) السنه من العمليات غير المستمره (بعد خصم ضريبه الدخل)
(٨٨٨١٩٥٦٠)	(٧١)	(١٠٦٧٧٤٦٢٧)	(٢١)	ربح (خسائر) السنه
.	.	٦٦٨٢٧٢٨٩	٣٤	قائمه الدخل باثر قراوات الجمعيه العامه غير العاديه في ٢٠٢١/٦/٣٠
(٨٨٨١٩٥٦٠)	(٧١)	(٢٩٩٢٧٢٢٧)	(٨٧)	ربح (خسائر) السنه

القائم بأعمال

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

عميد / أحمد محمد عوض الله

جميع القوائم المالية
الى
مجلس الاداره
لشركة شرق الدلتا للنقل والسياحة

رئيس القطاع المالي

محاسب / أحمد يوسف سيد

مقا...

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

مقارن		تعلو		البيان
من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى ٢٠١٩/٧/١		من ٢٠٢١/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٠/٧/١		
				أولاً - التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٧-٤٨١٢٢٧	٢٠	٢١٢٢٢٢٢٢	٦٢	مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء
٥٥٢٨	٧٥	٥٥٢٨	٧٥	إيرادات أوراق مالية محصلة
١٢٥٧٠	٨٩	١٨٦٦٠	٢٢	فوائد دائنة محصلة
٧٢٥٥٢٥٢	٨٨	٨٨٤٤٧	٩١	منتجات أخرى
٢٧٧٨١٢٦٩٠	٨٢	٢١٢٥٢٥٢٧٠	٥٠	مجموع المقبوضات الجارية
١٠٤٢١٥٩٨٩	٩٢	١٠٨٦٨٢٢٢٢	١١	أجور مدفوعة نقدياً
١١٥٢٠٢٨٧٤	١٠	٩٨٢٩٤٤٨٨	١٩	مشتريات نقدية ومدفوعات من الموردون
٩٩٨٦٨٦	٧٨	١٥٧٨٢٢٨	٦٥	جمازك ضرائب ورسوم مدفوعة
٦٧٩١٨٢٦٥	١٠	٢١٧٩٤٤١٥	٢٢	مدفوعات أخرى
٢٨٨٤١٥٨١٥	٩١	٢٢٠٤٥٠٥١٤	٢٨	مجموع المدفوعات الجارية
(١٠٥٥٢١٢٥)	(٩)	(١٦٩١٥١٤٢)	(٧٨)	صافى التدفقات من النشاط الجارى (١)
				ثانياً - التدفقات النقدية من النشاط الاستثمارى
(٤١٦٩٤١٥)	(٢٢)	(٢٢٦٤٤١٧)	(١٢)	مدفوعات لإنشاء أصول ثابتة (مشتريات تحت التنفيذ)
-	-	-	-	استثمارات مالية في شركات أخرى
٦٢٤٤٧٢	٦٥	٢٩٧٨٢٩٥	١٦	منتجات من بيع أصول ثابتة
(٢٥٢٦٩٤٢)	(٥٧)	٦١٢٨٧٨	٠٢	صافى التدفقات من النشاط الاستثمارى (٢)
				ثالثاً - التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٩٢٢٢٠٠٠	-	٢٤٦٦٨٠٠٠	-	منتجات لتمويل الفجوة النقدية من الشركة التابعة
-	-	١١٠٠٦٩٩	-	منتجات لتمويل من صندوق الطوارئ
(٢٠٠٠٠٠٠)	(-)	(٨٠٠٠٠٠)	(-)	سداد مديونيات مستحقة للشركة التابعة
١٥٠٠٠٠٠	-	-	-	منتجات لتمويل لتطوير المحطة الدولية بالعاصمة من الشركات التابعة
(١٢٢٢٠٠٠٠)	(-)	(٧٤٢٩٠٤٨)	(-)	سداد أساءة التاجر التمويل لشركة كورنيس
١٤٤٠٢٠٠٠	-	١٧١٢٩٦٥١	-	صافى التدفقات النقدية من النشاط التمويلي (٣)
٢١١٩٢٢	٢٤	٨٢٨٢٨٥	٢٥	التغير فى مركزه النقدية خلال الفترة المالية (٢٠٢٠+٢٠٢١)
٦٤٤٢٩٠	٢٦	١٠٠٦٢٢٢	٦١	رصيد النقدية وما مكافئها أول السنة المالية
١٠٠٦٢٢٢	٦٠	١٨٤٤٧٠٧	٨٦	رصيد النقدية وما مكافئها آخر السنة المالية
				مذروء المصروف والمطلوب
١٠٠٦٢٢٢	٦٠	١٨٤٤٧٠٧	٨٦	نسبة متما الشركة
				نسبة اعتمادات الشركة وشركات التابعة
١٠٠٦٢٢٢	٦٠	١٨٤٤٧٠٧	٨٦	مجموع أرصدة النقدية بالمستوفى والمطلوب
-	-	-	-	ودائع بنوك تجارية
-	-	-	-	مستأجرات احتياط
-	-	-	-	مجموع أرصدة التمام
١٠٠٦٢٢٢	٦٠	١٨٤٤٧٠٧	٨٦	رصيد النقدية وما مكافئها آخر السنة المالية

الإيضاحات والمعلومات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

أولاً : بيانات الشركة

١. اسم الشركة : شرق الدلتا للنقل والسياحة
٢. الشكل القانوني : شركة مساهمة مصرية " قطاع أعمال عام "
٣. عنوان المركز الرئيسي : ٤ شارع الطيران - مدينة نصر - القاهرة
٤. رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ٣٠٠ مليون جنيه كما يبلغ رأس المال المصدر ١٠٠٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وذلك طبقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٣ ورأس المال المصدر مملوك بكامل قيمته للشركة القابضة للنقل البحري والبري . . .

٥. طبيعة نشاط الشركة طبقاً لنظامها الأساسي :-

القيام بأعمال النقل العام والخاص للركاب بالأتوبيسات والسيارات في خطوط منتظمة أو في عمليات خاصة بالرحلات والسياحة وغيرها ، ولها كذلك القيام بكافة الأعمال والخدمات السياحية بأنواعها المختلفة وبكافة درجاتها ، وللشركة أن تحصل على أية رخصة أو التزام لتشغيل أى خط من خطوط النقل المشترك ، وكذا إجراء المزايدات والمناقصات والدخول فيها ، وإجراء الأعمال التجارية والصناعية والمالية والعقارية المتصلة بغرضها وأعمال التوكيلات التجارية مع الشركات المتخصصة في صناعة السيارات وقطع الغيار ، وللشركة أن تمارس نشاط الاستثمار العقاري بكافة صورته وأشكاله سواء بنفسها أو بالوكالة منفردة أو بالاشتراك مع الغير ولها في سبيل ذلك الحصول على التراخيص اللازمة لمزاولة هذا النشاط وكذا التعاقد مع مكاتب الاستشارات الهندسية وشركات المقاولات وكافة الشركات العاملة في هذا الشأن ويجوز أن تكون للشركة مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في جمهوريه مصر العربية أو في الخارج أو تشتريها أو للحقها بها وللشركة الحق في إنشاء وإدارة محطات لموين وقود وكذلك خدمات السيارات بقصد خدمة سياراتها أو سيارات الغير .

٦. أصدرت الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٣ قرارات بالموافقة على ما يلي :

- أ- زيادة رأس المال المرخص من ١٦٠ مليون جنيه إلى ٣٠٠ مليون جنيه
- ب- تحويل مديونية الشركة القابضة لدى شركة شرق الدلتا للنقل والسياحة في ٢٠٢١/٣/٣١ والبالغه ١٤٦,٢٨٢ مليون جنيهه الى مساهمة فى رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة ٢٢٩,٣٢٧ مليون جنيه .
- ت- تسوية الخسائر المرحله وفقا للقيود المحاسبية حتى ٢٠٢١/٣/٣١ .

حيث تضمنت المركزه المعروفة على الجمعيه العامه غير العاميه للشركه القيام باجراءات الاتيه :

اولا :- تعديل النظام الاساسى للشركه ليما يخص راس المال المرخص به ليصبح ٣٠٠ مليون جنيه بدلا من ١٦٠ مليون جنيه

ثانيا :- تحويل المديونيه المستحقه للشركه القابضه للنفل البحرى والسبرى حنى ٢٠٢١/٢/٢١ بمبلغ ١٤٦٥٨٢ مليون جنيه الى مساهمه فى راس المال المصدر والمدفوع مع استخدام مبلغ ٣٤٣ مليون من الاحتياطات لتسوية كسر السهم ليصبح راس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة ١٢٩٣٢٢ مليون جنيه تقسم على ٢٢,٩٣٣ مليون سهم القيمة الاسميه للسهم ١٠ جنيه

ثالثا :- استخدام الاحتياطات طبقا للمركز المالى فى ٢٠٢١/٢/٢١ بمبلغ ١١,٩٧٥ مليون جنيه (الاحتياطي القانونى بمبلغ ٨,٥٦٣ مليون جنيه - الاحتياطي النظامى بمبلغ ٩١٠ ألف جنيه - الاحتياطي التراسمالي بمبلغ ٢,٥٠١ مليون جنيه) فى تسويه جزء من الخسائر المرحله .

رابعا :- استخدام مبلغ ٢١٩,٣٢٢ مليون جنيه من راس المال المصدر والمدفوع فى تسويه جزء من الخسائر المرحله فى ٢٠٢١/٢/٢١ ليصبح راس المال المصدر والمدفوع بعد تعطيه جزء من الخسائر المرحله ١٠ مليون جنيه تعادل مليون سهم القيمة الاسميه للسهم ١٠ جنيه .

ثانيا : السياسات المحاسبية

١- تم اعداد القوائم الماليه طبقا للنظام المحاسبى الموحد والمعدل بقرار السيد / رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ وطبقا لمعايير المحاسبة المصرية التى تتمشى مع معايير المحاسبة الدولية كأطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد و كذلك فى ضوء القوانين واللوائح الساريه .

٢- ترجمه العملات الاجنبيه :-

تبت جميع المعاملات بدفاتر الشركه بالعمله المحليه ، وبالنسبه لمعاملات الشركه التى تتم خارج جمهوريه مصر العربيه فيما يخص مستحقاتها عن بيع تذاكرها بواسطة وكلاءها بالدول العربيه فيتم إثبات هذه المستحقات بتقييم العملة الاجنبيه بسعر الصرف فى تاريخ المناطه مع تسويه فروق العمله الناتجه من تغير أسعار الصرف بين تاريخ المعامله وتاريخ التسويه عند المصادقة أو التحصيل مع اعسك الشركه لدفترج / موازنه ثقلبات اسعار العمله .

٣- اهلاك الأصول الثابته :-

١- يتم إتباع طريقه القسط الثابت ومعدلات الإهلاك المقابله لها عند احتساب الإهلاك للأصول الثابته والإلتزام بالمعيار المحاسبى الخاص بالأصول الثابته واهلاكاتها ، وذلك على اساس احتساب أيام التشغيل الفعلية للأصل خلال العام المالى تطبيقا لمبدأ الاستهلاك مقابل الاستفادة من المنافع الاقتصادية للأصل وقد تم تجاهل القيمة التخريديه للأصل عند حساب الإهلاك لضآله القيمة المتوقعه لها عند إنتهاء عمر الأصل مقارنة بالتكلفه التاريخيه .

ب- تم احتساب اهلاك اعمال للعام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ لاسطول سيارات الشركه وذلك بنسبه ٢% من القيمة التاريخيه الاصليه لايام التوقف .

٤- إهلاك أصول الاستثمار العقاري

يتم اتباع طريقه القسط الثابت وبسفن معدلات الإهلاك المستخدمة لحساب إهلاك الأصول الثابتة والذي بلغ نحو ١٠ ألى جنيه .

٥- استثمارات طويلة الأجل

١. ١١,٥٥٢ مليون جنيه قيمه مساهمه الشركة فى رأس مال الشركة المصرية للجراجات (لرجمان جروب) قيمه المساهمة مسدده بالكامل وذلك بواقع ١,١٥٥ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه .
٢. ١٥٨ ألف جنيه قيمه مبالغ مودعه بالبنك المركزى المصرى بالقاهره .
٣. ١,١٥٠ مليون جنيه التكلفة التاريخيه لعقارات الاستثمار العقارى وتمثل فى :- (فندق نوبيع - فندق الطور - عدد ٣ شقه بنوبيع - المبنى المؤجر لهيئة الثروة السمكيه بمدينة نصر) .

٦- تسعير وتقييم المخزون :-

• يتم تصنيف المخزون السلعى من قطع الغيار والمواد والمهمات على مستوى المجموعات النوعية المتجانسة ويتم تقييم المخزون على اساس التكلفة او صافى القيمة البيعه ايهما أقل كما يستخدم اساس متوسط السعر المرجح فى تحديد قيمة المنصرف من المخزون وذلك كالمعتب فى السنوات السابقه :-

٧- مخزون انتاج غير تام

- بلغ رصيد مخزون انتاج غير تام مبلغ ٧,٩٠٨ مليون جنيه رصيد مدين فى ٢٠٢١/٦/٣٠ يتضمن الاتى :-
- ١٣١ ألف جنيه قيمة اراضى ومباني الاستثمار العقارى مع الغير
 - ٧,٧٧٧ مليون جنيهه تتمثل فى :-

أ- ١,٧٧٧ مليون جنيه قيمة ماتم سداده من تكاليف ومصروفات تخص اراضى الاستثمار العقارى (العاب المكاتب الاستشاريه) .

ب- ٦ مليون جنيه قيمة ماتم سداده لمحافظة بورسعيد من قيمة مقابل التحسين للاستثمار على ارض بورسعيد

٨- عقود التاجير التمويلي

- أ- قامت الشركة خلال العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ بتمويل عدد (١٦) اتوبيس خدمة مكيف بنظام التاجير التمويلي مع شركة كوربليس للتاجير التمويلي منها عدد (١٠) اتوبيس ماركة مرسيدس MCV وعدد (٦) اتوبيس ماركة فولفو يتم سداد قيمتهم على اقساط لمدة ستون شهر لشركة كوربليس .
- ب- قامت الشركة خلال العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ بتمويل عدد (١٤) اتوبيس خدمة مكيف ماركة فولفو بنظام التاجير التمويلي مع شركة كوربليس للتاجير التمويلي يتم سداد قيمتهم على اقساط لمدة ستون شهر لشركة كوربليس .
- ج- تقوم الشركة بمعالجه عقود التاجير التمويلي طبقا للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ (عقود التاجير) وذلك اعتبارا من العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩

٩- سيارات بنظام المشاركة بالاداره والتشغيل

- أ- قامت الشركة خلال العام المالى ٢٠١٤/٢٠١٥ بعمل عقد لعدد (١٠) اتوبيس ماركة مرسيدس خدمه مكيف مع شركة MCV بنظام المشاركة بالاداره والتشغيل وذلك بقيمه إيجاريه شهرية بمبلغ ٣٥ ألف جنيه للأتوبيس الواحد .
- ب- قامت الشركة خلال شهر يونيه ٢٠٢١ بسداد مبلغ ١,٢٥٠ مليون جنيه لشركة MCV وتم تسويه كافة المتعلقات مع المورد والحصول على خطابات التنازل والكفاله الصادره من الشركة القابضه للنقل البحرى والبرى وتم الباتها ضمن الاصول الثابتة المملوكه للشركة .

- أ- بلغ اجمالي الأجر المستحق عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٥٣ر٩٧٠ مليون جنيه
- ب- تضمنت الأجر مبلغ ١٧ر٣٣٤ مليون جنيه قيمة عدد (٦) شهور منح ومناسبات ، عدد (٤) شهور مقابل دعم وتطوير اداء منها مبلغ ٢٤ر٠٦١ مليون جنيه قيمة عدد (٤) شهور منح ومناسبات ، عدد (٣) شهور مقابل دعم وتطوير اداء ثم سداد هم للعاملين خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ ، مبلغ ٩ر٣٥٦ مليون جنيه قيمة أجر مستحقه للعاملين وذلك عن عدد (٢) شهور منح ومناسبات ، عدد (١) شهر مقابل دعم وتطوير اداء .

١١- التسهيلات طويلة الأجل الممنوحة من الشركة القابضة

بلغ رصيد مديونية التمويل طويل الأجل في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٦٣ر٨٨٠ مليون جنيه سيتم سدادها للشركة القابضة خلال السنوات القادمة اعتباراً من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٢ طبقاً لبرنامج السداد المتفق عليه .

١٢- مصروفات التمويل

- ❖ بلغت المصروفات الادارية المستحقة عن التسهيلات الممنوحة من الشركة القابضة وذلك عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٧٠٧ ألف جنيه .
- ❖ بلغت الفوائد المدينة المستحقة لشركة كوريليس للتأجير التمويلي عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٥ر٢١ مليون جنيه .

١٣- قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة المباشرة وفرض إعداد قائمه التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في حكمها على أنها أرصده النقدية بالصندوق والشيكات تحت التحصيل والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي يسدد عند طلبه أو يعتبر جزء من ادارته الشركة للنقدية كأحد مكونات بند النقدية وما في حكمها وذلك لأغراض إعداد قائمه التدفقات النقدية .

- تضمنت القائمة مبالغ تحت مسمى متحصلات ومدفوعات اخرى بماها كالاتي :

البيان	القيمة بالمليون جنيه	يشتمل في
أولاً : المتحصلات الاخرى	٠ر٠٨٨	قيمة المبالغ المحصلة لحساب مصلحة الضرائب (العامة - القيمة المضافة)
ثانياً : المدفوعات الاخرى	٢١ر٧٩٤	٤ر٣٨٥ مليون جنيه سداد مديونية صندوق الادخار - ٧ر٤٧٦ مليون جنيه قيمة خدمات مشتراه وابعارات مدينه مدفوعه - ٤٨٠ مليون جنيه قيمة ضرائب ورسوم غير مباشره على النشاط - ١ر٤٥٣ مليون جنيه قيمة تعويضات وغرامات .

١٤- المبالغ المحجوز عليها بالبنوك

بلغ اجمالي المبالغ المحجوز عليها بالبنوك ٨٥٨ ألف جنيه :
 ١٥٢ ألف جنيه لصالح مصلحة الضرائب العقارية ، ٢ ألف جنيه لصالح مصلحة الضرائب رسم التنميه ، ٢٩٤ ألف لصالح محافظة بورسعيد ،
 ٤٠٩ ألف لصالح محافظة القاهره .

١٥. المواءمة الضريبيةأ - ضريبة شركات الأموال١. السنوات من عام ٩٨ حتى ٢٠١٠

تم رفع دعوى قضائية تحت رقم ٧٣/١٤٩٤٨ قضاء ادارى للاطلاع من جانب الدولة وتم إخطارها للخبراء بمبلغ ٤٢ مليون جنيه اصل الدين وغرامات تأخير ٥٦ مليون جنيه أى باجمالى مبلغ ٩٨ مليون جنيه .

٢. الاعوام المالية ٢٠١١/٢٠١٠ و ٢٠١٢/٢٠١١

تم النهاء الفحص مع المصلحة باللجنة الداخليه المتخصصه ونتج وعاء خسائر بمبلغ ٤٤٨١٠٠٠٨١ جنيها

٣. الاعوام المالية ٢٠١٣ / ٢٠١٢ و ٢٠١٣ / ٢٠١٤

تم تقديم الاقرار الضريبي طبقا للتوقيتات المحدده بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بوعاء ضريبي خسائر بمبلغ ٤٨٧٤٨٤٦٧ جنيه لعام ٢٠١٢/٢٠١٣ ووعاء ضريبي خسائر بمبلغ ٤٧١٠٤٩٣٤ جنيه لعام ٢٠١٣/٢٠١٤ وتم الفحص مع مركز كبار الممولين سنوات ٢٠١٢/٢٠١٣، ٢٠١٣/٢٠١٤ ونتاج عنه خسائر مرحله بمبلغ ٣٥٩٨٥٨٩٧ جنيه، تم استخدامها فى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ كخسائر مرحله فى الاقرار ومبلغ ٣٥٥٧٨٩٥٢ جنيه على التوالى طبقا لقرار اللجنة الداخليه .

٤. الاعوام المالية من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨

تم الفحص مع المصلحة ونتج عنه ضريبة بمبلغ ٥٦ مليون جنيهه وأعلنت الشركة بنسودج ١٩ وتم الاعتراض عليه وتحويل نقاط الخلاف الى لجنة داخليه وتم إعادة الفحص مع اللجنة الداخليه ونتج عنها خسائر وعاء ضريبة لسنة ٢٠١٤/٢٠١٥ بمبلغ ٨ مليون جنيهه ووعاء ضريبة لسنة ٢٠١٥/٢٠١٦ بمبلغ ١٠ مليون جنيهه وخسائر وعاء ضريبة لسنة ٢٠١٦/٢٠١٧ مبلغ ١١ مليون جنيهه ووعاء ضريبة لسنة ٢٠١٧/٢٠١٨ مبلغ ٢٤ مليون جنيهه .

٥. العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩

تم إعداد الإقرار الضريبي طبقا للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم تقديمه للمصلحة بخسائر ضريبية بمبلغ وقدرة ٦٣٨١٨ مليون جنيه .

٦. العام المالي ٢٠١٩/٢٠٢٠

تم اعداد الاقرار الضريبي وتقديمه للمصلحة فى الميعاد القانونى بخسائر مبلغ ٩٥ مليون جنيه .

ثانياً : الضريبة المؤجلة

تم تسوية الضريبة المؤجلة المكونه خلال الاعوام الماليه السابقه على القوائم الماليه المعدله فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

ثالثاً : ضريبة كسب العمل

تم التصادق مع المصلحة حتى عام ٢٠٠٤ وتسويه مستحقاتها طرف الشركه ولا توجد اى مستحقات على الشركه للمصلحة عن هذه الضريبة حتى نهاية عام ٢٠٠٤

١٠٠٠ الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ تم الفحص مع المصلحة ونتاج عنه فروق لحصى مبلغ ١٤٧ ألف جنيه ومبلغ ١٣١ ألف جنيه غرامات تأخير ومبلغ ١٥٠ ألف جنيه تقدير جزالى ووجود سداد بالزيادة على النسوية بمبلغ ٢٦٢ ألف جنيه لذلك تم رفع دعوى قضائية تحت رقم ١٤٩٣٩ فى ٧٣ قضاء ادارى .

١٠٠٠ الأعوام من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ تم إعادة الفحص مع المصلحة ونتاج عنها فروق لحصى بمبلغ ١,٦ مليون جنيه لم تسدد .

١٠٠٠ مستحق ضريبة على التسوية الضريبية لعام ٢٠١٢/٢٠١٣، ٢٠١٤/٢٠١٥ بمبلغ ٥ مليون جنيه .

١٠٠٠ تم إعداد التسوية الضريبية للعام ٢٠١٦ وأصبح اجمالى المستحق عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٦ مبلغ ٧,٥ مليون جنيه .

١٠٠٠ تم إعداد التسوية الضريبية عن عام ٢٠١٧ وتم تسليمها للمصلحة .

١٠٠٠ تم إعداد التسوية الضريبية عن عام ٢٠١٨ وتم تسليمها للمصلحة وأصبح اجمالى المستحق عن ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٨ مبلغ ١٠,٥ مليون جنيه .

رابعاً : رسم التنمية

١٠٠٠ الشركة ملتزمة بتحصيل وتوريد نسبة ٢٥٪ من إيرادات التذاكر المباعة للخارج من رسم تنمية موارد للدولة ، ويتم توريدها شهرياً طبقاً للتوقيتات المحددة بالقانون ١٤٧ لسنة ٨٤ وهذا وتطبق الشركة القانون على تذاكرها المباعة التى تبدأ من جمهوريه مصر العربية للسفر للخارج .

١٠٠٠ أخطرت المصلحة الشركة بتاريخ ٢٠٠٣/١٢/٢٩ بمطالبته عن فروق للفترة من عام ٩٢ حتى ٩٩ واعترضت عليها الشركة فضلاً عن سقوطها بالتقادم وقيام الشركة برفع دعوى قضائية بعدم الاعتراف بالحجز بالرغم من ذلك قامت المصلحة بالحجز على البنوك التى تتعامل معها الشركة أكثر من مره .

١٠٠٠ ولامت الشركة برفع دعوى قضائية بعدم الاعتراف بالحجز وقد صدر الحكم لصالح الشركة برفع الحجز وتأيد الحكم بالاستئناف رقم ٢١٤٣ لسنة ٢٠٠٧ ورغم ذلك تم تحويل الملف الى لجنة الطعن ، تم تحديد لجنته طعن وحجوزت للقرار بتاريخ ٢٠١٧/٢/٦ ولم يصدر القرار ولم إعادة الملف للمأمورية لاستكمال المستندات ولم نوالى بالرد حتى تاريخه .

١٠٠٠ تم الفحص عن الفترة لعام ٢٠٠٠ وسدد كافة المستحق عن فروق الفحص خلال فترة الفحص .

١٠٠٠ ورد مطالبته للشركة عن الفترة من يناير ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣/١٢/٣١ واعترضت عليها الشركة شكلاً وموضوعاً لسقوط تلك الفترة بالتقادم وتم إخطار المصلحة بها فى ضوء المطالبة الواردة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٢٦ بمبلغ ٣٠٨٦٢٩ جنيه شامله الربط وغرامات التأخير وتم احواله الموضوع للجنة الطعن وحدثت جلسه ٢٠١٧/٦/٢٨ للمذكرات وتم إعادة الملف للمأمورية للرد بما يخالف دفاع الشركة .

١٠٠٠ الفترة من يناير ٢٠٠٤ حتى ديسمبر ٢٠١٤ تم الفحص مع المصلحة وسداد كافة الفروق المستحقة عن تلك الفترة .

١٠٠٠ الفترة من يناير ٢٠١٥ حتى ديسمبر ٢٠١٦ جارى الفحص مع المصلحة .

خامساً : ضريبة دعم التضامن الاجتماعى

١٠٠٠ الشركة ملتزمة بتحصيل وتوريد لسبه ٥٪ من إيرادات التذاكر المباعة للخارج ضريبة " دعم التضامن " ولم توريدها للمصلحة طبقاً للتوقيتات المحددة بالقانون ٤٦ لسنة ٧٨ .

١٠٠٠ تم الفحص عن الفترة لعام ٢٠٠٠ وسدد كافة المستحق عن فروق الفحص خلال فترة الفحص

ورد مطالبه للشركة عن الفترة من يناير ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٢/١٢/٣١ واعترضت عليها الشركة شكلاً وموضوعاً لسقوط تلك الفترة بالتقادم وتم اخطار المصلحة بها فسي ضوء المطالبة السوارده بمبلغ ٦١٢٢٥ جنيه بتاريخ ٢٠٠٧/٤/٢٦ وتم تحديد
جلسه للجنة الطعن بجلسه ٢٠١٧/٦/٢٨ وتم اعاده الملف للماموريه للرد بما يخالف دفاع الشركة .

• الفترة من يناير ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٥/٤/٣٠ لم الفحص مع المصلحة و سداد كافة الفروق المستحقه عن تلك الفترة
• الفترة من أبريل ٢٠١٥ حتى ديسمبر ٢٠١٦ جارى الفحص مع المصلحة

سادساً: الضريبة العامه على المبيعات

لم الفحص مع مركز كبار الممولين عن الفترة من ٢٠٠٣/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ ولم يتم سداد فروق الفحص والبالغ قيمتها ٣٤٨٨ مليون
جنيه عن تلك الفترة طبقاً لمحضر فحص الماموريه ولم الفحص مع المصلحة حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ بفروق فحص حوالى مبلغ ٧٥ مليون
جنيه وتم رفع طعن لجنة داخلية عن ذات المبلغ ومحدد له جلسه ٢٠١٩/٢/١٨ ولم تحويله للجنة الطعن ولم يحدد جلسه حتى تاريخه .
عن الاعوام من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لم يتم الفحص مع المصلحة .

سابعاً: ضريبة الدمغه

تم الفحص مع المصلحة حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ وتم سداد فروق الفحص والشركة ملتزمه بسداد ضريبة الدمغه طبقاً
لقانون ١١١ لسنة ١٩٨٠ فى التوقيتات التى حددها القانون والفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لم يتم
الفحص مع المصلحة .

١٦- المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة

ثبتت المعاملات مع الأطراف ذو العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى تضعها اداره الشركة
وبنفس أساس التعامل مع الغير .

التعاملات مع الشركة القابضة

يوجد مديونية مستحقه للشركة القابضة عن أقساط تمويله لدى الشركة بمبلغ ٦٥٩٣٠ مليون جنيه .
الشركات التابعة:

شركة الصعيد للنقل والسياحة ، شركة غرب ووسط الدلتا للنقل والسياحة ،

الشركات الشقيقة: شركة الاتحاد العربى للنقل البرى .

١٧- الالتزامات المحتمله

- يتم البات المخصصات عند وجود التزام قانونى او مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل
ان يتطلب تدفق لمنافع اقتصاديه يتم استخدامه لاستخدام تلك الالتزامات ويمكن عمل تقرير موثوق به بمبلغ الالتزام هذا ويتم مراجعه
المخصصات فى تاريخ الميزانيه وتعديلها عند الضرورة لظهار أفضل تقدير حالى لها .

- قامت الشركة باحتجاز مبلغ ١٠٠٠٩ مليون جنيه وذلك لتعزيز مخصصات لمواجهه الالتزامات المحتمله .

١٨- تعديل سنه المقارنه بقائمة الدخل

- طبقاً لتعديل دليل الحسابات لعناصر التكاليف والمصروفات وذلك اعتباراً من بداية العام المالى الحالى ٢٠٢١/٢٠٢٠ والذى تم بناء
على الكتاب الدورى رقم (٥٢) لسنة ٢٠٢٠ والوارد من وزارة قطاع الاعمال العام فى اطار اعاده الهيكلة المالية والمحاسبية للشركات
القابضة والتابعة .

١٩- الاضمحلال في قيمة الاصول.

يتم اختبار القيمة الدفترية للاصول وفي حالة توافر حدوث تغييرات ذات أثر سلبي على الشركة فإنه سيتم مقارنة القيمة الاستردادية للاصل مع قيمته الدفترية وعندما تزيد القيمة الدفترية للاصل عن القيمة الاستردادية فيعتبر هذا اضمحلال للاصل وبالتالي يتم تخفيضه الى القيمة الاستردادية وتحمل خسارة الاضمحلال على قائمة الدخل وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية يضاف الى قائمة الدخل في حدود ما سبق الاعتراف به من خسارة .

٢٠- الامداد التالية لتاريخ الميزانية

لا يوجد أحداث بين تاريخ الميزانية وتاريخ اعتماد اصدار القوائم المالية .

بناءً على