

قائمة المركز العالى فى ٢٠٢٢/٦/٢٠

| المركز العالى<br>فى ٢٠٢٢/٦/٢٠ | المبيان                                                                                       | رقم<br>الايضاح | م. د | جزئى      |     | كلى         |     | اجمالى    |     |
|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------|-----------|-----|-------------|-----|-----------|-----|
|                               |                                                                                               |                |      | القيمة    |     | مجم الاهلات |     | الصالى    |     |
|                               |                                                                                               |                |      | دينه      | فرض | دينه        | فرض | دينه      | فرض |
|                               | <b>الاصول غير المتداولة</b>                                                                   |                |      |           |     |             |     |           |     |
|                               | <b>اصول ثابتة</b>                                                                             |                |      |           |     |             |     |           |     |
| ٢٦٦٨٦٤٩                       | اراضى                                                                                         | ١              | ١١١  | ٦١٢٤٥١٦   | ٠٤  |             |     | ٦١٢٤٥١٦   | ٠٤  |
| ١٦١١٦٨٥٠                      | مبانى وانشاءات                                                                                |                | ١١٢  | ٣٥٩٦٩٧٦٨  | ٤٣  | ٢٠٨٨٢٥١٦    | ٤٧  | ١٥٠٨٧٢٥١  | ٩٦  |
| ٨٢٢٧٤                         | آلات ومعدات                                                                                   |                | ١١٣  | ٢٨٠٩٠٩٠   | ٦٠  | ٢٧٤٠٦٨٠     | ٧٨  | ٦٨٤٠٩     | ٨٢  |
| ٢٨٣٤٨٧٤٢٤                     | وسائل نقل وانتقال<br>وسائل نقل واصمحلل                                                        |                | ١١٤  | ٥١٨٨٠٦٢٢٩ | ٣٠  | ١٦٧٩٥٩١٤٤   | ٤١  | ٣٥٠٨٤٧٠٨٤ | ٨٩  |
|                               | عدد وادوات                                                                                    |                | ١١٤١ |           |     |             |     | ٠٠        | ٠٠  |
|                               | اثاث وتجهيزات مكتبية                                                                          |                | ١١٥  | ٢٣٦١٩٨٤   | ٠٤  | ٢٣٦١٩٨٤     | ٠٤  | ٠٠        | ٠٠  |
| ٨١٠٣٠٦                        |                                                                                               |                | ١١٦  | ٦٢٢٣٩٩٢   | ٨٥  | ٥٤٠٧٩٨٣     | ٨٩  | ٩١٦٠٠٨    | ٩٦  |
| ٣٠٣١٦٥٥٠٣                     | <b>اجمالى الاصول الثابتة</b>                                                                  |                |      | ٥٧٢٣٩٥٥٨١ | ٢٦  | ١٩٩٣٥٢٣٠٩   | ٥٩  | ٣٧٢٠٤٣٢٧١ | ٦٧  |
|                               | <b>مشروعات تحت التنفيذ</b>                                                                    |                |      |           |     |             |     |           |     |
| ٦٥٣٣٧٠١                       | نكوبس استثمارى                                                                                | ٢              | ١٢١  |           |     | ١٠٠١٨١٦٥    | ٣٣  |           |     |
| ١٩٩٦٤٢                        | الاتفاق استثمارى (بعد خصم المخصص البالغ قيمته<br>٢١٨١٣٠٥٠ جنيه)                               |                | ١٢٢  |           |     | ٢٠٩٢٩١      | ٥٠  |           |     |
| ٦٧٣٣٤٤٣                       |                                                                                               |                |      |           |     |             |     | ١٠٣٢٧٤٥٦  | ٨٣  |
|                               | <b>استثمارات طويلة الاجل</b>                                                                  |                |      |           |     |             |     |           |     |
| ١١٥٥١٩٠٠                      | استثمارات فى اسهم فى الترجان جروب                                                             | ٣              | ١٣٢  |           |     | ١١٥٥١٩٠٠    | ٠٠  |           |     |
| ٢٨٠٧٤٥                        | استثمارات فى سندات                                                                            |                | ١٣٥  |           |     | ٢٨٠٧٤٥      | ٢٧  |           |     |
| ١١٨٣٢٦٤٥                      |                                                                                               |                |      |           |     |             |     | ١١٨٣٢٦٤٥  | ٢٧  |
| ٤٧٦٠٩١٦١                      | اصول مستاجرة                                                                                  |                | ١٥٢٤ |           |     |             |     | ٣٩٤٤٤٣٦٠  | ١٤  |
| ١٢٣٢٦٨٣                       | اصول اخرى                                                                                     |                | ١٥٢٢ |           |     |             |     | ٨٢١٧٨٨    | ٥٩  |
| ٣٧٠٥٧٣٣٣٥                     | <b>مجموع الاصول غير المتداولة (١)</b>                                                         |                |      |           |     |             |     | ٤٣٥٤٦٩٥٢٢ | ٥٠  |
|                               | <b>الاصول المتداولة</b>                                                                       |                |      |           |     |             |     |           |     |
|                               | <b>المخزون</b>                                                                                |                |      |           |     |             |     |           |     |
| ٩٨٤٠٠٦                        | ارض بغرض الاستثمار العقارى                                                                    | ٤              | ١٦٠  |           |     | ٩٨١١٦٧      | ٤٨  |           |     |
| ٢٤١٨٢٩٧٩                      | خامات ومواد وورقود وقطع غيار (بعد خصم مقابل<br>الاضمحلل البالغ قيمته ٦٧٥٩١٢٨٠٣٤ جنيه)         |                | ١٦١  | ٢٢١٨٦٥١٢  | ١٨  |             |     |           |     |
| ٢٤١٨٢٩٧٩                      | اصول محتفظ بها لغرض البيع بعد خصم مقابل الاضمحلل ببيع<br>الاهلاك البالغ قيمته ١٦٩٦٤٠٤١٤٨ جنيه |                | ١٦٧  |           |     | ٢٢١٨٦٥١٢    | ١٨  | ٩٠٥٠٠٠    | ٠٠  |
|                               | <b>عملاء واوراق قبض وحسابات مدينة</b>                                                         |                |      |           |     |             |     |           |     |
| ٨٩٢٦٧٧٩                       | عملاء                                                                                         |                | ١٧١  | ١٦١٥١٠٦٤  | ٨٥  |             |     |           |     |
| ١٨٧٤٧٩٠٧                      | حسابات مدينة لدى الشركات القابضة و التابعة                                                    | ٥              | ١٧٣  | ١٣٥٥١٣١٥  | ٦٥  |             |     |           |     |
| ١١٩٣٦٥٠٦                      | حسابات مدينة لدى المصالح و انميات                                                             |                | ١٧٤  | ١٥١٢٨٩٣٥  | ٢٧  |             |     |           |     |
| ١٢٧٦٩٩٢                       | ايرادات مستحقة التحصيل (بعد خصم المخصص البالغ قيمته<br>١٢٤٩٧٦٩٠٣٠)                            |                | ١٧٥  | ١٧٧٢٤٨٢   | ٩٨  |             |     |           |     |
| ٨١٩٣١٧                        | مصرفوات مدفوعة مقدما                                                                          |                | ١٧٦  | ٦٣٠٨٤٥    | ٢٤  |             |     |           |     |
| ٢٧٣٢٦٧                        | موردون                                                                                        |                | ٢٨١  | ٢١٩٧٩٨٠   | ٠٣  |             |     |           |     |
| ٥٢٦٢٤٩٥                       | حسابات مدينة اخرى (بعد خصم المخصص البالغ قيمته<br>٦٧٩٩٣٣١٠١٤ جنيه)                            |                | ١٧٧  | ٦٧١٣٢٨٤   | ٠٣  |             |     |           |     |
| ٣١٥٧                          | حسابات مدينة اخرى (مدينو بيع اصول)                                                            |                | ١٧٧٥ | ٣٢٥٣      | ٧٥  |             |     |           |     |
| ٤٧٢٤٦٤٢٠                      |                                                                                               |                |      |           |     |             |     | ٥٦١٤٩١٦١  | ٨٠  |
|                               | <b>التقديرة</b>                                                                               |                |      |           |     |             |     |           |     |
| ٥٠٠٠٠٠٠                       | ودائع بالبنوك لاجل                                                                            | ٦              | ١٩١  |           |     |             |     |           |     |
| ٧٧٤٣٤٥                        | نقضاء خطابات ضمان                                                                             |                | ١٩٢  | ٦٣١٠٠٠    | ٠٠  |             |     |           |     |
| ٨٩٦٣٦١١                       | حسابات جارية بالبنوك                                                                          |                | ١٩٣  | ٤٢٠١٠١٨   | ٥٥  |             |     |           |     |
| ٩٠٩٣٩٢                        | اقتديرة بالصندرق                                                                              |                | ١٩٤  | ٢٠٦٥٣٩٣   | ٠٠  |             |     |           |     |
| ١٥٦٤٧٣٥٣                      |                                                                                               |                |      |           |     |             |     | ٦٨٩٧٣٨١   | ٥٥  |
| ٨٨٠٦٠٧٥٨                      | <b>مجموع الاصول المتداولة (٢)</b>                                                             |                |      |           |     |             |     | ٨٧١١٩٢٢٣  | ٠١  |
| ٤٥٨٦٣٤٠٩٣                     | <b>اجمالى الاصول</b>                                                                          |                |      |           |     |             |     | ٥٢٢٥٨٨٧٤٥ | ٥١  |

تابع قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠

| المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ | التفاصيل                                         | رقم الاصلح | م.د   | مخزون |      | مكتبي    |      | إجمالي    |            |
|----------------------------|--------------------------------------------------|------------|-------|-------|------|----------|------|-----------|------------|
|                            |                                                  |            |       | مخزن  | مخزن | مخزن     | مخزن | مخزن      | مخزن       |
| ١٨٦٥١٢٢٢٠                  | <b>حقوق الملكية</b>                              | ٨          | ٢٦١   |       |      |          |      | ١٩٧٥٥١٢٢٠ | ٠٠         |
| ٦٠                         | رأس المال المدفوع                                |            | ٢٢١   |       |      |          |      |           |            |
|                            | الإحتياطات                                       |            |       |       |      | ٢٤٩١١٠   | ٩٢   |           |            |
|                            | إحتياطي قانوني                                   |            | ٢٢١   |       |      |          |      |           |            |
|                            | إحتياطي نظامي                                    |            | ٢٢٢   |       |      |          |      |           |            |
|                            | إحتياطي رأسمالي                                  |            | ٢٢٣   |       |      | ٣٣٤٢٣٣   | ٥٧   |           |            |
|                            | إحتياطات أخرى :-                                 |            | ٢٢٤   |       |      | ٣٢٧٣٦٠   | ٧٦   |           |            |
| ٣٢٧٣٦١                     | إحتياطي يستمر في سدات حكومية                     |            |       |       |      |          |      |           |            |
| ٣٢٧٤٢١                     |                                                  |            |       |       |      |          |      |           |            |
| (٢٨٥٧٤١١٧)                 | أرباح ( خسائر ) مرحلة فائض العام                 |            | ٢٣٢   |       |      |          |      | ٩١٠٧٠٥٣٥  | (٢٥٩٧٧٩٤٦) |
| ١٥٨٢٦٥٥٣٤                  | اجمالي حقوق الملكية (٣)                          |            |       |       |      |          |      | ١٧٢٤٨٣٨٧٨ | ٧٩         |
| ٢٨٢٦٧٦١٨                   | <b>الالتزامات الغير متداولة (٤)</b>              | ٩          | ٢٨٢١١ |       |      |          |      | ٢٠٧٨٤٠٨   | ٢٠         |
| ١٠٩٥٨٢٣٠                   | حسابات دائنة للشركة القابضة * مساعدات *          | ٩          | ٢٨٩٠  |       |      |          |      |           |            |
| ٨٢٩٦٩٠٥٩                   | حسابات دائنة اخرى                                | ٩          | ٢٧٢١  |       |      |          |      | ١٢٤٨٧٧٢٩٩ | ٢٣         |
| ١٢٢١٦٤٩٠٧                  | تحويل اعتمادات مستندية                           |            |       |       |      |          |      | ١٢٢٦٩٥٢١١ | ٤٣         |
|                            | اجمالي الالتزامات الغير متداولة (٤)              |            |       |       |      |          |      |           |            |
| ٩٠٤٤٦١١                    | <b>الالتزامات المتداولة</b>                      |            |       |       |      |          |      |           |            |
| ١٨٥٥٥٦٦                    | <b>المخصصات</b>                                  |            |       |       |      | ٩٠٤٤٦١٠  | ٩١   |           |            |
|                            | مخصص الضرائب المتنازع عليها                      |            | ٢٦٧   |       |      |          |      |           |            |
|                            | مخصص المطالبات والمنازعات                        |            | ٢٦٨   |       |      | ٢١٨٧٩٣٣  | ٣٤   |           |            |
|                            | مخصصات اخرى                                      |            | ٢٦٩   |       |      |          |      |           |            |
| ١٠٩٠٠١٧٧                   |                                                  |            |       |       |      |          |      | ١١٢٢٣٥٤٤  | ٢٥         |
| ٣٤٣٥٥٤٦٠                   | <b>تحويل دائنة</b>                               |            |       |       |      |          |      |           |            |
| ٣٤٣٥٥٤٦٠                   | تحويل اعتمادات مستندية                           |            | ٢٧٢   |       |      |          |      | ٥٨٦٤٣٥٩٢  | ٠٠         |
| ٢٤٣٠٣٧٣٣                   | <b>موردون وازدواج دفع وحسابات دائنة</b>          |            |       |       |      |          |      |           |            |
| ٢٣٠٤٧٣                     | موردون                                           |            | ٢٨١   |       |      | ٢١٥٧٢١٣٥ | ٤٢   |           |            |
| ١٦٣٥٢٨٢٨                   | أوراق الدفع                                      |            | ٢٨٢   |       |      | ١٠١٠٠١٣٤ | ١٤   |           |            |
| ٥١٠٩٩٣٢                    | حسابات دائنة للشركات القابضة و التابعة           | ٥          | ٢٨٣   |       |      | ٦٥٣٦١٩٨  | ٤٦   |           |            |
| ٤٣٠٦٧٣٨                    | حسابات دائنة للمصاخر و الهبات                    |            | ٢٨٤   |       |      | ٦٩٤٥٧٤٨  | ٧٧   |           |            |
| ١٦٣٩٢٣٧٥                   | دائنة التوزيعات                                  |            | ٢٨٥   |       |      | ٤٠٩٠٥٦٥  | ٧٤   |           |            |
| ٩٨١٨٨٧                     | مصرفات مستحقة السداد                             |            | ٢٨٦   |       |      | ١٠٧٥٦٤٦٩ | ٩٧   |           |            |
| ٢٠٤٨٧٩٤                    | ايرادات محصلة مقدما                              |            | ٢٨٧   |       |      | ١٠٣٦٨٩٥  | ٧٣   |           |            |
| ٢٧٤٦٣٨٨٧                   | عملاء                                            |            | ١٧١   |       |      | ٤٣٣٠١٤٢  | ٤٥   |           |            |
| ١١٥٤٢                      | حسابات دائنة اخرى                                |            | ٢٨٩   |       |      | ٢٦٤٧٢٢١  | ٤٢   |           |            |
| ٣٥٧١٤٨٢٦                   | حسابات دائنة اخرى (دائنة شراء أصول )             |            | ٢٨٩٤  |       |      | ٢٦٠٥٩٤٢  | ٠٠   |           |            |
| ١٣٢٩١٨٠٢٥                  | حسابات دائنة للشركة القابضة (الساط مستحقة العام) | ٧          | ٢٨٣١١ |       |      | ٥٨٨٢٥٠٦٨ | ٩٤   |           |            |
| ١٧٨١٧٣٦٦٢                  | مجموع الالتزامات المتداولة (٥)                   |            |       |       |      |          |      | ١٥٣٢٧٣٠٢٣ | ٠٤         |
| ٤٥٨٦٣٤٠٩٣                  | اجمالي حقوق الملكية والالتزامات                  |            |       |       |      |          |      | ٢٢٣١٤٩١٥٩ | ٢٩         |
|                            |                                                  |            |       |       |      |          |      | ٥٢٢٥٨٨٧٤٥ | ٥١         |

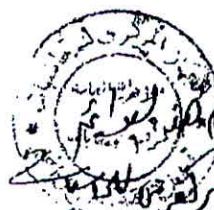
القائم بأعمال رئيس القطاع المالي

حاسبيا /

عزة عبد السميع محمد

العضو المنتدب التنفيذي

لواء / عادل جلال محمد شافع



مدير عام

م.د. محمد عبد السميع محمد

م.د. محمد عبد السميع محمد



قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

| سنة المقارنة<br>٢٠٢١/٢٠٢٠ | البيان                                                             | نقلى         |              |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
|                           |                                                                    | مجموعى       | مجموعى       |
|                           | إيرادات النشاط                                                     |              |              |
| ٢٨٤٤٠٠٩٧٣ ٥٤              | خدمات مباحة                                                        | ٣٦٦٨٣٩٦٨١ ٠٠ |              |
| ١٢٢١٥٠ ٩٩                 | إيرادات النشاط الأخرى                                              | ١٩٦١٦٨ ٧٠    |              |
| ٢٨٤٥٢٣١٢٤ ٥٣              |                                                                    |              | ٣٦٧٠٣٥٨٤٩ ٧٠ |
|                           | يخصم منها :                                                        |              |              |
| ٢٨٩٢٣٠٧٦٢ ٥١              | تكاليف الإنتاج                                                     |              | ٣٢٢٦٦٨٨٥٠ ٤٠ |
| (٤٧٠٧٦٣٧ ٩٨)              | مجمول ( الربح / الخسارة )<br>يضاف إليها                            |              | ٤٤٣٦٦٩٩٩ ٣٠  |
| ٧١٠٥٧٤ ٥١                 | الدخل من الأستثمار                                                 | ١٣٧٨٣٣ ٧٦    |              |
| (٢٣٠٢٥٩ ٤٥)               | مكاسب وخسائر أخرى                                                  | ٦٠٦٧٨٠ ٩٠    |              |
| ٢٢٦٦٣٠ ٩٤                 | محصصات انقضى الغرض منها                                            |              |              |
| ٢٩٣٥٤٦٤٦ ٦٩               | إيرادات وأرباح أخرى                                                | ٢٤٤٨٨٥٦٢ ٩٣  |              |
| ٣٠٠٦١٥٩٢ ٦٩               |                                                                    |              | ٢٥٢٣٣١٧٧ ٥٩  |
|                           | يخصم منها                                                          |              |              |
| ٨٢٠٢١٩٩ ٤٠                | مصرفوات بيع و توزيع                                                | ٧٨٠٢٩٢٠ ٥٩   |              |
| ٤٣٣٥٣٣ ٣١                 | رواتب مقطوعة و مكافأة عضوية وبدلات حضور وانتقال اعضاء مجلس الادارة | ٦٣٨٠٠٠٠ ٠٠   |              |
| ٥٣٠٣٧٧٧٣ ٤٧               | مصرفوات ادارية عمومية                                              | ٣٧٠٩٥٧٣٨ ٧٩  |              |
| ٣٩٢٨٦٠٦ ٢٧                | محصصات مكونة                                                       |              |              |
| ١٠٩٩٣٣٢١ ٠٦               | مصرفوات أخرى                                                       | ٢٧٢٨٥٦٧ ٢٧   |              |
| ٧٥٣٧٩٠٦ ٨٦                | مصرفوات تمويلية                                                    | ١٦٠١٨٤٩٨ ٣١  |              |
| ٨٤١٣٣٣٤٠ ٣٧               |                                                                    |              | ٦٤٢٨٣٧٢٤ ٩٦  |
| (٥٨٧٧٩٣٨٥ ٦٦)             | صافي (الربح / الخسارة) قبل ضرائب الدخل                             |              | ٥٣١٦٤٥١ ٩٣   |
| ٣٠٢٠٥٢٦٨ ٦٠               | تسويات ألوت في المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١                          |              |              |
|                           | فروق ضريبية مؤجلة                                                  |              |              |
|                           | ضرائب الدخل                                                        |              |              |
| (٢٨٥٧٤١١٧ ٠٦)             | صافي (الربح / الخسارة)                                             |              | ٥٣١٦٤٥١ ٩٣   |

القائم بأعمال رئيس القطاع المالي

محاسب / عن

عزلة عبد السميج محمد

العضو المنتدب التنفيذي

عاون جلال محمد شافع

برجى هرجوع لسفوف  
الأمانة العامة  
لجنة التدقيق  
١٤٤٤هـ  
١٤٤٤هـ



## نبذة تاريخية عن الشركة

١. تأسيس الشركة : تأسست الشركة بموجب قرار وزير النقل والمواصلات والنقل البحري رقم (١٤) لسنة ١٩٧٩ الصادر بتاريخ ١٩٧٩/٣/١٥ بمدينة نصر - القاهرة - جمهورية مصر العربية .
٢. الاسم التجاري والشكل القانوني : شركة الصعيد للنقل والسياحة شركة مساهمة مصرية تابعة للشركة القابضة للنقل البحري والبري وهي إحدى شركات قطاع الأعمال العام خاضعة للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
٣. طبيعة نشاط الشركة
  - أ- القيام بأعمال النقل العام والخاص للركاب والأتوبيسات والسيارات في خطوط منتظمة أو في عمليات خاصة بالرحلات السياحية وغيرها وللشركة أن تحصل على أية رخصة أو التزام لتشغيل أي خط من خطوط النقل المشترك داخل أو خارج الجمهورية و إجراء الأعمال التجارية والصناعية والمالية والعقارية المتصلة بغرضها وأعمال التوكيلات التجارية مع الشركات المتخصصة في صناعة السيارات وقطع الغيار والقيام بمشروعات سياحية وعقارية متصلة بغرضها سواء بمفردها أو بالاشتراك مع الغير .
  - ب- نشاط الاستثمار العقاري .
- للشركة أن تمارس نشاط الاستثمار العقاري بكافة صورة وإشكاله سواء بنفسها أو بالوكالة منفرد بها أو بالاشتراك مع الغير للعقارات المملوكة لها أو تجاريه أو صناعية وللشركة في سبيل ذلك الحصول على التراخيص اللازمة لمزاولة النشاط وكذا التعاقد مع مكاتب الاستشارات الهندسية وشركات المقاولات وكافة الشركات العامة في هذا الشأن .
٤. رأس المال : تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به إلي مبلغ ٣٠٠.٠٠٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/١٣ بدلاً من (١٦٠ مليون جنيه ) مقسمة إلى ٣٠.٠ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ جنيهات طبقاً لقرار الجمعية غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٣ .
٥. تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى مبلغ ١٨٦٥١٢٢٢٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بدلاً من مبلغ ٨٧٣١٤٥١٠ جنيه بقيمة اسميه عدد ١٨٦٥١٢٢٢ سهم .
- وذلك بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية في تاريخ ٢٠٢١/٦/١٣ والذي تم نشره بالوقائع المصرية بالعدد (١٦٦) الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٧/٢٩ .
٦. تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى مبلغ ١١٠٣٨٩٠٠٠٠٠ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ليصبح مبلغ ١٩٧٥٥١١٢٠ مليون جنيه بدلاً من مبلغ ١٨٦٥١٢٢٢٠ مليون جنيه بقيمة اسميه عدد ١٩٧٥٥١١٢ سهم قيمة السهم ١٠ جنيهات بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية في تاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٥ .

### الافتراضات الأساسية :

#### ١. أساس الاستحقاق :

يتم إعداد القوائم المالية على أساس الاستحقاق المحاسبي وتحت هذا الأساس فإنه يتم إثبات العمليات المالية والأحداث الأخرى عندما تحدث (وليس عندما تقبض أو تدفع أو ما في حكمها) ويتم تسجيلها في السجلات المحاسبية وتضمنها القوائم المالية عن الفترة التي تمت فيها .

#### ٢. الاستمرارية :

يتم إعداد القوائم المالية بافتراض استمرارية الشركة في مستقبل منظور .

### الإيضاحات بالنسبة لقائمة الدخل :

#### الإيضاح رقم (١) إيرادات النشاط

□ يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة والتي تمثل المبالغ المستحقة عن بضائع أو الخدمة والمقدمة خلال النشاط العادي وتفيد المبيعات بالصافي بعد استئزال أي خصم مأموح بخصم المبيعات وذلك عند استيفاء الشروط التالية :-

- ان تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لمالكه السلعة .
- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة .
- انه من المتوقع بشكل كبير تحقق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة .
- يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها .

□ يعترف بالإيراد أو العوائد أو الاتاوات أو توزيعات الأرباح وفقاً للأسس التالية:

١. العوائد على أساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار معدل العائد .
٢. الاتاوات على أساس مبدا الاستحقاق وطبقاً لشروط الاتفاق .
٣. توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملي الأسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .



تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

**الإيضاح رقم (٢) إيرادات استثمارات ماله أخرى:**

□ يتم إثبات العائد على هذه الاستثمارات ضمن إيرادات استثمارات مالية أخرى بقائمة الدخل .

**الإيضاح رقم (٣) مصروفات إدارية أخرى:**

□ تتضمن تمويل الشركة القابضة استثمارات السيارات وجزء من منحة عيد الأضحى في شهر يولييه ٢٠٢١ بالإضافة إلى باقي حساب المصروفات الاداريه والتمويلية .

**الإيضاح رقم (٤) المخصصات:**

□ يتم الاعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني او فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح ان يتطلب ذلك تدفقا صادرا للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام مع امكانية اجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار افضل تقدير حالي .

**الإيضاح رقم (٥) العملات الأجنبية:**

□ تدرج التعاملات بالعملات الأجنبية ( بخلاف عملة القيد والعرض الجنيه المصري ) في الدفاتر على اساس سعر الصرف السائد وقت التعامل ويتم تقييم ارصدة الاصول والتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائد في تاريخ الميزانية وتدرج فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل .

**الإيضاح رقم (٦) المحاسبة عن ضريبة الدخل:**

□ يتم حساب الضريبة على الدخل ان وجدت وادراجها بقائمة الدخل وفقا لحكام قانون الضرائب المصري رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ .  
ويتم تعزيز محخص الضرائب المتنازع عليها في ضوء اللجان الداخلية والظعن والقضايا المرفوعة على مصلحة الضرائب

**الإيضاحات  
بالنسبة للمركز العالي**

**الإيضاح رقم (١) الأصول الثابتة**

**التكلفة التاريخية والإهلاك:**

يتم تسجيل الأصول الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها بعد خصم مجمع الإهلاك وتستهلك الأصول الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت اعتبارا من تاريخ استخدامها على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة وفقا لما يلي :

| العمر الإنتاجي | البيان            | العمر الإنتاجي | البيان         |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| ١٠ سنوات       | وسائل نقل وانتقال | ٢٠ : ٥٠ سنة    | مباني وإنشاءات |
| ١ سنة          | عدد وأدوات        | ١٠ سنوات       | آلات ومعدات    |
|                |                   | ١٠ : ٥ سنوات   | أثاث وتجهيزات  |

□ يتم احتساب الإهلاك للسيارات وهي وحدة التشغيل بالشركة على أساس أيام التشغيل الفعلية وعلى أساس القيمة القابلة للإهلاك بعد تحديد القيمة التخريدية ..

□ يتضمن الإهلاك احتساب إهلاك تقادم في ضوء تطبيق المعايير المحاسبية .

□ يتم احتساب استهلاك الأصول الغير مملوكة مباني وإنشاءات .

□ يتم احتساب استهلاك ١٠% للسيارات إيجار تقويلي .

□ يتم إثبات الأصول الثابتة المستعملة من التشغيل أو الاستخدام لعدم توقع أية منافع اقتصادية لها مستقبلا بالقيمة الدفترية الصافية عند تخريدها وإضافتها إلى مخزون المخلفات ويتم الرقابة عليها مخزينا بنفس القيمة حين بيعها وتحديد الخسائر أو الإرباح الحقيقية فعليا عند البيع وإثباتها بقائمة الدخل .

□ بالنسبة للأصول الثابتة التي انتهى عمرها الافتراضي والتي يستمر استخدامها في الإنتاج لا يتم احتساب إهلاك لهذه الأصول ومنها السيارات وكذا المباني و الإنشاءات والآلات والأثاث) وذلك بما يتفق مع الكتاب الدوري رقم

(٢) للجنة الفرعية المتخصصة للنظام المحاسبي الموحد والصادر بتاريخ ٢٠٠٤/٩/١٢ بشأن عدم استمرار حساب إهلاك لتلك الأصول حال وجودها وتم مراعاة احتساب الإهلاك للتقادم للسيارات تنفيذا للمعيار رقم (١٠) من معايير

الحاسبة المصرية اعتبارا من عام ٢٠١٠/٢٠١١ .

□ تم استبعاد أرض ومباني ورشة الحادقة ومباني الصف بمبلغ ٤٦٩ ألف جنيه من جملة الاصول الثابتة .

□ تم إضافة قيمة شراء أرض بمساحة ٢م٨٦٥٠ بمبلغ ٣.٤٥٩ مليون جنيه بفرع اسنا من المحافظة وجاري المهاء اجراءات العقد حيث تم دفع ٢٥% من قيمة الارض والباقي يقسم على سنوات وتم ادراج الاقساط في حساب دائنو شراء أصول .



تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

**تكاليف التجديد والتطوير والتحسين :**

- المصروف الرأسمالي هو تكلفة رأسمالية لأصل من الأصول طرية الأجل (الثابتة) وتحقق منافع اقتصادية مستقبلية تخدم أكثر من فترة مالية لاحقة، وتزيد من عمر الأصل ورفع كفاءته الاقتصادية ومن ثم فإنه يتم رسملة تكلفة المجموعات الرئيسية .
- وكذا رسملة تكلفة التجديد والتطوير والتحسين للأصول الثابتة بإضافتها إلى قيمة الأصول الثابتة ويتم استهلاكها من تاريخ بداية استخدامها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع .

**الإيضاح رقم (٢) مشروعات تحت التنفيذ :**

- يتم إثبات كافة ما استثمر في المشروعات الاستثمارية بالتكلفة بهدف إضافة طاقة إنتاجية لم تستكمل ولم تنهياً للاستخدام بحساب المشروعات تحت التنفيذ و المتمثلة في (تكوين استثماري أو إنفاق استثماري) وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم إضافته إلى الأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه .

**الإيضاح رقم (٣) الاستثمارات طويلة الأجل :**

- تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في حصة الشركة في رأس مال الشركة المصرية للجراجات " ترجمان جروب " تم مساهمه الشركة في رأس مال شركة ترجمان جروب من عام ٢٠٠١/٢٠٠٠ حتى عام ٢٠١٠/٢٠٠٩ بإجمالي مبلغ ١١ مليون جنيه بنسبه تبلغ ٥.٨٠ % من رأس مال الشركة بالاضافه إلى مبلغ ٥٥٢ ألف جنيه ليصبح إجمالي مبلغ ١١.٥٥٢ مليون جنيه .
- يتم استهلاك حصة الشركة في هذه الاستثمارات بإهلاك القيمة الدفترية على ٣٢ سنة من بداية تشغيل المشروع .
- تتضمن الاستثمارات طويلة الأجل باستثمارات في سندات حكومية .
- يتم إثبات و تقييم الاستثمارات في السندات الحكومية و الأوراق المالية بتكلفة الاقتناء في نهاية كل سنة مالية .

**الإيضاح رقم (٤) المخزون :**

- تم إثبات المخزون بالتكلفة و يقيم على أساس التكلفة او صافي القيمة البيعية ايها اقل وتحدد تكلفه المنصرف منه على أساس طريقة المتوسط المرجح .
- تم تحويل بعض الأراضي من أصول غير متداولة إلى أصول متداولة بغرض الاستثمار العقاري وبعد استبعاد أرض الصف بإجمالي مبلغ ٩٨١١٦٧ ألف جنيه .
- تم استبعاد قيمة أرض الصف بمبلغ ٢٨٣٨ جنيه من أرض بغرض الاستثمار العقاري حيث انها آلت للشركة القابضة طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٢/١/٩ .

**الإيضاح رقم (٥) حسابات مدينة وحسابات دائنة :**

- تنحصر التعاملات الجارية بالحسابات المدينة والحسابات الدائنة لكل من الشركة القابضة و الشركات التابعة ومنها (مصروفات لجان / واعتمادات مستندية / ومواد بترولية / وقطع غيار / وإعلانات ... الخ) كما يدرج المدينون ، الحسابات المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية محصوم منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها (المخصص) .
- وبالنسبة للأرصدة المدينة والدائنة المتوقفة يتم الالتزام بتنفيذ ملاحظة الجهاز المركزي في هذا الشأن .
- تم إدراج مبلغ ٧١٤٣٣٣٧.٧٣ مليون جنيه قيمة عجز البنوك الجارية وذلك بعد الفحص من قبل اللجنة المشكلة بالأمر المكتبي رقم (١) بتاريخ ٢٠١٨/١/٣٠ و الأمر المكتبي رقم (٢) بتاريخ ٢٠١٨/٢/١٠ وتم عمل التسويات اللازمة طبقا للمحاضر الصادرة من اللجنة والتي تم إحالتها إلى النيابة العامة عن طريق القطاع القانوني بالشركة .
- تم إدراج قيمة اقساط الإيجار التمويلي لعدد (٣٥) سيارة فولفو من شركة BM في الأرصدة الدائنة من ٢٠١٨/٧/١ حتى نهاية العقود المبرمة والتي مدتها خمس سنوات وتم إدراج الفائدة علي قائمة الدخل .

**الإيضاح رقم (٦) النقدية / غطاء خطابات ضمان :**

- يتم إثبات النقدية وما في حكمها (ودائع بالبنوك لأجل / غطاء خطابات ضمان / حسابات جارية بالبنوك / نقدية بالصندوق) على أساس القيمة الدفترية ويتم مطابقة القيمة الدفترية بكشوف حساب البنوك والاعتمادات وإجراء التسوية الحسابية لمطابقة الأرصدة .
- بالنسبة لخطابات الضمان يتم الاستفادة من قيمة غطاءات الضمان المجمدة في معاملتها مثل ودائع لأجل من البنك للحصول على عائد للشركة وفي نفس الوقت إعطاء الضمان اللازم للغير .



تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

### الإيضاح رقم (٧) حسابات دائنة للشركة القابضة:

- يتم إثبات أقساط تمويل الاستثمارات ( السيارات و المباني و الإنشاءات ) التي حصلت عليها الشركة من الشركة القابضة ضمن حسابات دائنة للشركة القابضة والتي يتوقع سدادها خلال فترة مالية لا تتجاوز ١٢ شهر من تاريخ إعداد المركز المالي وضمنها ضمن الالتزامات المتداولة حيث تم إسقاط جزء من مديونية الشركة القابضة بمبلغ ١٢٤٢١٩١١٤.٧٥ جنيه واستخدامها في زيادة رأس المال المدفوع وتخفيضه بقيمة الخسائر المرحلة بمبلغ ٢٥٠٢١٤٠١.٦٨ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بناء على موافقة مجلس إدارة الشركة القابضة وموافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٦/٣٠ بقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٣ .
- تم تحويل من الشركة القابضة بمبلغ ١١٠٣٨٩٠٠ جنيه إلي زيادة رأس المال المدفوع في ٢٠٢٢/٦/٣٠ طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٥ .

### الإيضاح رقم (٨) حقوق الملكية:

#### رأس المال المدفوع:

- تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع إلى مبلغ ١٨٦٥١٢٢٢٠ جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بدلا من مبلغ ٨٧٣١٤٥١٠ جنيه مقسما على ١٨٦٥١٢٢٢ سهم قيمة السهم ١٠ جنيهات .
- وذلك بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية في تاريخ ٢٠٢١/٦/١٣ والذي تم نشره بالوقائع المصرية بالعدد (١٥١) الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٧/٧ حيث تم زيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ١٢٤٢١٩١١٤.٧٥ جنيه وتم تخفيض رأس المال المدفوع بمبلغ ٢٥٠٢١٤٠١.٦٨ جنيه لمعالجة الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- تم اعتماد خسائر الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ ٣٠٢٠٥٢٦٨.٦٠ جنيه خسائر مرحله بخلاف مبلغ ١٠٨٦١٨٠١.٥٧ جنيه خسائر مرحله عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ إجمالي مبلغ ٤١٠٦٧٠٧.١٧ جنيه .
- تم زيادة رأس المال المدفوع بمبلغ ١١٠٣٨٩٠٠٠٠٠ جنيه ليصبح ١٩٧٥٥١١٢٠ جنيه بدلا من ١٨٦٥١٢٢٢٠ جنيه طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٥ .

#### الاحتياطي القانوني

- طبقا للنظام الأساسي للشركة يجب من الأرباح الصافية ٥٥% على الأقل لتكوين احتياطي قانوني ويجوز للجمعية العامة للشركة وقف تجنيب هذا الاحتياطي القانوني إذا بلغ ما يساوي نصف رأس المال المصدر ويجوز استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس المال .
- تم استخدام الاحتياطي القانوني لمعالجة الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٣/٣١ طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٣ .

#### الاحتياطي النظامي

- وأيضا طبقا للنظام الأساسي للشركة يجوز تجنيب ٢٠% بمحد أقصى من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويتم استخدامه بما يعود بالنفع على الشركة والمساهمين .
- تم استخدام الاحتياطي النظامي لمعالجة الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٣/٣١ طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٣ .

#### الاحتياطي الرأسمالي

- تم استخدام الاحتياطي الرأسمالي لمعالجة الخسائر المرحلة في ٢٠٢١/٣/٣١ طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٣ .

### الإيضاح رقم (٩) الالتزامات طويلة الأجل:

- يتم إثبات أقساط تمويل الاستثمارات ( السيارات و المباني و الإنشاءات ) التي حصلت عليها الشركة من الشركة القابضة ضمن حسابات دائنة للشركة القابضة ومستحقة السداد في فترة تزيد عن ١٢ شهر تاريخ إعداد المركز المالي ضمن الالتزامات طويلة الأجل وأيضا قيمة أقساط الإيجار التمويلي ضمن حسابات دائنة أخرى وأيضا قيمة اعتمادات مستنديه من البنك الأهلي أقساط عدد (٣٠) أتوبيس يوتنج ومستحقة السداد في فترة تزيد عن (١٢) شهر من تاريخ إعداد المركز المالي ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

#### إيضاحات أخرى

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة المباشرة مرفق بيان بقائمة التدفقات النقدية .
- تبين مرفقات حسابات المركز المالي ( الأصول - حقوق الملكية و الالتزامات ) بيان الحركة تفصيليا والتغيرات التي طرأت عليها خلال العام المالي لكلا منها طبقا لقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ( ١٥٧٠ ) لسنة ٢٠٠٦ وفقا للمعايير المحاسبية المصرية الصادرة وطبقا لقرار السيد الدكتور / وزير الاستثمار رقم (٢٤٣) لعام ٢٠٠٦ بشأن إصدار معايير المحاسبة المصرية الجديدة ومبدأ التكلفة التاريخية والنظام الأساسي للشركة وكذلك في ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- يتم التأمين الشامل على السيارات الجديدة بنسبة ١٠٠% أما باقي السيارات يتم التأمين الشامل بصفة خاصة على السيارات البولمان والمميز والمكيف لارتفاع تكلفة إصلاحها مع الاكتفاء بالتأمين الإجباري بالنسبة للسيارات الاقتصادية خاصة الماركات كثيرة الأعطال والمؤمن عليها ضمن التأمين على الممتلكات بالمواقع وذلك في ظل قانون المرور الجديد والذي يسمح بالتغطية التأمينية والتعويض للركاب .
- تتمثل الالتزامات الاحتمالية في خطابات ضمان صادرة للغير ..
- تم حساب مبلغ ٢٨.٥٦٩ مليون جنيه قيمة ١٠% استهلاك لعدد (٣٤) سيارة فولفو عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ على حساب أصول مستأجرة طول فترة عمر الأصل من إجمالي مبلغ ٦٨.٠١٣ مليون جنيه بعد استبعاد عدد (١) سيارة حادث بمبلغ ١.٤١١ مليون جنيه .
- تم إدراج قيمة عدد (١٠) سيارة إيجار تشغيلي بعد سداد جميع الأقساط وتحميلها على حساب أرصدة دائنة بمبلغ ٣.٦٧٠ مليون جنيه في ٢٠٢٠/٦/٣٠ تم إهلاك ما يخص السنة وتحميله مصروفا وتحميل بنفس القيمة إيرادات متنوعة .



□ تم إدراج قيمة عدد (٢٥) سيارة إيجار تمويلي بعد سداد جميع الأقساط وتحميلها على حساب أرصدة دائنة بمبلغ ١٠٠٠٠٠ مليون جنيه في ٢٠/٦/٢٠٢٠ تم إهلاك ما يخص السنة وتحميله مصروفاً وتحميل بنفس القيمة إيرادات متنوعة.

## المركز والموقف الضريبي للشركة الموضح بتقرير مجلس الإدارة

- ٢٠٠٠/٩٩ صدر حكم قضائي بأحقية الشركة في خصم الإهلاك الإضافي و تم تعديل الوعاء ليصبح مبلغ ٥٠٨٩٩٣٩ جنيهاً خسارة وما زالت متداولة في القضاء .
- ٢٠٠١/٢٠٠٠ صدر حكم قضائي وتم تعديل الوعاء ليصبح بمبلغ ٩٧٥٧٥٦٥ جنيهاً ربح وما زالت متداولة في القضاء .
- ٢٠٠٢/٢٠٠١ ورد نموذج ٤٢٣ بان الوعاء الخاضع للضريبة بمبلغ ٣٨٩٥٩٦٠ جنيه مقدار الضريبة المربوطة بمبلغ ١٥٥٨٣٨٤ وما زالت متداولة في القضاء .
- ٢٠٠٣/٢٠٠٢ ورد نموذج ٤٢٣ بان الوعاء الخاضع للضريبة بمبلغ ٢٨٢٠٨٩٧ جنيه مقدار الضريبة المربوطة بمبلغ ١١٢٨٣٥٩ وما زالت متداولة في القضاء .
- ٢٠٠٤/٢٠٠٣ تم ربط مبلغ ٣٣٤٤١١٣ صافي ربح تم عمل لعا طعن وما زالت في الطعن .
- ٢٠٠٥/٢٠٠٤ تم ربط مبلغ ٦٤٧٠٨٨١ صافي خساره يتم ترحيل هذه الخسارة الى السنوات القادمة .
- تم فحص عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وانتهى الوعاء إلي خسائر بمبلغ ٥٦٢٨١٦٦ جنيه وتم اعتماد السنة.
- تم فحص عام ٢٠٠٧/٢٠٠٦ وانتهى الوعاء إلي ٢٣٥٣٨٥١ جنيهاً ربح وتم خصم الوعاء من الخسائر المرحلة وانتهى الوعاء إلي لا شيء في هذه السنة.
- ٢٠٠٨/٢٠٠٧ انتهى الوعاء في اللجنة الداخلية صافي ربح قدرة ٣٥٢٨٧٤٧ جنيه وتم خصم من خسائر المرحلة هادي إلى لا شيء في هذه السنة.
- ٢٠٠٩/٢٠٠٨ انتهى الوعاء في اللجنة الداخلية صافي ربح قدرة ٥١٧٦٣٢٥ جنيه وتم خصم من خسائر المرحلة هادي إلى لا شيء في هذه السنة.
- ٢٠١٣/٢٠٠٩ تم عمل دعوة بصفة مستعجلة بوقف تنفيذ قرار لجنة الطعن الضريبي برقم ١٧٩.١٩٨ لسنة ٢٠١٧ بتاريخ ٢٠١٨/٩/١٧ المعلن للشركة ٢٠١٨/١٠/١٠ وعدم الاعتراف بقرار لجنة الطعن مما شابه من عوار وأخطاء في احتساب الضريبة واحالة الطعن لمكتب الخبراء بوزارة العدل .
- ٢٠١٤/٢٠١٣ تم فحص هذه السنة مما أدى إلى الوعاء بمبلغ ٥٠٤٣٢٧٦٥ جنيه تم الطعن على هذا المبلغ ويتم تحويله إلى اللجنة الداخلية واسفر وعاء خاضع بمبلغ ١٠٣٤٦٠٨٥.٠٠ جنيه .
- ٢٠١٥/٢٠١٤ تم فحص هذه السنة مما أدى إلى الوعاء بمبلغ ٨٨٧٢٥٤٥٨ جنيه تم الطعن على هذا المبلغ ويتم تحويله إلى اللجنة الداخلية واسفر وعاء خاضع بمبلغ ١٨٩٢١٩٣٢.٠٠ جنيه.
- بالنسبة لضريبة كسب العمل عن الفترة من ٢٠٠٤ حتى ٢٠١٢ بمبلغ ١٩٦٣٤٠٢٦ مليون جنيه تم الطعن وتم قبول الطعن باعاده الفحص شكلا وفي الموضوع وتم موافقة اللجنة إلى مبلغ ٧٠٠٠٠٠ جنيه وتم اعتماد المبلغ في مجلس الإدارة تم الإنهاء من الفحص فروق مبلغ ٧٩٩٣٢٣٧ جنيه عام ٢٠٠٤ ومبلغ ٢٠٤٢٢٩٨ جنيه عن أعوام ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ .
- بالنسبة للفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ كسب عمل تم الطعن عليه وإعادة الفحص مرة أخرى .
- بالنسبة لضريبة الدمغة تم الفحص حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ وتم سداد قيمة المطالبة بمبلغ ١٣٦٣٧.٨٥ جنيه بشيك رقم ٤٢٣٩٢٢٣ بتاريخ ٢٠١٧/١/١٧ .
- ضريبة مبيعات تم الفحص حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ و فرق الضريبة عن الفترة من ٢٠٠٣/٦ حتى ٢٠٠٩/٦ مبلغ ٤١٢٧٥٥٦ جنيه رفع الدعوة رقم ٧٩٦٠ لسنة ٢٠١١ عن الفترة من ٢٠١٠/٦ حتى ٢٠١١/٦ فرق الضريبة مبلغ ١٥٨٩٠٦٤ جنيه تم رفع الدعوة رقم ٦٤١٥ لسنة ٢٠١٣ وما زالت في القضاء .
- بالنسبة لضريبة المبيعات تم عمل تجميع لجميع الدعاوى المرفوعة من الشركة عن الفترة من ٢٠٠٣/٦ حتى ٢٠١٤/٦ وارسلتها المحكمة إلى مركز كبار الممولين لفض المنازعات عليها وتم تحديد جلسة ٢٠٢١/٩/٧ .
- الفترة من ٢٠١٢/٦ حتى ٢٠١٤/٦ فرق الضريبة مبلغ ٥٢٢٢٩٧١ جنيه رفع الدعوة رقم ٢٥٨٠٩ لسنة ٢٠١٧ وما زالت في القضاء .
- تم فحص سنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ تم ربط فروق ضريبية عن سنة ٢٠١٥/٢٠١٤ بمبلغ ٢٩٤٣٥٣٥.٢٣ جنيه وسنة ٢٠١٦/٢٠١٥ بمبلغ ٣٩٧٣٧٩٩.٨٥ جنيه وتم عمل اعتراض على نموذج (١٥) ربط ضريبي وذلك باللجنة الداخلية المتداولة .



وقف الإقرار الضريبي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ على المركز المالي المبدئي الذي ينتهي في  
٢٠٢٢/٦/٣٠

| سنة الإقرار                                                            | البيان                                                      | رقم |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----|
| ٣٦٦٩٨٩٠٨٢                                                              | صافي إيرادات النشاط                                         | ١   |
| ٣٢٣٤٧٦٠٨٠                                                              | تكلفه المبيعات للحصول على الأيراد                           | ٢   |
| ٤٣٥١٣٠٠٣                                                               | مجمل الربح / خساره                                          | ٣   |
| ٢٤٠٣٤٨٦٧                                                               | إيرادات أخرى من قائمه الدخل                                 | ٤   |
| ٦٢٢٤١٦٩٢                                                               | اجمالي المصروفات                                            | ٥   |
| ٥٣٠٦١٧٧                                                                | صافي الربح المحاسبي                                         | ٦   |
| <u>يضاف الي صافي الربح المحاسبي او يخصم من خسائر محاسبية</u>           |                                                             |     |
| ٣٨٩٣٧١٧٢                                                               | قيمه اهلاكات الأصول الثابته                                 | ١   |
| ٥٦٤٠٠٠                                                                 | مقابل حضور التي تدفع لاعضاء الجمعيه العموميه                | ٢   |
| ٤٤٨٠٧٣٤٩                                                               | اجمالي الربح الضريبي او خساره ضريبية                        | ١   |
| <u>يخصم من اجمالي الربح الضريبي / يضاف الي اجمالي الخساره الضريبية</u> |                                                             |     |
| ٦٣٩٨٩٨٨٢                                                               | قيمه الاهلاكات الضريبية المحسوبة طبقا لنسب الوارده بالقانون | ١   |
| ١٤٩٦١٢١                                                                | المستخدم من المخصصات                                        | ٢   |
| (٢٠٦٧٨٦٥٤)                                                             | صافي الربح الضريبي / الخساره الضريبية                       |     |

مدير عام  
الضرائب والتأمين  
محاسب /  
السيد انور جبراهيم



تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

### الإيضاح الخاص بالإطراف ذو العلاقة بالشركة

شركة الصعيد شركة تابعة للشركة القابضة للنقل وشركاؤها التابعة :

□ حجم المعاملات : التشغيل المشترك - مواد بترولية - المشروعات الاستثمارية المشتركة

### الإيضاح الخاص بكافة التسهيلات الائتمانية

□ تسهيل ائتماني حساب جارى بودائع الشركة القابضة بمبلغ ٥١.٣٠٠ مليون جنيه اعتماد مستندي بـ ٥٩٠٪ لشراء عدد (٢٠) أتوبيس يوتج صيني من البنك الأهلي أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهرا في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم سداد مبلغ ١٨.٨٢١ مليون جنيه حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

□ تسهيل ائتماني حساب جارى بودائع الشركة القابضة بمبلغ ٧٦.٩٥٠ مليون جنيه اعتماد مستندي بـ ٩٠٪ لشراء عدد (٣٠) أتوبيس يوتج صيني من البنك الأهلي أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهرا في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وتم سداد مبلغ ١٧.٤٦٨ مليون جنيه حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

□ تسهيل ائتماني حساب جارى بودائع الشركة القابضة بمبلغ ٦١.٥٦٠ مليون جنيه اعتماد مستندي بـ ٩٠٪ لشراء عدد (٢٥) أتوبيس يوتج صيني من البنك الأهلي أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهرا في ٢٠٢١/٩/١١ .

□ تسهيل ائتماني حساب جارى بودائع الشركة القابضة بمبلغ ٣٧.٧٠٦ مليون جنيه اعتماد مستندي بـ ٩٠٪ لشراء عدد (١٥) أتوبيس يوتج صيني من البنك الأهلي أقساط شهرية لمدة ٤٨ شهرا في ٢٠٢٢/٢ .

### الإيضاح الخاص عن القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر

□ القيمة الظاهرة في ٢٠٢١/٣/٣١ بكلا من الأصول والالتزامات المالية هي القيمة العادلة لها ولا تختلف اختلاف جوهري عن قيمتها الظاهرة بالدفاتر المالية .

### الإيضاح الخاص بالتأجير التمويلي

□ في إطار قيام الشركة بتدعيم الأسطول باضافه وحدات جديدة للتشغيل لعدم قدرة الشركة على شراء أتوبيسات بتمويل ذاتي مع حتمية تدعيم الأسطول .

□ تم اللجوء إلى إضافة أتوبيسات جديدة للتشغيل بنظام إليه التأجير التمويلي لعدد (١٣) أتوبيس فولفو خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ و عدد (٢٢) أتوبيس فولفو عام ٢٠١٨/٢٠١٩ .

أولا :- تمت الموافقة علي تمويل عدد (٥) أتوبيس إيجار تمويلي من شركة (BM) بعد موافقة مجلس الإدارة بجلسة رقم (٣) بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٧ بسعر الأتوبيس ٢.١٥٠٤٥٥ مليون جنيه فولفو B R خلال عام ٢٠١٧/٢٠١٨ .

عدد (٥) أتوبيس عقد إيجار تمويلي

١- نسبة التمويل ٩٠٪ من مبلغ ٩.٦٧٧.٤٨ مليون جنيه من شركة (BM) للتأجير التمويلي .

٢- الدفعة مقدمة ١٠٪

١.٠٧٥٢٢٧ مليون جنيه لعدد (٥) أتوبيس وتم سدادهم بالكامل .

٣- قيمة الإيجارة

٣٥٤٥٠٠ ألف جنيه شهري للسنة الأولى لعدد (٥) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .

٣١٩٠٥٠ ألف جنيه شهري للسنة الثانية لعدد (٥) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .

٢٥٥٢٤٠ ألف جنيه شهري للسنة الثالثة لعدد (٥) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .

١٧٨٧٠٠ ألف جنيه شهري للسنة الرابعة لعدد (٥) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .

١٠٧٢٢٠ ألف جنيه شهري للسنة الخامسة لعدد (٥) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .

□ وتم دفع أيضا مبلغ ١٠٧٢٢٠ ألف جنيه قيمة شهر تأمين (آخر قسط) و مبلغ ٤٨٣٨٥ ألف جنيه قيمة ٠.٥٪ مصروفات إدارية طبقا لشروط العقد تم سداد مبلغ ١٣.٤١٨ مليون جنيه من قيمة الإيجار التمويلي من بداية العقد حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

□ تم سداد كامل اقساط (١) سيارة فولفو من ضمن عدد (٥) سيارة إيجار تمويلي في شهر ٢٠٢١/١٢ حيث تم بيعها من شركة (BM) وذلك لتعرضها لحادث وتم تخريفها بالقرار رقم ( ) شهر ٢٠٢٢/٥ ومعالجة القيمة الصافية خسائر غير عادية في شهر مارس ٢٠٢٢ وتسوية التعويض الوارد من شركة مصر للتأمين إيرادات وارباح أخرى (تعويضات وغرامات) .

ثانيا :- تمت الموافقة علي تمويل عدد (٧) أتوبيس إيجار تمويلي من شركة (BM) بعد موافقة مجلس الإدارة بجلسة رقم (٣) بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٧ بسعر الأتوبيس ١.٩٥٠٠٠٠ مليون جنيه فولفو B R خلال عام ٢٠١٧/٢٠١٨ ، ٢٠١٩/٢٠١٨ ، ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

عدد (٧) أتوبيس عقد إيجار تمويلي

١- نسبة التمويل ٩٠٪ من مبلغ ١٢.٢٨٥٠٠٠ مليون جنيه من شركة (BM) للتأجير التمويلي .

٢- الدفعة مقدمة ١٠٪

١.٣٦٥٠٠٠ مليون جنيه لعدد (٧) أتوبيس وتم سدادهم بالكامل .

٣- قيمة الإيجارة

٤٩٤٥٥٠ ألف جنيه شهري للسنة الأولى لعدد (٧) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .

٤٠٠٦٠٠ ألف جنيه شهري للسنة الثانية لعدد (٧) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .

٣١٦٥٠٠ ألف جنيه شهري للسنة الثالثة لعدد (٧) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .

١٨٠٤٢٠ ألف جنيه شهري للسنة الرابعة لعدد (٧) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .

٧٢٢٠٠ ألف جنيه شهري للسنة الخامسة لعدد (٧) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .

□ وتم دفع أيضا مبلغ ٧٢٢٠٠ ألف جنيه قيمة شهر تأمين (آخر قسط) و مبلغ ٦١٤٢٥ ألف جنيه قيمة ٠.٥٪ مصروفات إدارية طبقا لشروط العقد تم سداد مبلغ ١٦.٦٦٩ مليون جنيه من قيمة الإيجار التمويلي من بداية العقد عام ٢٠١٧/٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .



ثالثا :- تمت الموافقة علي تمويل عدد (١) أتوبيس إيجار تمويلي من شركة (BM) بعد موافقة مجلس الإدارة بجلسة رقم (٣) بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٧ بسعر الأتوبيس ٢.١٥٠.٤٥٠ مليون جنيه فولفو B R

- أ- المنفذ الفعلي عدد (١) أتوبيس عقد إيجار تمويلي
- ١- نسبة التمويل ٩٠% من مبلغ ١.٩٣٥.٤٠٥ مليون جنيه من شركة (BM) للتأجير التمويلي .
- ٢- الدفعة مقدمة ١٠% ٢١٥٠.٤٥ ألف جنيه لعدد (١) أتوبيس وتم سدادهم بالكامل .
- ٣- قيمة الإيجارة
- ٧٧٩٢٠ ألف جنيه شهري للسنة الأولى لعدد (١) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ٦٣١١٠ ألف جنيه شهري للسنة الثانية لعدد (١) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ٤٩٨٦٠ ألف جنيه شهري للسنة الثالثة لعدد (١) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ٢٨٤٢٠ ألف جنيه شهري للسنة الرابعة لعدد (١) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ١١٣٧٠ ألف جنيه شهري للسنة الخامسة لعدد (١) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- وتم دفع أيضا مبلغ ١١٣٧٠ ألف جنيه قيمة شهر تأمين (آخر قسط) و مبلغ ٩٦٧٧ ألف جنيه قيمة ٠,٥ % مصروفات إدارية طبقا لشروط العقد تم السداد مبلغ ٢.٦٤٣ مليون جنيه من قيمة الأيجار التمويلي من بداية العقد عام ٢٠١٧/٢/٢٠ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

رابعا :- تمت الموافقة علي تمويل عدد (١٢) أتوبيس إيجار تمويلي من شركة (BM) بعد موافقة مجلس الإدارة بجلسة رقم (٣) بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٧ بسعر الأتوبيس ١.٩٥٠.٠٠٠ مليون جنيه فولفو B R

- أ- المنفذ الفعلي عدد (١٢) أتوبيس عقد إيجار تمويلي
- ١- نسبة التمويل ٩٠% من مبلغ ٢١.٠٦٠.٠٠٠ مليون جنيه من شركة (BM) للتأجير التمويلي .
- ٢- الدفعة مقدمة ١٠% ٢٣٤٠.٠٠٠ ألف جنيه لعدد (١٢) أتوبيس وتم سدادهم بالكامل .
- ٣- قيمة الإيجارة
- ٨٤٧٦٥٠ ألف جنيه شهري للسنة الأولى لعدد (١٢) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ٦٨٦٦٠٠ ألف جنيه شهري للسنة الثانية لعدد (١٢) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ٥٤٢٥٠٠ ألف جنيه شهري للسنة الثالثة لعدد (١٢) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ٣٠٩٤٥٠ ألف جنيه شهري للسنة الرابعة لعدد (١٢) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ١٢٣٩٠٠ ألف جنيه شهري للسنة الخامسة لعدد (١٢) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- وتم دفع أيضا مبلغ ١٢٣٩٠٠ ألف جنيه قيمة شهر تأمين (آخر قسط) و مبلغ ١٠٥٣٠٠ ألف جنيه قيمة ٠,٥ % مصروفات إدارية طبقا لشروط العقد تم السداد مبلغ ٢٨.٧٥٩ مليون جنيه من قيمة الأيجار التمويلي من بداية العقد عام ٢٠١٨/٢/٢٠ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

خامسا :- تمت الموافقة علي تمويل عدد (١٠) أتوبيس إيجار تمويلي من شركة (BM) بعد موافقة مجلس الإدارة بجلسة رقم (٣) بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٧ بسعر الأتوبيس ١.٩٥٠.٠٠٠ مليون جنيه فولفو B R

- أ- المنفذ الفعلي عدد (١٠) أتوبيس عقد إيجار تمويلي
- ١- نسبة التمويل ٩٠% من مبلغ ١٧.٥٥٠.٠٠٠ مليون جنيه من شركة (BM) للتأجير التمويلي .
- ٢- الدفعة مقدمة ١٠% ١٩٥٠.٠٠٠ ألف جنيه لعدد (١٠) أتوبيس وتم سدادهم بالكامل .
- ٣- قيمة الإيجارة
- ٧٠٦٣٥٠ ألف جنيه شهري للسنة الأولى لعدد (١٠) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ٥٧٢٢٠٠ ألف جنيه شهري للسنة الثانية لعدد (١٠) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ٤٥٢١٥٠ ألف جنيه شهري للسنة الثالثة لعدد (١٠) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ٢٥٧٧٥٠ ألف جنيه شهري للسنة الرابعة لعدد (١٠) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- ١٠٣٣٥٠ ألف جنيه شهري للسنة الخامسة لعدد (١٠) أتوبيس شاملة الإيجارة و الفائدة .
- وتم دفع أيضا مبلغ ١٠٣٣٥٠ ألف جنيه قيمة شهر تأمين (آخر قسط) و مبلغ ٧٨٧٥٠ ألف جنيه قيمة ٠,٥ % مصروفات إدارية طبقا لشروط العقد تم السداد مبلغ ٢٣.٤٠٩ مليون جنيه من قيمة الأيجار التمويلي من بداية العقد عام ٢٠١٨/٢/٢٠ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

□ تم إدراج مبلغ ٦٨.٠١٣ مليون جنيه ضمن الأصول المتداولة تحت مسمي أصول مستأجرة قيمة لعدد (٣٥) سيارة فولفو وسيتم استهلاكها سنويا علي مدار عمر الأصل وتم استئصال مبلغ ١.٤١١ مليون جنيه باقي قيمة السيارة رقم ( ) (الوادي لتخريدها لتعرضها لحادث ليصبح عدد السيارات الأيجار التمويلي (٣٤) سيارة .



### الإيضاح الخاص بالارتباطات التعاقدية لاقتناء أصول مستقبلية

- يوجد عقد بتاريخ ٢٠١٦/١١/١ مع الشركة الهندسية لصناعة السيارات لتوريد عدد (٣٥) أتوبيس هندسية مرسيدس L٤٠٠ مكيف فيديو تم توريد عدد (٢٠) أتوبيس والباقي عدد (١٥) أتوبيس سيتم توريدهم مستقبلا .
- قامت الشركة بشراء عدد (٣) أتوبيس فولفو تجربة لمدة ٣ شهور وتم نجاح التجربة و إضافتهم إلى العهدة .
- تم توريد عدد (٨) أتوبيس فولفو بنظام التأجير التمويلي مع شركة BM خلال عام ٢٠١٧/٢٠١٨ .
- تم توريد عدد (١٢) أتوبيس فولفو بنظام التأجير التمويلي مع شركة BM خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ .
- تم توريد عدد (١٠) أتوبيس فولفو بنظام التأجير التمويلي مع شركة BM خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ .
- تم توريد عدد (٦) أتوبيس فولفو عهدة مملوكة خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ .
- تم توريد عدد (٧) أتوبيس يوتنج صيني تجرته خلال عام ٢٠١٨/٢٠١٩ .
- تم تحويل عدد (١٠) أتوبيس مشاركة في التشغيل إلى عهدة مملوكة وذلك بعد سداد جميع الأقساط وإعادة تقييمها ورفعها علي حساب الأصل (وسائل نقل) .
- تم تحويل عدد (١٨) أتوبيس إيجار تمويلي إلى عهدة مملوكة وذلك بعد سداد جميع الأقساط وإعادة تقييمها ورفعها علي حساب الأصل (وسائل نقل) .
- تم تحويل عدد (٢) أتوبيس إيجار تمويلي إلى عهدة مملوكة وذلك بعد سداد جميع الأقساط وإعادة تقييمها ورفعها علي حساب الأصل (وسائل نقل) .
- تم تحويل عدد (٥) أتوبيس إيجار تمويلي إلى عهدة مملوكة وذلك بعد سداد جميع الأقساط وإعادة تقييمها ورفعها علي حساب الأصل (وسائل نقل) .
- تم شراء عدد (٢٠) أتوبيس يوتنج صيني بنظام أقساط من البنك الأهلي اعتماد مستندي بضمان ودائع القابضة بمبلغ ٥١.٣٠٠ مليون جنيه بنسبة ٩٠% وتم دفع ١٠% دفعة مقدمة لعدد (٢٠) أتوبيس بمبلغ ٥.٧٠٠ مليون جنيه وتم الاستلام خلال فبراير ٢٠٢٠ بنسبة .
- تم شراء عدد (٣٠) أتوبيس يوتنج بنظام أقساط البنك الأهلي اعتماد مستندي بضمان ودائع القابضة بمبلغ ٧٦.٩٥٠ مليون جنيه وتم دفع ١٠% بمبلغ ٨.٥٥٠ مليون جنيه حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
- تم شراء عدد (٢٥) أتوبيس يوتنج صيني بنظام أقساط من البنك الأهلي اعتماد مستندي بضمان ودائع القابضة بمبلغ ٦١.٥٦٠ مليون جنيه وتم دفع ١٠% بمبلغ ٦.٨٤٠ مليون جنيه في شهر ٢٠٢١/٩ .
- تم شراء عدد (١٥) أتوبيس يوتنج صيني بنظام أقساط من البنك الأهلي اعتماد مستندي بضمان ودائع القابضة بمبلغ ٣٧.٧٠٥ مليون جنيه وتم دفع ١٠% بمبلغ ٤.١٩٠ مليون جنيه في شهر ٢٠٢٢/٢ .

### الإيضاح الخاص بالاستثمار العقاري

بالنسبة للاستثمار العقاري تم طرح المناقصة الخاصة بأرض بني سويف القديمة و الصف بمزايدة عامة تم إرساء أرض بني سويف علي شركة تعمير مصر العامة بعد العرض علي مجلس الإدارة وقام المستثمر باتخاذ الإجراءات للحصول علي التراخيص ولكن محافظة رفضت إعطائه التراخيص ويرجع ذلك لعدم صلاحية أرض بني سويف في هذا الشأن في حين أنه بالرجوع إلي شهادة الصلاحية قبل المزايدة لهذه الأرض تبين أنها وارد بها أنها تصلح مرافق ارتفاع ٣٠ م بشارع ٦.٥ م بناء هيكل عمراي وعليه تم طرح المزايدة و إرفاق شهادة الصلاحية بالكراسة علما بأن الوحدة المحلية المستخرج منها شهادة الصلاحية تابعة محافظة بني سويف التي أفادت أنها منفعة عامة وعليه إلغاء المزايدة وتعذر تنفيذ المشروع لا يرجع للشركة بل يرجع إلي عدم دقة مستخرجي شهادة الصلاحية بالبيانات التي تم افادتنا بها من قبل الوحدة المحلية التابعة محافظة بني سويف ونظرا لأن ذلك أول طرح في النشاط الاستثمار العقاري لم يتم الرجوع إلي المحافظة طبقا للمتبوع في استخراج شهادات الصلاحية .