



الساوة / البورصة المصرية  
قطاع الانصاح  
عناية الاستاذ/ شريف فهمي

تحية طيبة ٠٠٠ وبعد

نتشرف ان نرفق لسيادتكم المركز المالي للشركة العربية المتحرة للشحن والتفريغ عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وبيانها كالتالي

- ١- تقرير الجهاز الرقابي للمحاسبات عن المركز المالي للفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٢- قائمة المركز المالي عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٣- قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٤- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٥- قائمة الترفقات التقديرية عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٦- قائمة التغيير في حقوق الملكية عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
- ٧- الايضاحات الملتزمة للقوائم المالية عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

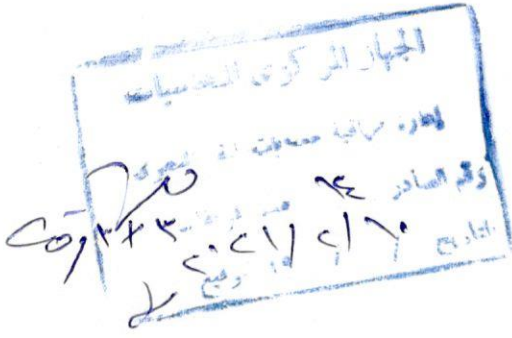
اعداد ومراجعة  
ومسئول علاقات المستثمرين  
**وائل عيسى**  
{وائل عبد الحليم عبد الجليل عيسى}

العضو المنتدب التنفيذي  
**طارق صبري السيد اسماعيل**

تحريرا في ٢٠٢١/٠٢/١٠

وائل عيسى

الجهاز المركزي للمحاسبات  
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري  
٦ طلعت حرب الاسكندرية



السيد الاستاذ/ الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب  
الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ

تحية طيبة وبعد . . .

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على الفحص المحدود  
للقوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

برجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه بأخذ اللازم . . . .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة

( محاسب/محمد أشرف أحمد حمزة )

تحريرا في ٢٠٢١/٢/١٠  
ثريا/ . . .

تقرير  
مراقب الحسابات على القوائم المالية  
للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ  
فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

السادة / مساهمى الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠) والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ البالغ إجمالى الأصول بها نحو ١٩,٤٥٨ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بصافى خسارة قدرها نحو ١٥,٠٢١ مليون جنيه ، وكذا قوائم الدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن ذات الفترة ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى ، والادارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد .. وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) - الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها - ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ:

فى حدود ما حصلنا عليه من بيانات وإيضاحات فقد تبين ما يلى :-  
■ بلغت القيمة الدفترية للأصول الثابتة نحو ٤٥,٢٨٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ متضمنة وسائل نقل وانتقال بنحو ٤١,٨٤٨ مليون جنيه تمثل نسبة ٩٢٪ تقريبا من إجمالى قيمة الأصول الثابتة وهى تمثل الركيزة الأساسية للعملية التشغيلية بالشركة ، ونبدى ما يلى :-  
أ- بلغت القيمة الدفترية لوسائل النقل والانتقال المتاحة نحو ١٤,١٩١ مليون جنيه تمثل نسبة ٣٤٪ فقط من إجمالى قيمة وسائل النقل والانتقال فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، منها الصالحة وتعمل نحو ١,٤٤٣ مليون جنيه بنسبة ٣,٤٪ فقط من إجمالى قيمة وسائل النقل والانتقال فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، والصالحة ولاتعمل ١٢,٧٤٦ مليون جنيه بنسبة ٣٠,٥٪ من إجمالى القيمة الدفترية لوسائل النقل والانتقال البالغة نحو ٤١,٨٤٨ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

ب- بلغت قيمة وسائل النقل والانتقال العاطلة نحو ٢٧,٦٥٧ مليون جنيه بنسبة ٦٦٪ من الإجمالى .

ج- بلغت عدد ساعات التشغيل الفعلى ٣٦٧٥ ساعة عن الفترة من ٧/١ ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ تمثل نسبة ٣,٤٪ من عدد ساعات التشغيل النمطية البالغة نحو ١٠٦٤٧٠ ساعة عن ذات الفترة .

يتعين اتخاذ الاجراءات اللازمة للإستفادة من وسائل النقل والانتقال المتاحة ، والتصريف الاقتصادى فى المعدات الغير مجدى إقتصاديا إصلاحها ، مع وضع خطة للمعدات المهلكة والمستغنى عنها وذلك فى إطار متطلبات حاجة السوق الفعلية .

■ بلغ رصيد المخزون فى نحو ١١,٩٤٧ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ متضمنا اصنافا راكدة بنحو ٦,١٣٣ مليون جنيه ( وفقا لحصر الشركة ) ، تمثل نسبة ٥١,٢ ٪ من إجمالي قيمة المخزون فى ذات التاريخ .  
يتعين سرعة التصريف الاقتصادى بالمخزون الراكد لإرتفاع تكلفة التخزين ، مع ضرورة تقييم المخزون وفقا للمعيار المحاسبى رقم (٢) - المخزون .

■ بلغ الرصيد المدين للعملاء نحو ٤,٣٧٢ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ( قبل خصم الاضمحلال البالغ نحو ٣,٠٨٣ ) متضمنا أرصدة عملاء متوقف منذ سنوات سابقة بنحو ٣,٨٤١ مليون جنيه ، وبنسبة تمثل نحو ٨٨ ٪ من اجمالى الرصيد .

يتعين اتخاذ الإجراءات الكفيلة لتحصيل مستحقات الشركة والحفاظ على حقوقها .  
■ تم الحجز على رصيد النقدية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ طرف البنك الاهلى المصرى لصالح الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى علما بأن كشف الحساب الوارد من البنك يفيد ان الرصيد المتاح ٢٦٥٥٦٧١,٠٢ جنيها  
يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات الكفيلة برفع الحجز عن الرصيد ، والاستفادة من القانون رقم ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠ بشأن التجاوز عن مقابل التأخير والضريبة الاضافية والفوائد .

■ لم توافنا الشركة بشهادات الودائع لأجل بالبنوك البالغة نحو ١٠٦٧٣٠٠ جنيها وكذلك غطاء خطابات الضمان مبلغ ١١٠٠٠٠ جنيها  
يتعين موافاتنا بشهادات البنوك فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ المؤيدة لتلك الأرصدة .

■ كشوف حسابات البنك الاهلى المصرى وبنك الاتحاد الوطنى غير معتمدة وغير مختومة بخاتم البنك.  
يتعين موافاتنا بكشوف الحساب المعتمدة من البنوك المختصة .

■ بلغ رصيد مصلحة الضرائب العامة المدينة نحو ١,٧١٧ مليون جنيها فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ يمثل ضرائب الخصم والاضافة الموردة لمصلحة الضرائب من تحت حساب الضريبة على حين أن الرصيد المستحق للشركة طبقا لآخر كشف حساب المستحقات والتسديدات الضريبية عن سنوات الفحص حتى عام ٢٠١٦ بلغ ٦٣٠٤٥٧ جنيها فقط

يتعين المطابقة مع مصلحة الضرائب للتأكد من صحة الرصيد المدين فى تاريخ المركز المالى .

■ تضمنت الحسابات المدينة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢١٩ ألف جنيه رصيد مدين متوقف منذ سنوات تمثل تكلفة المعاش المبكر .

يتعين بحث وتسوية الرصيد علما بأن يوجد رصيد دائن بنحو ٦١٩ ألف جنيه للمعاش المبكر متوقف منذ سنوات ضمن الحسابات الدائنة الاخرى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، مع ضرورة بحث ودراسة باقى الارصدة المدينة المتوقفة واجراء التسويات اللازمة .

■ تضمنت الحسابات الدائنة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ عدة مبالغ مستحقة على الشركة تتزايد من فترة لآخرى ، نذكر منها :

١٦٨,٩٥٩ مليون جنيه - قرض الشركة القابضة للنقل البحرى والبرى والشركات الشقيقة .

٥,٤٤٦ مليون جنيه - مستحقة للهيئة القومية للتأمين الاجتماعى ، علما بأن الشركة لم توافينا بمطالبة الهيئة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

٢١,٩٤٢ مليون جنيه - هيئة ميناء الاسكندرية .

٧٢٦ ألف جنيه - لمصلحة الضرائب العامة ( نحو ٥٧٦ ألف جنيه تمثل ضريبة كسب العمل ، نحو ١٤٠ ألف جنيه ضريبة الدمغة ، نحو ١٠ ألف جنيه ضريبة مستحقة من الغير )  
٦٦٨ ألف جنيه الضرائب على القيمة المضافة.  
٥٠ ألف جنيه - تكاليف الرقابة المستحقة للجهاز المركزي للمحاسبات.  
يتعين على الشركة وضع خطة مستقبلية للوفاء بالإلتزامات المتراكمة ، وحتى لا تتعرض الشركة لبعض القرارات المقررة قانونا.

■ تبين تدنى بعض المؤشرات المالية للشركة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ومن مظاهره ما يلى :-

أ- بلغ رأس المال العامل بالسالب نحو ١٧,٣٦٩ مليون جنيه .

ب- بلغت حقوق الملكية بالسالب نحو ١٨٤,٦١٨ مليون جنيه.

ج- بلغت صافى الخسارة نحو ١٥,٠٣١ مليون جنيه عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ لتصبح إجمالى الخسائر المرحلة نحو ٢٨٦,٩٩٤ مليون جنيه وبنسبة ١٩٣٪ تقريبا من رأس المال البالغ ٢٠٠ مليون جنيه فى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

د- حققت الشركة إيرادات من النشاط الجارى ( خدمات مباحة ) نحو ٦,٠٥٧ مليون جنيه تحملت الشركة تكلفة الحصول على الإيرادات بنحو ١٣,٦٤٢ مليون جنيه أى ان نسبة التكلفة الى الإيراد تصل لنحو ٢٢٥٪ .

يتعين وضع خطة لتنشيط وتعظيم إيرادات الشركة حتى يمكن الوصول إلى نقطة التعادل

■ استمرار أوجه القصور فى الرقابة والضبط الداخلى على أعمال وحسابات الشركة حيث أن نظام التكاليف لايف بغرض قياس تكلفة كل نشاط وإيراده .

■ بلغت إيرادات النشاط الجارى نحو ٦,٠٥٧ مليون جنيه خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ منها نحو ٤٤٩ ألف جنيه تحققت من إيرادات البضائع العامة والصب الذى يعتبر النشاط الرئيسى للشركة وبنسبة حوالى ٧٪ فقط من اجمالى الإيرادات ، اجمالى باقى الإيرادات بنحو ٥,٦٠٨ مليون جنيه فقد تحقق أنشطة اخرى.

يتعين تفعيل الأنشطة الرئيسية للشركة والبحث عن عملاء جدد.

#### الاستنتاج :-

وفى ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ وباستثناء ما تقدم لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ

مدير عام

نائب مدير الإدارة



(محاسب /مدحت فؤاد العيسى)

## قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠٢٠-٦-٣٠	حتى ٢٠٢٠-١٢-٣١	الإيضاح	البيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١.١٥٥.٠٢٩,٩٨	٩٦٣.٨٨٨,٤٢	١	الأصول الثابتة
-	-		مشروعات تحت التنفيذ
٧٤٥.٥١٦,٥٤	٧٤٥٥١٦,٥٤	٩	استثمارات مالية
-	-		قروض لجهات أخرى (جمعية الإسكان)
١.٩٠٠.٥٤٦,٥٢	١.٧٠٩.٤٠٤,٩٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة</b>
١١.٩٧١.٦٠٠,٠٢	١١.٩٤٧.٣١٥,٢٧	٢	مخزون
٢.٢٤٤.١٦٧,٣٤	١.٢٨٨.١٩٨,٨٤	٣	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
١.٥٨٨.٤٤٩,٦٥	١.٧١٧.٤٠٦,٦٣	٤	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٣٠٨٣٤٤٦,١٤
٣.٦٣٩,٠٣	-	٥	مصلحة الضرائب العامة (مدينة)
١٤٤.٢٨٢,١٥	١٧.٢٢٤,٥٨	٦	إيرادات مستحقة التحصيل
٦.٤٤٦,٢٨	١.٣٧٨,٩٠	٧	مصرفات مدفوعة مقدما
١.١٣٠.٦١٩,٨٨	١.١٣٧.٣٥٧,٤٧	٨	موردون (ارصدة مدينة)
١.٢١٥.٦٨١,٢٧	١.٦٤٠.٥٠٨,٦٠	١٠	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٦٢٩٧,٨٠)
١٨.٣٠٤.٨٨٥,٦٢	١٧.٧٤٩.٣٩٠,٢٩		نقدية وأرصدة لدى البنوك
			مجموع الأصول المتداولة
٢٠.٢٠٥.٤٣٢,١٤	١٩.٤٥٨.٧٩٥,٢٥		أجمالي الأصول



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

سنة المقارنة ٢٠٢٠-١-٣٠	حتى ٢٠٢٠-١٢-٣١	الإيضاح	البيان
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	١٩	حقوق الملكية
٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢٠	رأس المال المدفوع
(٣٤٢,٨١٢,٣٧٣,٤٧)	(٣٧١,٩٦٣,٢١٢,٧٢)	٢١	احتياطي رأسمالي
(٢٩,١٠٨,٩٧٨,٥٩)	(١٥,٠٣١,٢٥٩,٨١)	٢١	أرباح (خسائر) مرحلة
(١٦٩,٥٤٥,٧٧٦,٨٦)	(١٨٤,٦١٨,٨٩٧,٣٣)	٢٢	صافي ربح (خسارة) الفترة
		٢٣	مجموع حقوق الملكية
١٦٠,٠١٥,٤٣١,٨١	١٦٦,٨٩٧,٠٧٨,٧٢	٢٣	الالتزامات غير المتداولة
-	٢,٠٦٢,٥٠٠,٠٠		قروض من الشركة القابضة لتمويل التشغيل
١٦٠,٠١٥,٤٣١,٨١	١٦٨,٩٥٩,٥٧٨,٧٢		قروض من شركات شقيقه
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
		١١	الالتزامات المتداولة
١٦٣,٦٢٣,١٠	١٦٣,٦٢٣,١٠		مخصصات
١٥٩,٣٩٥,٠٠	١٥٩,٣٩٥,٠٠		مخصص ضرائب متنازع عليها
			مخصص منازعات قضائية
			موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
١٥٧,٨١٤,٠٠	٢٢٦,٣٣٩,٤٢	١٢	بنك سحب على المكشوف
٢٦٣,٢٧٨,٢٢	٦٦٨,٥٧٩,٧١	١٣	موردون
٤٠٩,٣٣٤,٤٧	٧٢٦,٦٤٤,٩٩	١٤	مصلحة الضرائب على المبيعات (دائنة)
٢,٠٤٤,٢٨٠,٤٧	٥,٤٤٦,٥٣٤,٣٥	١٥	مصلحة الضرائب العامة (دائنة)
٢٥٦,٦٩٧,٦٤	١,٨٩٢,٨١٢,٨٥	١٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٥٣,٤٢٨,٥٤	٦٦٣,٠٣٦,١٧	١٧	مصروفات مستحقة السداد
٢٦,١٢٧,٩٢٥,٧٥	٢٥,١٧١,٠٩٨,٢٧	١٨	عملاء (ارصدة دائنة)
٢٩,٧٣٥,٧٧٧,١٩	٣٥,١١٨,١١٣,٨٦		حسابات دائنة أخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
٢٠,٢٠٥,٤٣٢,١٤	١٩,٤٥٨,٧٩٥,٢٥		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب التنفيذي

طارق صبرى السيد إسماعيل



مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية

محاسب / ياسر عبد السلام محمد

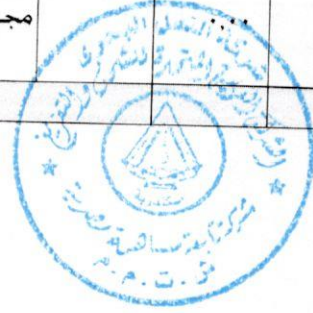






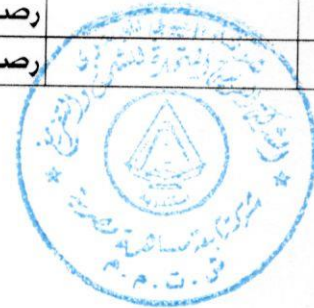
## قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

فترة المقارنة ٢٠١٩-١٢-٣١	البيان	خليلى	جزئى	كلى
(١٥.٦٧٨.٣١٨,٠٢)	خسارة الفترة			(١٥.٠٣١.٢٥٩,٨١)
	الدخل الشامل الآخر			
٠,٠٠	فروق العملة الناجمة 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	
(١٥.٦٧٨.٣١٨,٠٢)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			(١٥.٠٣١.٢٥٩,٨١)



## قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

فترة المقارنة ٢٠١٩-١٢-٣١	البيان	جزئى	كلى
	أولا : التدفقات النقدية عن النشاط الجارى		
٦.٤٧٣.٨٩٥,٦٧	مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء	٨.١٧٢.٨٥٥,٦٣	
(١.٥٠٢.٧٢١,٦١)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(١.٤٧٥.١٣١,٨٩)	
(١٤.٨١٨.٧٨٩,٩٨)	أجور مدفوعة	(١٠.٦٩٢.٩٢١,١٨)	
٣.٣٣٩,٣٣	فوائد دائنة	٤٨.٣٥٢,٨٠	
(١.٠٥٠.٠٢٥,٨١)	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٤٥٥.٨٢٥,٤٥)	
١٢٧.٩٢٤,١٤	متحصلات أخرى	٧١٣.٣٧٠,٦٣	
(٢.٥٧٢.٧٦٢,٠٨)	مدفوعات أخرى	(٤.٦٧٥.٨٧٣,٢١)	
(١٣.٣٣٩.١٤٠,٣٤)	صافى التدفقات النقدية عن النشاط الجارى		(٨.٣٦٥.١٧٢,٦٧)
	ثانيا : التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى		
٠,٠٠	مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	
(٢.٨٢٠,٠٠)	أصول مشتراة	(٢٠.٥٠٠,٠٠)	
٠,٠٠	متحصلات من بيع أصول	٠,٠٠	
(٢.٨٢٠,٠٠)	صافى التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى		(٢٠.٥٠٠,٠٠)
	ثالثا : التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي		
١٢.٩١٥.٨٢٥,١٠	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل	٨.٨١٠.٥٠٠,٠٠	
١٢.٩١٥.٨٢٥,١٠	صافى التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي		٨.٨١٠.٥٠٠,٠٠
(٤٢٦.١٣٥,٢٤)	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية		٤٢٤.٨٢٧,٣٣
١.٣٧٢.٤٦١,٥٩	نقدية بالبنوك والصندوق	١.٦٨٢.٥٠٨,٦٠	
(١.٠٦٧.٣٠٠,٠٠)	ودائع لأجل	(١.٠٦٧.٣٠٠,٠٠)	
(١١٠.٠٠٠,٠٠)	غطاء خطاب ضمان	(١١٠.٠٠٠,٠٠)	
٤١.٧٦٢,٥٠	سلف مستديمة	٤٢.٠٠٠,٠٠	
٥٨٣.٦١٢,٦٣	رصيد النقدية في ٧-١		١.٢١٥.٦٨١,٢٧
١٥٧.٤٧٧,٣٩	رصيد النقدية في ٣١-١٢		١.٦٤٠.٥٠٨,٦٠



## قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الإجمالي	خسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	رأس المال	البيان
(١٤٣.٤٦٥.٦٧١,٦٤)	٠,٠٠	(٣٤٥.٨٤١.٢٤٦,٨٤)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٩-٧-١
(١٥.٦٧٨.٣١٨,٠٢)	(١٥.٦٧٨.٣١٨,٠٢)	(٣٤٥.٨٤١.٢٤٦,٨٤)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	خسارة الفترة
(١٥٩.١٤٣.٩٨٩,٦٦)	(١٥.٦٧٨.٣١٨,٠٢)	(٣٧١.٩٦٣.٢١٢,٧٢)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٩-١٢-٣١
(١٦٩.٥٨٧.٦٣٧,٥٢)	(١٥.٠٣١.٢٥٩,٨١)	(٣٧١.٩٦٣.٢١٢,٧٢)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠-٧-١
(١٨٤.٦١٨.٨٩٧,٣٣)	(١٥.٠٣١.٢٥٩,٨١)	(٣٧١.٩٦٣.٢١٢,٧٢)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	خسارة الفترة
					الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١

تم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقارنة بقائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية السابقة مباشرة ٢٠١٩/١٢/٣١ وذلك وفقا لتطلبات الفقرة (ج/٢٠) من المعيار رقم ٣٠ من معايير المحاسبة.

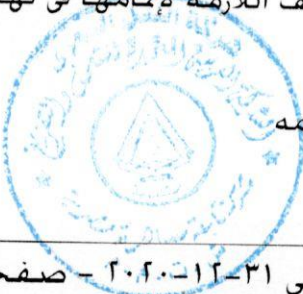


## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١/١٢/٢٠٢٠

### أولاً: أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- (١) تطبيق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار الوزاري الاستثنائي رقم ١٠ لسنة ٢٠١٥ بإصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة.
- (٢) تطبيق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد القائم بعمل / رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٦٠٩ لسنة ٢٠١٦ باعتماد معايير المحاسبة المصرية المرفقة كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد
- (٣) الالتزام بالقواعد والتعليمات الخاصة الواردة بالمشور رقم ٨ لسنة ٢٠٢٠ والصادرة من قبل وزارة المالية لإعداد القوائم المالية والحسابات الختامية لشركات قطاع الأعمال العام.
- (٤) إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر  
تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية إن وجدت وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) فإن وجدت معاملة بعملة أجنبية قد أبرمت أو تتطلب السداد بالعملة الأجنبية أو تتضمن المعاملات الناشئة عن قيام الشركة بشراء أو بيع أو تقديم خدمات بثمن محدد بعملة أجنبية أو باقتراض أو إقراض أموال تكون واجبة السداد أو التحصيل بالعملة الأجنبية أو اقتناء أو استبعاد أصول أو إنشاء أو سداد التزامات محددة بعملات أجنبية فقرة (٢٠) . (٢١) من نفس المعيار تثبت هذه المعاملات على أساس عملة التعامل بالجنيه المصري وذلك باستخدام سعر الصرف الفوري بين عملة التعامل والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة مع إثبات أثر التغيرات في أسعار الفترة في القوائم المالية فقرة (١) . (٢) من نفس المعيار
- (٥) الاعتراف بالإيراد  
يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة وفقاً لمتطلبات الفقرة (٢٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١١) والذي ينص على أنه عندما تتمكن المنشأة من تقدير نتائج معاملة تنطوي على تقديم الخدمات بدرجة يعتمد عليها فيتعين عليها أن تعترف بالإيراد المرتبط بها وذلك بناء على المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة نهاية الفترة الحالية ويمكن تقدير المعاملة بدرجة يعتمد عليها عندما تستوفي الشروط التالية مجتمعة  
أ. عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.  
ب. عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المنشأة مرجح الحدوث  
ج. عندما يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها  
د. عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.
- (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 لأى نفقات تصرف على الأصل بهدف رفع كفاءته أو زيادة قدرته التشغيلية تدرج ضمن مصاريف الصيانة مهما بلغت تلك النفقات وفى ظل مبادئ الاعتراف بالأصول الثابتة وفقا للفقرة (٧٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) إذا قامت الشركة بالاعتراف بتكلفة إحلال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة لذلك الأصل فعليها فى هذه الحالة أن تستبعد على القيمة الدفترية للجزء المستبدل بغض النظر عما إذا كان ذلك الجزء المستبدل (والذى حل محله جزء جديد) منفصله. وعندما لا تستطيع المنشأة فى الواقع العملى تحديد القيمة الدفترية للجزء المستبدل فيمكنها فى هذه الحالة أن تستخدم تكلفه الإحلال للجزء الذى حل محل المستبدل كمؤشر عما كانت عليه تكلفه الجزء المستبدل فى الفترة التى تم خلالها اقتناؤه أو إنشاؤه.
- ب. طريقة الإهلاك: يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريق القسط الثابت على أساس عدد السنوات التى تحدد من قبل الجهات الفنية كما يتم احتساب إهلاك مهمات الشحن والتفريغ بطريقة التقدير وفيما يلي بيان بنسب الإهلاك المعمول بها ...

## بيان نسب الإهلاك المعمول بها

النسبة	الأصول
٪١٠	مبانى خشب
٪٥	مبانى خرسانية
٪٢٠	سيارات نقل - جرارات - لوادر
٪١٠	مقاطير - لنشات
٪١٥	أوناش (روافع - شوكة)
٪١٠	أجهزة ولوازم ورش
٪١٢.٥	أوناش برج عالى
٪٢٠	سيارات خدمة
٪٢٠	وسائل انتقال
٪١١	تربلات مستعملة
٪١٠	أثاث وتجهيزات
	مشمعات وطبالي (مهمات شحن وتفريغ)
	إعادة تقدير

(٧) المخزون يتم جرد المخزون فى ١/٣٠ من كل عام على مستوى المخزن وعلى مستوى الصنف ويتم عمل المطابقة الدفترية مع الجرد الفعلى.

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 للمحاسبات رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١ فى هذا الشأن.

حيث يتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال الأصل أو تلبية الأرباح الناتجة عنه على حـ / إيرادات (خسائر) بيع أوراق مالية بقائمة الدخل متى تمت عملية البيع، أما فى حالة انخفاض قيمتها السوقية أو ارتفاعها دون البيع، ففى حالة الانخفاض تحمل على قائمة الدخل حـ / مخصص هبوط أسعار أوراق مالية (عجز تقييم) ضمن مخصصات بخلاف الإهلاك وفى حالة تحقيق زيادة فى أسعار الأوراق المالية دون البيع فيتم خفض مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بفائض التقييم ويحول إلى حـ / الإيرادات (مخصصات انتفى الغرض منها).

٩ معالجة تكلفة الاقتراض:

يتم معالجة تكاليف الاقتراض إن وجدت كمصروفات تحمل على الفترة التى تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة على حـ / الدخل بغض النظر عن كيفية استخدام هذه القروض طبقا للفقرة (٦) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٤) كما يسمح بمعالجة بديلة برسملة تكلفة الاقتراض إذا ما كانت تتعلق مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل مع تحميلها كجزء من تكلفة الأصل طبقا للفقرة (١٠) من نفس المعيار لا توجد تكلفة اقتراض خلال العام المالى وذلك لأن الاقتراض الذى تحصل عليه الشركة من الشركة القابضة لتمويل النشاط قرض حسن ولا توجد تكلفة أو فوائد تتحملها الشركة نتيجة هذا الاقتراض .

١٠ إعداد قائمة التدفقات:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بالطريقة المباشرة والتي يتم بمقتضاها الإفصاح عن البنود الرئيسية 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:

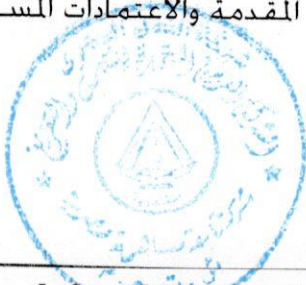
يتم تحديد كافة ما تم استثماره فى إضافة طاقة إنتاجية جديدة كأصل مثلا ولم يستكمل أو يتهيأ للاستخدام بعد وينقسم هذا الحساب إلى حسابين كالاتى:

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 المستندية لشراء الأصول الثابتة.



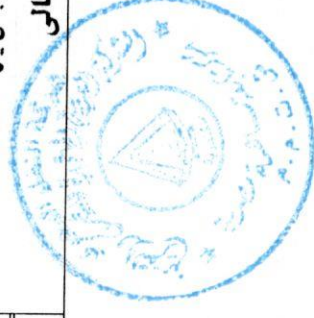
**ثانياً: بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية**

(١) الأصول الثابتة:

وفيما يلي بيان بالأصول المملوكة للشركة وإهلاكاتها عن الفترة:

**بيان حركة الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١٢/٣١**

مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠-١٢-٣١	استبعادات	اهلاك الفترة	مجموع الإهلاك ٢٠٢٠-٧-١	القيمة في ٢٠٢٠-١٢-٣١	استبعادات	إضافات الفترة	القيمة في ٢٠٢٠-٧-١	البيان
٤٠٥.٥١٥,٧٧		٠,٠٠	٤٠٥٥١٥,٧٧	٤٠٥.٥١٥,٧٧		٠,٠٠	٤٠٥.٥١٥,٧٧	مباني وإنشاءات حـ / ١١٢
١.١٦٥.٠٣٤,٣٦	-	٢٤٥,١٠	١١٦٤٧٨٩,٣٦	١.١٦٩.١٩٢,٠٦		٠,٠٠	١.١٦٩.١٩٢,٠٦	آلات ومعدات حـ / ١١٣
٤١.١١٠.٦٩١,٥٦		١٩٣.٦٧٢,١٠	٤٠.٩١٧.٠١٩,٤٦	٤١.٨٤٧.٩٢٨,٦٥		٠,٠٠	٤١.٨٤٧.٩٢٨,٦٥	وسائل نقل وانتقال حـ / ١١٤
٣٦٨.٨٨٥,٩٧		١.٥٣٧,٦٧	٣٦٧٣٤٨,٣٠	٣٧٨.٥٠٣,٧٣		٠,٠٠	٣٧٨.٥٠٣,٧٣	عدد وأدوات حـ / ١١٥
١.٣٦٩.٠٢٣,٣٣		١٦.٢٣٦,٦٩	١٢٥٣٧٨٦,٦٤	١.٥٨١.٨٩٩,٢٠		٢٠.٥٥٠,٠٠	١.٥٦١.٣٤٩,٢٠	أثاث وجّهيزات حـ / ١١٦
٤٤.٤١٩.١٥٠,٩٩	٠,٠٠	٢١١.٦٩١,٥٦	٤٤.٢٠٧.٤٥٩,٤٣	٤٥.٣٨٣.٠٣٩,٤١	٠,٠٠	٢٠.٥٥٠,٠٠	٤٥.٣٦٢.٤٨٩,٤١	الإجمالي



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشؤون المالية والتجارية

الطاقة المتاحة والمستغلة والعاطلة

نسبة المتاح ولا يعمل	نسبة المتاح ويعمل	نسبة العاطل	المتاح		العاطل	الطاقة الإجمالية
			متاح لا يعمل	متاح يعمل		
/30.46	/3.45	/11.09	12,741,879.07	1,443,753.54	27,107,296.04	41,847,928.60

ساعات التشغيل

عدد الساعات	البيان
3,175	ساعات التشغيل الفعلية
101,470	ساعات التشغيل النمطية
/3.45	نسبة ساعات التشغيل



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(٢) قروض لجهات أخرى (طويلة الأجل):

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٤٠.٧٠١,٩٢	مخزن الوقود والزيوت	٩٠.٨٩١,٩٣
١١.٩٣٠.٨٩٤,١٠	مخزن قطع الغيار والمهمات	١١.٨٥٦.٤١٩,٦٤
٤,٠٠	مخزن المخلفات	٤,٠٠
١١.٩٧١.٦٠٠,٠٢		١١.٩٤٧.٣١٥,٥٧

يتضمن هذا الرصيد في نوعية قطع الغيار ما قيمته ٦١٣٣١٥٥.٤٦ جنيه مخزونا راكدا ناتج عن استغناء الشركة عن المعدات التي تخدمها مثل هذه النوعية من قطع الغيار كليا أو جزئيا. هذا وتسعى الشركة جاهدة للتصرف الاقتصادي في هذا المخزون الراكد عن طريق عرضه في المزادات العلنية التي يتم عقدها من قبل الشركة كل فترة بهدف التخلص من هذا المخزون.

(٤) حسابات العملاء:

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٨١٥.٠٥٣,٦٥	قطاع عام	(١٤٥.٠٣٦,١٦)
٤,٣٥٩,١٣١,٢٩	قطاع خاص	٣,٨٥٣,٦٤٤,٩٧
٥,١٧٤,١٨٤,٩٤		٣,٧٠٨,٦٠٨,٨١

يتضمن رصيد العملاء المدين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ رصيد متوقف من سنوات سابقة بمبلغ ٣٨٤ مليون جنيه.

(٥) مصلحة الضرائب العامة (مدينتي):

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٧١٧٤٠٦.٦٣ جنيه ويتمثل في ضرائب الخصم التي يقوم عملاء الشركة باستقطاعها من فواتير الشركة الإدارية وتوريدها للمأمورية من تحت حساب الضريبة.

(٦) إيرادات مستحقة التحصيل:

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٨٨٢,٠٠	إيجارات	٧٦,٨٠
٢١,٧٨٧,٥٠	تأمين	١٧,١٤٧,٧٨
١,١٠٠,٠٠	رسوم وتراخيص	٠,٠٠
٣,٨٥٨,٠٠	مصرفات عمومية أخرى	٠,٠٠
١١٦,٦٥٤,٦٥	البورصة المصرية	٠,٠٠
٣٧٨,٨١١,٥٨		١٧,٢٢٤,٥٨

(٨) موردون (أرصدة مدينتي):

بلغت الأرصدة للموردين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٣٧٨.٩٠ جنيه

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(٩) حسابات مدينة أخرى:

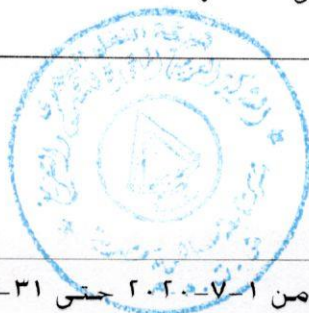
الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٨٠١,٣٥٩,٢٠	تأمينات لدى الغير	٨٠١,٣٥٩,٢٠
١٠٦,٧٥٤,٢٩	سلفيات على العاملين	٩٩,٨٨٩,٣٨
٠,٠٠	لجنة الخدمات (لها مقابل في الحسابات الدائنة)	٠,٠٠
١,١٢١,٦٩	اشتراكات في نقابات مهنية - عاملين	١,١٢١,٦٩
٣٦٠,٧٩	حى الجمرك	٣٦٠,٧٩
٢,٦٩٧,٨٠	الجمعية التعاونية للبتترول	٢,٦٩٧,٨٠
٢١٩,٥٧٢,٦٥	تكلفة المعاش المبكر	٢١٩,٥٧٢,٦٥
٥,٠٥١,٢٦	أرصدة شاذة (من حـ / دائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين)	٥,٠٥١,٢٦
٠,٠٠	عهد مؤقتة	١٣٦,٠٢,٥٠
٠,٠٠	مدينو بيع أصول ومخلفات	٠,٠٠
٠,٠٠	تلفيات ومديونيات أخرى على العاملين	٠,٠٠
١,١٣٦,٩١٧,٦٨		١,١٤٣,٦٥٥,٢٧

(١٠) استثمارات اوراق مالية:

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٧٣٦,٤٤٣,٣٠	أسهم البنك الوطنى للتنمية بالقيمة السوقية لعدد ٧١٤٣٠ سهم	٧٣٦,٤٤٣,٣٠
٦,٠٠٠,٠٠	أسهم شركة اسكندرية لتداول الحاويات لعدد ١٢٠٠ سهم	٦,٠٠٠,٠٠
٢,٥٣٧,٧٤	اسهم شركة مياه اسكندرية لعدد ٥٦٩ سهم بنك مصر - العطارين	٢,٥٣٧,٧٤
٥٣٥,٥٠	اسهم البنك العقارى لعدد ٧٥ سهما بنك مصر - العطارين	٥٣٥,٥٠
٧٤٥,٥١٦,٥٤		٧٤٥,٥١٦,٥٤

(١١) النقدية بالبنوك والصدوق:

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠	ودائع لأجل بالبنوك (أوعية أدخارية)	١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠
١١٠,٠٠٠,٠٠	غطاء خطابات ضمان	١١٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	عهد مستديمة	٤٢,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	نقدية بالصدوق	١٧١,٧٠
٠,٠٠	حسابات جارية بالبنوك	
٠,٠٠	بنك القاهرة	٠,٠٠
١,٠٣٠,٦٠	بنك مصر سيزوستريس جارى	٠,٠٠
٣٧,٣٥٠,٦٧	البنك الأهلى المصرى	١٠٥,٤٨٩,٧١
	بنك الاتحاد الوطنى - مصر	٣١٥,٥٤٧,١٩
١,٢١٥,٦٨١,٢٧		١,٦٤٠,٥٠٨,٦٠



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١٢) المخصصات بخلاف الإهلاك:

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٣.٠٨٩.٧٤٣.٩٤	مخصص اضمحلال العملاء حـ / ٢٦٦	٣.٠٨٩.٧٤٣.٩٤
١٦٣.٦٢٣.١٠	مخصص ضرائب متنازع عليها حـ / ٢٦٧	١٦٣.٦٢٣.١٠
١٥٩.٣٩٥.٠٠	مخصص مطالبات قضائية ومنازعات حـ / ٢٦٨	١٥٩.٣٩٥.٠٠
٠.٠٠	مخصصات أخرى حـ / ٢٦٩	٠.٠٠
٠.٠٠	مخصص إيجارات حـ / ٢٦٩١	٠.٠٠
٠.٠٠	مخصص مطالبات متنوعة حـ / ٢٦٩٣	٠.٠٠
٣.٤١٢.٧٦٢.٠٤	الإجمالي	٣.٤١٢.٧٦٢.٠٤

اولاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

• حسابات العملاء:

شركات القطاع العام والأعمال	١٣٤.٦٦
شركات القطاع الخاص والأفراد	٣٠.٨٣٣١١.٤٨
إجمالي مخصص حسابات العملاء (١)	٣٠.٨٣٤٤٦.١٤

• حسابات مدينة أخرى:

الجمعية التعاونية للبترول	٢٦٩٧.٨٠
الأفراد (عاملين)	٣٦٠٠.٠٠
إجمالي مخصص حسابات مدينة أخرى (٢)	٦٢٩٧.٨٠

ليصبح إجمالي رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مبلغ ٣٠.٨٩٧٤٣.٩٤ جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١

ثانياً: مخصص الضرائب المتنازع عليها:

يبلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها مبلغ ١٦٣٦٢٣.١٠ كالاتي:

٥٦٣٧٥.٢٥ قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٦/٢٠٠٥ م ١٤٧ (مبالغ تؤول بالكامل للحكومة)

٦٠٢٤٧.٨٥ قيمة الضريبة على عناصر الخلاف للوعاء الضريبي عن العام المالي ٢٠٠٧/٢٠٠٦ م ١٤٧ (مبالغ تؤول بالكامل للحكومة)

٤٧٠٠٠.٠٠ قيمة ضريبة الدمغة على حـ / دائنو التوزيعات عن العام المنتهى في ٢٠٠٢/٦/٣٠ والمحالة إلى لجنة الطعن ولم يصدر قرار بشأنها حتى تاريخه.

وبالنسبة للموقف الضريبي للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ فهو على النحو التالي:

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

السنوات المالية من ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ فقد ورد عنها نموذج ١٩ بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠١٨ واعترضت عليه الشركة والذي اظفر عنه مطالبة الشركة بسداد مبلغ ٢٩٩٨٧٠.٨ قيمة رصيد دائنوا التوزيعات لحصة

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

الخدمات المركزية كمبالغ تؤل للدولة طبقا للمادة ١٤٧ من قانون ١٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن.

- بالنسبة للدمغة التدريجية تم فحص عام ٢٠١٥/٢٠١٤ وسدد فرق الفحص بشيك.
- بالنسبة لضريبة كسب العمل جارى الطعن عن السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٤ وتم قبول الطعن.

ثالثا: مخصص القضايا المنازعات:

بلغ إجمالي مخصص القضايا مبلغ ١٥٩٣٩٥,٠ جنيه.

(١٢) حسابات الموردون (دائنة):

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
١٦,٠٢١,٠٠	موردى (انتاجى)	٣,٢١١,٣٥
١٣٤,٨٨٧,٤٥	موردى (إدارى)	٢١٨,٧٨٢,٦٢
٦,٩٠٥,٥٥	موردى (مخازن)	٢,٩٦٦,٥٥
١٥٧,٨١٤,٠٠		٢٢٤,٩٦٠,٥٢

(١٤) مصلحة الضرائب على القيمة المضافة (دائنة)

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٢٦٣,٢٧٨,٢٢	ضريبة القيمة المضافة	٦٦٨,٥٧٩,٧١
٢٦٣,٢٧٨,٢٢		٦٦٨,٥٧٩,٧١

(١٥) مصلحة الضرائب العامة:

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
١٠,٢٤٧,٨٠	ضريبة مستقطعة من الغير	١٠,٣٠٨,٢٤
٧٧,١٠٦,٧٢	ضريبة الدمغة	١٣٩,٩٦٨,٥٢
٣١٧,٦٣٧,٥١	ضريبة كسب العمل	٥٧٦,٣٦٨,٢٣
٤,٣٤٢,٤٤	ضريبة عقارية	٠,٠٠
٤٠٩,٣٣٤,٤٧		٧٢٦,٦٤٤,٩٩

(١٦) حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٢,٠٤٤,٢٨٠,٤٧	هيئة التأمينات الاجتماعية	٥,٤٤٦,٥٣٤,٣٥
٠,٠٠	رسوم وتراخيص	٠,٠٠
٢,٠٤٤,٢٨٠,٤٧		٥,٤٤٦,٥٣٤,٣٥



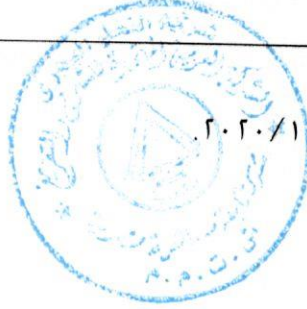
الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١٧) حسابات المصروفات المستحقة:

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
١٧١,٥٠٨,٤٠	أجور مستحقة	١,٨٢٣,٦٢٣,٤١
٠,٠٠	أمانات أجور	٠,٠٠
٨٠,١٧٣,٢٣	أجارات مستحقة	٦٤,٢٧٨,٩٥
٥,٠١٦,٠١	تعويضات وغرامات مستحقة	٤,٩٦٠,٤٩
٢٥٦,٦٩٧,٦٤		١,٨٩٢,٨٦٢,٨٥

(١٨) عملاء (ارصدة دائنة):

بلغ رصيد عملاء (دائن) مبلغ ٦٦٣٠٣٦.١٧ جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١.



بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ٢٥١٧١.٠٩٨.٢٧ وبيانها على النحو التالي:

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
١٣٤.٦١٢.٥٦	تأمينات للغير	٢٨٤.٦١٢.٥٦
٣٧٨.١٧٩.٦٢	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	١٨٠.٧٦٠.٥٢
٩.٩٥٣.٢٨	شيكات مضى على استخراجها أكثر من عام ولم يتقدم أصحابها للصرف	٩.٩٥٣.٢٨
٤٦.٥٦٣.٥٢	نقابة المهن التطبيقية	٤٨.٥٤٨.٥٦
٤٩٨.٧٠٨.٣٦	مكافأة رئيس مجلس الإدارة ونائبه والأعضاء المعينين (مستحق)	٤٩٨.٧٠٨.٣٦
٣٦٧.٧٩	مبالغ بالزيادة	٤١.٢٩
٩٨.١٧٥.٦٠	وثيقة تامين جماعية	٩٨.٢٥٧.٢٢
٨.٩٨٤.٤٢	ارباح شركة اسكندرية لتداول الحاويات	٨.٩٨٤.٤٢
١٠.٣٦٨.١٧	ارباح شركة دمياط لتداول الحاويات	١٠.٣٦٨.١٧
١٠٨.٠٦١.٦٢	مساهمين قطاع خاص	١٠٨.٠٦١.٦٢
٤٠.٢٩١.٩٨	تأمينات مجانية لصالح مكتب تأمينات المقاولات	٤٠.٢٩١.٩٨
٢.٥١٢.٥٧٦.٢٤	دائنو التوزيعات ( حصة الخدمات المركزية)	٢.٥١٢.٥٧٦.٢٤
٥٦.٩٥٤.٤٦	دائنو التوزيعات ( حصة العاملين)	٥٦.٩٥٤.٤٦
١.٩١٥.٥٤	دائنو التوزيعات ( حصة المساهمين ومكافأة مجلس الإدارة)	١.٩١٥.٥٤
٢٠.٨٢٠.٧٦٤.٦٤	هيئة ميناء الإسكندرية	٢١.٩٤٣.٤٣٦.٩٨
١.٦٢٤.٠٤	عمولة دلالة (مكافأة لجان البيع)	١.٦٢٤.٠٤
٦١٨.٨٢٥.١٢	مجنب حين إجراء مصادقة ومطابقة مع الشركة القابضة والتسوية (معاش مبكر)	٦١٨.٨٢٥.١٢
٦٠٠.٠٠	مكافأة من الغير	٦٠٠.٠٠
٢.٧٩٠.٩٤	أنور محمد عوض	٢.٧٩٠.٩٤
٦٦.٠٠٠.٠٠	شركة ماتينا	٦٦.٠٠٠.٠٠
٠.٠٠	دائنو شراء أصول	(٢.٠٦٢.٥٠٠.٠٠)
٣٠٢.٨٩٢.٠٠	يوروشيبنج	٣٠٢.٨٩٢.٠٠
٤٠٧.٨٦٥.٣٠	البنك الوطنى للتنمية - مصرف أبو ظبى الإسلامى - مصر	٤٠٧.٨٦٥.٣٠
٠.٠٠	مساهمة تكافلية	٢٨.٧٦٦.٠٧
٨٦.٩٥	عزت احمد محمد	٠.٠٠
٧٦٣.٦٠	مهن هندسية	٧٦٣.٦٠
٢٦.١٢٧.٩٢٥.٧٥		٢٥.١٧١.٠٩٨.٢٧



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

٢٠ رأس المال (المصدر والمدفوع بالكامل):

بلغ رأس المال للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ 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 ٢٠٢٠-١٢-٣١
%٥١,١٦	١٠٢٣١٤٢٢٩	الشركة القابضة للنقل البحري والبري
%٠,١٢	٢٢٤٧٠٦٢	اشخاص اعتبارية
%٤٧,٧٢	٩٥٤٣٨٧٠٩	أفراد
%١٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي

٢١ الاحتياطات:

تتمثل الاحتياطات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ في احتياطي رأسمالي قيمته ٢٣٧٥٥٧٥,٢٠ جنيه.

٢٢ صافي ربح (خسارة) في ٢٠٢٠/١٢/٣١:

بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٥٠٣١٢٥٩,٨١ جنيه في مقابل صافي خسارة قدرها ١٥٦٧٨٣١٨,٠٢ جنيه عن العام السابق بانخفاض قدره ٦٤٧٠٥٨,٢١ جنيه.

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) بما يتفق مع متطلبات الفقرة (١١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠). والفقرة (١/١٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) على النحو التالي:

صافي الخسارة المحققة خلال العام (أو الفترة) ÷ عدد الأسهم = ١٥٠٣١٢٥٩,٨١ ÷ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ = سهم = ٠,٠٨ جنيه نصيب السهم من الخسارة

٢٣ مجموع حقوق الملكية:

بلغ إجمالي حقوق الملكية بصورة سالبة قدرها ١٨٤٤٦٠٧١٦,١١ جنيه في ٢٠٢٠/١٢/٣١ مقابل إجمالي حقوق ملكية سالبة للعام السابق في ٢٠٢٠/١/٣٠ قدره ١٦٩٥٤٥٧٧٦,٨٦ جنيه.

٢٤ الالتزامات طويلة الأجل (قروض):

الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
١٦٠,٠١٥,٤٣١,٨١	التزامات طويلة الأجل للشركة القابضة للنقل البحري والبري	١٦٦,٨٩٧,٠٧٨,٧٢
٠,٠٠	قروض من شركات شقيقة	٢,٠٦٢,٥٠٠,٠٠٠
١٦٠,٠١٥,٤٣١,٨١		١٦٨,٩٥٩,٥٧٨,٧٢

إيضاح:

بلغ ما حصلت عليه الشركة من تمويل من الشركة القابضة للنقل البحري والبري خلال الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٧٤٨٠٠٠ جنيه.



## الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

- (١) تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن أرصدة البنوك والأرصدة المدينة والاستثمارات في الأوراق المالية، وتنحصر الالتزامات في أرصدة الدائنين والقيمة المعادلة للأصول والالتزامات طبقا لأسس التقييم المستخدمة لا تختلف اختلافا جوهريا عن القيمة الدفترية.
- (٢) خطر الائتمان:  
يتمثل خطر الائتمان في مدى قدرة العملاء على سداد ديونياتهم. ويعتبر هذا الخطر محدود لأن كبار العملاء بالشركة مبرم معهم عقود سنوية ... هذا بالإضافة إلى أنه قد تم تكوين المخصصات الكافية لمقابلة تلك المخاطر.
- (٣) خطر تقلب العملات الأجنبية:  
نظرا لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملية المحلية، بالإضافة إلى انتهاء أجل القروض المحتمل تغيير أسعار الصرف لأقساطها وبالتالي فإن تقدير خطر التقلب في الأسعار بالعملات الأجنبية يصبح ضعيفا.
- (٤) لم يتم إهلاك مبلغ ٢١٩٥٧٢.٦٥ جنيه والمتمثل فيما حصلت عليه الشركة لتنفيذ مشروع المعاش المبكر الاختياري وتم تحميله على حـ / أرصدة مدينة أخرى لحين اعتماده من صندوق إعادة الهيكلة.

مدير عام الإدارة العامة  
للشئون المالية والتجارية  
ياسر عبد السلام محمد

