



الساده / البورصة المصرية
قطاع الافصاح
عناية الاستاذ / شريف فهمي

تحية طيبة ... وبعد

نتشرف ان نرفق لسيادتكم المركز المالي للشركة العربية المتحده للشحن والتفريغ
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ وبيانه كالتالي

١- تقرير الساده مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات عن المركز المالي للفترة المالية
المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٢- قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٣- قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٤- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٥- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٦- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

مرسل للتكرم بالعلم والاحاطه

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

القائم باعمال

العضو المنتدب التنفيذي

{علي محمد علي السيد}



تحريرا في ٢٠٢١/١١/١٤

وائل عيسى



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

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري
رقم الصادر ٤٨٥
عدد المرفقات ١
التاريخ ١٤/١١/٢٠٢١
مدير الادارة

السيد اللواء/ رئيس مجلس إدارة
الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ

تحية طيبة وبعد . . .

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود على
القوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

برجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه بأخذ اللازم . . .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

وكيل الوزارة

القائم بعمل مدير الادارة

(محاسب / عصام الدين ابراهيم السيد)

تحريرا في ٢٠٢١/١١/١٤

مدحت / . . .

تقرير

مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ فى ٢٠٢١/٩/٣٠

السادة / مساهمى الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ :-

قمنا باعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (شركة مساهمه مصرية خاضعة لاحكام القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠) والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ البالغ اجمالى الاصول بها نحو ٢٧٠٢٩ مليون جنيه وكذا قائمه الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بصافى خسارة قدرها نحو ١٨٥ مليون جنيه ، وكذا قوائم الدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن ذات الفترة ؛ وملخصا للسياسيات المحاسبية الهامه والايضاحات المتممه الاخرى ، وادارة الشركة هى المسنولة عن اعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كاطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد وتتنصر مسنوليتنا فى ابداء استنتاج 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 استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسنولين عن الامور المالية والمحاسبية ؛ وتطبيق اجراءات تحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ؛ ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لايمكننا الحصول على تاكد باننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

اساس ابداء الاستنتاج المتحفظ

١. لم يتم انعقاد الجمعية العامة لاعتماد القوائم المالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وبالتالي لم يتم اعتماد الارصدة الافتتاحية فى ٢٠٢١/٧/١ .
٢. وردت القوائم المالية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ للادارة برقم ٤٠١ بتاريخ ٢٠٢١/١١/١١ علما بان قواعد القيد والشطب مادة (٤٦) فقرة (٢) تنص على " على الشركة موافاة الهيئة والبورصة بنسخه من القوائم ربع السنوية (الدورية) الصادرة من مجلس ادارة الشركة مرفقا بها تقرير الفحص المحدود على ان يكون ذلك قبل بدايه جلسه التداول التالية للتاريخ المدون بتقريرمراقب الحسابات ويتم اعداد القوائم المالية ربع السنوية خلال خمسة واربعون يوما على الاكثر من تاريخ انتهاء الفترة المالية " يتعين تحديد المسنولية بشأن التأخر فى موافاتنا بالقوائم المالية الدورية على ان يراعى الالتزام بقواعد القيد والشطب فى هذا الشأن .

٣. وفى ضوء المعلومات التى حصلنا عليها من ادارة الشركة والقوائم المالية المرفقه والايضاحات المتممه لها فقد تبين مايلى :-

- تهالك معظم المعدات والاوناش (وسائل النقل) وهى تمثل الركيزة الاساسية للعملية التشغيلية حيث بلغت تكلفة الاصول نحو ١٠٦٤١ر٥٣ مليون جنيه متضمنة وسائل نقل وانتقال بنحو ١٠٩٧ر٥٠ مليون جنيه تمثل نسبة ٩٣% تقريبا من اجمالى قيمة الاصول التابته فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- تضمنت وسائل النقل والانتقال معدات واوناش عاطلة بنحو ٢٢٩٨٤ر٢٢ مليون جنيه بنسبة ٤٥٨% من اجمالى وسائل النقل والانتقال فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- ضمن وسائل النقل والانتقال مبلغ ٢٥٠ر٨ مليون جنيه تمثل عدد ١٧ ونش شوكة وسيارة تموين تم اضافتها للاصول فى ٢٠٢١/٦/١٢ ولم يتم التشغيل دون بيان الاسباب والمبررات .
- بلغت عدد ساعات التشغيل الفعلى خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بعدد ٩٠١ ساعة بنسبه ١١٥% فقط اجمالى من عدد ساعات التشغيل النمطية البالغ ٧٨٢٠ ساعة خلال ذات الفترة مما كاله ابلغ الاثر على انخفاض ايرادات الشركة .

نوصى بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من وسائل النقل والانتقال المتاحة ؛ والبحث عن فرص تشغيل للاستغلال الامثل للطاقة المتاحة ؛ وضرورة التصرف الاقتصادى فى المعدات التى لاجدوى من اصلاحها .

٤. بلغ رصيد المخزون نحو ٣١١ مليون جنيه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ متضمنا اصنافا راکدة بنحو ٦١١ مليون جنيه (وفقا لحصر الشركة) بنسبه ٥٤% تقريبا من اجمالى قيمة المخزون فى ذات التاريخ ؛ لم يتم اخذ اثر الاضمحلال فى قيمته .

نكرر توصياتنا بشأن سرعة التصرف الاقتصادى فى المخزون الراكد حتى لايتعرض للتلف او التقادم ؛ مع ضرورة تقييم المخزون وفقا للمعيار المحاسبى رقم (٢) المخزون .

٥. اظهرت قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ رسيدا للنقدية والبنوك بنحو ١,٣٩٣ مليون جنيه ونبدى مايلى :-

- لم توافنا الشركة بشهادات الودائع لاجل بالبنوك فى ٢٠٢١/٩/٣٠ حيث تضمن رصيد النقدية والبنوك مبلغ ١,٠٦٧ مليون جنيه ودائع لاجل ، ومبلغ ١١٠ الف جنيه تمثل غطاء خطابات ضمان يتعين موافاتنا بشهادات البنوك المؤيدة للتحقق من صحة الارصدة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- تم الحجز على رصيد النقدية طرف البنك الاهلى المصرى لصالح الهيئة القومية للتأمين الاجتماعى والتى تطالب الشركة بنحو ١٠,٦ مليون جنيه.
- واتصالا بما سبق لم توافنا الشركة بشهادة رصيد البنك الاهلى المصرى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ والظاهر برصيد دفترى بمبلغ ١٣٠٢٩٨ جنيها .
- يتعين موافاتنا بشهادة أو كشف حساب معتمد من البنك الاهلى المصرى للتحقق من ارسيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- لم توافنا الشركة بشهادة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ على رصيد بنك الاتحاد الوطنى مصر والبالغ رسيد دفترى مبلغ ٨٢٥١٩ جنيها .

يتعين موافاتنا بالشهادة المؤيدة للرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مع تعديل اسم البنك حيث أن صحته (بنك ابو ظبى التجارى).

- اظهرت قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١,٩٧٩ مليون جنيه رصيد مدين يمثل قيمة ضرائب الخصم والاضافة التى يتم استقطاعها من قبل عملاء الشركة لتوريدها لمصلحة الضرائب من تحت حساب الضريبة ، كما اظهرت الحسابات رصيد دائن للمصلحة بنحو ١,٢٣٥ مليون جنيه. يتعين اجراء المطابقة اللازمة مع مصلحة الضرائب العامة ، واجراء مايلزم من تسويات فى ضوء تلك المطابقة .

- لم تقم الشركة بتسوية الرصيد المدين المتوقف منذ سنوات والبالغ نحو ٢١٩ الف جنيه فى ٢٠٢١/٩/٣٠ يمثل تكلفة المعاش المبكر علما بأنه يوجد رصيد دائن متوقف أيضا بنحو ٦١٩ الف جنيه تحت مسمى " مجنب لحين اجراء مصادقة ومطابقة مع الشركة القابضة " . الامر الذى يستوجب اجراء المطابقة المذكورة ، واجراء التسويات اللازمة .

- استمرار التدهور المالى حيث دأبت الشركة على تحقيق خسائر متتالية منذ عام ١٩٩٩ حتى بلغت الخسائر المرحلة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤٠٥,٥٢١ مليون جنيه (بما فيها خسارة الفترة بنحو ٥,٥١٨ مليون جنيه) وان معظم الاوناش والمعدات التى تعتمد عليها الشركة فى التشغيل متهاكة او معطلة

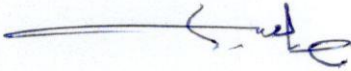
نوصى بوضع رؤيه مستقبلية لتعظيم الايرادات وتفعيل الانشطة الرئيسية للشركة حتى تتمكن من الوصول الى نقطة التعادل .

الاستنتاج:-

وفى ضوء فحصنا للحدود للقوائم المالية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ وبأستثناء ماتقدم لم ينم الى علمنا مايجعلنا نعتقد ان القوائم المالية المرفقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ وعن ادائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الشلات اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ .

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة



” محاسب / مدهت فؤاد العبيسى ”

تحريرا فى : ٢٠٢١/١١/١٤

قائمة المركز المالي في ٣٠/٩/٢٠٢١

سنة المقارنة ٢٠٢١-٦-٣٠	في ٣٠-٩-٢٠٢١	الإيضاح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩.٠١٣.٩١٦,٧٤	٩.٠١٣.٩١٦,٧٤	١	الأصول الثابتة
-	-		مشروعات تحت التنفيذ
٧٤٥.٥١٦,٥٤	٧٤٥٥١٦,٥٤	٩	استثمارات مالية
-	-		قروض لجهات أخرى (جمعية الإسكان)
٩.٧٥٩.٤٣٣,٢٨	٩.٧٥٩.٤٣٣,٢٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			مخزون
١١.٤٩٣.٠٣٦,٤٤	١١.٣٠٠.٢٢٧,٥٦	٢	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
١.٩٢٠.٥٨٦,٧٧	١.٣٣٨.٢٩٤,٣٩	٣	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٣.٨٣٤٤٦,١٤)
١.٩٤٨.٣٦٣,٠٥	١.٩٧٩.٠٠٢,١٠	٤	مصلحة الضرائب العامة (مدينة)
-	-	٥	إيرادات مستحقة التحصيل
٢٢٩.١١٣,٨٠	١٣٠.٤٤٧,٠٦	٦	مصرفوات مدفوعة مقدما
٤٥٢,٥٧	٤٥٢,٥٧	٧	موردون (ارصدة مدينة)
١.٠٩٠.٧٩٦,٨٣	١.١٢٧.٧٣٨,١٨	٨	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٦٢٩٧,٨٠)
١.٦٣٧.٣٠٢,٣٨	١.٣٩٣.٤٣٩,٥٩	١٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٨.٣١٩.٦٥١,٨٤	١٧.٢٦٩.٦٠١,٤٥		مجموع الأصول المتداولة
			أجمالي الأصول
٢٨.٠٧٩.٠٨٥,١٢	٢٧.٠٢٩.٠٣٤,٧٣		

الميزان المركزي للمحاسبين
٢٠٢١/٩/٣٠
مكتب حسابات النقل البحري
بالا-كندر

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

سنة المقارنة ٢٠٢١-٦-٣٠	فى ٢٠٢١-٠٩-٣٠	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
(٣٧١.٩١٣.٢١٤,٧٢)	(٤٠٠.٠٠٠.٩٢٢,٩٣)		احتياطي رأسمالى
(٢٨.١٨٧.٣٨٩,١٢)	(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)	٢١	أرباح (خسائر) مرحلة
(١٩٧.٧٧٥.٠٢٦,٦٤)	(٢٠٣.١٤٥.٨٣٥,٤٧)	٢٢	صافى ربح (خسارة) الفترة
			مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٧٢.٧٣٢.٩٨٩,٢٤	١٧٥.٥٨٢.٠٢٣,٧١	٢٣	قروض من الشركة المقابضة لتمويل التشغيل
٨.٢٥٠.٠٠٠,٠٠	٨.٢٥٠.٠٠٠,٠٠		قروض من شركات شقيقة
١٨٠.٩٨٢.٩٨٩,٢٤	١٨٣.٨٣٢.٠٢٣,٧١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
		١١	مخصصات
١٦٣.٦٢٣,١٠	١٦٣.٦٢٣,١٠		مخصص ضرائب متنازع عليها
١٥٩.٣٩٥,٠٠	١٥٩.٣٩٥,٠٠		مخصص منازعات قضائية
			موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
			بنك سحب على المكشوف
			موردون
٣٣٦.٧٦٤,٩٦	٢٠١.٤٩٥,٠٤	١٢	مصلحة الضرائب على المبيعات (دائنة)
١.٤٠١.٩٧٧,٨٧	١.٣٩٦.٢٨٥,٠٩	١٣	مصلحة الضرائب العامة (دائنة)
١.١٦١.٦٨٥,٠٨	١.٢٢٢.٧٢٣,١٦	١٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٩.٧٦٣.٧٤٠,٢٠	١٠.٦٩٨.٨٠٣,٤٠	١٥	مصرفات مستحقة السداد
١.٩٨٥.٣٥٤,٣٥	١.٦١٩.٥٧٥,٣٠	١٦	عملاء (ارصدة دائنة)
٣١٤.٥٠٨,٤٤	١٥٣.٤٢٨,٥٤	١٧	حسابات دائنة أخرى
٢٩.٥٨٤.٠٧٣,٥٢	٣٠.٧٢٧.٥١٧,٨٦	١٨	مجموع الالتزامات المتداولة
٤٤.٨٧١.١٢٢,٥٢	٤٦.٣٤٢.٨٤٦,٤٩		
٢٨.٠٧٩.٠٨٥,١٢	٢٧.٠٢٩.٠٣٤,٧٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

القائم بأعمال

العضو المنتدب التنفيذي



على محمد على السيد

مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية



محاسب /

محمد إبراهيم خليل




قائمة الدخل عن الفترة

من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

حتى ٢٠٢٠-٠٩-٣٠	حتى ٢٠٢١-٠٩-٣٠	البيان
٢.٨٥٣.٣٣٧,١١	٣.٢١٤.٩٧٨,٢٨	الإيرادات
(٦.١٧٤.٨٦٨,٩٠)	(٦.٠٦٥.٤٧٣,٤٠)	تكلفة الحصول على الإيراد
١٦٨.٣٩٠,٨٥	١٨١.٩٧٠,٦٩	مجمل الربح (الخسارة)
(٣.٣٢٣.٥٣٦,٣٣)	(٢.٧١١.٣٤٩,٧٥)	إيرادات أخرى
٠,٠٠	٠,٠٠	مصرفات إدارية وعمومية
(٧٥.٥٧٧,٢٦)	(١١٤.٨٠٠,٠٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
(١٨.٤٧١,٣٧)	(٩.٨٢١,٤٧)	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة
(١.٥٧١,٧٦)	(٥.٤٩٩,٧٢)	مصرفات أخرى
٠,٠٠	٠,٠٠	أعباء وخسائر متنوعة
(٦.٥٧٢.٢٩٧,٦٦)	(٥.٥٠٩.٩٩٥,٣٧)	مصرفات تمويلية
٠,٠٠	٠,٠٠	إيرادات استثمارات في أوراق مالية
(٧.٥٤٩,٧٢)	(٨.٤٩٢,٣٧)	الأرباح قبل الضريبة
(٦.٥٧٩.٨٤٧,٣٨)	(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)	مصرف ضريبة الدخل
(٦.٥٧٩.٨٤٧,٣٨)	(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)	مساهمته تكافيه
(٠,٠٣)	(٠,٠٢٨)	ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
		ربح (خسارة) الفترة
		نصيب السهم الأساسي في الأرباح (الخسائر)

القائم بأعمال
العضو المنتدب التنفيذي



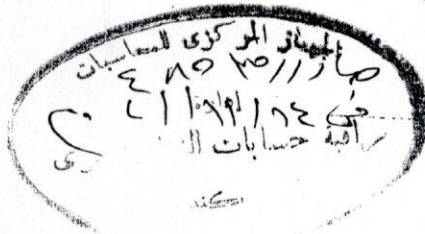
علي محمد علي السيد

مدير عام الإدارة العامة
للشئون المالية والتجارية



محمد إبراهيم خليل

محاسب /



قائمة الدخل الشامل عن الفترة
من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

فترة المقارنة ٢٠٢٠-٩-٣٠	البيان	تحليلي	جزئي	كلي
(٦.٥٧٩.٨٤٧,٣٨)	خسارة الفترة الدخل الشامل الآخر			(٥.٥١٨.٢٨٧,٧٢)
٠,٠٠	فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية		٠,٠٠	
٠,٠٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		٠,٠٠	
٠,٠٠	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		٠,٠٠	
(٦.٥٧٩.٨٤٧,٣٨)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			(٥.٥١٨.٢٨٧,٧٢)



قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٩/٣٠

فترة المقارنة ٢٠٢٠-٠٩-٣٠	البيان	جزئي	كلى
	أولاً: التدفقات النقدية عن النشاط الجارى		
٤.١٦٩.٤٤٩,٩٤	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٣.٣٦٤.٥٥١,٢٨	
(٧٠٥.٢٣٨,٨١)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٧١٢.١٧٤,٥٤)	
(٥.٤٨٦.١٩٨,٥٥)	أجور مدفوعة	(٦.٥٠٥.٦٧٧,٧٣)	
٣.٣٣٩,٣٣	فوائد دائنة	٣٢.٣٩٧,٩٦	
(٢٩٦.٢٢٠,٢٢)	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٥٤٩.١٩١,٧٦)	
٥٧٣.٣٦٥,٤٩	متحصلات أخرى	١٤٩.٥٧٣,٠٠	
(١.١٥٨.٧٥٦,٨٥)	مدفوعات أخرى	(٢٠٩.٠٥٧,٣٩)	
(٣.٠٠٠.٣٦٩,٦٧)	صافي التدفقات النقدية عن النشاط الجارى		(٤.٤٢٩.٥٧٩,١٨)
٠,٠٠	ثانياً: التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى		
(٢.٥٥٠,٠٠)	مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	
٠,٠٠	أصول مستحقة	(٨.٢٥٠.٠٠٠,٠٠)	
(٢.٥٥٠,٠٠)	متحصلات من بيع أصول	٠,٠٠	
	صافي التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى		(٨.٢٥٠.٠٠٠,٠٠)
٣.٦٣٣.٠٠٠,٠٠	ثالثاً: التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي		
٣.٦٣٣.٠٠٠,٠٠	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل	١١.٠٧٠.٠٠٠,٠٠	
١١٢.٠٨٠,٣٣	صافي التدفقات النقدية عن النشاط التمويلي		١١.٠٧٠.٠٠٠,٠٠
	التغير في حركة النقدية خلال الفترة المالية		(١.٦٠٩.٥٧٩,١٨)
٣.٦٣٣.٠٠٠,٠٠	نقدية بالبنوك والصندوق		٢١٦.١٣٩,٥٩
١.٨٢٧.٧٦١,٦٠	رصيد النقدية في ٩-٣٠		(١.٢٩٣.٤٣٩,٥٩)



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠

الإجمالي	خسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	رأس المال	البيان
(١٦٩.٥٨٧.٨٧٢,١٢)	٠,٠٠	(٣٧١.٩٦٣.٤٤٧,٣٢)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠-٧-١
(٦.٥٧٢.٢٩٧,٦٦)	(٦.٥٧٢.٢٩٧,٦٦)				خسارة الفترة
(١٧٦.١٦٠.١٦٩,٧٨)	(٦.٥٧٢.٢٩٧,٦٦)	(٣٧١.٩٦٣.٤٤٧,٣٢)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠١٩-٠٩-٣٠
(١٩٧.٦٢٧.٣٤٧,٧٣)		(٤٠٠.٠٠٠.٢٠٢,٩٣)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢١-٧-١
(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)	(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)				خسارة الفترة
(٢٠٣.١٤٥.٨٣٥,٤٧)	(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)	(٤٠٠.٠٠٠.٢٠٢,٩٣)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢١-٠٩-٣٠

تم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقارنة بقائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية السابقة وما يتصل به وذلك وفقاً لمتطلبات الفقرة (٢٠/ج) من المعيار رقم ٣٠ من معايير المحاسبة.



قائمة الإنتاج والقيمة المضافة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢١

فترة المقارنة ٢٠٢٠-٠٩-٣٠	البيان	القيمة في ٢٠٢١-٠٩-٣٠
٢.٨٥٣.٣٣٧	إيرادات النشاط	٣.٢١٤.٩٧٨,٢٨
(٦٧.٢٦٣)	خدمات مباعه يخصم منه :	(٤.٤١٥.٠٠٠)
(٢٢٧.٣٠٢)	ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على النشاط)	(٤٢٠.٥١٧,٦٩)
(٥٩٣.٨٤٥)	تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بدون ضرائب ورسوم)	(٤٠٧.٥٥١,٥٧)
١.٩٦٤.٩٢٧	مستلزمات سلعية مستلزمات خدمية	٢.٣٨٢.٥٠٤,٠٢
(١٠٦.٢٨٨)	القيمة المضافة الإجمالية	٣٠٣.٢٧٠,٠٨
١.٨٥٨.٦٣٩	يخصم منها : الاهلاك والاستهلاك	٢.٠٧٩.٢٣٣,٩٤
٧.٢٢٨.٨٢٨	القيمة المضافة الصافية	١.٠٧٩.٢٣٣,٩٤
١.٢٥٢.٠٢٨	توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)	١.٠٧٩.٢٣٣,٩٤
٥.٥٤٦.١٦٨	الاجور	١.٢٤٧.٦٥٥,٣٢
(١٢.٢٦٨.٣٨٥)	الاجارات	١.٢٤٧.٦٥٥,٣٢
١.٨٥٨.٦٣٩	١.٢٤٧.٦٥٥,٣٢ اجارات فعلية فرق الإيجار المحسوب	٧.٥٧٣.٤٨٨,٦٠
	الفوائد	٧.٥٧٣.٤٨٨,٦٠
	فوائد فعلية (مدينة)	
	فرق الفوائد المحسوبة	
	ربح (خسارة) الإنتاج	(١٣.٢٤٧.٥٨٧,٧١)
	القيمة المضافة الصافية	٢.٠٧٩.٢٣٣,٩٤



حساب فرق الفوائد المحسوبة في ٣٠/٩/٢٠٢١

البيان	جزئى	كلى
رأس المال المدفوع		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠
احتياطيات مكونة (عدا سندات حكومية)		
احتياطي رأسمالى	١٧٥.٥٨٢.٠٢٣,٧١	٢.٣٧٥.٥٧٥.٢٠
قروض محلية طويلة الأجل		
مخصص الاهلاك	٣١١.٣١٥,٥٦	
إجمالى المال المستثمر		١٧٥.٨٩٣.٣٣٩,٢٧
طريقة احتساب الفوائد المحسوبة		٣٧٨.٢٦٨.٩١٤,٤٧
إجمالى المال المستثمر		
مطروح منه تكلفة المباني		٤٠٥.٥١٥,٧٧
مضروب فى معدل الفائدة		٣٧٨.٦٧٤.٤٣٠,٢٤
مضروب فى ١ ÷ ٤ (الفترة)		٠,٠٨
مطروح منه الفوائد الفعلية المدينة		٣٠.٢٩٣.٩٥٤,٤٢
فرق الفوائد المحسوبة (عن الفترة)		٧.٥٧٣.٤٨٨,٦٠
		٠,٠٠
		٧.٥٧٣.٤٨٨,٦٠



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣٠/٩/٢٠٢١

أولاً: أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- (١) تطبق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد / وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ في ٢٠٠٦/٧/١١ لتحل محل معايير المحاسبة الجارى تطبيقها حالياً والتي سبق إصدارها بالقرارين الوزاريين رقمي ٥٠٣ لسنة ١٩٩٧، ٣٤٥ لسنة ٢٠٠٢.
- (٢) تطبق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد / رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٤٥٧٠ لسنة ٢٠٠٦ مكملاً للقرار رقم ٢٠٤ لسنة ٢٠٠٢ بشأن إثبات المعاملات المحاسبية والقيود المحاسبية بالدفاتر.
- (٣) الالتزام بالقواعد والتعليمات الخاصة الواردة بالمنشور رقم ٦ لسنة ٢٠١٧ والصادرة من قبل وزارة المالية لإعداد القوائم المالية والحسابات الختامية لشركات قطاع الأعمال العام.
- (٤) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر
تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية إن وجدت وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (١٣) فإن وجدت معاملة بعملة أجنبية قد أبرمت أو تتطلب السداد بالعملة الأجنبية أو تتضمن المعاملات الناشئة عن قيام الشركة بشراء أو بيع أو تقديم خدمات بثمن محدد بعملة أجنبية أو باقتراض أو إقراض أموال تكون واجبة السداد أو التحصيل بالعملة الأجنبية أو اقتناء أو استبعاد أصول أو إنشاء أو سداد التزامات محددة بعملة أجنبية فقرة (٢٠) ، (٢١) من نفس المعيار تثبت هذه المعاملات على أساس عملة التعامل بالجنيه المصرى وذلك باستخدام سعر الصرف الفورى بين عملة التعامل والعملة الأجنبية فى تاريخ المعاملة مع إثبات أثر التغيرات فى أسعار الفترة فى القوائم المالية فقرة (١) ، (٢) من نفس المعيار
- (٥) الاعتراف بالإيراد
يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تقديم خدمة وفقاً لمتطلبات الفقرة (١٣) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) والذي ينص على أنه لا يتم الاعتراف بالإيراد إلا إذا توافرت به الشروط التالية مجتمعة

- أ. يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة من واقع الفواتير المقدمة للعملاء.
- ب. أن يكون من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للشركة فإذا بدت درجة من عدم التأكد من إمكانية تحصيل مبلغ تم إدراجه فعلاً ضمن الإيراد الموجود بالفاتورة فلا يتم استبعاده من قيمة الإيراد المعترف به وإنما يجب إدراجه ضمن بنود المصروفات.
- ج. أنه يمكن قياس هذا الإيراد بدرجة دقيقة فى تاريخ الميزانية وتستخدم الشركة الطريقة التى تحدد بدرجة مقبولة الخدمة التى تم تأديتها والتى تتضمن ما يلى:

(١) حصر الأعمال المنقذة

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

٢ حساب نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للمعاملة.

١٦ 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 وفي ظل مبادئ الاعتراف بالأصول الثابتة وفقا للفقرة (٧٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) إذا قامت الشركة بالاعتراف بتكلفة إحلال جزء من بند الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية للأصل الثابت فيجب على الشركة استبعاد القيمة الدفترية للجزء الذى تم إحلاله بغض النظر عما إذا كان هذا الجزء الذى تم إحلاله يتم إهلاكه منفصلا أم لا .
- 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	مباني خشب
%٥	مباني خرسانية
%٢٠	سيارات نقل - جرارات - لوادر
%١٠	مقاطير - لنشآت
%١٥	أوناش (روافع - شوكة)
%١٠	أجهزة ولوازم ورش
%١٢.٥	أوناش برج عالى
%٢٠	سيارات خدمة
%٢٠	وسائل انتقال
%١١	تربلات مستعملة
%١٠	أثاث و تجهيزات

إعادة تقدير مشتمعات وطبالي (مهمات شحن وتفريغ)

١٧ المخزون

يتم جرد المخزون في ٦/٣٠ من كل عام على مستوى المخزن وعلى مستوى الصنف ويتم عمل المطابقة الدفترية مع الجرد الفعلى

(٨) معالجة تكلفة الاقتراض:

يتم معالجة تكاليف الاقتراض إن وجدت كمصروفات تحمل على الفترة التي 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 برسولة 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 حصل عليه الشركة من الشركة القابضة لتمويل النشاط قرض حسن ولا توجد تكلفة أو فوائد تتحملها الشركة نتيجة هذا الاقتراض .

(٩) 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.

(١٠) 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 كالآتى:

أ. تكوين استثمارى:

ويحمل هذا الحساب بتكلفة ما استثمر فى المشروعات تحت التنفيذ مقابل أصول أو مكونات هذه الأصول أو خدمات متعلقة بهذه الأصول وردت إلى الشركة تحت الإنشاء ويجعل هذه الحساب دائنا 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.

(١١) معالجة تكلفة المعاش المبكر

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



ثانياً: بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

(١) الأصول الثابتة:

بلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٥٣٦٤١٦٣٨.٤٠ جنيه تتضمن مبانى قيمتها ٤٠٥٥١٥.٧٧ جنيه عبارة عن مبانى خدمات ومرافق إنتاج مبانى إدارية.

كما تتضمن الأصول الثابتة آلات ومعدات ووسائل نقل وانتقال وعدد وأدوات وأثاث وجهيزات قيمتها الدفترية ٥٣٢٢٦١٢٢.٦٤ جنيه. أى أن نسبة الإهلاك الدفترى تعادل ٩٤٪ وبالتالي فإن القيمة السوقية أو المعدلة لتلك الأصول أكبر من قيمتها الدفترية وبالتالي فلا يطبق معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) الخاص باضمحلال الأصول... مرفق بيان بحركة الأصول الثابتة.

تضمنت وسائل النقل والانتقال مبلغ ٨.٢٥٠ مليون جنيه تشمل إضافات خلال العام ٢٠٢١/٢٠٢٠ تمثل عدد (١٧) ونش شوكة (أوتراك) وسيارة تموين وقود ومشتملاتهم تم إضافاتهم بموجب محضر استلام نهائي بتاريخ

٢٠٢١/٦/٢١

ويمثل عنصر وسائل النقل والانتقال الركيزة الأساسية للعملية التشغيلية للشركة وتبلغ قيمة هذا العنصر الشرائية ٥٠٠٩٧٩٢٨.٦٥ جنيه وتشكل نسبة ٩٤٪ من قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة (عدا المباني) إلا أن نسبة الطاقة المستغلة من تلك الوسائل ضعيفة جدا إذا ما قورنت بالطاقة المتاحة ... ويتضح ذلك من بيان تشغيل المعدات وبيان الطاقة المتاحة وبيان الطاقة المستغلة عن العام الخالى ٢٠٢١/٢٠٢٠. كما بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترية وما زالت تعمل حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤٣٨٠١٩٤٣.٦٦ جنيه.

وبلغت القيمة الرمزية للأصول المكهنة والمستبعدة بقرارات مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ والمحولة لمخزن المخلفات مبلغ تقديرى وقدره ٤ جنيه. وفيما يلي بيان بالأصول المكهنة في ٢٠٢١/٩/٣٠:



بيان بالأصول المكننة في ٢٠٢١/٩/٣٠

البيان	المبلغ
تكييفات	٠,٠٢
مبرد مياه	٠,٠١
مراوح كهربائية	٠,٠٤
عدد ٥ أكشاك	٠,٠٥
عدد ٣٢٤ مضخة حريق	٣,٢٤
عدد ٣ ماكينة قخصير وغسيل	٠,٠٣
عدد ١ كمبوسور	٠,٠١
عدد ٧ جرار شامبيون	٠,٠٧
عدد ١٧ مكتب	٠,١٣
كراسي	٠,٢٥
شانون	٠,٠١
ماكينة خرط وجليخ	٠,٠٥
مثقاب	٠,٠١
كاوية لحام	٠,٠١
منجلة	٠,٠٢
تيسر بطارية	٠,٠١
تنجر شحن	٠,٠١
ونش كالم ٣٥ طن	٠,٠١
	٣,٩٨



بيان حركة الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٩/٣٠

مجموع الإهلاك في ٢٠٢١-٠٩-٣٠	استبعادات	اهلاك الفترة	مجموع الإهلاك ٢٠٢١-٧-١	القيمة في ٢٠٢١-٩-٣٠	إضافات الفترة	إضافة القيمة في ٢٠٢١-٧-١	البيان
٤٠.٥١٥,٧٧	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠.٥١٥,٧٧	٤٠.٥١٥,٧٧	٠,٠٠	٤٠.٥١٥,٧٧	مباني وإنشاءات حـ / ١١٢
١.١٦٤.٩١١,٨١	١٢٢,٥٥	١٢٢,٥٥	١.١٦٤.٧٨٩,٢٦	١.١٦٩.١٩٢,٠٦	٠,٠٠	١.١٦٩.١٩٢,٠٦	آلات ومعدات حـ / ١١٣
٤١.٢١٩.٢٧٤,٠٩	٣٠.٢٥٤,٦٣	٣٠.٢٥٤,٦٣	٤.٩١٧.١٩٤,٤٦	٥.٠٠٩.٧٠٩,٢٨,٦٥	٠,٠٠	٥.٠٠٩.٧٠٩,٢٨,٦٥	وسائط نقل والتنقل حـ / ١١٤
٣٦٨.٤٤١,٢٠	٨٩٢,٩٠	٨٩٢,٩٠	٣٦٧.٥٤٨,٣٠	٣٧٩.١٠٢,٧٣	٠,٠٠	٣٧٩.١٠٢,٧٣	عدد وأدوات حـ / ١١٥
١.٣٦٠.٨٣٢,١٢	٨٠.٤٥,٤٨	٨٠.٤٥,٤٨	١.٣٥٢.٣٨٦,٦٤	١.٥٨٩.٨٩٩,٢٠	٠,٠٠	١.٥٨٩.٨٩٩,٢٠	آلات و تجهيزات حـ / ١١٦
٤٤.٥١٨.٧٧٤,٩٩	٠,٠٠	٣١١.٣١٥,٥٦	٤٤.٢٠٧.٤٥٩,٤٣	٥٣.٦٤١.٦٣٨,٤١	٠,٠٠	٥٣.٦٤١.٦٣٨,٤١	الإجمالي

الطاقة المتاحة والمستغلة والعاطلة

نسبة المتاحة ولا يعمل	نسبة المتاحة ويعمل	نسبة العاطل	التاح		الطاقة الإجمالية
			متاح لا يعمل	متاح يعمل	
%٤٢,٦٠	%١١,٥٢	%٤٥,٨٨	٢١.٣٤١.٧١٧,٦٠	٥.٧١١.٢٨١,٣٨	٢٢.٩٨٤.٩٢٩,٦٦

ساعات التشغيل

عدد الساعات	البيان
٩٠١	ساعات التشغيل الفعلية
٧.٨٢٠	ساعات التشغيل النمطية
%١١,٥٢	نسبة ساعات التشغيل



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

المقارن في ٢٠٢١-٩-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-٩-٣٠
٥٣.١١٤.٦٣	مخزن الوقود والزيوت	٦٢.٨٤٢.٧٢
١١.٤٣٩.٩١٧.٨٣	مخزن قطع الغيار والمهمات	١١.٢٣٧.٣٨٠.٨٦
٣.٩٨	مخزن المخلفات	٣.٩٨
١١.٤٩٣.٠٣٦.٤٤		١١.٣٠٠.٢٢٧.٥٦

يتضمن هذا الرصيد في نوعية قطع الغيار ما قيمته ٦١١٩١٨٥.٩٢ 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.

المقارن في ٢٠٢١-٩-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-٩-٣٠
٧٠٦.٨٤٣.٠١	قطاع عام	٨٣٩.٤٥٨.٢٥
٤.٢٩٧.١٨٩.٩٠	قطاع خاص	٣.٥٨٢.٢٨٢.٢٨
٥.٠٠٤.٠٣٢.٩١		٤.٤٢١.٧٤٠.٥٣

بلغ رصيد العملاء المدين في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٤٤٢١٧٤٠.٥٣ جنيه والرصيد الدائن مبلغ ٣١٤٥٠٨.٤٤ ويتضمن رصيد العملاء المدين في ٢٠٢١/٩/٣٠ رصيد متوقف من سنوات سابقة بمبلغ ٣.٩٤٥ مليون جنيه.

١٤ مصلحة الضرائب العامة (مدينة):

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٩٧٩٠٠٢.١٠ جنيه ويتمثل في ضرائب الخصم التي يقوم عملاء الشركة باستقطاعها من فواتير الشركة الإيرادية وتوريدها للمأمورية من تحت حساب الضريبة.

٥ إيرادات مستحقة التحصيل:

لا يوجد إيرادات المستحقة التحصيل في ٢٠٢١/٩/٣٠.

٦ مصروفات مدفوعة مقدما:

المقارن في ٢٠٢١-٩-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-٩-٣٠
٧٦.٨٠	إيجارات	٧٦.٨٠
١٧.١٤٧.٧٨	تأمين	١٥.٩٨٧.٨٦
٠.٠٠	رسوم وتراخيص	٠.٠٠
٠.٠٠	مصروفات عمومية أخرى	٠.٠٠
٢١١.٨٨٩.٢٢	البورصة المصرية	١١٤.٣٨٢.٤٠
٢٢٩.١١٣.٨٠		١٣٠.٤٤٧.٠٦

٧ موردون (أرصدة مدينة):

بلغت ٤٥٢.٥٧ جنيها.



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(٨) حسابات مدينة أخرى:

المقارنة في ٢٠٢١-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠
٨٠١,٣٥٩,٢٠	تأمينات لدى الغير	٨٠١,٣٥٩,٢٠
٤٩,٨٠١,٧٨	سلفيات على العاملين	٨٦,٧٤٣,١٣
١,٨٧٤,٥٠	اشتراكات في نقابات مهنية - عاملين	١,٨٣٦,٥٠
٣٦٠,٧٩	حى الجمرك	٠,٠٠
١١٣,٧٥	الجمعية التعاونية للبتترول	١١٣,٧٥
٢١٩,٥٧٢,٦٥	تكلفة المعاش المبكر	٢١٩,٥٧٢,٦٥
٥٠,٥١,٢٦	أرصدة شاذة (من حد / دائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين)	٥٠,٥١,٢٦
٦٢٠,٠٠	عهد مؤقتة	٤,٠٥٧,٤١
٠,٠٠	مدينو بيع اصول	٠,٠٠
١٨,٣٤٠,٧٠	تلفيات ومديونيات أخرى على العاملين	١٥,٣٠٢,٠٨
١,٠٩٧,٠٩٤,٦٣		١,١٣٤,٠٣٥,٩٨

(٩) استثمارات أوراق مالية:

المقارنة في ٢٠٢١-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠
٧٢٦,٤٤٢,٢٠	أسهم البنك الوطنى للتنمية بالقيمة السوقية لعدد ٧١٤٣٠ سهم	٧٢٦,٤٤٢,٢٠
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

(١٠) النقدية بالبنوك والصندوق:

المقارنة في ٢٠٢١-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٠-٦-٣٠
١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠	ودائع لأجل بالبنوك (أوعية ادخارية)	١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠
١١٠,٠٠٠,٠٠	غطاء خطابات ضمان	١١٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	الخزينة الرئيسية	٣,٣٢١,٥٤
٠,٠٠	حسابات حارة بالبنوك	٠,٠٠
٠,٠٠	بنك القاهرة	٠,٠٠
٠,٠٠	بنك مصر سيزوستريس	٠,٠٠
١٣٠,٢٩٨,٨٨	البنك الأهلى المصرى	١٣٠,٢٩٨,٨٨
٣٢٩,٧٠٣,٥٠	بنك الاتحاد الوطنى - مصر	٨٢,٥١٩,١٧
١,٦٣٧,٣٠٢,٣٨		١,٣٩٣,٤٢٩,٥٩



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١١) المخصصات بخلاف الإهلاك:

المقارنة في ٢٠٢١-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-٩-٣٠
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
٣٧٤.٤٠٨.٨٤	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
٣.٦٢٧.٧٧٥.٨٨	الإجمالي	٣.٤١٢.٧٦٢.٠٤

اولاً: مخصص اضمحلال العملاء للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

• حساب اضمحلال العملاء:

شركات القطاع العام والأعمال ١٣٤.٦٦

شركات القطاع الخاص والأفراد ١٩٤٧٤٩٥.٢٠

إجمالي اضمحلال حسابات العملاء (١) ١٩٤٧٦٢٩.٨٦

• حسابات مدينة أخرى:

الجمعية التعاونية للبترول ٢٦٩٧.٨٠

الأفراد (عاملين) ٣٦٠.٠٠٠

إجمالي مخصص حسابات مدينة أخرى (٢) ٦٢٩٧.٨٠

ليصبح إجمالي رصيد اضمحلال العملاء ومخصص حسابات مدينة أخرى مبلغ ١٩٥٣٩٢٧.٦٦ جنيه في

٢٠٢١/٩/٣٠



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

ثانياً: مخصص الضرائب المتنازع عليها للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١

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)

٤٧٠٠٠٠٠ قيمة ضريبة الدمغة على حـ / دائنو التوزيعات عن العام المنتهى في ٢٠٠٢/٦/٣٠ والمحاللة
إلى لجنة الطعن ولم يصدر قرار بشأنها حتى تاريخه.

وبالنسبة للموقف الضريبي للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ فهو على النحو التالي:

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

السنوات المالية من ٢٠١٢/٢٠١٣ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ فقد ورد عنها نموذج ١٩ بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠١٩ واعتضت عليه الشركة والذي اظفر عنه مطالبة الشركة بسداد مبلغ ٢٩٩٨٧٠٨ قيمة رصيد دائنوا التوزيعات لحصة الخدمات المركزية كمبالغ تؤول للدولة طبقاً للمادة ١٤٧ من قانون ١٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن.

ثالثاً: تكوين مخصص القضايا والمنازعات

تنص القواعد المحاسبية المعمول بها في اعتماد الميزانية تخمّل السنة المالية بكافة ما يخصها من تكاليف سواء كانت محدودة القيمة أو في صورة مخصصات تعد لمواجهة مصروفات من المحتمل أن تتكبدها الشركة في فترات لاحقة على تاريخ إقفال الميزانية ... واستناداً لنص المادة (٨٥) من اللائحة الداخلية للشركة قامت الإدارة العامة للشئون القانونية بإعداد كشوف بيانية بموقف القضايا المنظورة أمام المحاكم المختلفة وكذا القضايا الصادر بها أحكام للشركة ويبلغ إجمالي مخصص القضايا للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ مبلغ ١٥٩٣٩٥ جنيه.

وفيما يلي تفصيل البيان:

أولاً: دعاوى من الشركة ضد الغير:

رقم الدعوى	السنة	الدرجة القضائية	اسم المقامة ضده الدعوى	المبلغ	ملاحظات
١٦٥	٢٠١١	جاري جزئي استئناف	سى سيرفيس	٥٣٣٧٠.٠٠	تم كسب القضية
٣٢٦	٧٢ ق	ضرائب	وزير العدل وآخرين	١٣٥٣.٣٥	تم خسارة القضية
الإجمالي				٥٤٧٢٣.٣٥	



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

ثانياً: دعاوى من الغير ضد الشركة تم كسبها:

رقم الدعوى	السنة	الدرجة القضائية	اسم مقيم الدعوى	المبلغ	ملاحظات
١٧٠٩	٧٥ق	عمال كلى	منير محمود عبد الفتاح	٢٢٠٠٠.٠٠	تم كسب القضية
٥٦٩	٢٠١٦	مدني مستأنف	هيئة ميناء الإسكندرية	٨٤٧٠.٠٠	تم كسب القضية
٩٩٧	٢٠١٢	مدني كلى	محمد أحمد محمد حسن وآخرون	٢٥٠٥.٠٠	تم استئناف الحكم بمبلغ ١٠٠٠٠ يدل بمبلغ ١٢٥٠٥
١٠١٦	٢٠١٨	عمال مستأنف	محمد محمود الجبال	٧٥٠٠.٠٠	تم كسب القضية
				٤٠٤٧٥.٠٠	الإجمالي

ثانياً: دعاوى من الغير ضد الشركة مازالت مستمرة:

رقم الدعوى	السنة	الدرجة القضائية	اسم مقيم الدعوى	المبلغ	ملاحظات
٩٩٧	٢٠١٢	مدني كلى	محمد أحمد محمد وآخرون	١٠٠٠٠.٠٠	تم استئناف على مبلغ ١٠٠٠٠
٧٤/٣٨ق	٢٠١٥	عمال مستأنف	محمود عبدالعال	٥٢٢٥٠.٠٠	مازالت مستمرة
٧٠٧	٢٠١٧	مدني مستأنف	هيئة ميناء الإسكندرية	٣٣٠٠٠.٠٠	مازالت مستمرة
				٦٥٥٥٠.٠٠	الإجمالي

القضايا التي تم كسبها لم يتم تخفيض المخصص بها بمبلغ ٩٣٨٤٥ جنية لحين تسويتها

القضايا التي تم مازالت مستمرة بمبلغ ٦٥٥٥٠ جنية ليصبح إجمالي مخصص القضايا للعام المالي

٢٠٢١/٢٠٢٢ بمبلغ ١٥٩٣٩٥ جنية

(١٢) حسابات الموردون (دائنة):

المقارنة في	السمان	المقارنة في
٢٠٢١-٦-٣٠		٢٠٢١-٩-٣٠
٢.٢٢٧.٢٥	موردى (إنتاجى)	٢.٢٢٧.٢٥
٣٣٣.٥٣٧.٧١	موردى (إدارى)	١٩٨.٢٦٧.٧٩
٠.٠٠	موردى (مخازن)	٠.٠٠
٣٣٦.٧٦٤.٩٦		٢٠١.٤٩٥.٠٤

(١٣) مصلحة الضرائب قيمة مضافة (دائنة)

المقارنة في	السمان	المقارنة في
٢٠٢١-٦-٣٠		٢٠٢١-٩-٣٠
١.٤٠١.٩٧٧.٨٧	ضريبة القيمة المضافة	١.٣٩٦.٢٨٥.٠٩
١.٤٠١.٩٧٧.٨٧		١.٣٩٦.٢٨٥.٠٩

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١٤) مصلحة الضرائب العامة:

المقارنة في ٢٠٢١-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-٩-٣٠
١٢,٢٧٠,٢٣	ضريبة مستقطعة من الغير	١٢,٨٤٦,١٨
١٨٦,٢٨٤,٨٤	ضريبة الدمغة	١٩٩,١٨١,٨٤
٩٦٣,١٣٠,٠١	ضريبة كسب العمل	١,٠٢٣,٠٩٥,١٤
٠,٠٠	رخصة قيادة	١٠٠,٠٠
١,١٦١,٦٨٥,٠٨		١,٢٣٥,٢٢٣,١٦

(١٥) حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

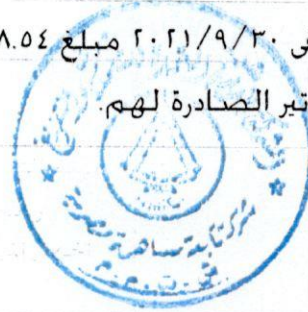
المقارنة في ٢٠٢١-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-٩-٣٠
٩,٧٦٣,٧٤٠,٢٠	هيئة التأمينات الاجتماعية	١٠,٦٨٦,١٨٩,٤٠
٠,٠٠	رسوم وتراخيص	٠,٠٠
٠,٠٠	الجهاز المركز للمحاسبات	١٢,٥٠٠,٠٠
٩,٧٦٣,٧٤٠,٢٠		١٠,٦٩٨,٦٨٩,٤٠

(١٦) حسابات المصروفات المستحقة:

المقارنة في ٢٠٢١-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-٩-٣٠
١,١٦٤,٥٢٦,٥٩	أجور مستحقة	٧١٤,٥٢٦,٥٩
٠,٠٠	أمانات أجور	٢,٦٦٢,٥٨
٤٢,٠٤٤,١٦	أجارات مستحقة	١٨١,٨٨٩,٦١
٧٢٥,٥١٢,٥٣	تعويضات وغرامات مستحقة	٧٢٠,٤٩٦,٥٢
١,٩٣٢,٠٨٣,٢٨		١,٦١٩,٥٧٥,٣٠

(١٧) عملاء (ارصدة دائنة):

بلغ رصيد العملاء الدائن في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٥٣٤٢٨,٥٤ جنيهه ويتمثل هذا الرصيد في الفروق بين الأمانات المدفوعة من العملاء والفواتير الصادرة لهم.

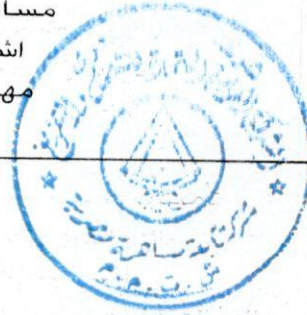


الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١٨) حسابات دائنة أخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٤٥٩٩٨٢.٤٦ وبيانها على النحو التالي:

المقارنة في ٢٠٢١-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢١-٩-٣٠
٣٠٢,٨٨٨,٩١	تأمينات للغير	٢٤١,٢٢٨,٣٢
٧٣,١٨٦,١٥	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	١٣,٥٢٧,٣٥
٩,٩٥٣,٢٨	شيكات مضى على استخراجها أكثر من عام ولم يتقدم أصحابها للصرف	٩,٩٥٣,٢٨
٤٩,٨٦٩,٧٤	نقابة المهن التطبيقية	٥٠,٦٨٦,٥٤
٤٩٨,٧٠٨,٣٦	مكافأة رئيس مجلس الإدارة ونائبه والأعضاء العيّنين (مستحق)	٤٩٨,٧٠٨,٣٦
٥٤٨,٧٩	مبالغ بالزيادة	٥٤٨,٧٩
١٠٨,٩٥٢,٠٥	وثيقة تأمين جماعية	١٠٤,٣٦٩,٥٢
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
٤٠,٤١٥,٩٨	تأمينات مجانية لصالح مكتب تأمينات المقاولات	٤٠,٤١٥,٩٨
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
٢٤,٣١٣,٣٠٧,٧٤	هيئة ميناء الإسكندرية	٢٥,٥٧٤,٧٠٩,٢٤
٣٣,٣٧٤,٠٤	عمولة دلالة (مكافأة لجان البيع)	٣٣,٣٧٤,٠٤
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
٣٠٢,٨٩٢,٠٠	شركة يورثينج	٣٠٢,٨٩٢,٠٠
٤٠٧,٨٦٥,٣٠	البنك الوطني للتنمية - مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر	٤٠٧,٨٦٥,٣٠
٥٣,٢٧١,٠٧	مساهمة تكافلية	٦١,٣٩٩,٠٣
٠٠٠	اشرف عطية	٠٠٠
٧٦٣,٦٠	مهن هندسية	٧٦٣,٦٠
٢٩,٥٨٤,٠٧٣,٥٢		٣٠,٧٢٧,٥١٧,٨٦



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

١٩ رأس المال (المصدر والمدفوع بالكامل):

بلغ رأس المال للشركة في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه موزع على ٢٠٠ مليون سهم نقدي قيمة كل سهم جنيه واحد وذلك على النحو التالي:

هيكل رأس المال في ٢٠٢١-٦-٣٠	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المشاركة
الشركة القابضة للنقل البحري والبري	١٠٢٣١٤٢٢٩	%٥١.١٦
اشخاص اعتبارية	٢٦٩٠٦٥٧	%١.٣٤
أفراد	٩٤٩٩٥١١٤	%٤٧.٥٠
إجمالي	٢٠٠٠٠٠٠٠	%١٠٠.٠٠

٢٠ الاحتياطيات:

تتمثل الاحتياطيات في ٢٠٢١/٩/٣٠ في احتياطي رأسمالي قيمته ٢٠٠.٢٣٧٥٥٧٥.٢٠ جنيه.

٢١ صافي ربح (خسارة) في ٢٠٢١/٩/٣٠:

بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٥٥١٨٤٨٧.٧٤ جنيه في مقابل صافي خسارة قدرها ٦٥٧٩٨٤٧.٣٨ جنيه عن العام السابق بانخفاض قدرها ١.٠٦١٣٥٩.٦٤. تم احتساب نصيب السهم في الأرباح (الخسائر) بما يتفق مع متطلبات الفقرة (١١) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠). والفقرة (أ/١٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) على النحو التالي:

$$\text{صافي الخسارة المحققة خلال العام (أو الفترة)} \div \text{عدد الأسهم} = ٥٥١٨٤٨٧.٧٤ \div ٢٠٠٠٠٠٠٠ = \text{سهم} = ٠.٠٢٧$$

نصيب السهم من الخسارة

٢٢ مجموع حقوق الملكية:

بلغ إجمالي حقوق الملكية بصورة سالية قدرها ٢٠٣١٤٥٨٣٥.٤٧ جنيه في ٢٠٢١/٩/٣٠ مقابل إجمالي حقوق ملكية سالية للعام السابق قدره ١٩٧٧٧٥٠٢٦.٦٤ في ٢٠٢١/٦/٣٠.

٢٣ الالتزامات طويلة الأجل (قروض):

المقارنة في	البيان	الرصيد في
٢٠٢١-٦-٣٠		٢٠٢١-٩-٣٠
١٧٢.٧٣٢.٩٨٩.٢٤	الالتزامات طويلة الأجل للشركة القابضة للنقل البحري والبري	١٧٥.٥٨٢.٠٢٣.٧١
٨.٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الالتزامات طويلة الأجل لشركات شقيقة	٨.٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠
١٨٠.٩٨٢.٩٨٩.٢٤		١٨٣.٨٣٢.٠٢٣.٧١

ايضاح:

بلغ ما حصلت عليه الشركة من تمويل من الشركة القابضة للنقل البحري والبري خلال الفترة من ٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٨٤٩٠٣٤.٤٣ 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 مديونياتهم. ويعتبر هذا الخطر محدود لأن كبار العملاء بالشركة مبرم معهم عقود سنوية ... هذا بالإضافة إلى أنه قد تم تكوين المخصصات الكافية لمقابلة تلك المخاطر.
- (٣) خطر تقلب العملات الأجنبية:
نظرا لأن غالبية معاملات الشركة تتم بالعملية المحلية. بالإضافة إلى انتهاء أجل القروض المحتمل تغيير أسعار الصرف لأقساطها وبالتالي فإن تقدير خطر التقلب في الأسعار بالعملات الأجنبية يصبح ضعيفا.
- (٤) لم يتم إهلاك مبلغ ٢١٩٥٧٢.٦٥ جنيه والمتمثل فيما حصلت عليه الشركة لتنفيذ مشروع المعاش المبكر الاختياري وتم تحميله على حـ / أرصدة مدينة أخرى حين اعتماده من صندوق إعادة الهيكلة.

مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية



محمد إبراهيم خليل



محاسب