



السادة / البورصة المصرية
قطاع الافصاح
عناية الاستاذ/ شريف فهمي

تحية طيبة وبعد:

نتشرف ان نرفق لسيادتكم قائمة المركز المالي (المدققة) للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وبيانها كالتالي:

- ١- تقرير مراقبي الحسابات عن المركز المالي للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٢- قائمة المركز المالي للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٣- قائمة الدخل للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٤- قائمة الدخل الشامل للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٥- قائمة التدفقات النقدية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

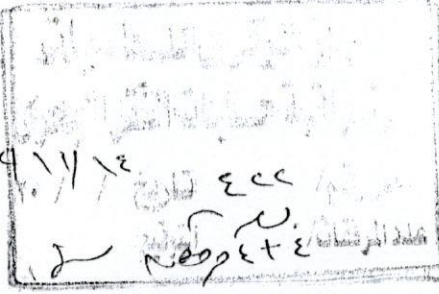
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

العضو المنتدب التنفيذي للشركة

(علي محمد علي السيد)



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



السيد الاستاذ/ القائم باعمال العضو المنتدب
الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريخ

تحية طيبة وبعد،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات على الفحص المحدود
للقوائم الماليه الدورية للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠

برجاء التفضل بالاحاطة والتنبيه بأخذ الافادة . . .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،

وكيل أول

مدير الإدارة

محاسب/ عصام الدين ابراهيم السيد

تحريرا في ٢٠٢٢ / ١١ / ١٤

ثريا/ . . .

تقرير مراقب الحسابات
للفحص المحدود على القوائم المالية الدورية
للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ
فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

السادة مساهمى الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ:

المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (شركة مساهمة مصرية تابعة) خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبالغ إجمالى الاصول بها نحو ٢١.٨٣١ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ذات التاريخ بصافى خسارة بنحو ٤.٨٩٥ مليون جنيه ، وقائمتى التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وادارة الشركة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبى الموحد وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لانبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ :

- لم يتم حتى تاريخه انعقاد الجمعية العامة للشركة للنظر فى اعتماد القوائم المالية للشركة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والمستخرج منها الارصدة الافتتاحية فى ٢٠٢٢/٧/١ .

٩

الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مر اقبة حسابات النقل البحري
وهيئة قناة السويس

- بلغ صافي القيمة الدفترية للاصول الثابتة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٣٠٣ الف جنية فقط (منها وسائل نقل و انتقال بنحو ٩١ الف جنية والبالغ قيمتها الدفترية نحو ٤١.٤٢٨ مليون جنية) الامر الذي يشير الى استنفاد الاهلاك لكامل قيمة اصول الشركة وعدم احلالها باصول اخرى جديدة وهو ما ادى لانخفاض المقومات الاساسية للشركة وفقدانها خلق فرص عمل للشركة ، كما تبين ما يلي :-

- أ- بلغت القيمة الدفترية لوسائل النقل والانتقال الصالحة للعمل نحو ٢٢.٠٨٥ مليون جنية بنسبة ٥٣.٣١% بينما بلغت قيمة العاطلة نحو ١٩.٣٤٣ مليون جنية بنسبة ٤٦.٦٩% .
- ب- بلغت قيمة وسائل النقل والانتقال المتوقفة بدون عمل نحو ١٦.٠٧ مليون جنية بنسبة ٣٨.٧٩% من اجمالي وسائل النقل والانتقال الصالحة والمتاحة للعمل حيث بلغت ساعات التشغيل الفعلي عن الفترة ٨١٣٤ ساعة تمثل نسبة ١٤.٥٢% من عدد ساعات التشغيل النمطية البالغة نحو ٥٦.٢٨ ساعة .

يتعين ضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة للاستفادة من وسائل النقل والانتقال المتاحة ، واصلاح الاعطال الموجود بها مع التصرف الاقتصادي في المعدات الغير مجدى اقتصاديا اصلاحها ، ووضع خطة للإحلال والتجديد للمعدات المهلكة والمستغنى عنها .

- لم يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ايهما اقل وفق ما تقضى به احكام الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصري رقم ٢ - المخزون الصادرة بقرار معالي رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٧٣٣ لسنة ٢٠٢٠ حيث لوحظ تضمين المخزون قيمة اصناف قطع غيار راكدة منذ عده سنوات بنحو ٦.١٠٥ مليون جنية تمثل نسبة ٥٣% من قيمة المخزون في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نتيجة استغناء الشركة عن المعدات التي تخدمها تلك الاصناف .

نكرر توصياتنا بشأن سرعة التصرف الاقتصادي في المخزون الراكدمع ضرورة تقييم المخزون وفقا للمعيار المحاسبي رقم (٢) المخزون .

- لم تتضمن قائمة الدخل لاية عوائد عن استثمارات طويلة الأجل في بعض الشركات خلال الفترة المنقضية من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ والاعوام السابقة والبالغ جملتها نحو ٧٤٦ الف جنية .
يتعين إعادة النظر في الجدوى الاقتصادية لهذه الاستثمارات وبحث ودراسة عمل اضمحلال لتلك الاستثمارات من عدمه .

- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى في ٢٠٢٢/٩/٣٠ رصيد متوقف لتكلفة المعاش المبكر بنحو ٢١٩ ألف جنية مقابل وجود رصيد متوقف تحت مسمى " مجنب لحين إجراء مصادقة ومطابقة مع الشركة القابضة " بالحسابات الدائنة بنحو ٦١٩ ألف جنية لم يتم تسويه كلاهما لعدم إجراء المطابقة .
يتعين إجراء المطابقة المذكورة وإجراء التسويات اللازمة على ضوء ذلك .

- تضمنت الحسابات المدينة الاخرى في ٢٠٢٢/٩/٣٠ رصيد بنحو ٢.١٠٧ مليون جنية لدى مصلحة الضرائب العامة يمثل رصيد متراكم لما تم خصمه من مستحقات الشركة لدى العملاء ولم نواف بما

٢

يؤيد توريد العملاء لهذا المبالغ بحساب الشركة لدى مصلحة الضرائب (خصم و اضافة) او بشهادة مستخرجة من مصلحة الضرائب تؤيد صحة رصيد الشركة لدى مصلحة الضرائب .
يتعين موافقتنا بما يؤيد هذا الرصيد .

- لم تقم الشركة بتحميل حساب شركة اسكندرية لتداول الحاويات بنحو ١٢٤ الف جنيه قيمة ما تم انفاقه على مشمول امر التوريد رقم ٢٥١ الخاص بالكلاركات الجديدة التي تم الغاء عقد القرض المبرم بشأنها مع الشركة وارجاع ملكيتها للشركة المذكوره .
يتعين اجراء التسوية اللازمة .

- ظهر حساب هيئة ميناء الاسكندرية بالحسابات الدائنة الاخرى في ٢٠٢٢/٩/٣٠ دائنا بنحو ٢٩.٣٩٢ مليون جنية وقد تلاحظ في هذا الشأن استمرار عدم اجراء الشركة لاي مطابقة مع الهيئة وذلك على رصيدها المستحق طرف الشركة كما تبين من الفحص ما يلي :

• عدم تضمين كلا من المصروفات وحساب الهيئة بقيمة مقابل الانتفاع عن الساحات المؤجرة من الهيئة (ساحة ٧ ، ساحة ٦٥ ، ارض الجراج وخلافه) المستحقة عن الربع الاول من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .

• تضمين حساب الهيئة بالخطأ نحو ١.١٦٧ مليون جنية قيمة فواتير التعديلات الواردة عن الفترة من ٢٠٢٢/٧ حتى ٢٠٢٢/٩ فحين صححتها بنحو ١.٧٥١ بنقص قدرة ٥٨٤ الف جنيه .

يتعين اجراء المطابقات اللازمة مع هيئة ميناء الاسكندرية وموافقتنا بها وبالمؤيدات الخاصة باستحقاقات الهيئة عن الايجارات وخلافه عن الاعوام السابقة وبحث الفروق المشار اليها واجراء التصويب اللازم .

- لم يتم تحميل قائمة الدخل عن الفترة بقيمة المصاريف الإدارية على قرض الشركة القابضة للنقل البحري والبرى البالغ نحو ١٩٣.٥١٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

- وجود العديد من مظاهر الضعف والقصور في اجراءات الرقابة والضبط الداخلى لاعمال المدفوعات وتسويات العهد المالية بالشركة وكذلك فيما يختص بالدورة الدفترية والمستندية بها حيث لوحظ عدم انتظام القيد اول بأول بالدفاتر المسوكة والاعتماد في امسك العديد من الدفاتر واليوميات المحاسبية (يوميات المدفوعات والتسويات ودفاتر الاصول الثابتة وخلافه) على برنامج الاكسيل بالحاسب الالى كبديل غير محكم رقابيا الامر الذي من شأنه كله ان يؤدي الي إمكانية التلاعب والاختلاس واهدار المال العام .

نوصي باتخاذ كافة الاجراءات التي تكفل القضاء على مظاهر القصور في إجراءات الرقابة و الضبط الداخلي .

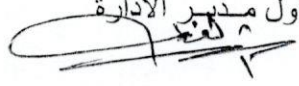
٢٢

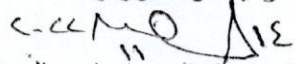
الجهاز المركزي للمحاسبات
ادارة مر اقبة حسابات النقل البحري
وهيئة قناة السويس

الاستنتاج المتحفظ :

في ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ وفيما عدا تأثير
ماورد بالفقرات السابقة لم ينم الى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بـعدالة
ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وعن ادائها المالي وتدفعاتها
النقدية عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كاطار مكمل للنظام
المحاسبي الموحد .

تحريرا في: ٢٠٢٢/١١/١٤

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الادارة

(محاسب / اشرف عادل الغندور)

يعتمد،،،،،
مدير الادارة
وكيل أول الوزارة

(محاسب / عصام الدين إبراهيم السيد)

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠

سنة المقارنة ٢٠٢٢-٦-٣٠	في ٢٠٢٢-٩-٣٠	الإيضاح	البيان
٣٨٦.٠٣٢,٥٩	٣٠٢.٨٦٠,٤٤	١	الأصول
-	-		الأصول غير المتداولة
٧٤٥.٥١٦,٥٤	٧٤٥٥١٦,٥٤	٩	الأصول الثابتة
-	-		مشروعات تحت التنفيذ
-	-		استثمارات مالية
١.١٣١.٥٤٩,١٣	١.٠٤٨.٣٧٦,٩٨		قروض لجهات أخرى (جمعية الإسكان)
			مجموع الأصول غير المتداولة
١١.٤٧٦.١٤٢,٢٢	١١.٤٤٨.٦٨١,٢٣	٢	الأصول المتداولة
٣.٩٢٩.٧٩٤,٥٩	٤.٦٦٩.٤٥٧,٢٠	٣	مخزون
٢.٠٠٥.١٦٢,٥٨	٢.١٠٧.١٣٧,٨٠	٤	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
-	-	٥	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٩٤٧٦٢٩,٦٨
-	-	٦	مصلحة الضرائب العامة (مدينة)
٤٥٢,٥٧	-	٧	إيرادات مستحقة التحصيل
١.٠٣٥.٢٢٥,٢٢	١.١٤٥.٠٦٩,٧٠	٨	مصرفوات مدفوعة مقدما
١.٧٤٥.٧٤٦,٨١	١.٤١٢.٢٨٤,٤٣	١٠	موردون (أرصدة مدينة)
٢٠.١٩٢.٥٢٣,٩٩	٢٠.٧٨٢.٦٣٠,٣٦		حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٦٢٩٧,٨٠)
			نقدية وأرصدة لدى البنوك
			مجموع الأصول المتداولة
٢١.٣٢٤.٠٧٣,١٢	٢١.٨٣١.٠٠٧,٣٤		إجمالي الأصول

إيضاح:

أرقام الإيضاحات تخص البنود الموضحة بدءاً من صفحة ٢١.

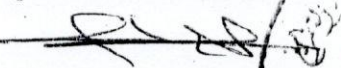
ع/ع/ع

المركز المركزي للمحاسبة
٢٠٢٢/٩/٣٠
حسابات المركز المركزي للمحاسبة
بإدارة المحاسبة

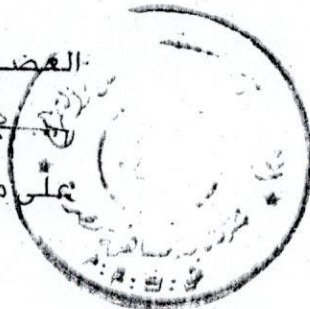
الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

سنة المقارنة ٢٠٢٢-٦-٣٠	في ٢٠٢٢-٠٩-٣٠	الإيضاح	البيان
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩	رأس المال المدفوع
٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠	احتياطي رأسمالي
(٤٠٣.٠٠٠.٩٢٢,٩٣)	(٤٢٤.٨٦٢.٨٤٥,١٥)		أرباح (خسائر) مرحلة
(٢١.٨٥٩.٩٢٢,٢٢)	(٤.٨٩٥.٤٨٨,٦٠)	٢١	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٢٢٢.٤٨٧.٢٦٩,٩٥)	(٢٢٧.٣٨٢.٧٥٨,٥٥)	٢٢	مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٩٠.٠٢٩.٨١٥,٦٩	١٩٣.٥١١.٧٨٠,١٤	٢٣	قروض من الشركة القابضة لتمويل التشغيل
-	-		قروض من شركات شقيقة
١٩٠.٠٢٩.٨١٥,٦٩	١٩٣.٥١١.٧٨٠,١٤		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
		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
٢٥٩.٣٩١,٠١	١٤٧.٢٩٠,٥٦	١٢	مصلحة الضرائب على المبيعات (دائنة)
٢.٦٠٠.٢١٢,١٣	٣.١١٥.١٦٥,٧٠	١٣	مصلحة الضرائب العامة (دائنة)
١.١٠٨.٥٧٠,٩٠	١.٠٥٧.٩٧٥,٣٣	١٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٤.٧٠٥.٤٥٩,٥٠	١٤.٩٨١.٨٥٠,٠٥	١٥	مصرفات مستحقة السداد
١.٢٦٥.٧١٤,٢٨	١.٢٥٤.٩٨٤,٠٠	١٦	عملاء (ارصدة دائنة)
٣٢٣.٩٥٨,٤٤	٥٤٣.٢١٠,١٩	١٧	حسابات دائنة أخرى
٣٣.١٩٥.٢٠٣,٠٢	٣٤.٢٧٨.٤٩١,٨٢	١٨	مجموع الالتزامات المتداولة
٥٣.٧٨١.٥٢٧,٣٨	٥٥.٧٠١.٩٨٥,٧٥		
٢١.٣٢٤.٠٧٣,١٢	٢١.٨٣١.٠٠٧,٣٤		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب التنفيذي



محمد علي السيد

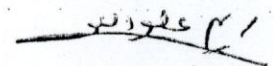


مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية

 محاسب /

ياسر عبد السلام محمد





قائمة الدخل عن الفترة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

البيان	حتى ٢٠٢٢-٠٩-٣٠	حتى ٢٠٢١-٠٩-٣٠
الإيرادات	٣.٩١٨.٠٥٤,٠٢	٣.٢١٤.٩٧٨,٢٨
تكلفة الحصول على الإيراد	(٥.٧٩٤.٥٨٣,٢٤)	(٦.٠٦٥.٤٧٣,٤٠)
مجممل الربح (الخسارة)	(١.٨٧٦.٥٢٩,٢٢)	(٢.٨٥٠.٤٩٥,١٢)
إيرادات أخرى	١٨٦.١٩٧,٤٥	١٨١.٩٧٠,٦٩
مصرفوات إدارية وعمومية	(٣.٠٦٤.٣٥٢,٦١)	(٢.٧١١.٣٤٩,٧٥)
مخصصات انتفى الغرض منها	٠,٠٠	٠,٠٠
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة	(١١٦.٠٠٠,٠٠)	(١١٤.٨٠٠,٠٠)
مصرفوات أخرى	(٨.٨١٣,٩١)	(٩.٨٢١,٤٧)
أعباء وخسائر متنوعة	(٥.٧٢٩,٦٨)	(٥.٤٩٩,٧٢)
مصرفوات تمويلية	٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات استثمارات في أوراق مالية	(٤.٨٨٥.٢٢٧,٩٧)	(٥.٥٠٩.٩٩٥,٣٧)
الأرباح قبل الضريبة	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرفوف ضريبة الدخل	(١٠.٢٦٠,٦٣)	(٨.٤٩٢,٣٧)
مساهمة تكافليه	(٤.٨٩٥.٤٨٨,٦٠)	(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)
ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	(٤.٨٩٥.٤٨٨,٦٠)	(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)
ربح (خسارة) الفترة	(٠,٠٢٤)	(٠,٠٢٨)
نصيب السهم الأساسي في الأرباح (الخسائر)		

مدير عام الإدارة العامة

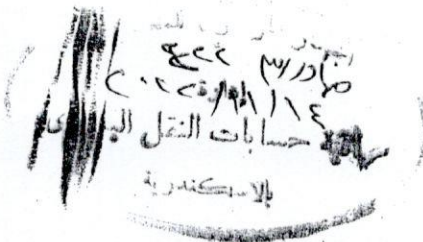
للشئون المالية والتجارية

محاسب /

ياسر عبد السلام محمد

العضو المنتدب التنفيذي

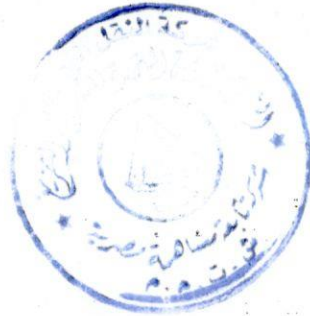
علي محمد علي السيد



قائمة الدخل الشامل عن الفترة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

فترة المقارنة ٢٠٢١-٠٩-٣٠	البيان	غائلي	جزئي	كلي
(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)	خسارة الفترة			(٤.٨٩٥.٤٨٨,٦٠)
	الدخل الشامل الآخر		٠,٠٠	
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	
(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			(٤.٨٩٥.٤٨٨,٦٠)



٢٢/٩/٢٠٢٢

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

فترة المقارنة ٢٠٢١-٩-٣٠	البيان	جزئى	كلى
٣.٣٦٤.٥٥١,٢٨ (٧١٢.١٧٤,٥٤) (٦.٥٠٥.٦٧٧,٧٣) ٣٢.٣٩٧,٩٦ (٥٤٩.١٩١,٧٦) ١٤٩.٥٧٣,٠٠ (٢٠٩.٠٥٧,٣٩)	أولاً : التدفقات النقدية عن النشاط الجارى مبيعات نقدية ومنتجات من العملاء مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين أجور مدفوعة فوائد دائنة ضرائب ورسوم مدفوعة متحصلات أخرى مدفوعات أخرى	٣.٨١٨.٠٩٦,٧٠ (٦١١.٥٣٣,٥٧) (٦.٦١٧.٥٢٥,٢٥) ٣٢.٤١٥,٠٢ (٢٤٢.٦٩٧,٧٠) ١٥٣.٧٨٢,٤٣ (١١٦.٠٠٠,٠٠)	
(٤.٤٢٩.٥٧٩,٢٨)	صافى التدفقات النقدية عن النشاط الجارى		(٣.٥٨٣.٤٦٢,٣٧)
٠,٠٠ (٨.٢٥٠.٠٠٠,٠٠) ٠,٠٠	ثانياً : التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى مشروعات تحت التنفيذ أصول مستترة متحصلات من بيع أصول	٠,٠٠ ٠,٠٠ ٠,٠٠	
(٨.٢٥٠.٠٠٠,٠٠)	صافى التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى		٠,٠٠
١١.٠٧٠.٠٠٠,٠٠ ١١.٠٧٠.٠٠٠,٠٠	ثالثاً : التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى مقبوضات من اقتراض طويل الأجل صافى التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى	٣.٢٥٠.٠٠٠,٠٠	٣.٢٥٠.٠٠٠,٠٠
(١.٦٠٩.٥٧٩,١٨)	التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية		(٣٣٣.٤٦٢,٣٧)
٢١٦.١٣٩,٥٩ (١.٣٩٣.٤٣٩,٥٩)	ودائع لأجل وخطابات ضمان نقدية بالبنوك والصندوق رصيد النقدية في ٦-٣٠	١.١٧٧.٣٠٠,٠٠ ٥٦٨.٤٤٦,٨١	١.٧٤٥.٧٤٦,٨١ ١.٤١٢.٢٨٤,٤٤



الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية
٤٤٤
صاحب
١٤
حسابات النقل إلى
الإدارة
مكتوبية

قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإجمالي	خسائر الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	رأس المال	البيان
(٢٠٠.١٢٧.٣٤٧,٧٣)	٠,٠٠٠	(٤٠٣.٠٠٢.٩٢٢,٩٣)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢١-٧-١
(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)	(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)				خسارة الفترة
(٢٠٦.١٤٥.٨٣٥,٤٧)	(٥.٥١٨.٤٨٧,٧٤)	(٤٠٣.٠٠٢.٩٢٢,٩٣)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢-١-٣٠
(٢٢٢.٤٨٧.٢٦٩,٩٥)		(٤٢٤.٨٦٢.٨٤٥,١٥)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢-٧-١
(٤.٨٩٥.٤٨٨,١٠)	(٤.٨٩٥.٤٨٨,١٠)				خسارة الفترة
(٢٢٧.٣٨٢.٧٥٨,٥٥)	(٤.٨٩٥.٤٨٨,١٠)	(٤٢٤.٨٦٢.٨٤٥,١٥)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠

تم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مقارنة بقائمة التغير في حقوق الملكية من السنة المالية السابقة مباشرة ٢٠٢١/١/٣٠ وذلك وفقاً لتعليمات الفقرة (٢٠/ج) من المعيار رقم ٣٠ من معايير المحاسبة.

أ. ع. ع. ع.



حساب تكلفة الإنتاج عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

فترة المقارنة	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلى	فترة المقارنة ٢٠٢٢-٩-٣٠	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلى
٢٠٢١-٩-٣٠	٤١	إيرادات التشغيل	٣٩١٨٠٠٥٤,٠٢	٣٩١٨٠٠٥٤,٠٢	٣١٦,١٩٤,١٦	٣٦١	تكلفة الإنتاج	١٨٠,٣٥٦,٦٢	
٣٠٢٤٩٧٨,٢٨	٤١٤	مجموع التكاليف		(١,٨٧٦,٥٢٩,٢٢)	٤٠٠٨٠٩٣٨,٩٨	٣٦٢	خلفات ومواد ووقود وخطح غير أجور	٤٠٤,١٠٥,٢٨	
(٢٨٥٠٤٩٥,١٢)		مرحل تحصيل الأرباح والتكاليف		٥,٧٩٤,٥٨٣,٢٤	١٢٠,٥٧٩,٨١	٣٦٣	تكاليف أخرى	٣٢٢,٠٣٠,٨٨	
١٠٠٦٥,٤٧٣,٤٠					٣٠٣,٢٧٠,٠٨	٣٦٤	خدمات مشغرة الإهلاك	٧٥,٣١٥,٦٤	
					١,٤٤٣,٧٧٥,٣٢	٣٦٥	إيجار عقارات أراضي ومبنى	١,١١٧,٤٩٦,٥٤	
					٧١٥,٠٠	٣٦٥	ضريبة عقارية	٩,٢٢٨,٢٨	
						٣٦٦	ضرائب غير مباشرة على التشغيل		٤٧٤,٥٨١
									٤٣٤,٥٨١

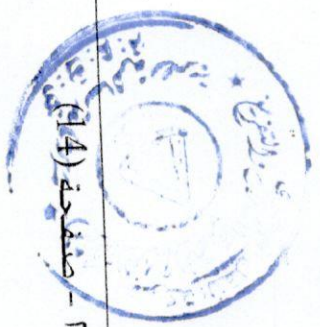


محمد علوان

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشحن المالي والتجارية

حساب الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

فترة المقارنة ٢٠٢١-٠٩-٣٠	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلى	فترة المقارنة ٢٠٢٢-٠٩-٣٠	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلى
							مجمول الخسارة		
							رصيد مرحل من حـ / الانتاج		
							المصروفات الادارية		
							خدمات ومواد وتوريد وقطع غيار	٩٨٠٠٥٢,٥٤	
							أجور	٢,٥٧٧,٤١٩,٩٧	
							تكاليف أخرى		
							خدمات مشغرة	٢٤٤,٥٣٥,٨٤	
							الإهلاك والاستهلاك	٧,٨٠٦,٥١	
							قوائد مدينة	٠,٠٠	
							إيجار عقارات (أراضي ومبني)	١٤٢,٢٦١,٤٣	
							ضرائب غير مباشرة على النشاط	٠,٠٠	
							رواتب مقطوعة	١١٦,٠٠٠,٠٠	
							إعفاء وخسائر		
							مخصصات خلاف الإهلاك	٠,٠٠	
							ديون معدومة	٠,٠٠	
							خسارة استثمارات أوراق مالية	٠,٠٠	
							إعفاء وخسائر متنوعة	٨,٨١٣,٩١	
							صافي خسائر النشاط		٨,٨١٣,٠٠
							مساهمة تكافئية		٥٠٧٢,٤٢٥,٠٠
							صافي خسائر سنوات سابقة		٤٨٨٥,٢٣٧,٠٠
							أرباح رأسمالية		١٠,٢٦٠,٠٠
							صافي الخسارة		٤٨٩٥,٤٨٨,٠٠
									٥٠٧٢,٤٢٥,٠٠
									٤٨٨٥,٢٣٧,٠٠
									١٠,٢٦٠,٠٠
									٤٨٩٥,٤٨٨,٠٠
									٥٠٧٢,٤٢٥,٠٠
									٤٨٨٥,٢٣٧,٠٠
									١٠,٢٦٠,٠٠
									٤٨٩٥,٤٨٨,٠٠



تقرير الإدارة العامة للشحن المالي والتجارية عن الفترة من ٢٠٢٢-٠٧-١ حتى ٢٠٢٢-٠٩-٣٠ - صفحة (14)

محمد علي ربيع

قائمة الإنتاج والقيمة المضافة عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٢

فترة المقارنة ٢٠٢١-٠٩-٣٠	البيان	القيمة في ٢٠٢٢-٠٩-٣٠
٣.٢١٤.٩٧٨	إيرادات النشاط	٣.٩١٨.٠٥٤,٠٢
(٤.٤١٥)	خدمات مبيعة يخصم منه :	(٩.٢٢٨,٢٨)
(٤٢٠.٥١٨)	ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على النشاط)	(٢٧٨.٤١٠,١٦)
(٤٠٧.٥٤٢)	تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بدون ضرائب ورسوم)	(٦٨٢.٥٦٦,٧٢)
٢.٣٨٢.٥٠٤	مستلزمات سلعية	
	مستلزمات خدمية	
	القيمة المضافة الاجمالية	٢.٩٤٧.٨٤٨,٨٦
(٣٠٣.٢٧٠)	يخصم منها :	
٢.٠٧٩.٢٣٤	الاهلاك والاستهلاك	(٧٥.٣٦٥,٦٤)
	القيمة المضافة الصافية	٢.٨٧٢.٤٨٣,٢٢
٦.٥٠٥.٦٧٨	توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)	
١.٢٤٧.٦٥٥	الاجور	٦.٦١٧.٥٢٥,٢٥
	الإيجارات	١.٣٠٩.٧٦٢,٩٧
	١.٣٠٩.٧٦٢,٩٧	إيجارات فعلية
	-	فرق الإيجار المحسوب
	-	الفوائد
٣٠.٦٦٩.٨٦٥	فوائد فعلية (مدينة)	٧.٩٢٧.٥٢٠,٨٧
(٣٦.٣٤٣.٩٦٤)	فرق الفوائد المحسوبة	
٢.٠٧٩.٢٣٤	ربح (خسارة) الإنتاج	(١٢.٩٨٢.٣٢٥,٨٧)
	القيمة المضافة الصافية	٢.٨٧٢.٤٨٣,٢٢



م. علي

حساب فرق الفوائد المحسوبة في ٢٠٢٢/٩/٣٠

البيان	جزئى	كلى
رأس المال المدفوع احتياطيات مكونة (عدا بسندات حكومية)		٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠
احتياطي رأسمالى قروض محلية طويلة الأجل مخصص الاهلاك	١٩٣.٥١١.٧٨٠,١٤ ٨٣.١٧٢,١٥	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠
إجمالى المال المستثمر		١٩٣.٥٩٤.٩٥٢,٢٩
طريقة احتساب الفوائد المحسوبة		٣٩٥.٩٧٠.٥٢٧,٤٩
إجمالى المال المستثمر مطروح منه تكلفة المباني		٤٠٥.٥١٥,٧٧
مضروب فى معدل الفائدة		٣٩٦.٣٧٦.٠٤٣,٢٦
		٠,٠٨
مضروب فى ١ ÷ ٤ (الفترة)		٣١.٧١٠.٠٨٣,٤٦
مطروح منه الفوائد الفعلية المدينة		٧.٩٢٧.٥٢٠,٨٧
فرق الفوائد المحسوبة (عن الفترة)		٠,٠٠
		٧.٩٢٧.٥٢٠,٨٧



محمد علوان

الإيضاحات المتهمة للقوائم المالية

في ٣٠/٩/٢٠٢٢

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 رقمى 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 والمحسابات 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 يلي:
(١) حصر الأعمال المنفذة.
(٢) حساب نسبة الخدمات التى أدت حتى تاريخ الميزانية من إجمالي الخدمات الواجب أدائها.

٣١/٩/٢٠٢٢

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية
٣) حساب نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى التكاليف الكلية المقدرة للمعاملة.

- ٦) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها ومدى احتساب اضمحلال لقيمتها من عدمه
- أ. يتم تسجيل الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفة الاقتناء أو الإنشاء فقرة (١٥) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) كما يتم اعتبار النفقات اللاحقة على الاقتناء أو الإنشاء ضمن قيمته الدفترية أما بالنسبة لأي نفقات تصرف على الأصل بهدف رفع كفاءته أو زيادة قدرته التشغيلية تدرج ضمن مصاريف الصيانة مهما بلغت تلك النفقات وفي ظل مبادئ الاعتراف بالأصول الثابتة وفقا للفقرة (٧٠) من معيار المحاسبة المصرى 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	مبانى خشب
%٥	مبانى خراسانية
%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 وجّهيزات

إعادة تقدير

مشمعات وطبالي (مهمات شحن وتفريغ)

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

م. ح. ح. ح.

- (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 طبقاً للفقرة (٦) من معيار المحاسبة المصري 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 طبقاً للفقرة (١٠) من نفس المعيار لا توجد تكلفة اقتراض خلال العام المالي وذلك لأن الاقتراض الذي تحصل 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 لإجمالي المقبوضات النقدية وإجمالي المدفوعات النقدية وفقاً للفقرة (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤) وهي تبين مدى قدرة الشركة على توليد النقدية وما في حكمها.
- (١٠) المشروعات تحت التنفيذ:
يتم تحديد كافة ما تم استثماره في إضافة طاقة إنتاجية جديدة كأصل مثلاً ولم يستكمل أو يتهيأ للاستخدام بعد وينقسم هذا الحساب إلى حسابين كالآتي:
أ. تكوين استثماري:
ويحمل هذا الحساب بتكلفة ما استثمر في المشروعات تحت التنفيذ مقابل أصول أو مكونات هذه الأصول أو خدمات متعلقة بهذه الأصول وردت إلى الشركة تحت الإنشاء ويجعل هذه الحساب دائماً بتكلفة هذه المشروعات متى أصبحت مهيأة للاستخدام مقابل جعل حسابات الأصول الثابتة المناظرة مدينة
ب. إنفاق استثماري:
يحمل هذا الحساب بما استثمر في 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 ...



محمد عبد الله

ثانياً: بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

(١) الأصول الثابتة:

بلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٤٤٩٧١٣٧٦.١٧ جنيه تتضمن مباني قيمتها ٤٠٥٥١٥.٧٧ جنيه عبارة عن مباني خدمات ومرافق إنتاج مباني إدارية.

كما تتضمن الأصول الثابتة آلات ومعدات ووسائل نقل وانتقال وعدد وأدوات وأثاث و تجهيزات قيمتها الدفترية ٣١٣٨١٩٣.٩٩ 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.

ويمثل عنصر وسائل النقل والانتقال الركيزة الأساسية للعملية التشغيلية للشركة وتبلغ قيمة هذا العنصر الشرائية ٤١٤٢٧٦٦٦.٤١ 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.

كما بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا وما زالت تعمل حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٣٨,٠٠٨,٨٧٠.٩٤ جنيه. وبلغت القيمة الرمزية للأصول المكهنة والمستبعدة بقرارات مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ والمحولة لمخزن المخلفات مبلغ تقديرى وقدره ٣.٩٨ جنيه، وفيما يلي بيان بالأصول المكهنة في ٢٠٢٢/٩/٣٠:



٢٢/٩/٣٠

بيان بالأصول المكنهة في ٣٠/٩/٢٠٢٢

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 خضير وغسيل	٠,٠٣
عدد ١ كمبيوتر	٠,٠١
عدد ٧ جرار شامبيون	٠,٠٧
عدد ١٧ مكتب	٠,١٣
كراسي	٠,٢٥
شانون	٠,٠١
ماكينة خرط وجلبخ	٠,٠٥
مثقاب	٠,٠١
كاوية لحام	٠,٠١
منجلة	٠,٠٢
تيست بطارية	٠,٠١
تنجر شحن	٠,٠١
ونش كللر ٣٥ طن	٠,٠١
	٣,٩٨



٣١ علودس

بيان حركة الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٩/٣٠

مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢-٠٩-٣٠	استيعادات	اهلاك الفترة	مجموع الإهلاك ٢٠٢٢-٧-١	القيمة في ٢٠٢٢-٠٩-٣٠	استيعادات	إضافات الفترة	القيمة في ٢٠٢٢-٧-١	البيان
٤٠.٥١٥,٧٧	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠.٥١٥,٧٧	٤٠.٥١٥,٧٧	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٠.٥١٥,٧٧	مباني وإنشاءات حد / ١١٢
١.١٦٥.٤٠٢,٠١	٠,٠٠	١٢٢,٥٥	١.١٦٥.٢٧٩,٤٦	١.١٦٩.١٩٢,٠٦	٠,٠٠	٠,٠٠	١.١٦٩.١٩٢,٠٦	آلات ومعدات حد / ١١٣
٤١.٣٣١.٧٦٧,٥٢	٠,٠٠	٧٤.٦٥٦,٧٤	٤١.٢٦٢.١١٠,٧٨	٤١.٤٢٧.٦٦٦,٤١	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١.٤٢٧.٦٦٦,٤١	وسائل نقل وانتقال حد / ١١٤
٣٧.٠٢١,٤٠	٠,٠٠	٥٨١,٣٥	٣٦٩.٤٣٥,٠٥	٣٧٩.١٠٢,٧٣	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٩.١٠٢,٧٣	عدد وأدوات حد / ١١٥
١.٣٩٠.٦٠٩,٠٣	٠,٠٠	٧.٨٠٦,٥١	١.٣٨٢.٨٠٢,٥٢	١.٥٨٩.٨٩٩,٢٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١.٥٨٩.٨٩٩,٢٠	أثاث وتجهيزات حد / ١١٦
٤٤.٦٦٨.٥١٥,٧٣	٠,٠٠	٨٣.١٧٢,١٥	٤٤.٥٨٥.٣٤٣,٥٨	٤٤.٩٧١.٣٧٦,١٧	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤.٩٧١.٣٧٦,١٧	الإجمالي

الطاقة المتاحة والمستغلة والعاطلة

نسبة التاج ولا يعمل	نسبة التاج ويعمل	نسبة الناح ويعمل	نسبة العاطل	التاج		العطل	الطاقة الإجمالية
				مناح لا يعمل	مناح يعمل		
%٣٨,٧٩	%٤٦,٦٩	%١٤,٥٢		١٦.٦٩.٧٩١,٨٠	٦.٠١٥.٢٩٧,١٦	١٩.٣٤٢.٥٧٧,٤٥	٤١.٤٢٧.٦٦٦,٤١

ساعات التشغيل

عدد الساعات	البيان
٨.١٢٤	ساعات التشغيل الفعلية
٥٦.٠٢٨	ساعات التشغيل النظرية
%١٤,٥٢	نسبة ساعات التشغيل



م. علي

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

المخزون:	البيان	الرصيد في
٢٠٢٢-٩-٣٠		٢٠٢٢-٩-٣٠
١١,٤٠٩,٤٧٩,١٢	مخزن الوقود والزيوت	٣٧,٩٠٧,٢٤
٣,٩٨	مخزن قطع الغيار وللهمات	١١,٤١٠,٧٧٠,٠١
١١,٤٧٦,١٤٢,٢٢	مخزن للخلفات	٣,٩٨
		١١,٤٤٨,٦٨١,٢٣

يتضمن هذا الرصيد في نوعية قطع الغيار ما قيمته ٦١٠٥٣٥٨.٤٨ مخزوناً راکداً ناتجاً عن استغناء الشركة عن المعدات التي تقدمها مثل هذه النوعية من قطع الغيار كلياً أو جزئياً.

هذا وتسعى الشركة جاهدة للتصرف الاقتصادي في هذا المخزون الراكب عن طريق عرضه في المزادات العلنية التي يتم عقدها من قبل الشركة كل فترة بهدف التخلص من هذا المخزون وقد تم تشكيل لجنة من قبل الشركة القابضة لدراسة وبحث كيفية التصرف الاقتصادي في هذا المخزون وقد أوصت اللجنة ببيع المخزون عن طريق هيئة الخدمات الحكومية وقد بدأت الشركة بالفعل في الاتصال بالهيئة المذكورة لتنفيذ التوصية.

حسابات العملاء:	البيان	الرصيد في
٢٠٢٢-٩-٣٠		٢٠٢٢-٩-٣٠
٢,١٨٣,٣٧٢,٨٩	قطاع عام	٢,٨٩٣,٤٢١,٢٤
٣,٦٩٤,٠٥١,٣٨	قطاع خاص	٣,٧٢٣,٦٦٥,٦٤
٥,٨٧٧,٤٢٤,٢٧		٦,٦١٧,٠٨٦,٨٨

بلغ رصيد العملاء المدين في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٦٦١٧٠٨٦.٨٨ جنيه والرصيد الدائن مبلغ ٥٤٣٢١٠.١٩.

(٤) مصلحة الضرائب العامة (مدينة):

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢١٠٧١٣٧.٨٠ جنيه ويتمثل في ضرائب الخصم التي يقوم عملاء الشركة باستقطاعها من فواتير الشركة الإيرادية وتوريدها للمأمورية من تحت حساب الضريبة.

(٥) إيرادات مستحقة التحصيل:

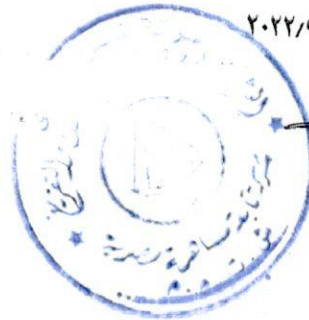
لا يوجد إيرادات المستحقة التحصيل في ٢٠٢٢/٩/٣٠.

(٦) مصروفات مدفوعة مقدما:

لا يوجد مصروفات مدفوعة مقدما في ٢٠٢٢/٩/٣٠.

(٧) موردون (أرصدة مدينة):

لا يوجد موردون (أرصدة مدينة) في ٢٠٢٢/٩/٣٠.



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

٨ حسابات مدينة أخرى:

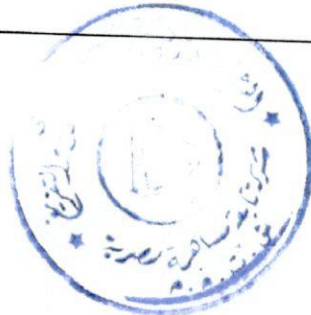
الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠	البيان	للقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠
٨٠١,٣٥٩,٢٠	تأمينات لدى الغير	٨٠١,٣٥٩,٢٠
٠,٠٠	سلفيات على العاملين	٧٥٠,٠٠
٧,٨١٧,٥٧	اشتراكات في نقابات مهنية - عاملين	٥,٤١٥,٣٠
٣٦٠,٧٩	حسب الجمرک	٣٦٠,٧٩
١١٣,٧٥	الجمعية التعاونية للبتترول	١١٣,٧٥
٢١٩,٥٧٢,٦٥	تكلفة للعاش للبكر	٢١٩,٥٧٢,٦٥
٥,٠٥١,٢٦	أرصدة شاذة (من حـ / دائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين)	٥,٠٥١,٢٦
٠,٠٠	عهد مؤقتة	٠,٠٠
٠,٠٠	عهد مستديمة	٠,٠٠
٣١,٠٠٠,٠٠	تلفيات ومديونيات أخرى على العاملين	٨,٩٠٠,٠٧
٢٠٠,٠٠		
١,١٥١,٣٦٧,٥٠		١,٠٤١,٥٢٣,٠٢

٩ استثمارات أوراق مالية:

الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠	البيان	للقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠
٧٣٦,٤٤٣,٣٠	أسهم البنك الوطنى للتنمية بالقيمة السوقية لعدد ٧١٤٣٠ سهم	٧٣٦,٤٤٣,٣٠
٦,٠٠٠,٠٠	أسهم شركة اسكندرية لتداول الحايوات 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 سهم بنك مصر - العطارين	٥٣٥,٥٠
٧٤٥,٥١٦,٥٤		٧٤٥,٥١٦,٥٤

١٠ النقدية بالبنوك والصندوق:

الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠	البيان	للقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠
١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠	ودائع لأجل بالبنوك (أوعية أدخارية)	١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠
١١٠,٠٠٠,٠٠	غطاء خطابات ضمان	١١٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	الخزينة الرئيسية	٠,٠٠
٨٠١,٦٣	حسابات حارية بالبنوك	٨٠١,٦٣
٠,٠٠	بنك القاهرة	٠,٠٠
٠,٠٠	بنك مصر سيزوستريس	٠,٠٠
٠,٠٠	البنك الأهلى للصبرى	٠,٠٠
٢٣٤,١٨٢,٨٠	بنك الاتحاد الوطنى - مصر	٥٦٨,٤٤٦,٨١
١,٤١٢,٢٨٤,٤٣		١,٧٤٥,٧٤٦,٨١



محمد عبد الله

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

المخصصات بخلاف الإهلاك:	الرصيد في	المقارنة في
	٢٠٢٢-٩-٣٠	٢٠٢٢-٦-٣٠
مخصص اضمحلال العملاء حـ / ٢٦٦	١,٩٥٣,٩٢٧,٦٦	١,٩٥٣,٩٢٧,٦٦
مخصص ضرائب متنازع عليها حـ / ٢٦٧	١٦٣,٦٢٣,١٠	١٦٣,٦٢٣,١٠
مخصص مطالبات قضائية ومنازعات حـ / ٢٦٨	١٥٩,٣٩٥,٠٠	١٥٩,٣٩٥,٠٠
مخصصات أخرى حـ / ٢٦٩	٠,٠٠	٠,٠٠
مخصص إجازات حـ / ٢٦٩١	٠,٠٠	٠,٠٠
مخصص مطالبات متنوعة حـ / ٢٦٩٣	٠,٠٠	٠,٠٠
الإجمالي	٢,٢٧٦,٩٤٥,٧٦	٢,٢٧٦,٩٤٥,٧٦

أولاً: مخصص اضمحلال العملاء للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٢

• حساب اضمحلال العملاء:
تم تخفيض مخصص اضمحلال العملاء بمبلغ ١١٣٥٨١٦.٢٨ جنيه تمثل قيمة مديونية شركة الاخذ العربي (فامكو).

ثانياً: مخصص الضرائب المتنازع عليها للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٢

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 ٢٠٢٢/٩/٣٠ فهو على النحو التالي:

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

السنوات المالية من ٢٠١٣/٢٠١٢ حتى ٢٠١٦/٢٠١٥ فقد ورد عنها نموذج ١٩ بتاريخ ٢٩/١٠/٢٠١٩ واعترضت عليه الشركة والذي اظفر عنه مطالبة الشركة بسداد مبلغ ٢٩٩٨٧٠.٨ 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 فيميل 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 كشف بيانية بموقف القضايا المنظورة أمام المحاكم المختلفة وكذا القضايا الصادر بها أحكام للشركة ويبلغ إجمالي مخصص القضايا للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ مبلغ ١٥٩٣٩٥ جنيه.

جنيه. / م. ع. ع. ع.

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

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	٥٣٣٧.٠٠٠	تم كسب القضية	
٣٣٦	٧١٣ ق	ضرائب	وزير العدل وآخرين	١٣٥٣.٣٥	تم خسارة القضية	
الإجمالي					٥٤٧٢٣.٣٥	

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	٢٢٠٠٠.٠٠٠	تم كسب القضية	
٥٦٩	٢٠١٦	مدني مستأنف	هيئة ميناء الإسكندرية	٨٤٧٠.٠٠٠	تم كسب القضية	
٩٩٧	٢٠١٢	مدني كلى	محمد أحمد محمد حسن وآخرون	٢٥٠٥.٠٠٠	تم استئناف الحكم بمبلغ ١٠٠٠٠ يدل مبلغ ١٢٥٠٥	
١٠١٦	٢٠١٨	عمال مستأنف	محمد محمود الحبال	٧٥٠٠.٠٠٠	تم كسب القضية	
الإجمالي					٤٠٤٧٥.٠٠٠	

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 حسن وآخرون	١٠٠٠٠.٠٠٠	تم استئناف على مبلغ ١٠٠٠٠	
٧٤/٣٨ق	٢٠١٥	عمال مستأنف	محمد عبدالعال	٥٢٢٥٠.٠٠٠	مازالت مستمرة	
٧٠٧	٢٠١٧	مدني مستأنف	هيئة ميناء الإسكندرية	٣٣٠٠.٠٠٠	مازالت مستمرة	
الإجمالي					٦٥٥٥٠.٠٠٠	

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

٢٠٢٣/٢٠٢٢ بمبلغ ١٥٩٣٩٥ جنية



محمد علوي

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١٢) حسابات الموردون (دائنة):

الرصيد في	البيان	للمقارنة في
٢٠٢٢-٩-٣٠		٢٠٢٢-٦-٣٠
٧,٩٤٨,٤٢	موردى (إنتاجى)	٢,٣٣٤,٥٢
٨٧,٥٨٣,١٩	- موردى (إدارى)	٢٥٧,٠٥٦,٤٩
٥١,٧٥٨,٩٥	موردى (مخازن)	٠,٠٠
١٤٧,٢٩٠,٥٦		٢٥٩,٣٩١,٠١

(١٣) مصلحة الضرائب قيمة مضافة (دائنة)

الرصيد في	البيان	للمقارنة في
٢٠٢٢-٩-٣٠		٢٠٢٢-٦-٣٠
٣,١١٥,١٦٥,٧٠	ضريبة القيمة المضافة	٢,٦٠٠,٢١٢,١٣
٣,١١٥,١٦٥,٧٠		٢,٦٠٠,٢١٢,١٣

(١٤) مصلحة الضرائب العامة:

الرصيد في	البيان	للمقارنة في
٢٠٢٢-٩-٣٠		٢٠٢٢-٦-٣٠
١٥,٠٧٥,٩٨	ضريبة مستقطعة من الغير	١٣,٤٦٦,٧٣
١٤٩,٥٦٠,٧٣	ضريبة الدمغة	١٥٥,٧٢٥,٠٣
٨٩٣,٣٣٨,٦٢	ضريبة كسب العمل	٩٣٩,٣٧٩,١٤
٠,٠٠	رخصة قيادة	٠,٠٠
١,٠٥٧,٩٧٥,٣٣		١,١٠٨,٥٧٠,٩٠

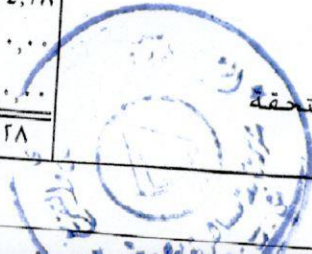
(١٥) حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

الرصيد في	البيان	للمقارنة في
٢٠٢٢-٩-٣٠		٢٠٢٢-٦-٣٠
١٤,٩٨١,٨٥٠,٠٥	هيئة التأمينات الاجتماعية	١٤,٧٠٥,٤٥٩,٥٠
٠,٠٠	رسوم وتراخيص	٠,٠٠
١٤,٩٨١,٨٥٠,٠٥		١٤,٧٠٥,٤٥٩,٥٠

إيضاح: مديونية التأمينات حتى ٦-١٠-٢٠٢١ بلغت ١٢.٢٦٤ مليون جنيه وتم توقيع بروتوكول بين هيئة التأمينات والشركة القابضة لسداد ذلك المبلغ ومن نهاية يناير ٢٠٢٢ حتى يوليو ٢٠٢٢ تم سداد التأمينات كاملة وعليه فإنه لم يتم سداد عدد (٢) شهر فقط كحصة شركة

(١٦) حسابات المصروفات المستحقة:

الرصيد في	البيان	للمقارنة في
٢٠٢٢-٩-٣٠		٢٠٢٢-٦-٣٠
٠,٠٠	أجور مستحقة	٨٤٢,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	أمانات أجور	٠,٠٠
٥٥٥,٣٣٠,١٠	أجارات مستحقة	٤٢٣,٧١٤,٢٨
٦٩٥,٣٣٣,٨٤	رسوم مستحقة	٠,٠٠
٤,٣٢٠,٠٦	تعويضات وغرامات مستحقة	٠,٠٠
١,٢٥٤,٩٨٤,٠٠		١,٢٦٥,٧١٤,٢٨



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١٧) عملاء (أرصدة دائنة):

بلغ رصيد العملاء الدائن في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٥٤١٣٢١٠.١٩ جنيهه ويتمثل هذا الرصيد في الفروق بين الأمانات المدفوعة من العملاء والفواتير الصادرة لهم.

(١٨) حسابات دائنة أخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٣٤٢٧٨٤٩١.٨٢ وبيانها على النحو التالي:

المقارنة في ٢٠٢٢-٩-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠
١٠٣,٨٨٨,٩١	تأمينات للغير	٤٧,٨٢٢,١٩
١٦,٠٠٨,٨٨	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	١٩,٩١٢,٨٦
٩,٩٥٣,٢٨	شيكات مضى على استخراجها أكثر من عام ولم يتقدم أصحابها للمصرف	٩,٩٥٣,٢٨
٥٠,٦٨٦,٥٤	نقابة للهن التطبيقية	٥٣,٦٨٦,٥٤
٤٩٨,٧٠٨,٣٦	: مكافأة رئيس مجلس الإدارة ونائبه والأعضاء للعينين (مستحق)	٤٩٨,٧٠٨,٣٦
٥٤٨,٧٩	مبالغ بالزيادة	٥٤٨,٧٩
٨٣,٤٢٣,٠٣	وثيقة تأمين جماعية	٨٣,٤٢٣,٠٣
٨,٩٨٤,٤٢	ارباح شركة اسكندرية لتداول الحاويات	٨,٩٨٤,٤٢
١٠,٣٦٨,١٧	ارباح شركة مياط لتداول الحاويات	١٠,٣٦٨,١٧
١٠٨,٠٦١,٦٢	مساهمين قطاع خاص	١٠٨,٠٦١,٦٢
٤٠,٤١٥,٩٨	تأمينات مجانية لصالح مكتب تأمينات للقنوات	٤٠,٤١٥,٩٨
٢,٥١٢,٥٧٦,٢٤	دائنو التوزيعات (حصة الخدمات للركزية)	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
٢٨,٢٥٩,٥٩٧,٨٠	هيئة ميناء الإسكندرية	٢٩,٣٩٢,٠٤٩,٣٤
٣٣,٣٧٤,٠٤	عمولة دلالة (مكافأة لجان البيع)	٣٣,٣٧٤,٠٤
٦١٨,٨٢٥,١٢	مخنّب لجن إجراء مصادقة ومطابقة مع الشركة القابضة والتسوية (معاش مبكر)	٦١٨,٨٢٥,١٢
٦٠٠,٠٠٠	مكافأة من الغير	٦٠٠,٠٠٠
٢,٧٩٠,٩٤	أنور محمد عوض	٢,٧٩٠,٩٤
٦٦,٠٠٠,٠٠	شركة ملتينا	٦٦,٠٠٠,٠٠
٣٠٢,٨٩٢,٠٠	شركة يورثينج	٣٠٢,٨٩٢,٠٠
٤٠٧,٨٦٥,٣٠	البنك الوطنى للتنمية - مصرف أبو ظبى الإسلامى - مصر	٤٠٧,٨٦٥,٣٠
٠,٠٠٠	اشرف عطية	٠,٠٠٠
٧١٣,٦٠	مهن هندسية	٧١٣,٦٠
٣٣,١٩٥,٢٠٣,٠٢		٣٤,٢٧٨,٤٩١,٨٢



م. ع. م. م.

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

١٩) رأس المال (المصدر والمدفوع بالكامل):
بلغ رأس المال للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه موزع على ٢٠٠ مليون سهم نقدي قيمة كل سهم جنيه واحد وذلك على النحو التالي:

نسبة المشاركة	عدد الأسهم المملوكة	هيكل رأس المال في ٢٠٢٢-٦-٣٠
٪٥١,١٦	١٠٢٣١٤٢٢٩	الشركة القابضة للنقل البحري والبري
٪٠٠,٩٣	١٨٦٥٧٥٨	اشخاص اعتبارية
٪٤٧,٩١	٩٥٨٢٠٠١٣	أفراد
٪١٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي

٢٠) الاحتياطيات:
تتمثل الاحتياطيات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ في احتياطي رأسمالي قيمته ٢٣٧٥٥٧٥.٢٠ جنيه.

٢١) صافي ربح (خسارة) في ٢٠٢٢/٩/٣٠:

بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٤٨٩٥٤٨٨.٦٠ جنيه في مقابل

صافي خسارة قدرها ٥٥١٨٤٨٧.٧٤ جنيه عن العام السابق بانخفاض قدره ٦٦٢٩٩٩.١٤.

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

صافي الخسارة المحققة خلال العام (أو الفترة) ÷ عدد الأسهم = ٤٨٩٥٤٨٨.٦٠ ÷ ٢٠٠٠٠٠٠٠ = سهم = ٢.٤٤٤.
نصيب السهم من الخسارة

٢٢) مجموع حقوق الملكية:

بلغ إجمالي حقوق الملكية بصورة سلبية قدرها ٢٢٧٣٨٢٧٥٨.٥٥ جنيه في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مقابل إجمالي حقوق ملكية سالبة للعام السابق قدره ٢٢٢٤٨٧٢٦٩.٩٥ في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

٢٣) الالتزامات طويلة الأجل (قروض):

الرصيد في ٢٠٢٢-٩-٣٠	البيان	للمقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠
١٩٣,٥١١,٧٨٠,١٤	الالتزامات طويلة الأجل للشركة القابضة للنقل البحري والبري	١٩٠,٠٢٩,٨١٥,٦٩
٠,٠٠	الالتزامات طويلة الأجل لشركات شقيقة	٠,٠٠
١٩٣,٥١١,٧٨٠,١٤		١٩٠,٠٢٩,٨١٥,٦٩

إيضاح:

بلغ ما حصلت عليه الشركة من تمويل من الشركة القابضة للنقل البحري والبري خلال الفترة من ٢٠٢١٧/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٣.٢٥٠ مليون جنيه.

علاء



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 طبقاً لأسس التقييم المستخدمة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية.
- (٢) خطر الائتمان:
يتمثل خطر الائتمان في مدى قدرة العملاء على سداد مديونياتهم. ويعتبر هذا الخطر 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:
نظراً 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 ضعيفاً.
- (٤) لم يتم إهلاك مبلغ ٢١٩٥٧٢.٦٥ جنيه والتمثل 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

ياسر عبد السلام محمد



٢١ علودس