



السادة/ البورصة المصرية
قطاع الافصاح
عناية الاستاذ/ شريف فهمي

تحية طيبة وبعد:

نتشرف ان نرسل لسيادتكم المركز المالي للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (مدقق) عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ويشتمل علي:

- ١- تقرير السادة/ مراقبي حسابات الشركة عن المركز المالي للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
- ٢- قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
- ٣- قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
- ٤- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
- ٥- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

عاطف محيى

العضو المنتدب التنفيذي

(علي محمد علي السيد)





تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية في ٢٠٢٢/١٢/٣١
للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (ش.م.م)

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (ش.م.م)
١٣ شارع أحمد عرابي - العطارين / الإسكندرية

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ (ش.م.م) في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لإطار إعداد التقارير المالية لإعطاء صورة عادلة وواضحة عنها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي حدود القوانين والقرارات واللوائح السارية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة 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 جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

• ومع عدم اعتبار هذا تحفظاً ، وكما ورد بالإيضاح الخاص بالأحداث الجارية واللاحقة من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لم تتوافر لإدارة الشركة المعلومات التي تساعد في الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية واللاحقة على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات الحالية والقادمة ، وبالتالي تحديد مدى وحجم تلك الآثار وتأثيرها على الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي.

• كما سبق مراجعة القوائم المالية عن العام المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بواسطة مراقب حسابات آخر وأعد تقريراً اعتمده الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١١/١٧ ، وبالتالي تمت مراجعة أرصدة أول المدة لفترة الفحص المحدود بواسطة مراقب الحسابات السابق ، كما قدمنا إقرار قبول تعيين مراقب حسابات بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٨ .

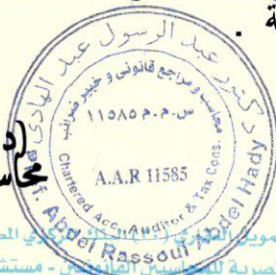
• كما قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١١/١٧ الموافقة على استمرار الشركة رغم تجاوز الخسارة نصف رأس المال المصدر عملاً بحكم المادة (٦٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وفقاً للرؤية المستقبلية للشركة المعروضة على الجمعية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينمو إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي حدود القوانين والقرارات واللوائح السارية ذات العلاقة .

مراقب الحسابات

(د. عبد البر بن طول عبد الهادي)
محاسب قانوني وخبير ضرائب



٢٠٢٣/٢/١٣

س.م.م (١١٥٨٥) جهاز الحاسبات (١٢٥٣) سوق المال (٢٥٠) التمويل (٢٩٠) في المصري (٢٩٠)

زميل جمعية الضرائب المصرية - زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية - مستشار الجمعية المصرية للمحاسبين القانونيين - مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
تصميم نظم محاسبة وتكاليف ورقابة داخلية - استشارات مالية ومصرفية ودراسات جدوى - برامج مراجعة وضرائب وتأسيس شركات - إمساك دفاتر واعتماد ميزانيات وتدريب

الإسكندرية : ١٨ شارع ابن الخطاب - العطارين ت : ٣٩٣٠١١٠ (٠٣) طنطا : ٢ شارع المتحف ت : ٣٣٠٢٣٩ فاكس : ٣٣٠٢٢٤٠ (٠٤٠)
الإسكندرية : عمارات فيروزة سموحة (خلف نادي سموحة) - عمارة (٤) الدور الأول شقة (١٠٥) ت : ٠١٢٢١٦٨٥٥٥٩ - ٠١٤٤٠١٢٢٣٣٠١٤٤

E-mail : a.rassoul@yahoo.com

قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١

سنة المقارنة ٢٠٢٢-٦-٣٠	في ٢٠٢٢-١٢-٣١	الإيضاح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٨٦.٠٣٢,٥٩	٢٦١.٧١٢,٦٨	١	الأصول الثابتة
-	-		مشروعات تحت التنفيذ
٧٤٥.٥١٦,٥٤	٧٤٥.٥١٦,٥٤	٩	استثمارات مالية
-	-		قروض لجهات أخرى (جمعية التوسكان)
١.١٣١.٥٤٩,١٣	١.٠٠٧.٢٢٩,٢٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١١.٤٧٦.١٤٢,٢٢	١١.٤١٢.٧٣٥,٥٦	٢	مخزون
			عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
٣.٩٢٩.٧٩٤,٥٦	٤.٧٧٥.٥٢٩,٩٦	٣	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٩٤٧٦٢٩,٦٨
٢.٠٠٥.١٦٢,٥٨	٢.٢٤٣.٣٢٢,١١	٤	مصاحبة الضرائب العامة (مدينة)
-	-	٥	إيرادات مستحقة التحصيل
-	-	٦	مصرفيات مدفوعة مقدما
٤٥٢,٥٧	-	٧	مخزون (أرصدة مدينة)
١.٠٣٥.٢٢٥,٢٢	١.٢٤٩.٨٨٨,٢٠	٨	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ٦٢٩٧,٨٠
١.٧٤٥.٧٤٦,٨١	١.٧٠٩.٨٤٢,٤٧	١٠	تقديمية وأرصدة لدى البنوك
٢٠.١٩٢.٥٢١,٩٩	٢١.٣٩٠.٣١٨,٣٠		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٢١.٣٢٤.٠٧٣,١٢	٢٢.٧٩٧.٥٤٧,٥٢		

إيضاح:

أرقام الإيضاحات تخص البنود الموضحة بدءاً من صفحة (١).



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

سنة المقارنة ٢٠٢٢-٢٠٢١	في ٢٠٢٢-٢٠٢١	الإيضاح	البيان
			حقوق الملكية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠	١٩	رأس المال المدفوع
٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢,٣٧٥,٥٧٥,٢٠	٢٠	احتياطي رأسمالي
(٤٠٣,٠٠٢,٩٢٢,٩٣)	(٤٢٤,٨٦٢,٨٤٥,١٥)		أرباح (خسائر) مرحلة
(٢١,٨٥٩,٩٢٢,٢٢)	(٨,٨٩٢,٨٥٣,٣٤)	٢١	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٢٢٢,٤٨٧,٢٦٩,٩٥)	(٢٣١,٣٨٠,١٢٣,٢٩)	٢٢	مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٩٠,٠٢٩,٨١٥,٦٩	١٩٦,٣٩١,٧٨٠,١٤	٢٣	قروض من الشركة القابضة لتمويل التشغيل
-	-		قروض من شركات شقيقة
١٩٠,٠٢٩,٨١٥,٦٩	١٩٦,٣٩١,٧٨٠,١٤		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
٢٥٩,٣٩١,٠١	٢١٢,٥٤١,٤٨	١٢	مصلحة الضرائب على المبيعات (دائنة)
٢,٦٠٠,٢١٢,١٣	٣,٧٩٩,٦٣٨,٤٤	١٣	مصلحة الضرائب العامة (دائنة)
١,١٠٨,٥٧٠,٩٠	١,٠٣٥,٣٢٩,٩٦	١٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٤,٧٠٥,٤٥٩,٥٠	١٣,٦٥٣,٠٧٨,٩٩	١٥	مصروفات مستحقة السداد
١,٢٦٥,٧١٤,٢٨	١,٥٤٩,٨٣١,٩١	١٦	عملاء (ارصدة دائنة)
٣٢٣,٩٥٨,٤٤	٣٩٨,٢٣٦,٥٩	١٧	حسابات دائنة أخرى
٣٣,١٩٥,٢٠٣,٠٢	٣٦,٤١٤,٢١٥,٢٠	١٨	مجموع الالتزامات المتداولة
٥٣,٧٨١,٥٢٧,٣٨	٥٧,٣٨٥,٨٩٠,٦٧		
٢١,٣٢٤,٠٧٣,١٢	٢٢,٣٩٧,٥٤٧,٥٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب التنفيذي



على محمد على السيد

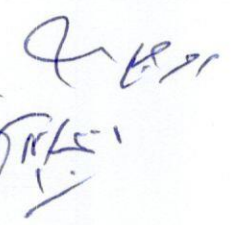
مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية

محاسب / 

ياسر عبد السلام محمد





قائمة الدخل عن الفترة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

البيان	حتى ٢٠٢٢-١٢-٣١	حتى ٢٠٢١-١٢-٣١
الإيرادات	٩.١٥٢.٧٧٨,٦٧	٦.٤٥٤.٤٤٠,٢١
تكلفة الحصول على الإيراد	(١١.٩٨٣.٩٠١,٢٧)	(١١.٦٤٠.٥٠١,٠٤)
مجمل الربح (الخسارة)	(٢.٨٣١.١٢٢,٦٠)	(٥.١٨٦.٠٦٠,٨٣)
إيرادات أخرى	٢٤١.٧٩٥,٩٦	٣٩٠.٩٠٤,٤٧
مصرفوات إدارية وعمومية	(٦.٠٠٦.٣٩٧,٣٨)	(٤.٨٨٥.٥٥٤,٣٣)
مخصصات انتفى الغرض منها	٠,٠٠	٠,٠٠
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة	(٢٣٢.٠٠٠,٠٠)	(١٩٢.٨٠٠,٠٠)
مصرفوات أخرى	(٢٥.٨١٩,٩٦)	(٢٨.٧١٢,٥٨)
أعباء وخسائر متنوعة	(١٥.٨٢٢,٩٢)	(٢٤.٤٨٣,٦٩)
مصرفوات تمويلية	٠,٠٠	٠,٠٠
إيرادات استثمارات في أوراق مالية	(٨.٨٦٩.٣٦٦,٩٠)	(٩.٩٢٦.٧٠٦,٩٦)
الأرباح قبل الضريبة	٠,٠٠	٠,٠٠
مصرفوف ضريبة الدخل	(٢٣.٤٨٦,٤٤)	(١٧.١١٣,٣٦)
مساهمة تكافليه	(٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤)	(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)
ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	(٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤)	(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)
ربح (خسارة) الفترة	(٠,٠٤٤)	(٠,٠٥٠)
نصيب السهم الأساسى في الأرباح (الخسائر)		

مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية

ياسر عبد السلام محمد

محاسب /

العضو المنتدب التنفيذي

على محمد على السيد

على محمد على السيد



قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

فترة المقارنة ٢٠٢١-١٢-٣١	البيان	خليلى	جزئى	كلى
(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)	خسارة الفترة			(٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤)
	<u>الدخل الشامل الآخر</u>		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	
(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			(٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤)



قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

فترة المقارنة ٢٠٢١-١٢-٣١	البيان	جزئى	كلى
	أولاً : التدفقات النقدية عن النشاط الجارى		
٦.٤٥٤.٤٤٠,٢١	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	٨.٦١٠.٨٩٢,٣٦	
(٨٧٩.١٦٥,٣٣)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(١.٨٦٥.٢٦٠,٧٨)	
(١٢.٧٢٥.٠٦٢,٣٣)	أجور مدفوعة	(١٢.٥٠٠.٧١٨,١٨)	
٢٢٩.٨٦٠,١٨	قوائد دائنة	٨٢.١٠٠,١٢	
(٣٤٤.٧٨٧,٢٤)	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٤٣٠.٦١٣,٧٠)	
١٦١.٠٤٤,٢٩	متحصلات أخرى	١٥٩.٦٩٥,٨٤	
(٥٦٣.١٢٤,٣٦)	مدفوعات أخرى	(٢٥٦.٠٠٠,٠٠)	
(٧.٦٦٦.٧٩٤,٥٨)	صافى التدفقات النقدية عن النشاط الجارى		(٦.١٩٩.٩٠٤,٣٤)
٠,٠٠	ثانياً : التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى		
٠,٠٠	مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	
٠,٠٠	أصول مشتراة	٠,٠٠	
٠,٠٠	متحصلات من بيع أصول	٠,٠٠	
٠,٠٠	صافى التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى		٠,٠٠
٥.٠٥٠.٠٠٠,٠٠	ثالثاً : التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى		
٥.٠٥٠.٠٠٠,٠٠	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل	٦.١٧٠.٠٠٠,٠٠	
(٢.٦١٦.٧٩٤,٥٨)	صافى التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى		٦.١٧٠.٠٠٠,٠٠
	التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية		(٢٩.٩٠٤,٣٤)
٧١٩.٨٤٣,٠٦	ودائع لأجل وخطابات ضمان	١.١٧٧.٣٠٠,٠٠	
(١.٨٩٦.٩٥١,٥٢)	نقدية بالبنوك والصندوق	٥٦٢.٤٤٦,٨١	١.٧٣٩.٧٤٦,٨١
	رصيد النقدية في ١٢-٣١		١.٧٠٩.٨٤٢,٤٧



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الإجمالي	خسائر الفترة	خسائر مرحلحة	احتياطي رأسمالي	رأس المال	البيان
(٢٠٠.٦٢٧.٣٤٧,٧٣)	٠,٠٠	(٤٠٣.٠٠٢.٩٢٢,٩٣)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢١-٧-١
(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)	(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)	(٤٠٣.٠٠٢.٩٢٢,٩٣)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	خسارة الفترة
(٢١٠.٥٧١.١٦٨,٠٥)	(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)	(٤٢٤.٨١٢.٨٤٥,١٥)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢-٠٦-٣٠
(٢٢٢.٤٨٧.٢٦٩,٩٥)	(٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤)	(٤٢٤.٨١٢.٨٤٥,١٥)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢-٧-١
(٢٣١.٣٨٠.١٢٣,٢٩)	(٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤)	(٤٢٤.٨١٢.٨٤٥,١٥)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	خسارة الفترة
					الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١

تم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقارنة بقائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية السابقة مباشرة ٢٠٢١/١٢/٣٠ وذلك وفقاً لمتطلبات الفقرة (٢٠/ج) من المعيار رقم ٣٠ من معايير المحاسبية.



قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الإجمالي	خسائر الفترة	خسائر مرحلة احتياطي رأسمالي	رأس المال	البيان
(٢٠٠.٦٢٧.٣٤٧,٧٣)	٠,٠٠	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ١-٧-٢٠٢١
(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)	(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)			خسارة الفترة
(٢١٠.٥٧١.١٦٨,٠٥)	(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ١-٦-٢٠٢٢
(٢٢٢.٤٨٧.٢١٩,٩٥)		٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ١-٧-٢٠٢٢
(٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤)	(٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤)			خسارة الفترة
(٢٣١.٣٨٠.١٢٣,٢٩)	(٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ١٢-٣١-٢٠٢٢

تم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقارنة بقائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية السابقة مباشرة ٢٠٢١/٦/٣٠ وذلك وفقا لمتطلبات الفقرة (٢٠/ج) من المعيار رقم ٣٠ من معايير المحاسبة.



حساب الأرباح والخسائر عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

فترة المقارنة ٢٠٢٢-١٢-٣١	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى	فترة المقارنة ٢٠٢٢-١٢-٣١	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى
٠,٠٠٠	٤٣	إيرادات الاستثمارات والقوائم		٨٢.١٠٠,١٢	٥.١٨٦.٠٦١	٣٨	مجمول الخسارة		٢.٨٣١.١٢٢,٦٠
٢٢٩.٨٦٠,١٨	٤٣٣	إيرادات استثمارات مالية أخرى	٠,٠٠٠			٣٨١	رصيد مرحل من حد / الأرباح	١٩٧.٧٠٩,٦٢	
	٤٣٥	قوائم دائمة أخرى	٨٢.١٠٠,١٢		٥٨.٠٢٣,٥٧	٣٨١	النصيبات الإدارية	٤.٧٦٥.٤٧١,٦٠	
	٤٤	إيرادات وأرباح أخرى	٠,٠٠٠	١٥٩.٦٩٥,٨٤	٤.٤٦٦.٤٢٢,٤١	٣٨٢	خدمات ومواد ووقود وقطع غيار		
	٤٤١	مخصصات انقضى الغرض منها	٠,٠٠٠			٣٨٣	أجور		
١٦١.٠٤٤,٢٩	٤٤٤	إيرادات وأرباح متنوعة	١٥٩.٦٩٥,٨٤		٣٢٤.٦٣٧,٤٠	٣٨٣١	تكاليف أخرى	٨٣٩.٤٢٢,٣٥	
					١٥.٨٣٦	٣٨٣٢	خدمات مشتركة	١٤.٤٨٤,٦١	
						٣٨٣٣	الإهلاك والاستهلاك	٠,٠٠٠	
					٢٩.٨٦٧,٨٣	٣٨٣٤	قوائم مدينة	٢٠.٤٤٦٩,٦٤	
					٥.٢٥١,٤٤	٣٨٣٦	إيجار عقارات (أراضي وبيوت)	١.٦٦٢,٥٠	
٩.٩٢٦,٧٠٧		صافي خسائر النشاط (رصيد يرحد)	(٨.٨٦٩.٣٦٦,٩٠)		١٩٢.٨٠٠,٠٠٠	٣٨٣٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٢٢.٠٠٠,٠٠٠	٦.٢٥٤.٢٢٠,٣٠
						٣٥	رواتب مقطوعة		
						٣٥١	أصحاء وخسائر		
						٣٥٢	مخصصات خلاف الإهلاك	٠,٠٠٠	
						٣٥٣	ديون معنوية	٠,٠٠٠	
						٣٥٤	خسارة استثمارات أوراق مالية	٠,٠٠٠	
					٢٨٧١٢,٥٨	٣٥٤	أرباح وخسائر متنوعة	٢٤.٨١٩,٩٦	٢٥.٨١٩,٩٦
١.٠٣١٧,٦١١				٩.١١١.١٦٢,٨٦	١.٠٣١٧,٦١١				٩.١١١.١٦٢,٨٦
		إيرادات سنوات سابقة	٠,٠٠٠		٩.٩٢٦,٧٠٧	٣٥٦	صافي خسائر النشاط		٨.٨٦٩.٣٦٦,٩٠
		أرباح وأسماوية	٠,٠٠٠		١٧.١١٣		مساهمة تكافئية		٢٣.٤٨٦,٤٤
٩.٩٤٣,٨٢٠	٤٤٦	صافي الخسارة	(٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤)						٠,٠٠٠
٩.٩٤٣,٨٢٠			٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤		٩.٩٤٣,٨٢٠				٨.٨٩٢.٨٥٣,٣٤



قائمة الإنتاج والقيمة المضافة عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢

فترة المقارنة ٢٠٢١-١٢-٣١	البيان	القيمة في ٢٠٢٢-١٢-٣١
٦.٤٥٤.٤٤٠	إيرادات النشاط خدمات مبيعة يخصم منه : ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على النشاط) تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بدون ضرائب ورسوم)	٩.١٥٢.٧٧٨.٦٧ (٢٥.٨٠٢,٢٥)
(١٠٣.٢٨٧)	مستلزمات سلعية	(٥٧٦.٥٥٣,٧٦)
(٢٨٧.٨٣٠)	مستلزمات خدمية	(١.٧٥٤.٤٨٧,٣١)
(٨٠٨.٦١٩)		
٥.٢٥٤.٧٠٤	القيمة المضافة الاجمالية	٦.٧٩٥.٩٣٥,٣٥
	يخصم منها : الاهلاك والاستهلاك	(١٠٨.٨٣٥,٣٠)
(١٩٥.٩٦٦)		
٥.٠٥٨.٧٣٨	القيمة المضافة الصافية	٦.٦٨٧.١٠٠,٠٥
	توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)	
١٢.٧٢٥.٠٦٢	الاجور	١٢.٥٠٠.٧١٨,١٨
٢.٦٠٦.٧٣٩	الإيجارات	٣.٢٥٦.٢٤٠,١٦
	٣.٢٥٦.٢٤٠,١٦	
	إيجارات فعلية	
	فرق الإيجار المحسوب	
	الفوائد	١٥.٩٧١.٨٨٧,٦٤
	فوائد فعلية (مدينة)	
	فرق الفوائد المحسوبة	
٣٠.٦٦٩.٨٦٥	١٥.٩٧١.٨٨٧,٦٤	
(٤٠.٩٤٢.٩٢٨)	ربح (خسارة) الإنتاج	(٢٥.٠٤١.٧٤٥,٩٣)
٥.٠٥٨.٧٣٨	القيمة المضافة الصافية	٦.٦٨٧.١٠٠,٠٥



حساب فرق الفوائد المحسوبة في ٣١/١٢/٢٠٢٢

البيان	جزئى	كلى
رأس المال المدفوع		٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠
احتياطات مكونة (عدا سندات حكومية)		
احتياطي رأسمالى		٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠
قروض محلية طويلة الأجل	١٩٦.٣٩١.٧٨٠,١٤	
مخصص الاهلاك	١٢٤.٣١٩,٩١	
إجمالى المال المستثمر		١٩٦.٥١٦.١٠٠,٠٥
طريقة احتساب الفوائد المحسوبة		٣٩٨.٨٩١.٦٧٥,٢٥
إجمالى المال المستثمر		
مطروح منه تكلفة المباني		٤٠٥.٥١٥,٧٧
مضروب فى معدل الفائدة		٣٩٩.٢٩٧.١٩١,٠٢
		٠,٠٨
مضروب فى ٢ ÷ ٤ (الفترة)		٣١.٩٤٣.٧٧٥,٢٨
مطروح منه الفوائد الفعلية المدينة		١٥.٩٧١.٨٨٧,٦٤
		٠,٠٠
فرق الفوائد المحسوبة (عن الفترة)		١٥.٩٧١.٨٨٧,٦٤



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٣١/١٢/٢٠٢٢

أولاً: أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- (١) تطبق الشركة المعايير المحاسبية الصادرة بقرار السيد / وزير الاستثمار رقم ٢٤٣ في ١٢/٧/٢٠٠٦ 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 والحسابات الختامية لشركات قطاع الأعمال العام.
 - (٤) إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر
- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات 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 بعملات 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 المنفذة.

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



- ٦) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها ومدى احتساب اضمحلال لقيمتها من عدمه
- أ. يتم تسجيل الأصول الثابتة بالدفاتر بتكافؤ 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 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 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 الذي تم إحلاله بغض النظر عما إذا كان هذا الجزء الذي تم إحلاله يتم إهلاكه منفصلا أم لا .
- ب. طريقة الإهلاك: يتم إهلاك الأصول الثابتة بطريق القسط الثابت على أساس عدد السنوات التي 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 - نوادر
٪١٠	مقاطير - لنشات
٪١٥	أوناش (روافع - شوكة)
٪١٠	أجهزة ولوازم ورش
٪١٢.٥	أوناش برج عالي
٪٢٠	سيارات خدمة
٪٢٠	وسائل انتقال
٪١١	تربلات مستعملة
٪١٠	أثاث وتجهيزات

مشتمعات وطبالي (مهمات شحن وتفريغ) إعادة تقدير

٧) المخزون

يتم جرد المخزون في ٦/٣٠ من كل عام على مستوى المخزن وعلى مستوى الصنف ويتم حساب القيمة الدفترية مع الجرد الفعلي.



- (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 المصري رقم (١٤) كما يسمح بمعالجة بديلة برسمة 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 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 وفقا للفقرة (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٤) وهي تبين مدى قدرة الشركة على توليد النقدية وما في حكمها.
- (١٠) المشروعات تحت التنفيذ:
يتم تجديد كافة ما تم استثماره في إضافة طاقة إنتاجية جديدة كأصل مثلا ولم يستكمل أو يتهيأ للاستخدام بعد وينقسم هذا الحساب إلى حسابين كالآتي:
أ. تكوين استثماري:
وحمل 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 دائما بتكلفة هذه المشروعات متى أصبحت مهيأة للاستخدام مقابل جعل حسابات الأصول الثابتة الناظرة 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 ...



ثانياً: بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية

(١) الأصول الثابتة:

بلغت قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٤٩٧١٣٧٦.١٧ 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 و تجهيزات قيمتها الدفترية ٢١١٧١٢.٦٨ 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 ٤١٤٢٧١٦٦.٤١ جنيه وتشكل نسبة ٩٤٪ من قيمة الأصول الثابتة المملوكة للشركة (عدا المبانى) 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 دفترية وما زالت تعمل حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٤٠,١١٩,٣٢٨.٩٠ جنيه. وبلغت القيمة الرمزية للأصول المكهنة والمستبعدة بقرارات مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والمحولة لمخزن المخلفات مبلغ تقديرى وقدره ٣.٩٨ جنيه. وفيما يلي بيان بالأصول المكهنة في ٢٠٢٢/١٢/٣١:



بيان بالأصول المكهنة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

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



بيان حركة الأصول الثابتة في ٢٠٢٢/١٢/٣١

مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢-١٢-٣١	استيعادات	اهلاك الفترة	مجموع الإهلاك ٢٠٢٢-٧-١	القيمة في ٢٠٢٢-١٢-٣١	استيعادات	إضافات الفترة	القيمة في ٢٠٢٢-٧-١	البيان
٤٠٥٥١٥٧٧	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٥٥١٥٧٧	٤٠٥٥١٥٧٧	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٠٥٥١٥٧٧	مباني وإنشاءات حد / ١١٢
١,١٦٥,٥٢٤,٥٦	٠,٠٠٠	٢٤٥,١٠	١,١٦٥,٢٧٩,٤٦	١,١٦٩,١٩٢,٠٦	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,١٦٩,١٩٢,٠٦	آلات ومعدات حد / ١١٣
٤١,٣٦٩,٥٧٦,٠٤	٠,٠٠٠	١٠٧,٤٦٥,٢٦	٤١,٢٦٢,١١٠,٧٨	٤١,٤٢٧,٦٦٦,٤١	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤١,٤٢٧,٦٦٦,٤١	وسائط نقل وانتقال حد / ١١٤
٣٧٠,٧٥٩,٩٩	٠,٠٠٠	١,١٢٤,٩٤	٣٦٩,٦٣٥,٠٥	٣٧٩,١٠٢,٧٣	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٧٩,١٠٢,٧٣	عدد وأدوات حد / ١١٥
١,٣٩٨,٢٨٧,١٣	٠,٠٠٠	١٥,٤٨٤,٦١	١,٣٨٢,٨٠٢,٥٢	١,٥٨٩,٨٩٩,٢٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٥٨٩,٨٩٩,٢٠	أثاث وجهيزات حد / ١١٦
٤٤,٧٠٩,٦٦٣,٤٩	٠,٠٠٠	١٢٤,٣١٩,٩١	٤٤,٥٨٥,٣٤٣,٥٨	٤٤,٩٧١,٣٧٦,١٧	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٤٤,٩٧١,٣٧٦,١٧	الإجمالي

الطاقة المتاحة والمستغلة والعاطلة

نسبة الناج ولايعمل	نسبة الناج ويعمل	نسبة التاج ويعمل	نسبة العاطل	الناج		العاطل	الطاقة الإجمالية
				متاح لايعمل	متاح يعمل		
% ٢٨,٥٦	% ١٦,٧٥	% ٤٤,٦٩		١٥,٩٧٤,٥٠٨,١٧	٦,٩٣٩,١٣٤,١٢	١٨,٥١٤,٠٢٤,١٢	٤١,٤٢٧,٦٦٦,٤١

ساعات التشغيل

البيان	
عدد الساعات	
١٨,٧١٧	ساعات التشغيل الفعلية
١١٢,٠٥٦	ساعات التشغيل النظرية
% ١٦,٧٥	نسبة ساعات التشغيل





٨٠٨٨٠٠٠/١٨٠٠٠٠ (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١) ٨٠٨٨٠٠٠

١) (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

٢٠٢٢/١٢/٣١ ٢٠٢٢/١٢/٣١ (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

٢) (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

٢٠٢٢/١٢/٣١ ٢٠٢٢/١٢/٣١ (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

٣) (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

٤) (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

٥) (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

٦) (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

٧) (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

١٧٤٢٢٠٠٠	٥٨٧٧٤٢٤٠	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
٢٧١٨٠٠٠	٢١٤٢٤٠	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
٢٩٥٧٧٤٠	٢١٤٢٤٠	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
١٧٤٢٢٠٠٠	٢١٤٢٤٠	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١

٨) (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

٩) (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

١١٤٢١٠٠٠	١١٤٢١٠٠٠	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
٧٨٨	٧٨٨	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
١١٤٢١٠٠٠	١١٤٢١٠٠٠	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١
١٠٤٢١٠٠٠	١٠٤٢١٠٠٠	٢٠٢٢-١٢-٣١	٢٠٢٢-١٢-٣١

١٠) (٢٠٢٢-٢١-٢١) (٢٠٢٢-٠٧-٠١)

الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(٨) حسابات مدينة أخرى:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١
٨٠١,٣٥٩,٢٠	تأمينات لدى الغير	٨٠١,٣٥٩,٢٠
٧٥٠,٠٠	سلفيات على العاملين	١٢,١٥٠,٠٠
٥,٤١٥,٣٠	اشتراكات في نقابات مهنية - عاملين	٧,٨١٧,٥٧
٣٦٠,٧٩	حى الجمرك	٣٦٠,٧٩
١١٣,٧٥	الجمعية التعاونية للبتترول	١١٣,٧٥
٢١٩,٥٧٢,٦٥	تكلفة المعاش المبكر	٢١٩,٥٧٢,٦٥
٥,٠٥١,٢٦	أرصدة شاذة (من ح / دائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين)	٥,٠٥١,٢٦
٠,٠٠	عهد مؤقتة	١٦٧,٧٦٢,٩٨
٠,٠٠	عهد مستديمة	٣٤,٠٠٠,٠٠
٨,٩٠٠,٠٧	تلفيات ومديونيات أخرى على العاملين	٧٠٠,٠٠
١,٠٤١,٥٢٣,٠٢		١,٢٤٨,٨٨٨,٢٠

(٩) استثمارات أوراق مالية:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١
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 سهم بنك مصر - العطارين	٥٣٥,٥٠
٧٤٥,٥١٦,٥٤		٧٤٥,٥١٦,٥٤

(١٠) النقدية بالبنوك والصندوق:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١
١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠	ودائع لأجل بالبنوك (أوعية أذخارية)	١,٠٦٧,٣٠٠,٠٠
١١٠,٠٠٠,٠٠	غطاء خطابات ضمان	١١٠,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	الخزينة الرئيسية	١٧٥,٤٠
٠,٠٠	حسابات جارية بالبنوك	٠,٠٠
٠,٠٠	بنك القاهرة	٠,٠٠
٠,٠٠	البنك التجارى الدولى	٢٦٤,٠٤٥,٥٩
٠,٠٠	البنك الأهلى المصرى	٠,٠٠
٥٦٨,٤٤٦,٨١	بنك الاتحاد الوطنى - مصر	٢٦٨,٣٢١,٤٨
١,٧٤٥,٧٤٦,٨١		١,٧٠٩,٨٤٢,٤٧



المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١
١,٩٥٣,٩٢٧,٦٦	مخصص اضمحلال العملاء حـ / ٢٦٦	١,٩٥٣,٩٢٧,٦٦
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 إجراءات حـ / ٢٦٩١	٠,٠٠
٠,٠٠	مخصص مطالبات متنوعة حـ / ٢٦٩٣	٠,٠٠
٢,٢٧٦,٩٤٥,٧٦	الإجمالي	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 الاتحاد العربي (فامكو).

ثانياً: مخصص الضرائب المتنازع عليها للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٢

يبلغ رصيد مخصص الضرائب المتنازع عليها مبلغ ١٦٣٦٢٣.١٠ كالآتي:

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 ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 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 إلى لجنة الطعن.

ثالثاً: تكوين مخصص القضايا والمنازعات

تنص القواعد المحاسبية المعمول بها في اعتماد الميزانية خميل 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.



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	٥٣٣٧٠٠٠	تم كسب القضية	
٣٣٦	٧٣ 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	٧٥ ق	عمال كلى	مدير محمود عبد الفتاح	٢٢٠٠٠٠٠	تم كسب القضية	
٥٦٩	٢٠١٦	مدني مستأنف	هيئة ميناء الإسكندرية	٨٤٧٠٠٠	تم كسب القضية	
٩٩٧	٢٠١٢	مدني كلى	محمد أحمد محمد حسن وآخرون	٢٥٠٥٠٠	تم استئناف الحكم بمبلغ ١٠٠٠٠ يدل بمبلغ ١٢٥٠٥	
١٠١٦	٢٠١٨	عمال مستأنف	محمد محمود الحبال	٧٥٠٠٠٠	تم كسب القضية	
الإجمالي					٤٠٤٧٥٠٠	

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	١٠٠٠٠٠٠	تم استئناف على مبلغ ١٠٠٠٠	
٧٤/٣٨ ق	٢٠١٥	عمال مستأنف	محمود عبدالعال	٥٢٢٥٠٠	مازالت مستمرة	
٧٠٧	٢٠١٧	مدني مستأنف	هيئة ميناء الإسكندرية	٣٣٠٠٠٠	مازالت مستمرة	
الإجمالي					٦٥٥٥٠٠٠	

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

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

٢٠٢٣/٢٠٢٢ بمبلغ ١٥٩٣٩٥ جنية



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١٢) حسابات الموردون (دائنة):

الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١	البيان	المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠
١١,٤٦٩,٦٣	موردى (انتاجى)	٢,١٣٤,٥٢
١٢٦,٣٨٣,٢٦	موردى (إدارى)	٢٥٧,٠٥٦,٤٩
٧٤,٦٨٨,٥٩	موردى (مخازن)	٠,٠٠
٢١٢,٥٤١,٤٨		٢٥٩,٣٩١,٠١

(١٣) مصاحبة الضرائب قيمة مضافة (دائنة)

الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١	البيان	المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠
٣,٧٩٩,٦٣٨,٤٤	ضريبة القيمة للضافة	٢,٦٠٠,٢١٢,١٣
٣,٧٩٩,٦٣٨,٤٤		٢,٦٠٠,٢١٢,١٣

(١٤) مصاحبة الضرائب العامة:

الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١	البيان	المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠
١٢,٣٨٣,٥٠	ضريبة مستقطعة من الغير	١٣,٤٦٦,٧٣
١٤٨,٦٩٨,٨٣	ضريبة الدمغة	١٥٥,٧٢٥,٠٣
٨٧٤,٢٤٧,٦٣	ضريبة كسب العمل	٩٣٩,٣٧٩,١٤
٠,٠٠	رخصة قيادة	٠,٠٠
١,٠٣٥,٣٢٩,٩٦		١,١٠٨,٥٧٠,٩٠

(١٥) حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١	البيان	المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠
١٣,٦٥٣,٠٧٨,٩٩	هيئة التأمينات الاجتماعية	١٤,٧٠٥,٤٥٩,٥٠
٠,٠٠	رسوم وتراخيص	٠,٠٠
١٣,٦٥٣,٠٧٨,٩٩		١٤,٧٠٥,٤٥٩,٥٠

ايضاح:

مديونية التأمينات حتى ١٠-١٠-٢٠٢١ بلغت ١٢.٢٦٤ مليون جنيهه 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 شهر واحد فقط كحصة شركة

(١٦) حسابات المصروفات المستحقة:

الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١	البيان	المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠
٠,٠٠	أجور مستحقة	٨٤٢,٠٠٠,٠٠
٠,٠٠	أمانات أجور	٠,٠٠
١,٥٤٥,٥١١,٨٥	أجارات مستحقة	٤٢٣,٧١٤,٢٨
٤,٣٢٠,٠٦	تعويضات وغرامات مستحقة	٠,٠٠
١,٥٤٩,٨٣١,٩١		١,٢٦٥,٧١٤,٢٨



الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١٧) عملاء (أرصدة دائنة):

بلغ رصيد العملاء الدائن في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٨٢٣٦.٥٩ جنيه ويتمثل هذا الرصيد في الفروق بين الأمانات المدفوعة من العملاء والفواتير الصادرة لهم.

(١٨) حسابات دائنة أخرى:

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٤٢٧٨٤٩١.٨٢ وبيانها على النحو التالي:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١
١٠٣.٨٨٨.٩١	تأمينات للغير	٧.٨٢٢.١٩
١٦.٠٠٨.٨٨	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	١٨.٤٣٤.١٣
٩.٩٥٣.٢٨	شيكات مضي على استخراجها اكثر من عام ولم يتقدم أصحابها للصرف	٩.٩٥٣.٢٨
٥٠.٦٨٦.٥٤	نقابة المهن التطبيقية	٥٣.٩٤١.٣٤
٤٩٨.٧٠٨.٣٦	مكافاة رئيس مجلس الإدارة ونائبه والاعضاء المعينين (مستحق)	٤٩٨.٧٠٨.٣٦
٥٤٨.٧٩	مبالغ بالزيادة	٥٤٨.٧٩
٨٣.٤٢٣.٠٣	وثيقة تأمين جماعية	٧٤.٣٣٤.٧٤
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 ومكافاة مجلس الإدارة)	١.٩١٥.٥٤
٢٨.٢٥٩.٥٩٧.٨٠	هيئة ميناء الإسكندرية	٣١.٥٨٠.٠٨٤.٩٤
٣٣.٣٧٤.٠٤	عمولة دلالة (مكافاة لجان البيع)	٣٣.٣٧٤.٠٤
٦١٨.٨٢٥.١٢	مجنب حين إجراء مصادقة ومطابقة مع الشركة القابضة والتسوية (معاش مبكر)	٦١٨.٨٢٥.١٢
٦٠٠.٠٠	مكافاة 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 ابو ظبي الإسلامي - مصر	٤٠٧.٨٦٥.٣٠
٠.٠٠	اشرف عطية	٠.٠٠
٧٦٣.٦٠	مهن هندسية	٧٦٣.٦٠
٣٣.١٩٥.٢٠٣.٠٢		٣٦.٤١٤.٢١٥.٢٠



(١٩) رأس المال (المصدر والمدفوع بالكامل):

بلغ رأس المال للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ 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
٠,٩٣%	١٨٦٥٧٥٨	اشخاص اعتبارية
٤٧,٩١%	٩٥٨٢٠٠١٣	أفراد
١٠٠,٠٠%	٢٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي

(٢٠) الاحتياطيات:

تمثل الاحتياطيات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ في احتياطي رأسمالي قيمته ٢٠٣٧٥٥٧٥.٢٠ جنيه.

(٢١) صافي ربح (خسارة) في ٢٠٢٢/١٢/٣١:

بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٨٨٩٢٨٥٣.٣٤ جنيه في مقابل صافي خسارة قدرها ٩٩٤٣٨٢٠.٣٢ جنيه عن العام السابق بخفض قدره ١٠٥٠٩٦٦.٩٨.

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 = ٨٨٩٢٨٥٣.٣٤ ÷ ٢٠٠٠٠٠٠٠ = سهم = ٠.٤٤ نصيب السهم من الخسارة

(٢٢) مجموع حقوق الملكية:

بلغ إجمالي حقوق الملكية بصورة سالبة قدرها ٢٢٧٣٨٢٧٥٨.٥٥ جنيه في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مقابل إجمالي حقوق ملكية سالبة للعام السابق قدره ٢٣١٣٨٠١٢٣.٢٩ في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

(٢٣) الالتزامات طويلة الأجل (قروض):

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١
١٩٠.٠٢٩.٨١٥,٦٩	التزامات طويلة الأجل للشركة القابضة للنقل البحري والبري	١٩٦.٣٩١.٧٨٠,١٤
٠,٠٠	التزامات طويلة الأجل لشركات شقيقة	٠,٠٠
١٩٠.٠٢٩.٨١٥,٦٩		١٩٦.٣٩١.٧٨٠,١٤

إيضاح:

بلغ ما حصلت عليه الشركة من تمويل من الشركة القابضة للنقل البحري والبري خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٦.١٧٠ مليون 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 طبقاً لأسس التقييم المستخدمة لاختلف اختلافاً جوهرياً عن القيمة الدفترية.
- (٢) خطر الائتمان:
يتمثل خطر الائتمان في مدى قدرة العملاء على سداد مديونياتهم، ويعتبر هذا الخطر محدوداً 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.

مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية

ياسر عبد السلام محمد

