



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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ ويشتمل علي:

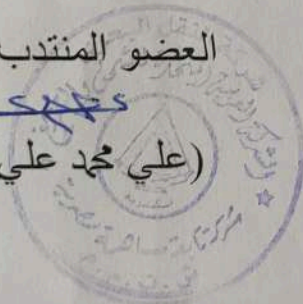
- ١- تقرير السادة/ مراقبي حسابات الشركة عن المركز المالي للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١
- ٢- قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١
- ٣- قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١
- ٤- قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١
- ٥- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١
- ٧- الايضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام

عناية سيادتكم

العضو المنتدب التنفيذي

(علي محمد علي السيد)







## تقرير فحص محدود

إلى السادة / مجلس إدارة الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ  
شركة مساهمة مصرية

### المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ ( شركة مساهمة مصرية ) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق المساهمين المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية . وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل 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 في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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 .

### أسباب الرأى المتحفظ :

- ١- عدم الالتزام بقواعد العرض والإفصاح والسياسات المحاسبية الواردة بمعايير المحاسبة المصرية وتعديلاتها وكذلك عدم تطبيق متطلبات معياري المحاسبة المصري ( ٤٧ ، ٤٩ ) .
- ٢- عدم كفاية المخصصات المكونة لمواجهة الالتزامات المحتملة لبنود العملاء والأرصدة المدينة .
- ٣- لم يتم موافاتنا بأي مطابقات أو مصادقات علي جميع الأرصدة المدينة والدائنة وكذلك شهادات وكشوف حسابات الشركة لدي البنوك .
- ٤- لم نوافق بالمستندات المؤيدة للمصروفات والإيرادات بقائمة الدخل .





### الاستنتاج :

وفي ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وإذا ما أخذت الملاحظات السابقة في الاعتبار ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المنظمة وذات الصلة .

### فقرات لغت الانتباه :

- ١- لم تفصح الشركة عن خططها لمواجهة خطر عدم الاستمرارية حيث بلغت خسائر الفترة والخسائر المرحلة نحو ٤٣٩,١ مليون جنيه والتي أدت إلى ظهور حقوق الملكية بالسالب حيث يجب عمل جميعه عامة غير عادية للنظر في حل الشركة أو استمرارها طبقا للمادة (٦٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته .
- ٢- وجود أرصدة دائنة مرحلة منذ عدة سنوات لمصلحة الضرائب المصرية والهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية غير مسددة

### مراقب الحسابات

عماد محمد حسن الجندي

س . م . م . ١٩٣٤

هيئة الرقابة المالية ٣٥٤

الجهاز المركزي للمحاسبات ١١٦٤

البنك المركزي المصري ٣١٩

زميل جمعية الضرائب المصرية

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين

تحريراً في : ٢٠٢٣ / ٥ / ٢٠







الجهاز المركزي للحسابات  
ادارة مراقبة حسابات النقل البحري  
وهيئة قناة السويس  
٦ ش طلعت حرب- الاسكندرية

تقرير مراقب الحسابات  
للفحص المحدود على القوائم المالية الدورية  
للشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ في ٢٠٢٣/٣/٣١

السادة مساهمي 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 في قائمة المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ٢٢.٧٩٩ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي خسارة بنحو ١٠.٩١٠ مليون جنيه ، وقائمتي التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، وادارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

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

أساس إبداء الاستنتاج المتحفظ :

وجود العديد من مظاهر الضعف والقصور الشديد في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي بأعمال الإدارة المالية وقد تمثل أهم مظاهر ذلك في الاتي:

- عدم إمساك مجموعة دفترية مالية كاملة فضلا عن عدم انتظام القيد بالدفاتر الموجودة والاعتماد على إمساك دفاتر يومية وموازن مراجعة على برنامج الاكسيل بالحاسب الآلي كبديل غير محكم رقابيا وذلك بالمخالفة لقرار وزير المالية رقم ٥٤٦٢ لسنة ٢٠١٨ بشأن ضوابط إمساك الحسابات الإلكترونية. كما لوحظ وجود تعديلات وأخطاء بالموازن المعدة على الاكسيل دون أن نقف على صحتها من عدمه.



• وجود أخطاء متكررة في تسجيل المقبوضات والمدفوعات البنكية بالاضافة لعدم اتمام القيد بدفتر البنك ولجوء الشركة الى برنامج الاكسيل لقيد مقبوضات ومدفوعات البنوك حيث تبين تسجيل قيم خاطئة للعديد من أذون صرف الشيكات وقيد حوالات بنكية إلكترونية دون توفر مستندات لها فضلا عن عدم تسلسل أرقام الشيكات وعدم إثبات أرقام دفاتر شيكات كامله الامر الذي لم يتمكن من التحقق من صحة ارصدة الشركة بالبنوك حيث تضمنت العديد من الاخطاء تعذر معها الوقوف على صحة ارصدة البنوك ومذكرات التسوية الخاصة بها.

• فقد مستندات صرف شهرى يوليو واغسطس ٢٠٢٢ بالاضافة لعدم وجود العديد من مستندات المدفوعات والمقبوضات في الشهور التالية .

• وجود ايصالات استلام نقدية مكررة بعهدة امين الخزينة .

• عدم إمساك دفتر يومية عامة ودفتر جرد وذلك بالمخالفة بقانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ حيث لم يتم استيفاء القيد اعتبارا من شهر ٤/٢٠٢١.

والأمر في ضوء ما سبق من شأنه أن يؤدي الي عدم الاطمئنان الي صحة أرصدة الحسابات وإمكانية التلاعب والاختلاس نتيجة عدم وجود نظام رقابة داخلية أو نظم ضبط داخلي أو مراجعة مالية أو داخلية بالشركة .

يتعين على الشركة سرعة تلافى اوجه القصور في اجراءات الرقابة والضبط الداخلى المشار اليها .

- بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢٢٤ ألف جنية فقط تمثل القيمة المتبقية من قيمة دفترية للأصول قدرها ٤٤.٩٧١ مليون جنية الأمر الذي يشير الى استنفاد الإهلاك لكامل قيمة أصول الشركة وتعطل اغلب المعدات وتوقفها وعدم إحلالها بأصول أخرى جديدة فضلا عن ذلك قيام هيئة ميناء الاسكندرية بسحب العديد من المساحات والأراضى المخصصة للشركة واخرها طلب سحب ساحتى رقم ٧ و ٦٥ خلال الربع الثالث من العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ ومن ثم فأن الشركة تفتقر بذلك الى مقومات التشغيل واستمراريتها . يتعين الافادة عن رؤية الشركة حول مدى استمراريتها في ظل ما تفتقده الشركة من مقومات لاستمراريتها.

- لم يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية إيهما اقل وفق ما تقضى به أحكام الفقرة (٩) من معيار المحاسبة المصرى رقم ٢ - المخزون الصادرة بقرار معالي رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ٧٣٣ لسنة ٢٠٢٠ حيث لوحظ تضمين المخزون قيمة أصناف قطع غيار اراكة منذ عده سنوات بنحو ٦.١٠٥ مليون جنية تمثل نسبة ٥٣% من قيمة المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ نتيجة استغناء الشركة عن المعدات التى تخدمها تلك الأصناف.

نكرر توصياتنا بشأن سرعة التصرف الاقتصادى فى المخزون الراكد مع ضرورة تقييم المخزون وفقا للمعيار المحاسبى رقم (٢) المخزون.

- لم تتضمن قائمة الدخل لأية عوائد عن استثماراتها طويلة الأجل فى بعض الشركات خلال الفترة المنقضية من العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ والأعوام السابقة والبالغ جملتها نحو ٧٤٦ ألف جنية.





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

يتعين إعادة النظر في الجدوى الاقتصادية لهذه الاستثمارات وبحث ودراسة عمل اضمحلال لتلك الاستثمارات من عدمه.

- بلغ رصيد حساب العملاء في ٢٠٢٣/٣/٣١ قبل استبعاد اضمحلال نحو ٦.٢٨١ مليون جنية بينما اظهر ميزان العملاء التحليلي ان جملة الارصدة المدينة للعملاء بنحو ٦.٦٢٨ مليون جنية بفرق قدره ٣٤٧ الف جنية يقابله تخفيض قيمة الحسابات الدائنة اخرى بذات القيمة .  
يتعين اجراء التصويب اللازم .

- مازالت تتضمن الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ 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 رغم تكرار الإشارة الى هذا الأمر بتقاريرنا السابقة.

يتعين إجراء المطابقة المذكورة وإجراء التسويات اللازمة على ضوء ذلك.

- تضمنت الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ رصيد بنحو ٢.١٣٠ مليون جنية لدى مصلحة الضرائب العامة يمثل رصيد متراكم لما تم خصمه من مستحقات الشركة لدى العملاء ولم نواف بما يؤيد توريد العملاء لهذا المبالغ لحساب الشركة لدى مصلحة الضرائب (خصم وإضافة) أو بشهادة مستخرجة من مصلحة الضرائب تؤيد صحة رصيد الشركة لدى مصلحة الضرائب.  
يتعين موافقتنا بما يؤيد هذا الرصيد.

- لم تقم الشركة بتحميل حساب شركة إسكندرية لتداول الحاويات بنحو ١٢٤ ألف جنية قيمة ما تم إنفاقه على مشمول امر التوريد رقم ٢٥١ الخاص بالكلاركات الجديدة التي تم إلغاء عقد القرض المبرم بشأنها مع الشركة وإرجاع ملكيتها للشركة المذكورة.  
يتعين إجراء التسوية اللازمة.

- بلغ رصيد هيئة ميناء الاسكندرية بالحسابات الدائنة في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٣٢.١٨٣ مليون جنية حيث تلاحظ ما يلي :

- قيام الشركة بإجراء مطابقة مع الهيئة علي رصيدها المستحق طرف الشركة في ٢٠٢٣/١/١ حيث انتهت اللجنة المختصة بالمطابقة بين الطرفين الى ان رصيد الهيئة المستحق طرف الشركة في ذات التاريخ يبلغ نحو ٣١.٦٦٠ مليون جنية ليصبح في ٢٠٢٣/٣/٣١ بعد ادراج المستحق للهيئة واستبعاد ماتم سداده بعد محضر المطابقة بنحو ٣٢.٣١٥ مليون جنية بنقص عن رصيد الهيئة بدفاتر الشركة بنحو ١٣٢ الف جنية.
- تم تضمين حساب خسائر مرحلة بالخطأ بكامل قيمة فروق المطابقة البالغة ٣.٢٣٣ مليون جنية بالرغم من انه يتضمن مصروفات ايجارات تخص النصف الاول من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .
- تضمنت مصروفات الفترة نحو ١.٧٥١ مليون جنية قيمة ايجارات للربع الثالث من العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢٣ تم احتسابها تقديريا دون وجود ما يؤيد ذلك من مستندات او مطالبات من الهيئة .

يتعين اجراء التصويب اللازم ومراعاة أثر ذلك على الحسابات المختصة




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

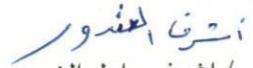
- لم يتم تحميل قائمة الدخل عن الفترة بقيمة المصاريف الإدارية على قرض الشركة القابضة للنقل البحري والبري البالغ رصيده في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢٠٢٤٠٤ مليون جنية.  
يتعين إجراء التصويب اللازم.
- تضمنت مصروفات الفترة نحو ٢٥٥ الف جنية قيمة ايجارات مستحقة للعديد من الجهات بخلاف هيئة ميناء الاسكندرية تم احتسابها تقديريا ودون وجود اى مطالبات وردت بشأنها تؤيدها فضلا عن وجود رصيد مستحق مرحل بنحو ٤٢٤ الف جنية .  
يتعين موافقتنا بالمستندات المؤيدة لها من عقود الايجارات والمطالبات الخاصة بها .

### الإستنتاج المتحفظ:

في ضوء فحصنا المحدود للقوائم المالية للشركة العربية المتحدة للشحن و التفريغ و فيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٣/٣/٣١ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية كإطار مكمل للنظام المحاسبي الموحد

مدير عام  
نائب مدير الادارة  
  
محاسبة / منى محمود العجمي

وكيل الوزارة

نائب اول مدير الادارة  
  
محاسب / اشرف عادل الغندور

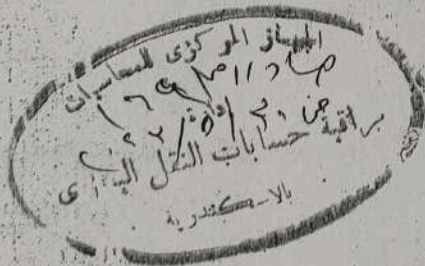


قائمة المركز المالي في ٣١/٠٣/٢٠٢٣

سنة المقارنة ٢٠٢٢-٢٠٢٣	في ٣١-٠٣-٢٠٢٣	الإيضاح	البيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
			الأصول الثابتة
٣٨٦,٠٣٢,٥٩	٢٢٣,٨٤٥,٤٠	١	مشروعات تحت التنفيذ
-	-		استثمارات مالية
٧٤٥,٥١٦,٥٤	٧٤٥,٥١٦,٥٤	٩	قروض لجهات أخرى (جمعية الإسكان)
-	-		مجموع الأصول غير المتداولة
١,١٣١,٥٤٩,١٣	٩٦٩,٣٦١,٩٤		
			<b>الأصول المتداولة</b>
			مخزون
١١,٤٧٦,١٤٤,٢٢	١١,٤٥٧,٦٩٦,٨٠	٢	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
٣,٩٢٩,٧٩٤,٥٩	٤,٣٣٢,٩٢٣,١٧	٣	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ١٩٤٧٦٢٩,٦٨
٢,٠٠٥,١٦٢,٥٨	٢,٣٦٨,٤٥٧,٦١	٤	مصلحة الضرائب العامة (مدينة)
-	-	٥	إيرادات مستحقة التحصيل
-	٨,٦٤٢,٣٠	٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٤٥٢,٥٧	-	٧	موردون (أرصدة مدينة)
١,٠٣٥,٢٢٥,٢٢	١,١٩٤,٢٣٠,٦٦	٨	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم المخصص البالغ ١٢٩٧,٨٠)
١,٧٤٥,٧٤٦,٨١	٢,٤٦٧,٨٨٣,٣١	١٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٢٠,١٩٢,٥٢٣,٩٩	٢١,٨٢٩,٨٣٣,٨٥		مجموع الأصول المتداولة
٢١,٣٢٤,٠٧٣,١٢	٢٢,٧٩٩,١٩٥,٧٩		إجمالي الأصول

إيضاح:

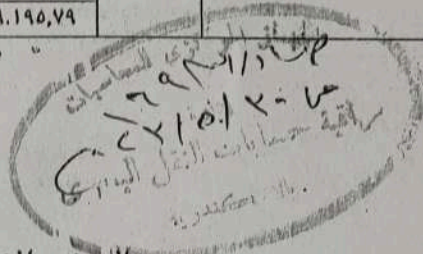
أرقام الإيضاحات تخص البنود الموضحة بدءاً من صفحة ٢١.





الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

سنة المداينة	في ٢٠٢٣-٠٣-٣١	الايضاح	البيان
٢٠٢٢-٦-٣٠			<b>حقوق الملكية</b>
		١٩	رأس المال المدفوع
٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠	احتياطي رأسمالي
(١.٣٠٠.٢٩٢٢,٩٣)	(٤٢٨.٠٩٥.٧٨٩,٤٣)	٢١	أرباح (خسائر) مرحلة
(٢١.٨٥٩.٩٢٢,٢٢)	(١٠.٩٠٩.٦٩٢,٤٦)	٢٢	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٢٢٢.٤٨٧.٢٦٩,٩٥)	(٢٣٦.٦٢٩.٩٠٦,٦٩)	٢٣	مجموع حقوق الملكية
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
١٩٠.٠٢٩.٨١٥,٦٩	٢٠٢.٤٠٣.٨١٥,٦٩	٢٤	قروض من الشركة القابضة لتمويل التشغيل
		٢٥	قروض من شركات شقيقة
١٩٠.٠٢٩.٨١٥,٦٩	٢٠٢.٤٠٣.٨١٥,٦٩	٢٦	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
		٢٧	مخصصات
١٦٣.٦٢٣,١٠	١٦٣.٦٢٣,١٠	٢٨	مخصص ضرائب متنازع عليها
١٥٩.٣٩٥,٠٠	١٥٩.٣٩٥,٠٠	٢٩	مخصص منازعات قضائية
		٣٠	موردون وأوراق دفع ودائنون آخرون
		٣١	بنك سحب على المكشوف
٢٥٩.٣٩١,٠١	٣٩٥.٣٧٣,١١	٣٢	موردون
٢.٦٠٠.٢١٢,١٣	٢.٣٥٧.٩٢٠,٢٦	٣٣	مصلحة الضرائب على المبيعات (دائنة)
١.١٠٨.٥٧٠,٩٠	١.٠٥٥.٩٩٣,٩٦	٣٤	مصلحة الضرائب العامة (دائنة)
١٤.٧٠٥.٤٥٩,٥٠	١٤.٦٤٨.٨٤٦,١٤	٣٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١.٢٦٥.٧١٤,٤٨	٨٣٩.٣٢٤,٩٦	٣٦	مصرفات مستحقة السداد
٣٢٣.٩٥٨,٤٤	٤١١.٤٤٠,١٩	٣٧	عملاء (ارصدة دائنة)
٣٣.١٩٥.٢٠٣,٠٢	٣٦.٩٩٣.٣٧٠,٠٧	٣٨	حسابات دائنة أخرى
٥٣.٧٨١.٥٢٧,٣٨	٥٧.٠٢٥.٢٨٦,٧٩	٣٩	مجموع الالتزامات المتداولة
		٤٠	مجموع حقوق الملكية والالتزامات
٢١.٣٢٤.٠٧٣,١٢	٢٢.٧٩٩.١٩٥,٧٩		



العضو المنتدب التنفيذي

على محمد علي السيد

مديراً عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية

محاسب /

ياسر عبد السلام محمد



## قائمة الدخل عن الفترة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

البيان	حتى ٢٠٢٣-٠٣-٣١	حتى ٢٠٢٢-٠٧-٠١
الإيرادات	١٣.٦٤٠.٤٠١,٠٥	١٠.٠٨٨,٣٢٩,٨٩
تكلفة الحصول على الإيراد	(١٥.٢٥٧.٤٤٤,٦٢)	(١٦.٥٠١.٩٧٣,٤٨)
مجمّل الربح (الخسارة)	(١.٦١٧.٠٤٣,٥٧)	(٦.٤١٣.٦٤٣,٣٩)
إيرادات أخرى	٣١٥.٤١١,١٧	٤٤٥.٣١٦,٤٦
مصروفات إدارية وعمومية	(٩.١٧٥.٥٣٩,٨٣)	(٧.٩٦٢.٤٥٥,٠٤)
مخصصات انتفى الغرض منها	...	...
رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال مجلس الإدارة	(٣٣٢.٠٠٠,٠٠)	(٣٨١.٢٢٩,٣٩)
مصروفات أخرى	(٣٧.٦٧١,٥٨)	(٣٧.٠٧٩,٣٢)
أعباء وخسائر متنوعة	(٢٧.٩٥٩,١٢)	(٢٩.٢٣١,٩٨)
مصروفات تمويلية	...	...
إيرادات استثمارات في أوراق مالية	(١٠.٨٧٤.٨٠٢,٩٣)	(١٤.٣٧٨.٣٢٢,٦٦)
الأرباح قبل الضريبة	...	...
مصروف ضريبة الدخل	(٣٤.٨٨٩,٥٣)	(٢٦.٣٣٤,١٤)
مساهمة تكافليه	(١٠.٩٠٩.٦٩٢,٤٦)	(١٤.٤٠٤.٦٥٦,٧٨)
ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة	(١٠.٩٠٩.٦٩٢,٤٦)	(١٤.٤٠٤.٦٥٦,٧٨)
ربح (خسارة) الفترة	(٠,٠٥٥)	(٠,٠٧٢)
نصيب السهم الأساسي في الأرباح (الخسائر)		

العضو المنتدب التنفيذي

على محمد على السيد

مدير عام الإدارة العامة

للشئون المالية والتجارية

ياسر عبد السلام محمد

محاسب



## قائمة الدخل الشامل عن الفترة

من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

فترة المراجعة	البيان	خليجي	عربي	كلى
٢٠٢٢-٢٠٢٠				
(١٤.١٠٤.٦٥٦,٧٨)	خسارة الفترة		٠,٠٠	(١٠.٩٠٩.٦٩٢,٤٦)
	الدخل الشامل الآخر		٠,٠٠	
٠,٠٠	فروق العملة الناجمة عن ترجمة العملات الأجنبية		٠,٠٠	
٠,٠٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		٠,٠٠	
٠,٠٠	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة		٠,٠٠	
(١٤.١٠٤.٦٥٦,٧٨)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			(١٠.٩٠٩.٦٩٢,٤٦)

الميزان المركزي لحسابات  
ص ١١٩  
٢٠٢٢/٧/١  
سرافية حسابات النقل المركزي  
بالإسكندرية



الشركة الغربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

فترة المقارنة ٢٠٢٢-٠٣-٣١	البيان	جزئي	كلى
	أولاً: التدفقات النقدية عن النشاط الجارى		
١٠.٥٣٣.٦٤٦,٣٥	مبيعات نقدية ومتحصلات من العملاء	١٣.٢٥٤.٠٥٦,٣٠	
(١.٩٧٥.٩٦٥,٣٧)	مشتريات نقدية ومدفوعات للموردين	(٢.٦٢٩.٨٦٠,١٤)	
(١٨.١٦٨.٠٨٣,٣٠)	أجور مدفوعة	(١٨.٦٤٤.٨٠٤,٠٢)	
٢٣٢.١٥٣,٨٨	قوائد دائنة	١١٨.٦١٠,٨١	
(١٥٣.٩٦٣,٥٢)	ضرائب ورسوم مدفوعة	(٣.٥٠٩.٥٠٤,٨٨)	
٢١٣.١٦٢,٥٨	متحصلات أخرى	١٦٩.٨٠٠,٣٧	
(٣٨١.٢٢٩,٥٢)	مدفوعات أخرى	(٤١٠.١٦١,٩٤)	
(٩.٧٠٠.٢٧٨,٩٠)	صافى التدفقات النقدية عن النشاط الجارى		(١١.٦٥١.٨٦٣,٥٠)
	ثانياً: التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى		
	مشروعات تحت التنفيذ	٠,٠٠	
	أصول مشتراة	٠,٠٠	
	متحصلات من بيع أصول	٠,٠٠	
	صافى التدفقات النقدية عن النشاط الاستثمارى		٠,٠٠
	ثالثاً: التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى		
٨.٣٨٩.٥٥٠,٠٠	مقبوضات من اقتراض طويل الأجل	١٢.٣٧٤.٠٠٠,٠٠	
٨.٣٨٩.٥٥٠,٠٠	صافى التدفقات النقدية عن النشاط التمويلى		١٢.٣٧٤.٠٠٠,٠٠
(١.٣١٠.٧٢٨,٩٠)	التغير فى حركة النقدية خلال الفترة المالية		٧٢٢.١٣٦,٥٠
	ودائع لأجل وخطابات ضمان	١.١٧٧.٣٠٠,٠٠	
١.٩٠٤.٩٤٩,٥٠	نقدية بالبنوك والصندوق	٥٦٨.٤٤٦,٨١	١.٧٤٥.٧٤٦,٨١
٥٩٤.٢٢٠,٦٠	رصيد النقدية في ٣١-٠٣		٢.٤٦٧.٨٨٣,٣١

مصدق  
٢٠٢٣/٠٣/٣١  
٢٠٢٣/٠٣/٣١  
بالتوقيع  
بالتوقيع  
بالتوقيع



## قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

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)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	خسارة الفترة
(٢١٠.٥٧١.١٦٨,٠٥)	(٩.٩٤٣.٨٢٠,٣٢)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣٠-١-٢٠٢٢
(٢٢٥.٧٢٠.٢١٤,٢٣)	(١٠.٩٠٩.٦٩٢,٤٦)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ١-٧-٢٠٢٢
(١٠.٩٠٩.٦٩٢,٤٦)	(١٠.٩٠٩.٦٩٢,٤٦)	٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	خسارة الفترة
(٢٣٦.٦٢٩.٩٠٦,٦٩)		٢.٣٧٥.٥٧٥,٢٠	٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣١-٣-٢٠٢٣

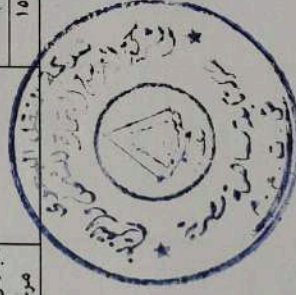
تم إعداد قائمة التغير في حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مقارنة بقائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة السابقة مباشرة ٢٠٢١/١/٣٠ وذلك وفقا لمتطلبات الفقرة (٢٠/ج) من المعيار رقم ٣٠ من معايير المحاسبة.





## حساب تكلفة الإنتاج عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١

فترة المقارنة ٢٠٢٢-٠٣-٣١	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلى	فترة المقارنة ٢٠٢٢-٠٣-٣١	الدليل الحسابي	البيان	جزئي	كلى
١٠-٠٨٨,٣٢٩,٨٩	٤١	إيرادات النشاط	١٣,٦٤٠,٤٠١,٠٥	١٣,٦٤٠,٤٠١,٠٥	٢٩٦,٨٨٣,٣٩	٣١	تكلفة الإنتاج	٦٠٦,٢٨٢,٦١	
	٤١٤				١١,٩٩٤,٢٣٥,٨٤	٣١١	خامات ومواد ووقود وقطع غيار أجور	١١,٦٩٥,٠٣٣,٨٨	
					٤٥٧,٦٣٢,٩٧	٣١٣	تكاليف أخرى	٩٨٩,٣٠٠,٦١	
					٢٩٣,٩٤٩,٤٧	٣١٢١	خدمات مشتركة	١٣٩,١٣١,١٢	
					٣,٣١٧,٩٨٢,٠٩	٣١٢٢	الإملاك	١,٧٥١,٢٧٤,٠٠	
					١٤١,٢٨٩,٥٢	٣١٢٣	فوائد مدينة	٧٦,٤٢٢,٤٠	
						٣١٢٤	إيجار عقارات (أراضى ومباني)		
						٣١٢٥	ضريبة عقارية		
						٣١٣٦	ضرائب غير مباشرة على النشاط		
(٦,٤١٣,٦٤٣,٣٩)		مجموع الخسارة		(١,٦١٧,٠٤٣,٥٧)					
١٦,٥٠١,٩٧٣,٢٨		مرحل حساب الأرباح والخسائر		١٥,٢٥٧,٤٤٤,٦٢	١٦,٥٠١,٩٧٣,٢٨				١٥,٢٥٧,٤٤٤,٦٢

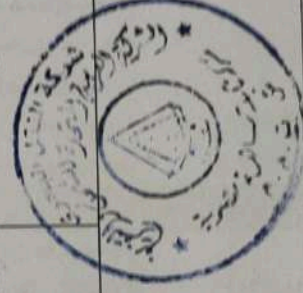




الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

حساب الأرباح والخسائر عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣١/٣/٢٠٢٣

فترة المقارنة ٢٠٢٢-٢٠٢١	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى	فترة المقارنة ٢٠٢٢-٢٠٢١	الدليل المحاسبي	البيان	جزئي	كلى
٠,٠٠٠	٤٣	إيرادات الاستثمارات والقوائم	٠,٠٠٠	١١٨.١١٠,٨٠	١.٤٤٣.١٤٣	٣٨	مجمعل الخسارة		١.١١٧.٠٤٣,٤٧
٢٣٢.١٥٣,٨٨	٤٣٣	إيرادات استثمارات مالية أخرى	١١٨.١١٠,٨٠	١٩٦.٨٠٠,٣٧	٨٦.٧٨٩,٨٢	٣٨١	رصيد مرحل من حد / الانتاج	٢١٩.٢٨٣,٩٧	
	٤٤	قوائم دائمة أخرى			١.٣٩٤.٠٩٧,٨٦	٣٨٢	المصروفات الادارية	٦.٤٤٩,٧٧٠,١٤	
	٤٤١	إيرادات وأرباح أخرى			١.١١٣.٨٩١,١٧	٣٨٣	خدمات ومواد ووقود وقطع غيار		
٢١٣.١٢٢,٥٨	٤٤٤	مخصصات التقى الغرض منها	١٩٦.٨٠٠,٣٧		٢٢.٧٥٣	٣٨٤	تكاليف أخرى		
		إيرادات وأرباح متنوعة			٣١.٠٤٨,٠٨١	٣٨٥	خدمات مشتركة	١.١٦٨.٥١٨,٦٥	
		صافي خسائر النشاط		(١٠.٨٧٤,٨٠٢,٨٣)	١٢.٧٧٤,٠٠٠	٣٨٦	الإهلاك والاستهلاك	٢٢٠.٤١٠,٠٧	
		(رصيد برجل)			٣٨١.٢٤٩,٣٩	٣٨٧	قوائم مدينة	٠,٠٠٠	
						٣٨٨	إيجار عقارات (أرضى ومباني)	٢٩١.٢٠٧,١٢	
						٣٨٩	ضرائب غير مباشرة على النشاط	١.١١٢,٤٠	
						٣٩٠	رواتب مقطوعة	٣٣٤.٠٠٠,٠٠٠	٩.٥٣٥.٤٩٨,٩٥
						٣٩١	تأمين وخسائر متنوعة		
						٣٩٢	تأمين وخسائر		
						٣٩٣	مخصصات خلاف الإهلاك		
						٣٩٤	مبني معدومة		
						٣٩٥	خسارة الاستثمارات أرباح مالية		
						٣٩٦	تأمين وخسائر متنوعة	٣٣.٧٧١,٤٥٨	٣٣.٧٧١,٤٥٨
						٣٩٧	صافي خسائر النشاط		
						٣٩٨	مساهمة تكاليف		
١٤.٨٢٢,١٣٩					١٤.٨٢٢,١٣٩	٣٩٩			٣٣.٧٧١,٤٥٨
						٣٩٩			١١.١٩٠.٢١٤,١٠
						٣٩٩			١٠.٨٧٤,٨٠٢,٨٣
١٤.٤٠٤.٦٥٧					١٤.٤٠٤.٦٥٧	٣٩٩			١٠.٨٧٤,٨٠٢,٨٣
١٤.٤٠٤.٦٥٧					١٤.٤٠٤.٦٥٧	٣٩٩			١٠.٨٧٤,٨٠٢,٨٣



تقرير الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية عن الفترة من ١-٧-٢٠٢٢ حتى ٣١-٣-٢٠٢٣ - صفحة (١٤)



## قائمة الإنتاج والقيمة المضافة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

فترة المقارنة ٢٠٢٢-٠٣-٣١	البيان	القيمة في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
١٠.٠٨٨.٣٣٠	إيرادات النشاط خدمات مبيعة يخصم منه :	١٣.٦٤٠.٤٠١,٠٥
(١٥٣.٩٦٤)	ضرائب ورسوم أخرى (غير مباشرة على النشاط)	(٧٨.٠٨٤,٩٠)
(٣٨٣.٦٧٣)	تكلفة السلع والخدمات الوسيطة (بدون ضرائب ورسوم)	(٨٧٥.٥٦٦,٥٨)
(٢.٠٠٢.٧٥٤)	مستلزمات سلعية	(٢.٩٨٩.٨١٩,٢٦)
	مستلزمات خدمية	
٧.٥٤٧.٩٤٠	القيمة المضافة الاجمالية	٩.٦٩٦.٩٣٠,٣١
	يخصم منها :	
(٢٩٣.٩٤٩)	الاهلاك والاستهلاك	(١٣٩.١٣١,١٢)
٧.٢٥٣.٩٩٠	القيمة المضافة الصافية	٩.٥٥٧.٧٩٩,١٩
	توزيعات القيمة المضافة (عوائد عوامل الإنتاج)	
١٨.٣٨٨.٣٣٤	الاجور	١٨.٦٤٤.٨٠٤,٠٢
٣.٦٢٨.٤٦٣	الإيجارات	٢.٠٤٢.٤٨١,٦٢
	٢.٠٤٢.٤٨١,٦٢	إيجارات فعلية
	-	فرق الإيجار المحسوب
	-	الفوائد
٣٠.٦٦٩.٨٦٥	٢٤.٣٣٢.٣٤٣,٥٠	فوائد فعلية (مدينة)
(٤٥.٤٣٢.٦٧١)		فرق الفوائد المحسوبة
		ريح (خسارة) الإنتاج
٧.٢٥٣.٩٩٠	القيمة المضافة الصافية	٩.٥٥٧.٧٩٩,١٩





## حساب فرق الفوائد المحسوبة في ٣١/٠٣/٢٠٢٣

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	٢٠٢.٥٩٥.٧٨٠,١٤	
مخصص الاهلاك	١٦٢.١٨٧,١٩	
		٢٠٢.٧٥٧.٩٦٧,٣٣
إجمالى المال المستثمر		٤٠٥.١٣٣.٥٤٢,٥٣
طريقة احتساب الفوائد المحسوبة		
إجمالى المال المستثمر		
مطروح منه تكلفة المباني		٤٠٥.٥١٥,٧٧
		٤٠٥.٥٣٩.٠٥٨,٣٠
مضروب فى معدل الفائدة		٠,٠٨
		٣٢.٤٤٣.١٢٤,٦٦
مضروب فى ٣ ÷ ٤ (الفترة)		٢٤.٣٣٢.٣٤٣,٥٠
مطروح منه الفوائد الفعلية المدينة		٠,٠٠
فرق الفوائد المحسوبة (عن الفترة)		٢٤.٣٣٢.٣٤٣,٥٠





## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

### 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 بالمشور 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 يلي:

(١) حصر الأعمال المنفذة.

(٢) حساب نسبة الخدمات التى أدت حتى تاريخ الميزانية من إجمالي الخدمات التى تم إنجازها.





## الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

٣ حساب نسبة التكاليف المتكبدة حتى تاريخه إلى التكاليف الكلية المقدره للمعاملة.

- (٦) إثبات الأصول الثابتة وإهلاكها ومدى احتساب اضمحلال قيمتها 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 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 خراسانية
%٢٠	سيارات نقل - جرارات - لوادر
%١٠	مقاطير - لنشآت
%١٥	أوناش (روافع - شوكة)
%١٠	أجهزة ولوازم ورش
%١٢.٥	أوناش برج عالي
%٢٠	سيارات خدمة
%٢٠	وسائل انتقال
%١١	تربلات مستعملة
%١٠	أثاث وجهيزات
	مشمعات وطبالي (مهمات شحن وتفريغ)
	إعادة تقدير

(٧) المخزون

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



تقرير الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية عن الفترة من ١-٧-٢٠٢٢ حتى ٣١-٣-٢٠٢٣



(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 المصرى 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 طبقاً 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 وفقاً 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 مثلاً ولم يستكمل أو يتهيأ للاستخدام بعد وينقسم هذا الحساب إلى حسابين كالتالى:

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 دائماً 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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ 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 وتجهيزات قيمتها الدفترية ٢٢٣٨٤٥.٤٠ جنيه. أي أن نسبة الإهلاك الدفترية تعادل ٩٨٪ وبالتالي فإن القيمة السوقية أو المعدلة لتلك الأصول أكبر من قيمتها الدفترية وبالتالي فلا يطبق معيار المحاسبة المصري 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 جداً 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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٤٤,٧٤٧,٥٣٠.٧٧ جنيه.

وبلغت القيمة الرمزية للأصول المكهنة والمستبعدة بقرارات مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ والمحولة لمخزن المخلفات مبلغ تقديري وقدره ٣.٩٨ جنيه، وفيما يلي بيان بالأصول المكهنة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١:





## بيان بالأصول المكهنة في ٣١/٠٣/٢٠٢٣

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 كمپروسور	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





الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشحن المالية والتجارية

## بيان حركة الأصول الثابتة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١

مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣-٠٣-٣١	استبعادات	اهلاك الفترة	مجموع الإهلاك ٢٠٢٢-٧-١	القيمة في ٢٠٢٣-٠٣-٣١	إستبعادات	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 حـ / ١١٢
١.١٦٥.٦٤٧,١١	٠,٠٠	٣٦٧,٦٥	١.١٦٥.٢٧٩,٤٦	١.١٦٩.١٩٢,٠٦	٠,٠٠	٠,٠٠	١.١٦٩.١٩٢,٠٦	آلات ومعدات حـ / ١١٣
٤١.٣٩٩.٣٨٤,٤٩	٠,٠٠	١٣٧.٢٧٣,٧١	٤١.٢٦٢.١١٠,٧٨	٤١.٤٢٧.٦٦٦,٤١	٠,٠٠	٠,٠٠	٤١.٤٢٧.٦٦٦,٤١	وسائط نقل وانتقال حـ / ١١٤
٣٧١.١٢٤,٨١	٠,٠٠	١.٤٨٩,٧٦	٣٦٩.٦٣٥,٠٥	٣٧٩.١٠٢,٧٣	٠,٠٠	٠,٠٠	٣٧٩.١٠٢,٧٣	عدد وأدوات حـ / ١١٥
١.٤٠٥.٨٥٨,٥٩	٠,٠٠	٢٣.٠٥٦,٠٧	١.٣٨٢.٨٠٢,٥٢	١.٥٨٩.٨٩٩,٢٠	٠,٠٠	٠,٠٠	١.٥٨٩.٨٩٩,٢٠	أثاث وخهيزات حـ / ١١٦
٤٤.٧٤٧,٥٣,٧٧	٠,٠٠	١٦٢.١٨٧,١٩	٤٤.٥٨٥,٣٤٣,٥٨	٤٤.٩٧١,٣٧٦,١٧	٠,٠٠	٠,٠٠	٤٤.٩٧١,٣٧٦,١٧	الإجمالي

## الطاقة المتاحة والمستغلة والعاطلة

مجموع الإهلاك ولا يعمل	نسبة الناح ونسبة الناح ويعمل	نسبة العاطل	الناح		الطاقة الإجمالية
			مناح لا يعمل	مناح يعمل	
٤٤.٧٤٧,٥٣,٧٧	%١٧,١٤	%٤٤,٤٧	١٥,٩٠٤,٠٨١,١٣	٧,١٠٠,٧٠٢,٠٢	١٨,٤٢٢,٨٨٣,٢٥

## ساعات التشغيل

عدد الساعات	البيان
٢٨,٥٩٥	ساعات التشغيل الفعلية
١٦٦,٨٦٦	ساعات التشغيل النمطية
%١٧,١٤	نسبة ساعات التشغيل





الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(٢) المخزون:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
٦٦,٦٥٩,١٢	مخزن الوقود والزيوت	٢٠٢,١٨٣,٠٧
١١,٤٠٩,٤٧٩,١٢	مخزن قطع الغيار والمهمات	١١,٢٥٥,٥٠٩,٧٥
٣,٩٨	مخزن المخلفات	٣,٩٨
١١,٤٧٦,١٤٢,٢٢		١١,٤٥٧,٦٩٦,٨٠

يتضمن هذا الرصيد في نوعية قطع الغيار ما قيمته ٦١٠٥٠٨٢.١٨ 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 وقد تم تشكيل لجنة من قبل الشركة القابضة لدراسة ومجث 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.

(٣) حسابات العملاء:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
٢,١٨٣,٣٧٢,٨٩	قطاع عام	٣,٣٠٠,٩٨٧,٢٥
٣,٦٩٤,٠٥١,٣٨	قطاع خاص	٢,٩٧٩,٥٦٥,٦٠
٥,٨٧٧,٤٢٤,٢٧		٦,٢٨٠,٥٥٢,٨٥

بلغ رصيد العملاء المدين في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٦٢٨٠٥٥٢.٨٥ جنيه والرصيد الدائن مبلغ ٤١١٤٤٠.١٩.

(٤) مصلحة الضرائب العامة (مدينة):

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٢٣٦٨٤٥٧.٦١ 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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١.

(٦) مصروفات مدفوعة مقدما:

بلغ رصيد هذا الحساب في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٨٦٤٢.٣٠ جنيه ويمثل قيمة إيجار مدفوع مقدما ٨٦٤٢.٣٠ جنيه.

(٧) موردون (أرصدة مدينة):

لا يوجد موردون (أرصدة مدينة) في ٢٠٢٣/٠٣/٣١.





الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(٨) حسابات مدينة أخرى:

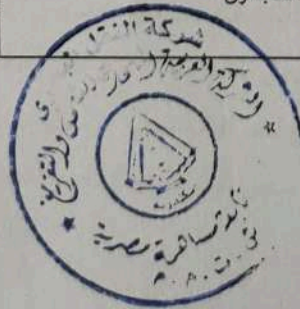
المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
٨٠١,٣٥٩,٢٠	تأمينات لدى الغير	٨٠١,٣٥٩,٢٠
٧٥٠,٠٠٠	سلفيات على العاملين	٢,٤٦٩,٧٧
٥,٤١٥,٣٠	اشتراكات في نقابات مهنية - عاملين	٠,٠٠
٣٦٠,٧٩	حى الجمرك	٣٦٠,٧٩
١١٣,٧٥	الجمعية التعاونية للبتروك	١١٣,٧٥
٢١٩,٥٧٢,٦٥	تكلفة المعاش المبكر	٢١٩,٥٧٢,٦٥
٥,٠٥١,٢٦	أرصدة شاذة (من حـ / دائنوا مبالغ مستقطعة من العاملين)	٥,٠٥١,٢٦
٠,٠٠	عهد مؤقتة	١٣١,٣٠٣,٢٤
٠,٠٠	عهد مستديمة	٣٤,٠٠٠,٠٠
٨,٩٠٠,٠٧	تلفيات ومديونيات أخرى على العاملين	٠,٠٠
١,٠٤١,٥٢٣,٠٢		١,١٩٤,٢٣٠,٦٦

(٩) استثمارات أوراق مالية:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
٧٣٦,٤٤٣,٣٠	أسهم البنك الوطنى للتنمية بالقيمة السوقية لعدد ٧١٤٣٠ سهم	٧٣٦,٤٤٣,٣٠
٦,٠٠٠,٠٠	أسهم شركة اسكندرية لتداول الحاويات لعدد ١٢٠٠ سهم	٦,٠٠٠,٠٠
٢,٥٣٧,٧٤	اسهم شركة مياه اسكندرية لعدد ٥٦٩ سهم بنك مصر - العطارين	٢,٥٣٧,٧٤
٥٣٥,٥٠	اسهم البنك العقارى لعدد ٧٥ سهما بنك مصر - العطارين	٥٣٥,٥٠
٧٤٥,٥١٦,٥٤		٧٤٥,٥١٦,٥٤

(١٠) النقدية بالبنوك والصندوق:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
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	٤٤,٣٩
٠,٠٠	حسابات حاربة بالبنوك	
٠,٠٠	البنك التجارى الدولى	١٢٢,٥٣٦,٤٣
٠,٠٠	البنك الأهلى المصرى	٠,٠٠
٥٦٨,٤٤٦,٨١	بنك أبو ظبى التجارى	١,١٦٨,٠٠٢,٤٩
١,٧٤٥,٧٤٦,٨١		٢,٤٦٧,٨٨٣,٣١





الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١١) المخصصات بخلاف الإهلاك:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
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 إجازات 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 ٢٠٢٣/٢٠٢٢

• 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 ٢٠٢٣/٢٠٢٢

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.

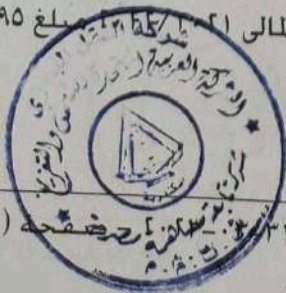
وبالنسبة للموقف الضريبي للشركة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ فهو على النحو التالي:

▪ 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 واعترضت 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 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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ١٥٩٣٩٥ جنيه.



تقرير الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية عن الفترة من ١-٧-٢٠٢٢ حتى ٣١-٣-٢٠٢٣ (٢٥)



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	جارى جزئى استئناف	سى سيرفيس	٥٣٣٧٠.٠٠	تم كسب القضية
٣٣٦	٧٣ ق	ضرائب	وزير العدل وآخرين	١٣٥٣.٣٥	تم خسارة القضية
				٥٤٧٢٣.٣٥	الإجمالي

ثانياً: دعاوى من الغير ضد الشركة تم كسبها:

رقم الدعوى	السنة	الدرجة القضائية	اسم مقيم الدعوى	المبلغ	ملاحظات
١٧٠٩	٧٥ ق	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 الحبال	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 حسن وآخرون	١٠٠٠٠.٠٠	تم استئناف على مبلغ ١٠٠٠٠
٧٤/٣٨ ق	٢٠١٥	عمال مستأنف	محمود عبدالعال	٥٢٢٥٠.٠٠	مازالت مستمرة
٧٠٧	٢٠١٧	مدني مستأنف	هيئة ميناء الإسكندرية	٣٣٠٠.٠٠	مازالت مستمرة
				٦٥٥٥٠.٠٠	الإجمالي

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

٢٠٢٢/٢٠٢٣ بمبلغ ١٥٩٣٩٥ جنية





الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(١٢) حسابات الموردون (دائنة):

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
٢,٣٣٤,٥٢	موردى (انتاجى)	٢٠,٩٥٤,٧٧
٢٥٧,٠٥٦,٤٩	موردى (إدارى)	٢٣٦,٠٣٧,٧٥
٠,٠٠	موردى (مخازن)	١٣٨,٣٨٠,٥٩
٢٥٩,٣٩١,٠١		٣٩٥,٣٧٣,١١

(١٣) مصلحة الضرائب قيمة مضافة (دائنة)

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
٢,٦٠٠,٢١٢,١٣	ضريبة القيمة المضافة	٢,٣٥٧,٩٢٠,٢٦
٢,٦٠٠,٢١٢,١٣		٢,٣٥٧,٩٢٠,٢٦

(١٤) مصلحة الضرائب العامة:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
١٣,٤٦٦,٧٣	ضريبة مستقطعة من الغير	١٨,٨٤٣,١٧
١٥٥,٧٢٥,٠٣	ضريبة الدمغة	١٥٠,٨٧٧,٣٣
٩٣٩,٣٧٩,١٤	ضريبة كسب العمل	٨٨٦,٢٧٣,٤٦
٠,٠٠	رخصة قيادة	٠,٠٠
١,١٠٨,٥٧٠,٩٠		١,٠٥٥,٩٩٣,٩٦

(١٥) حسابات دائنة للمصالح والهيئات:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
١٤,٧٠٥,٤٥٩,٥٠	هيئة التأمينات الاجتماعية	١٤,٦٤٨,٨٤٦,١٤
٠,٠٠	رسوم وتراخيص	٠,٠٠
١٤,٧٠٥,٤٥٩,٥٠		١٤,٦٤٨,٨٤٦,١٤

(١٦) حسابات المصروفات المستحقة:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٣-٠٣-٣١
٨٤٢,٠٠٠,٠٠	أجور مستحقة	١٥٧,١٠٢,٦٥
٠,٠٠	أمانات أجور	٠,٠٠
٤٢٣,٧١٤,٢٨	أجارات مستحقة	٦٧٨,٢٠٢,٢٨
٠,٠٠	تعويضات وغرامات مستحقة	٤,٠٢٠,٠٣
١,٢٦٥,٧١٤,٢٨		٨٣٩,٣٢٤,٩٦

(١٧) عملاء (أرصدة دائنة):

بلغ رصيد العملاء الدائن في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٤١١٤٤٠.١٩ جنيه 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 ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ٣٦٩٩٣٣٧٠٠٧ وبيانها على النحو التالي:

المقارنة في ٢٠٢٢-٦-٣٠	البيان	الرصيد في ٢٠٢٢-١٢-٣١
١٠٣,٨٨٨,٩١	تأمينات للغير	٦٤٦,١٦
١٦,٠٠٨,٨٨	دائنو مبالغ مستقطعة من العاملين	٢١,٢٧٧,٠٤
٩,٩٥٣,٢٨	شيكات مضي على استخراجها أكثر من عام ولم يتقدم أصحابها للصرف	٩,٩٥٣,٢٨
٥٠,٦٨٦,٥٤	نقابة المهن التطبيقية	٥٢,٩٠٥,٣٤
٤٩٨,٧٠٨,٣٦	مكافأة رئيس مجلس الإدارة ونائبه والأعضاء المعيّنين (مستحق)	٤٩٨,٧٠٨,٣٦
٥٤٨,٧٩	مبالغ بالزيادة	٥٤٨,٧٩
٨٣,٤٢٣,٠٣	وثيقة تأمين جماعية	٥٣,٦٤٦,٢٨
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
٢٨,٢٥٩,٥٩٧,٨٠	هيئة ميناء الإسكندرية	٢٢,١٨٣,٢٩٧,٣٩
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 يورشيبيج	٣٠٢,٨٩٢,٠٠
٤٠٧,٨٦٥,٣٠	البنك الوطني للتنمية - مصرف أبو ظبي الإسلامي - مصر	٤٠٧,٨٦٥,٣٠
٠,٠٠	اشرف عطية	٠,٠٠
٧٦٣,٦٠	مهن هندسية	٧٦٣,٦٠
٣٣,١٩٥,٢٠٣,٠٢		٣٦,٩٩٣,٣٧٠,٠٧





الشركة العربية المتحدة للشحن والتفريغ - الإدارة العامة للشئون المالية والتجارية

(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
٪٠٠,٩٣	١٨٦٥٧٥٨	اشخاص اعتبارية
٪٤٧,٩١	٩٥٨٢٠٠١٣	أفراد
٪١٠٠,٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	إجمالي

(٢٠) الاحتياطات:

تتمثل الاحتياطات في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ في احتياطي رأسمالي قيمته ٢٣٧٥٥٧٥.٢٠ جنيه.

(٢١) صافي ربح (خسارة) في ٢٠٢٣/٠٣/٣١:

بلغ صافي الخسارة المحققة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مبلغ ١٠٩٠٩٦٩٢.٤٦ جنيه في مقابل صافي خسارة قدرها ١٤٤٠٤٦٥٦.٧٨ جنيه عن العام السابق باخفاض قدره ٣٤٩٤٩٦٤.٣٢.

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 = ١٠٩٠٩٦٩٢.٤٦ ÷ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ = سهم = ٠.٠٥٥  
نصيب السهم من الخسارة

(٢٢) مجموع حقوق الملكية:

بلغ إجمالي حقوق الملكية بصورة سالبة قدرها ٢٣٦٦٢٩٩٠.٦٩٦ جنيه في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ مقابل إجمالي حقوق ملكية سالبة للعام السابق قدره ٢٢٢٤٨٧٢٦٩.٩٥ في ٢٠٢٢/٦/٣٠.

(٢٣) الالتزامات طويلة الأجل (قروض):

المقارنة في	البيان	الرصيد في
٢٠٢٢-٦-٣٠		٢٠٢٣-٠٣-٣١
١٩٠.٠٢٩.٨١٥,٦٩	الالتزامات طويلة الأجل للشركة القابضة للنقل البحري والبري	٢٠٢.٤٠٣.٨١٥,٦٩
٠,٠٠	الالتزامات طويلة الأجل لشركات شقيقة	٠,٠٠
١٩٠.٠٢٩.٨١٥,٦٩		٢٠٢.٤٠٣.٨١٥,٦٩

إيضاح:

بلغ ما حصلت عليه الشركة من تمويل من الشركة القابضة للنقل البحري والبري خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٠٣/٣١ 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 لا تختلف 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.

