

# مصطفى شوقي و شركاه

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة  
(إيجيرانس)  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١  
وكذا تقرير الفحص المحدود

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة  
الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
"شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة :

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١١ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري "القوائم المالية الدورية" وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات" 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، وبقل 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### أساس التحفظ :

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للقوائم المالية المستقلة للشركة والتي أصدر عنها تقريرنا المتحفظ بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ ، وكذلك القوائم المالية للشركة المصرية لأعمال النقل الفنى - إيتال (شركة مساهمة مصرية) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ والتي أصدر عنها تقريرنا الغير متحفظ بتاريخ ٢٢ مايو ٢٠١١ والقوائم المالية لكل من شركة حلول المستودعات العالمية وإيجيترانس للموانئ النهرية وبارج لينك للنقل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ والتي تم مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر عنها تقارير غير متحفظ بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠١١ باستثناء ما قامت به شركة حلول المستودعات العالمية من تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) و الخاص بالتأجير التمويلي بدلاً من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠).

### الاستنتاج المتحفظ :

وفي ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء في الفقرة السابقة، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجموع للشركة في ٣١ مارس ٢٠١١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية.



مراقب الحسابات  
م. أحمد شوقي  
مجلس قيد مراقبي الحسابات  
لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)  
MAZARS مصطفى شوقي

تحريراً في ٢٤ مايو ٢٠١١

الميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	إيضاح	
			<b>الأصول طويلة الأجل :</b>
٣٢ ٦٥٦ ٤٢٤	٣٢ ٠٩٦ ٥٨١	(٢،د٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٠ ٠٧٥ ٤٩١	١٠ ٦٥٩ ٥٢٥	(٤،و٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٦ ٤٩١ ٦٧٧	١٨ ٧٨٦ ٦٧٧	(٥،ز٢)	إستثمارات طويلة الأجل
٢ ٢٨٧ ٦٠٦	٢ ٢٨٧ ٦٠٦	(ح٢)	الشهرة
<u>١٦٦ ٢٧٥ ٦١٥</u>	<u>٦٣ ٨٢٠ ٣٨٩</u>		<b>إجمالي الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة :</b>
١٤ ٨٦٦ ٦٩٨	١٤ ٢٣٤ ٥١٤	(٦،ط٢)	مخزون
٤٠ ٥٧٥ ٤٤٩	٤٠ ٤١٨ ٣٤٩	(٧،ي٢)	عملاء وأوراق قبض
٢٧ ٠٠٩ ٩٢٩	٢٨ ١٣٦ ٢٦٧	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩ ٠٦٧ ٠٥٢	٧ ٩٥٥ ٤٥٠	(٩)	عمليات تخليص تحت التنفيذ
٧٤ ٧٥٦ ٤٨٧	٧٨ ٦٨٧ ٤٢٧	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>١٦٦ ٢٧٥ ٦١٥</u>	<u>١٦٩ ٤٣٢ ٠٠٧</u>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة :</b>
٢ ٨١٧ ٤٥٢	٢ ٨١٧ ٤٥٢	(١١،ك٢)	مخصصات
٦ ٤٠١ ٦٢٠	٦ ٦٣٦ ٣٧٠	(١٢)	بنوك سحب على المكشوف
٥ ٢٨٠ ٠٠٠	٥ ٢٨٠ ٠٠٠	(١٨،ن٢)	أقساط قروض تستحق خلال عام
٨٩٣ ٠٤٣	٩٣٤ ١٤٧	(١٢،ل٢)	أقساط تأجير تمويلي تستحق خلال عام
٣ ٤٢٩ ٤٠٩	٤ ٠٦٦ ١٨٥	(١٣)	موردون وأوراق دفع
٢ ٦٩٤ ٠٢٤	٢ ٧٤٢ ٠٦٩	(١٤)	دائنو توزيعات
١٦ ٢٠٠ ٨٢٩	٢٠ ٤١٨ ١٢٣	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٧ ٧١٦ ٣٨٧</u>	<u>٤٢ ٨٩٤ ٣٤٦</u>		<b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>
<u>١٢٨ ٥٥٩ ٢٢٨</u>	<u>١٢٦ ٥٢٧ ٦٦١</u>		<b>رأس المال العامل</b>
<u>١٩٠ ٠٧٠ ٤٢٦</u>	<u>١٩٠ ٣٦٨ ٠٥٠</u>		<b>إجمالي الإستثمار</b>
			<b>حقوق الملكية :</b>
١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه
٣ ٢٠٥ ٥٧٧	٣ ٢٠٥ ٥٧٧	(م٢)	احتياطي قانوني
١ ٩٩٣ ١٧٧	١ ٩٩٣ ١٧٧		احتياطي رأسمالي
--	(٢٠٩ ٠٩٢)	(١٧،س٢)	أسهم خزينة
(٣٥ ٦٦٤)	(٧٣ ١٤١)		فروق ترجمة قوائم مالية
٢ ٥٨٨ ٠٥٥	١ ١٢٧ ٦٣٤		أرباح مرحلة
--	٤ ١٠١ ١٦١		صافي ربح الفترة / العام
<u>١٦٣ ٨١٣ ٦٤٥</u>	<u>١٦٦ ٢١٧ ٨١٦</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>١٦٠ ٣٧٥٩</u>	<u>١ ١١٦ ٠٧٠</u>	(ب٢)	<b>حقوق الأقلية</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل :</b>
١٨ ٠٦٠ ٠٢٧	١٦ ٥٤٧ ٢١٨	(١٨،ن٢)	قروض طويلة الأجل
٣ ٥٢٤ ٩٢٠	٣ ٣٩٢ ٧٢٤	(١٢،ل٢)	إلتزامات التأجير التمويلي
٣ ٠٥٨ ٠٧٥	٣ ٠٩٤ ٢٢٢	(٤٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٤ ٦٤٣ ٠٢٢</u>	<u>٢٣ ٠٣٤ ١٦٤</u>		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
<u>١٩٠ ٠٧٠ ٤٢٦</u>	<u>١٩٠ ٣٦٨ ٠٥٠</u>		<b>إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل</b>

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.  
- تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المجمعة مرفق.



م. حسام وائل صديق لهيطة  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب




أ. أحمد مسعود بحيرى  
عضو مجلس الإدارة للشؤون المالية

قائمة الدخل المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	إيضاح	
٣٤ ٥١٩ ٣٧٠	٣٩ ٦٣٦ ٥٦٦	(١٩،ف٢)	إيرادات النشاط
(٢٩ ١٥٦ ٩٣٧)	(٣٢ ٩٥٦ ٠٧١)	(٢٠،ط٢)	تكاليف النشاط
٥ ٣٦٢ ٤٣٣	٦ ٦٨٠ ٤٩٥		مجمّل الربح
(٣ ٩٤٩ ٩٦٥)	(٤ ٧٠٤ ٨٤١)		مصروفات عمومية و إدارية
(١٠٨٠٧٠)	(١٠١ ٤٨٦)		مصروفات بيع وتوزيع
(٢٩١ ٠٠٠)	(٣٦٤ ٢٥٠)		رواتب مقطوعة وبدلات مجلس الإدارة
--	(٥٠٠ ٠٠٠)	(٢٠)	الانخفاض في قيمة العملاء
(٢٨٩ ٩٢٢)	(٣٧٦ ٨٧٠)	(٥٢)	إهلاك أصول ثابتة
٧٢٣ ٤٧٦	٦٣٣ ٠٤٨		الأرباح الناتجة من التشغيل
(٢٦٨ ٤٣٢)	(٢٦٤ ٥٦٧)	(٢٠)	مصروفات تمويلية
٢ ٠٢٨ ٨٤٨	٢ ٣٠٥ ٥٩٦	(٢٢)	إيرادات إستثمارات
٩٧٠١	١ ٠٦٨ ٣٦٨	(ف٢)	قوائد دائنة
(١١٠)	--		أرباح بيع أصول ثابتة
--	(٣٥٨ ٠١٦)	(ج٢)	فروق تقييم عملة
٣٥٢ ٥٨٤	١ ٤٢٤ ٢٢٠		إيرادات أخرى
٢ ٨٤٦ ٠٦٧	٤ ٨٠٨ ٦٤٩		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٦٤ ٢٧٤)	(٧٧٦ ٢٢٥)	(٤٢)	ضريبة الدخل
(٣٢ ٢٢٣)	(٣٣ ٨١١)	(٤٢)	الضريبة المؤجلة
(٢٩٦ ٤٩٧)	(٨١٠ ٠٣٦)		ضريبة الدخل عن الفترة
٢ ٥٤٩ ٥٧٠	٣ ٩٩٨ ٦١٣		صافي ربح الفترة
			يوزع كما يلي :
٢ ٥٥٠ ١٧٨	٤ ١٠١ ١٦١	(ب٢)	نصيب مساهمي الشركة القابضة
(٦٠٨)	(١٠٢ ٥٤٨)	(ب٢)	نصيب الأقلية
٢ ٥٤٩ ٥٧٠	٣ ٩٩٨ ٦١٣		صافي ربح الفترة
٠,٣٧	٠,٠٩	(٢١،ص٢)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

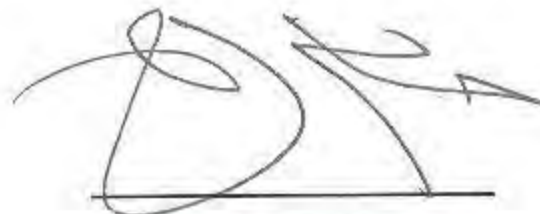
  
م. حسام والنل صديق لهيئة  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
أ. أحمد مسعد بحيرى  
عضو مجلس الإدارة للشئون المالية

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح العام / الفترة	فروق ترجمة قوائم مالية	خسائر / أرباح مرحلة	أسهم خزينة	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر	
٨٠.٦٧١.٩٥٩	١١.٤٣٩.٣٤٣	--	٩.١٥٠.٨٧٤	--	١.٩٩٣.١٧٧	٢.٠٢٦.٠٦٥	٥٦.٠٦٢.٥٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٠
--	(٤٩٣.٦٣٨)	--	--	--	--	٤٩٣.٦٣٨	--	إحتياطي قانوني
(١٢.٧٣٦.٤١١)	(١٠.٦٧٦.٠٦٥)	--	(٢.٠٦٠.٣٤٦)	--	--	--	--	توزيعات نقدية
(٢٦٩.٦٤٠)	(٢٦٩.٦٤٠)	--	--	--	--	--	--	تسويات
٢.٥٥٠.١٧٨	٢.٥٥٠.١٧٨	--	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
٧٠.٢١٦.٠٨٦	٢.٥٥٠.١٧٨	--	٧.٠٩٠.٥٢٨	--	١.٩٩٣.١٧٧	٢.٥١٩.٧٠٣	٥٦.٠٦٢.٥٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠
١٦٣.٨١٣.٦٤٥	--	(٣٥.٦٦٤)	٢.٥٨٨.٠٥٥	--	١.٩٩٣.١٧٧	٣.٢٠٥.٥٧٧	١٥٦.٠٦٢.٥٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١١
(٢٠٩.٠٩٢)	--	--	--	(٢٠٩.٠٩٢)	--	--	--	أسهم خزينة
(١.٤٥٠.٤٢١)	--	--	(١.٤٥٠.٤٢١)	--	--	--	--	تسويات
(٣٧.٤٧٧)	--	(٣٧.٤٧٧)	--	--	--	--	--	فروق ترجمة قوائم مالية
٤.١٠١.١٦١	٤.١٠١.١٦١	--	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
١٦٦.٢١٧.٨١٦	٤.١٠١.١٦١	(٧٣.١٤١)	١.١٣٧.٦٣٤	(٢٠٩.٠٩٢)	١.٩٩٣.١٧٧	٣.٢٠٥.٥٧٧	١٥٦.٠٦٢.٥٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١




م. حسام وائل صديق لهيئة  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب




أ. أحمد مسعد بحيرى  
عضو مجلس الإدارة للشئون المالية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	إيضاح	
٢ ٨٤٦ ٠٦٧	٤ ٨٠٨ ٦٤٩		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :</b>
			صافي ربح الفترة قبل الضريبة
٣١٩ ٣٥١	١ ١٢٤ ٩٠٠		تسويات : إهلاكات
(١ ٧٥٩ ٤٧٦)	(٢ ٢٩٥ ٠٠٠)		إيرادات (استثمارات في شركات شقيقة
٢٥٨ ٧٣١	(٨٠٣ ٨٠١)		القوائد المدينة والدائنة
١١٠	--		أرباح بيع أصول ثابتة
--	(٧٤ ٢٠٣)	(٢٢)	فروق تقييم عملة
(٤١٧ ٨٣٢)	(٢ ١٥٢ ٣٧٧)		تسويات
١ ٢٤٦ ٩٥١	٦٠٨ ١٦٨		
			<b>التغيرات في رأس المال العامل :</b>
٢ ٨٥٧ ٥٨٩	٦٣٢ ١٨٤		النقص في المخزون
(٣ ٧١٩ ٦٠٦)	١٥٧ ١٠١		النقص (الزيادة) في العملاء وأوراق القبض
(٤٣٢ ٩٣٩)	(١ ١٢٦ ٣٣٨)		الزيادة في المدينين والأرصدة المدينة
٧٤٤ ٨٧٩	١ ١١١ ٦٠٢		النقص في عمليات تخليص تحت التنفيذ
٢٢٠ ٥٦٠	٦٣٦ ٧٧٦		الزيادة في الموردين وأوراق الدفع
١ ٢٨٩ ٧٢٦	٣ ٤٤١ ٠٥٩		الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة
٢ ٢٠٧ ١٦٠	٥ ٤٦٠ ٥٥٢		التدفقات النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل
٩٧٠١	١ ٠٦٨ ٣٦٨		قوائد دائنة محصلة
(٢٦٨ ٤٣٢)	(٢٦٤ ٥٦٧)		قوائد مدينة مدفوعة
١ ٩٤٨ ٤٢٩	٦ ٢٦٤ ٣٥٣		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :</b>
(٢١٩ ١٣٧)	(٢٦٤ ٩٣٨)		المدفوع في شراء أصول ثابتة
١٤٠	--		المحصل من بيع أصول ثابتة
(١ ٩٧٢ ٦٢٦)	(٥٠١ ١٧٠)		المدفوع في مشروعات تحت التنفيذ
(٢ ١٩١ ٦٢٣)	(٧٦٦ ١٠٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :</b>
--	(٢٠٩ ٠٩٢)		المدفوع في شراء أسهم خزائنة
(٧٣٨ ٠٥٥)	(١ ٤٦٠ ٥٧٣)		المسدد من التسهيلات البنكية
(١٨ ٣٦٥)	--		توزيعات نقدية لحقوق الأقلية
--	(٥٣ ٢٦٥)		توزيعات نقدية مدفوعة
--	(١٠١ ٠٩٢)		التزامات تأجير تمويلي
(٧٥٦ ٤٢٠)	(١ ٨٢٤ ٠٢٢)		التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٩٩٩ ٦١٤)	٣ ٦٧٤ ٢٢٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٤ ٣٠٢ ١٩٢	٧٥ ٠١٣ ٢٠٤	(٢٢)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣ ٣٠٢ ٥٧٨	٧٨ ٦٨٧ ٤٢٧		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

  
م. حسام وائل صديق لهيئة  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
أ. أحمد مسعد بحيرى  
عضو مجلس الإدارة للشئون المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

١. نشأة وغرض شركات المجموعة :

أ. الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) "الشركة القابضة" :

تأسست الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" في جمهورية مصر العربية في ١٣ سبتمبر ١٩٧٣ كشركة ذات مسؤولية محدودة وقد تم تغيير الشكل القانوني إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ أول يناير ١٩٨٧ ووفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١. ويتمثل غرض الشركة في تمثيل أصحاب السفن وشركات الملاحة وأعمال الطيران والقيام بأعمال الوكالة الملاحية ومزاولة أعمال الشحن والتفريغ الآلي للبضائع الصب والجاف والبضائع العامة والنقل والخدمات العامة ومزاولة نشاط النقل الدولي برأ وبحراً وجواً والتخليص والشحن ومزاولة نشاط التخزين والمستودعات ومزاولة نشاط الحاويات وتشمل أعمال تداول الحاويات والأنشطة المرتبطة بها والتعبئة والتغليف والمراجعة وأعمال المعارض وكذا تخزين وبيع البضائع باختلاف أنواعها من خلال فرع الشركة بالمنطقة الحرة العامة ببورسعيد.

ب. الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال) "شركة تابعة" :

تأسست الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال) "شركة مساهمة مصرية" في ١٨ ديسمبر ١٩٨٢ بنظام الإستثمار الداخلي وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ ولانحته التنفيذية برأس مال قدره ٣٢٨.٠٠٠ جنيه وفي خلال ٢٠١٠ قامت الشركة بالاكتتاب في كامل زيادة رأس مال الشركة والبالغ ٧.٦٧٢.٠٠٠ جنيه ليصبح ٨ مليون جنيه وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري.

يتمثل غرض الشركة في النقل بالسيارات للحمولات التي تزيد عن ٥٠ طن وتلك التي تتطلب دراسات وخبرات فنية في مجال هندسة النقل وتفريغ وتركيب تلك الحمولات في مواقع العمل وكذلك إعداد وتجهيز المعدات.

ج. شركة حلول المستودعات العالمية "شركة تابعة" :

تأسست شركة حلول المستودعات العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٤ مايو ٢٠٠٩ وتم قيدها في السجل التجاري برقم (٣٩٥٤٩) وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية برأس مال قدره ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي، وتم خلال عام ٢٠١٠ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٩٠٠ ألف دولار أمريكي ليصبح مليون دولار أمريكي وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري..

ويتمثل غرض الشركة في تخزين وتنظيف وإصلاح حاويات بضائع الصب السائل وخاصة حاويات الأيزوتانك لنقل البضائع السائلة وسيارات النقل ذات الخزانات لنقل البضائع السائلة على الطرق البرية.

د. شركة إيجيترانس للموانئ النهرية "شركة تابعة" :

تأسست شركة إيجيترانس للموانئ النهرية "شركة مساهمة مصرية" في ٤ مايو ٢٠٠٩ وتم قيدها في السجل التجاري برقم (٣٨٥٤٢) وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية برأس مال قدره ٢٥٠.٠٠٠ جنيه في خلال الفترة قامت الشركة بالاكتتاب في كامل الزيادة في رأس المال المصدر والبالغ ٢٤٧٥٠.٠٠٠ جنيه ليصبح ٢٥ مليون جنيه وتم التأشير على تلك الزيادة بالسجل التجاري.

ويتمثل غرض الشركة في إدارة وتشغيل واستغلال وتطوير الموانئ النهرية ومحطات الحاويات النهرية وتقديم كافة الخدمات المرتبطة بأعمال شحن وتفريغ وتخزين البضائع بأنواعها وأعمال النقل والصيانة المتنقلة للحاويات.

هـ. شركة بارج لينك للنقل "شركة تابعة" :

تأسست شركة بارج لينك للنقل "شركة مساهمة مصرية" في ٤ يونيو ٢٠٠٩ وتم قيدها في السجل التجاري برقم (٣٩١٧٩) وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية برأس مال قدره ٢٥٠.٠٠٠ جنيه وتم سداد ٢٥% من رأسمال الشركة نقداً.

ويتمثل غرض الشركة في القيام بأعمال النقل البري للبضائع بكافة وسائطه ووسائله والنقل النهري للبضائع بالوحدات السابق الحصول لها على تراخيص والنقل البحري للبضائع داخل المياه الإقليمية وتداول البضائع بكافة أنواعها ومسمياتها.

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ. أسس المحاسبة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المصرية السارية وقد يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بإعداد تقديرات وإفتراضات تؤثر على قيم بعض الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

ب. أسس تجميع القوائم المالية :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال الشركة القابضة والشركات التابعة لها والتي تسيطر عليها والمتمثلة فيما يلي :

اسم الشركة التابعة	نسبة السيطرة
الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال)	٩٩,٨٧%
شركة حلول المستودعات العالمية	٧٤,٩٧%
شركة إيجيترانس للموانئ النهرية	٩٩,٩٩%
شركة بارج لينك للنقل	٩٩,٨٨%

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بالإكتتاب في كامل الزيادة في رأس مال الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال) و البالغة ٧ ٦٧٢ ٠٠٠ جنيه ليصبح رأس مالها ٨ مليون جنيه وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري مما ترتب عليه زيادة نسبة السيطرة في تلك الشركة من ٩٥% إلى ٩٩,٨٧% .  
تم خلال عام ٢٠١٠ زيادة رأس مال شركة حلول المستودعات العالمية بمبلغ ٩٠٠ ألف دولار أمريكي ليصبح مليون دولار أمريكي وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري.  
قامت الشركة خلال الفترة بالإكتتاب في كامل الزيادة في رأس مال شركة إيجيترانس للموانئ النهرية والبالغة ٠٠٠ ٧٥٠ مليون جنيه ليصبح ٢٥ مليون جنيه وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري مما ترتب عليه زيادة نسبة السيطرة في تلك الشركة من ٩٩,٨٨% إلى ٩٩,٩٩% .

وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :

- يتم تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.
- يتم إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين كافة شركات المجموعة وكذا الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بينهم.
- يتم المحاسبة عن الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية لأغراض إعداد القوائم المجمعة.
- يتم إثبات حقوق الأقلية المتمثلة في حصتهم في صافي أصول الشركات التابعة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وإظهارها في بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق الملكية وفي حالة زيادة حصة الأقلية في خسائر الفترة عن حصتهم في صافي أصول الشركة التابعة يتم تسويتها في حقوق الملكية للشركة القابضة.
- يتم ترجمة أصول وإلتزامات الكيانات الأجنبية بالعملة الأجنبية حسب سعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة بنود إيرادات ومصروف الكيانات الأجنبية بالعملة الأجنبية على أساس سعر الصرف في وقت إثبات المعاملة ولأغراض عملية يتم استخدام سعر تقريبي يمثل متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية، ويتم إدراج الفروق المتركمة الناتجة عن إعادة التقييم لهذه الكيانات الأجنبية في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بالميزانية المجمعة.

### ج. المعاملات بالعملة الأجنبية :

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، وتثبت المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ، وتدرج فروق تقييم العملة في قائمة الدخل.

- فرع الشركة بالمنطقة الحرة العامة ببورسعيد يمسك حساباته بالدولار الأمريكي ويتم ترجمة بنود ميزانية الفرع في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ وتدرج فروق تقييم العملة في قائمة الدخل.

### د. الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على إضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الإضمحلال، هذا ويتم إهلاك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :

الأصل	معدل الإهلاك
مباني	٢%
وسائل نقل وانتقال	٢٠%
حاسبات آلية وبرامج تشغيل	٢٥%
عدد ومعدات	١٠%
تجهيزات	٢٠%
أثاث ومهمات مكتبية	١٠%

ويتم بداية احتساب الإهلاك للبنود المكتناة حديثاً اعتباراً من الشهر التالي للاقتناء أو الاستخدام الفعلي للأصل الثابت. يتم رسمة التكاليف اللاحقة على الاقتناء إذا كانت تمثل تكلفة احلال جزء أو مكون من مكونات الأصول عندما يترتب على استخدامه تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للأصول الثابتة كمصروفات تحمل على الفترة المالية وتدرج بقائمة الدخل.

### هـ. الأصول الأخرى غير الملموسة :

تظهر الأصول الأخرى غير الملموسة والتي تقوم الشركة باقتنائها، والتي لها عمر افتراضى محدد بتكلفتها ناقصاً مجمع استهلاكها والإضمحلال في قيمتها، ويتم رسمة النفقات الرأسمالية اللاحقة على الأصول الأخرى فقط عند توافر توقع كاف عن تحقق زيادة في المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء، ويتم تحميل باقى المصروفات الأخرى على قائمة الدخل عند تكبدها.

يتم تحميل استهلاك الأصول الأخرى غير الملموسة على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت مقسماً على العمر الإنتاجي لتلك الأصول الأخرى - بخلاف الشهرة - على أن يبدأ استهلاكها عندما تكون جاهزة للإستخدام

### و. مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند إنتهاء إستكمال الأصل ويصبح جاهزاً للإستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم إضافة تلك التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

ز. الإستثمارات طويلة الأجل :

- الإستثمارات في شركات تابعة و شقيقة :

يتم إثبات الإستثمارات في الشركات الشقيقة مبدئياً بالتكلفة ويتم المحاسبة عن تلك الإستثمارات لأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وتتضمن القوائم المالية المجمعة حصة المجموعة في إيرادات ومصروفات الشركات الشقيقة المدرجة بطريقة حقوق الملكية ويتم إجراء التسويات المناسبة لتوحيد السياسات المحاسبية للشركات الشقيقة مع سياسات المجموعة من تاريخ وجود نفوذ مؤثر للمجموعة في الشركة المستثمر فيها حتى تاريخ فقد ذلك النفوذ وفي حالة وجود انخفاض في قيمة الإستثمارات فإنه يتم تخفيض تكلفة الإستثمار وإدراج الانخفاض ضمن قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية. عند تجاوز قيمة خسائر المجموعة لقيم الإستثمار في أى شركة شقيقة مستثمر فيها فإن القيمة الدفترية للإستثمار المتضمنة أى إستثمارات طويلة الأجل يتم تخفيضها حتى تصبح بدون قيمة.

- إستثمارات مالية متاحة للبيع :

يتم إثبات الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عند اقتنائها بالتكلفة، ويتم تقييم الإستثمارات المالية المقيدة منها في البورصة في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة، وتدرج فروق التقييم فيما عدا الناتجة عن الاضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات - ضمن حقوق الملكية. ويتم تقييم الإستثمارات غير المقيدة في البورصة بتكلفة الإقتناء مخصصاً منها أى اضمحلال في قيمتها وعند بيع تلك الإستثمارات أو وجود اضمحلال في قيمتها فيتم إدراج تسويات القيمة العادلة التراكمية بقائمة الدخل ضمن أرباح وخسائر إستثمارات ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ الميزانية أما للإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم إثباتها بالتكلفة.

ح. الشهرة :

يتم إثبات الشهرة والتي تتمثل في قيمة الزيادة في تكلفة إقتناء الشركات التابعة وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصفى أصول تلك الشركات المقنتاة في تاريخ الإقتناء ولا يتم إستهلاك الشهرة المقنتاة وإنما يتم عمل إختيار لقياس إضمحلال قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تفيد وجود مؤشر عن إضمحلال قيمة الشهرة وفي حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحميله على قائمة الدخل ويتم معالجة الشهرة السالبة في أرباح وخسائر الفترة.

ط. المخزون :

يتم تقييم المخزون والذي يتمثل في قيمة بضائع بغرض البيع لدى فرع الشركة بالمنطقة الحرة ببورسعيد بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد تكلفة المبيعات من الملابس الجاهزة والأدوات المنزلية والسيارات وقطع الغيار والجلود على أساس الوارد أولاً صادر أولاً.

ي. العملاء وأوراق القبض :

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض بصفى القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والذي يتم تحديده وفقاً للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الإدارة ويتم مراجعة تلك التقديرات المحاسبية في نهاية كل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير حالي.

ك. المخصصات :

يتم الإعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على الشركة إلتزام نتيجة لحدث سابق مع إمكانية إجراء تقدير مقبول بمبلغ الإلتزام القائم ومدى احتمالية حدوث تدفق خارج لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الإلتزام، ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية وتعديلها لتعكس أفضل تقدير حالي، ويجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمطالبات المحتملة والمصروفات المتوقعة لتسوية الإلتزام.

ل. التأجير التمويلي :

يتم إثبات الأصول المؤجرة وفقاً لاتفاقية التأجير التمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي - إنكوليس المشار إليها بالإيضاحات أرقام (٣)، (١٣) ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار و التي سيتم إهلاكها على مدار العمر الانتاجي المقدر لها وفقاً للسياسات و المعدلات المطبقة على الأصول المماثلة عند تحويل هذا البند للأصول الثابتة، و يتم إثبات الدائنية ضمن بند الالتزامات طويلة الأجل - اتفاقيات التأجير التمويلي ( فيما عدا الجزء القصير الاجل الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة) و ذلك بقيمة المستخدم من اتفاقية التأجير التمويلي مضافاً إليه أية فوائد مستحقة حتى تاريخ المركز المالي و ذلك بعد خصم قيمة الأقساط المسددة. هذا و يتم تحميل قائمة الدخل عن الفترة بقيمة الفوائد التي تخص الفترة.

م. الإحتياطي القانوني :

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم احتجاز ٥% من صافي أرباح الشركة لتكوين الإحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطي الى ٥٠% من رأس المال المصدر، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الإحتياطي.

ن. تكلفة الإقتراض :

يتم إثبات تكلفة الإقتراض كمصروفات تحمل على السنة المالية وتدرج بقائمة الدخل عند إستحقاقها.

س. أسهم الخزينة :

تتمثل أسهم الخزينة في إعادة شراء أسهم رأس المال وتظهر بالقوائم المالية مخصومة من حقوق الملكية، عند إعادة شراء أسهم رأس المال يتم الإعتراف بالقيمة المدفوعة لشراء تلك الأسهم كتخفيض في حقوق الملكية. وعند إعادة بيع أو إصدار أسهم الخزينة لاحقاً يتم إثبات الفائض أو العجز الناتج عن التصرف في أسهم الخزينة. ضمن حقوق الملكية و لا يتم الاعتراف بأي ربح أو خسائر بقائمة الدخل.

ع. ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل التي يتم احتسابها على الأرباح المحققة للشركة على كل من قيمة الضريبة الحالية (المحتسبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن) والضريبة المؤجلة ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل.

الضريبة المؤجلة هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن إختلاف السنة الزمنية التي يتم فيها الإعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية إستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى المنشأة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

ف. تحقق الإيراد :

- يتم الاعتراف بإيرادات خدمات النقل المتكامل وكذا إيراد التخزين بالمنطقة الحرة عند تأدية الخدمة وإمكانية القياس الدقيق لدرجة إتمامها وتوقع حدوث تدفق لمنافع اقتصادية يمكن قياسها بدقة وتحديد التكاليف المرتبطة بها بشكل دقيق وإصدار الفاتورة للعميل.
- يتم إثبات إيرادات مبيعات بضائع بغرض البيع بالمنطقة الحرة عند إنتقال المخاطر والمنافع وحق الرقابة الفعالة المرتبطة بملكية البضاعة إلى العميل وكذلك توقع حدوث تدفق لمنافع اقتصادية يمكن قياسها وتحديد تكلفة الحصول عليها بشكل دقيق وذلك عند إصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل.
- ويتم إدراج المصروفات التي تحملتها الشركة عن عمليات تخليص لم يقابلها إيرادات تتحقق بها شروط الإعتراف بالإيراد ضمن بند عمليات تخليص تحت التنفيذ.
- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها.

ص. نصيب السهم في الأرباح :

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح أو خسائر العام المالية الخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة وذلك بعد خصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ونصيب العاملين في الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

ق. قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك ذات آجال استحقاق قصيرة الأجل لا تتعدى ثلاثة أشهر ويتم تسوية النقدية وما في حكمها في بداية ونهاية كل فترة مالية بقيمة الأرباح والخسائر غير المحققة والناجمة عن التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

ر. إضمحلال قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأصول الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها، وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية بقائمة الدخل.

وفي حالة ارتفاع القيمة الإسترادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول وذلك فقط في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الاهلاك والاستهلاك ودون خصم الإضمحلال في قيمة الأصول.

ش. نظام التأمينات الإجتماعية :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية، ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسب ثابتة من الأجور ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمتها في قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ت. الارتباطات التعاقدية :

يتم الإفصاح عن أية ارتباطات تعاقدية لإقتناء أصول طويلة الأجل تلتزم بها الشركة (إن وجدت) والتي قد ينشأ عنها تدفق خارج للموارد الاقتصادية في المستقبل.

ث. التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :

يتم إثبات التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة المتمثلة في قيمة الموارد والخدمات أو الإلتزامات فيما بين الشركة والشركة التابعة في القوائم المالية المستقلة لكل شركة ويتم استبعاد تأثير التعاملات مع الشركة التابعة عند إعداد القوائم المالية المجمعة.

خ. الأرقام المقارنة :

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتطابق مع التغيرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت.

٣. أصول ثابتة (بالصافى) :

بلغت صافى القيمة الدفترية للأصول الثابتة مبلغ ٢٢,٠٩٦,٥٨١ جنيه، يتمثل فيما يلي :

الإجمالي	أثاث ومهمات مكتبية	تجهيزات	أصول مزجرة تأجيرياً تمويلياً	عدد ومعدات	حاسبات آلية وبرامج تشغيل	وسائل نقل وإنقال	مبانى	البيان
٥١,١٥٢,٥٨٢	٣,٨٠٠,٣٥٨	٨,٠٦,٨٢٠	٥,٢٧٥,٠٧٥	١٧,٧٦٢,٨٦٢	٣,٦٠٤,٣٧٢	٨,٤٨٧,٧٤٥	١١,٣١٦,٣٥٠	التكلفة في أول يناير ٢٠١٠
٢,٦٤,٩٢٨	٦,٧٥٤	--	--	--	١٨٠,٦٠٤	٧٨,٠٨٠	--	إضافات
٣,٠٤,٧٤٥	١,٤٩١	--	١,٤٨,٢٧٨	٣,٤٥٨	٢٢,٤٦٦	٩,٨٦٥	١١٩,١٨٧	تسويات
٥١,٧٢٣,٢٦٥	٣,٨٠٨,٦٠٣	٨,٠٦,٨٢٠	٥,٥٢٣,٣٥٣	١٧,٧٦٦,٣٢٠	٣,٨٠٦,٩٤٢	٨,٥٧٥,٦٩٠	١١,٤٣٥,٥٣٧	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١١
١٨,٤٩٧,١٥٨	٢,٣٢٧,٩٨٦	٦,٧٢,١٥٨	١,١١,٩٨١	١,٠٠٥,٧٥٠	١,٧١٥,٧٠٨	٦,٥٨١,٥٠٠	٦,٠٧٢,٠٧٥	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٠
١,١٢٤,٩٠٠	٥٩,٥٣٥	٣٠,٤٧٨	١,٧٢,٦٠٢	٤٤٢,٨٢٧	١٩٣,٠٥٠	١,٧٥,٦٣٧	٥١,٢٧١	إهلاك الفترة
٤,٦٦٦	١٧	--	٣,٠٨٨	١٩٢	١,٢٤٧	٨٢	--	تسويات
١٩,٦٢٦,٦٨٤	٢,٣٩٧,٥٢٨	٧,٠٢,٢٣٦	٤,٨٧,٦٧١	١,٤٤٨,٧٦٩	١,٩١٠,٠٠٥	٦,٧٥٦,٧١٩	٦,١٢٣,٢٤٦	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١١
٣٢,٠٩٦,٥٨١	١,٤١١,٠٦٥	١,٠٤,١٨٤	٥,٢٣٥,٦٨٢	١٦,٣١٧,٥٥١	١,٨٩٦,٩٣٧	١,٨١٨,٩٧١	٥,٣١٢,١٩١	الصافى في ٣١ مارس ٢٠١١
٣٢,٦٥٦,٤٢٤	١,٤٦٢,٣٧٢	١,٣٤,٦٦٢	٥,٢٦٣,٠٩٤	١٦,٧٥٧,١١٢	١,٨٨٨,٦٦٤	١,٩٠٦,٢٤٥	٥,٢٤٤,٢٧٥	الصافى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١١,٨٨٠,٦٤٤	١,٤٢١,٤٢٨	١١٦,٠٥١	--	٢٣١,٩٥٥	١,١٢٣,١٤٤	٣,٢٦٧,١٨٨	٥,٦٢٠,٨٧٨	أصول مهلكة تقترياً

**تابع أصول ثابتة (بالصافي) :**

تتمثل الات و معدات تاجير تمويلي في :

- أ. **اتفاقية توريد آلة تنظيف و غسيل حاويات الأيزوتانك :**  
عقد تاجير تمويلي بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩ مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي – أنكوليس و ذلك لتوريد آلة تنظيف و غسيل حاويات الأيزوتانك و تتمثل أهم بنود العقد فيما يلي :
- قيمة الاصل المؤجر ٧٢٨ ٥٦٥ دولار أمريكي.
  - مدة الإيجار ٦٦ شهراً يبدأ من ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ حتى ٢٠ مايو ٢٠١٥.
  - الإيجار الشهري بمبلغ ٣ ٨٣٠ دولار أمريكي لمدة ٦ أشهر ثم مبلغ ١٩٠ ١٤ دولار أمريكي لمدة ستون شهراً.
  - حق المستأجر في شراء الأصول المستأجرة في نهاية العقد بمبلغ ١ جنيه مصري.
  - تضمن الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (إيجيترانس) شركة حلول المستودعات العالمية في هذا العقد.

ب. **اتفاقية توريد ونش رافعة شوكة :**

عقد تاجير تمويلي بتاريخ أول مايو ٢٠١٠ مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي – أنكوليس و ذلك لتوريد ونش رافعة شوكة و تتمثل أهم بنود العقد فيما يلي :

- قيمة الأصل المؤجر ١١٧ ٤٠٢ دولار أمريكي.
- مدة الإيجار ٦٦ شهراً يبدأ من ٢٠ مايو ٢٠١٠ حتى ٢٠ مايو ٢٠١٥.
- الإيجار الشهري بمبلغ ٦١٨ دولار أمريكي لمدة شهر ثم مبلغ ٢ ٢٨٧ دولار أمريكي لمدة ستون شهراً.
- حق المستأجر في شراء الأصول المستأجرة في نهاية العقد بمبلغ ١ جنيه مصري.
- تضمن الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (إيجيترانس) شركة حلول المستودعات العالمية في هذا العقد.

٤. **مشروعات تحت التنفيذ :**

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١٠ ٦٥٩ ٥٢٥ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
١ ٢٨٨ ٣٩٥	١ ٣٥٣ ٠٧٥	المستودع الجمركي
١٧٨ ٣٤١	٢٢٧ ٢٩٦	تجهيزات ميانى
١ ٥٧٧ ٢٣١	١ ٥٧٧ ٢٣١	مشروع الموانئ النهرية
٢ ١٦٧ ٢٥١	٢ ٤٩٥ ٥٠٨	* تجهيزات حاسب آلى
١ ٨٦٠ ٤٥٩	١ ٨٦٠ ٤٥٩	مشروع النقل البرى
٣ ٠٠٣ ٨١٤	٣ ١٤٥ ٩٥٦	مشروع حلول المستودعات
١٠ ٠٧٥ ٤٩١	١٠ ٦٥٩ ٥٢٥	

\* تم التعاقد مع شركة قمة أوريكال لتطوير نظام الحاسب الآلى بإجمالى قيمة تعاقد تبلغ ٥ مليون جنيه لشراء نظامى ERP وOTM وقد تم الإنتهاء من ٨٥% من نظام ERP ولم يتم البدء فى نظام ال OTM بعد.

٥. إستثمارات طويلة الأجل :

بلغ رصيد الإستثمارات طويلة الأجل مبلغ ١٨ ٧٨٦ ٦٧٧ جنيه، يتمثل فيما يلي :

نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
٢٠%	٨٨٥ ٠٠٠	٨٨٥ ٠٠٠	إستثمارات في شركات شقيقة :
٣٠%	١٣ ٠٣١ ٠٠٠	١١ ٥١١ ٠٠٠	شركة دمياط لتشغيل محطات الروافد
٣٠%	٤ ٦٩٦ ٠٠٠	٣ ٩٢١ ٠٠٠	* بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية
١%	١٥ ٥٠٠	١٥ ٥٠٠	سكان أربيا للتوكيلات الملاحية
	١٨ ٦٢٧ ٥٠٠	١٦ ٣٣٢ ٥٠٠	** بارويل أربيا للتوكيلات الملاحية
	١٥٩ ١٧٧	١٥٩ ١٧٧	إستثمارات أخرى
	١٨ ٧٨٦ ٦٧٧	١٦ ٤٩١ ٦٧٧	

\* تم خلال عام ٢٠١٠ زيادة رأس مال بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه ليصبح مليون جنيه و تم التأشير بذلك في السجل التجارى.

\*\* تم إدراج الاستثمار في شركة بارويل أربيا للتوكيلات الملاحية ضمن الشركات الشقيقة نظراً لأن الشركة مملوكة لشركة بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية بنسبة ٩٨% و بالتالى فإنه يوجد نفوذ مؤثر للشركة القابضة من خلال امتلاكها بطريقة غير مباشرة لأكثر من ٢٠% من الشركة المستثمر فيها.

٦. مخزون :

يتمثل المخزون فى قيمة بضائع بغرض البيع لدى فرع الشركة بالمنطقة الحرة ببورسعيد بقيمة ١٤ ٢٣٤ ٥١٤ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
١٣ ٧٧٠ ٨٣٦	١٤ ٥٤٠ ٩٨١	وسائل نقل وانتقال
١٥١ ٥٨٧	١٣٤ ٩٠٨	ملابس وأقمشة
٢٩٠ ٠٣٩	١٧٠ ١٢٠	قطع غيار
١٧ ٦٠٠	١٨ ١٦٦	كيماويات
٤ ٤٥٢	٢ ٥٢٣	أخرى
١٤ ٢٣٤ ٥١٤	١٤ ٨٦٦ ٦٩٨	

• أدى الاتجاه العام لتقليص نشاط المنطقة الحرة ببورسعيد واستحداث ضوابط جديدة من قبل الجهات الإدارية الى انخفاض صافى القيمة البيعية المتوقعة للبضائع بغرض البيع لدى فرع الشركة بالمنطقة الحرة ببورسعيد وقد تم إدراج قيمة المخزون بعد إعادة تقييمه.

٧. عملاء و أوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض مبلغ ٤٠ ٤١٨ ٣٤٩ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
٣٩ ٣٥٠ ٠٨٢	٣٩ ٠٠٩ ٥٨٨	عملاء
٣ ٦٥١ ٨٥٠	٣ ٦٤٩ ٤٤٤	شيكات تحت التحصيل
٤٣ ٠٠١ ٩٣٢	٤٢ ٦٥٩ ٠٣٢	
(٢ ٥٨٣ ٥٨٣)	(٢ ٠٨٣ ٥٨٣)	الإنخفاض فى قيمة العملاء
٤٠ ٤١٨ ٣٤٩	٤٠ ٥٧٥ ٤٤٩	

• تم تدعيم الإنخفاض فى قيمة العملاء بمبلغ ٥٠٠ ألف جنيه خلال الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١١.

٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٢٨ ١٣٦ ٢٦٧ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
٦ ٦٠٨ ١٨٤	٦ ٦٣٩ ٣٦٠	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٤ ٦٨٧ ١٠٥	٣ ٦٦٣ ٢٤٧	ضرائب بنظام الخصم والتخصيل
١٣٤ ٤٨٥	١١٩ ٨٩٢	موردون - أرصدة مدينة
٢١٥ ٩٤٩	٢٥٤ ٠٧١	الهيئة العامة للإستثمار
٥٤ ٧٥٤	٥٣ ٦٢٩	مصلحة الجمارك
٨٤٨ ٢٢٧	٥٤٦ ٥٢٥	إيرادات مستحقة
٢ ١٥٨ ٥٩٧	٣ ٢٥٠ ٦٥١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٤٨١ ٩٦١	١ ٥٩٦ ٧٦١	غطاء خطابات ضمان
٨٩٦ ٩٠٩	٨٩٦ ٩٠٩	تأمينات لدى الغير
١ ٣٥١ ٥٨٥	٩٤٤ ٠٢٩	وكلاء ملاحه - أرصدة مدينة
٢٣٢ ٦٦٦	٤٥٨ ٧١٥	عهد نقدية
٢٣١ ٠١١	٢٠٤ ٥٨٦	سلفيات عاملين
٦٠ ٨٤٨	٦٢ ٥٢٦	مصلحة الضرائب على المبيعات
--	٥٥ ٧٩٥	جارى مصلحة الضرائب على الدخل
١ ٠١٦ ٢٤٥	١ ٠١٦ ٢٤٥	شركة أسكو
٣٤١ ٤١٨	--	مطالبات توكيلات
١ ٧٧١ ٢٢٩	١ ٧٧١ ٢٢٩	خطوط ملاحية
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	ليفث سلاب
٤ ٧١٨ ٧٥٦	٦ ٤٠٢ ٠٩٧	أرصدة مدينة متنوعة
٢٧ ٠٠٩ ٩٢٩	٢٨ ١٣٦ ٢٦٧	

٩. عمليات تخليص تحت التنفيذ :

بلغ رصيد عمليات تخليص تحت التنفيذ مبلغ ٧ ٩٥٥ ٤٥٠ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
٧ ٧٦٤ ٦٢١	٦ ٧٩٠ ٥٨٩	فرع إسكندرية
(٢٣٥ ٨٤٢)	(١٢٩ ٥٤٣)	فرع القاهرة
١ ٢٣٢ ٢٦٥	١ ٠٣٥ ٤١٢	فرع السويس
٥ ٩١٠	٨٩ ٢٧٩	فرع بورسعيد
٣٠٠ ٠٩٨	١٦٩ ٧١٣	فرع دمياط
٩ ٠٦٧ ٠٥٢	٧ ٩٥٥ ٤٥٠	

١٠. نقدية بالصندوق ولدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ٧٨ ٦٨٧ ٤٢٧ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
٢ ٨٩٤ ٢١٢	٣ ٠٨٨ ٧٨٠	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١ ٤٤٨ ٩٨٢	٢ ٩٧٩ ٤٩٣	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٦٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ١٤٢ ٥٤٣	ودائع لأجل - عملة محلية
٦ ٤١١ ٧٨٩	٤٧ ٣١١ ١٨٤	ودائع لأجل - عملة أجنبية
١ ٥٠٤	١٦٥ ٤٢٧	نقدية بالصندوق
٧٤ ٧٥٦ ٤٨٧	٧٨ ٦٨٧ ٤٢٧	

١١. مخصصات :

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ مارس مبلغ ٢٠١١ مبلغ ٢٨١٧٤٥٢ جنيه، بما يتضمن مبلغ ٢,٦ مليون جنيه يتمثل في قيمة مخصص ضرائب لمقابلة الفروق الضريبية التي قد تنشأ عن قرار لجنة الطعن المختصة بشأن الخلاف الضريبي عن السنوات من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٣ .

١٢. اتفاقيات التأجير التمويلي :

فيما يلي تحليل لأقساط اتفاقيات التأجير التمويلي وفقاً للعمر المتبقي :

اتفاقيات التأجير التمويلي	اجمالي قيمة العقد دولار امريكى	المسدد خلال الفترة دولار امريكى	اقساط تستحق السداد خلال عام دولار امريكى	اقساط طويلة الأجل دولار امريكى
عقد توريد اله تنظيف و غسل حاويات الأيزوتانك	٧٢٨ ٥٦٥	١٠٣ ١٥١	١٣٥ ٠٦٣	٤٩٠ ٣٥١
عقد توريد ونش رافعة شوكة	١١٧ ٤٠٢	١٦ ٨٣١	٢١ ٦٧٣	٧٨ ٨٩٨
الاجمالي (دولار امريكى)	٨٤٥ ٩٦٧	١١٩ ٩٨٢	١٥٦ ٧٣٦	٥٦٩ ٢٤٩
الاجمالي (جنيه مصرى)	٥٠٤١ ٩٦٤	٧١٥ ٠٩٣	٩٣٤ ١٤٧	٣٣٩٢ ٧٢٤

• تم تطبيق معيار المحاسبة الدولي الخاص بالتأجير التمويلي رقم (١٧) بدلاً من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠)، حيث ترى ادارة الشركة ان تطبيق هذا المعيار يعطى صورة ادق من حيث قيمة الأصول الثابتة التي سوف تستخدم في نشاط الشركة و فيما يلي بيان بالارصدة التي تأثرت نتيجة تطبيق المعيار الدولي :

البيان	نتائج تطبيق المعيار الدولي جنيه مصرى	نتائج تطبيق المعيار المصري جنيه مصرى	الفرق جنيه مصرى
أصول ثابتة - تأجير تمويلي	٥٠٤١ ٩٦٤	--	٥٠٤١ ٩٦٤
اهلاك الفترة	١٧٢ ٦٠٢	--	١٧٢ ٦٠٢
القيمة الاجارية	--	٢٩٤ ٦٠٩	٢٩٤ ٦٠٩
المصروفات التمويلية	٧١ ٣٦٥	--	٧١ ٣٦٥
التزامات التأجير التمويلي	٤ ٣٢٦ ٨٧١	--	٤ ٣٢٦ ٨٧١

١٣. موردون وأوراق دفع :

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع مبلغ ٤٠٦٦١٨٥ جنيه، يتمثل فيما يلي :

موردون أوراق دفع	٣١ مارس ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	٣٢٩٥ ٣٩٠	٢٨٥٣ ١٥١
	٧٧٠ ٧٩٥	٥٧٦ ٢٥٨
	٤٠٦٦ ١٨٥	٣٤٢٩ ٤٠٩

١٤. داننو توزيعات :

بلغ رصيد داننو توزيعات في نصيب العاملين في الأرباح مبلغ ٢٧٤٢٠٦٩ جنيه في ٣١ مارس ٢٠١١ (مبلغ ٢٠٢٤٦٩٤ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠).

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ٢٠ ٤١٨ ١٢٣ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
٤ ٨٩٣ ٢٩٨	٣ ٤٣٣ ٧٤٥	عملاء أرصدة دائنة
٢ ٨٥١ ٤٣٦	٣ ٠٦٦ ٦٧٠	وكلاء ملاحه - أرصدة دائنة
٤٩١ ٠٥٢	٤٦٠ ١٠٦	دائنون شراء أصول ثابتة
٤٧٨ ٣٠٠	٤٠٤ ٥٥٨	مصروفات مستحقة
٢٧٧ ٢٩٠	١٨١ ٤١٨	ضريبة الدخل عن عام ٢٠١٠
--	٧٧٦ ٢٢٥	ضريبة الدخل عن الفترة
٥١ ٢٣٧	٧١ ٢٢٨	ضرائب بنظام الخصم والتخصيل
١ ٠٩٩ ٢١١	١ ٧٦٥ ٣٠٤	تأمينات للغير
٦٥ ٤٦٢	٣٧٧ ٧٨١	مصلحة الضرائب على المبيعات
١٠٢ ٩٣٥	١٢٨ ٧٣٥	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١ ٧١٩ ١٢٤	١ ٩٢١ ٨٤٨	جاري مصلحة الضرائب على الدخل
١١ ١٩٦	٢٥٤ ٨٧١	مصلحة الضرائب على المرتبات وما في حكمها
١ ٧٨٥ ٩١٩	١ ٩٠٨ ٤٣٧	مستحق لأطراف ذوي علاقة
٢٨٨ ٧٣٠	٢٩٥ ٩٤٣	مصلحة الضرائب - قيم منقولة
٢٩٠ ٠٠٠	٢٩٨ ٠٠٠	كرومي - هيتاشي
٤٣ ٠٧٩	٤٣ ٠٧٩	تعويضات مستحقة
--	٤٤٢ ٨٣٠	مطلبات توكيلات
٣٤٨ ٠٠٠	٣٧٩ ٢٩٣	جاري مساهمين
٦٧٠ ٩٠٢	٦٨٠ ٩٩٠	تأمينات مقاولين
٧٣٣ ٦٦٨	٣ ٥٢٧ ٠٦٢	أرصدة دائنة متنوعة
١٦ ٢٠٠ ٨٣٩	٢٠ ٤١٨ ١٢٣	

١٦. رأس المال المصدر والمكتتب فيه :

بلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه كما بلغ رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل مبلغ ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه مقسم إلى ١٥ ٦٠٦ ٢٥٠ سهم و تبلغ القيمة الاسمية للسهم مبلغ عشرة جنيهات.

و بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٩ و الذي أقترح زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه ليصبح ٢٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه مقسمة على ٢٥ ٦٠٦ ٢٥٠ سهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم مبلغ عشر جنيهات فقد تم تفويض مجلس الإدارة في طلب الزيادة في رأس المال وفقاً للبرنامج الزمني للمشروعات، هذا وقد قام مجلس الإدارة بالإكتفاء بطلب مبلغ ١٠٠ مليون جنيه وتم سداده بالكامل بموجب الشهادة الصادرة من البنك العربي الأفريقي، وتم التأشير بذلك في السجل التجاري في ١٤ إبريل ٢٠١٠، وبالتالي يصبح رأس المال المصدر المدفوع بالكامل مبلغ ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه.

١٧. أسهم خزينة :

قامت الشركة بشراء أسهم خزينة بمبلغ ٢٠٩ ٠٩٢ جنيه تتمثل في تكلفة شراء ٢٥ ٠٤٣ سهم من أسهم رأس المال في مارس ٢٠١١.

١٨. القروض :

بلغ رصيد القروض مبلغ ٢١ ٨٢٧ ٢١٨ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠			٣١ مارس ٢٠١١			
إجمالي	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	إجمالي	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	
١٢ ٧٣٥ ٦٣٧	١ ٦٠٠ ٠٠٠	١١ ١٣٥ ٦٣٧	١١ ٨٤٠ ٧٨٣	١ ٦٠٠ ٠٠٠	١٠ ٢٤٠ ٧٨٣	البنك الأهلي المصري
١٠ ٦٠٤ ٣٩٠	٣ ٦٨٠ ٠٠٠	٦ ٩٢٤ ٣٩٠	٩ ٩٨٦ ٤٣٥	٣ ٦٨٠ ٠٠٠	٦ ٣٠٦ ٤٣٥	البنك الأهلي سوسيتيه جنرال
٢٣ ٣٤٠ ٠٢٧	٥ ٢٨٠ ٠٠٠	١٨ ٠٦٠ ٠٢٧	٢١ ٨٢٧ ٢١٨	٥ ٢٨٠ ٠٠٠	١٦ ٥٤٧ ٢١٨	

- يوجد عقد رهن محل تجارى بمبلغ ٣ مليون جنيه و ٥٠٠ ألف دولار أمريكى لصالح البنك الأهلي سوسيتيه جنرال (بنك مصر الدولى سابقاً).
- يوجد عقد رهن محل تجارى بمبلغ ٢ مليون جنيه و ٤٥٠ ألف دولار أمريكى لصالح البنك الأهلي المصري.
- بموجب عقد جدولة محرر بين الشركة والبنك الأهلي سوسيتيه جنرال مؤرخ بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠٠٨ تم جدولة المديونية المستحقة للبنك المذكور فى تاريخ الجدولة والبالغة ٥٠١ ٥٤٦ ٢١ جنيه على ٢٢ قسط ربع سنوى يبدأ القسط الأول فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ و يستحق القسط الأخير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هذا وقد أسفر عقد اتفاق الجدولة على خفض المديونية المستحقة للبنك بمبلغ ٤ ٨٦٦ ٢٩٨ جنيه.

١٩. إيرادات النشاط :

بلغت إيرادات النشاط خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٣٩ ٦٣٦ ٥٦٦ جنيه، بيانها كما يلي :

الإجمالي	المنطقة الحرة	دمياط	السويس	بورسعيد	مرغم	الإسكندرية	القاهرة	النشاط / الفروع
٩ ٦٥٩ ٦٩٣	--	٣ ١٣٧ ٣٩٨	٢ ٠٠٠ ٧٦٠	٨٦٠ ٣٤٩	--	٤ ٦٦١ ١٨٦	--	نشاط تخليص - وارد
٢ ٢٠٣ ٧٣٧	--	٢٥٠ ٧٢١	٢٧٢ ٧٧٥	٢٢ ٤٢٤	--	١ ٦٥٧ ٨١٧	--	نشاط تخليص - صادر
١ ١٨٨ ٥٥٢	--	--	--	--	١ ٠٠٨ ٨١٠	--	١٧٩ ٢٤٢	نشاط النقل
١٩ ٥٩٥ ٨٠٥	--	--	١٣ ٤٣٨ ٤٦٨	٥١ ٦٥٢	٢ ٨٦٠ ٤٥٦	٣ ٠٨٧ ٨٩٥	١٥٧ ٢٣٤	مشروعات
١ ٩٠٧ ٢١٢	--	--	--	--	--	٣٢ ٢٣٦	١ ٨٧٤ ٩٧٦	نشاط تخليص جوي - وارد
٩٥١ ٩٦٦	--	--	--	--	--	٣١ ٧٠٤	٩٢٠ ٢٦٢	نشاط تخليص جوي - صادر
١ ٠٠١ ٧٤٣	--	٥٥ ٦١٣	٢١٤ ٦٥٣	١٧٢ ٠٩٥	--	٤٥٦ ٠٠٠	١٠٣ ٣٨٢	نشاط الترانزيت
١٨ ٧٦٥	--	--	--	--	١٨ ٧٦٥	--	--	نشاط التخزين
٣٥ ٨٥١	--	٢ ٦٠٠	١٣ ٥٨٥	٣ ٥٠٠	--	١٦ ١٦٦	--	عمليات تجارية
٢ ٥٦٦ ٣١٢	--	--	٩٠٠	٥٠ ٥٨٢	--	١ ٥٥٠ ٠٢١	٩٦٤ ٨٠٩	بوالص مجمعة - وارد
١٠ ٨٠٧	--	--	--	٥ ٨٧٢	--	٤ ٩٣٥	--	بوالص مجمعة - صادر
١٢ ٨١٠	--	--	--	--	--	--	١٢ ٨١٠	نشاط التغليف
٣٢ ٠٨٦	--	٣٣٣	١١٢	--	--	--	٣١ ٦٤١	تأمين
٦٢ ٥٠٤	--	--	٦٢ ٥٠٤	--	--	--	--	إيجار معدات
٢٤٨ ٦٦١	٢٤٨ ٦٦١	--	--	--	--	--	--	نشاط المنطقة الحرة ببورسعيد
١٤٠ ٥٦٢	--	--	--	--	--	١٤٠ ٥٦٢	--	نشاط حنول المستودعات
٣٩ ٦٣٦ ٥٦٦	٢٤٨ ٦٦١	٣ ٤٤٦ ٩٦٥	١٥ ٠٠٣ ٧٥٧	١ ١٦٦ ٤٧٤	٣ ٨٨٨ ٠٣٦	١١ ٦٣٨ ٥٢٢	٤ ٢٤٤ ٤٥٦	الإجمالي

تابع إيرادات النشاط :

بينما بلغت إيرادات النشاط خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٣٧٠ ٥١٩ ٣٤٠ جنيه، بيانها كما يلي :

النشاط / الفروع	القاهرة	الإسكندرية	مرغم	بورسعيد	السويس	دمياط	المنطقة الحرة	الإجمالي
نشاط تخليص - وارد	١٠٦٥١٥٦	--	--	١١٦٣٤٢٧	١٣٢٣٩٢٣	٤٤٠٢٤١٥	--	٧٩٥٤٩٢١
نشاط تخليص - صالبر	--	٥٤٨٩٥٩٦	--	٣٩٦٧	٥١٦٠٧	١٠٦٧٩٤	--	٥٦٥١٩٦٤
نشاط النقل	--	٢٠٦٤٨٢٢	٢١١٢٦٧١	--	--	--	--	٤١٧٧٤٩٣
مشروعات	١٨٩٩٥٧	٦٥٦٤١٢٤	٦٤٧٤١٧	٥٨٦٤٩	٩٩٥٠٦٤	١٨٩٣٧٥	--	٨٦٤٤٥٨٦
نشاط تخليص جوي - وارد	٩٧٩٤٢٦	٢٠٨٢٤	--	--	--	--	--	١٠٠٠٣٥٠
نشاط تخليص جوي - صالبر	٦٣٩٦٠٥	١٧١٠٤	--	--	--	--	--	٦٥٦٧٠٩
نشاط الترانزيت	٩١٧٨٤	٤٠٦٩٥٧	--	٣٨٥٨٥	١٨٥٠٩١	٣٦٧١٥	--	٧٥٩١٣٢
نشاط التخزين	--	--	١٧٩٣١٤	--	--	--	--	١٧٩٣١٤
عمليات تجارية	--	١٣١٥١٣	--	--	٢٨٤٤١	٢٢٢٧٧٥	--	٣٨٢٧٢٩
بوالص مجمعة - وارد	--	١٣٣٤٨٢١	--	٨٣٨٦٧	٦٢١٧	--	--	١٤٢٤٩١٥
بوالص مجمعة - صالبر	٢٩٥٢٩	١٠٦٤٠٥	--	٦٤٠٥	--	--	--	١٤٢٣٣٩
نشاط التغليف	٥٩٤١٨	--	--	--	--	--	--	٥٩٤١٨
تأمين	٧٠٥٧٠	--	--	--	--	١٢٥٦	--	٧١٨٢٦
معارض	٣٧٥٧١	--	--	--	--	--	--	٣٧٥٧١
إيجار معدات	--	--	--	--	٨١٧٣٧	--	--	٨١٧٣٧
نشاط المنطقة الحرة ببورسعيد	--	--	--	--	--	--	٣٢٩٤٤٦٦	٣٢٩٤٤٦٦
الإجمالي	٣١٦٣٠١٦	١٦١٣٦١٧٦	٢٩٣٩٤٠٢	١٣٥٤٩٠٠	٢٦٧٢٠٨٠	٤٩٥٩٣٣٠	٣٢٩٤٤٦٦	٣٤٠١٩٣٧٠

٢٠. تكاليف النشاط :

بلغت تكاليف النشاط خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٣٢ ٩٥٦ ٠٧١ جنيه، بيانها كما يلي :

الإجمالي	المنطقة الحرة	دمياط	السويس	بورسعيد	مرغم	الاسكندرية	القاهرة	النشاط / الفروع
٩ ١٢٥ ٠٩١	--	٣ ٠٠٠ ٤٧٢	٩٦٩ ٧٦٨	٧٥٤ ٢٩٦	--	٤ ٤٠٠ ٥٥٥	--	نشاط تخليص - وارد
٢ ٠١٠ ٦١٥	--	٢٠٠ ١٦٧	٢٣٩ ٦٨٣	١٧ ٩٤٤	--	١ ٥٥٢ ٨٢١	--	نشاط تخليص - صادر
٢ ٤٣٦ ٥٧٠	--	--	--	--	٢ ٢٧٣ ٤٠٧	--	١٦٣ ١٦٣	نشاط النقل
١٢ ٩٦٩ ٥٩٦	--	--	٨ ٠٧٠ ٤٤٣	٩ ١٣١	٢ ٦٤٣ ٣٩١	٢ ١٠٧ ٤١٠	١٣٩ ٢٢١	مشروعات
١ ٧٠٦ ٠٢٧	--	--	--	--	--	٢٢ ٤٠٤	١ ٦٨٣ ٦٢٣	نشاط تخليص جوي - وارد
٨١٧ ٨٥٠	--	--	--	--	--	١٩ ٢٤٧	٧٩٨ ٦٠٣	نشاط تخليص جوي - صادر
١٦٦ ٩٤٣	--	٢ ٤٨٧	٨ ١٥٢	٣٨ ٢٦٨	--	٩٧ ٣٢٢	٢٠ ٧١٤	نشاط الترانزيت
٣٥ ٠١٧	--	--	--	--	٣٥ ٠١٧	--	--	نشاط التخزين
٢٧ ٤٠٦	--	١٥٠٠	١٢ ٨٨٥	٣٨٨	--	١٢ ٦٣٣	--	عمليات تجارية
٢ ١١٨ ٧٠٨	--	--	--	٣١ ٣٦١	--	١ ٢٩٨ ٤٠٨	٧٨٨ ٩٣٩	بوالص مجمعة - وارد
٣٥ ٣٤٢	--	--	--	٣ ٧٢٧	--	٣١ ٦١٥	--	بوالص مجمعة - صادر
٤ ٠٩٧	--	--	--	--	--	--	٤ ٠٩٧	نشاط التقطيف
٢٣ ٣٣١	--	١٤٤	١٠٨	--	--	--	٢٣ ٠٧٩	تأمين
٢ ٧٧٥	--	--	٢ ٧٧٥	--	--	--	--	إيجار معدات
١ ١٢٥ ٦٠٦	١ ١٢٥ ٦٠٦	--	--	--	--	--	--	نشاط المنطقة الحرة ببورسعيد
٣٥١ ٠٩٧	--	--	--	--	--	٣٥١ ٠٩٧	--	نشاط حلول مستودعات
٣٢ ٩٥٦ ٠٧١	١ ١٢٥ ٦٠٦	٣ ٢٠٤ ٧٧٠	٩ ٣٠٣ ٨١٤	٨٥٥ ١١٥	٤ ٩٥١ ٨١٥	٩ ٨٩٣ ٥١٢	٣ ٦٢١ ٤٣٩	الإجمالي

تابع تكاليف النشاط :

كما بلغت تكاليف النشاط خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٢٩ ١٥٦ ٩٣٧ جنيه، بيّنها كما يلي :

الإجمالي	المنطقة الحرة	دمياط	السويس	بورسعيد	مرغم	الاسكندرية	القاهرة	النشاط / الفروع
٧ ٤٠٣ ٤٧٢	--	٤ ١٥٥ ٢٠٩	١ ٣١٠ ٧١٩	١ ٠٥٥ ١٠٨	--	--	٨٨٢ ٤٣٦	نشاط تخليص - وارد
٥ ٩٩٠ ٧٣٨	--	٧٩ ٣٩٨	٤٤ ١٨٥	٢ ٢٩٤	--	٥ ٨٦٤ ٨٦١	--	نشاط تخليص - صادر
٣ ٤٠٧ ٧٦٤	--	--	--	--	١ ٥٣٧ ١٢١	١ ٨٧٠ ٦٤٣	--	نشاط النقل
٦ ١٠٨ ٨٧٠	--	١٧١ ٧٨٨	٨٨٤ ٠٢٢	٤٥ ٦٦٤	٥٠٦ ٢٨٥	٤ ٣٤٩ ٩٩٥	١٥١ ١٦٦	مشروعات
٨٥٦ ٧٠١	--	--	--	--	--	١٧ ٨٧٥	٨٣٨ ٨٢٦	نشاط تخليص جوى - وارد
٥٧١ ٢٦٧	--	--	--	--	--	٦ ٤٣٤	٥٦٤ ٨٣٣	نشاط تخليص جوى - صادر
١٣٨ ٧١٦	--	٧ ٥٦٢	٧ ٨٨٨	١٤ ٩٠٦	--	٨٧ ٩٩٩	٢٠ ٣٦١	نشاط الترانزيت
١٢٣ ٧٥٤	--	--	--	--	١٢٣ ٧٥٤	--	--	نشاط التخزين
٢٥٣ ٦٥٣	--	٢١٢ ٧٣٣	٢٦ ٥٨٠	--	--	١٤ ٣٤٠	--	عمليات تجارية
١ ٠٤٢ ٧٥٩	--	--	--	٦١ ٧٩٧	--	٩٨٠ ٩٦٢	--	بوالص مجمعة - وارد
١٢٦ ٦٧٩	--	--	--	٥ ٩٢٨	--	٩٨ ١٠٦	٢٢ ٦٤٥	بوالص مجمعة - صادر
٣٢ ٢١٣	--	--	--	--	--	--	٣٢ ٢١٣	نشاط التغليف
٥١ ٧٢١	--	٦٨٠	--	--	--	--	٥١ ٠٤١	تأمين
٢ ٠٠٨	--	--	--	--	--	--	٢ ٠٠٨	معارض
٢ ٦٩٥	--	--	٢ ٦٩٥	--	--	--	--	إيجار معدات
٣ ٠٤٣ ٩٢٧	٣ ٠٤٣ ٩٢٧	--	--	--	--	--	--	نشاط المنطقة الحرة ببورسعيد
٢٩ ١٥٦ ٩٣٧	٣ ٠٤٣ ٩٢٧	٤ ٦٢٧ ٣٧٠	٢ ٢٧٦ ٠٨٩	١ ١٨٥ ٦٤٧	٢ ١٦٧ ١٦٠	١٣ ٢٩١ ٢١٥	٢ ٥٦٥ ٥٢٩	الإجمالي

٢١. نصيب السهم في الأرباح :

تم تحديد نصيب السهم في الأرباح عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ كالآتي :

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
٢٥٥.١٧٨	٤١٠.١٦٦	صافي ربح الفترة
		<b>يخصم :</b>
(٤٧٤.٤٠١)	(٢٧٤٢.٠٦٩)	نصيب العاملين في الأرباح
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢.٧٥.٧٧٧	١.٣٥٩.٠٩٢	النصيب الأساسي للأسهم في الأرباح
٥٦٠.٦٢٥.	١٥٦٠.٦٢٥.	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم في الأرباح
٠.٣٧	٠.٠٩	(النصيب الأساسي / متوسط عدد الأسهم)

٢٢. القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية التسهيلات البنكية وبعض الدائنين والحسابات الدائنة.

٢٣. إدارة المخاطر :

أ. خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة الشركة على تحصيل مستحققاتها في مواعيد استحقاقها من العملاء التي تتعامل معهم الشركة و تقوم الإدارة بمتابعة تحصيل تلك المديونيات وتحسين أدائها باستمرار.

ب. خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

ج. خطر سعر الفائدة :

تعتمد الشركة بصفة أساسية على التسهيلات البنكية في توفير رأس المال العامل لها ويتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة البنكية.

٢٤. الأحداث اللاحقة :

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث لاحقة بعد ٢٥ يناير ٢٠١١ أثرت تأثيراً ملموساً على القطاع الإقتصادي للبلاد، ومن المحتمل أن يؤدي ذلك إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة مما يؤدي إلى تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية لها ونتائج أعمال الوحدات الاقتصادية خلال الفترات القادمة، وعليه يتعذر على الشركة في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، حيث يعتمد حجم وقيمة تأثير هذه الأحداث على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار، وسوف تستمر الشركة في دراسة وتقييم الموقف تبعاً بما يحيطه من ظروف وملابسات ووقائع متلاحقة ومتغيرة لتحديد قيمة تأثيرات تلك الأحداث على عناصر القوائم المالية للشركة مستقبلاً لأخذها في الاعتبار.

**٢٥. الإلتزامات العرضية :**

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣١ مارس ٢٠١١ مبلغ ٧٨٠ ٧٧٥ ١٤ جنيه مغطى منها ٧٦١ ٧٣٦ ١٥ جنيه.

**٢٦. الموقف الضريبي :**

**أ. الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) :**

**أولاً : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :**

**السنوات من بداية النشاط حتى ١٩٩٣ :**

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب من بداية نشاطها وحتى نهاية عام ١٩٩٣ وتم سداد وتسوية الضريبة المستحقة وفقاً لقرار لجنة الطعن.

**السنوات من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٣ :**

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن السنوات ١٩٩٤ وحتى ٢٠٠٣ وأخطرت الشركة بالنموذج رقم ١٨ وتم الاعتراض على كل ما جاء به وتم إعادة الفحص الضريبي عن تلك السنوات، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ وتم الاعتراض عليه والأمر معروض أمام لجنة الطعن المختصة.

**عام ٢٠٠٤ :**

تم تقديم الإقرار الضريبي في الموعد القانوني جاري الفحص الضريبي عن ذلك العام من قبل مصلحة الضرائب.

**السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ :**

تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ في الموعد القانوني وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ .

**ثانياً : الضريبة على المرتبات وما في حكمها :**

تم تسوية وسداد الضريبة المستحقة عن السنوات من بداية النشاط وحتى نهاية عام ٢٠٠٧ وجرى فحص سجلات الشركة عن عامي ٢٠٠٨/٢٠٠٩ .

**ثالثاً : ضريبة الدمغة :**

تم تسوية وسداد الضريبة المستحقة عن السنوات من بداية النشاط وحتى نهاية عام ٢٠٠٨ .

**رابعاً : الضريبة على المبيعات :**

تم تسوية وسداد الضريبة المستحقة عن السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٨ .

**ب. الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال) :**

**الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :**

- تم فحص حسابات وسجلات الشركة عن السنوات من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ وتم الإتفاق مع مأمورية الإستثمار بالإسكندرية باللجنة الداخلية عن هذه السنوات ولا توجد أية منازعات بتلك السنوات.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ في المواعيد القانونية.

**الضريبة على المرتبات وما في حكمها :**

تم تسوية وسداد الضريبة المستحقة عن السنوات من بداية النشاط وحتى نهاية عام ٢٠٠٣ .

الضريبة على المبيعات :

تم تسوية وعداد الضريبة المستحقة عن السنوات من بداية النشاط وحتى نهاية عام ٢٠٠٨ .

ج. شركة حلول المستودعات العالمية :

تأسست شركة حلول المستودعات العالمية " شركة مساهمة مصرية" في ٤ مايو ٢٠٠٩ وتم تقديم أول إقرار ضريبي للشركة عن السنة المالية المتداخلة والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

د. شركة ايجيترانس للموانئ النهرية :

تأسست شركة ايجيترانس للموانئ النهرية " شركة مساهمة مصرية" في ٤ مايو ٢٠٠٩ وتم تقديم أول إقرار ضريبي للشركة عن السنة المالية المتداخلة والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

هـ. شركة بارج لينك للنقل :

تأسست شركة بارج لينك للنقل " شركة مساهمة مصرية" في ٤ يونيو ٢٠٠٩ وتم تقديم أول إقرار ضريبي للشركة عن السنة المالية المتداخلة والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .