

مصطفى شوقي و شركاه

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

القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
والمعدلة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١١
وكذا تقرير مراقب الحسابات

مصطفى شوقي وشركاه

تقرير مراقب الحسابات

السادة / مساهمي الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
" شركة مساهمة مصرية "

تقرير عن القوائم المالية المجمعة المعدلة :

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) شركة مساهمة مصرية "والمعدلة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١١ المتمثلة في الميزانية المجمعة المعدلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا القوائم المجمعة المعدلة للدخل والتغير في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وعلمنا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة المعدلة :

هذه القوائم المالية المجمعة المعدلة مستوية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على الرقابة الداخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة المعدلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى صلاحية السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا صلاحية العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس التحفظ :

تم إعداد القوائم المالية المجمعة المعدلة وفقاً للقوائم المالية المستقلة المعدلة للشركة والتي أصدر عنها تقريرنا المتحفظ بتاريخ ٦ إبريل ٢٠١١، وكذلك القوائم المالية لكل من الشركة المصرية لأعمال النقل الفني - إيتال، شركة حلول المستودعات العالمية، إيجيترانس للموانئ النهرية وبارج ليثك للنقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والتي تم مراجعتها بمعرفة مراقبي حسابات آخرون والذين أصدروا تقارير مراقب حسابات عن تلك الشركات في يناير ومارس ٢٠١١.

الرأي المتحفظ :

وفيما عدا ما تقدم فمن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المعدلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وعن أدائها المالي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما جاء بالإيضاح رقم (٢٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة المرفقة والمؤرخة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، فقد أفصحت إدارة الشركة عن عدم المقدرة على تحديد تأثير الأحداث اللاحقة بعد ٢٥ يناير ٢٠١١ على بعض عناصر أصول والتزامات الشركة المدرجة بالقوائم المالية الحالية، حيث يتعذر عليها تحديد حجم وقيمة هذه التأثيرات حالياً والتي سوف تستمر الشركة تبعاً في تقييم آثارها على القوائم المالية لأخذها في الاعتبار.





تحريراً في ٦ إبريل ٢٠١١

الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
والمعدلة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
			الأصول طويلة الأجل :
١٣ ٩٦٣ ١٨٨	٣٢ ٦٥٦ ٤٢٤	(٣،د٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٣ ٦١٧ ٤٠١	١٠ ٠٧٥ ٤٩١	(٤،ه٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٤٩٤ ١٧٧	١٦ ٤٩١ ٦٧٧	(٥،و٢)	استثمارات طويلة الأجل
٢ ٢٨٧ ٦٠٦	٢ ٢٨٧ ٦٠٦	(٦ز)	الشهرة
٢٠ ٣٦٢ ٣٧٢	٦١ ٥١١ ١٩٨		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة :
٢٩ ٦٢٨ ٣٧٠	١٤ ٨٦٦ ٦٩٨	(٦،ح٢)	مخزون
٣٣ ٩٨١ ٧٠٣	٣٥ ٦٨٢ ١٥٢	(٧،ط٢)	عملاء وأوراق قبض
٢٨ ١٣٠ ٩٣١	٢٧ ٠٠٩ ٩٢٩	(٨)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩ ٠١٧ ٣٨٨	٩ ٠٦٧ ٠٥٢	(٩)	عمليات تخليص تحت التنفيذ
٤ ٣٠٢ ١٩٢	٧٤ ٧٥٦ ٤٨٧	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٠٥ ٠٦٠ ٥٨٤	١٦١ ٣٨٢ ٣١٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة :
٢ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٨١٧ ٤٥٢	(١١،ي٢)	مخصصات
٦ ٠٢٨ ٩٤٦	٦ ٤٠١ ٦٢٠	(١٢م)	بنوك سحب على المكشوف
٤ ٥٤٣ ٥٦٣	٥ ٢٨٠ ٠٠٠	(١٧،م٢)	أقساط قروض تستحق خلال عام
--	٨٩٣ ٠٤٣	(١٢،ك٢)	أقساط تأجير تمويلي تستحق خلال عام
٢ ٨٣٣ ٠٥٦	٣ ٤٢٩ ٤٠٩	(١٣)	موردون وأوراق دفع
١٤ ١١٨ ٨٩١	٢ ٦٩٤ ٠٢٤	(١٤)	دائنو توزيعات
١٢ ١٣٥ ٩١٢	١١ ٣٠٧ ٥٤٢	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٢ ٢٦٠ ٣٦٨	٣٢ ٨٢٣ ٠٩٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٢ ٨٠٠ ٢١٦	١٢٨ ٥٥٩ ٢٢٨		رأس المال العامل
٨٣ ١٦٢ ٥٨٨	١٩٠ ٠٧٠ ٤٢٦		إجمالي الاستثمار
			حقوق المساهمين :
٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه
٢ ٥١٩ ٧٠٣	٣ ٢٠٥ ٥٧٧	(١٧ل)	احتياطي قانوني
١ ٩٩٣ ١٧٧	١ ٩٩٣ ١٧٧		احتياطي رأسمالي
(٥ ٠٦٩ ٥٢٦)	٢ ٥٥٢ ٣٩١		أرباح (خسائر) مرحلة
٥٥ ٥٠٥ ٨٥٤	١٦٣ ٨١٣ ٦٤٥		إجمالي حقوق المساهمين
١١٧ ٩٧٣	١ ٦٠٣ ٧٥٩	(١٨ب)	حقوق الأقلية
			الالتزامات طويلة الأجل :
٢٥ ١٩٩ ٢٣٨	١٨ ٠٦٠ ٠٢٧	(١٧،م٢)	قروض طويلة الأجل
--	٣ ٥٣٤ ٩٢٠		التزامات التأجير التمويلي
٢ ٣٢٩ ٥٢٣	٣ ٠٥٨ ٠٧٥	(٢٠ن)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٧ ٥٢٨ ٧٦١	٢٤ ٦٥٣ ٠٢٢		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٨٣ ١٦٢ ٥٨٨	١٩٠ ٠٧٠ ٤٢٦		إجمالي تمويل رأس المال العامل
			والأصول طويلة الأجل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة المعدلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات للقوائم المالية المجمعة المعدلة مرفق.


م. حسام وانل صديق لهيئة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


أ. أحمد مسعد بحيرى
عضو مجلس الإدارة للشئون المالية

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
والمعدلة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٢٠١ ٤٥٦ ٨٥٤	١٣٤ ٣٦٨ ٢٩٤	(١٨،س٢)	إيرادات النشاط
(١٧٤ ٥٩٩ ٦٩٥)	(١٢٠ ٧٤٧ ٢١٥)	(١٩،ح٢)	تكاليف النشاط
٢٦ ٨٥٧ ١٥٩	١٣ ٦٢١ ٠٧٩		مجمّل الربح
(١٤ ٠٠٥ ١٣٥)	(١٦ ٩٧١ ٨٣٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(٤١٠ ٢٦٠)	(٣٣٢ ٨٣٥)		مصروفات بيع وتوزيع
(١ ٠٦٤ ٢٥٠)	(١ ٢٠٨ ٠٠٠)		رواتب مقطوعة وبدلات مجلس الإدارة
--	(١ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٦،ح٢)	خسائر إعادة تقييم بضاعة
--	(٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ط)	الانخفاض في قيمة العملاء
(٩٦٨ ٨٩٣)	(٩٣٠ ٦٧٣)	(د٢)	إهلاك أصول ثابتة
١٠ ٤٠٨ ٦٢١	(٧ ٨٢٢ ٢٦٧)		(الخسائر) الأرباح الناتجة من التشغيل
(١ ٩٧٥ ٠٦١)	(١ ٦٨٣ ٥٩٠)	(م٢)	مصروفات تمويلية
(٢٥٠ ٠٠٠)	(٢١٧ ٤٥٢)	(ي٢)	تدعيم مخصصات
(٥١٠ ٠٠٠)	--	(و٢)	خسائر إعادة تقييم استثمارات
٥ ٠٤٣ ٤٦٨	١٥ ٢٤٢ ٣٧١	(و٢)	إيرادات استثمارات
١٤ ٠٠٧	٤ ٨٧١ ٠٠٧	(س٢)	فوائد دائنة
١٠ ٤٨٥	١١ ٣٧٤		أرباح بيع أصول ثابتة
٣ ٠٤٩	(٥٦٥ ٣٢٤)	(ج٢)	فروق تقييم عملة
٥ ٤٢٩	٨٠٤ ٩٠٧		إيرادات أخرى
١٢ ٧٤٩ ٩٩٨	١٠ ٦٤١ ٠٢٦		صافي ربح العام قبل الضريبة
(١ ٠٨٠ ٦٨٤)	(٢٧٧ ٢٩٠)	(ن٢)	ضريبة الدخل
(٢٠٦ ٣٢٥)	(٧١٨ ٥٥٢)	(ن٢)	الضريبة المؤجلة
(١ ٢٨٧ ٠٠٩)	(٩٩٥ ٨٤٢)		ضريبة الدخل عن العام
١١ ٤٦٢ ٩٨٩	٩ ٦٤٥ ١٨٤		صافي ربح العام
			يوزع كما يلي:
١١ ٤٣٩ ٣٤٣	٩ ٩٠٥ ٩٢٦	(ب٢)	نصيب مساهمي الشركة القابضة
٢٣ ٦٤٦	(٢٦٠ ٧٤٢)	(ب٢)	نصيب الأقلية
١١ ٤٦٢ ٩٨٩	٩ ٦٤٥ ١٨٤		صافي ربح العام
١,٦٥	٠,٦٨	(٢٠,٤٢)	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة المعدلة وتقرأ معها.


م. حسام وانل صديق لهيئة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. أحمد مسعد بحيرى
عضو مجلس الإدارة للشئون المالية

قائمة التغير في حقوق المساهمين المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
والمعدلة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح العام	خسائر مرحلة	إحتياطي رأسمالي	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر	
٦٩ ٢٣٢ ٦١٦	١٠ ٩٧٨ ٣٣٤	(١ ١٥٩ ٧٣١)	١ ٨٥٥ ١٤٢	١ ٤٩٦ ٣٧١	٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٠٩
--	(٦٦٧ ٧٢٩)	--	١٣٨ ٠٣٥	٥٢٩ ٦٩٤	--	إحتياطيات
--	(١٠ ٣١٠ ٦٠٥)	١٠ ٣١٠ ٦٠٥	--	--	--	أرباح مرحلة
(١٢ ٤٢٩ ٦٩٤)	--	(١٢ ٤٢٩ ٦٩٤)	--	--	--	تسويات
١١ ٤٣٩ ٣٤٣	١١ ٤٣٩ ٣٤٣	--	--	--	--	صافي ربح عام ٢٠٠٩
--	(٤٩٣ ٦٣٨)	--	--	٤٩٣ ٦٣٨	--	إحتياطي قانوني
(١٢ ٧٣٦ ٤١١)	(١٠ ٩٤٥ ٧٠٥)	(١ ٧٩٠ ٧٠٦)	--	--	--	توزيعات نقدية عام ٢٠٠٩
٥٥ ٥٠٥ ٨٥٤	--	(٥ ٠٦٩ ٥٢٦)	١ ٩٩٣ ١٧٧	٢ ٥١٩ ٧٠٣	٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٥٥ ٥٠٥ ٨٥٤	--	(٥ ٠٦٩ ٥٢٦)	١ ٩٩٣ ١٧٧	٢ ٥١٩ ٧٠٣	٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٠
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال
(٢٩٤ ٩٧٥)	--	(٢٩٤ ٩٧٥)	--	--	--	تسويات
٩ ٩٠٥ ٩٢٦	٩ ٩٠٥ ٩٢٦	--	--	--	--	صافي ربح العام
--	(٦٨٥ ٨٧٤)	--	--	٦٨٥ ٨٧٤	--	إحتياطي قانوني
(١ ٢٠٣ ١٦٠)	(١ ٢٠٣ ١٦٠)	--	--	--	--	توزيعات نقدية
--	(٧ ٩١٦ ٨٩٢)	٧ ٩١٦ ٨٩٢	--	--	--	أرباح مرحلة
١٦٣ ٨١٣ ٦٤٥	--	٢ ٥٥٢ ٣٩١	١ ٩٩٣ ١٧٧	٣ ٢٠٥ ٥٧٧	١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠


م. هشام وائل صديق لهيطة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


أ. أحمد مسعد بحيرى
عضو مجلس الإدارة للشئون المالية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
والمعدلة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل ٢٠١١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
١٢ ٧٤٩ ٩٩٨	١٠ ٦٤٢ ٠٢٦	صافي ربح العام قبل الضريبة
		تسويات :
١ ٣١٠ ٥٨١	١ ٣٥٢ ٤٠٧	إهلاكات
٢٥٠ ٠٠٠	--	تدعيم مخصصات
--	(١٤ ٩١٥ ٠٠٠)	إيرادات إستثمارات
٥١٠ ٠٠٠	--	خسائر إعادة تقييم إستثمارات
(١٠ ٤٨٥)	(١١ ٣٧٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
(١٣ ٧٦٠)	(١٦٩ ٥٩٩)	فروق تقييم عملة
١٦٥ ١٨٥	١ ٧٧٢ ٠٣٦	تسويات
١٤ ٩٦١ ٥١٩	(١ ٣٣١ ٥٠٤)	(٢ف)
		التغيرات في رأس المال العامل :
١ ٢٠١ ٨٥٤	١٤ ٧٦١ ٦٧٢	النقص في المخزون
(١١ ٨١٦ ٤٧٣)	(٦٢٩ ١١١)	الزيادة في الدينين والأرصدة المدينة
٣ ٨٠٦ ٨١٣	(٥٠٩ ٣٠٧)	الزيادة في الدائنين والأرصدة الدائنة
٨ ١٥٣ ٧١٣	١٢ ٢٩١ ٧٥٠	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :
(١ ٢٦٦ ١٩١)	(٢١ ٤١٣ ٣٢٠)	المدفوع في شراء أصول ثابتة
٢١ ٨٠٢	١٠ ٨٥٣٨	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢ ٧٥٦ ٠٠٦)	(٧ ٩٣٥ ١٦٠)	المدفوع في مشروعات تحت التنفيذ
(١٥٠ ٠٠٠)	(٨٢ ٥٠٠)	المدفوع في شراء الإستثمارات طويلة الأجل
(٤ ١٥٠ ٣٩٥)	(٢٩ ٣٢٢ ٤٤٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
--	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المحصل من زيادة رأس المال
(٤ ٤٩٩ ٨٤٣)	(٦ ٤٠٣ ٩١٧)	المسدد من التسهيلات البنكية
--	(٣٧ ٢٤٩)	توزيعات نقدية لحقوق الأقلية
(٥٣١ ٧٧٣)	(١٢ ٧٣٧ ٣١٢)	توزيعات نقدية مدفوعة
--	٤ ٤٢٧ ٩٦٣	إلتزامات تأجير تمويلي
١٣٩ ٤٥٩	١ ٦٩٢ ٠٨٦	المحصل من حقوق الأقلية في زيادة رأس مال الشركات التابعة
(٤ ٨٩٢ ١٥٧)	٨٦ ٩٤١ ٥٧١	التدفقات النقدية المتاحة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٨٨٨ ٨٣٩)	٦٩ ٩١٠ ٨٧٩	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٥ ١٩١ ٠٣١	٤ ٨٤٥ ٦٠٨	النقدية وما في حكمها أول العام
٤ ٣٠٢ ١٩٢	٧٤ ٧٥٦ ٤٨٧	النقدية وما في حكمها آخر العام

م. حسام وائل صديق لهيطة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. أحمد مسعد بحيرى
عضو مجلس الإدارة للشئون المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
والمعدلة وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢ إبريل 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 براً 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 ولائحته التنفيذية برأس مال قدره ٣٢٨ ٠٠٠ جنيه وتم خلال العام زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٧ ٦٧٢ ٠٠٠ جنيه ليصبح ٨ مليون جنيه وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري.

يتمثل غرض الشركة في النقل بالسيارات للحمولات التي تزيد عن ٢٥٠ 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 ولائحته التنفيذية برأس مال قدره ١٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي ، وتم خلال العام زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٩٠٠ ألف دولار أمريكي ليصبح مليون دولار أمريكي وتم التأشير بذلك 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 ولائحته التنفيذية برأس مال قدره ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه وتم اتخاذ القرار بزيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١ ٦٠٠ ٠٠٠ جنيه وجارى استكمال إجراءات تلك الزيادة والتأشير 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 ولائحته التنفيذية برأس مال قدره ٢٥٠.٠٠٠ جنيه وتم سداد ٢٥% من رأسمال الشركة نقداً.

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

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ. أسس المحاسبة :

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لاساس 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 والإلتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

ب. أسس تجميع القوائم المالية :

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

نسبة السيطرة	اسم الشركة التابعة
٩٥%	الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال)
٧٤,٩٧%	شركة حلول المستودعات العالمية
٩٩,٨٨%	شركة إيجيترانس للموانئ النهريّة
٩٩,٨٨%	شركة بارج لينك للنقل

- تم خلال العام زيادة رأس مال الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال) بمبلغ ٧ ٦٧٢ ٠٠٠ جنيه ليصبح ٨ مليون جنيه وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.
- قامت الشركة خلال العام السابق بتأسيس شركة حلول المستودعات العالمية بنسبة سيطرة ٩٩,٨٨% بينما تم التنازل عن ٢٥% من أسهمها لصالح شركة أوفر سايت انر برايسز ليمتد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، كما تم خلال العام زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٩٠٠ ألف دولار أمريكي ليصبح مليون دولار أمريكي وتم التأشير بتلك الزيادة في السجل التجاري.
- تم خلال العام السابق اتخاذ قرار بزيادة رأس مال شركة إيجيترانس للموانئ النهريّة بمبلغ ١,٦ مليون جنيه ليصبح ١,٨٥٠ مليون جنيه و جرى استكمال إجراءات تلك الزيادة والتأشير بالسجل التجاري.

وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :

- يتم تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات.
- يتم إمتداد كافة المعاملات والأرصدة بين كافة شركات المجموعة وكذا الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بينهم.
- يتم المحاسبة عن الشركات التابعة بطريقة حقوق الملكية لأغراض القوائم المجمعة.
- يتم إثبات حقوق الأقلية المتمثلة في حصصهم في صافي أصول الشركات التابعة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وإظهارها في بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق المساهمين.

ج. المعاملات بالعملات الأجنبية :

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 وتهلك القيمة الدفترية للمعدات باستخدام عدد أيام التشغيل ويتم إهلاك باقى 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 المكتتة حديثاً اعتباراً من الشهر التالى للإقتناء أو الاستخدام الفعلى 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. مشروعات تحت التنفيذ :

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

و. الإستثمارات طويلة الأجل :

يتم تقييم الإستثمارات طويلة الأجل بالتكلفة وفى حالة وجود مؤشرات على إضمحلال تلك الإستثمارات وذلك طبقاً للدراسات التى تتم فى هذا الشأن عن قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية لها بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل إستثمار على حده ووفقاً لطريقة التكلفة يتم إثبات الإيرادات فى حدود ما يحصل عليه فقط من توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ إقتناء الإستثمار.

واعتباراً من العام الحالى ٢٠١٠ تم تغيير سياسة تقييم الإستثمارات طويلة الأجل من طريقة التكلفة إلى طريقة حقوق الملكية ووفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم إثبات الإستثمار فى أى شركة ميدنياً بالتكلفة ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار لإثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها بعد الإقتناء مقابل إدراجها كإيرادات خسائر إستثمارات فى قائمة الدخل، هذا ويتم خفض رصيد الإستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها .

ز. الشهرة :

يتم إثبات الشهرة والتي تتمثل في قيمة الزيادة في تكلفة إقتناء الشركات التابعة وبين حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركات المقتناة في تاريخ الإقتناء ولا يتم إستهلاك الشهرة المقتناة وإنما يتم عمل إختبار 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 و يتم معالجة الشهرة السالبة في أرباح و خسائر الفترة.

ح. المخزون :

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

ط. العملاء وأوراق القبض :

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافي 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.

ي. المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على الشركة التزام 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.

ك. التأجير التمويلي :

يتم اثبات الأصول المزجرة وفقاً لاتفاقية التأجير التمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي – إنكوليس المشار إليها بالإيضاحات ارقام (٣)، (١٣) ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار والتي سيتم اهلاؤها على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للسياسات و المعدلات المطبقة على الأصول المماثلة عند تحويل هذا البند للأصول الثابتة، ويتم إثبات الدائنية ضمن بند الإلتزامات طويلة الأجل – اتفاقيات التأجير التمويلي (فيما عدا الجزء القصير الاجل الظاهر ضمن الإلتزامات المتداولة) و ذلك بقيمة المستخدم من اتفاقية التأجير التمويلي مضافاً إليه اية 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.

ل. 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 الي ٥٠% من رأس المال المصدر، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الإحتياطي.

م. تكلفة الإقتراض :

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

ن. 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 الناتجة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف السنة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف 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 الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام 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.

س. 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 انتقال 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 الاعتراف بالإيراد ضمن بند عمليات تخليص تحت التنفيذ.

- يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها.

ع. 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.

ف. 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 أجل استحقاق قصيرة الأجل لا تتعدى ثلاثة أشهر ويتم تسوية النقدية وما في حكمها في بداية ونهاية كل فترة مالية بقيمة الأرباح والخسائر غير المحققة والناتجة عن التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

ص. إضمحلال قيمة الأصول :

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

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

ق. 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 الأجر ويفتصر إلزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمتها في قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

ر. 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.

ش. التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

يتم إثبات التعاملات مع الأطراف ذوى 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.

ت. الأرقام المقارنة :

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

٣. أصول ثابتة (بالصافي) :

بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة مبلغ ٤٢٤ ٦٥٦ ٢٢٤ جنيه، يتمثل فيما يلي :

البيان	مباني	وسائل نقل وإنتقال	حاسبات آلية وبرامج تشغيل	عدد ومعدات	أصول مؤجرة تأجيراً تموالياً	تجهيزات	أثاث ومهمات مكتبية	الإجمالي
التكلفة في أول يناير ٢٠١٠	٦ ٩٦٥ ٨٣٧	٨ ٢١٤ ٠٥٨	٣ ٤٧٠ ٩٧٥	٨ ٧٢٧ ٥٤٢	—	١ ٠٤٠ ٩٦٦	٤ ٠٥١ ٩٣٩	٣٢ ٥٠١ ٣١٧
إضافات	٤ ٣٢٠ ٥١٢	٦٠٧ ٥٥٢	١ ٦٢٢ ٠٣٢	٩ ٠٣٣ ١٨٠	٥ ٣٧٥ ٠٧٥	٣٦ ٣٦٧	٤١٨ ٦٠٠	٢١ ٤١٣ ٣٢٠
إستيعادات	—	(٣٣٢ ٨٦٥)	(١ ٤٨٨ ٦٣٦)	—	—	—	(٦٦٨ ٠٤١)	(٢ ٤٩٠ ٥٤٢)
تسويات	—	—	—	٢ ١٤٠	—	(٢٧٠ ٥١٣)	(٢ ١٤٠)	(٢٧٠ ٥١٣)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١١ ٢٨٦ ٣٥٠	٨ ٤٨٧ ٧٤٥	٣ ٦٠٤ ٣٧٢	١٧ ٧٦٢ ٨٦٢	٥ ٣٧٥ ٠٧٥	٨٠٦ ٨٢٠	٣ ٨٠٠ ٣٥٨	٥١ ٦٥٣ ٥٨٢
مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٠	٥ ٨٧٧ ٣٣٧	٦ ٤٩٧ ٦٣٥	٢ ٨٥٥ ١٣٧	٨٧٥ ٧٧٧	—	٦١٥ ٥١٧	٢ ٨١٦ ٧٢٦	١٩ ٥٢٨ ١٢٩
إهلاك التعم	١ ٩٤ ٧٣٨	٤٠٧ ٠٨٢	٢ ٦٤ ٤٠٨	١ ٢٨ ٦٣٥	١ ١١ ٩٨١	٥٦ ٦٤١	١ ٨٨ ٩٢٢	١ ٣٥٢ ٤٠٧
مجمع إهلاك إستيعادات التعم	—	(٣٢٣ ٨٥٩)	(١ ٤٠٣ ٨٣٧)	—	—	—	(٦٥٥ ٦٨٢)	(٢ ٣٩٣ ٣٧٨)
تسويات	—	—	—	١ ٣٢٨	—	—	(١ ٣٢٨)	—
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٦ ٠٧٢ ٠٧٥	٦ ٥٧٠ ٨٥٨	١ ٧١٥ ٧٠٨	١ ٠٠٥ ٧٥٠	١ ١١ ٩٨١	٦٧٢ ١٥٨	٢ ٣٤٨ ٦٢٨	١٨ ٤٩٧ ١٥٨
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٥ ٢٤٤ ٢٧٥	١ ٩١٦ ٨٨٧	١ ٨٨٨ ٦٦٤	١٦ ٧٥٧ ١١٢	٥ ٢٦٣ ٠٩٤	١٣٤ ٦٦٢	١ ٤٥١ ٧٣٠	٣٢ ٦٥٦ ٤٢٤
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١ ١١٨ ٥٠٠	١ ٧١٦ ٤٢٣	٦١٥ ٨٣٨	٧ ٨٥١ ٧٦٥	—	٤٢٥ ٤٤٩	١ ٢٣٥ ٢١٣	١٢ ٩٦٣ ١٨٨

تابع أصول ثابتة (بالصافي) :

تتمثل الآت و معدات تاجير تمويلي في :

- أ. اتفاقية توريد آلة تنظيف و غسيل حاويات الأيزوتانك
عقد تاجير تمويلي بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٠٩ مع الشركة الدولية للتاجير التمويلي – أنكوليس و ذلك لتوريد آلة تنظيف و غسيل حاويات الأيزوتانك و تتمثل أهم بنود العقد فيما يلي :
- قيمة الاصل المؤجر ٥٦٥ ٢٢٨ 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 ١٤ ١٩٠ 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 للتاجير التمويلي – أنكوليس و ذلك لتوريد ونش رافعة شوكة و تتمثل أهم بنود العقد فيما يلي :

- قيمة الاصل المؤجر ٤٠٢ ١١٧ دولار امريكي.
- مدة الإيجار ٦١ شهراً يبدأ من ٢٠ مايو ٢٠١٠ حتى ٢٠ مايو ٢٠١٥.
- الإيجار الشهري بمبلغ ٦١٨ دولار أمريكي لمدة شهر ثم مبلغ ٢ ٢٨٧ دولار امريكي 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 ٤٩١ ٠٧٥ ١٠ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
--	١ ٢٨٨ ٣٩٥	المستودع الجمركي
١٧٨ ٣٤١	١٧٨ ٣٤١	تجهيزات مباني
٢ ٢١٥ ١٤١	١ ٥٧٧ ٢٣١	مشروع الموانئ النهرية
٥٥ ١٠٠	٢ ١٦٧ ٢٥١	* تجهيزات حاسب آلي
٣٠٧ ٤٢٤	١ ٨٦٠ ٤٥٩	مشروع النقل البري
--	٣ ٠٠٣ ٨١٤	مشروع حلول المستودعات
٨٦١ ٣٩٥	--	** مشروع أثر النبي
٣ ٦١٧ ٤٠١	١٠ ٠٧٥ ٤٩١	

* تم التعاقد مع شركة قمة أوريكال لتطوير نظام الحاسب الآلي بإجمالي قيمة تعاقد تبلغ ٥ مليون جنيه لشراء نظامي ERP و OTM وقد تم الإنتهاء من ٨٠% من نظام ERP ولم يتم البدء في نظام ال OTM بعد.
** بناءً على قرار مجلس الإدارة قامت الشركة بتحميل شركة إيجيترانس للموانئ النهرية بنسبة ٦٧% وشركة بارج لينك للنقل بنسبة ٣٣% من إجمالي ما تم انفاقه على مشروع أثر النبي والبالغ ٨٦١ ٣٩٥ جنيه.

٥. إستثمارات طويلة الأجل :

بلغ رصيد الإستثمارات طويلة الأجل مبلغ ١٦ ٤٩١ ٦٧٧ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	نسبة المساهمة	
			<u>إستثمارات في شركات شقيقة :</u>
٨٨٥ ٠٠٠	٨٨٥ ٠٠٠	%٢٠	شركة دمياط لتشغيل محطات الروافد
٢٢٥ ٠٠٠	١١ ٥١١ ٠٠٠	%٣٠	* بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية
٢٢٥ ٠٠٠	٣ ٩٢١ ٠٠٠	%٣٠	سكان أربيا للتوكيلات الملاحية
--	١٥ ٥٠٠	%١	بارويل أربيا للتوكيلات الملاحية
١ ٣٣٥ ٠٠٠	١٦ ٣٣٢ ٥٠٠		
١٥٩ ١٧٧	١٥٩ ١٧٧		<u>إستثمارات أخرى</u>
١ ٤٩٤ ١٧٧	١٦ ٤٩١ ٦٧٧		

* تم خلال العام زيادة رأس مال بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه ليصبح مليون جنيه و تم التأشير بذلك في السجل التجاري.

٦. مخزون :

يتمثل المخزون في قيمة بضائع بغرض البيع لدى فرع الشركة بالمنطقة الحرة ببورسعيد بقيمة ١٤ ٨٦٦ ٦٩٨ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٩ ٣٨٠ ٩٦٥	١٤ ٥٤٠ ٩٨١	وسائل نقل وإنتقال
١٥٤ ٨٦٥	١٣٤ ٩٠٨	ملابس وأقمشة
٩٢ ٥٤٠	١٧٠ ١٢٠	قطع غيار
--	١٨ ١٦٦	كيماويات
--	٢ ٥٢٣	أخرى
٢٩ ٦٢٨ ٣٧٠	١٤ ٨٦٦ ٦٩٨	

• أدى الاتجاه العام لتقليص نشاط المنطقة الحرة ببورسعيد واستحداث ضوابط جديدة من قبل الجهات الإدارية الى إنخفاض صافي القيمة البيعية المتوقعة للبضائع بغرض البيع لدى فرع الشركة بالمنطقة الحرة ببورسعيد وقد تم إدراج هذا الإنخفاض ببند خسائر إعادة تقييم بضائع ضمن الأرباح الناتجة من التشغيل.

٧. عملاء و أوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض مبلغ ٣٥ ٦٨٢ ١٥٢ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣١ ٩٨٣ ٨٨٨	٣٤ ١١٦ ٢٩١	عملاء
٣ ٥٨١ ٣٩٨	٣ ٦٤٩ ٤٤٤	شيكات تحت التحصيل
٣٥ ٥٦٥ ٢٨٦	٣٧ ٧٦٥ ٧٣٥	
(١ ٥٨٣ ٥٨٣)	(٢ ٠٨٣ ٥٨٣)	الإنخفاض في قيمة العملاء
٣٣ ٩٨١ ٧٠٣	٣٥ ٦٨٢ ١٥٢	

• بناءً على لجنة دراسة الأرصدة تم تقدير الإنخفاض في قيمة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٢ ٠٨٣ ٥٨٣ جنيه بزيادة قدرها ٥٠٠ ألف جنيه عن العام السابق.

٨. مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى مبلغ ٢٧.٠٠٩.٩٢٩ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥.٢٤٤.٢٤٤	٦.٦٠٨.١٨٤	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٤.٠٥٢.٨٧٥	٤.٦٨٧.١٠٥	ضرائب بنظام الخصم والتخصيل
٢٣٤.٨٠١	١٣٤.٤٨٥	موردون - أرصدة مدينة
٥٥	٢١٥.٩٤٩	الهيئة العامة للإستثمار
٥٤.٥٥٣	٥٤.٧٥٤	مصلحة الجمارك
٣.٩٨٨.٠٠٥	٨٤٨.٢٢٧	إيرادات مستحقة
١.٨٣٢.١٥٦	٢.١٥٨.٥٩٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
١.٤٦٧.٩١٢	١.٤٨١.٩٦١	غطاء خطابات ضمان
٨٨٤.٥٠٩	٨٩٦.٩٠٩	تأمينات لدى الغير
٤٦٦.١٢٩	١.٣٥١.٥٨٥	وكلاء ملاحه - أرصدة مدينة
٢٣٦.٨٧٠	٢٣٢.٦٦٦	عهد نقدية
٢٨١.٣٧١	٢٣١.٠١١	سلفيات عاملين
--	٦٠.٨٤٨	مصلحة الضرائب على المبيعات
١.٠١٦.٢٤٥	١.٠١٦.٢٤٥	شركة أسكو
--	٣٤١.٤١٨	مطالبات توكيلات
١.٧٧١.٢٢٩	١.٧٧١.٢٢٩	خطوط ملاحية
٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	ليفت سلاب
٦.٣٩٩.٩٧٧	٤.٧١٨.٧٥٦	أرصدة مدينة متنوعة
<u>٢٨.١٣٠.٩٣١</u>	<u>٢٧.٠٠٩.٩٢٩</u>	

٩. عمليات تخليص تحت التنفيذ :

بلغ رصيد عمليات تخليص تحت التنفيذ مبلغ ٩.٠٦٧.٠٥٢ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦.٤٠٧.٠٧٦	٧.٧٠٨.٥٢٠	فرع إسكندرية
١.٤٣.٨٠٠	(٢٣٥.٨٤٢)	فرع القاهرة
١.٥٠١.٩٩٤	١.٢٣٢.٢٦٥	فرع السويس
٣٩.٨٦٥	٥.٩١٠	فرع بورسعيد
٩١٠.٠١٧	٣٠٠.٠٩٨	فرع دمياط
١.٤٦٣.٦	٥٦.١٠١	فرع مرغم
<u>٩.٠٦٧.٣٨٨</u>	<u>٩.٠٦٧.٠٥٢</u>	

١٠. نقدية بالصندوق ولدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ٧٤.٧٥٦.٤٨٧ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١.٥٣٦.٥٠٩	١.٤٤٨.٩٨٢	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١.٨٦٤.٧٢٧	٢.٨٩٤.٢١٢	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
--	٦٤.٠٠٠.٠٠٠	ودائع لأجل - عملة محلية
٩٠٠.٧٥٦	٦.٤١١.٧٨٩	ودائع لأجل - عملة أجنبية
٢٠٠	١٥٠.٤	نقدية بالصندوق
<u>٤.٣٠٢.١٩٢</u>	<u>٧٤.٧٥٦.٤٨٧</u>	

١١. مخصصات :

يتمثل رصيد المخصصات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والبالغ ٤٥٢ ٨١٧ ٢ جنيه مصري في مبلغ ٢,٦ مليون جنيه يتمثل في مخصص ضرائب لمقابلة الفروق الضريبية التي قد تنشأ عن قرار لجنة الطعن المختصة بشأن الخلاف الضريبي عن السنوات من ١٩٩٤ حتى ٢٠٠٣ و مبلغ ٢٦٠ ٥٣١ جنيه تم تدعيم المخصص بها هذا العام لمقابلة التزامات محتملة .

١٢. اتفاقيات التأجير التمويلي :

فيما يلي تحليل لأقساط اتفاقيات التأجير التمويلي وفقاً للعمر المتبقى :

اتفاقيات التأجير التمويلي	اجمالي قيمة العقد دولار امريكي	المسدد خلال الفترة دولار امريكي	أقساط تستحق السداد خلال عام دولار امريكي	طويل الأجل دولار امريكي
عقد توريد آلة تنظيف و غسيل حاويات الأيزوتانك	٧٢٨ ٥٦٥	٧٠ ٨٦٩	١٣٢ ٦٨٩	٥٢٥ ٠٠٧
عقد توريد ونش رافعة شوكة	١١٧ ٤٠٢	١١ ٦٥٦	٢١ ٢٨٤	٨٤ ٤٦٢
الاجمالي (دولار امريكي)	٨٤٥ ٩٦٧	٨٢ ٥٢٥	١٥٣ ٩٧٣	٦٠٩ ٤٦٩
الاجمالي (جنيه مصري)	٤ ٩٠٦ ٦٠٩	٤٧٨ ٦٤٥	٨٩٣ ٠٤٣	٣ ٥٣٤ ٩٢٠

• 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 مصري	نتائج تطبيق المعيار المصري جنيه مصري	الفرق جنيه مصري
أصول ثابتة - تأجير تمويلي	٤ ٩٠٦ ٦٠٩	--	٤ ٩٠٦ ٦٠٩
اهلاك الفترة	١١١ ٩٨١	--	١١١ ٩٨١
القيمة الاجارية	--	٨٠٥ ٨٣٥	٨٠٥ ٨٣٥
المصروفات التمويلية	٣٢٧ ١٩٠	--	٣٢٧ ١٩٠
التزامات التأجير التمويلي	٤ ٤٢٧ ٩٦٤	--	٤ ٤٢٧ ٩٦٤

١٣. موردون وأوراق دفع :

بلغ رصيد الموردين وأوراق الدفع مبلغ ٤٠٩ ٤٢٩ ٣ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢ ٨٣٣ ٠٥٦	٢ ٨٥٣ ١٥١	موردون
--	٥٧٦ ٢٥٨	أوراق دفع
٢ ٨٣٣ ٠٥٦	٣ ٤٢٩ ٤٠٩	

١٤. دائنو توزيعات :

بلغ رصيد دائنوا توزيعات مبلغ ٠٢٤ ٦٩٤ ٢ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٠ ٥٧٠ ٦١٨	--	دائنو توزيعات - مساهمين
٣ ٢٩٥ ٩٩٢	٢ ٦٩٤ ٠٢٤	دائنو توزيعات - حصة العاملين في الأرباح
٢٥٢ ٢٨١	--	دائنو توزيعات - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٤ ١١٨ ٨٩١	٢ ٦٩٤ ٠٢٤	

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

بلغ رصيد الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى مبلغ ١١ ٣٠٧ ٥٤٢ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١ ٧٥٦ ٧٩٣	٢ ٨٥١ ٤٣٦	وكلاء ملاحه - أرصدة دائنة
--	٤٩١ ٠٥٢	دائنون شراء أصول ثابتة
١٩٢ ٨٦١	٤٧٨ ٣٠٠	مصروفات مستحقة
١ ٠٨٠ ٦٨٤	٢٧٧ ٢٩٠	ضريبة الدخل عن العام
٤٥ ٦٥٠	٥١ ٢٣٧	ضرائب بنظام الخصم والتخصيل
١ ١٩٣ ٦٥٨	١ ٠٩٩ ٢١١	تأمينات للغير
٤٦ ٣٦٦	٦٥ ٤٦٢	مصلحة الضرائب على المبيعات
٨٨ ٥١٥	١ ٠٢ ٩٣٥	الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية
١ ٧١٩ ١٢٤	١ ٧١٩ ١٢٤	جاري مصلحة الضرائب على الدخل
١٠ ١٢٠	١١ ١٩٦	مصلحة الضرائب على المرتبات وما في حكمها
--	١ ٧٨٥ ٩١٩	مستحق لأطراف ذوى علاقة
--	٢٨٨ ٧٣٠	مصلحة الضرائب - قيم منقولة
٢٩٠ ٠٠٠	٢٩٠ ٠٠٠	كرومي - هيتاشي
--	٤٣ ٠٧٩	تعويضات مستحقة
٥ ٧١٢ ١٤١	١ ٧٥٢ ٥٧١	أرصدة دائنة متنوعة
١٢ ١٣٥ ٩١٢	١١ ٣٠٧ ٥٤٢	

١٦. رأس المال المصدر والمكتتب فيه :

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٩ تم خلال العام زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٩٠٠ مليون جنيه ليصبح مليار جنيه واقتراح زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه ليصبح ٥٠٠ ٠٦٢ ٢٥٦ جنيه مقسم إلى ٢٥٠ ٦٠٦ ٢٥٠ سهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم مبلغ عشر جنيهات وذلك مع 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 بمبلغ ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه.

١٧. القروض :

بلغ رصيد القروض مبلغ ٢٣ ٣٤٠ ٠٢٧ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩	أقساط		٢٠١٠	أقساط		
	قصيرة الأجل	طويلة الأجل		قصيرة الأجل	طويلة الأجل	
١٣ ٤٩٥ ٢٢٥	--	١٣ ٤٩٥ ٢٢٥	١٢ ٧٣٥ ٦٣٧	١ ٦٠٠ ٠٠٠	١١ ١٣٥ ٦٣٧	البنك الأهلي المصري
١٤ ٥٥٩ ٢٩١	٣ ٤٨٠ ٠٠٠	١١ ٠٧٩ ٢٩١	١٠ ٦٠٤ ٣٩٠	٣ ٦٨٠ ٠٠٠	٦ ٩٢٤ ٣٩٠	البنك الأهلي سويسيتيه جنرال
١ ١٧٦ ٧٢٢	٥٥٢ ٠٠٠	٦٢٤ ٧٢٢	--	--	--	بنك بيريوس مصر
٥١١ ٥٦٣	٥١١ ٥٦٣	--	--	--	--	بنك مصر
٢٩ ٧٤٢ ٨٠١	٤ ٥٤٣ ٥٦٣	٢٥ ١٩٩ ٢٣٨	٢٣ ٣٤٠ ٠٢٧	٥ ٢٨٠ ٠٠٠	١٨ ٠٦٠ ٠٢٧	

- يوجد عقد رهن محل تجاري بمبلغ ٣ مليون جنيه و ٥٠٠ ألف دولار أمريكي لصالح البنك الأهلي سويسيتيه جنرال (بنك مصر الدولي سابقاً).
- يوجد عقد رهن محل تجاري بمبلغ ٢ مليون جنيه و ٤٥٠ ألف دولار أمريكي لصالح البنك الأهلي المصري .
- تم خلال العام تسوية مديونية كل من بنك مصر وبنك بيريوس مصر وقد أسفر ذلك عن إعفاء الشركة من مصروفات تمويلية بمبلغ ٧٩٩ ٥٢٩ جنيه أدرجت ضمن إيرادات أخرى بقائمة الدخل.

١٨. إيرادات النشاط :

بلغت إيرادات النشاط خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٩٤ ٣٦٨ ١٣٤ جنيه، بيانها كما يلي :

النشاط / الفروع	القاهرة	الإسكندرية	مرغم	بورسعيد	السويس	دمياط	المنطقة الحرة	الإجمالي
نشاط تخليص - وارد	٤ ٧٦٩ ٥٤٢	٢٩ ٩٨٥ ١١٤	--	٦ ٦٢٥ ٢٢٧	٤ ٩٥٥ ٠٨٤	١٥ ٠٠٠ ٧٥٦	--	٦١ ٢٢٥ ٧٢٣
نشاط تخليص - صادر	٣ ٥١٣ ٧٦٣	٧ ١٢٤ ٦٩١	--	١٣٤ ٣٤٣	٣٩٧ ٨٨٠	٦٩٦ ١١١	--	١١ ٨٦٦ ٧٨٨
نشاط النقل	--	--	٩ ٠١٢ ١٢١	--	--	--	--	٩ ٠١٢ ١٢١
مشروعات	١ ٠٣١ ٦٣٩	١١ ٧٧٤ ٩٥٥	١ ٩٤٤ ٣١٠	١٥٥ ٢٨٥	٣ ٢٦١ ٩٥٥	٤٣٦ ٥٧٧	--	١٨ ٦٠٤ ٧٢١
نشاط تخليص جوى - وارد	٤ ٦٦٧ ٢٢٤	٦٩ ٩٣٠	--	--	--	--	--	٤ ٧٣٧ ١٦٤
نشاط تخليص جوى - صادر	--	٥٦٥ ٦٥٨	--	--	--	--	--	٥٦٥ ٦٥٨
نشاط الترانزيت	٤١٥ ٨٥٥	١ ٣٨٢ ٩٠٧	--	٢٥٨ ٧٠٧	٥٨٦ ٦٩٢	١٧٤ ٨٣٦	--	٢ ٨١٢ ٩٩٧
نشاط التخزين	--	--	٢٣٧ ٩٧٤	--	--	--	--	٢٣٧ ٩٧٤
عمليات تجارية	--	٣٩٩ ٠٨٩	--	٧ ٠٤٥	٤٨ ٩٢٨	٩٧٢ ٧٥٦	--	١ ٤٢٨ ٨١٨
بوالص مجمعة - وارد	٣٠٠ ٨٩٧	٦ ٥٥٣ ٩٩٨	--	٢٢٩ ٨٨٤	١٧ ٢٩٩	--	--	٧ ٢٠٢ ٠٧٨
بوالص مجمعة - صادر	١ ٢٤١ ٨٤٩	٣٣٠ ٧١٣	--	٤٤ ٩٦٣	--	--	--	١ ٦١٧ ٥٢٥
نشاط التغليف	١٥٧ ٧٧٦	--	--	--	٢١ ٠٠٠	--	--	١٧٨ ٧٧٦
تأمين	٢٤٨ ٩٥١	٧٠٦	--	--	٤ ٠٥٩	١٠ ٢٤٦	--	٢٦٣ ٩٦٢
معارض	١ ١٠٣ ٦٠٠	--	--	--	--	--	--	١ ١٠٣ ٦٠٠
إيجار معدات	--	--	--	--	٣١٧ ٣٣٥	--	--	٣١٧ ٣٣٥
نشاط المنطقة الحرة ببورسعيد	--	--	--	--	--	--	١٢ ٩٢١ ٢٤٤	١٢ ٩٢١ ٢٤٤
نشاط حلول المستودعات	--	٥٩ ٨١٠	--	--	--	--	--	٥٩ ٨١٠
الإجمالي	١٧ ٤٥١ ١٠٦	٥٨ ٢٤٧ ٥٧١	١١ ٢٩٥ ٤٠٥	٧ ٥٥٥ ٤٥٤	٩ ٦٠٥ ٢٣٢	١٧ ٢٩٢ ٢٨٢	١٢ ٩٢١ ٢٤٤	١٢٤ ٣٦٨ ٢٩٤

تابع إيرادات النشاط :

بينما بلغت إيرادات النشاط خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٢٠٦ ٨٥٤ ٤٥٦ ٢٠١ جنيه، بيانها كما يلي :

النشاط / الفروع	القاهرة	الإسكندرية	مرغم	بورسعيد	السويس	دمياط	المنطقة الحرة	الإجمالي
نشاط تخليص - وارد	--	١٩ ٤٩٨ ٢٧١	--	٥ ٧٣٩ ٧٣٧	٥ ٢٥١ ٤٨٣	٧ ٨٥٣ ٠٨٤	--	٢٨ ٢٤٢ ٦٧٥
نشاط تخليص - صادر	--	٥ ٨٣٩ ٣٩١	--	٢٠١ ١٤٢	٢٨٣ ٢٨٦	٧٩٧ ١٢٦	--	٧ ١٢٠ ٩٤٥
نشاط النقل	--	--	٤ ١٢٨ ٦٧٤	--	--	--	--	٤ ١٢٨ ٦٧٤
مشروعات	٩٤٧ ٤١٥	٤٨ ٥٦٦ ٩٦٥	٩ ٣٥٩ ٦٤٠	٩١٠ ٤٦٢	٣ ١٨٥ ٣٥٨	١ ٠٦٦ ٧١٦	--	٦٣ ٩٨٦ ٥٥٦
نشاط تخليص جوى - وارد	٤ ٤٨٧ ٢٠٤	٦٢ ٦٣٦	--	--	--	--	--	٤ ٥٤٩ ٨٤٠
نشاط تخليص جوى - صادر	٢ ٥٣٥ ١٣٨	٣٤ ٢٤٥	--	--	--	--	--	٢ ٥٦٩ ٣٨٣
نشاط الفرانزيت	٣٨٣ ٥٦٦	٨٦٦ ٤٠٢	--	١٥٢ ٥١٤	٢٨٣ ٢٦٠	١٨٤ ٤٥٧	--	١ ٨٧٠ ١٩٩
نشاط التخزين	--	--	٦٣١ ٧٠٩	--	--	--	--	٦٣١ ٧٠٩
عمليات تجارية	٦١ ٥٠٨	٥٦٨ ٨١٩	--	--	١٠١ ٢٨٨	١ ٢٠٤ ٩٥٩	--	١ ٩٣٦ ٥٧٤
يوالض مجمعة - وارد	٥١٣ ٠٦٨	٧ ٥٢٢ ٠٨٤	--	٤٧٣ ٠٦٤	١٤ ٥٧٩	--	--	٨ ٥٢٢ ٧٩٥
يوالض مجمعة - صادر	٤ ٢٧٩ ٩٧٥	٥٧٤ ٦٠٣	--	٧٣ ٧٠٥	--	--	--	٤ ٩٢٨ ٢٨٣
نشاط التخفيف	٢٠٤ ٠٥٨	--	--	--	--	--	--	٢٠٤ ٠٥٨
تأمين	١٦٣ ٢٧٥	--	--	--	٤ ٠٩٧	١٠ ٧٤٣	--	١٧٨ ١٦٥
معارض	٢٢٤ ٤٠٠	--	--	--	--	--	--	٢٢٤ ٤٠٠
إيجار معدات	--	--	--	--	٣٥١ ١١٤	--	--	٣٥١ ١١٤
نشاط المنطقة الحرة ببورسعيد	--	--	--	--	--	--	٦١ ٩١١ ٥٣٤	٦١ ٩١١ ٥٣٤
الإجمالي	١٣ ٧٩٩ ٦٠٧	٨٣ ٥٣٣ ٥١٦	١٤ ١٢٠ ٠٢٣	٧ ٥٥٠ ٦٢٤	٩ ٤٧٤ ٤٦٥	١١ ٠٦٧ ٠٨٥	٦١ ٩١١ ٥٣٤	٢٠١ ٤٥٦ ٨٥٤

١٩. تكاليف النشاط :

بلغت تكاليف النشاط خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢١٥ ٧٤٧ ١٢٠ جنيه، بيانها كما يلي :

الإجمالي	المنطقة الحرة	دمياط	السويس	بورسعيد	مرغم	الاسكندرية	القاهرة	النشاط / الفروع
٥٩ ٢٢٤ ١٨٨	--	١٤ ٢٤٠ ٧٢٦	٤ ٧٠٤ ٤٠٠	٦ ٢١٨ ٧١٦	--	٢٩ ٩٨٦ ٨٢٩	٣ ٩٨٣ ٥٠٧	نشاط تخليص - وارد
١٠ ٠٠٣ ٥٠٠	--	٥٦٣ ٥٨٣	٢٩٩ ٨١٩	١٢٠ ٨٣٢	--	٥ ٩٤٥ ٨٣١	٣ ٠٧٢ ٤٢٥	نشاط تخليص - صادر
٦ ٨٩١ ٦٤٧	--	--	--	--	٦ ٨٩١ ٦٤٧	--	--	نشاط النقل
١٦ ٧٥٢ ٤٠١	--	٣٩٩ ٩٣٥	٢ ٦٦٥ ٠٠٥	١٤٨ ٨٦٤	١ ٥٥٠ ٢٣٣	١١ ٠٩٧ ٦١٧	٨٩٠ ٧٤٧	مشروعات
٤ ١٨٤ ٤٦١	--	--	--	--	--	١٢٦ ٦٩٧	٤ ٠٥٧ ٧٦٤	نشاط تخليص جوي - وارد
٢ ٠٥ ٨٩٥	--	--	--	--	--	٣ ٠٥ ٨٩٥	--	نشاط تخليص جوي - صادر
٥٠٠ ١٨٣	--	٢٤ ٢٥٩	٥٠ ٢٦٠	٤٣ ٠٨٥	--	٢٩٠ ٥٨٧	٩١ ٩٩٢	نشاط الترانزيت
٣١٨ ٠٩٢	--	--	--	--	٣١٨ ٠٩٢	--	--	نشاط التخزين
١ ٢٦٦ ٦٠٧	--	٩٢٤ ٦٨٧	٤٥ ٥٥٢	٦٥٨	--	٢٩٥ ٧١٠	--	عمليات تجارية
٥ ١٧٩ ٧٣١	--	--	--	٢٢٦ ٥٤٧	--	٤ ٨٢٦ ٦٥٢	١١٦ ٥٣٢	بوالص مجمعة - وارد
١ ٥١٣ ٥٥٢	--	--	--	٢٤ ٩٢٨	--	٢٨٢ ١٢٩	١ ١٩٦ ٤٩٥	بوالص مجمعة - صادر
٩٥ ٧٤٧	--	--	١٧ ٠٥٥	--	--	--	٧٨ ٦٩٢	نشاط التغليف
١٨٨ ٦٦٩	--	٦ ٦٠٨	٣ ٩٩٨	--	--	٤٨٠	١٧٧ ٥٨٣	تأمين
٦٠٨ ١٥٤	--	--	--	--	--	--	٦٠٨ ١٥٤	معارض
١٢ ٤٤٤	--	--	١٢ ٤٤٤	--	--	--	--	إيجار معدات
١٣ ٤٧٨ ٣٠١	١٣ ٤٧٨ ٣٠١	--	--	--	--	--	--	نشاط المنطقة الحرة ببورسعيد
٢١٢ ٦٤٣	--	--	--	--	--	٢١٢ ٦٤٣	--	نشاط حلول مستودعات
١٢٠ ٧٤٧ ٢١٥	١٣ ٤٧٨ ٣٠١	١٦ ٢٥٩ ٧٩٨	٧ ٧٩٨ ٥٣٣	٦ ٧٩٣ ٦٣٠	٨ ٧٥٩ ٩٧٢	٥٣ ٣٨٢ ٠٨٠	١٤ ٢٧٤ ٩٠١	الإجمالي

تابع تكاليف النشاط :

كما بلغت تكاليف النشاط خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٦٩٥ ٥٩٩ ١٧٤ جنيهاً، بينما كما يلي :

الإجمالي	المنطقة الحرة	دمياط	السويس	بورسعيد	مرغم	الاسكندرية	القاهرة	النشاط / الفروع
٣٦ ٩٧٠ ٦٩٤	--	٧ ٤١٧ ٩٧٧	٥ ٠٠٢ ١٠٢	٥ ٣٤٧ ٦٥٥	--	١٩ ٢٠٢ ٩٦٠	--	نشاط تخليص - وارد
٥ ٥١٩ ٤١٠	--	٦٨٦ ٥٩٧	٢٢٥ ٢٨٣	١٦٦ ٦٥٦	--	٤ ٤٣٠ ٧٧٤	--	نشاط تخليص - صادر
٤٦٥ ٦٤٤	--	--	--	--	٤٦٥ ٦٤٤	--	--	نشاط النقل
٥٣ ٨٦٠ ٩٥٩	--	٨٦١ ٩٣٥	١ ٧٨٠ ٧٩٠	٧٨٤ ٣٤٢	٧ ٠٠٦ ٠٥٨	٤٢ ٥٩٦ ٠٨٥	٨٢١ ٧٤٩	مشروعات
٣ ٩٦١ ٢٤٢	--	--	--	--	--	٦٢ ٨٠٢	٣ ٨٩٨ ٥٤٠	نشاط تخليص جوى - وارد
٢ ١٦٦ ٧٥٦	--	--	--	--	--	١٦ ٢٢٠	٢ ١٥٠ ٥٣٦	نشاط تخليص جوى - صادر
٤٤٥ ٠٦٢	--	٣٠ ٩٩٦	٤٤ ٩٥٧	٦٥ ٦٧١	--	١٨٨ ٢٨١	١١٥ ٠٥٧	نشاط الترانزيت
٤٦٦ ٣٨٦	--	--	--	--	٤٦٦ ٣٨٦	--	--	نشاط التخزين
١ ٦٩٢ ٠٦٦	--	١ ١٥١ ٥٠٩	٩٦ ٤٦٥	--	--	٣٩٢ ٤٣٠	٥١ ٦٦٢	عمليات تجارية
٥ ٩٨٩ ٩٩٨	--	--	--	٣٥٩ ١٩٦	--	٥ ٢٤٠ ٥٩٥	٢٩٠ ٢٠٧	بوالص مجمعة - وارد
٤ ٢٥٢ ٩٢٦	--	--	--	٦٨ ٢١٠	--	٤٢١ ٥٩٦	٣٧٥٣ ١٢٠	بوالص مجمعة - صادر
١٠٢ ٣٣٧	--	--	--	--	--	--	١٠٢ ٣٣٧	نشاط التغليف
١٣٢ ٢٨٨	--	٥ ٩٦٥	٣ ٦٥١	--	--	--	١٢٢ ٦٧٢	تأمين
١٦٠ ٤٩٢	--	--	--	--	--	--	١٦٠ ٤٩٢	معارض
٢٤ ٨٩٤	--	--	٢٤ ٨٩٤	--	--	--	--	إيجار معدات
٥٨ ٢٨٨ ٤٤٦	٥٨ ٢٨٨ ٤٤٦	--	--	--	--	--	--	نشاط المنطقة الحرة ببورسعيد
١٧٤ ٥٩٩ ٦٩٥	٥٨ ٢٨٨ ٤٤٦	١٠ ١٥٤ ٩٧٩	٧ ١٨٨ ٢٤٢	٦ ٧٩١ ٧٣٠	٧ ٩٢٨ ٠٨٨	٧٢ ٥٦١ ٨٤٣	١٦ ٥٧٦ ٣٧٢	الإجمالي

٢٠. نصيب السهم في الأرباح :

تم تحديد نصيب السهم في الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كالآتي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١١ ٤٣٩ ٣٤٣	٩ ٩٠٥ ٩٢٦	صافي ربح العام
		يخصم :
(١ ٩١٣ ٥١٢)	(١ ٣٠٣ ١٦٠)	نصيب العاملين في الأرباح
(٢٥٢ ٢٨١)	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩ ٢٧٣ ٥٥٠	٨ ٦٠٢ ٧٦٦	النصيب الأساسي للأسهم في الأرباح
٥ ٦٠٦ ٢٥٠	١٢ ٦٨٩ ٥٨٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
		نصيب السهم في الأرباح
١,٦٥	٠,٦٨	(النصيب الأساسي / متوسط عدد الأسهم)

٢١. 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.

٢٢. إدارة المخاطر :

أ. خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة الشركة على تحصيل مستحقاتها في مواعيد إستحقاقها 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.

٢٣. 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.

٢٤. الإلتزامات العرضية :

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير والقائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٠٥ ٨٨٤ ١٢ جنيه مغطى منها ١ ٤٨١ ٩٦١ جنيه.

٢٥. 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 ٢٠٠٩ :

تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ 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.

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 الفنى (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.

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 وسداد 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 وسيتّم تقديم أول إقرار ضريبي للشركة عن السنة المالية المتداخلة والتي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

د. شركة ايجيترانس للموانئ النهريّة :

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