

عقلى وشركاه
محاسبون قنونيون وخبراء ضرائب

احمد المهدى وشركاه
محاسبون قنونيون وخبراء ضرائب

شركة سنابل للشحن والنقل والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
فى 30 يونيو 2011
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

	تقرير الفحص المطلوب
1	قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2011
2	قائمة الدخل عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011
3	قائمة التدفق في حقوق الملكية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011
4	قائمة الممتلكات الخفية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011
16-5	الإيضاحات المصنفة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011

لحمد للمهدي وشركاه

ظلي وشركاه

محللون قانونيون وخبراء ضرائب

محللون قانونيون وخبراء ضرائب

تقرير الفحص المحدود

الى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة شركة سنابل للشحن والنقل والتجارة " شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة سنابل للشحن والنقل والتجارة " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لإحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وتعديلاته والمتمثلة في قائمه المركز المالي في 30 يونيو 2011 وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها عن السنة لشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للمياملات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد وحرض القوائم المالية الدورية هذه والعرض للعدل والوضوح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتقتصر مسئوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة للمصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) " للفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية صل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات تفحص المحدود ، ونقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن صافية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة للمصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا منصوب على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وطيه نحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في 30 يونيو 2011 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة إيضاحية

طبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (27) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، لم تتوفر لدى ادارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر بعض الأصول والالتزامات ونتائج الاصل خلال الفترات المالية للقائمة ، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات للقائمة لذا ما تولفت لدى ادارة الشركة مؤشرات ودلالات مؤثراً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية على قيم عناصر تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية .

مراقب الحسابات

تحريراً في 17/12/2011

لحمد للمهدي

عبد الله نعمت ظلي

مجلس المحاسبين والمراجعين رقم 4964
مجلس مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية
رقم (90)

مجلس المحاسبين والمراجعين رقم 9049
مجلس قانوني وخبير ضرائب

شركة سنايل للتصنيع والنقل والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي
في 30 يونيو 2011

2010/12/31	2011/6/30	أيضا	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
13,567,938	13,927,526	(3)	الأصول طويلة الأجل
475,502	418,752	(4)	أصول ثابتة بالصافي
-	4,647,307	(5)	تخصيلات على أصول مستأجرة بالصافي
331,200	331,200	(6)	مشروعات تحت التنفيذ
<u>14,374,640</u>	<u>19,324,785</u>		استثمارات طويلة الأجل
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
3,699,562	6,360,439	(7)	عملاء وأوراق قبض
1,639,517	1,324,148	(8)	أصول ضريبية جارية
4,889,728	5,151,549	(9)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
20,061,206	12,843,471	(10)	إقدية بالبنوك والصندوق
<u>30,390,003</u>	<u>25,779,607</u>		إجمالي الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
750,259	750,259	(11)	مخصص ضرائب متنازع عليها
397,756	331,960		موردون
1,117,749	698,350	(12)	الإلتزامات ضريبية جارية
6,791,298	5,818,177	(13)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>9,057,060</u>	<u>7,398,746</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>21,332,943</u>	<u>18,380,861</u>		رأس المال العامل
<u>35,707,583</u>	<u>37,705,648</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			يتم تمويله على النحو التالي :
			حقوق المساهمين
30,000,000	30,000,000	(14)	رأس المال المصدر والمدفوع
1,320,220	1,735,077		احتياطي قانوني
-	3,382,680	(15)	أرباح مرحلة
4,148,571	2,389,522		صافي أرباح الفترة / العلم
<u>35,468,791</u>	<u>37,507,279</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
238,792	198,367	(16)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>35,707,583</u>	<u>37,705,648</u>		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وقرا معها.
تقرير المحصل المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الرزاق محمد

عضو مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلي

المدير المالي
عبد الرزاق نادر عبد الرزاق

شركة سفائل للتصنيع والنقل والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل
عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية		
من	من	من	من		
2010/4/1	2011/4/1	2010/1/1	2011/1/1		
حتى	حتى	حتى	حتى	إيضاح	
2010/6/30	2011/6/30	2010/6/30	2011/6/30	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
4,705,338	5,735,994	7,477,714	15,173,949	(17)	إيرادات النشاط بخصم:
2,870,949	4,875,011	5,650,300	11,480,465	(18)	تكاليف النشاط مجموع الربح بخصم:
1,834,389	860,983	1,827,414	3,693,484		
395,955	509,842	779,868	950,809	(19)	مصرفات صومية وإدارية مرتبات وبدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة املاكات صافي أرباح النشاط بضائف (بخصم):
122,250	105,800	122,250	211,300		
64,862	63,712	129,125	127,425		
1,251,622	181,629	796,171	2,403,950		مولدات أرباح (خسائر) فروق صلة صافي الربح قبل الضرائب بضائف (بخصم):
258,488	276,880	521,109	567,288		
(67,215)	13,413	(135,524)	68,490		
1,442,895	471,922	1,181,756	3,039,728		الضريبة على الدخل الضريبة المؤجلة (أصل ضريبي) صافي أرباح الفترة بعد الضرائب لصبيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/ سهم)
(158,060)	(178,523)	(316,121)	(690,631)		
15,820	46,078	31,640	40,425	(16)	
1,300,665	339,477	897,275	2,389,522		
0.08	0.02	0.06	0.14	(24)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الرزاق محمد

عضو مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبالي

المدير المالي
عبد الرزاق خالد عبد الرزاق

شركة سدايل للشحن والتفصيل والتجارة
[شركة مساهمة مصرية]

قائمة التدفير في حقوق الملكية
عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	احتياطي التقوى	رأس المال المصدر والمنفرد	الرصيد في 31 ديسمبر 2009
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
34,838,269	3,908,943	-	929,326	30,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2009
-	(3,908,943)	3,908,943	-	-	إجمالي أرباح عام 2009 في الأرباح المرحلة
(3,518,049)	-	(390,894)	390,894	-	المحول للاحتياطي التقوى
897,275	-	(3,518,049)	-	-	توزيعات الأرباح
32,217,495	897,275	-	-	-	صافي ربح الفترة
36,468,791	4,148,571	-	1,320,220	30,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2010
-	(4,148,571)	-	1,320,220	30,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2010
(361,034)	-	4,148,571	-	-	إجمالي أرباح عام 2010 في الأرباح المرحلة
2,389,522	-	(414,857)	414,857	-	المحول للاحتياطي التقوى
37,507,279	2,389,522	(351,034)	-	-	توزيعات الأرباح
-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
37,507,279	2,389,522	3,382,680	1,736,077	30,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2011

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وقراءتها معها.
تقرير التدفير المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الرزاق محمد

عضو مجلس الإدارة
محمد السلام عبد السلام الجبالي

مدير عام

محمد الرزاق ناصر عبد الرزاق

شركة سبيل للشحن والتقل والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التكاليف للتقديرة
عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011

الفترة المالية من 2010/1/1 حتى 2010/6/30 جنوب مصرى	الفترة المالية من 2011/1/1 حتى 2011/6/30 جنوب مصرى	إيضاح
1,181,756	3,039,728	
1,836,059	2,024,008	(3)
135,524	(68,480)	
(521,109)	(567,288)	
2,632,230	4,427,958	
235,347	(2,660,887)	(7)
682,881	315,369	(8)
666,667	(161,821)	(9)
(1,519,501)	(65,796)	
(840,090)	(1,110,030)	(12)
(1,777,729)	(1,524,153)	(13)
79,805	(779,360)	
377,600	(4,647,307)	(4)
(493,757)	(2,326,846)	(3)
521,109	567,288	
404,952	(6,406,885)	
484,757	(7,186,225)	
(135,524)	68,490	
22,192,186	20,061,206	
22,841,419	12,943,471	(11)

التكاليف التقديرية من الأنشطة التشغيلية

صافي أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
تعويضات لمطابق صافي أرباح الفترة مع التكاليف التقديرية
(المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

إهلاك الأصول الثابتة

(أرباح) خسائر فروق صله
فوائد دائنة

أرباح للتشغيل قبل التفورات في رأس المال العامل
التأخير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في العملاء وأوراق القبض
النقص في الأصول الضريبية

(الزيادة) النقص في المتدينين والأرصدة للمدينة الأخرى
(النقص) في الموردين وأوراق الدفع

(النقص) في الالتزامات الضريبية
(النقص) في الحائزين والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي التكاليف التقديرية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التكاليف التقديرية من الأنشطة الاستثمارية

التأخير في مشروع حيث تحت التنفيذ
(مدفوعات) نشر لأصول ثابتة

فوائد دائنة محصلة

صافي التكاليف التقديرية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
صافي (النقص) الزيادة في التقديرية وما في حكمها خلال الفترة

أرباح (خسائر) فروق صله
التقديرية وما في حكمها في بداية الفترة

التقديرية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعديل والإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.
تقرير النقص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الرزاق محمد

عضو مجلس الإدارة
عبد السلام عبد السلام الجبلي

مدير مالي
عبد الرزاق ناصر عبد الرزاق

شركة سفن الشحن والنقل والتجارة
(شركة معاهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011

1- نبذة عن الشركة
- تاسيس الشركة

تأسست شركة سفن للنقل والشحن بتريخ 1 / 3 / 1998 وفقا لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري بمدينة القاهرة تحت رقم 32647 في 1 / 3 / 1998

- عرض الشركة

العمل في جميع أعمال الخدمات البحرية والنقل (فيما عدا النقل الجوي) لأصل الموانئ والوكالات البحرية والشحن والتفريغ وتخزين البضائع والاتجار في الأسمدة والبذور والكيماويات الزراعية وكافة المدخلات والمخرجات الزراعية وأعمال الشحن والتفريغ والوكالات الملاحية بموالي دمياط والإسكندرية والبحر الأحمر.

- مدة الشركة

مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ التيد بالسجل التجاري، وتبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.

2- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

1-2- أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وطبقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

2-2- ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالأجبية المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ المركز المالي يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية والمعلقة بواسطة البنوك التي تتعامل معها الشركة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة بقائمة الدخل.

3-2- الأصول الثابتة وإهلاكها

تثبت الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية وتظهر بالمركز المالي مخصوما منها مجمع الإهلاك ومجمع الخصائر الناشئة من الإنخفاض في قيم الأصول - إن وجد- إيضاح رقم (3) ويتم إهلاك الأصول الثابتة الكلية للإهلاك بطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة ، وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صالحي القيمة النظرية يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله .

وفيما يلي بيان بالأصول الإنتاجية المقتررة لكل بلد من بنود الأصول وذلك لغرض حساب الإهلاك :

معدل الإهلاك	العمر الإنتاجي المقدر بالصلوات	التعليق
%10	10	- آلات ومعدات
%20	5	- مطرقة
%10	10	- أجهزة كهربائية
%5	20	- أثاث
%2	50	- ملبوس
%10	10	- ملبوسات خفيفة
%20	5	- أجهزة كمبيوتر
%20	5	- آلات ومعدات ثقيلة
%20	5	- سيارات نقل
%20	5	- مصطلح الشحن المسائل

4-2 مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة وللزامه تجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي لكتي من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التي إكتتبت من أجله.

5-2 الصلاء وأوراق القبض والسندات والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة لصلاء وأوراق القبض والسندات والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية ، وتظهر بالمركز المالي بالمعنى مضموماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة - إيضاح (887).

6-2 تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع بضائع إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-

(أ) أن تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لمالكية السلع إلى المشتري .

(ب) ألا تحتفظ المنشأة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط حدة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

(ج) أن يكون قيس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(د) زوال توقع كاذب عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة للتكاليف التي تحملتها أو متحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل

دقيق

يتم الاعتراف بالإيراد الدائنة على أساس النسبة الزمنية لهذا في الإحتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

7-2 المودعون والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة للمودعون والذاتيون والأرصدة الدائنة الأخرى والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية كما يتم الإحتراق بالقرائن (المستحقات) والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة التي من المتوقع سدادها مقابل البضائع التي تم إستلامها أو الخدمات التي تم أدائها للشركة.

8-2 تخفيض قيمة الأصول

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) في تاريخ إعداد المركز المالي في حالة تولف مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة لتقبله للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية حيث يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها لتقبله للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب قيمة الإهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الكائنة عن السنوات الكالفة على أساس القيمة المعدلة.

وتقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ إعداد المركز المالي بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمة الخسائر والسابق الإحتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعدل تقدير قيمة الإنخفاض ويتم عكس قيمة الإنخفاض السابق تصحيحه في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية والتي كانت ستتغير بالإهلاك إذا لم يتم تخفيض قيمتها.

9-2 المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المحتمل أن يتربح عليه تدفق خارج لمفالم إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن حمل تقدير موقوف به لمبلغ الإلتزام. وإذا ما كان هناك تأكيداً هلماً للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التكاليف التقببية المتقببية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الإحتبار. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتحديثها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

10-2 ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتهما بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببلود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإحتراف بالضريبة المؤجلة والنشئة عن الفروق الزمنية المؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، وإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ المركز المالي.

يتم الإحتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل ويمكن من خلالها الإلتفاف بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

11-2 المصروفات

يتم الإحتراف بجميع مصروفات التشغيل وكذلك المصروفات الإدارية والعمومية وفقاً لأساس الإستحقاق.

12-2 الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب 10% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى 50% من قيمة رأس المال المصدر. يتم إستئناف تجنيب 10% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن 50% من قيمة رأس المال المصدر.

13-2 نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم 79 لسنة 1975 وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستهلاك ، ويتكسر إلزام الشركة على قسمة تلك المساهمة.

14-2 التقديرة وما في حكمها

يتم إعداد قائمة التكتفات التقديرية طبقاً للطريقة غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التكتفات التقديرية، يتضمن بند التقديرية وما في حكمها التقديرية بالصندوق وبنوك حسابات جارية وبنوك ودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

15-2 توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السلة المالية الكي يتم فيها الإعلان عن تلك التوزيعات.

شركة سفن الشحن والنقل والتجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011

4- تصفيات على أصول مستأجرة بالصفى

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
5,610,335	5,610,335
4,903,765	5,134,833
231,068	58,750
<u>476,502</u>	<u>418,752</u>

رصيد أول الفترة

يخصم:

مجمع إهلاك أول الفترة

إهلاك الفترة

الصفى في 2011/6/30

5- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
-	5,127
-	62,180
-	45,000
-	4,535,000
-	<u>4,647,307</u>

سيارات نقل

الات و معدات ألمانيا

سير السفينة

مخزن " 7,250 متر "

6- استثمارات طويلة الأجل

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
331,200	331,200
<u>331,200</u>	<u>331,200</u>

شهادات استثمار بالبنك المتحد

7- صلاه وأوراق قبض

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
3,128,785	6,360,439
570,767	--
<u>3,699,552</u>	<u>6,360,439</u>

صلاه

أوراق قبض

8- أصول ضريبية جارية

يتمثل هذا البند فيما يلي:-

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
824,108	979,297
815,409	344,651
<u>1,639,517</u>	<u>1,324,148</u>

للضرائب على المبيعات

ضريبة الخصم من المنبع

9- مدينون وأرصدة متبلة لغيري
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
103,841	104,648
21,789	-
1,186	94,754
14,700	68,043
880,195	849,514
3,868,017	4,036,590
<u>4,889,728</u>	<u>5,151,549</u>

تأمينات لدى الغير
مسرورات مدفوعة مقدما
عهد عاملين
سلف عاملين
مقاولون دفعات مقدمة
مدينون متوصرون

10- نقدية بالبنوك والصندوق
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
4,192,237	179,036
15,853,072	12,628,540
15,897	135,896
<u>20,061,206</u>	<u>12,943,471</u>

بنوك - حسابات جارية
بنوك - ودائع
نقدية بالصندوق

11- مخصصات

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
641,923	641,923
108,336	108,336
<u>750,259</u>	<u>750,259</u>

فرق مخصص ضريبة الدخل المراد تكوينه طبقا لنموذج 10
ضرائب من عام 2004
مخصص عن ضرائب الفوائد

12- التزامات ضريبية جارية

يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
26,987	7,719
1,091,762	690,631
<u>1,117,749</u>	<u>698,350</u>

ضرائب الخصم والتحويل
ضريبة الدخل

شركة سفان للشحن والتفريغ والتجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات للمحكمة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011

13- ديكتون وأرصدة ديكتة أخرى
يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
230	230	تأمينات الغير
38,200	-	مصروفات مستحقة
1,618,426	1,008,209	هبة الميناء
3,810	4,207	هبة التأمينات الاجتماعية
8,361	8,361	صنادق دفعات مقفلة
-	351,034	ديكتو توزيعات
253,888	608,645	ديكتون متلوحون
4,970,302	3,739,491	ديكتو مساهمين
<u>8,791,286</u>	<u>5,618,177</u>	

14- رأس المال

1-14 رأس المال المرخص به

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ 300 مليون جنيه مصري.

2-14 رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 30,000,000 جنيه مصري موزع على عدد 15,000,000 سهم بقيمة اسمية للسهم 2 جنيه مصري.

- بيان هيكل المساهمين

<u>النسبة</u>	<u>عدد الأسهم</u>	<u>اسم المساهم</u>
23.84	3,678,000	شركة سي سيرافيس للشحن والتفريغ والوكالة للملاحة
21.24	3,186,000	محمد عبد الرزاق محمد السيد حوض ترقر
14.30	2,145,000	عبد السلام عبد السلام مصطفى الجبلي
14.30	2,145,000	شريف مصطفى الجبلي
10.00	1,500,000	شركة العالمية للأسمدة والمستلزمات الزراعية
7.16	1,072,500	شركة الصفا للأسمدة والكيماويات
5.37	806,500	شريف ممدوح محمد كمال عبد الباقى
3.68	537,000	عاصم دوس حنلى دوس
0.22	33,000	أشرف عبد الرزاق محمد السيد حوض
<u>100</u>	<u>15,000,000</u>	

15- الأرباح المرحلة

<u>2010/12/31</u>	<u>2011/6/30</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
-	-	الرصيد في 2010/12/31
-	-	<u>يضاف:</u>
3,908,943	4,148,571	صافي ربح عام 2010
-	-	<u>يخصم:</u>
390,894	414,867	احتياطي قانوني
3,518,049	361,034	توزيعات الأرباح
-	<u>3,382,680</u>	

شركة سنازل للتحسين والنقل والكافة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011

16- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة
يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:
الضريبة المؤجلة (1-16)

التزامات ضريبية	التزامات ضريبية
2010/12/31	2011/6/30
جنيه مصري	جنيه مصري
(54,673)	40,425
(54,673)	40,425
(184,119)	(238,792)
(238,792)	(198,367)

الفرق بين الإهلاك المحاسبي والضريبي x 20%
إجمالي الضريبة التي يتقاضيها أصل / التزم
رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في بداية الفترة
رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في نهاية الفترة

17- إيرادات النشاط

تتمثل إيرادات النشاط فيما يلي:

من 2010/4/1	من 2011/4/1	من 2010/1/1	من 2011/1/1
حتى 2010/8/30	حتى 2011/8/30	حتى 2010/8/30	حتى 2011/8/30
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
3,023,273	4,348,141	5,302,133	12,657,094
1,682,065	1,387,863	2,175,581	2,516,855
4,705,338	5,735,994	7,477,714	15,173,949

البيانات

إيرادات تشغيل مرآكب
إيرادات تشغيل صافيات
إيرادات النشاط

18- تكاليف النشاط

تتمثل تكلفة النشاط فيما يلي:

من 2010/4/1	من 2011/4/1	من 2010/1/1	من 2011/1/1
حتى 2010/8/30	حتى 2011/8/30	حتى 2010/8/30	حتى 2011/8/30
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
827,162	1,939,810	1,594,159	5,994,559
113,038	782,662	244,236	1,276,609
1,071,110	1,185,200	2,104,971	2,312,714
859,639	967,349	1,706,934	1,896,583
2,870,949	4,875,011	5,650,300	11,480,465

البيانات

مصروفات تشغيل مرآكب
مصروفات تشغيل صافيات
مصروفات تشغيل غير مباشرة
اهلاكات
تكاليف النشاط

شركة سبيل للصحف والنقل والتجارة "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة من 1 يناير حتى 30 يونيو 2011

19- مصروفات صومية وإدارية:

تتمثل المصروفات للصومية والإدارية فيما يلي:

من 2010/1/1 حتى 2010/6/30 جنيه مصري	من 2011/1/1 حتى 2011/6/30 جنيه مصري	
24,892	22,284	تليفونات
33,169	35,487	انتقالات
397,212	597,262	رواتب العاملين
27,814	22,135	ضريبة
350	400	مكافآت وهدايا
13,687	16,524	تأمينات اجتماعية
1,735	1,894	أدوات مكتبية
3,000	31,025	دعاية وإعلان
50,199	18,730	إحالت وعلاج
27,680	31,385	صناديق وتبرعات وزيارات
70,266	20,769	خدمات مخبرية وقانونية
20,179	675	هدايا ومناسبات
1,000	2,215	رسوم حضورية واشتراكات
5,945	8,096	أصناف تأمين
961	849	مصروفات بريد
26,391	20,300	رسوم تسجيل بورصة
57,083	33,154	م. علاج
16,305	19,118	مصروفات وصولات بنكية
--	9,427	مهمات العاملين
--	60,000	تعويضات حوادث
779,868	850,809	

20- الإلتزامات المحتملة

تتمثل في قيمة خطابات الضمان للصناديق لصالح الغير والتي تبلغ قيمتها 1,721,800 جنيه علما بأن هذه الخطابات مغطاة بضمان الودائع .

21- أطراف ذات العلاقة

لا يوجد معاملات مع أطراف ذات العلاقة

22- الإرتباطات الرأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية في المتبقي من قيمة العقد مع شركة هدى للمقاولات بمبلغ 4,900,000 جنيه مصري وذلك لإنشاء مخزن بمساحة 7,250 م² بميناء دمياط ، بالإضافة إلى المتبقي من قيمة العقد مع شركة المهندسون المتحون بمبلغ 89,750 جنيه مصري وذلك لتصميم وحمل استشارات هندسية .

23- المواقف الضريبية

1-23 الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى 2003 وتم سداد الضريبة بالكامل.
- تم فحص الشركة عن عام 2004 وجرى انتهاء النزاع في اللجنة الداخلية.
- السنوات 2006 / 2008 تم الفحص ولم يتم إخطارنا بملوذج 19 .
- السنوات 2009/2010 لم يتم فحصها حتى الآن .

2-23 ضريبة كسب العمل

- تم فحص تصويبات الشركة من بداية النشاط حتى عام 2005 وتم سداد الضريبة وغرق الفحص بالكامل.
- تم فحص السنوات 2006 / 2008 وجرى مباشرتها باللجنة الداخلية .
- السنوات 2009/2010 لم يتم فحصها حتى الآن .

3-23 ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة حتى 31 / 7 / 2006 وتم سداد الضريبة بالكامل
- السنوات من 2006/8/1 حتى 2010 لم يتم فحصها حتى الآن .

4-23 ضريبة المبيعات

- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية بانتظام .
- تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى 4 / 2009 ولا يوجد عليها أي مستحقات .
- السنوات 2009/5/1 حتى 2010 لم يتم فحصها حتى الآن .

24- نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة

نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة على النحو التالي:

من 2010/4/1 حتى 2010/8/30 جنيه مصري	من 2011/4/1 حتى 2011/8/30 جنيه مصري	من 2010/1/1 حتى 2010/8/30 جنيه مصري	من 2011/1/1 حتى 2011/8/30 جنيه مصري	
1,300,655	339,477	897,276	2,389,522	صافي أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
60,000	30,000	60,000	150,000	بخصم حصة العاملين (المقدرة)
63,582	2,260	25,241	77,005	حصة أعضاء مجلس الإدارة (المقدرة)
1,177,093	307,227	812,034	2,162,517	
15,000,000	15,000,000	15,000,000	15,000,000	عدد الأسهم
0.08	0.02	0.05	0.14	نصيب المسهم في أرباح الفترة (جنيه/ سهم)

25- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

1-25 القيمة تعادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردون والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى . وقد تم تقييم تلك الأدوات طبقاً للمبادئ المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم (2).

2-25 خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم وتواجه الشركة هذا الخطر من خلال الحصول على شيكات ضمان من العملاء تغطي قيمة الائتمان الممنوح لهؤلاء العملاء أو احتجاز تأمين منهم .

3-25 خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وتعتمد الشركة على أن تتجنب وجود مركز مكشوف للعملات الأجنبية مما يخفض هذا الخطر إلى الحد الأدنى.

4-25 إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لتمهيد التطورات المستقبلية للنشاط ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأن صافى إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يرأس مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في استراتيجيه الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.

26- إيضاح متمع للالتزامات النقدية

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق القائمة ومتطلبات الأساس النقدي الذي تعد بناءً عليه وذلك على النحو التالي:

التزامات	التغير في الميزانية 2011/6/30
ضريبة جارية	داقنو توزيعات
(419,399)	التزامات ضريبة جارية (ضريبة الدخل)
---	التغير في البند بقائمة التدفقات النقدية 2011/6/30
(690,631)	
(1,110,030)	
التأجيل	
وارصده دائنة لغيري	
(1,173,110)	
(351,034)	

(1,824,153)	

27- الأحداث اللاحقة لتاريخ الميزانية

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندما تنتهائ هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.