الشراكة المصرية لخدمات النقل و التجارة شام م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٥٦٠-١٥٦ حم سجل تجاری بورسعید ۱۱۹۷۶

محضر إجتماع الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المصرية لخدمات النقل والنجارة (ايجيترانس) شركة مساهمة مصرية المنعقد يوم الأربعاء الموافق ٣١ مارس ٢٠٢١

بناء على دعوة مجلس الإدارة إلى كل من السادة مساهمي الشركة و السادة/ مراقبا الحسابات و الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و الهيئة العامة للرقابة المالية، و تنفيذا لأحكام مواد النظام الأساسي وأحكام القانون فقد اجتمعت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة في تمام الساعة ٣:٠٠ الثالثة من عُصِّر يومُ الأربعاء الموافق ٣١ مارس ٢٠٢١ بقاعة " أكْسلسيور" بفندق كُمبنيسكي رويال مكسيم بالاس بالتجمَّع الأولَ - القاهرة ، وذلك للنظر في جدول الأعمال الآتي :

- المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن السنة المألية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن تطبيق حراءات الحوكمة بالشركة عن السنة المالية المنتهية في
 - المصادقة على تقرير مراقبي الحسابات على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- اعتماد القوائم المالية للشركة المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- اعتماد حساب توزيع الأرباح المقترح من مجلس الإدارة الخاص بتوزيع الأرباح على السادة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والعاملين عن السنه المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٢١.
 - إبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وإحلاء مسئوليتهم عن السنة المالية المنتهية ٢٠٢٠/١٢/٣١.
- اعتماد عقود المعاوضة التي تم إبرامها خلال العام المنتهى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والموافقة على الترخيص مقدما لمجلس الإدارة بإبرام عقود المعاوضة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.
- تحديد بدلات حضور الجلسات ومصاريف الانتقال لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس إدارة الشركة عن عام ٢٠٢١.
- تعيين السيد مراقب الحسابات وتحديد أتعابه عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالإضافة الي السادة الجهاز المركزي للمحاسبات.
- ١٠. اعتماد التبرعات التي تمت خلال العام المنتهي ٢٠٢٠/١٢/٣١ والترخيص لمجلس الإدارة بالتبرع خلال العام المالي ٢٠٢١ فيما يزيد عن ألف جنيه.

وقد حضر الاجتماع رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وهم:

- م./ عبير وائل صديق لهيطه رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.
- ١./ أحمد عبد الغني محمد إسماعيل عضو المجلس غير تنفيذي ممثلا عن بنك الاستثمار القومي.
 - د./ هبه واثل صديق لهيطه عضو المجلس غير تنفيذي.
 - م./ محمد أشرف عمر عضو المجلس غير تنفيذي.
 - ١./ محمد حسن يوسف عضو المجلس غير تنفيذي ممثلا عن بنك الاستثمار القومي.
 - ا./ سامر عبدالفتاح الوزيري عضو المجلس مستقل من ذوي الخبرة .
 - ا./ محمد هاني خضير عضو المجلس مستقل من دُوي الخبرة.

وقد اعتذر عن الحضور كل من:

- م./ محمد السيد حسين طلعت عكاشة عضو المجلس مستقل من دوي الخبرة.
 - ا./ رائد عبد الرحمن المشعل عضو المجلس من غير التنفيذيين،

كما حصر الاجتماع كل من السادة ممثلي الجهاز المركزي للمحاسبات:

- الأستاذ المحاسب/ مخمم أشرف أحمد حمرة (وكيل أول الوزارة ومدير إدارة مراقبة حسابات النقل
 - سبحرجير الاستار المحاسبة معترو مصطفى حسين عثمان (وكيل الوزارة نائب أول مدير الإدارة) الأستار المحاسبة الأسرة عادل يس الغندور (مدير عام نائب مدير الإدارة)

كما حضر الاجتماع من مُكِتب مراقبة حسابات الشركة حازم حسن KPMG:

- السيد الأستاذ /طارق عبد الوكيل احمد الشريك بمؤسسة KPMG حازم حسن.
 - السيد الأستاذ/ حازم الرجال الشريك بمؤسسة KPMG حازم حسن.

كما حضر الاجتماع الأستاذ / عبد الحميد الزناتِي المستشار القانوني للشركة. لم بحضر الاجتماع مندوب الهيئة العامة للرقابة المالية ومندوب الهيئة العامة للاستثمار.

Child of Sylving Child Child Child سطروم عداء الم عملى

الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش.م.م رأس المال المرخص به عليار جم و المصدر ١٥٦٠،١٢٥٠ جم سجل تجاری بورسعید ۱۹۷۶

تولت رئاسة الاجتماع السيدة المهندسة/ عبير وائل لهيطه، ورحبت بالسادة الحضور ثم عرضت على السادة أعضاء الجمعية العامة ترشيح السيدة / رانيا فاروق بسطويسي للقيام بأمانة سر الاجتماع وقيام كل من:

- السيد / محمد إبراهيم مصطفى.
- ٣. السيد / أحمد شريف محمد حلمي.

فارزا أصوات وقد أقرت الجمعية العامة هذأ الترشيح بالإجماع .

وقد قام مراجع الحسابات بالتأكد من صحة إجراءات توجيه الدعوة وأعلن صحتها كما قام بالاشتراك مع فارزى الْأَصوات بمراجَعة سجل حضور المساهمين للجمعية العامة وتبين أنّ عدّد الأصوات الممثلّة في الاجتماع كأنّت

- عدد الأسهم المصدرة والمكتتب فيها
 - عدد الأسهم الحاضرة بالأصالة
 - عدد الأسهم الحاضرة بالإنابة
 - إجمالي عدد الأسهم الحاضرة
 - نسية الحضور

20011117 سهم 3017117 سهم 717177 سيهم 72..201V سهم

%V7,91

وعليه فقد أعلن مراقب الحسابات صحة وقانونية الاجتماع وقد وقع على السجل كل من فارزي الأصوات ومراقبي الحسابات وأمين السر ورئيس الاجتماع، بما يفيد نتيجة حصر الأسهم لصحة وسلامة انعقاد اجتماع الجمعية العامة العادية تنفيذا لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة.

وبعد فرز الأصوات والتأكد من صحة وسلامة انعقاد الجمعية العامة العادية، بدأت الاجتماع السيدة المهندسة/ رَئيس مَجلس الإدارة ورئيسة الاجتماع واستهلته باسم الله، ثم بدأت السيدة المهندسة/ رئيس مجلس الإدارة ورئيسة الاجتماع بمناقشة جدول الأعمال وفقا لترتيب الدعوة كما يلي:

المصادقة على تقرير محلس الإدارة عن نشياط الشركة عن السنة المالية المنتهية البند الأول: <u>في ۳۱ دىسمىر ۲۰۲۰</u>

قامت السيدة المهندسة/ رئيسة الجمعية بعرض تقديمي لتقرير مجلس الادارة عن نشاط الشركة ومركزها المالي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ يبين تطورات الشركة خلال العام، وقد تضمن تُقرير مجلس إدارة شركة ايجيترانس لعام ٢٠٢٠ النقاط التالّية:

- ١- أنظرة على أداء السوف.
 - ٢- الأداء.
- ٣- أهم الاتجاهات المستقبلية.
- ١٤ الاتجاه الاستراتيجي للشركة.

وقد أوضحت السيدة المهندسة/ رئيس الجمعية للسادة الحضور بأن التقرير المعروض متوفر على الموقع المعلوماتي للشركة لمن يرغب في الاطلاع عليه.

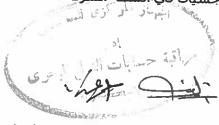
ثم عرضت السيدة المهندسة/ رئيس الجمعية على السادة الحضور - بناء على طلب أحد مساهمي الشركة -آخر التطورات فيما يخص موضوع الشراكة مع شركة اتش ايه يوتيليتيز الذي قامت الشركة بالإفصاح عنه للبورصة المصرية وأفادت سيادتها بأنه كانت هناك أحداث لاحقة على عام ٢٠٢٠ وهي أن الشركة قد تلقت عرضاً من شركة اتش ايه يوتيليتيز هولدينج بي.في. المالكة بالكامل لشركة اتش أيه يوتيليتيز بي.في. ("الشركة الهولندية") بخصوص عرض الشركة المرسلة على شركة ايجيترانس القيام بالاستحواذ على ١٠٠% من شركة اتشٌ ايه يُوتيليتيز بَي.فَي. ("الشركة الهولندية") على أن يكون مقابل البيع تكوين مديونية لصالح اتش ايه يوتيليتيز هولدينج بي.في. (البائع) يتم سدادها عن طريق إصدار أسهم إضافية في شركة ايجيترانس وفقا لقيمة عادلة يتم تحديدها من خلال تقييم مستشار مالي مستقل وقد درس المجلس الفكرة من حيث المبدأ ورأى فيها استفلاق كبيرة للشركة والمساهمين وبالتالي تم اتخاذ قرار باستكمال الدراسة وإجراء فحص نافي للَّجَوِالةَ وَثَنِي صُوءَ نَتَالِحَ هَذَا التَقبيمُ سوف يتم العرض على المجلسُ ثم الجمعية العَامة لاتَخاذَ قرار في هذا

الشان قبل المضى فدما هي أي خطوات تنفيذية. ومن الجذير بالذكر بأن الكبركة المذكورة تعمل في مجال مشروعات المرافق مثل الكهرباء والطاقة المتجددة وَالْمِيَاهُ كِالْتَحْلِيْقُ وَالْبِهِالَجِّهِ وَلَديهِم استرَاتِيجِية لإضافة مجال النقل واللوجسيات في أنشطة الشركة .

محاسبون قالونيون ومستشارون

عار لر ہے ل

CA Sel



الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش.م.م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٥٦٠٦٢.٥٠٠ جم سجل تجاری بورسعید ۱۱۹۷۶

EGYtrans

القرار

قررت الجمعية العامة العادية بالإجماع المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة ومركزها المالي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

المصادقة على تقرير محلس الإدارة عن تطبيق إجراءات الحوكمة بالشركة عن البند الثاني: السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أفادت الـسيدة المهندسـة/ رئيسـة الجمعية بأن التقرير المذكور معروض على السـادة الحضور ضمن أوراق اجتماع الحمعية العامة للاطلاع.

قررت الجمعية العامة العادية بالإجماع المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن تطبيق إجراءات الحوكمة بالشركة عَنْ السَّمْنَةُ المالية المنتهية في ٣١ ديسـمبر ٢٠٣٠ وتقرير مراقب حسابات الشركة على ما ورد فيه.

البند الثالث : المصادفة على تقريري مراقبا الحسابات عن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية <u>فی ۳۱ دسمبر ۲۰۲۰</u>

 طلبت السيدة / رئيسة الجمعية من الأستاذ المحاسب/ محمد أشرف أحمد حمزة وكيل أول الوزارة ومدير إدارة مراقبة حسابات النقل البحري بالجهاز المركزي للمحاسبات بعرض تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية وقد بدأ سيادته بعرض التقرير كما يلي:

تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات على القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (الحبيرانس) في ٢٠٢٠/١٢/٣١

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (ايجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٢٠٢٠/١٣/٣ بإجمالي أصول بنحو ٣٠٤،٢٣٤ مليون جنيه وقائمة الدخل المستقلة بصافي ربح "بعد الضريبة" بنحو ١٣،٨٦٩ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل الشاملة والتغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة:

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قواتم مالية عرضًا عادلًا وواضّحا خالية من أي تَحريفاتَ هامة ومؤثرة ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تَتضَمّن هَذهُ المسئوليَة اختيار النّسياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هَذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة لُلحصول عَلَى تَأْكِيد مناسِبَ بأنَّ القوائمُ اِلمالِّية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم أختيارها على الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية لسواء 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 وذلار لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشاق، و تشمل عملية المراجعة أيضا تَقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبينة الهامة اليي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم

إننا نرى أن أدلة المراجعة التعن فمنا والعصول عليها كافية ومناسبة و تعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على

<u>أساس الرأي المتحفظ</u>

المهاماز المو اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشركة المختلفة على موازين المراجعة التي اعدتها الشركة لهذا PMG کسازه دون ما از آلوکیا محاسیون فالدنیون وستش

الغرض . Chois afret

JP ノ·ハ

المالية. القوائم المالية.

الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش.م.م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٥٦٠٦٢٥٠ جم سجل تجاری بورسعید ۱۲۹۷۶

تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري (لفرع الإسكندرية) والمعدلات والمتعارف عليها وكالمتبع في السنوات السابقة مع

لم نواف بمطابقة الجرد السنوي لأصول وموجودات الشركة التي تم جردها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما لم يتم موافاتنا بمحصر اللجنة الرئيسية للجرد.

لم نواف بالشهادات السلبية للأراضي والعقارات المملوكة للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١

والتي تؤكد خلوها من أي تصرفات أو حقوق أو رهن للغير. تضمنت الأصولَ الثابتة أصول مَهلكة دفتريا وما زالت تعمل بلغت جملتها نحو ٣٩،٨٧٢ مليون جنيه حيث تلاحظ عدم قيام الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة لها بالمخالفة لما تقضي به الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) – الأصول الثابتة واهلاكاتها.

يتعين الالتزام بما تقضي به الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) وإجراء التسويات على

تضمنت الاستثمارات في شـركات تابعة نحو ٥٠٠ ألف جنيه قيمة مسـاهمة الشـركة ٍ في شـركتي ايجيترانس للموانئ النهرية وايجيترانس بارج لينك للنقل بنسبة ٩٩،٩% (بواقع ٢٥٠ ألف جنيه لكل شركة) تم عمل اضمحلال لها بكامل القيمة ونشير إلى أنه سبق أن قررت الجمعيات العامة غير العادية للشِركتين بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٢ بوضع الشركتين تحت التصفية وقد تم مد أجل التصفية أكثْرُ من مرة أخرها لَمدة عام تنتهي في ٢٠٢١/٤/٢٩ ولم تقم الشركة بالإفصاح أو عمل مخصص لمقابلة الالتزامات المتوقع سدادها نيابة عن الشركتين البالغة نحو ٨٠٠ ألف جنيه قيمة فروق فحص تقديرية لصريبتي الدخل والمرتبات للشركتين بخلاف أتعاب المستشار الضريبي ومصروفات

يتعين إدراج قيمة لتلك الالتزامات المتوقع سدادها بمخصص المطالبات بعد عمل الدراسة اللازمة عن اعمال تصفية الشركتين.

بلغ رصيد حساب العملاء المدين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٦٦،٤٣٣ مليون جنيه مكون عنه اضمحلال بقيمة ١،٨٤٧ مليون جنبه نرى عدم كفايته نظرا للأتي:

تصمن تقرير أعمار الديون المعد في هذا التاريخ أرصدة عملاء تعدت فترة الائتمان المخصصة لهم بعضها مرحل من عام ٢٠١٩ منها مديونية العميل/ الشركة الوطنية للمقاولات البالغة نحو ٢،٣٦٣ مليون جنيه.

بلغت أرصدة عملاء المنطقة الحرة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٧٩ ألف دولار تعادل ١،٢٣٥ مليون جنيه تم عمل اضمحلال لها خلال عام ٢٠٢٠ بنحو ١١ ألف دولار فَقطَ بالرغم من أن تلك المديونيات طرف أصحاب سيارات خرجت بالفعل من نطاق المنطقة الحرة دون

يتعين إعادة النظر في قيمة الاضمحلال لمقابلة الديون المتوقفة والمشكوك في تحصيلها.

لَم تقم الشركة بإجراء اية مطابقات على أرصدةً كبار العملاء والوكلاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بينما قامت الشركة بمعرفتها وتحت مسئوليتها بإرسال مصادقات لبعض عملاء الأرصدة المدينة ولم نتلقى ردود عنها حتى تاريخ الفحص.

بلغ رصيد حساب العميل/ Ela Toshiba بحساب عملاء دفعات مقدمة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٧،٣١٤ مليون جنيه حيث تبين قيد مبلغ دائن للعميل بنحو ٢٢٦ ألف دولار تعادل نحو ٣،٥٥٠ مليون جنيه مقابل تخفيض حساب الارباح المرحلة بذات المبلغ نتيجة المطابقة التي تمت معه في ٢٠٢٠/٩/٣٠ ولم نواف بنتائج تلك المطابقة ومن ثم كيفية تحديد قيمة تلك الفروق وتاريخها للوقوف على صحة تلك التسوية.

ينعين موافاتنا تتلك المطابقة والإفادة بشأن ما سبق.

لم يتم احتساب إيرادات التخزين المستحقة للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن البضائع الموجودة بالمنطقة الحرة التي تجاوزت مدة تخزينها المدة التي سبق المحاسبة عنها مقدما (شهر بالإجافة إليها فِي أم سماح)، كما لوحظ تضمين إيرادات التخزين كامل قيمة الإيراد للبضائع التي وَيَدِتَ فَعِيْ أَنْهَايِلُهُ فِيسَمِبِرِ ٢٠٢٠ بالخطأ (كامل قيمة الإبراد المقدم دون حساب المدة المستحقة

خصر ثلك المثالغ وإجراء التسويات اللازمة،

أسَّرُ فَعَنْ إِيرَادَاتَ وتَكاليف النشاط لعام ٢٠٢٠ عن وجود العديد من العمليات المنتهية والتي اظهرت وجود قيم إيرادات لها دون وجود أي تكاليف تخصها خلال العام وقد بلغ جملة ما أمكن حصره من تلك الإيرادات نحو ٤،٨٧٤ مليون جنيه في المقابل تبين وجود عمليات أخرى مقيد لها تكاليف دون أي إيرادات بلغت نحو ١٦٦ ألف جنيه الأمر الذي لم نتحقق معه من صحة نتائج العمليات.

يتعين بحث تلك العمليات وإجراء ما يلزم من التصويب على ضوء ذلك. تضمنت الإيرادات الأخرى لفرع المنطقة الحرة نحو ٣،٣٣ مليون جنيه تعادل نحو ١٩٢ ألف دولار

بالخطأ قيمة تسوية تَخفيض رسم هيئة الاستثمار من ٢َ ﴿ الْكَ إِلْ ۗ وَذَلِكُ عِن الْفترة مَنَّ ٢٠١٧/٦/١ حتى ٢٠١٨/١٢/١ وفق ما ورد بكتاب الهيئة العِامَّة للاسْتَثُمَّار الوارْدِ لِلنَّشِرِكة بتاريخ .711/17/79



محاسين فاتونيون رستشارون

clossex,31

160 1.10

حيث تبين بالفحص أنه سبق سداد تلك الأمانات للهيئة بموجب مطالبات في حينها نظير ما يتم تعليته لحَساب الهَيئة بحساب تأمينات للغير بحسابات الشركة وقت تحصيلها من عُملاء الشركة بالمنطقة الحرة وبموجب فاتورة منفصلة عن فواتير الإيرادات تصدر للعميل الأمر الذي يتضح معه أن عبء تحمل تلك الأمانات وقع على عائق العملاء ولم يتم قيدها مسبقا ضمن تكاليف الشركة. يتعين إجراء التصويب باستبعاد القيمة وتعليتها بحساب الأمانات للغير تحسبا لمطالبة العملاء بتلك

الفروق السابق تحمل عبئها.

الرأي المتحفظ

فيماً عدا تأثير ما جاء بعاليه، فمن رأينا أن القوائم المالية للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة "أيجيترانس" المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للشـركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السـنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة.

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظ فقد تبين الأتي:

- مازالت الاستثمارات في شركات شقيقة تتضمن نحو ٨٨٥ ألف جنيه قيمة الاستثمار في شركة دمياط لتشغيل محطات الروافد ينسبة ٢٠% من رأس مالها مقابل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار نتيجة عدم حصول الشركة على التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها وإلغاء تخصيص مساحات وأرصفة داخل هيئة ميناء دمياط وقيام الهيئة بناريخ ٢٠١٢/١٠/٢٢ بالتنفيذ الإداري لاستلام تلك المساحات والارصفة، وقد تقدمت الشركة بطلبات للجنة فض المنازعات ورفع دعاوى بهذا الخصوص وتم الطعن عليها أمام المحكمة الإدارية العليا.
 - نوصي بموافاتنا بما تم في هذا الشات.
- تم جرد المخرون ومطابقة نتائجه على السجلات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمعرفة الشركة وطبقا للأصول المرعية وقد ورد بالإيضاحات المتممة رقم (٧-٣٧) بأنه يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل مع تحديد تكلفة المخزون وفقا لفاتورة المورد المبدئية في حين تبين أنها قيمة تقديرية ثابتة لكافة أنواع السيارات وليس لها علاقة بالتكلفة الفعلية الواردة بإذن الإفراج الجمركي، ومن جانب آخر لم تفصح الشركة عن المخزون الراكد منه لاسيما وأنه تضمن سيارات وبضائع مضي
- تضخم رصيد مدينو عملاء الإيصالات الرسمية بحساب مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لنحو ١٠،٨٣٠ مليون جنيه تمثل قيمة ما تم سداده للجهات الحكومية نيابة عنهم منها نحو ٨،٠٣٦ مليون جنيه تخص ثلاث عملاء وهم سيمنز – شركات توشيبا العربي – ايجيماك ولم يتم إجراء المصادقة معهم على تلك المديونيات الأمر الذي لم يمكننا من التحقق من صحتها.

حيث تبين تأخر الشركة في مطالبة العملاء بها أول بأول وعدم تسوية تلك المديونيات مع الأرصدة الدائنة للعملاء حساب عملاء دفعات مقدمة البالغة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٦،٥٨٤ مليون جنيه.

- نوصي بالمصادقة على المديونيات والعمل على تحصيلها من العملاء أو تسويتها من الدفعات المقدمة منهم أولا بأول
- علاصا يحقيهن لحوالها ألف جنيه من حساب الأرباح المرحلة مقابل إعدام مديونيات على شركات توسيب العربي المحتلفة بحساب العملاء بناء على المطابقة التي أجرتها الشركة مع العميل على الأرصير قون ٢٠٢٠/٧/٦٠ وقد تبين منها عدم إيضاح بيان تلك الفروق وطبيعتها حيث تمثل فروق أرصدة لم يستدل عليها ومن ثم لم نقف على صحة التسوية التي تمت في هذا الشان.
- بلغ رصيد تأمينات للغير بحساب دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢،٣٤٧ مليون جنيه وقد لوحظ تضمينه نحو ٣-٧ ألف جنيه بالخطأ قيمة مكافآت نهاية خدمة بعض الموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم بالشركة خلال العام ولم يتبين لنا مدى اعتراض هؤلاء الموظفين عليها من عدمه. يتعين بحث ودراسة تلك المبالغ التي لا تمثل بطبيعتها تأمينات والإفادة بشأنها وإجراء التسويات اللازمة.
- تضمنت إيرادات وتكاليف التشغيل نحو ٧،٢٠٥ مليون چنيه على التوالِي عن تنفيذ العديد من العمليات للعميل L'oreal Cosmetics Industry خلال العام المالكي و ٢٠٠٢ أسفرت عن تحقيق العديد منها على خسارة والبعض الأخر على أرباح ضئيلة حيث بلغ صافي النتيجة الإحمالية لتلك العمليات



Wast Enfort 5 KPMG

الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش.م.م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٥٦،٦٢.٥٠٠ جم سجل تجارى بورسعيد ١٦٩٧٤

نحو ١٠٣ ألف جنيه نتيجة فروق العملة حيث يتم محاسبة العميل بالجنيه المصري فيما يتم احتساب التكاليف باليورو.

- حققت الشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ صافي ربح بعد الضريبة بلغ نحو ١٣،٨٦٩ مليون جنيه متضمنا جملة إيرادات غير متعلقة بالنشاط (الاستثمارات ، الودائع) بنحو ١٥،٤٩٩ مليون جنيه مما يشير إلى أن صافي الربح ناشئ من تلك الإيرادات وليست من إيرادات النشاط.
- استمرار وجود مظاهر لضعف وقصور في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي عل تشغيل عمليات ومشروعات الشركة وبالدورة الدفترية والمستندية لأعمال الإيرادات وإصدار الفواتير والحسابات المرتبطة بها مثل العملاء والوكلاء بالإضافة إلى أعمال المدفوعات والمقبوضات بالشركة كما أوضحت تقارير لجنة الحوكمة والمراجعة الداخلية بالشركة هذا الأمر ولم يتم اتخاذ اللازم لتلافي ذلك مما يعرض الشركة إلى زيادة احتمال وقوع أخطاء جوهرية وتلاعب وإمكانية تغريم الشركة أموالا أو ضياع حقوق لها لدى الغير،
- نوصي باتخاذ كافة الإجراءات التي تكفل القضاء على مظاهر القصور في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي،

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المعدلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.
- نوصي بتطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يحقق الرقابة على المصروفات وقياس اقتصاديات وكفاءة التشغيل للمعدات ولتوفير المعلومات اللازمة لأغراض الرقابة والتخطيط وتقييم الأداء واتخاذ القرارات.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة١٩٨١ ولاتحته التنفيذية متفقة على ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتي.

ثم قامت السيدة / رئيس مجلس الإدارة ورئيسة الاجتماع بدورها بتلاوة رد الشركة على ملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات كما يلي:

رد الشركة	ملاحظة الجهاز		
-نظرا لاستخدام الشركه برنامج جدید بالباركود لمسح وجرد الاصول الثابته ورفعها على برنامج اوراكل والوصول الى الفروق الجردية، استغرق ذلك وقتا لاستخراج الفروق، وبمجرد صدور محضر الفرق النهائي والمطابقة للجرد سنوافيكم به فوراجارى استخراج الشهادة السلبية المنوه عنها في تقريركم من قبل ادارة الشئون القانونية وفور الانتهاء سنوافيكم بها.	لم نواف بمطابقة الجرد السنوي لاصول وموجودات الشركة التي تم جردها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما لم يتم موافاتنا بمحضر اللجنة الرئيسية للجرد. لم نواف بالشهادات السلبية للاراضى والعقارات المملوكة للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والتي تؤكد خلوها من اي تصرفات او حقوق او رهن للغير.		

en volt Diel-

Led Juc

ما المارين محاسبون هائونيون وسيتسارين



ملاحظة الجهاز

تضمنت الاصول الثابتة اصول مهلكة دفتريا ومازالت تعمل بلغت جملتها نحو ٣٩,٨٧٣ مليون جنيه حيث تلاحظ عدم قيام الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدرة لها بالمخالفة لما تقضى به الفقره رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) – الأصول الثابتة وإهلاكاتها.

يتعين الالتزام بما تقضى به الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) واجراء التسويات على ضوء ذلك.

تضمنت الاستثمارات فی شرکات تابعة نحو ۵۰۰ الف جنیة قیمة مساهمة الشرکة فی شرکتی ایجیترانس للموانی النهریة وایجیترانس بارج لینك للنقل بنسبة ۹۹٫۹%(بواقع ۲۵۰ الف جنیة لکل شرکة) تم عمل اضمحلال لها بكامل القیمة ونشیر الی انه سبق ان قررت الجمعیات العامة غیر العادیة للشرکتین بتاریخ ۲۰۱۳/۷/۱۲ بوضع الشرکتین تحت التصفیة وقد تم مد اجل التصفیة اکثر من مرة اخرها لمدة عام تنتهی فی ۲۰۱۳/۶/۲۹ولم تقم الشرکة بالافصاح او عمل مخصص لمقابلة الالتزامات المتوقع سدادها نیابة عن الشرکتین البالغة نحو ۸۰۰ الف جنیة قیمة فروق فحص تقدیریة لضریبتی الدخل والمرتبات للشرکتین بخلاف اتعاب المستشار والمرتبات للشرکتین بخلاف اتعاب المستشار الضریبی ومصروفات التصفیة،

يتعين أُدراج قُيمة لتلك الالتزامات المتوقع سدادها بمخصص المطالبات بعد عمل الدراسة اللازمة عن اعمال تصفية الشركتين .

تضمن تقرير اعمار الديون المعد فى هذا التاريخ ارصدة عملاء تعدت فترة الائتمان المخصصة لهم بعضها مرحل من عام ٢٠١٩ منها مديونية العميل /الشركة الوطنية للمقاولات البالغة نحو ٣,٤٦٤ مليون جنية.

بلغت ارصدة عملاء المنطقة الحرة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٧٩ الف دولار تعادل ١,٣٣٥ مليون جنية تم عمل اضمحلال لها خلال عام ٢٠٢٠ بنحو١١ الف دولار فقط بالرغم من ان تلك المديونيات طرف اصحاب سيارات خرجت بالفعل من نطاق المنطقة الحرة دون تحصيلها. يتعين اعادة السروفي قيمة الإضمحلال لمقابلة الديون المتوقفة و المشكوك في قيمة الإضمحلال لمقابلة الديون المتوقفة و المشكوك في تخصيلها.

رد الشركة

EGYtrans

ترى إدارة الشركة أن الأعمار الإنتاجية المشار إليها فى السياسة المحاسبية هى أفضل تقدير، ولا يوجد أحداث جوهرية تؤدى لتغير التوقعات عن التقديرات السابقة فى ظل أن المكون الأساسي للأصول هو بند المبانى والبالغ ٤١ مليون ج.م. ويتم إهلاكه على ٥٠ عام. هذا وتقوم إدارة الشركة دوريا بإعادة النظر فى الإهلاك.

هذا وتقوم إدارة الشركة دوريا بإعادة النظر في الإهلاك. ولا سيما وأنه تم ذلك خلال عام ٢٠١٥ وتم إعادة تقدير العمر الافتراضي لبند برامج الحاسب الآلي بحيث تم إهلاك صافى القيمة الدفترية على ١٠ سنوات بدلا من

هذا ويتم الاستبعاد من الاصول المهلكة دفتريا بشكل سنوى وإحلالها بجديد كما تم فى ديسمبر ٢٠١٨ وديسمبر ٢٠١٠.

بهذا الشان قد تم تسليم سيادتكم الموقف الضريبى من مكتب حازم حسن المستشار الضريبي للشركتين، حيث نص الخطاب على أن عملية التصفية تتطلب بعض الإجراءات الهامة والمطولة والتى تستغرق وقت داخل مأمورية ضرائب الشركات على كافة أنواع الضرائب ونظرا لظروف العمل داخل المأمورية من حيث أولويات الفحص فإن هذه الشركات لها أوقات محددة حسب خطة الأعمال مع الأخذ في الاعتبار أنه قد ظهرت بعض حالات فيروس كورونا داخل المأمورية وجارى متابعة الفحص من خلال مكتب حازم حسن

وقد تم عمل مخصصات بالفعل لكامل الاستثمار في الشركتين عام ٢٠٣٠ بالإضافة إلى جارى الشركات

المدينة بآيجيترانس. بالنسبة للالتزامات التى ستنشأ عن فروق الفحص الضريبى للدخل والمرتبات ومصروفات التصفية سيتم عمل التزام بها عند دفعها من جارى الشركات حيث قد تم بالفعل عمل مخصص بجارى الشركات المدينة بالكامل كما اشرنا من قبل.

نود الاشارة الى انه بناء على دراسة لجنة المخصصات فإن المخصص كافى للعملاء وقد تم عمل مصادقة لهذه الشركة فى ٢٠٢١-٢٠٠٠. وبالفعل تم تحصيل ١٤١٢٥٠٠ وجارى جنيه لهذا العميل خلال يناير وفبراير٢٠٢١ وجارى تحصيل المبلغ المتبقى.

نود الإشارة إلى أنه بناء على دراسة لجنة المخصصات فإن المخصص كافى للعملاء، وبالفعل تم تحصيل مبلغ ٣٣٩٢٠ دولار خلال شهرى يناير وفبراير٢٠٢١

وبالنسبة للمديونيات الخاصة بأصحاب السيارات التى خرجت قد تم الاتفاق معهم على دخول شحنات جديدة لهم وسوف يتم دفع الأعمال الجديدة بالإضافة إلى تحصيل القديم.

A STAR START OF THE START OF TH

1000

إيرادها في عمولات عن حجم اعمال

شروعات لا يقابلها مصروف.

الشر كة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش.م.م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٥٦٠٦٢,٥٠٠ جم سجل تجارى بورسعيد ١٦٩٧٤

رد الشركة ملاحظة الجهاز نظرا لكبر حجم المعاملات مع كبار العملاء والوكلاء والمشروعات، لذلك يتم المطابقة معهم بطرق مختلفة مثل المطابقات الربع سنوية مع بعض العملاء أو مطالبة كبار العملاء وعملاء المشروعات بسداد مديونيات -لم تقم الشركة باجراء ايه مطابقات على أرصدة كبار العملاء والوكلاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بينما قامت الشركة الفواتير المستحقة عليهم من خلال كشوف حساباتهم بمعرفتها وتحت مسئوليتها بإرسال مصادقات لبعض ويقوم العميل عند السداد بتقديم بيان بالفواتير التي تم عملاء الارصدة المدينة ولم لتلقى ردود عنها حتى تاريخ الفحص، بالنسبة للمصادقات فهو نموذج يرسل للعملاء ويتم الرد عليه من العميل مباشرة الى مكتب مراقب الحسابات والجهاز المركزي دون تدخل من الشيركة، يلغ رصيد حساب العميل/Ela Toshiba بحساب عملاء بناء على تحليل كشوف الحسابات الخاصة بهذا العميل دفعات مقدمة في ۲۰۲۰/۱۲/۳۱ بنحو ۷،۳۱۶ مليون والتي اسفرت عن فروق وتسويات تخص سنوات سابقة جنيه حيث تبين قيد مبلغ دائن للعميل بنحو٢٢٦ الف فقد اسفرت هذه المقارنة عن فروق مدرجة بالخطأ ولم يتم معالجتها وقد اعتمد مجلس إدارة الشركة معالجتها دولار تعادل نحو ۳،۵۵۰ مليون جنية مقابل تخفيض حساب الارباح المرحلة بذات المبلغ نتيجة المطابقة بالأرباح المرحلة. التي تمت معه في ٢٠٢٠/٩/٣٠ ولم نواف بنتائج تلك المطابقة ومن ثم كيفية تحديد قيمة تلك الفروق وقد تم مخاطبة العميل للمصادقة على كشف الحساب وتاريخها للوقوف على صحه تلك التسوية ، في ٢٠٢١ حيث ان الرصيد الدائن المرحل من ٢٠٢٠ قد يتعين موافاتنا بتلك المطابقة والافادة بشأن ما سبق. تم اغلاقه فی اثبات بوالص شحنات شهور دیسمیر۲۰۲۰ وینایر وفبرایر ۲۰۲۱ . لم يتم إحتساب ايرادات التخزين المستحقة للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن البضائع الموجودة بالمنطقة نظرا لارتباط المنطقة الحرة بالهيئة العامة للاستثمار، الحره والتي تجاوزت مدة تخزينها المدة التي سبق ونظرا لانه يتم اعداد قوائم مالية منفصلة للهيئة العامة المحاسبة عنها مقدما (شهر بالاضافة الي ٥ ايام سماح) ، كما لوحظ تضمين ايرادات التخزين كامل للاستثمار حسب القانون للمحاسبة على رسوم الهيئة، فانه يتعذر عمل إيراد مقدم أو مستحق من قيمة الايراد للبضائع التي وردت في نهاية ديسمبر الفواتير المصدرة في نهاية ديسمبر. ٢٠٢٠بالخطأ (كامل قيمة الايراد المقدم دون حساب المدة المستحقة عن العام. يتعين حصر تلك المبالغ واجراء التسويات اللازمة. بدراسة تلك العمليات خلال عام ٢٠٢٠ تبين الاتي بعد عمليات من سنوات سابقة بإجمالي قيمة ٤٤٩٣٢٥ جم ليس لها مصروفات خلال العام الحالى وإيراد العام الحالى هو صافى الإيرادات الفعلية عن الإيرادات المستحقة عام ٢٠١٩. اسفر فحص ايرادات وتكاليف النشاط لعام ٢٠٢٠ عن عمليات بإجمالي قيمة ١٨٠٨٧٥٠ جم تخص وجود العديد من العمليات المنتهية والتي اظهرت خدمات المناولة وخطابات تنازل للعميل عن وجود قيم ايرادات لها دون وجود اي تكاليف تخصها الشحنة ليس لها مصروفات (تماشيا مع طبيعة خُلالً العام وقد بلغ جملة ما امكن حصره من تلك النشاط). الإيرادات نحو ٤,٨٧٤ مليون جنية في المقابل تبين عمليات بإجمالي قيمة ٨١٢٢٠ جم خاصة وجود عملیات اخری مقید لها تکالیف دون ای ایرادات بنشاط الترانزيت ليس لها مصروفات حيث ان بلغت نحو ١٦٦ الف جنية الامر الذي لم نتحقق معه المصروف يتمثل في قيمة خطاب الضمان على من صحة نتائج تلك العمليات. النشاط إجمالا وليس على كل عملية. يتعين بخث تلك العمليات واجراء ما يلزم من التصويب عمليات خدمات تخزين بإجمالى ۱۱۷۶۷۸۸ جم حیث مصروفها یدرج علی مستوى النشاط كمصروف مباشر وليس على كل عملية. عملیات بإجمالی قیمة ۱۳٤۸۳۰۵جم یتمثل

المعالي معاني معالي معا

ملاحظة الجهاز

تضمنت الایرادات الاخری لفرع المنطقة الحرة نحو ۲٫۰۳۳ ملیون جنیة تعادل نحو۱۹۲۳ الف دولار بالخطأ قیمة تسویة تخفیض رسم هیئة الاستثمار من ۲% الی ۱،۵ وذلك عن الفترة من ۲۰۱۷/۱۲/۱ حتی ۲۰۱۸/۱۲/۱ وفق ما ورد بكتاب الهیئة العامة للاستثمار الوارد للشركة بتاریخ ۲۰۱۹/۱۲/۲۹

حيث تبين بالفحص انه سبق سداد تلك الامانات للهيئة بموجب مطالبات فى حينها نظير ما يتم تعليته لحساب الهيئة بحساب تأمينات للغير بحسابات الشركة وقت تحصيلها من عملاء الشركة بالمنطقة الحرة وبموجب فاتورة منفصلة عن فواتير الإيرادات تصدر للعميل الامر الذى يتضح معه أن عبء تحمل تلك الأمانات وقع على عاتق العملاء ولم يتم قيدها مسبقا ضمن تكاليف الشركة.

يتعين اجراء التصويب باستبعاد القيمة وتعليتها بحساب الامانات للغير تحسبا لمطالبة العملاء بتلك الفروق السابق تحمل عبنها .

مازالت الاستثمارات فى شركات شقيقة تتضمن نحو الممم الف جنيه قيمة الاستثمار فى شركة دمياط لتشغيل محطات الروافد بنسبة 70% من رأس مالها مقابل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار نتيجة عدم حصول الشركة على التراخيص اللازمة لمباشرة والغاء تخصيص مساحات وارصفة داخل هيئة ميناء دمياط وقيام الهيئة بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢٢ بالتنفيذ الادارى لاستلام تلك المساحات و الأرصفة، وقد تقدمت الشركة بطلبات للجنة فض المنازعات ورفع دعوى بهذا الخصوص وتم الطعن عليها امام المحكمة الادارية

ونوصى بموافاتنا يما تم في هذا الشأن.

تم جرد المخزون ومطابقة نتائجه على السحلات في وقد ورد بالإيضاحات المتممة رقم (٧-٣٠) بأنه يتم وقد ورد بالإيضاحات المتممة رقم (٧-٣٠) بأنه يتم تقيم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية أيهما اقل مع تحديد تكلفة المخزون وفقا لفاتورة المورد المبدئية في حين تبين انها قيمة تقديرية ثابتة لكافة انواع السيارات وليس لها علاقة بالتكلفة الفعلية الواردة باذن الإفراج الجمركي ، ومن جانب اخر لم تفصح الشركة عن المحرون الراكد منه لاسيما وانه تضمن سيارات وبصائع من عليها عدة سنوات .

رد الشركة

نود الاشارة الى انه شحنات السيارات وبوالصها باسم ايجيترانس للمناطق الحرة والرسم رغم تحصيله من الفواتير المحصلة من العملاء يتم توريده للهيئة العامة للاستثمار باسم الشركة أيضا وليس نيابة عن العميل، وقد تم ارسال تقرير المستشار القانونى الخارجي للشركة لسيادتكم والذي أفاد فيه أن استرداد الرسم المقر عنه يخص ممارسة النشاط وفقا للقانون وأن هذه الرسوم لا تخص العملاء بل انها حوافز للمشروع تم استردادها بناء على فتوى مجلس الدولة والمشار اليه في التقرير ولا يعنى ان استرداد فرق النسب لاصحاب السيارات بل لصاحب هذا الحافز وهو المشروع المقام

لا زالت القضايا متداولة ولم يتم الفصل فيها حتى تاريخه حيث انها قضايا متبادلة بيننا وبين هيئة ميناء دمياط امام محكمة القضاء الإداري بستغرق وقت في انهاء المنازعات.وسوف يتم دراسة الامر نحو عقد جمعية عامة غير عادية للبدء في اجراءات تصفية الشركة فور صدور حكم قضائي نهائي.

يتم تسجيل المخزون بالمنطقة الحرة من واقع فواتير المورد الخارجى والمدرج به ان سعر السيارة ثابت بمبلغ ١٠٠٠ دولار وهذا هو السعر المحدد من الهيئة لاستيراد سيارات المعاقين بالمنطقة الحرة وذلك بغرض الإثبات كتكلفة مخزون ولا يتم تسجيل ما هو مدرج بالافراج الجمركى حيث القيمة المدرجة بالإفراج يدفع عنها نسبة ورسوم فقط للهيئة .

ونشير الى انه بالنسبة للمخزون الموجود بالمنطقة الحرة سواء سيارات أو أي بضائع فهو يخص العميل وليس الشركة، ولذلك لو كان هناك مخزون راكد فهو يخص العميل.

مع الأخذ في الاعتبار أن عدم بيع المخزون الراكد من قبل العميل لاينتج عنة خسارة محاسبية للشركة .

A STAN

افر رم المحمد العابون قانونيون وسي

Levy ye

الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش.م.م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٥٢٠،١٥١ جم سجل تجاری بورسعید ۱۱۹۷۶

EGYtrans

رد الشركة ملاحظة الجهاز تضخم رصيد مدينو عملاء الإيصالات الرسمية بحساب مدینون وأرصدة مدینة اخری فی ۲۰۲۰/۱۲/۳۱ لنحو ١٠،٨٣٠ مليون جنيه تمثل قيمة ما تم سداده للجهات الحكومية نيابة عنهم منها نحو ٨،٠٣٦ مليون جنيه تخص ثلاث عملاء وهم سيمنز- شركات توشيبا رصيد الإيصالات الرسمية اغلبه لكبار العملاء وعملاء العربي – ايجيماك ولم يتم اجراء المصادقة معهم علي المشروعات وهو يقابله دفعات دائنة للعملاء. تلك المديونيات الامر الذي لم يمكننا من التحقق من ونظرا لطبيعة النشاط والتعامل مع كبار العملاء والمشروعات يتم تسوية قيمة الايصالات الرسمية من حيث تبين تأخر الشركة في مطالبة العملاء بها اول الدفعات المقدمة عند إصدار الفواتير الإيرادية والتي تصدر بأول وعدم تسويه تلك المديونيات مع الارصده الدائنة عقب الانتهاء من تنفيذ العمليات. للعملاء بحساب عملاء دفعات مقدمة البالغة في ۲۰۲۰/۱۲/۳۱ نحو۱٦،٥٨٤ مليون جنية. نوصى بالمصادقة على تلك المديونيات والعمل على تحصيلها من العملاء او تسويتها من الدفعات المقدمة منهم اول بأول . تلاحظ تخفيض نحو ٨٠٤ الف جنية من حساب الإرباح يناء على مطابقات العملاء التي تمت مع مجموعة شركات توشيباً العربي في ٣٠-٩-٢٠٢٠ والتّي أسفّرت المرحلة مقابل اعدام مديونيات على شركات توشيبا العربي المختلفة بحساب العملاء بناء على المطابقة عن فروق وتسويات نقل لهم، ونظرا لتعدر معرفة أثر التي أحرتها الشركة مع العميل على الأُرصدة في هذة الفروق من جانبنا وعدم معرفة السنوات التي ۲۰۲۰/۹/۳۰ وقد تبين منها عدم إيضاح بيان تلك الفروق وطبيعتها حيث تمثل فروق أرصدة لم يستدل تخص هذة الفروق والتسويات فقد تم اقفالها في الأرباح المرحلة وقد تم عرض امثلة للمطابقات والتسويات على عليها ومن ثم لم نقف على صحة التسوية التي تمت سیادتکم بناء علی مطابقة ۳۰-۹-۲۰۲۰. في هذا الشأن. بلغ رصيد تأمينات للغير بحساب دائنون وأرصدة دائنة اخری في ۲۰۲۰/۱۲/۳۱ نحو ۲٫۳٤۷ مليون جنيه وقد نود ان نلفت الانتباه ان عبارة تامينات للغير تشمل لوحظ تضمينه نحو ٣٠٧ الف جنية بالخطأ قيمة مكافآت تامينات للغير وامانات للغير، حيث تم ادراج شيكات عقد تامين مكافات نهاية الخدمة من شركة ميتلايف لنهاية نهاية خدمة لبعض الموظفين الذين تم انهاء خدماتهم الخدمة لمن ترك العمل ولا يوجد اعتراض عليها فهى بالشركة خلال العام ولم يتبين لنا مدى اعتراض هؤلاء ميزة مقدمة من الشركة كتامينات معاش من شركة الموظفين عليها من عدمه. يتعين بحث ودراسة تلك المبالغ التي لا تمثل بطبيعتها ميتلايف وليس مكافاة نهاية خدمة من الشركة. تأمينات والافادة بشأنها واجراء التسويات اللازمة. تضمنت إيرادات وتكاليف التشغيل نحو ٧,٢٠٥ مليون جنية، ٧,١٠٢ مليون جنية على التوالي عن تنفيذ لعديد من العمليات للعميل / Creal Cosmetics ان الربح المحقق هو نتيجة عمولة شركة ايجيترانس بقيمه ٢٥ دولار عن الحاويه وليس ناتج عن فرق العملة، Industry خلال العام المالي ۲۰۲۰ اسفرت عن تحقيق العديد منها على خسارة والبعض الاخر على حيث يتم محاسبة العميل بالجنيه المصرى على نفس ارباح ضئيلة حيث بلغ صافى النتيجة الاجمالية لتلك سعر قيمة العملة الخاصه بفاتورة الوكيل . العمليات نحو١٠٢ الف جنية نتيجة فروق العملة حيث يتم محاسبة العميل بالجنية المصرى فيما يـتم احتساب التكاليف باليورو

(los a pris)

ملاحظة الجهاز

رد الشركة

نود ان نلفت الانتباه الى ان معظم الدول ومتها مصر تعرضت خلال عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة كورونا مما تسبب فى اضطرابات فى الانشطة الاقتصادية بشكل عام ولذلك كان هناك تأثير جوهرى على نتائج الاعمال بالقوائم المالية الدورية للشركة خلال الفترة بالاضافة الى التاثير على عمليات التشغيل والطلب على خدمات الشركة وتقوم ادارة الشركة حاليا بادارة خطر هذا التأثير وبالفعل قد حصلت الشركة على عقود خدمات لوجستية للمشروعات لمزرعه الرياح لعدد ٢٦ برج على مساحه ١٤٠ فدان مع شركة سيمنس جاميسا، وسيتم التعاقد على مشروعات اخرى مما سيكون له انعكاس جيد على نتائج الاعمال فى ٢٠٢١ ان شاء الله.

حققت الشركة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١صافى ربح بعد الضريبة بلغ نحو ١٣٠٨٦٩ مليون جنيه متضمنا جملة ايرادات غير متعلقة بالنشاط (الاستثمارات،الودائع) بنحو ١٥٠٤٩٩ مليون جنيه مما يشير الى ان صافى الربح ناشى من تلك الايرادات وليست من ايرادات النشاط .

لدى الشركة الرقابة الداخلية الكافية من خلال وجود دورة المستندية يتم مراجعتها بصفة دورية . كما تتم الرقابة من خلال الاتصال بين برنامج ال OTM وEBS بشكل فعال ويخضع للمتابعة الكاملة من خلال الأعمال اليومية و اى خلل فى الاتصال (ان وجد) يتم اكتشافه ومعالجته من خلال ادارة الحاسب الالى وهو

اختشافه ومعالجته من حلان اداره العاسب الأدى وسو برنامج يوفر التقارير التى تساعد على احكام الرقابة الداخلية

كما تقوم الشركة بإعداد موازنة تقديرية ويتم على أساسها مقارنة الفعلى بالمستهدف وقياس الانحرافات المعيارية بهدف الرقابة على سير العمل والاداء علما بان عملية إصدار الفواتير تتم من خلال اجراءات رقابية من خلال إدارة التشغيل ومراجعتها من الإدارة المالية

وهو ما يتفق مع قواعد الرقابة الداخلية . وجود ادارة مراجعة داخلية تتمتع بالاستقلالية والمهنية هو من عوامل دعم و تقوية الرقابة الداخلية بالاضافة الى وجود لجنة مراجعة من ذوى الخبرة وغير التنفيذيين

تقوم بمناقشة ومراجعة اعمال الضبط الداخلى و تقوم الادارة باتخاذ الاجراءات التى تكفل معالجة اى مظهر من مظاهر القصور او الضعف فى الرقابة الداخلية من خلال الملاحظات التى ترد من ادارة المراجعة الداخلية ويتم اتخاذ كافه الاجراءات التى تكفل القضاء على مظاهر القصور فى الرقابه والضبط الداخلي.

استمرار وجود مظاهر لضعف وقصور فى اجراءات الرقابة و الضبط الداخلى على تشغيل عمليات ومشروعات الشركة و بالدورة الدفترية و المستندية لاعمال الإيرادات و اصدار الفواتير والحسابات المرتبطة بها مثل العملاء و الوكلاء بالإضافة الى اعمال المدفوعات و المقبوضات بالشركة كما اوضحت تقارير لجنة الحوكمة و المراجعة الداخلية بالشركة هذا الامر ولم يتم اتخاذ اللازم لتلافى ذلك مما يعرض الشركة الى زيادة احتمال وقوع أخطاء جوهرية وتلاعب وإمكانية تغريم الشركة أموالا او ضياع حقوق لها لدى الغيريم

نوصى باتخاذ كافة الاجراءات التى تكفل القضاء على مظاهر القصور فى إجراءات الرقابة و الضبط الداخلي.

تقرير الحوار المركزي للمحاسبات على القوائم المالية المحمعة للشركة المصرية لخدمات النقل والتحارة (ايحيترانس) في ٢٠٢٠/١٢/٣١

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (ايجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في قائمة المركز المالى المجمعة في ٢٠٢٠/١٢/٣٦ والبالغ إجمالي الاصول بها نحو ٣٥٦،٣٦١ مليون جنيه ، كذا قائمة الدخل المجمعة بصافي ربح " بعد الضريبة " بنحو ١٣٠٠٦٢ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة: هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحا خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للطروف.

ECVERGIS

4-1

الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش.م.م رأس المال المرخص به ملبار جم و المصدر ١٥٦٠٠٢٥٠٠ جم ا سجل تجاری بورسعید ۱۲۹۷۶

مستولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعابير تخطيط وأداء المراجعة للَّحصول عَلَى تأكيد مناسبَ بأَن القوائم المالية المجمَّعة خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإيضاحات في القوائم المالية المجمعة، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهامة و المؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ، ولدى تقييم هذه المُخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة. وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة و تعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

أساس التحفظ

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقا للقوائم المالية المستقلة للشركة و التي أصدرنا عنها تقريرنا المتحفظ بتاریخ ۲۰۲۱/۳/۳.

الرأى <u>المتحفظ</u>

فيما عدا تأثير ما جاء بعاليه، فمن رأينا ان القوائم المالية المجمعة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة " ايجيترانس" تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وعن أدائها المالي عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدلة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وفي ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية ذات العلاقة.

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظ فقد تبين الآتي ؛

- قررت الجمعيات العامة غير العادية لشركتي ايجيترانس للموانيء النهرية وايجيترانس بارج لينك للنقل بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٢ والتي تساهم فيهما الشركة بنسبة ٩٩,٩% بوضع الشركتين تحت التصفية وقد تم مد أجل التصفية أكثر من مرة آخرها لمدة عام تنتهي في ٢٠٢١/٤/٢٩ ولَم تَقَم الشركة بالْإفصاح أو عمل مخصص لمقابلة الاَلتزامات المتوقع سدادها نيابة عن الشركتين البالغة نحو ٨٠٠ ألف جنيه قيمةً فروق فحص تقديرية لضريبتي الدخل والمرتبات للشركتين بخلاف أتعآب المستشار الضريبي ومصروفات
- تم مراجعة القوائم المالية لكلا من الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال) وشركة ايجيترانس لحلول المستودعات ، وكذا شركتي ايجيترانس للموانيء النهرية وايجيترانس بارج لينك للنقل (تحت التصفية) في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، وكذا مراجعة القوائم المالية لمشروع الشركة بالمنطقة الحرة ببورسعيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمعرفة مراقبو حسابات آخرون أصدروا عنها تقارير مراقب الحسابات غير متحفظة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المعدلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
- البيانات المالية الواريم بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة١٩٨١ ولاتحته التصنيفة متفعة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

أشار الأستام المجاسب (محسب أشرف أحمد حمزة وكيل أول الوزارة ومدير إدارة مراقبة حسابات النقل البحري بالجهاز المركز عزللمجاسبات بأنه وفقا لمعيار المراجعة رقم ٧٠٦ بشأن الأحداث اللاحقة لإعداد القوائم المالية بشأن إصدار تقرير عنها حيث تبين بعد إنهاء السادة مراقبوا الحسابات والجهاز المركزي للمحاسبات لمراجعة القوائم المالية للشركة والإيضاحات المتممة لها وإصدارنا للتقرير المعروض أمام حضراتكم الصادر برقم ٣٧ في ٢٠٢١/٣/٢ ، انعقد مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٤ في ٢٠٢١/٣/١٤ وتم مناقشة الخطاب الوارد من شركة اتش ايه يوتيليتيز هولدينج بي.في. المالكة بالكامل لشركة اتش أيه يوتيليتيز بي.في. ("الشركة الهولندية") بشأن استحواذ شركة ایجیترانس علی ۱۰۰% من شركة اتش ایه یوتیلیتیز بی.فی. ("الشركة الهولندیة") علی

-12 KPMG

الشركة المصربة لحدمات النقل و التجارة ش.م.م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٥٢٠٦٢٥٠٠ حم سجل تجاری بورسعید ۱۲۹۷۶

أن يكون مقابل البيع تكوين مديونية لصالحها يتم سدادها عن طريق إصدار أسهم إضافية في شركة ايجيترانس وفقا لتقييم مالي وقانوني ،

توصي بإجراء دراسة جدوى اقتصادية بعد التقييم المالي والقانوني لهذا الاستحواذ.

كما نوصي بما ورد في قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ بتعديل القرار رَقَم ١١ لسنة ٢٠١٤ بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية في البورصة المصرية والصادر بشأنه الكتاب الدوري رقم ٩ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ١٩/٤/٢٠٢٠.

كما نود أن نشير إلى أن إدارة الجهاز المركزي للمحاسبات قد قامت بعمل تعقيب على ماورد من رد الشركة بشأن ما ورد بتقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة بالشركة.

وقد قامت السيدة / رئيسة الاجتماع بتوجيه الشكر للسادة / الجهاز المركزي على عملهم مع الشركة خلال العام الماضي كما أوضحت سيادتها أن الشركة تسعى دوما لرفع كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمراجعة الداخلية وأنه سوف يتم مراعاة ملاحظات السادة الجهاز المركزي للمحاسبات الواردة في التقرير المعروض.

 ۲- طلبت السيدة / رئيسة الجمعية من السيد الأستاذ /طارق عبد الوكيل أحمد - الشريك بمؤسسة КРМG حازم حسن – مراقب حسابات الشركة – تلاوة التقرير الخاص بهم عن ميزانية الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وقد قام سيادته بتلاوة التقرير،

> تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية لخدمات النقل و التحارة (الحبترانس) في ٢٠٢٠/١٢/٣١

السادة/ مساهمي الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس):

تقرير عن القوائم المالية المستقلة:

راجعنا القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (أيجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للأرباح والخسائر وّالدخل الشـاّمل و التغيرات ُفي حقّوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣٦ ّديسمبر ٢٠٢٠، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة:

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على الرقابة الداخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا وواضحًا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواءً ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني و تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة،

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية الَّمستقَلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المُراقَبُ في اعتباره الْرقابة الداّخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواصح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الْعُامَة التي أعكب بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستَّقلة.

وإننا نرى إن إدلة المراضة الني قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة و تعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المألية المستيقلة

----ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي غير المجمع وتدفقاتها النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التأريخ، وذلكٌ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه

القوائم المالية المستقلة. الواقع الردا Sun 13 Ston KPIMG Classe 7,01 جار العكالي



فقرات لغت الإنتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه، نود ان نلفت الانتباه إلى ما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، حيث تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ إلَى انتشار جاَئحة فيروس (كوفيد – ١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظمَ الأنشطة التجارية والاقتصاديةُ بشكل عام لذاً من المحتمل أن يكون لذلك تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتاتج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال السنة والسنوات القادمة بالإضافة إلى التأثير المحتمل على الطلب على خدمات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وقد قامت إدارة الشركة بإدارة خطر هذا التأثير على القوائم المالّية الحالية لها ، وتؤكد أن قيم الأُصول والالتزامات بالقوائم المالية قد تم تحديدها بناءا على أفضل تقدير لآحدث بيانات مناحة لديها.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

> <u>تقرير مراقب الحسايات على القوائم المالية المجمعة</u> للشركة المصرية لخدمات النقل و التحارة (الحبترانس) في ٢٠٢٠/١٢/٣١

الى السادة/ مساهمي الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس) – شركة مساهمة مصرية:

تقرير عن القوائم المالية المحمعة:

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (ايجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للأرباح والخسائر و الَّدخل الشامل والتغيراتُ في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

<u>مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المحمعة:</u>

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضا عادلا وواضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسَبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحّاسَبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية المجمعة، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب و بِشُمَل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ،ولديّ تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التنز أعدب بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن المناجعة المن قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة و تعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجيعة.

ومن رأينا أن العوائم المالية المضمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة المحرية لخدمات النقل والتجارة (ايجيترانس) " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدانها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السينة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقا لمعابير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذاتٌّ العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية

(los 6/2) LIA. ELISKPMG ha outo

CHIE Division of

الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش م.م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٥٦٠-١٥٦٠ جم سجل تجارى بورسعيد ١٦٩٧٤

<u>فقرات لفت الإنتباه</u>

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه، نود ان نلفت الانتباه إلى ما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، حيث تعرضت معظم الدول ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ إلى انتشار جائحة فيروس (كوفيد – ١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال السنة والسنوات القادمة بالإضافة إلى التأثير المحتمل على الطلب على خدمات الشركة والسيولة المتوفرة لديها، وقد قامت إدارة الشركة بإدارة خطر هذا التأثير على القوائم المالية لها ، وتؤكد أن قيم الأصول والالتزامات بالقوائم المالية قد تم تحديدها بناءا على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة لديها.

القيرار

قررت الجمعية العامة العادية بالإجماع المصادقة على تقرير مراقبى الحسابات على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ ورد الشركة على ما ورد بهما من ملاحظات.

البند الرابع: اعتماد القوائم المالية للشركة المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

عرضت السيدة المهندسة / رئيسة الجمعية على السادة مساهمي الشركة القوائم المالية للشركة المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

القيرار

قررت الجمعية العامة العادية بإجماع الحضور الموافقة على اعتماد القوائم المالية للشركة المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.

البند الخامس: اعتماد حساب توزيع الأرباح المقترح من مجلس الإدارة الخاص بتوزيع الأرباح على السادة المساهمين وأعضاء محلس الإدارة والعاملين عن السنه المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

عرضت السيدة المهندسة/ رئيسة الجمعية على السادة مساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح عن السنة

البيات

أرباح مرحلة

المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما يلي:

303, VF0, 77

	A 1000 CONT. TO SERVICE TO SERVIC	
صافی أرباح عام ۲۰۲۰	٠ (٧،٨٣٨،٣١	
0% احتياطي قانوني	797,277	
صافى الربح القابل للتوزيع		P7V,73V,F7
مبلغ الأرباح المقرر توزيعها		311,779,77
		وزيعات
البيات	حنيه	جنيه
۱۰% تصيب العاملين	T,V,7PV,7	
توزيع أول يواقع ٥% من رأس المال المدفوع للمساهمين	VATO	
إجمالي عاملين وتوزيع أول مسأهمين	Marin Va	רייא, רף סיי
المتبقى من الأرباح الموزعة	10/1	
١٠% مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	1.VKSTA. (1)	
المتِبقِي بعد التوزيع الأول		+07,5+5,01
المُبَارُ لِعُرْبِعُ ثَانِي		
توزيغ ثاني مساهمين	10,7.7.701	
الدة الرباح مرحلة الله الله الله الله الله الله الله ال		315,000

المرمده المرمد ا

Envirag

Q'

الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش.م.م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٢٠٥٠-١٥٦ جم سجل تجارى بورسعيد ١٦٩٧٤

ملخص التوزيعات لحملة الأسهم	
یصرف فی ۲۰۲۱/۰٤/۳۰	11,7.3.11
یصرف فی ۲۰۲۱/۰٦/۳۰	11,7.3.11

القيرار

قررت الجمعية العامة العادية بإجماع الحضور الموافقة على اعتماد حساب توزيع الأرباح المقترح من مجلس الإدارة الخاص بتوزيع الأرباح على السادة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والعاملين عن السنه المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بواقع ٠,٧٥ جنيه مصري لكل سهم للسادة مساهمى الشركة وفقاً لمشروع توزيع الأرباح المعروض على أن يتم الصرف على مرحلتين الأولى بواقع ٣٧،٥ قرش فى ٣٠/١/٤/٣٠ والثانية بواقع ٣٧،٥ قرش فى ٢٠٣١/٦/٣٠ لحملة السهم بعد التنسيق مع شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي والبورصة المصرية.

البند السادس: إبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء محلس الإدارة واخلاء مسئوليتهم عن السنة المالية المنتهية ٢٠٢٠/١٢/٣١.

عرضت السيدة المهندسة / رئيسة الجمعية على السادة المساهمين إبراء ذمة كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المائية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

القيرار

قررت الجمعية العامة العادية بإجماع الحضور إبراء ذمة كلّ من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

البند السابع: اعتماد عقود المعاوضة التي تم ايرامها خلال العام المنتهى في ٢٠٢٠/١٣/٣١ والموافقة على الترخيص مقدما لمحلس الإدارة بايرام عقود المعاوضة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.

عرضت السيدة المهندسة/ رئيسة الاجتماع عقود المعاوضة التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠٢٠ وبعد المناقشة:

القبداد

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بالإحماع الآتي :

آ. اعتماد كافة عقود المعاوضة والعقود والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال عام ٢٠٢٠ على النحو التالي :

الشقيقة	(١) عقود المعاوضة مع الشركات			
قيمة العقد بدون سم الشركة ضرائب				
\$ 30,000.00	شركة بارويل ايجيترانس للتوكيلات الملاحية- دعم ننى			
ت التابعة	(٢) عقود المعاوضة مع الشركا			
قيمة العقد	اسم الشركة			
2,310,202جم	أنبركة المصرية لأعمال النقل الفنى (ايتاك)- دعم نام ومصروفات مباشرة			
\$ 40,000.00	شركًا الجيترانس لحلول المستودعات – دعم فني			

عنماء التحيص لمجلس إدارة الشركة لإبرام عقود المعاوضة والتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال على النحو التالي:

(١) عقود المعاوضة مع الشركات الشقيقة			
قيمة العقد بدون ضرائب	اسم الشركة		
\$ 30,000.00	سركة بارويل ايجيترانس للتوكيلات الملاحية- دعم		
ST Supplies	ننی		

ادارة المراجع المراجع

ba/ wc

Ster

الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش م.م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٥٢٠٦٥٠٠ جم سجل تجاری بورسعید ۱٦٩٧٤

(٣) عقود المعاوضة مع الشركات التابعة		
قيمة العقد	اسم الشركة	
1,865,347جم	الشركة المصرية لأعمال النقل الفنى (ايتال) -دعم	
1,925,000جم	ونى الشركة المصرية لأعمال النقل الفنى (ايتال) - مصاريف مباشرة مقدرة	
\$ 120,681.00	شركة ايجيترانس لحلول المستودعات – دعم فني	

تجديد بدلات حضور الجلسات ومصاريف الانتقال لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة البند الثامن : وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس إدارة الشركة عن عام ٢٠٢١

عرضت السيدة المهندسة/ رئيسة الجمعية على السادة المساهمين تحديد بدلات حضور الجلسات ومصاريف الانتقال لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة عن عام ٢٠٢١، وبعد المناقشة:

القيرار الجمعية العامة العادية بالإجماع الموافقة على تحديد بدلات حضور الجلسات و مصاريف الانتقال لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة عن عام ٢٠٢١ كما يلي:

> يدلات حضور ومصاريف الانتقال لأعضاء محلس الإدارة أولاً :

بدلات حضور الجلسة الواحدة مبلغ

7V0. مصاريف الانتقال للجلسة الواحدة مبلغ

<u>بدلات حضور ومصاريف الانتقال لأعضاء اللحان من غير التنفيذيين والمستقلين ومن ذوي الخيرة </u> ثانياً:

مبلغ مصاريف الانتقال للجلسة الواحدة

<u>الموافقة على تحديد مقايل حضور مجلس الإدارة لعضو مجلس الإدارة من غير التنفيذيين والمستقلين</u> ثالثاً: <u>من ذوي الخبرة لمن ليس عضواً بأي من لحان محلس الإدارة خلال عام ٢٠٢١.</u>

• مقابل أعمال مجلس الإدارة لأغضاء مجلس الإدارة من غير التنفيذيين والمستقلين من ذوى الخبرة لمن لّيس عضواً بأي من لجّان مجلس الإدارة خلالً عام ٢٠ُ٢١ بمبلَّغ ٢٠٠٠ الف جنيَّة سنوياً.

الموافقة على تحديد مقابل حضور لحان مجلس الإدارة لأعضاء اللجان من غير التنفيذيين والمستقلين رابعا: مِن ذوي الخبرة خلال عام ٢٠٢١

مقابل حضور لجان مجلس الإدارة لأعضاء اللجان من أعضاء مجلس الإدارة من غير التنفيذيين والمستقلين من ذوى الخبرة خلال عام ٢٠٢١ مبلغ ١٠٠ ألف جنيه سنوياً.

مقابل حضور لجان مجلس الإدارة لأعضاء اللجان من غير التنفيذيين والمستقلين من ذوى الخبرة لمن ليس عضواً بمجلس الإدارة مبلغ ٥٠ ألف جنيه سنوياً.

البند التاسع: تعسن السيد مراقب الجسابات وتحديد أتعابه عن السنة المالية المنتهية في (٢٠٢١/١٢/٣ بالإضافة إلى السادة الحهاز المركزي للمحاسبات

عرضت السيدة / رئيسة الجمعية على السادة المساهمين الموافقة على إعادة تعيين ١٠/ حسام الدين عبد الوهاب – الشريك بمؤسورة ، KPMG حازم حسن مراقباً لحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ وتحديد أخابه بمُركِّف ٢٠٠٠ جنيه (فقط مائة ألف جنيه) لمراجعة القوائم المالية بالإضافة إلى الجهاز المركزي للمحاشينات ويُعسد أنعانه بمبلغ ١٠٠٠٠٠ جنيه (فقط مائة ألف جنيه) بدون زيادة عن العام السابق.

قررت الجمعية العام العادية للسبكة بالإجماع إعادة تعيين أ./ حسام الدين عبد الوهاب – الشريك بمؤسسة KPMG حازم حصير متافعاً لحسمانات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ وتحديد أتعابه مبلغ ١٠٠٠٠٠ جنية (فَقَطُ مَانَة ألف جنيه) لمراجعة القوائم المالية بالإضافة إلى الجهاز المركزي للمحاسبات أتحديد أتعابه بمبلغ ١٠٠٠٠٠ جنيه (فقط مائة ألف جنيه) بدون زيادة عن العام السابق.

S

1

الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة ش م م رأس المال المرخص به مليار جم و المصدر ١٢٥٠٠، ١٥٦ جم سجل تجاری بورسعید ۱۲۹۷۶

البند العاشر: <u>اعتماد التبرعات التي تفت خلال العام المنتهي ٢٠٢٠/١٢/٣١ والترخيص لمحلس</u> الإدارة بالتبرع خلال العام المالي ٢٠٢١ فيما يزيد عن ألف جنيه

عرضت السيدة المهندسة / رئيسة الاجتماع حدود التبرع المخولة لمجلس الإدارة في ضوء موافقة الجمعية العامة العًادية السابقة كما افادت بأنه معروض على الجمعية الموافقة على التبرع خلال عام ٢٠٢١ في حدود ٣٠ ألف جنيه ومبلغ ٢٠٠ ألف جنيه للمسئولية الاجتماعية للشركات.

القرار

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بإجماع الحضور إعتماد ما تم صرفه خلال عام ٢٠٢٠ والترخيص لمجلس الإدارة بالتبرع خلال عام ٢٠٢١ كما يلي:

٣٠٠٠٠ جنيها (ثلاثون ألف جنيه فقط لا غير).

بند التبرعات

٣٠٠٠٠٠ جنبها (مائتان ألف جنيه فقط لا غير).

بند المسئولية الاجتماعية للشركات

وفي تمام الساعة ٤:٣٠ عصر نفس اليوم، وبانتهاء جدول الأعمال انتهي الاجتماع.

هذا وقد قررت الجمعية العامة بإجماع السادة المساهمين الحاضرين والممثلين في الاجتماع الموافقة على تقويض السيد الاستاذ / هشام حامد هاشم – المحامي بطاقه رقم ٢٦٨١٠٠٨٠١٠٤٣ والسيد/ محمد ابراهيم مصطفى المحامى بطاقة رقم ٢٨٨١٠٠٢٠٣٠٠١٥٦ مجتمعين او منفردين في اتخاذ اجراءات اعتماد وتوثيق محضر الجمعية العامة العادية عاليه بالهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والهيئة العامة للرقابة المالية و مكاتب الشهر العقاري والتوثيق والغرف التجارية والسجل التجاري وأي جهة حكومية يستلزم التوقيع أمامها لتنفيذ ما جاء بمحضّر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة من قرارات تسليم وتسلم واستيفاء كافة المستندات اللازمة في هذا الشأن وكذلك التأشير بذلك بالسجل التجاري.

أمين السر رانيا فاروق بسطويا

جامعي الأصوات السيد / احمد شريف محمد حلمي أحمر كم فحمد السيد / محمد إبراهيم مصطفى أحمد عيداً كالعيمات

مرافب الحسابات ا./ حازم الرجاك مكتب حازم حسن KPMG م أن ال تحيل الاس ، ب الجهاز المركزي للمحاسبات (مراقب الحسابات)

مدير عام نائب مديسر الإدارة (محاسب/ اشرف عادل الغندور)

وكيل الوزارة ونائب أوك مديـــــر الإدارة (محاسب/ عمرو مصطفی حسین عثمان)

وكيل أوك الوزارة

ر الادارة (محاسب / محمد أشرف أحمد حمزة)

> رئيسة الجمعية (عبير وائل لهيطه)



أقر أنا عبير وائل صديق لهيطه بصفتي رئيس الاجتماع بأنني مسئولا مسئولية قانونية كاملة عن صحة ما ورد في هذًا المحضر من بيانات ووقائع وإجراءات إنعقاد وذلك في مواجهة الغير والمساهمين أو الشركة والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

المقر بما فيه

رئيس الإجتماع

- سَمَاهُمْ مِ كَالِمُ (قطاع الشنون القانونية) Legal Affairs Sector الإدارة المركزية لشنون التأسيس والشركات

1.107, distriby Older 21112 / 181
بسنتی/ محوصه بسنتی/ محوصه اجتماع (چهد عاصفار مع شرک ، به محرم کنعای کنفل و الکاره ۱ ایس است
المنعقد بتاريخ ١١ / ١١ / ١١ عدد سنخات العضر (١٨) سفحة - عدد النسخ (١) نسخة، وذلك تحت مستوليتي
ودون أدنى مسئوليـة على الهيئة العامة للأستش جاز و المناطق العرة ويأننى مضوض فى تسليم وإستلام المعضر. وذلك بعد سداد الرسم المقرر وقدره (
بتاریخ ۱/ ۵ / / ۵ / 200 والقدم للهینة بتاریخ ، این ۵ / ۵ / 20 والقدم للهینة بتاریخ ، این ۵ / ۵ والقدم للهینة بتاریخ ، این در این در این در در این در در این در در این در
Sele Fra 3

" دون إخلال بحقوق المساهمين أو الشركساء في الشركسة، فقد تم التصديق على هذا المعضر في حدود السلطسة المقررة للهيئسة بنص قانون شركسات المساهمية وشركسات التوسيسة بالأسهم والشركسات ذات المسئولية المحدودة المسادر بالقسانون رقسم 159 لسنسة 1981، وفي ضوء ما قدمته الشركسة من مستندات وبيانات من الناحية الإجرائية فقط دون التسطرق إلى محستوى المحضر أو مضمون ما ورد فيه من قرارات، ودون أدنسي مسئولية على الهيئية في مواجهة المساهميين أو الشركساء في الشركسة أو الفير عن مضمون ما ورد في المحضر من قرارات أو إجراءات أو بيانات".

رس الإرار	ارفا رے بنور	والنواعد	ه البعرارات	ملاحظيات البيئية : على مختطب
9/109/1009	54 1	100	in & in	and of a lange
غف إرش	چ (افتر با و	12/01/	Je VIII	Lo = Telefi
	f f		Si di di	
*		-	B(Z)	

مدير الإدارة

CO 101K.

المدير العام

المحامي

, L1/0/cV

F-ISS/B-01-09