

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيرانس)  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٩ وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيرانس)

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٩ وتقرير الفحص المحدود عليها

| الصفحة | المحتويات   |
|--------|---|
| ١      | تقرير الفحص المحدود   |
| ٢      | قائمة المركز المالي الدورية المجمعة                                   |
| ٣      | قائمة الدخل الدورية المجمعة   |
| ٤      | قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة                                    |
| ٥      | قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة                          |
| ٦      | قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة                                |
| ٤٢-٧   | السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة |

تليفون : ٤٨٥ ٣٢ ٥٢ - ٤٨٥ ٣٢ ٥١ (٢٠٣)  
تليفاكس : ٤٨٥ ٣٢ ٥٠ (٢٠٣)  
البريد الإلكتروني : alex@kpmg.com

١٢ شارع نوح أفندي / الفراغة  
المتفرع من السلطان حسين  
الإسكندرية

### تقرير الفحص المحدود

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المرفقة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا القوائم الدورية المرفقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المرفقة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المرفقة في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المرفقة عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المرفقة.

تم مراجعة القوائم المالية المرفقة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمعرفة مراقب حسابات آخر وقد أصدر تقريره المؤرخ في ٢٧ فبراير ٢٠١٩ برأى غير متحفظ عن القوائم المالية المرفقة بينما الأرقام المقارنة لكلاً من القوائم الدورية المرفقة للدخل والشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الدورية المرفقة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ تم فحصها بمعرفة مراقب حسابات آخر وقد أصدر تقريره المؤرخ في ٣٠ مايو ٢٠١٨ باستنتاج متحفظ على القوائم المالية الدورية المرفقة مع الأخذ في الاعتبار أنه قد روعي متطلبات إطار إعداد التقارير المالية للأرقام المقارنة.

#### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

KPMG حازم حسن

حسام عبد الوهاب  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٨٥٨١)  
سجل هيئة سوق المال رقم (٣٨٠)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الإسكندرية في ٢٩ مايو ٢٠١٩

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٩

| ٢٠١٨/١٢/٣١   | ٢٠١٩/٣/٣١    | إيضاح<br>رقم   | الأصول                                 |
|--------------|--------------|----------------|--|
| ١٠٨ ١٢٧ ٢٣٢  | ١١٥ ٢٤٢ ٦٨٨  | (١٢)، (٤-٣٦)   | <b>الأصول غير المتداولة</b>            |
| ١ ٧٤٥ ٠٧٥    | ١ ٦٥٣ ٨٢٣    | (١٣)           | الأصول الثابتة (بالصافي)               |
| ١٨ ٣٢٧ ٩٣٥   | ١٠ ٠٠٩ ٠٠٦   | (١٤)، (٦-٣٦)   | الأصول الغير ملموسة (بالصافي)          |
| ٨٢٥ ٠٠٠      | ٨٢٥ ٠٠٠      | (١٥)، (١-٧-٣٦) | مشروعات تحت التنفيذ                    |
| ٩٠٠ ٠٠٠      | ٩٠٠ ٠٠٠      | (١٩)           | استثمارات في شركات شقيقة               |
| ٢ ٤٢٣ ٦٢٣    | ٢ ٤٢٣ ٦٢٣    | (١٦)، (٥-٣٦)   | أصول طويلة الأجل أخرى                  |
| ١٣٢ ٣٤٨ ٨٦٥  | ١٣١ ٠٥٤ ١٤٠  |                | الشهرة                                 |
|              |              |                | <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>      |
|              |              |                | <b>الأصول المتداولة</b>                |
| ٩ ١٧٣ ١٤٧    | ٩ ٧٧٣ ٩٦٦    | (١٧)، (٩-٣٦)   | مخزون                                  |
| ٨١ ٣٥٨ ٢٠٧   | ٥٧ ٠٥٢ ٨٧٩   | (١٨)، (٨-٣٦)   | عملاء وأوراق قبض                       |
| ٥٨ ٨٩٠ ٣٠٧   | ٧٣ ٢١١ ٦١٨   | (١٩)، (٨-٣٦)   | مدينون وارصدة مدينة أخرى               |
| ٥٧٠ ٣٠٥      | ٤٤١ ٩٨٦      | (٢٠)، (١٠-٣٦)  | المستحق من اطراف ذات علاقة             |
| ١٢١ ٩٨٦ ٨٣٦  | ١٢٤ ٠٥٢ ٢٣٥  | (٢١)، (١٢-٣٦)  | النقدية بالبنوك والصندوق               |
| ٢٧١ ٩٧٨ ٨٠٢  | ٢٦٤ ٥٣٢ ٦٨٤  |                | <b>مجموع الأصول المتداولة</b>          |
| ٤٠٤ ٣٢٧ ٦٦٧  | ٣٩٥ ٥٨٦ ٨٢٤  |                | <b>إجمالي الأصول</b>                   |
|              |              |                | <b>حقوق الملكية</b>                    |
| ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠  | ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠  | (٢١)، (١٢-٣٦)  | راس المال المصدر والمدفوع              |
| (١٥ ٩٣٠ ٠٠٠) | (١٥ ٩٣٠ ٠٠٠) | (٢٢)، (١٢-٣٦)  | اسهم خزينة                             |
| ١١ ٢٦٧ ٩٨٥   | ١٣ ٠٤٤ ١٨٧   | (٢٣)، (١٢-٣٦)  | الاحتياطي القانوني                     |
| ٤ ٠٠٠ ٠٠٠    | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠    | (٢٤)، (١٢-٣٦)  | الاحتياطي الرأسمالي                    |
| ٦٤ ١٩٣ ٢٧١   | ٦٤ ٣٨٥ ٧٥٣   |                | الأرباح المرحلة                        |
| ٣٨ ١٥١ ٩٣١   | ١٧ ٥٥٢ ٣٥٣   |                | صافي ارباح الفترة / العام              |
| ٢٣ ٦٢٩ ٥٤١   | ٢١ ٢٦٤ ٩٩٥   |                | بنود الدخل الشامل                      |
| ٢٨١ ٣٧٥ ٢٢٨  | ٢٦٠ ٣٧٩ ٧٨٨  |                | الحقوق غير المسيطرة                    |
| ٤ ٧٧٥        | ٥ ٠٣١        |                | <b>مجموع حقوق الملكية</b>              |
| ٢٨١ ٣٨٠ ٠٠٣  | ٢٦٠ ٣٨٤ ٨١٩  |                | <b>الالتزامات</b>                      |
|              |              |                | <b>الالتزامات غير المتداولة</b>        |
| ٨ ٩٤٣ ٩٠٥    | ٧ ٢٦٤ ٢٧٠    | (٢٧)           | التزامات ضريبية مؤجلة                  |
| ١٥٠ ٠٠٠      | ١٣٥ ٠٠٠      |                | أوراق الدفع طويلة الأجل                |
| ٧ ٧٠٨ ٣٣٤    | ٧ ٠٨٣ ٣٣٣    | (٢٥)، (١٦-٣٦)  | قروض طويلة الأجل                       |
| ١٦ ٨٠٢ ٢٣٩   | ١٤ ٤٨٢ ٦٠٣   |                | <b>مجموع الالتزامات غير المتداولة</b>  |
|              |              |                | <b>الالتزامات المتداولة</b>            |
| ٢٠ ١٣٧ ٤٥٢   | ٢٠ ١٣٧ ٤٥٢   | (٢٣)، (١٥-٣٦)  | المخصصات                               |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠    | ٢ ٥٠٠ ٠٠٠    | (٢٥)، (١٦-٣٦)  | قروض قصيرة الأجل                       |
| ٢٧٥ ١٤٤      | ٤١٧          | (٢٦)، (٢-٣٦)   | المستحق لأطراف ذات علاقة               |
| ٨٣ ٢٣٢ ٨٢٩   | ٩٨ ٠٨١ ٥٣٣   | (٢٤)، (١٣-٣٦)  | دائنون وارصدة دائنة أخرى               |
| ١٠٦ ١٤٥ ٤٢٥  | ١٢٠ ٧١٩ ٤٠٢  |                | <b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>      |
| ٤٠٤ ٣٢٧ ٦٦٧  | ٣٩٥ ٥٨٦ ٨٢٤  |                | <b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b> |

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة في الصفحات من (٧) إلى (٤٢) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق،
- التاريخ: ٢٩ مايو ٢٠١٩.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبير وائل صديق لهيطة



المدير المالي

هشام صالح





الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٣/٣١    | ٢٠١٩/٣/٣١    | إيضاح رقم       |  |
|--------------|--------------|-----------------|--|
| جنيه         | جنيه         |                 |  |
| ٦٢ ٣٤٧ ٥٣١   | ٨٩ ٠٢٠ ٥٥٢   | (٤)، (١٨-٣٦)    | إيرادات النشاط                                       |
| (٤٠ ٧٨٨ ٤٣٢) | (٦٢ ٣٢٧ ٧١١) | (٥)، (١٩-٣٦)    | تكلفة النشاط   |
| ٢١ ٥٥٩ ٠٩٩   | ٢٦ ٦٩٢ ٨٤١   |                 | مجمل الربح   |
| ٤٨٠ ٠٠٢      | ٩٩٥ ٠٥٤      | (٦)             | إيرادات أخرى   |
| (٦٩ ١٩٤)     | (٤٠ ١٩٩)     |                 | مصروفات البيع والتوزيع                               |
| (٩ ٩١٢ ٧٢٣)  | (٩ ١١٦ ٦٤٨)  | (٨)             | مصروفات إدارية وعمومية                               |
| —            | (٢١٣ ٤٦٢)    | (٧)             | مصروفات أخرى   |
| ١٢ ٠٥٧ ١٨٤   | ١٨ ٣١٧ ٥٨٦   |                 | الأرباح الناتجة من النشاط                            |
| ٥١٠ ٤٧٧      | ٢ ٨٩٣ ٩٠٧    | (٩)، (١٨-٣٦)    | إيرادات إستثمارات مالية في شركات شقيقة               |
| ٥ ٢١١ ٩٤٤    | ١ ٠٠٥ ٨١١    | (١٠)، (١٨-٣٦)   | إيرادات تمويلية                                      |
| (٣٥٨ ٢٨٤)    | (٢ ٤٦٠ ٢٠٨)  | (١١)، (١٩-٣٦)   | مصروفات تمويلية                                      |
| ٤ ٨٥٣ ٦٦٠    | (١ ٤٥٤ ٣٩٧)  |                 | صافي (المصروفات) / الإيرادات التمويلية               |
| ١٧ ٤٢١ ٣٢١   | ١٩ ٧٥٧ ٠٩٦   |                 | صافي الأرباح قبل الضرائب                             |
| —            | (١٤٤ ٦٩٤)    |                 | ضريبة إيرادات توزيعات أرباح إستثمارات                |
| (٣ ٧٠٤ ١٧١)  | (٣ ٧٣٩ ٤٢٨)  | (٣٦-١٩)         | مصروف ضريبة الدخل                                    |
| ١١٨ ٢٢٢      | ١ ٦٧٩ ٦٣٥    | (٣٦-١٩)، (٢٧-١) | الضريبة المؤجلة - إيراد                              |
| ١٣ ٨٣٥ ٣٧٢   | ١٧ ٥٥٢ ٦٠٩   |                 | صافي أرباح الفترة بعد الضرائب                        |
|              |              |                 | ويتم توزيعه كالآتي:-                                 |
| ١٣ ٨٣٥ ١٩٠   | ١٧ ٥٥٢ ٣٥٣   |                 | نصيب مساهمي الشركة القابضة                           |
| ١٨٢          | ٢٥٦          |                 | نصيب الحقوق غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة    |
| ١٣ ٨٣٥ ٣٧٢   | ١٧ ٥٥٢ ٦٠٩   |                 | صافي أرباح الفترة                                    |
| ٠,٤٤         | ٠,٥٦         | (٣٦-٢٠)، (٣٤)   | النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه/سهم) |

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة في الصفحات من (٧) إلى (٤٢) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٣/٣١         | ٢٠١٩/٣/٣١         |                                      |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| <u>جنيه</u>       | <u>جنيه</u>       |                                      |
| ١٣ ٨٣٥ ٣٧٢        | ١٧ ٥٥٢ ٦٠٩        | صافي أرباح الفترة                    |
| (٢٤٤ ٥٠٤)         | (٢ ٣٦٤ ٥٤٦)       | فروق عملة عن ترجمة الكيانات الاجنبية |
| <u>١٣ ٥٩٠ ٨٦٨</u> | <u>١٥ ١٨٨ ٠٦٣</u> | إجمالي الدخل الشامل                  |
|                   |                   | <u>يتم توزيعه كما يلي:-</u>          |
| ١٣ ٥٨٩ ٢٣٧        | ١٥ ١٨٦ ٢٤٠        | نصيب حقوق مساهمين الشركة القابضة     |
| ١ ٦٣١             | ١ ٨٢٣             | نصيب الحقوق غير المسيطرة             |
| <u>١٣ ٥٩٠ ٨٦٨</u> | <u>١٥ ١٨٨ ٠٦٣</u> | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة        |

■ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة في الصفحات من (٧) إلى (٤٢) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| صافي حقوق الملكية | صافي حقوق ملكية مساهمي الشركة القائمة | صافي حقوق ملكية مساهمي الشركة القائمة | صافي أرباح العام / الفترة | فروق ترجمة العملات الأجنبية | الأرباح المرحلة | احتياطي رأسمالي | الاحتياطي القانوني | أسهم خزينة   | رأس المال المدفوع | إيضاح رقم   |
|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|--------------|-------------------|---|
| جنيف              | جنيف                                  | جنيف                                  | جنيف                      | جنيف                        | جنيف            | جنيف            | جنيف               | جنيف         | جنيف              |   |
| ٣٠٧ ٢٢٤ ٤٤٧       | ٤ ٧٥٥                                 | ٣٠٧ ٢١٩ ٧٤٢                           | ٧٧ ٢٥٧ ٩٤١                | ٢٣ ٠٧٨ ٥٨١                  | ٣٩ ٢٣٥ ١٠٢      | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠       | ٧ ١٣٥ ٦١٨          | --           | ١٥٦ ٠١٢ ٥٠٠       |   |
| --                | --                                    | --                                    | (٧٧ ٢٥٧ ٩٤١)              | --                          | ٧٧ ٢٥٧ ٩٤١      | --              | --                 | --           | --                | ٢٠١٨ في أول يناير   |
| --                | --                                    | --                                    | --                        | --                          | ٣ ٦٣٢ ٣١٧       | --              | --                 | --           | --                | المعاملات مع مساهمي الشركة                                    |
| (٣٧ ٥٧٠ ٦٠١)      | --                                    | (٣٧ ٥٧٠ ٦٠٢)                          | --                        | --                          | ٣ ٦٣٢ ٣١٧       | --              | --                 | --           | --                | المحول للأرباح المرحلة  |
| (١٠ ٦٧٢ ٩١٧)      | --                                    | (١٠ ٦٧٢ ٩١٧)                          | --                        | --                          | --              | --              | --                 | --           | --                | المحول الى الاحتياطي القانوني                                 |
| (٤٨ ٢٤٣ ٥٢٩)      | --                                    | (٤٨ ٢٤٣ ٥٢٩)                          | (٧٧ ٢٥٧ ٩٤١)              | --                          | ٢٥ ٢٨٢ ٠٤٥      | --              | --                 | --           | --                | توزيعات أرباح   |
| ١٣ ٨٣٥ ٠٧١        | (١١٩)                                 | ١٣ ٨٣٥ ١٩٠                            | ١٣ ٨٣٥ ١٩٠                | --                          | --              | --              | --                 | --           | --                | توزيعات على الأرباح المرحلة                                   |
| (١٦٨ ٢٩٣)         | --                                    | (١٦٨ ٢٩٣)                             | --                        | (١٦٨ ٢٩٣)                   | --              | --              | --                 | --           | --                | إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة                             |
| ١٣ ٦٦٦ ٧٧٨        | (١١٩)                                 | ١٣ ٦٦٦ ٨٩٧                            | ١٣ ٨٣٥ ١٩٠                | (١٦٨ ٢٩٣)                   | --              | --              | --                 | --           | --                | للدخل الشامل  |
| ٧٧٢ ٦٤٧ ٧٤٦       | ٤ ٦٣٦                                 | ٧٧٢ ٦٤٣ ١١٠                           | ١٣ ٨٣٥ ١٩٠                | ٢٢ ٨١٠ ٧٨٨                  | ٦٤ ٦١٧ ١٤٧      | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠       | ١١ ٢٦٧ ٩٨٥         | --           | ١٥٦ ٠١٢ ٥٠٠       | ٢٠١٨ في ٣١ مارس   |
| ٢٨٥ ٠٢٦ ٠٤٢       | ٤ ٧٧٥                                 | ٢٨٥ ٠٢١ ٢٦٧                           | ٤١ ٧٩٧ ٩٧٠                | ٢٣ ٦٢٩ ٥٤١                  | ٦٤ ١٩٣ ٧٧١      | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠       | ١١ ٢٦٧ ٩٨٥         | (١٥ ٩٣٠ ٠٠٠) | ١٥٦ ٠١٢ ٥٠٠       | ٢٠١٩ في أول يناير   |
| (٣ ٨٧١ ٠٣٩)       | --                                    | (٣ ٨٧١ ٠٣٩)                           | (٣ ٨٧١ ٠٣٩)               | --                          | --              | --              | --                 | --           | --                | تسويات على الأرصدة الافتتاحية                                 |
| ٧٨١ ١٥٥ ٠٠٣       | ٤ ٧٧٥                                 | ٧٨١ ١٥٠ ٢٢٨                           | ٣٧ ٩٢٦ ٩٣١                | ٢٣ ٦٢٩ ٥٤١                  | ٦٤ ١٩٣ ٧٧١      | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠       | ١١ ٢٦٧ ٩٨٥         | (١٥ ٩٣٠ ٠٠٠) | ١٥٦ ٠١٢ ٥٠٠       | الرصيد في أول يناير ٢٠١٩ بعد التحليل                          |
| --                | --                                    | --                                    | (٣٧ ٩٢٦ ٩٣١)              | --                          | ٣٧ ٩٢٦ ٩٣١      | --              | --                 | --           | --                | المعاملات مع مساهمي الشركة                                    |
| --                | --                                    | --                                    | --                        | --                          | (١ ٧٧٦ ٢٠٢)     | --              | --                 | --           | --                | المحول للأرباح المرحلة  |
| (٣٥ ٩٥٨ ٢٤٧)      | --                                    | (٣٥ ٩٥٨ ٢٤٧)                          | --                        | --                          | ٣٧ ٩٢٦ ٩٣١      | --              | --                 | --           | --                | المحول الى الاحتياطي القانوني                                 |
| (٣٥ ٩٥٨ ٢٤٧)      | --                                    | (٣٥ ٩٥٨ ٢٤٧)                          | (٣٧ ٩٢٦ ٩٣١)              | --                          | ١٩٢ ٤٨٢         | --              | --                 | --           | --                | توزيعات أرباح   |
| ١٧ ٥٥٢ ٦٠٩        | ٢٥٦                                   | ١٧ ٥٥٢ ٣٥٣                            | ١٧ ٥٥٢ ٣٥٣                | --                          | --              | --              | --                 | --           | --                | إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة                             |
| (٢ ٣٦٤ ٥٤٦)       | --                                    | (٢ ٣٦٤ ٥٤٦)                           | --                        | (٢ ٣٦٤ ٥٤٦)                 | --              | --              | --                 | --           | --                | للدخل الشامل  |
| ١٥ ١٨٨ ٠٦٣        | ٢٥٦                                   | ١٥ ١٨٧ ٨٠٧                            | ١٧ ٥٥٢ ٣٥٣                | (٢ ٣٦٤ ٥٤٦)                 | --              | --              | --                 | --           | --                | صافي أرباح الفترة   |
| ٢١٠ ٣٨٤ ٨١٩       | ٥ ٠٣٦                                 | ٢١٠ ٣٧٩ ٧٨٨                           | ١٧ ٥٥٢ ٣٥٣                | ٢١ ٢٦٤ ٩٩٥                  | ٦٤ ٣٨٥ ٧٥٣      | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠       | ١٣ ٠٤٤ ١٨٧         | (١٥ ٩٣٠ ٠٠٠) | ١٥٦ ٠١٢ ٥٠٠       | فروق عملات ناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالمعاملات الأجنبية |
|                   |                                       |                                       |                           |                             |                 |                 |                    |              |                   | إجمالي الدخل الشامل   |
|                   |                                       |                                       |                           |                             |                 |                 |                    |              |                   | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩  |

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة في الصفحات من (٧) إلى (٤٢) تعتبر لهذه القوائم المالية الدورية المجمعة وثقلاً معها.



الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| ٢٠١٨/٣/٣١<br>جنيه | ٢٠١٩/٣/٣١<br>جنيه | إيضاح<br>رقم     |  |
|-------------------|-------------------|------------------|--|
| ١٧ ٤٢١ ١٣٩        | ١٩ ٦١٢ ٤٠٢        |                  | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>             |
| ١ ٣٤٧ ٤٠٢         | ١ ٨١٤ ٩٧٩         | (١٢)             | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب                        |
| ٩٠ ٩٥٣            | ٩١ ٢٥٢            | (١٣)             | يتم تسويته كما يلي: -                                |
| (٢ ٢٧٨ ٠٩٤)       | (١ ٠٠٥ ٨١١)       | (١٠)             | إهلاك الأصول الثابتة                                 |
| (٥١٠ ٤٧٧)         | (٢ ٨٩٣ ٩٠٧)       |                  | استهلاك الأصول الغير ملموسة                          |
| ---               | (١٥٥ ٥٣٥)         |                  | إيرادات فوائد دائنة                                  |
| (٧ ٧٣١ ٣٣٣)       | (٥٦١ ٩٥٨)         |                  | إيرادات استثمارات                                    |
| ٢٣٧ ٩٢١           | ٣٩٢ ٧٩٠           | (١١)             | أرباح رأسمالية                                       |
| ١٢٠ ٣٦٣           | ١٥٤ ٤٥٣           | (١١)             | تسويات على الأرباح المرحلة                           |
| ٢ ٩٣٣ ٨٥٠         | ٢ ٠٨٨ ٠٥١         | (١١)،(١٠)        | فوائد تمويلية  |
| ١١ ٦٣١ ٧٢٤        | ١٩ ٥٣٦ ٧١٦        |                  | أقساط تأجير تمويلي                                   |
|                   |                   |                  | فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية                  |
| (١ ٢٨٧ ٦٩٥)       | (٦٢٣ ٠٨٣)         | (١٧)             | التغير في المخزون                                    |
| (٢٤ ٠١٦ ٤٩٢)      | ٢٣ ٢٢١ ٨٠٠        | (١٨)             | التغير في العملاء واوراق القبض                       |
| ١٤ ٦٣٠ ٣٣١        | (٥ ١٩١ ٣٢٦)       | (١٩)،(٢٦)        | التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى           |
| (٢ ٦٦٦ ٢٣٧)       | ١٢٨ ٣١٩           |                  | التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة                 |
| ٢٠ ٠٤٠ ٠٠٨        | (٣٥ ١٠٦ ١٨٤)      | (٢٤)،(٢٦)        | التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى           |
| (٢٥٩ ٦٧٠)         | (٢٧٤ ٧٢٧)         |                  | التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة                   |
| ---               | (٥٦٤ ٣٤٤)         | (٢٤)،(١٤-٣٦)     | توزيعات أرباح عاملين                                 |
| ١٨ ٠٧١ ٩٦٩        | ١ ١٢٧ ١٧١         |                  | صافي النقدية المتولدة من أنشطة التشغيل               |
| (٢٣٧ ٩٢١)         | (٢١٠ ٧٣٦)         |                  | فوائد مدفوعة   |
| ١٧ ٨٣٤ ٠٤٨        | ٩١٦ ٤٣٥           |                  | <b>صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل</b>         |
| (١ ٣٣٨ ٢٤٢)       | (١ ٥٠٧ ٨٦٢)       | (١٤)،(١٢)،(٤-٣٦) | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>           |
| ---               | ١٩١ ٠٠٠           | (١٢)،(٤-٣٦)      | مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ        |
| (٢٥ ٥٢٢ ٨٧٥)      | ---               | (١٤)             | المحصل من بيع أصول ثابتة                             |
| ---               | ٢ ٨٩٣ ٩٠٧         | (١٥)،(٧-٣٦)      | (المدفوع) في مشروعات تحت التنفيذ                     |
| (٢٦ ٨٦١ ١١٧)      | ١ ٥٧٧ ٠٤٥         |                  | مقبوضات من استثمارات في شركات شقيقة                  |
|                   |                   |                  | صافي النقدية المتاحة من/المستخدمة في أنشطة الاستثمار |
| (١٣٧ ٠٦٦)         | (١٥٤ ٤٥٣)         | (٢٤)،(١٧-٣٦)     | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>             |
| (٥٣٣)             | ---               | (٢٥)،(١٤-٣٦)     | أقساط تأجير تمويلي                                   |
| ١٢ ٢٩١ ٦٦٧        | ---               | (٢٥)،(١٦-٣٦)     | توزيعات أرباح نقدية                                  |
| ---               | (٦٢٥ ٠٠١)         |                  | مقبوضات نقدية من قروض طويلة الاجل                    |
| ٢ ٢٧٨ ٠٩٤         | ٩٠٧ ٧٢٤           |                  | مدفوعات نقدية عن أقساط قروض                          |
| ---               | (١٥ ٠٠٠)          |                  | فوائد محصلة  |
| ١٤ ٤٣٢ ١٦٢        | ١١٣ ٢٧٠           |                  | التغير في أوراق دفع طويلة الاجل                      |
| ٥ ٤٠٥ ٠٩٣         | ٢ ٦٠٦ ٧٥٠         |                  | صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل                |
| (٢٥٩ ٤٨٥)         | (٥٤١ ٣٥١)         | (١١)،(٣-٣٦)      | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة      |
| ١٤٥ ٤٨٣ ٦٣٥       | ١٢١ ٩٨٦ ٨٣٦       | (٢٠)،(١٠-٣٦)     | فروق ترجمة قوائم مالية بالعملة اجنبية                |
| ١٥٠ ٦٢٩ ٢٤٣       | ١٢٤ ٠٥٢ ٢٣٥       |                  | النقدية وما في حكمها في أول الفترة                   |
|                   |                   |                  | النقدية وما في حكمها في آخر الفترة                   |

▪ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة في الصفحات من (٧) إلى (٤٢) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة الدورية وتقرأ معها.

▪ تم استبعاد قيم المعاملات التي تمثل معاملات غير نقدية وذلك كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢٩).



١- نبذة عن الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)

- تأسست الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) " شركة مساهمة مصرية" في جمهورية مصر العربية في ١٣ سبتمبر ١٩٧٣ كشركة ذات مسئولية محدودة وقد تم تغيير الشكل القانوني إلى شركة مساهمة مصرية بموافقة الهيئة العامة للاستثمار على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ أول يناير ١٩٨٧ ووفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاته الصادرة رقم (٤) لسنة ٢٠١٨ وتم التسجيل في السجل التجاري تحت رقم ١٦ ٩٧٤ بتاريخ ١٣ سبتمبر ١٩٧٣.

- يمثّل غرض الشركة في تمثيل أصحاب السفن وشركات الملاحة في الموانئ وأعمال الطيران والقيام بأعمال الوكالة الملاحية والأشغال الملاحية عموماً ومزاولة أعمال الشحن والتفريغ الآلي للبضائع الصب والجاف والبضائع العامة والنقل والخدمات العامة ومزاولة نشاط النقل بنظام الترانزيت لحساب الغير، ومزاولة أعمال الوكالة في النقل الدولي بغرض إنهاء إجراءات البوالص المجمعة لدى الجمارك للبضائع الواردة براً و بحراً وجواً ومزاولة العمل كوكيل للشحن في الموانئ البحرية والجوية والبرية ومزاولة نشاط الشحن الجوي والتخليص والشحن ومزاولة نشاط التخزين والمستودعات وتشغيل إدارة الموانئ الجافة ومزاولة نشاط الحاويات وتشمل أعمال تداول الحاويات والأنشطة المرتبطة بها والتعبئة والتغليف والمراجعة وأعمال المعارض ومزاولة أعمال الوكالة البريدية الشاملة والوساطة التجارية والتصدير ومستشارون تجاريين والاستيراد والتوكيلات التجارية.

وكذلك ملكية واستئجار وتأجير وسائل نقل البضائع على اختلاف أنواعها وتشغيلها وتجارة مواد البناء والمواد الكيماوية والمواد الغذائية على اختلاف أنواعها وأعمال السمسرة في بيع وشراء واستئجار السفن وكافة الوحدات البحرية وتموين السفن وببها تذاكر السفر عليها.

وتمثّل شركات الطيران والوكالة عنها وتشمل حجز تذاكر السفر وحجز فراغات البضائع.

وتخزين البضائع الواردة والصادرة على الطائرات في مخازن الشركة وغيرها وتقديم الخدمات المختلفة للطائرات وملاحيتها وركابها وتوريد الازم لنقل ركاب الطائرات واستئجار الطائرات.

ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشرىها أو تحقها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

- يقع المقر الرئيسي للشركة في شارع محمد محمود والجمهورية الشرق ببورسعيد.

- وافقت لجنة قيد الأوراق المالية ببورصتى القاهرة والإسكندرية على قيد أسهم الشركة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ١٩٩٢.

- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تبدأ من ٧ يناير ٢٠١٣ وحتى ٦ يناير ٢٠٣٨ وفقاً لأخر تجديد.

- رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب المهندس / عبير وائل صديق لهيئة

- تبدأ السنة المالية للشركة اعتباراً من أول يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل عام.

٢- نبذة عن الشركات التابعة

فيما يلي بيان بنسبة الاستثمارات في الشركات التابعة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) والتي تم ادراجها بالقوائم الدورية المجمعة: -

| نسبة المساهمة |           | مساهمات مباشرة                            |
|---------------|-----------|---|
| ٢٠١٨/١٢/٣١    | ٢٠١٩/٣/٣١ |   |
| %٩٩,٩٩        | %٩٩,٩٩    | الشركة المصرية لأعمال النقل الفنى (إيصال) |
| %٩٩,٩٩        | %٩٩,٩٩    | شركة إيجيترانس لحلول المستودعات           |
| %٩٩,٩٩        | %٩٩,٩٩    | شركة إيجيترانس للموانئ النهرية            |
| %٩٩,٩٩        | %٩٩,٩٩    | شركة إيجيترانس بارج لينك للنقل            |

### نبذة عن الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال)

- تأسست الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال) "شركة مساهمة مصرية" في ٢٨ ديسمبر ١٩٨٢ وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٩٠٩٦ بنظام الاستثمار الداخلي وذلك وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ ولائحته التنفيذية. وتم التعديل لتصبح الشركة خاضعة للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته وذلك مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
- غرض الشركة القيام بنقل المبرد او المجمد للبضائع، محطات تشغيل وتداول الحاويات، صوامع حفظ وتخزين الغلال ويشمل ما ذكر أعمال الشحن والتفريغ اللازمة لمباشرة النشاط.
- القيام بعموم أعمال النقل البري للبضائع بكافة أشكالها وأنواعها وحمولاتها ويشمل ذلك الطرود ذات المواصفات القياسية غير التقليدية من حيث الطول والعرض والارتفاع والحمولة، وكذلك باستخدام سيارات النقل العادية وسيارات النقل التي تزيد حمولتها عن ٥٠ طن والتي تتطلب دراسات وخبرات فنية في مجال هندسة وتكتيكات النقل.
- القيام بعمليات مناولة ونقل الحاويات والبضائع بكافة أشكالها وأنواعها وحمولاتها ويشمل ذلك الطرود ذات المواصفات القياسية غير التقليدية من حيث الطول والعرض والارتفاع والحمولة، وكذلك شحن وتفريغ وتركيب ورفع الحمولات من أو في مواقع العمل بعد القيام بإجراء كافة أوجه التجهيز المطلوبة في مواقع العمل أو المسارات التي تمر بها تلك الحمولات.
- القيام بعمليات التخليص الجمركي لعموم الحاويات والبضائع التي تقوم الشركة بنقلها.
- مقر الشركة الإداري في ١١ شارع د، كامل مرسى - الشاطبي - الإسكندرية.
- تم تجديد مدة الشركة لمدة خمسة وعشرون سنة أخرى تبدأ من ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٧ حتى ٢٦ ديسمبر ٢٠٢٣ وفقاً لأخر تجديد بالسجل التجاري.
- تبدأ السنة المالية للشركة إعتباراً من أول يناير حتي ٣١ ديسمبر من كل عام.
- رئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبير وائل صديق لهيطة.

### نبذة عن شركة إيجيترانس بارج لينك للنقل

- تأسست شركة إيجيترانس بارج لينك للنقل (شركة مساهمة مصرية) وفقاً لأحكام قانون شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة الصادر بالقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويكون المركز الرئيسي للشركة - الدور الرابع بالعقار رقم ١٥ ش أحمد عرابي - المهندسين - العجوزة - الجيزة، وقد تم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٣٩١٧٩ بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٤.
- غرض الشركة يتمثل 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 وأشكالها ومسمياتها.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحق بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة ١٥ شارع احمد عرابي - المهندسين - العجوزة - الجيزة - مصر.
- مصفى الشركة المهندس / عبير وائل صديق لهيطة.
- لم تزاول الشركة أي نشاط منذ تأسيسها واتخذ قرار التصفية بناءً على الجمعية العامة غير العادية للشركة.



الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠١٦ الموافقة بالإجماع على وضع الشركة تحت التصفية وإتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء أحكام القانون والنظام الأساسي للشركة حيث أنه منذ تاريخ إنشاء الشركة في عام ٢٠٠٩ وحتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية لم تبدأ الشركة في ممارسة أعمالها وقد كان الغرض الأساسي من إنشاء الشركة هو القيام بأعمال النقل البري للبضائع بكافة وسائله ووسائله والنقل النهري والبحري للبضائع داخل المياه الإقليمية وتداول البضائع بكافة أنواعها وأشكالها إلا أنه لم تتجح محاولات الحصول على التراخيص اللازمة للنشاط ووجود قيود قانونية مانعة لمنح هذه التراخيص وقد اتخذ قرار وضع الشركة تحت التصفية بناءً على موافقة مجلس إدارة الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة إيجيترانس المساهم الرئيسي على حل وتصفية شركة إيجيترانس بارح لينك للنقل، هذا وجارى إتخاذ الإجراءات الإدارية والقانونية اللازمة.
- قررت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٨ الموافقة بالأجماع على مد أجل التصفية لمدة عام من تاريخ الجمعية وجاري مد أجل التصفية.

نبذة عن شركة إيجيترانس لحلول المستودعات

- تأسست شركة إيجيترانس لحلول المستودعات (حلول المستودعات العالمية سابقاً) - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٣٩٥٤٩ بتاريخ ١٨ سبتمبر ٢٠٠٩ وتم تعديل رقم السجل التجارى الى ٣٦١٠ بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٠.
- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٢ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة ليصبح اسم الشركة شركة إيجيترانس لحلول المستودعات (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كلاً من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٢.
- يتمثل غرض الشركة فى تخزين وتنظيف وإصلاح حاويات بضائع الصب السائل وخاصة حاويات الأيزوتانك لنقل البضائع السائلة وسيارات النقل ذات الخزانات لنقل البضائع السائلة على الطرق البرية دون ممارسة أى عملية تصنيعية أو إنشاء مراكز صيانة.
- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠١١ تم اضافة أنشطة اعادة تعبئة بضائع الصب السائل فى حاويات الازوتانك وسيارات النقل ذات الخزانات ومزاولة نشاط النقل البري للبضائع والحاويات بكافة اشكالها وانواعها واحجامها واستخداماتها وبيع وشراء واستئجار وتأجير الحاويات بكافة اشكالها وانواعها واحجامها واستخداماتها وتأجير معدات النقل متعدد الوسائط (للغير) بكافة اشكالها وانواعها واحجامها واستخداماتها لاجراض الشركة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط إصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج مع الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- تمارس الشركة نشاطها على أرض مستأجرة من الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة "إيجيترانس" - (المساهم الرئيسي و طرف ذوي علاقة) بعقد إيجار لمدة خمسة سنوات تبدأ من أول سبتمبر ٢٠٠٩ وتنتهى في ٣١ مايو ٢٠١٤ وأضافت الشركة قطعة أرض جديدة مستأجرة من الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة "إيجيترانس" - (المساهم الرئيسي و طرف ذوي علاقة) بموجب العقد المؤرخ في أول يناير ٢٠١٣ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بغرض استخدامها في مزاولة نشاط الشركة وفي ٣١ مارس ٢٠١٤ تم فسخ عقدين الإيجار المشار إليهما أعلاه بالتراضي بين الطرفين وبناء على ذلك تم ابرام عقد إيجار بين شركة إيجيترانس لحلول المستودعات وملاك قطعة الأرض بتاريخ الأول من ابريل ٢٠١٤ ينتهى في ٣١ مارس ٢٠٢٤.
- مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- مقر الشركة الإدارى ١١ شارع كامل مرسى - الشاطبي - الإسكندرية - مصر.
- رئيس مجلس الإدارة المهندس/ عبير وائل صديق لهيطة

نبذة عن شركة إيجيترانس للموانئ النهرية

- تأسست شركة إيجيترانس للموانئ النهرية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٣٨٥٤٢ بتاريخ ٤ مايو ٢٠٠٩ بناءً على شهادة تأسيس رقم ١٠١٣ بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٩. ويتمثل غرض الشركة في إدارة وتشغيل واستغلال وتطوير الموانئ والأرصفة النهرية ومحطات الحاويات النهرية وتقديم كافة الخدمات المرتبطة بأعمال شحن وتفريغ وتخزين البضائع بأنواعها وأعمال النقل والصيانة المتنقلة للحاويات (فيما عدا النقل الجوي). مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط إصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.
- ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج مع الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.
- مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.
- قامت الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بتوقف مؤقت عن النشاط لحين استصدار التراخيص اللازمة لإنشاء المشروع وذلك اعتباراً من أول يناير ٢٠١٥.
- مقر الشركة ١٥ ش أحمد عرابي - المهندسين - العجوزة - الجيزة - مصر.
- مصرفى الشركة المهندس/ عبير وائل صديق لهيطة.
- لم تزاول الشركة أي نشاط منذ تأسيسها واتخذت قرار التصفية بناءً على الجمعية العامة غير العادية للشركة.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ١٢ يوليو ٢٠١٦ الموافقة بالإجماع على وضع الشركة تحت التصفية وإتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء أحكام القانون والنظام الأساسي للشركة حيث أنه منذ تاريخ إنشاء الشركة في عام ٢٠٠٩ وحتى تاريخ إعداد القوائم المالية لم تبدأ الشركة في ممارسة أعمالها حيث كان الغرض الأساسي من إنشاء الشركة هو إدارة وتشغيل واستغلال وتطوير الموانئ والأرصفة النهرية ومحطات الحاويات النهرية وتقديم كافة الخدمات المرتبطة بأعمال شحن وتفريغ وتخزين البضائع بأنواعها وأعمال النقل والصيانة المتنقلة للحاويات إلا أنه لم تنجح محاولات الحصول على التراخيص اللازمة للنشاط ووجود قيود قانونية مانعة لمنح هذه التراخيص وقد اتخذت قرار وضع الشركة تحت التصفية بناءً على موافقة مجلس إدارة الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة إيجيترانس المساهم الرئيسى على حل وتصفية شركة إيجيترانس للموانئ النهرية للنقل، هذا وجارى إتخاذ الإجراءات الإدارية والقانونية اللازمة.
- قررت الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٨ الموافقة بالأجماع على مد أجل التصفية لمدة عام من تاريخ الجمعية وجاري مد أجل التصفية.



### ٣- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

#### ٣-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

#### ٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة وجميع البيانات المالية المعروفة بالجنيه المصري.

#### ٣-٣ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

- وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والافتراضات: -

- ١) إثبات الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة (إيضاح رقم ٢٧).
- ٢) المخصصات (إيضاح رقم ٢٣).
- ٣) الالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ٢٨).
- ٤) الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٣٦-٤-ج).
- ٥) الأدوات المالية (إيضاح رقم ٣٠).

#### ٣-٤ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- إيرادات النشاط

| ٢٠١٨/٣/٣١         | ٢٠١٩/٣/٣١         | إيضاح رقم |                                      |
|-------------------|-------------------|-----------|--------------------------------------|
| <u>جنيه</u>       | <u>جنيه</u>       |           |                                      |
| ٦ ٦٦٩ ١٤٢         | ٨ ٧٣٣ ٢٧٥         |           | أعمال الوكالة والشحن والتفريغ للخطوط |
| ٧ ١٣٤ ٠٢٧         | ٨ ٢٧٥ ٣١٢         |           | إيرادات لوجيستيك                     |
| ١٨ ٦٩٣ ٥٠٢        | ٢١ ٧٩٩ ١١٧        |           | النقل البري                          |
| ١٤ ٦٩٣ ٩٩٠        | ١٦ ٠٣٦ ٣٨٢        |           | خدمات إضافية                         |
| ١ ٧٩٦ ١٠٢         | ٢٠ ٥٠٠ ٨٦١        |           | ساحات التخزين                        |
| ١٣ ٣٦٠ ٧٦٨        | ١٣ ٦٧٥ ٦٠٥        |           | متنوعة                               |
| <u>٦٢ ٣٤٧ ٥٣١</u> | <u>٨٩ ٠٢٠ ٥٥٢</u> |           |                                      |

٥- تكلفة النشاط

|                   |                   |  |                                      |
|-------------------|-------------------|--|--------------------------------------|
| ٤ ٠٧٩ ٢٨٠         | ٦ ٨٣٠ ٨٩١         |  | أعمال الوكالة والشحن والتفريغ للخطوط |
| ٤ ٣٠١ ٢٣٩         | ٥ ٠٢٠ ١٣٩         |  | تكلفة لوجيستيك                       |
| ٥ ٩٩٣ ٠٧٩         | ١٢ ٩٣٥ ٢٨٢        |  | خدمات إضافية                         |
| ١٣ ٥٩٧ ٧٣٢        | ١٢ ٨٧٠ ٨٢٦        |  | النقل البري                          |
| ٩٤٣ ٥٩٧           | ١٠ ٥٥١ ٠٩٠        |  | ساحات التخزين                        |
| ١ ٠٠٠ ٨٩٦         | ١ ٤٢٥ ٨٩١         |  | إهلاك أصول ثابتة                     |
| ١٠ ٨٧٢ ٦٠٩        | ١٢ ٦٩٣ ٥٩٢        |  | متنوعة                               |
| <u>٤٠ ٧٨٨ ٤٣٢</u> | <u>٦٢ ٣٢٧ ٧١١</u> |  |                                      |

٦- إيرادات أخرى

|                |                |      |  |
|----------------|----------------|------|--|
| ٢١٩ ٦٢٥        | ٤٣٨ ٤٢٥        |      | إيرادات الدعم الفني  |
| ١٩ ٠٥٠         | ٣ ٤١٤          |      | إيرادات أخرى   |
| ٤ ٤٧٢          | ٤ ٤١٤          |      | تعويضات  |
| ٥١ ٤٧٦         | --             | (١٥) | مكافآت عضوية مجلس الإدارة في أرياح سكان اربيا للتوكيلات الملاحية |
| ١٨٥ ٣٧٩        | ٣٩٣ ٢٦٦        | (١٥) | مكافآت عضوية مجلس الإدارة في أرياح بارويل ايجيترانس              |
| --             | ١٥٥ ٥٣٥        |      | أرياح رأسمالية   |
| <u>٤٨٠ ٠٠٢</u> | <u>٩٩٥ ٠٥٤</u> |      |  |

٧- مصروفات أخرى

|    |         |      |   |
|----|---------|------|---|
| -- | ٢١٣ ٤٦٢ | (٢٤) | مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل |
| -- | ٢١٣ ٤٦٢ |      |   |

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٨- مصاريف إدارية وعمومية

| ٢٠١٨/٣/٣١        | ٢٠١٩/٣/٣١        | إيضاح رقم |                        |
|------------------|------------------|-----------|------------------------|
| <u>٤ ٧١٦ ٣٤٣</u> | <u>٤ ٨٧٤ ٩٨٤</u> |           | أجور ومرتببات          |
| ٥٣٨ ٠٠٠          | ٦٨٨ ٥٠٠          |           | مكافآت وحوافز للعاملين |
| ٤٣٧ ٤٥٩          | ٤٨٠ ٣٤٠          |           | إهلاكات أصول ثابتة     |
| ٣١٩ ٠٧٥          | ٢٥٣ ٨٣٠          |           | سفر وانتقالات          |
| ٥٥٩ ٢٤١          | ٢٧٤ ٤٩٤          |           | رسوم واشتراكات         |
| ٣٧٦ ٦٥٨          | ٤٥٣ ٧٠٧          |           | إيجارات                |
| ٤ ٩٨٧            | ٢٠ ١٥٤           |           | تليفون وفاكس           |
| ٦٤ ٨٦٧           | ٧٣ ٢١٢           |           | ضيافة واستقبال ونظافة  |
| ١ ٠٣٣ ١٣٧        | ٦٨١ ٢٠٤          |           | أتعاب مهنية            |
| ١٣٠ ٩٥٣          | ١٨٦ ١١٣          |           | إصلاح وصيانة           |
| ٧٩ ٧٣٤           | ٧٤ ٠٤٩           |           | تأمين                  |
| ٤٢ ٦٢٤           | ٥٥ ٣٠٠           |           | كهرباء ومياه           |
| ٩٩ ٠٢٩           | ٤٢ ٣٦١           |           | مصروفات بنكية          |
| ١ ٥١٠ ٦١٦        | ٩٥٨ ٤٠٠          |           | أخرى                   |
| <u>٩ ٩١٢ ٧٢٣</u> | <u>٩ ١١٦ ٦٤٨</u> |           |                        |

٩- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة:

| ٢٠١٨/٣/٣١      | ٢٠١٩/٣/٣١        | إيضاح رقم |   |
|----------------|------------------|-----------|---|
| ٥١٠ ٤٧٧        | --               |           | إيرادات استثمارات في شركات شقيقة              |
| --             | ٢ ٨٩٣ ٩٠٧        | (١٥)      | سكان اربيا للتوكيلات الملاحية                 |
| <u>٥١٠ ٤٧٧</u> | <u>٢ ٨٩٣ ٩٠٧</u> |           | بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية           |
|                |                  |           | إجمالي إيرادات الاستثمارات في الشركات الشقيقة |

١٠- إيرادات تمويلية

| ٢٠١٨/٣/٣١        | ٢٠١٩/٣/٣١        | إيضاح رقم |  |
|------------------|------------------|-----------|--|
| ٢ ٩٣٣ ٨٥٠        | --               |           | فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية |
| ٢ ٢٧٨ ٠٩٤        | ١ ٠٠٥ ٨١١        | (٣٦-١٨-ب) | إيرادات فوائد دائنة                            |
| <u>٥ ٢١١ ٩٤٤</u> | <u>١ ٠٠٥ ٨١١</u> |           |  |

١١- مصاريف تمويلية

| ٢٠١٨/٣/٣١      | ٢٠١٩/٣/٣١        | إيضاح رقم |  |
|----------------|------------------|-----------|--|
| --             | ٢ ٠٨٨ ٠٥١        |           | فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملة الأجنبية |
| ١٢٠ ٣٦٣        | ١٥٤ ٤٥٣          |           | أقساط تأجير تمويلي *                           |
| ١٦٥ ٦٩٩        | ١١٨ ٢٤٠          | (٣٦-١٩-ب) | فوائد أقساط تأجير تمويلي                       |
| ٧٢ ٢٢٢         | ٢٧٤ ٥٥٠          |           | فوائد تمويلية                                  |
| --             | ٦ ٦٦٨            |           | مصروفات بنكية                                  |
| <u>٣٥٨ ٢٨٤</u> | <u>٢ ٦٤١ ٩٦٢</u> |           |  |
| --             | ( ١٨١ ٧٥٤ )      | (٢٥)      | بخصم:  |
| <u>٣٥٨ ٢٨٤</u> | <u>٢ ٤٦٠ ٢٠٨</u> |           | فوائد تمويلية مرسمة                            |



\* تتمثل الأصول المؤجرة تأجيرا تمويليا في الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) فيما يلي:

١- عقد التأجير التمويلي رقم (٣٠١) لعدد ٢ ماكينة تصوير Xerox موديل we ٥٣٢٥ .

- تم إبرام العقد بتاريخ ٢٧ ابريل ٢٠١٧ مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " أنكوليس " ش.م.م وتتمثل أهم بنود العقد فيما يلي:-

- القيمة الإجمالية للعقد مبلغ ٢٤٠.٠٠٠ جنيه مصري تتضمن قيمة الأصول ومصروفات الصيانة لمدة عامين.

- مدة الإيجار ٦٠ شهر تبدأ من ١ مايو ٢٠١٧ وتنتهي في ٣٠ إبريل ٢٠٢٢.

- القيمة الإيجارية الشهرية ٤.٠٠٠ جنيه سنويا.

- حق المستأجر في شراء الأصل المستأجرة في نهاية العقد بمبلغ (١) جنيه مصري.

- غرامات التأخير عن السداد تتمثل في نسبة ١,٥ ٪ شهريا على كل مبلغ يتأخر في سداده عن الموعد المذكور.

٢- عقد التأجير التمويلي رقم (٤٧٦٧) لعدد رأس جرار مرسيدس أكتروس موديل ٢٠١٠ مستعملة استيراد الخارج.

- تم إبرام العقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٧ مع شركة كوريليس للتأجير التمويلي مصر " ش.م.م وتتمثل أهم بنود العقد فيما يلي:-

- قيمة الإجمالية للعقد مبلغ ٣.٨٠٨.٦٦٠ جنيه مصري.

- مدة الإيجار ٦٠ شهرا تبدأ من ١ يونية ٢٠١٧ وتنتهي في ٣٠ مايو ٢٠٢٢.

- القيمة الأيجارية ٤٣٣.٤٩٠ جنيه ربع سنوية تدفع على ٢٠ قسط.

- حق المستأجر في شراء الأصل المستأجر في نهاية العقد بمبلغ (١) جنيه مصري.

- غرامات التأخير عن السداد تتمثل في نسبة ٢٪ شهريا على كل مبلغ يتأخر في سداده عن الموعد المذكور تحسب بع أسبوع من تاريخ استحقاقها.

٣- عقد التأجير التمويلي رقم (٤٧٧٥) لعدد ٢ نصف مقطورة سطح ٣ أكس ذات قدرة تحميل ٥٥-٥٥ طن موديل ٢٠١٧.

- تم إبرام العقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧ مع شركة كوريليس للتأجير مصر "ش.م.م. وتتمثل أهم بنود العقد فيما يلي:-

- قيمة الأصول المستأجرة مبلغ ١.١٤٤.٥٦٠ جنيه مصري.

- مدة الإيجار ٦٠ شهر تبدأ من ١٠ يوليه ٢٠١٧ وتنتهي في ٩ يوليه ٢٠٢٢.

- القيمة الأيجارية ٢٢٨.٥٧ جنيه ربع سنوية تدفع على ٢٠ قسط.

- حق المستأجر في شراء الأصل المستأجر في نهاية العقد بمبلغ (١) جنيه مصري.

- غرامات التأخير عن السداد تتمثل في نسبة ٢ ٪ شهريا على كل مبلغ يتأخر في سداده عن الموعد المذكور تحسب بعد أسبوع من تاريخ استحقاقها.



الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيرانس)  
(شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٢ - الأصول الثابتة

| الإجمالي     | اصول موزعة لتأجير<br>تحويليا*** | اثاث ومعدات<br>مكتبية | تجهيزات    | عدد ومعدات<br>حساب إلى | وسائل النقل<br>والانتقال | مباني***    | أرضي*      | إيضاح<br>رقم   |
|--------------|---------------------------------|-----------------------|------------|------------------------|--------------------------|-------------|------------|--|
| ١٩٩ ٩٥١ ٤٣٠  | ٢ ٤٩٥ ٣٣٤                       | ٥ ٨٢٠ ٣٢٥             | ١ ٣٩٣ ٢٩٢  | ٤ ٨ ٢٠ ٦ ٣٤٨           | ٦ ١٩٠ ٦١٣                | ٦١ ٣٢٠ ٧٠٩  | ١٧ ٩٣٤ ٥٠٠ | ٢٠١٩ في أول يناير<br>التكلفة خلال الفترة*<br>إضافات خلال الفترة<br>استهلاكات خلال الفترة<br>اصول محولة<br>غزوق ترجمة<br>التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٩  |
| ٩ ٦٠١ ٩٢٥    | ---                             | ٢٠ ٢ ٨٤٣              | ---        | ٤٧ ١٧٧                 | ١١١ ٣٢٦                  | ٧ ٤٥٢ ١٣٠   | ١ ٧٨٨ ٤٤٩  | ---  |
| (٢٠٢ ٣٤٥)    | (٢ ٤٩٥ ٣٣٤)                     | (٨ ٦١٠)               | ---        | (٨٣ ١٦٠)               | ---                      | ---         | ---        | ---  |
| (٣ ١٣٧ ٥٣٣)  | (٤٨٢ ٤٧٧)                       | (٥٤٣٢ ٠٨١)            | (٥٤ ٣٨٦)   | (٢٩٥ ٥٥٠)              | (٩٩ ١٣٥)                 | (١ ٧٦٧ ٠٦٣) | ---        | (٣-٣٦)   |
| ٢٠ ٦ ٢١٣ ٥٣٣ | ---                             | ٥ ٥٣٢ ٠٨١             | ١ ٣٣٨ ٩٠ ٦ | ٤٩ ٩٧٠ ١٤٩             | ٦ ٧٠ ٢ ٨١٤               | ٥٥ ٩٤٠ ٨٥٨  | ١٩ ٧٢٢ ٩٤٩ | ---  |
| ٩١ ٨٢٤ ١٩٨   | ٩٣٥ ٧٤٤                         | ٤ ٩٤٢ ٨٨٤             | ١ ٣٨٠ ٧٨٦  | ٢٥ ٣٧٠ ٦٤١             | ٦٠ ٤٦١ ٩٨٠               | ١٣ ١٠١ ٥٦١  | ٤٠ ٤٥٦ ٠٢  | ٢٠١٩ في أول يناير<br>مجموع الاهلاك في<br>اهلاك الفترة<br>مجموع اهلاك الاستهلاكات خلال الفترة<br>مجموع اهلاك اصول محولة<br>غزوق ترجمة<br>٢٠١٩ في ٣١ مارس  |
| ١ ٨١٤ ٩٧٩    | ---                             | ٤٥ ٥٦٤                | ٤٠ ٠٧      | ١ ١٩٤ ٥١٧              | ٨٤ ٤٧٥                   | ١٠٥ ٧٦٨     | ٣٨٠ ٦٤٨    | ---  |
| (١٦٦ ٨٨٠)    | ---                             | (٨ ٤٩٢)               | ---        | (٤٧ ٨١٦)               | ---                      | (١١٠ ٥٧٢)   | ---        | ---  |
| (٢ ٥٠١ ٤٥٢)  | (٩٣٥ ٧٤٤)                       | (٤٦٠ ٦٣٤)             | (٥٤ ٣٨٧)   | (١٢٩ ٠٤٦)              | (٩٧ ٧٥٦)                 | (١ ٢٢٠ ٧٥٤) | ---        | (٣-٣٦)   |
| ٩٠ ٩٧٠ ٨٤٥   | ---                             | ٤ ٥١٩ ٣٢٢             | ١ ٣٣٠ ٤٠ ٦ | ٢٦ ٨٢٤ ٠٤٠             | ٦٠ ٣٣ ٦٩٩                | ٣٩ ٢٠٥ ٤٩٦  | ---        | ٢٠١٩ في ٣١ مارس<br>مجموع الاهلاك في<br>مجموع الاهلاك في ٣١ مارس<br>عائق الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨<br>عائق الاهلاك تقريبا ولا زالت تعمل في ٣١ مارس ٢٠١٩  |
| ١١٥ ٢٤٢ ٦٨٨  | ---                             | ١٠ ١٢ ٧٥٩             | ٨٥ ٠٠      | ٢٣ ١٤٦ ١٠٩             | ٦٢٩ ١١٥                  | ٤٢ ٨٨٢ ٩٧٦  | ١٩ ٧٢٢ ٩٤٩ | ---  |
| ١٠٨ ١٢٧ ٢٣٢  | ١ ٥٥٩ ٥٩٠                       | ٨٧٧ ٤٤١               | ١٢٥ ٠ ٦    | ٢٢ ٨٣٥ ٧٠ ٧            | ٦٤٣ ٦٣٣                  | ٤٢ ٩٨٨ ٧٤٨  | ١٧ ٩٣٤ ٥٠٠ | ---  |
| ٣٨ ٥١١ ٣٢٢   | ---                             | ١ ٩١٩ ٢٨٠             | ١ ٣١٨ ٣٦٤  | ٢٢ ٢٠٠ ٨٨٦             | ٥٥٧ ٣٧٦                  | ٧ ٥٠٢ ٤١٦   | ---        | ٢٠١٩ في ٣١ مارس<br>التكلفة في أول يناير<br>اعادة توثيق<br>إضافات خلال الفترة<br>غزوق ترجمة<br>التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٨  |
| ١٣٢ ٤٠١ ٣٨٩  | ٢ ٤٧١ ٥٥٦                       | ٤ ١١٩ ٣٦٩             | ١ ١٤٦ ٤٠١  | ٢٦ ٧٩ ٩٢٦              | ٦ ٤٦٠ ١٤٥                | ٥٥ ٢١ ٢٥٧   | ٣٦ ٧٧٥ ٩٠٩ | ٢٠١٨ في أول يناير<br>مجموع الاهلاك في<br>اهلاك الفترة<br>مجموع الاهلاك في أول يناير<br>شركات مجمع الاهلاك ول المدة<br>غزوق ترجمة<br>مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٨<br>عائق الاصول في ٣١ مارس ٢٠١٨<br>عائق الاصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| ---          | ---                             | ---                   | ---        | (١٣ ٤٠٠)               | ---                      | ١٣ ٤٠٠      | ---        | ---  |
| ١ ٦٢٦ ٩٣٩    | ---                             | ٥ ٣١٦                 | ---        | ٤٠١ ٢٣٣                | ٩ ٨٦٣                    | ١ ٢١٠ ٥٢٧   | ---        | ---  |
| (٢٧٧ ٣١٢)    | (١٣ ٩٨٧)                        | (١ ٢٧٧)               | ---        | (١٠١ ٩٩٩)              | (١٦ ٦٤٨)                 | (٦ ٧٠٣)     | ---        | (٣-٣٦)   |
| ١٣٣ ٧٥١ ٠١٦  | ٢ ٤٥٧ ٥٦٩                       | ٤ ١٢٣ ٤٠٨             | ١ ١٤٦ ٤٠١  | ٢٦ ٣٦٥ ٧٦٩             | ٦ ٤٥٣ ٣٦٠                | ٥٦ ٢٢٥ ٠٨١  | ٣٦ ٦٥٢ ٦٠٢ | ---  |
| ٥٦ ٨٦٠ ١٤٧   | ٦١٧ ٨٨٥                         | ٣ ١٧٩ ٣٠١             | ١ ١٣٠ ٥١٨  | ٢٢ ٩٩٢ ٢٠٨             | ٥ ٨٥٣ ٨٤٤                | ١١ ٨٩٣ ٧٥٩  | ---        | ---  |
| ١ ٣٤٧ ٤٠٢    | ٧٧ ٣٥                           | ٤٧ ٥٣٩                | ٨٤٤        | ٥٨١ ٣٦٣                | ٦٧ ١٣٥                   | ١٩١ ٨٧٩     | ٣٨١ ٦٠٧    | ---  |
| ٢ ٩٤١ ٥٩٢    | ---                             | ---                   | ---        | ---                    | (١١ ٨٧٨)                 | ٢ ٩٥٣ ٤٢٠   | ---        | ---  |
| (١٥٧ ٩٦٨)    | (٣ ٧١٦)                         | (٨٤٧)                 | ---        | (٩٣ ٥٤٤)               | (٦ ٦٠٨)                  | (٣٧ ٠٨٦)    | ---        | (٣-٣٦)   |
| ٦٠ ٩٩١ ١٧٣   | ٦٩١ ٢٠٤                         | ٣ ٢٢٥ ٩٩٣             | ١ ١٣١ ٣٦٢  | ٢٣ ٤٦٨ ١٩٩             | ٥ ٩٠٤ ٨١٢                | ١٢ ٠٧٩ ٠٣٠  | ---        | ---  |
| ٧٢ ٧٥٩ ٨٤٣   | ١ ٧٦٦ ٣٦٥                       | ٨٩٧ ٤١٥               | ١٥٠ ٣٩٩    | ٢ ٨٩٧ ٥٧٠              | ٥٤٨ ٥٤٨                  | ٢٢ ١٦٢ ٠٢٩  | ٣٢٦ ٨٢٦    | ---  |
| ٧٥ ٥٤١ ٢٤٢   | ١ ٨٥٣ ٦٧١                       | ٩٤٠ ٦٨                | ١٥ ٨٨٣     | ٣ ٠٨٧ ٧١٨              | ٦٠ ٦ ٣٠١                 | ٢٥ ٥٨٣ ٢٧٧  | ٣٢٦ ٨٢٦    | ---  |

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

- شركة إيجيترانس لحلول المستودعات - شركة تابعة

\*\*\*\* تتضمن الأصول المؤجرة تأجير تمويلي مايلي:-

عقود إتفاقيات التأجير التمويلي التي انتهت وتم تحويلها على الأصول الثابتة\*\*

- ١- العقد الأول بقيمة آلة تنظيف وغسيل حاويات الأيزوتانك بمبلغ ٧٢٨ ٥٦٥ دولار أمريكي من الشركة الدولية للتأجير التمويلي - أنكوليس.  
٢- العقد الثاني بقيمة ونش رافعة شوكة بمبلغ ١١٧ ٤٠٢ دولار أمريكي من الشركة الدولية للتأجير التمويلي - أنكوليس.  
٣- العقد الثالث بقيمة رافعة مخصصة لنقل الحاويات بمبلغ ٨٧ ٤٤٥ دولار أمريكي من شركة كوريليس للتأجير التمويلي حيث قامت الشركة خلال العام المقارن بسداد جميع الأقساط وجارى اتخاذ الإجراءات القانونية والإدارية لنقل ملكية تلك الأصول باسم الشركة.

قامت الشركة بالحصول على رخصة تشغيل مؤقتة من الإدارة المحلية لمحافظة الاسكندرية وتنتهى في ٣٠ مايو ٢٠١٩ وتقوم الشركة حاليا باتخاذ الاجراءات اللازمة مع الجهات الادارية المعنية للحصول على رخصة تشغيل دائمة.

١٣- الأصول الغير الملموسة (بالصافي):

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٣/٣١ |                                     |
|------------|-----------|-------------------------------------|
| جنيه       | جنيه      | نظام حسابات اوريكال ERP             |
| ٢٠٤٧٠١٢    | ٢٠٤٧٠١٢   | برامج OTM                           |
| ٢٦٩٨٤٩٠    | ٢٦٩٨٤٩٠   | برامج Voip                          |
| ٤٢٩٦٢٣     | ٤٢٩٦٢٣    | اخرى                                |
| ٤٢٥٥٠٢     | ٤٢٥٥٠٢    |                                     |
| ٥٦٠٠٦٢٧    | ٥٦٠٠٦٢٧   |                                     |
| (٣٨٥٥٥٥٢)  | (٣٩٤٦٨٠٤) | <b>يخصم:</b>                        |
| ١٧٤٥٠٧٥    | ١٦٥٣٨٢٣   | مجم الاستهلاك فى اخر الفترة / العام |

تم خلال عام ٢٠١٥ بناءً على قرار مجلس الإدارة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) - الشركة القابضة بجلسته رقم (١٠) المنعقدة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥ إعادة تقدير العمر الافتراضى لبند برامج الحاسب الالى بحيث يتم اهلاك صافي القيمة الدفترية لها بمبلغ ٣ ١٨٧ ٨٠٧ جنيه مصري على ١٠ سنوات بنسبة ١٠٪ سنوياً بدلاً من ٤ سنوات بنسبة ٢٥٪ سنوياً.

١٤- مشروعات تحت التنفيذ:

مشروعات تحت التنفيذ الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٣/٣١ | ايضاح رقم (١٢)                   |
|------------|-----------|----------------------------------|
| جنيه       | جنيه      | مقر الشركة الجديد بالتجمع الخامس |
| ٩١٠٦٤٢١    | --        | تجديد العلامة التجارية للشركة    |
| ١٨٩٩٣٢     | ٢٢٩٢٣٧    |                                  |
| ٩٢٩٦٣٥٣    | ٢٢٩٢٣٧    |                                  |

مشروعات تحت التنفيذ - الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إبتال)

|         |         |             |
|---------|---------|-------------|
| ٢١١٠٥٠٠ | ٣٠٨٣٧٠٠ | معدات نقل * |
| ٢١١٠٥٠٠ | ٣٠٨٣٧٠٠ |             |

\* يتمثل بند معدات النقل في قيمة الجوانب الحديدية الخاصة بتدعيم الاوناش وقطع الغيار الخاصة بالاوناش ومازالت تحت التجهيز والتركيب.



الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

مشروعات تحت التنفيذ - شركة إيجيترانس لحلول المستودعات

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٣/٣١  |           |
|------------|------------|-----------|
| جنيه       | جنيه       |           |
| ٦٩٢١.٠٨٢   | ٦٦٩٦.٦٩    | إنشاءات * |
| ٦٩٢١.٠٨٢   | ٦٦٩٦.٦٩    |           |
| ١٨٣٢٧٩٣٥   | ١٠.٠٠٩.٠٠٦ |           |

\* بناءً على العقد المبرم بين شركة إيجيترانس لحلول المستودعات (شركة تابعة) والشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) (الشركة القابضة) بتاريخ الأول من يناير ٢٠١٣ فقد تم الإتفاق على إنتقال الأعمال الإنشائية وأعمال البنية التحتية علي الأرض الكائنة بالكيلو ٢٥ طريق الإسكندرية القاهرة الصحراوي قسم العامرية بمحافظة الإسكندرية والمؤجرة للشركة بموجب عقد إيجار بتاريخ أول يناير ٢٠١٣ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة "إيجيترانس" إلي شركة إيجيترانس لحلول المستودعات وذلك بناءً علي موافقة مجلس إدارة الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) المساهم الرئيسي بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٣ وفي ٣١ مارس ٢٠١٤ تم فسخ عقد الإيجار المشار إليه أعلاه بالتراضي بين الطرفين وبناءً على ذلك تم إبرام عقد إيجار بين شركة إيجيترانس لحلول المستودعات وملاك قطعة الأرض بتاريخ الأول من ابريل ٢٠١٤ وينتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

١٥- استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي):

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٣/٣١ | نسبة<br>المساهمة |  |
|------------|-----------|------------------|--|
| جنيه       | جنيه      |                  |  |
| ٨٨٥.٠٠٠    | ٨٨٥.٠٠٠   | ٢٠٪              | قيمة تكلفة المساهمة في راس مال شركة دمياط<br>لتشغيل محطات الروافد          |
| ٦٠٠.٠٠٠    | ٦٠٠.٠٠٠   | ٣٠٪              | قيمة تكلفة المساهمة في راس مال شركة بارويل<br>إيجيترانس للتوكيلات الملاحية |
| ٢٢٥.٠٠٠    | ٢٢٥.٠٠٠   | ٣٠٪              | قيمة تكلفة المساهمة في راس مال شركة سكان<br>أربيا للتوكيلات الملاحية       |
| ١٧١٠.٠٠٠   | ١٧١٠.٠٠٠  |                  |  |
| (٨٨٥.٠٠٠)  | (٨٨٥.٠٠٠) |                  | (يخصم):  |
| ٨٢٥.٠٠٠    | ٨٢٥.٠٠٠   |                  | خسائر الأضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة                         |

١٦- الشهرة

- يتمثل هذا البند في قيمة الشهرة المشتراه:-

| قيمة الشهرة في | حصة الشركة في<br>صافي<br>أصول الاستثمار | تكلفة اقتناء<br>الاستثمار |   |
|----------------|---|---------------------------|---|
| ٢٠١٩/٣/٣١      | جنيه                                    | جنيه                      |   |
| ٢٢٨٧٦.٠٦       | (٢١٢٣٩٤)                                | ٢٥٠٠.٠٠٠                  | الشركة المصرية لإعمال النقل الفني (إيتال) |
| ١٣٦.٠١٧        | (٩٠٨٩٠١)                                | ١.٠٤٤.٩١٨                 | شركة إيجيترانس لحلول المستودعات           |
| ٢٤٢٣٦٢٣        | (١١٢١٢٩٥)                               | ٣٥٤٤.٩١٨                  |   |

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١٧- المخزون (بالصافي):

| ٢٠١٨/١٢/٣١       | ٢٠١٩/٣/٣١        |   |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه</u>      | <u>جنيه</u>      |   |
| ٦ ٧٤٣ ٥٢٠        | ٧ ٥٢٥ ٣٦٠        | سيارات مجهزة (إيجيترانس لخدمات المناطق الحرة) |
| ٤٧ ١٥١           | ٣٧ ٦٢٧           | مخزن كيماويات                                 |
| ١ ٠٩٥ ٣٤٧        | ١ ٠٩٦ ٧٤٣        | مخزن قطع غيار                                 |
| ١ ١٩٦ ١٠٨        | ١ ٠٧٠ ٤٦٥        | مخزون أدوات منزلية                            |
| ٥٨ ٨٧٢           | --               | ملابس رياضية                                  |
| ٣٩ ٣١١           | ٥٠ ٩٣٣           | مخازن اخرى                                    |
| <u>٩ ١٨٠ ٣٠٩</u> | <u>٩ ٧٨١ ١٢٨</u> |   |
| (٧ ١٦٢)          | (٧ ١٦٢)          | (بخصم):                                       |
| <u>٩ ١٧٣ ١٤٧</u> | <u>٩ ٧٧٣ ٩٦٦</u> | الانخفاض في قيمة المخزون                      |

١٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي):

| ٢٠١٨/١٢/٣١        | ٢٠١٩/٣/٣١         |  |
|-------------------|-------------------|--|
| ٧٥ ٦٩٨ ٩٧٢        | ٥٦ ٨٧٩ ١٠٧        | العملاء                                  |
| ٦ ١٥٦ ١٧٥         | ٤٧٢ ٨٣١           | أوراق القبض                              |
| <u>٨١ ٨٥٥ ١٤٧</u> | <u>٥٧ ٣٥١ ٩٣٨</u> |  |
| (٤٩٦ ٩٤٠)         | (٢٩٩ ٠٥٩)         | (بخصم):                                  |
| <u>٨١ ٣٥٨ ٢٠٧</u> | <u>٥٧ ٠٥٢ ٨٧٩</u> | الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض * |

١٩- مدينون وارصدة مدينة اخرى:

| ٢٠١٨/١٢/٣١        | ٢٠١٩/٣/٣١         |                           |
|-------------------|-------------------|---------------------------|
| ٩٠٠ ٠٠٠           | ٩٠٠ ٠٠٠           | مدينو بيع أصول ثابتة*     |
| ٨٨٠ ٣٣٩           | ١ ٤٥١ ٧٣٤         | موردين - دفعات مقدمة      |
| ١٩ ٧١٦ ٨١٤        | ٢٤ ٣٦٢ ٧٩١        | إيرادات مستحقة            |
| ١ ٢٦٣ ٥١١         | ١ ٤٢٥ ٥٠١         | تأمينات لدي الغير         |
| ٨ ٢٨٩ ٥٨٠         | ٩ ٥٢٣ ٦٥٩         | غطاءات خطابات الضمان      |
| ٨٨ ٣٥٠            | ٨٨ ٣٥٠            | وكلاء ملاحه - ارصدة مدينة |
| ٧ ٤٠٨ ٤٢٧         | ١١ ٢٥١ ٣٨١        | الايصالات الرسمية         |
| ١٩ ١٣٤ ٤٠٩        | ١٩ ٦١٨ ٣٥٦        | مصلحة الضرائب             |
| ١ ٠٠٦ ٣٨٤         | ٢ ١٥١ ٨٩٤         | مصروفات مدفوعة مقدماً     |
| ٤٧ ١١٣            | ٢ ١٠٩ ٢٧٥         | عهد مؤقتة                 |
| ٣ ٤٠٠             | ٣ ٤٠٠             | استشارات هندسية           |
| ١٤٧ ٥٣٩           | ٢٦٠ ٠٨٩           | سلف عاملين                |
| ٤ ٤٤١             | ٦٥ ١٨٨            | ارصدة مدينة اخرى          |
| <u>٥٨ ٨٩٠ ٣٠٧</u> | <u>٧٣ ٢١١ ٦١٨</u> |                           |

\* تم إبرام عقد بيع ١٠ معدات حاوية مستعملة بالشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) (الشركة القابضة) في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ بقيمة ٥ مليون جنيه تسدد منها دفعة مقدمة بمبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، خلال شهرين من تاريخ إبرام العقد وتم السداد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦، وعدد ١٠ أقساط متساوية نصف سنوية بقسمة ٤٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري تبدأ في يونيو ٢٠١٦، وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٠، وبلغ رصيد مدينو بيع أصول ثابتة مبلغ ١,٨ مليون جنيه مصري منها ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري قصيرة الأجل و ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طويلة الأجل.



الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٠ - نقدية بالبنوك والصندوق:

| ٢٠١٨/١٢/٣١  | ٢٠١٩/٣/٣١   |                                 |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| جنيه        | جنيه        |                                 |
| ٤٨ ٥٢١ ٦٨٠  | ١٦ ٠٢٠ ٠١٠  | بنوك حسابات جارية - عملة اجنبيه |
| ٣٢ ٩٩٩ ١٤١  | ٦١ ٠٦٧ ٠٤٠  | بنوك حسابات جارية - عملة محلية  |
| ٢٢ ٧٦٣ ٠٠٠  | ١٠ ٢٧٤ ٥٠٠  | ودائع لأجل - عملة اجنبيه        |
| --          | ١١ ٧٧٢ ٠٠٠  | ودائع لأجل - عملة محلية         |
| ١٣ ٧٥٠ ٠٠٠  | ١٣ ٧٥٠ ٠٠٠  | ودائع مرهونة كضمان لقروض *      |
| ٢ ٣٧٩ ٣١٠   | ٩ ٣٣١ ٩٢٢   | ودائع لضمان خطابات ضمان **      |
| ١ ٥٧٣ ٧٠٥   | ١ ٨٣٦ ٧٦٣   | النقدية بالخبزينة               |
| ١٢١ ٩٨٦ ٨٣٦ | ١٢٤ ٠٥٢ ٢٣٥ |                                 |

\* الودائع المرهونة كضمان لقروض تتمثل في الودائع لأجل بالعملة المحلية بمبلغ ١٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري تمثل قيم مرهونة كضمان لقروض الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) من بنك QNB بمبلغ ١٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري - إيضاح (٢٥).

\*\* الودائع لضمان خطابات ضمان تتضمن مبلغ ٧ مليون جنيه وودائع مجمدة لصالح خطابات ضمان صادرة من بنك عودة لصالح الغير للشركة المصرية لخدمات النقل الفني " إيتال" - شركة تابعة بالإضافة لمبلغ ٢,٣٣ مليون جنيه ضمان لخطابات ضمان الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) - إيضاح (٢٨).

٢١ - رأس المال

- الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) - الشركة القابضة

١-٢١ رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري موزع على ٢٠٠ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري وذلك بعد زيادته من ١٠٠ مليون جنيه مصري الى مليار جنيه مصري وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٩ وقد تم التأشير في السجل التجاري بذلك.

٢-٢١ رأس المال المصدر والمدفوع:

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع للشركة القابضة مبلغ ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه مقسم إلى ٣١ ٣١٢ ٥٠٠ سهم وتبلغ القيمة الاسمية للسهم مبلغ خمسة جنيهات.

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٩ والذي اقترح زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه ليصبح ٢٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري مقسمة على ٢٥ ٦٠٦ ٢٥٠ سهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم مبلغ عشر جنيهات فقد تم تفويض مجلس الإدارة في طلب الزيادة في رأس المال وفقاً للبرنامج الزمني للمشروعات، وهذا وقد قام مجلس الإدارة بالاكتماء بطلب مبلغ ١٠٠ مليون جنيه وتم سداؤه بالكامل بموجب شهادة الصادرة من البنك العربي الأفريقي، وتم التأشير بذلك في السجل التجاري في ١٤ إبريل ٢٠١٠، وبالتالي يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري.

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٤ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح خمسة جنيهات مصرية بدلا من عشرة جنيهات مصرية وبالتالي يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري موزع على ٣١ ٣١٢ ٥٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية.

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

- وقد تم توزيع رأس المال على المساهمين كما يلي:-

| اسم المساهم   | الجنسية | عدد الأسهم | نسبة المساهمة | القيمة الاسمية للسهم |
|---|---------|------------|---------------|----------------------|
|   |         |            | %             | جنيه                 |
| بنك الاستثمار القومي  | مصري    | ٧ ٨٨٢ ٠٣٠  | ٢٥,٢٥٣%       | ٣٩ ٤١٠ ١٥٠           |
| أ/ محمد اشرف عمر  | مصري    | ٤ ٦١٧ ٧٧٠  | ١٤,٧٩٥%       | ٢٣ ٠٨٨ ٨٥٠           |
| الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة " إيجيترانس " اسهم خزينة | مصر     | ٢ ٢١٢ ٥٠٠  | ٧,٠٨٩%        | ١١ ٠٦٢ ٥٠٠           |
| السيدة / عيبر وائل صديق لهيطة                                 | مصرية   | ١ ٣٩٠ ٨٧٦  | ٤,٤٥٦%        | ٦ ٩٥٤ ٣٨٠            |
| السيدة / هبة وائل صديق لهيطة                                  | مصرية   | ١ ٣٢٥ ١٨٤  | ٤,٢٤٦%        | ٦ ٦٢٥ ٩٢٠            |
| أ/ مصطفى سيد عيسى   | مصري    | ١ ١٨١ ٠٠٠  | ٣,٧٨٤%        | ٥ ٩٠٥ ٠٠٠            |
| السيدة / امانى وائل صديق لهيطة                                | مصرية   | ١ ٠٧٦ ٠٨٨  | ٣,٤٤٨%        | ٥ ٣٨٠ ٤٤٠            |
| أ/ طارق امين مليش   | مصري    | ١ ٠٠٠ ٠٠٠  | ٣,٢٠٤%        | ٥ ٠٠٠ ٠٠٠            |
| المجموعة العربية المصرية للتأمين AMIG                         | مصرية   | ٩٠٦ ٢٤١    | ٢,٩٠٣%        | ٤ ٥٣١ ٢٠٥            |
| Pension Reserve Investment Management Board                   | امريكية | ٨٧٣ ٩٧٥    | ٢,٨٠٠%        | ٤ ٣٦٩ ٨٧٥            |
| أ/ احمد محمد احمد حسن   | مصري    | ٣٣٠ ٠٠٠    | ١,٠٥٧%        | ١ ٦٥٠ ٠٠٠            |
| السيدة / امل بنت احمد   | سعودية  | ٣٠٠ ٠٠٠    | ٠,٩٦١%        | ١ ٥٠٠ ٠٠٠            |
| أ/ محمد بن مناع   | سعودي   | ٣٠٠ ٠٠٠    | ٠,٩٦١%        | ١ ٥٠٠ ٠٠٠            |
| أ/ خالد محمد احمد   | مصري    | ٢٨٧ ٩٥٥    | ٠,٩٢٣%        | ١ ٤٣٩ ٧٧٥            |
| مساهمون آخرون   |         | ٧ ٥٢٨ ٨٨١  | ٢٤,١٢%        | ٣٧ ٦٤٤ ٤٠٥           |
|   |         | ٣١ ٢١٢ ٥٠٠ | ١٠٠%          | ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠          |

### ٣-٢١ اسهم الخزينة

تتمثل أسهم الخزينة في تكلفة شراء عدد ٢ ٢١٢ ٥٠٠ سهم من أسهم الشركة بمتوسط سعر ٧,٢ جنيه للسهم تم شراؤها خلال العام المقارن خلال شهر أكتوبر ٢٠١٨ وتمثل نسبة ٧٪ من رأس المال بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ أول أكتوبر ٢٠١٨ ويتم التصرف في الأسهم خلال عام من تاريخ الاقتناء وفقاً لأحكام القانون.

### ٢٢- الاحتياطات

#### ١-٢٢ الأحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذه النسبة تعين العودة إلى الاقتطاع.

وقد تم تدعيم الاحتياطي القانوني بمبلغ ١ ٧٧٦ ٢٠٢ جنيه من أرباح عام ٢٠١٨ وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ ليصبح رصيد الاحتياطي القانوني في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١ ٨٧٧ ٠٤٤ ١٨٧ جنيه مصري.

#### ٢-٢٢ الأحتياطي الرأسمالي

يتم تدعيم أو استخدام الإحتياطات بخلاف الإحتياطي القانوني بناءً على إقتراحات مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العامة للشركة.

### ٢٣- مخصصات

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٣/٣١  |              |
|------------|------------|--------------|
| جنيه       | جنيه       |              |
| ٢٠ ١٣٧ ٤٥٢ | ٢٠ ١٣٧ ٤٥٢ | مخصص مطالبات |
| ٢٠ ١٣٧ ٤٥٢ | ٢٠ ١٣٧ ٤٥٢ |              |

يتمثل مخصص المطالبات في قيمة مطالبات عن التزامات غير محددة التوقيت ولا المقدار فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.

لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) "المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.



الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٣/٣١  |   |
|------------|------------|---|
| جنيه       | جنيه       |   |
| ٢١ ٥٩٢ ١٥٥ | ١٨ ٧١٤ ٨١٧ | موردين                                    |
| ٦١ ٣٣٥     | --         | مكافآت مستحقة                             |
| ٣٣ ١١٨ ٠٣٣ | ١ ٣٧٩ ٥٤٠  | وكلاء ملاحه - أرصدة دائنة                 |
| ٧ ٣٤٩ ٦٠٢  | ١٧ ٠٥٤ ٧٤٥ | عملاء دفعات مقدمة                         |
| ٣ ٦٥٣ ٢٩٣  | ٤ ٠٥٧ ٣٧٢  | مصروفات مستحقة                            |
| ١٣٥ ٠٠٠    | ٣٩٠ ٠٠٠    | أوراق الدفع                               |
| ٦ ٥٧٥ ٤٦٥  | ١ ٧٨١ ٧٤٣  | تأمينات للغير                             |
| ٣٠٧ ٤٧٥    | ٩١٦ ٦٥٠    | إيرادات مقدمة                             |
| ٤٣٦ ١٩٠    | ٢٣٠ ٦٨٦    | الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية        |
| ٨٢ ٥٦٤     | ٣٤٠ ٠٣٧    | تأمينات مقاولات                           |
| ٨ ٧٤٢ ٧٠٦  | ١٥ ٣٥٩ ٥٦٩ | مصلحة الضرائب *                           |
| ٥٩٨ ٩٦٩    | ٥٨١ ٩٣٧    | دائنو خدمات استشارية                      |
| ١ ١٠٠      | ١ ١٠٠      | شركة بدر الدين للبترول                    |
| ٥٣ ٥٩٩     | ٥٠ ٥٩٩     | صندوق الزمالة                             |
| ٢ ٦٢٦      | ٢ ٩٣٤      | صندوق اعانات طوارئ                        |
| ٣١ ٥١٨     | ٣٥ ٩٥٨ ٢٤٧ | دائنو توزيعات                             |
| --         | ٢٩ ٩١٢     | تأمين ضمان اعمال                          |
| --         | ٦٣٥ ٢٨٨    | المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي ** |
| ٤٩١ ١٩٩    | ٥٩٦ ٣٥٧    | أرصدة دائنة أخرى                          |
| ٨٣ ٢٣٢ ٨٢٩ | ٩٨ ٠٨١ ٥٣٣ |   |

\* يتضمن هذا البند مبلغ ٢,٢٧٨ مليون جنيه قيمة ضريبة الدخل وفقاً للإقرار الضريبي المعتمد عن عام ٢٠١٨ لشركة إيجيترانس لحلول المستودعات.

\*\* بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ تم إصدار القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل على أن يتم العمل به اعتباراً من اليوم التالي لانقضاء ستة أشهر من تاريخ إصداره، كما تم إصدار اللائحة التنفيذية للقانون المذكور بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٨ وتبلغ قيمة المساهمة التكافلية نسبة ٠,٠٠٢٥ (أثنين ونصف في الألف عن جملة الإيرادات السنوية للشركة على أن تحتسب ابتداءً من ١٢ يوليو ٢٠١٨).

٢٥ - القروض

| ٢٠١٨/١٢/٣١  | ٢٠١٩/٣/٣١   |                             |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| جنيه        | جنيه        |                             |
| ١٠ ٢٠٨ ٣٣٤  | ٩ ٥٨٣ ٣٣٣   | أجمالى القروض *             |
| (٢ ٥٠٠ ٠٠٠) | (٢ ٥٠٠ ٠٠٠) | بخصم                        |
| ٧ ٧٠٨ ٣٣٤   | ٧ ٠٨٣ ٣٣٣   | أقساط تستحق السداد خلال عام |
|             |             | أقساط طويلة الأجل           |

\* بنك قطر الوطني الأهلي

يتمثل الرصيد في قيمة المتبقي من القرض متوسط الاجل البالغ ١٢,٥ مليون جنيه بغرض تمويل شراء مقر ادارى جديد للشركة بالتجمع الخامس - القاهرة الجديدة وذلك بضمان ودائع مرهونة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال عام ويتم سداد القرض على ٦٠ قسط شهري متساوي القيمة، وتبلغ قيمة القسط مبلغ ٢٠٨ ٣٣٣ جنيه مصري بدءاً من ١٢ فبراير ٢٠١٨ وحتى ١٢ يناير ٢٠٢٣ بمعدل فائدة ٠,٨٪ سنوياً فوق سعر العائد المقرر على الودائع.



الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها ويتم الحصول علي موافقة علي قيمة تلك المعاملات من الجمعية العامة.

وتتمثل الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الآتي:-

١-٢٦ مستحق من أطراف ذوى علاقة

| الرصيد في  | الرصيد في | قيمة      | طبيعة التعامل | الصفة      |  |
|------------|-----------|-----------|---------------|------------|--|
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٣/٣١ | التعامل   | جنبيه         | جنبيه      |  |
| جنبيه      | جنبيه     | جنبيه     | جنبيه         | جنبيه      |  |
| ٩٦٤ ١٨٥    | ٩٦٤ ١٨٥   | —         | معاملات مالية | شركة شقيقة | شركة دمياط لتشغيل محطات الروافد          |
| —          | ٤٢٧ ٥٦٤   | ٤٢٧ ٥٦٤   | معاملات مالية | شركة شقيقة | شركة بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية |
| —          | ٢ ٧٩٠     | ٢ ٧٩٠     | معاملات مالية | مساهمة     | السيدة/ هبة لهيطة                        |
| ٥٦١ ٩٥٣    | —         | (٥٦١ ٩٥٣) | معاملات مالية | شركة شقيقة | شركة سكان اربيا                          |
| ٨٣٠        | ٩١٠       | ٨٠        | معاملات مالية | مساهمة     | د/ أماني لهيطة                           |
| ٧ ٥٢٢      | ١٠ ٧٢٢    | ٣ ٢٠٠     | معاملات مالية | مساهمة     | أ/ غادة عواد                             |
| ١ ٥٣٤ ٤٩٠  | ١ ٤٠٦ ١٧١ |           |               |            |  |
| (٩٦٤ ١٨٥)  | (٩٦٤ ١٨٥) |           |               |            |  |
| ٥٧٠ ٣٠٥    | ٤٤١ ٩٨٦   |           |               |            |  |

يخصم:

الانخفاض في المستحق من الأطراف ذوى العلاقة

٢-٢٦ مستحق لأطراف ذوى علاقة

| ٤١٧     | ٤١٧ | —        | معاملات مالية | مساهمين        | جاري المساهمين                           |
|---------|-----|----------|---------------|----------------|--|
| ١٥ ٠٠٠  | —   | (١٥ ٠٠٠) | معاملات مالية | شركة تابعة     | شركة بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية |
| ٣٤ ٧٢٧  | —   | (٣٤ ٧٢٧) | معاملات مالية | مساهمة         | السيدة/ هبة لهيطة                        |
| ٣٧ ٥٠٠  | —   | (٣٧ ٥٠٠) | معاملات مالية | مساهم          | أ/ حسن عطا                               |
| ٣٧ ٥٠٠  | —   | (٣٧ ٥٠٠) | معاملات مالية | عضو مجلس ادارة | د/ عمرو الراى                            |
| ٣٧ ٥٠٠  | —   | (٣٧ ٥٠٠) | معاملات مالية | عضو مجلس ادارة | د/ موهجة بدران                           |
| ٣٧ ٥٠٠  | —   | (٣٧ ٥٠٠) | معاملات مالية | عضو مجلس ادارة | أ/ محمد أشرف عمر                         |
| ٣٧ ٥٠٠  | —   | (٣٧ ٥٠٠) | معاملات مالية | عضو مجلس ادارة | أ/ أحمد إسماعيل                          |
| ٣٧ ٥٠٠  | —   | (٣٧ ٥٠٠) | معاملات مالية | عضو مجلس ادارة | أ/ محمد نيازى                            |
| ٢٧٥ ١٤٤ | ٤١٧ |          |               |                |  |

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢٧- أصول والتزامات الضرائب المؤجلة

٢٧-١ يتمثل رصيد الأصول والتزامات الضريبة المؤجلة فيما يلي:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨   |              | ٣١ مارس ٢٠١٩     |              | الضريبة المؤجلة<br>الأصول الثابتة  |
|------------------|--------------|------------------|--------------|--|
| التزامات<br>جنيه | أصول<br>جنيه | التزامات<br>جنيه | أصول<br>جنيه |  |
| ٨ ٩٤٣ ٩٠٥        | --           | ٧ ٢٦٤ ٢٧٠        | --           | إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل /التزام  |
| ٨ ٩٤٣ ٩٠٥        | --           | ٧ ٢٦٤ ٢٧٠        | --           | صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام   |
| ٨ ٩٤٣ ٩٠٥        | --           | ٧ ٢٦٤ ٢٧٠        | --           | <b>يخصم:</b>   |
| (٧ ٨٥٥ ٥٦٩)      |              | (٨ ٩٤٣ ٩٠٥)      |              | الضريبة المؤجلة السابق تحميلها على قائمة الدخل الدورية المجمعة                           |
| ١ ٠٨٨ ٣٣٦        |              | (١ ٦٧٩ ٦٣٥)      |              | الضريبة المؤجلة المحملة علي / (المدرجة في) قائمة الدخل الدورية المجمعة عن الفترة / العام |

٢٧-٢ الأصول الضريبة المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة بالنسبة للبند التالية:-

| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/٣/٣١ | الانخفاض في المستحق لأطراف ذات علاقة<br>الاضمحلال في العملاء واوراق القبض<br>المخصصات<br>الإجمالي |
|------------|-----------|---|
| جنيه       | جنيه      |   |
| ٢١٦ ٩٤٢    | ٢١٦ ٩٤٢   |   |
| ٦٧ ٢٨٨     | ٦٧ ٢٨٨    |   |
| ٣ ٣٩٩ ٥٣٣  | ٣ ٣٩٩ ٥٣٣ |   |
| ٣ ٦٨٣ ٧٦٣  | ٣ ٦٨٣ ٧٦٣ |   |

لم يتم إثبات الأصول الضريبة المؤجلة والمتعلقة بهذه البنود إما لعدم استيفاء اشتراطات اعتماد الخصم الضريبي أو لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود ارباح ضريبة مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٢٨- الالتزامات المحتملة

بلغت قيمة خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير القائمة حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٧ ١٧٢ ٦٥٣ جنيه مصري بغطاءات نقدية بمبلغ ٧ ٥٢٠ ٥٦١ جنيه ومبلغ ١٦٣ ٠٠٠ دولار أمريكي بغطاءات نقدية بمبلغ ٩٨ ٨٨٣ دولار ومبلغ ١٠ ٠٠٠ يورو إيضاح رقم (٢٠) (مقابل خطابات ضمان بقيمة ١٢٣ ٤٢١ ١٨ جنيه مصري بغطاءات نقدية بمبلغ ٦٠٦٤ ٤٦١ جنيه وخطابات ضمان بقيمة ١٦٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بغطاءات نقدية بمبلغ ٩٥ ٨٨٣ دولار وخطابات ضمان بقيمة ١٠ ٠٠٠ يورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨).

٢٩- المعاملات غير النقدية

لأغراض أعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد ما يلي من قيم التغيرات في عناصر الأصول والالتزامات التي لا تمثل زيادة نقدية وفيما يلي بيان بالمعاملات غير النقدية المشار إليها بعاليه.

| ٢٠١٩/٣/٣١ | إيضاح رقم | عملاء ومدنيون متنوعون<br>خسائر الاضمحلال في قيمة العملاء والمدنيون<br>الأصول الثابتة<br>مشروعات تحت التنفيذ |
|-----------|-----------|---|
| جنيه      | رقم       |   |
| ١٩١ ٤٤٧   | (١٩)      |   |
| ١٩١ ٤٤٧   | (١٩)      |   |
| ٩ ٢٤٠ ٥٧٩ | (١٢)      |   |
| ٩ ٢٤٠ ٥٧٩ | (١٤)      |   |

٣٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٣٠-١ عناصر المخاطر المالية

تتكون الأدوات المالية الرئيسية للشركات من تسهيلات السحب على المكشوف- ان وجدت- وودائع لأجل. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركات. الشركات لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركات. لا تدخل الشركة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركات في خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة.

أ- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن تؤثر على إيرادات الشركات أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتمد الشركات في توفير العملات الأجنبية على الموارد الذاتية. بلغت أصول والتزامات الشركة بالعملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ما يعادل ٨,٣ مليون جنيه مصري و ٨,٢ مليون جنيه مصري على التوالي. تتمثل صافي المبالغ بالعملات الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠١٩ فيما يلي:-

| ٢٠١٨/١٢/٣١<br>(عجز) // فائض | ٢٠١٩/٣/٣١<br>(عجز) // فائض | عملات أجنبية |
|-----------------------------|----------------------------|--------------|
| (٤٣.٠٩٠)                    | (٧.٦٢٦)                    | دولار أمريكي |
| ٥٠.٧١٨                      | ٩.٢٨٤                      | يورو         |

٣٠-٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركات للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض الممنوحة للشركات والتي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٩,٥٨ مليون جنيه مصري (مقابل ١٠,٢ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)، وقد بلغت الفوائد التمويلية المتعلقة بهذه المديونية مبلغ ٢٧٤ ألف جنيه مصري خلال الفترة (مقابل ٧٢ ألف جنيه مصري خلال الفترة المقارنة). بينما بلغ رصيد الودائع لأجل في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤٥ مليون جنيه مصري (٣٨,٨ مليون جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) والفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع بمبلغ مليون جنيه (مقابل ٢,٢٧ مليون جنيه خلال الفترة المقارنة). وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية -ان وجدت- وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي.

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وقاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركات من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر حيث يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة كما توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة. يتم ربط الودائع لأجل - أن وجدت - لدى بنوك تجارية بعد إجراء تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه البنوك.

ب- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.



### ٣١ - أهداف الشركة في إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركات في إدارة رأس المال في حماية قدرة المنشأة على الاستمرار كمنشأة مستمرة بحيث تكون قادرة على مواصلة توفير العوائد للمساهمين والمزايا للأطراف الأخرى أصحاب المصالح.

توفير عوائد كافية للمساهمين من خلال تسعير الخدمات بما يتناسب مع مستوى المخاطرة.

حيث تدير الشركات هيكل رأس المال وتجرى التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وخصائص المخاطر في الأصول الأساسية ومن أجل المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، تراقب الشركات رأس المال على أساس نسبة الدين إلى رأس المال المعدل وتحسب هذه النسبة كالتالي:

صافي الدين ÷ رأس المال المعدل

ويتم حساب صافي الدين كالتالي = اجمالي الدين من قائمة المركز المالي - النقدية وما في حكمها

ويتم احتساب رأس المال المعدل كالتالي =

حقوق الملكية كما تعرض في قائمة المركز المالي - المبالغ المتراكمة في حقوق الملكية لتغطية التدفق النقدي

| ٢٠١٨/١٢/٣١   | ٢٠١٩/٣/٣١     |   |
|--------------|---------------|---|
| جنيهاً       | جنيهاً        | إجمالي الدين  |
| ٨٦.٠٠٧.٩٧٣   | ١١٥.٠٦٤.٥٥١   | يخصم:   |
| (١.٥٨٥٧.٥٢٦) | (١.٠٠٩٧٠.٣١٣) | النقدية بالخبزينة و لدى البنوك                                  |
| (١٩.٨٤٩.٥٥٣) | ١٤.٠٩٤.٢٣٨    | صافي الدين  |
| ٢٨١.٣٨٠.٠٠٣  | ٢٦٠.٣٨٤.٨١٩   | إجمالي حقوق الملكية   |
| --           | --            | يضاف:   |
| --           | --            | أدوات الدين المساند   |
| --           | --            | يخصم:   |
| ٢٨١.٣٨٠.٠٠٣  | ٢٦٠.٣٨٤.٨١٩   | المبالغ المتراكمة في حقوق الملكية المتعلقة بتغطية التدفق النقدي |
| ٦,٩%         | ٥,٤%          | رأس المال المعدل  |
|              |               | نسبة الدين إلى رأس المال المعدل                                 |

ارتفعت نسبة الدين إلى رأس المال خلال الفترة الحالية نتيجة اثبات قرارات الجمعيات بتوزيع الأرباح في حساب دائنات توزيعات بمبلغ ٣٥,٩ مليون جنيه مصري بما اثر على ارصدة الالتزامات المتداولة.

### ٣٢ - تطور موقف الحوكمة

تقوم الشركات بتطبيق وممارسة مبادئ الحوكمة لتنظيم مجموعة العلاقات التي تربط بين القائمين على إدارة الشركات ومجلس الإدارة وحملة الأسهم وغيرهم من أصحاب المصالح وذلك بخلق نظام يحقق الشفافية والعدالة فمنذ عام ٢٠٠٦ تم اعداد العديد من السياسات والمواثيق الفعالة بالشركات مثل سياسة الإفصاح وسياسة التحكم في التداول الداخلي على السهم وسياسة تتابع السلطة وسياسة عقود المعاوضة وسياسة المخاطر كما تم انشاء ميثاق عمل الحوكمة الخاص بالشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) ويتم مراجعة هذه السياسات والمواثيق سنوياً للتأكد من تحديثها. كما تم اعداد ميثاق عمل لمجلس الإدارة يلتزم كافة الأطراف المعنية بتطبيقه على اكمل وجه والالتزام به الى جانب الإفصاح المستمر عن الاحداث الجوهرية بالشركة فور حدوثها لكافة مستخدمي القوائم المالية سواء عن طريق إدارة الإفصاح بالبورصة المصرية او على موقع علاقات المستثمرين الخاص بالشركات.

٣٣ - الموقف الضريبي

١-٣٣ الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)

أولاً : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية:

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٤:

تم الفحص الضريبي وتم انهاء الخلاف.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨:

تم فحص هذه الفترة من قبل الإدارة المختصة بمصلحة الضرائب المصرية من حيث اعداد الإقرار الضريبي وتقديمه في الميعاد المحدد وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يقتضى بالتزام مصلحة الضرائب المصرية أن تقوم بفحص قرارات الممولين سنوياً وفقاً للعيينة المختارة لفحص الضريب فان إقرارها الضريبي يعد نهائياً ويربط ذاتياً من واقع الإقرار المقدم.

السنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٠:

قامت مصلحة الضرائب بفحص هذه الفترة عن طريق التقدير الجزافي وتم إعادة الفحص فعلياً بناءً على دفاتر وحسابات الشركة وتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص وتم السداد.

السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٣:

تم الفحص من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين وتم إنهاء الخلاف بصور قرار اللجنة الداخلية وتم السداد.

السنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٦:

تم الفحص من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية. والتي أصدر قرار بحل جزئي للخلاف مع إحالة وعاء التوزيعات إلى اللجنة المتخصصة وكانت نتيجة اللجنة الداخلية فروق ضريبية مستحقة في حدود ٧,٣ مليون جنيه مصري.

علماً بأنه تم حساب الضريبة واجبة السداد المتوقعة لا يتضمن غرامات التأخير طبقاً لأحكام المادة ١١٠ من القانون نظراً لصدور قرارات لجان طعن بإلغاء هذا التطبيق واحتساب غرامات التأخير من تاريخ الإخطار بالفروق النهائية وليس من تاريخ الإقرارات الضريبية علماً بأن هذا الإجراء قد يكون محل خلاف مع مصلحة الضرائب المصرية.

ويجب الأخذ في الاعتبار أن هذه الغرامات طبقاً لنص المادة ١١٠ من القانون تقدر حتى ابريل ٢٠١٩ بمبلغ وقدره ٣,٣ مليون جنيه.

علماً بان وعاء التوزيعات المحال إلى اللجنة المتخصصة تبلغ فروق الضرائب الناتجة عنه مبلغ ١,٢ مليون جنيه مصري بخلاف مقابل التأخير ونظراً لالتزام الشركات التي تقوم بالتوزيع بخضم وتوريدها فإنه من المتوقع ألا يكون هناك فروق تخص هذه التوزيعات.

السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨:

لم تطلب للفحص حتى تاريخه.

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

**السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩:**

قامت الإدارة الضريبية المختصة بمصلحة الضرائب المصرية بإتمام أعمال الفحص الضريبي عن هذه الفترة وتم تسوية جميع الخلافات من واقع مذكرات الفحص وقرارات اللجان الصادرة في هذا.

**السنوات ٢٠١٠/٢٠١٦:**

تم الفحص الضريبي وسداد الفروق المستحقة ولا يوجد التزام عن هذه الفترة.

**السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨:**

لم يتم الفحص الضريبي.

**ثالثاً : ضريبة الدمغة:**

**السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤:**

تم الفحص الضريبي في هذه الفترة ثم تم نقل الملف الى المركز الضريبي لكبار الممولين.

**السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٦:**

تم الفحص الضريبي من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين وسداد الضريبة المستحقة من واقع الفحص لا يوجد التزام على الشركة عن تلك الفترة.

**السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨:**

لم يتم الفحص الضريبي.

**رابعاً: الضريبة العامة على المبيعات / ضريبة القيمة المضافة:**

**السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٣:**

تم الفحص الضريبي وتم تسوية كافة الخلافات الضريبية.

**السنوات من ٢٠١٤ / ٢٠١٥:**

تم الفحص الضريبي ولم يتم اخطار الشركة بنماذج الفحص.

**السنوات من ٢٠١٦ وحتى ٢٠١٨:**

تقوم الشركة بأعداد الإقرار الضريبي الشهري وسداد الضريبة في المواعيد القانونية.

**خامساً: الضريبة على العقارات المبنية:**

وفقاً لإفادة الشركة فإن الوحدات المملوكة للشركة هي مقرات الإسكندرية والسويس وأنه مسدد عنها الضريبة العقارية حتى عام ٢٠١٨.



٢-٣٣ الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال)

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤  
تم فحص تلك الفترة من قبل الإدارة المختصة بمصلحة الضرائب المصرية وتم انتهاء الخلاف وفقاً للقرارات الصادرة.
  - الفترة ٢٠٠٥ / ٢٠٠٧  
قامت الشركة باستيفاء كافة التزاماتها قبل مصلحة الضرائب المصرية من حيث إعداد الإقرار الضريبي وتقديمه في الميعاد المحدد وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والذي يقضى بالتزام مصلحة الضرائب المصرية بأن تقوم بفحص قرارات الممولين سنوياً وفقاً للعيينة المختارة والتي يتم تحديدها من قبل وزارة المالية، وفي حالة عدم وجود الشركة ضمن العينة المختارة للفحص الضريبي فإن إقرارها الضريبي يعد نهائياً ويربط عليها ربطاً ذاتياً من واقع الإقرار المقدم.
  - الفترة ٢٠٠٨  
تم الفحص والموافقة على نتيجة الفحص وسداد الفروق المستحقة وأصدرت المأمورية ربط إضافي تم الاعتراض عليه وجارى مناقشة الخلاف امام اللجنة الداخلية المتخصصة.
  - الفترة ٢٠٠٩/٢٠١٠  
تم الفحص والاعتراض في المواعيد القانونية وقامت الشركة بمطالبة مأمورية الضرائب بإحالة الخلاف الى اللجنة الداخلية المتخصصة.
  - الفترة ٢٠١١/٢٠١٢  
قامت الشركة باستيفاء كافة التزاماتها قبل مصلحة الضرائب المصرية من حيث اعداد الإقرار الضريبي وتقديمه في الميعاد المحدد وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ الذي يقضى بالتزام مصلحة الضرائب المصرية أن تقوم بفحص اقرارات الممولين سنوياً وفقاً للعيينة المختارة والتي يتم تحديدها من قبل قرار وزير المالية، وفي حالة عدم وجود الشركة ضمن العينة المختارة للفحص الضريبي فإن إقرارها الضريبي يعد نهائياً ويربط عليها ربطاً ذاتياً من واقع الإقرار المقدم.  
الان المأمورية أخطرت الشركة بنموذج (١٩- ضرائب) بشأن الرسائل الاستيرادية وتم الطعن في النموذج المشار اليه.
  - الفترة ٢٠١٣/٢٠١٦  
تم الفحص من قبل مأمورية الاستثمار وتم اخطار الشركة بنتائج الفحص وتم الاعتراض في المواعيد القانونية وتحويل الخلاف الى اللجنة الداخلية.
  - الفترة ٢٠١٧/٢٠١٨  
لم يتم الفحص الضريبي عن هذه الفترة.
- الضريبة على المرتبات وما في حكمها
- الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٢  
قامت الإدارة الضريبية المختصة بمصلحة الضرائب المصرية بإتمام أعمال الفحص الضريبي عن تلك الفترة وتم تسوية جميع الخلافات من واقع مذكرات الفحص وقرارات اللجان الصادرة في هذا الشأن.
  - الفترة ٢٠١٣/٢٠١٥  
تم الفحص الضريبي ولم يتم اخطار الشركة بنماذج الفحص وقامت الشركة بتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة هذا الالتزام.
  - الفترة ٢٠١٦/٢٠١٨  
لم يتم الفحص الضريبي عن هذه الفترة.

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

**ضريبة القيمة المضافة / ضريبة المبيعات**

تقوم الشركة بتقديم إقرارات ضريبة القيمة المضافة بصفة منتظمة.

- **الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٢**  
قامت الإدارة الضريبية المختصة بإتمام الفحص الضريبي عن تلك الفترة وتم تسوية كافة الخلافات الضريبية.
- **الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦**  
تم الفحص من قبل الأمورية المختصة وتم إخطار الشركة بنتيجة الفحص وتم الاعتراف في المواعيد القانونية وتحويل الخلاف إلى اللجنة الداخلية وبلغت فروق الفحص مبلغ ٨٨٨ ٤٠٧ جنيه مصري بخلاف الضريبة الإضافية، ومن واقع الدراسة المعدة يكون الالتزام الضريبي في حدود مبلغ ١,١ مليون جنيه.
- **الفترة من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨**  
لم يتم الفحص الضريبي عن هذه الفترة.

**٣-٣٣ شركة إيجيترانس بارج لينك للنقل**

**ضرائب شركات الأموال**

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - إن وجدت. وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي أما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.

لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات من ٢٠١٠ حتى تاريخه.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وتقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار.

**ضريبة كسب العمل**

تقوم الشركة بسداد الضريبة في المواعيد القانونية وفقاً لإحكام القانون.

تم الفحص الضريبي عن المدة من بداية التأسيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وتم إخطار الشركة بنتيجة الفحص بنموذج (٣٨) في ١٣ سبتمبر ٢٠١٢ وبلغت الضريبة المستحقة مبلغ ٢١٨ ٢ جنيهاً وقامت الشركة بسداد الضريبة.

لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠١٢ وحتى تاريخه.

**ضريبة الدمغة**

تم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٩ وحتى عام ٢٠١٤ وقامت الشركة بسداد الضريبة ولا توجد أية مستحقات ضريبية حتى ذلك التاريخ.

لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠١٥ حتى تاريخه.

**٤-٣٣ شركة إيجيترانس لحلول المستودعات**

**ضرائب شركات الأموال**

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً، كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - إن وجدت - وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي أما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.

تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٢ وتم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضريبة مستحقة ٩٧٠ ٤٨٥ جنيه وتم الاعتراض والطعن بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠١٦ وتم تحديد موعد اللجنة يوم ١٢ يونيو ٢٠١٦ وتم تقديم مذكرة من الشركة إلى لجنة الطعن المؤيدة لوجهه نظرها ولم يصدر قرار لجنة الطعن حتى تاريخه.

يتم الفحص الضريبي لعام ٢٠١٣ وما زال حتى تاريخه.

لم يتم الفحص الضريبي عن السنوات من ٢٠١٤ حتى تاريخه.

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وتقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار.



#### ضريبة المبيعات / الضريبة على القيمة المضافة

- تم فحص ضرائب المبيعات للفترة منذ بداية النشاط في أكتوبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وقد تم إخطار الشركة بنتيجة الفحص بنموذج (١٥) بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٣ حيث بلغت الضريبة الواجب سدادها مبلغ ٢٢ ٩٦٣ جنية مصري وقد تم سداد الضريبة بالكامل بالإضافة إلى الضريبة الإضافية المستحقة ولا توجد أية مستحقات ضريبية عن تلك العام.
- تم فحص ضرائب المبيعات لعام ٢٠١٢ وقد تم إخطار الشركة بنتيجة الفحص بنموذج (١٥) بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٣ حيث بلغت الضريبة الواجب سدادها مبلغ ١٦٣ ٨٣٠ جنية مصري وقد تم سداد الضريبة بالكامل بالإضافة إلى الضريبة الإضافية المستحقة ولا توجد أية مستحقات ضريبية على الشركة عن هذه العام.
- تم الفحص الضريبي عن السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وقد تم إخطار الشركة بنتيجة الفحص بنموذج (١٥) بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٨ حيث بلغت الضريبة واجبة السداد مبلغ ٨٢ ٠٩٨ جنية مصري وقد تم سداد الضريبة بالكامل بالإضافة إلى الضريبة الإضافية المستحقة ولا يوجد أي مستحقات ضريبية عن هذه العام.
- يتم الفحص الضريبي لعامي ٢٠١٧، ٢٠١٨ وما زال حتى تاريخه.
- تم تقديم الإقرارات في مواعيدها القانونية وتقوم الشركة بالسداد بانتظام من واقع تلك الإقرارات.
- صدر بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠١٦ القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الخاص بضريبة القيمة المضافة ونص القانون على إلغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ من تاريخ تطبيق القانون ونشره بالجريدة الرسمية في ٧ سبتمبر ٢٠١٦.

#### ضريبة كسب العمل

- تم فحص ضريبة كسب العمل للفترة من بداية التأسيس حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم سداد فروق الضريبة المستحقة.
- لم يتم الفحص عن المدة من الأول من يناير ٢٠١٥ وحتى تاريخه.

#### ضريبة الدمغة

- تم الفحص الضريبي عن الفترة من ١٠ مايو ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تم سداد الضريبة المستحقة بالإضافة إلى الضريبة الإضافية.
- لم يتم الفحص الضريبي عن الفترة من أول يناير ٢٠١٨ حتى تاريخه.

#### شركة إيجيترانس للموانئ النهرية ٥-٣٣

#### ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح شركات الأموال لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً، (كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - إن وجدت). وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي أما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.
- تم الفحص الضريبي عن عام ٢٠١٠ وتم موافاة الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه وطلب التحويل للجنة الداخلية وجارى الفحص مع اللجنة الداخلية.
- لم يتم الفحص الضريبي للشركة عن السنوات من ٢٠١١ حتى تاريخه وتقدم الشركة إقراراتها الضريبية السنوية وفقاً لأحكام القانون في المواعيد القانونية.

#### ضرائب الدمغة

- تم الفحص والربط الضريبي للشركة من مأمورية ضرائب الشركات المساهمة - شعبة الدمغة عن العام من ٣ مايو ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم الإخطار بنموذج ١٩ بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥ وبلغت صافي الفروق الضريبة مبلغ ٥٦٧ جنية مصري تم سدادها بالكامل.
- يتم حالياً فحص الشركة من مأمورية ضرائب الشركات المساهمة القاهرة - شعبة الدمغة للفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
- تم فحص الشركة تجارى عن الأعوام من ٢٠١٠/٢٠١٤ وتم موافاة الشركة بنموذج ١٩ وتم الطعن عليه وطلب التحويل للجنة الداخلية، وجارى الفحص مع اللجنة الداخلية حتى تاريخه.



الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)  
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣٤- نصيب السهم في الأرباح

تم تحديد نصيب السهم من صافي الأرباح لمساهمي الشركة القابضة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:

| ٢٠١٨/٣/٣١   | ٢٠١٩/٣/٣١   |                                |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| <u>جنيه</u> | <u>جنيه</u> | صافي أرباح الفترة              |
| ١٣ ٨٣٥ ١٩٠  | ١٧ ٥٥٢ ٣٥٣  | عدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| ٣١ ٢١٢ ٥٠٠  | ٣١ ٢١٢ ٥٠٠  | نصيب السهم في الأرباح          |
| <u>٠,٤٤</u> | <u>٠,٥٦</u> |                                |

٣٥- تعديلات على الأرقام المقارنة

تم تعديل ارقام المقارنة لبعض البنود في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ نتيجة لبعض التسويات المحاسبية للسياسات المحاسبية الخاصة بإثبات الاستثمارات والايرادات المتعلقة بها والتالي بيانها:

| الرصيد في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٨<br>بعد التعديل<br><u>جنيه</u> | الرصيد في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٨<br>قبل التعديل<br><u>جنيه</u> |  |
|---|---|--|
| ٤ ٤٧١ ٠٣٩   | ٤ ٤٧١ ٠٣٩   | ١- <u>الاستثمارات في شركات شقيقة</u><br>الرصيد قبل التعديل                   |
| ٢٢٥ ٠٠٠   | --  | يضاف:<br>الاضمحلال في شركة سكان اربيا للتوكيلات الملاحية                     |
| (٣ ٨٧١ ٠٣٩)   | --  | (بخصم):<br>ايراد استثمار شركة بارويل ايجيترانس للتوكيلات الملاحية            |
| <u>٨٢٥ ٠٠٠</u>  | <u>٤ ٤٧١ ٠٣٩</u>  | الرصيد بعد التعديل   |
| ٤ ٣٨١ ٥١٦   | ٤ ٣٨١ ٥١٦   | ٢- <u>ايراد الاستثمارات في شركات شقيقة</u><br>قبل التعديل                    |
| (٣ ٨٧١ ٠٣٩)   | --  | (بخصم):<br>ايراد استثمار شركة بارويل ايجيترانس للتوكيلات الملاحية            |
| <u>٥١٠ ٤٧٧</u>  | <u>٤ ٣٨١ ٥١٦</u>  | بعد التعديل  |
| ١ ١١٠ ٠٠٠   | ١ ١١٠ ٠٠٠   | ٣- <u>الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في شركات شقيقة</u><br>الرصيد قبل التعديل |
| (٢٢٥ ٠٠٠)   | --  | (بخصم):<br>الاضمحلال في شركة سكان اربيا للتوكيلات الملاحية                   |
| <u>٨٨٥ ٠٠٠</u>  | <u>١ ١١٠ ٠٠٠</u>  |  |

### ٣٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة ولدى جميع شركات المجموعة.

#### ٣٦-١ أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعة أصول والتزامات ونتائج أعمال الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) (الشركة القابضة) وكافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة القابضة وتحقق هذه السيطرة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم. يتم إدراج القوائم المالية الدورية للشركات التابعة في القوائم المالية الدورية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة. ولا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية الدورية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها. وتتمثل أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة فيما يلي:-

يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في الشركات التابعة مقابل إضافة أصول الشركة التابعة بالكامل مع إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة بجانب حقوق الملكية بند حقوق غير مسيطرة.

يتم الاستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الاستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر غير المحققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الاعتبار أن الخسائر قد تشير إلى الأضرار في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الاعتراف به في هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية بعد حقوق الملكية وقبل الالتزامات بالمركز المالي المجمع وكذا إظهار نصيب الحقوق الغير مسيطرة في صافي أرباح الفترة بعد الضريبة في بند مستقل قبل تحديد أرباح الشركة القابضة بقائمة الدخل الدورية المجمعة ويتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لاصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة ويتم إدراج نصيب الأقلية في أرباح وخسائر الشركات التابعة ببند مستقل بقائمة الدخل الدورية المجمعة.

لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية الدورية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.

#### ٣٦-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة القابضة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وفي تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل الدورية المجمعة. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة وذلك فيما عدا:-

- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية متفق على تحصيلها أو سدادها وفقاً لأسعار صرف محددة مسبقاً.

- وبالنسبة للأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية التي ليس لها سعر صرف معن مقابل الجنيه المصري فإنه يتم تحديد سعر صرفها باستخدام الدولار الأمريكي كسعر صرف وسيط بين تلك العملات والجنيه المصري.

- وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة بقائمة الدخل الدورية المجمعة.



### ٣-٣٦ القوائم المالية للكيانات التابعة بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات شركة ايجيترانس لحلول المستودعات - شركة تابعة بالدولار الأمريكي، ولغرض إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة يتم ترجمة الأصول والالتزامات إلى الجنيه المصري بسعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل الدورية المجمعة باستخدام متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المعد عنها قائمة الدخل المجمعة. وتدرج فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم المالية الدورية المجمعة ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية الدورية المجمعة في بند فروق ترجمة قوائم مالية مجمعة بالعملة الأجنبية. ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة، يتم ترجمة قائمة التدفقات النقدية للشركة التابعة المذكورة بمتوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية.

**القوائم المالية لفرع للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة- (الشركة القابضة) (إيجيترانس لخدمات المناطق الحرة)**  
تمسك حسابات فرع الشركة (إيجيترانس لخدمات المناطق الحرة) بالدولار الأمريكي، ولغرض إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة يتم ترجمة الأصول والالتزامات إلى الجنيه المصري بسعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل باستخدام متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المعد عنها قائمة الدخل الدورية المجمعة. وتدرج فروق العملة الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للفرع ضمن حقوق الملكية الدورية المجمعة بالقوائم المالية في بند (بنود الدخل الشامل).

### ٤-٣٦ الأصول الثابتة والإهلاك

#### أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣٦-٤ ج) والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة (٣٦-١١ ب).

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول في حالة إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتنائها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

#### ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل الدورية المجمعة كمصروف عند تكبدها.

#### ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل الدورية المجمعة وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة بحيث يعكس الاستفادة من المنافع الاقتصادية للأصول فيما عدا معدات النقل والأوناش المملوكة للشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال) - شركة تابعة التي تستخدم ساعات التشغيل. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المقدر سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر:

| العمر الإنتاجي المقدر (سنة) | البيان             |
|-----------------------------|--------------------|
| ٢٠-٥٠                       | مباني              |
| ٥                           | تجهيزات            |
| ١٠                          | أثاث ومهمات مكتبية |
| ٣-٤                         | حاسب الي           |
| ٣-١٠                        | عدد ومعدات         |
| ٥                           | وسائل نقل وانتقال  |

د- يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن التخلص من الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات من عملية التخلص مع القيمة الدفترية لتلك الأصول، ويتم تحميلها على قائمة الدخل الدورية المجمعة ببند إيرادات ومصروفات تشغيل أخرى.



٥-٣٦ أصول غير ملموسة

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتمثل هذا البند في قيمة تكلفة الحصول على برامج من المتوقع أن يتم الاستفادة بها سواء بالبيع أو بالتشغيل للغير ويتم إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة (٣٦-١١-ب) ويتم البدء في استهلاكها عند الانتهاء من إعدادها بناء على التقدير المعد من الإدارة والذي تعده بناءً على توقعات الاستفادة من بيع هذه البرامج على أن يتم إعادة هذه الدراسة للتأكد من الاستفادة المستقبلية لمثل هذه البرامج وقابليتها للبيع ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت في حالة التأكد من الاستفادة المستقبلية وفي حالة عدم وجود تأكيد من الاستفادة المستقبلية لهذه النفقات يتم إدراجها بقائمة الدخل الدورية المجمعة كمصروفات وقت تحققها ويتم تحميل الاستهلاك على تكاليف العمليات المستفيدة من البرامج - إيضاح رقم (١٣).

ب- الشهرة

يتم إثبات الشهرة والتي تتمثل في قيمة الزيادة في تكلفة الاستحواذ واقتناء الشركات التابعة وبين حصة الشركة في قيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركات المكتسبة في تاريخ الاقتناء ولا يتم استهلاك الشهرة المكتسبة، وإنما يتم عمل إجراء اختبار لقياس اضمحلال قيمة الشهرة سنوياً أو دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تدل على وجود مؤشر عن اضمحلال قيمة الشهرة وفي حالة وجود هذا الانخفاض يتم تحميله على قائمة الدخل الدورية المجمعة ويتم معالجة الشهرة السالبة في أرباح وخسائر الفترة.

٦-٣٦ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي إفتتبت من أجله.

٧-٣٦ الاستثمارات

١-٧-٣٦ استثمارات مالية في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ موثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ الموثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً أو بالعكس إذا كان المستثمر يمتلك بطريقة مباشرة من خلال شركات تابعة أقل من ٢٠٪ من حق التصويت من الشركة المستثمر فيها فيفترض أنه ليس للمستثمر تأثيراً قوياً بها إلا إذا ثبت وجود هذا التأثير ويلاحظ أن ملكية مستثمر لجانب كبير من الشركة لا تمنع بالضرورة أن يكون لمستثمر آخر تأثيراً قوياً على الشركة المستثمر فيها.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية الدورية المجمعة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل الدورية المجمعة وذلك لكل استثمار على حده، يجوز رد خسائر الاضمحلال إلى حدود ان القيمة الدفترية للأصل لا تتعدى القيم الدفترية التي كان سيتم احتسابها إذا لم تؤخذ خسائر الاضمحلال في الاعتبار.

٢-٧-٣٦ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للاستثمارات المتاحة للبيع - ان وجدت - بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل المجمعة وفي حالة استبعاد الاستثمار يتم إدراج الأرباح والخسائر والتي سبق الاعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل الدورية المجمعة ويتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة، أما الاستثمارات التي ليس لها سعر تداول في سوق نشط ولا تتوافر المعلومات الضرورية لتقييمها باحد طرق التقييم الفنية فيتم إثباتها بالتكلفة.

- ٨-٣٦ **العملاء والمدينون وأوراق قبض**  
يتم إثبات العملاء الذين تتراوح أعمار مديونياتهم من ٣٠ إلى ٩٠ يوم بقيمة الفاتورة ناقصاً قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل. ويتم إثبات أرصدة العملاء والمدينون وأوراق القبض بقيمتها الاسمية مخصوماً منها خسائر الاضمحلال.
- ٩-٣٦ **المخزون**  
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ويتم إتباع طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.
- ١٠-٣٦ **النقدية وما في حكمها**  
تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة دة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف - ان وجدت- التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.
- ١١-٣٦ **الاضمحلال**
- أ- **الأصول المالية**  
يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.  
يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.  
يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.  
يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل الدورية المجمعة. هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الدورية المجمعة إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الاضمحلال.  
يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل الدورية المجمعة. يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.
- ب- **الأصول غير المالية**  
تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة في حال وجودها بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية دورية مجمعة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.  
يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل الدورية المجمعة.  
تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.  
يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية. يتم عكس خسارة الاضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسارة الاضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.



### ٣٦-١٢ رأس المال

أ- **الأسهم العادية**  
يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.

ب- **إعادة شراء أسهم رأس المال**  
عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغيير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية وفي حالة مرور عام عليها يتم تخفيض رأس المال بها طبقاً لأحكام القانون.

ج- **توزيعات الأرباح**  
يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصدور قرار الجمعية العامة للشركة.

٣٦-١٣ **موردون وأرصدة دائنة أخرى**  
يتم إثبات الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

٣٦-١٤ **توزيعات الأرباح**  
يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٣٦-١٥ **المخصصات**  
يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام. وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

٣٦-١٦ **الإقتراض**  
يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ المركز المالي، فيتم عرض القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والتسهيلات الائتمانية ذات الفائدة بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل الدورية المجمعة.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة والاعتاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل الدورية المجمعة.

٣٦-١٧ **التأجير التمويلي**  
يتم إثبات الأصول المستأجرة وفقاً لاتفاقية التأجير التمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي - إنكوليس وشركة كوريليس للتأجير التمويلي المشار إليها بالإيضاح رقم (١٢) ضمن بند الأصول الثابتة بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار والتي سيتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للسياسات والمعدلات المطبقة على الأصول المماثلة عند تحويل هذا البند للأصول الثابتة، ويتم إثبات الدائنية ضمن بند الالتزامات طويلة الأجل - اتفاقيات التأجير التمويلي (فيما عدا الجزء القصير الأجل الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة) وذلك بقيمة المستخدم من اتفاقية التأجير التمويلي مضافاً إليه أية فوائد مستحقة حتى تاريخ المركز المالي وذلك بعد خصم قيمة الأقساط المسددة. هذا ويتم تحميل قائمة الدخل عن الفترة بقيمة الفوائد التي تخص الفترة - إيضاح رقم (٣٧).



١٨-٣٦ الإيراد

أ- الخدمات المقدمة  
يتم الاعتراف بالإيراد من أداء الخدمات بقائمة الدخل عند أداء الخدمة الدورية المجمعة ولا يتم الاعتراف بأي إيراد في حالة عدم التأكد من استرداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به.

ب- الفوائد الدائنة  
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل الدورية المجمعة عند تحققها وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- إيرادات الاستثمارات  
يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات وفقاً لما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

١٩-٣٦ المصروفات

أ- مدفوعات الإيجار  
يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل الدورية المجمعة على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل الدورية المجمعة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.

ب- تكلفة الأقرض  
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل الدورية المجمعة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري) ووفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- نظام التأمينات والمعاشات للعاملين  
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل الدورية المجمعة طبقاً لأساس الاستحقاق.

د- ضريبة الدخل  
يتم الاعتراف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في قائمة الدخل الدورية المجمعة للفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية  
يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

#### - الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة.
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة.

يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

#### - هـ الإيجار التمويلي

يتم تصنيف الإيجارات كإيجارات تشغيلية، ويتم تسجيل مدفوعات الإيجارات (بعد استئزال أي خصومات أو فترات السماح) كمصروفات إيجارات في قائمة الدخل الدورية المجمعة بطريقة القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار. وإذا قامت الشركة في نهاية العقد باستخدام حق الشراء المتاح في العقد يثبت كأصل ثابت بالقيمة المدفوعة لممارسة هذا الحق ويهلك على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل وفقاً للسياسات والمعدلات المطبقة في الشركة للأصول المماثلة - إيضاح رقم (٣٧).

#### ٢٠-٣٦ نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

٣٧- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بإصدار القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وقد تم النشر بالوقائع المصرية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

| المعايير الجديدة<br>او المعدلة                      | ملخص لأهم التعديلات  | التأثير المحتمل<br>على القوائم المالية  | تاريخ التطبيق  |
|---|--|---|--|
| معيير محاسبة مصري<br>جديد (٤٧)<br>"الأدوات المالية" | ١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة إصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.           |   | يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ. |
|   | ٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.  |   |  |
|   | ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.   | تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار. |  |
|   | ٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات" |   | تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)   |



| التأثير المحتمل<br>على القوائم المالية  | ملخص لأهم التعديلات  | المعايير الجديدة<br>أو المعدلة                             |
|---|--|--|
| تاريخ التطبيق   |  |  |
| يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.  | ١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها:<br>أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥.<br>ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد المعدل ٢٠١٥.<br>١- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر.<br>٢- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.<br>٣- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.<br>٤- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.   | معيار محاسبة مصري جديد (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" |
| تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.   | ١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.<br>٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.<br>٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.<br>٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.<br>٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر. | معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"                 |
| يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. | بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.  |  |

| المعايير الجديدة<br>أو المعدلة   | ملخص لأهم التعديلات  | التأثير المحتمل<br>على القوائم المالية   | تاريخ التطبيق                |
|--|--|--|------------------------------|
| معيار المحاسبة المصري<br>المعدل رقم (٣٨)<br>"مزاييا العاملين"              | تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاييا العاملين.  | تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر على الفترات المالية التي تبدأ في المحتمل على القوائم أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح المالية عند تطبيق بالتطبيق المبكر. | يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل |
| معيار المحاسبة<br>المصري المعدل رقم (٤٢)<br>"القوائم المالية المجمعة"      | تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتيبت على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها:<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" | تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر على الفترات المالية التي تبدأ في المحتمل على القوائم أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح المالية عند تطبيق بالتطبيق المبكر. | يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل |
| إصدار تفسير<br>محاسبي مصري رقم (١)<br>"ترتيبات امتيازات<br>الخدمات العامة" | يقدم هذا التفسير إرشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - إلى - كيان خاص، وذلك لتشييد وتشغيل وصيانة البنية التحتية للمنافع العامة - مثل الطرق، والكباري والأنفاق، والمستشفيات، والمطارات، ومرافق توزيع المياه، وإمدادات الطاقة وشبكات الاتصالات ... الخ.<br>ويمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ للمنشآت التي كانت تعترف وتقوم بقياس أصول هذه الترتيبات على أنها أصول ثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها" إلى حين انتهاء منتها.  | تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. المالية عند تطبيق بالتطبيق المبكر.                           | يسري التفسير رقم (١) على     |
| معيار المحاسبة<br>المصري رقم (٢٢)<br>"نصيب السهم في<br>الأرباح"            | تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم على القوائم المالية المستقلة أو المجموعة أو المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.   | تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر على القوائم أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. المالية عند تطبيق بالتطبيق المبكر.  | يسري المعيار رقم (٢٢) المعدل |

| المعايير الجديدة<br>او المعدلة                                      | ملخص لأهم التعديلات  | التأثير المحتمل<br>على القوائم المالية  | تاريخ التطبيق   |
|---|--|---|---|
| معيار المحاسبة<br>المصري رقم (٣٤)<br>"الاستثمار العقاري"            | - تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادلة لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية والالتزام فقط بنموذج التكلفة، مع إلزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق لجميع أصولها العقارية. وبناء على هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من:<br>- معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.<br>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" | تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار. | يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. |
| معيار المحاسبة<br>المصري المعدل رقم (٤)<br>"قائمة التدفقات النقدية" | يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية.   | تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار. | يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. |