

**محضر إجتماع الجمعية العامة العادية
لمساهمي الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (ايجيترانس)
شركة مساهمة مصرية
المنعقد يوم الأربعاء الموافق ٢١ مارس ٢٠٢١**

بناء على دعوة مجلس الإدارة إلى كل من السادة مساهمي الشركة و السادة/ مراقبي الحسابات و الهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة و الهيئة العامة للرقابة المالية، و تنفيذاً لأحكام مواد النظام الأساسي وأحكام القانون فقد اجتمعت الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة في تمام الساعة ٣:٠٠ الثالثة من عصر يوم الأربعاء الموافق ٣١ مارس ٢٠٢١ بقاعة " أكسلسيور " بفندق كمينيسكي رويال مكسيم بالاس بالتجمع الأول - القاهرة ، وذلك للنظر في جدول الأعمال الآتى :

١. المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١.
٢. المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن تطبيق إجراءات الحوكمة بالشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١.
٣. المصادقة على تقرير مراقبي الحسابات على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١.
٤. اعتماد القوائم المالية للشركة المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١.
٥. اعتماد حساب توزيع الأرباح المقترح من مجلس الإدارة الخاص بتوزيع الأرباح على السادة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والعالمين عن السنه المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١.
٦. إبراء ذمة السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وإخلاء مسئوليتهم عن السنة المالية المنتهية ٢٠٢٠/١٢/٣١.
٧. اعتماد عقود المعاوضة التى تم إبرامها خلال العام المنتهى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ والموافقة على الترخيص مقدما لمجلس الإدارة بإبرام عقود المعاوضة خلال السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١.
٨. تحديد بدلات حضور الجلسات ومصاريف الانتقال لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس إدارة الشركة عن عام ٢٠٢١.
٩. تعيين السيد مراقب الحسابات وتحديد أتعابه عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ بالإضافة الى السادة الجهاز المركزي للمحاسبات.
١٠. اعتماد التبرعات التى تمت خلال العام المنتهى ٢٠٢٠/١٢/٣١ والترخيص لمجلس الإدارة بالتبرع خلال العام المالى ٢٠٢١ فيما يزيد عن ألف جنيه.

وقد حضر الاجتماع رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وهم :

- م. / عبير لهيطة - رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب.
- ا. / أحمد إسماعيل - عضو المجلس غير تنفيذي ممثلاً عن بنك الاستثمار القومي.
- د. / هبه لهيطة - عضو المجلس غير تنفيذي.
- م. / محمد أشرف عمر - عضو المجلس غير تنفيذي.
- ا. / محمد حسن يوسف - عضو المجلس غير تنفيذي ممثلاً عن بنك الاستثمار القومي.
- ا. / سامر الوزيري - عضو المجلس مستقل من ذوي الخبرة .
- ا. / محمد خضير - عضو المجلس مستقل من ذوي الخبرة.

وقد اعتذر عن الحضور كل من:

- م. / محمد عكاشة - عضو المجلس مستقل من ذوي الخبرة .
- ا. / رائد عبد الرحمن المشعل - عضو المجلس من غير التنفيذيين.

كما حضر الاجتماع كل من السادة ممثلي الجهاز المركزي للمحاسبات:

- الأستاذ المحاسب/ محمد أشرف أحمد حمزة (وكيل أول الوزارة ومدير إدارة مراقبة حسابات النقل البحري)
- الأستاذ المحاسب / عمرو مصطفى حسين عثمان (وكيل الوزارة - نائب أول مدير الإدارة)
- الأستاذ المحاسب / أشرف عادل يس الغندور (مدير عام - نائب مدير الإدارة)

كما حضر الاجتماع من مكتب مراقب حسابات الشركة حازم حسن KPMG:

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

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

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

١. السيد / محمد إبراهيم مصطفى.
٢. السيد / أحمد شريف محمد حلمي.

فارزا أصوات وقد أقرت الجمعية العامة هذا الترشيح بالإجماع .

وقد قام مراجع الحسابات بالتأكد من صحة إجراءات توجيه الدعوة وأعلن صحتها كما قام بالاشتراك مع فارزي الأصوات بمراجعة سجل حضور المساهمين للجمعية العامة وتبين أن عدد الأصوات الممثلة فى الاجتماع كانت كما يلي:

سهم	٣١٢١١٠٠٤	-	عدد الأسهم المصدرة والمكتتب فيها
سهم	٢٠٨٨٣١٥٤	-	عدد الأسهم الحاضرة بالأصالة
سهم	٣١٢١٣٦٣	-	عدد الأسهم الحاضرة بالإنبابة
سهم	٢٤٠٠٤٥١٧	-	إجمالي عدد الأسهم الحاضرة
	٪٧٦,٩١	-	نسبة الحضور

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

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

البند الأول : المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

- ١- نظرة على أداء السوق.
- ٢- الأداء.
- ٣- أهم الاتجاهات المستقبلية.
- ٤- الاتجاه الاستراتيجي للشركة.

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

ثم عرضت السيدة المهندسة/ رئيسة الجمعية على السادة الحضور - بناء على طلب أحد مساهمي الشركة - آخر التطورات فيما يخص موضوع الشراكة مع شركة اتش ايه يوتيليتيز الذي قامت الشركة بالإفصاح عنه للبورصة المصرية وأفادت سيادتها بأنه كانت هناك أحداث لاحقة على عام ٢٠٢٠ وهي أن الشركة قد تلقت عرضا من شركة اتش ايه يوتيليتيز هولدينج بى.فى. المالكة بالكامل لشركة اتش ايه يوتيليتيز بى.فى. ("الشركة الهولندية") بخصوص عرض الشركة المرسله على شركة ايجيترانس القيام بالاستحواذ على ١٠٠٪ من شركة اتش ايه يوتيليتيز بى.فى. ("الشركة الهولندية") على أن يكون مقابل البيع تكوين مديونية لصالح اتش ايه يوتيليتيز هولدينج بى.فى. (البائع) يتم سدادها عن طريق إصدار أسهم إضافية في شركة ايجيترانس وفقا لقيمة عادلة يتم تحديدها من خلال تقييم مستشار مالي مستقل وقد درس المجلس الفكرة من حيث المبدأ ورأى فيها استفادة كبيرة للشركة والمساهمين وبالتالي تم اتخاذ قرار باستكمال الدراسة وإجراء فحص نافي للجهالة وفي ضوء نتائج هذا التقييم سوف يتم العرض على المجلس ثم الجمعية العامة لاتخاذ قرار في هذا الشأن قبل المضي قدما في أي خطوات تنفيذية.

ومن الجدير بالذكر بأن الشركة المذكورة تعمل في مجال مشروعات المرافق مثل الكهرباء والطاقة المتجددة والمياه كالتحلية والمعالجة ولديهم استراتيجية لإضافة مجال النقل واللوجسيات في أنشطة الشركة .

القرار

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

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

أفادت السيدة المهندسة/ رئيسة الجمعية بأن التقرير المذكور معروض على السادة الحضور ضمن أوراق اجتماع الجمعية العامة للاطلاع.

القرار

قررت الجمعية العامة العادية بالإجماع المصادقة على تقرير مجلس الإدارة عن تطبيق إجراءات الحوكمة بالشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتقرير مراقب حسابات الشركة على ما ورد فيه.

البند الثالث: المصادقة على تقريرى مراقب الحسابات عن القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

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

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١/١٢/٢٠٢٠ بإجمالي أصول بنحو ٣٠٤,٣٢٤ مليون جنيه وقائمة الدخل المستقلة بصافي ربح "بعد الضريبة" بنحو ١٣,٨٦٩ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل الشاملة والتغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة:

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

مسئولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ.

ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، و تشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة و تعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس الرأي المتحفظ

- اعتمدنا في مراجعتنا لفروع الشركة المختلفة على موازين المراجعة التي اعدها الشركة لهذا الغرض

- تم جرد الأصول الثابتة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها وتحت إشرافنا الاختباري (لفرع الإسكندرية) والمعدلات والمتعارف عليها وكالمعتاد في السنوات السابقة مع ملاحظة:
 - o لم نواف بمطابقة الجرد السنوي لأصول وموجودات الشركة التي تم جردها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما لم يتم موافاتنا بمحضر اللجنة الرئيسية للجرد.
 - o لم نواف بالشهادات السلبية للأراضي والعقارات المملوكة للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والتي تؤكد خلوها من أي تصرفات أو حقوق أو رهن للغير.
- تضمنت الأصول الثابتة أصول مهلكة دفترية وما زالت تعمل بلغت جملتها نحو ٣٩,٨٧٢ مليون جنيه حيث تلاحظ عدم قيام الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدر لها بالمخالفة لما تقضي به الفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) - الأصول الثابتة واهلاكاتها.
- يتعين الالتزام بما تقضي به الفقرة (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) وإجراء التسويات على ضوء ذلك.
- تضمنت الاستثمارات في شركات تابعة نحو ٥٠٠ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة في شركتي إيجيترانس للموانئ النهرية وإيجيترانس بارج لينك للنقل بنسبة ٩٩,٩% (بواقع ٢٥٠ ألف جنيه لكل شركة) تم عمل اضمحلال لها بكامل القيمة ونشير إلى أنه سبق أن قررت الجمعيات العامة غير العادية للشركتين بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٢ بوضع الشركتين تحت التصفية وقد تم مد أجل التصفية أكثر من مرة آخرها لمدة عام تنتهي في ٢٠٢١/٤/٢٩ ولم تقم الشركة بالإفصاح أو عمل مخصص لمقابلة الالتزامات المتوقع سدادها نيابة عن الشركتين البالغة نحو ٨٠٠ ألف جنيه قيمة فروق فحص تقديرية لضريبتى الدخل والمرتببات للشركتين بخلاف أتعاب المستشار الضريبي ومصروفات التصفية.
- يتعين إدراج قيمة لتلك الالتزامات المتوقع سدادها بمخصص المطالبات بعد عمل الدراسة اللازمة عن أعمال تصفية الشركتين.
- بلغ رصيد حساب العملاء المدين في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٦٦,٤٣٣ مليون جنيه مكون عنه اضمحلال بقيمة ١,٨٤٧ مليون جنيه نرى عدم كفايته نظرا للآتي:
 - o تضمن تقرير أعمار الديون المعد في هذا التاريخ أرصدة عملاء تعدت فترة الائتمان المخصصة لهم بعضها مرحل من عام ٢٠١٩ منها مديونية العميل/ الشركة الوطنية للمقاولات البالغة نحو ٢,٣٦٣ مليون جنيه.
 - o بلغت أرصدة عملاء المنطقة الحرة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٧٩ ألف دولار تعادل ١,٢٣٥ مليون جنيه تم عمل اضمحلال لها خلال عام ٢٠٢٠ بنحو ١١ ألف دولار فقط بالرغم من أن تلك المديونيات طرف أصحاب سيارات خرجت بالفعل من نطاق المنطقة الحرة دون تحصيلها.
- يتعين إعادة النظر في قيمة الاضمحلال لمقابلة الديون المتوقفة والمشكوك في تحصيلها.
- لم تقم الشركة بإجراء اية مطابقات على أرصدة كبار العملاء والكلاء في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بينما قامت الشركة بمعرفتها وتحت مسئوليتها بإرسال مصادقات لبعض عملاء الأرصدة المدينة ولم تنلقى ردود عنها حتى تاريخ الفحص.
- بلغ رصيد حساب العميل/ Ela Toshiba بحساب عملاء دفعات مقدمة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بنحو ٧,٣١٤ مليون جنيه حيث تبين قيد مبلغ دائن للعميل بنحو ٢٢٦ ألف دولار تعادل نحو ٢,٥٥٠ مليون جنيه مقابل تخفيض حساب الأرباح المرحلة بذات المبلغ نتيجة المطابقة التي تمت معه في ٢٠٢٠/٩/٣٠ ولم نواف بنتائج تلك المطابقة ومن ثم كيفية تحديد قيمة تلك الفروق وتاريخها للوقوف على صحة تلك التسوية.
- يتعين موافاتنا بتلك المطابقة والإفادة بشأن ما سبق.
- لم يتم احتساب إيرادات التخزين المستحقة للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن البضائع الموجودة بالمنطقة الحرة والتي تجاوزت مدة تخزينها المدة التي سبق المحاسبة عنها مقدما (شهر بالإضافة إلى ٥ أيام سماح)، كما لوحظ تضمين إيرادات التخزين كامل قيمة الإيراد للبضائع التي وردت في نهاية ديسمبر ٢٠٢٠ بالخطأ (كامل قيمة الإيراد المقدم دون حساب المدة المستحقة عن العام).
- يتعين حصر تلك المبالغ وإجراء التسويات اللازمة.
- أسفر فحص إيرادات وتكاليف النشاط لعام ٢٠٢٠ عن وجود العديد من العمليات المنتهية والتي اظهرت وجود قيم إيرادات لها دون وجود أي تكاليف تخصها خلال العام وقد بلغ جملة ما أمكن حصره من تلك الإيرادات نحو ٤,٨٧٤ مليون جنيه في المقابل تبين وجود عمليات أخرى مقيد لها تكاليف دون أي إيرادات بلغت نحو ١٦٦ ألف جنيه الأمر الذي لم نتحقق معه من صحة نتائج العمليات.
- يتعين بحث تلك العمليات وإجراء ما يلزم من التصويب على ضوء ذلك.
- تضمنت الإيرادات الأخرى لفرع المنطقة الحرة نحو ٣,٣٣ مليون جنيه تعادل نحو ١٩٢ ألف دولار بالخطأ قيمة تسوية تخفيض رسم هيئة الاستثمار من ٢% إلى ١% وذلك عن الفترة من ٢٠١٧/٦/١ حتى ٢٠١٨/١٢/١ وفق ما ورد بكتاب الهيئة العامة للاستثمار الوارد للشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٩.
- حيث تبين بالفحص أنه سبق سداد تلك الأمانات للهيئة بموجب مطالبات في حينها نظير ما يتم تعليته لحساب الهيئة بحساب تأمينات للغير بحسابات الشركة وقت تحصيلها من عملاء الشركة بالمنطقة الحرة وبموجب فاتورة منفصلة عن فواتير الإيرادات تصدر للعميل الأمر الذي يتضح معه أن عبء تحمل تلك الأمانات وقع على عاتق العملاء ولم يتم قيدها مسبقا ضمن تكاليف الشركة.

- يتعين إجراء التصويب باستبعاد القيمة وتعليقها بحساب الأمانات للغير تحسبا لمطالبة العملاء بتلك الفروق السابق تحمل عبئها.

الرأى المتحفظ

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

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظ فقد تسن الآتي:

- مازالت الاستثمارات في شركات شقيقة تتضمن نحو ٨٨٥ ألف جنيه قيمة الاستثمار في شركة دمياط لتشغيل محطات الروافد ينسبة ٢٠٪ من رأس مالها مقابل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار نتيجة عدم حصول الشركة على التراخيص اللازمة لمباشرة نشاطها وإلغاء تخصيص مساحات وأرصدة داخل هيئة ميناء دمياط وقيام الهيئة بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢٢ بالتنفيذ الإداري لاستلام تلك المساحات والارصدة، وقد تقدمت الشركة بطلبات للجنة فض المنازعات ورفع دعاوى بهذا الخصوص وتم الطعن عليها أمام المحكمة الإدارية العليا.
- نوصي بموافاتنا بما تم في هذا الشأن.

- تم جرد المخزون ومطابقة نتائجه على السجلات في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمعرفة الشركة وطبقا للأصول المرعية وقد ورد بالإيضاحات المتممة رقم (٧-٣٧) بأنه يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل مع تحديد تكلفة المخزون وفقا لفاتورة المورد المبدئية في حين تبين أنها قيمة تقديرية ثابتة لكافة أنواع السيارات وليس لها علاقة بالتكلفة الفعلية الواردة بإذن الإفراج الجمركي، ومن جانب آخر لم تفصح الشركة عن المخزون الراكد منه لاسيما وأنه تضمن سيارات وبضائع مضى عليها عدة سنوات.

- تـضم رصيد مدينو عملاء الإيصالات الرسمية بحساب مدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٠,٨٣٠ مليون جنيه تمثل قيمة ما تم سداده للجهات الحكومية نيابة عنهم منها نحو ٨,٠٣٦ مليون جنيه تخص ثلاث عملاء وهم سيمنز - شركات توشيبا العربي - ايجيماك ولم يتم إجراء المصادقة معهم على تلك المديونيات الأمر الذي لم يمكننا من التحقق من صحتها.
- حيث تبين تأخر الشركة في مطالبة العملاء بها أول بأول وعدم تسوية تلك المديونيات مع الأرصدة الدائنة للعملاء بحساب عملاء دفعات مقدمة البالغة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٦,٥٨٤ مليون جنيه.
- نوصي بالمصادقة على تلك المديونيات والعمل على تحصيلها من العملاء أو تسويتها من الدفعات المقدمة منهم أولا بأول.

- تلاحظ تخفيض نحو ٨٠٤ ألف جنيه من حساب الأرباح المرحلة مقابل إعدام مديونيات على شركات توشيبا العربي المختلفة بحساب العملاء بناء على المطابقة التي أجرتها الشركة مع العميل على الأرصدة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ وقد تبين منها عدم إيضاح بيان تلك الفروق وطبيعتها حيث تمثل فروق أرصدة لم يستدل عليها ومن ثم لم نقف على صحة التسوية التي تمت في هذا الشأن.

- بلغ رصيد تأمينات للغير بحساب دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢,٣٤٧ مليون جنيه وقد لوحظ تضمينه نحو ٧-٣ ألف جنيه بالخطأ قيمة مكافآت نهاية خدمة بعض الموظفين الذين تم إنهاء خدماتهم بالشركة خلال العام ولم يتبين لنا مدى اعتراض هؤلاء الموظفين عليها من عدمه.
- يتعين بحث ودراسة تلك المبالغ التي لا تمثل بطبيعتها تأمينات والإفادة بشأنها وإجراء التسويات اللازمة.
- تضمنت إيرادات وتكاليف التشغيل نحو ٧,٢٠٥ مليون جنيه على التوالي عن تنفيذ العديد من العمليات للعميل L'oreal Cosmetics Industry خلال العام المالي ٢٠٢٠ أسفرت عن تحقيق العديد منها على خسارة والبعض الآخر على أرباح ضئيلة حيث بلغ صافي النتيجة الإجمالية لتلك العمليات نحو ١٠٣ ألف جنيه نتيجة فروق العملة حيث يتم محاسبة العميل بالجنيه المصري فيما يتم احتساب التكاليف باليورو.
- حققت الشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ صافي ربح بعد الضريبة بلغ نحو ١٣,٨٦٩ مليون جنيه متضمنا جملة إيرادات غير متعلقة بالنشاط (الاستثمارات ، الودائع) بنحو ١٥,٤٩٩ مليون جنيه مما يشير إلى أن صافي الربح ناشئ من تلك الإيرادات وليست من إيرادات النشاط.

- استمرار وجود مظاهر ضعف وقصور في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي عل تشغيل عمليات ومشروعات الشركة وبالدورة الدفترية والمستندية لأعمال الإيرادات وإصدار الفواتير والحسابات المرتبطة بها مثل العملاء والوكلاء بالإضافة إلى أعمال المدفوعات والمقبوضات بالشركة كما أوضحت تقارير لجنة الحوكمة والمراجعة الداخلية بالشركة هذا الأمر ولم يتم اتخاذ اللازم لتلافي ذلك مما يعرض الشركة إلى زيادة احتمال وقوع أخطاء جوهرية وتلاعب وإمكانية تعريض الشركة أموالاً أو ضياع حقوق لها لدى الغير.
- نوصي باتخاذ كافة الإجراءات التي تكفل القضاء على مظاهر القصور في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المعدلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.
- نوصي بتطوير نظام التكاليف المطبق بالشركة بما يحقق الرقابة على المصروفات وقياس اقتصاديات وكفاءة التشغيل للمعدات ولتوفير المعلومات اللازمة لأغراض الرقابة والتخطيط وتقييم الأداء واتخاذ القرارات.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة على ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

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

رد الشركة	ملاحظة الجهاز
<p>- نظرا لاستخدام الشركة برنامج جديد بالباركود لمسح وجرد الاصول الثابته ورفعها على برنامج اوراكل والوصول الى الفروق الجردية، استغرق ذلك وقتا لاستخراج الفروق، وبمجرد صدور محضر الفرق النهائى والمطابقة للجرد سنوافيكم به فورا.</p> <p>- جارى استخراج الشهادة السلبية المنوه عنها فى تقريركم من قبل ادارة الشئون القانونية وفور الانتهاء سنوافيكم بها .</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ لم نواف بمطابقة الجرد السنوي لاصول وموجودات الشركة التي تم جردها في ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما لم يتم موافاتنا بمحضر اللجنة الرئيسية للجرد. ▪ لم نواف بالشهادات السلبية للاراضى والعقارات المملوكة للشركة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والتي تؤكد خلوها من اي تصرفات او حقوق او رهن للغير.
<p>ترى إدارة الشركة أن الأعمار الإنتاجية المشار إليها فى السياسة المحاسبية هى أفضل تقدير، ولا يوجد أحداث جوهرية تؤدى لتغير التوقعات عن التقديرات السابقة فى ظل أن المكون الأساسي للأصول هو بند المبانى والبالغ ٤١ مليون ج.م. ويتم إهلاكه على ٥٠ عام. هذا وتقوم إدارة الشركة دوريا بإعادة النظر فى الإهلاك. ولا سيما وأنه تم ذلك خلال عام ٢٠١٥ وتم إعادة تقدير العمر الافتراضى لبند برامج الحاسب الآلي بحيث تم إهلاك صافى القيمة الدفترية على ١٠ سنوات بدلا من ٤ سنوات.</p> <p>هذا ويتم الاستبعاد من الاصول المهلكة دفتريا بشكل سنوى وإحلالها بجديد كما تم فى ديسمبر ٢٠١٨ وديسمبر ٢٠١٩ وديسمبر ٢٠٢٠.</p>	<p>تضمنت الاصول الثابته اصول مهلكة دفتريا ومازالت تعمل بلغت جملتها نحو ٣٩,٨٧٢ مليون جنيه حيث تلاحظ عدم قيام الشركة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابته والأعمار الإنتاجية المقدره لها بالمخالفة لما تقضى به الفقره رقم (٥١) من معيار المحاسبه المصرى رقم (١٠) - الأصول الثابته وإهلاكاتها.</p> <p>يتعين الالتزام بما تقضى به الفقرة (٥١) من معيار المحاسبه المصرى رقم (١٠) واجراء التسويات على ضوء ذلك.</p>

رد الشركة	ملاحظة الجهاز
<p>بهذا الشان قد تم تسليم سيادتكم الموقف الضريبي من مكتب حازم حسن المستشار الضريبي للشركتين، حيث نص الخطاب على أن عملية التصفية تتطلب بعض الإجراءات الهامة والمطولة والتي تستغرق وقت داخل مأمورية ضرائب الشركات على كافة أنواع الضرائب ونظرا لظروف العمل داخل المأمورية من حيث أولويات الفحص فإن هذه الشركات لها أوقات محددة حسب خطة الأعمال مع الأخذ فى الاعتبار أنه قد ظهرت بعض حالات فيروس كورونا داخل المأمورية وجرى متابعة الفحص من خلال مكتب حازم حسن وقد تم عمل مخصصات بالفعل لكامل الاستثمار فى الشركتين عام ٢٠٢٠ بالإضافة إلى جارى الشركات المدينة بايجيترانس. بالنسبة للالتزامات التى ستنشأ عن فروق الفحص الضريبي للدخل والمرتبات ومصروفات التصفية سيتم عمل التزام بها عند دفعها من جارى الشركات حيث قد تم بالفعل عمل مخصص بجارى الشركات المدينة بالكامل كما اشيرنا من قبل.</p>	<p>تضمنت الاستثمارات فى شركات تابعة نحو ٥٠٠ الف جنية قيمة مساهمة الشركة فى شركتى ايجيترانس للموانى النهرية وايجيترانس بارج لينك للنقل بنسبة ٩٩,٩% (بواقع ٢٥٠ الف جنية لكل شركة) تم عمل اضمحلال لها بكامل القيمة ونشير الى انه سبق ان قررت الجمعيات العامة غير العادية للشركتين بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٢ بوضع الشركتين تحت التصفية وقد تم مد اجل التصفية اكثر من مرة اخرها لمدة عام تنتهى فى ٢٠٢١/٤/٢٩ ولم تقم الشركة بالافصاح او عمل مخصص لمقابلة الالتزامات المتوقع سدادها نيابة عن الشركتين البالغة نحو ٨٠٠ الف جنية قيمة فروق فحص تقديرية لضريبتى الدخل والمرتبات للشركتين بخلاف اتعاب المستشار الضريبي ومصروفات التصفية. يتعين ادراج قيمة لتلك الالتزامات المتوقع سدادها بمخصص المطالبات بعد عمل الدراسة اللازمة عن اعمال تصفية الشركتين ..</p>
<p>نود الاشارة الى انه بناء على دراسة لجنة المخصصات فإن المخصص كافى للعملاء وقد تم عمل مصادقة لهذه الشركة فى ٢٠٢٠-١٢-٢٠. وبالفعل تم تحصيل ١٤١٢٥٠٠ جنية لهذا العميل خلال يناير وفبراير ٢٠٢١ وجرى تحصيل المبلغ المتبقى.</p>	<p>تضمن تقرير اعمار الديون المعد فى هذا التاريخ ارصدة عملاء تعدت فترة الائتمان المخصصة لهم بعضها مرحل من عام ٢٠١٩ منها مديونية العميل /الشركة الوطنية للمقاولات البالغة نحو ٢,٤٦٤ مليون جنية</p>
<p>نود الإشارة إلى أنه بناء على دراسة لجنة المخصصات فإن المخصص كافى للعملاء، وبالفعل تم تحصيل مبلغ ٣٢٩٢٠ دولار خلال شهرى يناير وفبراير ٢٠٢١ وبالنسبة للمديونيات الخاصة بأصحاب السيارات التى خرجت قد تم الاتفاق معهم على دخول شحنات جديدة لهم وسوف يتم دفع الأعمال الجديدة بالإضافة إلى تحصيل القديم.</p>	<p>بلغت ارصدة عملاء المنطقة الحرة فى ٢٠٢٠/١٢/٢١ نحو ٧٩ الف دولار تعادل ١,٢٣٥ مليون جنية تم عمل اضمحلال لها خلال عام ٢٠٢٠ بنحو ١١ الف دولار فقط بالرغم من ان تلك المديونيات طرف اصحاب سيارات خرجت بالفعل من نطاق المنطقة الحرة دون تحصيلها. يتعين اعادة النظر فى قيمة الاضمحلال لمقابلة الديون المتوقفة و المشكوك فى تحصيلها</p>
<p>نظرا لكبر حجم المعاملات مع كبار العملاء والوكلاء والمشروعات، لذلك يتم المطابقة معهم بطرق مختلفة مثل المطابقات الربع سنوية مع بعض العملاء أو مطالبة كبار العملاء وعملاء المشروعات بسداد مديونيات الفواتير المستحقة عليهم من خلال كشوف حساباتهم ويقوم العميل عند السداد بتقديم بيان بالفواتير التى تم سدادها . بالنسبة للمصادقات فهو نموذج يرسل للعملاء ويتم الرد عليه من العميل مباشرة الى مكتب مراقب الحسابات والجهاز المركزى دون تدخل من الشركة.</p>	<p>لم تقم الشركة باجراء ايه مطابقات على أرصدة كبار العملاء والوكلاء فى ٢٠٢٠/١٢/٢١ بينما قامت الشركة بمعرفتها و تحت مسئوليتها بإرسال مصادقات لبعض عملاء الارصدة المدينة ولم تتلقى ردود عنها حتى تاريخ الفحص.</p>

رد الشركة	ملاحظة الجهاز
<p>بناء على تحليل كشوف الحسابات الخاصة بهذا العميل والتي اسفرت عن فروق وتساويات تخص سنوات سابقة فقد اسفرت هذه المقارنة عن فروق مدرجة بالخطأ ولم يتم معالجتها وقد اعتمد مجلس إدارة الشركة معالجتها بالأرباح المرحلة</p> <p>وقد تم مخاطبة العميل للمصادقة على كشف الحساب فى ٢٠٢١ حيث ان الرصيد الدائن المرحل من ٢٠٢٠ قد تم اغلاقه فى اثبات بوالص شحنات شهر ديسمبر ٢٠٢٠ ويناير وفبراير ٢٠٢١ .</p>	<p>- بلغ رصيد حساب العميل/ Ela Toshiba بحساب عملاء دفعات مقدمة فى ٢٠٢٠/١٢/٢١ بنحو ٧,٣١٤ مليون جنيه حيث تبين قيد مبلغ دائن للعميل بنحو ٢٢٦ الف دولار تعادل نحو ٣,٥٥٠ مليون جنية مقابل تخفيض حساب الأرباح المرحلة بذات المبلغ نتيجة المطابقة التى تمت معه فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ ولم نواف بنتائج تلك المطابقة ومن ثم كيفية تحديد قيمة تلك الفروق وتاريخها للوقوف على صحة تلك التسوية . يتعين موافاتنا بتلك المطابقة والافادة بشأن ما سبق.</p>
<p>نظرا لارتباط المنطقة الحرة بالهيئة العامة للاستثمار، ونظرا لانه يتم اعداد قوائم مالية منفصلة للهيئة العامة للاستثمار حسب القانون للمحاسبة على رسوم الهيئة، فانه يتعذر عمل إيراد مقدم أو مستحق من الفواتير المصدرة فى نهاية ديسمبر.</p>	<p>لم يتم احتساب إيرادات التخزين المستحقة للشركة فى ٢٠٢٠/١٢/٢١ عن البضائع الموجودة بالمنطقة الحرة والتي تجاوزت مدة تخزينها المدة التى سبق المحاسبة عنها مقدما (شهر بالإضافة الى ٥ ايام سماح) ، كما لوحظ تضمين إيرادات التخزين كامل قيمة الإيراد للبضائع التى وردت فى نهاية ديسمبر ٢٠٢٠ بالخطأ (كامل قيمة الإيراد المقدم دون حساب المدة المستحقة عن العام). يتعين حصر تلك المبالغ واجراء التسويات اللازمة .</p>
<p>بدراسة تلك العمليات خلال عام ٢٠٢٠ تبين الاتى بعد التحليل:</p> <ul style="list-style-type: none"> - عمليات من سنوات سابقة بإجمالي قيمة ٤٤٩٢٢٥ جم ليس لها مصروفات خلال العام الحالى وإيراد العام الحالى هو صافى الإيرادات الفعلية عن الإيرادات المستحقة عام ٢٠١٩. - عمليات بإجمالي قيمة ١٨٠٨٧٥٠ جم تخص خدمات المناولة وخطابات تنازل للعميل عن الشحنة ليس لها مصروفات (تماشيا مع طبيعة النشاط). - عمليات بإجمالي قيمة ٨١٢٢٠ جم خاصة بنشاط الترانزيت ليس لها مصروفات حيث أن المصروف يتمثل فى قيمة خطاب الضمان على النشاط إجمالاً وليس على كل عملية. - عمليات خدمات تخزين بإجمالي قيمة ١١٧٤٧٨٨ جم حيث مصروفها يدرج على مستوى النشاط كمصروف مباشر وليس على كل عملية - عمليات بإجمالي قيمة ١٣٤٨٣٠٥ جم يتمثل إيرادها فى عمولات عن حجم أعمال مشروعات لا يقابلها مصروف. 	<p>اسفر فحص إيرادات وتكاليف النشاط لعام ٢٠٢٠ عن وجود العديد من العمليات المنتهية والتي اظهرت وجود قيم إيرادات لها دون وجود اي تكاليف تخصها خلال العام وقد بلغ جملة ما امكن حصره من تلك الإيرادات نحو ٤,٨٧٤ مليون جنية فى المقابل تبين وجود عمليات اخرى مقيد لها تكاليف دون اى إيرادات بلغت نحو ١٦٦ الف جنية الامر الذى لم نتحقق معه من صحة نتائج تلك العمليات.</p> <p>يتعين بحث تلك العمليات واجراء ما يلزم من التصويب على ضوء ذلك .</p>

رد الشركة	ملاحظة الجهاز
<p>نود الاشارة الى انه شحنات السيارات وبوالصها باسم ايجيترانس للمناطق الحرة والرسم رغم تحصيله من الفواتير المحصلة من العملاء يتم توريده للهيئة العامة للاستثمار باسم الشركة أيضا وليس نيابة عن العميل، وقد تم ارسال تقرير المستشار القانونى الخارجى للشركة لسيادتكم والذى أفاد فيه أن استرداد الرسم المقرر عنه يخص ممارسة النشاط وفقا للقانون وأن هذه الرسوم لا تخص العملاء بل انها حوافز للمشروع تم استردادها بناء على فتوى مجلس الدولة والمشار اليه فى التقرير ولا يعنى ان استرداد فرق النسب لاصحاب السيارات بل لاصحاب هذا الحافز وهو المشروع المقام كشركة.</p>	<p>تضمنت الايرادات الاخرى لفرع المنطقة الحرة نحو ٣,٠٣٣ مليون جنية تعادل نحو ١٩٢ الف دولار بالخطأ قيمة تسوية تخفيض رسم هيئة الاستثمار من ٢٪ الى ١٪ وذلك عن الفترة من ٢٠١٧/٦/١ حتى ٢٠١٨/١٢/١ وفق ما ورد بكتاب الهيئة العامة للاستثمار الوارد للشركة بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٩. حيث تبين بالفحص انه سبق سداد تلك الامانات للهيئة بموجب مطالبات فى حينها نظير ما يتم تعليته لحساب الهيئة بحساب تأمينات للغير بحسابات الشركة وقت تحصيلها من عملاء الشركة بالمنطقة الحرة وبموجب فاتورة منفصلة عن فواتير الإيرادات تصدر للعميل الامر الذى يتضح معه ان عبء تحمل تلك الامانات وقع على عاتق العملاء ولم يتم قيدها مسبقا ضمن تكاليف الشركة. يتعين اجراء التصويب باستبعاد القيمة وتعليتها بحساب الامانات للغير تحسبا لمطالبة العملاء بتلك الفروق السابق تحمل عبئها .</p>
<p>لا زالت القضايا متداولة ولم يتم الفصل فيها حتى تاريخه حيث انها قضايا متبادلة بيننا وبين هيئة ميناء دمياط امام محكمة القضاء الإداري بدمياط والقضاء الإداري يستغرق وقت فى انهاء المنازعات. وسوف يتم دراسة الامر نحو عقد جمعية عامة غير عادية للبدء فى اجراءات تصفية الشركة فور صدور حكم قضائى نهائى.</p>	<p>مازالت الاستثمارات فى شركات شقيقة تتضمن نحو ٨٨٥ الف جنية قيمة الاستثمار فى شركة دمياط لتشغيل محطات الروافد بنسبة ٢٠٪ من رأس مالها مقابل اضمحلال بكامل قيمة الاستثمار نتيجة عدم حصول الشركة على التراخيص اللازمة لمباشرة و الغاء تخصيص مساحات وارصفة داخل هيئة ميناء دمياط وقيام الهيئة بتاريخ ٢٠١٢/١٠/٢٢ بالتنفيذ الادارى لاستلام تلك المساحات و الأرصفة، وقد تقدمت الشركة بطلبات للجنة فض المنازعات ورفع دعوى بهذا الخصوص وتم الطعن عليها امام المحكمة الادارية العليا. ونوصى بموافاتنا بما تم فى هذا الشأن.</p>
<p>يتم تسجيل المخزون بالمنطقة الحرة من واقع فواتير المورد الخارجى والمدرج به ان سعر السيارة ثابت بمبلغ ١٠٠٠ دولار وهذا هو السعر المحدد من الهيئة لاستيراد سيارات المعاقين بالمنطقة الحرة وذلك بغرض الإثبات كتكلفة مخزون ولا يتم تسجيل ما هو مدرج بالإفراج الجمركى حيث القيمة المدرجة بالإفراج يدفع عنها نسبة ورسوم فقط للهيئة . ونشير الى انه بالنسبة للمخزون الموجود بالمنطقة الحرة سواء سيارات أو أي بضائع فهو يخص العميل وليس الشركة، ولذلك لو كان هناك مخزون راكد فهو يخص العميل. مع الأخذ فى الاعتبار أن عدم بيع المخزون الراكد من قبل العميل لاينتج عنه خسارة محاسبية للشركة .</p>	<p>تم جرد المخزون ومطابقة نتائجه على السجلات فى ٢٠٢٠/١٢/٢١ بمعرفة الشركة وطبقا للاصول المرعية وقد ورد بالإيضاحات المتممة رقم (٧-٣٧) بأنه يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافى القيمة الاستردادية أيهما اقل مع تحديد تكلفة المخزون وفقا لفاتورة المورد المبدئية فى حين تبين انها قيمة تقديرية ثابتة لكافة انواع السيارات وليس لها علاقة بالتكلفة الفعلية الواردة باذن الإفراج الجمركي ، ومن جانب اخر لم تفصح الشركة عن المخزون الراكد منه لاسيما وانه تضمن سيارات وبضائع مضى عليها عدة سنوات .</p>

رد الشركة	ملاحظة الجهاز
<p>رصيد الإيصالات الرسمية اقله لكبار العملاء وعملاء المشروعات وهو يقابله دفعات دائنة للعملاء ونظرا لطبيعة النشاط والتعامل مع كبار العملاء والمشروعات يتم تسوية قيمة الايصالات الرسمية من الدفعات المقدمة عند إصدار الفواتير الإيرادية والتي تصدر عقب الانتهاء من تنفيذ العمليات.</p>	<p>تضخم رصيد مدينو عملاء الإيصالات الرسمية بحساب مدينون وأرصدة مدينة اخرى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ لنحو ١٠,٨٣٠ مليون جنيه تمثل قيمة ما تم سداده للجهات الحكومية نيابة عنهم منها نحو ٨,٠٣٦ مليون جنيه تخص ثلاث عملاء وهم سيمنز- شركات توشيبا العربى - ايجيماك ولم يتم إجراء المصادقة معهم على تلك المديونيات الامر الذى لم يمكننا من التحقق من صحتها.</p> <p>حيث تبين تأخر الشركة فى مطالبة العملاء بها اول بأول وعدم تسويه تلك المديونيات مع الارصده الدائنة للعملاء بحساب عملاء دفعات مقدمة البالغة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ١٦,٥٨٤ مليون جنيه.</p> <p>نوصى بالمصادقة على تلك المديونيات والعمل على تحصيلها من العملاء او تسويتها من الدفعات المقدمة منهم اول بأول .</p>
<p>بناء على مطابقات العملاء التى تمت مع مجموعة شركات توشيبا العربى فى ٢٠٢٠-٩-٣٠ والتي اسفرت عن فروق وتسويات نقل لهم، ونظرا لتعذر معرفة اثر هذه الفروق من جانبنا وعدم معرفة السنوات التى تخص هذه الفروق والتسويات فقد تم اقفالها فى الأرباح المرحلة وقد تم عرض امثلة للمطابقات والتسويات على سيادتكم بناء على مطابقة ٢٠٢٠-٩-٣٠.</p>	<p>تلاحظ تخفيض نحو ٨٠٤ الف جنيه من حساب الإرباح المرحلة مقابل اعدام مديونيات على شركات توشيبا العربى المختلفة بحساب العملاء بناء على المطابقة التى أجرتها الشركة مع العميل على الأرصدة فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ وقد تبين منها عدم إيضاح بيان تلك الفروق وطبيعتها حيث تمثل فروق أرصدة لم يستدل عليها ومن ثم لم نقف على صحة التسوية التى تمت فى هذا الشأن.</p>
<p>نود ان نلفت الانتباه ان عبارة تأمينات للغير تشمل تأمينات للغير وامانات للغير، حيث تم ادراج شيكات عقد تأمين مكافات نهاية الخدمة من شركة ميتلايف لنهاية الخدمة لمن ترك العمل ولا يوجد اعتراض عليها فهى ميزة مقدمة من الشركة كتأمينات معاش من شركه ميتلايف وليس مكافاة نهاية خدمة من الشركة.</p>	<p>بلغ رصيد تأمينات للغير بحساب دائنون وأرصدة دائنة اخرى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ نحو ٢,٣٤٧ مليون جنيه وقد لوحظ تضمينه نحو ٣٠٧ الف جنيه بالخطأ قيمة مكافات نهاية خدمة لبعض الموظفين الذين تم انهاء خدماتهم بالشركة خلال العام ولم يتبين لنا مدى اعتراض هؤلاء الموظفين عليها من عدمه.</p> <p>يتعين بحث ودراسة تلك المبالغ التى لا تمثل بطبيعتها تأمينات والافادة بشأنها واجراء التسويات اللازمة.</p>
<p>ان الربح المحقق هو نتيجة عمولة شركة ايجيترانس بقيمة ٢٥ دولار عن الحاويه وليس ناتج عن فرق العملة، حيث يتم محاسبة العميل بالجنيه المصرى على نفس سعر قيمة العملة الخاصه بفاتورة الوكيل .</p>	<p>تضمنت إيرادات وتكاليف التشغيل نحو ٧,٢٠٥ مليون جنيه، ٧,١٠٢ مليون جنيه على التوالى عن تنفيذ العديد من العمليات للعميل / L`Oreal Cosmetics Industry خلال العام المالى ٢٠٢٠ اسفرت عن تحقيق العديد منها على خسارة والبعض الاخر على ارباح ضئيلة حيث بلغ صافى النتيجة الاجمالية لتلك العمليات نحو ١٠٢ الف جنيه نتيجة فروق العملة حيث يتم محاسبة العميل بالجنيه المصرى فيما يتم احتساب التكاليف باليورو.</p>

رد الشركة	ملاحظة الجهاز
<p>نود ان نلفت الانتباه الى ان معظم الدول ومتمها مصر تعرضت خلال عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة كورونا مما تسبب فى اضطرابات فى الانشطة الاقتصادية بشكل عام ولذلك كان هناك تاثير جوهري على نتائج الاعمال بالقوائم المالية الدورية للشركة خلال الفترة بالاضافة الى التأثير على عمليات التشغيل والطلب على خدمات الشركة وتقوم ادارة الشركة حاليا بادارة خطر هذا التأثير وبالفعل قد حصلت الشركة على عقود خدمات لوجستية للمشروعات لمزرعه الرياح لعدد ٩٦ برج على مساحه ١٤٠ فدان مع شركة سيمينس جاميسا ، وسيتم التعاقد على مشروعات اخرى مما سيكون له انعكاس جيد على نتائج الاعمال فى ٢٠٢١ ان شاء الله.</p>	<p>حققت الشركة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ صافى ربح بعد الضريبة بلغ نحو ١٣,٨٦٩ مليون جنيه متضمنا جملة ايرادات غير متعلقة بالنشاط (الاستثمارات، الودائع) بنحو ١٥,٤٩٩ مليون جنيه مما يشير الى ان صافى الربح ناشئ من تلك الايرادات وليست من ايرادات النشاط .</p>
<p>لدى الشركة الرقابة الداخلية الكافية من خلال وجود دورة المستندية يتم مراجعتها بصفة دورية . كما تتم الرقابة من خلال الاتصال بين برنامج ال OTM وEBS بشكل فعال ويخضع للمتابعة الكاملة من خلال الأعمال اليومية و اى خلل فى الاتصال (ان وجد) يتم اكتشافه ومعالجته من خلال ادارة الحاسب الالى وهو برنامج يوفر التقارير التى تساعد على احكام الرقابة الداخلية كما تقوم الشركة بإعداد موازنة تقديرية ويتم على أساسها مقارنة الفعلى بالمستهدف وقياس الانحرافات المعيارية بهدف الرقابة على سير العمل والاداء علما بان عملية إصدار الفواتير تتم من خلال اجراءات رقابية من خلال إدارة التشغيل ومراجعتها من الإدارة المالية وهو ما يتفق مع قواعد الرقابة الداخلية . وجود ادارة مراجعة داخلية تتمتع بالاستقلالية والمهنية هو من عوامل دعم و تقوية الرقابة الداخلية بالاضافة الى وجود لجنة مراجعة من ذوى الخبرة وغير التنفيذيين تقوم بمناقشة ومراجعة اعمال الضبط الداخلى و تقوم الادارة باتخاذ الاجراءات التى تكفل معالجة اى مظهر من مظاهر القصور او الضعف فى الرقابة الداخلية من خلال الملاحظات التى ترد من ادارة المراجعة الداخلية ويتم اتخاذ كاهه الاجراءات التى تكفل القضاء على مظاهر القصور فى الرقابه والضبط الداخلى.</p>	<p>استمرار وجود مظاهر لضعف وقصور فى اجراءات الرقابة و الضبط الداخلى على تشغيل عمليات ومشروعات الشركة و بالدورة الدفترية و المستندية لاعمال الإيرادات و اصدار الفواتير والحسابات المرتبطة بها مثل العملاء و الوكلاء بالإضافة الى اعمال المدفوعات و المقبوضات بالشركة كما اوضحت تقارير لجنة الحوكمة و المراجعة الداخلية بالشركة هذا الامر ولم يتم اتخاذ اللازم لتلافى ذلك مما يعرض الشركة الى زيادة احتمال وقوع أخطاء جوهريه وتلاعب وإمكانية تعريم الشركة أموالا او ضياع حقوق لها لدى الغير نوصى باتخاذ كافة الاجراءات التى تكفل القضاء على مظاهر القصور فى إجراءات الرقابة و الضبط الداخلى .</p>

تقرير الجهاز المركزى للمحاسبات على القوائم المالية المجمعة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (ايجيترانس) فى ٢٠٢٠/١٢/٣١

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (ايجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمتمثلة فى قائمة المركز المالى المجمعة فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ والبالغ إجمالى الاصول بها نحو ٣٥٦,٢٦١ مليون جنيه ، كذا قائمة الدخل المجمعة بصافى ربح " بعد الضريبة " بنحو ١٣,٠٦٢ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل و التغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة:

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

مسئولية مراقب الحسابات:

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم و الإيضاحات في القوائم المالية المجمعة، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهامة و المؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. و تشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

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

أساس التحفظ

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للقوائم المالية المستقلة للشركة و التي أصدرنا عنها تقريرنا المتحفظ بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٣.

الرأي المتحفظ

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

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظ فقد تسن الآتي :

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المعدلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

فقرة لفت انتباه

أشار الأستاذ المحاسب/ محمد أشرف أحمد حمزة وكيل أول الوزارة ومدير إدارة مراقبة حسابات النقل البحري بالجهاز المركزي للمحاسبات بأنه وفقاً لمعيار المراجعة رقم ٧٠٦ بشأن الأحداث اللاحقة لإعداد القوائم المالية بشأن إصدار تقرير عنها حيث تبين بعد إنهاء السادة مراقبو الحسابات والجهاز المركزي للمحاسبات لمراجعة القوائم المالية للشركة والإيضاحات المتممة لها وإصدارنا للتقرير المعروض أمام حضراتكم الصادر برقم ٢٧ فى ٢٠٢١/٣/٢ ، انعقد مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٤ فى ٢٠٢١/٣/١٤ وتم مناقشة الخطاب الوارد من شركة اتش ايه يوتيليتيز هولدينج بى.فى. المالكة بالكامل لشركة اتش ايه يوتيليتيز بى.فى. ("الشركة الهولندية") بشأن استحواذ شركة ايجيترانس على ١٠٠% من شركة اتش ايه يوتيليتيز بى.فى. ("الشركة الهولندية") على أن يكون

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

- نوصي بإجراء دراسة جدوى اقتصادية بعد التقييم المالي والقانوني لهذا الاستحواذ.
- كما نوصي بما ورد في قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٢ بتعديل القرار رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية في البورصة المصرية والصادر بشأنه الكتاب الدوري رقم ٩ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١٩.

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

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

تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس) في ٢٠٢٠/١٢/٣١

السادة/ مساهمي الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس):
تقرير عن القوائم المالية المستقلة:

راجعنا القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية و التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإفصاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة:

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

مسئولية مراقب الحسابات:

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

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة و تعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي غير المجمع للشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس) " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي غير المجمع وتدفعاتها النقدية غير المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرات لفت الإنتباه

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

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وحدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المجمعة**للشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس) في ٢٠٢٠/١٢/٣١**

إلى السادة/ مساهمي الشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس) - شركة مساهمة مصرية:
تقرير عن القوائم المالية المجمعة:

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

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة:

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

مسئولية مراقب الحسابات:

تتخصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة المصرية لخدمات النقل و التجارة (ايجيترانس) " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المجمعة.

فقرات لفت الإنتباه

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

القرار

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

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

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

القرار

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

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

عرضت السيدة المهندسة/ رئيسة الجمعية على السادة مساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ كما يلي:

البيان	جنيه	جنيه
أرباح مرحلة	٢٣,٥٦٧,٤٥٤	
صافى أرباح عام ٢٠٢٠	١٢,٨٦٨,٧١٠	
٥% احتياطي قانوني	٦٩٣,٤٣٦	
صافى الربح القابل للتوزيع		٣٦,٧٤٢,٧٢٩
مبلغ الأرباح المقرر توزيعها		٢٧,٩٣٧,١١٤
التوزيعات		
البيان	جنيه	جنيه
١٠% نصيب العاملين	٢,٧٩٣,٧١١	
توزيع أول بواقع ٥% من رأس المال المدفوع للمساهمين	٧,٨٠٣,١٢٥	
إجمالي عاملين وتوزيع أول مساهمين		١٠,٥٩٦,٨٣٦
المتبقى من الأرباح الموزعة		١٧,٣٤٠,٢٧٨
١٠% مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١,٧٢٤,٠٢٨	
المتبقى بعد التوزيع الأول		١٥,٦١٦,٢٥٠
توزيع ثانى		
توزيع ثانى مساهمين	١٥,٦١٦,٢٥٠	
أرباح مرحلة		٨,٨٠٥,٦١٤

ملخص التوزيعات لحملة الأسهم	
يصرف فى ٢٠/٤/٢٠٢١	١١,٧٠٤,٦٨٧,٥٠
يصرف فى ٢٠/٦/٢٠٢١	١١,٧٠٤,٦٨٧,٥٠

القرار

قررت الجمعية العامة العادية بإجماع الحضور الموافقة على اعتماد حساب توزيع الأرباح المقترح من مجلس الإدارة الخاص بتوزيع الأرباح على السادة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والعاملين عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بواقع ٠,٧٥ جنيه مصري لكل سهم للسادة مساهمى الشركة وفقاً لمشروع توزيع الأرباح المعروض على أن يتم الصرف على مرحلتين الأولى بواقع ٣٧,٥ قرش فى ٢٠/٤/٢٠٢١ والثانية بواقع ٢٧,٥ قرش فى ٢٠/٦/٢٠٢١ لحملة السهم بعد التنسيق مع شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي والبورصة المصرية.

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

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

القرار

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

البند السابع: اعتماد عقود المعاوضة التى تم إبرامها خلال العام المنتهى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ والموافقة على الترخيص مقدماً لمجلس الإدارة بإبرام عقود المعاوضة خلال السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١.

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

القرار

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بالإجماع الآتى :
١. إعتماذ كافة عقود المعاوضة والعقود والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تمت خلال عام ٢٠٢٠ على النحو التالى :

(١) عقود المعاوضة مع الشركات الشقيقة	
اسم الشركة	قيمة العقد بدون ضرائب
شركة بارويل ايجيترانس للتوكيلات الملاحية- دعم فنى	\$ 30,000.00
(٢) عقود المعاوضة مع الشركات التابعة	
اسم الشركة	قيمة العقد
الشركة المصرية لأعمال النقل الفنى (ايتال)- دعم فنى ومصروفات مباشرة	2,310,202 جم
شركة ايجيترانس لحلول المستودعات - دعم فنى	\$ 40,000.00

٢. إعتماذ الترخيص لمجلس إدارة الشركة لإبرام عقود المعاوضة والتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠٢١ على النحو التالى:

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

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

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

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

القرار

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

أولاً : بدلات حضور ومصاريف الانتقال لأعضاء مجلس الإدارة

- بدلات حضور الجلسة الواحدة مبلغ ٢٥٠ جنيه
- مصاريف الانتقال للجلسة الواحدة مبلغ ٦٧٥٠ جنيه

ثانياً : بدلات حضور ومصاريف الانتقال لأعضاء اللجان من غير التنفيذيين والمستقلين ومن ذوى الخبرة

- مصاريف الانتقال للجلسة الواحدة مبلغ ٥٠٠٠ جنيه

ثالثاً : الموافقة على تحديد مقابل حضور مجلس الإدارة لعضو مجلس الإدارة من غير التنفيذيين والمستقلين من ذوى الخبرة لمن ليس عضواً بأي من لجان مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢١

- مقابل أعمال مجلس الإدارة لأعضاء مجلس الإدارة من غير التنفيذيين والمستقلين من ذوى الخبرة لمن ليس عضواً بأي من لجان مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢١ بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه سنوياً.

رابعاً : الموافقة على تحديد مقابل حضور لجان مجلس الإدارة لأعضاء اللجان من غير التنفيذيين والمستقلين من ذوى الخبرة خلال عام ٢٠٢١

- مقابل حضور لجان مجلس الإدارة لأعضاء اللجان من أعضاء مجلس الإدارة من غير التنفيذيين والمستقلين من ذوى الخبرة خلال عام ٢٠٢١ مبلغ ١٠٠ ألف جنيه سنوياً.
- مقابل حضور لجان مجلس الإدارة لأعضاء اللجان من غير التنفيذيين والمستقلين من ذوى الخبرة لمن ليس عضواً بمجلس الإدارة مبلغ ٥٠ ألف جنيه سنوياً.

البند التاسع : تعيين السيد مراقب الحسابات وتحديد أتعابه عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالإضافة الى السادة الجهاز المركزي للمحاسبات

عرضت السيدة / رئيسة الجمعية على السادة المساهمين الموافقة على إعادة تعيين ا./ حسام الدين عبد الوهاب - الشريك بمؤسسة KPMG حازم حسن مراقباً لحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ وتحديد أتعابه بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه (فقط مائة ألف جنيه) لمراجعة القوائم المالية بالإضافة إلى الجهاز المركزي للمحاسبات و تحديد أتعابه بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه (فقط مائة ألف جنيه) بدون زيادة عن العام السابق.

القرار

قررت الجمعية العامة العادية للشركة بالإجماع إعادة تعيين ا./ حسام الدين عبد الوهاب - الشريك بمؤسسة KPMG حازم حسن مراقباً لحسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ وتحديد أتعابه بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه (فقط مائة ألف جنيه) لمراجعة القوائم المالية بالإضافة إلى الجهاز المركزي للمحاسبات وتحديد أتعابه بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه (فقط مائة ألف جنيه) بدون زيادة عن العام السابق.

البند العاشر : اعتماد التبرعات التى تمت خلال العام المنتهى ٢٠٢٠/١٢/٣١ والترخيص لمجلس الإدارة بالتبرع خلال العام العالى ٢٠٢١ فيما يزيد عن ألف جنيه

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

القرار

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

- بند التبرعات ٣٠٠٠٠٠ جنيها (ثلاثون ألف جنيه فقط لا غير).
- بند المسئولية الاجتماعية للشركات ٢٠٠٠٠٠٠ جنيها (مائتان ألف جنيه فقط لا غير).

وفى تمام الساعة ٤:٣٠ عصر نفس اليوم، وبانتهاء جدول الأعمال انتهى الاجتماع.

هذا وقد فوضت الجمعية العامة السيد الاستاذ / هشام حامد هاشم - المحامى بطاقه رقم ٢٦٨١٠٠٨٠١٠٤٢٥٩ والسيد/ محمد ابراهيم مصطفى المحامى بطاقه رقم ٢٨٨١٠٠٣٠٣٠١٥٦ مجتمعين او منفردين فى اتخاذ اجراءات اعتماد محضر الجمعية العامة العادية عاليه بهيئة الاستثمار وكذلك التأشير بذلك بالسجل التجارى.

أمين السر
رانيا فاروق بسطويسي



جامعى الأصوات
السيد / أحمد شريف محمد حلمي
السيد / محمد إبراهيم مصطفى أحمد

مراقب الحسابات
ا. طارق عبد الوكيل أحمد عبد الوهاب
مكتب حازم حسن KPMG

الجهاز المركزى للمحاسبات
(مراقب الحسابات)

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

وكيل الوزارة ونائب أول مدير الإدارة
(محاسب/ عمرو مصطفى حسين عثمان)

وكيل أول الوزارة
مدير الادارة
(محاسب / محمد أشرف أحمد حمزة)

رئيسة الجمعية
(عبير وائل لهيطه)



إقرار

أقر أنا عبير وائل صديق لهيطه بصفتى رئيس الاجتماع بأننى مسئولاً مسئولية قانونية كاملة عن صحة ما ورد فى هذا المحضر من بيانات ووقائع وإجراءات إنعقاد وذلك فى مواجهة الغير والمساهمين أو الشركة والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

المقر بما فيه
رئيس الاجتماع

