

مصطفى شوقي و شركاه

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

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وكذا تقرير مراقب الحسابات

الفهرس

صفحة

٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الدخل المستقلة
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤١-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى قائمة المركز المالي المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية.

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

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه والإيضاحات المتممة لها تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

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

تلتزم الشركة بمتطلبات القواعد التنفيذية لحكومة الشركات طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٤) لسنة ٢٠١٦.

تحريراً فى : ١٣ فبراير ٢٠١٩



دكتور أحمد شوقي
سجل قيد مراقب الحسابات
لدى الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
MAZARS مصطفى شوقي

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة "إيجيترانس"
شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
قبل التعديل	بعد التعديل			الأصول الثابتة (بالصافي)
٩ ٢٣٨ ٣٢١	٩ ٢٣٨ ٣٢١	٢٤ ١٥٥ ٢٧٢	(٤،٥/٣)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢ ٠٩٧ ٨٩٤	٢ ٠٩٧ ٨٩٤	١ ٧٤٥ ٠٧٥	(٥،٦/٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٦٣ ٧٨٣	٢٦٣ ٧٨٣	٩ ٢٩٦ ٣٥٣	(٦،٧/٣)	استثمارات في شركات تابعة
٧٥ ٥٥١ ٦٩٠	٧٥ ٥٥١ ٦٩٠	٧٥ ٥٥١ ٦٩٠	(٧،١/١/٣)	استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي)
٥٢٥ ٠٠٠	٥٢٥ ٠٠٠	٨٢٥ ٠٠٠	(٨،٢/١/٣)	مدينون بيع أصول طويلة الأجل
١ ٨٠٠ ٠٠٠	١ ٨٠٠ ٠٠٠	٩٠٠ ٠٠٠	(١١)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٩ ٤٧٦ ٦٨٨	٨٩ ٤٧٦ ٦٨٨	١١٢ ٤٧٣ ٣٩٠		الأصول المتداولة
				المخزون
٥ ٢٨٨ ١٥١	٥ ٢٨٨ ١٥١	٨ ٠٧٣ ٦٧٧	(٩،٩/٣)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٦٦ ٦٣٤ ٨٩٣	٥١ ٧٥٦ ٠٠٧	٧٦ ٩١٤ ١٩٠	(١٠،١٠/٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٨٦ ٧٠٧ ٨٩٧	٨٣ ٣١٠ ٩٢٢	٥٥ ٣١١ ٤٨٤	(١١،١١/٣)	جاري مصلحة الضرائب - أصول ضريبية جارية
١ ٦٣٦ ٢٩٣	٣ ٧١١ ٣٣٨	١٨ ٩٤٢ ٩٠٨	(١٢)	نقدية بالخبزينة ولدي البنوك
١٢٨ ٢٨٢ ٥٥٤	١٢٨ ٢٨٢ ٥٥٤	٨٠ ٢٢٨ ٣٥٥	(١٣،١٣/٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٢٨٨ ٥٤٩ ٧٨٨	٢٧٢ ٣٤٨ ٩٧٢	٢٣٩ ٤٧٠ ٦١٤		إجمالي الأصول
٣٧٨ ٠٢٦ ٤٧٦	٣٦١ ٨٢٥ ٦٦٠	٣٥١ ٩٤٤ ٠٠٤		حقوق الملكية
				رأس المال المصرر والمدفوع
١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	(١٤،١٤/٣)	أسهم خزينة
--	--	(١٥ ٩٣٠ ٠٠٠)	(١/١٤/٣)	أحتياطي قانوني
٧ ٦٣٥ ٦١٨	٧ ٦٣٥ ٦١٨	١١ ٢٦٧ ٩٨٥	(١،١٥/٣)	إحتياطي رأس مالي
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢،١٥/٣)	أرباح مرحلة
١٨ ٦٤٩ ٢٦١	١٨ ٦٤٩ ٢٦١	٤٠ ٥٩٨ ٩٤٦		صافي أرباح العام
٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣	٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣	٣٥ ٥٢٤ ٠٣٣		بنود الدخل الشامل الأخرى
(٧٦ ٢١٣)	(٧٦ ٢١٣)	٧٤ ٥٩٢	(٢٩/٣)	إجمالي حقوق الملكية
٢٥٨ ٩١٨ ٥٠٩	٢٥٨ ٩١٨ ٥٠٩	٢٣١ ٥٩٨ ٠٥٦		الألتزامات غير المتداولة
				الضرائب المؤجلة
١ ١٢٤ ٠٦٢	١ ١٢٤ ٠٦٢	٥٤٥ ٠٢٣	(٢٨،٢/١٩/٣)	قروض طويلة الأجل
--	--	٧ ٧٠٨ ٣٣٤		إجمالي الألتزامات غير المتداولة
١ ١٢٤ ٠٦٢	١ ١٢٤ ٠٦٢	٨ ٢٥٣ ٣٥٧		الألتزامات المتداولة
				المخصصات
١٤ ٧١٢ ٩٤٣	١٤ ٧١٢ ٩٤٣	١٥ ١٠٩ ٠٣٧	(١٥،١٧/٣)	قروض قصيرة الأجل
--	--	٢ ٥٠٠ ٠٠٠		الموردين وأوراق الدفع
١٧ ٦٥٦ ٣٧٨	١٤ ١٢٠ ٢٩٩	٢١ ٤٨٩ ٣٦٥	(١٦،١٨/٣)	جاري مصلحة الضرائب -التزامات ضريبية جارية
٢٤ ٦٧١ ٠١٥	٢٦ ٧٤٦ ٠٦٠	٥ ٢٤٠ ١٢٢	(١٧)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٦٠ ٩٤٣ ٥٦٩	٤٦ ٢٠٣ ٧٨٧	٦٧ ٧٥٤ ٠٦٧	(١٨،٢٠/٣)	إجمالي الألتزامات المتداولة
١١٧ ٩٨٣ ٩٠٥	١٠١ ٧٨٣ ٠٨٩	١١٢ ٠٩٢ ٥٩١		إجمالي حقوق الملكية والألتزامات
٣٧٨ ٠٢٦ ٤٧٦	٣٦١ ٨٢٥ ٦٦٠	٣٥١ ٩٤٤ ٠٠٤		

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

م. عبير وائل صديق لهيطة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. هشام صالح

المدير المالي

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة "إيجيترانس"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(المبالغ مدرجة بالجنه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم	
٢٩٥ ٦٣٣ ٥٤٤	٢٤٢ ٦٤٧ ٥٤١	(٢١، ١٦/٣)	صافي إيرادات النشاط
			(يخصم) :
١٩٦ ٣٤٠ ٠٦٦	١٨٩ ١٠٠ ٦٢٠	(٢٢، ٢١/٣)	تكاليف النشاط
<u>٩٩ ٢٩٣ ٤٧٨</u>	<u>٥٣ ٥٤٦ ٩٢١</u>		مجمل الربح
			يضاف / (يخصم) :
(٢٦ ٨٩٤ ٠٣٨)	(٢٨ ٥٠٥ ١٤٤)	(٢٣، ٢١/٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢٤١ ٦٩٢)	(٢٩٤ ٠٧٤)	(٢١/٣)	مصروفات البيع والتوزيع
--	(٤٠٣ ١٩١)	(٢٥/٣)	مصروف التأمين الصحي الشامل
(١ ٩٩٥ ٩٨٣)	(١ ٠٨٨ ٢٠٨)	(٢٤)	مصروفات تمويلية
(١٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠١٥ ٦٧٨)	(١٧/٣)	مخصصات مكونة خلال العام
٤ ٧٢٨ ٥١١	٣ ٦٣٠ ٤١٠	(٢٥، ٦/١٦/٣)	إيرادات أخرى
١٤ ٥٥٨ ٦٠٧	١١ ٠٨٢ ١٩٤	(٢٦، ٤/١٦/٣)	إيرادات استثمارات
٣ ٣١٠ ٩٨٦	٥ ٤١٨ ٨٦٦	(٣/١٦/٣)	فوائد دائنة
١٧ ٠٠٢ ٧٠٠	(٦٢ ٨٠١)	(٤/٣)	فروق تقييم عملة دائنة
١٥٧ ٣٨٢	١٨٢ ٤٧٤		أرباح رأسمالية
<u>٩٥ ٩١٩ ٩٥١</u>	<u>٤٢ ٤٩١ ٧٦٩</u>		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(٢٣ ٢٨٠ ٦٤٨)	(٧ ٥٤٦ ٧٧٤)	(١/١٩/٣)	ضرائب الدخل
٨٠٤٠	٥٧٩ ٠٣٨	(٢٨، ٢/١٩/٣)	الضرائب المؤجلة
<u>٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣</u>	<u>٣٥ ٥٢٤ ٠٣٣</u>		صافي أرباح العام بعد الضرائب
<u>١,٨٦ جنيه/ للسهم</u>	<u>٠,٩١ جنيه/ للسهم</u>	(٢٧، ٢٣/٣)	نصيب السهم في أرباح العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

م. عبير وائل صديق لهيطة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. هشام صالح
المدير المالي

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة "إيجيترانس"
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل المستقلة الشاملة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>إيضاح رقم</u>	
٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣	٣٥ ٥٢٤ ٠٣٣		صافي أرباح العام
(٧٦ ٢١٣)	١٥٠ ٨٠٥	(٢٩/٣)	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٧٢ ٥٧١ ١٣٠</u>	<u>٣٥ ٦٧٤ ٨٣٨</u>		إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

م. عبير وائل صديق نهيطة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. هشام صالح
المدير المالي

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة "إيجيرانس"
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	الإجمالي الشامل	فروق ترجمة قوائم مالية	صافي أرباح العام	احتياطي رأسمالي	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	أرباح الخزينة	رأس المال المصدر والمدفوع	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٢١٥ ٤٥٧ ٠٢٠	٤٢ ٩٨٨ ٥٢٤	--	٤٢ ٩٨٨ ٥٢٤	١ ٩٩٣ ١٧٨	٨ ٩٢٦ ٢٢٩	٥ ٤٨٦ ١٨٩	--	١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
--	(١٢ ٨٢١ ٨٥٩)	--	(١٢ ٨٢١ ٨٥٩)	--	١٢ ٨٢١ ٨٥٩	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	(٢ ١٤٩ ٤٢٩)	--	(٢ ١٤٩ ٤٢٩)	--	--	٢ ١٤٩ ٤٢٩	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
--	(٢ ٠٠٦ ٨٢٢)	--	(٢ ٠٠٦ ٨٢٢)	٢ ٠٠٦ ٨٢٢	--	--	--	--	المحول كاحتياطي رأسمالي
(٣ ٠٩٩ ٢٢٧)	--	--	--	--	(٣ ٠٩٩ ٢٢٧)	--	--	--	تسويات علي الأرباح المرحلة
(٢٦ ٠١٠ ٤١٤)	(٢٦ ٠١٠ ٤١٤)	--	(٢٦ ٠١٠ ٤١٤)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
(٧٦ ٢١٣)	(٧٦ ٢١٣)	(٧٦ ٢١٣)	--	--	--	--	--	--	فروق ترجمة قوائم مالية
٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣	٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣	--	٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣	--	--	--	--	--	صافي أرباح العام
٢٥٨ ٩١٨ ٥٠٩	٧٢ ٥٧١ ١٣٠	(٧٦ ٢١٣)	٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨ ٦٤٩ ٢٦١	٧ ٦٣٥ ٦١٨	--	١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٥٨ ٩١٨ ٥٠٩	٧٢ ٥٧١ ١٣٠	(٧٦ ٢١٣)	٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٨ ٦٤٩ ٢٦١	٧ ٦٣٥ ٦١٨	--	١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(١٥٩٣٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	(١٥٩٣٠ ٠٠٠)	--	أسهم الخزينة
--	(٣١ ٤٤٤ ٣٧٤)	--	(٣١ ٤٤٤ ٣٧٤)	--	٣١ ٤٤٤ ٣٧٤	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	(٣ ٦٣٢ ٣٦٧)	--	(٣ ٦٣٢ ٣٦٧)	--	--	٣ ٦٣٢ ٣٦٧	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٩ ٤٩٤ ٦٨٩)	--	--	--	--	(٩ ٤٩٤ ٦٨٩)	--	--	--	تسويات علي الأرباح المرحلة
(٣٧ ٥٧٠ ٦٠٢)	(٣٧ ٥٧٠ ٦٠٢)	--	(٣٧ ٥٧٠ ٦٠٢)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
١٥٠ ٨٠٥	١٥٠ ٨٠٥	١٥٠ ٨٠٥	--	--	--	--	--	--	فروق ترجمة قوائم مالية
٣٥ ٥٢٤ ٠٣٣	٣٥ ٥٢٤ ٠٣٣	--	٣٥ ٥٢٤ ٠٣٣	--	--	--	--	--	صافي أرباح العام
٢٣١ ٥٩٨ ٠٥٦	٣٥ ٥٩٨ ٦٢٥	٧٤ ٥٩٢	٣٥ ٥٢٤ ٠٣٣	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٥٩٨ ٩٤٦	١١ ٢٦٧ ٩٨٥	(١٥ ٩٣٠ ٠٠٠)	١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

م. عبير وائل صديق لهيطة

رئيس مجلس الإدارة والتعضو المنتدب

أ. هشام صالح
Hesham
المدير المالي

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة "إيجيترانس"

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح رقم
٩٥٩١٩٩٥١	٤٢٤٩١٧٦٩	
١٢٢٥٣٠٠	١٣٩٦٦٠٢	(٥/٣)
٣٦٣٨٨٥	٣٦٣٨٢٨	(٦/٣)
(٣٣١٠٩٨٦)	(٥٤١٨٨٦٦)	(٣/١٦/٣)
(٢٢٩٦٨٧٨٧)	(٧٣٠٢٢٣٣)	(٤/٣)
٥٩٦٦٠٨٧	٧٣٦٥٠٣٤	(٤/٣)
(١٤٥٥٨٦٠٧)	(١١٠٨٢١٩٤)	(٢٦/١٦/٣)
(١٥٧٣٨٢)	(١٨٢٤٧٤)	
(٢٤٧٧٢١٦٢)	(٣٢٠٥٢٥)	(١٥، ١٧/٣)
١٤٠٠٠٠٠٠	١٠١٥٦٧٨	(١٥، ١٧/٣)
(٣٢٢٠٧٤٧)	(٦٥٥٣٠٩٥)	
(٧٦٢١٣)	٩٤٨١٣	
٤٨٤١٠٣٣٩	٢١٨٦٨٣٣٧	
(٥٢٣٥٨٣٠)	(٢٧٨٥٥٢٦)	(٩، ٩/٣)
٤٦٤٢٦٣٧٣	(٨٤٢٠٠٤٠)	(١٠، ١٠/٣)
(٨٦٦٩٦٢٩)	٢٨٧٠٢٧٥١	(١١، ١١/٣)
(١٢٠٤٤٧٠٣)	(٢٨٨٨٩٥٨)	(١٦، ١٨/٣)
٢٦١٨٧٩٨١	٢٤١٧١٤٠٠	(١٨، ٢٠/٣)
١٨٤٠٦٥٨	(١٥٢٣١٥٧٠)	
(٨٤٦٧٤٢٧)	(٢٩٠٥٢٧١٢)	(١٧)
٣٣١٠٩٨٦	٥٢٢٧٥١٢	(٣/١٦/٣)
١١٠٣٦٦١٣	(٧٤٢٧٨٣٥)	(٤/٣)
١٠٢٧٩٥٣٦١	١٤١٦٣٣٥٩	
(٩٠٠٥٨٧)	(١٩٢٦٠٠٨٨)	
١٦٦٦٠٥	٢٣٧٤٠٩	(٤، ٥/٣)
--	(١١٠٠٩)	
(٢٦١٧٨٣)	(٩٠٣٢٥٧٠)	(٧/٣)
--	(٢٨٥٠٠٠)	
١٤٥٥٨٦٠٧	١٠٥٧١٧١٧	(٨/٣)
٩٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	(١١)
١٤٤٦٢٨٤٢	(١٦٨٧٩٥٤١)	
(٢٦١٩٠٥٠١)	(٣٧٥٦٠٧١٠)	(٢/١٤/٣)
--	(١٥٩٣٠٠٠٠)	
--	١٠٢٠٨٣٣٤	
(٢٦١٩٠٥٠١)	(٤٣٢٨٢٣٧٦)	
٩١٠٦٧٧٠٢	(٤٥٩٩٨٥٥٨)	
(٣١٦٧٧٨٢)	(٢٠٥٥٦٤١)	
٤٠٣٨٢٦٣٤	١٢٨٢٨٢٥٥٤	(١٣، ١٣/٣)
١٢٨٢٨٢٥٥٤	٨٠٢٢٨٣٥٥	(١٣، ١٣/٣)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي الربح قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاك الأصول الثابتة

استهلاك الأصول غير ملموسة

الفوائد الدائنة

فروق تقييم عملة محققة

فروق تقييم عملة غير محققة

إيرادات استثمارات

أرباح رأسمالية

المستخدم من المخصصات خلال العام

مخصصات مكونة خلال العام

تسويات علي الأرباح المرحلة

فروق ترجمة قوائم مالية بعملات أجنبية

أرباح العام قبل التغيير في الأصول والالتزامات التشغيلية

التغيير في المخزون

التغيير في العملاء وأوراق القبض

التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

التغيير في الموردين وأوراق الدفع

التغيير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

التغيير في جاري مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة

التغيير في جاري مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة

الفوائد الدائنة المحصلة

فروق تقييم عملة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(المدفوع) لشراء أصول ثابتة

المحصل من بيع أصول ثابتة

(المدفوع) لشراء أصول غير ملموسة

(المدفوع) للمشروعات تحت التنفيذ

(المدفوع) لشراء استثمارات طويلة الأجل

المحصل توزيعات استثمارات طويلة الأجل

المحصل من مدينو بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

(المدفوع) كتوزيعات للأرباح

(المدفوع) لشراء أسهم الخزينة

المحصل من قروض طويل وقصيرة الأجل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

التغيير في النقدية بالخزينة ولدي البنوك خلال العام

فروق عملة غير محققة علي أرصدة النقدية

النقدية بالخزينة ولدي البنوك في بداية العام

النقدية بالخزينة ولدي البنوك في نهاية العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

- المعاملات غير النقدية مبينة بالإيضاح رقم (٣٠).

م. عبير وائل صديق لهيطة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. هشام صالح

المدير المالي

فهرس الإيضاحات

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>	<u>رقم الإيضاح</u>
٩ - ٨	نبدة عن الشركة	-١
٩	أسس إعداد القوائم المالية	-٢
١٦ - ٩	السياسات المحاسبية المتبعة	-٣
١٨ - ١٧	الأصول الثابتة (بالصافي)	-٤
١٩	الأصول غير الملموسة (بالصافي)	-٥
١٩	مشروعات تحت التنفيذ	-٦
١٩	استثمارات في شركات تابعة	-٧
٢٠ - ١٩	استثمارات في شركات شقيقة	-٨
٢٠	المخزون (بالصافي)	-٩
٢٠	عملاء وأوراق قبض	-١٠
٢١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	-١١
٢١	جاري مصلحة الضرائب - أصول ضريبية جارية	-١٢
٢٢	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك	-١٣
٢٣ - ٢٢	رأس المال المصدر والمدفوع	-١٤
٢٣	مخصصات	-١٥
٢٣	موردون وأوراق دفع	-١٦
٢٤	جاري مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية جارية	-١٧
٢٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	-١٨
٢٥	تعاملات مع الأطراف ذات العلاقة	-١٩
٢٧ - ٢٦	قائمة الدخل القطاعية	-٢٠
٢٩ - ٢٨	إيرادات النشاط	-٢١
٣١ - ٣٠	تكاليف النشاط	-٢٢
٣٣ - ٣٢	المصروفات العمومية والإدارية	-٢٣
٣٥ - ٣٤	مصروفات التمويل	-٢٤
٣٦	إيرادات أخرى	-٢٥
٣٦	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة وتابعة	-٢٦
٣٦	نصيب السهم في الأرباح	-٢٧
٣٧	الضرائب المؤجلة	-٢٨
٣٧	الإلتزامات العرضية	-٢٩
٣٧	المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية	-٣٠
٣٨	أرقام المقارنة	-٣١
٣٨	التسويات على الأرباح المرحلة	-٣٢
٣٨	القيمة العادلة للأدوات المالية	-٣٣
٣٩ - ٣٨	إدارة المخاطر	-٣٤
٣٩	أهداف الشركة في إدارة رأس المال	-٣٥
٤٠	تطور موقف الحوكمة	-٣٦
٤١ - ٤٠	الموقف الضريبي	-٣٧

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

١. نبذة عن الشركة :

١/١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة:

تأسست الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس) " شركة مساهمة مصرية " في جمهورية مصر العربية في ١٣ سبتمبر ١٩٧٣ كشركة ذات مسؤولية محدودة وقد تم تغيير الشكل القانوني إلى شركة مساهمة مصرية بموافقة الهيئة العامة للاستثمار علي قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ أول يناير ١٩٨٧ ووفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتعديلاته الصادرة بالقانون رقم (٤) لسنة ٢٠١٨.

٢/١ غرض الشركة :

يتمثل 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 المجمع لدى الجمارك للبضائع الواردة براً وبحراً 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 واعمال الوكالة البريدية الشاملة والوساطة التجارية والتصدير ومستشارين تجاريين والاستيراد والتوكيلات التجارية.

وكذلك ملكية واستئجار وتأجير وسائل نقل البضائع علي إختلاف أنواعها وتشغيلها وتجارة مواد البناء والمواد الكيماوية والمواد الغذائية علي إختلاف أنواعها وأعمال السمسرة في بيع وشراء واستئجار السفن وكافة الوحدات البحرية وتمويل السفن وبيع تذاكر السفر عليها.

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

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

ويجوز للشركة ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها علي تحقيق غرضها في مصر أو الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية.

٣/١ مقر الشركة :

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

٤/١ السجل التجاري :

رقم القيد في السجل التجاري ١٦٩٧٤ بتاريخ ١٣ سبتمبر ١٩٧٣.

٥/١ البورصة المصرية :

وافقت لجنة قيد الأوراق المالية ببورصتي القاهرة والأسكندرية علي قيد أسهم الشركة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ١٩٩٢.

٦/١ مدة أجل الشركة :

خمس وعشرون سنة تبدأ من ٧ يناير ٢٠١٣ وحتى ٦ يناير ٢٠٣٨ وفقاً لأخر تجديد.

٧/١ السنة المالية

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

٨/١ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة المدققة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

أ. أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك ، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.

ب. يتم إعداد القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي :

- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالي وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن أسلوب القيمة الحالية وإسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو الرجوع إلى القيمة الحالية لأداة مالية مشابهة تقريباً للأداة المالية التي تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.

ج. يتطلب إعداد هذه القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والأفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراسات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

٣. السياسات المحاسبية المتبعة :

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية.

١/٣ - عملة العرض والقياس

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة القياس للشركة.

٢/٣ - التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

٣/٣ - التغيير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

٤/٣ - إثبات المعاملات بالدفاتر

١/٤/٣ - عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

٢/٤/٣ - المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، وتثبت المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف المعلنة للنقد الأجنبي وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف المعلنة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ وتدرج فروق تقييم العملة في قائمة الدخل.

أما الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي تم إثبات قيمتها بالتكلفة التاريخية (أو القيمة العادلة) فيتم تقييمها باستخدام أسعار الصرف المعلنة للنقد الأجنبي وقت التعامل (أو وقت تحديد القيمة العادلة).

فرع الشركة بالمنطقة الحرة العامة ببورسعيد يمسك حساباته بالدولار الأمريكي، وتثبت المعاملات بالعملات الأخرى على أساس أسعار الصرف المعلنة للنقد الأجنبي وقت التعامل، ويعاد تقييم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأخرى في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف المعلنة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ وتدرج فروق تقييم العملة في قائمة الدخل.

أما الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأخرى بخلاف الدولار الأمريكي والتي تم إثبات قيمتها بالتكلفة التاريخية (أو القيمة العادلة) فيتم تقييمها باستخدام أسعار الصرف المعلنة للنقد الأجنبي وقت التعامل (أو وقت تحديد القيمة العادلة).

ويتم ترجمة بنود ميزانية الفرع في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف المعلنة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ وتدرج فروق الترجمة في قائمة الدخل الشامل.

٥/٣ - الأصول الثابتة :

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفي حالة وجود مؤشرات على إضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الإضمحلال، تقوم الشركة سنوياً بدراسة تقديرات العمر الإنتاجي المقدر وكذا القيمة التخريدية لكل أصل (إن وجدت). هذا وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :

العمر الانتاجي المقدر بالسنوات	معدل الإهلاك	الأصل
١٠-٥٠ سنوات	٢%-١٠%	مبانى
٥	٢٠%	وسائل نقل وانتقال
٤	٢٥%	حاسبات آلية
١٠	١٠%	عدد ومعدات
٥	٢٠%	تجهيزات
١٠	١٠%	أثاث ومهمات مكتبية

ويتم بداية احتساب الإهلاك للبنود المكتتاه حديثاً عندما يكون الأصل متاحاً للاستخدام، هذا ويتم رسملة التكاليف اللاحقة على الإقتناء إذا كانت تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات الأصول تمثل عند الاستخدام تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ويتم الاعتراف بتكاليف الإصلاح والصيانة للأصول الثابتة كمصروفات تحمل على الفترة المالية وتدرج بقائمة الدخل.

٦/٣ - الأصول غير الملموسة :

هي الأصول التي تتحكم الشركة فيها ويتوقع أن تتدفق منها منافع اقتصادية مستقبلية، وتنتج هذه الأصول عن تكاليف يتم تكبدها لاقتناء أصول غير ملموسة في حالة وجود درجة تأكيد عالية من تحقق المنافع الاقتصادية.

تتضمن تكلفة الأصل غير الملموس تكاليف شرائه أو تكاليف مباشرة وغير مباشرة متعلقة بإعداد الأصل غير الملموس للاستخدام في الغرض الذي اقتنى من أجله، ويتم توقف الاعتراف بالتكاليف المحملة على الأصل غير الملموس عندما يكون الأصل في الحالة المطلوبة للتشغيل على أن يتم اختبار الأصل غير الملموس الذي ليس له عمر إنتاجي محدد للتحقق من اضمحلال القيمة وذلك بمقارنة القيمة القابلة للاسترداد بالقيمة الدفترية سنوياً وكذلك عندما يكون هناك مؤشر على اضمحلال قيمة الأصل غير الملموس، ويتم إثبات أي زيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد كخسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

يتم تحميل استهلاك الأصول الأخرى غير الملموسة على قائمة الدخل على أساس القسط الثابت مقسماً على العمر الإنتاجي لتلك الأصول الأخرى - بخلاف الشهرة - على أن يبدأ استهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام ، وتتمثل الأصول الأخرى غير الملموسة في برامج حاسب آلى والتي يتم إهلاكها بمعدل ٢٥%.

وبناءً على قرار مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٠) المنعقدة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥ تم إعادة تقدير العمر الافتراضي لبند برامج الحاسب الألى بحيث يتم اهلاكها على عشر سنوات بنسبة ١٠% سنوياً.

٧/٣ - مشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند إنتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم إضافة تلك التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٨/٣ - الاستثمارات طويلة الأجل :

١/٨/٣ استثمارات في شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالى والإدارى أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة، وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة (تكلفة الإقتناء) في تاريخ إصدار أمر الشراء، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت (إن وجد) تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

٢/٨/٣ استثمارات في شركات شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة، ويتم إعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية باتباع أسلوب التكلفة على أن يتم إعادة القياس باتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة.

٩/٣ - المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة حتى وصول البضاعة إلى مخازن الشركة ويتم تحديد تكلفة المبيعات من الملابس الجاهزة والأدوات المنزلية والسيارات وقطع الغيار والجلود على أساس الوارد أولاً صادر أولاً. وتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً التكاليف اللازمة وكذا المصروفات البيعية.

١٠/٣ - عملاء أرصدة مدينة وأوراق قبض :

يتم إثبات أرصدة العملاء وأوراق القبض بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد خصم الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض والذي يتم تحديده وفقاً للتقديرات المحاسبية المعدة بمعرفة الإدارة ويتم مراجعة تلك التقديرات المحاسبية في نهاية كل فترة مالية لتعكس أفضل تقدير حالي.

١١/٣ - المدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم إثبات المدينون بالقيمة الاستردادية المتوقعة، ويتم إعدام الديون المستحقة في الفترة التي يتم خلالها تقدير عدم إمكانية تحصيل هذه الديون، يتم تقدير قيمة المبالغ والديون المشكوك في تحصيلها بناء على مراجعة جميع المديونيات المستحقة في تاريخ المركز المالي.

١٢/٣ - الاضمحلال في قيمة الأصول

١/١٢/٣ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم 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. بينما 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 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، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.
- بالنسبة للأصول باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقييم بتاريخ التقارير المالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليلاً بأن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً ربما لم تعد موجودة أو انخفضت. إذا وجدت تلك المؤشرات تقوم الشركة بتقييم مبلغ الأصل الممكن تحصيله أو الوحدة المولدة للنقد. يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة المدرجة سابقاً فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ أدراج خسائر الانخفاض في القيمة الأخيرة.

- يتم إلغاء خسائر الاضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الاضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

٢/١٢/٣ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. 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.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الاضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال وذلك في حدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال.
- تعتمد الشركة في احتساب الانخفاض في القيمة علي موازنة مفصلة واحتسابات التنبؤات، والتي يتم اعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد تابعة للشركة حيث يتم تخصيص الأصل الفردي. تغطي الموازنة التنبؤات عادة فترة من سنة إلى خمس سنوات، يتم احتساب معدل النمو طويلة الأجل ويتم تطبيقه علي التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد العام الخامسة.
- يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

١٣/٣- النقدية وما في حكمها

تتمثل النقدية وما في حكمها في النقدية بالصندوق ولدى البنوك وكذلك الاستثمارات قصيرة الأجل والتي يمكن تحويلها إلى نقدية بسهولة وفق تغير قيمتها في خلال مدة لا تزيد عن ثلاثة شهور.

١٤/٣- رأس المال

١/١٤/٣ شراء أسهم رأس المال

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال المسجلة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء، يتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة، ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

٢/١٤/٣ توزيعات الأرباح

يستحق كل من المساهم أو الموظف حصته في الأرباح بمجرد صدور قرار الجمعية العامة بتوزيعها.

ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح علي المساهمين ومجلس الإدارة والعاملين في تلك الأرباح كالتزام بالقوائم المالية في الفترة التي يتم اعتماد تلك التوزيعات خلالها من مساهمي الشركة.

١٥/٣- الإحتياطات :

١/١٥/٣ الإحتياطي القانوني :

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم احتجاز ٥% من صافي أرباح الشركة الناتجة عن العمليات التي باشرتتها الشركة خلال السنة المالية لتكوين الإحتياطي القانوني وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطي إلى ٥٠% من رأس المال المصدر، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الإحتياطي.

٢/١٥/٣ الإحتياطات الأخرى :

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

١٦/٣-تحقق الإيراد :

١/١٦/٣- تقديم خدمات :

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تتمكن المنشأة من تقدير ناتج المعاملة حيث تنطوي علي تقديم خدمات بدرجة يعتمد عليها فيتعين عليها أن تعترف بالإيراد المرتبط بها وذلك بناء علي المدي الذي تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية ويمكن تقدير نتائج المعاملة بدرجة يعتمد عليها عندما تستوفي الشروط التالية مجتمعة :

- أ- عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها.
- ب- عندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلي المنشأة مرجع الحدث.
- ج- عندما يمكن قياس مدي ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.
- د- عندما يمكن قياس التكاليف التي ترتبت علي المعاملة والتكاليف اللازمة لإتمامها بدرجة يعتمد عليها.

٢/١٦/٣- إيرادات مبيعات :

يتم إثبات إيرادات مبيعات البضائع بغرض البيع بالمنطقة الحرة عند إنتقال المخاطر والمنافع وحق الرقابة الفعالة المرتبطة بملكية البضاعة إلى العميل وكذلك توقع حدوث تدفق لمنافع إقتصادية يمكن قياسها وتحديد تكلفة الحصول عليها بشكل دقيق وذلك عند إصدار فاتورة البيع وتسليم البضاعة للعميل.

٣/١٦/٣- فوائد دائنة :

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة على أساس نسبة زمنية وفقاً لأسعار الفائدة لدى البنوك المتعامل معها والذي يمثل معدل العائد المستهدف على الأصل كما تتضمن عمولة دائنة تستحق على أعلى رصيد دائن بالحسابات الجارية لدى البنوك.

٤/١٦/٣- إيرادات استثمارات في شركات تابعة :

تثبت إيرادات الشركة من استثماراتها في الشركات التابعة عند صدور الحق للشركة في الحصول علي التوزيع.

٥/١٦/٣- إيرادات استثمارات في شركات شقيقة :

تثبت إيرادات الشركة من استثماراتها في الشركات الشقيقة عند صدور الحق للشركة في الحصول علي التوزيع.

٦/١٦/٣- الإيرادات الأخرى:

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق وتتمثل الإيرادات الأخرى في عقود الدعم الفني بين الشركة وشركاتها التابعة.

١٧/٣-المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على الشركة الالتزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث سابق مع إمكانية إجراء تقدير مقبول بمبلغ الالتزام القائم ومدى احتمالية حدوث تدفق خارج لمنافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات في نهاية كل فترة مالية وتعديلها لتعكس أفضل تقدير حالي، ويجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمطالبات المحتملة والمصروفات المتوقعة لتسوية الالتزام.

١٨/٣-الموردين

تتمثل الموردين في الالتزامات المستحقة على الشركة مقابل بضائع أو خدمات، تسجل الموردين بالقيمة العادلة عند نشأتها، وتقاس لاحقاً بالتكلفة.

١٩/٣-الضرائب

١/١٩/٣ ضرائب الدخل :

تتضمن ضرائب الدخل التي يتم احتسابها على الأرباح المحققة للشركة على كل من قيمة الضريبة الحالية (المحتسبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية) والضريبة المؤجلة ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة مباشرة بقائمة الدخل.

٢/١٩/٣ الضرائب المؤجلة

هي الضريبة الناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من القواعد الضريبية المعمول بها وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لها، وهذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المستخدمة والتي تم بها تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة كأصل للشركة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية استخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة خلال السنوات المستقبلية، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المثبتة كأصل لدى المنشأة بقيمة الجزء الذي لن تتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

٢٠/٣-الدائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل الخدمات والبضائع التي تم استلامها.

٢١/٣-المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية ومصروفات التأجير التمويلي والمصروفات الأخرى وإدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

٢٢/٣-رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية والناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلي لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار في الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءاً للاستخدام أو للبيع لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط الغير مرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترة التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

٢٣/٣-نصيب السهم في الأرباح :

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح أو خسائر كل فترة مالية والخاصة بحملة الأسهم العادية للشركة وذلك بعد خصم مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ونصيب العاملين من الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال تلك الفترة.

٢٤/٣- قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد التدفقات النقدية، تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية والودائع لأجل لدى البنوك ذات آجال استحقاق قصيرة الأجل لا تتعدى ثلاثة أشهر ويتم تسوية النقدية وما في حكمها في بداية ونهاية كل فترة مالية بقيمة الدخل غير المحققة والناجئة عن التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

٢٥/٣- التأمينات الإجتماعية :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية، ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسب ثابتة من الأجر ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها وتحمل مساهمتها في قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢٦/٣- نظام التأمين الصحي الشامل المساهمة التكافئية)

يتم احتساب المساهمة التكافئية بنسبة (٠,٠٠٢٥%) اثنان ونصف في الألف من إجمالي إيرادات الشركة اعتباراً من ١٢ يوليو ٢٠١٨ وذلك تطبيقاً لأحكام المادة الخامسة من مواد القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨.

٢٧/٣- الارتباطات التعاقدية :

يتم الإفصاح عن أية ارتباطات تعاقدية لإقتناء أصول طويلة الأجل تلتزم بها الشركة (إن وجدت) والتي قد ينشأ عنها تدفق خارج للموارد الإقتصادية في المستقبل.

٢٨/٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في العلاقات المباشرة أو الغير مباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

٢٩/٣- أرقام المقارنة :

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتماشى مع التغيرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت، ويتم الإفصاح عن طبيعة إعادة التبويب وأسبابه وكذا قيمة كل بند تم إعادة تبويبه.

٣٠/٣- الدخل الشامل الأخر:

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التبويب والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقاً لما تتطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى وتتضمن بنود الدخل الشامل الأخر ما يلي :

- ١- إعادة قياس نظام المزايا المحددة.
- ٢- المكاسب والخسائر الناتجة عن ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية لنشاط أجنبي.
- ٣- المكاسب والخسائر الناتجة عن إعادة تقييم الأصول المالية المتاحة للبيع.
- ٤- الجزء الفعال من المكاسب والخسائر علي أدوات التغطية المستخدمة في تغطية التدفق النقدي.

٣١/٣- تقارير القطاعات التشغيلية

تلتزم الشركة بعرض تقارير القطاعات التشغيلية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤١) ونظراً لطبيعة النشاط والمعاملات الخاصة بها المتمثلة في كل من الأصول المتداولة والالتزامات المتداولة والتي استحال معها توفير معلومات مالية تمكن من عرض قطاعات تشغيلية لحسابات الميزانية لذلك اكتفت الشركة بعرض القطاعات التشغيلية علي مستوى قائمة الدخل فقط.

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تابع الأصول الثابتة (بالصافي)

إثبات ومهمات	الإجمالي	مكتبية	تجهيزات	عدد ومعدات	حاسبات آلية	وسائل نقل وانتقال	مباني	أراضي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٢٧ ٤٣٣ ٨٣٩	٣ ٦٠٤ ٣٩٣	١ ١٣٣ ١٦٥	٦ ١٩٦ ٢٢٧	٣ ٠٦٦ ٨٩٨	٢ ٢٩٧ ٧٤٧	١١ ١٣٥ ٤٠٩	--	التكلفة في أول يناير ٢٠١٧
	--	--	--	--	--	--	(٣٢٦ ٨٢٦)	٣٢٦ ٨٢٦	(إعادة توزيع
	٩٤٤ ٣١٧	٣ ٩١٥٧	١٣ ٢٣٦	١٨ ٢٧٩	٤٦١ ١٠١	١٤٣ ٥٤٤	--	--	الإضافات خلال العام
	(٥٢٧ ٧٦٢)	(١١٨ ٨٦٠)	--	(٥٦ ٥٢١)	(٦٥ ١٢٩)	(٢٨٧ ٢٥٢)	--	--	الاستقطاعات خلال العام
	٢٧ ٨٥٠ ٣٩٤	٣ ٧٩٤ ٦٩٠	١ ١٤٦ ٤٠١	٦ ١٥٧ ٩٨٥	٣ ٤٦٢ ٨٧٠	٢ ١٥٣ ٠٣٩	١٠ ٨٠٨ ٥٨٣	٣٢٦ ٨٢٦	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	١٧ ٩٩٩ ١٦٨	٢ ٨٦٢ ٠٧٠	١ ١٢٢ ٠٤٤	٥ ٥٧٦ ٩١٢	٢ ٨٥٤ ٥٣٥	١ ٦٢٥ ٧٠٧	٣ ٩٥٧ ٩٠٠	--	مجمع الأهلاك في أول يناير ٢٠١٧
	١ ٢٢٥ ٣٠٠	١ ٦٤٧ ٠٠٨	٨ ٤٧٤	١١٨ ٢٦٦	١ ٦٧ ٢٧٤	٢١٣ ٣٨٥	٥٥٣ ١٩٣	--	إهلاك العام
	(٤٩٧ ٧٢٢)	(٨٩ ٣٦٤)	--	(٥٦ ٥١١)	(٦٤ ٥٩٧)	(٢٨٧ ٢٥٠)	--	--	مجمع إهلاك الاستقطاعات
	(١١٤ ٦٧٣)	--	--	١٩ ٦٥٩	--	--	(١٣٤ ٣٣٢)	--	تسويات على مجمع الأهلاك أول المدة
	١٨ ٦١٢ ٠٧٣	٢ ٩٣٧ ٤١٤	١ ١٣٠ ٥١٨	٥ ٦٥٨ ٣٢٦	٢ ٩٥٧ ٢١٢	١ ٥٥١ ٨٤٢	٤ ٣٧٦ ٧٦١	--	مجمع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	٩ ٢٣٨ ٣٢١	٨٥٧ ٢٧٦	١٥ ٨٨٣	٤٩٩ ٦٥٩	٥٠٥ ٦٥٨	٦٠١ ١٩٧	٦ ٤٣١ ٨٢٢	٣٢٦ ٨٢٦	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	٩ ٤٣٤ ٦٧١	٧٤٢ ٣٢٣	١١ ١٢١	٦١٩ ٣١٥	٢١٢ ٣٦٣	٦٧٢ ٠٤٠	٧ ١٧٧ ٥٠٩	--	صافي الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	١١ ٩٨١ ٥٦٤	٢ ١٣٢ ٠٥٥	١ ١٢٥ ٨٦٥	٥٠٣ ١ ٥٢٩	٢ ٦٧٢ ٠٩٨	١ ٠٢٠ ٠١٧	--	--	الأصول المهولة تقريبا ولا زالت تعمل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥. الأصول غير الملموسة (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢.٤٧.٠١٢	٢.٤٧.٠١٢	نظام الحسابات أوريكال ERP
٢.٦٩٨.٤٩٠	٢.٦٩٨.٤٩٠	برنامج Otm
٤٢٩.٦٢٣	٤٢٩.٦٢٣	برنامج Voip
٤١٤.٤٩٣	٤٢٥.٥٠٢	أخرى
٥.٥٨٩.٦١٨	٥.٦٠٠.٦٢٧	
		(يخصم):
٣.٤٩١.٧٢٤	٣.٨٥٥.٥٥٢	مجمع الاستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢.٠٩٧.٨٩٤	١.٧٤٥.٠٧٥	

تم خلال عام ٢٠١٥ بناءً على قرار مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٠) المنعقدة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٥ إعادة تقدير العمر الافتراضي لبند برامج الحاسب الألي 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.

٦. مشروعات تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٩.١٠٦.٤٢١	مقر الشركة الجديد بالتجمع الخامس
--	١.٨٩.٩٣٢	تجديد العلامة التجارية للشركة
٢٦٣.٧٨٣	--	مشروع تطوير نظام الاتصالات "Cisco"
٢٦٣.٧٨٣	٩.٢٩٦.٣٥٣	

٧. استثمارات في شركات تابعة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦٣.١٧٢.٠٠٠	٦٣.١٧٢.٠٠٠	%٩٩,٩٩	الشركة المصرية لأعمال النقل الفني "إينال"
١١.٨٧٩.٧٥٠	١١.٨٧٩.٧٥٠	%٩٩,٩٩	شركة إيجيترانس لحلول المستودعات
٢٤٩.٩٧٠	٢٤٩.٩٧٠	%٩٩,٩٩	شركة إيجيترانس للموانئ النهرية
٢٤٩.٩٧٠	٢٤٩.٩٧٠	%٩٩,٩٩	شركة إيجيترانس بارج لينك للنقل
٧٥.٥٥١.٦٩٠	٧٥.٥٥١.٦٩٠		

٨. استثمارات في شركات شقيقة (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٨٥.٠٠٠	٨٨٥.٠٠٠	%٢٠	شركة دمياط لتشغيل محطات الروافد
٣٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠	%٣٠	بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية
٢٢٥.٠٠٠	٢٢٥.٠٠٠	%٣٠	سكان إربيا للتوكيلات الملاحية
١.٤١٠.٠٠٠	١.٧١٠.٠٠٠		
		(يخصم):	
٨٨٥.٠٠٠	٨٨٥.٠٠٠		الإضمحلال في قيمة الاستثمارات
٥٢٥.٠٠٠	٨٢٥.٠٠٠		

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

وفيما يلي البيانات المختصرة عن الشركات الشقيقة والتابعة :

الأرباح (الخسائر)	إيرادات النشاط	الأصول غير المتداولة	الالتزامات المتداولة	الأصول المتداولة	شركات تابعة :
١٣ ٨٤٥ ٣٠٧	٣٩ ٤٣٦ ٥٥٨	٦٥ ٧٨٨ ٩٩٠	١٠ ٩٢١ ١٥٤	٢٨ ١٦١ ٧٣٧	الشركة المصرية لأعمال النقل الفنى (إيتال)
٤٣١ ٨٦١	٩٩٨ ٢٤٤	١ ٤٦٧ ٣٠٧	١٩٧ ٢١٩	١ ٤٦٧ ٣٠٧	شركة إيجيترانس لحلول المستودعات (بالدولار الأمريكي)
(٣٣ ١٦٠)	--	--	٥١ ٦٩٠	٣٨٦ ٨٧٨	شركة إيجيترانس للموانئ النهرية
(٣ ٦٤٠)	--	--	٤٨ ٩٧٥	٢٧٠ ٠٤٢	شركة إيجيترانس بارج لينك للنقل
٣٠٠٢	--	١٤٤ ٧٣٩	٥٧٢ ٧٦٨	١٦٥ ٩٧٣ *	شركة دمياط لتشغيل محطات الروافد (بالدولار الأمريكي)
١٢ ٣٨٥ ٦١٤	٨١ ٦٥٥ ٣٧٤	٧ ٠٩٢ ١٨٥	١٧٦ ٩٨٥ ٢٢٧	١٨٥ ٤٢٢ ٥٩٦	بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية
(٣ ٩١٥ ٠١٠)	٢ ٣٥٠ ١٩٠	٢٣٤ ٨٤٨	٤٩ ٨٤٥ ٨١٢	٣٩ ٧٦٢ ١٣٢	سكان أربيا للتوكيلات الملاحية

* تم إدراج البيانات المالية المختصرة لشركة دمياط لتشغيل محطات الروافد عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لعدم إمكانية الحصول على تلك البيانات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٩. المخزون (بالصافي) :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ٧٥٩	٣٦ ٣٨٥	مخزون قطع غيار وسائل نقل
٧٩ ٦٧٦	٤٣ ٠٢٨	مخزون أدوات كتابية ومطبوعات
--	١ ١٩٦ ١٠٨	مخزون أدوات منزلية
--	٥٨ ٨٧٢	ملابس رياضية
٥ ١٩٤ ٩٨٠	٦ ٧٤٣ ٥٢٠	سيارات
٢ ٨٩٨	٢ ٩٢٦	اكسسورات سيارات
٥ ٢٩٥ ٣١٣	٨ ٠٨٠ ٨٣٩	
٧ ١٦٢	٧ ١٦٢	(بخصم) :
٥ ٢٨٨ ١٥١	٨ ٠٧٣ ٦٧٧	الانخفاض في قيمة المخزون

١٠. عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٢٠ ٧٩٣	٦ ١٥٦ ١٧٥	أوراق القبض
٤٦ ٧٣٥ ٢١٤	٧١ ٠٥٧ ٠٧٤	العملاء
--	٢٩٩ ٠٥٩	(بخصم) :
٥١ ٧٥٦ ٠٠٧	٧٦ ٩١٤ ١٩٠	الانخفاض في قيمة العملاء

الحركة على الانخفاض في قيمة العملاء خلال العام

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٦٤٢ ٨٨٧	--	رصيد الانخفاض أول المدة
٢٢ ٦٤٢ ٨٨٧	--	(بخصم) :
--	٢٩٩ ٠٥٩	المستخدم خلال العام
--	٢٩٩ ٠٥٩	يضاف :
--	٢٩٩ ٠٥٩	المكون خلال العام

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٣٦٠٥٤	١٥٣٦٥٨٨	المستحق من الأطراف ذوي العلاقة (إيضاح رقم ١/١٩)
٩٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠	مدينو بيع أصول ثابتة *
٢١٨٧٥	٨٨٠٣٣٩	موردين - دفعات مقدمة
١٥٤٨٦٨٦٤	١٩٧١٣٧٩٤	إيرادات مستحقة
٤٥٣٣٠٥	٨٠٧٤٤٥	تأمينات لدي الغير
--	١٣٧٥٠٠٠٠	ودائع مرهونة ضمان قروض **
٢٣٧٥٧١٠	٢٣٧٩٣١٠	ودائع لضمان خطابات الضمان ***
١٦٨٨٨١٤٨	٧٧٧٥٠١٤	غطاءات خطابات الضمان
--	٨٨٣٥٠	وكلاء ملاحه - أرصدة مدينة
٤٥٦٣٣٥٩٧	٧٤٠٨٤٢٧	الإيصالات الرسمية
١٢٥٠٤٥٠	٨٦٩٨٤٤	مصروفات مدفوعة مقدما
٥٣٥٤٣	١٥٦١٩	عهد مؤقتة
٣٤٠٠	٣٤٠٠	استشارات هندسية
١٧٢١٦١	١٤٧٥٣٩	سلف عاملين
٨٤٢٧٥١٠٧	٥٦٢٧٥٦٦٩	
٩٦٤١٨٥	٩٦٤١٨٥	الأنخفاض في قيمة المستحق من الأطراف ذوي العلاقة
٨٣٣١٠٩٢٢	٥٥٣١١٤٨٤	

(يخصم):

* تم إبرام عقد بيع ١٠ معدات و ١٢ حاوية مستعملة في ٢٨ ديسمبر ٢٠١٥ بأجمالي قيمة ٥ مليون جنيه تسدد منها دفعة مقدمة بمبلغ ٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري، خلال شهرين من تاريخ إبرام العقد وتم السداد بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٦، وعدد ١٠ أقساط متساوية نصف سنويه بقسمة ٤٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري تبدأ في يونيه ٢٠١٦، وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢٠ وبلغ رصيد مدينو بيع أصول ثابتة مبلغ ٣,١٥ مليون جنيه مصري منها ٩٠٠٠٠٠ جنيه مصري قصيرة الأجل ٢٢٥٠٠٠٠ جنيه مصري طويلة الأجل.

** الودائع لأجل بالعملة المحلية بمبلغ ١٣٧٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري تمثل ودائع مرهونة كضمان لقرض الصادرة للشركة من بنك QNB مقابل قرض بمبلغ ١٢٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري.

*** الودائع لأجل بالعملة المحلية بمبلغ ١٠٣١٦٦٣ جنيه مصري تمثل قيم مرهونة كضمان لخطابات الضمان الصادرة للشركة من بنك عودة.

*** الودائع لأجل بالعملة الأجنبية بمبلغ ١٣٤٧٦٤٧ جنيه مصري تمثل قيم مرهونة كضمان لخطابات الضمان الصادرة للشركة من بنك عودة، وقد تم إعادة تبويب تلك المبلغ ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى "ودائع لضمان خطابات الضمان"

١٢. جاري مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٣٦٢٩٣	٤٩٨٣٢٧٦	جاري مصلحة الضرائب - خصم منبع
٢٠٧٥٠٤٥	١٢٧٠٣١٨٨	جاري مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
--	١٢٥٦٤٤٤	جاري مصلحة الضرائب - كسب عمل
٣٧١١٣٣٨	١٨٩٤٢٩٠٨	

١٣. نقدية بالخبزينة ولدى البنوك :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١ ٢٠٥ ٧٩٦	٤٧ ٠٢٥ ٢٠٧	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١١ ٧٥٠ ٥٧٢	٨ ٩٢٤ ٧٠٦	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤٢ ٢٩٧ ٠٠٠	٢٢ ٧٦٣ ٠٠٠	ودائع لأجل - عملة أجنبية**
٢٢ ٤١٧ ٠٠٠	--	ودائع لأجل - عملة محلية*
٦١٢ ١٨٦	١ ٥١٥ ٤٤٢	النقدية بالخبزينة
١٢٨ ٢٨٢ ٥٥٤	٨٠ ٢٢٨ ٣٥٥	

* الودائع لأجل بالعملة المحلية بمبلغ ١ ٠٣١ ٦٦٣ جنيه مصري تمثل قيم مرهونة كضمان لخطابات الضمان الصادرة للشركة من بنك عودة.

* الودائع لأجل بالعملة المحلية بمبلغ ١٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري تمثل ودائع مرهونة كضمان لقرض الصادرة للشركة من بنك QNB مقابل قرض بمبلغ ١٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

** الودائع لأجل بالعملة الأجنبية بمبلغ ١ ٣٤٧ ٦٤٧ جنيه مصري تمثل قيم مرهونة كضمان لخطابات الضمان الصادرة للشركة من بنك عودة وقد تم إعادة تبويب تلك المبلغ ضمن المدينون والأرصدة المدينة الأخرى " ودائع لضمان خطابات الضمان".

١٤. رأس المال المصدر والمدفوع :

بلغ رأس المال المرخص به مليار جنيه كما بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه مقسم إلى ٣١ ٢١٢ ٥٠٠ سهم وتبلغ القيمة الاسمية للسهم مبلغ خمسة جنيهات.

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٩ والذي أقرت 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، هذا وقد قام مجلس الإدارة بالإكتفاء بطلب مبلغ ١٠٠ مليون جنيه وتم سداده بالكامل بموجب الشهادة الصادرة من البنك العربي الأفريقي، وتم التأشير بذلك في السجل التجاري في ١٤ إبريل ٢٠١٠، وبالتالي يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري.

وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والمنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٤ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح خمسة جنيهات مصرية بدلاً من عشرة جنيهات مصرية وبالتالي يصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠ جنيه مصري موزع على ٣١ ٢١٢ ٥٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم خمسة جنيهات مصرية، وفيما يلي هيكل رأس المال للشركة:

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

اسم المساهم	الجنسية	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	نسبة المساهمة
			جنيه مصري	%
بنك الإستثمار القومي	مصري	٧ ٨٨٢ ٠٣٠	٣٩ ٤١٠ ١٥٠	%٢٥,٢٥٣
أ / محمد أشرف عمر عمر	مصري	٤ ٦١٧ ٧٧٠	٢٣ ٠٨٨ ٨٥٠	%١٤,٧٩٥
الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة " إيجيترانس " أسهم خزينة	مصر	٢ ٢١٢ ٥٠٠	١١ ٠٦٢ ٥٠٠	%٧,٠٨٩
السيدة / عبير وائل صديق لهيطة	مصرية	١ ٣٩٠ ٨٧٦	٦ ٩٥٤ ٣٨٠	%٤,٤٥٦
السيدة / هبه وائل صديق لهيطة	مصرية	١ ٣٢٥ ١٨٤	٦ ٦٢٥ ٩٢٠	%٤,٢٤٦
أ / مصطفى سيد عيسى	مصري	١ ١٨١ ٠٠٠	٥ ٩٠٥ ٠٠٠	%٣,٧٨٤
السيدة / أماني وائل صديق لهيطة	مصرية	١ ٠٧٦ ٠٨٨	٥ ٣٨٠ ٤٤٠	%٣,٤٤٨
أ / طارق أمين ملش	مصري	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	%٣,٢٠٤
PENSION RESERVE INVESTMENT MANAGEMENT BOARD	أمريكية	٨٧٣ ٩٧٥	٤ ٣٦٩ ٨٧٥	%٢,٨٠٠
المجموعة العربية المصرية للتأمين AMIG	مصرية	٤٥٦ ٢٤١	٢ ٢٨١ ٢٠٥	%١,٤٦٢
أ / خالد محمد أحمد عبيد	مصري	٢٨٧ ٩٥٥	١ ٤٣٩ ٧٧٥	%٠,٩٢٣
البنك الأهلي المصري	مصري	٢٨٣ ٥٨٥	١ ٤١٧ ٩٢٥	%٠,٩٠٩
شركة صندوق القطاع المالي للإستثمار	مصرية	٢٣٠ ٠٠٠	١ ١٥٠ ٠٠٠	%٠,٧٣٧
محمد فاروق محمود عامر	مصري	١٨١ ٥٥٠	٩٠٧ ٧٥٠	%٠,٥٨٢
مساهمون آخرون		٨ ٢١٣ ٧٤٦	٤١ ٠٦٨ ٧٣٠	%٢٦,٣١٦
		٣١ ٢١٢ ٥٠٠	١٥٦ ٠٦٢ ٥٠٠	%١٠٠

١٥. مخصصات :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٢ ٩٤٣	٤٠٩ ٠٣٧	مخصص مطالبات قضائية*
١٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٧٠٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات ضريبية**
١٤ ٧١٢ ٩٤٣	١٥ ١٠٩ ٠٣٧	

* مخصص المطالبات القضائية تم تكوينه بناءً علي دراسة موقف القضايا المرفوعة على الشركة وقد تم استخدام أفضل تقدير لتلك القضايا في الوقت الحالي.

** مخصص المطالبات الضريبية تم تكوينه بناءً علي دراسة الموقف الضريبي للشركة وفقاً لمؤشرات الفحص وقد تم استخدام أفضل تقدير في الوقت الحالي.

١٦. موردون وأوراق الدفع :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٠٩٠ ٢٩٩	٢١ ٤٨٩ ٣٦٥	موردون
٣٠ ٠٠٠	--	أوراق الدفع
١٤ ١٢٠ ٢٩٩	٢١ ٤٨٩ ٣٦٥	

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٧. جاري مصلحة الضرائب - التزامات ضريبية جارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢ ٥٥٢ ٧١٨	٤ ٣٣٣ ٤٧٧	جاري مصلحة الضرائب - دخل
١٧١ ٤٨٠	١٧٨ ٠٢٥	جاري مصلحة الضرائب - خصم وتحصيل
٣ ٨٤٠ ٠٠١	٧٢٨ ٦٢٠	جاري مصلحة الضرائب - مبيعات
١٨١ ٨٦١	--	جاري مصلحة الضرائب - كسب عمل
٢٦ ٧٤٦ ٠٦٠	٥ ٢٤٠ ١٢٢	

١٨. دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٩١٢ ٩٧٣	٣٣ ١١٨ ٠٣٣	وكلاء ملاحه - أرصدة دائنة
٨ ٦٥٨ ٥٣٧	٧ ٣٤٩ ٦٠٢	عملاء دفعات مقدمة
٧٤٠ ٩٦٩	٣ ٢٥٠ ٢٥٦	مصرفات مستحقة
٦ ٢٨٣ ٨٨٦	٦ ٥٧٥ ٤٦٥	تأمينات للغير
١٣ ٩٨٢ ٤٢٠	١٥ ٧٧٩ ٨٤٥	المستحق إلي الأطراف ذوي العلاقة (إيضاح رقم ٢/١٩)
--	٣٠٧ ٤٧٥	إيرادات مقدمة
٣٧٢ ٧٠٩	٤٢٨ ٣٧٦	الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية
٧٧ ٢٦٩	٢٤ ٤٨١	تأمينات مقاولات
٣٥٥ ٢٧٨	٥٩٨ ٩٦٩	دائنو خدمات استشارية
١٣٥ ٥٧٢	--	هيئة ميناء البحر الأحمر
٤١٥ ٨٥١	--	الهيئة العامة للمناطق الحرة السويس
١ ١٠٠	١ ١٠٠	شركة بدر الدين للبترول
٥٣ ٥٩٩	٥٣ ٥٩٩	صندوق الزمالة
٢ ٦٧٨	٢ ٦٢٦	صندوق أعانات طوارئ
٤٤٠	--	صندوق الخدمات الاجتماعية والصحية
١٢ ١١١	٢٢ ٠٠٦	دائنو توزيعات
١٩٨ ٣٩٥	٢٤٢ ٢٣٤	أرصدة دائنة أخرى
٤٦ ٢٠٣ ٧٨٧	٦٧ ٧٥٤ ٠٦٧	

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (اليجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تقارير القطاعات التشغيلية :

تم عرض تقارير القطاعات التشغيلية وفقاً للسياسة المحاسبية للشركة رقم (٢٩/٣).

٢٠. قائمة الدخل القطاعية :

تتمثل قائمة الدخل القطاعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :

الإجمالي	الإدارة العامة	المنطقة الحرة	مرمخ	نشاط	السويش	بورسعيد	القاهرة	الإسكندرية	القطاع / الفرع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٢ ٦٤٧ ٥٤١	--	٥١ ٢٢٠ ٤٧٣	١٤ ١٣٥ ٩٨٤	٥ ٧٣٤ ١٠٧	٣٣ ٥٦٦ ٤٤١	٤٧ ٣٧١ ٩٤١	١٩ ٢١٩ ٥٤٥	٧١ ٤٣٩ ٠٥١	صافي إيرادات النشاط
١٨٩ ١٠٠ ٦٢٠	--	٤١ ٨٤٢ ٠٨٧	١٤ ٠٠٧ ٦٥٨	٥ ١٢٣ ٧٣٤	١٣ ٣٥٧ ٥٦٩	٣٦ ٧٩٩ ١٣١	١٣ ٤٤٦ ١٩٠	٦٤ ٥٧٤ ٢٩١	(بخصم) :
٥٣ ٥٤٦ ٩٢١	--	٩ ٣٧٨ ٣٨٥	١٢٨ ٣٢٦	٦١٠ ٣٧٣	٢٠ ١٦٨ ٩١٢	١٠ ٥٧٢ ٨١٠	٥ ٧٧٣ ٣٥٥	٦ ٩١٤ ٧٦٠	تكاليف النشاط
(٧٨ ٥٠٥ ١٤٤)	(٢٢ ٨٨٦ ٤٩١)	(٨٧ ٣٢٧)	(٢١٤ ٩٤٧)	(٥٠٥ ٢٧٤)	(٩٣٩ ٠٧٩)	(٦٩٣ ١٤٣)	(٩٢١ ٠٢٤)	(٢ ٢٥٧ ٨٦٤)	مجموع الربح
(٢٩٤ ٠٧٤)	(٢٩٤ ٠٧٤)	--	--	--	--	--	--	--	بضائف / (بخصم) :
(٤٠٣ ١٩١)	(٢٧٥ ١٤٢)	(١٢٨ ٠٤٩)	--	--	--	--	--	--	المصروفات العمومية والإدارية
(١ ٠٨٨ ٢٠٨)	--	--	--	(١ ٠٤٠ ٢٠٨)	--	--	--	(٤٨ ٠٠٠)	مصفوفات البيع والتوزيع
(١ ١٥ ٦٧٨)	(١ ١٥ ٦٧٨)	--	--	--	--	--	--	--	مصفوفات التأمين الصحي الشامل
٣ ٦٣ ٤١٠	٣ ٦٣ ٤١٠	--	--	--	--	--	--	--	مصرفات تمويلية
١١ ٠٨٢ ١٩٤	١١ ٠٨٢ ١٩٤	--	--	--	--	--	--	--	مخصصات مكرونة خلال العام
٥ ٤١٨ ٨٦٦	٥ ٤١٦ ٢٤٧	--	--	--	--	--	--	--	إيرادات أخرى
(٦٢ ٨٠١)	١ ٥٦٨ ١٠٦	٧ ١٩٩	١ ٠٨٦	٢٧	(٢٥٩ ٦٦٨)	(٢٠٤ ٢٣٣)	(٨١ ٥١٨)	(١ ٠٩٣ ٨٠٠)	إيرادات استثمارات
١٨٢ ٤٧٤	١٨٢ ٤٧٤	--	--	--	--	--	--	--	فوائد دائنة
٤٢ ٤٩١ ٧٦٩	(٢ ٥٩١ ٩٥٤)	٩ ١٧٠ ٢٠٨	(٨٥ ٥٣٠)	(٩٣٥ ٠٨٢)	١٨ ٩٧٠ ١٦٥	٩ ٦٧٥ ٤٣٤	٤ ٧٧٠ ٨١٣	٣ ٥١٧ ٧١٥	أرباح رأسمالية
(٧ ٥٤٦ ٧٧٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	فروق تقييم عملة دائنة
٥٧٩ ٠٣٨	--	--	--	--	--	--	--	--	أرباح رأسمالية
٣٥ ٥٢٤ ٠٣٣	(٢ ٥٩١ ٩٥٤)	٩ ١٧٠ ٢٠٨	(٨٥ ٥٣٠)	(٩٣٥ ٠٨٢)	١٨ ٩٧٠ ١٦٥	٩ ٦٧٥ ٤٣٤	٤ ٧٧٠ ٨١٣	٣ ٥١٧ ٧١٥	صافي أرباح العام قبل الضرائب
--	--	--	--	--	--	--	--	--	ضرائب الدخل
--	--	--	--	--	--	--	--	--	ضرائب الدخل المؤجلة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي أرباح العام بعد الضرائب

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تابع : قائمة الدخل القطاعية :

تتمثل قائمة الدخل القطاعية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي :

الإجمالي	الإدارة العامة	المنطقة الحرة	مرمغ	بمياط	السويس	بورسعيد	القاهرة	الإسكندرية	الفرع / النشاط
٢٩٥ ٦٣٣ ٥٤٤	---	٤٦ ٤١٥ ٦٩٣	٤٧.٥٩ ٨٥٢	٢ ٨٩٨ ٦٨٠	١٠٥ ٩٧٧ ٦٠٢	٣٦ ١٧٦ ٩١١	١٥٠ ٢٧ ٢٢٠	٤٧.٥٧٧ ٥٨٦	إيرادات النشاط
١٩٦ ٣٤٠.٠٦٦	---	٣٣ ٥٧٣ ٩٩٧	٣٤ ٤٧٣.٠١٠	٣ ٢٨١ ٣٥٦	٥١ ١٦٥ ٥٥٧	٢٧ ٢٦٤ ٨٢٦	٩ ٦٣٥ ٠٧٠	٣٦ ٩٤٦ ٢٥٠	(بخصم) :
٩٩ ٢٩٣ ٤٧٨	---	٧ ٨٤١ ٦٩٦	١٢ ٥٨٦ ٨٤٢	(٣٨٢ ٦٧٦)	٥٤ ٨١٢.٤٥	٨ ٩١٢.٠٨٥	٥ ٣٩٢ ١٥٠	١٠ ١٣١ ٣٣٦	تكاليف النشاط
(٢٦ ٨٩٤.٠٣٨)	(٢١ ٧٠٩.٠٠٨)	(٢٠٨ ٧٠١)	(٣١٤ ٩٧٣)	(٢٨٥ ٨١٨)	(٨١٢ ٥٥٦)	(٦٨٨ ٥٠٨)	(٧٦٨ ٩٤٣)	(٢ ١٠٥ ٥٣١)	مجمول الربح
(٢٤١ ٦٩٧)	(٣٤١ ٦٩٢)	---	---	---	---	---	---	---	بضائف / (بخصم) :
(١ ٩٩٥ ٩٨٣)	(١٢.٠٠٠)	---	---	(١ ٩٦٣ ٩٨٣)	---	---	---	---	المصروفات العمومية والأدارية
(١٤.٠٠٠.٠٠٠)	(١٤.٠٠٠.٠٠٠)	---	---	---	---	---	---	---	مصروفات البيع والتوزيع
٤ ٧٢٨ ٥١١	٤ ٦٨٢ ٧٨٥	---	٢٩٣	---	---	٨٠٨	٢٥ ٥٤٠	١٩ ٥٨٥	مخصصات مكروية خلال العام
١٤ ٥٥٨ ٦٠٧	١٤ ٥٥٨ ٦٠٧	---	---	---	---	---	---	---	إيرادات أخرى
٣ ٣١٠ ٩٨٦	٣ ٣١٠ ٩٨٦	---	---	---	---	---	---	---	إيرادات استثمارات
١٧.٠٠٢ ٧٠٠	١٣ ٣٥٠ ٣٠٣	١٨ ٩٦٢	١ ٢٧٨	(٢ ٣١٧)	٢٦٥ ٤٤٥	١ ٩٧٣ ٦٨٦	٤٩٥ ١٦٢	٩٠٠ ٢٣١	فوائد دائنة
١٥٧ ٣٨٢	١٤٨ ٧٨٢	---	---	---	---	---	٨ ٦٠٠	---	فروق تقييم عملة دائنة
٩٥ ٩١٩ ٩٥١	٨٨ ٢٦٣	٧ ٦٥١ ٩٥٧	١٢ ٢٧٣ ٤٤٠	(٢ ٦٣٤ ٨٤٤)	٥٤ ٢٦٤ ٩٣٤	١٠ ١٩٨ ٠٧١	٥ ١٥٢ ٥٠٩	٨ ٩٢٥ ٦٢١	أرباح رأسمالية
(٢٣ ٢٨٠ ٦٤٨)	---	---	---	---	---	---	---	---	صافي أرباح العام قبل الضرائب
٨.٠٤٠	---	---	---	---	---	---	---	---	ضرائب الدخل
٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣	٨٨ ٢٦٣	٧ ٦٥١ ٩٥٧	١٢ ٢٧٣ ٤٤٠	(٢ ٦٣٤ ٨٤٤)	٥٤ ٢٦٤ ٩٣٤	١٠ ١٩٨ ٠٧١	٥ ١٥٢ ٥٠٩	٨ ٩٢٥ ٦٢١	الضرائب المؤجلة
									صافي أرباح العام بعد الضرائب

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيبت إنس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١. إيرادات النشاط :

تتمثل إيرادات النشاط عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي:

النشاط / الفرع	الإسكندرية	الجيزة	بورسعيد	السويس	بصاط	مرسخ	المنطقة الحرة	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تولون بحري	١٠.٦٨٣.٦٣٩	--	٥.١٧٧.٦٦٥	١٧٧.١١٩	١٢٨.٨٦٥	--	--	١٦.١٦٧.٢٨٨
تولون جوي	٧٩٣.٨٦٧	٦.٩٤٣.٨٨١	٦٨.٠٠٤	--	٤٠٠	--	--	٧.٨٠٦.١٥٢
تخليص جمركي	٢.٦٠٩.٩٨٦	٣.٧٤٩.١٧٥	٣.٠٨٥.٧٠٥	٢٤٩.٦٧٦	٢.٥٠٠.٨٨	--	--	٩.٨٩٩.٦٣٠
تربيع	١٦.٨٢٧.٢٣٨	١١.٧٦٥	٦.٠٧.١٦٦	١٥٢.٠٠٣.٧١	٦٩.٨١٧	١٢٢.٦٦٥	--	٣٢.٨٣٩.٠٢٢
عمولات علي خطابات الضمان	١.٤٤٥.٤٥٤	--	١.٣٥	--	١.١٠٠	--	--	١.٦٠٥.٨٩
خدمات إضافية	١٠.٨١٤.٦٣٥	٦٢٢.٣٤٥	٣٣٠.٦٠٨	١.٠٠٨.٤٥٦	٤٦.٢٠٠	٥٨.٨١٨	--	١٥.٨٥١.٠٦٢
تحميل وعتالة	٦٥١.٦٨٣	٢٦.٣٨٥	--	--	٢.٧٨٢	--	--	٦٨٠.٨٥٠
النقل البري	٥.٢٢٥.١٣٧	٧.٢٩٨.٢٩٨	٣٤.٧٠٠.٧٣٦	٤.٧٧٢.٠٢٦	٥.١٥٩.٢٧٣	١٣.٣٩٤.٩٠٨	--	٧٠.٥٠٠.٣٧٨
شحن	٨٦٢.٤٧١	--	--	--	٨.٤٣٤	--	--	٨٧٠.٩٠٥
مقابل الاستيراد للغير	--	٣.٥٠٠	--	--	--	--	--	٣.٥٠٠
تخزين	٢١.٤٠٩.٤٦٤	٢٢.١٦٤	--	١٢.٧٧٤.١٣٤	--	٥٥٤.٤٤٨	--	٣٤.٧٦٠.٢١٠
ترازيريت	١.٢٨٤.٨٣١	٣٥٢.٤٠٢	٣٣٢.٣٣٠	٣١.٦٠٢	٧٥.٩٠١	--	--	٢.٠٧٧.٠٦٦
طأمين	--	١٣٣.٩٩٥	--	١.٠٦٠٠	٣٥.٨٦١	--	--	١٨٠.٤٥٦
التعبئة والتغليف	١.٦٦.٨٧٤	٥٥.٦٣٥	--	--	--	--	--	٢٢٢.٥٠٩
طاحير معدات	٦٨.٢٢٨	--	--	--	--	٨.٧٠٠	--	٧٦.٩٢٨
عمولات الوكلاء	٥٩١.٦٤٦	--	٦٥٤	١.٠٥٧	٣٨١	--	--	٥٩٣.٧٤٣
إيرادات المنطقة الحرة	--	--	--	--	--	--	٥١.٢٢٠.٤٧٢	٥١.٢٢٠.٤٧٢
الإجمالي	٧٢.٠٩٤.١٥٣	١٩.٢١٩.٥٤٥	٤٧.٢٧٣.٩٠٣	٣٤.١٧٥.٠٤١	٥.٧٣٤.١٠٧	١٤.١٣٩.٥٣٩	٥١.٢٢٠.٤٧٢	٢٤٣.٨٥٦.٧٦٠
(بخصم) :	٦٥٥.١٠٢	--	(٩٨.٠٣٨)	٦٤٨.٦٠٠	--	٣.٥٥٥	--	١.٢٠٩.٢١٩
خصم مسموح به	٧١.٤٣٩.٠٥١	١٩.٢١٩.٥٤٥	٤٧.٣٧١.٩٤١	٣٣.٥٢٦.٤٤١	٥.٧٣٤.١٠٧	١٤.١٣٥.٩٨٤	٥١.٢٢٠.٤٧٢	٢٤٢.٦٤٧.٥٤١
(صافي) الإيراد								

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (البيجيت انس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تابع إيرادات النشاط :

تتمثل إيرادات النشاط خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تتمثل فيما يلي :

الإجمالي	المنطقة الحرة	مرفق	ديماط	السويس	بورسعيد	القاهرة	الإسكندرية	النشاط / الفرع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣.٠٦٠.٢٥٦	--	--	٤٧٥.٥٨٧	٣.١٩١.٥٧٩	١.٦٠٤.٣٣٨	--	٧٧٨٨.٧٥٢	تورون بحري
٦.٨٩١.٦٠٧	--	--	٢٤.٦٣٨	--	٤٤.٢٩٥	٥.٥١٩.١٢٠	١.٣٠٣.٥٥٤	تورون جوي
١٠.٤٦٩.٤٢٧	--	--	٢٢٢.٦١٦	١.٢٩٩.٨٢٥	٢.٩٧٨.٧٤٩	٣.٧٢٧.٩٨١	٢.٢٤٠.٢٥٦	تخليص جمركي
٤٤.١٢٣.٣٢٧	--	١.٣٠٠.٦١٧	١٣.٧٨٦	٢٥.٩٦٣.٦٤٢	٧٢٧.٥١٧	١١.٥٢٥	١٦.١٠٦.٢٤٠	تفرغ
٧٨.٩٠٠	--	--	٤٠٠	--	--	--	٧٨.٥٠٠	عمليات علي خطابات الضمان
١٣.٧٨٥.٥٧٢	--	٣.٤١٦	٤٢.٠٢٦	١٠.٦٩٢.٦٦٣	١.٦١٧.٠٦٦	٦.٩٨٣.٠	٨٢.٥٧١	خدمات إضائية
١.٠١٥.١٥٢	--	٥٦٠.٤٠٠	٣.٩٥٥	--	--	٢٦.٤٧٥	٤٢٥.١٨٢	تحميل وصيانة
١٤١.٣٩٨.٢٩٩	--	٤٤.٨٧٨.٤٩٤	١.٦٧١.٨٨٧	٥١.٥٤٠.٦٦٠	٢٨.٨٦٧.٤٢٣	٤.٥٨٥.٠١٨	٩.٨٥٤.٨١٧	النقل البري
٨٠.٧.٨٤٩	--	--	٢٨.٨٧٤	--	--	--	٧٧٨.٩٧٥	شحن
١٨.١٤١.٢٠٩	--	١٩١.٠٣٨	٢٥٠	١٢.٥٦.٣٤١	--	--	٥.٢٨٩.٥٨٠	تخزين
٣.٦٣٨.٩٣٢	--	--	٤١٠.٤٥٠	٧٢٨.٣٣١	٣٣٦.٢٧٠	٢٥٦.٣٦٦	١.٨٠٧.٥١٥	توليزيت
١١٦.٦٣٧	--	--	٢.٩١٣	--	--	١١٣.٧٢٤	--	كاملين
٢٣.٣٨٠	--	--	--	--	--	--	--	التعبئة والتغليف
١٧٧.٥٠٦	--	١٢٥.٨٨٧	--	--	--	٧٧.١٨١	١٥٣.١٩٩	تأجير معدات
٢٨٢.٧٩٨	--	--	٢.١٥٨	٥٦١	١.٢٥٣	--	٢٧٨.٨٧٦	عمليات الوكلاء
٤١.٤١٥.٦٩٣	٤١.٤١٥.٦٩٣	--	--	--	--	--	--	إيرادات المنطقة الحرة
٢٩٥.٦٣٣.٥٤٤	٤١.٤١٥.٦٩٣	٤٧.٥٩.٨٥٢	٢.٨٩٨.٦٨٠	١.٠٥.٩٧٧.٦٠٢	٣٦.١٧٦.٩١١	١٥.٠٢٧.٢٢٠	٤٧.٠٧٧.٥٨٦	الإجمالي

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٢ تكاليف النشاط :

النشاط / الفرع	الإسكندرية	جنيه مصري	القاهرة	جنيه مصري	بورسعيد	جنيه مصري	السويس	جنيه مصري	دمياط	جنيه مصري	مرغ	جنيه مصري	المنطقة الحرة	جنيه مصري	الإجمالي
تتمثل تكاليف النشاط عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :															
تولون بحري	٩ ٨١٢ ٣٧١	---	---	١٠ ٩٥٠	---	---	٢٧٨ ٥٦٩	---	١٤٠ ١٢٨	---	---	---	---	---	١٠ ١٩٢ ٠١٨
تولون جوي	٥٢٣ ٦٥٤	---	٥ ٢٨٢ ٢٦٩	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	٥ ٨٠٥ ٩٢٣
تخليص جمركي	٢ ٦٩٢ ٩٨٧	٥٢٠ ٥٣٤	---	١ ٥٥٥ ٦٨١	---	---	٥٠٨ ٦٩٠	١٨٧ ٨٩٩	---	---	---	---	---	---	٥ ٤٦٥ ٧٩١
تدريب	١٠٠ ٥٦ ٥٠٢	٢ ٥٠٠	---	٢٨٩ ٥٠٦	---	---	٣ ٧٤٦ ٢٠٤	---	---	---	٤٠ ٠٠٠	---	---	---	١٤ ١٣٤ ٧١٢
خدمات إضافية	٩ ٩٥٢ ٣٢٠	٨٩ ٥١٦	---	٥ ٧٢٨ ٠٣٦	---	---	٣٥ ٦٣٣	٤٨ ٦٩٣	---	---	٢١ ٣٥٠	---	---	---	١٦ ٢٠٥ ٥٤٨
تحميل وعائلة	١ ٠٥٨ ١٣٠	---	---	---	---	---	---	١ ٦٥٠	---	---	---	---	---	---	١ ٠٥٩ ٧٨٠
النقل البري	٣ ٢٢١ ٦٠٢	٤ ٩٩٠ ١٣٩	---	٢٧ ١٧٩ ٨٤٨	---	---	٣ ٠٣١ ٩٤٢	٣ ٦٢٦ ٠٣٠	---	---	١٢ ٢٣٧ ٢٤٩	---	---	---	٥٤ ٢٨٦ ٨١٠
مخزن	٨٦٥ ٥٩٩	---	---	---	---	---	---	٧ ٩٤٤	---	---	---	---	---	---	٨٧٣ ٥٤٣
تخزين	٢٢ ٠٨٧ ٧٥٥	---	---	---	---	---	٤ ٤١٤ ٧٣٣	---	---	---	٢٢٤ ١٧٨	---	---	---	٢٦ ٧٢٦ ٦٦٦
ترانزيت	٣٤٨ ١٦٧	٩٥ ١٢٢	---	٧٠ ٧٦٤	---	---	٢٦ ٨٢٤	٣٠ ٧٥٣	---	---	٦٩٠	---	---	---	٥٧٢ ٣٢٠
تأمين	---	٨٥ ٠٢٤	---	---	---	---	٦ ٣٠٠	١٨ ٢٥٠	---	---	---	---	---	---	١٠ ٩ ٥٧٤
التعبئة والتغليف	١٨ ٣٧٠	٩ ٢٠٩	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	٢٧ ٥٧٩
تأخير معات	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	١٤ ٤١١
عمولات الوكلاء	٥٩٢ ٨٨٣	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	٥٩٢ ٨٨٣
مصاريف بنكية	١٤ ٢٨٧	٣٢ ٧١١	---	١٣٨	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	٤٧ ١٣٦
إهلاك الأصول الثابتة	١٩ ٦٣١	١ ١٩١	---	٤٩	---	---	١٩ ٠٤٢	٥٤٨	---	---	١٠٤ ٠٦٨	---	---	---	١٥٣ ٣٦٠
الأجور والمزايا وما في حكمها	٢ ٧٣٩ ٠٤٨	١ ٥١٢ ٤٦٢	---	١ ٦١٢ ٢١٧	---	---	٩ ٠٥ ٣٦٥	٩٣٧ ٥٥٣	---	---	١ ١١١ ١٤٠	---	---	---	٩ ٢٣٤ ٣٨٠
مصروفات أخرى	٥٢٠ ٩٨٥	٨٢٥ ٥١٣	---	٣٤١ ٩٤٢	---	---	١١٩ ٢٢٧	١٢٤ ٢٨٦	---	---	٢٤٩ ٥٧٢	---	---	---	٢ ٢٩٧ ٠٥٩
تكلفة المنطقة الحرة	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	٤١ ٣٠١ ١٢٧
الإجمالي	٦٤ ٥٢٤ ٢٩١	١٣ ٤٤٦ ١٩٠	---	١٣ ٣٥٧ ٥٢٩	---	---	٥ ١٢٣ ٧٣٤	١٤ ٠٠٧ ٦٥٨	---	---	٤١ ٨٤٢ ٠٨٧	---	---	---	١٨٩ ١٠٠ ٦٢٠

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تابع تكاليف النشاط :

تتمثل تكاليف النشاط عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي :

الإجمالي	المنطقة الحرة	مصر	دمياط	السويس	بورسعيد	القاهرة	الإسكندرية	الفرع / النشاط
حده مصري	حده مصري	حده مصري	حده مصري	حده مصري	حده مصري	حده مصري	حده مصري	
٩ ١٦١ ٣٣٥	--	--	٤٢٢ ٩٣٩	٢ ٨٣٠ ٥٠١	٧١ ٢٦٨	--	٥ ٨٣٦ ٦٢٧	تولون بحري
٥ ٢٨٨ ٥٨٠	--	--	١٩ ٨٠٠	--	--	٣ ٦٣٧ ٠٠٨	١ ٦٣١ ٧٧٢	تولون جوي
٤ ٦٨١ ٥٤٣	--	--	١٧٥ ٩٠٨	٧٨٣ ٠٧٢	١ ٦٤٠ ٨٨٢	٤٤٢ ٢٢١	١ ٦٣٩ ٤٦٠	تخليص جمركي
١٩ ٥٢٣ ٧٣٢	--	--	٧١٢ ٠٦٦	٨ ٩٦٢ ٥٧٣	٥ ٧٩٥	١ ٠٠٠	٩ ٨٢١ ٠٨٤	تفريغ
١٢ ٩١٨ ٧١٥	--	--	١٧ ٧٦٦	٩ ٢٨٢ ٩٢٠	١ ٧٥٧ ٥٤٣	٥٧ ٨٧٤	١ ٦٦٦ ٧٨٨	خدمات إضافية
٨٢٧ ٦٠٠	--	--	٢٤٨ ٠٠٠	٢٣٥ ٠٠٠	--	١٢ ٢٥٥	٣٣٦ ٥١٠	تحميل وعتالة
٨٧ ٧٥٥ ١١٠	--	--	٣١ ١٨٨ ٠٤٢	١ ٣٤٣ ٠٦٦	٢٢ ٠٨١ ٣٦٨	٣ ٢٦٨ ١٤٤	٦ ٥٦٥ ٢٣٤	النقل البري
٧٧٥ ٠٣٩	--	--	--	٢٥ ٨٥٥	--	--	٧٤٩ ١٨٤	شحن
٩ ٧٤٨ ٩٨٣	--	--	٨١٥ ١٨١	٤ ٥٦٨ ٦٣٨	--	--	٤ ٣٦٥ ١٦٤	تخزين
٨٣٣ ٢٧٢	--	--	--	١١١ ٧٨٥	٤٠ ٦٣٦	٦٥ ٣٧٤	٤٠ ٣ ٤٨٢	تداولات
٦٦ ٩٦٥	--	--	--	١ ١٨٠	--	٦٥ ٧٨٥	--	تأمين
١٣٦ ٦٨٠	--	--	--	--	--	٣٩ ٦٦٨	٩٧ ٠١٢	التعمية والتعليق
٥٢ ٤٦٨	--	--	٥٢ ٤٦٨	--	--	--	--	تأجير معدات
٥٤٤ ٢٦٣	--	--	--	--	--	٢٥٠	٥٤٤ ٠١٣	عمليات الوكلاء
١١٨ ٢٦٦	٤ ٨٦٣	٧١ ٤١٨	٣٠٤	٢١ ٤٦٩	٩٩	١ ١٩١	١٨ ٩٢٢	إهلاك الأصول الثابتة
٨ ٢٠٧ ٥٧٣	٢٩٨ ٧٢٥	١ ٠٠٠ ٤٤٦	٧٥٤ ٨٧٣	٧٧٠ ٧٠١	١ ٢٦٥ ٠٩٧	١ ٢٥٦ ٩٩٩	٢ ٧٦٠ ٧٣٢	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٢ ٥٣٦ ٦١٦	١٠٧ ٠٨٣	٣٦٧ ٦٢٣	٣٦٢ ٧٧٣	٩٩ ٤٣٢	٣٠٢ ١٣٨	٧٨٧ ٣٠١	٥١٠ ٢٦٦	مصرفيات أخرى
٣٣ ١٦٣ ٣٢٦	٣٣ ١٦٣ ٣٢٦	--	--	--	--	--	--	تكلفة المنطقة الحرة
١٩٦ ٣٤٠ ٠٦٦	٣٣ ٥٧٣ ٩٩٧	٣٤ ٤٧٣ ٠١٠	٣ ٢٨١ ٣٥٦	٥١ ١٦٥ ٥٥٧	٢٧ ٢٦٤ ٨٢٦	٩ ٦٣٥ ٠٧٠	٣٦ ٩٤٦ ٢٥٠	الإجمالي

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيبت إنس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٣. المصروفات العمومية والإدارية :

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما يلي :

النشاط / الفرع	الإسكندرية	الجيزة	بورسعيد	السويس	دمياط	مركز	المنطقة الحرة	الإدارة العامة	الإجمالي
الأجور والمرتبات وما في حكمها	٢٢٢٤	١١٩٥٩٥١	٤٧٢٧٩٩	٣٨٧٧٧٧	٢١١٧٨٢	١٤٦٦٩٢	٦٩٣٠٦	٢٤٧٢٧٥٠	٢٤٧٢٧٥٠
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	---	---	---	---	---	---	---	٢١١٨٢٠	٢١١٨٢٠
مصرفونات سيارات	---	---	---	---	---	---	---	٧٧٦٧٣٤	٧٧٦٧٣٤
مصرفونات سفر وإقامة وانتعالات	٩٦٧٤٤	---	---	١١٥٢	٢٩١١	٤٣٦٦	١٨٩	٥٩٢٤٦	٩٠٤٤٥٧
مصرفونات إتصالات وتليفونات	٢٧١٩	---	---	١٠٨٩	٥٩٧	١٠٢٤	٨٨٨	١٣١٧٠٥٤	١٩٨٧٤
إيجارات	٦٢١	---	---	---	١١٥٢٠	٣٢٥	٧٩٩٠	١٣١٧٠٥٤	١٤٦٨٠٣٠
صيانة وطلاقة وأمن وحراسة	٤٢٦٧٨	---	---	١٥٠٧٩	٤٨١٩	٦٠٣	٣٠٧٩	٤١٥٣٠١	٤٨٨٨٢٩
مصرفونات مياه وإنارة	٢٩٥٥٠	---	---	٧٧٤٤	٤٨١٣	٨٤٢	١٣٠٤	٢٤٧٩٤٨	٣١٤٦١٢
مصرفونات بنكية	١٩٨٤	---	---	١٥٤٠	٢٣٧١	١٢٨	---	٣٢٩٠٣٩	٣٥٤٣٢٠
مصرفونات تبريد ودمغة	١٣٤٠٢	---	---	١٤٣٣	٣٩٤٢	---	---	٧٥٢٥٧	١٠٢٨٥٠
مصرفونات أدوات كتابية ومطبوعات	١٩٥٥٢	---	---	٢٤٥٣	٢٩٢٩	١٩٤٩	---	٩١٦٤٣	١١٣٨٧٢
مصرفونات علاقات عامة ودعاية وإعلان	١٢٥٨٠٨	---	---	٣٩٨٥٢	٤٦١٢٩	١٤٥٠٦	---	٨٥٥٩٣٢	١٢٣٤٤٨
مصرفونات عمومية وضيافة	٧١٥	---	---	---	١٧٥	---	---	٢١٥٨٨٩	٢١٧٥٦٨
مصرفونات تأمين	٩١٣٥	---	---	١٠٩٢	٥٢٥	٤٥٩	٦٦١	١٤٤٠٦٨	١٥٨٩٠٦
تبرعات	---	---	---	---	---	---	---	١١٤٠	١١٤٠
مصرفونات قضائية	١٠٥	---	---	---	---	---	---	١٤٢١٦	١٤٥١٥
أقساط تأمين	٩٨١١	---	---	---	---	---	٩٢٩	١٠٢٩١٦	١٢٩٥٥٨
أنعاب استثمارية ومحاسبية	٣٩٤٦	---	---	٣١٩٢	٣٦٠٥	١٠٥٠	---	١٣٦٥٨٣٢	١٣٧٠٠٩٢
مصرفونات تدريب	---	---	---	٤١٣	---	٣٢	---	١٧٧١٢٨	١٧٧٥٤١
مصرفونات الجودة والأيزو	٢٢١٧	---	---	---	---	---	---	١٠٣٨٢	١٣٩٤١
مصرفونات المسؤولية الاجتماعية للشركة	---	---	---	---	---	---	---	٢٢٤٨٨	٢٢٤٨٨
مصرفونات رسوم وإشتراكات	١٢٠٥	---	---	---	٨٤٩	---	١٧٤	٩٢٠٢٩١	٩٢٨٩٨٦
غرامات و تعويضات	---	---	---	---	---	---	---	٣٧٦٤٥٠	٣٧٦٤٥٠
إهلاك أداري	---	---	---	---	---	---	---	---	١٦٠٧٠٦٩
الإجمالي	٦٩٩٤٩٧	١٣٥٧٧٢	٤٧٣٠٥	٩٣٩٠٧٩	٢٠٨٣٠٦	٢١٤٩٤٢	٨٧٣٢٧	٢٢٨٨٦٤٩١	٢٨٥٠١٤٤

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تابع المصروفات العمومية والإدارية :

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي :

النشاط / الفرع	الإجمالي	القاهرة	بورسعيد	جنته مصري	السويس	دمياط	مرغ	المنطقة الحرة	الإدارة العامة	الإجمالي
الأجور والمرتبات وما في حكمها	١٠٨٢٥٥٨	٤٠٩١٩٩	٤٨٧٩٤٥	٣١٥٩٧٨	١٨٨٢٥١	٢٠٩٩٥١	٦٣٧٦٠	١٤٠٣٢٩٠٤	١٦٧٩١٥٤٦	
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	--	--	--	--	٢٢١٨٢٥٠	٢٢١٨٢٥٠	
مصرفوات سيارات	٤٢٢	--	٣٠	--	--	--	--	٢٥٥٧١١	٢٥٥٧١١	
مصرفوات سفر وإقامة وابتعاثات	٦٨٥١٥	٩٥٥٨	٧٣٢٣	١٤٨٥	٢١٣٠	٦٨٧٦	٥٤	٦٠٧٧٠٧	٧٠٣٦٤٨	
مصرفوات إصلاات وظهونات	٨٣٤١	٢٧٦٧	١٦١٣	١٥٣٣	١١٥٥	١٠٧٢	٤٢٨	٧٦٠١٨	٩٢٩٢٧	
إيجارات	٦٠٨	١١٢١١٤	٤١٧٠	--	١٢٥٩١	١١٧٦٨	٨٠٣٠	٣٢٩٢٩٨	٤٨٨٥٧٩	
صيانة وطفاة وأمن وحراسة	٤٠٥٤٧	٢٨٦٠	٣٧١٣	٣٨٨٩	٣٤٦٠	٢١٨	١٧٣١	٢٥٧١٢٠	٣١٣٥٣٨	
مصرفوات مياه وإنارة	٢٣٢١٧	٥٤٠٠	٩٧٥٥	٢٩٥٤	٤٣٢٢	٨٩٣٩	٦٤٢	١٢٢٧٦٨	٢١٨٠٠٧	
مصرفوات شبكة	١٠٣٢٤	٢٣٨٩	١٠٤٧٣	٤١٨٥	٢٠٢٩	٢٦٠	١٤٣	٣٨٨٩٦١	٤١٨٧٦٤	
مصرفوات بريد ودمعة	١٧٢٣٥	٣٦١٤	٤٣٣٥	١٩١٥	٣٢٤٢	--	--	٨١١١٧	١١١٤٥٨	
مصرفوات أدوات كتابية ومطبوعات	١٨٣٢٥	١٣١١٥	٢٨٧٠٨	٢٩٣٤	٣٣٤	٣٠٨١	٧٢	٨٨٤٢٨	١٥٦٨٩٧	
مصرفوات كمبيوتر	١٢١٦٨٩	٦٣٢٣٩	٧٧١٨٩	٣٨١٩٨	٤٦٤١٦	١٣٠٨٧	--	٧٤٧٠٢٠	١١٠٦٨٣٨	
مصرفوات علاقات عامة ودعاية وإعلان	--	--	٥٠	--	١٠٠	--	--	٢٥٠٢٣٧	٢٥٠٣٨٧	
مصرفوات بوفيه وضيافة	٩٩١٨	١٢٠٧	١٤٣٧	١٢٠٠	٥٢٥	٥٢٠	٧٤٩	١٩٠٨٥٣	٢٠٦٤١٩	
تبرعات	--	--	--	--	--	--	--	٣١٠٣٠	٣١٠٣٠	
مصرفوات قضائية	--	--	--	--	--	--	--	٨٨٣٧٦	٨٨٣٧٦	
أقسام تأمين	٩١٤٠	٦١٥٧	٣٠٥٥	٤٠٦٢	٤٤٣٤	١٣٦٢	٩٢٨	٩٣١٦٠	١٢٢٢٩٨	
أغصاب استثمارية ومحاسبية	٦٠٨٥	٩٩٣	--	٨٤٧	٧٢	١٠	١٨٢٠٧	٩٢٣٩٦٧	٩٥٠١٨١	
مصرفوات تدريب	٢٣٩٧	--	--	--	--	--	--	٤٧٠٤٤	٤٩٤٤١	
مصرفوات الأرشيف المركزي	--	٢٤٩	--	--	--	--	--	--	٢٤٩	
مصرفوات الجودة والأيزو	١٤٥٦	٣٥٨	--	--	--	--	--	--	٢٥٠١٠	
مصرفوات المسؤولية الاجتماعية للشركة	--	--	--	--	--	--	--	--	٥١٣٣	
مصرفوات رسوم وإشتراكات	١٨١٨	٣٢٥٠	٣٠٠٤	٥٠٢	١٩٣٣	--	--	١٦٤٣٤	٨١٨٤٣١	
إملاك إداري	٦٨١٩٣٦	١٣٢٤٧٤	٤٥٧٠٨	٤٣٢٨٧٤	١٢٩٠٤	٥١٠٦٧	١١٣٩٥٧	--	١٤٧٠٩٢٠	
الإجمالي	٢١٠٥٥٣١	٧٦٨٩٤٣	٦٨٨٥٠٨	٨١٢٥٥٦	٢٨٥٨١٨	٣١٤٩٧٣	٢٠٨٧٠١	٢١٧٠٩٠٠٨	٢٦٨٩٤٠٣٨	

٢٤. مصروفات التمويل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أقساط مسددة من تكلفة الأصول
١ ٤٤١ ٥٠٢	٤٨١ ٤٥٢	
٥٥٤ ٤٨١	٦٠٦ ٧٥٦	أقساط فوائد التأجير التمويلي
١ ٩٩٥ ٩٨٣	١ ٠٨٨ ٢٠٨	

* تتمثل الأصول المؤجرة تأجيرا تمويليا فيما يلي :-

- ١- عقد التأجير التمويلي رقم (٣٠١) لعدد ٢ ماكينة تصوير Xerox موديل we ٥٣٢٥٠ .
- تم إبرام العقد بتاريخ ٢٧ إبريل 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 المستأجر في نهاية العقد بمبلغ (١) جنيه مصري.
- غرامات التأخير عن السداد تتمثل في نسبة ١,٥% شهريا علي كل مبلغ يتأخر في سداده عن الموعد المذكور.
- ٢- عقد التأجير التمويلي رقم (٤٧٦٧) لعدد ٥ رأس جرار مرسيدس أكتروس موديل ٢٠١٠ مستعملة استيراد الخارج.
- تم إبرام العقد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٧ مع شركة كوربليس للتأجير التمويلي مصر " ش . م . م " وتتمثل أهم بنود العقد فيما يلي:-
- قيمة الأجمالية للعقد مبلغ ٣ ٨٠٨ ٦٦٠ جنيه مصري.
- مدة الإيجار ٦٠ شهر تبدأ من ١ يونيو ٢٠١٧ وتنتهي في ٣٠ مايو ٢٠٢٢ .
- القيمة الإيجارية ٤٣٣ ٤٣٣ ١٩٠ جنيه ربع سنويه تدفع علي ٢٠ قسط.
- حق المستأجر في شراء الأصل المستأجر في نهاية العقد بمبلغ (١) جنيه مصري.
- غرامات التأخير عن السداد تتمثل في نسبة ٢% شهريا علي كل مبلغ يتأخر في سداده عن الموعد المذكور تحسب بعد أسبوع من تاريخ استحقاقها.
- ٣- عقد التأجير التمويلي رقم (٤٧٧٥) لعدد ٢ نصف مقطورة سطح ٣ أكس ذات قدرة تحميل ٥٠ - ٥٥ طن - موديل ٢٠١٧ .
- تم إبرام العقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٧ مع شركة كوربليس للتأجير التمويلي 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 يولية ٢٠١٧ وتنتهي في ٩ يوليه ٢٠٢٢ .
- القيمة الإيجارية ٢٢٨ ٥٧ ٥٧ جنيه ربع سنويه تدفع علي ٢٠ قسط.
- حق المستأجر في شراء الأصل المستأجر في نهاية العقد بمبلغ (١) جنيه مصري.
- غرامات التأخير عن السداد تتمثل في نسبة ٢% شهريا علي كل مبلغ يتأخر في سداده عن الموعد المذكور تحسب بعد أسبوع من تاريخ استحقاقها.

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٥. إيرادات أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٢٦٩ ٧٥٤	٢ ٧١١ ٩٥٠	إيرادات الدعم الفني
٣٧٤ ٥٧١	٣١٧ ٦٠٠	إيرادات أخرى
--	٤ ٣٩٢	تعويضات
--	١٠ ٩٣٣	مكافآت عضويات مجلس الإدارة في أرباح إيجي ترانس لحلول المستودعات
--	٥١ ٤٧٦	مكافآت عضويات مجلس الإدارة في أرباح سكان اربيا للتوكلات الملاحية
٩١٥ ٩٠٢	٢٤٧ ١٧٢	مكافآت عضويات مجلس الإدارة في أرباح بارويل أيجسترانس
١٦٨ ٢٨٤	٢٨٦ ٨٨٧	مكافآت عضويات مجلس الإدارة في الشركة المصرية لأعمال الدعم الفني "إيتال"
٤ ٧٢٨ ٥١١	٣ ٦٣٠ ٤١٠	

٢٦. إيرادات استثمارات في شركات شقيقة وتابعة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٥١٠ ٤٧٧	إيرادات استثمارات في شركات شقيقة
٦ ٦٧٦ ٩٢٩	٢ ١٠٠ ٣٨٨	سكان اربيا للتوكيلات الملاحية
٦ ٦٧٦ ٩٢٩	٢ ٦١٠ ٨٦٥	بارويل إيجيترانس للتوكيلات الملاحية
		إجمالي إيرادات الاستثمارات في الشركات الشقيقة
٤ ٧٦٨ ٠٤٦	٥ ٦٣١ ٩٨٢	استثمارات في شركات تابعة
٣ ١١٣ ٦٣٢	٢ ٨٣٩ ٣٤٧	الشركة المصرية لأعمال النقل الفني (إيتال)
٧ ٨٨١ ٦٧٨	٨ ٤٧١ ٣٢٩	شركة إيجيترانس لحلول المستودعات
١٤ ٥٥٨ ٦٠٧	١١ ٠٨٢ ١٩٤	إجمالي إيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة
		إجمالي إيرادات الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتابعة

٢٧. نصيب السهم في الأرباح :

تم تحديد نصيب السهم في الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كالتالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢ ٦٤٧ ٣٤٣	٣٥ ٥٢٤ ٠٣٣	صافي أرباح العام
		(يخصم):
٧ ٢٦٤ ٧٣٥	٣ ٥٥٢ ٤٠٤	نصيب العاملين في أرباح العام
٧ ٢٦٤ ٧٣٥	٣ ٥٥٢ ٤٠٤	نصيب أعضاء مجلس الإدارة في أرباح العام
٥٨ ١١٧ ٨٧٣	٢٨ ٤١٩ ٢٢٦	صافي ربح العام القابل للتوزيع
٣١ ٢١٢ ٥٠٠	٣١ ٢١٢ ٥٠٠	عدد الأسهم القائمة خلال العام
١,٨٦ جنيه/ للسهم	٠,٩١ جنيه/ للسهم	نصيب السهم في الأرباح

٢٨. الضرائب المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الأصول المحاسبية
٨ ٩١١ ٤٩٦	٦ ٨٦٨ ٧٥٠	(يخصم):
٣ ٩١٥ ٦٦٥	٤ ٤٤٦ ٤٢٣	صافي الأصول الضريبية
(٤ ٩٩٥ ٨٣١)	(٢ ٤٢٢ ٣٢٧)	الفرق بين صافي الأصول المحاسبية والضريبية
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠	نسبة الضرائب
(١ ١٢٤ ٠٦٢)	(٥٤٥ ٠٢٣)	الضرائب المؤجلة (التزام) - رصيد ميزانية
(١ ١٣٢ ١٠٢)	(١ ١٢٤ ٠٦٢)	المكون خلال الفترات السابقة (التزام)
٨ ٠٤٠	٥٧٩ ٠٣٩	المكون خلال الفترة الحالية - قائمة الدخل "إيراد"

٢٩. الإلتزامات العرضية:

تتمثل الإلتزامات العرضية في مبلغ ١٢ ٣٥٦ ٦٦٢ جنيه مصري ومبلغ ٦٤ ١١٧ دولار أمريكي ومبلغ ١٠ ٠٠٠ يورو والنتيجة عن خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح مصلحة الجمارك وهيئات الموانئ والقائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٢١ ٤٧٩ ٣٢٣ جنيه مصري وكذا مبلغ ١٤٤ ١١٧ دولار أمريكي ومبلغ ١٠ ٠٠٠ يورو .

٣٠. المعاملات غير النقدية:

- تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية والتمثلة فيما يلي:
- مبلغ ٤ ٢٧٨ ٠٢٨ جنيه مصري قيمة ضرائب الدخل المستحقة عن الفترة من أرباح الفترة وجاري مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة.
 - مبلغ ٥١٠ ٤٧٧ جنيه مصري يتمثل في قيمة إيرادات استثمارات غير محصلة مخصومة من إيرادات استثمارات وحساب مدينون وأرصدة مدينة أخرى "المستحق من أطراف ذات علاقة".
 - مبلغ ٩١ ٣٥٤ جنيه مصري تمثل قيمة الفوائد الدائنة غير المحصلة من حساب المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وحساب الفوائد الدائنة.
 - مبلغ ٦ ٠٠٠ جنيه مصري تمثل قيمة المبالغ غير المحصلة من بيع الأصول الثابتة وحساب المدينون والأرصدة المدينة الأخرى.
 - مبلغ ١٥ ٠٠٠ جنيه مصري تمثل قيمة المبالغ غير المحصلة من الاستثمارات طويلة الأجل مخصومة من إيرادات الاستثمار وحساب دائنون وأرصدة دائنة أخرى "أطراف ذات علاقة".
 - مبلغ ٧ ٣٦٥ ٠٣٤ جنيه مصري قيمة فروق تقييم عملات غير محققة أرصدة الحسابات وفقا للجدول المرفق:-

فروق عملة غير محققة		بيان
دائنين	مدينين	
--	٢٧ ١٧٩	نقدية بالصندوق
(٢ ٠٨٢ ٨٢٠)	--	نقدية بالبنوك
(٤ ٥١٨)	--	غطاءات خطابات الضمان
(٥٤٨)	--	اوراق قبض
--	١٧ ٠٣٧ ٧٥٠	العملاء
--	٢ ٥٦٩ ١٢٠	الوكلاء
(١٠ ٢٥٨ ٠٢٤)	--	الموردين
--	٦٩ ١٩٦	شركات تابعة
--	٧ ٦٩٩	أرصدة دائنة
(١٢ ٣٤٥ ٩١٠)	١٩ ٧١٠ ٩٤٤	الأجمالي

الشركة المصرية لخدمات النقل والتجارة (إيجيترانس)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١. أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشي مع عرض الفترة الحالية ويتمثل إعادة التبويب فيما يلي :-

البيان	الرصيد قبل التعديل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		إعادة التبويب خلال العام		الرصيد بعد التعديل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	دين	مدين	دين	مدين	دين	مدين
العلاء و أوراق القبض (بالصافي)	--	٦٦ ٦٣٤ ٨٩٣	١٤ ٨٧٨ ٨٨٦	--	--	٥١ ٧٥٦ ٠٠٧
مدينون و أرصدة مدينة أخرى (بالصافي)	--	٨٦ ٧٠٧ ٨٩٧	٣ ٠٠٠ ٦١١	--	--	٨٣ ٧٠٧ ٢٨٦
الموردين و أوراق الدفع	١٧ ٦٥٦ ٣٧٨	--	--	٣ ٥٣٦ ٠٧٩	--	--
دائنون و أرصدة دائنة أخرى	٦٠ ٩٤٣ ٥٦٩	--	--	١٤ ٣٤٣ ٤١٨	--	--
جاري مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة	--	١ ٦٣٦ ٢٩٣	--	٢ ٠٧٥ ٠٥٤	--	٣ ٧١١ ٣٤٧
جاري مصلحة الضرائب - أرصدة دائنة	٢٤ ٦٧١ ٠١٥	--	٢ ٠٧٥ ٠٥٤	--	--	--
الاجمالي	١٠٣ ٣٧٠ ٩٦٢	١٥٤ ٩٧٩ ٠٨٣	١٩ ٩٥٤ ٥٥١	١٩ ٩٥٤ ٥٥١	٢٦ ٧٤٦ ٠٦٩	١٣٩ ١٧٤ ٦٤٠

* قامت الشركة بإعادة تبويب أرصدة حسابات (عملاء دفعات مقدمة - موردين دفعات مقدمة) لتلافي إعادة تقييم ما تتضمنه تلك الأرصدة من عملات أجنبية وذلك حيث أن طبيعتها الغير نقدية توجب علي الشركة عدم إعادة تقييمها وفقاً للمعيار رقم (١٣) أثار التغيرات في أسعار الصرف والعملات الأجنبية.

٣٢. التسويات على الأرباح المرحلة :

تتمثل التسويات علي الأرباح المرحلة خلال الفترة الحالية فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جنيه مصري

رصيد الأرباح المرحلة أول الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(يخصم) :	٩١ ٢٩٦ ٦٠٤
تسويات علي مجمع إهلاك المباني أول المدة	(٢ ٩٤١ ٥٩٤)
تسويات علي ضرائب الدخل عن عام ٢٠١٧	(٥ ٩٨١ ٢٧١)
المحول كأحتياطي قانوني	(٣ ٦٣٢ ٣٦٧)
توزيعات الأرباح	(٣٧ ٥٧٠ ٦٠٢)
تسويات علي إيرادات ٢٠١٧	(٥٧١ ٨٢٤)
رصيد الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٠ ٥٩٨ ٩٤٦

٣٣. القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والعملاء وبعض الحسابات المدينة كما تتضمن الإلتزامات المالية التسهيلات البنكية وبعض الدائنون والحسابات الدائنة، وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والإلتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لتلك الأدوات لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها العادلة في تاريخ القوائم المالية.

٣٤. إدارة المخاطر :

أ. خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة الشركة على تحصيل مستحقاتها في مواعيد استحقاقها من العملاء التي تتعامل معهم الشركة وتقوم الإدارة بمتابعة تحصيل تلك المديونيات وتحسين أدائها باستمرار، هذا وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود.

ب. خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية هذا وتقدر الشركة هذا الخطر بأنه مؤثر نسبياً حيث تعتمد الشركة بصورة رئيسية على الدولار الأمريكي والذي تعرض لأحداث جوهريّة خلال الفترة.

ج. خطر السيولة :

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى وبالتالي فإن الشركة تقدر هذا الخطر بأنه محدود نسبياً.

د. خطر سعر الفائدة :

تعتمد الشركة بصفة أساسية على التمويل الذاتي في توفير رأس المال العامل لها ويتمثل خطر الفائدة في تغيير أسعار الفائدة البنكية، وبالتالي تقدر الشركة هذا الخطر بأنه محدود.

هـ. مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

تتمثل مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة في مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق ونظراً لأن الشركة لا تستخدم الأدوات المالية ذات الفائدة المعومة فإن الإدارة تقدر بأن هذا الخطر محدود.

٣٥. أهداف الشركة في إدارة رأس المال :

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

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

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

صافي الدين ÷ رأس المال المعدل

ويتم حساب صافي الدين كالتالي =

إجمالي الدين من قائمة المركز المالي - النقدية وما في حكمها

ويتم حساب رأس المال المعدل كالتالي =

حقوق الملكية كما تعرض في قائمة المركز المالي - المبالغ المتراكمة في حقوق الملكية لتغطية التدفق النقدي	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٢٩٠٧١٥١	١١٢٢١٨١١٧
١٢٨٢٨٢٥٥٤	٨٠٢٢٨٣٥٥
(٢٥٣٧٥٤٠٣)	٣١٩٨٩٧٦٢
٢٥٨٩١٨٥٠٩	٢٣٢٧٢٣٩١٥
--	--
--	--
٢٥٨٩١٨٥٠٩	٢٣٢٧٢٣٩١٥
%(٩,٨٠)	%(١٣,٧٥)

إجمالي الدين
(يخصم):
النقدية بالخرينة ولدي البنوك
صافي الدين
إجمالي حقوق الملكية
بإضافة:
أدوات الدين المساند
(يخصم):
المبالغ المتراكمة في حقوق الملكية المتعلقة بتغطية التدفق النقدي
رأس المال المعدل
نسبة الدين إلي رأس المل المعدل

- ارتفعت نسبة الدين إلي رأس المال خلال الفترة الحالية نتيجة إثبات قرار الجمعية بتوزيع الأرباح في حساب داننون توزيعات بمبلغ ٣٧,٥٠ مليون جنيه مصري بما أثر علي أرصدة النقدية وحصول الشركة علي قرض من بنك QNB بمبلغ ١٢,٥٠ مليون جنيه مصري لتمويل شراء المقر الجديد، وقيام الشركة بشراء أسهم خزينة بمبلغ ١١٠٦٢٥٠٠ جنيه مصري.

٣٦. تطور موقف الحوكمة :

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

٣٧. الموقف الضريبي :

أولاً : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٤ :

تم فحص هذه الفترة من قبل الإدارة المختصة بمصلحة الضرائب المصرية وتم إنهاء الخلاف وفقاً للقرارات الصادرة.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨ :

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 يقتضى بالتزام مصلحة الضرائب المصرية أن تقوم بفحص اقرارات الممولين سنوياً وفقاً للعينة المختارة والتي يتم تحديدها من قبل قرار وزير المالية. وفي حالة عدم وجود الشركة ضمن العينة المختارة للفحص الضريبي فان إقرارها الضريبي يعد نهائياً ويربط ذاتياً من واقع الإقرار المقدم.

السنوات ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٠ :

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

السنوات من ٢٠١١ وحتى ٢٠١٣ :

تم الفحص من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين وتم الموافقة علي نتيجة الفحص مع إحالة بند الإهلاك الضريبي إلي اللجنة الداخلية والمتمثلة في الإثبات المستندي لقيمة الأصول الثابتة المضافة خلال الفترة ٢٠٠٩/٢٠١٠ وتم إنهاء الخلاف بصدور قرار اللجنة الداخلية وتم السداد.

السنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٦ :

يتم الفحص من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين وتم إخطار الشركة بنتيجة الفحص وقامت الشركة بالظعن في نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وإحالة بنود الخلاف إلي اللجنة الداخلية ومن المتوقع أن تكون الضريبة المتوقعة سددها في حدود ١٠,٧ مليون جنيه مصري.

سنة ٢٠١٧ :

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 فحص الشركة تقديريا من قبل مأمورية الشركات المساهمة بالقاهرة وإخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات (ربط تقديري) بمبلغ ١٢ ١٨١ ٧٥٨ جنية مصرى عن عام ٢٠١٠ وتم الاعتراض عليه وتم الفحص الفعلي للفترة من ٢٠١٠ وحتى ٢٠١٦ ولم يتم إخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه، ومن المتوقع أن يكون الالتزام الضريبي وما يتعلق به مقابل التأخير حتى يونيو ٢٠١٨ في حدود ٤ مليون جنية مصري.

سنة ٢٠١٧

لم تطلب للفحص حتى تاريخه..

ثالثاً : ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٤ :

قامت الإدارة المختصة بإنهاء أعمال هذه الفترة بمأمورية الشركات المساهمة بالقاهرة قبل نقل الملف إلى المركز الضريبي لكبار الممولين.

السنوات من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٦ :

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

سنة ٢٠١٧

لم تطلب للفحص حتى تاريخه.

رابعاً : الضريبة العامة على المبيعات :

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٣ :

قامت الإدارة المختصة بإتمام أعمال الفحص الضريبي للشركة عن هذه الفترة وتم تسوية كافة الخلافات الضريبية.

السنوات من ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٦ :

تم إعداد الملف وتقديمه للمأمورية المختصة لإتمام أعمال إجراءات الفحص الضريبي.

خامساً : الضريبة على العقارات المبنية :

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