

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	٢-١
قائمة المركز المالي في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦	٣
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦	٤
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦	٦
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦	٢٤-٨

**BAKER TILLY****وحيد عبد الغفار وشركاه**

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي:
س ١١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
القاهرة، مصر

ف: ٢٣١٠٣٠ / ٢٢ (٠٢)
ت: ٢٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٣١ / ٢٢ (٠٢)

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتختصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٦ بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر عنها تقرير برأى متحفظ في ١٦ مارس ٢٠١٧.

أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ

- ١- هناك قضايا متداولة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر "مؤسسة شقيقة"، كما يوجد حكم قضائي لصالح شركة مصر للتأمين بفرض الحراسة القضائية على الجامعة ويرى المستشار القانوني للشركة أن موقف الدعوى مرجح الكسب الأمر الذي يؤكد صحة ملكية الشركة لاستثماراتها في جامعة ٦ أكتوبر، ووفقاً للقوائم المالية للجامعة في ٣١ أغسطس ٢٠١٦ فقد تم إجراء مقاصة بين مساهمة الشركة في الجامعة والحسابات الجارية الأخرى، علماً بأنه تم رفض هذه القوائم المالية من قبل الشركة - إيضاح رقم (٨ و ٣٠).
- ٢- لم تقم الشركة بإثبات حصتها في نتائج أعمال جامعة ٦ أكتوبر وفقاً لطريقة حقوق الملكية عن الفترة ابتداءً من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ - إيضاح رقم (٨).



BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه

٣- لم تقم إدارة الشركة بعرض أرقام المقارنة لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية وذلك بما يخالف معايير المحاسبة المصرية - إيضاح رقم (٣٤).

الإستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا تأثير ما ورد بفقرات أساس الإستنتاج المتحفظ أعلاه على القوائم المالية، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٥ نوفمبر ٢٠١٧

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه



BAKER TILLY
وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة قناة السويس للتطوير التكنولوجي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٦/١١/٣٠	إيضاح	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم	
٤٩ ٣٢٠	٤٩ ٣١٠	(٧)	الأصول غير المتداولة
١ ٠٢٠ ٧٧٧	١ ٠٢٠ ٧٧٧	(٨)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٣	١٣	(٩)	استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة
			استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٤٥١ ٠٢٠	٤٤٨ ٤٣٧	(١٠)	أصول ثابتة مؤجرة
٩٠ ١٢٩	٨٩ ٧٩٥	(١١)	أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)
٥٤١ ١٤٩	٥٣٨ ٢٣٢		تسوية عقود التأجير
١ ٦١١ ٢٥٩	١ ٦٠٨ ٣٣٢		صافي تكلفة الأصول الثابتة المؤجرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢١ ٥٧٦	٢٦ ٩٧٠	(١٢)	الأصول المتداولة
٥ ٢٧٨	٢ ٦٣٦	(١٣)	عملاء
٧ ٩٩٥	١٢ ٣٦٨	(١٤)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣٤ ٨٤٩	٤١ ٩٧٤		النقدية وما في حكمها
١ ٦٤٦ ١٠٨	١ ٦٥٠ ٣٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٩٠٩ ٠٠٠	٩٠٩ ٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
٨٢ ٠٦٩	٨٢ ٠٦٩	(١٦)	رأس المال المدفوع
١٢٤ ١٦٩	١٨٩ ٧٩٩		إحتياطيات
٦٥ ٦٣٠	١٣ ٤٨٥		أرباح مرحلة
١ ١٨٠ ٨٦٨	١ ١٩٤ ٣٥٣		صافي أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
١٨٠ ٨٤٠	١٤٤ ٦٧٥	(١٧)	الإلتزامات غير المتداولة
٣٢	٣٤	(٢٢)	إلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
١٨٠ ٨٧٢	١٤٤ ٧٠٩		الإلتزامات الضريبية المؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٧ ٣١٣	٧ ٣١٣	(١٨)	الإلتزامات المتداولة
٣٦ ١٦٥	٣٦ ١٦٥	(١٧)	مخصصات
١٩٦ ٥٠٠	٢٢٠ ٧٠٠	(١٩)	الجزء المستحق خلال عام من الإلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
١ ٧١٣	١ ٧١٩	(٢٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٢ ٦٧٧	٤٥ ٣٤٧	(٢١)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٢٨٤ ٣٦٨	٣١١ ٢٤٤		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٦٤٦ ١٠٨	١ ٦٥٠ ٣٠٦		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.أ. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦

من ٢٠١٦/٩/١
الى ٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى

١٣ ٤٨٥

--
--
١٣ ٤٨٥

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.أ. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

أ.أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦

من ٢٠١٦/٩/١	إيضاح	
إلى ٢٠١٦/١١/٣٠	رقم	ألف جنيه مصري
٢٥ ٤٢٥	(٢٣)	إيرادات أصول ثابتة مؤجرة
		يخصم تكاليف:
٢ ٥٨٣	(١٠)	إهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة
٢ ٥٨٣		تكلفة الإيرادات
٢٢ ٨٤٢		مجمّل الربح
		يخصم:
١١ ٤٥٧	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
٤٨٦		مرتبات ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠	(٧)	إهلاكات الأصول الثابتة
١٠١		مكافأة ترك الخدمة
١٢ ٠٥٤		
		يضاف:
١٨		فوائد دائنة
١٥٥	(٢٥)	إيرادات أخرى
٥ ١٩٦		فروق تقييم عملات أجنبية
١٦ ١٥٧		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		يخصم:
٢ ٦٧٠	(٢١)	ضريبة الدخل الحالية عن الفترة
٢	(١-٢٢)	الضريبة المؤجلة
٢ ٦٧٢		ضريبة الدخل عن الفترة
١٣ ٤٨٥		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠.١٥	(٢٦)	النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس للتطوير التكنولوجي
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦

الإجمالي	صافي الربح	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المدفوع
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١١٨٠ ٨٦٨	٦٥ ٦٣٠	١٢٤ ١٦٩	٨٢ ٠٦٩	٩٠٩ ٠٠٠
--	(٦٥ ٦٣٠)	٦٥ ٦٣٠	--	--
١٣ ٤٨٥	١٣ ٤٨٥	--	--	--
١١٩٤ ٣٥٣	١٣ ٤٨٥	١٨٩ ٧٩٩	٨٢ ٠٦٩	٩٠٩ ٠٠٠

الرصيد في ٢٠١٦/٩/١
المحول للأرباح المرحلة**
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٢٠١٦/١/٣٠

** تم اعتماد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٦ من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٧.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

أ.م.أ. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

أ.م.أ. أشرف محمد إبراهيم

١- نشأة الشركة

١-١ تأسست شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" في ١٤ مارس ١٩٩٦ تحت اسم المستشفى الدولي للأورام والجراحات الدقيقة وفقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية والذي حل محله القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. ووفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٩٧ لسنة ٢٠٠٠ فقد تم تعديل إسم الشركة ليصبح قناة السويس لتوطين التكنولوجيا وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٠.

بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" "شركة دامج" وشركة قناة السويس للخدمات التعليمية "شركة مساهمة مصرية" "شركة مندمجة" على الاندماج وإتخاذ تاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٠٤ أساساً للتقييم والاندماج.

بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركتين على التقييم الصادر من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بموجب خطاب الهيئة رقم ١٥٣٤ بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٠٤.

وبتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٤ تمت الموافقة من السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على الاندماج.

وقد تم التأشير بالاندماج في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٥.

٢-١ غرض الشركة

- ١- إنشاء وإدارة المناطق التكنولوجية والحضانات العلمية ومراكز التدريب لاعداد الباحثين ونقل التكنولوجيا وتقديم الخدمات المرتبطة بذلك.
- ٢- تصميم البرمجيات وإنتاج المحتوى الإلكتروني - تصميم وتطوير البرمجيات ونظم التشغيل والنظم المدمجة وإدخال البيانات على الحاسبات بالوسائل الإلكترونية وإنشاء البيانات ونظم المعلومات الإلكترونية بصورة مختلفة من صوت وصورة وبيانات.
- ٣- إنتاج برامج وأنظمة الحاسبات الآلية - تصميم وإنتاج برامج وأنظمة الحاسبات الآلية وتطبيقاتها بمختلف أنواعها وتشغيلها والتدريب عليها.
- ٤- الإسكان الذي توجر وحداته بالكامل خالية لأغراض السكن غير الإداري بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن ٥٠ وحدة سكنية.
- ٥- التأجير التمويلي.
- ٦- إقامة المستشفيات المتكاملة وما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية أو خدمية إلى غرض الشركة الدامجة وذلك بشرط أن تقدم ١٠% بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التي يتم شغلها بالنسبة للمستشفى خلال فترة الإعفاء الضريبي.

٣-١ مقر الشركة

٦ شارع الجهاد من شارع السودان - ميدان لبنان - الجيزة.

٤-١ السجل التجاري

سجل تجارى رقم ٦٥٣ - الإستثمار - القاهرة.

٥-١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة في أول سبتمبر وتنتهي في ٣١ أغسطس من كل عام.
- وفقاً لمحضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠١٥ فقد تم الموافقة على تعديل السنة المالية للشركة لتبدأ من أول يوليو وتنتهي في ٣٠ يونيو من كل عام.
- وبناءً على محضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦ فقد تم إلغاء قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠١٥ بشأن تعديل السنة المالية للشركة لتصبح بداية السنة المالية من أول سبتمبر وتنتهي في ٣١ أغسطس من كل سنة.

٦-١ تم إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠١٧.

٧-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وكذا فى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦

ايضاح	رقم	٢٠١٦/١١/٣٠	ألف جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل		١٦ ١٥٧	
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاكات		٢ ٥٩٣	
(أرباح) فروق عملة غير محققة		(٥ ١٩٦)	
أرباح التشغيل قبل التغيرات في أنشطة رأس المال العامل		١٣ ٥٥٤	
(الزيادة) في العملاء		(٥ ٣٩٤)	
النقص في مدينون وحسابات مدينة أخرى		٢ ٦٤٢	
الزيادة في مستحق إلى أطراف ذات علاقة		٢٤ ٢٠٠	
الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى		٦	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣٥ ٠٠٨	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(النقص) في التزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة		(٣٦ ١٦٥)	
تسوية عقود تأجير		٣٣٤	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(٣٥ ٨٣١)	
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		(٨٢٣)	
النقدية وما في حكمها أول الفترة		٧ ٩٩٥	
فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها		٥ ١٩٦	
النقدية وما في حكمها آخر الفترة		١٢ ٣٦٨	(١٤)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد رجب بدر

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

٣- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٤- عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٥- استخدام التقديرات والافتراضات

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

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.

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

٥-١ قياس القيم العادلة

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

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

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

٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٦-١ ترجمة العملات الأجنبية

تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة. وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل.

٦-٢ إثبات الإيراد

نقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة، ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة، وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها.

يتم الاعتراف بإيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو النقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الاجارية المستحقة عن نفس السنة المحاسبية في حساب مستقل مدين أو دائن يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.

٣-٦ الأصول الثابتة المؤجرة

يدرج المال المؤجر كأصول ثابتة مؤجرة بالتكلفة التاريخية لاقتنائها - وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ويتم إجراء الاهلاكات على تلك الأصول وفقاً لعمرها الانتاجي وحسبما جرى عليه العمل والعرف وطبيعة الأصل الذي يتم إهلاكه.

معدل الإهلاك	الأصول الثابتة المؤجرة
٢٠ %	تجهيزات معملية وحاسب آلي
١٣ %	معدات وتجهيزات
٢ %	المباني
١٠ %	أثاث وتجهيزات

٤-٦ الاستثمارات في شركات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة - التي تخضع لنفوذ مؤثر من قبل الشركة - وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها.

ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من الشركة المستثمر فيها.

٥-٦ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، وعند استبعاد هذه الاستثمارات يتم إعادة تبويب الأرباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقاً الى الأرباح او الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبوبة كماتحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كماتح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٦ الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ إستحقاق محدد ولدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق.

ويستثنى من هذا التصنيف ما تم الإعتراف به أولاً على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تصنيفه أولاً على أنه متاح للبيع وما ينطبق عليه تعريف الإقراض والمديونيات.

يتم الإعتراف الأولي بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة مخصوماً منها التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٧-٦ الأصول الثابتة

أ- الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال - إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشروط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر ، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر .
ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:-

العمر الإنتاجي المقدر بالعام	الأصل
٥٠	مباني
٦.٦٧	سيارات ووسائل نقل
٧.٦٩	معدات وتجهيزات
٥	تجهيزات معملية وحاسب آلي
١٠	أثاث وتجهيزات
٨.٣	أجهزة تكييف

يعاد النظر في الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٨-٦ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله.
يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أقتنيت من أجله وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإضمحلال في القيمة.

٩-٦ عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضاف إليها تكلفة المعاملة المباشرة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإضمحلال المقدرة في قيمتها .

١٠-٦ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية وأرصدة الحسابات الجارية والودائع لدى البنوك استحقاق ثلاثة أشهر فأقل.

١١-٦ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

يتم الإثبات الأولى للدائنون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي .

١٢-٦ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الائتمان.

ويتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، وتمثل 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، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها.

يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

١٣-٦ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حكومي أو قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ القوائم المالية الدورية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٤-٦ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق.

١٥-٦ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحميل تكلفة الاقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصول للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصول المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

١٦-٦ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

١٧-٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن الفترة تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

١٨-٦ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

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

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٩-٦ الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إستقطاع ٥ % من الأرباح السنوية كاحتياطي قانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر فيتم التوقف عن الاستقطاع ، ومتى نقص الاحتياطي القانوني وجب العودة للإستقطاع.

٢٠-٦ مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. ويقتصر إلزام الشركة في قيمة مساهمتها ويتم تحميل مساهمات الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

٢١-٦ مكافأة ترك الخدمة

وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (١٠٣) بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٥ يتم تكوين مخصص ترك الخدمة بواقع أجر نصف شهر عن كل سنة من سنوات الخمس الأولى وأجر شهر عن كل سنة من السنوات التالية لها محسوبة على أساس آخر راتب إجمالي ويطبق ذلك أيضاً على العاملين الذين يتم تعيينهم بعد سن الستين.

٢٢-٦ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٣-٦ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦

٧- الأصول الثابتة (بالصافي)*

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال	أثاث وتجهيزات	مباني	أراضي**	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٤٩ ٥٥١	---	٣٠٨	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	٢٠١٥/٩/١
١٦٣	١٦٣	---	---	---	إضافات العام
٤٩ ٧١٤	١٦٣	٣٠٨	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٦/٨/٣١
---	---	---	---	---	إضافات الفترة
٤٩ ٧١٤	١٦٣	٣٠٨	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٦/١١/٣٠
٣٧١	---	٣٠٨	٦٣	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٩/١
٢٣	٨	---	١٥	---	إهلاك العام
٣٩٤	٨	٣٠٨	٧٨	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٨/٣١
١٠	٦	---	٤	---	إهلاك الفترة
٤٠٤	١٤	٣٠٨	٨٢	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١١/٣٠
٤٩ ٣١٠	١٤٩	---	٦٦٢	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١١/٣٠
٤٩ ٣٢٠	١٥٥	---	٦٦٦	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٨/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦.

** تتمثل الأراضي كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ فيما يلي:

٢٠١٦/١١/٣٠	ألف جنيه مصري	
٣٦ ٣٤٢	أرض معاهد أكتوبر	
١٢ ١٥٧	أرض معاهد شيراتون	
٤٨ ٤٩٩		

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦

٨ - استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة

إسم المؤسسة	البلد	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠١٦/١١/٣٠ ألف جنيه مصري	٢٠١٦/٨/٣١ ألف جنيه مصري
جامعة ٦ أكتوبر	مصر	٩٩.٦٨ %	٩٥٥ ٧٠٠	١ ٠٢٠ ٧٧٧	١ ٠٢٠ ٧٧٧
			٩٥٥ ٧٠٠	١ ٠٢٠ ٧٧٧	١ ٠٢٠ ٧٧٧

- تم تبويب الإستثمار في جامعة ٦ أكتوبر كإستثمارات في مؤسسات شقيقة على الرغم من امتلاك الشركة لنسبة ٩٩.٦٨ % من رأسمال الجامعة وذلك لعدم وجود سيطرة من الشركة على السياسات المالية والتشغيلية للجامعة حيث تضمن القرار الجمهوري رقم (٢١٩) لسنة ٢٠٠٢ باللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٠١ لسنة ١٩٩٢ في شأن الجامعات الخاصة ما يلي:
- إن مجلس الجامعات الخاصة المشكل من قبل وزارة التعليم العالي هو الذي يختص بوضع السياسة العامة للتعليم الجامعي الخاص في إطار التخطيط العام للتعليم العالي.
- يتم تحديد عدد الطلاب وفقاً لحدود درجات مكتب التنسيق الخاص بالجامعات الخاصة وكذا إمكانات الجامعة الإستيعابية والبشرية والمادية.
- تكون ترقية أعضاء هيئة التدريس المعيّنين بصفة دائمة بالجامعات الخاصة إلى وظيفتي أستاذ مساعد وأستاذ عن طريق اللجان العلمية الدائمة التابعة للمجلس الأعلى للجامعات.
- هناك مستشارون للجامعات الخاصة ممثلون لوزير التعليم العالي لمتابعة تنفيذ قرارات المجلس الأعلى للجامعات ومعيّنون من قبل وزير التعليم العالي أعضاء بمجالس الجامعات الخاصة - مادة (١٠) من القانون رقم (١٠١) لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته بشأن إنشاء الجامعات الخاصة.
- لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال جامعة ٦ أكتوبر وذلك عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ وكذا السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٦. هذا وتوجد قضايا متداولة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر (إيضاح رقم ٣٠).

٩ - إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

سندات الإسكان	٢٠١٦/١١/٣٠ ألف جنيه مصري	٢٠١٦/٨/٣١ ألف جنيه مصري
	١٣	١٣
	١٣	١٣

١٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٦/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢ ٨٠٨	١ ٩٦٧	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٥ ١٨٧	١٠٦	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
--	١٠ ٢٩٥	ودائع لدى البنوك
٧ ٩٩٥	١٢ ٣٦٨	

١٥- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٤ مليار جنيه مصري وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٠٩ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٠ ٩٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ جنيهات للسهم وجميعها أسهم نقدية.
- تحتفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٦- الإحتياطات

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٦/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٨١ ٧٤٢	٨١ ٧٤٢	إحتياطي قانوني
٣٢٧	٣٢٧	إحتياطي عام
٨٢ ٠٦٩	٨٢ ٠٦٩	

١٧- التزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٦/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢١٧ ٠٠٥	١٨٠ ٨٤٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر
(٣٦ ١٦٥)	(٣٦ ١٦٥)	يخصم: أقساط تستحق خلال عام
١٨٠ ٨٤٠	١٤٤ ٦٧٥	

بناءً على محضر الاتفاق بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٢ والمبرم بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر بشأن الموافقة على تسوية الدفعات المقدمة التي قامت الجامعة بسدادها تحت حساب عقود التأجير التمويلي والبالغ قدرها ٢٥٣.١٧٠ مليون جنيه مصري وذلك على سبعة أقساط سنوية اعتباراً من ١ سبتمبر ٢٠١٥ على أن تكون قيمة القسط السنوي لمدة ستة أقساط مبلغ وقدره ٣٦.١٦٥ مليون جنيه مصري والقسط السابع والأخير بمبلغ وقدره ٣٦.١٨٠ مليون جنيه مصري.

١٨- المخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	الرصيد في
٢٠١٦/٩/١	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٧ ٣١٣	--	--	٧ ٣١٣
٧ ٣١٣	--	--	٧ ٣١٣

مخصص ضرائب

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦

١٩- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
١٩٦ ٥٠٠	٢٢٠ ٧٠٠
١٩٦ ٥٠٠	٢٢٠ ٧٠٠

المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر

٢٠- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٩١٤	٧٩٩
٦٧٠	٧٧١
١٢٣	١٤٤
١	--
٥	٥
١ ٧١٣	١ ٧١٩

مصرفات مستحقة
مكافأة ترك الخدمة
تأمينات للغير
مصلحة الضرائب
هيئة التأمينات الإجتماعية

٢١- التزامات ضرائب الدخل

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٢٥ ٠١٧	٤٢ ٦٧٧
(١ ٥٠٠)	--
١٩ ١٦٠	٢ ٦٧٠
٤٢ ٦٧٧	٤٥ ٣٤٧

الرصيد في ١ سبتمبر
تسويات على الأرباح المرحلة
ضرائب الدخل خلال الفترة / العام
الرصيد في نهاية الفترة / العام

تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

من ٢٠١٦/٩/١
إلى ٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى
١٦ ١٥٧
%٢٢.٥
٣ ٦٣٥
(٢)
(١ ٠٢٧)
٦٤
٢ ٦٧٠
%١٦.٥٣

الربح قبل الضرائب
سعر الضريبة
الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
الاهلاك
إيرادات غير معتمدة ضريبياً
مصرفات غير معتمدة ضريبياً
ضريبة الدخل
سعر الضريبة الفعلى

٢٢- الضرائب المؤجلة

٢٢- ١ التزامات ضريبية مؤجلة

يتم احتساب الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الأساس الضريبي للأصول والالتزامات عن القيمة الدفترية لها في القوائم المالية، وقد تم احتساب ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام طريقة الالتزامات. وفيما يلي الحركة على حساب الضرائب المؤجلة والمتعلقة بفرق اهلاك الأصول الثابتة:

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٨٠٥	٣٢
(٧٨٦)	--
١٣	٢
٣٢	٣٤

الرصيد في ١ سبتمبر
تسويات على الأرباح المرحلة
المحمل على قائمة الدخل
الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢٢- ٢ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٦/١١/٣٠
أصول	التزامات
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
(٣٢)	(٣٤)
--	--
(٣٢)	(٣٤)

الأصول الثابتة
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (الالتزام)

٢٣- إيرادات أصول ثابتة مؤجلة

من ٢٠١٦/٩/١
إلى ٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى

١ ٢٧٣
٤ ١٠٠
٣ ٨٠٩
٩ ٨٨٦
٥ ٧٧٦
٥٨١
٢٥ ٤٢٥

معاهد شيراتون
معاهد أكتوبر
الفندق والمكتبة المركزية
المجمع الأكاديمي الخدمي
ملحق المجمع الأكاديمي
مبنى القدس

٢٤- مصروفات إدارية وعمومية

من ٢٠١٦/٩/١
إلى ٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى

١٩٥
١٠ ٩٢٣
١٣٠
١٤٧
١٨
٧
٣١
١
٥
١١ ٤٥٧

أجور ومرتبات
ضرائب عقارية
استشارات
رسوم واشتراكات
غرامات
مياه وكهرباء وتليفونات
ضيافة
مصروفات بنكية
مصروفات أخرى

٢٥- إيرادات أخرى

من ٢٠١٦/٩/١
إلى ٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصري
١٥٥
١٥٥

إيرادات إيجار محلات تجارية

٢٦- النصيب الأساسي للمساهمين في صافي أرباح الفترة

من ٢٠١٦/٩/١
إلى ٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصري
١٣ ٤٨٥
٩٠ ٩٠٠
٠.١٥

صافي أرباح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)

النصيب الأساسي للسهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ العديد من المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات في:-

المعاملات
مدين/(دائن)
٢٠١٦/١١/٣٠
ألف جنيه مصري
٦

البيان

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	شركة مصر للتأمين
مساهم	مصرفات تأمين	جامعة ٦ أكتوبر
مؤسسة شقيقة	القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي	مؤسسة شقيقة
	سداد ضريبة عقارية نيابة عن الشركة	
		٢٠ ٣٦٥
		(٨ ٤٠٠)

وفيما يلي بيان بعقود التأجير التمويلي التي تمت مع جامعة ٦ أكتوبر "مؤسسة شقيقة" :-

البيان	قيمة الأصل	إجمالي القيمة الإيجارية	ثمن الشراء	إجمالي القيمة التعاقدية	مدة العقد	سعر الفائدة	القيمة الإيجارية السنوية	القيمة الإيجارية المتبقية
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري			ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
الفندق والمكتبة المركزية	٩٠ ٠٠٠	٥٤٩ ٨٨٥	١٠٠	٥٤٩ ٩٨٥	٤٠ سنة	١٨%	١٣ ٧٤٧	٣٦٧ ٧٢١
محلل الفندق والمكتبة المركزية	١ ٣٤٤	٧ ٣١٠	--	٧ ٣١٠	٣٠ سنة	١٨%	٢٤٣	٦ ٥١٨
المجمع الأكاديمي الخدمي	٢٠٠ ٠٠٠	٨٢١ ٤٢٦	٣٤ ٢٢٦	٨٥٥ ٦٥٢	٢٠ سنة	٢٠%	٤١ ٠٧١	٤٠٠ ٤٤٦
ملحق المجمع الأكاديمي الخدمي	١١٢ ٦٥٩	٣٦١ ٤٣٥	٢٠ ٠٨٠	٣٨١ ٥١٥	١٥ سنة	٢٠%	٢٤ ٠٩٦	٢٣٤ ٩٣٣
مبنى القنس	١١ ٢٠٣	٤٦ ٠١٤	١ ٠٠٠	٤٧ ٠١٤	٢٠ سنة	٢٠%	٢ ٣٠١	٤٠ ٨٣٧
الإجمالي	٤١٥ ٢٠٦	١ ٧٨٦ ٠٧٠	٥٥ ٤٠٦	١ ٨٤١ ٤٧٦			٨١ ٤٥٨	١ ٠٥٠ ٤٥٥

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على التسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك. وللد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر التغير في أسعار الفائدة ، ويعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لعدم وجود تسهيلات إئتمانية حصلت عليها الشركة حالياً.

(د) إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الآتي :-

- المحافظة على قدرة الشركة على الإستمرار في مزاوله نشاطها كشركة ناجحة في مجال تأسيس الشركات وزيادة رؤوس أموالها بحيث تستطيع الإستمرار في توفير العائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الأخرى.
- تحدد الشركة مبلغ رأس المال بما يتناسب مع المخاطر وتدير هيكل راس المال وتجرى تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطر المتعلقة بالأصول المستثمر فيها.

٣٠- الموقف القانوني

وفقاً للموقف القانوني المعد من قبل المستشار القانوني للشركة فإنه توجد دعاوي قضائية متبادلة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر - مؤسسة شقيقة - تتمثل فيما يلي:

- دعوى رقم ٦٢٢ والمرفوعة من الشركة ضد رئيس جامعة ٦ أكتوبر بشأن دعوى صحة مساهمات الشركة في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر بنسبة ٩٩.٦٧٤١% بمبلغ ٩٥٥.٧٠٠ مليون جنيه مصري ويرى المستشار القانوني للشركة أن موقف الدعوى جيد جداً مرجح الكسب وهو الأمر الذي يؤكد على صحة ملكية الشركة لإستثماراتها في جامعة ٦ أكتوبر بالنسبة المذكورة.

هذا كما يوجد حكم قضائي بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧ لصالح شركة مصر للتأمين بفرض الحراسة القضائية على جامعة ٦ أكتوبر ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة فإن حكم الحراسة القضائية هو في الجملة إجراء وقت تحفظي لا تأثير له على ملكية الشركة لإستثماراتها، كما لا يمنع حكم الحراسة الملاك من اتخاذ أي اجراء تحفظي لازم للمحافظة على حقوقهم قبل الحارس.

- دعوى رقم ٩٦٠ والمرفوعة من رئيس جامعة ٦ أكتوبر ضد الشركة بشأن طلب المقاصة بمبلغ ٤٥٤.٢٣٤ مليون جنيه مصري من إجمالي مساهمات الشركة ويرى المستشار القانوني للشركة أن الدعوى قوامها القانوني ضعيف وغير مؤثر على موقف الشركة المالي لعدم توافر الشروط القانونية للمقاصة.

- دعوى رقم ٥٣٣ والمرفوعة من الأستاذ/ سيد تونسي محمود بشأن بطلان قرار الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة في ٢٥ مايو ٢٠١٧ بعدم إبراء ذمة مجلس إدارة الشركة عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٩ مارس ٢٠١٦ ويرى المستشار القانوني للشركة أن الدعوى ليس لها احتمالات مالية مؤثرة على الشركة.

- دعوى رقم ٨٩٩ والمرفوعة من رئيس مجلس إدارة شركة الأهلي للاستثمارات ضد كلاً من رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيس جامعة ٦ أكتوبر والأستاذ/ سيد تونسي محمود عن نفسه وبصفته رئيس مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر بشأن بطلان قرارات الجمعيات العمومية وتعديل القوائم المالية للشركة ويرى المستشار القانوني للشركة أنه من المرجح أن لا يكون لهذه الدعاوى أي تأثير مالي على الشركة.

٣١- الموقف الضريبي

أولاً : ضريبة شركات الأموال

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/٨/٣١:

تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة ولا توجد أى مستحقات ضريبية على الشركة.

السنوات من ٢٠٠٤/٩/١ حتى ٢٠١٤/٨/٣١:

قدمت الشركة الإقرارات الضريبية وسددت الضريبة من واقع الإقرار على الأوعية الخاضعة للضريبة في المواعيد القانونية.

السنوات من ٢٠١٤/٩/١ حتى ٢٠١٦/٨/٣١:

قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات ولم تسدد الضريبة.

ثانياً: الضريبة على الاجور والمرتببات

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١:

تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة ولا توجد أى مستحقات ضريبية على الشركة.

الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى تاريخه:

لم يتم فحص الشركة والشركة ملتزمة بسداد ضرائب كسب العمل في مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١:

تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة ولا توجد أى مستحقات ضريبية على الشركة.

الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى تاريخه:

لم يتم فحص الشركة والشركة ملتزمة بسداد ضرائب الدمغة في مواعيدها القانونية.

رابعاً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

يتم توريد الضريبة المستقطعة والمخصومة تحت حساب الضريبة في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة العقارية

وردت مطالبات مصلحة الضرائب العقارية للشركة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٥/١٢/٣١ بقيمة

الضريبة العقارية وتم الطعن عليها في الميعاد القانوني.

بتاريخ ٢٠١٧/١/٣ وردت للشركة قرارات لجان الطعن عن الضريبة العقارية للمباني المملوكة للشركة والمؤجرة

تمويلياً لجامعة ٦ أكتوبر والمعاهد العليا بمدينة ٦ أكتوبر اعتباراً من أول يوليو سنة ٢٠١٣ وتم سداد الضريبة

المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣٢- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة

وتعديلات على بعض المعايير القائمة، على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦.

هذا وسوف نستعرض أهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:-

المعايير الجديدة أو المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

التأثير على القوائم المالية

قائمة المركز المالي

معايير مصرى (١)

- عرض القوائم المالية
- عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما
- تم إعادة عرض قائمة المركز المالي
- تم إستبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية
- لتنماشى مع التعديلات بالمعيار.
- المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر
- عرض رأس المال العامل.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل

الشامل

- على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).

معييار مصرى (١٠)

- عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).
- تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة فى الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعييار.

٣٣- الأحداث الهامة

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف لل عملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهريه في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري ويظهر صافي رصيد مركز العملات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ بالإيضاح رقم (٢٩/ج).

٣٤- الأرقام المقارنة

لم يتم عرض أرقام مقارنة لقوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية حيث لم تعد قوائم مالية لنفس الفترة المماثلة من العام السابق وذلك نظراً لتعديل السنة المالية للشركة - إيضاح رقم (١-٥).

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية والإدارية

أ. أشرف محمد إبراهيم