

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية ٢٨ فبراير ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	٣-٤
قائمة المركز المالي	٥
قائمة الدخل	٦
قائمة الدخل الشامل	٧
قائمة التغير في حقوق الملكية	٨
قائمة التدفقات النقدية	٩
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	١٠-٢٧

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون و مستشارون

٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٥٧ - مصر
ت ٢ ٢٢٩٠٠٧٥١ (٠) ٢٠+
ف ٢ ٢٤١٥١٣٠٣ (٠) ٢٠+

www.moorestephensegypt.com

تقرير فحص محدود
على القوائم المالية الدورية

إلى السادة / مجلس إدارة
شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها هذا وقد تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٨ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره المتحفظ بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٨.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليليه ، 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 ننصح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يُنم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة.

القاهرة في ١٠ أبريل ٢٠١٩

Let's in line

شَرِيْن مراد نور الدين

س.م.م ۶۸۰۹

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)

Moore Stephens Egypt



قائمة المركز المالي

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٢/٢٨	إيضاح	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	رقم	
٤٩ ٨٣٨	١١ ٣٣٨	(٧)	الأصول غير المتداولة
--	١٣٣ ١٣١	(١-٧)	أصول ثابتة (بالصافى)
٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠	(٨)	استثمار عقارى (بالصافى)
--	٣٨ ٣٥٢		استثمارات مالية فى مؤسسات شقيقة
٤٣٠ ٤٤٢	٣٣٠ ٦٧٢	(٩)	أوراق قبض تستحق بعد أكثر من سنة
٨٥ ٤١٧	٢١ ٨٠٠	(١٠)	أصول ثابتة مؤجرة (بالصافى)
١ ٥٢١ ٣٩٧	١ ٤٩٠ ٩٩٣		تسوية عقود التأجير
			اجمالى الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٧٦ ٦٥٠	١١ ٨٠٣	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٤٤	١ ٥٦٣	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٢ ٥٤٤	٩٠ ٣٧٩	(١٣)	النقدية وما فى حكمها
١٨٩ ٥٣٨	١٠٣ ٧٤٥		اجمالى الأصول المتداولة
١ ٧١٠ ٩٣٥	١ ٥٩٤ ٧٣٨		اجمالى الأصول
			حقوق الملكية
٩٠٩ ٠٠٠	٩٠٩ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
٨٧ ٦٥٩	١٩٠ ٤٤٥	(١٥)	إحتياطيات
١٨٦ ٥١٧	١٠٦ ٣٩٥		أرباح مرحلة
٥٥ ٧١٥	٢١٣ ٨٥٤		صافى أرباح الفترة / العام
١ ٢٣٨ ٨٩١	١ ٤١٩ ٦٩٤		اجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
--	٤ ٢٦٦		إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
١٠٨ ٥١٠	٧٢ ٣٤٥	(١٦)	إلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
٨٢	٨٥	(٢٠)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
١٠٨ ٥٩٢	٧٦ ٦٩٦		اجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٦ ١٦٥	٣٦ ١٦٥	(١٦)	الجزء المستحق خلال عام من إلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
٣٠٤ ٧٩٥	٤٩ ٧٧٠	(١٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥ ٠٥٤	٨ ٢١١	(١٨)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٧ ٤٣٨	٤ ٢٠٢	(١٩)	ضريبة الدخل المستحقة
٣٦٣ ٤٥٢	٩٨ ٣٤٨		اجمالى الإلتزامات المتداولة
١ ٧١٠ ٩٣٥	١ ٥٩٤ ٧٣٨		اجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد ركي بدر



مدير عام الشئون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم



شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

قائمة الدخل

إيضاح رقم	من ٢٠١٨/١٢/٠١ الى ٢٠١٩/٠٢/٢٨	من ٢٠١٨/٠٩/٠١ الى ٢٠١٩/٠٢/٢٨	من ٢٠١٧/١٢/٠١ الى ٢٠١٨/٠٢/٢٨	من ٢٠١٧/٠٩/٠١ الى ٢٠١٨/٠٢/٢٨
	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
إيرادات أصول ثابتة مؤجرة	(٢١)	٢٠ ٥٨٣	٤١ ١٦٦	٤٨ ٨٤٥
يخصم تكاليف:				
إهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة - تشغيلي	(١-٧)	(٥٨٨)	(١ ٢٣١)	--
إهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة - تمويلي	(٩)	(١ ٩١٥)	(٣ ٨٣٠)	(٥ ١٣٧)
تكاليف تأجير تمويلي أخرى	(٢٢)	(١ ٣٣٥)	(٢ ٦٦٩)	(٢ ٦٦٩)
تكلفة الإيرادات		(٣ ٨٣٨)	(٧ ٧٣٠)	٣ ٨٨٨
مجمول الربح		١٦ ٧٤٥	٣٣ ٤٣٦	٢٠ ٩٥٧
مصرفات إدارية وعمومية	(٢٣)	(٩٧٤)	(١ ٨٢٩)	(٨٥٠)
رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٨٤١)	(٤ ٦٨٠)	(٣ ٥٣٥)
إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية	(٧)	(٨٧)	(١٢٠)	(٣٦)
خسائر تسوية عقود تأجير تمويلي		(٦١ ٠٢٠)	(٦١ ٠٢٠)	--
فوائد دائنة		٣ ٠٦٧	٥ ٠٩١	٢ ٣١٥
إيرادات استثمارات مالية في شركات شقيقة		٢٣٠ ٥٥٨	٢٣٠ ٥٥٨	١٧٩
إيرادات أخرى	(٢٤)	٤٧	٤٧	٣٥٠
مخصصات انتفى الغرض منها		--	١٦ ٥٧٦	--
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب		١٨٧ ٤٩٥	٢١٨ ٠٥٩	١٩ ٠٣٠
يخصم:				
ضريبة الدخل الحالية عن الفترة	(١٩)	١ ٩٥٢	(٤ ٢٠٢)	(٤ ٩٧٧)
الضريبة المؤجلة	(١-٢٠)	٣ ٧٢٠	(٣)	(٤)
ضريبة الدخل عن الفترة		٥ ٦٧٢	(٤ ٢٠٥)	٤ ٩٨١
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب		١٩٣ ١٦٧	٢١٣ ٨٥٤	١٤ ٠٤٩
النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)	(٢٥)	٢٠١٣	٢٠٣٥	٠٠٢

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "ش م م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

قائمة الدخل الشامل

من ٢٠١٧/٠٩/٠١	من ٢٠١٧/١٢/٠١	من ٢٠١٨/٠٩/٠١	من ٢٠١٨/١٢/٠١	
إلى ٢٠١٨/٠٢/٢٨	إلى ٢٠١٨/٠٢/٢٨	إلى ٢٠١٩/٠٢/٢٨	إلى ٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	صافي ربح الفترة
٣١ ٦٧٨	١٤ ٠٤٩	٢١٣ ٨٥٤	١٩٣ ١٦٧	
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٣١ ٦٧٨	١٤ ٠٤٩	٢١٣ ٨٥٤	١٩٣ ١٦٧	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د/ أحمد رمزي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

قائمة التغير في حقوق الملكية

صافي أرباح	صافي أرباح	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال المدفوع	
العام / الفترة	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
الإجمالي	ألف جنيه مصري				
١ ٢٢٧ ٠٣٠	٤٦ ١٦٢	١٨٦ ٥١٧	٨٥ ٣٥١	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٠٩/٠١
--	(٢ ٣٠٨)	--	٢ ٣٠٨	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٤٣ ٨٥٤)	(٤٣ ٨٥٤)	--	--	--	المحول لادائو التوزيعات
٣١ ٦٧٨	٣١ ٦٧٨	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٢١٤ ٨٥٤	٣١ ٦٧٨	١٨٦ ٥١٧	٨٧ ٦٥٩	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠٢/٢٨
١ ٢٣٨ ٨٩١	٥٥ ٧١٥	١٨٦ ٥١٧	٨٧ ٦٥٩	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٠١
--	(٢ ٧٨٦)	--	٢ ٧٨٦	--	المحول للاحتياطي القانوني
--	--	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	المحول للاحتياطي القانوني
--	(٥ ٨٤٤)	٥ ٨٤٤	--	--	المحول للأرباح المرحلة
١٤ ٠٧٢	--	١٤ ٠٧٢	--	--	نسوبات فروق القيمة الإيجارية لعقود التاجير التمويلي المعلقة
(٣٨)	--	(٣٨)	--	--	نسوبات فروق القيمة الإيجارية لعقود التاجير التمويلي المعلقة
(٤٧ ٠٨٥)	(٤٧ ٠٨٥)	--	--	--	نسوبات فروق القيمة الإيجارية لعقود التاجير التمويلي المعلقة
٢١٣ ٨٥٤	٢١٣ ٨٥٤	--	--	--	المحول لادائو توزيعات
١ ٤١٩ ٦٩٤	٢١٣ ٨٥٤	١٠٦ ٣٩٥	١٩٠ ٤٤٥	٩٠٩ ٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
					الرصيد في ٢٠١٩/٠٢/٢٨

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتخب
أ.د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية
// أشرف محمد إبراهيم

قائمة التدفقات النقدية

٢٠١٨/٠٢/٢٨	٢٠١٩/٠٢/٢٨	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٤١ ٨٧٣	٢١٨ ٠٥٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥ ٢٠٧	٥ ١٨١	إهلاكات
--	(٢٣٠ ٥٥٨)	إيرادات استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	١٤ ٠٧٢	تسويات علي الأرباح المرحلة فروق قيمة إيجارية
--	(١٦ ٥٧٦)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٦ ٥١٣)	(٥ ٠٩١)	فوائد دائنة
٤٠ ٥٦٧	(١٤ ٩١٣)	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغير في
٥ ٠٠٠	٨٢ ٤٣٩	العملاء و أوراق قبض
(٥١ ٤٨٨)	(٢٧٠)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١١ ٦٨٦)	٣ ١١٩	دائنون وحسابات دائنة أخرى
--	(٢٣٠ ٥٥٨)	المستحق لأطراف ذات علاقة
--	٤ ٢٦٦	إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
(١٧ ٦٠٧)	(١٥٥ ٩١٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٦ ٤٨٣	٤ ١٤٢	فوائد دائنة محصلة
(٥٤ ٧٦٧)	(١٧ ٤٣٨)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٦٥ ٨٩١)	(١٦٩ ٢١٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٩٩)	(٤٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٦٠ ٦٣٢	٢٣٠ ٥٥٨	المحصل من استثمارات في شركات شقيقة
٦٠ ٥٣٣	٢٣٠ ٥١٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٣ ٧٥٢)	(٤٧ ٠٨٥)	توزيعات الأرباح المدفوعة
١ ٧٩٧	٦٣ ٦١٧	تسوية عقود تأجير
(٤١ ٩٥٥)	١٦ ٥٣٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة من) أنشطة التمويل
(٤٧ ٣١٣)	٧٧ ٨٣٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٦ ٦٧٨	١٢ ٥٤٤	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٩ ٣٦٥	٩٠ ٣٧٩ (١٣)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

• معاملات غير نقدية

- مبلغ ١٠ ٤٣ ألف جنيه مصري قيمة فوائد دائنة غير محصلة وقد تم إلغائها من بند مدينون وحسابات مدينة أخرى.
- مبلغ ٦٠ ٦٣٢ ألف جنيه مصري تسويات بين المستحق لأطراف ذات علاقة وقد تم إلغائها من بند العملاء و أوراق القبض.
- مبلغ ٣٦ ١٦٥ ألف جنيه مصري قيمة الجزء المستحق من التزامات طويلة الأجل وقد تم إلغائها من بند مستحق لأطراف ذات علاقة.
- مبلغ ٣٨ ألف جنيه مصري تسويات بين الأرباح المرحلة والحسابات الدائنة الأخرى تخص المساهمة التكافلية عن سنوات سابقة .
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. / أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. / أشرف محمد إبراهيم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

١. نشأة الشركة

- 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 التجارى 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 واتخاذ 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 التجارى للشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٥.

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 الذى 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.
- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٩ تعديل المادة (٣) من النظام الاساسى للشركة وإضافة الأنشطة الآتية :
أ. إنشاء وإدارة جامعات ومعاهد ومدارس ومؤسسات تعليمية ومؤسسات جامعية.
ب. الإستثمار العقارى.

مقر الشركة

٦ شارع الجهاد من شارع السودان - ميدان لبنان - الجيزة وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧ فقد تقرر نقل مقر الشركة الإدارى الى ١١٠ شارع القصر العينى - مبنى بنك التنمية الزراعية - القاهرة وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة للتأشير بالسجل التجارى.

السجل التجارى

سجل تجارى رقم ٦٥٣ - الإستثمار - القاهرة.

السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة في أول سبتمبر وتنتهي في ٣١ أغسطس من كل عام.
- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٩.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.
- الشركة مقيدة لدى شركة مصر للمقاصة والإيداع المركزى.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

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

١.٥ 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 بصفه جوهرية 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

١.٦ 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 العام وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل.

٢.٦ إثبات الإيراد

- تقاس 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 الإيجارية 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.

٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٣.٦ الأصول الثابتة المؤجرة

يُدرج 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 الإهلاكات على تلك الأصول وفقاً لعمرها الإنتاجي وحسبما جرى عليه العمل والعرف وطبيعة الأصل الذي يتم إهلاكه.

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

٤.٦ الاستثمارات في مؤسسات شقيقة

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

٥.٦ الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٦.٦ الأصول الثابتة

أ- الإعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال – 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 بشرط 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 المتوقعة الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر.

٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٧.٦ الأصول الثابتة (تابع)

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 يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:-

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

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 الاقتصادية 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 وحسابات مدينة أخرى

يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضاف إليها تكلفة المعاملة المباشرة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام 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 وحسابات دائنة أخرى

يتم الإثبات الأولى للدائنون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام 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.

٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٢.٦ الإضمحلال (تابع)

أ- الأصول المالية (تابع)

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 الإلتزام فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الإلتزام. 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 الاستردادية، وتتمثل 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 الاستردادية 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 الاستردادية 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 إلتزام حكى أو قانونى 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 حالى لها.

١٤.٦ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٥.٦ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء 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 الإقتراض الأخرى كمصروف خلال العام 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 الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل 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.

٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

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 العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبند 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف 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، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال 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 الاجتماعية 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 إثبات استحقاق مكافأة 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 وبطبق ذلك أيضاً على العاملين الذين يتم تعيينهم بعد سن الستين.

٢٢.٦ توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح 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 العام الحالي.

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "م"م
القولم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

٧. الأصول الثابتة					
الإجمالي	وسائل نقل وإنتقال	أثاث وتجهيزات ومعدات	مباني	أراضي	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٥٠ ٣٣٧	٧٨٣	٣١١	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٧/٠٩/٠١
٩٩	--	٩٩	--	--	إضافات العام
٥٠ ٤٣٦	٧٨٣	٤١٠	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٨/٠٨/٣١
٤١	--	٤١	--	--	إضافات الفترة
١١ ٢٠٣	--	--	٥ ٤٣١	٥ ٧٧٢	تسويات خلال الفترة
(٤٩ ٢٤٣)	--	--	(٧٤٤)	(٤٨ ٤٩٩)	تسويات خلال الفترة
١٢ ٤٣٧	٧٨٣	٤٥١	٥ ٤٣١	٥ ٧٧٢	التكلفة في ٢٠١٩/٠٢/٢٨
٤٥٧	٥٦	٣٠٨	٩٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٠٩/٠١
١٤١	١١٧	٩	١٥	--	إهلاك العام
٥٩٨	١٧٣	٣١٧	١٠٨	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٨/٣١
١٢٠	٥٩	٧	٥٤	--	إهلاك الفترة *
(١٠٨)	--	--	(١٠٨)	--	مجمع املاك تسويات
٤٨٩	--	--	٤٨٩	--	مجمع املاك تسويات
١٠٩٩	٢٣٢	٣٢٤	٥٤٣	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٢/٢٨
١١ ٣٣٨	٥٥١	١٢٧	٤ ٨٨٨	٥ ٧٧٢	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٠٢/٢٨
٤٩ ٨٣٨	٦١٠	٩٣	٦٣٦	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٠٨/٣١

- هناك أصول مهلكة دفترية وبالبالغ تكلفتها نحو ٣٦ ٥١٥ مليون جنيه .
* تشمل املاكات الفترة فيما يلي :-

٢٠١٨/٠٢/٢٨	٢٠١٩/٠٢/٢٨
٧٠	١٢٠
٧٠	١٢٠
املاكات الأصول الثابتة الادارى	

٧. الأصول الثابتة (تابع)

١-٧ استثمار عقاري

إجمالي	أثاث وتجهيزات ومعدات	مباني	أراضي	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٢٠٧ ٧٧٩	٣٦ ٢٠٧	١٢٣ ٠٧٣	٤٨ ٤٩٩	تسويات خلال الفترة
٢٠٧ ٧٧٩	٣٦ ٢٠٧	١٢٣ ٠٧٣	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في ٢٨/٢/٢٠١٩
١ ٢٣١	--	١ ٢٣١	--	إهلاك الفترة *
٧٣ ٤١٧	٣٦ ٢٠٧	٣٧ ٢١٠	--	مجمع اهلاك تسويات
٧٤ ٦٤٨	٣٦ ٢٠٧	٣٨ ٤٤١	--	مجمع الإهلاك في ٢٨/٢/٢٠١٩
١٣٣ ١٣١	--	٨٤ ٦٣٢	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٨/٢/٢٠١٩

- يتمثل اهلاك الفترة فيما يلي:-

٢٠١٩/٠٢/٢٨	
١ ٢٣١	اهلاكات الاصول الثابتة المؤجرة (تشغيلي)
١ ٢٣١	

٨. استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة

إسم المؤسسة	البلد مقر المؤسسة	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠١٩/٠٢/٢٨	٢٠١٨/٨/٣١
			ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
جامعة ٦ أكتوبر	مصر	٩٩,٦٨%	٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠
			٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠

- قررت الجمعية العامة العادية في دور انعقاد غير عادي والتي تم انعقادها في ١٠ يناير ٢٠١٩ اعتماد عقد إنهاء نزاع ملكية جامعة ٦ أكتوبر الموقع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ والذي تضمن الإقرار بملكية الشركة لنسبة ٩٩,٦٨% من رأس مال الجامعة (إيضاح رقم ٣٢).
- تم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال جامعة ٦ أكتوبر وذلك عن الفترة ابتداءً من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٣١ أغسطس ٢٠١٨ بناء على قرار مجلس الإدارة المنعقد بجلسته رقم (١٤٩) بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٩ بقرار مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر المنعقد بجلسته رقم (٢) بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٩ بشأن توزيع الفائض القابل للتوزيع بالقوائم المالية المعتمدة للجامعة عن السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٥ وحتى ٢٠١٧/٢٠١٨.
- لم تتضمن استثمارات مالية في شركات شقيقة عائد تلك الاستثمارات في نتائج جامعة ٦ أكتوبر وفقاً لطريقة حقوق الملكية عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٩.

٩. أصول ثابتة مؤجرة

بيان	أراضي	مباني	تجهيزات معملية	معدات وتجهيزات	أثاث وتجهيزات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٨/٩/١	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
١٨ ٥٧٧	٥١٠ ٦٩٤	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	٥٧٣ ٧٤٢	
تسويات	(٥٧٧٢)	(١٢٧٧٦٠)	(١٢١٦٣)	(١٧٣٦٠)	(٦٦٨٤)	(١٦٩٧٣٩)
التكلفة في ٢٠١٩/٠٢/٢٨	١٢ ٨٠٥	٣٨٢ ٩٣٤	٦٩٥	١٩٦	٧ ٣٧٣	٤٠٤ ٠٠٣
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/١	--	٩٨ ٨٢٩	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	١٤٣ ٣٠٠
مجمع إهلاك تسويات	--	(٣٧٥٩٢)	(١٢١٦٣)	(١٧٣٦٠)	(٦٦٨٤)	(٧٣٧٩٩)
إهلاك الفترة	--	٣ ٨٣٠	--	--	--	٣ ٨٣٠
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٢/٢٨	--	٦٥ ٠٦٧	٦٩٥	١٩٦	٧ ٣٧٣	٧٣ ٣٣١
الصافي في ٢٠١٩/٠٢/٢٨	١٢ ٨٠٥	٣١٧ ٨٦٧	--	--	--	٣٣٠ ٦٧٢
الصافي في ٢٠١٨/٨/٣١	١٨ ٥٧٧	٤١١ ٨٦٤	١	--	--	٤٣٠ ٤٤٢

ويتمثل صافي القيمة الدفترية فيما يلي:

جامعة ٦ أكتوبر - طرف ذوي علاقة	٢٠١٩/٠٢/٢٨	٢٠١٨/٠٨/٣١
معاهد شيراتون	٣٣٠ ٦٧٢	ألف جنيه مصرى
معاهد أكتوبر	--	٣٤٥ ٢١٦
	--	١٥ ٧٣٢
	--	٦٩ ٤٩٤
	٣٣٠ ٦٧٢	٤٣٠ ٤٤٢

١٠. تسوية عقود التأجير

رصيد أول الفترة / العام	٢٠١٩/٠٢/٢٨	٢٠١٨/٨/٣١
تسوية عقود التأجير التمويلي عن الفترة / العام	٨٥ ٤١٧	ألف جنيه مصرى
تسوية عقود التأجير التمويلي المعاهد / مبنى القدس	(٢ ٥٩٧)	٨٨ ٧٩٥
رصيد آخر الفترة / العام	(٦١ ٠٢٠)	(٣ ٣٧٨)
	٢١ ٨٠٠	٨٥ ٤١٧

- تم إقفال رصيد حساب تسوية عقود التأجير التمويلي بمبلغ ٦١ ٠٢٠ مليون جنيه مصرى قيمة مديونية عقود التأجير التمويلي التي تم إبرام عقد انتهاء نزاع وتنفيذ الحكم الذي يقضى بفسخ عقود التأجير التمويلي للمباني المؤجرة للمعاهد العليا الكائنة بمدينة ٦ أكتوبر ومصر الجديدة التابعة لجمعية نزهة مصر الجديدة وكذلك عقد مبنى القدس المؤجر لجامعة ٦ أكتوبر .

١١. عملاء

عملاء *	٢٠١٩/٠٢/٢٨	٢٠١٨/٨/٣١
أوراق قبض	١١ ٨٠٣	ألف جنيه مصرى
يخصم :	--	١٩٣ ٢٢٦
الإضمحلال في قيمة العملاء	--	(١٦ ٥٧٦)
	١١ ٨٠٣	١٧٦ ٦٥٠

* يتضمن رصيد العملاء في ٣١ أغسطس ٢٠١٨ مبلغ ١٤٢ ٠٩٠ ألف جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوي علاقة (جامعة ٦ أكتوبر) ناتجة عن إيرادات تأجير تمويلي لهذه الأطراف وتم تحصيلها بالكامل في الفترة الحالية.

١٢. مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٩٤	٤٥٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٤	١٠٤٣	إيرادات مستحقة
٥٥	٥٧	غطاءات خطابات ضمان
١	٢	أرصدة مدينة أخرى
٣٤٤	١٠٦٣	

١٣. النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٧٨٢	٢٣ ٦٣٣	بنوك حسابات جارية – عملة محلية
١٠ ٧٦٢	٦٦ ٧٤٦	ودائع لدى البنوك
١٢ ٥٤٤	٩٠ ٣٧٩	

١٤. 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 اسمية ١٠ جنيهات للسهم وجميعها أسهم نقدية.
- تحتفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٥. الإحتياطيات

٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٨٧ ٣٣٢	٩٠ ١١٨	إحتياطي قانوني
٣٢٧	١٠٠ ٣٢٧	إحتياطي عام
٨٧ ٦٥٩	١٩٠ ٤٤٥	

١٦. التزامات طويلة الأجل – أطراف ذات علاقة

٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٤٤ ٦٧٥	١٠٥ ٥١٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة – جامعة ٦ أكتوبر
(٣٦ ١٦٥)	(٣٦ ١٦٥)	أقساط تستحق خلال عام
١٠٨ ٥١٠	٧٢ ٣٤٥	

- 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.

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

١٧. مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٣٠٤٧٩٥	٤٩٧٧٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر
٣٠٤٧٩٥	٤٩٧٧٠	

- تم تخفيض المستحق لأطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر بمبلغ ٢٩١ ١٩٠ ألف جنيه مصرى يمثل التسويات التى تمت بين نصيب الشركة من الفائض الموزع على عائد الاستثمارات عن الفترة من السنوات من ٢٠١٤/ ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٧/٢٠١٨ والمستحق لأطراف ذات علاقة بناء على قرار مجلس الإدارة المنعقد بجلسته رقم (١٤٩) بتاريخ ٢٠١٩/٠٢/١٧ بقرار مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر المنعقد بجلسته رقم (٢) بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٧ بشأن توزيع الفائض القابل للتوزيع بالقوائم المالية المعتمدة للجامعة عن السنوات من ٢٠١٤/٢٠١٥ وحتى ٢٠١٧/٢٠١٨.

١٨. دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٤١٧	٦٥٨	مصروفات مستحقة
٩١٢	٩٥٨	مكافأة ترك الخدمة
١٩٤	١٨	تأمينات للغير
١٦	--	بدلات مجلس إدارة
٣٥٠٠	٨٩١	مصلحة الضرائب
٦	٦	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
٩	٥ ٦٨٠	ايرادات مقدمة
٥٠٥٤	٨ ٢١١	

١٩. ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٥٩ ٦٠٩	١٧ ٤٣٨	الرصيد في ١ سبتمبر
١٧ ٤٣٨	٤ ٢٠٢	ضرائب الدخل عن الفترة
(٥٩ ٦٠٩)	(١٧ ٤٣٨)	المسدد خلال الفترة
١٧ ٤٣٨	٤ ٢٠٢	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٩. ضريبة الدخل المستحقة (تابع)

تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٠٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٠٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	
٤١ ٨٤٣	٢١٨ ٠٥٩	الربح قبل الضرائب
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٩ ٤٢١	٤٩ ٠٦٣	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
(٧)	٣ ١٦٦	تسويات فروق القيمة الاجارية بالارباح المرحلة
--	٩	المساهمة التكافلية
--	(٣)	الاهلاك
٧٧٤	٥ ٣٢٢	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
--	(٥٣ ٣٥٥)	إيرادات غير معتمدة ضريبياً
١٠ ١٨٨	٤ ٢٠٢	ضريبة الدخل
%٢٤.٣٣	%١.٩٣	سعر الضريبة الفعلى

٢٠. الضرائب المؤجلة

١.٢٠. إلتزامات ضريبية مؤجلة

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

٢٠١٨/٨/٣١ ألف جنيه مصرى	٢٠١٩/٠٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	
٦٨	٨٢	الرصيد في ١ سبتمبر
١٤	٣	المحمل على قائمة الدخل
٨٢	٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢.٢٠. الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٨/٨/٣١		٢٠١٩/٠٢/٢٨		
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	الأصول الثابتة
(٨٢)	--	٨٥	--	
(٨٢)	--	٨٥	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها
				(إلتزام)

٢٠. الضرائب المؤجلة (تابع)

٣.٢٠ الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

لدى الشركة أصول ضريبية مؤجلة لم يتم الإعتراف بها لعدم وجود تأكيد معقول من إمكانية الإستفادة منها كما يلي:-

٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٦٣٣	--	الإنخفاض فى قيمة العملاء
٦٣٣	--	الأصول الضريبية الغير معترف بها

٢١. إيرادات أصول ثابتة مؤجلة

من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٠٢/٢٨	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
--	٥١	شقة المهندسين - تاجير تشغيلي
١٠ ٥١٧	٤ ١٣٣	معاهد أكتوبر ومعاهد شيراتون - تاجير تشغيلي
٧ ٦٠٣	٧ ٥٨٦	جامعة ٦ أكتوبر - الفندق والمكتبة المركزية - تاجير تمويلي
١٩ ٢١٩	١٨ ٥٥٦	جامعة ٦ أكتوبر - المجمع الأكاديمي الخدمي - تاجير تمويلي
١١ ٢٢٩	١٠ ٨٤٠	جامعة ٦ أكتوبر - ملحق المجمع الأكاديمي - تاجير تمويلي
١ ١٥٣	--	جامعة ٦ أكتوبر - مبنى القدس - تاجير تمويلي
٤٩ ٧٢١	٤١ ١٦٦	

- بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٨ فقد تم الموافقة على إبرام عقد انتهاء نزاع وتنفيذ حكم والذي يقضي بفسخ عقود التاجير التمويلي للمباني المؤجرة للمعاهد العليا الكائنة بمدينة ٦ أكتوبر والمعاهد العليا الكائنة بمصر الجديدة التابعة لجمعية نزهة مصر الجديدة الثقافية واسترداد المتأخرات على المعاهد العليا بفوائد التأخير. كما قرر المجلس الموافقة على إبرام عقد ايجار محدد المدة وفقاً لأحكام القانوني المدني للمباني التي كانت مؤجرة تمويلياً للمعاهد بمصر الجديدة شيراتون والمباني التي كانت تشغلها المعاهد العليا الكائنة بمدينة ٦ أكتوبر لمدة عشر سنوات.

٢٢. تكاليف تاجير تمويلي أخرى

من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٠٢/٢٨	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصري	
٢ ٦٦٩	٢ ٦٦٩	ضرائب عقارية
٢ ٦٦٩	٢ ٦٦٩	

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية

من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٠٢/٢٨	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٤٩٤	٥٠٣	أجور ومرتببات ومكافآت
٦٨	٤٦	مكافأة ترك الخدمة
١ ٢١٧	٣١٦	أتعاب مهنية واستشارات
٢٨١	٢١٢	رسوم واشتراكات
٧٣	١٠٧	دعاية وإعلان
٨٠	٣٩	غرامات
٦	٢	مياه وكهرباء وتليفونات
٢٩	٦٩	ضيافة
٣	٨	مصروفات بنكية
١٨٥	٣١٢	إيجارات
٥٩	٥٨	مصروفات أخرى
--	١٥٧	المساهمة التكافلية
٢ ٤٩٥	١ ٨٢٩	

٢٤. إيرادات أخرى

من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٨/١١/٣٠	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
--	٤٧	تأمينات للغير متنازل عنها
٣٥٠	-	إيرادات إيجار
٣٥٠	٤٧	

٢٥. النصيب الأساسي للمساهمين في صافي أرباح الفترة

من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٠٢/٢٨	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣١ ٦٧٨	٢١٣ ٨٥٤	صافي أرباح الفترة
٩٠ ٩٠٠	٩٠ ٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٠.٣٥	٢.٣٥	النصيب الأساسي للسهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)

٢٦. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ العديد من المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات فى:-

البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	مدين/دائن	مدين/دائن
	٢٠١٩/٠٢/٢٨	٢٠١٨/٠٢/٢٨	٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٨/٨/٣١
جامعة ٦ أكتوبر	مؤسسة شقيقة	القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي	ألف جنيه مصري	٨١٤٥٨
		متحصلات نقدية - إيضاح (٨)	--	(٦٠ ٦٣٢)
		متحصلات غير نقدية - إيضاح (١٧)	٢٩١ ١٩٠	--

٢٦. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة (تابع)

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
الفندق والمكتبة المركزية	٩٠.٠٠٠	٥٤٩.٨٨٥	١٠٠	٥٤٩.٩٨٥	٤٠ سنة	١٨%	١٣٧٤٨	٣٤٧.١١٤
محلل الفندق والمكتبة المركزية	١٣٤٤	٧٣١٠	--	٧٣١٠	٣٠ سنة	١٨%	٢٤٨	٦.١٥٢
المجمع الأكاديمي الخدمي	٢٠٠.٠٠٠	٨٢١.٤٢٦	٣٤.٢٢٦	٨٥٥.٦٥٢	٢٠ سنة	٢٠%	٤١.٠٧١	٣٣٨.٨٣٨
ملحق المجمع الأكاديمي الخدمي	١١٢.٦٥٩	٣٦١.٤٣٥	٢٠.٠٨٠	٣٨١.٥١٥	١٥ سنة	٢٠%	٢٤.٠٩٦	١٩٨.٧٨٩
الإجمالي	٤٠٤.٠٠٣	١٧٤٠.٠٥٦	٥٤.٤٠٦	١٧٩٤.٤٦٢			٧٩.١٥٧	٨٩٠.٨٩٣

٢٧. الأصول المحتملة

٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٩/٠٢/٢٨
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٤.٠٧٢	--
١٤.٠٧٢	--

مطالبات عن فروق قيم إيجارية

بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أكتوبر فقد تم الموافقة على إبرام عقد إنهاء نزاع وتنفيذ حكم والذي يقضى بفسخ عقود التأجير التمويلي للمبنى المؤجرة للمعاهد العليا الكائنة بمدينة ٦ أكتوبر والمعاهد العليا الكائنة بمصر الجديدة التابعة لجمعية نزهة مصر الجديدة واسترداد المتأخرات على العليا بفوائد التأخير.

٢٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

(أ) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقداتهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية. ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-

إيضاح	٢٠١٩/٠٢/٢٨	٢٠١٨/٨/٣١
	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
(١١) عملاء و أوراق قبض	١١.٨٠٣	١٧٦٦٥٠
(١٢) مدينون وحسابات مدينة أخرى	١.٥٦٣	٣٤٤
	١٣.٣٦٦	١٧٦٩٩٤

(ب) خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالالتزامات عند إستحقاقها بأكثر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. تعتمد الشركة على تحصيل القيمة الإيجارية للأصول المؤجرة ومقابلتها بالتزاماتها في المواعيد المحددة لها وتؤكد الشركة من حياليتها لقدرة كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات العمومية ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

٢٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

(ت) خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات الشركة أو تكلفة احتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

(ث) خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في التقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والالتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

(ج) 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.

(ح) إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الآتي :-

- المحافظة على قدرة الشركة على الإستمرار في مزاولة 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 رأس المال وتجرى تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطر المتعلقة بالأصول المستثمر فيها.

٢٩. الموقف القانوني

وفقاً للموقف القانوني المعد من قبل المستشارين القانونيين للشركة فإنه توجد دعاوي قضائية متبادلة بين الشركة والغير تتمثل فيما يلي:

- ١.٢٩ دعوى رقم ٦٢٢ والمرفوعة من الشركة ضد رئيس جامعة ٦ أكتوبر بشأن دعوى صحة مساهمات الشركة في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر بنسبة ٩٩.٦٨% بمبلغ ٩٥٥,٧٠٠ مليون جنيه مصري وتم حجز الدعوى لجلسة ٢٠١٩/٠٤/٠٢ حيث تم فتح باب المرافعة لترك الدعوى للشطب.
- ٢.٢٩ دعوى رقم ١٠/٢٧٧ والمرفوعة من رئيس جامعة ٦ أكتوبر ضد الشركة بشأن طلب المقاصة بمبلغ ٤٥٤.٢٣٤ مليون جنيه مصري من إجمالي مساهمات الشركة وقد تم القضاء بجلسة ٢٠١٧/١١/١٢ برفض الدعوى لعدم اختصاص المحكمة وإحالتها للمحكمة الاقتصادية بناءً على طلب المستشار القانوني للشركة لضمها للدعوى رقم ٦٢٢ اقتصادي وتم حجز الدعوى لجلسة ٢٠١٩/٠٤/٠٢ حيث تم فتح باب المرافعة لترك الدعوى للشطب.
- ٣.٢٩ 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 وقد تم القضاء بجلسة ٢٠١٧/١٢/١٣ برفض الدعوى وطعن السيد / سيد تونسي محمود بطريق النقض وقيد برقم ٨٨/٧٥٠ ق ولم يحدد له جلسة حتى الآن.
- ٤.٢٩ دعوى رقم ٧٩٩ 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 جاري العمل على إثبات علاقة ملكية شركة قناة السويس للجامعة وفقاً للحكم التمهيدي للإستفادة منه في الدعوى رقم ٦٢٢ لسنة ٩ ق المرفوعة من جانب الشركة وحجزت لجلسة ٢٠١٩/٠٤/٠٨ للحكم.

الموقف القانوني (تابع)

- ٥.٢٩ دعوى رقم ٥١٣ لسنة ٢٠١٨ والمرفوعة من الشركة ضد رئيس جامعة ٦ أكتوبر وآخرين استئنافاً للدعوى رقم ١٢٠ لسنة ٢٠١٨ بفرض الحراسة على جامعة ٦ أكتوبر وتعيين ممثل شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا حارساً والتي قضى فيها بجلسة ٢٩ يوليو ٢٠١٨ بالرفض وتحدد لها أول جلسة استئناف بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠١٨ وتم رفض الدعوى بجلسة ٢٠١٨/١٢/٢٥.
- ٦.٢٩ دعوى رقم ٧٧٦ لسنة ٢٠١٧ والمرفوعة من الشركة ضد السيد الدكتور/ رئيس جامعة ٦ أكتوبر بصفته وذلك بطلب الحكم بفسخ عقد التأجير التمويلي المؤرخ في ٧ أغسطس ٢٠١٤ والخاص بكامل أرض وبناء العقار رقم ٣٢ شارع القدس الشريف قسم العجوزة المهندسين و بجلسة ٢٠١٨/٦/١٣ قضت المحكمة بفسخ عقد التأجير التمويلي والتسليم وتم استلام الصيغة التنفيذية ويجري الآن اعلان السند التنفيذي.
- هذا وقد صار الحكم نهائياً بعدم قيام جامعة ٦ أكتوبر بالطعن عليه بالنقض بموجب الشهادة الصادرة من محكمة النقض بعدم حصول الطعن وقد تم تسوية النزاع بموجب عقد اتفاق محرر بين طرفي التداعى .
- ٧.٢٩ الدعوى رقم ٧٧٧ لسنة ٢٠١٧ المرفوعة من الشركة ضد السادة الممثلين القانونيين لمعاهد أكتوبر وذلك بطلب الحكم بفسخ عقد التأجير التمويلي المؤرخ في ٢٠٠٢/٧/٧ وتعديلاته وأخرها بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٢١ والخاص بالمباني المقام عليها مجمع المعاهد التعليمية العليا الكائنة بمدينة السادس من أكتوبر و بجلسة ٢٠١٨/٧/١٩ قررت المحكمة إحالة الدعوى الى مكتب خبراء وزارة العدل ليندب بدوره لجنة ثلاثية وتم سداد الأمانة للجنة وتم حضور جلسات الخبراء وتم التصالح وأعيدت الدعوى إلى المحكمة بقرار ثابت به التصالح بين الطرفين و بجلسة ٢٠١٨/١٢/٢٥ قضت المحكمة باعتبار الدعوى كأن لم تكن .
- ٨.٢٩ الدعوى رقم ٧٧٩ لسنة ٢٠١٧ المرفوعة من الشركة ضد السادة الممثلين القانونيين لمعاهد شيراتون وذلك بطلب الحكم بفسخ عقدي التأجير التمويلي المؤرخين في ٢٠٠٢/٧/٧ وتعديلاتهم وأخرها بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٢١ والخاص بمباني المعاهد المقامة على القطعتين رقم ٩، ١١ مربع ١١٤٠ - مساكن شيراتون و بجلسة ٢٠١٨/٦/١٣ قضت المحكمة بفسخ عقد التأجير التمويلي والتسليم وتم استلام الصيغة التنفيذية وجاري اعلان السند التنفيذي، وقامت المعاهد بالطعن بالنقض على الحكم ولم يحدد لنظره جلسة حتى تاريخه.
- وهذه الدعاوي (من الفقرات رقم ٢٩-٦ إلى رقم ٢٩-٨) قد أنتهت سواء بأحكام قضائية لصالح الشركة أو بإنهاء النزاع أثناء نظر الخصومة .
- ٩.٢٩ أقام المعهد العالي لعلوم الحاسب ونظم المعلومات الدعوى رقم ١٦٠٨ لسنة ٢٠١٨ محكمة القاهرة الاقتصادية ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا بطلب الحكم له "برد المبالغ التي تحصلت عليها الشركة جراء التعدي على حقوق المدعي والتي تحددت بمبلغ وقدره ٦٩٣ ٠٠٠ جنيه مصري في السنة الواحدة من تاريخ الاستحقاق في ٢٠٠٤/٩/١ وحتى نهاية العام الدراسي ٢٠١٨/٢٠١٧ مضافاً إليها الفوائد القانونية" و بجلسة ٢٠١٨/٩/١ قررت المحكمة حجز الدعوة للحكم بجلسة ٢٠١٨/٩/٢٢ هذا وقد تم شطب الدعوى بجلسة ٢٠١٨/١٠/١٣ ولم تجدد .
- ١٠.٢٩ الدعوى رقم ٣٦٧٠٧ لسنة ٧٢ ق محكمة القضاء الإداري والمقامة من الشركة ضد وزير التعليم العالي "بصفته" وموضوعها بصفة مستعجلة وقف تنفيذ قرار جهة الإدارة السليبي بالإمتناع عن إعتداد تشكيل مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر وفقاً لقرار جماعة المؤسسين. والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠١٨/١١/٢٥ لإعلان بالتدخل وسداد الرسم وتم إحالتها للمفوضين.

كما ورد بالموقف القانوني التحقيقات المقيدة التالية:

- ١١.٢٩ تحقيقات مقيدة برقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ حصر أموال عامة عليا ضد الأستاذ/ سيد تونسي وجامعة ٦ أكتوبر بشأن بلاغ إستيلاء الأستاذ/ سيد تونسي على أموال جامعة ٦ أكتوبر.
- ١٢.٢٩ تحقيقات مقيدة برقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٧ كسب غير المشروع ضد الأستاذ/ سيد تونسي عن نفسه وبصفته مؤسس جامعة ٦ أكتوبر بشأن البلاغ المقدم من مصر للتأمين ضد الأستاذ/ سيد تونسي بتهمة استيلائه على أموال شركة مصر للتأمين لمحاولة التسوية على أساس أن شركة مصر للتأمين تمتلك حصة قدرها ١٥% من رأسمال الجامعة، وقد تم الحضور عن الشركة بعدة جلسات وتقديم كافة المستندات التي تؤكد حصة شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا بنسبة ٩٩.٦٨% وطلب المستشار القانوني للشركة عدم الموافقة على التسوية بجلسة ٢٠١٧/١١/٢٠ وجاري متابعة التحقيقات.

٣٠. 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 ٢٠١٨/٨/٣١:
- قدمت الشركة الإقرارات الضريبية وتقوم الشركة بسداد الضريبة من واقع الإقرار على الأوعية الخاضعة للضريبة.

٣٠. الموقف الضريبي (تابع)

ثانياً: الضريبة على الأجور 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 ٢٠١٨/١٢/٣١:

لم يتم فحص الشركة وتقوم الشركة بسداد ضرائب كسب العمل المستحقة 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 ٢٠١٨/٨/٣١:

لم يتم فحص الشركة وتقوم الشركة بسداد ضرائب الدمغة المستحقة في مواعيدها القانونية.

رابعاً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

يتم سداد الضريبة المخصومة تحت حساب الضريبة في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة العقارية

وردت للشركة اخطارات من مصلحة الضرائب العقارية بالقيمة الإيجارية المقدرة وكذا الضريبة المستحقة على العقارات المبنية المملوكة للشركة والمؤجرة تمويلياً لجامعة ٦ أكتوبر والمعاهد العليا بمدينة ٦ أكتوبر والمعاهد العليا بمصر الجديدة – مساكن شيراتون بموجب نماذج (٣) وقد تم سداد الضريبة المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣١. أحداث هامة

١,٣١ بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ صدر قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم والذي ألغى القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ في شأن التأجير التمويلي، ووفقاً للمادة الثالثة من القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ فإنه على الشركات القائمة في تاريخ العمل بأحكام القانون المرافق التي تزاوُل أياً من نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم توفيق أوضاعها وفقاً لأحكامه خلال ستة أشهر من تاريخ العمل به، ويجوز لمجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بقرار يصدره مد هذه المدة لمدتين أخريين.

٢,٣١ بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٨ فقد تم الموافقة على إبرام عقد إنهاء نزاع وتنفيذ حكم والذي يقضي بفسخ عقود التأجير التمويلي للمباني المؤجرة للمعاهد العليا الكائنة بمدينة ٦ أكتوبر والمعاهد العليا الكائنة بمصر الجديدة التابعة لجمعية نزهة مصر الجديدة الثقافية واسترداد المتأخرات على المعاهد العليا بفوائد التأخير. كما قرر المجلس الموافقة على إبرام عقد إيجار محدد المدة وفقاً لأحكام القانون المدني للمباني التي كانت مؤجرة تمويلياً للمعاهد بمصر الجديدة شيراتون والمباني التي كانت تشغلها المعاهد العليا الكائنة بمدينة ٦ أكتوبر لمدة عشر سنوات. كما قرر المجلس الاستمرار في متابعة القضايا المتداولة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر بشأن اثبات ملكية الشركة بنسبة ٩٩,٦٨% من رأسمال جامعة ٦ أكتوبر واتخاذ كافة الإجراءات القانونية اللازمة للحفاظ على المال العام ومساهمة الشركة في جامعة ٦ أكتوبر.

٣٢. أحداث لاحقة

١,٣٢ قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٩ اعتماد عقد إنهاء نزاع ملكية جامعة ٦ أكتوبر الموقع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ والذي تضمن الإقرار بملكية الشركة لنسبة ٩٩,٦٨% من رأس مال الجامعة كما أطلعت الجمعية على القوائم المالية عن نشاط الجامعة عن السنوات ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨ وكذلك المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المعدلة والمصححة والمعتمدة من مراقبي حسابات الجامعة وتؤكد الجمعية على ما جاء في الميزانيات المعدلة بأن شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا تمتلك ٩٩,٦٨% من رأس مال جامعة ٦ أكتوبر وفقاً للقوائم المعتمدة من مجلس أمناء الجامعة ورئيس الجامعة والمدير المالي والمصدق عليها تقرير مراقبي حسابات الجامعة، علماً بأن مراجعة الشركة ومراقبي حساباتها لهذه القوائم ينصب فقط على الأرصدة المتبادلة بين الشركة والجامعة وحصة الشركة في رأس مال الجامعة ومن المسلم به أن إعداد واعتماد القوائم المالية للجامعة هي مسؤولية مجلس الأمناء ورئيس الجامعة ومراقبي حسابات الجامعة وفقاً للقانون وتعتبر هذه الموافقة سارية بعد تسليم الجامعة للشركة وإستقالة رئيس وأعضاء مجلس الأمناء الحاليين ووافقت الجمعية على إبراء ذمة الأستاذ / سيد تونسي محمود وإخلاء طرفه من الجامعة والشركة طبقاً لما جاء بهاليه وفي حالة ظهور أية مخالفات غير ظاهرة في حينه، يكون للشركة حق إتخاذ الإجراءات القانونية حيالها، كما تؤكد الجمعية العامة على إتخاذ جميع الإجراءات القانونية لحماية حقوق شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا في الجامعة. و إن أى إتفاقيات قد تم إبرامها تضر بالشركة وإستثماراتها، ستقوم الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية حيالها.

٣٢. أحداث لاحقة (تابع)

٢٠٣٢. صدر بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ قرار وزيرة الإستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفقاً لطبيعة نشاط الشركة سيتم تطبيق معيار رقم ٤٩ عقود الإيجار عن معاملات عقود إيجار تمويلي وتشغيلي اعتباراً من المراكز المالية القادمة أما باقي التعديلات للمعايير الأخرى فتاريخ سريانها بتلك المعايير اعتباراً من ٢٠٢٠ وفي حالة ما استلزم تطبيق معيار ٤٩ عقود الإيجار تطبيق أي من المعايير التي تم تعديلها سوف يتم تطبيقها أيضاً.

- ويتمثل التعديلات فيما يلي :

معايير تم استبدالها في معايير المحاسبة المصرية

- عرض القوائم المالية معيار رقم (١)
- قائمة التدفقات النقدية معيار رقم (٤)
- الأدوات المالية - العرض معيار رقم (٢٥)
- الأدوات المالية - الاعتراف والقياس معيار رقم (٢٦)
- الإستثمار العقاري - معيار رقم (٣٤)
- مزايا العاملين - معيار رقم (٣٨)
- الأدوات المالية - الإفصاحات معيار رقم (٤٠)
- القوائم المالية المجمعة - معيار رقم (٤٢)

معايير تم تعديلها في معايير المحاسبة المصرية

- الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة معيار رقم (١٥)
- القوائم المالية المستقلة معيار رقم (١٧)
- الإستثمارات في شركات شقيقة معيار رقم (١٨)
- نصيب السهم في الأرباح معيار رقم (٢٢)
- ضرائب الدخل معيار رقم (٢٤)
- تجميع الأعمال معيار رقم (٢٩)
- القوائم المالية الدورية معيار رقم (٣٠)
- إضمحلال قيمة الأصول معيار رقم (٣١)
- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة معيار رقم (٣٢)
- الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى معيار رقم (٤٤)

معايير تم إضافتها إلى معايير المحاسبة المصرية

- الأدوات المالية معيار رقم (٤٧)
- الإيراد عن العقود من العملاء معيار رقم (٤٨)
- عقود الإيجار معيار رقم (٤٩)
- تفسير محاسبي مصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة

معايير تم إلغاؤها من معايير المحاسبة المصرية

- عقود الإنشاءات معيار رقم (٨)
- الإيراد معيار رقم (١١)
- القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي معيار رقم (٢٠)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. أحمد زكي بشر

مدير عام الشؤون المالية

د. أشرف محمد إبراهيم