

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية ٣١ مايو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

مورستيفنس إيجيبت
محاسبون قانونيون ومستشاريون
٥ ش الأهرام - روكسي - مصر الجديدة
القاهرة ١١٢٥٧ - مصر
ت ٢٩٠٠٧٥١ ٢٠٢٢ (٠) +
ف ٢٤١٥١٣ ٢٠٢٣ (٠) +
www.MS-Egypt.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 ٣١ مايو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها وهذا 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 طبقاً 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 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 إكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الإستنتاج

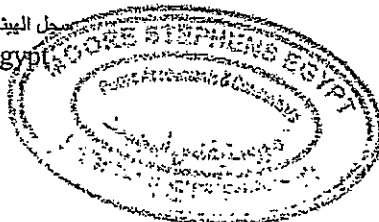
وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يُنم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مايو ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في ١١ يوليو ٢٠١٩

شرين مراد نور الدين

ش.م.م. ٦٨٠٩

محل البيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)
Moore Stephens Egypt



قائمة المركز المالي

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	إيضاح	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	رقم	
٤٩ ٨٣٨	١١ ٢٧٨	(٧)	الأصول غير المتداولة
--	١٣٢ ٥١٦	(١-٧)	أصول ثابتة (بالصافى)
٩٥٥ ٧٠٠	١ ١٣٩ ٤١٢	(٨)	استثمار عقارى (بالصافى)
--	٣٨ ٣٥٠		استثمارات مالية فى مؤسسات شقيقة
٤٣٠ ٤٤٢	٣٢٨ ٧٥٨	(٩)	أوراق قبض تستحق بعد أكثر من سنة
٨٥ ٤١٧	٢٠ ٥٠١	(١٠)	أصول ثابتة مؤجرة (بالصافى)
١ ٥٢١ ٣٩٧	١ ٦٧٠ ٨١٥		تسوية عقود التأجير
			اجمالى الأصول غير المتداولة
١٧٦ ٦٥٠	١١ ٨٠٣	(١١)	الأصول المتداولة
٣٤٤	٢٢ ٩٨٤	(١٢)	عملاء واوراق قبض
١٢ ٥٤٤	٨٩ ٩٣٤	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٨٩ ٥٣٨	١٢٤ ٧٢١		النقدية وما فى حكمها
١ ٧١٠ ٩٣٥	١ ٧٩٥ ٥٣٦		اجمالى الأصول المتداولة
			اجمالى الأصول
٩٠٩ ٠٠٠	٩٠٩ ٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
٨٧ ٦٥٩	١٩٠ ٤٤٥	(١٥)	رأس المال المدفوع
١٨٦ ٥١٧	١٠٦ ٤٠٣		إحتياطيات
٥٥ ٧١٥	٤٠٥ ٢٦٤		أرباح مرحلة
١ ٢٣٨ ٨٩١	١ ٦١١ ١١٢		صافى أرباح الفترة / العام
			اجمالى حقوق الملكية
--	٤ ٢٦٦		الإلتزامات غير المتداولة
١٠٨ ٥١٠	٧٢ ٣٤٥	(١٦)	إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
٨٢	٢٣٩	(٢٠)	إلتزامات طويلة الأجل - المستحق الى أطراف ذات علاقة
١٠٨ ٥٩٢	٧٦ ٨٥٠		الإلتزامات الضريبية المؤجلة
			اجمالى الإلتزامات غير المتداولة
٣٦ ١٦٥	٣٦ ١٦٥	(١٦)	الجزء المستحق خلال عام من المستحق الى أطراف ذات علاقة
٣٠٤ ٧٩٥	٤٩ ٧٧٠	(١٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥ ٠٥٤	٩ ٧٢٢	(١٨)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٧ ٤٣٨	١١ ٩١٧	(١٩)	ضريبة الدخل المستحقة
٣٦٣ ٤٥٢	١٠٧ ٥٧٤		اجمالى الإلتزامات المتداولة
١ ٧١٠ ٩٣٥	١ ٧٩٥ ٥٣٦		اجمالى حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أ. د/ أحمد ربيع بدر

مدير عام الشؤون المالية
أ/ أشرف محمد إبراهيم

قائمة الدخل

إيضاح رقم	التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠١٩/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٥/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٥/٣١
	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
(٢١)	٦١ ٧٤٩	٧٥ ٨٠٦	٢٠ ٥٨٣	٢٦ ٠٨٥
	إيرادات أصول ثابتة مؤجرة			
	يخصم تكاليف:			
(١-٧)	(١ ٨٤٦)	--	(٦١٥)	--
(٩)	(٥ ٧٤٤)	(٧ ٦٩١)	(١ ٩١٤)	(٢ ٥٥٤)
(٢٢)	(٤ ٠٠٣)	(٤ ٠٠٣)	(١ ٣٣٤)	(١ ٣٣٤)
	(١١ ٥٩٣)	(١١ ٦٩٤)	(٣ ٨٦٣)	(٣ ٨٨٨)
	٥٠ ١٥٦	٦٤ ١١٢	١٦ ٧٢٠	٢٢ ١٩٧
(٢٣)	(٥ ٠٨٨)	(٣ ٤١١)	(٣ ٢٥٩)	(٩١٦)
(٧)	(١ ٨٠)	(١ ٠٥)	(٦٠)	(٣٥)
	(٦١ ٠٢٠)	--	--	--
	٨ ٠٨٥	٧ ١١٨	٢ ٩٩٤	٦٠٥
	٤١٤ ٢٧٠	--	١٨٣ ٧١٢	--
(٢٤)	٤٧	٥٤٧	--	١٩٧
	١٦ ٥٧٦	--	--	--
	--	١	--	١
	٤١٧ ٣٣٨	٦٢ ٨٤١	١٩٩ ٢٧٩	٢٠ ٩٦٨
	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب			
	يخصم:			
(١٩)	(١١ ٩١٧)	(١٤ ٩٩٤)	(٧ ٧١٥)	(٤ ٨٠٦)
(١-٢٠)	(١٥٧)	(١١)	(١٥٤)	(٤)
	(١٢ ٠٧٤)	(١٥ ٠٠٥)	(٧ ٨٦٩)	(٤ ٨١٠)
	٤٠٥ ٢٦٤	٤٧ ٨٣٦	١٩١ ٤١٠	١٦ ١٥٨
(٢٥)	٤,٤٦	٠,٥٣	٢,١٠	٠,١٨
	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

أ.شرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٩

قائمة الدخل الشامل

الثلاثة اشهر المنتهية في		التسعة اشهر المنتهية في		
٢٠١٨/٠٥/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٥/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	صافي ربح الفترة
١٦ ١٥٨	١٩١ ٤١٠	٤٧ ٨٣٦	٤٠٥ ٢٦٤	
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١٦ ١٥٨	١٩١ ٤١٠	٤٧ ٨٣٦	٤٠٥ ٢٦٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. شرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "ش م م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإجمالي	صافي أرباح العام / الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المدفوع		
					ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١ ٢٢٧ ٠٣٠	٤٦ ١٦٢	١٨٦ ٥١٧	٨٥ ٣٥١	٩٠٩ ٠٠٠	٢٠١٧/٠٩/٠١	الرصيد في ٢٠١٧/٠٩/٠١
--	(٢ ٣٠٨)	--	٢ ٣٠٨	--		المحول للإحتياطي القانوني
(٤٣ ٨٥٤)	(٤٣ ٨٥٤)	--	--	--		المحول لدائنو التوزيعات
٤٧ ٨٣٦	٤٧ ٨٣٦	--	--	--		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٢٢١ ٠١٢	٤٧ ٨٣٦	١٨٦ ٥١٧	٨٧ ٦٥٩	٩٠٩ ٠٠٠	٢٠١٨/٠٥/٣١	الرصيد في ٢٠١٨/٠٥/٣١
١ ٢٣٨ ٨٩١	٥٥ ٧١٥	١٨٦ ٥١٧	٨٧ ٦٥٩	٩٠٩ ٠٠٠	٢٠١٨/٠٩/٠١	الرصيد في ٢٠١٨/٠٩/٠١
--	(٢ ٧٨٦)	--	٢ ٧٨٦	--		المحول للإحتياطي القانوني
--	--	(١٠٠ ٠٠٠)	١٠٠ ٠٠٠	--		المحول للإحتياطي القانوني
--	(٥ ٨٤٤)	٥ ٨٤٤	--	--		المحول للأرباح المرحلة
١٤ ٠٧٢	--	١٤ ٠٧٢	--	--		تسويات فروق القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي الملاحظة
(٣٨)	--	(٣٨)	--	--		تسويات فروق المساهمة التكافئية
(٤٧ ٠٨٥)	(٤٧ ٠٨٥)	--	--	--		المحول لدائنو توزيعات
٨	--	٨	--	--		تسويات
٤٠٥ ٢٦٤	٤٠٥ ٢٦٤	--	--	--		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٦١١ ١١٢	٤٠٥ ٢٦٤	١٠٦ ٤٠٣	١٩٠ ٤٤٥	٩٠٩ ٠٠٠	٢٠١٩/٠٥/٣١	الرصيد في ٢٠١٩/٠٥/٣١

- الإيضاحات المرفقة لمتمة للقوائم المالية ونقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ.شريف محمد إبراهيم

قائمة التدفقات النقدية

٢٠١٨/٠٥/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٦٢ ٨٤١	٤١٧ ٣٣٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧ ٧٩٦	٧ ٧٧٠	إهلاكات
--	(٤١٤ ٢٧٠)	إيرادات استثمارات مالية في شركات شقيقة
--	١٤ ٠٨٠	تسويات علي الأرباح المرحلة فروق قيمة إيجارية
--	(١٦ ٥٧٦)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٧ ١١٨)	(٨ ٠٨٥)	فوائد دائنة
(١)	--	أرباح فروق عملة غير محققة
٦٣ ٥١٨	٢٥٧	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغير في
٥ ٠٠٠	٦٠ ٥٨٥	العملاء و أوراق قبض
(٧٨ ١٨١)	(١٣٦)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(١٠ ٤٣٩)	٤ ٦٣٠	دائنون وحسابات دائنة أخرى
--	(٢٣٠ ٥٥٨)	المستحق لأطراف ذات علاقة
--	٤ ٢٦٦	إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
(٢٠ ١٠٢)	(١٦٠ ٩٥٦)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٧ ٠٨٨	٧ ٤٣٧	فوائد دائنة محصلة
(٥٩ ٦٠٩)	(١٧ ٤٣٨)	ضرائب الدخل المدفوعة
(٧٢ ٦٢٣)	(١٧٠ ٩٥٧)	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
(٤٣ ٨٥٤)	(٤٧ ٠٨٥)	توزيعات الأرباح المدفوعة
٢ ٥٢٦	٦٤ ٩١٦	تسوية عقود تأجير
(٤١ ٣٢٨)	١٧ ٨٣١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة من) أنشطة التمويل
(٥٣ ٤١٨)	٧٧ ٣٩٠	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٦ ٦٧٨	١٢ ٥٤٤	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١	--	فروق تقييم عملة غير محققة
١٣ ٢٦١	٨٩ ٩٣٤	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

• معاملات غير نقدية

- مبلغ ٧٤٢ ألف جنيه مصري قيمة فوائد دائنة غير محصلة وقد تم إلغاء أثرها من بند مدينون وحسابات مدينة أخرى.
- مبلغ ٦٠ ٦٣٢ ألف جنيه مصري تسويات بين المستحق لأطراف ذات علاقة و قد تم إلغاء أثرها من بند العملاء و أوراق القبض.
- مبلغ ٣٦ ١٦٥ ألف جنيه مصري قيمة الجزء المستحق من التزامات طويلة الأجل وقد تم إلغاء أثرها من بند مستحق لأطراف ذات
- 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. د/ 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. وفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٩٧ لسنة ٢٠٠٠ فقد تم تعديل اسم 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 دامجة" 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 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 توفر 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 و معاهد و مدارس و مؤسسات تعليمية و مؤسسات جامعية.
ب. الإستثمار العقارى.

مقر الشركة

- ٦ شارع الجهاد من شارع السودان – ميدان لبنان – الجيزة ووفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧ فقد تقرر نقل مقر الشركة الإدارى الى ١١٠ شارع القصر العيني – مبنى بنك التنمية الزراعية – القاهرة وجرى إتخاذ 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 ١١ يوليو ٢٠١٩.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.
- الشركة مقيدة لدى شركة مصر للمقاصة والاياداع 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 والتقدير 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 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

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 الانتاجي 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 الإستحقاق

هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ إستحقاق محدد ولدى الشركة النية والقدرة على الإحتفاظ 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 الإستحقاق 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 المتوقع 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)

٦,٦ 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.

٧,٦ 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.

٨,٦ عملاء واوراق 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.

٩,٦ 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.

١٠,٦ دائنون وحسابات دائنة أخرى

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

١١,٦ 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)

١١,٦ 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 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، 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 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.

١٢,٦ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حكى أو قانونى قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلزام. 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 بالإلزام إذا كان ذلك ملائماً.

هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ القوائم المالية الدورية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٣,٦ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق.

١٤,٦ 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.

١٥,٦ 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)

١٦,٦ 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.

١٧,٦ 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 إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، 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.

١٨,٦ 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 للاستقطاع.

١٩,٦ 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.

٢٠,٦ 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 يطبق ذلك أيضاً على العاملين الذين يتم تعيينهم بعد سن الستين.

٢١,٦ توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كالتزام في الفتره التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٢,٦ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "ش.م.م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو 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	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٥٠ ٣٣٧	٧٨٣	٣١١	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	٤٨ ٤٩٩
٩٩	--	٩٩	--	--	--
٥٠ ٤٣٦	٧٨٣	٤١٠	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	٤٨ ٤٩٩
٤١	--	٤١	--	--	--
١١ ٢٠٣	--	--	٥ ٤٣١	٥ ٧٧٢	٥ ٧٧٢
(٤٩ ٢٤٣)	--	--	(٧٤٤)	(٤٨ ٤٩٩)	(٤٨ ٤٩٩)
١٢ ٤٣٧	٧٨٣	٤٥١	٥ ٤٣١	٥ ٧٧٢	٥ ٧٧٢
٤٥٧	٥٦	٣٠٨	٩٣	--	--
١٤١	١١٧	٩	١٥	--	--
٥٩٨	١٧٣	٣١٧	١٠٨	--	--
١٨٠	٨٨	١١	٨١	--	--
(١٠٨)	--	--	(١٠٨)	--	--
٤٨٩	--	--	٤٨٩	--	--
١١٥٩	٢٦١	٣٢٨	٥٧٠	--	--
١١ ٢٧٨	٥٢٢	١٢٣	٤ ٨٦١	٥ ٧٧٢	٥ ٧٧٢
٤٩ ٨٣٨	٦١٠	٩٣	٦٣٦	٤٨ ٤٩٩	٤٨ ٤٩٩

- هناك أصول مهلكة دفترية وبالغ تكلفتها نحو ٣٦ ٥١٥ مليون جنيه .
* تتمثل أهلاكات الفترة فيما يلى :-

أهلاكات الأصول الثابتة الإدارى	٢٠١٩/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٥/٣١
	١٨٠	١٠٥
	١٨٠	١٠٥

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 ٣١/٥/٢٠١٩
١٨٤٦	--	١ ٨٤٦	--	إهلاك الفترة *
٧٣ ٤١٧	٣٦ ٢٠٧	٣٧ ٢١٠	--	مجمع اهلاك تسويات
٧٥ ٢٦٣	٣٦ ٢٠٧	٣٩ ٠٥٦	--	مجمع الإهلاك في ٣١/٥/٢٠١٩
١٣٢ ٥١٦	--	٨٤ ٠١٧	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١/٥/٢٠١٩

- يتمثل اهلاك الفترة فيما يلي:-

٢٠١٩/٥/٣١

١ ٨٤٦
١ ٨٤٦

اهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة (تشغيلي)

٨. استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة

إسم المؤسسة	البلد مقر المؤسسة	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠١٩/٥/٣١	٢٠١٨/٨/٣١
			ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
جامعة ٦ أكتوبر	مصر	٩٩,٦٨%	٩٥٥ ٧٠٠	١ ١٣٩ ٤١٢	٩٥٥ ٧٠٠
			٩٥٥ ٧٠٠	١ ١٣٩ ٤١٢	٩٥٥ ٧٠٠

- قررت الجمعية العامة العادية في دور انعقاد غير عادي والتي تم إنعقادها 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.

- تم إثبات حصة الشركة عن عائد الاستثمارات المالية في شركات شقيقة عن نتائج أعمال جامعة ٦ أكتوبر وفقا لطريقة حقوق الملكية بنسبة مساهمة قدرها ٩٩,٦٨% من فائض إيرادات الجامعة البالغ قدره ١٨٤ ٠٠٠ مليون جنيه عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣١ مايو ٢٠١٩.

٩. أصول ثابتة مؤجرة

بيان	أراضى	مباني	تجهيزات معملية	معدات وتجهيزات	أثاث وتجهيزات	الإجمالي
التكلفة في ٢٠١٨/٩/١	١٨ ٥٧٧	٥١٠ ٦٩٤	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	٥٧٣ ٧٤٢
تسويات	(٥٧٧٢)	(١٢٧٧٦٠)	(١٢١٦٣)	(١٧٣٦٠)	(٦٦٨٤)	(١٦٩٧٣٩)
التكلفة في ٢٠١٩/٠٥/٣١	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	--	٥ ٧٤٤	--	--	--	٥ ٧٤٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٥/٣١	--	٦٦ ٩٨١	٦٩٥	١٩٦	٧ ٣٧٣	٧٥ ٢٤٥
الصافي في ٢٠١٩/٠٥/٣١	١٢ ٨٠٥	٣١٥ ٩٥٣	--	--	--	٣٢٨ ٧٥٨
الصافي في ٢٠١٨/٨/٣١	١٨ ٥٧٧	٤١١ ٨٦٤	١	--	--	٤٣٠ ٤٤٢

ويتمثل صافي القيمة الدفترية فيما يلي:

جامعة ٦ أكتوبر - طرف ذوي علاقة	٢٠١٩/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٨/٣١
معاهد شيراتون	٣٢٨ ٧٥٨	٣٤٥ ٢١٦
معاهد أكتوبر	--	١٥ ٧٣٢
	--	٦٩ ٤٩٤
	٣٢٨ ٧٥٨	٤٣٠ ٤٤٢

١٠. تسوية عقود التأجير

رصيد أول الفترة / العام	٢٠١٩/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٨/٣١
تسوية عقود التأجير التمويلي عن الفترة / العام	٨٥ ٤١٧	٨٨ ٧٩٥
تسوية عقود التأجير التمويلي / مبنى القدس	(٣ ٨٩٦)	(٣ ٣٧٨)
رصيد آخر الفترة / العام	٢٠ ٥٠١	٨٥ ٤١٧

- تم إقفال رصيد حساب تسوية عقود التأجير التمويلي بمبلغ ٦١٠٢٠ مليون جنيه مصري 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 *	٢٠١٩/٠٥/٣١	٢٠١٨/٠٨/٣١
أوراق قبض	١١ ٨٠٣	--
يخصم :	--	١٩٣ ٢٢٦
الإضمحلال في قيمة العملاء	--	(١٦ ٥٧٦)
	١١ ٨٠٣	١٧٦ ٦٥٠

* يتضمن رصيد العملاء في ٣١ أغسطس ٢٠١٨ مبلغ ١٤٢٠٩٠ 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

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٩٤	٣٢٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٤	٢٢ ٥٩٨	إيرادات مستحقة
٥٥	٥٧	غطاءات خطابات ضمان
١	٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٤٤	٢٢ ٩٨٤	

١٣. النقدية وما في حكمها

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١ ٧٨٢	١ ٤٤٥	بنوك حسابات جارية – عملة محلية
١٠ ٧٦٢	٨٨ ٤٨٩	ودائع لدى البنوك
١٢ ٥٤٤	٨٩ ٩٣٤	

١٤. رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٤ مليارات 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.

١٥. الإحتياطات

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٨٧ ٣٣٢	٩٠ ١١٨	إحتياطي قانوني
٣٢٧	١٠٠ ٣٢٧	إحتياطي عام
٨٧ ٦٥٩	١٩٠ ٤٤٥	

- بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨/١١/٢٠١٨ تم تكوين احتياطي عام بمبلغ مائة مليون جنيه.

١٦. التزامات طويلة الأجل – أطراف ذات علاقة

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٤٤ ٦٧٥	١٠٨ ٥١٠	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.

١٧. مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٣٠٤ ٧٩٥	٤٩ ٧٧٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر
٣٠٤ ٧٩٥	٤٩ ٧٧٠	

- 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 ٢٠١٥/٢٠١٤ وحتى ٢٠١٨/٢٠١٧ 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 ٢٠١٥/٢٠١٤ وحتى ٢٠١٨/٢٠١٧.

١٨. دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٤١٧	٦٨٤	مصروفات مستحقة
٩١٢	٩٧٤	مكافأة ترك الخدمة
١٩٤	١٨	تأمينات للغير
١٦	--	بدلات مجلس إدارة
٣ ٥٠٠	٢ ٣٥١	مصلحة الضرائب
٦	٦	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
٩	٥ ٦٨٩	ايرادات مقدمة
٥ ٠٥٤	٩ ٧٢٢	

١٩. ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٥٩ ٦٠٩	١٧ ٤٣٨	الرصيد في ١ سبتمبر
١٧ ٤٣٨	١١ ٩١٧	ضرائب الدخل عن الفترة
(٥٩ ٦٠٩)	(١٧ ٤٣٨)	المسدد خلال الفترة
١٧ ٤٣٨	١١ ٩١٧	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٩. ضريبة الدخل المستحقة (تابع)

تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٥/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٦٢ ٨٤١	٤١٧ ٣٣٨	الربح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٤ ١٣٩	٩٣ ٩٠١	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
(١١)	٣ ١٦٦	تسويات فروق القيمة الاجارية بالارباح المرحلة
--	٤٨	المساهمة التكافلية
--	(٢٨)	الاهلاك
٨٦٦	١٩٩	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
--	(١ ٤٧٩)	مخصصات سبق خضوعها ضريبياً
--	(٨٣ ٨٩٠)	إيرادات معفاة
١٤ ٩٩٤	١١ ٩١٧	ضريبة الدخل
%٢٣,٨٦	%٢,٨٦	سعر الضريبة الفعلى

٢٠. الضرائب المؤجلة

١,٢٠. إلتزامات ضريبية مؤجلة

يتم احتساب الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة الناتجة عن اختلاف الأساس الضريبى 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 بفرق اهلاك الأصول الثابتة:

٢٠١٨/٥/٣١	٢٠١٩/٥/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٦٨	٨٢	الرصيد في ١ سبتمبر
١٤	١٥٧	المحمل على قائمة الدخل
٨٢	٢٣٩	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢,٢٠. الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٨/٠٨/٣١		٢٠١٩/٠٥/٣١		
<u>التزامات</u>	<u>أصول</u>	<u>التزامات</u>	<u>أصول</u>	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	الأصول الثابتة
(٨٢)	--	٢٣٩	--	إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها
(٨٢)	--	٢٣٩	--	(اللتزام)

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:-

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	
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 ٢٠١٨/٠٥/٣١	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
--	٧٨	شقة المهندسين - تاجير تشغيلي
١٧ ٠٠٠	٦ ١٩٩	معاهد أكتوبر ومعاهد شيراتون - تاجير تشغيلي
١١ ٤٠٥	١١ ٣٧٩	جامعة ٦ أكتوبر - الفندق والمكتبة المركزية - تاجير تمويلي
٢٨ ٨٢٩	٢٧ ٨٣٤	جامعة ٦ أكتوبر - المجمع الأكاديمي الخدمي - تاجير تمويلي
١٦ ٨٤٣	١٦ ٢٥٩	جامعة ٦ أكتوبر - ملحق المجمع الأكاديمي - تاجير تمويلي
١ ٧٢٩	--	جامعة ٦ أكتوبر - مبنى القدس - تاجير تمويلي
٧٥ ٨٠٦	٦١ ٧٤٩	

- بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٨ فقد تم الموافقة على ابرام 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 ابرام 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 ٢٠١٨/٠٥/٣١	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصري	
٤ ٠٠٣	٤ ٠٠٣	ضرائب عقارية
٤ ٠٠٣	٤ ٠٠٣	

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٩

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية

من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٧٤١	٧٥٥	أجور ومرتبات ومكافآت
٨٤	٦٣	مكافأة ترك الخدمة
١ ٣٣٨	٢ ٨٩٠	أتعاب مهنية واستشارات
٤٢٢	٣٥٨	رسوم واشتراكات
٧٣	١٣٠	دعاية وإعلان
٢٧٨	٤٠	غرامات
٧	٣	مياه وكهرباء وتليفونات
٣٤	٧٢	ضيافة
٥	٩	مصروفات بنكية
٣٥٧	٤٧١	إيجارات
٧٢	٨١	مصروفات أخرى
--	٢١٦	المساهمة التكافلية
٣ ٤١١	٥ ٠٨٨	

٢٤. إيرادات أخرى

من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
--	٤٧	تامينات للغير متنازل عنها
٣٥٠	--	إيرادات إيجار
٣٥٠	٤٧	

٢٥. النصيب الأساسي للمساهمين في صافي أرباح الفترة

من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١	من ٢٠١٨/٩/١ إلى ٢٠١٩/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٤٧ ٨٣٦	٤٠٥ ٢٦٤	صافي أرباح الفترة
٩٠٩٠٠	٩٠٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٠,٥٢	٤,٤٦	النصيب الأساسي للسهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)

٢٦. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٩ العديد من المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات فى:-

المعاملات		البيان	
مدين/دائن	مدين/دائن	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل
٢٠١٨/٨/٣١	٢٠١٩/٥/٣١	مؤسسة شقيقة	القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	جامعة ٦ أكتوبر	
٨١ ٤٥٨	٣٩ ٥٧٨		
(٦٠ ٦٣٢)	--	متحصلات نقدية- إيضاح (٨)	
--	٢٩١ ١٩٠	متحصلات غير نقدية -إيضاح (١٧)	

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	ألف جنيه مصري
الفندق والمكتبة المركزية	٩٠.٠٠٠	٥٤٩.٨٨٥	١٠٠	٥٤٩.٩٨٥	٤٠ سنة	١٨%	١٣.٧٤٨	٣٤٧.١١٤
محلل الفندق والمكتبة المركزية	١.٣٤٤	٧.٣١٠	--	٧.٣١٠	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	١.٧٤٠.٠٥٦	٥٤.٤٠٦	١.٧٩٤.٤٦٢			٧٩.١٥٧	٨٩٠.٨٩٣

٢٧. الأصول المحتملة

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٤.٠٧٢	--	مطالبات عن فروق قيم إيجارية
١٤.٠٧٢	--	

بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أكتوبر فقد تم الموافقة على إبرام عقد إنهاء نزاع وتنفيذ حكم والذي يقضى بفسخ عقود التأجير التمويلي للمباني 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 تعاقدهم 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:-

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٥/٣١	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٧٦٦٥٠	١١.٨٠٣	(١١) عملاء و أوراق قبض
٣٤٤	٢٢.٩٨٤	(١٢) مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٧٦.٩٩٤	٣٤.٧٨٧	

(ب) خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر 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 بالإلتزاماتها في المواعيد المحددة لها وتؤكد الشركة من حيازتها لقدرة كافية 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 (تابع)

(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 الائتمانية 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 الائتمانية، 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 الأتي :-

- 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 الإقتصادية 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 ١٠٢٧٧/٢٧٧ 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 وأحالتها للمحكمة الإقتصادية بناءً على طلب المستشار القانوني للشركة لضمها للدعوى رقم ٦٢٢ إقتصادي 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 للاستفادة منه في الدعاوى رقم ٦٢٢ لسنة ٩٢ ق المرفوعة من جانب الشركة وحجزت لجلسة ٢٠١٩/٠٤/٠٨ للحكم.

٢٩.	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 قضي 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 بتقرير 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 نظره جلسة حتى تاريخه.
	وهذه الدعاوي (من الفقرات رقم ٦-٢٩ إلى رقم ٨-٢٩) قد أنتهت سواء بأحكام قضائية لصالح الشركة أو بإنهاء النزاع أثناء نظر الخصومه .
٩,٢٩	أقام المعهد العالي لعلوم الحاسب ونظم المعلومات الدعوى رقم ١٦٠٨ لسنة ٢٠١٨ محكمة القاهرة الإقتصادية ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا بطلب الحكم له "برد المبالغ التي تحصلت عليها الشركة جراء التعدي على حقوق المدعي والتي تحدت بمبلغ وقدره ٦٩٣ ٠٠٠ جنيه مصري في السنة الواحدة من تاريخ الإستحقاق في ٢٠٠٤/٩/١ وحتى نهاية العام الدراسي ٢٠١٧/٢٠١٨ مضافاً إليها الفوائد القانونية" و بجلسة ٢٠١٨/٩/١ قررت المحكمة حجز الدعوة للحكم لجلسة 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 السلبى بالإمتناع عن إعتماد تشكيل مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر وفقاً لقرار جماعة المؤسسين. والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠١٨/١١/٢٥ للإعلان بالتدخل وسداد الرسم وتم إحالتها للمفوضين
١١,٢٩	الدعوى رقم ٤٢٥٩٣ لسنة ٧٣ ق محكمة القضاء الإداري والمقامة من الشركة طعنأ على قرار الهيئة العامة للاستثمار بعدم استبعاد من يتم عزله من مجلس ادارة الشركة لمدة خمس سنوات والدعوى محدد لجلسة ٢٠١٩/٠٦/١٥ .
١٢,٢٩	الدعوى رقم ١٩٣١ لسنة ٢٠١٩ محكمة الجيزة الابتدائية والمقامة من الشركة ضد شركة مصر للتأمين وجامعة ٦ أكتوبر وموضوعها بطلان اتفاق الصلح المؤرخ في ٢٠١٧/١٢/١٩ مع ما يترتب على ذلك من أثار مع الزمهما بالمصروفات ومقابل اتعاب المحاماه والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠١٩/٧/٢٤ للاطلاع على المستندات.
١٣,٢٩	الدعوى رقم ١٦٢ لسنة ١١ ق محكمة القضاء الإداري والمقامة من شركة الأهلى للاستثمارات ضد الشركة وموضوعها فرض حراسة وبطلان تشكيل مجلس الإدارة والدعوى محدد لها جلسة ٢٠١٩/٦/١٢ للإعلان بالتدخل من شركة مصر للتأمين والدعوة مؤجلة لجلسة ٢٠١٩ / ٧ / ١٥ للإعلان .
١٤,٢٩	كما ورد بالموقف القانوني التحقيقات المقيدة التالية: 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.
١٥,٢٩	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.

ثانياً: الضريبة على الأجور والمرتبات

- 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 والتخصيص 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 تزاوّل 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 انتهاء 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 الإستمرار في متابعة القضايا المتداولة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر بشأن اثبات ملكية الشركة بنسبة ٩٩,٦٨% من رأسمال جامعة ٦ أكتوبر واتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة للحفاظ على المال العام ومساهمة الشركة في جامعة ٦ أكتوبر.

٣,٣١ 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 والمعمدة 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 المعمدة من مجلس أمناء الجامعة ورئيس الجامعة والمدير المالي والمصدق عليها تقرير مراقب 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 ان أى إتفاقيات قد تم إبرامها تضر بالشركة وإستثماراتها، ستقوم الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية حيالها.

٤,٣١ صدر بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ قرار وزير 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 اما باقي التعديلات للمعايير الأخرى فتاريخ سريانها بتلك المعايير اعتباراً من ٢٠٢٠ وفي حالة ما استلزم تطبيق معيار ٤٩ عقود الإيجار تطبيق اي من المعايير التي تم تعديلها سوف يتم تطبيقها ايضاً.

- 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 - الأعتراف 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 إلغائها 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

أ.د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم