

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية ٣١ أغسطس ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	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	١٠-٢٨

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م "
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٩

قائمة المركز المالي

٣١ أغسطس ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٤٩ ٨٣٨	١١ ٢١٨	(٧)	الأصول الثابتة
--	١٣١ ٩٠٠	(١١٧)	إستثمارات عقارية
٩٥٥ ٧٠٠	١ ١٩٨ ١٤١	(٨)	استثمارات مالية فى مؤسسات شقيقة
--	٣٨ ٣٥٠		أوراق قبض تستحق بعد أكثر من سنة
٤٣٠ ٤٤٢	٣٢٦ ٨٤٣	(٩)	أصول ثابتة مؤجرة
٨٥ ٤١٧	١٩ ٢٠٢	(١٠)	تسوية عقود التأجير
١ ٥٢١ ٣٩٧	١ ٧٢٥ ٦٥٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٧٦ ٦٥٠	٤٧ ٢٤٩	(١١)	عملاء واوراق قبض
٣٤٤	٨٢٢	(١٢)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٢ ٥٤٤	٩٥ ٨٣١	(١٣)	النقدية وما فى حكمها
١٨٩ ٥٣٨	١٤٣ ٩٠٢		إجمالي الأصول المتداولة
١ ٧١٠ ٩٣٥	١ ٨٦٩ ٥٥٦		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٩٠٩ ٠٠٠	٩٠٩ ٠٠٠	(١٤)	راس المال المدفوع
٨٧ ٦٥٩	١٩٠ ٤٤٥	(١٥)	إحتياطيات
١٨٦ ٥١٧	١٠٦ ٤٠٣		أرباح مرحلة
٥٥ ٧١٥	٤٧٦ ٦١٨		صافي أرباح العام
١ ٢٣٨ ٨٩١	١ ٦٨٢ ٤٦٦		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
--	٤ ٢٦٦		إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
١٠٨ ٥١٠	٧٢ ٣٤٥	(١٦)	إلتزامات طويلة الأجل المستحق الى أطراف ذات علاقة
٨٢	٢٦١	(٢٠)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
١٠٨ ٥٩٢	٧٦ ٨٧٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
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	٦ ٩٠٣	(١٨)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٧ ٤٣٨	١٧ ٣٨٠	(١٩)	ضريبة الدخل المستحقة
٣٦٣ ٤٥٢	١١٠ ٢١٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٧١٠ ٩٣٥	١ ٨٦٩ ٥٥٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد مكي بدوي

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م "
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٩

قائمة الدخل

٣١ أغسطس ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٩	إيضاح	
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى		
١٠١٠٦٤	٨٢٣٣٣	(٢١)	إيرادات أصول ثابتة مؤجرة
--	(٢٤٦٢)	(١-٧)	يخصم تكاليف:
(١٠٢٤٤)	(٧٦٥٩)	(٩)	إهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة - تشغيلي
(٥٣٣٧)	(٥٣٣٧)	(٢٢)	إهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة - تمويلي
(١٥٥٨١)	(١٥٤٥٨)		تكاليف تأجير تمويلي أخرى
٨٥٤٨٣	٦٦٨٧٥		تكلفة الايرادات
			مجمل الربح
			(يخصم)
(٤٢٣٨)	(٥٨٤٢)	(٢٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٦١٦٢)	(٦٣٢٩)		رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٤١)	(٢٤٠)	(٧)	إهلاكات الأصول الثابتة الادارية
(١٠٠٠٠)	--		الإضمحلال في قيمة العملاء
	(٦١٠٢٠)		خسائر تسوية عقود تأجير تمويلي
(٢٠٥٤١)	(٧٣٤٣١)		
٦٤٩٤٢	(٦٥٥٦)		صافي أرباح التشغيل
			يضاف:
٧٥٣٨	١١١١١		فوائد دائنة
--	٤٧٢٩٩٩		إيرادات استثمارات مالية في شركات شقيقة
٦٨٦	٤٧	(٢٤)	إيرادات أخرى
--	١٦٥٧٦		مخصصات انتفى الغرض منها
١	--		فروق تقييم عملات أجنبية
٧٣١٦٧	٤٩٤١٧٧		صافى أرباح العام قبل الضرائب
			(يخصم) / يضاف
(١٧٤٣٨)	(١٧٣٨٠)	(١٩)	الضريبة الدخلية
(١٤)	(١٧٩)	(١-٢٠)	الضريبة المؤجلة
٥٥٧١٥	٤٧٦٦١٨		صافى أرباح العام بعد الضرائب
٠,٥٩	٥,١٨	(٢٥)	نصيب السهم من صافى أرباح العام (جنيه مصرى / سهم)

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٩

قائمة الدخل الشامل

٣١ أغسطس ٢٠١٨	٣١ أغسطس ٢٠١٩	
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	
٥٥ ٧١٥	٤٧٦ ٦١٨	صافى ارباح العام بعد الضرائب
		يضاف
		الدخل الشامل الاخر
		فروق تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع
		إجمالي الدخل الشامل عن العام
--	--	
٥٥ ٧١٥	٤٧٦ ٦١٨	

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. / أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

د. / أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م "
 القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال المدفوع	٣١ أغسطس ٢٠١٨
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	٣١ أغسطس ٢٠١٧
١ ٢٢٧ ٠٣٠	٤٦ ١٦٢	١٨٦ ٥١٧	٨٥ ٣٥١	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٧
--	(٢ ٣٠٨)	--	٢ ٣٠٨	--	الأرباح المرحلة
(٤٣ ٨٥٤)	(٤٣ ٨٥٤)	--	--	--	توزيعات أرباح
٥٥ ٧١٥	٥٥ ٧١٥	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل عن العام
١ ٢٣٨ ٨٩١	٥٥ ٧١٥	١٨٦ ٥١٧	٨٧ ٦٥٩	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٨
١ ٢٣٨ ٨٩١	٥٥ ٧١٥	١٨٦ ٥١٧	٨٧ ٦٥٩	٩٠٩ ٠٠٠	٣١ أغسطس ٢٠١٩
--	(٢ ٧٨٦)	--	٢ ٧٨٦	--	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨
--	--	(١٠٠ ٠٠٠)	١٠٠ ٠٠٠	--	المحول للإحتياطي القانوني
--	(٥ ٨٤٤)	٥ ٨٤٤	--	--	المحول للإحتياطي العام
١٤ ٠٧٢	--	١٤ ٠٧٢	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٣٨)	--	(٣٨)	--	--	تسويات فروق القيمة الإيجارية لعقود التاجير التمويلى الملغاة
(٤٧ ٠٨٥)	(٤٧ ٠٨٥)	--	--	--	تسويات فروق المساهمات التكافئية
٨	--	٨	--	--	توزيعات أرباح
٤٧٦ ٦١٨	٤٧٦ ٦١٨	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
١ ٦٨٢ ٤٦٦	٤٧٦ ٦١٨	١٠٦ ٤٠٣	١٩٠ ٤٤٥	٩٠٩ ٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل عن العام
					الرصيد في ٣١ أغسطس ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

مدير عام الشؤون المالية

أ. د. أحمد ربيع بلال

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد ربيع بلال

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م "

القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٩

التدفقات النقدية	إيضاح	٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣١ أغسطس ٢٠١٨
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي ارباح العام قبل الضرائب		٤٩٤ ١٧٧	٧٣ ١٦٧
تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل			
اهلاكات		١٠ ٣٦١	١٠ ٣٨٥
ايرادات استثمارات مالية في شركات شقيقة		(٤٧٢ ٩٩٩)	--
تسويات علي الأرباح المرحلة		١٤ ٠٨٠	--
مخصصات انتفي الغرض منها		(١٦ ٥٧٦)	--
فوائد دائنة		(١١ ١١١)	(٧ ٥٣٨)
الإضمحلال في قيمة العملاء		--	١٠ ٠٠٠
التغير في العملاء واوراق القبض		١٧ ٩٣٢	٨٦ ٠١٤
التغير في مدينون وحسابات مدينة أخرى		٤٦ ٩٩٥	(٩٩ ٤٤٢)
التغير في دائنون وحسابات دائنة أخرى مقدمة تستحق بعد اكثر من سنة		(٩)	(٣٧)
التغير في المستحق لأطراف ذات علاقة		١ ٨١١	(٨ ٩٨٩)
التغير في إيرادات مقدمة تستحق بعد اكثر من سنة		(٢٣٠ ٥٥٨)	--
التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		٤ ٢٦٦	--
ضرائب الدخل المدفوعة		(١٥٩ ٥٦٣)	(٢٢ ٤٥٤)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل		(١٧ ٤٣٨)	(٥٩ ٦٠٩)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		(١٧٧ ٠٠١)	(٨٢ ٠٦٣)
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة		(٤٢)	(٩٩)
المحصل من استثمارات في شركات شقيقة		٢٣٠ ٥٥٨	٦٠ ٦٣٢
فوائد دائنة محصلة		١٠ ٦٤٢	٧ ٨٧٢
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة الاستثمار		٢٤١ ١٥٨	٦٨ ٤٠٥
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات ارباح اسهم مدفوعة		(٤٧ ٠٨٥)	(٤٣ ٨٥٤)
تسوية عقود تأجير		٦٦ ٢١٥	٣ ٣٧٨
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		١٩ ١٣٠	(٤٠ ٤٧٦)
صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام		٨٣ ٢٨٧	(٥٤ ١٣٤)
النقدية وما في حكمها في أول العام		١٢ ٥٤٤	٦٦ ٦٧٨
النقدية وما في حكمها في آخر العام	(١٣)	٩٥ ٨٣١	١٢ ٥٤٤

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٥٦٤ ألف جنيه مصرى قيمة فوائد دائنة غير محصلة وقد تم إلغاء أثرها من بند مدينون وحسابات مدينة أخرى.
- مبلغ ٦٠ ٦٣٢ ألف جنيه مصرى قيمة تسويات من مستحق الي اطراف ذات علاقة وقد تم إلغاء أثرها من بند العملاء واوراق القبض.
- مبلغ ٣٦ ١٦٥ ألف جنيه مصرى قيمة الجزء المستحق من التزامات طويلة الأجل وقد تم إلغاء اثرها من بند مستحق لأطراف ذات علاقة.
- مبلغ ٣٨ ألف جنيه مصرى تسويات بين الأرباح المرحلة والحسابات الدائنة الأخرى تخص المساهمة التكافلية عن سنوات سابقة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

أ.د. أحمد ركي 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 دامجة" 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 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
وجارى 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 اجتماعه بتاريخ ٢٠١٩/١١/٤

القيد لدى بورصة الاوراق المالية والاياداع المركزى

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

العمر الإنتاجي	الأصول الثابتة المؤجرة
المقدر بالعام	
٥	تجهيزات معملية وحاسب آلي
٨	معدات وتجهيزات
٥٠	المباني
١٠	أثاث وتجهيزات

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 إستحقاق 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 والديونيات.

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 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 يلى 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 فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري فى 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 فى المركز المالى بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإضمحلال فى 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 الفعلى ويخصم منها خسائر الإضمحلال المقدرة فى قيمتها.

٩,٦ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى 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 الفعلى.

١١,٦ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل. يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى 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 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 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 بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود 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 الماضى 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 للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود 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.

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 انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام. هذا ويتم تحميل تكلفة 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 الأصول 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 إلي 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 للإستقطاع.

١٩,٦ 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.

٢٠,٦ مكافأة ترك الخدمة

وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (١٠٣) بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٥ يتم اثبات 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 ويطبق 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.

٧- الأصول الثابتة

الاجمالي	وسائل نقل	اثاث	مباني	اراضي
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
٥٠.٣٣٧	٧٨٣	٣١١	٧٤٤	٤٨.٤٩٩
٩٩	--	٩٩	--	--
٥٠.٤٣٦	٧٨٣	٤١٠	٧٤٤	٤٨.٤٩٩
٤١	--	٤١	--	--
(٣٨.٠٤٠)	--	--	٤.٦٨٧	(٤٢.٧٢٧)
١٢.٤٣٧	٧٨٣	٤٥١	٥.٤٣١	٥.٧٧٢
٤٥٧	٥٦	٣٠.٨	٩٣	--
١٤١	١١٧	٩	١٥	--
٥٩٨	١٧٣	٣١٧	١٠.٨	--
٢٤٠	١١٨	١٤	١٠.٨	--
٣٨١	--	--	٣٨١	--
١.٢١٩	٢٩١	٣٣١	٥٩٧	--
١١.٢١٨	٤٩٢	١٢٠	٤.٨٣٤	٥.٧٧٢
٤٩.٨٣٨	٦١٠	٩٣	٦٣٦	٤٨.٤٩٩

التكلفة في ٢٠١٧/٩/١
الإضافات خلال العام
التكلفة في ٢٠١٨/٠٨/٣١
إضافات العام
تسويات خلال العام
التكلفة في ٢٠١٩/٠٨/٣١
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/١
إهلاك العام
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٨/٣١
إهلاك العام
مجمع إهلاك الإضافات
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٨/٣١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٠٨/٣١
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٨/٣١

هناك اصول مهلكة دفترياً والبالغ تكلفتها نحو ٣٦,٥١٥ مليون جنيه.

تتمثل إهلاكات العام فيما يلي :

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
١٤١	٢٤٠
١٤١	٢٤٠

اهلاكات الاصول الثابتة الادارى

٧- الأصول الثابتة (تابع)

١/٧- استثمار عقارى

اثاث	اراضى	مبانى	وتجهيزات ومعدات	الاجمالى
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
--	--	--	--	--
٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩	
٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩	
--	--	--	--	--
--	٢ ٤٦٢	--	٢ ٤٦٢	
--	٣٧ ٢١٠	٣٦ ٢٠٧	٧٣ ٤١٧	
--	٣٩ ٦٧٢	٣٦ ٢٠٧	٧٥ ٨٧٩	
٤٨ ٤٩٩	٨٣ ٤٠١	--	١٣١ ٩٠٠	
--	--	--	--	--

التكلفة في ٢٠١٨/٠٨/٣١

تسويات خلال العام

التكلفة في ٢٠١٩/٠٨/٣١

مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٠٨/٣١

إهلاك العام

مجمع إهلاك الإضافات

مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٨/٣١

صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٠٨/٣١

صافى القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٠٨/٣١

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
--	٢ ٤٦٢
--	٢ ٤٦٢

اهلاكات الاصول الثابتة المؤجرة (تشغلى)

٢٠١٩/٠٨/٣١

وتمثل صافى القيمة الدفترية في

صافى القيمة الدفترية	صافى القيمة الحالية
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٣١ ٢٧٨	١٧٣ ٥٩٤
٦٢٢	١ ٢٣٧
١٣١ ٩٠٠	١٧٤ ٨٣١

معاهد شيراثون و٦ أكتوبر

شقة الجهاد

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "ش م م"
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٩

٨. استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة

إسم المؤسسة	البلد مقر المؤسسة	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٨/٠٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
جامعة ٦ أكتوبر	مصر	٩٩,٦٨ %	٩٥٥ ٧٠٠	١ ١٩٨ ١٤١	٩٥٥ ٧٠٠
			٩٥٥ ٧٠٠	١ ١٩٨ ١٤١	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 بناءً 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 وفقاً لطريقة حقوق الملكية بنسبة مساهمة قدرها ٩٩,٦٨ % من فائض إيرادات الجامعة البالغ قدره ٣١٤,٣٧٥ مليون جنيه عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٨ حتى ٣١ أغسطس ٢٠١٩. بموجب قرار مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر المنعقد بجلسته رقم (٤) بتاريخ ٢٤ أكتوبر ٢٠١٩ بشأن توزيع الفائض القابل للتوزيع بالقوائم المالية المعتمدة للجامعة.

٩. أصول ثابتة مؤجرة

بيانات	أراضي	مباني	تجهيزات معملية	معدات وتجهيزات	أثاث وتجهيزات	الإجمالي
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١٨/٩/١	١٨ ٥٧٧	٥١٠ ٦٩٤	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	٥٧٣ ٧٤٢
تسويات	(٥٧٧٢)	(١٢٧٧٦٠)	(١٢١٦٣)	(١٧٣٦٠)	(٦٦٨٤)	(١٦٩ ٧٣٩)
التكلفة في ٢٠١٩/٨/٣١	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	--	٧ ٦٥٩	--	--	--	٧ ٦٥٩
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٨/٣١	--	٦٨ ٨٩٦	٦٩٥	١٩٦	٧ ٣٧٣	٧٧ ١٦٠
الصافي في ٢٠١٩/٠٨/٣١	١٢ ٨٠٥	٣١٤ ٠٣٨	--	--	--	٣٢٦ ٨٤٣
الصافي في ٢٠١٨/٨/٣١	١٨ ٥٧٧	٤١١ ٨٦٤	١	--	--	٤٣٠ ٤٤٢

و تتمثل صافي القيمة الدفترية فيما يلي:

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٨/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣٢٦ ٨٤٣	٣٤٥ ٢١٦	جامعة ٦ أكتوبر - طرف ذوي علاقة
--	١٥ ٧٣٢	معاهد شيراتون
--	٦٩ ٤٩٤	معاهد أكتوبر
٣٢٦ ٨٤٣	٤٣٠ ٤٤٢	

١٠. تسوية عقود التأجير

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	رصيد أول العام
٨٨ ٧٩٥	٨٥ ٤١٧	تسوية عقود التأجير التمويلي عن العام
(٣ ٣٧٨)	(٥ ١٩٥)	تسوية عقود التأجير التمويلي المعاهد / مبنى القدس
--	(٦١ ٠٢٠)	رصيد آخر العام
٨٥ ٤١٧	١٩ ٢٠٢	

- تم إقفال رصيد حساب تسوية عقود التأجير التمويلي بمبلغ ٦١ ٠٢٠ مليون جنيه مصرى قيمة مديونية عقود التأجير التمويلي التي تم ابرام 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

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	عملاء
١٩٣ ٢٢٦	٣٩ ٥٧٩	أوراق قبض
--	٧ ٦٧٠	يخصم :
(١٦ ٥٧٦)	--	الإضمحلال فى قيمة العملاء
١٧٦ ٦٥٠	٤٧ ٢٤٩	

١٢. مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٩٤	٢٠٢	ايرادات مستحقة
٩٤	٥٦٣	غطاءات خطابات ضمان
٥٥	٥٧	أرصدة مدينة أخرى
١	--	
٣٤٤	٨٢٢	

١٣. النقدية وما فى حكمها

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١ ٧٨٢	٥ ٧٩٩	ودائع لدى البنوك
١٠ ٧٦٢	٩٠ ٠٣٢	
١٢ ٥٤٤	٩٥ ٨٣١	

١٤. رأس المال

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

١٥. الإحتياطات

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	إحتياطي قانوني
٨٧ ٣٣٢	٩٠ ١١٨	إحتياطي عام
٣٢٧	١٠٠ ٣٢٧	
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	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	المستحق إلى أطراف ذات علاقة – جامعة ٦ أكتوبر
١٤٤ ٦٧٥	١٠٨ ٥١٠	أقساط تستحق خلال عام
(٣٦ ١٦٥)	(٣٦ ١٦٥)	
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	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	المستحق إلى أطراف ذات علاقة – جامعة ٦ أكتوبر
٣٠٤ ٧٩٥	٤٩ ٧٧٠	
٣٠٤ ٧٩٥	٤٩ ٧٧٠	

- تم تخفيض المستحق لأطراف ذات علاقة – جامعة ٦ أكتوبر بمبلغ ٢٩١ ١٩٠ ألف جنيه مصري يمثل التسويات التي تمت بين نصيب الشركة من الفائض الموزع على عائد الاستثمارات عن الفترة من السنوات من ٢٠١٤/ ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨/٢٠١٧ والمستحق لأطراف ذات علاقة بناءً 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 ٢٠١٨/٢٠١٧.

١٨. دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	مصرفوات مستحقة
٤١٧	٧٧١	مكافأة ترك الخدمة
٩١٢	٩٩١	تأمينات للغير
١٩٤	١٨	بدلات مجلس إدارة
١٦	--	مصلحة الضرائب
٣ ٥٠٠	٣ ٥٦١	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
٦	٦	ايرادات مقدمة
٩	١ ٥٥٦	
٥ ٠٥٤	٦ ٩٠٣	

١٩. ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٥٩ ٦٠٩	١٧ ٤٣٨	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨
١٧ ٤٣٨	١٧ ٣٨٠	ضرائب الدخل عن العام
(٥٩ ٦٠٩)	(١٧ ٤٣٨)	المسدد خلال العام
١٧ ٤٣٨	١٧ ٣٨٠	الرصيد في نهاية العام

تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٧٣ ١٦٧	٤٩٤ ١٧٧	الربح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١٦ ٤٦٣	١١١ ١٩٠	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
(١٤)	٣ ١٦٦	تسويات فروق القيمة الايجارية بالارباح المرحلة
--	٦١	المساهمة التكافلية
--	(٣٧)	الاهلاك
٩٨٩	٢٦١	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
--	(١ ٤٧٩)	مخصصات سبق خضوعها للضريبة
--	(٩٥ ٧٨٢)	إيرادات معفاة ب ٩٠ %
١٧ ٤٣٨	١٧ ٣٨٠	ضريبة الدخل
%٢٣,٨٦	%٤	سعر الضريبة الفعلى

٢٠. الضرائب المؤجلة

١,٢٠. التزامات 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 الالتزامات. وفيما يلى الحركة على حساب الضرائب المؤجلة والمتعلقة بفروق اهلاك الأصول الثابتة:

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٦٨	٨٢	الرصيد في ١ سبتمبر
١٤	١٧٩	المحمل على قائمة الدخل
٨٢	٢٦١	الرصيد في نهاية العام

٢,٢٠. الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٨/٠٨/٣١		٢٠١٩/٠٨/٣١		الأصول الثابتة إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)
أصول	التزامات	أصول	التزامات	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
--	٨٢	--	٢٦١	
٨٢	--	٢٦١	--	

٢٠. الضرائب المؤجلة (تابع)

٣,٢٠ الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها

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

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٦٣٣	--
٦٣٣	--

الإنخفاض فى قيمة العملاء

الأصول الضريبية الغير معترف بها

٢١. إيرادات أصول ثابتة مؤجلة

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
--	١٠٥
٢٢ ٦٥٦	٨ ٢٦٥
١٥ ٢٠٧	١٥ ١٧٣
٣٨ ٤٣٨	٣٧ ١١١
٢٢ ٤٥٧	٢١ ٦٧٩
٢ ٣٠٦	--
١٠١ ٠٦٤	٨٢ ٣٣٣

شقة المهندسين - تاجير تشغيلي

معاهد أكتوبر ومعاهد شيراتون- تاجير تشغيلي

جامعة ٦ أكتوبر - الفندق والمكتبة المركزية - تاجير تمويلي

جامعة ٦ أكتوبر - المجمع الأكاديمي الخدمي- تاجير تمويلي

جامعة ٦ أكتوبر - ملحق المجمع الأكاديمي- تاجير تمويلي

جامعة ٦ أكتوبر - مبنى القدس- تاجير تمويلي

- 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 القانون 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

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٥ ٣٣٧	٥ ٣٣٧
٥ ٣٣٧	٥ ٣٣٧

ضرائب عقارية

٢٣. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
١ ٠٤٨	١ ٠٠٧
١٠٠	٧٩
١ ٥١٨	٢ ٩٧٠
٥٦٢	٤٩٧
٧٣	١٣٠
٢٧٨	٤٠
٨	١١
٣٩	٧٦
٦	١٠
٥٠٨	٦٤٣
٩٨	١٠٤
--	٢٧٥
٤ ٢٣٨	٥ ٨٤٢

أجور ومرتببات ومكافآت

مكافأة ترك الخدمة

أتعاب مهنية واستشارات

رسوم واشترابات

دعاية وإعلان

غرامات

مياه وكهرباء وتليفونات

ضيافة

مصروفات بنكية

ايجارات

مصروفات أخرى

المساهمة التكافلية

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "ش م م"
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٩

٢٤. إيرادات أخرى

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
--	٤٧	تامينات للغير متنازل عنها
٦٨٦	--	إيرادات إيجار
٦٨٦	٤٧	

٢٥. النصيب الأساسي للمساهمين في صافي أرباح العام

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٥٥ ٧١٥	٤٧٦ ٦١٨	صافي أرباح العام
		يخصم:
٩٨٦	١ ٠٠٧	حصة العاملين المقترحة في الأرباح
٦٤٩	٥٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٥٤٠٨٠	٤٧٠ ٦١١	
٩٠٩٠٠	٩٠ ٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٠,٥٩	٥,١٨	النصيب الأساسي للسهم من حصة المساهمين في صافي أرباح العام (جنيه مصري)

٢٦. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	مدين/دائن	مدين/دائن
	٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٨/٠٨/٣١	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
جامعة ٦ أكتوبر	مؤسسة شقيقة	القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي	٣٩ ٥٧٨	٨١٤٥٨
		متحصلات نقدية - إيضاح (٨)	٣٩ ٥٧٩	(٦٠ ٦٣٢)
		متحصلات غير نقدية - إيضاح (١٧)	٢٩١ ١٩٠	--

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	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	١٨%	١٣ ٧٤٨	٣٤٧ ١١٤
محلل الفندق والمكتبة المركزية	١ ٣٤٤	٧ ٣١٠	--	٧ ٣١٠	١٨%	٢٤٨	٦ ١٥٢
المجمع الأكاديمي الخدمي	٢٠٠ ٠٠٠	٨٢١ ٤٢٦	٣٤ ٢٢٦	٨٥٥ ٦٥٢	٢٠%	٤١ ٠٧١	٣٣٨ ٨٣٨
ملحق المجمع الأكاديمي الخدمي	١١٢ ٦٥٩	٣٦١ ٤٣٥	٢٠ ٠٨٠	٣٨١ ٥١٥	٢٠%	٢٤ ٠٩٦	١٩٨ ٧٨٩
الإجمالي	٤٠٤ ٠٠٣	١ ٧٤٠ ٠٥٦	٥٤ ٤٠٦	١ ٧٩٤ ٤٦٢		٧٩ ١٦٣	٨٩٠ ٨٩٣

٢٦. الأصول المحتملة

٢٠١٨/٠٨/٣١	٢٠١٩/٠٨/٣١
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
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 والذى 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.

٢٧. 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 أساسى 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	٢٠١٩/٠٨/٣١	إيضاح
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
١٧٦.٦٥٠	٤٧.٢٤٩	(١١) عملاء و أوراق قبض
٣٤٤	٨٢٣	(١٢) مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٧٦.٩٩٤	٤٨.٠٧٢	

(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 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 بالتزاماتها في الم واعيد المحددة لها وتؤكد الشركة من حيازتها لقدرة كافية من النقدية للوفاء بالمصروفات العمومية ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التى لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

(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 إحتفاظها 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 التى 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 الذى يحد من خطر التغير في أسعار الفائدة ، ويعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لعدم وجود تسهيلات إئتمانية حصلت عليها الشركة حالياً.

٢٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

(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 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:

- الدعوى رقم ٤٢٥٩٣ لسنة ٧٣ ق و المنظورة امام محكمة القضاء الاداري الدائره (٧) استثمار و مقامه ضد السيد / وزير الاستثمار و اخر موضوعها طعن علي قرار عدم اعتماد محاضر اجتماعات الشركة و الدعوى مؤجله و محدد لنظرها جلسته ٢٠١٩/١٠/٥ للاطلاع و الرد من جانب الجهة الاداريه .
- الدعوى رقم ١٩٣١ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى الجيزه و المنظورة امام محكمة الجيزه الابتدائيه الدائره (١١) مدنى كلى و مقامة ضد شركة مصر للتأمين و اخر و موضوعها بطلان اتفاق الصلح المؤرخ ٢٠١٧/١٢/١٩ و المبرم بين سيد تونسي محمود و شركة مصر للتأمين و الدعوى مؤجله و محدد لنظرها جلسته ٢٠١٩/١٠/٢ للاطلاع و المذكرات
- الدعوى رقم ١٦٢ لسنة ١١ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائرة (الثانية) استئناف اقتصادى و مقامة من شركة الاهلى للاستثمارات ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا و موضوعها رفض و الغاء قرارات الجمعية العمومية لشركه قناة السويس و الدعوى مؤجله و محدد لنظرها جلسته ٢٠١٩/١٠/١٤ لاعلان المدعى عليه بصحيفة التدخل و الاطلاع على حوافظ المستندات المقدمه
- الدعوى ٦٢٢ لسنة ٩ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائره (الاولى) استئناف اقتصادى و مقامة ضد رئيس جامعة ٦ اكتوبر و موضوعها صحة مساهمات شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا فى رأسمال جامعه ٦ اكتوبر و الدعوى مؤجله و محدد لنظرها جلسته ٢٠١٩/١١/٤ للاطلاع (وكالة جديدة)
- الدعوي رقم ٧٩٩ لسنة ٨ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائرة (الثانية) استئناف اقتصادى و مقامة من شركة الاهلى للاستثمارات ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا و موضوعها بطلان قرارات الجمعية العمومية و تعديل القوائم المالية لشركه قناة السويس و الدعوى مؤجله و محدد لنظرها جلسته ٢٠١٩/١٠/١٤ للاطلاع على ما قدم و المذكرات الختامية
- دعوى رقم ٥٣٣ و المرفوعة من الأستاذ/ سيد تونسي محمود بشأن بطلان قرار الجمعية العامة العادية للشركة و المنعقدة في ٢٥ مايو ٢٠١٧ بعدم إبراء ذمة مجلس إدارة الشركة عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٩ مارس ٢٠١٦ و قد تم القضاء بجلسته ٢٠١٧/١٢/١٣ برفض الدعوى و طعن السيد / سيد التونسى محمود بطريق النقض و قيد برقم ٨٨/٧٥٠ ق و لم يحدد له جلسة حتى الان
- الدعوى رقم ٣٦٧٠٧ لسنة ٧٢ ق محكمة القضاء الإداري و المقاومة من الشركة ضد وزير التعليم العالي "بصفته" و موضوعها بصفة مستعجلة وقف تنفيذ قرار جهة الإدارة السلبى بالإمتناع عن اعتماد تشكيل مجلس أمناء جامعة ٦ اكتوبر وفقا لقرار جماعة المؤسسين. و الدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠١٨/١١/٢٥ للاعلان بالتدخل و سداد الرسم و تم إحالتها للمفوضين و قد وافق معالى وزير التعليم العالي بكابه رقم ١٩٥ بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣ بأعتماد اعادة تشكيل مجلس الامناء علي النحو الذي يترانا لجماعة المؤسسين (شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا) و من ثم يكون معالى وزير التعليم العالي استجاب لطلب الشركة.
- البلاغ رقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ حصر اموال عامة عليا / سيد التونسى محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه
- البلاغ رقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٧ ادارة الكسب غير المشروع ضد / سيد تونسي محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه.

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 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 والتخصيص تحت حساب الضريبة

يتم سداد الضريبة المخصومة تحت حساب الضريبة في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة العقارية

وردت للشركة إخطارات 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 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 إثبات 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.

٣.١. أحداث هامة (تابع)

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 و الذى 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 و كذلك المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المعدلة والمصححة و المعتمدة من مراقبى حسابات الجامعة و تؤكد الجمعية على ما جاء فى الميزانيات المعدلة بأن شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا تمتلك ٩٩,٦٨ % من رأس مال جامعة ٦ أكتوبر وفقاً للقوائم المعتمدة من مجلس أمناء الجامعة و رئيس الجامعة و المدير المالى و المصدق عليها تقرير مراقب حسابات الجامعة ، علماً بأن مراجعة الشركة و مراقبى حساباتها لهذه القوائم ينصب فقط على الأرصدة المتبادلة بين الشركة و الجامعة و حصة الشركة فى رأس مال الجامعة و من المسلم به أن إعداد و اعتماد القوائم المالية للجامعة هى مسئولية مجلس الأمناء و رئيس الجامعة و مراقبى حسابات الجامعة وفقاً للقانون و تعتبر هذه الموافقة سارية بعد تسليم الجامعة للشركة و إستقالة رئيس و أعضاء مجلس الأمناء الحاليين و وافقت الجمعية على إبراء ذمة الأستاذ / سيد تونسى محمود و إخلاء طرفه من الجامعة و الشركة طبقاً لما جاء بهاليه و فى حالة ظهور أية مخالفات غير ظاهرة فى حينه ، يكون للشركة حق إتخاذ الإجراءات القانونية حيالها ، كما تؤكد الجمعية العامة على إتخاذ جميع الإجراءات القانونية لحماية حقوق شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا فى الجامعة . و ان أى إتفاقيات قد تم إبرامها تضر بالشركة و إستثماراتها ،ستقوم الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية حيالها.

٣.٢. أحداث لاحقة

١,٣٢ صدر بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ قرار وزيرة الإستثمار والتعاون الدولى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ ووفقاً لطبيعة نشاط الشركة سيتم تطبيق معيار رقم ٤٩ عقود الإيجار عن معاملات عقود إيجار تمويلي وتشغلي اعتباراً من المراكز المالية القادمة اما باقى التعديلات للمعايير الأخرى فتاريخ سريانها بتلك المعايير اعتباراً من ٢٠٢٠ وفى حالة ما استلزم تطبيق معيار ٤٩ عقود الإيجار تطبيق أى من المعايير التى تم تعديلها سوف يتم تطبيقها أيضاً.

- ويتمثل التعديلات فيما يلى :

معايير تم استبدالها فى 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 العقارى - معيار رقم (٣٤)
- مزايا العاملين - معيار رقم (٣٨)
- الأدوات المالية - الإفصاحات معيار رقم (٤٠)
- القوائم المالية المجمعة - معيار رقم (٤٢)

معايير تم تعديلها فى معايير المحاسبة المصرية

- الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة معيار رقم (١٥)
- القوائم المالية المستقلة معيار رقم (١٧)
- الإستثمارات فى شركات شقيقة معيار رقم (١٨)
- نصيب السهم فى 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 فى المنشآت الأخرى معيار رقم (٤٤)

٣٢. أحداث لاحقة (تابع)

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 محاسبى 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
أ. د. أحمد زكي بدر



مدير عام الشؤون المالية
أ/ أشرف محمد إبراهيم

