

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة الدورية
عن الفترة المالية المنتهية ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي المستقلة الدورية	٤
قائمة الدخل المستقلة الدورية	٥
قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية	٧
قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية	٩-٣١

www.routledge.com

المقدمة

نطاق الفحص المحدود

الاستنتاج

فقرة توجيهية الانتباه

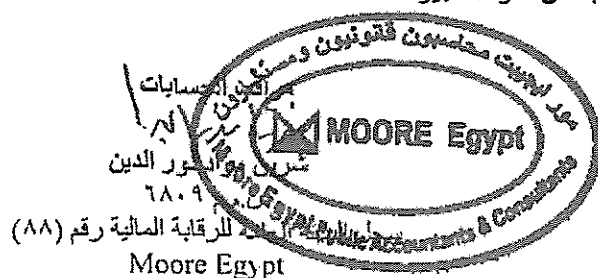
مع عدم اعتبار ما يلي تحفظا

- كما هو موضح بالايضاح رقم (٩) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية فقد تم اعادة تبويب الاستثمار بجامعة ٦ اكتوبر من الاستثمارات بمؤسسات شقيقة الى الاستثمار بمؤسسات تابعة بناء على اعادة تقييم السيطرة وتم اعتماد تعديل السياسة بمجلس الادارة رقم (١٥٥) المنعقد في ١٥ يناير ٢٠٢٠.
- كما هو موضح بالايضاح رقم (٣٤) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية فقد صدر قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٥٨ بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٩ والذي ينص على وقف تنفيذ القرار السابع من قرارات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقد في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ والخاص بتشكيل مجلس ادارة الشركة لدورة جديدة لمدة ثلاث سنوات. وتقدمت الشركة بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩ بتظلم على ذلك القرار مدعوماً بحكم المحكمة الاقتصادية بالقاهرة لل قضية رقم ١٦٢ لسنة ١١١١ بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ والذي يؤكد قانونية وصحة اجراءات انتخاب مجلس الادارة الحالي وتم احاطة الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩ بكافة الاحداث وبتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ قررت لجنة التنظيمات بالهيئة العامة للرقابة المالية حجز تظلم الشركة لل قرار لجلسة ٨ يناير ٢٠٢٠ ثم تم مد أجل للنطق بالقرار لجلسة ١٥ يناير ٢٠٢٠.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

صدر قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، متتبعا بصدر معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) المحاسبة عن عقود التأجير وحدد ملحق (ج) تاريخ السريان و القواعد الانتقالية ، هذا وقد تم التطبيق بالتأثير علي القوائم المالية المرفقة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ "المحاسبة عن عقود التأجير"

القاهرة في: ١٥ يناير ٢٠٢٠



شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م "
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

قائمة المركز المالي المستقلة الدورية

٣١ أغسطس ٢٠١٩	٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	إيضاح	الأصول
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى		
			الأصول غير المتداولة
١١ ٢١٨	١١ ١٥٨	(٧)	الأصول الثابتة
١٣١ ٩٠٠	١٣١ ٢٨٥	(٨)	استثمارات عقارية
١ ١٩٨ ١٤١	٩٥٥ ٧٠٠	(٩)	استثمارات مالية فى مؤسسات تابعة
٣٢٦ ٨٤٣	--	(١٠)	أصول ثابتة مؤجرة
٣٨ ٣٥٠	٣٠ ٦٨٠	(١٣)	أوراق قبض تستحق بعد أكثر من سنة
١٩ ٢٠٢	--	(١١)	تسوية عقود التأجير
--	٣٣٠ ٦٢٦	(١٢)	عملاء تاجير تمويلي
١ ٧٢٥ ٦٥٤	١ ٤٥٩ ٤٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٩ ٥٧٩	١٥ ٤١٩	(١٢)	عملاء تاجير تمويلي
٧ ٦٧٠	٧ ٦٧٠	(١٣)	اوراق قبض
٨٢٢	٢٠ ٩٣٦	(١٤)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٩٥ ٨٣١	٣٠١ ٣٨٥	(١٥)	النقدية وما فى حكمها
١ ٤٣ ٩٠٢	٣ ٤٥ ٤١٠		إجمالي الأصول المتداولة
١ ٨٦٩ ٥٥٦	١ ٨٠٤ ٨٥٩		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
٩٠٩ ٠٠٠	٩٠٩ ٠٠٠	(١٦)	راس المال المدفوع والمصدر
١٩٠ ٤٤٥	٢١٤ ٢٧٥	(١٧)	إحتياطيات
١٠٦ ٤٠٣	٨٣ ٤٩٣		أرباح مرحلة
٤٧٦ ٦١٨	٢٥٨ ٩٤٣		صافي أرباح الفترة / العام
١ ٦٨٢ ٤٦٦	١ ٤٦٥ ٧١١		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٤ ٢٦٦	٢ ٨٨٠		إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
٧٢ ٣٤٥	٣٦ ١٨٠	(١٨)	إلتزامات طويلة الأجل المستحق الى أطراف ذات علاقة
٢٦١	٢٥٥	(٢٢)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٧٦ ٨٧٢	٣٩ ٣١٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٦ ١٦٥	٣٦ ١٦٥	(١٨)	الجزء المستحق خلال عام من إلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
٤٩ ٧٧٠	--	(١٩)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦ ٩٠٣	٨ ١٥٠	(٢٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
--	٢٣٣ ٢٥٧		دائنو توزيعات
١٧ ٣٨٠	٢٢ ٢٦١	(٢١)	ضريبة الدخل المستحقة
١١٠ ٢١٨	٢٩٩ ٨٣٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٨٦٩ ٥٥٦	١ ٨٠٤ ٨٥٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .
- تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد زكي بدر

صفحة ٤ من ٣١

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م "
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

قائمة الدخل المستقلة الدورية

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	إيضاح	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى		
٢٠ ٥٨٣	١٨ ١٧٢	(٢٣)	إيرادات
			يخصم تكاليف:
(٦٤٣)	(٦١٥)	(٨)	إهلاك الاستثمار العقارى
(١ ٩١٥)	--		إهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة - تمويلى
(١ ٣٣٤)	(١ ٣٣٤)	(٢٤)	تكاليف تأجير تمويلى أخرى
(٣ ٨٩٢)	(١ ٩٤٩)		تكلفة الإيرادات
١٦ ٦٩١	١٦ ٢٢٣		مجموع الربح
			(يخصم)
(٨٥٥)	(٨٦٣)	(٢٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٣ ٨٣٩)	(٨٣٠)		رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣٣)	(٦٠)	(٧)	إهلاكات الأصول الثابتة الادارية
(٤ ٧٢٧)	(١ ٧٥٣)		صافى أرباح التشغيل
١١ ٩٦٤	١٤ ٤٧٠		يضاف:
٢٠ ٢٤	٥ ٣٦٠		فوائد دائنة
--	٢٤٢ ٤٤١		إيرادات استثمارات مالية فى شركات تابعة
--	١ ٥٤٧		إيرادات أخرى
١٦ ٥٧٦	--		مخصصات انتفى الغرض منها
٣٠ ٥٦٤	٢٦٣ ٨١٨		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
			(يخصم) / يضاف
(٦ ١٥٤)	(٤ ٨٨١)	(٢١)	الضريبة الدخلية
(٣ ٧٢٣)	٦	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
٢٠ ٦٨٧	٢٥٨ ٩٤٣		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٢٣	٢,٨٥	(٢٦)	نصيب السهم من صافى أرباح الفترة (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 المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

قائمة الدخل الشامل المستقلة الدورية

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٩
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٢٠ ٦٨٧	٢٥٨ ٩٤٣
--	--
٢٠ ٦٨٧	٢٥٨ ٩٤٣

صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
يضاف
الدخل الشامل الاخر
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. / أحمد زكى بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. / اشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م "

القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

قائمة التدفقات النقدية المستقلة الدورية

٣٠ نوفمبر ٢٠١٨	٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	إيضاح
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٠ ٥٦٤	٢٦٣ ٨١٨	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٦٧٦	٦٧٥	اهلاكات اصول ثابتة واستثمار عقارى
--	(٢٤٢ ٤٤١)	ايرادات استثمارات مالية فى شركات تابعة
١٤ ٠٧٢	--	تسويات علي الأرباح المرحلة
(١٦ ٥٧٦)	--	مخصصات انتفي الغرض منها
(٢ ٠٢٤)	(٥ ٣٦٠)	فوائد دائنة
٢٦ ٧١٢	١٦ ٦٩٢	
٦١ ٧٣٢	٣٩ ٥٧٩	التغير فى عملاء تاجير تمويلي
--	٧ ٦٧٠	التغير فى اوراق القبض
١١٦	(١٧ ٤٥٠)	التغير فى مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٦ ١٣٩	١ ٢٤٧	التغير فى دائنون وحسابات دائنة أخرى
--	(٨٥ ٩٣٥)	التغير فى المستحق لاطراف ذات علاقة
--	(١ ٣٨٦)	التغير فى إيرادات مقدمة تستحق بعد اكثر من سنة
١٠٤ ٦٩٩	(٣٩ ٥٨٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) / الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٢)	(١ ٧٧٥)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
--	٢٤٢ ٤٤١	المحصل من استثمارات فى شركات تابعة
١ ٣٣٧	٤ ٤٧١	فوائد دائنة محصلة
١ ٢٩٥	٢٤٥ ١٣٧	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٠٥ ٩٩٤	٢٠٥ ٥٥٤	صافي الزيادة فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١٢ ٥٤٤	٩٥ ٨٣١	النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة
١١٨ ٥٣٨	٣٠١ ٣٨٥	النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة

(١٥)

معاملات غير نقدية

مبلغ ٨٨٩ ألف جنيه مصرى قيمة فوائد دائنة غير محصلة وقد تم إلغائها أثرها من بند مدينون وحسابات مدينة أخرى.

مبلغ ٣٢٦ ٨٤٣ ألف جنيه مصرى قيمة اصول ثابتة مؤجرة تمويليا وقد تم إلغائها أثرها من بند عملاء تاجير تمويلي طبقا لاعادة التوبيخ وفق لمعيار ٤٩ .

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د/ محمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م "
 القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة الدورية

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال	
				المدفوع	ألف جنيه مصرى
١ ٢٣٨ ٨٩١	٥٥ ٧١٥	١٨٦ ٥١٧	٨٧ ٦٥٩	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٨
--	(٢ ٧٨٦)	(١٠٠ ٠٠٠)	١٠٢ ٧٨٦	--	المحول للإحتياطي القانوني
--	(٥ ٨٤٤)	٥ ٨٤٤	--	--	المحول لأرباح المرحلة
(٤٧ ٠٨٥)	(٤٧ ٠٨٥)	--	--	--	توزيعات أرباح
١٤ ٠٧٢	--	١٤ ٠٧٢	--	--	تسويات فروق القيمة الإيجارية لعقود التاجير التمويلي الملغاة
٢٠ ٦٨٧	٢٠ ٦٨٧	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٢٢٦ ٥٦٥	٢٠ ٦٨٧	١٠٦ ٤٣٣	١٩٠ ٤٤٥	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨
١ ٦٨٢ ٤٦٦	٤٧٦ ٦١٨	١٠٦ ٤٠٣	١٩٠ ٤٤٥	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٩ (قبل التسويات)
(٢٤٢ ٤٤١)	(٢٤٢ ٤٤١)	--	--	--	تسويات فترات سابقة - إيضاح رقم (٢٨)
١ ٤٤٠ ٠٢٥	٢٣٤ ١٧٧	١٠٦ ٤٠٣	١٩٠ ٤٤٥	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٩ (بعد التسويات)
--	(٢٣٤ ١٧٧)	٢٣٤ ١٧٧	--	--	المحول لأرباح المرحلة
--	--	(٢٣ ٨٣٠)	٢٣ ٨٣٠	--	المحول للإحتياطي القانوني
(٢٣٣ ٢٥٧)	--	(٢٣٣ ٢٥٧)	--	--	توزيعات أرباح
٢٥٨ ٩٤٣	٢٥٨ ٩٤٣	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٤٦٥ ٧١١	٢٥٨ ٩٤٣	٨٣ ٤٩٣	٢١٤ ٢٧٥	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرتبطة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية وتقرأ معها .

نيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مدير عام الشؤون المالية

أ/د/ أحمد زكي بدر

أ/د/ اشرف 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 للاستثمار 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 مدمجة" على الإندماج واتخاذ تاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٠٤ أساساً للتقييم والإندماج.
- 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.
- بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٤ تمت الموافقة من السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على الإندماج.
- قد تم التأشير بالإندماج 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 وفقاً 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 إجتماعه بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٠.

القيد لدى بورصة الأوراق المالية والإيداع المركزى

- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.
- الشركة مقيدة لدى شركة مصر للمقاصة والإيداع المركزى.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

٣. أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٤. عملة التعامل والعرض

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

٥. استخدام التقديرات والافتراضات

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

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها 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 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.

٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢,٦ الأصول الثابتة (تابع)

ج- الإهلاك

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

٣,٦ الاستثمارات في مؤسسات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي إضمحلالها، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحملة على قائمة الدخل.

٤,٦ عملاء وأوراق قبض ومدينون وحسابات مدينة أخرى

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

٥,٦ 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.

٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٦,٦ عقود التأجير

تم تعديل سياسة اثبات عقود التأجير طبقاً معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) المحاسبة عن عقود التأجير

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمؤجر

تقوم الشركة كمؤجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما علي أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، و يصنف عقد الإيجار علي أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر و المنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد و بخلاف ذلك يصنف العقد علي أنه عقد إيجار تشغيلي و يعتمد اعتبار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي علي جوهر المعاملة و ليس علي شكل العقد ، ومن أمثلة الحالات عادة بمفردها أو مجتمعة إلي تصنيف عقد التأجير علي أنه عقد تأجير تمويلي ما يلي:

١. يحول عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد إلى المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير.
٢. كان للمستأجر الخيار لشراء الأصل محل العقد بسعر من المتوقع أن يكون أقل بدرجة كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأة عقد التأجير أن الخيار ستم ممارسته.
٣. تغطي مدة عقد التأجير الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتي و لو لم يتم تحويل الملكية.
٤. تبلغ القيمة الحالية لدفعات الإيجار في تاريخ نشأة عقد التأجير، علي الأقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للأصل محل العقد.
٥. يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة إلي حد أن المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة.

• عقود التأجير التمويلي

القياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها علي أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير

تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الدفعات الناتجة عن حق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد التأجير التي لم تستلم في تاريخ بداية عقد التأجير و المتمثلة في:

١. الدفعات الثابتة ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة الدفع.
٢. دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد علي مؤشر أو معدل , يتم قياسها مبدئياً باستخدام مؤشر أو معدل كما في تاريخ بداية عقد التأجير.
٣. أي ضمانات قيمة متبقية لمؤجر بواسطة المستأجر أو طرف ذي علاقة بالمستأجر أو طرف ثالث ليس له علاقة بالمؤجر له القدرة المالية للوفاء بالالتزامات بموجب الضمان , سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.
٤. يتم تقييمه أخذاً في الاعتبار تقييم المنشأة في تاريخ بداية عقد التأجير ما إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من تطبيق خيار تجديد عقد التأجير أو شراء الأصل محل العقد أو عدم ممارسة خيار إنهاء عقد التأجير.
٥. إنهاء عقد التأجير.

• عقود التأجير التشغيلية

الاعتراف و القياس

يتم الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أساس منتظم آخر. و يجب علي المؤجر تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل العقد.

٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٧,٦ دائلون وحسابات دائنة أخرى

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

٨,٦ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل. يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر 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 باستخدام 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.

٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٩,٦ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حكيم أو قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية 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 حالي لها.

١٠,٦ إثبات الإيراد

الإيرادات من عقود التأجير التمويلي

- يتم الاعتراف بدخل التمويل على مدي مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير. يتم الاعتراف بالمؤجر توزيع إيرادات التمويل على مدي مدة عقد التأجير على أساس منتظم و منطقي و يتم الاعتراف على المؤجر تطبيق دفعات الايجار المتعلقة بالفترة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ و ايراد التمويل غير المحقق.

- إيرادات التأجير التشغيلي

- يتم الاعتراف على المؤجر بدفعات التأجير من عقود التأجير التشغيلية على انها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

- و يتم الاعتراف على المؤجر تطبيق أساس منتظم إذا كان الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل 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.

١١,٦ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٢,٦ 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 للاستخدام.

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.

١٣,٦ 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.

١٤,٦ 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.

٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٥,٦ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبند خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة. هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٦,٦ الإحتياطي القانوني

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

١٧,٦ 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.

١٨,٦ 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 ويطبق ذلك أيضاً على العاملين الذين يتم تعيينهم بعد سن الستين.

١٩,٦ توزيعات الأرباح

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

٢٠,٦ 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 المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

٧- الأصول الثابتة

اراضي	مباني	اثاث وتجهيزات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	الاجمالي
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
٤٨ ٤٩٩	٧٤٤	٤١٠	٧٨٣	٥٠ ٤٣٦
--	--	٤١	--	٤١
(٤٢ ٧٢٧)	٤ ٦٨٧	--	--	(٣٨ ٠٤٠)
٥ ٧٧٢	٥ ٤٣١	٤٥١	٧٨٣	١٢ ٤٣٧
٥ ٧٧٢	٥ ٤٣١	٤٥١	٧٨٣	١٢ ٤٣٧
--	١٠٨	٣١٧	١٧٣	٥٩٨
--	١٠٨	١٤	١١٨	٢٤٠
--	٣٨١	--	--	٣٨١
--	٥٩٧	٣٣١	٢٩١	١ ٢١٩
--	٢٧	٤	٢٩	٦٠
--	٦٢٤	٣٣٥	٣٢٠	١ ٢٧٩
٥ ٧٧٢	٤ ٨٠٧	١١٦	٤٦٣	١١ ١٥٨
٥ ٧٧٢	٤ ٨٣٤	١٢٠	٤٩٢	١١ ٢١٨

التكلفة في ٢٠١٨/٩/١

الإضافات خلال العام

تسويات خلال العام

التكلفة في ٢٠١٩/٠٨/٣١

التكلفة في ٢٠١٩/١١/٣٠

مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/١

إهلاك العام

مجمع إهلاك الاضافات

مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٨/٣١

إهلاك الفترة

مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١١/٣١

صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١١/٣١

صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٨/٣١

هناك اصول مهلكة دفترياً والبالغ تكلفتها نحو ٣٠٨ الف جنيه.

تتمثل إهلاكات العام فيما يلي :

٢٠١٨-١١-٣٠	٢٠١٩-١١-٣٠
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
٣٣	٦٠
٣٣	٦٠

اهلاكات الاصول الثابتة الادارى

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م "
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

٨- استثمار عقارى

إثاث	اراضى	مباني	وتجهيزات ومعدات	الاجمالي
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
التكلفة فى ٢٠١٨/٠٩/١	--	--	--	--
تسويات خلال العام	٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩
التكلفة فى ٢٠١٩/٠٨/٣١	٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩
التكلفة فى ٢٠١٩/١١/٣٠	٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٨/٨/٣١	--	--	--	--
إهلاك العام	--	٢ ٤٦٢	--	٢ ٤٦٢
مجمع إهلاك الاضافات	--	٣٧ ٢١٠	٣٦ ٢٠٧	٧٣ ٤١٧
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٠٨/٣١	--	٣٩ ٦٧٢	٣٦ ٢٠٧	٧٥ ٨٧٩
إهلاك الفترة	--	٦١٥	--	٦١٥
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/١١/٣٠	--	٤٠ ٢٨٧	٣٦ ٢٠٧	٧٦ ٤٩٤
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٩/١١/٣٠	٤٨ ٤٩٩	٨٢ ٧٨٦	--	١٣١ ٢٨٥
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٩/٨/٣١	٤٨ ٤٩٩	٨٣ ٤٠١	--	١٣١ ٩٠٠

هناك اصول مهلكة دفترياً والبالغ تكلفتها نحو ٣٦ مليون جنيه.

٢٠١٨-١١-٣٠	٢٠١٩-١١-٣٠	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٦٤٣	٦١٥	اهلاكات الاصول الثابتة المؤجرة (تشغلى)
٦٤٣	٦١٥	

وتتمثل صافى القيمة الدفترية فى

٢٠١٩-١١-٣٠	
صافى القيمة الدفترية	صافى القيمة الحالية
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
١٣٠ ٦٦٧	١٧٣ ٥٩٤
٦١٨	١ ٢٣٧
١٣١ ٢٨٥	١٧٤ ٨٣١

معاهد شيراتون و ٦ اكتوبر

شقة المهندسين

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

٩. استثمارات مالية في مؤسسات تابعة

إسم المؤسسة	البلد مقر المؤسسة	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠١٩/١١/٣٠	٢٠١٩/٠٨/٣١
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
جامعة ٦ أكتوبر	مصر	٩٩,٦٨%	٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠
			٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠

بموجب مجلس الإدارة رقم (١٥٥) تم اعتماد تغيير السياسة المحاسبية لمعالجة قيمة استثمارات الشركة في راس مال جامعة ٦ أكتوبر من شركات شقيقة الى شركات تابعة بموجب قرار عقد انتهاء النزاع المؤرخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ الموقع بين الشركة والسيد / سيد تونسي محمود وتعيين مجلس امناء جامعة ٦ أكتوبر وسيطرة الشركة على السياسة المالية والتشغيلية لجامعة ٦ أكتوبر وتم الإفصاح بالقوائم المالية للشركة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

١٠. أصول ثابتة مؤجرة

بيان	أراضى	مباني	تجهيزات معملية	معدات وتجهيزات	أثاث وتجهيزات	الإجمالي
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
التكلفة في ٢٠١٨/٩/١	١٨ ٥٧٧	٥١٠ ٦٩٤	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	٥٧٣ ٧٤٢
تسويات	(٥ ٧٧٢)	(١٢٧ ٧٦٠)	(١٢ ١٦٣)	(١٧ ٣٦٠)	(٦ ٦٨٤)	(١٦٩ ٧٣٩)
التكلفة في ٢٠١٩/٨/٣١	١٢ ٨٠٥	٣٨٢ ٩٣٤	٦٩٥	١٩٦	٧ ٣٧٣	٤٠٤ ٠٠٣
تسويات إعادة التقييم طبقا لمعيار ٤٩	(١٢ ٨٠٥)	(٣٨٢ ٩٣٤)	(٦٩٥)	(١٩٦)	(٧ ٣٧٣)	(٤٠٤ ٠٠٣)
التكلفة في ٢٠١٩/١١/٣٠	--	--	--	--	--	--
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٩/١	--	٩٨ ٨٢٩	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	١٤٣ ٣٠٠
مجمع اهلاك تسويات	--	(٣٧ ٥٩٢)	(١٢ ١٦٣)	(١٧ ٣٦٠)	(٦ ٦٨٤)	(٧٣ ٧٩٩)
إهلاك الفترة	--	٧ ٦٥٩	--	--	--	٧ ٦٥٩
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٠٨/٣١	--	٦٨ ٨٩٦	٦٩٥	١٩٦	٧ ٣٧٣	٧٧ ١٦٠
تسويات إعادة التقييم طبقا لمعيار ٤٩	--	(٦٨ ٨٩٦)	(٦٩٥)	(١٩٦)	(٧ ٣٧٣)	(٧٧ ١٦٠)
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١١/٣٠	--	--	--	--	--	--
الصافي في ٢٠١٩/١١/٣٠	--	--	--	--	--	--
الصافي في ٢٠١٩/٠٨/٣١	١٢ ٨٠٥	٣١٤ ٠٣٨	--	--	--	٣٢٦ ٨٤٣

١١. تسوية عقود التأجير

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠	رصيد أول الفترة / العام
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	رصيد أول الفترة / العام
٨٥ ٤١٧	١٩ ٢٠٢	تسويات إعادة التقييم طبقا لمعيار ٤٩
--	(١٩ ٢٠٢)	تسوية عقود التأجير التمويلي عن العام
(٥ ١٩٥)	--	تسوية عقود التأجير التمويلي المعاهد / مبنى القدم
(٦١ ٠٢٠)	--	رصيد آخر العام
١٩ ٢٠٢	--	

١٢. عملاء تاجير تمويلي

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠	عملاء تاجير تمويلي - طويل الاجل
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	عملاء تاجير تمويلي - قصير الاجل
--	٣٣٠ ٦٢٦	
--	١٥ ٤١٩	
--	٣٤٦ ٠٤٥	

١٣. أوراق قبض

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	أوراق قبض - طويل الاجل
٣٨ ٣٥٠	٣٠ ٦٨٠	أوراق قبض - قصير الاجل
٧ ٦٧٠	٧ ٦٧٠	
٤٦ ٠٢٠	٣٨ ٣٥٠	

١٤. مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٠٢	٦٤	ايرادات مستحقة
٥٦٣	١٩ ٠٣٥	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
--	١ ٧٧٥	غطاءات خطابات ضمان
٥٧	٥٧	أرصدة مدينة أخرى
--	٥	
٨٢٢	٢٠ ٩٣٦	

١٥. النقدية وما فى حكمها

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٥ ٧٩٩	١١٩ ٩٦٥	ودائع لدى البنوك
٩٠ ٠٣٢	١٨١ ٤٢٠	
٩٥ ٨٣١	٣٠١ ٣٨٥	

١٦. رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٤ مليار 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.

١٧. الإحتياطيات

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	إحتياطى قانونى
٩٠ ١١٨	١١٣ ٩٤٨	إحتياطى عام
١٠٠ ٣٢٧	١٠٠ ٣٢٧	
١٩٠ ٤٤٥	٢١٤ ٢٧٥	

١٨. التزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر
١٠٨ ٥١٠	٧٢ ٣٤٥	أقساط تستحق خلال عام
(٣٦ ١٦٥)	(٣٦ ١٦٥)	
٧٢ ٣٤٥	٣٦ ١٨٠	

- 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 مصرى 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 مصرى والقسط السابع والأخير بمبلغ وقدره ٣٦,١٨٠ مليون جنيه مصرى.

١٩. مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٤٩ ٧٧٠	--
٤٩ ٧٧٠	--

المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر

٢٠. دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٤٩٦	٤٧٢
٢٧٥	٣٣٧
٩٩١	١٠٢٤
١٨	١٨
٣ ٥٦١	٤ ٩٠٨
٦	٦
١ ٥٥٦	١ ٣٨٥
٦ ٩٠٣	٨ ١٥٠

مصرفات مستحقة
وزارة الصحة - المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى
مكافأة ترك الخدمة
تأمينات للغير
مصلحة الضرائب
الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
ايرادات مقدمة

٢١. ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
١٧ ٤٣٨	١٧ ٣٨٠
١٧ ٣٨٠	٤ ٨٨١
(١٧ ٤٣٨)	--
١٧ ٣٨٠	٢٢ ٢٦١

الرصيد في ١ نوفمبر ٢٠١٩
ضرائب الدخل عن الفترة / العام
المسدد خلال الفترة / العام
الرصيد في نهاية الفترة / العام

تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٤٩٤ ١٧٧	٢٦٣ ٨١٣
٢٢,٥%	٢٢,٥%
١١١ ١٩٠	٥٩ ٣٥٨
٣ ١٦٦	--
٦١	١٤
(٣٧)	(٧)
--	٦٥
٢٦١	--
(١ ٤٧٩)	--
(٩٥ ٧٨٢)	(٥٤ ٥٤٩)
١٧ ٣٨٠	٤ ٨٨١
٤%	٢%

الربح قبل الضرائب
سعر الضريبة
الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
تسويات فروق القيمة الاجارية بالارباح المرحلة
المساهمة التكافلية
الاهلاك
مقابل الحضور
مصرفات غير معتمدة ضريبياً
مخصصات سبق خضوعها للضريبة
ايرادات معفاة ب ٩٠ %
ضريبة الدخل
سعر الضريبة الفعلى

٢٢. الضرائب المؤجلة

١,٢٢ التزامات ضريبية مؤجلة

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

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٨٢	٢٦١
١٧٩	(٦)
٢٦١	٢٥٥

الرصيد في ١ نوفمبر ٢٠١٩

المحمل على قائمة الدخل

الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢,٢٢ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠
إلتزامات	إلتزامات
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٢٦١	٢٥٥
٢٦١	٢٥٥

الأصول الثابتة

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)

٢٣. إيرادات

٢٠١٨/١١/٣٠	٢٠١٩/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٣٧٩٣	٣٤٣٢
٩٢٧٨	٧٨٧٩
٥٤٢٠	٤٦٢٣
١٨٤٩١	١٥٩٣٤
٢٦	٢٧
٢٠٦٦	٢٢١١
٢٠٩٢	٢٢٣٨
٢٠٥٨٣	١٨١٧٢

ايرادات عقود ايجار تمويلي

جامعة ٦ أكتوبر - الفندق والمكتبة المركزية - تاجير تمويلي

جامعة ٦ أكتوبر - المجمع الأكاديمي الخدمي- تاجير تمويلي

جامعة ٦ أكتوبر - ملحق المجمع الأكاديمي- تاجير تمويلي

ايرادات عقود ايجار تشغيلي

شقة المهندسين - تاجير تشغيلي

معاهد أكتوبر ومعاهد شيراتون- تاجير تشغيلي

٢٤. تكاليف تاجير تمويلي أخرى

٢٠١٨/١١/٣٠	٢٠١٩/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٣٣٤	١٣٣٤
١٣٣٤	١٣٣٤

ضرائب عقارية

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

٢٥. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٨/١١/٣٠	٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٥١	٢٥٧	أجور ومرتبات ومكافآت
٣٠	٣٣	مكافأة ترك الخدمة
١٤١	٩٨	أتعاب مهنية واستشارات
١٣٧	١٥٧	رسوم واشتراكات
٦٦	٦٦	دعاية وإعلان
١٥٤	١٦٠	إيجارات
٧٦	٣٠	مصروفات أخرى
--	٦٢	المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
٨٥٥	٨٦٣	

٢٦. النصيب الأساسي للمساهمين في صافي أرباح الفترة

٢٠١٨/١١/٣٠	٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٠ ٦٨٧	٢٥٨ ٩٤٣	صافي أرباح الفترة
٩٠ ٩٠٠	٩٠ ٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٠,٢٣	٢,٨٥	النصيب الأساسي للسهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩ العديد من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات في:-

المعاملات	٢٠١٩/٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	البيان
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري				
٣٩ ٥٧٩	١٩ ٧٨٩		القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي	مؤسسة تابعة	جامعة ٦ أكتوبر
٢٣٠ ٥٥٨	٢٤٢ ٤٤١		توزيعات أرباح محصلة		

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

البيان	بداية العقد	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	٢٠٠٥	٩٠ ٠٠٠	٥٤٩ ٨٨٥	١٠٠	٥٤٩ ٩٨٥	٤٠ سنة	١٨%	١٣ ٧٤٨	٣٤٤ ٠٠٨
ملحق الفندق والمكتبة المركزية	٢٠١٣	١ ٣٤٤	٧ ٣١٠	--	٧ ٣١٠	٣٠ سنة	١٨%	٢٤٨	٥ ٨٤٧
المجمع الأكاديمي الخدمي	٢٠٠٨	٢٠٠ ٠٠٠	٨٢١ ٤٢٦	٣٤ ٢٢٦	٨٥٥ ٦٥٢	٢٠ سنة	٢٠%	٤١ ٠٧١	٣٢٧ ٤٧٣
ملحق المجمع الأكاديمي الخدمي	٢٠١٢	١١٢ ٦٥٩	٣٦١ ٤٣٥	٢٠ ٠٨٠	٣٨١ ٥١٥	١٥ سنة	٢٠%	٢٤ ٠٩٦	١٨٨ ٧٤٩
الإجمالي		٤٠٤ ٠٠٣	١ ٧٤٠ ٠٥٦	٥٤ ٤٠٦	١ ٧٩٤ ٤٦٢			٧٩ ١٦٣	٨٦٦ ٠٧٧

٢٨. تسويات على الأرباح المرحلة

خلال الفترة تم تعديل رصيد الأرباح المرحلة وصافي أرباح ٣١ أغسطس ٢٠١٩ بأثر رجعي وذلك على النحو التالي :-

بيان	٢٠١٩/٠٨/٣١
تسوية اثبات الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة بدلا من حقوق الملكية	الف جنيه مصري (٢٤٢ ٤٤١)
	(٢٤٢ ٤٤١)

تأثير التسويات على أرقام المقارنة

- قائمة المركز المالي

٣١ أغسطس ٢٠١٩	التسويات	٣١ أغسطس ٢٠١٩	
قبل التعديل	الف جنيه مصري	بعد التعديل	الف جنيه مصري
٩٥٥ ٧٠٠	(٢٤٢ ٤٤١)	١ ١٩٨ ١٤١	استثمارات في شركات تابعة
٢٣٤ ١٧٧	(٢٤٢ ٤٤١)	٤٧٦ ٦١٨	أرباح العام

٢٩. الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير

تم اعداد قائمة المركز المالي للشركة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩ , بعد ادخال التعديلات اللازمة للتحويل من معيار المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي الي معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير , ويتمثل الأثر على قائمة المركز المالي كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩ و ٣٠ نوفمبر ٢٠١٨ و هي كما يلي :

الأثر على قائمة المركز المالي كما في ٣٠-١١-٢٠١٩

الأصول غير المتداولة	كما تم إصدارها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠	الأثر المالي للتحويل	وفقا لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩
أصول مؤجرة - تأجير تمويلي	٣٢٤ ٩٢٨	(٣٢٤ ٩٢٨)	--
تسوية عقود التأجير	١٧ ٢٦٢	(١٧ ٢٦٢)	--
عملاء تأجير تمويلي - غير متداولة	--	٣٣٠ ٦٢٦	٣٣٠ ٦٢٦
الأصول المتداولة			
عملاء وأوراق قبض	٢٢ ٨٩٠	(٣ ٨٥٥)	١٩ ٠٣٥
عملاء تأجير تمويلي	--	١٥ ٤١٩	١٥ ٤١٩

الأثر المالي على قائمة المركز المالي كما في ٣١-٨-٢٠١٩

الأصول غير المتداولة	كما تم إصدارها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠	الأثر المالي للتحويل	وفقا لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩
أصول مؤجرة - تأجير تمويلي	٣٢٦ ٨٤٣	(٣٢٦ ٨٤٣)	--
تسوية عقود التأجير	١٩ ٢٠٢	(١٩ ٢٠٢)	--
عملاء تأجير تمويلي - غير متداولة	--	٣٣٠ ٦٢٦	٣٣٠ ٦٢٦
الأصول المتداولة			
عملاء وأوراق قبض	٤٧ ٢٤٩	(٣٩ ٥٧٩)	٧ ٦٧٠
عملاء تأجير تمويلي	--	٥٤ ٩٩٨	٥٤ ٩٩٨

٢٩. الأثر المالي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير (تابع)

الأثر المالي على قائمة الدخل والدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣٠-١١-٢٠١٩

ووفقا لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ ١٨ ١٧٢	الأثر المالي للتحول (١ ٩١٥)	كما تم إصدارها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ ٢٠ ٠٨٧ (١ ٩١٥)	إيرادات أهلاك الأصول المؤجرة
--	١ ٩١٥		

الأثر المالي على قائمة الدخل والدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣٠-١١-٢٠١٨

ووفقا لمعيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ ١٨ ٦٦٨	الأثر المالي للتحول (١ ٩١٥)	كما تم إصدارها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ ٢٠ ٥٨٣ (١ ٩١٥)	إيرادات أهلاك الأصول المؤجرة
--	١ ٩١٥		

٣٠. إصدارات جديدة و تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية :

قامت وزيرة الاستثمار و التعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلي اهم التعديلات :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "للأدوات مالية : الاعتراف و القياس" و بالتالي تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد و تحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقا لاختيار المنشأة. ٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقا- اما بالتكلفة المستهلكة , أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر , وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لادارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي. ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة. ٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "للأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند التطبيق التعديل بالمعيار	- يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر, بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين و ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ. تسرى هذه التعديلات من تاريخ التطبيق معيار (٤٧)

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الأيرادات من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الأيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالأيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالأيراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض	- تقوم الإدارة في وقت الحال بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) "عقود تأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" ٢٠١٥ وبلغه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤- بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي أساس منتظم آخر.	قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق المعيار رقم ٤٩ فيما يخص عقود التأجير التمويلي التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.	بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الأيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نقص التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته وكان معالجتها وفقا لمعيار المحاسبى المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع للقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى الذى يم فقها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص اهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل و تقليص و تسوية نظام مزايا العاملين.	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر .
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة	تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع و قد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية و فيما يلي المعايير التي تم تعديلها : - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الافصاح عن الاطراف ذوي العلاقة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات شقيقة - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال . - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية . معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الافصاح عن الحصة في المنشآت الأخرى.	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر . كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩
- يسري التفسير رقم (١) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .	- تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشديد و تشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه ,وامدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.....الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠), الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	اصدار تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش م م"
القوائم المالية المستقلة الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

المعايير الجديدة او المعدله	ملخص اهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
اصدار تفسير محاسبي مصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمة العامة	يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبة من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي-كيان خاص وذلك لتشييد و تشغيل و صيانة البنية التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه ,وامدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.....الخ. و يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لتدريبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٠), الاصول الثابتة و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري التفسير رقم (١) علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح	تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم الماليه المستقلة او المجمعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت .		- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.
معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري	- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادله لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقاريه و الالتزام فقط بنموذج التكلفة, مع الزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادله عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقاريه وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبه المصري رقم (٣٢) الاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمرة . - معيار المحاسبة المصرية رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول.		- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية	يتطلب من المنشأه تقديم الافصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الانشطة التمويلية , بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية		- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

٣١. 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 الإئتمان في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-

٢٠١٩/٠٨/٣١	٢٠١٩/١١/٣٠	إيضاح
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
٤٧ ٢٤٩	٣٦٩ ٦٤٩	(١١-١٠) عملاء و أوراق قبض
٨٢٢	٢٠ ٩٣٦	(١٢) مدينون وحسابات مدينة أخرى
٤٨ ٠٧١	٣٩٠ ٥٨٥	

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

(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 والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

(ج) خطر سعر الفائدة

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

(ح) إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الآتى :-

- 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.

٣٢. 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 الدائرة (٧) استثمار و مقامه ضد السيد / وزير الاستثمار و اخر موضوعها طعن علي قرار عدم اعتماد محاضر اجتماعات الشركة و صدر حكم برفض طلب وقف التنفيذ و جاري الطعن عليه .

- الدعوى رقم ١٩٣١ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى الجيزة و المنظورة امام محكمة الجيزة الابتدائية الدائرة (١١) مدنى كلى و مقامة ضد شركة مصر للتأمين و اخر و موضوعها بطلان اتفاق الصلح المؤرخ ٢٠١٧/١٢/١٩ و المبرم بين سيد تونسى محمود و شركة مصر للتأمين و بجلسة ٢٠١٩/١٢/٢٥ حكمت المحكمة بعدم قبول الدعوى لرفعها من غير ذى صفة و حارر الطعن عليها بالاستئناف .

- 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 لشركة قناة السويس و بجلسة ٢٠١٩/١١/١٢ صدر الحكم برفض الدعوى .

- الدعوى رقم ٦٢٢ لسنة ٩ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائرة (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 بجلسة ٢٠١٩/١٢/٢٤ حكمت المحكمة اثبات ترك الخصومة فى الدعوى الاصلية - و قبول تدخل الخصمين هجوما شكلا فى الدعوى و عدم قبول تدخلهما موضوعا لعدم الارتباط.

- الدعوى 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 لشركة قناة السويس و بجلسة ٢٠١٩/١١/١٢ صدر الحكم برفض الدعوى .

- دعوى رقم ٥٣٣ و المرفوعة من الأستاذ/ سيد تونسى محمود بشأن بطلان قرار الجمعية العامة العادية للشركة و المنعقدة فى ٢٥ مايو ٢٠١٧ بعدم إبراء ذمة مجلس إدارة الشركة عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٩ مارس ٢٠١٦ و قد تم القضاء بجلسة 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 العالى "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 موجهة لجلسة ٢٠١٨/١١/٢٥ للإعلان بالتدخل و سداد الرسم و تم إحالتها للمفوضين و قد وافق معالى وزير التعليم العالى بكابه رقم ١٩٥ بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣ بأعتماد إعادة تشكيل مجلس الامناء علي النحو الذي يترانا لجماعة المؤسسين (شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا) و من ثم يكون معالى وزير التعليم العالى 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 تونسى محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه.

٣٣. 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 والتحصيل تحت حساب الضريبة

يتم سداد الضريبة المخصومة تحت حساب الضريبة في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة العقارية

وردت للشركة إخطارات من مصلحة الضرائب العقارية بالقيمة الإيجابية 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.

٣٤. أحداث هامة

١٤-٣٤ 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.

٢٠٣٤- 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 الإستمرار 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.

٣٤ أحداث هامة (تابع)

٣٤ قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٩ اعتماد عقد إنهاء نزاع ملكية جامعة ٦ أكتوبر الموقع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ و الذي 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 المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المعدلة والمصححة و المعتمدة من مراقبي حسابات الجامعة و تؤكد الجمعية على ما جاء في الميزانيات المعدلة بأن شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا تمتلك ٩٩,٦٨ % من رأس مال جامعة ٦ أكتوبر وفقاً للقوائم المعتمدة من مجلس أمناء الجامعة و رئيس الجامعة و المدير المالي و المصدق عليها تقرير مراقب حسابات الجامعة ، علماً بأن مراجعة الشركة و مراقبي حساباتها لهذه القوائم ينصب فقط على الأرصدة المتبادلة بين الشركة و الجامعة و حصة الشركة في رأس مال الجامعة و من المسلم به أن إعداد و اعتماد القوائم المالية للجامعة هي مسؤولية مجلس الأمناء و رئيس الجامعة و مراقبي 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 تونسي محمود و إخلاء طرفه من الجامعة و الشركة طبقاً لما جاء بهاليه و في 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 و إستثماراتها ، ستقوم الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية حيالها.

٣٤-٤ صدر قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٥٨ بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٩ ينص على وقف تنفيذ القرار السابع من قرارات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقد في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ و الخاص بتشكيل مجلس ادارة الشركة لدورة جديدة لمدة ثلاث سنوات ، ورفض وقف باقي قرارات الجمعية الأخرى ، وذلك وفقاً لحكم المادة (١٠) من قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ . و بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩ تقدمت الشركة بتظلم على ذلك القرار مدعوماً بالحكم الصادر في الدعوى رقم ١٦٢ لسنة ١١ ق بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ من المحكمة الاقتصادية بالقاهرة والذي يؤكد قانونية وصحة اجراءات انتخاب مجلس الادارة الحالي و تم احاطة الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩ بكافة الاحداث و بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ قررت لجنة التظلمات بالهيئة العامة للرقابة المالية حجز تظلم الشركة للقرار لجلسة ٨ يناير ٢٠٢٠ ثم تم مد أجل للنطق بالقرار لجلسة ١٥ يناير ٢٠٢٠ .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ محمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة	٤
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٩-٢٣

المقدمة

نطاق الفحص المحدود

الاستنتاج

فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار مايلي تحفظا

كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فقد صدر قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٥٨ بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٩ والذي ينص على وقف تنفيذ القرار السابع من قرارات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقد في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ والخاص بتشكيل مجلس إدارة الشركة لدورة جديدة لمدة ثلاث سنوات. وتقدمت الشركة بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩ بتظلم على ذلك القرار مدعوماً بحكم المحكمة الاقتصادية بالقاهرة للقضية رقم ١٦٢ لسنة ١١١١ بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ والذي يؤكد قانونية وصحة إجراءات انتخاب مجلس الإدارة الحالي وتم إحاطة الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩ بكافة الأحداث وبتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ قررت لجنة التظلمات بالهيئة العامة للرقابة المالية حجز تظلم الشركة للقرار لجلسة ٨ يناير ٢٠٢٠ ثم تم مد أجل للنطق بالقرار لجلسة ١٥ يناير ٢٠٢٠.

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

صدر قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، متتبعا بصدر معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) المحاسبة عن عقود التأجير وحدد ملحق (ج) تاريخ السريان والقواعد الانتقالية، هذا وقد تم التطبيق بالتأثير علي القوائم المالية المرفقة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ "المحاسبة عن عقود التأجير"

القاهرة في : ١٥ يناير ٢٠٢٠



شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	إيضاح	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
الف جنيه مصرى		الأصول
		الأصول غير المتداولة
١ ٥٣٧ ٣٢٠	(٤)	الأصول الثابتة
١٣١ ٢٨٥	(٥)	استثمارات عقارية
٣٠ ٦٨٠	(٧)	اوراق قبض تستحق بعد أكثر من سنة
١٩٥ ٧٧٠	(٦)	مشتريات تحت التنفيذ
١ ٨٩٥ ٠٥٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
٧ ٦٧٠	(٧)	اوراق قبض
٤٢٦ ١٦١	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٥ ٥٩١	(٨)	المخزون
٦٧٣ ٩٢٨	(١٠)	نقدية وما في حكمها
١ ١٢٣ ٣٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٠١٨ ٤٠٥		إجمالي الأصول
		حقوق الملكية
٩٠٩ ٠٠٠	(١١)	راس المال المدفوع
٢١٤ ٢٧٥	(١٢)	احتياطات
٣٩٤ ٨٨١		الأرباح المرحلة
١٨٢ ٨٤٠		صافي ارباح الفترة
١ ٧٠٠ ٩٩٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٣ ٧٧٣		الحقوق غير المسيطرة
١ ٧٠٤ ٧٦٩		إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
٢ ٨٨٠		إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
١٠٠ ٤٧٩		التزامات ضريبية مؤجلة
١٠٣ ٣٥٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
٢٣٤ ٩٨٤		دائنو توزيعات
١١ ٧٣٨		الموردين والمقاولون
٣٥ ٩٨٥	(١٣)	مخصصات
٧٩٢ ٣٢٥	(١٤)	دائنون و حسابات دائنة اخرى
١٣٥ ٢٤٥	(١٨)	ضريبة الدخل المستحقة
١ ٢١٠ ٢٧٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ٠١٨ ٤٠٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المجمعة

إيضاح	٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	
	الف جنيه مصرى	
(١٥)	٣٥١ ٤٧٤	إيرادات
(١٦)	(١١٧ ٥٩٣)	(يخصم): تكاليف
	٢٣٣ ٨٨١	تكاليف النشاط
		مجموع الربح
		(يخصم)
(١٧)	(١٦ ٥٩٠)	مصرفات إدارية وعمومية
	(٨٧٦)	رواتب و مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الإدارة
	(٥٠٠)	فروق عملة
	(٦٠)	اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
	٢١٥ ٨٥٥	صافي أرباح التشغيل
		يضاف :
	١٣ ٥٠٠	فوائد دائنة
	٤ ٨٥١	إيرادات أخرى
	٢٣٤ ٢٠٦	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		يضاف / (يخصم)
(١٨)	(٤٧ ٢٠٤)	الضريبة الدخلية
	(٣ ٦٣٦)	الضريبة المؤجلة
	١٨٣ ٣٦٦	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
		يخصم
	٥٢٦	حقوق الأقلية
	١٨٢ ٨٤٠	
	٠,٢٢	
		نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩
الف جنيه مصرى

١٨٣ ٣٦٦

صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
يضاف

--

بنود الدخل الشامل الاخرى

١٨٣ ٣٦٦

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

يقسم الى :

١٨٢ ٨٤٠

مالكى الشركة الأم

٥٢٦

الحقوق غير المسيطرة

١٨٣ ٣٦٦

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.م. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

حقوق ملكية الشركة الأم						
رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	أرباح العام / الفترة	اجمالي	الحقوق غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
٩٠٩٠٠٠٠	١٩٠٤٤٥	١٠٦٤٠٣	٢٣٤١٧٧	١٤٤٠٠٢٥	--	١٤٤٠٠٢٥
--	--	٢٣٤١٧٧	(٢٣٤١٧٧)	--	--	--
--	٢٣٨٣٠	(٢٣٨٣٠)	--	--	--	(٢٣٣٢٥٧)
--	--	(٢٣٣٢٥٧)	--	(٢٣٣٢٥٧)	--	٣١٤١٣٥
--	--	٣١١٣٨٨	--	٣١١٣٨٨	٣٢٤٧	١٨٣٣١٦
--	--	١٨٢٨٤٠	١٨٢٨٤٠	١٨٢٨٤٠	٥٢٦	١٧٠٤٧٢٩
٩٠٩٠٠٠٠	٢١٤٢٧٥	٣٩٤٨٨١	١٨٢٨٤٠	١٧٠٠٩٩٦	٣٧٧٣	

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩
الرصيد في ١ أغسطس ٢٠١٩
المحول الى الارباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعات ارباح
تسويات السيطرة على احدى الشركات التابعة
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً ممماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

أ. د. محمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

الأستاذ محمد البراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	ايضاح	
٢٣٤ ٢٠٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
١٦ ٨٥٩		اهلاكات
(١٣ ٥٠٠)		فوائد دائنة
٢٣٧ ٥٦٥		
٧ ٦٧٠		التغير في اوراق القبض
١ ٦٢٩		التغير في المخزون
(٣٩٣ ٩٠٢)		التغير في المدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٢ ٣٧٥		التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥١١ ٢٣٩		التغير في إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
(١ ١٥٧)		التغير في الموردين والمقاولون
٣٨٥ ٤١٩		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٥ ٠٠٠)		ضرائب دخل مدفوعة
٣٦٠ ٤١٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٩١٧)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٦١١		فوائد دائنة محصلة
٩ ٦٩٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٤ ٠٠١)		توزيعات أرباح اسهم مدفوعة
(٢٤ ٠٠١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٤٦ ١١٢		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٧ ٨١٦		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٦٧٣ ٩٢٨	(١٠)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة و تقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- تأسست شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" في ١٤ مارس ١٩٩٦ تحت اسم المستشفى الدولي للأورام والجراحات الدقيقة وفقاً لأحكام قانون الإستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ ولائحته التنفيذية والذي حل محله القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. ووفقاً لقرار رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٩٧ لسنة ٢٠٠٠ فقد تم تعديل إسم الشركة ليصبح قناة السويس لتوطين التكنولوجيا وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٠.
- بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" "شركة دامج" وشركة قناة السويس للخدمات التعليمية "شركة مساهمة مصرية" "شركة مدمجة" 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.
- بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٤ تمت الموافقة من السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على الاندماج.
- قد تم التأشير بالاندماج في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٥.

(ب) 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 ومدارس و مؤسسات تعليمية و مؤسسات جامعية.
ب. الإستثمار العقارى.

(ج) 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 العينى - 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 إجتماعه بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٠

القيد لدى بورصة الأوراق المالية والاياداع المركزى

- الشركة مقيدة بالسجل الرسمى 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.

١,٢. أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .

- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

- ١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
- ٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها الشركة بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها والشركات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٥٠% ويكون للشركة القدرة علي السيطرة علي قرارات الشركة ، وفيما يلي بيان الشركات التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة
٩٩,٦٨%

جامعة ٦ أكتوبر

٢,٢. الإلتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٣,٢. عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى وهى ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤,٢. التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل.

وتتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

- الأصول الثابتة .
- إستثمارات عقارية.
- الأدوات المالية .
- المخصصات .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة.

١,٣. إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة والناجمة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢,٣. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ. الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف 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 المقدّر، 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 المقدّر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدّر 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 المقدّر 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

٣,٣. مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٤,٣. الإستثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة او السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت بالشركات الشقيقة .

- يتم استخدام طريقة الشراء (تكلفة الاقتناء) في المحاسبة عن عملية اقتناء الشركة للشركات الشقيقة ، ولا تظهر الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات الشقيقة – إن وجدت – بصورة مستقلة وإنما تكون ضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

- وطبقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمعة بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر والتغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٥.٣. عقود التأجير

تم تعديل سياسة اثبت عقود التأجير طبقاً معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) المحاسبة عن عقود التأجير

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمؤجر

تقوم الشركة كمؤجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما علي أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، و يصنف عقد الإيجار علي أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر و المنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد و بخلاف ذلك يصنف العقد علي أنه عقد إيجار تشغيلي و يعتمد اعتبار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي علي جوهر المعاملة و ليس علي شكل العقد ، ومن أمثلة الحالات عادة بمفردها أو مجتمعة إلي تصنيف عقد التأجير علي أنه عقد تأجير تمويلي ما يلي:

١. يحول عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد إلي المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير.
٢. كان للمستأجر الخيار لشراء الأصل محل العقد بسعر من المتوقع أن يكون أقل بدرجة كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأة عقد التأجير أن الخيار ستم ممارسته.
٣. تغطي مدة عقد التأجير الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتي و لو لم يتم تحويل الملكية.
٤. تبلغ القيمة الحالية لدفعات الإيجار في تاريخ نشأة عقد التأجير علي الأقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للأصل محل العقد.
٥. يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة إلي حد أن المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة.

• عقود التأجير التمويلي

القياس الأولي

- يتم الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها علي أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير
- تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الدفعات الناتجة عن حق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد التأجير التي لم تستلم في تاريخ بداية عقد التأجير و المتمثلة في:
١. الدفعات الثابتة ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة الدفع.
 ٢. دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد علي مؤشر أو معدل ، يتم قياسها مبدئياً باستخدام مؤشر أو معدل كما في تاريخ بداية عقد التأجير.
 ٣. أي ضمانات قيمة متبقية مقيمة للمؤجر بواسطة المستأجر أو طرف ذي علاقة بالمستأجر أو طرف ثالث ليس له علاقة بالمؤجر له القدرة المالية للوفاء بالالتزامات بموجب الضمان ، سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.
 ٤. يتم تقييمه أخذاً في الاعتبار تقييم المنشأة في تاريخ بداية عقد التأجير ما إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من تطبيق خيار تجديد عقد التأجير أو شراء الأصل محل العقد أو عدم ممارسة خيار إنهاء عقد التأجير.
 ٥. إنهاء عقد التأجير.

• عقود التأجير التشغيلية

الاعتراف و القياس

يتم الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أساس منتظم آخر. و يجب علي المؤجر تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل العقد.

٦.٣. المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٧,٣. اثبات الإيراد

الإيرادات من عقود التأجير التمويلي

- يتم الاعتراف بدخل التمويل علي مدي مدة عقد التأجير، علي أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير. يتم الاعتراف المؤجر توزيع إيرادات التمويل علي مدي مدة عقد التأجير علي أساس منتظم و منطقي و يتم الاعتراف علي المؤجر تطبيق دفعات الايجار المتعلقة بالفترة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ و ايراد التمويل غير المحقق.

- إيرادات التأجير التشغيلي

- يتم الاعتراف علي المؤجر بدفعات التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

- و يتم الاعتراف علي المؤجر تطبيق أساس منتظم إذا كان الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل العقد.

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

- فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.

٨,٣. الإضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير الى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته 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.

- يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل.

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

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩,٣. المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكمي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١٠,٣. الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١١,٣. العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصوماً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٢,٣. المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وبنفس اسس التعامل مع الغير.

١٣,٣. الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٤,٣. نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمزببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٥,٣. الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لاتمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٦,٣. توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

١٧,٣. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٨,٣. النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل أقل من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق.

١٩,٣. أرقام المقارنة

يتم إعادة تويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي . وحيث انه لم يتم اعداد قوائم مالية مجمعة لسنة المقارنة لهذه القوائم لهذا لم يتم عرض ارقام المقارنة لكل من قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

٢٠,٣. ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة علي عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

٢١,٣. إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٢,٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٣,٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية ، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " ش.م.م "
 القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	تجهيزات	تليم شير	مناخف	حداائق	مكتبة	اثاث ومفروشات	اثاث	عدد والنوآت	الات ومعدات	الاجهزة والمعدات الطبية	اثاث ومعدات	وسائل نقل وانتقالات	مباني وانشاءات	الاراضى	٢٠١٩/١/٣٠
مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	
٢٧٥٨٤٦٦	٦٩٥	٥٦٥	٩١٧	٤١٥٨	١٠١٢٩	٢٨٣٨٣٠	١٤٣٩	٢٨٩٣٢	٢٨١٨٨٦	٦٤٧	٣٠٣٦٦	١٩٨٨٥٤٨	١٢٦٣٥٤		
١١٤٢	--	--	--	--	--	١٤٥	--	--	٦٩٣	--	--	٣٠٤	--	--	التكلفة فى ٢٠١٩/٩/١
٢٧٥٩٦٠٨	٦٩٥	٥٦٥	٩١٧	٤١٥٨	١٠١٢٩	٢٨٣٩٧٥	١٤٣٩	٢٨٩٣٢	٢٨٢٥٧٩	٦٤٧	٣٠٣٦٦	١٩٨٨٨٥٢	١٢٦٣٥٤		إضافات خلال الفترة
١٢٠٥٦٥٥	٦٩٥	٢٩٠	٨٧٠	٣٧٢٢	٩٩٣١	٢٧٣١٨٧	١٤٣٤	١٩٤٧٠	٢٤٣٢١٥	٥٢٧	٢٣٩٤٥	٦٢٨٣٥٩	--		التكلفة فى ٢٠١٩/١١/٣٠
١٦٦٣٣	--	٥	٢	٩	٤٣	١٨١٨	٣	٣٥٢	٣٧٥٥	٨	٣٠٣	١٠٣٣٥	--		مجمع الاهلاك فى ٢٠١٩/٩/١
١٢٢٢٢٨٨	٦٩٥	٢٩٥	٨٧٢	٣٧٤١	٩٩٧٤	٢٧٥٠٠٥	١٤٣٧	١٩٨٢٢	٢٤٦٩٧٠	٥٣٥	٢٤٢٤٨	٦٣٨٦٩٤	--		إهلاك الفترة
١٥٣٧٣٢٠	--	٢٧٠	٤٥	٤١٧	١٥٥	٨٩٧٠	٢	٩١١٠	٣٥٦٠٩	١١٢	٦١١٨	١٣٥٠١٥٨	١٢٦٣٥٤		مجمع الاهلاك فى ٢٠١٩/١١/٣٠
															صافى القيمة الدفترية ٢٠١٩/١/٣٠ فى

٥. استثمارات عقارية

٢٠١٩/١١/٣٠	الأراضي ألف جنيه مصرى	مبانى وإنشاءات ألف جنيه مصرى	أثاث وتجهيزات ألف جنيه مصرى	الإجمالي ألف جنيه مصرى
تكلفه الاصل فى ٢٠١٨/٠٩/١	--	--	--	--
تسويات خلال العام	٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩
تكلفه الاصل فى ٢٠١٩/٠٨/٣١	٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩
تكلفه الاصل فى ٢٠١٩/١١/٣٠	٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٨/٨/٣١	--	٢ ٤٦٢	--	٢ ٤٦٢
إهلاك العام	--	٣٧ ٢١٠	٣٦ ٢٠٧	٧٣ ٤١٧
مجمع إهلاك الإضافات	--	٣٩ ٦٧٢	٣٦ ٢٠٧	٧٥ ٨٧٩
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٨/٣١	--	٦١٥	--	٦١٥
إهلاك الفترة	--	٤٠ ٢٨٧	٣٦ ٢٠٧	٧٦ ٤٩٤
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/١١/٣٠	٤٨ ٤٩٩	٨٢ ٧٨٦	--	١٣١ ٢٨٥
صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٩/٠٨/٣١				

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١١/٣٠	مبنى دار الضيافة ورعاية الكبار
ألف جنيه مصرى	مشروع تصميمات مبنى الدراسات العليا (استشاري هندسي)
١٩٣ ٩٩٠	مشروع معمل خرسانة -- هندسة
٦٨٠	
١ ١٠٠	
١٩٥ ٧٧٠	

٧. أوراق قبض

٢٠١٩/١١/٣٠	أوراق قبض - طويل الاجل
ألف جنيه مصرى	أوراق قبض - قصير الاجل
٣٠ ٦٨٠	
٧ ٦٧٠	
٣٨ ٣٥٠	

٨. المخزون

٢٠١٩/١١/٣٠	مخزون صيانة وقطع غيار
ألف جنيه مصرى	مخزون أدوات كتابية ومطبوعات
٦ ٢٦١	مخزون كيماويات
٢ ٠٨٢	مخزون مستلزمات طب اسنان
٢ ٦٣٨	مخزون أغذية
٨٢٠	مخزون ادوية ومستلزمات مستشفى
٦٦٢	
٣ ١٢٨	
١٥ ٥٩١	

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	
٩ ٨٨٩	موردين ومقاولون دفعات مقدمة
١٣ ٢١٣	مدينو هيئات و شركات المستشفي
٣٦٦ ٧٠١	مدينو طلاب رسوم دراسية
٤٥٥	مدينو مصلحة الضرائب
٣ ١٠١	ايرادات مستحقة
١ ٧٧٥	دفعات مقدمة لشراء اصول ثابتة
٦٤	غطاءات خطابات ضمان
٣ ٠٧٤	أرصدة مدينة أخرى
٥ ٠٠٠	مدينون شركة مصر للتأمين- سداد معجل*
٤٧٠ ٠٠٠	مدينون شركة مصر للتأمين**
٢٢ ٨٨٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٩٦ ١٦١	
	(يخصم)
(٢٢٥ ٠٠٠)	اوراق الدفع-شركة مصر للتأمين
(٢٤٥ ٠٠٠)	الاضمحلال في مدينو مصر للتأمين***
٤٢٦ ١٦١	

- * يمثل مبلغ ٥ مليون قيمة سداد معجل تم صرفه لشركة مصر للتأمين في ٢٠١٨-٢-٢٨ و جاري تحصيله
- ** يمثل مبلغ ٤٧٠ مليون قيمة عقد التسوية و التصالح المؤرخ في ٢٠١٧-١٢-١٩ و المبرم بين شركة مصر للتأمين و السيد/سيد تونسي محمود بشخصه و بصفته رئيس مجلس أمناء جامعة ٦ اكتوبر.
- *** يمثل مبلغ ٢٤٥ مليون جنيه قيمة الاضمحلال المكون لما تم سداده لشركة مصر للتأمين من اجمالي عقد التسوية و التصالح المؤرخ في ٢٠١٧-١٢-١٩ لحين البت في الدعوي المقامة من الجامعة ضد شركة مصر للتأمين و المحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠١٩-١١-١١ بشأن بطلان العقد سالف الذكر.

١٠. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	
٤٩٠ ٨٦٧	حسابات جارية- عملة محلية
١٨١ ٤٢٠	ودائع بالبنوك
١٨٧	نقدية بالصندوق
١ ٤٥٤	شيكات تحت التحصيل
٦٧٣ ٩٢٨	

١١. رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٤ مليار 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.
- تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة للتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٢. احتياطات

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	احتياطات قانونى
١١٣ ٩٤٨	احتياطات عام
١٠٠ ٣٢٧	
٢١٤ ٢٧٥	

١٣. مخصصات

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	مخصص متطلبات محتملة
٣٥ ١٨٥	مخصص دعاوى قضائية
٨٠٠	
٣٥ ٩٨٥	

١٤. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	مصلحة ضرائب
٢٤ ٦٨٣	وزارة الصحة - المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى
٤ ٤٥٩	مصاريف مستحقة
١ ٤٣٧	ايرادات مقدمه
٧٠٥ ١٠٦	دائنون طلاب مسددين بالزيادة
١ ٢٨٠	البعثة النيجيرية
٥٦٢	دائنون طلاب (غير مسجلين)
٨٠٠	دائنو أساتذة كتاب جامعي
١٣ ٠٨٦	مكافأة ترك الخدمة
١ ٠٢٤	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
١ ٢١٤	دائنون متنوعون
٣٨ ٦٧٤	
٧٩٢ ٣٢٥	

١٥. إيرادات النشاط

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	ايرادات الجامعة
٣٢٣ ٢٨٨	ايرادات المستشفى
١٩ ١٨١	ايرادات السكن
٦ ٧٦٧	ايرادات عقود ايجار تشغيلى
٢ ٢٣٨	
٣٥١ ٤٧٤	

١٦. تكاليف النشاط

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	
٧٠ ٤٢٨	تكاليف الجامعة
١٨ ٦٥٧	تكاليف المستشفى
٤ ١٩٩	تكاليف السكن
٦١٥	اهلاكات الاستثمار العقاري
٧ ٥١٠	ضريبة عقارية
١٦ ١٨٤	اهلاك اصول ثابتة
١١٧ ٥٩٣	

١٧. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	
٩ ٤٤٢	أجور ومرتبات ومكافآت
٥١٨	أتعاب مهنية واستشارات
٢ ٠٤٠	رسوم واشتراكات
٦٦٨	ادوات كتابية
١٣٤	مياه وكهرباء وتليفونات
١٢١	مصروفات بنكية
١٩٢	إيجارات
٩٥٥	المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى
١ ٨٩٣	فروق فحص ضرائب
٦٢٧	مصروفات أخرى
١٦ ٥٩٠	

١٨. ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	
١١٣ ٠٤١	الرصيد في ١ نوفمبر ٢٠١٩
٤٧ ٢٠٤	ضرائب الدخل عن الفترة
(٢٥ ٠٠٠)	المسدد خلال الفترة
١٣٥ ٢٤٥	الرصيد في نهاية الفترة

١٩. 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:-

إيضاح	٢٠١٩/١١/٣٠
أوراق قبض	ألف جنيه مصري
مدينون وحسابات مدينة أخرى	٣٨ ٣٥٠ (٧)
	٨٩٦ ١٦١ (٨)
	٩٣٤ ٥١١

(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 الم واعد المحددة لها وتؤكد الشركة من حيازتها لقدر كافي من النقدية للوفاء بالمصروفات العمومية ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول مثل الكوارث الطبيعية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

(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 والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية.

(ج) خطر سعر الفائدة

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

(ح) إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الآتي :-

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

٢٠. 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 الشركه و صدر حكم برفض طلب وقف التنفيذ و جارى الطعن عليه .
 - الدعوى رقم ١٩٣١ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى الجيزه و المنظورة امام محكمة الجيزه الابتدائيه الدائره (١١) مدنى كلى و مقامه ضد شركة مصر للتأمين و اخر و موضوعها بطلان اتفاق الصلح المؤرخ ٢٠١٧/١٢/١٩ و المبرم بين سيد تونسى محمود و شركة مصر للتأمين و تم مد أجل لجلسة ٢٠١٩/١٢/٢٤ .
 - الدعوى رقم ١٦٢ لسنة ١١ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائرة (الثانية) استئناف اقتصادى و مقامه من شركة الاهلى للاستثمارات ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا و موضوعها رفض و الغاء قرارات الجمعية العمومية لشركه قناة السويس و بجلسة ٢٠١٩/١١/١٢ صدر الحكم برفض الدعوى .
 - الدعوى رقم ٦٢٢ لسنة ٩ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائره (الاولى) استئناف اقتصادى و مقامه ضد رئيس جامعة ٦ اكتوبر و موضوعها صحة مساهمات شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا فى رأسمال جامعه ٦ اكتوبر و الدعوى محجوزة لجلسة ٢٠١٩/١٢/٢٤ .
 - الدعوى رقم ٧٩٩ لسنة ٨ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائرة (الثانية) استئناف اقتصادى و مقامه من شركة الاهلى للاستثمارات ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا و موضوعها بطلان قرارات الجمعية العمومية و تعديل القوائم المالية لشركه قناة السويس و بجلسة ٢٠١٩/١١/١٢ صدر الحكم برفض الدعوى .
 - دعوى رقم ٥٣٣ و المرفوعة من الأستاذ/ سيد تونسى 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 بجلسة 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 الشركه ضد وزير التعليم العالي "بصفته" و موضوعها بصفة مستعجلة وقف تنفيذ قرار جهة الإدارة السليبي بالإمتناع عن اعتماد تشكيل مجلس أمناء جامعة ٦ اكتوبر وقفا لقرار جماعة المؤسسين. و الدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠١٨/١١/٢٥ للإعلان بالتدخل و سداد الرسم و تم إحالتها للمفوضين و قد وافق معالى وزير التعليم العالي بكابه رقم ١٩٥ بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣ باعتماد اعادة تشكيل مجلس الامناء علي النحو الذي يترانا لجماعة المؤسسين (شركه 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 تونسى محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه.

٢١. 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.

٢٥. الموقف الضريبي (تابع)

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١:

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

- الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠١٨/٨/٣١:

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

رابعاً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

يتم سداد الضريبة المخصومة تحت حساب الضريبة في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة العقارية

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

٢٦. أحداث هامة

٢٦-١ 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.

٢٦-٢ 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 الإستمرار 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.

٢٦-٣ قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٩ اعتماد عقد إنهاء نزاع ملكية جامعة ٦ أكتوبر الموقع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ والذي تضمن الإقرار بملكية الشركة لنسبة ٩٩,٦٨% من رأس مال الجامعة كما أطلعت الجمعية على القوائم المالية عن نشاط الجامعة عن السنوات ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨، وكذلك المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المعدلة والمصححة والمعتمدة من مراقبي حسابات الجامعة وتؤكد الجمعية على ما جاء في الميزانيات المعدلة بأن شركة قناة السويس لتطويع التكنولوجيا تمتلك ٩٩,٦٨% من رأس مال جامعة ٦ أكتوبر وفقاً للقوائم المعتمدة 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 لتطويع التكنولوجيا في الجامعة. و إن أي إتفاقيات قد تم إبرامها تضر بالشركة وإستثماراتها، ستقوم الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية حيالها.

٢٦-٤ صدر قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٥٨ بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٩ ينص على وقف تنفيذ القرار السابع من قرارات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقد في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ والخاص بتشكيل مجلس إدارة الشركة لدورة جديدة لمدة ثلاث سنوات، ورفض وقف باقي قرارات الجمعية الأخرى، وذلك وفقاً لحكم المادة (١٠) من قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. و بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩ تقدمت الشركة بتظلم على ذلك القرار مدعوماً بالحكم الصادر في الدعوى رقم ١٦٢ لسنة ١١١١ بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ من المحكمة الاقتصادية بالقاهرة والذي يؤكد قانونية وصحة اجراءات انتخاب مجلس الادارة الحالي وتم احاطة الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩ بكافة الاحداث وبتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ قررت لجنة التظلمات بالهيئة العامة للرقابة المالية حجز تظلم الشركة للقرار لجلسة ٨ يناير ٢٠٢٠ ثم تم مد أجل للنطق بالقرار لجلسة ١٥ يناير ٢٠٢٠.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أشرف محمد إبراهيم