

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	٢-١
قائمة المركز المالي في ٣١ أغسطس ٢٠١٧	٣
قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧	٤
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧	٦
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧	٢٥-٨

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

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي:
س ٦ - قطعة ١١ - الشطر العاشر
امام كارفور المعادي
القاهرة، مصر

ف: ٢٣١٠٣٠ / ٢٢ (٠٢)
ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٣١ / ٣٠ (٠٢)

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية"

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

أساس إبداء الرأي المتحفظ

١- لم تتضمن المصادقة الواردة للشركة من جامعة ٦ أكتوبر "مؤسسة شقيقة" في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ حصة الشركة في الجامعة والبالغة ٧٠٠ ٩٥٥ ألف جنيه مصري حيث قامت الجامعة بإجراء مقاصة بين قيمة المساهمة والحسابات الجارية الأخرى بدفاتر الجامعة ، كما لم يتضمن بيان رأس المال بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للجامعة في ٣١ أغسطس ٢٠١٦ حصة الشركة في الجامعة وترتب على ذلك حجب الجامعة لحصة الشركة في الأرباح عن عام ٢٠١٥ والبالغة ٧٧ ٠٦٥ ألف جنيه مصري والمثبتة بدفاتر الشركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية علماً بأنه تم رفض هذه القوائم المالية من قبل الشركة.

هذا وتوجد قضايا متداولة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر بخصوص صحة مساهمات الشركة في رأس مال الجامعة، كما يوجد حكم قضائي لصالح شركة مصر للتأمين بفرض الحراسة القضائية على الجامعة ويرى المستشار القانوني للشركة أن موقف الدعوى مرجح الكسب ويؤكد صحة ملكية الشركة لإستثماراتها في جامعة ٦ أكتوبر - إيضاح رقم (٨) و(٣٢).

٢- لم نواف بالقوائم المالية للجامعة في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ ويرتبط بذلك عدم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال المؤسسة الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٦ و ٣١ أغسطس ٢٠١٧ - إيضاح رقم (٨).

٣- لم نواف بدراسة لتحديد مدى كفاية مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ في ضوء وجود قضايا مرفوعة من الشركة ضد المعاهد والجامعة بشأن فسخ بعض عقود التأجير التمويلي وكذا دراسة مدى وجود إضمحلال في قيمة الأصول المؤجرة في حالة فسخ تلك العقود - إيضاح رقم (١٢) و(٣٢).

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرات السابقة على القوائم المالية، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المرفق لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجود إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ١٥ نوفمبر ٢٠١٧



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
مراقبي الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١	إيضاح	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم	
٤٩ ٣٢٠	٤٩ ٨٨٠	(٧)	الأصول غير المتداولة
١ ٠٢٠ ٧٧٧	١ ٠٢٠ ٧٧٧	(٨)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٣	--	(٩)	استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة
			استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٥١ ٠٢٠	٤٤٠ ٦٨٦	(١٠)	أصول ثابتة مؤجرة
٩٠ ١٢٩	٨٨ ٧٩٥	(١١)	أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)
٥٤١ ١٤٩	٥٢٩ ٤٨١		تسوية عقود التأجير
١ ٦١١ ٢٥٩	١ ٦٠٠ ١٣٨		صافي تكلفة الأصول الثابتة المؤجرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٦١ ٩٨٦	٨٧ ٢٠٨	(١٢)	الأصول المتداولة
٥ ٢٧٨	٦٤١	(١٣)	عملاء (بالصافي)
٧ ٩٩٥	٦٦ ٦٧٨	(١٤)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٧٥ ٢٥٩	١٥٤ ٥٢٧		النقدية وما في حكمها
١ ٦٨٦ ٥١٨	١ ٧٥٤ ٦٦٥		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٩٠٩ ٠٠٠	٩٠٩ ٠٠٠	(١٥)	حقوق الملكية
٨٢ ٠٦٩	٨٥ ٣٥١	(١٦)	رأس المال المدفوع
١٢٤ ١٦٩	١٨٦ ٥١٧		إحتياطيات
٦٥ ٦٣٠	٤٦ ١٦٢		أرباح مرحلة
١ ١٨٠ ٨٦٨	١ ٢٢٧ ٠٣٠		صافي أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
١٨٠ ٨٤٠	١٤٤ ٦٧٥	(١٧)	الإلتزامات غير المتداولة
٣٢	٦٨	(٢٢)	إلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
١٨٠ ٨٧٢	١٤٤ ٧٤٣		الإلتزامات الضريبية المؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٧ ٣١٣	--	(١٨)	الإلتزامات المتداولة
٣٦ ١٦٥	٣٦ ١٦٥	(١٧)	مخصصات
٢٣٦ ٩١٠	٢٧٣ ٠٧٥	(١٩)	الجزء المستحق خلال عام من الإلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
١ ٧١٣	١٤ ٠٤٣	(٢٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٢ ٦٧٧	٥٩ ٦٠٩	(٢١)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٢٤ ٧٧٨	٣٨٢ ٨٩٢		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٦٨٦ ٥١٨	١ ٧٥٤ ٦٦٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتطويع التكنولوجيا

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

من ٢٠١٥/٩/١ إلى ٢٠١٦/٨/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٨/٣١ ألف جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٠٣ ٥٤٧	١٠١ ٧٠٠	(٢٣)	إيرادات أصول ثابتة مؤجرة
			يخصم تكاليف:
١٠ ٣٣٥	١٠ ٣٣٤	(١٠)	إهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة
٦١٨	١٤ ٩٢٦	(٢٤)	تكاليف تأجير تمويلي أخرى
١٠ ٩٥٣	٢٥ ٢٦٠		تكلفة الإيرادات
٩٢ ٥٩٤	٧٦ ٤٤٠		مجموع الربح
			يخصم:
٢ ٩٠٧	١١ ٩٩٦	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
٢ ١٩٨	١ ٨٣٥		مرتبات ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٣	٦٣	(٧)	إهلاكات الأصول الثابتة
٣ ٧٩٤	--		مخصصات مكونة
--	٦ ٥٧٦	(١٢)	مخصصات بخلاف الإهلاك وإضمحلال
٨ ٩٢٢	٢٠ ٤٧٠		
			يضاف:
--	١ ٢٦٠		فوائد دائنة
١	--		إيرادات استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٠٤	٥٧٠	(٢٦)	إيرادات أخرى
٦٢٦	٥ ٣٣٠		فروق تقييم عملات أجنبية
٨٤ ٨٠٣	٦٣ ١٣٠		صافي أرباح العام قبل الضرائب
			يخصم:
١٩ ١٦٠	١٦ ٩٣٢	(٢١)	ضريبة الدخل الحالية عن العام
١٣	٣٦	(١-٢٢)	الضريبة المؤجلة
١٩ ١٧٣	١٦ ٩٦٨		ضريبة الدخل عن العام
٦٥ ٦٣٠	٤٦ ١٦٢		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٠٠٧٢	٠٠٤٧	(٢٧)	النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح العام (جنيه مصري)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

من ٢٠١٥/٩/١	من ٢٠١٦/٩/١	
إلى ٢٠١٦/٨/٣١	إلى ٢٠١٧/٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٦٥ ٦٣٠	٤٦ ١٦٢	صافي ربح العام
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٦٥ ٦٣٠	٤٦ ١٦٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. شرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتطمين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

الإجمالي	صافي الربح	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المدفوع	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم
١ ١١٢ ٩٥٢	١٢٠ ٦١٦	٧ ٢٩٨	٧٦ ٠٣٨	٩٠٩ ٠٠٠	٢٠١٥/٩/١
--	(٦ ٠٣١)	--	٦ ٠٣١	--	المحول للإحتياطي القانوني
--	(١١٤ ٥٨٥)	١١٤ ٥٨٥	--	--	المحول للأرباح المرحلة*
٢ ٢٨٦	--	٢ ٢٨٦	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٦٥ ٦٣٠	٦٥ ٦٣٠	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١ ١٨٠ ٨٦٨	٦٥ ٦٣٠	١٢٤ ١٦٩	٨٢ ٠٦٩	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٨/٣١
١ ١٨٠ ٨٦٨	٦٥ ٦٣٠	١٢٤ ١٦٩	٨٢ ٠٦٩	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٩/١
--	(٣ ٢٨٢)	--	٣ ٢٨٢	--	المحول للإحتياطي القانوني
--	(٦٢ ٣٤٨)	٦٢ ٣٤٨	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٤٦ ١٦٢	٤٦ ١٦٢	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١ ٢٢٧ ٠٣٠	٤٦ ١٦٢	١٨٦ ٥١٧	٨٥ ٣٥١	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٨/٣١

* بناءً على قرار الجمعية العامة للشركة في دور انعقاد غير عادي والمنعقدة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦ فقد تم الموافقة على إلغاء قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٩ مارس ٢٠١٦ بشأن توزيع أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ وترحيل كامل الأرباح القابلة للتوزيع بعد تخييب نسبة ٥٥% من أرباح العام المالي المنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠١٥ لتعويضها إلى الإحتياطي القانوني.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١	ايضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم
٨٤ ٨٠٣	٦٣ ١٣٠	
١٠ ٣٥٨	١٠ ٣٩٧	
(١)	--	
٣ ٧٩٤	--	
--	٦ ٥٧٦	
--	(١ ٢٦٠)	
٩٨ ٩٥٤	٧٨ ٨٤٣	
(٧٦ ٥٧٥)	(٣١ ٧٩٨)	
(٥ ٠٨٥)	٥ ٠٦٥	
(٢٦٤)	٥ ٠١٧	
١٧ ٠٣٠	٥٧ ١٢٧	
--	٨٣٢	
١٧ ٠٣٠	٥٧ ٩٥٩	
(١٦٣)	(٦٢٣)	
--	١٣	
(١٦٣)	(٦١٠)	
(١٧ ٤٦٦)	--	
(٥١٢)	١ ٣٣٤	
(١٧ ٩٧٨)	١ ٣٣٤	
(١ ١١١)	٥٨ ٦٨٣	
٩ ١٠٦	٧ ٩٩٥	
٧ ٩٩٥	٦٦ ٦٧٨	(١٤)

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٤٢٨ ألف جنيه مصري قيمة فوائد دائنة غير محصلة وقد تم الغاء اثرها من بند مدينون وحسابات مدينة أخرى.
- مبلغ ٣٦.١٦٥ ألف جنيه مصري قيمة الجزء المستحق من التزامات طويلة الأجل وقد تم الغاء اثرها من بند مستحق لأطراف ذات علاقة.
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ اشرف محمد إبراهيم

١- نشأة الشركة

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

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

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

وبتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٤ تمت الموافقة من السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على الاندماج. وقد تم التأشير بالاندماج في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٥.

٢-١ غرض الشركة

١- إنشاء وإدارة المناطق التكنولوجية والحضانات العلمية ومراكز التدريب لاعداد الباحثين ونقل التكنولوجيا وتقديم الخدمات المرتبطة بذلك.

٢- تصميم البرمجيات وإنتاج المحتوى الإلكتروني - تصميم وتطوير البرمجيات ونظم التشغيل والنظم المدمجة وإدخال البيانات على الحاسبات بالوسائل الإلكترونية وإنشاء البيانات ونظم المعلومات الإلكترونية بصورة مختلفة من صوت وصورة وبيانات.

٣- إنتاج برامج وأنظمة الحاسبات الآلية - تصميم وإنتاج برامج وأنظمة الحاسبات الآلية وتطبيقاتها بمختلف أنواعها وتشغيلها والتدريب عليها.

٤- الإسكان الذي تؤجر وحداته بالكامل خالية لأغراض السكن غير الإداري بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن ٥٠ وحدة سكنية.

٥- التأجير التمويلي.

٦- إقامة المستشفيات المتكاملة وما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية أو خدمية إلى غرض الشركة الدامجة وذلك بشرط أن تقدم ١٠% بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التي يتم شغلها بالنسبة للمستشفى خلال فترة الإعفاء الضريبي.

٣-١ مقر الشركة

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

٤-١ السجل التجاري

سجل تجارى رقم ٦٥٣ - الإستثمار - القاهرة.

٥-١ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة في أول سبتمبر وتنتهي في ٣١ أغسطس من كل عام.

- وفقاً لمحضر إجتماع الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠١٥ فقد تم الموافقة على تعديل السنة المالية للشركة لتبدأ من أول يوليو وتنتهي في ٣٠ يونيو من كل عام.

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

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

٧-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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

٣- أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٤- عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية هي الجنيه المصرى 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.

٥-١ قياس القيم العادلة

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

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

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

٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٦-١ ترجمة العملات الأجنبية

تسك حسابات الشركة بالجنيه المصرى ، 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 المالى بقائمة الدخل.

٦-٢ إثبات الإيراد

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة، ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة، وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها.
- يتم الاعتراف بإيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدورى ويجنب الفرق بالزيادة أو النقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس السنة المحاسبية في حساب مستقل مدين أو دائن يتم تسوية رصيده مع صافى القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلى الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.

٣-٦ الأصول الثابتة المؤجرة

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

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

٤-٦ الاستثمارات في مؤسسات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في المؤسسات الشقيقة - التي تخضع لنفوذ مؤثر من قبل الشركة - وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة في صافي أصول المؤسسة المستثمر فيها. ويتم إثبات نصيب الشركة في أرباح أو خسائر المؤسسة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التي يتم الحصول عليها من المؤسسة المستثمر فيها.

٥-٦ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

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

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

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

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

٦-٦ الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

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

٧-٦ الأصول الثابتة

أ- الاعتراف والقياس الأولى

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي 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 يلى 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 الإقتصادية من تلك الأصول.

٨-٦ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله.

يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أقتنيت من أجله وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإضمحلال في القيمة.

٩-٦ عملاء وأوراق قبض ومدينون 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 بإستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإضمحلال المقدرة في قيمتها.

١٠-٦ النقدية وما في حكمها

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

١١-٦ دائنون وحسابات دائنة أخرى

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

١٢-٦ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

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

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

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

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

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

ب- الأصول غير المالية

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

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

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

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

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

١٣-٦ المخصصات

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

وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

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

١٤-٦ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق.

١٥-٦ تكلفة الإقتراض

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

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

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

١٦-٦ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

١٧-٦ قائمة التدفقات النقدية

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

١٨-٦ ضريبة الدخل

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

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

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

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

١٩-٦ الاحتياطي القانوني

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

٢٠-٦ مزايا العاملين

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

٢١-٦ مكافأة ترك الخدمة

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

٢٢-٦ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى الفترة التى يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٣-٦ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى العام الحالى.

شركة قناة السويس لتطمين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

٧- الأصول الثابتة (بالصافي)*

الإجمالي	وسائل نقل وانتقال	أثاث وتجهيزات	مباني	أراضي**	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٤٩ ٥٥١	---	٣٠٨	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	٢٠١٥/٩/١
١٦٣	١٦٣	---	---	---	إضافات العام
٤٩ ٧١٤	١٦٣	٣٠٨	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٦/٨/٣١
٦٢٣	٦٢٠	٣	---	---	إضافات العام
٥٠ ٣٣٧	٧٨٣	٣١١	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٧/٨/٣١
٣٧١	---	٣٠٨	٦٣	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/٩/١
٢٣	٨	---	١٥	---	إهلاك العام
٣٩٤	٨	٣٠٨	٧٨	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٨/٣١
٦٣	٤٨	---	١٥	---	إهلاك العام
٤٥٧	٥٦	٣٠٨	٩٣	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٨/٣١
٤٩ ٨٨٠	٧٢٧	٣	٦٥١	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٨/٣١
٤٩ ٣٢٠	١٥٥	---	٦٦٦	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٦/٨/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ أغسطس ٢٠١٧.

** تتمثل الأراضي كما في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ فيما يلي:

٢٠١٧/٨/٣١	
٣٦ ٣٤٢	أرض معاهد أكتوبر
١٢ ١٥٧	أرض معاهد شيراتون
٤٨ ٤٩٩	

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

٨ - استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة

إسم المؤسسة	مقر المؤسسة	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٦/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
جامعة ٦ أكتوبر	مصر	٩٩.٦٨ %	٩٥٥ ٧٠٠	١ ٠٢٠ ٧٧٧	١ ٠٢٠ ٧٧٧
			٩٥٥ ٧٠٠	١ ٠٢٠ ٧٧٧	١ ٠٢٠ ٧٧٧

- تم تبويب الإستثمار في جامعة ٦ أكتوبر إستثمارات في مؤسسات شقيقة على الرغم من امتلاك الشركة لنسبة ٩٩.٦٨% من رأسمال الجامعة وذلك لعدم وجود سيطرة من الشركة على السياسات المالية والتشغيلية للجامعة حيث تضمن القرار الجمهوري رقم (٢١٩) لسنة ٢٠٠٢ باللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٠١ لسنة ١٩٩٢ في شأن الجامعات الخاصة ما يلي:

- إن مجلس الجامعات الخاصة المشكل من قبل وزارة التعليم العالي هو الذي يختص بوضع السياسة العامة للتعليم الجامعي الخاص في إطار التخطيط العام للتعليم العالي.
- يتم تحديد عدد الطلاب وفقاً لحدود درجات مكتب التنسيق الخاص بالجامعات الخاصة وكذا إمكانات الجامعة الإستيعابية والبشرية والمادية.
- تكون ترقية أعضاء هيئة التدريس المعيّنين بصفة دائمة بالجامعات الخاصة إلى وظيفتي أستاذ مساعد وأستاذ عن طريق اللجان العلمية الدائمة التابعة للمجلس الأعلى للجامعات.
- هناك مستشارون للجامعات الخاصة ممثلون لوزير التعليم العالي لمتابعة تنفيذ قرارات المجلس الأعلى للجامعات ومعيّنون من قبل وزير التعليم العالي أعضاء بمجالس الجامعات الخاصة - مادة (١٠) من القانون رقم (١٠١) لسنة ١٩٩٢ وتعديلاته بشأن إنشاء الجامعات الخاصة.
- لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال جامعة ٦ أكتوبر وذلك عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ وكذا عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٦. هذا وتوجد قضايا متداولة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر (إيضاح رقم ٣٢).

٩ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

سندات الإسكان	٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٦/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
	--	١٣
	--	١٣

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

١٠- أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)

بيان	أراضي	مباني	تجهيزات معملية	معدات وتجهيزات	أثاث وتجهيزات	الإجمالي
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١٦/٩/١	١٨ ٥٧٧	٥١٠ ٦٩٤	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	٥٧٣ ٧٤٢
التكلفة في ٢٠١٧/٨/٣١	١٨ ٥٧٧	٥١٠ ٦٩٤	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	٥٧٣ ٧٤٢
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٩/١	--	٧٨ ٤٠٢	١٢ ٧٠٧	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	١٢٢ ٧٢٢
إهلاك العام	--	١٠ ٢١٤	١٢٠	--	--	١٠ ٣٣٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٨/٣١	--	٨٨ ٦١٦	١٢ ٨٢٧	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	١٣٣ ٠٥٦
الصافي في ٢٠١٧/٨/٣١	١٨ ٥٧٧	٤٢٢ ٠٧٨	٣١	--	--	٤٤٠ ٦٨٦
الصافي في ٢٠١٦/٨/٣١	١٨ ٥٧٧	٤٣٢ ٢٩٢	١٥١	--	--	٤٥١ ٠٢٠

ويتمثل صافي القيمة الدفترية فيما يلي:

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٣٦٠ ٧٥١	٣٥٢ ٩٨٣
١٦ ٦٥٣	١٦ ١٩٣
٧٣ ٦١٦	٧١ ٥١٠
٤٥١ ٠٢٠	٤٤٠ ٦٨٦

جامعة ٦ أكتوبر - طرف ذوي علاقة
معاهد شيراتون
معاهد أكتوبر

١١- تسوية عقود التأجير

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٨٩ ٦١٧	٩٠ ١٢٩
٥١٢	(١ ٣٣٤)
٩٠ ١٢٩	٨٨ ٧٩٥

رصيد أول العام
تسوية عقود التأجير التمويلي عن العام
رصيد آخر العام

١٢- عملاء (بالصافي)

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٦١ ٩٨٦	٩٣ ٧٨٤
--	(٦ ٥٧٦)
٦١ ٩٨٦	٨٧ ٢٠٨

عملاء *
يخصم :
الإنخفاض في قيمة العملاء

* يتضمن رصيد العملاء في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ مبلغ ٦٠ ٦٣٢ ألف جنيه مصري يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوي علاقة (جامعة ٦ أكتوبر) ناتجة عن إيرادات تأجير تمويلي لهذه الأطراف (مبلغ ٤٠ ٤١٠ ألف جنيه مصري في ٣١ أغسطس ٢٠١٦).

١٣- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٩٤	١٩٠
١	٤٢٨
--	٢٣
٥ ٠٨٣	--
٥ ٢٧٨	٦٤١

مصرفات مدفوعة مقدماً
إيراد مستحق
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
مصلحة الضرائب العقارية

١٤- النقدية وما في حكمها

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢ ٨٠٨	١ ٨٠٧	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٥ ١٨٧	١٠٩	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
--	٦٤ ٧٦٢	ودائع لدى البنوك
٧ ٩٩٥	٦٦ ٦٧٨	

١٥- رأس المال

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

١٦- الإحتياطيات

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٨١ ٧٤٢	٨٥ ٠٢٤	إحتياطي قانوني
٣٢٧	٣٢٧	إحتياطي عام
٨٢ ٠٦٩	٨٥ ٣٥١	

١٧- التزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢١٧ ٠٠٥	١٨٠ ٨٤٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر
(٣٦ ١٦٥)	(٣٦ ١٦٥)	أقساط تستحق خلال عام
١٨٠ ٨٤٠	١٤٤ ٦٧٥	

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

١٨- المخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	الرصيد في	
٢٠١٦/٩/١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٧/٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٧ ٣١٣	--	(٧ ٣١٣)	--	مخصص ضرائب
٧ ٣١٣	--	(٧ ٣١٣)	--	

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

١٩- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٢٣٦ ٩١٠	٢٧٣ ٠٧٥
٢٣٦ ٩١٠	٢٧٣ ٠٧٥

المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر

٢٠- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٩١٤	٨ ٥٤٧
٦٧٠	٨١١
١٢٣	١٥٨
١	٤ ٥٢١
٥	٦
١ ٧١٣	١٤ ٠٤٣

مصرفات مستحقة

مكافأة ترك الخدمة

تأمينات للغير

مصلحة الضرائب

هيئة التأمينات الإجتماعية

٢١- التزامات ضرائب الدخل

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٢٥ ٠١٧	٤٢ ٦٧٧
(١ ٥٠٠)	--
١٩ ١٦٠	١٦ ٩٣٢
٤٢ ٦٧٧	٥٩ ٦٠٩

الرصيد في ١ سبتمبر

تسويات على الأرباح المرحلة (إيضاح ٢٨)

ضرائب الدخل خلال العام

الرصيد في نهاية العام

تسويات للوصول إلى سعر الضريبة الفعلي

من ٢٠١٥/٩/١ إلى ٢٠١٦/٨/٣١	من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٨٤ ٨٠٣	٦٣ ١٣٠
%٢٢.٥	%٢٢.٥
١٩ ٠٨١	١٤ ٢٠٤
(١٣)	(٣٦)
(١٤٢)	--
٢٣٤	٢ ٧٦٤
١٩ ١٦٠	١٦ ٩٣٢
% ٢٢.٥٩	%٢٦.٨٢

الربح قبل الضرائب

سعر الضريبة

الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلي

الاهلاك

إيرادات غير معتمدة ضريبياً

مصرفات غير معتمدة ضريبياً

ضريبة الدخل

سعر الضريبة الفعلي

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

٢٢ - الضرائب المؤجلة

٢٢ - ١ التزامات ضريبية مؤجلة

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

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٨٠٥	٣٢
(٧٨٦)	--
١٣	٣٦
٣٢	٦٨

الرصيد في ١ سبتمبر
تسويات على الأرباح المرحلة (إيضاح ٢٨)
المحمل على قائمة الدخل
الرصيد في نهاية العام

٢٢ - ٢ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٦/٨/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
أصول	التزامات
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
(٣٢)	(٦٨)
(٣٢)	(٦٨)

الأصول الثابتة
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (الالتزام)

٢٣ - إيرادات أصول ثابتة مؤجلة

من ٢٠١٥/٩/١	من ٢٠١٦/٩/١
إلى ٢٠١٦/٨/٣١	إلى ٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
٥ ١٧٦	٥ ٠٩٢
١٦ ٦٦١	١٦ ٤٠٠
١٥ ٢٦١	١٥ ٢٣٦
٤٠ ٤٦٥	٣٩ ٥٤٣
٢٣ ٦٤٦	٢٣ ١٠٦
٢ ٣٣٨	٢ ٣٢٣
١٠٣ ٥٤٧	١٠١ ٧٠٠

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

٢٤ - تكاليف تأجير تمويلي أخرى

من ٢٠١٥/٩/١	من ٢٠١٦/٩/١
إلى ٢٠١٦/٨/٣١	إلى ٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى
--	١٤ ٩٢٦
٦٠٨	--
١٠	--
٦١٨	١٤ ٩٢٦

ضرائب عقارية
فوائد تمويلية
مصروفات متنوعة

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧

٢٥- مصروفات إدارية وعمومية

من ٢٠١٥/٩/١ إلى ٢٠١٦/٨/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٨/٣١ ألف جنيه مصري	
٦٥٠	٨٦٨	أجور ومرتبات ومكافآت
٣٨	٤٤	تأمينات إجتماعية
٢٠٨	١٤١	مكافأة ترك الخدمة
٩٩٤	٢ ١١٥	أتعاب مهنية واستشارات
٥٥٢	٥٦٧	رسوم واشتراكات
١٨٥	٩٠	دعاية وإعلان
١٢٦	٨ ٠٢٦	غرامات
٢١	٢٢	مياه وكهرباء وتليفونات
١٠٥	٨٣	ضيافة
٧	٢	مصروفات بنكية
٢١	٣٨	مصروفات أخرى
٢ ٩٠٧	١١ ٩٩٦	

٢٦- إيرادات أخرى

من ٢٠١٥/٩/١ إلى ٢٠١٦/٨/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٨/٣١ ألف جنيه مصري	
٥٠٤	٥٧٠	إيرادات إيجار محلات تجارية
٥٠٤	٥٧٠	

٢٧- النصيب الأساسي للمساهمين في صافي أرباح العام

من ٢٠١٥/٩/١ إلى ٢٠١٦/٨/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٨/٣١ ألف جنيه مصري	
٦٥ ٦٣٠	٤٦ ١٦٢	صافي أرباح العام
--	٧٠٨	يخصم:
--	٢ ٨٣٧	حصة العاملين المقترحة في الأرباح
٦٥ ٦٣٠	٤٢ ٦١٧	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المقترحة
٩٠ ٩٠٠	٩٠ ٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٠.٧٢	٠.٤٧	النصيب الأساسي للمساهمين في صافي أرباح العام (جنيه مصري)

٢٨- تسويات على الأرباح المرحلة

٢٠١٦/٨/٣١ ألف جنيه مصري	إيضاح رقم	
٦٥٧		تسويات متعلقة بضريبة الدخل الإضافية
٨٤٣		تسويات متعلقة بالمعالجة الضريبية لمخصصات عمليات التأجير التمويلي
١ ٥٠٠	(٢١)	
٧٨٦	(١-٢٢)	تسويات على الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٢ ٢٨٦		

(ب) خطر السيولة

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

(ج) 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.

خطر أسعار الصرف

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

وفيما يلى بيان صافى أرصدة العملات في تاريخ القوائم المالية:-

٢٠١٧/٨/٣١

فائض

ألف دولار أمريكي

٦

دولار أمريكي

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

(د) إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال فى الآتى :-

- المحافظة على قدرة الشركة على الإستمرار فى مزاوله نشاطها كشركة ناجحة فى مجال تأسيس الشركات وزيادة رؤوس أموالها بحيث تستطيع الإستمرار فى توفير العائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الأخرى.
- تحدد الشركة مبلغ رأس المال بما يتناسب مع المخاطر وتدير هيكل رأس المال وتجرى تعديلات عليه فى ضوء التغيرات فى 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:

- دعوى رقم ٦٢٢ والمرفوعة من الشركة ضد رئيس جامعة ٦ أكتوبر بشأن دعوى صحة مساهمات الشركة في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر بنسبة ٩٩.٦٧٤١% بمبلغ ٩٥٥,٧٠٠ مليون جنيه مصري ويرى المستشار القانوني للشركة أن موقف الدعوى جيد جداً مرجح الكسب وهو الأمر الذي يؤكد على صحة ملكية الشركة لإستثماراتها في جامعة ٦ أكتوبر بالنسبة المذكورة.
- هذا كما يوجد حكم قضائي بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧ لصالح شركة مصر للتأمين يفرض الحراسة القضائية على جامعة ٦ أكتوبر ووفقاً لرأي المستشار القانوني للشركة فإن حكم الحراسة القضائية هو في الجملة إجراء وقت تحفظي لا تأثير له على ملكية الشركة لإستثماراتها، كما لا يمنع حكم الحراسة الملاك من اتخاذ أي إجراء تحفظي لازم للمحافظة على حقوقهم قبل الحارس.
- دعوى رقم ٩٦٠ والمرفوعة من رئيس جامعة ٦ أكتوبر ضد الشركة بشأن طلب المقاصة بمبلغ ٤٥٤.٢٣٤ مليون جنيه مصري من إجمالي مساهمات الشركة ويرى المستشار القانوني للشركة أن الدعوى قوامها القانوني ضعيف وغير مؤثر على موقف الشركة المالي لعدم توافر الشروط القانونية للمقاصة.
- دعوى رقم ٥٣٣ والمرفوعة من الأستاذ/ سيد تونسي محمود بشأن بطلان قرار الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة في ٢٥ مايو ٢٠١٧ بعدم إبراء ذمة مجلس إدارة الشركة عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٩ مارس ٢٠١٦ ويرى المستشار القانوني للشركة أن الدعوى ليس لها احتمالات مالية مؤثرة على الشركة.
- دعوى رقم ٨٩٩ والمرفوعة من رئيس مجلس إدارة شركة الأهلي للاستثمارات ضد كلاً من رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيس جامعة ٦ أكتوبر والأستاذ/ سيد تونسي محمود عن نفسه وبصفته رئيس مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر بشأن بطلان قرارات الجمعيات العمومية وتعديل القوائم المالية للشركة ويرى المستشار القانوني للشركة أنه من المرجح أن لا يكون لهذه الدعاوى أي تأثير مالي على الشركة.
- ثلاث دعاوي مقامة من الشركة ضد المعاهد والجامعة بفسخ ثلاث عقود تأجير تمويلي بإسم الشركة ويرى المستشار القانوني للشركة أنها مرجحة القضاء بقبولها لصالح الشركة فضلاً عن أحقية الشركة عقب القضاء بالفسخ في اقتضاء حقها في قيم الإيجار حتى تمام تنفيذ الأحكام القضائية بالفسخ والتسليم لصالح الشركة.

٣٣- الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/٨/٣١:
تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة ولا توجد أي مستحقات ضريبية على الشركة.
السنوات من ٢٠٠٤/٩/١ حتى ٢٠١٤/٨/٣١:
قدمت الشركة الإقرارات الضريبية وسددت الضريبة من واقع الإقرار على الأوعية الخاضعة للضريبة في المواعيد القانونية.

السنوات من ٢٠١٤/٩/١ حتى ٢٠١٦/٨/٣١:
قدمت الشركة الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات وتم السداد بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠١٧.

ثانياً: الضريبة على الأجور والمرتببات

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١:
تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة ولا توجد أي مستحقات ضريبية على الشركة.

الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى تاريخه:

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

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١:

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

الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى تاريخه:

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

رابعاً: الخصم والتخصيص تحت حساب الضريبة

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

خامساً: الضريبة العقارية

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

الضريبة العقارية وتم الطعن عليها في الميعاد القانوني.

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

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

المستحقة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

بتاريخ ٢٠١٧/٨/٦ وردت للشركة قرارات لجان الطعن عن الضريبة العقارية للمباني المملوكة للشركة والمؤجرة

تمويلياً للمعاهد العليا بمصر الجديدة - مساكن شيراتون اعتباراً من أول يوليو سنة ٢٠١٣ وجاري السداد

والتسوية.

٣٤- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

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

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

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

المعايير الجديدة أو المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

التأثير على القوائم المالية

قائمة المركز المالي

معياري مصرى (١)

عرض القوائم المالية • عرض راس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما • تم إعادة عرض قائمة المركز المالي

تم إستبعاد النموذج الإرشادى للقوائم المالية • لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.

المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر

عرض راس المال العامل.

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخل

الشامل

• على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل • إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل

والمصروفات التي تم الإعتراف بها خلال الفترة (الشامل) للفترة والفترة المقابلة.

في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات

الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ

بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل

الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية
معياري مصري (١٠)	• عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).	• تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

٣٥- الأحداث الهامة

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف لل عملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهرية في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري ويظهر صافي رصيد مركز العملات في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ بالإيضاح رقم (٣١/ج).

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم