

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	٢-١
قائمة المركز المالي في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	٣
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	٤
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	٦
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧	٢٣-٨



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي:
س ٦ - قطعة II - 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 فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ

١- لم تتضمن المصادقة الواردة للشركة من جامعة ٦ أكتوبر في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ حصة الشركة في الجامعة والبالغة ٩٥٥ ٧٠٠ 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 ٦٥ ٠٧٧ ألف جنيه مصري والمثبتة بدفاتر الشركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية علماً بأنه تم رفض هذه القوائم المالية من قبل الشركة. طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٨، فقد تم اعتبار الأرباح التي تم حجبها والبالغة ٦٥ ٠٧٧ ألف جنيه مصري كمدىونية على الجامعة وتسوية تلك المدىونية بمبلغ ٦٠ ٦٣٢ ألف جنيه مصري مع المسدد من الجامعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ وتسوية الباقي بمبلغ ٤ ٤٤٥ ألف جنيه مصري خصماً على الأرصدة الدائنة المستحقة للجامعة - إيضاح رقم (٨) و (١٧).

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 (٢٩).

إش محمود حسن من العرويه - مصر الجديدة - القاهرة ١١٧٧١ - مصر

ت: ١٧٦٩١٥ / ٢٢ (٠٢) ف: ٧٦ / ٢٤ / ١٥٦٣ / ٢٢ (٠٢)
ت: ٩٠١٩ ٠١ / ٢٢ (٠٢) ف: ٧٦ / ٢٤ / ١٨٥٣ / ٢٢ (٠٢)

An independent member of Baker Tilly International



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

- ٢- لم نواف بالقوائم المالية للجامعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ أغسطس ٢٠١٧ وكذا عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ ويرتبط بذلك عدم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال جامعة ٦ أكتوبر وفقاً لطريقة حقوق الملكية عن الفترة ابتداءً من ١ سبتمبر ٢٠١٥ وحتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧.
- 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. هذا وقد ورد للشركة خطابين من جامعة ٦ أكتوبر بشأن إخطار كلاً من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة برغبة الجامعة في قطع وإنهاء عقود التأجير التمويلي المبرمة مع الشركة وبناءً عليه فقد أرسلت الشركة خطاب موجه لجامعة ٦ أكتوبر وصورة منه لكلاً من الجهات السابق الإشارة إليها برفض طلب قطع وإنهاء عقود التأجير التمويلي المشار إليها إعمالاً لنصوص قانون التأجير التمويلي ولنصوص العقود المشار إليها - إيضاحات أرقام (٩) و(١١) و(٢٩).

الإستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا تأثير ما ورد بفقرات أساس الإستنتاج المتحفظ أعلاه على القوائم المالية، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ٦ فبراير ٢٠١٨

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة قناة السويس للتطوير التكنولوجي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠	إيضاح	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم	
٤٩ ٨٨٠	٤٩ ٩٠٣	(٧)	الأصول غير المتداولة
١ ٠٢٠ ٧٧٧	٩٥٥ ٧٠٠	(٨)	أصول ثابتة (بالصافي)
			استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة
٤٤٠ ٦٨٦	٤٣٨ ١٠٢	(٩)	أصول ثابتة مؤجرة
٨٨ ٧٩٥	٨٧ ٩١٢	(١٠)	أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)
٥٢٩ ٤٨١	٥٢٦ ٠١٤		تسوية عقود التأجير
١ ٦٠٠ ١٣٨	١ ٥٣١ ٦١٧		صافي تكلفة الأصول الثابتة المؤجرة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٨٧ ٢٠٨	٨٢ ٢٠٨	(١١)	الأصول المتداولة
٦٤١	٢٦ ٢٥٩	(١٢)	عملاء (بالصافي)
٦٦ ٦٧٨	٨٩ ٤٤٣	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٥٤ ٥٢٧	١٩٧ ٩١٠		النقدية وما في حكمها
١ ٧٥٤ ٦٦٥	١ ٧٢٩ ٥٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٩٠٩ ٠٠٠	٩٠٩ ٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
٨٥ ٣٥١	٨٥ ٣٥١	(١٥)	رأس المال المدفوع
١٨٦ ٥١٧	٢٣٢ ٦٧٩		إحتياطيات
٤٦ ١٦٢	١٧ ٦٢٩		أرباح مرحلة
١ ٢٢٧ ٠٣٠	١ ٢٤٤ ٦٥٩		صافي أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
١٤٤ ٦٧٥	١٠٨ ٥١٠	(١٦)	إلتزامات غير المتداولة
٦٨	٧١	(٢٠)	إلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
١٤٤ ٧٤٣	١٠٨ ٥٨١		إلتزامات الضريبة المؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٦ ١٦٥	٧٢ ٣٣٠	(١٦)	إلتزامات المتداولة
٢٧٣ ٠٧٥	٢٦٨ ٦٣٠	(١٧)	الجزء المستحق خلال عام من الإلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
١٤ ٠٤٣	٨ ٣٤١	(١٨)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٩ ٦٠٩	٢٦ ٩٨٦	(١٩)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٨٢ ٨٩٢	٣٧٦ ٢٨٧		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٧٥٤ ٦٦٥	١ ٧٢٩ ٥٢٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. شرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتتوطين التكنولوجيا

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٦/١١/٣٠ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٧/١١/٣٠ ألف جنيه مصري	إيضاح رقم	
٢٥ ٤٢٥	٢٤ ٨٧٦	(٢١)	إيرادات أصول ثابتة مؤجرة
			يخصم تكاليف:
٢ ٥٨٣	٢ ٥٨٤	(٩)	إهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة
١٠ ٩٢٣	١ ٣٣٤	(٢٢)	تكاليف تأجير تمويلي أخرى
١٣ ٥٠٦	٣ ٩١٨		تكلفة الإيرادات
١١ ٩١٩	٢٠ ٩٥٨		مجمول الربح
			يخصم:
٦٣٥	١ ٦٤٥	(٢٣)	مصرفوات إدارية وعمومية
٤٨٦	٨٠٥		رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠	٣٤	(٧)	إهلاكات الأصول الثابتة
١ ١٣١	٢ ٤٨٤		
			يضاف:
١٨	٤ ١٩٨		فوائد دائنة
١٥٥	١٧١	(٢٤)	إيرادات أخرى
٥ ١٩٦	--		فروق تقييم عملات أجنبية
١٦ ١٥٧	٢٢ ٨٤٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يخصم:
٢ ٦٧٠	٥ ٢١١	(١٩)	ضريبة الدخل الحالية عن الفترة
٢	٣	(١-٢٠)	الضريبة المؤجلة
٢ ٦٧٢	٥ ٢١٤		ضريبة الدخل عن الفترة
١٣ ٤٨٥	١٧ ٦٢٩		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,١٥	٠,١٩	(٢٥)	النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧

من ٢٠١٦/٩/١	من ٢٠١٧/٩/١	
إلى ٢٠١٦/١١/٣٠	إلى ٢٠١٧/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٣ ٤٨٥	١٧ ٦٢٩	صافي ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
١٣ ٤٨٥	١٧ ٦٢٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.م. أحمد زكي بدير

مدير عام الشؤون المالية

أ.م. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتكنولوجيا

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧

الإجمالي	صافي الربح	أرباح مرحلة	إحتياطيات	رأس المال المدفوع	الرصيد في ٢٠١٦/٩/١
ألف جنبه مصرى	ألف جنبه مصرى	ألف جنبه مصرى	ألف جنبه مصرى	ألف جنبه مصرى	المحول للأرباح المرحلة
١ ١٨٠ ٨٦٨	٦٥ ٦٣٠	١٢٤ ١٦٩	٨٢ ٠٦٩	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٩/١
--	(٦٥ ٦٣٠)	٦٥ ٦٣٠	--	--	المحول للأرباح المرحلة
١٣ ٤٨٥	١٣ ٤٨٥	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ١٩٤ ٣٥٣	١٣ ٤٨٥	١٨٩ ٧٩٩	٨٢ ٠٦٩	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/١١/٣٠
١ ٢٢٧ ٠٣٠	٤٦ ١٦٢	١٨٦ ٥١٧	٨٥ ٣٥١	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٩/١
--	(٤٦ ١٦٢)	٤٦ ١٦٢	--	--	المحول للأرباح المرحلة*
١٧ ٦٢٩	١٧ ٦٢٩	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٢٤٤ ٦٥٩	١٧ ٦٢٩	٢٣٢ ٦٧٩	٨٥ ٣٥١	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/١١/٣٠

* تم اعتماد القوائم المالية وحساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتدب

أ.د / احمد زكى بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١١/٣٠	٢٠١٧/١١/٣٠	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم
١٦ ١٥٧	٢٢ ٨٤٣	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٥٩٣	٢ ٦١٨	إهلاكات
(١٨)	(٤ ١٩٨)	فوائد دائنة
(٥ ١٩٦)	--	(أرباح) فروق عملة غير محققة
١٣ ٥٣٦	٢١ ٢٦٣	أرباح التشغيل قبل التغيرات في أنشطة رأس المال العامل
(٥ ٣٩٤)	٥ ٠٠٠	النقص (الزيادة) في العملاء
٢ ٦٤٢	(٢٥ ٦٨٨)	(الزيادة) النقص في مدينون وحسابات مدينة أخرى
٢٤ ٢٠٠	--	الزيادة في مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦	(٥ ٧٠٢)	(النقص) الزيادة في دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٤ ٩٩٠	(٥ ١٢٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
١٨	٤ ٢٦٠	فوائد دائنة محصلة
--	(٣٧ ٨٣٤)	ضرائب الدخل المدفوعة
٣٥ ٠٠٨	(٣٨ ٧٠١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
--	(٤٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
--	٦٠ ٦٣٢	المحصل من استثمارات في شركات شقيقة
--	٦٠ ٥٨٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٦ ١٦٥)	--	(النقص) في إلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
٣٣٤	٨٨٣	تسوية عقود تأجير
(٣٥ ٨٣١)	٨٨٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٨٢٣)	٢٢ ٧٦٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧ ٩٩٥	٦٦ ٦٧٨	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٥ ١٩٦	--	فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١٢ ٣٦٨	٨٩ ٤٤٣	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٦٢ ألف جنيه مصري قيمة فوائد دائنة غير محصلة وقد تم إلغاؤها من بند مدينون وحسابات مدينة أخرى.
- مبلغ ٨ آلاف جنيه مصري قيمة مدفوعات لشراء أصول ثابتة وقد تم إلغاؤها من بند مدينون وحسابات مدينة أخرى.
- مبلغ ٤ ٤٤٥ ألف جنيه مصري قيمة المحصل من استثمارات في شركات شقيقة وقد تم إلغاؤها من بند مستحق إلى أطراف ذات علاقة.

- 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

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 اسم 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 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.

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 الذى 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 ٥ فبراير ٢٠١٨.

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 المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.
- ٥- إستخدام التقديرات والافتراضات
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

- ١-٥ قياس القيم العادلة
يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

- ٦- أهم السياسات المحاسبية المطبقة
١-٦ ترجمة العملات الأجنبية
تمسك حسابات الشركة بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف المعلنة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة. وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل.

- ٦-٢ إثبات الإيراد
٦-٢-١ 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.
٦-٢-٢ 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 الاجبارية المستحقة عن نفس السنة المحاسبية في حساب مستقل مدين أو دائن يتم تسوية رصيده مع صافى القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.
٦-٢-٣ 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.

٣-٦ الأصول الثابتة المؤجرة

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

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 المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ إستحقاق محدد ولدى الشركة النية والقدرة على الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق. ويستثنى من هذا التصنيف ما تم الإعتراف به أولاً على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تصنيفه أولاً على أنه متاح للبيع وما ينطبق عليه تعريف الإقراض والمديونيات. يتم الإعتراف الأولي بالاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة مخصصاً منها التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٦-٦ الأصول الثابتة

أ- الإعتراف والقياس الأولي

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر.

ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:-

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

يعاد النظر فى الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة فى نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري فى أسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول.

٧-٦ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذى أقتنى من أجله. يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذى أقتنيت من أجله وتظهر المشروعات تحت التنفيذ فى المركز المالى بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإضمحلال فى القيمة.

٨-٦ عملاء وأوراق قبض ومدنيون وحسابات مدينة أخرى

يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدنيون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة العادلة مضاف إليها تكلفة المعاملة المباشرة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى ويخصم منها خسائر الإضمحلال المقدرة فى قيمتها.

٩-٦ النقدية وما فى حكمها

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

١٠-٦ دائنون وحسابات دائنة أخرى

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

١١-٦ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل. يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام 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 بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

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

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

١٢-٦ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حكيم أو قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمناافع 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 حالي لها.

١٣-٦ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق.

١٤-٦ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكلفة الإقراض 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 الإقراض 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 الإقراض 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 الأصول المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض.

١٥-٦ 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.

١٦-٦ قائمة التدفقات النقدية

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

١٧-٦ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة 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 باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

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

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

١٨-٦ الإحتياطي القانوني

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

١٩-٦ مزايا العاملين

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

٢٠-٦ مكافأة ترك الخدمة

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

٢١-٦ توزيعات الارباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الارباح كالتزام فى الفتره التى يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٢-٦ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر 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	
٤٩ ٧١٤	١٦٣	٣٠٨	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	٢٠١٦/٩/١
٦٢٣	٦٢٠	٣	---	---	إضافات العام
٥٠ ٣٣٧	٧٨٣	٣١١	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٧/٨/٣١
٥٧	---	٥٧	---	---	إضافات الفترة
٥٠ ٣٩٤	٧٨٣	٣٦٨	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٧/١١/٣٠
٣٩٤	٨	٣٠٨	٧٨	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/٩/١
٦٣	٤٨	---	١٥	---	إهلاك العام
٤٥٧	٥٦	٣٠٨	٩٣	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٨/٣١
٣٤	٢٩	١	٤	---	إهلاك الفترة
٤٩١	٨٥	٣٠٩	٩٧	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١١/٣٠
٤٩ ٩٠٣	٦٩٨	٥٩	٦٤٧	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١١/٣٠
٤٩ ٨٨٠	٧٢٧	٣	٦٥١	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٨/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧.

** تتمثل الأراضي كما في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

٢٠١٧/١١/٣٠	
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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧

٨ - إستثمارات مالية في مؤسسات شقيقة

إسم المؤسسة	مقر المؤسسة	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠١٧/١١/٣٠	٢٠١٧/٨/٣١
		ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
جامعة ٦ أكتوبر	مصر	٩٩.٦٨ %	٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠	١ ٠٢٠ ٧٧٧
			٩٥٥ ٧٠٠	٩٥٥ ٧٠٠	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 الاستيعابية 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 الفترة ابتداءً من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧. هذا وتوجد قضايا متداولة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر (إيضاح رقم ٢٩).
- طبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٨ والذي نص على تصويب حساب الإستثمارات في رأس مال جامعة ٦ أكتوبر ليصبح ٩٥٥ ٧٠٠ ألف جنيه مصري بنسبة ٩٩.٦٨ % وأن تعتبر المبالغ المستحقة على الجامعة والتي تمثلت في أرباح أعلن عنها وتم حجبها وقيمتها ٦٥٠٠٧٧ مليون جنيه مصري وكذلك أقساط التأجير التمويلي المستحقة وفقاً لعقود التأجير التمويلي كدين على الجامعة ويخصم منه ماتم دفعه نقداً بمبلغ ٦٠٠٦٣٢ مليون جنيه مصري، وبناءً عليه فقد تم تسوية تلك الأرباح بمبلغ ٦٠ ٦٣٢ ألف جنيه مصري مع المسدّد من الجامعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ وتسوية الباقي بمبلغ ٤٤٥ ٤٤٥ ألف جنيه مصري خصماً على الأرصدة الدائنة المستحقة للجامعة - إيضاح رقم (١٧).

٩ - أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)

بيان	أراضي	مباني	تجهيزات معنية	معدات وتجهيزات	أثاث وتجهيزات	الإجمالي
	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
التكلفة في ٢٠١٧/٩/١	١٨ ٥٧٧	٥١٠ ٦٩٤	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	٥٧٣ ٧٤٢
التكلفة في ٢٠١٧/١١/٣٠	١٨ ٥٧٧	٥١٠ ٦٩٤	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	٥٧٣ ٧٤٢
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/١	--	٨٨ ٦١٦	١٢ ٨٢٧	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	١٣٣ ٠٥٦
إهلاك الفترة	--	٢ ٥٥٣	٣١	--	--	٢ ٥٨٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/١١/٣٠	--	٩١ ١٦٩	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	١٣٥ ٦٤٠
الصافي في ٢٠١٧/١١/٣٠	١٨ ٥٧٧	٤١٩ ٥٢٥	--	--	--	٤٣٨ ١٠٢
الصافي في ٢٠١٧/٨/٣١	١٨ ٥٧٧	٤٢٢ ٠٧٨	٣١	--	--	٤٤٠ ٦٨٦

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧

ويتمثل صافي القيمة الدفترية فيما يلي:

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٣٥٢ ٩٨٣	٣٥١ ٠٤٢
١٦ ١٩٣	١٦ ٠٧٧
٧١ ٥١٠	٧٠ ٩٨٣
٤٤٠ ٦٨٦	٤٣٨ ١٠٢

جامعة ٦ أكتوبر - طرف ذوي علاقة
معاهد شيراتون
معاهد أكتوبر

- بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ قامت جامعة ٦ أكتوبر بإرسال خطابين لكلاً من رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية ورئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بشأن طلب قطع وإنهاء عقود التأجير التمويلي المبرمة مع الشركة وبتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٧ أرسلت الشركة خطاب موجه لجامعة ٦ أكتوبر وصورة منه لكلاً من رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة ورئيس الهيئة العامة للرقابة المالية برفض طلب قطع وإنهاء عقود التأجير التمويلي المشار إليها إعمالاً لنصوص قانون التأجير التمويلي ولنصوص العقود المشار إليها.

١٠- تسوية عقود التأجير

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٩٠ ١٢٩	٨٨ ٧٩٥
(١ ٣٣٤)	(٨٨٣)
٨٨ ٧٩٥	٨٧ ٩١٢

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

١١- عملاء (بالصافي)

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٩٣ ٧٨٤	٨٨ ٧٨٤
(٦ ٥٧٦)	(٦ ٥٧٦)
٨٧ ٢٠٨	٨٢ ٢٠٨

عملاء*
يخصم :
الإنخفاض في قيمة العملاء

* يتضمن رصيد العملاء في ٣٠ نوفمبر 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 ٦٠ ٦٣٢ ألف جنيه مصري في ٣١ أغسطس ٢٠١٧).

١٢- مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٩٠	٥٨
٤٢٨	٢٦ ١٢٥
٢٣	١٥
--	٥٥
--	٦
٦٤١	٢٦ ٢٥٩

مصروفات مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة*
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
غطاءات خطابات ضمان
عهد

* يتضمن رصيد الإيرادات المستحقة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٠ ٣٦٥ ألف جنيه مصري يمثل قيمة إيراد مستحق من أطراف ذوي علاقة (جامعة ٦ أكتوبر) ناتجة عن إيرادات تأجير تمويلي لهذه الاطراف.

١٣- التقديرة وما في حكمها

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١ ٨٠٧	٣ ٤٩٧	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٠٩	١١٠	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٦٤ ٧٦٢	٨٥ ٨٣٦	ودائع لدى البنوك
٦٦ ٦٧٨	٨٩ ٤٤٣	

١٤- رأس المال

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

١٥- الإحتياطيات

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٨٥ ٠٢٤	٨٥ ٠٢٤	إحتياطي قانوني
٣٢٧	٣٢٧	إحتياطي عام
٨٥ ٣٥١	٨٥ ٣٥١	

١٦- التزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٨٠ ٨٤٠	١٨٠ ٨٤٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر
(٣٦ ١٦٥)	(٧٢ ٣٣٠)	أقساط تستحق خلال عام
١٤٤ ٦٧٥	١٠٨ ٥١٠	

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

١٧- مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٧٣ ٠٧٥	٢٦٨ ٦٣٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر
٢٧٣ ٠٧٥	٢٦٨ ٦٣٠	

تم تخفيض المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر بمبلغ ٤ ٤٤٥ ألف جنيه مصري يمثل الفارق بين قيمة الأرباح السابق اثباتها على الاستثمارات والتي تم حجبها بواسطة جامعة ٦ أكتوبر وبين المسدد من الجامعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٥ فبراير ٢٠١٨ - إيضاح رقم (٨).

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧

١٨- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٨ ٥٤٧	١ ٤٥٠	مصرفات مستحقة
٨١١	٨٦٣	مكافأة ترك الخدمة
١٥٨	١٧٤	تأمينات للغير
٤ ٥٢١	٥ ٨٤٨	مصلحة الضرائب
٦	٦	هيئة التأمينات الإجتماعية
١٤ ٠٤٣	٨ ٣٤١	

١٩- التزامات ضرائب الدخل

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٤٢ ٦٧٧	٥٩ ٦٠٩	الرصيد في ١ سبتمبر
١٦ ٩٣٢	٥ ٢١١	ضرائب الدخل خلال الفترة / العام
--	(٣٧ ٨٣٤)	المسدد خلال الفترة / العام
٥٩ ٦٠٩	٢٦ ٩٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام

تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

٢٠١٦/٩/١ من	٢٠١٧/٩/١ من	
الى ٢٠١٦/١١/٣٠	الى ٢٠١٧/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٦ ١٥٧	٢٢ ٨٤٣	الربح قبل الضرائب
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٣ ٦٣٥	٥ ١٤٠	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
(٢)	(٣)	الاهلاك
(١ ٠٢٧)	--	إيرادات غير معتمدة ضريبياً
٦٤	٧٤	مصرفات غير معتمدة ضريبياً
٢ ٦٧٠	٥ ٢١١	ضريبة الدخل
% ١٦.٥٣	% ٢٢.٨١	سعر الضريبة الفعلى

٢٠- الضرائب المؤجلة

٢٠- ١ التزامات ضريبية مؤجلة

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

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣٢	٦٨	الرصيد في ١ سبتمبر
٣٦	٣	المحمل على قائمة الدخل
٦٨	٧١	الرصيد في نهاية الفترة / العام

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧

٢-٢٠ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٧/٨/٣١		٢٠١٧/١١/٣٠	
التزامات	أصول	التزامات	أصول
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
(٦٨)	--	(٧١)	--
(٦٨)	--	(٧١)	--

الأصول الثابتة
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (إلتزام)

٢١- إيرادات أصول ثابتة مؤجلة

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٦/١١/٣٠	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٧/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١ ٢٧٣	١ ٢٤٩
٤ ١٠٠	٤ ٠٢٥
٣ ٨٠٩	٣ ٨٠٢
٩ ٨٨٦	٩ ٦١٠
٥ ٧٧٦	٥ ٦١٤
٥٨١	٥٧٦
٢٥ ٤٢٥	٢٤ ٨٧٦

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

٢٢- تكاليف تأجير تمويلي أخرى

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٦/١١/٣٠	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٧/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٠ ٩٢٣	١ ٣٣٤
١٠ ٩٢٣	١ ٣٣٤

ضرائب عقارية

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٦/١١/٣٠	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٧/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٩٥	٢٤٨
١٠١	٥١
١٣٠	١ ١٢٤
١٤٧	١٣٩
--	٥
١٨	--
٧	٤
٣١	٦
١	٢
--	٤٥
٥	٢١
٦٣٥	١ ٦٤٥

أجور ومرتبات ومكافآت
مكافأة ترك الخدمة
أتعاب مهنية واستشارات
رسوم واشتراكات
دعاية وإعلان
غرامات
مياه وكهرباء وتليفونات
ضيافة
مصروفات بنكية
إيجارات
مصروفات أخرى

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧

٢٤ - إيرادات أخرى

من ٢٠١٦/٩/١	من ٢٠١٧/٩/١
إلى ٢٠١٦/١١/٣٠	إلى ٢٠١٧/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٥٥	١٧١
١٥٥	١٧١

إيرادات إيجار محلات تجارية

٢٥ - النصيب الأساسي للمساهمين في صافي أرباح الفترة

من ٢٠١٦/٩/١	من ٢٠١٧/٩/١
إلى ٢٠١٦/١١/٣٠	إلى ٢٠١٧/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٣ ٤٨٥	١٧ ٦٢٩
٩٠ ٩٠٠	٩٠ ٩٠٠
٠.١٥	٠.١٩

صافي أرباح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)

النصيب الأساسي للسهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)

٢٦ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٧ العديد من المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات في:-

المعاملات

مدین/دائن	مدین/دائن
٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٧/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٦	٢
٨١ ٤٥٨	٢٠ ٣٦٥
(٥٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٦٣٢)
(١١ ٢٣٦)	--

البيان

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل
مساهم	مصرفات تأمين
شركة مصر للتأمين	القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي
جامعة ٦ أكتوبر	مؤسسة شقيقة
	سدادات نقدية
	سداد ضريبة عقارية نيابة عن الشركة

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

البيان	قيمة الأصل	إجمالي القيمة	إجمالي القيمة	إجمالي القيمة	إجمالي القيمة	إجمالي القيمة	إجمالي القيمة
	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
الفندق والمكتبة المركزية	٩٠ ٠٠٠	٥٤٩ ٨٨٥	١٠٠	٥٤٩ ٩٨٥	٤٠ سنة	١٨ %	١٣ ٧٤٧
ملحق الفندق والمكتبة المركزية	١ ٣٤٤	٧ ٣١٠	--	٧ ٣١٠	٣٠ سنة	١٨ %	٢٤٣
المجمع الأكاديمي الخدمي	٢٠٠ ٠٠٠	٨٢١ ٤٢٦	٣٤ ٢٢٦	٨٥٥ ٦٥٢	٢٠ سنة	٢٠ %	٤١ ٠٧١
ملحق المجمع الأكاديمي الخدمي	١١٢ ٦٥٩	٣٦١ ٤٣٥	٢٠ ٠٨٠	٣٨١ ٥١٥	١٥ سنة	٢٠ %	٢٤ ٠٩٦
مبنى القدس	١١ ٢٠٣	٤٦ ٠١٤	١ ٠٠٠	٤٧ ٠١٤	٢٠ سنة	٢٠ %	٢ ٣٠١
الإجمالي	٤١٥ ٢٠٦	١ ٧٨٦ ٠٧٠	٥٥ ٤٠٦	١ ٨٤١ ٤٧٦			٨١ ٤٥٨
							٩٦٩ ٠١٠

٢٧ - الإلتزامات العرضية

بيان	العملة	بذات العملة	الرصيد المستخدم	حد الإلتزام/ القرض
كفالات مقدمة من الشركة لجامعة ٦ أكتوبر - مؤسسة شقيقة				
المصرف العربي الدولي - طرف ذوي علاقة	ألف دولار أمريكي	١٨ ٣٩٨		٤٠ ٠٠٠

٢٨ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

(أ) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده ويتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-

إيضاح	٢٠١٧/١١/٣٠	٢٠١٧/٨/٣١
رقم	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
(١١) عملاء (بالصافي)	٨٢ ٢٠٨	٨٧ ٢٠٨
(١٢) مدينون وحسابات مدينة أخرى	٢٦ ٢٥٩	٦٤١
	١٠٨ ٤٦٧	٨٧ ٨٤٩

(ب) خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. تعتمد الشركة على تحصيل القيمة الإيجارية للأصول المؤجرة ومقابلتها بالإلتزاماتها في المواعيد المحددة لها وتؤكد الشركة من حيازتها لقدر كافى 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.

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

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

٢٠١٧/١١/٣٠

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

(د) 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 راس المال وتجرى تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الإقتصادية وخصائص المخاطر المتعلقة بالأصول المستثمر فيها.

٢٩ - الموقف القانوني

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

- دعوى رقم ٦٢٢ والمرفوعة من الشركة ضد رئيس جامعة ٦ أكتوبر بشأن دعوى صحة مساهمات الشركة في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر بنسبة ٩٩.٦٨% بمبلغ ٩٥٥,٧٠٠ مليون جنيه مصري 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 بفرض 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 وقد تم القضاء بجلسة ٢٠١٧/١١/١٢ برفض الدعوى لعدم اختصاص المحكمة واحالتها للمحكمة الإقتصادية بناءً على طلب المستشار القانوني للشركة لضمها للدعوى رقم ٦٢٢ اقتصادي.
- دعوى رقم ٥٣٣ والمرفوعة من الأستاذ/ سيد تونسي محمود بشأن بطلان قرار الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة في ٢٥ مايو ٢٠١٧ بعدم إبراء ذمة مجلس إدارة الشركة عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٩ مارس ٢٠١٦ وقد تم القضاء بجلسة ٢٠١٧/١٢/١٣ برفض الدعوى.
- دعوى رقم ٧٩٩ والمرفوعة من رئيس مجلس إدارة شركة الأهلي للاستثمارات ضد كلاً من رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيس جامعة ٦ أكتوبر والأستاذ/ سيد تونسي محمود عن نفسه وبصفته رئيس مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر بشأن بطلان قرارات الجمعيات العمومية وتعديل القوائم المالية للشركة ويرى المستشار القانوني للشركة أنه من المرجح أن لا يكون لهذه الدعاوى أي تأثير مالي على الشركة.
- ثلاث دعاوى 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.

٣٠ - الموقف الضريبي

أولاً : ضريبة شركات الأموال

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/٨/٣١ :
تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة ولا توجد أى مستحقات ضريبية على الشركة.
السنوات من ٢٠٠٤/٩/١ حتى ٢٠١٧/٨/٣١ :
قدمت الشركة الإقرارات الضريبية وسددت الضريبة من واقع الإقرار على الأوعية الخاضعة للضريبة.

ثانياً: الضريبة على الاجور 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 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 والتخصيل تحت حساب الضريبة

يتم توريد الضريبة المستقطعة والمخصومة 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 ٢٠١٧.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم