

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	صفحة
تقرير الفحص المحدود	٢-١
قائمة المركز المالي في ٢٨ فبراير ٢٠١٨	٣
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨	٤
قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨	٥
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨	٦
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨	٧
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨	٢٤-٨



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
زهراء المعادي،
س ٦١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر
امام كارفور المعادي
القاهرة، مصر

ف: ٢٣١٠٣٠ (٢٠٢٠)
ت: ٣٥ / ٣٤ / ٣٣ / ٣٢ / ٣١ / ٣٠ (٢٠٢٠)

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 ٢٨ فبراير ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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 وتتحصر مسؤوليتنا 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم 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. وطبقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٨، فقد تم اعتبار الأرباح التي تم حجبها والبالغة ٦٥ ٠٧٧ ألف جنيه مصري كمديونية على الجامعة وتسوية تلك المديونية بمبلغ ٦٠ ٦٣٢ ألف جنيه مصري مع المسد من الجامعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨ وتسوية الباقي بمبلغ ٤ ٤٤٥ ألف جنيه مصري خصماً على الأرصدة الدائنة المستحقة للجامعة.

هذا وتوجد قضايا متداولة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر بخصوص صحة مساهمات الشركة في رأس مال الجامعة، ويرى المستشار القانوني للشركة أن موقف الدعوى جيد جداً في شأن اثبات مساهمة الشركة في رأسمال الجامعة والدعوى مرجحة الكسب - إيضاحات أرقام (٨ ، ١٧ ، ٢٩).



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

- ٢- لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال جامعة ٦ أكتوبر وفقاً لطريقة حقوق الملكية عن الفترة ابتداءً من ١ سبتمبر ٢٠١٥ وحتى ٢٨ فبراير ٢٠١٨، هذا ولم نواف بالقوائم المالية للجامعة عن المراكز المالية لتلك الفترات باستثناء القوائم المالية في ٣١ أغسطس ٢٠١٦ - إيضاح رقم (٨).
- ٣- لم نواف بدراسة لتحديد مدى كفاية مخصص الديون المشكوك في تحصيلها في ٢٨ فبراير ٢٠١٨ 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 بصورة 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 ، ١١ ، 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 ٢٨ فبراير ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١٧ إبريل 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 لتوطين التكنولوجيا

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٢٨ فبراير ٢٠١٨

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨	إيضاح	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم	
٤٩ ٨٨٠	٤٩ ٩٠٩	(٧)	الأصول غير المتداولة
١ ٠٢٠ ٧٧٧	٩٥٥ ٧٠٠	(٨)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٤٠ ٦٨٦	٤٣٥ ٥٤٩	(٩)	استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة
٨٨ ٧٩٥	٨٦ ٩٩٨	(١٠)	أصول ثابتة مؤجرة
٥٢٩ ٤٨١	٥٢٢ ٥٤٧		أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)
١ ٦٠٠ ١٣٨	١ ٥٢٨ ١٥٦		تسوية عقود التأجير
			صافي تكلفة الأصول الثابتة المؤجرة
			اجمالي الأصول غير المتداولة
٨٧ ٢٠٨	٨٢ ٢٠٨	(١١)	الأصول المتداولة
٦٤١	٥٢ ١٥٩	(١٢)	عملاء (بالصافي)
٦٦ ٦٧٨	١٩ ٣٦٥	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٥٤ ٥٢٧	١٥٣ ٧٣٢		النقدية وما في حكمها
١ ٧٥٤ ٦٦٥	١ ٦٨١ ٨٨٨		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
٩٠٩ ٠٠٠	٩٠٩ ٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
٨٥ ٣٥١	٨٧ ٦٥٩	(١٥)	رأس المال المدفوع
١٨٦ ٥١٧	١٨٦ ٥١٧		إحتياطات
٤٦ ١٦٢	٣١ ٦٧٨		أرباح مرحلة
١ ٢٢٧ ٠٣٠	١ ٢١٤ ٨٥٤		صافي أرباح الفترة / العام
			اجمالي حقوق الملكية
١٤٤ ٦٧٥	١٠٨ ٥١٠	(١٦)	الإلتزامات غير المتداولة
٦٨	٧٥	(٢٠)	الإلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
١٤٤ ٧٤٣	١٠٨ ٥٨٥		الإلتزامات الضريبية المؤجلة
			اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٦ ١٦٥	٧٢ ٣٣٠	(١٦)	الجزء المستحق خلال عام من الإلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
٢٧٣ ٠٧٥	٢٦٨ ٦٣٠	(١٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤ ٠٤٣	٢ ٤٥٩	(١٨)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥٩ ٦٠٩	١٥ ٠٣٠	(١٩)	الإلتزامات ضرائب الدخل
٣٨٢ ٨٩٢	٣٥٨ ٤٤٩		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٧٥٤ ٦٦٥	١ ٦٨١ ٨٨٨		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.أ. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ.أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٢/٢٨ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٦/١٢/١ إلى ٢٠١٧/٢/٢٨ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٢/٢٨ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/١٢/١ إلى ٢٠١٨/٢/٢٨ ألف جنيه مصري	إيضاح رقم	
٥٠ ٨٥٠	٢٥ ٤٢٥	٤٩ ٧٢١	٢٤ ٨٤٥	(٢١)	إيرادات أصول ثابتة مؤجرة
					يخصم تكاليف:
٥ ١٦٧	٢ ٥٨٤	٥ ١٣٧	٢ ٥٥٣	(٩)	إهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة
١٢ ٢٠٤	١ ٢٨١	٢ ٦٦٩	١ ٣٣٥	(٢٢)	تكاليف تأجير تمويلي أخرى
١٧ ٣٧١	٣ ٨٦٥	٧ ٨٠٦	٣ ٨٨٨		تكلفة الإيرادات
٣٣ ٤٧٩	٢١ ٥٦٠	٤١ ٩١٥	٢٠ ٩٥٧		مجموع الربح
					يخصم:
١٠ ٤٨	٤١٣	٢ ٤٩٥	٨٥٠	(٢٣)	مصروفات إدارية وعمومية
٥٠٩	٢٣	٤ ٣٤٠	٣ ٥٣٥		رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٠	١٠	٧٠	٣٦	(٧)	إهلاكات الأصول الثابتة
١٠٠٣	١٠٠٣	—	—		مخصصات مكونة
٢ ٥٨٠	١ ٤٤٩	٦ ٩٠٥	٤ ٤٢١		
					يضاف:
١١٧	٩٩	٦ ٥١٣	٢ ٣١٥		فوائد دائنة
٣١١	١٥٦	٣٥٠	١٧٩	(٢٤)	إيرادات أخرى
٣ ٩٩٤	(١ ٢٠٢)	—	—		فروق تقييم عملات أجنبية
٣٥ ٣٢١	١٩ ١٦٤	٤١ ٨٧٣	١٩ ٠٣٠		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
					يخصم:
٧ ٤٧٩	٤ ٨٠٩	١٠ ١٨٨	٤ ٩٧٧	(١٩)	ضريبة الدخل الحالية عن الفترة
٤	٢	٧	٤	(٢٠-١)	الضريبة المؤجلة
٧ ٤٨٣	٤ ٨١١	١٠ ١٩٥	٤ ٩٨١		ضريبة الدخل عن الفترة
٢٧ ٨٣٨	١٤ ٣٥٣	٣١ ٦٧٨	١٤ ٠٤٩		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٣١	٠,٠٢	٠,٣٥	٠,٠٢	(٢٥)	النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. محمد زكي بدو

مدير عام الشؤون المالية

الأشرف محمد الواسع

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٢/٢٨ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٦/١٢/١ إلى ٢٠١٧/٢/٢٨ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٢/٢٨ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/١٢/١ إلى ٢٠١٨/٢/٢٨ ألف جنيه مصري	
٢٧ ٨٣٨	١٤ ٣٥٣	٣١ ٦٧٨	١٤ ٠٤٩	صافي ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٢٧ ٨٣٨	١٤ ٣٥٣	٣١ ٦٧٨	١٤ ٠٤٩	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د. أحمد زكي جر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨

الإجمالي	صافي الربح	أرباح مرحلة	إحتياجات	رأس المال المدفوع	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١١٨٠,٨٦٨	٦٥٦٣٠	١٢٤١٦٩	٨٢٠٦٩	٩٠٩,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٩/١
--	(٦٥٦٣٠)	٦٥٦٣٠	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٢٧,٨٣٨	٢٧,٨٣٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٢٠٨,٧٠٦	٢٧,٨٣٨	١٨٩,٧٩٩	٨٢٠,٦٩	٩٠٩,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٢/٢٨
١٢٢٧,٠٣٠	٤٦١٦٢	١٨٦,٥١٧	٨٥,٣٥١	٩٠٩,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٩/١
--	(٢٣٠,٨)	--	٢٣٠,٨	--	المحول للإحتياطي القانوني
(٤٣,٨٥٤)	(٤٣,٨٥٤)	--	--	--	المحول لائتو توزيعات
٣١,٦٧٨	٣١,٦٧٨	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٢١٤,٨٥٤	٣١,٦٧٨	١٨٦,٥١٧	٨٧,٦٥٩	٩٠٩,٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٢/٢٨

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. / أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. / اشرف محسن إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨

٢٠١٧/٢/٢٨	٢٠١٨/٢/٢٨	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم
٣٥ ٣٢١	٤١ ٨٧٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥ ١٨٧	٥ ٢٠٧	إهلاكات
--	(٦ ٥١٣)	فوائد دائنة
١٠٠٣	--	مخصصات مكونة
(٣ ٩٩٤)	--	(أرباح) فروق عملة غير محققة
٣٧ ٥١٧	٤٠ ٥٦٧	أرباح التشغيل قبل التغيرات في أنشطة رأس المال العامل
(٤ ٣٤١)	٥ ٠٠٠	النقص (الزيادة) في العملاء
٤ ٨٢٠	(٥١ ٤٨٨)	(الزيادة) النقص في مدينون وحسابات مدينة أخرى
٣ ٨٣٥	--	الزيادة في مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢ ٦٩٢)	(١١ ٦٨٦)	(النقص) في دائنون وحسابات دائنة أخرى
٣٩ ١٣٩	(١٧ ٦٠٧)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
--	٦ ٤٨٣	فوائد دائنة محصلة
--	(٥٤ ٧٦٧)	ضرائب الدخل المدفوعة
٣٩ ١٣٩	(٦٥ ٨٩١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
--	(٩٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١٣	--	المحصل من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
--	٦٠ ٦٣٢	المحصل من استثمارات في شركات شقيقة
١٣	٦٠ ٥٣٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٦ ١٦٥)	--	(النقص) في التزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
٦٦٧	١ ٧٩٧	تسوية عقود تأجير
--	(٤٣ ٧٥٢)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٣٥ ٤٩٨)	(٤١ ٩٥٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣ ٦٥٤	(٤٧ ٣١٣)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧ ٩٩٥	٦٦ ٦٧٨	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣ ٩٩٤	--	فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١٥ ٦٤٣	١٩ ٣٦٥	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٣٠ ألف جنيه مصري قيمة فوائد دائنة غير محصلة وقد تم إلغاؤها أثرها من بند مدينون وحسابات مدينة أخرى.
- مبلغ ٤٤٥ ٤ ألف جنيه مصري قيمة المحصل من استثمارات في شركات شقيقة وقد تم إلغاؤها أثرها 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. شرف 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 للإستثمار والمناطق الحرة رقم ٣٠٩٧ لسنة ٢٠٠٠ فقد تم تعديل إسم الشركة ليصبح قناة السويس لتوطين التكنولوجيا وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٠.

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

بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركتين على التقييم الصادر من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بموجب خطاب الهيئة رقم ١٥٣٤ بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٠٤. وبتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٤ تمت الموافقة من السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على الإندماج. وقد تم التأشير بالإندماج في السجل التجارى 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 توفر وحداته بالكامل خالية لأغراض السكن غير الإداري بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن ٥٠ وحدة سكنية.
- ٥- التأجير التمويلي.
- ٦- إقامة المستشفيات المتكاملة وما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية أو خدمية إلى غرض الشركة الدامجة وذلك بشرط أن تقدم ١٠% بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التي يتم شغلها بالنسبة للمستشفى خلال فترة الإعفاء الضريبي.

٣-١ مقر الشركة

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

٤-١ السجل التجارى

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 إعتتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٧ إبريل 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.
- 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
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
- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة، ويتحقق الإيراد عندما يكون هناك توقع كاف بأن هناك منافع اقتصادية مستقبلية سوف تتدفق إلى المنشأة، وأنه يمكن قياس قيمة هذه المنافع بطريقة يعتمد عليها.
- يتم الاعتراف بإيرادات عقود التأجير التمويلي على أساس معدل العائد الناتج من عقد الإيجار مضافاً إليه مبلغ يعادل قسط الإهلاك الدوري ويجنب الفرق بالزيادة أو النقص بين الإيراد المثبت بهذه الطريقة والقيمة الإيجارية المستحقة عن نفس السنة المحاسبية في حساب مستقل مدين أو دائن يتم تسوية رصيده مع صافي القيمة الدفترية للمال المؤجر عند انتهاء العقد.
- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.

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 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.

٦-٦ الأصول الثابتة

أ- الإعتراف والقياس الأولي

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

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

الأصل	العمر الإنتاجي المقدر بالعام
مباني	٥٠
سيارات ووسائل نقل	٦,٦٧
معدات وتجهيزات	٧,٦٩
تجهيزات معملية وحاسب آلي	٥
أثاث وتجهيزات	١٠
أجهزة تكيف	٨,٣

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

٧-٦ مشروعات تحت التنفيذ

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

٨-٦ عملاء وأوراق قبض ومدینون وحسابات مدينة أخرى

يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدینون 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، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

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

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

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

١٢-٦ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حكى أو قانونى قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك 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.

١٣-٦ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق.

١٤-٦ تكلفة الاقتراض

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

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 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 والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، 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.

١٨-٦ الإحتياطي القانوني

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

١٩-٦ مزايا العاملين

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ويساهم العاملين 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 إجمالى ويطبق ذلك أيضاً على العاملين الذين يتم تعيينهم بعد سن الستين.

٢١-٦ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى الفترة 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 المعتمدة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ 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
٩٩	---	٩٩	---	---	إضافات الفترة
٥٠ ٤٣٦	٧٨٣	٤١٠	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في ٢٠١٨/٢/٢٨
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
٧٠	٥٩	٤	٧	---	إهلاك الفترة
٥٢٧	١١٥	٣١٢	١٠٠	---	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٢/٢٨
٤٩ ٩٠٩	٦٦٨	٩٨	٦٤٤	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٢/٢٨
٤٩ ٨٨٠	٧٢٧	٣	٦٥١	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٨/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٢٨ فبراير ٢٠١٨.

** تتمثل الأراضي كما في ٢٨ فبراير ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٨/٢/٢٨	
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 ٢٨ فبراير ٢٠١٨

٨- استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة

اسم المؤسسة	مقر المؤسسة	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠١٨/٢/٢٨ ألف جنيه مصري	٢٠١٧/٨/٣١ 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.
- لم يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال جامعة ٦ أكتوبر وذلك عن الفترة ابتداءً من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٨. 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 حببها وقيمتها ٦٥٠.٠٧٧ مليون جنيه مصري وكذلك أقساط التأجير التمويلي المستحقة وفقاً لعقود التأجير التمويلي كدين على الجامعة ويخصم منه ما تم دفعه نقداً بمبلغ ٦٠.٦٣٢ مليون جنيه مصري، وبناءاً عليه فقد تم تسوية تلك الأرباح بمبلغ ٦٠ ٦٣٢ ألف جنيه مصري مع المسدد من الجامعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨ وتسوية الباقي بمبلغ ٤ ٤٤٥ ألف جنيه مصري خصماً على الأرصدة الدائنة المستحقة للجامعة - إيضاح رقم (١٧).

٩- 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 ٢٠١٧/٩/١	١٨ ٥٧٧	٥١٠ ٦٩٤	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	٥٧٣ ٧٤٢
التكلفة في ٢٠١٨/٢/٢٨	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	--	٥ ١٠٦	٣١	--	--	٥ ١٣٧
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٢/٢٨	--	٩٣ ٧٢٢	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	١٣٨ ١٩٣
الصافي في ٢٠١٨/٢/٢٨	١٨ ٥٧٧	٤١٦ ٩٧٢	--	--	--	٤٣٥ ٥٤٩
الصافي في ٢٠١٧/٨/٣١	١٨ ٥٧٧	٤٢٢ ٠٧٨	٣١	--	--	٤٤٠ ٦٨٦

ويتمثل صافي القيمة الدفترية فيما يلي:

جامعة ٦ أكتوبر - طرف ذوي علاقة	٢٠١٨/٢/٢٨ ألف جنيه مصري	٢٠١٧/٨/٣١ ألف جنيه مصري
معاهد شيراتون	٣٤٩ ١٠٠	٣٥٢ ٩٨٣
معاهد أكتوبر	١٥ ٩٦٣	١٦ ١٩٣
	٧٠ ٤٨٦	٧١ ٥١٠
	٤٣٥ ٥٤٩	٤٤٠ ٦٨٦

- 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.

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة المؤجرة والمهلكة دفترياً مبلغ ٤٤ ٤٧١ ألف جنيه مصري.

١٠- تسوية عقود التأجير

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٩٠ ١٢٩	٨٨ ٧٩٥
(١ ٣٣٤)	(١ ٧٩٧)
٨٨ ٧٩٥	٨٦ ٩٩٨

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

١١- عملاء (بالصافي)

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨
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 ٢٨ فبراير ٢٠١٨ 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	٢٠١٨/٢/٢٨
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٩٠	٤٤٢
٤٢٨	٥١ ٥٤٧
--	١٠٠
٢٣	--
--	٥٥
--	١٥
٦٤١	٥٢ ١٥٩

مصفوفات مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة*
دفعات مقدمة - مصلحة الضرائب العقارية
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
غطاءات خطابات ضمان
عهد

* يتضمن رصيد الإيرادات المستحقة في ٢٨ فبراير ٢٠١٨ مبلغ ٤٠ ٧٢٩ ألف جنيه مصري يمثل قيمة إيرادات مستحق من أطراف ذوي علاقة (جامعة ٦ أكتوبر) ناتجة عن إيرادات تأجير تمويلي لهذه الأطراف.

١٣- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١ ٨٠٧	٣ ٤٩٣
١٠٩	١١٠
٦٤ ٧٦٢	١٥ ٧٦٢
٦٦ ٦٧٨	١٩ ٣٦٥

بنوك حسابات جارية - عملة محلية
بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
ودائع لدى البنوك

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 والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٥- الإحتياطات

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٨٥.٠٢٤	٨٧.٣٣٢	إحتياطي قانوني
٣٢٧	٣٢٧	إحتياطي عام
٨٥.٣٥١	٨٧.٦٥٩	

١٦- التزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨	
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	٢٠١٨/٢/٢٨	
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 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 ٢٨ فبراير ٢٠١٨ وذلك وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٥ فبراير ٢٠١٨ - إيضاح رقم (٨).

١٨- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٨.٥٤٧	٣٣٨	مصروفات مستحقة
٨١١	٨٧٩	مكافأة ترك الخدمة
١٥٨	١٩١	تأمينات للغير
٤.٥٢١	٩٣٢	مصلحة الضرائب
٦	٨	هيئة التأمينات الإجتماعية
--	١٠٢	دائنو توزيعات
--	٩	ايرادات مقدمة
١٤.٠٤٣	٢.٤٥٩	

١٩ - التزامات ضرائب الدخل

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٤٢ ٦٧٧	٥٩ ٦٠٩	الرصيد في ١ سبتمبر
١٦ ٩٣٢	١٠ ١٨٨	ضرائب الدخل خلال الفترة / العام
--	(٥٤ ٧٦٧)	المسدد خلال الفترة / العام
٥٩ ٦٠٩	١٥ ٠٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / العام

تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

من ٢٠١٦/٩/١	من ٢٠١٧/٩/١	
الى ٢٠١٧/٢/٢٨	الى ٢٠١٨/٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣٥ ٣٢١	٤١ ٨٧٣	الربح قبل الضرائب
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٧ ٩٤٧	٩ ٤٢١	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
(٤)	(٧)	الاهلاك
(٧٥٧)	--	إيرادات غير معتمدة ضريبياً
٢٩٣	٧٧٤	مصرفات غير معتمدة ضريبياً
٧ ٤٧٩	١٠ ١٨٨	ضريبة الدخل
% ٢١.١٧	% ٢٤.٣٣	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	٢٠١٨/٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣٢	٦٨	الرصيد في ١ سبتمبر
٣٦	٧	المحمل على قائمة الدخل
٦٨	٧٥	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢٠ - ٢ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨	
أصول	التزامات	أصول
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
(٦٨)	--	--
(٦٨)	--	--

الأصول الثابتة
إجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (الالتزام)

٢١- إيرادات أصول ثابتة مؤجلة

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	
٢ ٥٤٦	٢ ٤٩٧	معاهد شيراتون
٨ ٢٠٠	٨ ٠٢٠	معاهد أكتوبر
٧ ٦١٨	٧ ٦٠٣	الفندق والمكتبة المركزية
١٩ ٧٧٢	١٩ ٢١٩	المجمع الأكاديمي الخدمي
١١ ٥٥٢	١١ ٢٢٩	ملحق المجمع الأكاديمي
١ ١٦٢	١ ١٥٣	مبنى القدس
٥٠ ٨٥٠	٤٩ ٧٢١	

٢٢- تكاليف تأجير تمويلي أخرى

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	
١٢ ٢٠٤	٢ ٦٦٩	ضرائب عقارية
١٢ ٢٠٤	٢ ٦٦٩	

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	
٣٩٦	٤٩٤	أجور ومرتببات ومكافآت
١١٥	٦٨	مكافأة ترك الخدمة
١٣١	١ ٢١٧	أتعاب مهنية واستشارات
٢٨٩	٢٨١	رسوم واشتراكات
--	٧٣	دعاية وإعلان
٤٣	٨٠	غرامات
١١	٦	مياه وكهرباء وتليفونات
٥٢	٢٩	ضيافة
١	٣	مصروفات بنكية
--	١٨٥	إيجارات
١٠	٥٩	مصروفات أخرى
١ ٠٤٨	٢ ٤٩٥	

٢٤- إيرادات أخرى

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٢/٢٨ ألف جنيه مصرى	
٣١١	٣٥٠	إيرادات إيجار محلات تجارية
٣١١	٣٥٠	

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨

٢٥- النصيب الأساسي للمساهمين في صافي أرباح الفترة

من ٢٠١٦/٩/١	من ٢٠١٧/٩/١	صافي أرباح الفترة
إلى ٢٠١٧/٢/٢٨	إلى ٢٠١٨/٢/٢٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	النصيب الأساسي للسهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)
٢٧ ٨٣٨	٣١ ٦٧٨	
٩٠ ٩٠٠	٩٠ ٩٠٠	
٠.٣١	٠.٣٥	

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٨ العديد من المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات في:-

البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	مدین/(دائن)	مدین/(دائن)
			٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨
			ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
شركة مصر للتأمين	مساهم	مصرفات تأمين	٦	٨
جامعة ٦ أكتوبر	مؤسسة شقيقة	القيمة الإيجارية لعقود التأجير التمويلي	٨١ ٤٥٨	٤٠ ٧٢٩
		سدادات نقدية	(٥٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٦٣٢)
		سداد ضريبة عقارية نيابة عن الشركة	(١١ ٢٣٦)	--

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

البيان	قيمة الأصل	الإيجارية	ثمن الشراء	إجمالي القيمة	إجمالي القيمة	قيمة الإيجارية	قيمة الإيجارية
	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	١٣ ٧٤٧	٣٥٠ ٥٥١
محلل الفندق والمكتبة المركزية	١ ٣٤٤	٧ ٣١٠	--	٧ ٣١٠	٣٠ سنة	٢٤٣	٦ ٢١٣
المجمع الأكاديمي الخدمي	٢٠٠ ٠٠٠	٨٢١ ٤٢٦	٣٤ ٢٢٦	٨٥٥ ٦٥٢	٢٠ سنة	٤١ ٠٧١	٣٤٩ ١٠٦
ملحق المجمع الأكاديمي الخدمي	١١٢ ٦٥٩	٣٦١ ٤٣٥	٢٠ ٠٨٠	٣٨١ ٥١٥	١٥ سنة	٢٤ ٠٩٦	٢٠٤ ٨١٣
مبنى القفس	١١ ٢٠٣	٤٦ ٠١٤	١ ٠٠٠	٤٧ ٠١٤	٢٠ سنة	٢ ٣٠١	٣٧ ٩٦٢
الإجمالي	٤١٥ ٢٠٦	١ ٧٨٦ ٠٧٠	٥٥ ٤٠٦	١ ٨٤١ ٤٧٦		٨١ ٤٥٨	٩٤٨ ٦٤٥

٢٧- الالتزامات العرضية

بيان	العملة	بذات العملة	الرصيد المستخدم
			حد الالتزام/ القرض
كفالات مقدمة من الشركة لجامعة ٦ أكتوبر - مؤسسة شقيقة	ألف دولار أمريكي	١٣ ٨٠٠	٤٠ ٠٠٠
المصرف العربي الدولي - طرف ذوى علاقة			

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 تعاقداتهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-		
٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٢/٢٨	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم
٨٧ ٢٠٨	٨٢ ٢٠٨	(١١)
٦٤١	٥٢ ١٥٩	(١٢)
٨٧ ٨٤٩	١٣٤ ٣٦٧	

(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 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 الإئتمانى 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 والذبتؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

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

٢٠١٨/٠٢/٢٨

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 المصرفى بالنسبة لأرصدة التسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى 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 الأتى :-

- 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 راس المال وتجرى تعديلات عليه فى ضوء التغيرات فى 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 في شأن اثبات مساهمة الشركة في رأسمال الجامعة والدعوى مرجحة الكسب.
- كما يوجد حكم قضائي بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٧ لصالح شركة مصر للتأمين بفرض الحراسة القضائية على جامعة ٦ أكتوبر والمستأنف عليه بموجب الدعوى رقم ٣٣٧ لسنة ٢٠١٧ والمرفوعة من جامعة ٦ أكتوبر ضد شركة مصر للتأمين ووفقاً لما ورد بكتاب المحامي فقد قضي في جلسة ٢٧/٢/٢٠١٨ بإنهاء الدعوى صلحاً.
- 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 ١٢/١١/٢٠١٧ برفض الدعوى لعدم اختصاص المحكمة وإحالتها 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 ١٣/١٢/٢٠١٧ 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 أن موقف الدعوى ضعيف جداً بالنسبة إلى المدعي ومن المرجح رفض كافة طلبات المدعي بعد الدفع المعدة من قبل المستشار القانوني للشركة.
- دعوى رقم ١٢٠ لسنة ٢٠١٨ والمرفوعة من الشركة ضد رئيس جامعة ٦ أكتوبر وآخرين بشأن فرض الحراسة على جامعة ٦ أكتوبر وتعيين ممثل شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا حارساً.
- دعوى رقم ٧٧٦ لسنة ٢٠١٧ والمرفوعة من الشركة ضد السيد الدكتور/ رئيس جامعة ٦ أكتوبر وبصفته وذلك بطلب الحكم بفسخ عقد التأجير التمويلي المؤرخ في ٧ أغسطس ٢٠١٤ والذي بموجبه أجر الطالب بصفته إلى المعلن إليه بصفته ما هو كامل أرض وبناء العقار رقم ٣٢ شارع القدس الشريف قسم العجوزة المهندسين - محافظة الجيزة والمبين الحدود والمعالم بصدر الصحيفة والعقد سند الدعوى مع إلزامه بالتسليم كأثر الفسخ مه ما يترتب على ذلك من آثار بحكم مشمول بالنفاذ المعجل طلباً من قيد الكفالة.
- وذلك تأسيساً على أسباب حاصرتها عدم القيام بسداد القسط المستحق من الأجرة وقدره ٦٨٤ ٣٠٠ جنيه سنوياً في الموعد المحدد وهو ٢٠١٦/٣/٣١ وفي موعد إستحقاقه والوارد بصدر العقد سند الدعوى.
- وقد تحدد لنظرها جلسة ٢٠١٧/١٢/٩ وتلك الجلسة مثلت الشركة بوكيل عنها (محام) ومثلت الجامعة المستأنف عليها وتم تأجيل نظر الدعوى لجلسة ٢٠١٨/١/١٦ للإطلاع ثم حُجزت للحكم لجلسة ٢٠١٨/٨/١٣ وتم إحالة الدعوى إلى الخبراء بالمحكمة وتم سداد الأمانة وتحدد لنظر جلسة الخبراء يوم ٢٠١٨/٣/١٧ وتم الحضور وتأجلت لجلسة ٢٠١٨/٤/٥ للمستندات وإستكمال المناقشة.

- الدعوى رقم ٧٧٧ لسنة ٢٠١٧ المرفوعة من الشركة ضد السادة الممثلين القانونيين لمعاهد أكتوبر وذلك بطلب الحكم بفسخ عقد التأجير التمويلي المؤرخ في ٢٠٠٢/٧/٧ وتعديلاته وأخرها بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٢١ والذي بموجبه أجر الطالب بصفته إلى المعلن إليهم بصفته ما هو المباني المُقام عليها مُجمع المعاهد التعليمية العليا الكائنة بالمحور المركزي قطعة ٥١/٣ بمدينة السادس من أكتوبر الحي الحادي عشر - محافظة الجيزة والتي تتكون من مباني وإنشاءات وتجهيزات وتركيبات ومُعدات وأجهزة ووسائل تعليمية وأثاث ومفروشات والمبين الحدود والمعالم بصدر الصحيفة والعقد سند الدعوى وتعديلاته مع إلزامهم بالتسليم كأثر من أثار الفسخ وما يترتب على ذلك من أثار بحكم مشمول بالنفاذ المعجل طليقاً من قيد الكفالة"

وذلك تأسيساً على أسباب حاصلها عدم القيام بسداد الأقساط المستحقة من الأجرة وقدرها ٩٢١ ٢٩٦ ٩ جنيه وفي المواعيد المحددة للسداد والورادة بصدر العقد سند الدعوى وتعديلاته وبخلاف ما يستجد من أفساط حالة الأداء وواجبة الإشتقاق.

وقد تحدد لنظرة جلسة ٢٠١٧/١٢/٢٤ وبتلك الجلسة مثلت الشركة بوكيل عنها (محام) ومثلت ثلاث معاهد بوكيل عنهم وطلبوا أجل للإطلاع وقررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠١٨/١/٢٨ للإطلاع وبتلك الجلسة ٢٠١٨/١/٢٨ قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠١٨/٢/٢٥ للإطلاع وتم تأجيل نظر الدعوى لجلسة ٢٠١٨/٣/٢٦ للمستندات وصرحت بالرد بشأت تقسيم مبالغ الإيجار من جانب الشركة.

- الدعوى رقم ٧٧٩ لسنة ٢٠١٧ المرفوعة من الشركة ضد السادة الممثلين القانونيين لمعاهد شيراتون وذلك لطلب الحكم بفسخ عقدي التأجير التمويلي المؤرخين في ٢٠٠٢/٧/٧ وتعديلاتهم وأخرها بتاريخ ٢٠٠٨/٥/٢١ والذي بموجبه أجر الطالب بصفته إلى المعلن إليهم بصفته ما هو مباني المعاهد المقامة على القطعتين رقم ٩، ١١ مربع ١١٤٠ - مساكن شيراتون - آخر مترو النزهة - مصر الجديدة - محافظة القاهرة والمبين الحدود والمعالم بصدر الصحيفة والعقد سند الدعوى وتعديلاتهم مع إلزامهم بالتسليم كأثر من أثار الفسخ مع ما يترتب على ذلك من أثار بحكم مشمول بالنفاذ المعجل طليقاً من قيد الكفالة.

وذلك تأسيساً على أسباب حاصلها عدم القيام بسداد القسط المستحق من الأجرة وقدره ٢٢٧٩٤٤٦.٦٤ جنيه (فقط إثنان مليون ومائتان وتسعة وسبعون ألف وأربعمائة وستة وأربعون جنيهاً و ١٠٠/٦٤ لا غير) وفي المواعيد المحددة للسداد والورادة بصدر العقد سند الدعوى وتعديلاته.

وقد تحدد لنظرة جلسة ٢٠١٧/١٢/١٠ وبتلك الجلسة مثلت الشركة بوكيل عنها (محام) ومثلت المعاهد بوكلاء عنهم ولكن ليس بيدهم سند وكالة وطلبوا لسند الوكالة وقررت المحكمة تأجيل نظر الإستئناف لجلسة ٢٠١٨/١/١٦ لسند الوكالة والإطلاع وبتلك الجلسة ٢٠١٨/١/١٦ تم حجز الدعوى للحكم لجلسة ٢٠١٨/٢/١٣ وتم إحالة الدعوى إلى الخبراء وتحدد لنظرها بالخبراء يوم ٢٠١٨/٣/٢٩ لمباشرتها.

- وهذه الدعاوي مرجحة القضاء بقبولها لصالح الشركة فضلاً عن أحقية الشركة عقب القضاء بالفسخ في إقتضاء حقها في قيم الإيجار حتى تمام تنفيذ الأحكام القضائية بالفسخ والتسليم لصالح الشركة.

كما ورد بالموقف القانوني التحقيقات المقيدة التالية:

- تحقيقات مقيدة برقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٦ حصر أموال عامة عليا ضد الأستاذ/ سيد تونسي وجامعة ٦ أكتوبر بشأن بلاغ إستيلاء الأستاذ/ سيد تونسي على أموال جامعة ٦ أكتوبر.

- تحقيقات مقيدة برقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٧ كسب غير المشروع ضد الأستاذ/ سيد تونسي عن نفسه وبصفته مؤسس جامعة ٦ أكتوبر بشأن البلاغ المقدم من مصر للتأمين ضد الأستاذ/ سيد تونسي بتهمة استيلائه على أموال شركة مصر للتأمين لمحاولة التسوية على أساس أن شركة مصر للتأمين تمتلك حصة قدرها ١٥% من رأسمال الجامعة، وقد تم الحضور عن الشركة بعدة جلسات وتقديم كافة المستندات التي تؤكد حصة شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا بنسبة ٩٩.٦٨% وطلب المستشار القانوني للشركة عدم الموافقة على التسوية بجلسة ٢٠١٧/١١/٢٠ وجاري متابعة التحقيقات.

٣٠- الموقف الضريبي

أولاً : ضريبة شركات الأموال

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/٨/٣١ :
تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة ولا توجد أى مستحقات ضريبية على الشركة.
السنوات من ٢٠٠٤/٩/١ حتى 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 وسددت الشركة ضرائب كسب العمل المستحقة في مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ :
تم محاسبة الشركة عن تلك الفترة ولا توجد أى مستحقات ضريبية على الشركة.
الفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى تاريخه:
لم يتم فحص الشركة وسددت الشركة ضرائب الدمغة المستحقة في مواعيدها القانونية.

رابعاً: الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

يتم سداد 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. ب. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم