

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير الفحص المحدود
٣	قائمة المركز المالي في ٣١ مايو ٢٠١٨
٤	قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨
٥	قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨
٧	قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨
٢٥-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨



BAKER TILLY وحيد عبد الغفار وشركاه

محاسبون قانونيون ومستشارون
رهراء المعادي،
س ٦١ - قطعة ١١ - الشطر العاشر
امام خازفور المعادي
القاهرة، مصر

ف: ٢٣١٠٣٠ / ٢٣١٠٣١ / ٣٢ / ٣٣ / ٣٤ / ٣٥
ت: ٢٣١٠٣١ / ٢٣١٠٣١ / ٣٢ / ٣٣ / ٣٤ / ٣٥

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 ٣١ مايو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة 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 وتتنحصر 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 نبدى 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 كمدىونية على الجامعة وتسوية تلك المديونية بمبلغ ٦٠ ٦٣٢ ألف جنيه مصري مع المسدد من الجامعة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو 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 ، ٣٠).



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 ٣١ مايو 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 ٣١ مايو ٢٠١٨ وكذا دراسة لتحديد مدى وجود إضمحلال في قيمة الأصول المؤجرة في ضوء وجود قضايا مرفوعة من الشركة ضد المعاهد والجامعة بشأن فسخ بعض عقود التأجير التمويلي وصدور أحكام في بعض هذه القضايا بالفسخ والتسليم لصالح الشركة وذلك وفقاً لما ورد بخطاب المستشار القانوني للشركة. 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 ، ١١ ، ٢٨ ، ٣٠).

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 ٣١ مايو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفعاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في: ١١ يوليو ٢٠١٨

مراقب الحسابات



BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي في ٣١ مايو ٢٠١٨

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	إيضاح	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم	
٤٩ ٨٨٠	٤٩ ٨٧٤	(٧)	الأصول غير المتداولة
١ ٠٢٠ ٧٧٧	٩٥٥ ٧٠٠	(٨)	أصول ثابتة (بالصافي)
٤٤٠ ٦٨٦	٤٣٢ ٩٩٥	(٩)	استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة
٨٨ ٧٩٥	٨٦ ٢٦٩	(١٠)	أصول ثابتة مؤجرة
٥٢٩ ٤٨١	٥١٩ ٢٦٤		أصول ثابتة مؤجرة (بالصافي)
١ ٦٠٠ ١٣٨	١ ٥٢٤ ٨٣٨		تسوية عقود التأجير
			صافي تكلفة الأصول الثابتة المؤجرة
			اجمالي الأصول غير المتداولة
٨٧ ٢٠٨	٨٢ ٢٠٨	(١١)	الأصول المتداولة
٦٤١	٧٨ ٨٥٢	(١٢)	عملاء (بالصافي)
٦٦ ٦٧٨	١٣ ٢٦١	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٥٤ ٥٢٧	١٧٤ ٣٢١		النقدية وما في حكمها
١ ٧٥٤ ٦٦٥	١ ٦٩٩ ١٥٩		اجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الأصول
٩٠٩ ٠٠٠	٩٠٩ ٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
٨٥ ٣٥١	٨٧ ٦٥٩	(١٥)	رأس المال المدفوع
١٨٦ ٥١٧	١٨٦ ٥١٧		إحتياطيات
٤٦ ١٦٢	٤٧ ٨٣٦		أرباح مرحلة
١ ٢٢٧ ٠٣٠	١ ٢٣١ ٠١٢		صافي أرباح الفترة / العام
			اجمالي حقوق الملكية
١٤٤ ٦٧٥	١٠٨ ٥١٠	(١٦)	الإلتزامات غير المتداولة
٦٨	٧٩	(٢٠)	إلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
١٤٤ ٧٤٣	١٠٨ ٥٨٩		الإلتزامات الضريبية المؤجلة
			اجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٣٦ ١٦٥	٣٦ ١٦٥	(١٦)	الجزء المستحق خلال عام من الإلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
٢٧٣ ٠٧٥	٣٠٤ ٧٩٥	(١٧)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤ ٠٤٣	٣ ٦٠٤	(١٨)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٥٩ ٦٠٩	١٤ ٩٩٤	(١٩)	إلتزامات ضرائب الدخل
٣٨٢ ٨٩٢	٣٥٩ ٥٥٨		اجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ٧٥٤ ٦٦٥	١ ٦٩٩ ١٥٩		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد زكي حدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ اشرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨

إيضاح رقم	من ٢٠١٨/٣/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٣/١ إلى ٢٠١٧/٥/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٥/٣١ ألف جنيه مصري
إيرادات أصول ثابتة مؤجرة	(٢١) ٢٦ ٠٨٥	٧٥ ٨٠٦	٢٥ ٤٢٥	٧٦ ٢٧٥
يخصم تكاليف:				
إهلاكات الأصول الثابتة المؤجرة	(٩) ٢ ٥٥٤	٧ ٦٩١	٢ ٥٨٤	٧ ٧٥١
تكاليف تأجير تمويلي أخرى	(٢٢) ١ ٣٣٤	٤ ٠٠٣	١ ٢٥٥	١٣ ٤٥٩
تكلفة الإيرادات	٣ ٨٨٨	١١ ٦٩٤	٣ ٨٣٩	٢١ ٢١٠
مجموع الربح	٢٢ ١٩٧	٦٤ ١١٢	٢١ ٥٨٦	٥٥ ٠٦٥
يخصم:				
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٣) ٩١٦	٣ ٤١١	١ ٠٠٠	٢ ٠٤٨
رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	١ ٠٨١	٥ ٤٢١	٤٦٥	٩٧٤
إهلاكات الأصول الثابتة	(٧) ٣٥	١٠٥	٩	٢٩
مخصصات بخلاف الإهلاك والإضمحلال	--	--	--	١١ ٥٧٦
مخصصات مكونة	--	--	--	٦ ٨٣٤
	٢ ٠٣٢	٨ ٩٣٧	١٨ ٨٨١	٢١ ٤٦١
يضاف:				
فوائد دائنة	٦٠٥	٧ ١١٨	٢٣٣	٣٥٠
إيرادات أخرى	(٢٤) ١٩٧	٥٤٧	١٥٥	٤٦٦
فروق تقييم عملات أجنبية	١	١	١ ٣٧٨	٥ ٣٧٢
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٢٠ ٩٦٨	٦٢ ٨٤١	٤ ٤٧١	٣٩ ٧٩٢
يخصم:				
ضريبة الدخل الحالية عن الفترة	(١٩) ٤ ٨٠٦	١٤ ٩٩٤	٤ ١٣٨	١١ ٦١٧
الضريبة المؤجلة	(١-٢٠) ٤	١١	١	٥
ضريبة الدخل عن الفترة	٤ ٨١٠	١٥ ٠٠٥	٤ ١٣٩	١١ ٦٢٢
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	١٦ ١٥٨	٤٧ ٨٣٦	٣٣٢	٢٨ ١٧٠
النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)	(٢٥) ٠٠١٨	٠٠٥٣	٠٠٠٠٤	٠٠٣١

- 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 ٣١ مايو ٢٠١٨

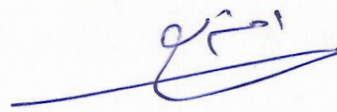
من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٥/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٣/١ إلى ٢٠١٧/٥/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٨/٣/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١ ألف جنيه مصري	
٢٨ ١٧٠	٣٣٢	٤٧ ٨٣٦	١٦ ١٥٨	صافي ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٢٨ ١٧٠	٣٣٢	٤٧ ٨٣٦	١٦ ١٥٨	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



مدير عام الشؤون المالية



شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا

(شركة مساهمة مصرية)

التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨

الإجمالي	صافي الربح	أرباح مرحلة	إحتياطات	رأس المال المدفوع	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١ ١٨٠ ٨٦٨	٦٥ ٦٣٠	١٢٤ ١٦٩	٨٢ ٠٦٩	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٦/٩/١
--	(٣ ٢٨٢)	--	٣ ٢٨٢	--	المحول للإحتياطي القانوني
--	(٦٢ ٣٤٨)	٦٢ ٣٤٨	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٢٨ ١٧٠	٢٨ ١٧٠	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٢٠٩ ٠٣٨	٢٨ ١٧٠	١٨٦ ٥١٧	٨٥ ٣٥١	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٥/٣١
١ ٢٢٧ ٠٣٠	٤٦ ١٦٢	١٨٦ ٥١٧	٨٥ ٣٥١	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٧/٩/١
--	(٢ ٣٠٨)	--	٢ ٣٠٨	--	المحول للإحتياطي القانوني
(٤٣ ٨٥٤)	(٤٣ ٨٥٤)	--	--	--	المحول لدائنو توزيعات
٤٧ ٨٣٦	٤٧ ٨٣٦	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١ ٢٣١ ٠١٢	٤٧ ٨٣٦	١٨٦ ٥١٧	٨٧ ٦٥٩	٩٠٩ ٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٨/٥/٣١

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. أحمد ركي بدير

مدير عام الشؤون المالية

أ. شريف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨

٢٠١٧/٥/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم
٣٩ ٧٩٢	٦٢ ٨٤١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧ ٧٨٠	٧ ٧٩٦	إهلاكات
--	(٧ ١١٨)	فوائد دائنة
٦ ٨٣٤	--	مخصصات مكونة
(٥ ٣٧٢)	(١)	(أرباح) فروق عملة غير محققة
١١ ٥٧٦	--	مخصصات بخلاف الإهلاك والإضمحلال
٦٠ ٦١٠	٦٣ ٥١٨	أرباح التشغيل قبل التغيرات في أنشطة رأس المال العامل
(٦ ١٨٣)	٥ ٠٠٠	النقص (الزيادة) في العملاء
٣ ٩٧٢	(٧٨ ١٨١)	(الزيادة) النقص في مدينون وحسابات مدينة أخرى
(٤٩ ٨٥٨)	--	(النقص) في مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٤ ٤١١)	(١٠ ٤٣٩)	(النقص) في دائنون وحسابات دائنة أخرى
٤ ١٣٠	(٢٠ ١٠٢)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
--	٧ ٠٨٨	فوائد دائنة محصلة
--	(٥٩ ٦٠٩)	ضرائب الدخل المدفوعة
٤ ١٣٠	(٧٢ ٦٢٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣)	(٩٩)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١٣	--	المحصل من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
--	٦٠ ٦٣٢	المحصل من استثمارات في شركات شقيقة
١٠	٦٠ ٥٣٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١ ٠٠١	٢ ٥٢٦	تسوية عقود تأجير
--	(٤٣ ٨٥٤)	توزيعات الأرباح المدفوعة
١ ٠٠١	(٤١ ٣٢٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٥ ١٤١	(٥٣ ٤١٨)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧ ٩٩٥	٦٦ ٦٧٨	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٥ ٣٧٢	١	فروق تقييم عملة متعلقة بالنقدية وما في حكمها
١٨ ٥٠٨	١٣ ٢٦١	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

(١٣)

معاملات غير نقدية

- مبلغ ٣٠ ألف جنيه مصري قيمة فوائد دائنة غير محصلة 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.
- مبلغ ٣٦ ١٦٥ ألف جنيه مصري قيمة الجزء المستحق من التزامات طويلة الأجل وقد تم إلغاؤها من بند مستحق لأطراف ذات علاقة.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ 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 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 توجر وحداته بالكامل خالية لأغراض السكن غير الإداري بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن ٥٠ وحدة سكنية.

٥- التأجير التمويلي.

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

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 إعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ----- ٢٠١٨.

٧-١ الشركة مقيمة 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- استخدام التقديرات والافتراضات
يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.
- ٥-١ قياس القيم العادلة
يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية - 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 التمويلى طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ويتم إجراء الاهلاكات على تلك الأصول وفقاً لعمرها الانتاجى وحسبما جرى عليه العمل والعرف وطبيعة الأصل الذى يتم إهلاكه.

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

٤-٦ الاستثمارات فى مؤسسات شقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات فى المؤسسات الشقيقة - التى تخضع لنفوذ مؤثر من قبل الشركة - وفقاً لطريقة حقوق الملكية والتى بموجبها يتم إثبات الاستثمارات - عند إقتنائها بالتكلفة ثم يتم تعديل تلك التكلفة بكل ما يطرأ على نصيب الشركة فى صافى أصول المؤسسة المستثمر فيها.

ويتم إثبات نصيب الشركة فى أرباح أو خسائر المؤسسة المستثمر فيها ضمن قائمة دخل الشركة، ويتم خفض رصيد الاستثمار بقيمة توزيعات الأرباح التى يتم الحصول عليها من المؤسسة المستثمر فيها.

٥-٦ الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

هى الأصول المالية غير المشتقة والتى 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 مخصوماً منها التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٦-٦ الأصول الثابتة

أ- الإعتراف والقياس الأولى

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 فى نهاية عمره الإنتاجى المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل فى صافى القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها فى نهاية عمره الإنتاجى 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 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 أقتى من أجله.
يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أقتيت من أجله وتظهر المشروعات تحت التنفيذ في المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإضمحلال فى القيمة.

٨-٦ عملاء وأوراق قبض ومدبنون وحسابات مدينة أخرى

يتم الإثبات الأولى للعملاء وأوراق القبض والمدبنون 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 المالي 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 الموجلة (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، ويتمثل 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 الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. وإذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ القوائم المالية الدورية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

١٣-٦ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الإستحقاق.

١٤-٦ تكلفة الإقتراض

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

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

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

١٥-٦ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة 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 على 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 على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى 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 على 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 قانوني حتى يبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر فيتم التوقف عن الاستقطاع، ومتى نقص الاحتياطي القانوني وجب العودة للإستقطاع.

١٩-٦ مزايا العاملين

تساهم الشركة 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 كالنترام 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 المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨

٧- الأصول الثابتة (بالصافي) *

الإجمالي *	وسائل نقل وانتقال	أثاث وتجهيزات	مباني	أراضي ***	ألف جنيه مصري
٤٩ ٧١٤	١٦٣	٣٠٨	٧٤٤	٤٨ ٤٩٩	التكلفة في 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 ٢٠١٨/٥/٣١
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
١٠٥	٨٨	٦	١١	--	إهلاك الفترة
٥٦٢	١٤٤	٣١٤	١٠٤	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٥/٣١
٤٩ ٨٧٤	٦٣٩	٩٦	٦٤٠	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٨/٥/٣١
٤٩ ٨٨٠	٧٢٧	٣	٦٥١	٤٨ ٤٩٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٧/٨/٣١

* لا يوجد أية قيود على ملكية الشركة للأصول الثابتة في ٣١ مايو ٢٠١٨.
** بلغت تكلفة الأصول الثابتة المؤجرة والمهالكة دفترياً مبلغ ٣٠٨ ألف جنيه مصري.
*** تتمثل الأراضي كما في ٣١ مايو ٢٠١٨ فيما يلي:

٢٠١٨/٥/٣١	
٣٦ ٣٤٢	أرض معاهد أكتوبر
١٢ ١٥٧	أرض معاهد شيراتون
٤٨ ٤٩٩	

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨

٨ - استثمارات مالية في مؤسسات شقيقة

إسم المؤسسة	مقر المؤسسة	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	٢٠١٨/٥/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
جامعة ٦ أكتوبر	مصر	٩٩.٦٨ %	٩٥٥ ٧٠٠	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 ٣١ مايو ٢٠١٨. هذا وتوجد قضايا متداولة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر (إيضاح رقم ٣٠).
- 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 أفساط التأجير التمويلي المستحقة وفقاً لعقود التأجير التمويلي كدين على الجامعة ويخصم منه ما تم دفعه نقداً بمبلغ ٦٠.٦٣٢ مليون جنيه مصري، وبناءً 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 ٤٤٥ ٤٤٥ 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 ٢٠١٨/٥/٣١	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	--	٧ ٦٦٠	٣١	--	--	٧ ٦٩١
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٥/٣١	--	٩٦ ٢٧٦	١٢ ٨٥٨	١٧ ٥٥٦	١٤ ٠٥٧	١٤٠ ٧٤٧
الصافي في ٢٠١٨/٥/٣١	١٨ ٥٧٧	٤١٤ ٤١٨	--	--	--	٤٣٢ ٩٩٥
الصافي في ٢٠١٧/٨/٣١	١٨ ٥٧٧	٤٢٢ ٠٧٨	٣١	--	--	٤٤٠ ٦٨٦

ويتمثل صافي القيمة الدفترية فيما يلي:

جامعة ٦ أكتوبر - طرف ذوي علاقة	٢٠١٨/٥/٣١	٢٠١٧/٨/٣١
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
معاهد شيراتون	٣٤٧ ١٥٨	٣٥٢ ٩٨٣
معاهد أكتوبر	١٥ ٨٤٧	١٦ ١٩٣
	٦٩ ٩٩٠	٧١ ٥١٠
	٤٣٢ ٩٩٥	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.

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨

١٠- تسوية عقود التأجير

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٩٠ ١٢٩	٨٨ ٧٩٥	رصيد أول الفترة / العام
(١ ٣٣٤)	(٢ ٥٢٦)	تسوية عقود التأجير التمويلي عن الفترة / العام
٨٨ ٧٩٥	٨٦ ٢٦٩	رصيد آخر الفترة / العام

١١- عملاء (بالصافي)

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٩٣ ٧٨٤	٨٨ ٧٨٤	عملاء *
		يخصم :
(٦ ٥٧٦)	(٦ ٥٧٦)	الإنخفاض في قيمة العملاء
٨٧ ٢٠٨	٨٢ ٢٠٨	

* يتضمن رصيد العملاء في ٣١ مايو 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	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٩٠	٣١٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٢٨	٧٨ ٣٧٧	إيرادات مستحقة *
--	١٠٠	دفعات مقدمة - مصلحة الضرائب العقارية
٢٣	--	دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة
--	٥٥	غطاءات خطابات ضمان
--	١٠	عهد
٦٤١	٧٨ ٨٥٢	

* يتضمن رصيد الإيرادات المستحقة في ٣١ مايو ٢٠١٨ مبلغ ٦١ ٠٩٤ ألف جنيه مصري يمثل قيمة إيراد مستحق من أطراف ذوي علاقة (جامعة ٦ أكتوبر) ناتجة عن إيرادات تأجير تمويلي لهذه الاطراف.

١٣- النقدية وما في حكمها

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١ ٨٠٧	٢ ٣٨٧	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٠٩	١١٢	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٦٤ ٧٦٢	١٠ ٧٦٢	ودائع لدى البنوك
٦٦ ٦٧٨	١٣ ٢٦١	

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.

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨

١٥- الإحتياطات

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٨٥.٢٤	٨٧.٣٣٢	إحتياطي قانوني
٣٢٧	٣٢٧	إحتياطي عام
٨٥.٣٥١	٨٧.٦٥٩	

١٦- إلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٨٠.٨٤٠	١٤٤.٦٧٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر
(٣٦.١٦٥)	(٣٦.١٦٥)	أقساط تستحق خلال عام
١٤٤.٦٧٥	١٠٨.٥١٠	

بناءً على محضر الإلتفاق 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	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٧٣.٠٧٥	٣٠٤.٧٩٥	المستحق إلى أطراف ذات علاقة - جامعة ٦ أكتوبر
٢٧٣.٠٧٥	٣٠٤.٧٩٥	

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

١٨- دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٨٥٤٧	٢٧٧	مصرفات مستحقة
٨١١	٨٩٥	مكافأة ترك الخدمة
١٥٨	١٩١	تأمينات للغير
٤٥٢١	٢٢٢٤	مصلحة الضرائب
٦	٩	هيئة التأمينات الإجتماعية
--	٨	ايرادات مقدمة
١٤.٠٤٣	٣.٦٠٤	

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨

١٩ - التزامات ضرائب الدخل

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٤٢ ٦٧٧	٥٩ ٦٠٩	الرصيد في ١ سبتمبر
١٦ ٩٣٢	١٤ ٩٩٤	ضرائب الدخل خلال الفترة / العام
--	(٥٩ ٦٠٩)	المسدد خلال الفترة / العام
٥٩ ٦٠٩	١٤ ٩٩٤	الرصيد في نهاية الفترة / العام

تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلي

من ٢٠١٦/٩/١	من ٢٠١٧/٩/١	
إلى ٢٠١٧/٥/٣١	إلى ٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣٩ ٧٩٢	٦٢ ٨٤١	الربح قبل الضرائب
%٢٢.٥	%٢٢.٥	سعر الضريبة
٨ ٩٥٣	١٤ ١٣٩	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلي
(٥)	(١١)	الاهلاك
(١ ٠٦٧)	--	إيرادات غير معتمدة ضريبياً
٣ ٧٣٦	٨٦٦	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
١١ ٦١٧	١٤ ٩٩٤	ضريبة الدخل
%٢٩.١٩	%٢٣.٨٦	سعر الضريبة الفعلي

٢٠ - الضرائب المؤجلة

٢٠ - ١ التزامات ضريبة مؤجلة

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

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣٢	٦٨	الرصيد في ١ سبتمبر
٣٦	١١	المحمل على قائمة الدخل
٦٨	٧٩	الرصيد في نهاية الفترة / العام

٢٠ - ٢ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٧/٨/٣١		٢٠١٨/٥/٣١	
التزامات	أصول	التزامات	أصول
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
(٦٨)	--	(٧٩)	--
(٦٨)	--	(٧٩)	--

الأصول الثابتة

إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها (التزام)

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨

٢١- إيرادات أصول ثابتة مؤجرة

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٥/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١ ألف جنيه مصري	
٣ ٨١٩	٤ ٠٤٩	معاهد شيراتون
١٢ ٣٠٠	١٢ ٩٥١	معاهد أكتوبر
١١ ٤٢٧	١١ ٤٠٥	الفندق والمكتبة المركزية
٢٩ ٦٥٨	٢٨ ٨٢٩	المجمع الأكاديمي الخدمي
١٧ ٣٢٩	١٦ ٨٤٣	ملحق المجمع الأكاديمي
١ ٧٤٢	١ ٧٢٩	مبنى القدس
٧٦ ٢٧٥	٧٥ ٨٠٦	

٢٢- تكاليف تأجير تمويلي أخرى

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٥/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١ ألف جنيه مصري	
١٣ ٤٥٩	٤ ٠٠٣	ضرائب عقارية
١٣ ٤٥٩	٤ ٠٠٣	

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٥/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١ ألف جنيه مصري	
٥٩٥	٧٤١	أجور ومرتبات ومكافآت
١٢٨	٨٤	مكافأة ترك الخدمة
٣٨٦	١ ٣٣٨	أتعاب مهنية واستشارات
٤٢٨	٤٢٢	رسوم واشتراكات
٩٠	٧٣	دعاية وإعلان
٣٠٨	٢٧٨	غرامات
١٥	٧	مياه وكهرباء وتليفونات
٧٤	٣٤	ضيافة
١	٥	مصروفات بنكية
---	٣٥٧	إيجارات
٢٣	٧٢	مصروفات أخرى
٢ ٠٤٨	٣ ٤١١	

٢٤- إيرادات أخرى

من ٢٠١٦/٩/١ إلى ٢٠١٧/٥/٣١ ألف جنيه مصري	من ٢٠١٧/٩/١ إلى ٢٠١٨/٥/٣١ ألف جنيه مصري	
٤٦٦	٥٤٧	إيرادات إيجار محلات تجارية
٤٦٦	٥٤٧	

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا " شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨

٢٥ - النصيب الأساسي للمساهمين في صافي أرباح الفترة

من ٢٠١٦/٩/١	من ٢٠١٧/٩/١	صافي أرباح الفترة
إلى ٢٠١٧/٥/٣١	إلى ٢٠١٨/٥/٣١	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	النصيب الأساسي للسهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة (جنيه مصري)
٢٨ ١٧٠	٤٧ ٨٣٦	
٩٠ ٩٠٠	٩٠ ٩٠٠	
٠.٣١	٠.٥٣	

٢٦ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تمت خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مايو ٢٠١٨ العديد من المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات في:-

المعاملات

البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	مدین/ (دائن)	مدین/ (دائن)
			٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١
			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	٦١ ٠٩٤
		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	إجمالي القيمة الإيجارية	ثمن الشراء	إجمالي القيمة التعاقدية	مدة العقد	سعر الفائدة	القيمة الإيجارية السنوية	القيمة الإيجارية المتبقية
	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري			ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
الفندق والمكتبة المركزية	٩٠ ٠٠٠	٥٤٩ ٨٨٥	١٠٠	٥٤٩ ٩٨٥	٤٠ سنة	%١٨	١٣ ٧٤٧	٣٤٧ ١١٤
محلل الفندق والمكتبة المركزية	١ ٣٤٤	٧ ٣١٠	---	٧ ٣١٠	٣٠ سنة	%١٨	٢٤٣	٦ ١٥٢
المجمع الأكاديمي الخدمي	٢٠٠ ٠٠٠	٨٢١ ٤٢٦	٣٤ ٢٢٦	٨٥٥ ٦٥٢	٢٠ سنة	%٢٠	٤١ ٠٧١	٣٣٨ ٨٣٨
ملحق المجمع الأكاديمي الخدمي	١١٢ ٦٥٩	٣٦١ ٤٣٥	٢٠ ٠٨٠	٣٨١ ٥١٥	١٥ سنة	%٢٠	٢٤ ٠٩٦	١٩٨ ٧٨٩
مبنى القنس	١١ ٢٠٣	٤٦ ٠١٤	١ ٠٠٠	٤٧ ٠١٤	٢٠ سنة	%٢٠	٢ ٣٠١	٣٧ ٣٨٧
الإجمالي	٤١٥ ٢٠٦	١ ٧٨٦ ٠٧٠	٥٥ ٤٠٦	١ ٨٤١ ٤٧٦			٨١ ٤٥٨	٩٢٨ ٢٨٠

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 ١٣ ٨٠٠ ٤٠ ٠٠٠

٢٨ - الأصول المحتملة

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
--	١٤ ٠٧٢	مطالبات عن فروق قيم إيجارية
--	١٤ ٠٧٢	

قامت الشركة برفع دعاوي قضائية ضد معاهد شيراتون وأكتوبر بشأن فسخ عقود التأجير التمويلي وذلك لعدم سداد الأقساط المستحقة من الأجرة، هذا ووفقاً للمذكرة القانونية المعدة من قبل المستشار القانوني للشركة في تلك الدعاوي فقد بلغ إجمالي فروق القيم الإيجارية غير المسددة من معاهد شيراتون وأكتوبر حتى تاريخ الدعاوي مبلغ ٤٢ ٢٢٤ ألف جنيه مصري متضمن مبلغ ١٤ ٠٧٢ ألف جنيه مصري تمثل فروق قيم إيجارية من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٧ لم يتم اثباتها بدفاتر الشركة.

ويرى المستشار القانوني أن هذه 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 - (إيضاح رقم ٣٠).

٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

(أ) خطر الائتمان

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

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

٢٠١٧/٨/٣١	٢٠١٨/٥/٣١	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم
٨٧ ٢٠٨	٨٢ ٢٠٨	(١١)
٦٤١	٧٨ ٨٥٢	(١٢)
٨٧ ٨٤٩	١٦١ ٠٦٠	

عملاء (بالصافي)
مدينون وحسابات مدينة أخرى

(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 والذبت تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

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

٢٠١٨/٥/٣١

فائض

ألف دولار أمريكي

٦

دولار أمريكي

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على التسهيلات الائتمانية 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 الائتمانية، 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 مزاوله 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.

٣٠- الموقف القانوني

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

١-٣٠ 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 بخطاب المحامي فقد قضى في جلسة ٢٠١٨/٢/٢٧ بإنهاء الدعوى صلاحاً.

٢-٣٠ دعوى رقم ١٠/٢٧٧ق 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 وإحالتها للمحكمة الإقتصادية بناءً على طلب المستشار القانوني للشركة لضمها للدعوى رقم ٦٢٢ اقتصادي.

٣-٣٠ 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 وطعن السيد / سيد تونسي محمود بطريق النقض وقيد برقم ٨٨/٧٥٠ ق ولم يحدد له جلسة حتى الان.

٤-٣٠ 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 جاري العمل على اثبات علاقة ملكية شركة قناة السويس للجامعة وفقاً للحكم التمهيدي للإستفادة منه في الدعاوى رقم ٦٢٢ لسنة ٩٩ ق المرفوعة من جانب الشركة.

٥-٣٠ 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.

٦-٣٠ دعوى رقم ٧٧٦ لسنة ٢٠١٧ والمرفوعة من الشركة ضد السيد الدكتور/ رئيس جامعة ٦ أكتوبر بصفته 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 أثار بحكم مشمول بالنفاذ المعجل طليقاً من قيد الكفالة".

وذلك تأسيساً على أسباب حاصلها عدم القيام بسداد القسط المستحق من الأجرة وقدره ٦٨٤ ٣٠٠ ٢ جنيه سنوياً في الموعد المحدد وهو ٢٠١٦/٣/٣١ وفي موعد إستحقاقه والوارد بصدر العقد سند الدعوى. وقد تحدد لنظرها جلسة ٢٠١٧/١٢/٩ وبذلك الجلسة مُثلت 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 وتم إيداع تقرير الخبير وتداولت الدعوى بالجلسات على النحو الثابت بالأوراق ويجلسه ٢٠١٨/٦/١٣ قضت المحكمة بفسخ عقد التأجير التمويلي والتسليم وجاري استلام الصيغة التنفيذية.

٧-٣٠ 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 المقام عليها مجمع 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 ومعدات 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 ٩٢١ ٩٢٦ ٩ جنيه وفي المواعيد المحددة للسداد والورادة بصدر العقد سند الدعوى وتعديلاته وبخلاف ما يستجد من أقساط حالة الأداء وواجبة الإستحقاق.

وقد تحدد لنظرها جلسة ٢٠١٧/١٢/٢٤ وبذلك الجلسة مُثلت الشركة بوكيل عنها (محام) ومثلت ثلاث معاهد بوكيل عنهم وطلبوا أجل للإطلاع وقررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠١٨/١/٢٨ للإطلاع وبلغت ٢٠١٨/١/٢٨ قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠١٨/٢/٢٥ للإطلاع وتم تأجيل نظر الدعوى لجلسة ٢٠١٨/٣/٢٦ للمستندات وصرحت والرد بشأن تقسيم مبالغ الإيجار من جانب الشركة وتداولت الدعوى بالجلسات ومؤجلة لجلسة ٢٠١٨/٦/٢٦ للإطلاع على المستندات المقدمة.

٨-٣٠ 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 والعقدين سند الدعوى وتعديلاتهم مع إلزامهم بالتسليم كأثر من آثار الفسخ مع ما يترتب على ذلك من أثار بحكم مشمول بالنفاد المعجل طبقاً من قيد الكفالة.

وذلك تأسيساً على أسباب حاصلها عد القيام بسداد القسط المستحق من الأجرة وقدره ٤٤٦.٦٤ ٢٧٩ ٢ جنيه (فقط إثتان مليون ومائتان وتسعة وسبعون ألف وأربعمائة وستة وأربعون جنيهاً و ١٠٠/٦٤ لا غير) وفي المواعيد المحددة للسداد والوارد 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 الاستئناف لجلسة ٢٠١٨/١/١٦ لسند الوكالة والإطلاع و بجلسة ٢٠١٨/١/١٦ تم حجز الدعوى للحكم لجلسة ٢٠١٨/٢/١٣ وتم إحالة الدعوى إلى الخبراء وتحدد لنظرها بالخبراء يوم ٢٠١٨/٣/٢٩ وتم مباشرتها امام الخبير والذي اودع تقريره واحيلت الدعوى للمحكمة و بجلسة ٢٠١٨/٦/١٣ قضت المحكمة بفسخ عقد التأجير التمويلي والتسليم.

وهذه الدعاوي (من رقم ٦-٣٠ إلى رقم ٨-٣٠) 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.

٩-٣٠ أقام المعهد العالي لعلوم الحاسب ونظم المعلومات الدعوى رقم ١٦٠٨ لسنة ٢٠١٨ محكمة القاهرة الإقتصادية ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا بطلب الحكم له "برد المبالغ التي تحصلت عليها الشركة جراء التعدي على حقوق المدعي والتي تحددت بمبلغ وقدره ٦٩٣ ٠٠٠ جنيه مصري في السنة الواحدة من تاريخ الإستحقاق في ٢٠٠٤/٩/١ وحتى نهاية العام الدراسي ٢٠١٨/٢٠١٧ مضافاً إليها الفوائد القانونية" وقد تحدد لنظر الدعوى جلسة ٢٠١٨/٨/١٨ كأول جلسة لنظر الدعوى وهذه الدعوى مرجح القضاء برفضها ولا تحتاج الى أي مخصصات مالية.

١٠-٣٠ الدعوى رقم ٣٦٧٠٧ لسنة ٧٢ ق محكمة القضاء الإداري والمقامة من الشركة ضد وزير التعليم العالي "بصفته" وموضوعها بصفة مستعجلة وقف تنفيذ قرار جهة الإدارة السلبى بالإمتناع عن اعتماد تشكيل مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر وفقاً لقرار جماعة المؤسسين. وقد تحدد لنظر الدعوى جلسة ٢٠١٨/٧/٤ وتأجلت لجلسة ٢٠١٨/٩/٤ للمستندات والمذكرات. والدعوى مرجح القضاء بقبولها نظراً لتوافقها مع نصوص القانون الخاص بذلك.

كما ورد بالموقف القانوني التحقيقات المقيدة التالية:

١١-٣٠ 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.

١٢-٣٠ 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.

٣١ - 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. / أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. / أشرف محمد إبراهيم