



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

رئاسة الإدارة المركزية للشركات المشتركة صادر		
رقم	التاريخ	المرفقات
٨٣٦	٤١٧ ٢٠١٩	تقرير

السيد الأستاذ الدكتور / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق سيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص
المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا عن
الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠١٩/٤/٧

مع ضلوع
محمدي
وكيل الجهاز
نايره جبران

محاسبه / نايره جبران حنا

رئيس



جمهورية مصر العربية

الجهان المركزى للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة قناة السويس

لتوطين التكنولوجيا عن الفترة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠١٩

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

المقدمة:

قمنا بإجراء فحص محدود للميزانية المرفقة لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا في ٢٨ فبراير ٢٠١٩ والبالغ إجمالي الأصول بها نحو ١,٥٩٥ مليار جنيه، وكذا قائمة الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى وإدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا فقط في إبداء استنتاج 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 للشركة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل 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.



جمهورية مصر العربية الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية على الشركات المشتركة

أساس إبداء استنتاج متحفظ

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به تحقيقاً لهذا الغرض وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد تبين لنا ما يلي:

- بلغت قيمة مساهمات الشركة في رأس مال جامعة ٦ أكتوبر بند "استثمارات مالية في شركات شقيقة" في ٢٠١٩/٢/٢٨ نحو ٩٥٥,٧٠٠ مليون جنيه، وقد تم حصول الشركة علي القوائم المالية المعدلة للجامعة عن الأعوام المالية المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١، ٢٠١٧، ٢٠١٨ بعد تصحيحها من مراقبي حسابات الجامعة واعتمادها من مجلس الأمناء والتي تم عرضها علي اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة في دور انعقاد غير عادي للشركة في ٢٠١٩/١/١٠ والتي بناء عليها قررت الجمعية العامة اعتماد عقد إنهاء نزاع ملكية جامعة ٦ أكتوبر الموقع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ وتفويض رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للتوقيع علي العقد والذي يتضمن فيه إقرار السيد / سيد تونسي محمود " بملكية الشركة لنسبة ٩٩,٦٨ % من رأس مال الجامعة وصحة مساهمتها في رأسمال الجامعة وأن للشركة كافة الحقوق وسلطات المالك في ملكه وهذا الإقرار نهائياً لا رجوع ويتعهد بالأ يعود لمنازعة الشركة في هذا الحق مستقبلاً تحت أي مسمى من المسميات سواء كان ذلك بنفسه أو بأي صفة كانت له كما يقر بتنازله عن عقد التأسيس المودع بملف الجامعة بوزارة التعليم العالي ومرفقاته وذلك في مواجهة الكافة، وبذلك تعود الجامعة لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا لتمارس عليها كافة حقوق وسلطات المالك في ملكه".

من الفحص تبين ما يلي:

- لم تقم الشركة بإثبات نصيبها من عائد استثماراتها في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٩/١ حتى ٢٠١٩/٢/٢٨ وذلك لعدم الحصول علي القوائم المالية للجامعة عن تلك الفترة مما له أثر على كلاً من حساب الاستثمارات والإيرادات، ويتصل بما سبق قيام الشركة بإثبات نصيبها المستحق من عائد استثماراتها في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر عن الفترة المالية بعد حصولها علي القوائم المالية لجامعة ٦ أكتوبر من ٢٠١٥/٩/١ حتى ٢٠١٨/٨/٣١ بمبلغ نحو ٢٣٠,٥٥٨ مليون جنيه طبقاً لقرار مجلس الأمناء الجديد رقم (٢) المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٧ (الفائض السنوي الموزع من ارباح الجامعة عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨).



جمهورية مصر العربية

الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية

على الشركات المشتركة

- لم تنتهي أعمال اللجنة المشكلة بقرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بجلسته رقم (١٤٨) بتاريخ ٢٠١٩/١/١٠ لاستلام الشركة كل المقومات المادية والمعنوية للجامعة حتى تاريخه.
- تضمن تقرير المستشار القانوني للشركة المؤرخ ٢٠١٩/٤/٩ أنه مازالت كافة القضايا القانونية المرفوعة بشأن إثبات صحة مساهمات الشركة في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر مؤجلة لشهر يونيه ٢٠١٩ للمرافعة بناء على الطلب المقدم بجلستي ٢٠١٩/٣/٥، ٢٠١٩/٤/٢ ويرى المستشار ترك الدعوي للشطب وفقاً لإقرار السيد/ سيد تونسي محمود بصحة ملكية الشركة وبالتنازل عن كافة الدعاوي والمنازعات.
- لم تقم الشركة بإعداد دراسة جدوى اقتصادية للاستفادة من أرض ومبنى القدس المسترد من جامعة ٦ أكتوبر بعد فسخ عقد تأجير التمويل معها والبالغ تكلفته نحو ١٠,٦٦٠ مليون جنيه سواء بالبيع أو التأجير أو الاستغلال تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١/١٠ لما يعود على الشركة بالنفع وحتى لا يمثل طاقة عاطلة غير مستغلة.
- لم تقم الشركة حتى تاريخه بالإنهاء من إجراءات تسجيل وتوثيق الجمعية العامة العادية في دور انعقاد غير عادي، وغير العادية المنعقدتين بتاريخ ٢٠١٩/١/١٠، وكذا عدم اعتماد وتوثيق محضري مجلسي الإدارة رقمي (١٤٨، ١٤٩) المنعقدتين (٢٠١٩/١/١٠، ٢٠١٩/٢/١٧) مما ترتب عليه عدم التأشير بالسجل التجاري حتى تاريخه بتشكيل مجلس الإدارة الجديد وصلاحيات رئيس المجلس، وكذا لم يتم الانتهاء من إجراءات التأشير في السجل التجاري بشأن تغيير عنوان مقر الشركة الإداري الجديد حتى تاريخه.
- مخالفة الشركة لأحكام البند الرابع من المادة رقم (١٨) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٢ وافقت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٨ على تشكيل مجلس إدارة للشركة لدورة جديدة لمدة ثلاث سنوات دون اتخاذ قرار بشأن اختيار عضوين مستقلين بالمجلس .
- ونشير في هذا الصدد يتعين مراعاة تطبيق أحكام نصوص المادة السادسة من قرار وزير الاستثمار رقم (١١٦) لسنة ٢٠١٠ الصادر بشأن "تنظيم قواعد تمثيل المال العام في مجالس إدارات الشركات المشتركة وفي ضوء تحقيق التمثيل الكفاء وحسن متابعة أداء الشركات المشتركة والتي تقضي " يكون الحد الأقصى لمدة عضوية ممثل المال العام في مجلس إدارة الشركات المشتركة ثلاث سنوات " .



جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات

الإدارة المركزية للرقابة المالية
على الشركات المشتركة

الاستنتاج:-

وفى ضوء فحصنا المحدود باستثناء ما جاء في الفقرات السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٩/٢/٢٨ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

تحريراً في: ٢٠١٩/٤/١٧

مديرا العموم

هويدا السيد صابر
محاسبة / هويدا السيد صابر

محمد عبد الحميد إبراهيم
محاسب / محمد عبد الحميد إبراهيم
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

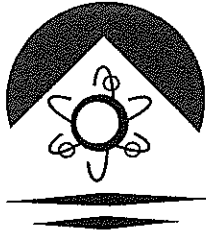
رئيس القطاع

جيهان متولي عبد الهادي
محاسبة / جيهان متولي عبد الهادي

يعتمد ،،،

وكيل الجهاز

نيرة جبران حنا
محاسبة / نيرة جبران حنا



شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا ش.م.م

رأس المال المرخص به ٤ مليار جنيه - رأس المال المصدر ٩٠٩ مليون جنيه

السيدة الأستاذة المحاسبة / وكيل الجهاز الإدارة المركزية للرقابة على الشركات المشتركة
الجهاز المركزي للمحاسبات

تحية طيبة وبعد

بالإشارة الى خطاب سيادتكم الوارد بتاريخ ٢٠١٩/٤/١٧ برقم (٨٣٦) بشأن تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٢/٢٨ .

رجاء التفطن بالإحاطة بالاتي :

م	ملاحظات الجهاز	رد الشركة
١-	وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به تحقيقاً لهذا الغرض وفي ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الادارة فقد تبين لنا ما يلي: - بلغت قيمة مساهمات الشركة في رأس مال جامعة ٦ أكتوبر بند "استثمارات مالية في شركات شقيقة" في ٢٠١٩/٢/٢٨ نحو ٩٥٥,٧٠٠ مليون جنيه، وقد تم حصول الشركة على القوائم المالية المعدلة للجامعة عن الاعوام المالية المنتهية في ٢٠١٦/٨/٣١، ٢٠١٧، ٢٠١٨ بعد تصحيحها من مراقبي حسابات الجامعة واعتمادها من مجلس الامناء والتي تم عرضها علي اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة في دور انعقاد غير عادي للشركة في ٢٠١٩/١/١٠ والتي بناء عليها قررت الجمعية العامة اعتماد عقد إنهاء نزاع ملكية جامعة ٦ أكتوبر الموقع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ وتفويض رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للتوقيع علي العقد والذي يتضمن فيه إقرار السيد /سيد تونسي محمود " بملكية الشركة لنسبة ٩٩,٦٨% من رأس مال الجامعة وصحة مساهمتها في رأسمال الجامعة وأن للشركة كافة الحقوق وسلطات المالك في ملكه وهذا الاقرار نهائياً لا رجوع ويتعهد ألا يعود لمنازعة الشركة في هذا الحق مستقبلاً تحت أي مسمى من المسميات سواء كان ذلك بنفسه او بأي صفة كانت له كما يقر بتنازله عن عقد التأسيس المودع بملف الجامعة بوزارة التعليم العالي ومرفقاته وذلك في مواجهة الكافة، وبذلك تعود الجامعة لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا لتمارس عليها كافة حقوق وسلطات المالك في ملكه"	

١١٠ شارع القصر العيني - مبنى بنك التنمية الزراعية - القاهرة - الرقم البريدي ١١٦٢٣

تليفون : ٢٧٩٣١٩٨٢ / ٣ (+٢٠٢) فاكس : ٢٧٩٣١٩٨٤ (+٢٠٢)

من الفحص تبين ما يلي:

- لم تقم الشركة بإثبات نصيبها من عائد استثماراتها في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٩/١ حتى ٢٠١٩/٢/٢٨ وذلك لعدم الحصول علي القوائم المالية للجامعة عن تلك الفترة مما له أثر على كلاً من حساب الاستثمارات والايادات، ويتصل بما سبق قيام الشركة بإثبات نصيبها المستحق من عائد استثماراتها في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر عن الفترة المالية بعد حصولها علي القوائم المالية لجامعة ٦ أكتوبر من ٢٠١٥/٩/١ حتى ٢٠١٨/٨/٣١ بمبلغ نحو ٢٣٠،٥٥٨ مليون جنيه طبقاً لقرار مجلس الأمناء الجديد رقم (٢) المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٢/١٧ (الفائض السنوي الموزع من ارباح الجامعة عن السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨).

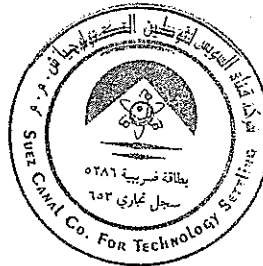
سيتم اثبات نصيب الشركة من عائد استثماراتها في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر عن الفترة المالية المشار اليها فور انتهاء الجامعة من اعداد القوائم المالية الدورية عن الفترة من ٢٠١٨/٩/١ حتى ٢٠١٩/٢/٢٨ وتسليمها لإدارة الشركة ويراعى اثر ذلك علي كلاً من حساب الاستثمارات والايادات .

-٢-

- لم تنتهي أعمال اللجنة المشكلة بقرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بجلسته رقم (١٤٨) بتاريخ ٢٠١٩/١/١٠ لاستلام الشركة كل المقومات المادية والمعنوية للجامعة حتي تاريخه.

قرر مجلس إدارة الشركة المنعقد بجلسته رقم (١٤٨) بتاريخ ٢٠١٩/١/١٠ الموافقة على تشكيل لجنة من كل السادة :

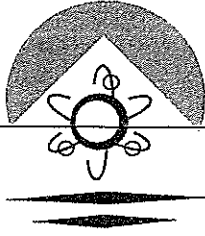
- ١- أ.د / علي احمد العبد رئيساً
 - ٢- المستشار/ عبد الحميد الزناتي - عضو مجلس الادارة
 - ٣- المستشار / طه عبده مستشاراً
 - ٤- أ.د / جمال سامي علي الاستاذ بجامعة عين شمس
 - ٥- أ.د / عادل مبروك محمد مستشار الشركة
 - ٦- أ/ اشرف محمد ابراهيم - من العاملين بالشركة
 - ٧- أ / احمد احمد عابد - من العاملين بالشركة
 - ٨- أ / اشرف عبد الراضى - من العاملين بالشركة
- وتكون مهمة اللجنة استلام المقومات المادية والمعنوية لجامعة ٦ أكتوبر ولم تنتهي اللجنة من عملها بعد .
- ورجاء الإحاطة بأنه لم تتم أى عمليات لتسليم مستندات من السيد / سيد تونسى محمود رئيس مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر السابق ، ومن الطبيعى أن تكون جميع مستندات الجامعة والتي لا يمكن حصرها بمقر الجامعة وفى حالة ظهور فقد أو عدم وجود أى مستندات سيتم إحالة الموضوع إلى التحقيق لبيان المتسبب فى هذا .



-٣	• تضمن تقرير المستشار القانوني للشركة المؤرخ ٢٠١٩/٤/٩ أنه مازالت كافة القضايا القانونية المرفوعة بشأن إثبات صحة مساهمات الشركة في رأسمال جامعة ٦ أكتوبر مؤجلة لشهر يونيه ٢٠١٩ للمرافعة بناء على الطلب المقدم بجلستي ٢٠١٩/٣/٥، ٢٠١٩/٤/٢ ويرى المستشار ترك الدعوي للشطب وفقاً لإقرار السيد/ سيد تونسي محمود بصحة ملكية الشركة وبالتنازل عن كافة الدعاوي والمنازعات.	سيتم موافاتكم بتقرير بموقف القضايا فور صدور احكام بعد التاريخ الوارد باخر موقف قانوني مفصح عنه .
-٤	- لم تقم الشركة بإعداد دراسة جدوى اقتصادية للاستفادة من أرض ومبنى القدس المسترد من جامعة ٦ أكتوبر بعد فسخ عقد تأجير التمويل معها والبالغ تكلفته نحو ١٠،٦٦٠ مليون جنيه سواء بالبيع أو التأجير أو الاستغلال تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١/١٠ لما يعود على الشركة بالنفع وحتى لا يمثل طاقة عاطلة غير مستغلة.	جارى الدراسة من قبل مجلس الإدارة لاتخاذ القرار المناسب بكيفية التصرف فى أرض وبناء مبنى القدس تنفيذاً لقرار الجمعية العامة سواء بالبيع أو تأجير أو استغلال المبنى بما يعود على الشركة بالنفع وحتى لا يمثل طاقة عاطلة غير مستغلة .
-٥	- لم تقم الشركة حتى تاريخه بالانتهاء من اجراءات تسجيل وتوثيق الجمعية العامة العادية في دور انعقاد غير عادي، وغير العادية المنعقدتين بتاريخ ٢٠١٩/١/١٠، وكذا عدم اعتماد وتوثيق محضري مجلسي الإدارة رقمي (١٤٨، ١٤٩) المنعدين (٢٠١٩/٢/١٧، ٢٠١٩/١/١٠) مما ترتب عليه عدم التأشير بالسجل التجاري حتى تاريخه بتشكيل مجلس الإدارة الجديد وصلاحيات رئيس المجلس ، وكذا لم يتم الانتهاء من اجراءات التأشير في السجل التجاري بشأن تغيير عنوان مقر الشركة الإداري الجديد حتى تاريخه.	تم اعتماد وتوثيق محضري مجلسي الإدارة رقمي (١٤٨، ١٤٩) المنعدين (٢٠١٩/١/١٠، ٢٠١٩/٢/١٧) من الهيئة العامة للاستثمار وسيتم موافاتكم بصورة من محضر الجمعية العامة العادية في دور انعقاد غير عادي ، ومحضر الجمعية العامة غير العادية المشار اليهما بالملاحظة بعد اعتمادها من الجهة الإدارية المختصة وبعدها يتم اتخاذ كافة الاجراءات للتأشير بالسجل التجاري لكلا من تشكيل المجلس الجديد وتغيير عنوان مقر الشركة التزاماً بتنفيذ قرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية في هذا الشأن .
-٦	- مخالفة الشركة لأحكام البند الرابع من المادة رقم (١٨) من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية الصادرة بقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٢ حيث وافقت الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٨ على تشكيل مجلس إدارة للشركة لدورة جديدة لمدة ثلاث سنوات دون اتخاذ قرار	بشأن تضمين تشكيل أعضاء مجلس الإدارة الجديد للشركة عضوين مستقلين على الأقل فان الهيئة العامة للرقابة المالية ارسلت للشركة الخطاب رقم ١٤٤٩ بتاريخ ٢٠١٨/١/٢٢ والوارد للشركة بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٧ وقام السيد الاستاذ الدكتور رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب بتحويل الخطاب الى السيد المستشار القانوني للدراسة لاستيفاء الملاحظة وجرى المتابعة .



[Handwritten signature]



شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا ش.م.م

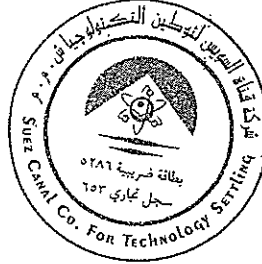
رأس المال المرخص به ٤ مليار جنيه - رأس المال المصدر ٩٠٩ مليون جنيه

بشأن اختيار عضوين مستقلين بالمجلس .

ونشير في هذا الصدد يتعين مراعاة تطبيق أحكام نصوص المادة السادسة من قرار وزير الاستثمار رقم (١١٦) لسنة ٢٠١٠ الصادر بشأن "تنظيم قواعد تمثيل المال العام في مجالس إدارات الشركات المشتركة وفي ضوء تحقيق التمثيل الكفاء وحسن متابعة أداء الشركات المشتركة والتي تقضي " يكون الحد الأقصى لمدة عضوية ممثل المال العام في مجلس إدارة الشركات المشتركة ثلاث سنوات " .

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
أ.م.م. / أحمد لطفى



مدير عام الشؤون المالية

أ.م.م. / محمد سلامة

تحريرا في ١٧ / ٤ / ٢٠١٩