

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	٣
قائمة المركز المالي الدورية المجمعة	٤
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٩-٢٣

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	إيضاح	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
الف جنيه مصرى		الأصول
		الأصول غير المتداولة
١ ٥٣٧ ٣٢٠	(٤)	الأصول الثابتة
١٣١ ٢٨٥	(٥)	استثمارات عقارية
٣٠ ٦٨٠	(٧)	اوراق قبض تستحق بعد أكثر من سنة
١٩٥ ٧٧٠	(٦)	مشتريات تحت التنفيذ
١ ٨٩٥ ٠٥٥		إجمالي الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
٧ ٦٧٠	(٧)	اوراق قبض
٤٢٦ ١٦١	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٥ ٥٩١	(٨)	المخزون
٦٧٣ ٩٢٨	(١٠)	نقدية و ما في حكمها
١ ١٢٣ ٣٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣ ٠١٨ ٤٠٥		إجمالي الأصول
		حقوق الملكية
٩٠٩ ٠٠٠	(١١)	راس المال المدفوع
٢١٤ ٢٧٥	(١٢)	احتياطات
٣٩٤ ٨٨١		الأرباح المرحلة
١٨٢ ٨٤٠		صافي ارباح الفترة
١ ٧٠٠ ٩٩٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٣ ٧٧٣		الحقوق غير المسيطرة
١ ٧٠٤ ٧٦٩		إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
٢ ٨٨٠		إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
١٠٠ ٤٧٩		التزامات ضريبية مؤجلة
١٠٣ ٣٥٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		الالتزامات المتداولة
٢٣٤ ٩٨٤		دائنو توزيعات
١١ ٧٣٨		الموردين والمقاولون
٣٥ ٩٨٥	(١٣)	مخصصات
٧٩٢ ٣٢٥	(١٤)	دائنون و حسابات دائنة اخرى
١٣٥ ٢٤٥	(١٨)	ضريبة الدخل المستحقة
١ ٢١٠ ٢٧٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ٠١٨ ٤٠٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متما للقوائم المالية المجمعة ونقرأ معها .
تقرير الفحص المحدود "مرفق"

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) الدورية المجمعة

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	إيضاح	
الف جنيه مصرى		إيرادات
٣٥١ ٤٧٤	(١٥)	(يخصم): تكاليف
(١١٧ ٥٩٣)	(١٦)	تكاليف النشاط
٢٣٣ ٨٨١		مجموع الربح
		(يخصم)
(١٦ ٥٩٠)	(١٧)	مصرفات إدارية وعمومية
(٨٧٦)		رواتب و مكافآت و بدلات أعضاء مجلس الاداره
(٥٠٠)		فروق عملة
(٦٠)		اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
٢١٥ ٨٥٥		صافي أرباح التشغيل
		يضاف :
١٣ ٥٠٠		فوائد دائنة
٤ ٨٥١		إيرادات أخرى
٢٣٤ ٢٠٦		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		يضاف / (يخصم)
(٤٧ ٢٠٤)	(١٨)	الضريبة الدخلية
(٣ ٦٣٦)		الضريبة المؤجلة
١٨٣ ٣٦٦		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
		يخصم
٥٢٦		حقوق الأقلية
١٨٢ ٨٤٠		
٠,٢٢		
		نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩
الف جنيه مصرى

١٨٣ ٣٦٦
--
<u>١٨٣ ٣٦٦</u>
١٨٢ ٨٤٠
٥٢٦
<u>١٨٣ ٣٦٦</u>

صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
يضاف
بنود الدخل الشامل الاخرى

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
يقسم الى :
مالكى الشركة الأم
الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. هـ. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

شركة قناه السويس لتوطين التكنولوجيا

حقوق ملكية الشركة الأم

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩
الربيد في ١ أغسطس ٢٠١٩
المحول الى الارباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
توزيعاترباح

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أنسرف محمد إبراهيم

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	ايضاح	
الف جنيه مصرى		
٢٣٤ ٢٠٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦ ٨٥٩		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(١٣ ٥٠٠)		تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
٢٣٧ ٥٦٥		اهلاكات
٧ ٦٧٠		فوائد دائنة
١ ٦٢٩		التغير في اوراق القبض
(٣٩٣ ٩٠٢)		التغير في المخزون
٢٢ ٣٧٥		التغير في المدينون وحسابات مدينة أخرى
٥١١ ٢٣٩		التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١ ١٥٧)		التغير في إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
٣٨٥ ٤١٩		التغير في الموردين والمقاولون
(٢٥ ٠٠٠)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٣٦٠ ٤١٩		ضرائب دخل مدفوعه
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٩١٧)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
١٢ ٦١١		فوائد دائنة محصلة
٩ ٦٩٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٤ ٠٠١)		توزيعات أرباح اسهم مدفوعة
(٢٤ ٠٠١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٤٦ ١١٢		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٢٧ ٨١٦		النقدية وما في حكمها في أول الفترة
٦٧٣ ٩٢٨	(١٠)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة و تقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ. أشرف محمد إبراهيم

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

١. نبذة عن الشركة

(أ) نشأة الشركة

- 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. وفقاً 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 دامية" وشركة قناة السويس للخدمات التعليمية "شركة مساهمة مصرية" "شركة مدمجة" على الاندماج وإتخاذ تاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٠٤ أساساً للتقييم والاندماج.
- بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركتين على التقييم الصادر من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بموجب خطاب الهيئة رقم ١٥٣٤ بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٠٤.
- بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٤ تمت الموافقة من السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على الاندماج.
- قد تم التأشير بالاندماج في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٥.

(ب) 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.
- قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٩ تعديل المادة (٣) من النظام الاساسى للشركة وإضافة الأنشطة الآتية :
 - أ. إنشاء وإدارة جامعات و معاهد و مدارس و مؤسسات تعليمية و مؤسسات جامعية.
 - ب. الإستثمار العقارى.

(ج) مقر الشركة

- ٦ شارع الجهاد من شارع السودان - ميدان لبنان - الجيزة ووفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠١٧ فقد تقرر نقل مقر الشركة الإدارى الى ١١٠ شارع القصر العيني - مبنى بنك التنمية الزراعية - القاهرة وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة للتأشير بالسجل التجارى.

السجل التجارى

سجل تجارى رقم ٦٥٣ - الإستثمار - القاهرة.

السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة في أول سبتمبر وتنتهي في ٣١ أغسطس من كل عام.
- تم إعتداد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٠

القيد لدى بورصة الاوراق المالية والابداع المركزى

- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية.
- الشركة مقيدة لدى شركة مصر للمقاصة والابداع المركزى.

٢. أسس إعداد القوائم المالية

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

١,٢. أسس التجميع

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- تم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة المتبادلة بين شركات المجموعة.
- حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية وفي صافي أرباح الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم تم إدراجها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة ببند مستقل " حقوق غير المسيطرة " وتم حسابها بما يساوي حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة .

- تكلفة الاقتناء تم توزيعها كالآتي :-

- ١- القيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ اقتناء الاستثمار وفي حدود نسبة مساهمة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.
- ٢- الزيادة في تكلفة الاقتناء عن حصة الشركة الأم في رأس مال الشركات التابعة يتم إثباتها كشهرة.

- نطاق القوائم المالية المجمعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها الشركة بنسبة أكبر من ٥٠% من رأسمالها ولها سيطرة عليها والشركات التي تقل نسبة المساهمة فيها عن ٥٠% ويكون للشركة القدرة على السيطرة على قرارات الشركة ، وفيما يلي بيان الشركات التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة
٩٩,٦٨%

جامعة ٦ أكتوبر

٢,٢. الالتزام بالمعايير والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٣,٢. عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٤,٢. التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة بما يتماشى مع معايير المحاسبة المصرية قيام إدارة الشركة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال السنة المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترة المستقبلية التي ستتأثر بهذا التعديل.

وتتمثل الافتراضات و التقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام على المبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاحات التالية:

- الأصول الثابتة .
- إستثمارات عقارية.
- الأدوات المالية .
- المخصصات .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تقوم الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية بثبات وهي تتفق مع تلك المطبقة في جميع السنوات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة.

١,٣. إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تدرج التعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ المركز المالي يتم تقييم الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة من ربح أو خسارة و الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل. و يتم ترجمة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و المقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢,٣. الأصول الثابتة و إهلاكاتها

أ. الاعتراف و القياس الأوّلي

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة و لاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك و مجمع خسائر الاضمحلال ان وجد.

ب. التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة احلال احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الاحلال و اذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لاحلال هذا المكون بشرط امكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

ج. الإهلاك

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

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

الأصل	العمر الإنتاجي المقدّر بالعام
مباني	٥٠
سيارات و وسائل نقل	٦,٦٧
معدات و تجهيزات	٧,٦٩
تجهيزات معملية و حاسب آلي	٥
أثاث و تجهيزات	١٠
أجهزة تكييف	٨,٣

يعاد النظر في الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة و القيمة التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية و تعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول

٣,٣. مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ و عند انتهاء استكمال الأصل و يصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٤,٣. الإستثمارات في شركات شقيقة

- الشركات الشقيقة هي التي تتمتع الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر بنفوذ مؤثر عليها و لكن لا يصل الى حد السيطرة او السيطرة المشتركة حيث تمتلك الشركة حصص ملكية تتراوح من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت بالشركات الشقيقة .

- يتم استخدام طريقة الشراء (تكلفة الاقتناء) في المحاسبة عن عملية اقتناء الشركة للشركات الشقيقة ، ولا تظهر الشهرة الناتجة عن اقتناء الشركات الشقيقة - إن وجدت - بصورة مستقلة وإنما تكون ضمن القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الشقيقة بعد الاقتناء في القوائم المالية المجمعة للشركة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

- وطبقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الاولي بالاستثمار في الشركات الشقيقة بقائمة المركز المالي المجمعة بالتكلفة ، ويتم تسوية بعد ذلك للاعتراف بنصيب المجموعة في ارباح او خسائر و التغيرات الاخرى في صافي اصول الشركة الشقيقة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٥.٣. عقود التأجير

تم تعديل سياسة إثبات عقود التأجير طبقاً معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) المحاسبة عن عقود التأجير

عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمؤجر

تقوم الشركة كمؤجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما علي أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، و يصنف عقد الإيجار علي أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر و المنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد و بخلاف ذلك يصنف العقد علي أنه عقد إيجار تشغيلي و يعتمد اعتبار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي علي جوهر المعاملة و ليس علي شكل العقد ، ومن أمثلة الحالات عادة بمفردها أو مجتمعة إلي تصنيف عقد التأجير علي أنه عقد تأجير تمويلي ما يلي:

١. يحول عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد الى المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير.
٢. كان للمستأجر الخيار لشراء الأصل محل العقد بسعر من المتوقع أن يكون أقل بدرجة كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأة عقد التأجير أن الخيار ستم ممارسته.
٣. تغطي مدة عقد التأجير الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتي و لو لم يتم تحويل الملكية.
٤. تبلغ القيمة الحالية لدفعات الإيجار، في تاريخ نشأة عقد التأجير، علي الأقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للأصل محل العقد.
٥. يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة إلي حد أن المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة.

• عقود التأجير التمويلي

القياس الأولي

- يتم الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها علي أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير
- تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الدفعات الناتجة عن حق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد التأجير التي لم تستلم في تاريخ بداية عقد التأجير و المتمثلة في:
١. الدفعات الثابتة ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة الدفع.
 ٢. دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد علي مؤشر أو معدل ، يتم قياسها مبدئياً باستخدام مؤشر أو معدل كما في تاريخ بداية عقد التأجير.
 ٣. أي ضمانات قيمة متبقية مقيمة للمؤجر بواسطة المستأجر أو طرف ذي علاقة بالمستأجر أو طرف ثالث ليس له علاقة بالمؤجر له القدرة المالية للوفاء بالالتزامات بموجب الضمان ، سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.
 ٤. يتم تقييمه أخذاً في الاعتبار تقييم المنشأة في تاريخ بداية عقد التأجير ما إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من تطبيق خيار تجديد عقد التأجير أو شراء الأصل محل العقد أو عدم ممارسة خيار إنهاء عقد التأجير.
 ٥. إنهاء عقد التأجير.

• عقود التأجير التشغيلية

الاعتراف و القياس

يتم الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أساس منتظم آخر. و يجب علي المؤجر تطبيق أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل العقد.

٦.٣. المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٧.٣. اثبات الإيراد

الإيرادات من عقود التأجير التمويلي

- يتم الاعتراف بدخل التمويل علي مدي مدة عقد التأجير، علي أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير. يتم الاعتراف المؤجر توزيع إيرادات التمويل علي مدي مدة عقد التأجير علي أساس منتظم و منطقي و يتم الاعتراف علي المؤجر تطبيق دفعات الايجار المتعلقة بالفترة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ و إيراد التمويل غير المحقق.
- إيرادات التأجير التشغيلي
- يتم الاعتراف علي المؤجر بدفعات التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.
- و يتم الاعتراف علي المؤجر تطبيق أساس منتظم إذا كان الأساس أكثر. تعبير عن النمط الذي تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل 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.

- فوائد دائنة

يتم إثبات إيرادات الفوائد الدائنة علي أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف علي الأصل.

٨.٣. الإضمحلال في قيمة الأصول

- الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير الى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة . وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين الى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال للأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

- الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل 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. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمة التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الأهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

٤. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٩,٣. المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو حكمي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.

١٠,٣. الضرائب

- ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١١,٣. العملاء وأوراق قبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى وموردين دفعات مقدمة

تثبت أرصدة العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين دفعات مقدمة بقيمتها الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ نتيجة للانخفاض الدائم (اضمحلال) من المتوقع عدم تحصيلها بمعرفة الشركة.

١٢,٣. المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة

تثبت المعاملات مع الاطراف ذوي العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها ادارة الشركة وينفس أسس التعامل مع الغير.

١٣,٣. الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ويقف الاستقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الاستقطاع.

١٤,٣. نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الاجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٥,٣. الالتزامات العرضية والارتباطات

تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلى الارتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لاتمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٦,٣. توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

١٧,٣. قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة الغير مباشرة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

١٨,٣. النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك وودائع لأجل أقل من ثلاثة أشهر والنقدية بالصندوق.

١٩,٣. أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي . وحيث انه لم يتم اعداد قوائم مالية مجمعة لسنة المقارنة لهذه القوائم لهذا لم يتم عرض ارقام المقارنة لكل من قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

٢٠,٣. ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بالنصيب الأساسي لأسهمها العادية. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم أرباح الشركة على عدد الأسهم العادية للشركة عن طريق المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام.

٢١,٣. إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة علي ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ علي مركز رأس مال سليم.

٢٢,٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية العملاء واوراق القبض وبعض أرصدة المدينون و الارصدة المدينة الأخرى و أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك كما تتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والمقاولون والموردون واوراق الدفع وبعض أرصدة الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٣,٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والحسابات المدينة الأخرى والموردون وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى ، وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات والإجراءات التي تتبناها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ. خطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في خطر إخفاق أحد أطراف الأداة المالية في تسوية التزاماته مما يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما محدود نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في عملاء ذوي سمعة وملاءة مالية جيدة.

ب. خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في خطر تعرض الشركة لصعوبات في جمع الأموال اللازمة للوفاء بارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية ، وقد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمته العادلة، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

ج. خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر التغير في قيمة إدارة المالية بسبب التغير في اسعار الفائدة بالسوق، ويعتبر هذا الخطر محدوداً نظراً لاعتماد الشركة في تمويل معظم احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأصول طويلة الاجل علي مواردها الذاتية ، هذا وتقوم الشركة باتخاذ السياسات المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى.

د. خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح (٣-١) فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الرسمي في تاريخ القوائم المالية

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "ش.م.م"
القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	تجهيزات معملية	تأجير مصري	متاحف مصري	حداائق مصري	مكتبة مصري	كتب مصري	اثاث مصري	ومقروشات مصري	عدد مصري	الات ومعدات مصري	الاجهزة والامعدات الطبية مصري	اثاث ومعدات مصري	وسائل نقل والتقالات مصري	مباني وانشاءات مصري	الاراضي مصري	٢٠١٩/١/٣٠	
٢٧٥٨٤٦٦	٦٩٥	٥٦٥	٩١٧	٤١٥٨	١٠١٢٩	٢٨٣٨٣٠	٢٤٧	٢٨٣٨٣٠	١٤٣٩	٢٨٩٣٢	٢٨١٨٨٦	٦٤٧	٣٠٣٦٦	١٩٨٨٥٤٨	١٢٦٣٥٤		
١١٤٢	--	--	--	--	--	٤٥	--	٤٥	--	--	٦٩٣	--	--	٣٠٤	--	--	
٢٧٥٩٦٠٨	٦٩٥	٥٦٥	٩١٧	٤١٥٨	١٠١٢٩	٢٨٣٩٧٥	٢٤٧	٢٨٣٩٧٥	١٤٣٩	٢٨٩٣٢	٢٨٢٥٧٩	٦٤٧	٣٠٣٦٦	١٩٨٨٨٥٢	١٢٦٣٥٤	التكلفة في ٢٠١٩/١/٣٠	
١٢٠٥٦٥٥	٦٩٥	٢٩٠	٨٧٠	٣٧٣٢	٩٩٣١	٢٧٣١٨٧	٨٧٠	٢٧٣١٨٧	١٤٣٤	١٩٤٧٠	٢٤٣٢١٥	٥٢٧	٢٣٩٤٥	٦٢٨٣٥٩	--	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١/٣٠	
١٦٦٣٣	--	٥	٢	٩	٤٣	١٨١٨	٢	١٨١٨	٣	٣٥٢	٣٧٥٥	٨	٣٠٣	١٠٣٢٥	--	إهلاك الفترة	
١٢٢٢٢٨٨	٦٩٥	٢٩٥	٨٧٢	٣٧٤١	٩٩٧٤	٢٧٥٠٠٥	٨٧٢	٢٧٥٠٠٥	١٤٣٧	١٩٨٢٢	٢٤٦٩٧٠	٥٣٥	٢٤٢٤٨	٦٣٨٦٩٤	--	مجمع الاهلاك في ٢٠١٩/١/٣٠	
١٥٣٧٣٢٠	--	٢٧٠	٤٥	٤١٧	١٥٥	٨٩٧٠	٤٥	٨٩٧٠	٢	٩١١٠	٣٥٦٠٩	١١٢	٦١١٨	١٣٥٠١٥٨	١٢٦٣٥٤	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٩/١/٣٠ في	

٥. استثمارات عقارية

٢٠١٩/١١/٣٠	الأراضي ألف جنيه مصرى	مباني وإنشاءات ألف جنيه مصرى	أثاث وتجهيزات ألف جنيه مصرى	الإجمالي ألف جنيه مصرى
تكاليف الأصل في ٢٠١٨/٠٩/١	---	---	---	---
تسويات خلال العام	٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩
تكاليف الأصل في ٢٠١٩/٠٨/٣١	٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩
تكاليف الأصل في ٢٠١٩/١١/٣٠	٤٨ ٤٩٩	١٢٣ ٠٧٣	٣٦ ٢٠٧	٢٠٧ ٧٧٩
مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٨/٣١	---	٢ ٤٦٢	---	٢ ٤٦٢
إهلاك العام	---	٣٧ ٢١٠	٣٦ ٢٠٧	٧٣ ٤١٧
مجمع إهلاك الإضافات	---	٣٩ ٦٧٢	٣٦ ٢٠٧	٧٥ ٨٧٩
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٨/٣١	---	٦١٥	---	٦١٥
إهلاك الفترة	---	٤٠ ٢٨٧	٣٦ ٢٠٧	٧٦ ٤٩٤
مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١١/٣٠	٤٨ ٤٩٩	٨٢ ٧٨٦	---	١٣١ ٢٨٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٠٨/٣١				

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١١/٣٠	ألف جنيه مصرى	مبني دار الضيافة ورعاية الكبار مشروع تصميمات مبني الدراسات العليا (استشاري هندسي) مشروع معمل خرسانة - هندسة
١٩٣ ٩٩٠	٦٨٠	١١٠٠
١٩٥ ٧٧٠		

٧. أوراق قبض

٢٠١٩/١١/٣٠	ألف جنيه مصرى	أوراق قبض - طويل الاجل أوراق قبض - قصير الاجل
٣٠ ٦٨٠	٧ ٦٧٠	٣٨ ٣٥٠

٨. المخزون

٢٠١٩/١١/٣٠	ألف جنيه مصرى	مخزون صيانة وقطع غيار مخزون أدوات كتابية ومطبوعات مخزون كيماويات مخزون مستلزمات طب اسنان مخزون أغذية مخزون ادوية ومستلزمات مستشفى
٦ ٢٦١	٢ ٠٨٢	٢ ٦٣٨
٨٢٠	٦٦٢	٣ ١٢٨
١٥ ٥٩١		

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	
٩ ٨٨٩	موردين و مقاولون دفعات مقدمة
١٣ ٢١٣	مدينو هيئات و شركات المستشفى
٣٦٦ ٧٠١	مدينو طلاب رسوم دراسية
٤٥٥	مدينو مصلحة الضرائب
٣ ١٠١	ايرادات مستحقة
١ ٧٧٥	دفعات مقدمة لشراء اصول ثابتة
٦٤	خطاوات خطابات ضمان
٣ ٠٧٤	أرصدة مدينة أخرى
٥ ٠٠٠	مدينون شركة مصر للتأمين- سداد معجل*
٤٧٠ ٠٠٠	مدينون شركة مصر للتأمين**
٢٢ ٨٨٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٩٦ ١٦١	
	(يخصم)
(٢٢٥ ٠٠٠)	اوراق الدفع-شركة مصر للتأمين
(٢٤٥ ٠٠٠)	الاضمحلال في مدينو مصر للتأمين***
٤٢٦ ١٦١	

- * يمثل مبلغ ٥ مليون قيمة سداد معجل تم صرفه لشركة مصر للتأمين في ٢٠١٨-٢-٢٨ و جاري تحصيله
** يمثل مبلغ ٤٧٠ مليون قيمة عقد التسوية و التصالح المؤرخ في ٢٠١٧-١٢-١٩ و المبرم بين شركة مصر للتأمين و السيد/سيد تونسي محمود بشخصه و بصفته رئيس مجلس أمناء جامعة ٦ اكتوبر.
*** يمثل مبلغ ٢٤٥ مليون جنيه قيمة الاضمحلال المكون لما تم سداده لشركة مصر للتأمين من اجمالي عقد التسوية و التصالح المؤرخ في ٢٠١٧-١٢-١٩ لحين البت في الدعوي المقامة من الجامعة ضد شركة مصر للتأمين و المحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠١٩-١١-١١ بشأن بطلان العقد سالف الذكر.

١٠. نقدية لدى البنوك والصندوق

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	
٤٩٠ ٨٦٧	حسابات جارية- عملة محلية
١٨١ ٤٢٠	ودائع بالبنوك
١٨٧	نقدية بالصندوق
١ ٤٥٤	شيكات تحت التحصيل
٦٧٣ ٩٢٨	

١١. رأس المال

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

١٢. احتياطات

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	احتياطي قانوني
١١٣ ٩٤٨	احتياطي عام
١٠٠ ٣٢٧	
٢١٤ ٢٧٥	

١٣. مخصصات

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	مخصص متطلبات محتملة
٣٥ ١٨٥	مخصص دعاوي قضائية
٨٠٠	
٣٥ ٩٨٥	

١٤. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	مصلحة ضرائب
٢٤ ٦٨٣	وزارة الصحة – المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى
٤ ٤٥٩	مصاريف مستحقة
١ ٤٣٧	ايرادات مقدمه
٧٠٥ ١٠٦	دائنون طلاب مسددين بالزيادة
١ ٢٨٠	البعثة النيجيرية
٥٦٢	دائنون طلاب (غير مسجلين)
٨٠٠	دائنو أساتذة كتاب جامعي
١٣ ٠٨٦	مكافأة ترك الخدمة
١ ٠٢٤	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
١ ٢١٤	دائنون متنوعون
٣٨ ٦٧٤	
٧٩٢ ٣٢٥	

١٥. إيرادات النشاط

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	ايرادات الجامعة
٣٢٣ ٢٨٨	ايرادات المستشفى
١٩ ١٨١	ايرادات السكن
٦ ٧٦٧	ايرادات عقود ايجار تشغيلي
٢ ٢٣٨	
٣٥١ ٤٧٤	

١٦. تكاليف النشاط

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	
٧٠ ٤٢٨	تكاليف الجامعة
١٨ ٦٥٧	تكاليف المستشفى
٤ ١٩٩	تكاليف السكن
٦١٥	اهلاكات الاستثمار العقاري
٧ ٥١٠	ضريبة عقارية
١٦ ١٨٤	اهلاك اصول ثابتة
١١٧ ٥٩٣	

١٧. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	
٩ ٤٤٢	أجور ومرتبات ومكافآت
٥١٨	أتعاب مهنية واستشارات
٢ ٠٤٠	رسوم واشتراكات
٦٦٨	ادوات كتابية
١٣٤	مياه وكهرباء وتليفونات
١٢١	مصروفات بنكية
١٩٢	ايجارات
٩٥٥	المساهمة التكافلية فى التأمين الصحى
١ ٨٩٣	فروق فحص ضرائب
٦٢٧	مصروفات أخرى
١٦ ٥٩٠	

١٨. ضريبة الدخل المستحقة

٢٠١٩/١١/٣٠	
ألف جنيه مصرى	
١١٣ ٠٤١	الرصيد في ١ نوفمبر ٢٠١٩
٤٧ ٢٠٤	ضرائب الدخل عن الفترة
(٢٥ ٠٠٠)	المسدد خلال الفترة
١٣٥ ٢٤٥	الرصيد في نهاية الفترة

١٩. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

(أ) خطر الائتمان

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

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

٢٠١٩/١١/٣٠	إيضاح	
ألف جنيه مصرى		أوراق قبض
٣٨ ٣٥٠	(٧)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨٩٦ ١٦١	(٨)	
٩٣٤ ٥١١		

(ب) خطر السيولة

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

(ت) 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.

(ث) خطر أسعار الصرف

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

(ج) خطر سعر الفائدة

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

(ح) إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في الأتي :-

- 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 رأس المال وتجرى تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الإقتصادية وخصائص المخاطر المتعلقة بالأصول المستثمر فيها.

٢٠. الموقف القانوني

- وفقاً للموقف القانوني المعد من قبل المستشارين القانونيين للشركة فإنه توجد دعاوي قضائية متبادلة بين الشركة والغير تتمثل فيما يلي:
- الدعوى رقم ٤٢٥٩٣ لسنة ٧٣ ق و المنظورة امام محكمة القضاء الاداري الدائره (٧) استثمار و مقامه ضد السيد / وزير الاستثمار و اخر موضوعها طعن علي قرار عدم اعتماد محاضر اجتماعات الشركه و صدر حكم برفض طلب وقف التنفيذ و جارى الطعن عليه .
 - الدعوى رقم ١٩٣١ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى الجيزه و المنظورة امام محكمة الجيزه الابتدائيه الدائره (١١) مدنى كلى و مقامة ضد شركة مصر للتأمين و اخر و موضوعها بطلان اتفاق الصلح المؤرخ ٢٠١٧/١٢/١٩ و المبرم بين سيد تونسى محمود و شركة مصر للتأمين و تم مد أجل لجلسة ٢٠١٩/١٢/٢٤ .
 - الدعوى رقم ١٦٢ لسنة ١١ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائره (الثانية) استئناف اقتصادى و مقامة من شركة الاهلي للاستثمارات ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا و موضوعها رفض و الغاء قرارات الجمعية العمومية لشركه قناة السويس و بجلسة ٢٠١٩/١١/١٢ صدر الحكم برفض الدعوى .
 - الدعوى رقم ٦٢٢ لسنة ٩ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائره (الاولى) استئناف اقتصادى و مقامة ضد رئيس جامعة ٦ اكتوبر و موضوعها صحة مساهمات شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا فى رأسمال جامعه ٦ اكتوبر و الدعوى محجوزة لجلسة ٢٠١٩/١٢/ ٢٤ .
 - الدعوى رقم ٧٩٩ لسنة ٨ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائره (الثانية) استئناف اقتصادى و مقامة من شركة الاهلي للاستثمارات ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا و موضوعها بطلان قرارات الجمعية العمومية و تعديل القوائم المالية لشركه قناة السويس و بجلسة ٢٠١٩/١١/١٢ صدر الحكم برفض الدعوى .
 - دعوى رقم ٥٣٣ و المرفوعة من الأستاذ/ سيد تونسى محمود بشأن بطلان قرار الجمعية العامة العادية للشركة و المنعقدة في ٢٥ مايو ٢٠١٧ بعدم إبراء ذمة مجلس إدارة الشركة عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٩ مارس ٢٠١٦ و قد تم القضاء بجلسة ٢٠١٧/١٢/١٣ برفض الدعوى و طعن السيد / سيد التونسى محمود بطريق النقض و قيد برقم ٨٨/٧٥٠ ق و لم يحدد له جلسة حتى الان
 - الدعوى رقم ٣٦٧٠٧ لسنة ٧٢ ق محكمة القضاء الإداري و المقاومة من الشركه ضد وزير التعليم العالي "بصفته" و موضوعها بصفة مستعجلة وقف تنفيذ قرار جهة الإدارة السلبى بالإمتناع عن اعتماد تشكيل مجلس أمناء جامعة ٦ اكتوبر وفقا لقرار جماعة المؤسسين. و الدعوى موجهة لجلسة ٢٠١٨/١١/٢٥ للإعلان بالتدخل و سداد الرسم و تم إحالتها للمفوضين و قد وافق معالى وزير التعليم العالي بكابه رقم ١٩٥ بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣ بأعتماد إعادة تشكيل مجلس الأمناء علي النحو الذي يترانا لجماعة المؤسسين (شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا) و من ثم يكون معالى وزير التعليم العالي استجاب لطلب الشركة.
 - البلاغ رقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ حصر اموال عامة عليا / سيد التونسى محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه.
 - البلاغ رقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٧ ادارة الكسب غير المشروع ضد / سيد تونسى محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه.

٢١. 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 ٢٠١٨/٨/٣١:
 - قدمت الشركة الإقرارات الضريبية وتقوم الشركة بسداد الضريبة من واقع الإقرار على الأوعية الخاضعة للضريبة.
- ثانياً: الضريبة على الأجور والمرتببات
- 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 ٢٠١٨/١٢/٣١:
 - لم يتم فحص الشركة وتقوم الشركة بسداد ضرائب كسب العمل المستحقة في مواعيدها القانونية.

٢٥. الموقف الضريبي (تابع)

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 ٢٠١٨/٨/٣١:

لم يتم فحص الشركة وتقوم الشركة بسداد ضرائب الدمغة المستحقة في مواعيدها القانونية.

رابعاً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

يتم سداد الضريبة المخصومة تحت حساب الضريبة في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة العقارية

وردت للشركة اخطارات من مصلحة الضرائب العقارية بالقيمة الإيجابية 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 ٢٠١٨.

٢٦. أحداث هامة

٢٦-١ بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨ صدر قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم والذي ألغى القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ في شأن التأجير التمويلي، ووفقاً للمادة الثالثة من القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ فإنه على الشركات القائمة في تاريخ العمل بأحكام القانون المرافق التي تزال أياً من نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم توفيق أوضاعها وفقاً لأحكامه خلال ستة أشهر من تاريخ العمل به، ويجوز لمجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بقرار يصدره مد هذه المدة لمدتين أخريين.

٢٦-٢ بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٨ فقد تم الموافقة على إبرام عقد إنهاء نزاع وتنفيذ حكم والذي يقضي بفسخ عقود التأجير التمويلي للمباني المؤجرة للمعاهد العليا الكائنة بمدينة ٦ أكتوبر والمعاهد العليا الكائنة بمصر الجديدة التابعة لجمعية نزهة مصر الجديدة الثقافية واسترداد المتأخرات على المعاهد العليا بفوائد التأخير. كما قرر المجلس الموافقة على إبرام عقد إيجار محدد المدة وفقاً لأحكام القانون المدني للمباني التي كانت مؤجرة تمويلياً للمعاهد بمصر الجديدة شيراتون والمباني التي كانت تشغلها المعاهد العليا الكائنة بمدينة ٦ أكتوبر لمدة عشر سنوات.

كما قرر المجلس الإستمرار في متابعة القضايا المتداولة بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر بشأن إثبات ملكية الشركة بنسبة ٩٩,٦٨% من رأسمال جامعة ٦ أكتوبر واتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة للحفاظ على المال العام ومساهمة الشركة في جامعة ٦ أكتوبر.

٢٦-٣ قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٩ اعتماد عقد إنهاء نزاع ملكية جامعة ٦ أكتوبر الموقع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ والذي تضمن الإقرار بملكية الشركة لنسبة ٩٩,٦٨% من رأس مال الجامعة كما أطلعت الجمعية على القوائم المالية عن نشاط الجامعة عن السنوات ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨، وكذلك المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ المعدلة والمصححة والمعتمدة من مراقبي حسابات الجامعة وتؤكد الجمعية على ما جاء في الميزانيات المعدلة بأن شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا تمتلك ٩٩,٦٨% من رأس مال جامعة ٦ أكتوبر وفقاً للقوائم المعتمدة من مجلس أمناء الجامعة ورئيس الجامعة والمدير المالي والمصدق عليها تقرير مراقب حسابات الجامعة، علماً بأن مراجعة الشركة ومراقبي حساباتها لهذه القوائم ينصب فقط على الأرصدة المتبادلة بين الشركة والجامعة وحصة الشركة في رأس مال الجامعة ومن المسلم به أن إعداد واعتماد القوائم المالية للجامعة هي مسؤولية مجلس الأمناء ورئيس الجامعة ومراقبي حسابات الجامعة وفقاً للقانون وتعتبر هذه الموافقة سارية بعد تسليم الجامعة للشركة وإستقالة رئيس وأعضاء مجلس الأمناء الحاليين ووافقت الجمعية على إبراء ذمة الأستاذ / سيد تونسي محمود وإخلاء طرفه من الجامعة والشركة طبقاً لما جاء بهاليه وفي حالة ظهور أية مخالفات غير ظاهرة في حينه، يكون للشركة حق إتخاذ الإجراءات القانونية حيالها، كما تؤكد الجمعية العامة على إتخاذ جميع الإجراءات القانونية لحماية حقوق شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا في الجامعة. و ان أى إتفاقيات قد تم إبرامها تضر بالشركة وإستثماراتها، ستقوم الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية حيالها.

٢٦-٤ صدر قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٥٨ بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٩ ينص على وقف تنفيذ القرار السابع من قرارات الجمعية العامة العادية للشركة المنعقد في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ والخاص بتشكيل مجلس إدارة الشركة لدورة جديدة لمدة ثلاث سنوات، ورفض وقف باقي قرارات الجمعية الأخرى، وذلك وفقاً لحكم المادة (١٠) من قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. و بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩ تقدمت الشركة بتظلم على ذلك القرار مدعوماً بالحكم الصادر في الدعوى رقم ١٦٢ لسنة ١١ اق بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ من المحكمة الاقتصادية بالقاهرة والذي يؤكد قانونية وصحة اجراءات انتخاب مجلس الإدارة الحالي وتم احاطة الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٩ بكافة الاحداث وبتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ قررت لجنة التظلمات بالهيئة العامة للرقابة المالية حجز تظلم الشركة للقرار لجلسة ٨ يناير ٢٠٢٠ ثم تم مد أجل للنطق بالقرار لجلسة ١٥ يناير ٢٠٢٠.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم