

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا  
"شركة مساهمة مصرية"

---

القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠  
مع تقرير الفحص المحدود عليها

صفحة	المحتويات
٤-٣	تقرير الفحص المحدود
٥	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٦	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٧	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٣٠-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

## تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا 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 لمنشأة والمؤدى معرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقرة توجية الانتباه

#### مع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

- كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة فقد ورد إلى الشركة قرار من الهيئة العامة للرقابة المالية بشأن بتشكيل مجلس إدارة الشركة.
- ما زال تأثير انتشار الفيروس (كوفيد ١٩) المستجد مؤخراً على الاقتصاد والأسواق العالمية مستمراً، وما يتبعه من تأثير سلبي مرتبط بتطورات هذا الحدث والتي يمكن ان تتحقق في المستقبل من عدة نواحي، فقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات للحد من الأثر المرتبط بتطوير الحدث وللتعرف على هذه الآثار انظر إيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

صدر قانون تنظيم نشاط التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، متتبعا بصور معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) المحاسبة عن عقود التأجير وحدد ملحق (ج) تاريخ السريان و القواعد الانتقالية ، هذا وقد تم التطبيق بالتأثير علي القوائم المالية المرفقة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ "المحاسبة عن عقود التأجير"

القاهرة في ١٤ يناير ٢٠٢١

  
شرين مراد نور الدين  
س.م.م ٦٨٠٩  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)  
**Moore Egypt**



## قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

٣١ أغسطس ٢٠٢٠	٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠	إيضاح	الأصول
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري		
١٨,٠٧٩	٢٠,٠٢١	(٧)	الأصول غير المتداولة
١٢٩,٤٣٩	١٢٨,٨٢٤	(٨)	الأصول الثابتة
١,٨١٦	--	(٩)	استثمارات عقارية
٩٥٥,٧٠٠	٩٥٥,٧٠٠	(١٠)	مشروعات تحت التنفيذ
--	--	(١١)	استثمارات مالية في مؤسسات تابعة
--	--	(١٢)	أصول ثابتة مؤجرة
٢٩٢,٤٠٢	٢٩٢,٤٠٢	(١٣)	تسوية عقود التأجير
٣٠,٦٨٠	٢٣,٠١٠	(١٤)	صلاء تأجير تمويلي
١,٤٢٨,١١٦	١,٤١٩,٩٥٧		أوراق قبض تستحق بعد أكثر من سنة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٨,٤٩٨	١٨,٤٩٨	(١٣)	صلاء تأجير تمويلي
٧,٦٧٠	٧,٦٧٠	(١٤)	اوراق قبض
٢١٩	١٧,٥٩٢	(١٥)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٥١,٧٦٥	٥١,٦٢٧	(١٦)	استثمارات في أنون خزانة
٩٨,٨٢٠	٥١٧,٢٨٢	(١٧)	التقنية وما في حكمها
١٧٦,٩٧٢	٦١٢,٦٦٩		إجمالي الأصول المتداولة
١,٦٠٥,٠٨٨	٢,٠٣٢,٦٢٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٩٠٩,٠٠٠	٩٠٩,٠٠٠	(١٨)	راس المال المصدر والمدفوع
٢١٤,٢٧٥	٢١٤,٢٧٥	(١٩)	إحتياطيات
٨٣,٥٢٠	٣٨٥,٤٧٧		أرباح مرحلة
٣٠١,٩٣٢	٤٦٠,١٠١		صافي أرباح الفترة/العام
١,٥٠٨,٧٢٧	١,٩٦٨,٨٥٣		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢,٨٨٠	١,٧٥١		إيرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
٣٦,١٨٠	--	(٢٠)	إلتزامات طويلة الأجل المستحق الى أطراف ذات علاقة
٣١٥	٣٤١	(٢٣)	الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٣٩,٣٧٥	٢,٠٩٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٦,١٦٥	٣٦,١٨٠	(٢٠)	الجزء المستحق خلال عام من الإلتزامات طويلة الأجل - أطراف ذات علاقة
١,٣٨٥	١,١٣٠		إيرادات مقدمة تستحق بعد أقل من سنة
٢,٢٤٤	٣,١٣٣	(٢١)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
١٧,١٩٢	٢١,٢٣٨	(٢٢)	ضريبة الدخل المستحقة
٥٦,٩٨٦	٦١,٦٨١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١,٦٠٥,٠٨٨	٢,٠٣٢,٦٢٦		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات
--	--		

- الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د/ أحمد مني بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

## قائمة الدخل الدورية المستقلة

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠	ايضاح
ألف جنيه مصرى	ألف جنيه مصرى	
١٨,١٧٢	١٧,٥٥٩	(٢٤)
٢٤٢,٤٤١	٤٤٤,٧١٦	
(٦١٥)	(٦١٥)	(٨)
(١,٣٣٤)	(٥٠١)	(٢٥)
(١,٩٤٩)	(١,١١٦)	
٢٥٨,٦٦٤	٤٦١,١٥٩	
(٨٦٣)	(٧٨٨)	(٢٦)
(٨٣٠)	(١,١١٧)	
(٦٠)	(١٣١)	(٧)
(١,٧٥٣)	(٢,٠٣٦)	
٢٥٦,٩١١	٤٥٩,١٢٣	
٥,٣٦٠	٢,٦٢١	
١,٥٤٧	١,٣٧١	
٢٦٣,٨١٨	٤٦٤,٥٠٠	
(٤,٨٨١)	(٤,٣٧٣)	(٢٢)
٦	(٢٦)	(٢٣)
٢٥٨,٩٤٣	٤٦٠,١٠١	
٢,٧٩١	٥,٠٥٢	(٢٧)

- الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة - العضو المنتدب

أ. / أحمد زكى بدر



مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم





## قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٥٨,٩٤٣	٤٦٠,١٠١	صافي أرباح الفترة
--	--	يضاف / يخصم
٢٥٨,٩٤٣	٤٦٠,١٠١	الدخل الشامل الآخر
		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. / أحمد زكي بدر



مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم



## قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

الإجمالي	أرباح العلم	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال		إيضاح
				المستوفج	ألف جنيه مصري	
١,٤٤٠,٠٢٥	٢٣٤,١٧٧	١٠٦,٤٠٣	١٩٠,٤٤٥	٩٠٩,٠٠٠		
-	-	(٢٣,٨٣٠)	٢٣,٨٣٠	-		
(٢٣٣,٢٥٧)	(٢٣٤,١٧٧)	٢٣٤,١٧٧	-	-		
٢٥٨,٩٤٣	-	(٢٣٣,٢٥٧)	-	-		
١,٤٤١,٥٧١	٢٥٨,٩٤٣	٨٣,٤٩٣	٢١٤,٢٧٥	٩٠٩,٠٠٠		
الإجمالي	أرباح العلم	أرباح مرحلة	احتياطيات	رأس المال		
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري		
١,٥٠٨,٧٢٧	٣٠١,٩٣٢	٨٣,٥٢٠	٢١٤,٢٧٥	٩٠٩,٠٠٠		
-	(٣٠١,٩٣٢)	٣٠١,٩٣٢	-	-		
٢٥	-	٢٥	-	-		
٤٦٠,١٠١	٤٦٠,١٠١	-	-	-		(٢٩)
١,٩٦٨,٨٥٣	٤٦٠,١٠١	٣٨٥,٤٧٧	٢١٤,٢٧٥	٩٠٩,٠٠٠		

٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠١٩  
المحول للاحتياطي التقني  
المحول للأرباح المرحلة  
توزيعت أرباح  
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٩

الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢٠  
المحول للأرباح المرحلة  
تسويات علي الأرباح المرحلة  
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة  
الرصيد في ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً للقران المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ.د. / أحمد حجازي بدر



مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم





## قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠	إيضاح
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٦٣,٨١٨	٤٦٤,٥٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٧٥	٧٤٦	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٢٤٢,٤٤١)	(٤٤٤,٧١٦)	تعديلات لتسوية صافي الارباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	٢٥	إهلاكات أصول ثابتة و استثمار عقارى
-	(١,٣٧١)	ايرادات استثمارات مالية فى شركات تابعة
(٥,٣٦٠)	(٢,٦٢١)	تسويات على الأرباح المرحلة
١٦,٦٩٢	١٦,٥٦٣	ايرادات استثمارات فى اذون خزانة
٣٩,٥٧٩	-	فوائد دائنة
٧,٦٧٠	٧,٦٧٠	التغير فى صلاء تأجير تمويلى
(١٧,٤٥٠)	(١٧,٣٧٣)	التغير فى أوراق قبض
١,٢٤٧	٨٨٩	التغير فى مدينون وحسابات مدينة أخرى
(٨٥,٩٣٥)	(٣٦,١٦٥)	التغير فى دائنون وحسابات دائنة أخرى
(١,٣٨٦)	(١,٣٨٤)	التغير فى المستحق لأطراف ذات علاقة
--	(٣٢٧)	التغير فى ايرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
(٣٩,٥٨٣)	(٣٠,١٢٧)	ضرائب الدخل المدفوعة
(١,٧٧٥)	(١١٩)	التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
٢٤٢,٤٤١	٤٤٤,٧١٦	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	١,٣٧١	(مدفوعات) لشراء الأصول الثابتة
٤,٤٧١	٢,٦٢١	المحصل من استثمارات فى شركات تابعة
٢٤٥,١٣٧	٤٤٨,٥٨٩	المحصل من استثمارات فى اذون خزانة
٢٠٥,٥٥٤	٤١٨,٤٦٢	فوائد دائنة محصلة
٩٥,٨٣١	٩٨,٨٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٣٠١,٣٨٥	٥١٧,٢٨٢	صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
		النقدية وما فى حكمها أول الفترة
		النقدية ما فى حكمها فى آخر الفترة

### معاملات غير نقدية

- تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية عند اعداد قائمة التدفقات النقدية وتمثل هذه المعاملات فيما يلي:

٣٠ نوفمبر ٢٠١٩	٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
-	١,٩٢٩	الأصول الثابتة
-	(١,٨١٦)	مشروعات تحت التنفيذ
-	(١١٣)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
-	(١٣٨)	استثمارات فى اذون خزانة
-	١٣٨	ايرادات استثمارات فى اذون خزانة
٣٢٦,٨٤٣	-	الأصول الثابتة مؤجرة
(٣٢٦,٨٤٣)	-	صلاء تأجير تمويلى
٨٨٩	-	مدينون وحسابات مدينة أخرى
(٨٨٩)	-	فوائد دائنة محصلة
-	-	

- الإيضاحات المرفقة جزءاً متمماً للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

### ١. 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 التجاري بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٠.
- بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٠٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" "شركة دامج" وشركة قناة السويس للخدمات التعليمية "شركة مساهمة مصرية" "شركة مدمجة" 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.
- بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٤ تمت الموافقة من السيد الدكتور رئيس الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة على الإندماج.
- قد تم التأشير بالإندماج في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٧ مارس ٢٠٠٥.

### 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 الذي توجر وحداته بالكامل خالية لأغراض السكن غير الإداري بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن ٥٠ وحدة سكنية.
  - ٥- التأجير التمويلى.
  - 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.

### مقر الشركة

- ٦ شارع الجهاد من شارع السودان - ميدان لبنان - الجيزة وفقاً 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 وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة للتأشير بالسجل التجاري ، فقد تقرر نقل مقر الشركة الإدارى الى ٩ شارع عبد القادر حمزه - جاردن سيتى - الوحدة رقم ٣٠١ الدور الثالث - القاهرة وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة للتأشير بالسجل التجاري .

### السجل التجاري

سجل تجارى رقم ٦٥٣ - الإستثمار - القاهرة.

### السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة في أول سبتمبر وتنتهي في ٣١ أغسطس من كل عام.
- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٤ يناير ٢٠٢١.

### القيد لدى بورصة الاوراق المالية والايذاع المركزى

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

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية

تعد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وكذا في 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 السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

## ١,٥ قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

## ٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

### ١,٦ ترجمة العملات الأجنبية

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

### ٢,٦ الأصول الثابتة

#### أ- الاعتراف 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 لإحلال 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 الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.



٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢,٦ الأصول الثابتة (تابع)

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر. ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها، وفيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لكل نوع من الأصول الثابتة:-

العمر الإنتاجي المقدر بالعام	الأصل
٥٠	مباني
٦,٦٧	وسائل نقل وانتقال
١٠	أثاث وتجهيزات

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

٣,٦ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات التي تم الحصول عليها بغرض إعادة البيع أو لتحقيق إيجار أو كليهما معا و ليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة و يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات باستخدام نموذج التكلفة - تكلفة الاقتناء- أو في تاريخ التبادل على أن يتم إعادة قياس اضمحلال تلك الاستثمارات في نهاية السنة المالية أخذاً في الاعتبار ظروف السوق النشط لتلك العقارات مع ادراج التغير في القيمة الاستردادية عن تكلفة الاستحواذ لتلك الاستثمارات بقائمة الدخل و في حالة حدوث ارتفاع في قيمتها الاستردادية يتم اضافته الى ذات البند و ذلك في حدود ما سبق تحميله على قوائم الدخل عن فترات مالية سابقة و لا تشمل تلك الاستثمارات العقارية اى عقارات محتفظ بها و مقتناه فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة .

و تم إثبات الاستثمار العقارى بالتكلفة التاريخية مخصصاً منه مجمع الإهلاك و مجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاكها بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الافتراضى المقدر لكل استثمار وفقاً للمعدلات السنوية الآتية :-

العمر الافتراضى	الأصل
٥٠	مباني
١٠-٥-٧,٦٩	أثاث وتجهيزات ومعدات

٤,٦ الاستثمارات في مؤسسات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصصاً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

٥,٦ عملاء واوراق قبض ومديون وحسابات مدينة أخرى

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

## ٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

### ٦,٦ النقدية وما في حكمها

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

### ٧,٦ 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 المحفوظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي و عرضها علي أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصادفي 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 بالإلتزامات بموجب الضمان ، سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكد بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.
٤. يتم تقييمه أخذاً في الاعتبار تقييم المنشأة في تاريخ بداية عقد التأجير ما إذا كان المستأجر متأكد 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.

### ٨,٦ دائنون وحسابات دائنة أخرى

يتم الإثبات الأولى للدائنون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.



## ٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

### ٨.٦ الإضمحلال

#### أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.  
يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه 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 الساندة.

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 يعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل ويتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

#### ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.  
ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

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

### ٩.٦ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام 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 للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود 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.

### ١٠.٦ إثبات 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 بالسنة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ و ايراد التمويل غير المحقق.



## ٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

### ١١,٦ إثبات الإيراد (تابع)

- 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.

### ١٢,٦ المصروفات

يتم الاعتراف بالمصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل وفقاً لأساس الاستحقاق.

### ١٣,٦ تكلفة الإقراض

يتم رسملة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام. هذا ويتم تحميل تكلفة الإقراض الأخرى كمصروف خلال العام المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

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

### ١٤,٦ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

### ١٥,٦ قائمة التدفقات النقدية

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

### ١٦,٦ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، 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.

٦. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١١,٦ إحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ ولائحته التنفيذية والنظام الأساسي 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.

١٢,٦ مزايا العاملين

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

١٣,٦ 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.

١٤,٦ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

١٥,٦ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

١٦,٦ أدون الخزانة

يتم الإثبات الأولى لتلك الإستثمارات بتكلفة الإقتناء و يتم تقييم الإستثمارات في نهاية الفترة المالية بصافي القيمة الإستردادية وذلك بإستهلاك الفرق بين تكلفة الإقتناء و القيمة الإستردادية خلال الفترة من تاريخ الحيازة و حتى تاريخ الإسترداد بإضافة قيمة الإستهلاك على التكلفة مقابل إدراج ذلك الطرف بقائمة الدخل.

٧. الاصول الثابتة

الاجمالي	وسائل نقل وانتقال	اثاث وتجهيزات ومعدات	مباني	اراضي
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
١٢,٤٣٧	٧٨٣	٤٥١	٥,٤٣١	٥,٧٧٢
٧,١٩٦	-	٩٦	٧,١٠٠	-
١٩,٦٣٣	٧٨٣	٥٤٧	١٢,٥٣١	٥,٧٧٢
-	-	-	(١,٨٥٩)	١,٨٥٩
٢,٠٤٨	-	٢,٠٤٨	-	-
٢١,٦٨١	٧٨٣	٢,٥٩٥	١٠,٦٧٢	٧,٦٣١
١,٢١٩	٢٩١	٣٣١	٥٩٧	-
٢٣٥	١١٨	١٤	٢٠٣	-
١,٥٥٤	٤٠٩	٣٤٥	٨٠٠	-
(٢٥)	-	-	(٢٥)	-
١٣١	٢٩	٤٩	٥٣	-
١,٦٦٠	٤٣٨	٣٩٤	٨٢٨	-
٢٠,٠٢١	٣٤٥	٢,٢٠١	٩,٨٤٤	٧,٦٣١
١٨,٠٧٩	٣٧٤	٢٠٢	١١,٧٣١	٥,٧٧٢
٢٠١٩/١/٣٠	٢٠٢٠/١/٣٠	٢٠١٩/١/٣٠	٢٠٢٠/١/٣٠	٢٠١٩/١/٣٠
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
٢٠	٢٠	٢٠	٢٠	١٣١

التكلفة في ٢٠١٩/٩/١  
الإضافات خلال العام  
التكلفة في ٢٠٢٠/٨/٣١  
تسويات خلال العام  
الإضافات خلال الفترة  
التكلفة في ٢٠٢٠/١/٣٠  
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٩/١  
إهلاك العام  
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٨/٣١  
تسويات خلال العام  
إهلاك الفترة  
مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/٣٠  
صافي القيمة المقدرة في ٢٠٢٠/١/٣٠  
صافي القيمة المقدرة في ٢٠٢٠/٨/٣١

هناك اصول مهلكة تقريبا والبالغ تكلفتها نحو ٣٠٨ الف جنيه.  
تمثل اهلاكات العام فيما يلي :

اهلاكات الاصول الثابتة الاداري

٨. استثمار عقارى

الاجمالي	اثاث وتجهيزات ومعدات	مباني	اراضي	
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
٢٠٧,٧٧٩	٣٦,٢٠٧	١٢٣,٠٧٣	٤٨,٤٩٩	التكلفة فى ٢٠١٩/٠٩/١
٢٠٧,٧٧٩	٣٦,٢٠٧	١٢٣,٠٧٣	٤٨,٤٩٩	التكلفة فى ٢٠٢٠/٠٨/٣١
٢٠٧,٧٧٩	٣٦,٢٠٧	١٢٣,٠٧٣	٤٨,٤٩٩	التكلفة فى ٢٠٢٠/١١/٣٠
٧٥,٨٧٩	٣٦,٢٠٧	٣٩,٦٧٢	--	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٨/٣١
٢,٤٦١	--	٢,٤٦١	--	إهلاك العام
٧٨,٣٤٠	٣٦,٢٠٧	٤٢,١٣٣	--	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/٠٨/٣١
٦١٥	--	٦١٥	--	إهلاك الفترة
٧٨,٩٥٥	٣٦,٢٠٧	٤٢,٧٤٨	--	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/١١/٣٠
١٢٨,٨٢٤	--	٨٠,٣٢٥	٤٨,٤٩٩	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/١١/٣٠
١٢٩,٤٣٩	--	٨٠,٩٤٠	٤٨,٤٩٩	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/٠٨/٣١

هناك اصول مهلكة دفترياً والبالغ تكلفتها نحو ٣٦ مليون جنيه.

٢٠١٩/١١/٣٠	٢٠٢٠/١١/٣٠
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٦١٥	٦١٥
٦١٥	٦١٥

اهلاكات الاستثمار العقارى

٢٠٢٠/١١/٣٠	
صافى القيمة الدفترية	صافى القيمة الحالية
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
١٢٨,٢٢٠	١٧٣,٥٩٤
٦٠٤	١,٢٣٧
١٢٨,٨٢٤	١٧٤,٨٣١

وتتمثل صافى القيمة الدفترية فى

معاهد شيراتون و٦ أكتوبر  
شقة المهندسين

٩. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١,٨١٦	---	مقاولون دفعات مقدمة - تحت حساب تجهيز مقر الشركة
١,٨١٦	----	إجمالى مشروعات تحت التنفيذ



١٠. استثمارات مالية في مؤسسات تابعة

اسم المؤسسة	البلد مقر	نسبة	تكلفة الإقتناء	٢٠٢٠/١١/٣٠ ألف جنيه مصري	٢٠٢٠/٠٨/٣١ ألف جنيه مصري
جامعة ٦ أكتوبر	مصر	%٩٩,٦٨	٩٥٥,٧٠٠	٩٥٥,٧٠٠	٩٥٥,٧٠٠
			٩٥٥,٧٠٠	٩٥٥,٧٠٠	٩٥٥,٧٠٠

بموجب مجلس الإدارة رقم (١٥٥) تم اعتماد تغيير السياسة المحاسبية لمعالجة قيمة استثمارات الشركة في جامعة ٦ أكتوبر من استثمارات بمؤسسات شقيقة الى استثمارات بمؤسسات تابعة حيث أن الشركة تملك %٩٩,٦٨ من جامعة ٦ أكتوبر ويتم تعيين مجلس أمناء الجامعة بواسطة مجلس إدارة الشركة بما يحقق السيطرة الكاملة علي إدارة الجامعة خاصة بعد انتهاء النزاع بين الشركة والجامعة بالاتفاق الموقع بين الشركة والأستاذ/ سيد تونسي محمود في ٦ ديسمبر ٢٠١٨ وبصدور حكم المحكمة الاقتصادية بالقاهرة في الدعوي رقم ٦٢٢ لسنة ٨ ق الصادر بتاريخ ٢٥ ديسمبر ٢٠١٩ القاضي بأثبات ترك الشركة للخصومة وكذلك صدور الحكم في الدعوي رقم ١٦٢ لسنة ١١ ق من المحكمة الاقتصادية بالقاهرة في ٢٤ نوفمبر ٢٠١٩ والذي كشف عن صحة تشكيل مجلس الإدارة الحالي وعلى خطاب السيد وزير التعليم العالي والبحث العلمي رقم ١٩٥ بتاريخ ٣ ابريل ٢٠١٩ بشأن اعتماد تشكيل مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر وفقا لقرار جماعة المؤسسين بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٨.

١١. أصول ثابتة مؤجرة

اراضي	مباني	تجهيزات معملية	معدات وتجهيزات	أثاث وتجهيزات	الاجمالي	
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	
١٨,٥٧٧	٥١٠,٦٩٤	١٢,٨٥٨	١٧,٥٥٦	١٤,٠٥٧	٥٧٣,٧٤٢	التكلفة في ٢٠١٩/٩/١
(٥,٧٧٢)	(١٢٧,٧٦٠)	(١٢,١٦٣)	(١٧,٣٦٠)	(٦,٦٨٤)	(١٦٩,٧٣٩)	تسويات
١٢,٨٠٥	٣٨٢,٩٣٤	٦٩٥	١٩٦	٧,٣٧٣	٤٠٤,٠٠٣	التكلفة في ٢٠١٩/٨/٣١
(١٢,٨٠٥)	(٣٨٢,٩٣٤)	(٦٩٥)	(١٩٦)	(٧,٣٧٣)	(٤٠٤,٠٠٣)	تسويات اعادة الترتيب طبقا لمعيار ٤٩
-	-	-	-	-	-	التكلفة في ٢٠٢٠/١١/٣٠
-	٩٨,٨٢٩	١٢,٨٥٨	١٧,٥٥٦	١٤,٠٥٧	١٤٣,٣٠٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٩/١
-	(٣٧,٥٩٢)	(١٢,١٦٣)	(١٧,٣٦٠)	(٦,٦٨٤)	(٧٣,٧٩٩)	مجمع الإهلاك تسويات
-	٧,٦٥٩	-	-	-	٧,٦٥٩	إهلاك العام
-	٦٨,٨٩٦	٦٩٥	١٩٦	٧,٣٧٣	٧٧,١٦٠	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٨/٣١
-	(٦٨,٨٩٦)	(٦٩٥)	(١٩٦)	(٧,٣٧٣)	(٧٧,١٦٠)	تسويات اعادة الترتيب طبقا لمعيار ٤٩
-	-	-	-	-	-	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١١/٣٠
-	-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١١/٣٠
١٢,٨٠٥	٣١٤,٠٣٨	-	-	-	٣٢٦,٨٤٣	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/٠٨/٣١

١٢. تسوية عقود التأجير

٢٠٢٠/٠٨/٣١ ألف جنيه مصري	٢٠٢٠/١١/٣٠ ألف جنيه مصري	
١٩,٢٠٢	-	رصيد أول السنة / العام
(١٩,٢٠٢)	-	تسويات اعادة الترتيب طبقا لمعيار ٤٩
-	-	إجمالي تسوية عقود تأجير

١٣. عملاء تأجير تمويلي

٢٠٢٠/٠٨/٣١ ألف جنيه مصري	٢٠٢٠/١١/٣٠ ألف جنيه مصري	
٢٩٢,٤٠٢	٢٩٢,٤٠٢	عملاء تأجير تمويلي - طويل الاجل
١٨,٤٩٨	١٨,٤٩٨	عملاء تأجير تمويلي - قصير الاجل
٣١٠,٩٠٠	٣١٠,٩٠٠	إجمالي عملاء تأجير تمويلي

١٤. أوراق قبض

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣٠,٦٨٠	٢٣,٠١٠	أوراق قبض - طويل الاجل
٧,٦٧٠	٧,٦٧٠	أوراق قبض - قصير الاجل
٣٨,٣٥٠	٣٠,٦٨٠	إجمالي أوراق قبض

١٥. مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٠٨	٦١	مصروفات مدفوعة مقدماً
--	١٧,٥٣١	ايرادات مستحقة
١	--	دفعات مقدمة
١٠	--	أرصدة مدينة أخرى
٢١٩	١٧,٥٩٢	إجمالي مدينون وحسابات مدينة أخرى

١٦. استثمارات في اذون خزانة

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٥٢,٠٠٠	٥٢,٠٠٠	أذون خزانة استحقاق ٨٩ يوم
٢٣٥	٣٧٣	( يخصم ) عوائد لم تستحق بعد - قصير الاجل
٥١,٧٦٥	٥١,٦٢٧	إجمالي استثمارات في اذون خزانة

١٧. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٩٨,٨٢٠	٥١٧,٢٨٢	بنوك حسابات جارية - عملة محلية ذات عقد يومي
٩٨,٨٢٠	٥١٧,٢٨٢	إجمالي النقدية وما في حكمها

١٨. رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٤ مليارات جنيه مصري وحدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٩٠٩ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٠٩٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١٠ جنيهات للسهم وجميعها أسهم نقدية.
- تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزي ويتم التداول عليها من خلال البورصة المصرية.

١٩. الإحتياطيات

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١١٣,٩٤٨	١١٣,٩٤٨	إحتياطي قانوني
١٠٠,٣٢٧	١٠٠,٣٢٧	إحتياطي عام
٢١٤,٢٧٥	٢١٤,٢٧٥	إجمالي الإحتياطيات



٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٧٢,٣٤٥	٣٦,١٨٠	المستحق إلى أطراف ذات علاقة – جمعة ٦ أكتوبر
(٣٦,١٦٥)	(٣٦,١٨٠)	أقساط تستحق خلال عام
٣٦,١٨٠	-	إجمالي التزامات طويلة الأجل

- بناءً على محضر الاتفاق بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٢ والمبرم بين الشركة وجامعة ٦ أكتوبر بشأن الموافقة على تسوية الدفعات المقدمة التي قامت الجامعة بسدادها تحت حساب عقود التأجير التمويلي والبالغ قدرها ٢٥٣,١٧٠ مليون جنيه مصري وذلك على سبعة أقساط سنوية اعتباراً من ١ سبتمبر ٢٠١٥ على أن تكون قيمة القسط السنوي لمدة ستة أقساط مبلغ وقدره ٣٦,١٦٥ مليون جنيه مصري والقسط السابع والأخير بمبلغ وقدره ٣٦,١٨٠ مليون جنيه مصري.

#### ٢١. دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٥٥٨	٧٧٤	مصرفات مستحقة
٢٢٣	٢٨٦	وزارة الصحة – المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
١,٠٤٨	١,٠٨٦	مكافأة ترك الخدمة
١٩	١٩	تأمينات للغير
٣٧٠	٨٥٨	مصلحة الضرائب
-	١٠٢	ضمان أعمال
٢٦	٨	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
٢,٢٤٤	٣,١٣٣	إجمالي دائنون وحسابات دائنة أخرى

#### ٢٢. ضريبة الدخل المستحقة

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٧,٣٨٠	١٧,١٩٢	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢٠
١٧,١٩٢	٤,٣٧٣	ضرائب الدخل عن الفترة / العام
(١٧,٣٨٠)	(٣٢٧)	المسدد خلال الفترة / العام
١٧,١٩٢	٢١,٢٣٨	إجمالي ضريبة الدخل المستحقة

تسويات للوصول الى سعر الضريبة الفعلى

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣١٩,١٧٨	٤٦٤,٥٠٠	الربح قبل الضرائب
٢٢,٥٠%	٢٢,٥٠%	سعر الضريبة
٧١,٨١٥	١٠٤,٥١٣	الضريبة على اساس سعر الضريبة المحلى
-	-	تسويات فروق القيمة الاجارية بالارباح المرحلة
٥٠	١٣	المساهمة التكافلية
(٦٧)	(٣٤)	الاهلاك
٢٥٥	٢٥١	مقابل الحضور
٢	-	تكاليف التمويل و الاستثمار للايرادات المغفاة طبقا للقانون
-	-	مصروفات غير معتمدة ضريبياً
-	-	مخصصات سبق خضوعها للضريبة
(٥٤,٥٤٩)	(١٠٠,٠٦١)	ايرادات استثمارات مالية فى شركات تابعة
(٣١٤)	(٣٠٨)	عوائد السندات و أدون الخزانة
-	-	ايرادات مغفاة ب ٩٠ %
١٧,١٩٢	٤,٣٧٣	ضريبة الدخل
٥,٣٩%	٠,٩٤%	سعر الضريبة الفعلى

٢٣. الضرائب المؤجلة

١,٢٣ التزامات ضريبية مؤجلة

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

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٦١	٣١٥	الرصيد فى ١ سبتمبر ٢٠٢٠
٥٤	٢٦	المحمل على قائمة الدخل
٣١٥	٣٤١	الرصيد فى نهاية العام

٢,٢٣ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة المعترف بها

٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣١٥	٣٤١	الأصول الثابتة
٣١٥	٣٤١	اجمالى الضريبة التى تنشأ عنها (الالتزام)

٢٤. إيرادات

٢٠١٩/١١/٣٠	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
		إيرادات عقود ايجار تمويلي
٣,٤٣٢	٣,٤٢٠	جامعة ٦ أكتوبر - الفندق والمكتبة المركزية - تأجير تمويلي
٧,٨٧٩	٧,٤٠٢	جامعة ٦ أكتوبر - المجمع الأكاديمي الخدمي - تأجير تمويلي
٤,٦٢٣	٤,٣٤٣	جامعة ٦ أكتوبر - ملحق المجمع الأكاديمي - تأجير تمويلي
١٥,٩٣٤	١٥,١٦٥	إجمالي إيرادات عقود ايجار تمويلي
		إيرادات عقود ايجار تشغيلي (استثمار عقاري)
٢٧	٢٨	شقة المهندسين - تأجير تشغيلي
٢,٢١١	٢,٣٦٦	معاهد أكتوبر ومعاهد شيراتون - تأجير تشغيلي
٢,٢٣٨	٢,٣٩٤	إجمالي إيرادات عقود ايجار تشغيلي (استثمار عقاري)
١٨,١٧٢	١٧,٥٥٩	إجمالي الإيرادات

٢٥. تكاليف تأجير تمويلي أخرى

٢٠١٩/١١/٣٠	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١,٣٣٤	٥٠١	ضرائب عقارية
١,٣٣٤	٥٠١	اجمالي تكاليف تأجير تمويلي أخرى

٢٦. مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/١١/٣٠	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٥٧	٢٦٥	أجور ومرتببات ومكافآت
٣٣	٣٨	مكافأة ترك الخدمة
٩٨	١٣٨	أتعاب مهنية واستشارات
١٥٧	١٤٤	رسوم واشتركاكات
٦٦	٨٤	دعاية وإعلان
١٦٠	-	ايجارات
٣	٦٢	مصروفات أخرى
٦٢	٥٧	المساهمة التكاليفية في التأمين الصحي
٨٣٦	٧٨٨	اجمالي مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٩/١١/٣٠	٢٠٢٠/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري ٢٥٨,٩٤٣	ألف جنيه مصري ٤٦٤,٥٠٠	صافي ارباح الفترة
٩٠,٩٠٠	٩٠,٩٠٠	يخصم:
٢,٨٤٩	٥,١١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
		نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (ألف جنيه مصري/ سهم)
٢٥٨,٩٤٣	٤٦٤,٥٠٠	صافي ارباح الفترة
٢٥٧	٢٦٥	يخصم:
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	حصة العاملين المقترحة فى الارباح
٢٥٣,٦٨٦	٤٥٩,٢٣٥	مكافاة اعضاء مجلس الإدارة تقديري
٩٠,٩٠٠	٩٠,٩٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف سهم)
٢,٧٩١	٥,٠٥٢	النصيب الاساسى للسهم من حصة المساهمين فى صافي ارباح الفترة (الف جنيه مصري)

## ٢٨. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تمت خلال الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٠ العديد من المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة وتتمثل أهم هذه المعاملات فى:-

المعاملات	٢٠٢٠/٠٨/٣١	٢٠٢٠/١١/٣٠	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	البيان
	٧٩,١٥٨	١٩,٧٩٠	القيمة الاجبارية لعقود التأجير التمويلي	مؤسسة تابعة	جامعة اكتوبر
	٢٤٢,٤٤١	٤٤٤,٧١٦	توزيعات ارباح محصلة		

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

البيان	بداية العقد	قيمة الأصل	إجمالي القيمة الإيجارية	ثمن الشراء	إجمالي القيمة التقديرية	مدة العقد	سعر الفائدة	القيمة الإيجارية السنوية	إجمالي القيمة المتبقية على العقود
	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	سنة	%	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
البنك والمكتب المركزية	٢٠٠٥	٩٠,٠٠٠	٥٤٩,٨٨٥	١٠٠	٥٤٩,٩٨٥	٤٠ سنة	١٨%	١٣,٧٤٧	٢١٦,٢٨٤
ملحق البنك والمكتب المركزية	٢٠١٣	١,٣٤٤	٧,٣١٠	-	٧,٣١٠	٣٠ سنة	١٨%	٢٤٤	٥,٦٠٤
المجمع الأكاديمي الخلمي	٢٠٠٨	٢٠٠,٠٠٠	٨٢١,٤٢٦	٣٤,٢٢٦	٨٥٥,٦٥٢	٢٠ سنة	٢٠%	٤١,٠٧١	٣٠٠,٧٣٤
ملحق المجمع الأكاديمي الخلمي	٢٠١٢	١١٢,٦٥٩	٣٦١,٤٣٥	٢٠,٨٠٠	٣٨١,٥١٥	١٥ سنة	٢٠%	٢٤,٠٩٦	١٤٤,٥٧٤
الإجمالي		٤٠٤,٠٠٣	١,٧٤٠,٠٥٦	٥٤,٤٠٦	١,٧٩٤,٤٦٢			٧٩,١٥٨	٧٦٧,١٩٩

## ٢٩. تسويات على الارباح المرحلة

خلال السنة تم تعديل رصيد الارباح المرحلة وصافي ارباح ٣١ اغسطس ٢٠١٩ باثر رجعي وذلك على النحو التالي :-

٢٠٢٠/١١/٣٠	بيان
ألف جنيه مصري	تسوية اثبات فصل قيمة أرض المقر الجديد عن المباني
٢٥	
٢٥	



قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و التي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة و تعديلات على بعض المعايير القائمة و التي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ و فيما يلي اهم التعديلات :

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معيار محاسبة مصرى جديد رقم ( ٤٧ ) "الأدوات المالية"	١- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلامن المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصرى رقم ( ١ ) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤ ) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٢٥ ) "الأدوات المالية": العرض - معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٢٦ ) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس" - معيار المحاسبة المالية رقم ( ٤٠ ) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصرى جديد رقم ( ٤٨ ) "الأيرادات من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم (٤٨) "الأيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغونها: أ- معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٨ ) " عقود الانشاء المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصرى رقم ( ١١ ) "الأيراد" المعدل ٢٠١٥ ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر . ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافير شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لى يتم الاعتراف بالإيراد ٥- التوسع فى متطلبات الإفصاح و العرض.	تقوم الإدارة في وقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر .
معيار محاسبة مصرى جديد ( ٤٩ ) "عقود تأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصرى الجديد رقم ( ٤٩ ) "عقود الأيجار" محل معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٢٠ ) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه. ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبى واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن اصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذى يمثل القيمة الحالية لدفعات الأيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة , مع الأخذ فى الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الأيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي او أنه عقد تأجير تمويلي . ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته اما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.	تقوم الإدارة في الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم ( ٤٩ ) على الفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠, و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ( ٤٨ ) الأيراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ فى نفس التوقيت . بالاستثناء من تاريخ السريان اعلاه, يسري المعيار رقم ( ٤٩ ) ( ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥- و تعديلاته وكان معالجتها وفقا لمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٠) القواعد و المعايير

<p>المحاسبية المتعلقة المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى وكذلك عقود التأجير التمويلى التى تنشأ فى ظل وتخضع للقانون تنظيم نشاطى والتأجير التمويلى والنخسيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التى تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>		<p>٤- بالنسبة للإيجار التمويلى فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلى فى قائمة المركز المالى و عرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصافى الاستثمار فى عقد التأجير.</p> <p>٥- بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب علي المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية علي انها دخل إما بطريقة القسط الثابت و أي أساس منتظم أخر .</p>	
<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر .</p>	<p>تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار</p>	<p>تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبه عن تعديل و تقليص و تسوية نظم مزايا العاملين</p>	<p>معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٣٨) مزايا العاملين</p>
<p>يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديده أو المعدلة بالنسبه للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثماريه في تاريخ سريان معيار المحاسبه المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة المعدل ٢٠١٩</p>	<p>تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار</p>	<p>تم اضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع و قد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية و فيما يلي المعايير التي تم تعديلها :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- معيار المحاسبه المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الاطراف ذوي العلاقة</li> <li>- معيار المحاسبه المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة</li> <li>- معيار المحاسبه المصري رقم (١٨) الاستثمارات في الشركات شقيقة</li> <li>- معيار المحاسبه المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل</li> <li>- معيار المحاسبه المصري رقم (٢٩) تجميع الأعمال .</li> <li>- معيار المحاسبه المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية .</li> <li>- معيار المحاسبه المصري رقم (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى</li> </ul>	<p>معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة</p>
<p>يسري التفسير رقم (١) علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .</p>	<p>تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار</p>	<p>يقدم هذا التفسير ارشادات بشأن المحاسبه من قبل المشغلين لترتيبات امتياز الخدمة العامة من كيان عام - الي- كيان خاص وذلك لتشديد و تشغيل و صيانة البنيه التحتية للمنافع العامة- مثل الطرق و الكباري و الانفاق و المستشفيات و المطارات ومرافق توزيع المياه وامدادات الطاقة و شبكات الاتصالات.... الخ. يمنح هذا التفسير خيار الاستمرار في تطبيق المعالجة السابقة لترتيبات امتيازات الخدمة العامة القائمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ المنشآت التي كانت تعترف و تقوم بقياس اصول هذه الترتيبات علي أنها اصول ثابتة وفقا لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٠), الاصول الثابته و اهلاكتها الي حين انتهاء مدتها .</p>	<p>اصدار تفسير محاسبي مصري رقم ( ١ ) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة</p>
<p>- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .</p>	<p>تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار</p>	<p>تم تعديل نطاق تطبيق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجمعة او المنفردة المصدره لجميع المنشآت</p>	<p>معيار المحاسبه المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في الارباح</p>



<p>- يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .</p>	<p>تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار</p>	<p>- تم الغاء استخدام خيار نموذج القيمة العادله لجميع المنشآت عند القياس اللاحق لاستثماراتها العقارية و الإلتزام فقط بنموذج التكلفة, مع الزام صناديق الاستثمار العقاري فقط باستخدام نموذج القيمة العادله عند القياس اللاحق لجميع اصولها العقارية. وبناء علي هذا التعديل فقد تم تعديل كلا من: - معيار المحاسبه المصريه رقم (٣٢) الاصول الغير متداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات الغير مستمره . - معيار المحاسبه المصريه رقم (٣٠) اضمحلال قيمة الاصول</p>	<p>معيار المحاسبه المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩</p>	<p>تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه عند تطبيق التعديل بالمعيار</p>	<p>يتطلب من المنشأه تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم الماليه من تقييم التغيرات في الإلتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية , بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية</p>	<p>معيار المحاسبه المصري المعدل رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية</p>

### ٣١. 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.

#### (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 بسعة الشركة. تعتمد الشركة على تحصيل القيمة الإيجابية للأصول المؤجرة ومقابلتها بالإلتزامات في المواعيد المحددة لها وتؤكد الشركة من حيازتها لقدرة كافي 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 التسهيلات الإئتمانية 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 والإلتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية.

#### (ج) خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على التسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك. ولحد 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 الآتي :-

- المحافظة على قدرة الشركة على الإستمرار في مزاولة نشاطها كشركة ناجحة في مجال تأسيس الشركات وزيادة رؤوس أموالها بحيث تستطيع الإستمرار في توفير العائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الأخرى.
- تحدد الشركة مبلغ رأس المال بما يتناسب مع المخاطر وتدير هيكل رأس المال وتجرى تعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الإقتصادية وخصائص المخاطر المتعلقة بالأصول المستثمر فيها.

## ٣٢. الموقف القانوني

- وفقاً للموقف القانوني المعد من قبل المستشارين القانونيين للشركة فإنه توجد دعاوي قضائية متبادلة بين الشركة والغير تتمثل فيما يلي:
- الدعوى ٦٢٢ لسنة ٩ ق استئناف اقتصادى الدائره ( الاولى ) استئناف اقتصادى و مقامة ضد رئيس جامعة ٦ اكتوبر و موضوعها صحة مساهمات شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا فى رأسمال جامعته ٦ اكتوبر و الدعوى قضى فيها بجلسة ٢٠١٩/١٢/٢٤ باعتبار المدعى تاركا دعواه وفى الدعوى الفرعية برفضها .
  - الدعوى رقم ١٩٣١ لسنة ٢٠١٩ مدنى كلى الجيزة و المنظورة امام محكمة الجيزة الابتدائية الدائرة ( 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 الدعوى قضى فيها بعدم قبول الدعوى لرفعها من غير ذى صفة و تم استئنافها بالاستئناف رقم ١٣٧٦ لسنة ١٣٧ ق استئناف القاهرة و مؤجل لجلسة ٢٠٢٠/٥/٧ للاطلاع ثم تأجل لجلسة ٢٠٢٠/٩/١٠ ادارى و تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/١١/٢ للمفردات و المستندات تأجلت لجلسة ٢٠٢١/٢/٢ للاطلاع و المذكرات .
  - الدعوى رقم ٤٢٥٩٣ لسنة ٧٣ ق و المنظورة امام محكمه القضاء الادارى الدائره ( ٧ ) استثمار و مقامه ضد السيد / وزير الاستثمار و موضوعها طعن علي قرار عدم اعتماد محاضر اجتماعات الشركة و الدعوى قضى فيها برفض الشق العاجل و تم احوالها الى هيئة المفوضين و تم ايداع التقرير بها و تحدد لظرها جلسة ٢٠٢٠/١٠/٢ لنظر الموضوع و تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/١١/٧ للاطلاع و المذكرات و حجزت لجلسة ٢٠٢٠/١٢/٢٦ للحكم و بذات الجلسة قضى بقبول الدعوى شكلا و رفضها موضوعا و سيتم الطعن عليها امام المحمة الادارية العليا
  - الدعوى رقم ١٦٢ لسنة ١١ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائرة ( الثانية ) استئناف اقتصادى و مقامة من شركة الاهلى للاستثمارات ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا و موضوعها رفض و الغاء قرارات الجمعية العمومية لشركة قناة السويس و بجلسة ٢٠١٩/١١/١٢ صدر الحكم برفض الدعوى . و قد طعن على الحكم الصادر بالرفض بالنقض بموجب ثلاث طعون على النحو التالى :-
  - ١- طعن رقم ٢٣٦٧٨ لسنة ٨٩ ق مقام من شركة الاهلى للاستثمارات و تحدد لنظره جلسة ٢٠٢٠/٤/١ كاول جلسة لنظر طلب وقف التنفيذ و تأجل لجلسة ٢٠٢٠/٦/١٧ ادارى . و بتلك الجلسة قررت المحكمة تشكيل دائرة لفحص الطعن من السادة نواب رئيس المحكمة و امرت برفض طلب وقف تنفيذ الحكم المطعون فيه و الزمت الطاعن بالمصاريف و حددت جلسة ٢٠٢٠/١٠/٢١ لنظر الطعن بغرفة المشورة و تأجلت بذات الجلسة بجلسة ٢٠٢٠/١٢/١٦ و بتلك الجلسة قررت محكمة النقض بغرف المشورة تأجيل نظر الطعن على الحكم رقم ١٦٢ لسنة ١١ ق لجلسة ٢٠٢١/٢/١٧ .
  - ٢- طعن رقم ١١٢ لسنة ٩٠ ق و المقام من الهيئة العامة للرقابة المالية و تحدد لنظره جلسة ٢٠٢٠/٦/٩ لنظر طلب وقف التنفيذ و بتلك الجلسة قررت المحكمة رفض طلب وقف تنفيذ و حددت جلسة ٢٠٢٠/١٠/١٣ لنظر الطعن بغرفة المشورة و التي قررت بذات الجلسة عدم قبول الطعن .
  - ٣- طعن رقم ٤٩٨ لسنة ٩٠ ق و المقام من شركة مصر للتأمين و لم يحدد لنظره جلسة حتى تاريخه .
  - الدعوى رقم ٢٥٦٧٨ لسنة ٧٤ ق محكمة القضاء الادارى - الدائرة (٧) استثمار المقامة من الشركة ضد الهيئة العامة للرقابة المالية الطعن على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية - منازعات الاستثمار و موضوعها بوقف تنفيذ قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢١ و قرار لجنة التظلمات المطعون فيه الصادر فى ٢٠٢٠/٢/٢ و ما يترتب على ذلك من اثار وفى الموضوع بالغاء القرارين المطعون فيهما و ما يترتب على ذلك من اثار و الدعوى احيلت الى هيئة المفوضين ثم تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/٦/٨ ادارى ثم تحدد لنظر الدعوى جلسة ٢٠٢٠/٧/٦ و بتلك الجلسة تأجلت الدعوى لجلسة ٢٠٢٠/٩/٧ للاطلاع من جانب الدولة و تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/١٠/١٢ للمستندات من جانب الجهة الادارية تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/١١/٢ للاعلان احد المدعي عليهم بالصحيفة تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/١٢/٢١ للاطلاع و تأجلت لجلسة ٢٠٢١/١/١٨ للاطلاع .
  - الدعوى رقم ٧٩٩ لسنة ٨ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائرة ( الخامسة ) استئناف اقتصادى و مقامة من شركة الاهلى للاستثمارات ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا و موضوعها بطلان قرارات الجمعية العمومية و تعديل القوائم المالية لشركة قناة السويس و الدعوى قضى فيها بجلسة ٢٠١٩/١١/١٢ برفض الدعوى . و قد طعن على الحكم الصادر بالرفض بالنقض بموجب طعنين بالنقض على النحو التالى :-
  - ١- طعن رقم ٥٠٢ لسنة ٩٠ ق و المقام من شركة الاهلى للاستثمارات و تحدد لنظره جلسة ٢٠٢٠/٦/١٤ لنظر طلب وقف التنفيذ . و بتلك الجلسة قررت المحكمة تأجيل نظر الطعن لجلسة ٢٠٢٠/١١/٨ مع ضم الطعن رقم ٥١٤ لسنة ٩٠ ق الى الطعن المائل و تأجل لجلسة ٢٠٢١/١/١٠ و تم التاجيل لجلسة ٢٠٢١/٥/٢٣ .
  - ٢- طعن رقم ٥١٤ لسنة ٩٠ ق مقام من المصرف المتحد و لم يحدد له جلسه و قد تم ضم هذا الطعن الى الطعن رقم ٥٠٢ لسنة ٩٠ ق لنظره فى جلسة ٢٠٢٠/١١/٨ و تأجل لجلسة ٢٠٢١/١/١٠ و تم التاجيل لجلسة ٢٠٢١/٥/٢٣ .
  - الدعوى رقم ٩٤٧ لسنة ١١ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائرة ( الخامسة ) استئناف اقتصادى و مقامة من شركة مصر للتأمين ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا و موضوعها بطلان تشكيل مجلس ادارة الشركة المشكل بموجب قرار الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٢ . و مؤجلة لجلسة ٢٠٢٠/٧/٦ لورود اصل الصحيفة و تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/٨/٦ و بتلك الجلسة قضت المحكمة بوقف الدعوى تعليقا لحين الفصل فى الطعن بالنقض رقم ٢٣٦٧٨ لسنة ٨٩ ق و المحدد لنظره جلسة ٢٠٢٠/١٠/٢١ لنظره بغرفة المشورة و تأجل لجلسة ٢٠٢١/٢/٢٠ استمرار النظر بغرفة المشورة .



### ٣٢. الموقف القانوني (تابع)

- دعوى رقم ٥٣٣ و المرفوعة من الأستاذ/ سيد تونسي محمود بشأن بطلان قرار الجمعية العامة العادية للشركة و المنعقدة في ٢٥ مايو ٢٠١٧ بعدم إبراء ذمة مجلس إدارة الشركة عن السنة من ١ سبتمبر ٢٠١٥ حتى ٩ مارس ٢٠١٦ و قد تم القضاء بجلسة ٢٠١٧/١٢/١٣ برفض الدعوى و طعن السيد / سيد التونسي 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 الشركة ضد وزير التعليم العالي "بصفته" و موضوعها بصفة مستعجلة وقف تنفيذ قرار جهة الإدارة السلمي بالإمتناع عن اعتماد تشكيل مجلس أمناء جامعة ٦ أكتوبر وقفا لقرار جماعة المؤسسين. و الدعوى مؤجلة لجلسة ٢٠١٨/١١/٢٥ للإعلان بالتدخل و سداد الرسم و تم إحالتها للمفوضين ولم يتم ايداع التقرير حتى تاريخه و قد وافق معالي وزير التعليم العالي بكابه رقم ١٩٥ بتاريخ ٢٠١٩/٤/٣ بآتماد إعادة تشكيل مجلس الامناء علي النحو الذي يترانا لجماعة المؤسسين ( شركة قناة السويس لوطين التكنولوجيا ) و من ثم يكون معالي وزير التعليم العالي استجاب لطلب الشركة
- البلاغ رقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ حصر اموال عامة عليا / سيد التونسي محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه.
- البلاغ رقم ١٩٦ لسنة ٢٠١٧ ادارة الكسب غير المشروع ضد / سيد تونسي محمود لم يتم التصرف فيه حتى تاريخه.

### ٣٣. الموقف الضريبي

#### أولاً : ضريبة شركات الأموال

- السنة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/٨/٣١ :  
تم محاسبة الشركة عن تلك السنة ولا توجد أى مستحقات ضريبية على الشركة.
- السنوات من ٢٠٠٤/٩/١ حتى ٢٠٢٠/٨/٣١ :  
قدمت الشركة الإقرارات الضريبية وتقوم الشركة بسداد الضريبة من واقع الإقرار على الأوعية الخاضعة للضريبة.

#### ثانياً: الضريبة على الأجور والمرتببات

- السنة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ :  
تم محاسبة الشركة عن تلك السنة ولا توجد أى مستحقات ضريبية على الشركة.
- السنة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ :  
لم يتم فحص الشركة وتقوم الشركة بسداد ضرائب كسب العمل المستحقة في مواعيدها القانونية.

#### ثالثاً: ضريبة الدمغة

- السنة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ :  
تم محاسبة الشركة عن تلك السنة ولا توجد أى مستحقات ضريبية على الشركة.
- السنة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٢٠/٨/٣١ :  
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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

#### ٣٤. أحداث هامة

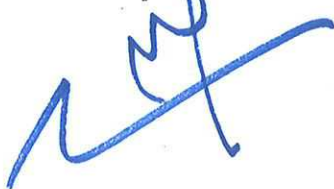
١,٣٤ بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٨ صدر قانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم والذي ألغى القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ في شأن التأجير التمويلي، ووفقاً للمادة الثالثة من القانون رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ فإنه على الشركات القائمة في تاريخ العمل بأحكام القانون المرافق التي تزاوّل أياً من 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 لمديتين أخريين.

٢,٣٤ قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٩ اعتماد عقد إنهاء نزاع ملكية جامعة ٦ أكتوبر الموقع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ و الذي 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 ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ المعدلة والمصححة و المعتمدة من مراقبي حسابات الجامعة و تؤكد 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 و رئيس الجامعة و المدير المالي و المصدق عليها تقرير مراقب حسابات الجامعة ، علماً بأن مراجعة الشركة و مراقبي حساباتها لهذه القوائم ينصب فقط على الأرصدة المتبادلة بين الشركة و الجامعة و حصة الشركة في رأس مال الجامعة و من المسلم به أن إعداد و اعتماد القوائم المالية للجامعة هي مسنولة مجلس الأمناء و رئيس الجامعة و مراقبي حسابات الجامعة وفقاً للقانون و تعتبر هذه الموافقة سارية بعد تسليم الجامعة للشركة و إستقالة رئيس و أعضاء مجلس الأمناء الحاليين و وافقت الجمعية على إبراء ذمة الأستاذ / سيد تونسي محمود و إخلاء طرفه من الجامعة و الشركة طبقاً لما جاء بهاليه و في 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 و إستثماراتها ، ستقوم الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية حيالها.

٣,٣٤ 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 و الخاص بتشكيل مجلس ادارة الشركة لدورة جديدة لمدة ثلاث سنوات ، ورفض وقف باقي قرارات الجمعية الاخرى ، و ذلك وفقاً لحكم المادة (١٠) من قانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ . و بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩ تقدمت الشركة بتنظم على ذلك القرار مدعوماً بالحكم الصادر في الدعوى رقم ١٦٢ لسنة ١١ بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ من المحكمة الاقتصادية بالقاهرة و الذي يؤكد قانونية وصحة اجراءات انتخاب مجلس الادارة الحالي و تم 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 و بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٢ صدر قرار اللجنة بقبول التظلم شكلاً ورفضه موضوعاً وقامت الشركة برفع الدعوى رقم ٢٥٦٧٨ لسنة ٢٠٢٠/٢/٢٢ ق محكمة القضاء الإدارى - الدائرة (٧) ضد الهيئة العامة للرقابة المالية وموضوعها وقف تنفيذ قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢١ وقرار لجنة التظلمات المطعون فيه الصادر في ٢٠٢٠/٢/٢٢ وما يترتب على ذلك من اثار وفي الموضوع بالغاء القرارات المطعون فيهما وما يترتب على ذلك من اثار وموجلة لجلسة ٢٠٢٠/٦/٨ ادارى ثم تحدد لنظر الدعوى جلسة ٢٠٢٠/٧/٦ وبتلك الجلسة تاجلت الدعوى لجلسة ٢٠٢٠/٩/٧ للاطلاع من جانب الدولة و تاجلت لجلسة ١٢ /١٠/٢٠٢٠ للمستندات من جانب الجهة الادارية تاجلت لجلسة ٢٠٢٠/١١/٢ لاعلان احد المدعي عليهم بالصحيفة تاجلت لجلسة ٢٠٢٠/١٢/٢١ للاطلاع وتاجلت لجلسة ٢٠٢١/١/١٨ للاطلاع .

٤,٣٤ من بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالاسواق المصرية وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقة لمكافحة عدوي الفيروس وانتشاره ، وقد قامت الشركة بتكوين لجنة لإدارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة علي فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الاستمرار في العمليات بالشركة ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات لتجفيف المخاطر علي فريق العمل ولضمان استمرار العمليات التشغيلية والتحصيل في هذه الفترة . وليس هناك تأثير علي وضع الشركة الاقتصادي حالياً (مركزها المالي ونتائج اعمالها وتدفعاتها النقدية). ونظراً لعدم وضوح التأثيرات التي يمكن ان يترتب عليها تطور الوضع المرتبط بتأثير انتشار الفيروس (كوفيد-١٩) في المستقبل فإنه لايمكن التحديد بشكل دقيق أثر هذه التطورات علي نشاط الشركة .

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
أ. د/ أحمد زكي بدر



مدير عام الشؤون المالية  
أ/ أشرف محمد إبراهيم

