

شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة الدورية
عن الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٢
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الصفحة	المحتويات
٣	تقرير الفحص المحدود
٤	قائمة المركز المالي المجمعة الدورية
٥	قائمة الدخل المجمعة الدورية
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة الدورية
٨	قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية
٣٥-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية المجمعة الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة الدورية المرفقة لشركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا "شركة مساهمة مصرية" في ٢٨ فبراير ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة الدورية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة 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 بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى ١٣ ابريل ٢٠٢٢


مور إيجيبت محاسبون قانونيون ومستشارون
س.م.م. ٢٨٠٩
محل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٨)
Moore Egypt

قائمة المركز المالي المجمعة الدورية

السنة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح	الأصول
٣١ أغسطس ٢٠٢١	٢٨ فبراير ٢٠٢٢		
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري		
			الأصول غير المتداولة
١,٢٩١,٨٥٩	١,٢٧٩,٤٧٢	(٤)	الأصول الثابتة
١٢٦,٩٧٨	١٢٥,٧٤٧	(٥)	استثمارات عقارية
٤٠١,٦٧٧	٣٩٩,٥٣٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٣,٠١٠	١٥,٣٤٠	(٧)	اوراق قبض تستحق بعد أكثر من سنة
١,٨٤٣,٥٢٤	١,٨٢٠,٠٩٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠,٤٧٠	١٠,٤٧٠		أصول محتفظ بها بغرض البيع
٢٠٣,٩٩٥	٦٦٦,٤١٩	(٨)	استثمارات في اذون خزانة
٢٦,٢٧٠	٢١,٦٢٠	(٧)	اوراق قبض
٢٠,٥٦٧	٢٠,٧٣٠	(٩)	المخزون
٣٥,٢٥٥	٧٧,٧٠٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٩٣,٩٤٩	٨٥٩,٢٥٢	(١١)	نقدية وما في حكمها
١,٢٩٠,٥٠٦	١,٦٥٦,١٩٣		إجمالي الأصول المتداولة
٣,١٣٤,٠٣٠	٣,٤٧٦,٢٩١		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٩٠٩,٠٠٠	٩٠٩,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر و المدفوع
٢١٧,٢٥٠	٤٨٤,٦٢٠	(١٣)	احتياطيات
٧٦٨,٩٧٥	٦٧٦,١٦١		الارباح المرحلة
٦٦٧,٦٤٥	٤٥٤,٧٢٩		صافي ارباح الفترة / العام
٢,٥٦٢,٨٧٠	٢,٥٢٤,٥١٠		إجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٥,٢٢٧	٤,٧٩٥		الحقوق غير المسيطرة
٢,٥٦٨,٠٩٧	٢,٥٢٩,٣٠٥		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٠٣,٢٤٤	١١٢,٠٨٥		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٧٥١	٨٨٦		ايرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
١٠٤,٩٩٥	١١٢,٩٧١		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٥,٠٢٠	٥٤٧,٠٠٧		ايرادات مقدمة
١٤,٤٧٠	٩,١٢٢		الموردين والمقاولون
٧١,١٦٢	٤٧,٥٢٥	(١٤)	مخصصات
١٠٢,١٩٢	٩١,٢٩٩	(١٥)	داننون و حسابات دائنة اخري
٢١٨,٠٩٤	١٣٩,٠٦٢	(١٦)	ضريبة الدخل المستحقة
٤٦٠,٩٣٨	٨٣٤,٠١٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣,١٣٤,٠٣٠	٣,٤٧٦,٢٩١		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية و تقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود " مرفق " .
- التاريخ: ١٣ ابريل ٢٠٢٢



رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد كمال الدين بركات

العصبي المنتدب

أ. د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

قائمة الدخل المجمعة الدورية

الإيضاح	السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٢	السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٢	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢١
	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
(١٧) إيرادات (بخصم)	٧٧١,٣٨٤	٦٨٩,٢٣٩	٢٩٨,٨٨٤	٣٠٧,٥٦٧
(١٨) تكاليف النشاط	(١٩١,٥٧١)	(١٧٢,٠٣٢)	(٩٠,٧٧٦)	(٩٦,٢٢٤)
مجموع الربح (بخصم) يضاف	٥٧٩,٤١٣	٥١٧,٢٠٧	٢٠٨,١٠٨	٢١١,٣٤٣
إيرادات أخرى	٥,٢٦٣	٥,٤٧٩	١,١٥٥	٥٢٨
(١٩) مصروفات إدارية وعمومية	(٤٠,٦٤٤)	(٣٨,٧٧٤)	(٢٠,٦٤٥)	(٢١,١٨٨)
رواتب ومكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	(٦,٤٣٦)	(٧,٢٣٣)	١٠,٨٩٦	(١,٣٤٧)
مصروفات أخرى	(١,٢٢٣)	-	-	(٧٤)
أرباح رأسمالية	٣٧٠	-	-	-
المكون من الاضطلاع في المدينون	(٢,٠٠٠)	-	-	(٣,٣٧٠)
اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية	(٢٤٨)	(٢٤٥)	(١١٤)	(١٣٩)
صافي أرباح التشغيل	٥٣٧,٤٩٥	٤٧٦,٤٣٤	١٩٩,٤٠٠	١٨٥,٧٥٣
يضاف:				
فوائد دائنة	٤٦,٤٤٩	٣٠,٦٥٢	١٥,٥٥٤	١٧,٣٥٨
إيرادات استثمارات في الزمن خزائفة	٢٠,٠٠٨	٢,٥٣١	١,١٦٠	١٥,٦٤٦
فروق عملة	-	(١,٠٩٧)	(١,٠٤٤)	-
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (بخصم)	٦٠٣,٩٥٢	٥٠٨,٥٢١	٢١٥,٠٧٠	٢١٨,٧٥٧
(١٦) الضريبة الدخلية	(١٣٩,٠٢٢)	(١١٠,١٨٨)	(٤٢,٨١٩)	(٤٥,٦٢٣)
الضريبة المؤجلة	(٨,٨٤١)	(٨,٣٤١)	(٣,١٩١)	(٣,٠١٤)
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٤٥٦,٠٤٩	٣٨٩,٩٩٢	١٦٩,٠٦٠	١٧٠,١٢٠
يقسم إلى				
نصيب مساهمي الشركة التابعة	٤٥٤,٧٢٩	٣٨٨,٨٥٥	١٥١,٦٢٤	١٧٠,٠٤٠
نصيب الحقوق غير المسيطرة	١,٣٢٠	١,١٣٧	٤٣٤	٤٥٠
النصيب الاسامي للسهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)	٥٠,٢	٤,٢٨	١,٦٧	١,٩٠

– الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية المجمعة الدورية و تقرأ معاً.

رئيس مجلس الإدارة

أ. د/ أحمد زكي بدر

العصو المنتدب

أ. د/ أحمد زكي بدر

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم



قائمة الدخل الشامل المجمعة الدورية

السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢١	السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٢	السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢١	السنة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٢	
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	
١٥٢,٠٥٨	١٧٠,٤٩٠	٣٨٩,٩٩٢	٤٥٦,٠٤٩	صافي أرباح الفترة بعد لضرائب
--	--	--	--	يضاف
١٥٢,٠٥٨	١٧٠,٤٩٠	٣٨٩,٩٩٢	٤٥٦,٠٤٩	بنود الدخل لشامل الأخرى
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				يقسم الى:
١٥١,٦٢٤	١٧٠,٠٤٠	٣٨٨,٨٥٥	٤٥٤,٧٢٩	نصيب مساهمي الشركة التابعة
٤٣٤	٤٥٠	١,١٣٧	١,٣٢٠	نصيب الحقوق غير المسيطرة
١٥٢,٠٥٨	١٧٠,٤٩٠	٣٨٩,٩٩٢	٤٥٦,٠٤٩	

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

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد كمال الدين بركات

العصمى المنتدب
أ. د/ احمد زكي بشر

مدير عام الشؤون المالية
أ/ أشرف محمد إبراهيم



قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة

حقوق ملكية الشركة الأم					
اجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة احتياطيات	رأس المال المدفوع
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٢,٥٦٧,٣٠٠	٤,٤٤٧	٢,٥٦٢,٨٥٣	٥٣٣,١٣٢	٢١٤,٢٧٥	٩٠٩,٠٠٠
-	-	-	(٥٣٣,١٣٢)	-	-
-	-	-	-	٢,٩٧٥	-
١,١٩١	-	١,١٩١	-	-	-
(١٦٩,٩٨٤)	(١,١٦٥)	(١٦٨,٨١٩)	-	-	-
٣٨٩,٩٩٢	١,١٣٧	٣٨٨,٨٥٥	٣٨٨,٨٥٥	-	-
٢,٢٨٨,٤٩٩	٤,٤١٩	٢,٢٨٤,٠٨٠	٣٨٨,٨٥٥	٢١٧,٢٥٠	٩٠٩,٠٠٠

حقوق ملكية الشركة الأم

حقوق ملكية الشركة الأم					
اجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة احتياطيات	رأس المال المدفوع
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري
٢,٥٦٨,٠٩٧	٥,٢٢٧	٢,٥٦٢,٨٧٠	٦٦٧,٦٤٥	٢١٧,٢٥٠	٩٠٩,٠٠٠
-	-	-	(٦٦٧,٦٤٥)	-	-
-	-	-	-	٢١٧,٣٧٠	-
(٤٩٤,٨٤١)	(١,٧٥٢)	(٤٩٦,٥٩٣)	-	-	-
٤٥٦,٠٤٩	١,٣٢٠	٤٥٤,٧٢٩	٤٥٤,٧٢٩	-	-
٢,٥٢٩,٣٠٥	٤,٧٩٥	٢,٥٢٤,٥١٠	٤٥٤,٧٢٩	٤٨٤,٦٢٠	٩٠٩,٠٠٠

٢٨ فبراير ٢٠٢١

الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢٠
المحول الى الارباح المرحلة
المحول للاحتياطي القانوني
تسويات على الارباح المرحلة
توزيعات ارباح
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٠٢١ فبراير ٢٨

٢٨ فبراير ٢٠٢٢

الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢١
المحول الى الارباح المرحلة
المحول للاحتياطيات
توزيعات ارباح
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٢٠٢٢ فبراير ٢٨



رئيس مجلس الادارة

أ. محمد كمال الدين بركات

عضو المنادب
أ. أحمد زكي بدير

مدير عام الشؤون المالية
/ / أشرف محمد إبراهيم

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متماً للقوائم المالية المجمعة الدورية و تقرأ معها.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة الدورية

الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢١	الستة أشهر المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢١	ايضاح
الف جنيه مصرى	الف جنيه مصرى	
٥٠٨,٥٢١	٦٠٣,٩٥٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٣٣,٨٤٢	٣٣,٠٧٠	تعديلات لتسوية صافي الربح من أنشطة التشغيل
--	(٣٧٠)	اهلاك اصول ثابتة واستثمار عقارى
(٣٠,٦٥٣)	(٤٦,٤٤٩)	ارباح رأسمالية
٢٥	--	فوائد دائنة
	(٢٣,٦٣٩)	تسويات علي ارباح مرحلة
	٣,٠٠٠	المستخدم من المخصصات
--	٢	الاضمحلال في قيمة المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٢,٥٣١)	(٢٠,٠٠٨)	المكون من المخصصات
٥٠٩,٢٠٤	٥٤٩,٥٥٨	ايرادات استثمار في اذون خزانة
(٤٥٩)	(١٦٣)	صافي الربح قبل التغيير في الأصول واللتزامات المتداولة
٧,٦٧٠	١٢,٣٢٠	التغير في المخزون
(١٣٤,٤٧٩)	(٤٥,٤٤٧)	التغير في اوراق القبض
٣٣,٨٣٣	(١٨,١٧٢)	التغير في المدينون وحسابات مدينة أخرى
٣٦٣,٤٠٣	٤٩١,١٢٣	التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٤,٢٣٤)	(٥,٣٤٨)	التغير في ايرادات مقدمة تستحق بعد أكثر من سنة
(١٥١,٢٧٠)	(٢١٨,٠٩٤)	التغير في الموردين والمقاولون
٦٢٣,٦٦٨	٧٦٥,٧٧٧	ضرائب دخل مدفوعه
		صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦,٦٧٧)	(١٧,٥٢٢)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	٥٧٧	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	(٦٨٨,٣٧٤)	مدفوعات استثمارات اذون خزانة
٥٢,٢٨٧	٢٤٥,٩٥٨	المحصل من استثمارات في اذون خزانة
٣٠,٦٥٣	٤٦,٤٤٩	فوائد دائنة محصلة
٧٦,٢٦٣	(٤١٢,٩١٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٦٨,٨١٧)	(٤٨٧,٥٦٢)	توزيعات ارباح
(١٦٨,٨١٧)	(٤٨٧,٥٦٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٥٣١,١١٤	(١٣٤,٦٩٧)	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٥٨,٠٢٤	٩٩٣,٩٤٩	النقدية وما في حكمها في أول الفترة
١,٠٨٩,١٣٨	٨٥٩,٢٥٢	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

(١١)

– الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر جزءاً متمماً للقوائم المالية الدورية المجمعة و تقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ. محمد كمال الدين بركات

العضو المنتدب

أ. د. أحمد زكي

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

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 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 مندمجة" على الإندماج وإتخاذ تاريخ ٢٩ فبراير ٢٠٠٤ أساساً للتقييم والإندماج.
- بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٠٤ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركتين على التقييم الصادر من الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بموجب خطاب الهيئة رقم ١٥٣٤ بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٠٤.
- 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.

(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 الذي توجر وحداته بالكامل خالية لأعراض السكن غير الإداري بشرط ألا يقل عدد الوحدات عن ٥٠ وحدة سكنية.
- ٥- إقامة المستشفيات المتكاملة وما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية أو خدمية إلى غرض الشركة الدامج وذلك بشرط أن تقدم ١٠% بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التي يتم تشغيلها بالنسبة للمستشفى خلال فترة الإعفاء الضريبي.
- ٦- إنشاء وإدارة جامعات و معاهد و مدارس و مؤسسات تعليمية و مؤسسات جامعية.
- ٧- الإستثمار العقاري.

(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 وجرى اتخاذ 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 اتخاذ الإجراءات اللازمة للتأشير بالسجل التجاري .

(د) السجل التجاري

سجل تجارى رقم ٦٥٣ - الإستثمار - القاهرة.

(هـ) السنة المالية

- تبدأ السنة المالية للشركة في أول سبتمبر وتنتهي في ٣١ أغسطس من كل عام.
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة فى إجتماعه بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٢٢.

(و) الفيد 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 كالتالي :-

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 علي السيطرة علي قرارات الشركة ، وفيما يلي بيان الشركات التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة
٩٩,٦٨%

جامعة ٦ أكتوبر

١,٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

- تم الإفصاح عن أهم السياسات المطبقة بالشركة.

- هذه هي القوائم المالية الدورية المستقلة الأولى والتي تم فيها تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" .

وقد تم توضيح أثر التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم (٢-٥).

٢,٢ عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣,٢ استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:



- إثبات الضريبة المؤجلة.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.
- المخصصات والالتزامات المحتملة.
- الاضمحلال في قيمة الأصول.
- الاضمحلال في قيمة الأصول غير المالية.
- تصنيف عقود التأجير .
- الاعتراف بالإيراد :- يتم الاعتراف بالإيراد طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالسياسات المحاسبية المطبقة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٤,٢ قياس القيم العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم دفعه لنقل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث إما

في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام أو في غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام

تُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض إن المشاركين في السوق سيتصرفون بما فيه مصلحتهم الاقتصادية. يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي بعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الأصل بأفضل وأحسن استخدام له أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم التي تعتبر ملائمة وفقاً للظروف والتي تتوافر لها معلومات كافية لقياس القيمة العادلة، مع تعظيم الاستفادة للمدخلات الملحوظة ذات الصلة والحد من استخدام المدخلات غير الملحوظة. يجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية المستقلة بالقيمة العادلة في فئات تسلسل القيمة العادلة. يوصف هذا، على النحو التالي، بناءً على مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر مهماً للقياس بأكمله على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: هي الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط لأصول أو التزامات مطابقة.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم تكون مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر مهماً للقياس بأكمله ملحوظة بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم تكون مدخلات المستوى الأدنى الذي يعتبر مهماً للقياس بأكمله غير ملحوظة.

٥,٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة.

وبتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بشأن تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم المالية الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠.

وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار السيد / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية إلى اول يناير ٢٠٢١:

- (أ) معيار (٤٧) – الادوات المالية
- (ب) معيار (٤٨) – الإيراد عن العقود مع العملاء
- (ج) معيار (٤٩) – عقود التأجير

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على معيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" الأدوات المالية (انظر أ) ومعيار المحاسبة المصري رقم "٤٨" الإيراد من العقود مع العملاء (انظر ب) اعتباراً من ١ سبتمبر ٢٠٢١، لكن ليس لهم تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.



٢. أسس إعداد القوائم المالية (تابع)

٥,٢ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) - الأدوات المالية

يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) متطلبات الاعتراف وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع البنود غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الأدوات المالية: العرض والإفصاح ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس ومعيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الأدوات المالية: الإفصاحات المطبقة على الإفصاحات عن عام ٢٠٢١.

قامت الشركة بتطبيق التعديلات على معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) - الأدوات المالية: الإفصاحات المطبقة على الإفصاحات عن السنة المالية المنتهية في ٢٨ فبراير ٢٠٢٢ ولا يوجد تأثير على القوائم المالية للشركة.

- التصنيف والقياس للأصول المالية والالتزامات المالية.

يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) على تصنيفات رئيسية للأصول المالية: القياس بالتكلفة المستهلكة، القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر. يستند تصنيف الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) عموماً إلى نموذج الأعمال الذي تتم فيه إدارة الأصل المالي وخصائص التدفق النقدي التعاقدية. يحدف معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) بنود معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) السابقة من المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والمدينين والمتاحة للبيع. بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، لا يتم فصل المشتقات الضمنية في العقود التي يكون فيها المضيف أصلاً مالياً في نطاق المعيار. بدلاً من ذلك، يتم تقييم الأداة المالية المركبة ككل.

يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية نفسها في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الالتزامات المالية.

لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) تأثير على السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بالالتزامات المالية والأدوات المالية المشتقة.

للحصول على شرح لكيفية تبويب الشركة للأدوات والحسابات المالية وقياسها للأرباح أو الخسائر ذات الصلة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، انظر الإيضاح رقم (٢٥,٣).

- الاضمحلال في قيمة الأصول المالية

يستبدل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" (ECL). يطبق نموذج الاضمحلال الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأصول التعاقدية والاستثمارات في أدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، ولكن ليس على الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان في وقت مبكر عن معيار المحاسبة المصري (٢٦).

ب- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء

يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) إطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء)، يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على الوحدات أو الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة - على مدى فترة زمنية او عند نقطة من الزمن - يتطلب قدر من الحكم الشخصي.

- الاعتراف بالإيراد

نظراً لطبيعة نشاط الشركة، بالإضافة إلى السياسات المحاسبية الحالية للشركة، فإن تأثير معيار المحاسبة المصري رقم "٤٨" على الاعتراف بالإيراد من قبل الشركة سيكون غير جوهرياً، حيث يتم الاعتراف بالإيراد على مدى زمني الذي يمثل الزمن الذي يتم فيه الوفاء بالالتزام الأداء والذي لا يختلف جوهرياً بالنسبة للشركة عن معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد".

- تكاليف الحصول على عقد مع العميل

بموجب معيار المحاسبة المصري رقم "٤٨"، فإن بعض التكاليف الإضافية المتكبدة للحصول على عقد مع عميل ("تكاليف العقد")، والتي لم تكن مؤهلة في السابق للاعتراف بها كإيراد بموجب أي من المعايير المحاسبية الأخرى يتم الاعتراف بها.



٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

١,٣ المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ويتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها الى الجنيه المصرى وفقاً لسعر الصرف في تاريخ القوائم المالية.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في قائمة الدخل. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر.

الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة. أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٢,٣ الأصول الثابتة

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال - ان وجد. تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول. يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل بند إيرادات او مصروفات أخرى.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد استبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. وقد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي المقدر يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي 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 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 يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:-

العمر الإنتاجي المقدر بالعام	الأصل
٥٠	مباني
٦,٦٧	وسائل نقل وانتقال
١٠	أثاث وتجهيزات
١٠	الاجهزة والمعدات
١٠	الات ومعدات
٥	عدد وأدوات
١٠	أثاث ومفروشات
٥	وسائل نقل وانتقال
٥	كتب
١٠	حدائق
١٠	متاحف
٣,٠,٣	تايم شير

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. أهم السياسات المحاسبية المتبعة (تابع)

٣,٣ 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 الإقتناء- أو في تاريخ التبادل على أن يتم إعادة قياس اضمحلال تلك الاستثمارات في نهاية الفترة 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 و فيما يلى بيان بالأعمار الإنتاجية المقدره لكل نوع:

السنوات

٥٠

٥:١٠

الأصل

مباني

اثاث و تجهيزات و معدات

٤,٣ 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.

٥,٣ الاستثمارات في مؤسسات تابعة

يتم إثبات الأستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصصاً منها أى خسائر اضمحلال في قيمتها هذا و تقوم الشركة بتقييم الأستثمارات الخاصة بها عند وجود مؤشر علي اضمحلالها ، و في حالة اضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمة الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الإضمحلال و تحميله على قائمة الدخل.

٦,٣ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة البيعية ايهما أقل.

٧,٣ أذون الخزانة

يتم الإثبات الأولى لتلك الإستثمارات بتكلفة الإقتناء و يتم تقييم الإستثمارات في نهاية الفترة المالية بصافى القيمة الإستردادية و ذلك 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

٨,٣ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية بالبنوك و الصناديق و الودائع تحت الطلب و كذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب و التي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة و ذلك لأغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية.

٩,٣ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية التي تتعامل بها مع الغير.



٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٠,٣ الاضمحلال

الأصول الماليه غير المشتقه

السياسه المطبقة من ١ يناير ٢٠٢١

الأدوات الماليه و الأصول الناشئه عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الائتمان المتوقعه للأتى :

- الأصول المالية التى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكه؛

- الإستثمارات فى أدوات الدين التى يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر ؛ و

- الأصول الناشئه عن العقد.

تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعه عل مدي عمر الأصل المالي ، باستثناء مايلى ،
والتي يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعه لمده ١٢ شهر:

- ادوات الدين التى تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر أئتمان منخفضة فى تاريخ التقرير؛ و

- ادوات الدين الأخرى و الأرصده البنكية التى لم تزداد فيها مخاطر الائتمان (أى خطر التخلف عن السداد على مدى العمر
المتوقع للأده المالية) زيادة كبيرة منذ الإعتراف الأولى.

- دائما ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريون و الأصول الناشئه عن العقود بمبلغ مساوٍ لخسائر الائتمان المتوقعه
على مدى عمرها.

- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالي قد ازدادت بشكل كبير منذ الإعتراف المبدئى وعند تقدير خسائر الائتمان
المتوقع، تضع الشركة فى الإعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غير مبرر. و يشمل ذلك
كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الائتمان المعلوم بما فى ذلك
المعلومات المستقبلية .

-تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق عل تحصيله لفته أكثر من ٣٠ يوم

تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :

- من غير المحتمل أن يدفع المقترض إلتزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسهيل
الضمان (إن وجد)؛ أو

- الأصل المالي قد مضى عليه فتره أكثر فع ٩٠ يوماً.

- تعتبر الشركة أن أدوات الدين تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان لها مساويا للتعريف
المفهوم عالميا لـ "درجة الإستثمار"
الخسائر الائتمانية المتوقعه عل مدي عمر الأصل هى الخسائر الائتمانية المتوقعه التى تنتج من جميع احداث الإخفاق الممكنه
على مدى العمر المتوقع للأده المالية

الخسائر الائتمانية المتوقعه عل مدى ١٢ شهرهى جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعه التى تنتج عن أحداث اخفاق التى تكون
ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أوفترة أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة
التي يتم أخذها فى الإعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعه و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التى تتعرض فيها الشركة لمخاطر
الائتمان..

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعه

هى تقدير مرجح بالإحتمالات لخسائر الائتمان. يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص فى النقد (أى الفرق بين التدفقات
النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التى تتوقع الشركة إستلامها)
يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعه بسعر الفائدة الفعلى للأصل المالي.

الأصول الماليه المضمحله ائتمانيا

فى تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكه وادوات الدين المقاسه بالقيمه
العادله من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر الأصل المالي " اضمحلال ائتمانياً "،
عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التى لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي



٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٠,٣ الإضمحلال (تابع)

تشمل الأدلة التي تشير إلى إضمحلال الأصول المالية انتمانيا البيانات القابلة للرصد.

- صعوبه ماليه كبيره للمقرض أو المصدر و
- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد لفته أكبر من ٩٠ يوم و
- إعادة الهيكلة الخاصه بقرض أو سلفه بواسطه الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه أو بأخرى؛ و
- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو
- اختفاء سوق نشط للورقه الماليه بسبب الصعوبات الماليه.

عرض مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعه في قائمه المركز المالي

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه من اجمالي مبلغ القيمه الدفترية للأصول. بالنسبه للأوراق الماليه في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تحميل مخصص الخساره على الأرباح او الخسائر ويتم الإقرار به في الدخل الشامل الأخر.

إعدام الدين

يتم شطب اجمالي القيمه الدفترية الإجماليه للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لإسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. بالنسبة للعملاء المنفردين، لدى الشركة سياسة إعدام اجمالي القيمه الدفترية الإجماليه عندما يكون الأصل المالي مستحق السداد أكثر من عامين بناءً على الخبرة السابقة في استرداد الأصول المماثلة بالنسبة لعملاء الشركات، تقوم الشركة بإجراء تقييم بصوره منفرده فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناء على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد كبير من المبلغ المشطب. ومع ذلك، فإن الأصول الماليه التي تم شطبها قد تظل خاضعة لأنشطة الإلتزام من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة.

الأصول غير الماليه

في تاريخ نهاية كل سنة ماليه، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير الماليه للشركة بخلاف المخزون، و الأعمال تحت التنفيذ، و الأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمه الإستردادية للأصل.

لإجراء اختبار إضمحلال القيمه لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الإستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى او مجموعات الأصول - وحدات توليد النقد.

القيمه الإستردادية للأصل أو للوحده المولده للنقد هي قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ابهما أكبر، القيمه الإستخدامية للأصل هي القيمه الحاليه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمه الزمنية للنقود والمخاطر المحدده للأصل أو وحده توليد النقد. يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمه الدفترية للأصل أو للوحده المولده للنقد أكبر من قيمته الإستردادية، يتم الإقرار بخسارة الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر. على اساس القيمه الدفترية لكل أصل في الوحده. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الإضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمه الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي) بعد الإهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الإقرار بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمه بالنسبة للأصل في السنوات السابقه.

١١,٣ عقود التأجير

- تم تعديل سياسة اثبات 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، ويصنف 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 القيمه العادله ف التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأة عقد التأجير أن الخيار سيتم ممارسته.
- ٣- تغطي مدة عقد التأجير الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتي و لو لم يتم تحويل الملكية.
- ٤- تبلغ القيمه الحاليه لدفعات الإيجار، في تاريخ نشأة عقد التأجير، علي الأقل ما يقارب كافة القيمه العادله للأصل محل العقد.
- ٥- يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة إلي حد أن المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٢,٣ الاضمحلال (تابع)

ا- 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

ب- 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.

١٣,٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

١٤,٣ رأس المال

أ- الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الاكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين.

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغيير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالالتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع

١٥,٣ الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية والنظام الاساسي للشركة يجتنب ٥٠% على الأقل من صافي الربح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز التوقف عن تجنب هذه النسبة اذا بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من راس المال المصدر.

١٦,٣ دائنون وحسابات دائنة أخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة، كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي يتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل الخدمات التي تم استلامها.

١٧,٣ المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل ان يترتب عنه تدفق منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام و اذا كان الاثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

أ. المطالبات القانونية

يتم الاعتراف بمخصص المطالبات القانونية عند وجود مطالبات قانونية ضد الشركة وبعد الحصول علي الإستشارات القانونية الملزمة.

ب. المخصصات الأخرى

يتم الاعتراف بالمخصصات الأخرى عند وجود مطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة الشركة وذلك وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الأطراف.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٩,٣ إثبات الإيراد

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل الخدمة وذلك عند انتقال السيطرة وتقدير التكاليف المرتبطة بها وكذلك المرتد منها بشكل يمكن الوثوق به، مع عدم قدرة الإدارة على أحداث اي تأثير لاحق على الخدمة، ومع امكانية قياس الإيراد بشكل يمكن الوثوق به.

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء

يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) اطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الإنشاءات").

- يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على البضاعة او الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة على مدى فترة زمنية او عند نقطة من الزمن- يتطلب قدر من الحكم الشخصي.
- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد تلك التكاليف.

التأثير المحتمل على القوائم المالية

نظراً لطبيعة أنشطة الشركة، بالإضافة الى السياسات المحاسبية المتبعة، فإن تأثير معيار محاسبة المصري رقم ٤٨ على الاعتراف بالإيراد من قبل الشركة سيكون غير جوهرياً.

أ- الإيرادات من عقود التأجير التمويلي

يتم الاعتراف بدخل التمويل على مدي مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير. يتم الاعتراف بالمؤجر توزيع إيرادات التمويل على مدي مدة عقد التأجير على أساس منتظم و منطقي و يتم الاعتراف على المؤجر تطبيق دفعات الإيجار المتعلقة بالسنة مقابل إجمالي الاستثمار في عقد التأجير لتخفيض كل من أصل المبلغ و ايراد التمويل غير المحقق.

ب- إيرادات التأجير التشغيلي

- يتم الاعتراف على المؤجر بدفعات التأجير من عقود التأجير التشغيلية على انها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.
- و يتم الاعتراف على المؤجر تطبيق أساس منتظم إذا كان الاساس 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 الفعلى الذى يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلى تقوم الشركة بالأخذ فى الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.

ج- إيرادات الاستثمارات

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات المالية في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات الأرباح.

د- الفوائد الدائنة

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمنى باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وعند وجود إضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة المتوقعة تحصيلها.

٢٠,٣ حصة العاملين فى الأرباح

تسدد الشركة نسبة ١٠٪ من توزيعات الأرباح النقدية كحصة للعاملين فى الأرباح بما لا يزيد على مجموع الأجور السنوية للعاملين بالشركة. يتم الاعتراف بحصة العاملين فى الأرباح كتوزيعات أرباح فى قائمة التغير فى حقوق الملكية و كالتزام خلال الفترة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع ولا يتم الاعتراف بالتزام لحصة العاملين فى الأرباح فيما يخص الأرباح غير الموزعة.



٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢١,٣ مصروفات

يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

أ- تكلفة الإقراض

يتم رسمة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسمة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسمة 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 رسمة تكلفة الإقراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسمة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض.

ب- مزايا العاملين

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدماً كأصل إلى الحد الذي تؤدي به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي. تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

ج- ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر العام، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ب- ١- ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

ب- ٢- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- (١) ليست تجميع الأعمال.
- (٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية) في مثلثات مشتركة الي المدي الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مثلثات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر. عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الأثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢١,٣ المصروفات (تابع)

ج - الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية
يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي.

٢٢,٣ 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.

٢٣,٣ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالترام في الفتره التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٤,٣ نصيب السهم من الأرباح (الخسائر)

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٢٥,٣ الأدوات المالية

(١) الإعراف والقياس الأولى

يتم الإعراف بالأصول المتداولة وسندات الدين المصدرة مبدئياً عند نشأتها. يتم الإعراف بجميع الأصول والالتزامات المالية الأخرى مبدئياً عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة.
يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن عملاء بدون عنصر تمويل هام) أو الإلتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تكاليف المعاملة التي تتسبب مباشرة إلى إقتناءها أو إصدارها. يتم قياس العملاء المدينة بدون عنصر التمويل مبدئياً بسعر المعاملة.

(٢) التصنيفات والقياس اللاحق

الأصول المالية - السياسه المطبقه من ١ سبتمبر ٢٠٢١
عند الإعراف المبدئي ، يتم تصنيف الأصل المالي وقياسه بالتكلفة المستهلكه، أو بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر - سندات الدين، أو بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية، أو القيمه العادله من خلال الأرباح أو الخسائر.

لا يتم إعادة تصنيف الأصول المالية بعد الإعراف المبدئي إلا إذا غيرت الشركة نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، و في هذه الحالة يتم إعادة تصنيف جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة التقرير الأولى التاليه للتغيير في نموذج الأعمال.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكه إذا استوفى كلا من الشرطين التاليين ولم يتم تخصيصهم بالقيمه العادله من خلال الأرباح أو الخسائر:

- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة بهدف تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية.
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقى وغير المسدد) كما تقاس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر إذا استوفت الشروط التالية وإذا لم يتم تصنيفها مسبقاً لتكون أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر:
- إذا كان الاحتفاظ بهذه الأصول ضمن نموذج أعمال الإدارة يشمل كل من تحصيل تدفقات نقدية مستقبلية وبيع الأصول المالية
- إذا كانت الشروط التعاقدية لهذه الأصول المالية تحدد تاريخ معين للتدفقات النقدية (أصل المبلغ والفائدة على المبلغ الأصلي المتبقى وغير مسدد)

عند الإعراف الأولى لأدوات الملكية وغير المحتفظ بها بغرض التداول، قد تختار الشركة بشكل غير قابل للتعديل عرض التغييرات اللاحقه في القيمه العادله لهذه الإستثمارات في قائمه الدخل الشامل الأخر بحيث يتم هذا الإختيار لكل استثمار على حده.

إن جميع الأصول الماليه التي لا تقاس بالتكلفه المستهلكه أو بالقيمه العادله من خلال قائمه الدخل الشامل الأخر المجمع المذكوره أعلاه يتوجب قياسها بالقيمه العادله من خلال بيان الربح أو الخساره و هذا يشمل كافه مشتقات الأصول الماليه. عند الإعراف الأولى ، للشركه امكانيه الإختيار بشكل لا رجعه فيه تصنيف وقياس الأصول الماليه بالقيمه العادله من خلال قائمه الدخل والدخل الشامل الأخر إذا كان ذلك يقلل بشكل جوهري من عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ.

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالتطبيق متشابهة مع السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركه، باستثناء السياسه المحاسبية التاليه والتي أصبحت سارية المفعول ابتداء من ١ سبتمبر ٢٠٢١.

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٥,٣ الأدوات المالية

الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال: السياسة المطبقة من ١ سبتمبر ٢٠٢١

- تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بالأصل المالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس أفضل طريقة لإدارة الأعمال وتوفير المعلومات للإدارة. وتكمل المعلومات التي يتم أخذها في الاعتبار:
- السياسات والأهداف المحددة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات في الممارسة العملية. ويشمل ذلك ما إذا كانت إستراتيجية الإدارة تركز على تحقيق دخل الفوائد التعاقدية، والحفاظ على صورته معينه لسعر الفائدة، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو تدفقات نقدية خارجة أو تحقيق تدفقات نقدية من خلال بيع الأصول و
 - كيفية تقييم أداء المحفظة والتقرير لإدارة الشركة عنها و
 - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (و الأصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر.
 - كيف يتم تعويض مديري النشاط - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة؛ و
 - تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة، وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المتعلقة بنشاط المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للإلغاء، لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتمشى مع إقرار الشركة المستمر بالأصول.
- الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو التي تتم إدارتها والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل.

الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة: السياسة المطبقة من ١

سبتمبر ٢٠٢١

- لأغراض هذا التقييم، يتم تعريف أصل المبلغ على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الإقرار الأولي. تُعرف "الفائدة" على أنها مقابل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الإلتزام المرتبطة بالمبلغ الرئيسي المستحق خلال فترة زمنية محددة ولمخاطر وتكاليف الإقراض الأساسية الأخرى (مثل مخاطر السيولة والتكاليف الإدارية)، وكذلك هامش ربح.
- عند تقدير ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة فقط، فإن الشركة تأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية للذلة. يتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على مدة تعاقدية يمكن أن تغير توقيت التدفقات النقدية التعاقدية أو مقدارها بحيث لا يفي بهذا الشرط. عند إجراء هذا التقييم، تراعى الشركة ما يلي:
- الأحداث الطارئة التي من شأنها تغيير مقدار أو توقيت التدفقات النقدية؛
 - الشروط التي قد تعدل معدل الكوبون التعاقدية، بما ذلك صفات المعدل المتغير؛
 - الدفع مقدماً وميزات التمديد؛ و
 - الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من أصول محددة (على سبيل المثال، الصفات الخاصة بحق عدم الرجوع)

تتوافق صفة الدفع النقدي مع مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفعة المقدمة يمثل إلى حد كبير المبالغ غير المدفوعة من أصل الدين والفائدة على المبلغ الأصلي القائم، والذي قد يشمل تعويضاً إضافياً معقولاً للإنتهاء المبكر للعقد بالإضافة إلى ذلك، بالنسبة للأصل المالي الذي تم الحصول عليه بخصم أو علاوة لمبلغه التعاقدية، و هي صفة تسمح أو تتطلب الدفع المقدم بمبلغ يمثل إلى حد كبير المبلغ الأسمى التعاقدية بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تشمل أيضاً مبالغ إضافية معقولة يتم التعامل مع التعويض عن الإنتهاء المبكر) بما يتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لصفه الدفع مقدماً غير ذات أهمية عند الإقرار الأولي.

الأصول المالية - القياس اللاحق و الأرباح والخسائر: السياسة المطبقة من ١ سبتمبر ٢٠٢١

تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الإقرار بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في قائمة الدخل.	الأصول الماليه المبويه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالتكلفة المستهلكه باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المستهلكه بخسائر الإضمحلال. يتم الإقرار بإيرادات الفوائد ومكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الإستبعاد في الربح أو الخسارة.	الأصول المالية المثبته بالتكلفة المستهلكة
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيراد في الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الأخر ولا يتم إعادة تصنيفها مطلقاً إلى قائمة الدخل.	استثمارات في أدوات حقوق ملكية يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر (إن وجد)
يتم قياس هذه الأصول لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية و الإضمحلال في الربح أو الخسارة. يتم تسجيل صافي الأرباح والخسائر الأخرى في قائمه الدخل الشامل الأخر. عند الإستبعاد، يتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتركمة في قائمه الدخل الشامل سابقاً إلى قائمة الدخل.	أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إن وجد)

٣. أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢٥,٣ الأدوات المالية (تابع)

الإلتزامات المالية - التصنيف والقياس واللاحق والمكاسب والخسائر

يتم تصنيف الإلتزامات المالية على أنها يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم تصنيف الإلتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تصنيفه كمحتفظ به للمتاجرة، أو إذا كانت مشتقة مالياً أو تم تخصيصه على هذا النحو عند الإقرار الأولي. يتم قياس الإلتزامات المالية في القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة وصافي الأرباح والخسائر، بما ذلك أي مصاريف فائدة، يتم تسجيلها في الربح أو الخسارة. يتم قياس الإلتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم احتساب مصروفات الفوائد وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الأرباح أو الخسائر. يتم احتساب أي ربح أو خسارة عند الاستبعاد في الأرباح أو الخسائر.

٣- الإلتزامات من الدفاتر

الأصول المالية

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة.

تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها تحويل الأصول المعترف بها في قائمه المركز المالي الخاص بها، ولكنها تحتفظ بكل أو بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الأصول المحولة. في هذه الحالات، لا يتم استبعاد الأصول المحولة.

الإلتزامات المالية

تستبعد الشركة الإلتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. تقوم الشركة أيضاً باستبعاد الإلتزام المالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للإلتزامات المعدلة مختلفة إختلافاً جوهرياً وفي هذه الحالة يتم الإقرار بالإلتزام مالي جديد يستند إلى الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الإلتزام المالي، يتم الإقرار بالفرق بين القيمة الدفترية المسدده والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو الإلتزامات المتكبد) في الأرباح أو الخسائر

٤- المقاصة

يتم اجراء مقاصة بين الأصل المالي و الإلتزام المالي وإظهار المبلغ الصافي في قائمه المركز المالي عندما، تتوافر الحقوق القانونيه الملزمه وكذلك عندما يتم تسويتها عل أساس الصافي او انه يكون تحقق الأصول وتسوية الإلتزامات في نفس الوقت.



الاصول الثابتة

الاجملى	تأيم شبر	ماتحف	حدايق	كئب	عدد والورات	الات ومعدات	الاجزوة والمعدات	اثاث وتجيزرات	وسائل نقل	مباني وانشاءات	الاراضى
ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري
٢,١١٢,٢٥٢	٥٦٥	٩١٧	٤,١٥٨	١,٠١٣٦	١,٤٣٩	٣,٩٠١	٢٩٨,٥٥٢	٢٩٧,٥٧٤	٣,٠٦٦٣	١,٨١٥,٩٠٦	١٢٢,٤٤١
١٩,١٥٩	--	--	--	٣٩	--	٥,٦٨٤	٤,٤٢٦	٣,٢٨٨	١,٩٨٠	٤,٢٤٢	--
(٦٢٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	(٦٢٠)	--	--
٢,٣٢٦,٢٩١	٥٦٥	٩١٧	٤,١٥٨	١,٠١٧٥	١,٤٣٩	٣,٩٠٥	٣,٠٦,٩٧٨	٣,٠٦,٨٢٢	٣٩,٠٢٣	١,٨٢٠,٤٤٨	١٢٢,٤٤١
١,٣٢١,٣٩٣	٣٢٨	٨٨٨	٣,٧٩٤	١,٠١٣٥	١,٤٣٦	٢٢,٢٨٦	٢٧٤,١١٩	٢٨٨,٣٢٢	٢٦,٤٩٧	٦٩٣,٥٧٨	--
٣١,٨٤٠	٩	٢	١٢	--	٢	٨٠٢	٧,٠٤١	٣,٣٧٩	٦٢٢	١٩,٩٧١	--
(٤١٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	(٤١٤)	--	--
١,٣٥٢,٨١٩	٣٣٧	٨٩٠	٣,٨٠٦	١,٠١٣٥	١,٤٣٨	٢٣,٠٨٨	٢٨١,١٦٠	٢٩١,٧١١	٢٦,٧٠٥	٧١٣,٥٤٩	--
١,٢٧٩,٤٧٢	٢٢٨	٢٧	٣٥٢	٤٠	١	١٣,٤٩٧	٢١,٨١٨	٩,١٥١	٥,٣١٨	١,١٠٦,٥٩٩	١٢٢,٤٤١

التكلفة في ٢٠٢٠/٩/١
الإضافات خلال الفترة
استدعات خلال الفترة
التكلفة في ٢٠٢١/٢/٢٢
مجموع الاهلاك في ٢٠٢٠/٩/١
اهلاك الترة
مجموع اهلاك الاستدعات
مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٢/٢٢
صافي القيمة البقية في ٢٠٢١/٢/٢٢

الاجملى	تأيم شبر	ماتحف	حدايق	كئب	عدد والورات	الات ومعدات	الاجزوة والمعدات	اثاث وتجيزرات	وسائل نقل	مباني وانشاءات	الاراضى
ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري	ألف جنبه مصري
٢,١٠٥,١٥٦	٥٦٥	٩١٧	٤,١٥٨	١,٠١٣٦	١,٤٣٩	٢٨,٩٢٢	٢٩٢,٧٧٧	٢٨٦,٢٥٤	٢,٠٣٦٦	١,٨٢٢,٢٥٨	١٢٦,٣٥٤
١,٨٥٦٦	--	--	--	--	--	١,٩٦٩	٤,٧٧٥	١١,٣٢٠	٢٩٧	٢٠٥	--
(١,٠٤٧٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٤,٦٩٨)	(٥,٧٧٢)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١,٨٥٩)	١,٨٥٩
٢,١١٢,٢٥٢	٥٦٥	٩١٧	٤,١٥٨	١,٠١٣٦	١,٤٣٩	٣,٩٠١	٢٩٨,٥٥٢	٢٩٧,٥٧٤	٣,٠٦٦٣	١,٨١٥,٩٠٦	١٢٢,٤٤١
١,٢٥٦,٧٩٢	٣٠٩	٨٧٩	٣,٧٦٤	١,٠٠٩٣	١,٤٣٥	٢,٨٥٤	٢٥٩,٠٩٣	٢٨١,٢٩٠	٢٥,٣١٢	٦٥٣,٧٦٣	--
٦٤,٦٢٦	١٩	٩	٣٠	٤٢	١	١,٤٢٢	١٥,٠٢٦	٧,٠٤٢	١,١٨٥	٣٩,٨٤٠	--
(٢٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢٥)	--
١,٣٢١,٣٩٣	٣٢٨	٨٨٨	٣,٧٩٤	١,٠١٣٥	١,٤٣٦	٢٢,٢٨٦	٢٧٤,١١٩	٢٨٨,٣٢٢	٢٦,٤٩٧	٦٩٣,٥٧٨	--
١,٢٩١,٨٥٩	٢٢٧	٢٩	٣٦٤	١	٣	٨,٦١٥	٢٤,٤٣٣	٩,٤٤٢	٤,١٦٦	١,١٢٢,٣٢٨	١٢٢,٤٤١

التكلفة في ٢٠٢٠/٩/١
الإضافات خلال العام
الحول الى اصول متاحة للبيع
تسويات خلال الترة
التكلفة في ٢٠٢١/٢/٢١
مجموع الاهلاك في ٢٠٢٠/٩/١
اهلاك العام
تسويات خلال الترة
مجموع الاهلاك في ٢٠٢١/٢/٢١
صافي القيمة البقية في ٢٠٢١/٢/٢١



٥. 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 ٢٠٢٠/٩/١
٨٠,٨٠١	٣٦,٢٠٧	٤٤,٥٩٤	-	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/٩/١
١,٢٣١	-	١,٢٣١	-	إهلاك الفترة
٨٢,٠٣٢	٣٦,٢٠٧	٤٥,٨٢٥	-	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢١/٨/٣١
١٢٥,٧٤٧	-	٧٧,٢٤٨	٤٨,٤٩٩	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢١/٨/٣١

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 ٢٠٢٠/٠٨/٣١
٧٨,٣٤٠	٣٦,٢٠٧	٤٢,١٣٣	-	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٩/٠٨/٣١
٢,٤٦١	-	٢,٤٦١	-	إهلاك العام
٨٠,٨٠١	٣٦,٢٠٧	٤٤,٥٩٤	-	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٠/٠٨/٣١
١٢٦,٩٧٨	-	٧٨,٤٧٩	٤٨,٤٩٩	صافى القيمة الدفترية فى ٢٠٢٠/٠٨/٣١

هناك اصول مهلكة دفترياً والبالغ تكلفتها نحو ٣٦ مليون جنيه.

٢٨/٢/٢٠٢١	٢٨/٢/٢٠٢٢	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١,٢٣١	٢,٤٦١	اهلاكات الاستثمار العقارى
١,٢٣١	٢,٤٦١	

٢٨/٢/٢٠٢٢		
صافى القيمة الدفترية	صافى القيمة العادلة للاستثمارات	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٢٥,٧٧٣	١٧٣,٥٩٤	وتتمثل صافى القيمة الدفترية فى
٥٨٩	١,٢٣٧	معاهد شيراتون و ٦ اكتوبر
١٢٦,٣٦٢	١٧٤,٨٣١	شقة المهندسين



٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/٠٨/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٣٤٤,٤٢٤	٣٤٢,٢٨٦	مبني دار الضيافة ورعاية الكبار
٥٦,١٥٣	٥٦,١٥٣	مشروع تصميمات مبني الدراسات العليا (استشاري هندسي)
١,١٠٠	١,١٠٠	مشروع معمل خرسانة - هندسة
--	--	مقاولون دفعات مقدمة - تحت حساب تجهيز مقر الشركة
٤٠١,٦٧٧	٣٩٩,٥٣٩	إجمالي مشروعات تحت التنفيذ

٧. اوراق قبض

٢٠٢١/٠٨/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٣,٠١٠	١٥,٣٤٠	اوراق قبض - تستحق بعد أكثر من سنة
٢٦,٢٧٠	٢١,٦٢٠	اوراق قبض - قصير الاجل
٤٩,٢٨٠	٣٦,٩٦٠	إجمالي اوراق قبض

٨. استثمارات في اذون خزانه

٢٠٢١/٠٨/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٠٥,٨٧٥	٦٧٩,٥٨١	اذون خزانه
٢٠٥,٨٧٥	٦٧٩,٥٨١	
(١,٨٨٠)	(١٣,١٦٢)	(يخصم)
٢٠٣,٩٩٥	٦٦٦,٤١٩	عوائد لم تستحق بعد - قصير الاجل
		إجمالي استثمارات في اذون خزانه

٩. المخزون

٢٠٢١/٠٨/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٥,١٨٥	٥,٥٠٨	مخزون صيانة وقطع غيار
٤,١٠٩	٤,٤٥٨	مخزون ادوية ومستلزمات مستشفى
٤,٧١٨	٥,١٣١	مخزون كيماويات
٢,٥٣٩	٢,٨٦٠	مخزون أدوات كتابية ومطبوعات
٣,٤٤٨	٢,٣٩٠	مخزون مستلزمات طب اسنان
٥٦٨	٣٨٣	مخزون أغذية
٢٠,٥٦٧	٢٠,٧٣٠	إجمالي المخزون



١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/٠٨/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٤٧٠,٠٠٠	٤٧٠,٠٠٠	مدينون شركة مصر للتأمين**
١٨,٠٤٦	١٩,٥٥٠	موردين و مقاولون دفعات مقدمة
١٣,١٤٥	١٠,٣٩٦	مدينوا طلاب رسوم دراسية (سنوات سابقة)
١٢,٣٨٦	١٠,٢٩٩	مدينوا هيئات و شركات المستشفى
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	مدينون شركة مصر للتأمين- سداد معجل*
--	٣٥,٤٦٨	مدينو طلاب رسوم دراسية
٢,٣٣١	١,٣٣٦	مدينوا مصلحة الضرائب
٢٥٢	٧,٦٥٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧	٤,٥٠٧	دفعات مقدمة
٧	٧	غطاءات خطابات ضمان
٢,٢٢٦	١,٨٨٢	أرصدة مدينة أخرى
٥٢٣,٤٠٠	٥٦٦,٠٩٨	
(٢٢٥,٠٠٠)	(٢٢٥,٠٠٠)	(يخصم)
(٢٤٥,٠٠٠)	(٢٤٥,٠٠٠)	اوراق الدفع-شركة مصر للتأمين
(١٣,١٤٥)	(١٠,٣٩٦)	الإضمحلال في مدينو مصر للتأمين***
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	الإضمحلال في مدينوا طلاب رسوم دراسية
-	(٣,٠٠٠)	مدينون شركة مصر للتأمين- سداد معجل*
٣٥,٢٥٥	٧٧,٧٠٢	الإضمحلال في المدينون
		إجمالي مدينون و ارصدة مدينة أخرى

- * يمثل مبلغ ٥ مليون قيمة سداد معجل تم صرفه لشركة مصر للتأمين في ٢٠٢٨-٢-٢٠١٨ 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 أكتوبر.
- *** يمثل مبلغ ٢٤٥ مليون جنية قيمة الإضمحلال المكون لما تم سداه لشركة مصر للتأمين من إجمالي عقد التسوية و التصالح المؤرخ في ٢٠١٧-١٢-١٩ لحين البت في الدعوي رقم ٥١٣٣ لسنة ١٣٦ ق المقامة من الجامعة ضد شركة مصر للتأمين و المحدد لها جلسة بتاريخ ٢٠٢٠-٠٧-١٣ بشأن بطلان العقد سالف الذكر.

١١. نقدية وما في حكمها

٢٠٢١/٠٨/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٧٨٠,٥٦٥	٨٢٥,١١٥	حسابات جارية لدى البنوك - ذات فائدة يومية
٢١٠,٨٠٢	--	ودائع بالبنوك
--	٣٢,٤١٧	حسابات جارية لدى البنوك
٢,٥٢٢	١,٦١٠	شيكات تحت التحصيل
٦٠	١١٠	نقدية بالصندوق
٩٩٣,٩٤٩	٨٥٩,٢٥٢	إجمالي النقدية و ما في حكمها

١٢. رأس المال

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



١٣. احتياطات

٢٠٢١/٠٨/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١١٦,٩٢٣	١٤١,٨٥٢	احتياطي قانوني
١٠٠,٣٢٧	٣٤٢,٧٦٨	احتياطي عام
٢١٧,٢٥٠	٤٨٤,٦٢٠	إجمالي الاحتياطات

١٤. مخصصات

٢٠٢٢/٠٢/٢٨	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	٢٠٢١/٠٨/٣١	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١١,٥٤٦	(٢٣,٦٣٩)	-	٣٥,١٨٥	مخصص متطلبات محتملة
٥,٠٠٠	-	-	٥,٠٠٠	مخصص دعاوي قضائية
٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠	مخصص ترك الخدمة
٩٧٢	-	-	٩٧٢	مخصص غرامات اخرى
٧	-	٢	٥	مخصص ضرائب عقارية مقر الشركة
٤٧,٥٢٥	(٢٣,٦٣٩)	٢	٧١,١٦٢	إجمالي المخصصات

١٥. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/٠٨/٣١	٢٠٢٢/٠٢/٢٨	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١,٦٥٦	٧,٢٦٠	دائنوا توزيعات عاملين
٣,١٥٥	٤,٨٣٠	دائنوا توزيعات
٦,٨٧٩	٣,٩٩٦	دائنون طلاب مسددين بالزيادة
٤,٠٨٨	٢,٤٧٨	مصاريف مستحقة
٣,٦٥١	٢,١٧٨	وزارة الصحة - المساهمة التكافلية في التأمين الصحي
١,١٣٨	١,٦٧٠	مكافاه ترك الخدمة
٣٣٨	٣٥٥	مصلحة ضرائب
١٩	٢٣	تأمينات للغير
١٩	١٩	البعثة النيجيرية
٩	١٢	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
٤٠	-	دائنو إسترادات
١,٠٥٤	-	دائنون طلاب (غير مسجلين)
٢	-	ضمان أعمال
٨٠,١٤٤	٦٨,٤٧٨	دائنون متنوعون *
١٠٢,١٩٢	٩١,٢٩٩	اجمالي دائنون وحسابات دائنة أخرى

* يتضمن بند دائنون متنوعون ثمن بيع مبنى القدس بمبلغ ٢٢,٦ مليون جنيه بموجب عقد بيع ابتدائي مؤرخ ٢٠٢١/٦/١٠ (مشروط بعدم نقل الملكية الا بعد سداد كامل القيمة) والمدفوع منه نحو ٤ مليون جنيه نقدا في ٢٠٢١/٦/٢٩ والمتبقى قدره ١٨,٦ مليون جنيه عدد ٤ شيكات اجلة تم ايداعها البنك اخرها يستحق حتى ٢٠٢٢/٦/٩.



١٦. ضريبة الدخل المستحقة

٢٠٢١/٠٨/٣١	٢٠٢١/١١/٣٠	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٥١,٢٧٠	٢١٨,٠٩٤	الرصيد في ١ سبتمبر ٢٠٢١
٢١٨,٠٩٤	١٣٩,٠٦٢	ضرائب الدخل عن الفترة
(١٥١,٢٧٠)	(٢١٨,٠٩٤)	المسدد خلال الفترة
٢١٨,٠٩٤	١٣٩,٠٦٢	إجمالي ضريبة الدخل المستحقة

١٧. إيرادات النشاط

السنة اشهر اشهر المنتهية في	السنة اشهر اشهر المنتهية في	السنة اشهر اشهر المنتهية في	السنة اشهر اشهر المنتهية في	
٢٨ فبراير ٢٠٢١	٢٨ فبراير ٢٠٢٢	٢٨ فبراير ٢٠٢١	٢٨ فبراير ٢٠٢٢	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٢٦٧,٨٢٨	٢٨٥,٢٢٩	٦٣٠,١٣٢	٧٢٥,٦٢٠	إيرادات الجامعة
٢٠,٣٩٨	١٩,٧٦٥	٣٨,٣٥٨	٤٠,٦٣٩	إيرادات المستشفى
٨,٢٦٤	-	١٥,٩٦١	-	إيرادات السكن
٢,٣٩٤	٢,٥٦٣	٤,٧٨٨	٥,١٢٥	إيرادات عقد إيجار تشغيلي
٢٩٨,٨٨٤	٣٠٧,٥٦٧	٦٨٩,٢٦٩	٧٧١,٣٨٤	إجمالي الإيرادات

١٨. تكاليف النشاط

السنة اشهر اشهر المنتهية في	السنة اشهر اشهر المنتهية في	السنة اشهر اشهر المنتهية في	السنة اشهر اشهر المنتهية في	
٢٨ فبراير ٢٠٢١	٢٨ فبراير ٢٠٢٢	٢٨ فبراير ٢٠٢١	٢٨ فبراير ٢٠٢٢	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
٥٦,٥٨٥	٥٨,٨٠٣	١٠١,٥٥١	١٢١,٠٩٨	تكاليف الجامعة
١٥,٤٤٨	٢٠,٤٦٧	٣٢,٦٩٧	٣٧,٠٤٥	تكاليف المستشفى
١٦,١١٩	١٥,٨٣٥	٣٢,٣٦٧	٣١,٥٩١	مصرف اهلاك الاصول الثابتة
١,٥٠٦	-	٣,١٨٣	-	تكاليف السكن
٦١٦	٦١٦	١,٢٣١	١,٢٣١	اهلاكات الاستثمار العقاري
٥٠٢	٥٠٣	١,٠٠٣	١,٠٠٦	ضرائب عقارية
٩٠,٧٧٦	٩٦,٢٢٤	١٧٢,٠٢٢	١٩١,٩٧١	إجمالي تكاليف النشاط

١٩. مصروفات ادارية وعمومية

السنة اشهر اشهر المنتهية في	السنة اشهر اشهر المنتهية في	السنة اشهر اشهر المنتهية في	السنة اشهر اشهر المنتهية في	
٢٨ فبراير ٢٠٢١	٢٨ فبراير ٢٠٢٢	٢٨ فبراير ٢٠٢١	٢٨ فبراير ٢٠٢٢	
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	
١٦,١٥٩	١٤,٠٧٢	٢٨,٩٢٩	٢٨,٤٨٢	أجور ومزايا وما في حكمها
١,٨٨١	٢,١٠١	٢,٩٠٤	٢,١٧٨	المساهمة التكاليفية في التأمين الصحي
١,٢٤٤	١٨٥	١,٤٨٥	٢٢٩	المسئولية الاجتماعية
٥٤٦	١,٠٤١	١,١٧٧	١,٤٢٢	ادوات مكتبية
٧٥٠	١,٣١٩	١,١١٩	٢,٦١٠	مصروفات أخرى
٧٤٥	٨٣٩	٩١١	١,٤٣٩	رسوم و اشتراكات
٥٩٩	١٤	٦٤٩	٦٤	مصاري فقتائية
٨٢	٨٥	٤١٨	٤١٧	أغلب مهنية واستشارات
٢٦٥	١,١٠٣	٣٥١	١,٢٥٠	مكافأة ترك الخدمة
١٥٢	١٨٧	٣١٢	٣٦١	إيجارات
٣٤	٢١٣	١٧٤	٢١٣	دعاية وإعلان
١١٤	١,٢٠٠	١٧٤	١,٢٤٥	بدلات مجلس الأمناء
٦٧	٩	٦٧	٩	الضرائب العقارية
(٢,١٣١)	(١,٣٨٨)	٦٥	٦٥	مصروفات تأمين
٢٤	-	٢٤	-	فروق نقص و غرامات
٤	(٤٣)	٥	-	مصروفات بنكية
-	١٦	-	٣٠	بدل نقل ومثل
-	٢٣٦	-	٤٤١	أنشطة طلابية
-	(١٠١)	-	٨٩	دعاية وإعلان
٢٠,٢٤٥	٢١,١٨٨	٣٨,٧٧٤	٤٠,٢٤٤	إجمالي مصروفات إدارية وعمومية



٢٠. النصيب الأساسي للسهم من صافي ارباح الفترة

الفترة	السنة	الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في
٢٨ فبراير ٢٠٢٢	٢٨ فبراير ٢٠٢١	٢٨ فبراير ٢٠٢٢	٢٨ فبراير ٢٠٢١	٢٨ فبراير ٢٠٢١
الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري	الف جنيه مصري
٤٥٤,٧٢٩	٣٨٨,٨٥٥	١٧٠,٠٤٠	١٥١,٦٢٤	٩٠,٩٠٠
٩٠,٩٠٠	٩٠,٩٠٠	٩٠,٩٠٠	٩٠,٩٠٠	٩٠,٩٠٠
٥,٠٠	٤,٢٨	١,٨٧	١,٦٧	١,٦٧

٢١. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

١,٢١ إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- أ- مخاطر الائتمان
- ب- مخاطر السوق
- ج- مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتحمل مجلس إدارة الشركة مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى مجلس الإدارة تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

أ- مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض والمتحصلات الأخرى وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الارصدة لدى البنوك.

أرصدة العملاء وأوراق القبض

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر، يتم قياس القوة الائتمانية للعميل بناء على بطاقة أداء ائتماني لكل عميل على حدي ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم، كما ان إيرادات الشركة ترجع لمجموعة كبيرة من العملاء ذوى الملائة المالية بالإضافة الى ان جزء من إيرادات الشركة يتم تحصيلها نقداً فور تنفيذ عملية البيع ، يتم مراقبة الأرصدة القائمة للعملاء باستمرار، وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل فترة مالية.

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول. ويتولى القطاع المالي إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك محلية ذات سمعة جيدة، كما ان البنوك المحلية تخضع لأشرف البنك المركزي المصري وبالتالي فإن خطر التعرض لمخاطر الائتمان ضعيفة.

ب- مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة، وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع، ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية، والشركة لا تحتفظ ولا تصدر أدوات مالية مشتقة.

٢١. أهلال وسلسال إلاله مالملم الألوال المالملة (الابع)

١,٢١ إلاله المالملم المالملة (الابع)

ب- مالملم السول (الابع)

مالملم أسعار العملال الألململة

لنننر مالملم العملال اللملمة في الللرلال في أسعار العملال الألملمة واللى يؤنر على الململموال والململموال بالعملال اللملمة وكذلك لقملم الأصول والاللرلال بالعملال الألملمة ولللململ ذلك الململم لقموم السركة كلما امكن باعالل مرلل مكلشوف للعملال اللملمة وللهال فان هال الململم منلملم نسلمما وعلاوه على ذلك لقمم لرقلم ارسله الأصول والاللرلال بالعملال اللملمة باسللرلام السمر الرسملة=ى في لارلم المرلل المالملى.

مالملم أسعار الفالنه

لننشا مالملم أسعار الفالنه عن لننلبل القلمة العالله أو لننلقلال النلقله المسلقله للالله المالملة لننلله للللرلال في أسعار الفالنه بالسول، ولننصل لننرر السركة لمالملم الللرل في أسعار الفالنه بالسول من علمه بشكل رلملم باللرلال السركة بسمر فالنه مللملم ووالنل الال فالنه

مالملم الأسعار

لا لوللم اللى السركة اسلنلرلال في ألوال اللول ملكله أو ألوال اللملمة ولمانله في أسولال المالم والبالل فيله لمر عمرله لملر الللرل في القلمة العالله للاسلنلرلال لننلله لملرر الأسعار.

ج- مالملم السلولة

لننلرل ملرر السلولة في ملر علم وفال السركة للاللرلالها في لارلم اسلنلرلالها.

إن منهل السركة في إلاله السلولة هو اللاللم -كلما أمكن ذلك- من أن لملها الالما سلولة كالفله لململله اللرلالها في لارلم اسلنلرلالها في اللرول العالله واللملمة بدون لكلم لململر لمر مقبله أو إلالم الضرر بسلمة السركة. كما لننلرل السركة من لوافر النلقله الكالفله عنل الللم لململله لململله لململله للململله لمرلله بما فلهل الاللرلال المالملة ولننلرل من ذلك اللاللمر للململم لللرول اللملمة اللل لا لملرر لننلرل بها لمرلمة معقوله ملل الكوارل الللملمة.

٢,٢١ الألوال المالملة

ملرر الاللمان

لننلرل القلمة اللململله للأصول المالملة للارسله الموللم في (إلملال رقم ٩) بعلم اسلنلرلال رسلل لململله مالملمة مالملمة ومورلمل لمللله مالملمة و مصلله الضرالبل اللملمة الأقصل لللململم في لارلم القوائم المالملة.

مالملم أسعار العملال الألملمة

لننلرل ملرر العملال اللملمة في الللرلال في أسعار العملال اللملمة واللى يؤنر على الململموال والململموال بالعملال اللملمة وكذلك لقملم الأصول والاللرلال بالعملال اللملمة ولللململ ذلك الململم لقموم السركة كلما امكن باعالل مرلل مكلشوف للعملال اللملمة وللهال فان هال الململم منلملم نسلمما وعلاوه على ذلك لقمم لرقلم ارسله الأصول والاللرلال بالعملال اللملمة باسللرلام السمر الرسملى في لارلم المرلل المالملى.

ملرر سمر الفالنه

لننرر السلك لللملمة لهال الململم في ملرر الفالنه المالملم بالألوال المالملمة لللملمة في لارلم القوائم المالملة كما لملل :-

البلل	إلملال رقم	٢٠٢٢/٠٢/٢٨ ألف لملمة لململ	٢٠٢١/٠٨/٣١ ألف لملمة لململ
أصول مالملة	(١١)	٨٥٧,٥٣٢	٧٨٠,٥٦٥
بنوك مالملة	(١١)	--	٢١٠,٨٠٢
والنل لاللم		٨٥٧,٥٣٢	٩٩١,٣٦٧



٢١. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

٢,٢١ الأدوات المالية

خطر السيولة

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للالتزامات المالية في تاريخ المركز المالي. -

سنة أو أقل	القيمة الدفترية	إيضاح	البيانات
ألف جنيه مصري	ألف جنيه مصري	رقم	
			<u>٢٨ فبراير ٢٠٢٢</u>
٩,١٢٢	٩,١٢٢	(١٥)	موردين ومقاولين
٩١,٢٩٩	٩١,٢٩٩		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>١٠٠,٤٢١</u>	<u>١٠٠,٤٢١</u>		
			<u>٣١ أغسطس ٢٠٢١</u>
١٤,٤٧٠	١٤,٤٧٠	(١٥)	موردين ومقاولين
١٠٢,١٩٢	١٠٢,١٩٢		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>١١٦,٦٦٢</u>	<u>١١٦,٦٦٢</u>		

٣,٢١ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.

ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.

ويسعى مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.

ولا توجد أية تغييرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٤,٢١ تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للشركة لتقريب قيمتها الدفترية لأن الأدوات المالية قصيرة الأجل بطبيعتها ولا تحمل أي فائدة، باستثناء الودائع قصيرة الأجل بأسعار السوق السائدة و من المتوقع أن تتحقق بقيمتها الدفترية الحالية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي.

"القيمة العادلة" هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس في الأصل أو، في حالة عدم وجوده، في السوق الأكثر فائدة الذي تمتلكه الشركة الوصول في ذلك التاريخ. تعكس القيمة العادلة للمطلوبات مخاطر عدم الأداء.

يتطلب عدد من السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة قياس القيم العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية والغير مالية.

لدى الشركة ممارسات ثابتة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. تتحمل الإدارة المسؤولية الكاملة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، بما في ذلك المستوى الثالث للقيمة العادلة.

تراجع الإدارة بأنظمة المدخلات الهامة غير الجديرة بالملاحظة وتعديلات التقييم. إذا تم استخدام معلومات الطرف الثالث، مثل عروض أسعار الوسطاء أو خدمات التسعير. لقياس القيمة العادلة تقوم الإدارة بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الثالثة لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات معايير المحاسبة المصرية بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يجب فيه تصنيف هذه التقييمات.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، يستخدم المقيمون بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها بقدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي:

المستوى الأول: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مماثلة.
المستوى الثاني: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة مدرجة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام اما مباشرة (مثل الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار)
المستوى الثالث: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند الى بيانات سوق يمكن ملاحظتها (مدخلات غير ملحوظة)

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كأدنى مستوى من المدخلات حيث انه مهم للقياس بأكمله.



٢١. أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

٤,٢١ تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

تعترف الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ ، يُتوقع أن القيم الاسمية ناقصاً أي تعديلات انتمائية مقدرة للأصول والالتزامات المالية ذات تاريخ استحقاق أقل من سنة واحدة تقارب قيمتها العادلة. تعتبر القيم العادلة للالتزامات المالية غير المتداولة مقاربة لقيمتها الدفترية لأنها تحمل معدلات فائدة ، والتي تستند إلى أسعار الفائدة في السوق.

٢٢. الموقف القانوني (شركة قناة السويس)

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

- 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 تونسي 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 تأجلت لجلسة ٢٠٢١/٤/٨ للمستندات و المذكرات و بالجلسة الاخيرة تم حجز الاستئناف للحكم لجلسة ٢٠٢١/٧/٦ وبذات الجلسة تم التأجيل لجلسة ٢٠٢١/١٠/٦ مع التصريح بتقديم مستندات و تأجلت لجلسة ٢٠٢٢/١/٤ للاطلاع على الشهادة الواردة من نيابة الاموال العامة تم التأجيل لجلسة ٢٠٢٢/٤/٥ للاطلاع و تم التأجيل لجلسة ٢٠٢٢/٦/٧.
- الدعوى رقم ٤٢٥٩٣ لسنة ٧٣ ق و المنظورة امام محكمة القضاء الاداري دائره (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 احالتها الي هيئة المفوضين و تم ايداع التقرير بها و تحدد لنظرها جلسة ٢٠٢٠/١٠/٢ لنظر الموضوع و تداولت الدعوى بالجلسات و بجلسة ٢٠٢٠/١٢/٢٦ قضت برفض الدعوى ثم طعن على الحكم امام المحكمة الادارية العليا و تم رفض للطعن في ٢١ فبراير ٢٠٢٢.
- الدعوى رقم ٢٥٦٧٨ لسنة ٧٤ ق محكمة القضاء الإدارى - الدائرة (٧) استثمار المقامة من الشركة ضد الهيئة العامة للرقابة المالية الطعن على قرار الهيئة العامة للرقابة المالية - منازعات الاستثمار، وموضوعها بوقف تنفيذ قرار الهيئة العامة للرقابة المالية الصادر بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢١ وقرار لجنة التظلمات المطعون فيه الصادر فى ٢٠٢٠/٢/٢ وما يترتب على ذلك من اثار وفي الموضوع بالغاء القرارين المطعون فيهما وما يترتب على ذلك من اثار، و الدعوى احيلت الى هيئة المفوضين و تحدد لنظرها جلسة ٢٠٢٠/٣/١٦ و تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/٣/٣٠ ثم تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/٦/٨ ادارى ثم تحدد لنظر الدعوى جلسة ٢٠٢٠/٧/٦ وبتلك الجلسة تأجلت الدعوى لجلسة ٢٠٢٠/٩/٧ للاطلاع من جانب الدولة و تأجلت لجلسة ١٢ / ٢٠٢٠/١٠/ للمستندات من جانب الجهة الادارية تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/١١/٢ لاعلان احد المدعي عليهم بالصحيفة تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/١٢/٢١ للاطلاع و تأجلت لجلسة ٢٠٢١/١/١٨ للاطلاع و حجزت لجلسة ٢٠٢١/٢/٢٢ وبتلك الجلسة تم حجز الدعوى للتقرير لجلسة ٢٠٢١/١٠/١٦ وقضى الحكم بعدم قبول الدعوى بجلسة ٢٠٢٢/٢/٢٦.
- الدعوي رقم ٧٩٩ لسنة ٨ ق استئناف اقتصادى و المنظورة امام الدائرة (الثانية) استئناف اقتصادى و مقامة من شركة الاهلى للاستثمارات ضد شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا و موضوعها بطلان قرارات الجمعية العمومية و تعديل القوائم المالية لشركه 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 وبتلك الجلسة قررت المحكمة تاجيل نظر الطعن لجلسة ٢٠٢٠/١١/٨ مع ضم الطعن رقم ٥١٤ لسنة ٩٠ ق الى الطعن المائل و تأجل لجلسة ٢٠٢١/١/١٠ و تأجل لجلسة ٢٠٢١/٥/٢٣ ادارى و بالجلسة الاخيرة قضت المحكمة برفض طلب وقف التنفيذ و تحدد لنظره جلسة ٢٠٢١/٦/٢٧ لفحص الطعن، تم التأجيل لجلسة ٢٠٢١/١١/١٤ للنظر بغرفة المشورة و تم التأجيل للمرافعة لجلسة ٢٠٢٢/١/٢٣ و حجزت للحكم لجلسة ٢٠٢٢/٣/٢٧ و حكمت المحكمة برفض الطعن و الزام رافعه بالمصاريف
- 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 في جلسة ٢٠٢٠/١١/٨ و تأجل لجلسة ٢٠٢١/١/١٠ و تأجل لجلسة ٢٠٢١/٥/٢٣ ادارى و بالجلسة الاخيرة قضت المحكمة برفض طلب وقف التنفيذ و تحدد لنظره جلسة ٢٠٢١/٦/٢٧ لفحص الطعن، تم التأجيل لجلسة ٢٠٢١/١١/١٤ للنظر بغرفة المشورة و تم التأجيل للمرافعة لجلسة ٢٠٢٢/١/٢٣ و حجزت للحكم لجلسة ٢٠٢٢/٣/٢٧ و حكمت المحكمة برفض الطعن و الزام رافعه بالمصاريف
- دعوى رقم ٥٣٣ و المرفوعة من الأستاذ/ سيد تونسي محمود بشأن بطلان قرار الجمعية العامة العادية للشركة والمنعقدة 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 التونسى محمود بطريق النقض و قيد برقم ٨٨/٧٥٠ ق ولم يحدد له جلسة حتى الان .



٢٢. الموقف القانوني (شركة قناة السويس) (تابع)

- دعوي رقم ٤٦٠١ لسنة ٧٦ ق والمرفوعة من الأستاذ/ سيد تونسي محمود ضد الشركة والسيد وزير التعليم العالي بشأن الطعن علي قرار عدم إصدار قرار إداري بتشكيل مجلس الأمناء الخاص بجامعة ٦ أكتوبر وطعن علي قرارات أخرى ، وتحدد لنظرها جلسة ٢٠٢١/١٢/٢٦ بالثقة العاجل وتم إحالتها إلي هيئة مفوض الدولة لإعداد تقرير بالرأي القانوني في موضوعها .
- البلاغ رقم ٣٢٣ لسنة ٢٠١٧ حصر اموال عامة عليا ضد / سيد تونسي 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.

الموقف القانوني (جامعة ٦ أكتوبر)

- وفقاً للموقف القانوني المعد من قبل المستشارين القانونيين للجامعة فإنه توجد دعوي قضائية متبادلة بين الجامعة والغير تتمثل فيما يلي:
- دعوى رقم ١٣٧٦ مدني كلى والمرفوعة من جامعة ٦ أكتوبر ضد شركة مصر للتأمين بالغاء المبلغ المستحق علي الجامعة البالغ قيمة ٤٧٠.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري بموجب بطلان عقد تسوية وتصالح مع شركة مصر للتأمين تم التأجيل لجلسة ٥ ابريل ٢٠٢٢ وتم التأجيل لجلسة ٢٠٢٢/٦/٧ .
- دعوى رقم ٢٨٦٠ والمرفوعة من شركة اير كوند ضد جامعة ٦ أكتوبر بمحكمة جنوب الجيزة الدائرة ٥ مدني كلى وموضوع الدعوي مطالبة بمبلغ ٨١٠ ١٦٥ جنية مصري بالإضافة الي فوائد و تعويض بمبلغ ٥٠,٠٠٠ جنية مصري وتم تأجيل الدعوي لجلسة ١٩ مايو ٢٠٢٢ .

٢٣. الموقف الضريبي (شركة قناة السويس)

أولاً : ضريبة شركات الأموال

- السنة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/٨/٣١ :
تم محاسبة الشركة عن تلك السنة ولا توجد أى مستحقات ضريبية علي الشركة.
- السنوات من ٢٠٠٤/٩/١ حتى ٢٠٢١/٨/٣١ :
قدمت الشركة الإقرارات الضريبية وتقوم الشركة بسداد الضريبة من واقع الإقرار على الأوعية الخاضعة للضريبة وجرى الفحص .

ثانياً: الضريبة على الأجور والمرتبات

- السنة من بداية النشاط حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ :
تم محاسبة الشركة عن تلك السنة ولا توجد أى مستحقات ضريبية علي الشركة.
- السنة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠٢١/٨/٣١ :
تم فحص الشركة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 علي الشركة.
- السنة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٢١/٨/٣١ :
لم يتم فحص الشركة وتقوم الشركة بسداد ضرائب الدمغة المستحقة في مواعيدها القانونية.

رابعاً: الخصم والتخصيل 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠



٢٣. الموقف الضريبي (جامعة ٦ أكتوبر) (تابع)

الموقف الضريبي (جامعة ٦ أكتوبر)

أولاً : ضريبة شركات الأموال

- تم تقديم الاقرارات الضريبية حتي ٢٠٢١/٨/٣١ و تم سداد الضريبه المستحقه من واقع الاقرار .
- و تم انتهاء اجراءات الفحص من بدء النشاط حتي ٢٠١٥/٨/٣١ و تم السداد بالكامل
- جاري الفحص عن الاعوام من ٢٠١٥ وحتي ٢٠١٧ .
- تم تسجيل الجامعة بمنظومة الفاتورة الالكترونية اعتبارا من ٢٦ مايو ٢٠٢١ .

ثانياً: ضرائب كسب العمل

- تم فحص ملف جاري فحص الفتره من ٢٠١٥ حتي ٢٠١٨ وتم سداد الفروق الضريبية كسب العمل حتي عام ٢٠١٤ وتم الربط والسداد

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- تم فحص الملف من بداية النشاط حتي ٢٠١٦ وتم سداد الضريبة بالكامل
- رابعاً: ضريبة القيمة المضافة
- تم فحص الملف من بدايه فتح ملف القيمه المضافه و حتي عام ٢٠١٨ و تم السداد بالكامل و يتم تقديم الاقرارات الشهرية بصفه منتظمه.
- خامساً : الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
- تم فحص الملف من ٢٠١٢ حتي ٢٠١٦ و تم السداد بالكامل و يتم تقديم نماذج ٤١ و اخر مده تم تقديمها حتي المده الرابعه لسنة ٢٠٢١
- سادساً : الضريبة العقارية
- تم السداد حتي القسط الثاني لعام ٢٠٢١ و يوجد مبلغ ٣ مليون مطعون فيه و معروض الملف امام مكتب وزير الماليه لابداء الرأي .

سابعاً : الدمغة الطبية

- تم سداد الدمغة الطبية عن مستشفى جامعة ٦ أكتوبر حتي عام ٢٠٢١ .



٢٤. أحداث هامة

١,٢٤ قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٩ اعتماد عقد إنهاء نزاع ملكية جامعة ٦ أكتوبر الموقع بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٨ و الذى 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 المالى فى ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ المعدلة والمصححة و المعتمدة من مراقبى حسابات الجامعة و تؤكد الجمعية على ما جاء فى 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 المالى و المصدق عليها تقرير مراقب حسابات الجامعة ، علماً بأن مراجعة الشركة و مراقبى حساباتها لهذه القوائم ينصب فقط على الأرصدة المتبادلة بين الشركة و الجامعة و حصة الشركة فى رأس مال الجامعة و من المسلم به أن إعداد و اعتماد القوائم المالية للجامعة هى مسئولية مجلس الأمناء و رئيس الجامعة و مراقبى 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 تونسى محمود و إخلاء طرفه من الجامعة و الشركة طبقاً لما جاء به عليه و فى حالة ظهور أية مخالفات غير ظاهرة فى حينه ، يكون للشركة حق إتخاذ الإجراءات القانونية حيالها ، كما تؤكد الجمعية العامة على إتخاذ جميع الإجراءات القانونية لحماية حقوق شركة قناة السويس لتوطين التكنولوجيا فى الجامعة . و ان أى إتفاقيات قد تم إبرامها تضر بالشركة و إستثماراتها ،ستقوم الشركة بإتخاذ الإجراءات القانونية حيالها.

٢,٢٤ 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 فى ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ و الخاص بتشكيل مجلس ادارة الشركة لدورة جديدة لمدة ثلاث سنوات ، ورفض وقف باقى 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 فى الدعوى رقم ١٦٢ لسنة ١١ اق بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ من المحكمة الاقتصادية بالقاهرة و الذى يؤكد قانونية وصحة اجراءات انتخاب مجلس الإدارة الحالي و تم احاطة الجمعية العامة العادية المنعقدة فى 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 وبتاريخ ٢٠٢٠/٢/٢٢ صدر قرار اللجنة بقبول التظلم شكلاً ورفضه موضوعاً وقامت الشركة برفع الدعوى رقم ٢٥٦٧٨ لسنة ٢٠٢٠/٢/٢٢ لمحكمة 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 فى ٢٠٢٠/٢/٢٢ وما يترتب على ذلك من اثار وفى الموضوع بالغاء القرارين المطعون فيهما وما يترتب على ذلك من اثار ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٠/٦/٨ إدارى ثم تحدد لنظر الدعوى جلسة ٢٠٢٠/٧/٦ وبتلك 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 لاعلان احد المدعي عليهم بالصحيفة تأجلت لجلسة ٢٠٢٠/١٢/٢١ للأطلاع وتأجلت لجلسة ٢٠٢١/١/١٨ للاطلاع وحجزت لتقرير المفوضين ٢٠٢١/٢/٢٢ وقضى الحكم بعدم قبول الدعوى بجلسة ٢٠٢٢/٢/٢٦ . ومن الجدير بالذكر الاشارة الى ما ورد بالايضاح (٣١) فقرة (٣) انه تم رفض جميع الطعون المرفوعة على الحكم رقم ١٦٢ لسنة ١١ و الذى قضى بصحة الانتخابات التى اجرتها الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٢٨ وقضى بصحة تشكيل مجلس ادارة الشركة قد اصبح نهائياً وبتأماً.

٣,٢٤ تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الى انتشار جائحة فيروس (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب فى اضطرابات فى معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام ، لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال العام والفترات القادمة بالإضافة الى التأثير المحتمل على عمليات التشغيل والسيولة المتوفرة لديها، وتقوم الشركة حالياً بتقييم وتحديد حجم هذا التأثير على القوائم المالية الحالية لها، إلا أنها ترى فى الوقت الحالي بناءً على أحدث معلومات متاحة لديها عدم وجود تأثير هام على القوائم المالية الحالية أو قدرتها على الاستمرار فى مزاولة نشاطها ، وفى ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث بشكل نهائي يعتمد على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من اثار وهو ما يصعب تحديده فى الوقت الحالي.

رئيس مجلس الإدارة

أ. محمد كمال الدين بركات

العضو المنتدب

أ. د/ احمد زكي بار

مدير عام الشؤون المالية

أ/ أشرف محمد إبراهيم

