القاهرة فى ٢٠٢٠/٢/١

السادة / البورصة المصرية

"إدارة الأفصاح "

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بإرسال ما يلى :-

١) القوائم المالية لشركة مستشفى النزهة الدولى و تقرير مراقب الحسابات عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٩/١٢/٣١.

٢) تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ المقدم للجمعية العامة العادية.

و تفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أ٠د/ حازم محمد سمور

مستشفى النزهة الدولى
NOZHA INT. HOSPITAL
رئيس مجلس الإدارة

❁ مشيرة جمال

العنوان : مساكن شيراتون - هليوبوليس
ت : ٢٢٦٦٠٥٥٥ فاكس : ٢٢٦٦٠٧١٧
ص . ب: ٢٣٦٤ الحرية هليوبوليس
www.nih.com.eg

Sheraton Buildings - Heliopolis
Tel.: 22660555 - Fax: 22660717
P.O.Box:2364 Horreya Heliopolis
E - mail: info @ nih . com .eg

شركة مستشفى النزهة الدولى
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وتقرير مراقب الحسابات عليها

Kreston CG

شركة مستشفى النزهة الدولى

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	--
قائمة المركز المالى	١
قائمة الدخل	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الايضاحات المتممة للقوائم المالية	٦- ٢٦

KRESTON CG
Ahmed Mamdouh &Co

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة مساهمى شركة مستشفى النزهة الدولى

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى النزهة الدولى " شركة مساهمة مصرية " والسابق تأسيسها فى ضوء احكام قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته وهى شركة مقيدة اسهمها بسوق الاوراق المالية المصرية ، وتتمثل هذه القوائم في المركز المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل و الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة ، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية ، وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مستشفى النزهة الدولى " شركة مساهمة مصرية " فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهم متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة فى ٢٠٢٠/٢/١

احمد ممدوح فرج
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٦٨٢٢)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٦)
سجل البنك المركزى المصرى رقم (١٢٥)
Kreston CG

قائمة المركز المالى

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٢-٥، ٣)	٨٢ ٠٤٤ ٦٨٥	٨٠ ٤٧٢ ٤٠٧
مشروعات تحت التنفيذ	(٢-٧، ٤)	٦ ٣٥١ ٠٨٠	٤ ٧٤٥ ٤٣٠
أصول غير ملموسة (بالصافى)	(٢-٨، ٥)	٦٠٠ ١٨١	٤٩٧ ٩٨٣
إستثمارات فى أوعية إدخارية	(٢-٢١، ٦)	--	٢٥٠ ٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٨٨ ٩٩٥ ٩٤٦	٨٥ ٩٦٥ ٨٢٠
الأصول المتداولة			
المخزون	(٢-٩، ٧)	١٦ ٥٥٦ ٤٠٧	١٣ ٨٥٢ ٥٦٩
العملاء و أوراق القبض (بالصافى)	(٢-١٠، ٨)	٤٧ ٩٢٥ ٣٩٥	٣٩ ٤٢١ ٧٤٤
مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً (بالصافى)	(٢-١٠، ٩)	٢ ٨٢٥ ٦٩٤	٢ ٨٣٢ ٦١١
النقدية وما فى حكمها	(٢-١١، ١٠)	١٣٠ ٧٣٦ ٥١٧	٨٤ ٩٥٩ ٢١٤
مجموع الأصول المتداولة		١٩٨ ٠٤٤ ٠١٣	١٤١ ٠٦٦ ١٣٨
اجمالى الاصول		٢٨٧ ٠٣٩ ٩٥٩	٢٢٧ ٠٣١ ٩٥٨
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١١)	٦٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطى قانونى	(٢-١٢، ٢٤)	٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦	٢٠ ١٥٤ ٥٧٢
احتياطى عام		١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
أرباح مرحلة		٧٦ ٩٥٥ ٧٧٥	٦٠ ٧٢٠ ٢١٨
صافى أرباح السنة		٥٤ ٤٥٣ ٧٢١	٣٨ ٨١٧ ٩٥٥
مجموع حقوق الملكية		٢٣٥ ١١٤ ٤٨٢	١٨٣ ٦٩٢ ٧٤٥
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزام ضريبى مؤجل	(٢-١٩، ١٣)	٢ ٥٧٦ ١٠٣	٢ ٤٣٧ ٣٢٠
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٢ ٥٧٦ ١٠٣	٢ ٤٣٧ ٣٢٠
الإلتزامات المتداولة			
مخصص مطالبات	(٢-١٢، ١٤)	١ ٥٣٠ ٤٤٢	١ ٧٧٤ ٧٥٣
الموردين و أوراق الدفع	(٢-١٣، ١٥)	١٨ ٠٦٧ ٥١٧	١٧ ١٥٨ ٢٧٧
ضرائب دخلية	(٢-١٩)	١١ ٣٦٠ ٧٧٤	٦ ٤٧٢ ٣١١
دائنون و مصروفات مستحقة	(٢-١٣، ١٦)	١٨ ٣٩٠ ٦٤١	١٥ ٤٩٦ ٥٥٢
مجموع الإلتزامات المتداولة		٤٩ ٣٤٩ ٣٧٤	٤٠ ٩٠١ ٨٩٣
اجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		٢٨٧ ٠٣٩ ٩٥٩	٢٢٧ ٠٣١ ٩٥٨

المدير المالي
محاسب / احمد رضا عجمى

مستشفى النزهة الدولى
NOZHA INT. HOSPITAL
رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
أ. د / حازم محمد بيومى سمور

- تقرير مراقب الحسابات (مرفق)
- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٦) متممة للقوائم المالية .

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح	عن السنة الماليه المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إيـــــــــــــرادات النشـــــــــــــاط	(٢-١٦)	٢١٤ ٨٩٤ ٤٧٠	١٨٩ ٧١٢ ٥٥٨
يخصم منه :			
تكلفـــــــة الحصـــــــول علـــــــى الإيـــــــراد	(٢-١٨، ١٧)	(١٣٦ ٠٦٣ ٤٧٥)	(١٣٠ ٢٩٩ ٥١٠)
مجمـــــــــــــل الـــــــــــــربح		٧٨ ٨٣٠ ٩٩٥	٥٩ ٤١٣ ٠٤٨
يضاف اليه (يخصم منه) :			
مصـــــــــروفات عموميـــــــــة وإداريـــــــــة	(٢-١٨، ١٨)	(١٣ ٠٢٨ ٤٧٦)	(١١ ٢١٢ ٤٢٨)
مصـــــــــروف مخصـــــــــص مطالبـــــــــات		--	(٢٤٤ ٣١١)
انخفـــــــاض فـــــــى ارصـــــــدة المـــــــدينون		--	(٥١٥٠٠)
بـــــــدلات حضـــــــور مجلـــــــس الإدارة		(٤٩ ٠٠٠)	(٣١ ٠٠٠)
فوائـــــــــــــد دائنـــــــــــــة	(٢-١٦، ١٩)	١١ ٠٦٠ ٧٠٤	٦٧٣٦ ٠٠٧
إيـــــــــــــرادات أخـــــــــــــرى	(٢-١٦، ٢٠)	١ ٦٧٩ ٣٧٦	١ ٦٢٧ ٧٢٧
أربـــــــــــــاح رأسماليـــــــــــــة		٢٦٣ ١٥٥	٤٤ ٥٦٦
صـــــــافى أربـــــــاح العـــــــام قبـــــــل الضـــــــرائب		٧٨ ٧٥٦ ٧٥٤	٥٦ ٢٨٢ ١٠٩
مصـــــــــروف الضـــــــــريبة الدخليـــــــــة	(٢-١٩)	(١٨ ١١٣ ٨٣٦)	(١٢٩٧٠ ٥٣٣)
(مصـــــــــروف) رد إلتـــــــــزام ضـــــــــريبى مؤجـــــــــل	(٢-١٩)	(١٣٨ ٧٨٣)	(١٨٠ ٥١٥)
صـــــــافى أربـــــــاح العـــــــام بعـــــــد الضـــــــرائب		٦٠ ٥٠٤ ١٣٥	٤٣ ١٣١ ٠٦١
نصـــــــيب الســـــــهم فـــــــى الارباح(جنيـــــــه / ســـــــهم)	(٢١)	٥,٠٩	٣,٥١

المدير المالي
محاسب/ احمد رضا عجمى

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
أ. د / حازم محمد بيومى سمور

مستشفى النزهة الدولى
NOZHA INT. HOSPITAL
رئيس مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٦) متممة للقوائم المالية .

قائمة الدخل الشامل
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	عن السنة الماليه المنتهية فى	
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ارباح العام بعد الضرائب	٦٠٥٠٤ ١٣٥	٤٣ ١٣١ .٦١
الدخل الشامل الاخر	--	--
اجمالى الدخل الشامل عن العام	٦٠٥٠٤ ١٣٥	٤٣ ١٣١ .٦١

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٦) متممة للقوائم المالية .

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	رأس المال المصدر و المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطى عام	أرباح مرحلة	أرباح العام	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٢٠١٨/١/١	٤٣٢٠٠٠٠٠	١٥٨٤١٤٦٦	١٠٠٠٠٠٠٠	٤٦٢٢٣٢٧٤	٣٢٦٤٢٢٥٧	١٤٧٩٠٦٩٩٧
الأرباح المرحلة	--	--	--	١٤٤٩٦٩٤٤	(١٤٤٩٦٩٤٤)	--
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٧	١٠٨٠٠٠٠٠	--	--	--	(١٨١٤٥٣١٣)	(٧٣٤٥٣١٣)
صافي أرباح العام بعد الضرائب	--	--	--	--	٤٣١٣١٠٦١	٤٣١٣١٠٦١
المحول للاحتياطى القانوني	--	٤٣١٣١٠٦	--	--	(٤٣١٣١٠٦)	--
الرصيد في ٢٠١٨/١٢/٣١	**٥٤٠٠٠٠٠٠**	**٢٠١٥٤٥٧٢**	**١٠٠٠٠٠٠٠**	**٦٠٧٢٠٢١٨**	**٣٨٨١٧٩٥٥**	**١٨٣٦٩٢٧٤٥**
الرصيد في ٢٠١٩/١/١	٥٤٠٠٠٠٠٠	٢٠١٥٤٥٧٢	١٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٧٢٠٢١٨	٣٨٨١٧٩٥٥	١٨٣٦٩٢٧٤٥
الأرباح المرحلة	--	--	--	٣٨٨١٧٩٥٥	(٣٨٨١٧٩٥٥)	--
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٨	١٣٥٠٠٠٠٠	--	--	(٢٢٥٨٢٣٩٨)		(٩٠٨٢٣٩٨)
صافي أرباح العام بعد الضرائب	--	--	--	--	٦٠٥٠٤١٣٥	٦٠٥٠٤١٣٥
المحول للاحتياطى القانوني	--	٦٠٥٠٤١٤	--	--	(٦٠٥٠٤١٤)	--
الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١	**٦٧٥٠٠٠٠٠**	**٢٦٢٠٤٩٨٦**	**١٠٠٠٠٠٠٠**	**٧٦٩٥٥٧٧٥**	**٥٤٤٥٣٧٢١**	**٢٣٥١١٤٤٨٢**

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٦) متممة للقوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	إيضاح رقم	عن السنه الماليه المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٨/١٢/٣١ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح العام قبل الضرائب	(٢٧)	٧٨ ٧٥٦ ٧٥٤	٥٦ ٢٨٢ ١٠٩
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة وغير ملموسة	(٣ ، ٥)	٦ ٧٥١ ١٨١	٦٣٠٠ ٣٦٣
مخصص مطالبات تم تكوينه	(١٤)		٢٤٤ ٣١١
انخفاض فى المدينون - مكون خلال العام	(١٤)		٥١٥٠٠
أرباح رأسمالية	(٢٧)	(٢٦٣ ١٥٥)	(٤٤ ٥٦٦)
فوائد دائنة محتسبه	(٢٧)	(١١ ٠٦٠ ٧٠٤)	(٦٧٣٦ ٠٠٧)
		٧٤ ١٨٤ ٠٧٦	٥٦ ٠٩٧ ٧١٠
التغير فى رصيد المخزون		(٢٧٠٣٨٣٨)	٢٧٦٢ ٦١٨
التغير فى رصيد العملاء واوراق القبض	(٢٧)	(٨٥٠٣٦٥١)	(٤٠٦٨ ٢٢٧)
التغير فى أرصدة المدينون والمصروفات المقدمة	(٢٧)	(٣٨٦ ٦٢١)	١٥٤٣ ٥٩٧
التغير فى رصيد الموردين و أوراق الدفع	(٢٧)	٩٠٩ ٢٤٠	(٣٦٢ ٦٦٣)
سداد الضرائب الدخلية المستحقة عن العام السابق	(٢٧)	(٦ ٤٧٢ ٣١١)	(٦ ١١٥ ١٥٥)
سداد تحت حساب ضرائب العام	(٢٧)	(٦ ٧٥٣ ٠٦٢)	(٦ ٤٩٨ ٢٢٢)
التغير فى أرصدة الدائنون و المصروفات المستحقة	(٢٧)	٢ ٥٩٣ ٨٢٦	(٩٤ ٢١٩)
فوائد دائنة محصله	(٢٧)	١١ ٤٥٤ ٢٤٢	٦٨٩٦ ٠٩٠
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٦٤ ٣٢١ ٩٠١	٥٠ ١٦١ ٥٢٩
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة وغير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ	(٢٧)	(١٠ ٠٢٠ ٢٩٥)	(١١ ٤٦٥ ١٩٢)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	(٢٧)	٣٠٨ ٠٩٥	٤٩ ٤٦١
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٩ ٧١٢ ٢٠٠)	(١١ ٤١٥ ٧٣١)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٧)	(٩ ٠٨٢ ٣٩٨)	(٧٣٤٥ ٣١٣)
استثمارات فى أوعية إدخارية		٢٥٠ ٠٠٠	--
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(٨ ٨٣٢ ٣٩٨)	(٧٣٤٥ ٣١٣)
صافى النقدية وما فى حكمها المتاحة خلال العام		٤٥ ٧٧٧ ٣٠٣	٣١ ٤٠٠ ٤٨٥
النقدية وما فى حكمها فى بداية العام	(١٠)	٨٤ ٩٥٩ ٢١٤	٥٣ ٥٥٨ ٧٢٩
النقدية وما فى حكمها فى نهاية العام	(١٠)	١٣٠ ٧٣٦ ٥١٧	٨٤ ٩٥٩ ٢١٤

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٦) متممة للقوائم المالية .

(١) نبذة عن الشركة :

بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٥٦٨ لسنه ١٩٨٥ فى ١٩٨٥/١٢/٣١ تم الترخيص بتأسيس شركة مستشفى النزهة الدولى " شركة مساهمة مصرية " فى ظل احكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بشأن نظام أستثمار المال العربى والأجنبى والمناطق الحرة وتعديلاته واخرها القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ، وتم قيد الشركة فى ١٩٨٦/٦/٢٩ بمكتب سجل تجارى القاهرة تحت رقم ٢٤١٢٩٧ ، والشركة مفتوح لها ملف ضريبى بمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين ، وقد تحدد عمر الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجارى ، و تم مد عمر الشركة لمدة أخرى تبدأ من ٢٠١١/٤/٤ ، والشركة مقيدة اسهمها بالبورصة المصرية ، وقد تم منح الشركة شهادة الاعتماد الكلى لجودة الرعاية الصحية وفقاً لمعايير الاعتماد المصرية للمستشفيات فى مارس ٢٠١٨ وهى سارية حتى نهاية فبراير ٢٠٢١.

غرض الشركة :

إقامة مستشفى علاجي لتقديم الخدمات الصحية في التخصصات الطبية الآتية : أمراض باطنة – جراحة – أمراض نساء وولاده – أطفال – أمراض نفسية وعصبية – حميات – عظام – عيون – علاج طبيعي – وحدة أبحاث أنف وأذن وحنجرة – وحدة كلى صناعية – العناية المركزة – الأشعة – معمل الأبحاث – بنك الدم .

مجلس الادارة :

يتكون مجلس الادارة من سبعة اعضاء ، ومدة دورة المجلس ثلاث سنوات بدات من ٢٠١٨/٤/٢٧ وفقا لقرار الجمعية العمومية ، واخر تشكيل لمجلس الادارة كان على النحو التالى :

أ. د / حازم محمد بيومى سمور	" رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب "
أ. د / حسن الظاهر حسن	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / ابراهيم عبد الغنى رمضان	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / على محمد صادق صبور	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / احمد أنور النورى	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / محمد ياسر عبد العاطى	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / محسن محمد محمود قطب	" عضو مجلس الادارة "

مركز الشركة :

مركز الشركة ومحلها القانونى فى مصر الجديدة – بمدينة القاهرة – خلف مساكن شيراتون – مطار القاهرة .

تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة فى ٢٠٢٠/١/٢٨ .

(٢) أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنه ٢٠١٥ و تعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و التى تم نشرها بالوقائع المصرية بعددها رقم ٨١ تابع أ الصادر فى ٢٠١٩/٤/٧ وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية و فيما يلى نبذة عن التعديلات الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ :

يقضى القرار بوجود بعض التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية السابق اصدارها بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ مع تحديد تاريخ سريان تلك التعديلات , وهذه التعديلات منها ماهو واجب التطبيق فى الفترات التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ وماهو واجب التطبيق على الفترات التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر فى بعض الحالات ، وفيما يلى نبذة عن تلك التعديلات وماقررته الشركة بشأن تاريخ بدء التطبيق فى حالة وجود امكانية للاختيار بين التطبيق المبكر من عدمه :

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(أ) اضافة معايير جديدة :

تم اضافة بعض المعايير الجديدة – وهو الامر الذى ترتب عليه سحب معايير اخرى – وفيما يلى نبذة عن تلك المعايير:

- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ وهو يسرى على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرى رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً فى نفس التاريخ ، ويجب الافصاح عن ذلك – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٨) عقود الانشاء و معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) الايراد , وهو يسرى على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر , و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك ، وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) عقود التأجير ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى , وهو يسرى على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء فى نفس التوقيت وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً ، وقد التزمت الشركة بمتطلبات الكتاب الدورى رقم (٧) لسنة ٢٠١٩ الصادر فى ٢٠١٩/٨/٤ من الهيئة العامة للرقابة المالية بأنه يتعين على الشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية بتطبيق معيار عقود التأجير فى موعد غايته ٢٠١٩/١٢/٣١ إذا كانت من المستأجرين بموجب عقود تأجير تمويلى – ونظراً لعدم وجود عقود تأجير تمويلى فلم تطبق الشركة المعيار المشار اليه مبكراً .
- كما اضيف الى المعايير التفسير المحاسبى المصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة وذلك لشرح اثبات وقياس الالتزامات والحقوق المتعلقة بترتيبات امتيازات الخدمة العامة من كيان عام الى كيان خاص – هذا ويجب على المنشأة تطبيق هذا التفسير عن الفترات السنوية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠١٩.

(ب) معايير تم استبدالها :

تم استبدال بعض المعايير السابق اصدارها بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بمعايير صدرت بموجب القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار اليه – وفيما يلى نبذة عن هذه المعايير:

- معيار المحاسبة المصرى رقم (١) عرض القوائم المالية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر له اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت ، و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) المعدل ٢٠١٥ ، وباستثناء الفقرات (٤٠ أ) و(٤٢ أ) الى (٤٢ ب) يسرى على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠١٩.

  وتسرى الفقرات (٤٠ أ) و(٤٢ أ) الى (٤٢ ب) على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٢ المعدل ٢٠١٩ فى نفس التاريخ ، ويجب تطبيق هذا المعيار بأثر رجعى ، وقد تمثلت اهم التعديلات فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ عن معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٥ فيما يلى :

- الغاء الافصاح عن كلا من :
  - مبلغ النقدية ومافى حكمها فى الشركات التابعة او انشطة الاعمال الاخرى التى تحققت او فقدت السيطرة عليها.
  - مبلغ الاصول والالتزامات بخلاف النقدية ومافى حكمها فى الشركات التابعة او انشطة الاعمال التى حصلت او فقدت السيطرة عليها .

وذلك بالنسبة للاستثمار فى شركة تابعة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بواسطة المنشأة الاستثمارية .

- لا يتم تبويب التدفقات النقدية عن التغيرات فى حصص الملكية فى شركة تابعة ضمن انشطة التمويل اذا كانت الشركة منشآة استثمارية وفقا للتعريف الوارد بالمعيار رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩.

- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) الادوات المالية – العرض ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت ، واذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك ويتم تطبيق متطلبات هذا المعيار بأثر رجعى – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) الادوات المالية - الاعتراف والقياس ٢٠١٩ ، وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) الاستثمار العقارى ٢٠١٩ – و قد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) المعدل ٢٠١٥ وعليه فإنه على صندوق الاستثمار العقارى الذى كان يطبق نموذج التكلفة على استثماراته العقارية التحول الى نموذج القيمة العادلة ، ويتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠١٩.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٨) مزايا العاملين ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٨) المعدل ٢٠١٥ ، ويجب على المنشأة تطبيق هذه التعديلات على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكر.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٠) الادوات المالية – الافصاحات ٢٠١٩ فقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٠) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ , ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت – واذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة ٢٠١٩ – و قد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٥ , ويسرى تطبيقه على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ - ويسمح بالتطبيق المبكر, واذا قامت المنشأة بهذا يلزم الافصاح عنه – وقد اختارات الشركة عدم تطبيقة مبكراً .

(ج) معايير تم استبدال جزء منها :

وهى مجموعة معايير تم اضافة او تعديل بعض الفقرات بها – وفيما يلى بيان بهذه المعايير ونبذة عن تلك التعديلات:

- معيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) الافصاح عن الاطراف ذوى العلاقة – وبموجبه يتم تعديل الافصاحات فى بعض المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة اذا كانت تخص منشأة استثمارية ومنشأتها التابعة التى يتم قياسها بالقيمة العادلة . و يسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة : تم اضافة بعض الفقرات بخصوص المنشات الاستثمارية لتحديد:
  - حالة الاعفاء من التجميع .
  - الزام الشركة الام اذا كانت تقوم بالمحاسبة عن استثماراتها فى الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر فى القوائم المالية المستقلة لها ان تقوم بقياس استثمارتها فى الشركات التابعة بنفس الطريقة بالقوائم المالية المستقلة – ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة – وقد اضيف بموجبه استثناء بانه اذا كانت المنشأة التى ليست منشأة استثمارية فى ذاتها لها ملكية فى منشأة شقيقة او مشروع مشترك يعدان منشأة استثمارية ، ويجوز للمنشأة عند تطبيقها طريقة حقوق الملكية ان تختار الابقاء على قياس القيمة العادلة التى تطبقها هذه المنشأة الاستثمارية على حصص ملكية منشأتها الشقيقة او مشروعها المشترك فى منشأت تابعة . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) نصيب السهم فى الارباح : وفيه تم تعديل نص الفقرة (٢) من المعيار و ذلك بتعديل نطاق تطبيق المعيار ليشمل القوائم المالية المستقلة او القوائم المالية المجمعة او القوائم المالية المنفردة – المصدرة لجميع المنشأت.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) ضرائب الدخل – و فيه تم الغاء استثناء كافة حالات تجميع الاعمال من الاعتراف بضريبتها الجارية و المؤجلة كإيراد او مصروف حيث سيتم الاعتراف بالضريبة الجارية و بالضريبة المؤجلة كايراد او مصروف و ادراجها فى قائمة الدخل فى حالات تجميع الاعمال عند استحواذ منشأة استثمارية على منشأة تابعة , وذلك حتى فى حالات نشأتها من معاملات المدفوعات المبينة على اسهم . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) تجميع الاعمال – وفيه تم استبعاد تطبيق المعيار على استحواذ المنشأة الاستثمارية – كما عُرفت فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة على استثمار فى منشأة تابعة يتطلب ان يقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر. ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية – وقد اضيف بموجبه بعض الافصاحات للمنشأت التى تصبح او تتوقف عن كونها منشأت استثمارية بخصوص سيطرتها على منشأة اخرى رغم امتلاكها لاقل من نصف حقوق التصويت فى المنشأة الاخرى . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول – وبموجبه تم استبعاد الاستثمارات العقارية التى تقاس بالقيمة العادلة وكذلك الاصول المالية التى تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) من نطاق تطبيق هذا المعيار.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) الاصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة -تم استبعاد الاستثمارات العقارية التى تقاس بالقيمة العادلة من تطبيق هذا المعيار.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) الافصاح عن الحصص فى المنشأت الاخرى – وفيها تم تحديد الافصاحات المطلوبة للحصص فى الشركات التابعة غير المجمعة (المنشأت الاستثمارية) . ويسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ القوائم المالية المجمعة .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

(٢-١) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية إلا البنود التى يتم قياسها على اساس القيمة العادلة.

(٢-٢) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة .

(٢-٣) استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ، وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والاحداث الجارية ، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعه التقديرات والإفتراضات بصفه مستمره ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى السنة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، وفيما يلى أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصى :

- تقييم الادوات المالية .
- اثبات الاصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة .
- الإلتزامات المحتملة والمخصصات .

(٢-٤) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، و يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري و ذلك طبقا لأسعار الصرف السارية وقت التعامل - وفي تاريخ المركز المالي :

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية باستخدام سعر الاقفال المعلن فى تاريخ المركز المالى ، ويتم الاعتراف بفروق العملة الناتجة ضمن الارباح او الخسائر (قائمة الدخل) .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، حيث ان استخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة فى ترجمة البنود بالعملة الاجنبية ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية يعنى ترجمة المعاملات التى نشأت عنها ارصدة هذه البنود طبقاً لاسعار الصرف التاريخية التى كانت سائدة فى تاريخ اجراء تلك المعاملات ، ومن ثم لا ينشأ فروق عمله عن ترجمة هذه البنود كما لو كانت الشركة لا تقوم باعادة ترجمتها فى نهاية كل فترة من الفترات المالية اللاحقة لتاريخ الاعتراف الاولى بها .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادله بالعمله الاجنبيه باستخدام اسعار الصرف التى كانت سارية وقت تحديد القيمة العادلة .

(٢-٥) الأصول الثابتة و إهلاكاتها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهى تتكون من سعر شراءه والتكلفة المباشرة المتعلقة به ، ويتم الاعتراف بها عندما يكون الاصل متاح للأستخدام وفى حالة ومكانة يصبح عليها قادر على التشغيل ، ويتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك على أساس القسط الثابت ، وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من انواع الاصول ، ويتم ادراجها بالقوائم المالية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع الاضمحلال فى قيم الاصول - إن وجد ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجى المقدر للاصول الثابتة مرة على الاقل سنويا، واذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجى المقدر بشكل جوهرى عن التقدير الاساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله (ايضاح ٢-٣) – وفيما يلى بيان بالاعمار الانتاجية المقدرة لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

البنـــد	عدد السنوات
● مبـــاني و إنشـــاءات و مرافـــق :	
- مبـــــــــــــــاني	٥٠
- مصـــــــــــــــاعد	١٠
- شـــــــبكة تليفونـــــــات	٨
- إنـــــــذار حريـــــــق	٨
● أجهـــــزة و معـــــدات :	
- أجهـــــزة و معـــــدات طبيـــــة	١٠
- أجهـــــزة و معـــــدات كهربائيـــــة	٨
- آلات و معـــــدات ميكانيكيـــــة	٨
● حاســـــبات آليـــــة	٨
● وســـائل نقـــل و انتقـــال	٤
● أثـــاث و معـــدات مكاتـــب :	
- أثـــــــــــــــاث	١٧
- تجهـــــيزات و ديكـــــورات	١٠
● تركيبـــــات و تجهيـــــزات	٣

- يتم تحميل قائمة الدخل بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال السنة .
- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال احد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الاحلال بشرط أمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التى تؤدى إلى تدفق المزايا المستقبلية للأصل ويمكن قياس تكلفتها بدقة .

(٢-٦) الإنخفاض فى قيمة الأصول :-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة فى تاريخ المركز المالى (عدا المخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية ويتم تخفيض قيمه هذه الإصول إلى قيمتها القابله للإسترداد .
- يتم إثبات خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإستردادية بقائمة الدخل ، ويتم حساب مصروف الاهلاك السنوى للأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .

- تقوم ادارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم مدى وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتى نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للاصول فى الفترات السابقة ، وفى حالة وجود مثل تلك المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لاتزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافى قيمتها الدفترية الاصلية التى كانت ستتأثر بالاهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

(٢-٧) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم قيد المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء أو اقتناء الأصول الثابتة ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالى ، وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهلا للاستخدام يتم أضافة قيمته على حساب الأصول الثابتة على ان يبدأ اهلاك تكلفة الاصل أعتباراً من ذلك التاريخ ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ القوائم المالية بالتكلفة ناقص الاضمحلال فى القيمة فى حالة حدوث انخفاض فى قيمة المشروعات (ايضاح ٢-٦) .

(٢-٨) الاصول غير الملموسة :

يتم اثبات الاصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها اى خسائر اضمحلال فى قيمتها (ايضاح ٢- ٦) ، هذا وتقوم الشركة بتقييم الاصول غير الملموسة الخاصة بها فى تاريخ القوائم المالية ، وفى حاله اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل .
ويتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الالى المعترف بها كأصول غير ملموسة على مدار السنة المتوقع الاستفادة منها وهى عشر سنوات .

(٢-٩) المخزون :

تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة او صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى حالته الراهنة ، وتتمثل صافى القيمة الإستردادية فى مبلغ النقديه أو ما فى حكمها الذى يمكن الحصول عليه فى الوقت الحالى من خلال النشاط العادى مخصوما منه التكلفة المقدرة للأستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التى تتطلبها عملية اتمام البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة الوارد اولاً يصرف اولاً .

(٢-١٠) العملاء والمدينون :

يتم إدراج العملاء والمدينون بالقوائم المالية والتى لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها وذلك بعد الاعتراف الاولى .

(٢-١١) النقدية وما فى حكمها :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها رصيد النقدية بالصندوق و البنوك وبنوك سحب على المكشوف التى يستحق سدادها عند الطلب والتى تعد جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية بالشركة والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الاجل وعالية السيولة التى يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وامكانية تعرضها لمخاطر التغير فى قيمتها ضئيل ، ويكون تاريخ استحقاق الاستثمار قصير الاجل خلال ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ الأقتناء .

(٢-١٢) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود إلتزام حال قانونى أو حكمى مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى،يكون من المتوقع أن يترتب عليه تدفق خارج للموارد الإقتصادية - ويتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام – هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها (عند الضرورة) لاظهار أفضل تقدير حالى .

(٢-١٣) الموردين والدائنون والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصدة الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة والتى لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية ، كما يتم الإعتراف بالإلتزامات(المستحقات) التى لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقع سدادها وذلك مقابل البضائع التى تم استلامها او الخدمات التى تم الاستفادة منها .

(٢-١٤) توزيعات الأرباح:

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في السنه المالية التي يتم فيها الإعلان عنها ، ويتم صرف توزيعات الارباح على مساهمين الشركة عن طريق شركة مصر للمقاصة للايداع والحفظ المركزى .

(٢-١٥) تكلفة الاقتراض :

- يتم اثبات تكلفة الاقتراض أو التسهيلات كمصروف وفقا لاساس الاستحقاق، اما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء اصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ تأهيل هذه الاصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصول الثابتة المؤهلة للاستخدام فى الغرض الذى انشئت من اجله - هذا ويتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحا منها تكلفة المعاملة ، وبعد الاعتراف المبدئى يتم ادراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع ادراج اى فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية فى قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلى .
- لم تتحمل الشركة ايه فوائد خلال السنة .

(٢-١٦) الإعتراف بالإيراد :

- يتم الاعتراف بالايرادات عن الخدمات الطبية عندما يمكن تقدير نتائج الخدمات بدقة كافية الى المدى الذى تم تنفيذه من هذه الخدمات حتى تاريخ القوائم المالية ، مع التوقع بشكل كبير لتدفق منافع اقتصادية ، مع امكانية القياس الدقيق لكل التكاليف التى تم تكبدها وكذلك اللازمة لاتمام الخدمة ، ويتم تحديد مستوى اتمام الخدمة عن طريق حصر الخدمات المنفذة .
- يتم الاعتراف بالإيراد من العوائد على أساس نسبة زمنيه ، أخذاً فى الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .
- يتم الاعتراف بالايرادات الاخرى على النحو التالى :
- ايرادات الكافيتريا بموجب الفواتير الصادرة عن تقديم المشروبات .
- ايراد الايجار يتمثل فى قيمة الايجار المستحق للشركة عن تأجير اماكن للغير بمقر المستشفى المملوك لها .

(٢-١٧) المصروفات :

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والادارية وتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لاساس الاستحقاق .

(٢-١٨) الضريبة الدخلية و المؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر السنة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة دخل السنة المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم اثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل – هذا ويتم اثبات ضريبة دخل السنة على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة السارى فى تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف السنة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والإلتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة و بين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية طبقا لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقا للطريقة المستخدمة و التى يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول و الإلتزامات ، ويؤخذ فى الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذى لايحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(٢-١٩) الشركات التابعة والشقيقة :

الشركات التابعة :

هى الشركات التى تمتلك الشركة فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة القدرة على التحكم فى سياساتها المالية والتشغيلية ، وعادة يكون للشركة حصة ملكية تزيد عن نصف حقوق التصويت ويؤخذ فى الاعتبار وجود تأثير وحقوق التصويت المستقبلية التى يمكن ممارستها أو تحويلها فى الوقت الحالى عند تقييم ما إذا كان للشركة القدرة على السيطرة على الشركة.

الشركات الشقيقة :

هى الشركات التى تمتلك الشركة بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذاً مؤثراً عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة ، وعادة يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠٪ الى ٥٠٪ من حقوق التصويت ، هذا ولا توجد شركات تابعة او شقيقة للشركة كما ان الشركة لا تعد شركة تابعة لشركة اخرى .

(٢-٢٠) الاستثمارات :

(٢-٢٠-١) الإستثمارات فى أوعية إدخارية :

هى إستثمارات تدر عائد محدد وتستحق الإسترداد بعد أكثر من عام.

(٢-٢٠-٢) استثمارات فى شركات تابعة :

تثبت الاستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة عند الاستحواذ وفى حالة حدوث انخفاض فى قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

(٢-٢٠-٣) استثمارات متاحة للبيع :

تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة ، ويتم اثبات اثر التغير فى القيمة العادلة سواء ربح او خسارة ضمن قائمة الدخل الشامل ، هذا ويتم اثبات الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الاوراق المالية بطريقة يعتمد عليها .

(٢-٢١) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تتم المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة سواء كانت تلك الشركات تابعة اى تمتلك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة القدرة على التحكم فى سياستها المالية والتشغيلية او شركات شقيقة تملك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذ لا يصل لحد السيطرة وعادة تكون الملكية فيها تتراوح بين ٢٠٪ الى ٥٠٪ بشروط معادلة لتلك السائدة فى المعاملات الحرة – وخلال الفتره لا توجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة .

(٢-٢٢) نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته ، وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

(٢-٢٣) الاحتياطى القانونى :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إستقطاع ١٠ % من صافى الارباح للاحتياطى القانونى ، وعليها أن تتوقف عن هذا الاستقطاع عندما يبلغ الاحتياطى القانونى ٥٠ % من رأس المال المصدر، وهذا الاحتياطى غير قابل للتوزيع إلا فى الحالات التى نص عليها القانون ، ومتى نقص الاحتياطى تعين العودة إلى الاقتطاع .

(٢-٢٤) التغير فى السياسات المحاسبية والاخطاء :

(٢-٢٤-١) التغيرات فى السياسات المحاسبية :

- تقوم الشركة بتغيير السياسة المحاسبية فى حالة طلب أى معيار أو تفسير هذا التغيير على أن يؤدى هذا التغيير إلى قوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها و أكثر مناسبة عن تأثير المعاملات و الأحداث الأخرى على المركز المالى أو الأداء المالى أو التدفقات النقدية للشركة .
- تقوم الشركة بالمحاسبة عن أى تغيير فى السياسة المحاسبية ينشأ نتيجة التطبيق الأولى لأى معيار أو تفسير طبقاً للأحكام الانتقالية المحددة إن وجدت فى هذا المعيار أو ذاك التفسير ، و عندما لا يتضمن أحكام انتقالية محددة تطبق على هذا التغيير أو عندما تقوم الشركة بتغيير سياسة محاسبية طواعية يكون من الضرورى أن تقوم بتطبيق التغيير بأثر رجعى ، على ان تقوم الشركة بتسوية رصيد أول المدة لأى بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر بذلك ، و ذلك عن أقرب مدة سابقة يتم عرضها ، وكذلك مبالغ المقارنة الأخرى المفصح عنها عن كل فترة سابقة يتم عرضها كما لو كانت السياسة المحاسبية يتم تطبيقها بصفة مستمرة ، إلا فى حالة تعذر تحديد التأثيرات الخاصة بالسنة أو تعذر تحديد التأثير المتجمع للتغيير، و تقوم الشركة أيضاً بعمل تسوية لمطابقة رصيد أول المدة الخاص بكل بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر عن هذا السنة .

(٢-٢٤-٢) الأخطاء :

- قد تنشأ الأخطاء فى الاعتراف ببنود القوائم المالية أو فى عرضها أو الإفصاح عنها ، و يتم تصحيح أخطاء السنة الحالية المتوقعة التى يتم اكتشافها فى هذه السنة قبل إعتماد إصدار القوائم المالية ، إلا أن الأخطاء الهامة قد لا تكتشف أحياناً حتى السنة التالية ، وعند اكتشافها يتم تصحيح أخطاء الفترات السابقة ضمن معلومات المقارنة من خلال إعادة إثبات مبالغ المقارنة عن السنة أو الفترات السابقة المعروضة التى حدث بها الخطأ ، أو إذا كان الخطأ حدث قبل أقرب فترة سابقة معروضة يتم تعديل الأرصدة الافتتاحية للأصول و الإلتزامات وحقوق الملكية.

- يتم تصحيح أخطاء السنة السابقة بإعادة الإثبات بأثر رجعى ، و فى حالة تعذر تحديد تأثير الأخطاء المحددة للفترة على معلومات المقارنة لمدة أو لمدد سابقة يتم عرضها ، تقوم الشركة بإعادة إثبات أرصدة أول المدة للأصول و الإلتزامات و حقوق الملكية عن أقرب فترة يمكن فيها إجراء إعادة الإثبات بأثر رجعى و فى حالة تعذر تحديد التأثير التراكمى للخطأ فى بداية السنة الحالية على جميع الفترات السابقة ، تقوم الشركة بإعادة إثبات معلومات المقارنة لتصحيح الخطأ بأثر لاحق فى أقرب تاريخ ممكن .

(٢-٢٥) قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة الوارده بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤) .

(٣) الأصول الثابتة :

فيما يلى بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضافات وإستبعادات وإهلاكات خلال السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ :

بيـــــان	أراضى	مبانى وانشاءات ومرافـــــق	أجهزة ومعدات	حاسبات اليه	وسائل نقل وانتقال	أثاث و معدات مكاتب	تركيبات وتجهيزات	الاجمالى
	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى
تكلفـــة الأصـــول فـــى ٢٠١٩/١/١	٣٦٧٤٠٤٧٥	١٦٨٨٧٣٣١	٧٩٦٢٦٢١٧	٢٨٠١١٣٣	٥٠١٥١٣	٥٦٦٣٥١٩	٦١٢٣٧٨٧	١٤٨٣٤٣٩٧٥
الاضـــافات خـــلال الســـنة	--	١٠٤٦٤٢٣	٦٢٦٨٤٤١	٣٢٠٥٦٠	١٥٤٠٠٠	٢٤٠٤١٧	٢٩٠٧٥٦	٨٣٢٠٥٩٧
الاســـتبعادات خـــلال الســـنة	--	(٢٣٧٤٧)	(٢٩٢٦٥٠١)	(٩٧٣٩٨)	(٦٧٠٠٠)	(٥٤٦٦٥)	(٥٦٩٤٥)	(٣٢٢٦٢٥٦)
إجمـالى التكلفـة فى ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٦٧٤٠٤٧٥	١٧٩١٠٠٠٧	٨٢٩٦٨١٥٧	٣٠٢٤٢٩٥	٥٨٨٥١٣	٥٨٤٩٢٧١	٦٣٥٧٥٩٨	١٥٣٤٣٨٣١٦
مجمـــع الاهـــلاك فـــى ٢٠١٩/١/١	--	٤١٢٣٣١٢	٥٢٣٧٦٢١١	١٤٨٩٦٠٢	٤٩٣٣٦٦	٣٣٠١١٨٨	٦٠٨٧٨٨٩	٦٧٨٧١٥٦٨
قســـط الاهـــلاك خـــلال الســـنة	--	٤٣٦٦٨٧	٥٦٨٦٥١٤	٢٨٢٨٧٦	١٨٧٩	٢٥٨٠٨٩	٣٧٣٣٤	٦٧٠٣٣٧٩
مجمـــع اهـــلاك الاســـتبعادات	--	(٢٣٧٤٧)	(٢٩٢٦٥٠١)	(٥٢٤٥٨)	(٦٧٠٠٠)	(٥٤٦٦٥)	(٥٦٩٤٥)	(٣١٨١٣١٦)
مجمـع الاهـلاك فى ٢٠١٩/١٢/٣١	--	٤٥٣٦٢٥٢	٥٥١٣٦٢٢٤	١٧٢٠٠٢٠	٤٢٨٢٤٥	٣٥٠٤٦١٢	٦٠٦٨٢٧٨	٧١٣٩٣٦٣١
صـــافى التكلفـــة فـــى ٢٠١٩/١٢/٣١	٣٦٧٤٠٤٧٥	١٣٣٧٣٧٥٥	٢٧٨٣١٩٣٣	١٣٠٤٢٧٥	١٦٠٢٦٨	٢٣٤٤٦٥٩	٢٨٩٣٢٠	٨٢٠٤٤٦٨٥
صـــافى التكلفـــة فـــى ٢٠١٨/١٢/٣١	٣٦٧٤٠٤٧٥	١٢٧٦٤٠١٩	٢٧٢٥٠٠٠٦	١٣١١٥٣١	٨١٤٧	٢٣٦٢٣٣١	٣٥٨٩٨	٨٠٤٧٢٤٠٧

تم توزيع اهلاك السنة وفقاً للعلاقة بين الاصول الثابتة والادارات المختلفة بالشركة ، حيث تم ادراج مبلغ ٦٩٢ ٢٦٦ ٦ جنيه ضمن تكلفة الحصول على الايراد ومبلغ ٦٨٧ ٤٣٦ جنيه ضمن المصروفات العمومية والادارية .

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلى

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- دفعة لإستشارى التصميم المعمارى والإنشائى والإلكتروميكانيكال لفرع التجمع الخامس	٩١٠ ٠٠٠	٩١٠ ٠٠٠
- رسوم مراجعة الرسومات الهندسية للفرع	٤٥ ٠٠٠	--
- دفعات لاعمال الدور الرابع والسطح	١ ٨١٩ ٠٠٠	١٩٢ ٥٠٠
- دفعات لاستخراج رخص انشاء الفرع	٥٣ ٠٠٠	--
- رسوم زيادة النسبة البنائية للفرع الجديد من ٣٠٪ الى ٤٠٪	٣ ٥٢٤ ٠٨٠	٣ ٥٢٤ ٠٨٠
- دفعات لتوريد أصول ثابتة أخرى متنوعة	--	١١٥ ٥٠٠
- مخزون اصول ثابته (*)	--	٣٣٥٠
	٦ ٣٥١ ٠٨٠	٤ ٧٤٥ ٤٣٠

(*) يتمثل البند فى قيمة اصول ثابتة تحت التأهيل فى تاريخ المركز المالى .

وفيما يلى بيان الحركة التى تمت على البند خلال السنة :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- رصيد بداية السنة	٤ ٧٤٥ ٤٣٠	١ ٥٠٠ ٦٨٧
- الاضافات خلال السنة	٢ ٩٢٣ ١١٦	٦ ١٦٩ ٢٥٩
- المحول للاصول الثابتة وغير ملموسه خلال السنة	(١ ٣١٧ ٤٦٦)	(٢ ٩٢٤ ٥١٦)
- رصيد نهاية السنة	٦ ٣٥١ ٠٨٠	٤ ٧٤٥ ٤٣٠

(٥) أصول غير ملموسة :

تتمثل الاصول غير الملموسة فى قيمة برامج حاسبات الية ، وفيما يلى بيان الاضافات والاستهلاكات التى تمت على البند خلال السنة :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- التكلفة فى بداية السنة	٦٦٧ ٧٦٠	٤٢٨ ٧٦٠
- الإضافات خلال السنة	١٥٠ ٠٠٠	٢٣٩ ٠٠٠
- التكلفة فى اخر السنة	٨١٧ ٧٦٠	٦٦٧ ٧٦٠
- مجمع الاستهلاك فى اول السنة	١٦٩ ٧٧٧	١٢٨ ٢٢٥
- استهلاك السنة	٤٧ ٨٠٢	٤١ ٥٥٢
- مجمع الاستهلاك فى اخر السنة	٢١٧ ٥٧٩	١٦٩ ٧٧٧
- صافى القيمة فى اخر السنة	٦٠٠ ١٨١	٤٩٧ ٩٨٣

(٦) إستثمارات فى أوعية إدخارية :

سبق ان تم شراء عدد ٢٥٠ شهادة إستثمار بقناة السويس الجديدة قيمة كل منها ١٠٠٠ جنيه وتم استرداد هذه الشهادات فى التاريخ المحدد لها وهو ٢٠١٩/٩/١٦ .

(٧) المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- ادوية وعقاقير ومستلزمات طبية	١٤٥٠٣٩٥٨	١٢٢٢٧٨٠٥
- قطع غيار ومواد ومهمات غير طبية	٢٠٥٢٤٤٩	١٦٢٤٧٦٤
	١٦٥٥٦٤٠٧	١٣٨٥٢٥٦٩

(٨) العملاء و أوراق القبض(بالصافى) :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- العملاء	٤٧٨٣١٢٩٥	٣٩٨٠٤٦٥٥
- اوراق القبض	١٣٠٠٥٣٠	٨٢٣٥١٩
- يخصم منه: إنخفاض فى ارصده العملاء	(١٢٠٦٤٣٠)	(١٢٠٦٤٣٠)
	٤٧٩٢٥٣٩٥	٣٩٤٢١٧٤٤

تم تقدير الانخفاض فى العملاء وفقاً لدراسة الارصده المستحقة علي العملاء و اعمار الديون وتقرير المستشار القانونى للشركة .

(٩) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- إيراد مستحق	٢١٢٥١٠٢	١٧٨٢٣٨٤
- تأمينات لدى الغير	٧٦٣٠٣	٧٦٣٠٣
- عهد وسلف عاملين	٥٥٧٨٠٩	٧٣١٣٣٠
- موردين دفعات مقدمة	٦١٧	١٨٨٤٢٩
- مصروفات مدفوعة مقدما	١٢٧٨٧٠	١٠٨٧٢١
- أرصدة مدينة أخرى	١٣٣٨٨	٢٠٨٣٩
- يخصم منه : إنخفاض فى المدينون	(٧٥٣٩٥)	(٧٥٣٩٥)
	٢٨٢٥٦٩٤	٢٨٣٢٦١١

تم تقدير الانخفاض فى المدينون فى ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ ٧٥٣٩٥ جنيه وذلك عن انخفاض بندى التأمينات لدى الغير، وعهد وسلف العاملين بمبلغ ٧٥٠ ٢٠ جنيه ، ٥٤ ٦٤٥ جنيه على التوالى ، وهو نفس الأنخفاض فى ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وقد تم حساب الانخفاض فى بنود المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً وفقاً لدراسة الارصدة واعمارها فى ضوء المواعيد المحددة سلفاً لتسويتها و تقرير المستشار القانونى للشركة .

(١٠) النقدية وما فى حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- نقدية بالبنوك	١٢٩ ٨٦٤ ١٥٥	٨٣٩٧١ ٢٣٤
- نقدية بالصندوق	٨٧٢٣٦٢	٩٨٧٩٨٠
	١٣٠ ٧٣٦ ٥١٧	٨٤٩٥٩ ٢١٤

(١١) رأس المال المصدر و المدفوع :

(١١-١) هيكل راس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ٩٠ مليون جنيه ، وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١٩/٣/٢٤ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من ٥٤ مليون جنيه إلى ٦٧,٥ مليون جنيه موزع على ١١,٢٥ مليون سهم بقيمة أسمية ٦ جنيه للسهم ، و تمت الزيادة بتوزيع مجانى للأسهم على المساهمين عن طريق الأرباح المرحلة ، وقد تم التأشير فى السجل التجارى للشركة بتلك الزيادة بتاريخ ١١/ ٤/ ٢٠١٩.

(١١-٢) إدارة رأس المال :

تتمثل اهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلى :

- الإلتزام بالمتطلبات القانونية لرأس المال .
- حماية قدرة الشركة على الاستمرارية وتمكينها من الاستمرار فى توليد عائد للمساهمين والاطراف الاخرى التى تتعامل مع الشركة بخلاف المساهمين .
- الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم النمو فى النشاط .

(١٢) احتياطى قانوني :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- رصيد أول السنة	٢٠ ١٥٤ ٥٧٢	١٥ ٨٤١ ٤٦٦
- المجنب من صافى أرباح السنة بنسبة ١٠٪ (*)	٦ ٠٥٠ ٤١٤	٤ ٣١٣ ١٠٦
	٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦	٢٠ ١٥٤ ٥٧٢

(*) وفقا لحكم المادة ١٩٢ من لائحة قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتة التنفيذية وتعديلاتهم فقد تم تجنيب الأحتياطى القانونى من ارباح السنة .

(١٣) إلتزام ضريبى مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- الإلتزام الضريبى اول العام	٢ ٤٣٧ ٣٢٠	٢ ٢٥٦ ٨٠٥
- الضريبة عن الفروق المؤقتة	١٣٨ ٧٨٣	١٨٠ ٥١٥
- الإلتزام الضريبى اخر العام	٢ ٥٧٦ ١٠٣	٢ ٤٣٧ ٣٢٠

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق المؤقتة بين كلاً من إهلاك الأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبى والأساس الضريبى ، هذا ولم يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الناتجة عن الإنخفاض فى العملاء ، نظراً لعدم وجود توقع كافى بتحقق الشروط التى تمكن الشركة من الإستفادة من تلك الأصول الضريبية مستقبلاً.

(١٤) مخصص مطالبات :

يتمثل مخصص المطالبات في قيمة الإلتزامات الحالية القانونية أو الحكمية المستدل عليها من الظروف المحيطة نتيجة أحداث فى الماضى ويكون من المتوقع ان يترتب على ذلك تدفق خارج للموارد الإقتصادية وتتمثل خسائر الانخفاض فى قيمة زيادة القيمة الدفترية للاصل عن قيمته الاستردادية ، وفيما يلى بيان تلك المخصصات والانخفاضات خلال السنة.

	٢٠١٩/١/١	مخصص تم استخدامه خلال العام	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصص مطالبات			
- تعويضات للعملاء	٣٥٠ ٠٠٠	--	٣٥٠ ٠٠٠
- مطالبات ضرائب	١ ١٧٩ ١١١	--	١ ١٧٩ ١١١
- مساهمة تكافلية	٢٤٤ ٣١١	(٢٤٤ ٣١١)	--
- مطالبات عمالية	١ ٣٣١	--	١ ٣٣١
	١ ٧٧٤ ٧٥٣	(٢٤٤ ٣١١)	١ ٥٣٠ ٤٤٢
- انخفاض فى ارصدة العملاء	١ ٢٠٦ ٤٣٠	--	١ ٢٠٦ ٤٣٠
- انخفاض فى ارصدة المدينون	٧٥ ٣٩٥	--	٧٥ ٣٩٥

وقد تم تقدير المخصصات فى ضوء الدراسات المعدة لذلك والمتضمنه موقف الدعاوى المرفوعه ضد الشركة ورأى المستشار القانونى فيها ، والموقف الضريبى للشركة ورأى المستشار الضريبى فيها .

(١٥) الموردين واوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- الموردين	١٧ ٧٦٩ ٩٩٦	١٦ ٧٦٥ ١٥٧
- أوراق الدفع	٢٩٧ ٥٢١	٣٩٣ ١٢٠
	١٨ ٠٦٧ ٥١٧	١٧ ١٥٨ ٢٧٧

(١٦) دائنون ومصروفات مستحقة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- اتعاب اطباء مستحقة	٨٠٥٠٤٨٣	٦٩٠٤٠٧١
- عملاء دفعات مقدمة	٢٧١٥٩٧٩	٢١١٢٦٦٤
- هيئة التأمينات الاجتماعية	٣١٨٩٠٧	٣١٩٤٨٥
- تأمينات من الغير	١٤٠٨٩٣٨	١٥٣٦١٥٨
- مصروفات مستحقة	٢٦٥٤١٧٩	٢٧٠٠٤٤٤
- مصلحة الضرائب (خصم من الغير وقيمة مضافة)	١٦٢٤٢٨١	١١٦٩٢٩٨
- دائنو شراء أصول ثابتة	٦٠٨٠٧٧	٤٣١٨٢٠
- صناديق الزمالة والجزاءات	٢٧٣٧٤٨	٨١٢١٥
- هيئة التامين الصحي الشامل	٥٦٩٧٤٤	--
- أرصدة دائنة أخرى	١٦٦٣٠٥	٢٤١٣٩٧
	١٨٣٩٠٦٤١	١٥٤٩٦٥٥٢

(١٧) تكلفة الحصول على الايراد :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	عن السنة الماليه المنتهية فى	
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- مواد (أدوية ومستلزمات طبية و مواد غير طبية)	٦٦٣٥٣٠١٠	٦٨٠٩٩٦٤٢
- أجور ومرتبات وما فى حكمها	٢١٥٠٣٩٠٨	٢٠٦٥٢٣٤٢
- أهلاكات أصول تشغيلية	٦٢٦٦٦٩٢	٥٨٦٦٩٧١
- مصروفات تشغيل (أتعاب أطباء ومصروفات أخرى)	٤١٩٣٩٨٦٥	٣٥٦٨٠٥٥٥
	١٣٦٠٦٣٤٧٥	١٣٠٢٩٩٥١٠

(١٨) مصروفات عمومية وادارية :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	عن السنة الماليه المنتهية فى	
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- أجور ومرتبات وما فى حكمها	٥٣٧٥٩٧٧	٥١٦٣٠٨٥
- اهلاكات أصول إدارية	٤٨٤٤٨٩	٤٣٣٣٩٢
- مواد و أدوات كتابية و مطبوعات	١٧٧٧٢١٣	١٨٨١٨٢٦
- مصروفات إدارية (صيانة ورسوم واشتراكات ومصروفات اخرى)	٥٣٩٠٧٩٧	٣٧٣٤١٢٥
	١٣٠٢٨٤٧٦	١١٢١٢٤٢٨

(١٩) فوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	عن السنة الماليه المنتهية فى	
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- فوائد على الحسابات البنكية	١٠٤٨١٥٩٠	٦١٠٣١٥٥
- عائد عن نظام الدفعات مقدمة الضريبى	٥٥١٦٦٦	٥٩٤١٠٢
- عائد إستثمارات فى أوعية إدخارية	٢٧٤٤٨	٣٨٧٥٠
	١١٠٦٠٧٠٤	٦٧٣٦٠٠٧

(٢٠) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلى:

	عن السنة الماليه المنتهية فى	
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- إيرادات كافيتريا وبوفيه	١٣٤٣٥٠٤	١٣٦١٢٦٦
- إيجارات دائنة	١١٦٦٠٠	١١٧٣٠٠
- غرامات تأخير محصلة	٢٥١٥٨	٣٨٤٥٤
- إيرادات أخرى متنوعة	١٩٤١١٤	١١٠٧٠٧
	١٦٧٩٣٧٦	١٦٢٧٧٢٧

(٢١) نصيب السهم فى الارباح :

يتمثل هذا البند فيما يلى:

	عن السنة الماليه المنتهية فى	
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- صافى ارباح العام بعد الضرائب	٦٠٥٠٤١٣٥	٤٣١٣١٠٦١
يخصم منها		
- نصيب العاملين فى الارباح	(٦٧٥٠٠٠)	(١٨٩٠٠٠٠)
- مكافأة مجلس الادارة	(٢٥٣٧٠٦١)	(١٧٩٢٣٩٨)
- نصيب المساهمين فى الارباح	٥٧٢٩٢٠٧٤	٣٩٤٤٨٦٦٣
- المتوسط المرجع لعدد الاسهم	١١٢٥٠٠٠٠	١١٢٥٠٠٠٠
- نصيب السهم فى الارباح (*)	٥,٠٩	٣,٥١

* عند حساب نصيب السهم فى الربح تم إستبعاد المقترح توزيعه على العاملين و الإدارة بما يتوافق والماده ٥٧ من النظام الاساسى للشركة ، والامر سيتم عرضه على الجمعية العامة للشركة للنظر فى الاعتماد .

(٢٢) تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	عن السنة الماليه المنتهية فى	
	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- الربح قبل ضريبة الدخل	٧٨ ٧٥٦ ٧٥٤	٥٦ ٢٨٢ ١٠٩
- ضريبة الدخل على الربح المحاسبى	١٧ ٧٢٠ ٢٧٠	١٢٦٦٣ ٤٧٥
- ضريبة عن فروق دائمة ومؤقتة بين صافى الربح بقائمة الدخل والوعاء الضريبى	٥٣٢ ٣٤٩	٤٨٧ ٥٧٣
- مصروف ضريبة الدخل والمؤجلة	١٨ ٢٥٢ ٦١٩	١٣ ١٥١ ٠٤٨
- السعر الفعلى للضريبة	% ٢٣,١٨	% ٢٣,٣٧

(٢٣) الموقف الضريبى :

أولاً : الضريبة على الدخل : تقوم الشركة بتقديم اقراراتها الضريبية فى مواعيدها القانونية ، ووفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية يتم الفحص بنظام العينة ، وفيما يلى موقف تلك الإقرارات من الفحص:-

- **السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ :** تم الفحص والربط والسداد .
- **عام ٢٠٠٥ :** طبقا لقرار وزير المالية والكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فإن الأقرار الضريبى لعام ٢٠٠٥ يعد ربطا للضريبة وفقا لحكم المادة ٨٩ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وبالتالى تم وقف اية اجراءات فحص عام ٢٠٠٥ .
- **السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ :** لم تخطر الشركة انها ضمن عينة الفحص ، ووفقاً لاحكام قانون الضرائب على الدخل فقد سقطت تلك السنوات بالتقادم المنصوص عليه فى القانون المدنى وبالاخطار بعناصر ربط الضريبة .
- **السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :** تم الفحص و الربط والسداد وجارى التسوية .
- **السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨:** تم الاخطار بطلب الفحص وجارى تجهيز المستندات المطلوبة للفحص .

ثانياً : الضريبة على الاجور والمرتبات : تلتزم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المرتبات فى ضوء احكام قانون الضرائب على الدخل مع توريدها الى مصلحة الضرائب فى المواعيد القانونية . وفيما يلى موقف الشركة من الفحص الضريبى :

- **السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ :** تم الفحص والربط والسداد.
- **السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ :** تم الفحص التقديرى وتم الطعن عليه فى الموعد القانونى وجارى تحديد موعد لاعادة الفحص المستندى .
- **السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ :** لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

يتم سداد الضريبة المستحقة رفق الاقرارات الشهرية عن ايراداتها الخاضعة من بدء تطبيق القانون فى ٢٠١٦/٩/٨ ، ولم يتم طلب الشركة للفحص.

رابعا : ضريبة الدمغة :

- **السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ :** تم الفحص والربط والسداد.
- **السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ :** لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

خامساً : الضريبة المخصومة من المنبع :

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع سنوية فى المواعيد المحددة قانونا .

- السنوات حتى ٢٠١٦ : تم الفحص و الربط و السداد.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص.

سادساً : الضريبة العقارية :

تم الفحص و الربط والسداد حتى ٢٠١٩.

(٢٤) الارتباطات الرأسمالية :

- هناك إتفاقيات وعقود قائمة فى ٢٠١٩/١٢/٣١ لشراء اصول ثابتة بلغ اجمالى قيمتها ٧ ٩٢١ ٠٨٠ جنيه ، سددت منها الشركة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٦ ٣٥١ ٠٨٠ جنيه مدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ حيث لم يتم انهاء الاعمال على تلك الاصول لتصبح فى حالة مؤهلة للاستخدام في ذلك التاريخ.
- هناك مبلغ ٦٠٨ ٠٧٧ جنيه مدرج ضمن بند دائنون ومصروفات مستحقة يمثل المستحق فى ٢٠١٩/١٢/٣١ عن أصول ثابتة تم توريدها للشركة .

(٢٥) الإلتزامات المحتملة :

فيما يلي بيان ملخص بالدعاوي المرفوعة من الشركة و ضدها وموقفها والرأى فيها :

أولا : دعاوى مرفوعة من الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة ضد بعض العملاء لمطالبتهم بالمستحق عليهم البالغ إجماليه ٩٧٢ ٥٤٠ جنيه ، وقد تم الحكم فى هذه الدعاوى لصالح الشركة وجارى اتخاذ اجراءات التنفيذ .
- توجد دعاوى متداولة بمكاتب خبراء وزارة العدل عن مديونية مستحقة على العملاء بمبلغ ٦٤١ ٢٨١ جنيه .

وقد تم تكوين المخصصات اللازمة عما سبق فى ضوء الدراسة و رأى المستشار القانونى للشركة .

ثانيا : دعاوى مرفوعة ضد الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة من عملاء يطالبوا فيها بتعويضات ٢ ١٥٢ ٦٣١ جنيه ، وهذه الدعاوى تحت المداولة أو تم احاله المدعيين فيها الى الطب الشرعى ، وقد تم تكوين المخصصات اللازمة لتلك الدعاوى فى ضوء الدراسة و رأي المستشار القانوني.

ثالثا : القضايا العمالية :

- تم الحكم النهائى فى الدعوى المرفوعة من أحد العاملين السابقين براتب شهر – وسبق تكوين مخصص بذلك.

(٢٦) الأدوات المالية و إدارة مخاطر المتعلقة بها :

(٢٦-١) القيمة العادلة للادوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من و إلى الاطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية المبينة فى الايضاح رقم (٢) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

(٢٦-٢) مخاطر السوق :

(٢٦-٢-١) خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر تقلبات اسعار صرف العملات الاجنبية فى التغيرات فى سعر صرف العملات الاجنبية والذى يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية ، وكذلك تقييم الاصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية – وحيث انه لا يوجد معاملات بالعملات الاجنبية – فأن الشركة لا تواجه مخاطر تقلبات اسعار الصرف .

(٢٦-٢-٢) مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة والتى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة - ووفقاً للقوائم المالية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ يتبين أنه لا توجد أية تسهيلات أو سحب على المكشوف فى ٢٠١٩/١٢/٣١ من البنوك ، وهناك أرصدة بالبنوك فى ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ ١٢٩ ٨٦٤ ١٥٥ جنيه وقد تحققت عنها عوائد خلال السنة بمبلغ ١٠ ٤٨١ ٥٩٠ جنيه ، هذا بخلاف انه كانت هناك وثائق شهادات إستثمار بقناة السويس الجديدة بمبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه ادرت عائد بمبلغ ٢٧ ٤٤٨ جنيه (يرجع للإيضاح رقم ١٩) .

(٢٦-٢-٣) مخاطر التغير في أسعار السوق:

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين و الموردين و السوق وتسعى دائما لتطوير خدماتها ، الامر الذى يمنحها سمعة ومكانة جيدتين ، مما يخفض هذا الخطر الى حد معقول .

(٢٦-٣) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بإلتزاماتهم تجاه الشركة ، و يعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعرض لمخاطر الائتمان- وحيث ان رصيد العملاء يعد أحد أهم الأدوات المالية المعرضة لمخاطر الائتمان – ولما كانت غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة بالاضافة للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم فى مثل هذا النشاط ، و تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والافراد على عدد كبير من العملاء من ذوى المراكز المالية القوية والمستقرة .

(٢٦-٤) خطر السيولة (التمويل) :

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء او كل إلتزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهى تعتمد على تطبيق الموازنات التخطيطية التى يراعى عند إعدادها عدم الإعتماد على التمويل الخارجي – مما يخفض خطر السيولة الى الحد الادنى .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(٢٧) ايضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية التى تمت خلال السنة حتى تتفق قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الاساس النقدى الذى تعد بناء عليه وذلك على النحو التالى:

	إلتزام ضريبى مؤجل	فوائد دائنه محتسبة	اصول ثابتة وغير ملموسه (إضافات)	مشروعات تحت التنفيذ	مدينون ومصروفات مدفوعه مقدماً	دائنون ومصروفات مستحقة	فوائد دائنه محصله	دائنو توزيعات وارباح موزعه	ارباح السنة	ضرائب دخلية مستحقة	سداد تحت حساب ضرائب العام	مقبوضات من بيع اصول	ارباح رأسمالية	سداد الضرائب الدخلية المستحقة عن العام السابق	مخصص مطالبات	أرباح مرحلة	إحتياطى قانونى	راس المال
التغير كما ورد بالقوائم المالية	(١٣٨ ٧٨٣)	–	(٨ ٤٧٠ ٥٩٧)	(١٦٠٥ ٦٥٠)	٦٩١٧	٢ ٨٩٤ ٠٨٩	–	–	٥٤ ٤٥٣ ٧٢١	٤ ٨٨٨ ٤٦٣	–	–	–	–	(٢٤٤ ٣١١)	(٢٢ ٥٨٢ ٣٩٨)	٦ ٠٥٠ ٤١٤	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠
التغير فى تأمينات من الغير المستحقة عن توريد أصول ثابتة	–	–	(١٢٠ ٣٠٥)	–	–	١٢٠ ٣٠٥	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
التغير فى دائنو شراء أصول ثابتة	–	–	١٧٦ ٢٥٧	–	–	(١٧٦ ٢٥٧)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
العائد المحقق خلال السنة	–	(١١ ٠٦٠ ٧٠٤)	–	–	–	–	١١ ٠٦٠ ٧٠٤	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
دفعات مقدمة و تغير عائد البنك والاستثمار المستحق	–	–	–	–	(٣٩٣ ٥٣٨)	–	٣٩٣ ٥٣٨	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
تسوية ضرائب السنة	(١٣٨ ٧٨٣)	–	–	–	–	–	–	–	١٨ ٢٥٢ ٦١٩	(١٨ ١١٣ ٨٣٦)	–	–	–	–	–	–	–	–
سداد تحت حساب ضرائب العام	–	–	–	–	–	–	–	–	–	٦ ٧٥٣ ٠٦٢	(٦ ٧٥٣ ٠٦٢)	–	–	–	–	–	–	–
سداد ضرائب عام ٢٠١٨	–	–	–	–	–	–	–	–	–	٦ ٤٧٢ ٣١١	–	–	–	(٦ ٤٧٢ ٣١١)	–	–	–	–
توزيعات ارباح عن عام ٢٠١٨	–	–	–	–	–	–	–	(٩ ٠٨٢ ٣٩٨)	–	–	–	–	–	–	–	٢٢ ٥٨٢ ٣٩٨	–	(١٣ ٥٠٠ ٠٠٠)
اعادة تبويب للمخصصات	–	–	–	–	–	(٢٤٤ ٣١١)	–	–	–	–	–	–	–	–	٢٤٤ ٣١١	–	–	–
المحول للاحتياطى القانونى	–	–	–	–	–	–	–	–	٦ ٠٥٠ ٤١٤	–	–	–	–	–	–	–	(٦ ٠٥٠ ٤١٤)	–
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	٣٠٨ ٠٩٥	–	–	–	–	–	–
ارباح (خسائر) رأسمالية	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	(٢٦٣ ١٥٥)	–	–	–	–	–
التغير كما ورد بقائمة التدفقات النقدية	–	(١١ ٠٦٠ ٧٠٤)	(٨ ٤١٤ ٦٤٥)	(١٦٠٥ ٦٥٠)	(٣٨٦ ٦٢١)	٢ ٥٩٣ ٨٢٦	١١ ٤٥٤ ٢٤٢	(٩ ٠٨٢ ٣٩٨)	٧٨ ٧٥٦ ٧٥٤	–	(٦ ٧٥٣ ٠٦٢)	٣٠٨ ٠٩٥	(٢٦٣ ١٥٥)	(٦ ٤٧٢ ٣١١)	–	–	–	–

(٢٨) ارقام المقارنة :

لم يتم تعديل أرقام المقارنة وهى تتفق مع عرض القوائم المالية فى ٢٠١٩/١٢/٣١

	٢٠١٩	٢٠١٨
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- صافى أرباح العام بعد الضرائب طبقا لقائمة الدخل	١٣٥ ٥٠٤ ٦٠	٠٦١ ١٣١ ٤٣
- أرباح مرحلة	٧٧٥ ٨٠٥ ٩١	٢١٨ ٧٢٠ ٦٠
الإجمالى ويقترح توزيعه على النحو التالى :	٩١٠ ٣٠٩ ١٥٢	٢٧٩ ٨٥١ ١٠٣
- احتياطي قانونى		
(بنسبة ١٠٪ من ارباح العام)	٤١٤ ٥٠ ٦	١٠٦ ٣١٣ ٤
- حصة اولى على المساهمين و العاملين		
نصيب المساهمين (٥٪ من رأس المال المدفوع)	٠٠٠ ٣٧٥ ٣	٠٠٠ ٠٠٠ ٢٧
نصيب العاملين (١٠٪ من نصيب المساهمين)	٥٠٠ ٣٣٧	٠٠٠ ٢٧٠
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٠٦١ ٥٣٧ ٢	٣٩٨ ٧٩٢ ١
- حصة ثانية على المساهمين و العاملين		
نصيب المساهمين		
- نقدى بنسبة ٥ % من راس المال	٠٠٠ ٣٧٥ ٣	٠٠٠ ٠٠٠ ٢٧
- المستخدم فى زيادة راس المال مجاناً	--	٠٠٠ ٠٠٠ ١٣
نصيب العاملين	٥٠٠ ٣٣٧	٠٠٠ ٦٢٠ ١
- الباقى ويرحل للعام القادم	٤٣٥ ٢٩٧ ١٣٦	٧٧٥ ٨٠٥ ٩١