

بسم الله الرحمن الرحيم

فاكس: 03/4845855

الإسكندرية: 2020/ 1 / 30

السادة / مدير عام إدارة الإفصاح والمعلومات – البورصة المصرية
بعد التحية،،

مرفق لسيداتكم طيه الميزانية العمومية في 2019/12/31 وكذا تقرير السيد / مراقب حسابات المركز وتقرير مجلس الإدارة وتقرير الحوكمة وتقرير مراقب الحسابات عن صحة ما ورد بتقرير الحوكمة وقائمة التوزيعات المقترحة وذلك بعد الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الخميس الموافق 2020./ 1 / 30 وأن صافي أرباح النشاط خلال العام المالي المنتهى في 2019/12/31 بعد ضريبة الدخل مبلغ 24712189.87 جنيه مقارنة بصافي الأرباح بعد ضريبة الدخل للعام السابق 2018 مبلغ 24608491.82 جنيه بزيادة قدرها 103698.05 جنيه بنسبة زيادة 0.42 % .

وأن سبب ارتفاع صافي أرباح النشاط خلال العام يرجع إلى تشغيل أدوار التعليب (من السادس حتى الثامن): -

- بأحدث الأجهزة والمعدات والأثاث والمفروشات الراقية.
- إدارة التوسعات الجديدة ضمن منظومة الإدارة الحالية للمستشفى مع توفير العدد اللازم من العمالة لتشغيل التوسعات من عمالة عادية وفنية وتمريض ونظافة.
- وحدة العناية المركزة بالدور السابع.

برجاء التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي
ونائب العضو المنتدب

د./ علام الدين عبد المجيد

مدير علاقات المستثمرين

أ/ عادل فهمي عثمان



DELGAWI & CO.

ACCOUNTANTS & AUDITORS

Prof. Dr. AZIZ DELGAWI

Ex. Prof. Alexandria University

F. A. A. P. A (England)

F. E. S. A. A. (Egypt)

F. N. A. A. (U. S. A.)

SAMIR DELGAWI

Authorised Accountant

F. E. S. T. (Egypt)

الدجاوى وشركاه

محاسبون قانونيون

دكتور عزيز الدجاوى

أستاذ المحاسبة بجامعة الإسكندرية " سابقا "

زميل معهد المحاسبين القانونيين المعتمدين بالقطر

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية المحاسبين الأمريكية

سمير الدجاوى

محاسب قانوني

زميل جمعية الضرائب المصرية

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية

المركز الطبى الجديد - الإسكندرية "

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧

- ١- تقرير مراقب الحسابات عن الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٢- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٣- الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٤- قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٥- قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٦- قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٧- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .
- ٨- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .



Head Office : 23 Midan El- Tahrir- Alex.

P. O. Box : 248 AleX.

Tel : 4871882 - 4873694

Fax : 4873694

المركز الرئيسي : ٢٣ ميدان التحرير - الإسكندرية

م.ب. : ٢٤٨ - الإسكندرية

تليفون : ٤٨٧٣٦٩٤ - ٤٨٧١٨٨٢

فاكس : ٤٨٧٣٦٩٤

E.mail: delgawi@hotmail.com

أستاذ المحاسبة بجامعة الإسكندرية " سابقاً "
زميل معهد المحاسبين القانونيين المعتمدين بإنجلترا
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية المحاسبين الأمريكية

سمير الدجاوي

محاسب قانوني

زميل جمعية الضرائب المصرية

دبلوم الدراسات العليا في الضرائب

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الإسكندرية للخدمات الطبية " المركز الطبي الجديد - الإسكندرية " شركة مساهمة مصرية

راجعنا القوائم المالية لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية " المركز الطبي الجديد - الإسكندرية " شركة مساهمة مصرية - ، المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة للإدارة مسؤولة عن أعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنضمين مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تختصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتها لها . وقد تمت مراجعتها وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي 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 المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها ذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية " المركز الطبي الجديد - الإسكندرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسؤوليتها . البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة ، وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

مكتب الدجاوي
محاسبون قانونيون

سمير عزيز الدجاوي

محاسب قانوني

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م. رقم ٤٧٨٩

محل مراقبي الحسابات المعتمدين

لدى الهيئة رقم ١٨٠



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية

"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"

شركة مساهمة مصرية

قائمة توزيعات الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨		جنيه	جنيه
جنيه			
٢٤٦٠٨٤٩٢	صافي ربح العام	٢٤٧١٢١٨٩,٨٧	
-	أرباح (خسائر) مرحلة	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠	
٢٤٦٠٨٤٩٢	صافي الربح القابل للتوزيع		٢٧٢١٢١٨٩,٨٧
	يوزم كالتالي :-		
١٢٣٠٤٢٥	احتياطي قانوني	١٢٣٥٦٠٩,٤٩	
٥٢٧٠٧٦٠	نصيب المساهمين في الأرباح	٨٤٣٣٢١٦,٠٠	
٦٣٢٤٩١	نصيب العاملين في الأرباح	٨٤٣٣٢١,٦٠	
٤٧٤٣٦٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٤٧٤٣٦٨,٤٠	
١٤٥٠٠٤٤٨	احتياطي عام	١٠٢٣٥٦٧٤,٣٨	
٢٢١٠٨٤٩٢			٢١٢١٢١٨٩,٨٧
٢٥٠٠٠٠٠	أرباح مرحلة للعام التالي		٦٠٠٠٠٠٠,٠٠







شركة الإسكندرية للخدمات الطبية
"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"
 شركة مساهمة مصرية
 قاضية أحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧
 قائمة الدخل عن السنة المالية
 من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

رقم الإيضاح	وصف	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن
٣٠١٨/٠١/٠١ ٣٠١٨/١٢/٣١	حجم						
١٨٣٦٧٠٤١٦	(١-٢١)	صافي الإيرادات		٢١٣٦٩٠٨٢٧	٧٢		
٤٤٦٩٥٨٢٧	(٢-٢١)	بيانات :- تكاليف النشاط	٤٩٣١٩٣١٥				
٨١٩٩٤٦٦٦	(٣-٢١)	مصاريف التشغيل والإهلاك	٩٨٣٦٣٩٣٠				
٥٦٩٧٩٩٢٣		مجمل الربح		١٤٧٤٨٢٣٣٦	١١		
٢٥١٨٢٢١٧	(٤-٢١)	بيانات :- مصرفات عمومية وإدارية		٣٠١٠٩٣٧٢	٨٥		
٦٨٢٥٣٦٤		مصرفات تمويلية		١٠١٣٨٥٧٩	٩٧		
٨٢١٧		مصاريف علاج عن حالات مجانية		-	-		
١٠٠٠٠٠٠	(١٤)	مخصصات بخلاف الإهلاك					
٤٠٠٠٠٠		مخصص ديون متكوك في تحصيلها (الأنخفاض في قيمة المدينون)	١٠٠٠٠٠				
		مخصص منازعات وبعطلات والتزامات	١٠٠٠٠٠٠				
٤٣٨٧٨		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة		١١٠٠٠٠٠	-		
٣٣٥٩٧٧٦		إجمالي المصروفات		٣١٦٠٠	-		
٢٣٥٢٠١٤٧		إيرادات أخرى				٤١٣٦٩٥٥٢	٨٢
١٦٥٦٠٠٦		إيرادات متنوعة	١٣١٥٣٢٣	١٩		٢٤٨٣٩٠٣٨	٧٩
٦٣٠٨٥٥١		فوائد دائنة	٥٦٤٧٤٥٦	٠٦			
٥٦١٢٠٨		إيجارات دائنة	٥٦٥٥٢٣	٢٤			
٨٥٢٥٧٦٥						٧٥٢٨٣٠٢	٤٩
٢٢٠٤٥٩١٢		صافي أرباح النشاط				٣٢٣٦٧٣٤١	٢٨
٧٤٠٣		بيانات :- فروق تقييم عملة		(٧٠٩١٨	٨٩)		
١١٩٤١٩		أرباح (خسائر) رأسمالية		١٠١١٠	٥٤		
١٣٦٨٢٢						(٦٠٨٠٨	٣٥)
٣٢١٧٢٧٣٤	(٢٢)	صافي أرباح العام قبل ضريبة الدخل				٣٢٣٠٦٥٢٢	٩٢
(٧٣٤٤٥٦٤)		ضريبة الدخل				(٧٠٦٥٢٨٦	٠٩)
(٢١٩٦٧٨)		أرباح (خسائر) ضريبة مؤجلة				(٥٢٩٠٥٦	٩٧)
٢٤٦٠٨٤٩٢		صافي أرباح العام بعد ضريبة الدخل				٢٤٧١٣١٨٩	٨٧
١,٧٨	(١١)	تعيب السهم من أرباح العام				١,٧٨	

رئيس مجلس الإدارة
 دكتور / بافل مونسو راجوراج شيتو



عضو مجلس الإدارة

عبدالله

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية
"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية
من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	عن السنة المالية من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	
		رقم	قرش
٢٤٦٠٨٤٩٢	صافي أرباح العام	٢٤٧١٢١٨٩	٨٧
-	الدخل الشامل الآخر	-	-
٢٤٦٠٨٤٩٢	إجمالي الدخل الشامل عن السنة	٢٤٧١٢١٨٩	٨٧

رئيس مجلس الإدارة
 دكتور / باقاجو راجورام شينو

عضو مجلس الإدارة



عبدالله

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية
"المركز الطبي الجديد - الاسكندرية"
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	رقم الإيضاح		حجمه	حجمه
٢٢١٢٢٧٣٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل	٢٢٢٠٦٥٢٢,٩٣	
٩١٤٤١٨٣	(٢-٤)	صافي أرباح العام قبل الضرائب والبنود غير العادية	١١١١٠٢٦٦,٠٧	
١٤٠٠٠٠٠	(١٤)	يتم تسويته بالآتي:-	١١٠٠٠٠٠,٠٠	
(٦٣-٨٥٥١)		الإهلاك	(٥٦٤٧٤٥٦,٠٦)	
(٧٤٠٣)		المخصصات	٧٠٩١٨,٨٩	
٦٨٢٥٣٦٤		فوائد دائنة	١٠١٣٨٥٧٩,٩٧	
(١١٩٤١٩)		فروق تقييم عملة	(١٠١١٠,٥٤)	
		مصروفات تمويلية		
		أرباح (خسائر) رأسمالية		
٤٣١٠٦٩٠٨	(٧)		٤٩٠٦٨٧٣١,٢٦	
(٥٣٠٠٠٨)		(الزيادة) النقص في المخزون	(١١٣٨٤٠٩,٠٥)	
(١٩٨٨٥٧٠٣)	(٨-أ, ٢٥-أ)	(الزيادة) النقص في حسابات نزلاء مرضى	(١١٤٦٨٦٠٩,٢٥)	
(٦٥٠٧٧٢)	(٨-ب, ٢٥-ب)	(الزيادة) النقص في حسابات مدينة أخرى	(١٠٢٩١٢,٨٦)	
٥٧٢١٨٧		الزيادة (النقص) في شيكات تحت الدفع	(١٠٠١٤٢٩,٦٥)	
٤٩٩٣١١٤		الزيادة (النقص) في المورددين وأوراق الدفع	٤٥٧٦٨٩٩,٣٥	
٤٤٣٢٧٧٠	(١٥-ب, ٢٥-ج)	الزيادة (النقص) في حسابات دائنة أخرى	٢٣٦٤٩٧٣,٩٢	
(٤٠٨٥٥٠٦)	(١٥-ج, ٢٥-د)	الزيادة (النقص) في مصلحة الضرائب	(٧٠٦٠٥٦٣,٥٥)	
(١٠٠٠٠٠٠)		الزيادة (النقص) في أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل	(١٠٠٠٠٠٠,٠٠)	
٥٠٤٤٧٧٨		الفوائد المقبوضة	٤٦٣٦٠٨١,٠٥	
(٩٨٧١)		المستخدم من المخصصات	(٢٤٠٠٦٩٥,٦٠)	
(٦٨٢٥٣٦٤)		مصروفات تمويلية	(١٠١٣٨٥٧٩,٩٧)	
٢٥١٦٢٥٢٣		صافي نقدية متاحة من أنشطة التشغيل		٢٦٣٣٥٤٨٥,٦٥
(٣٥٨٢٨٩١٥)	(٢٥-و)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
١٣٣٥١١		شراء أصول ثابتة	(٢١٥٢٠٧٤٦,٨١)	
(٣٠٠٠٠٠٠)	(٥-٢٥, هـ)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة	١٣١٨٩,٠٠	
(٣٦٩٠٠٠٠)	(٦-٢٥, هـ)	استثمارات مالية في شركات شقيقة	(٢٢٢٣٠٠٠,٠٠)	
(٢٥٠٠٠٠٠٠)		مدفوعات لزيادة رأس مال شركات شقيقة	٣٦٩٠٠٠,٠٠	
(٦١٣٦٤٤٠٤)		ودائع طويلة الاجل	-	
(١٠٣٥٨٢٨)		صافي النقدية المستخدمة من أنشطة الاستثمار		(٢٣٣٧١٥٥٧,٨١)
(١٥٩١٣٦٣٧)	(١٣-ج)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
١٧١٠٧١٨٦		توزيعات مدفوعة	(٦٣٧٧٦١٩,٦٠)	
١٥٧٧٢١		قروض طويلة الأجل	(٣٨٣٩٤٦٥,٢٦)	
(٣٦٠٤٤١٥٠)		بنوك سحب على المكشوف	٦٤٠٩٧٨٣,٧٥	
٧٤٠٣		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		(٣٨٠٧٣٠١,١١)
٤٥٠٤٩٢١٩		صافي التغيير في النقدية		(٨٤٣٣٧٣,٢٧)
٩٠١٢٤٧٢	(٩)	فروق تقييم عملة		(٧٠٩١٨,٨٩)
		رصيد النقدية أول العام		٩٠١٢٤٧٢,٤٣
		النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٨٠٩٨١٨٠,٢٧

رئيس مجلس الإدارة

دكتور / بافاجوتو راجورام شينغري

عضو مجلس الإدارة



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية
"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"
شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة التغيير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطات عام	احتياطات رأسمالية	احتياطات قانونية	رأس المال	البيانات
١٦٣٨٦٣٥٦٤,٩٨	١٤٦١٥٨٥١,٤٨	٩٣١٧٨٥,٣٨	٤٣٧٤٦١٣٤,٤٤	٩٥٥٩١٨,٠٧	٥٠٥٤٠٨٥,٦١	٩٩٥٥٨٨٠٠,٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨ المحول للاحتياطي القانوني المحول للاحتياطي العام المحول للأرباح المرحلة زيادة رأس المال (أسهم مجانية) توزيعات الأرباح إجمالي الدخل الشامل عن السنة
(١٠٣٥٨٢٨,٣٤)	(٣٠٠٧٩٢,٥٨)	—	—	—	—	—	٢٠١٨ ديسمبر ٣١
٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢	(٧١٢٤٦١٥,٩٤)	—	٧١٢٤٦١٥,٩٤	—	٧٢٠٧٩٢,٥٨	—	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
١٨٧٤٣٥٢٢٨,٤٦	(٤٢٢٤٦١٤,٦٢)	٤٩٢٤٦١٤,٦٢	—	—	—	١٠٥٤١٥٢٠٠,٠٠	المحول للاحتياطي القانوني المحول للاحتياطي العام المحول للأرباح المرحلة توزيعات الأرباح إجمالي الدخل الشامل عن السنة
١٨٧٤٣٥٢٢٨,٤٦	(١٠٣٥٨٢٨,٣٤)	—	٥٠٦٧٠٧٤٠,٣٨	٩٥٥٩١٨,٠٧	٥٧٨٤٨٧٨,١٩	١٠٥٤١٥٢٠٠,٠٠	٢٠١٩ ديسمبر ٣١
—	٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢	—	—	—	—	—	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
١٨٧٤٣٥٢٢٨,٤٦	٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢	—	٥٠٦٧٠٧٤٠,٣٨	٩٥٥٩١٨,٠٧	٥٧٨٤٨٧٨,١٩	١٠٥٤١٥٢٠٠,٠٠	المحول للاحتياطي القانوني المحول للاحتياطي العام المحول للأرباح المرحلة توزيعات الأرباح إجمالي الدخل الشامل عن السنة
—	(١٣٣٠٤٢٤,٥٩)	—	—	—	١٣٣٠٤٢٤,٥٩	—	٢٠١٩ ديسمبر ٣١
—	(١٤٥٠٠٤٤٧,٦٣)	—	١٤٥٠٠٤٤٧,٦٣	—	—	—	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
—	(٢٥٠٠٠٠٠,٠٠)	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠	—	—	—	—	المحول للاحتياطي القانوني المحول للاحتياطي العام المحول للأرباح المرحلة توزيعات الأرباح إجمالي الدخل الشامل عن السنة
(٦٣٧٧٦١٩,٦٠)	(٦٣٧٧٦١٩,٦٠)	—	—	—	—	—	٢٠١٩ ديسمبر ٣١
٢٤٧١٣١٨٩,٨٧	٢٤٧١٣١٨٩,٨٧	—	—	—	—	—	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
٢٠٥٧٩١٧٨٨,٧٢	٢٤٧١٣١٨٩,٨٧	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠	٦٥١٧١٨٨,٠١	٩٥٥٩١٨,٠٧	٧٠١٥٣٠٢,٧٨	١٠٥٤١٥٢٠٠,٠٠	٢٠١٩ ديسمبر ٣١

رئيس مجلس الإدارة
دكتور / باقر جادو راجورام شينيم



عضو مجلس الإدارة

Handwritten signature of a board member.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١- النشاط :-

تأسست شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (مركز الإسكندرية الطبي) - شركة مساهمة مصرية - بموجب قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٢٣ لسنة ١٩٨٣ بتاريخ ٣١ يوليو ١٩٨٣، وذلك طبقاً للقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ الملغى بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٢، وتقوم الشركة بتقديم وتوفير الخدمات الطبية التشخيصية والعلاجية في فروع الطب المختلفة . كما قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٩ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) (Alexandria New Medical Center) .
• أعتد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٢٠ .

٢- السياسات المحاسبية المتبعة :-

١-٢ - أسس إعداد القوائم المالية :-

يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة . وقد تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة عند إعداد القوائم المالية الدورية السابقة .

٢-٢ - إثبات المعاملات بالدفاتر :-

تسجل الشركة معاملاتها المالية بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال العام - إن وجدت - على أساس أسعار الصرف المعلنة وقت التعامل ويتم إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ ويتم إدراج ناتج إعادة التقييم بقائمة الدخل . يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى الجنه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة . الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة . تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر .

٣-٢ - استخدام التقديرات والحكم الشخصي :-

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب عمل من الإدارة حكماً مهنياً وتقديرات وأفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات وعلى الأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف المنفصح عنها وتعتمد تلك التقديرات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى التي يعتقد أنها معقولة في الظروف وتعتبر نتائج هذه التقديرات والأفتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات . يتم مراجعة التقديرات والأفتراضات المتعلقة بها بصورة مستمرة كما يتم الاعتراف بالتعديلات المحاسبية للتقديرات في العام التي يتم فيها تعديل التقدير وفي الفترات المستقبلية في حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية .

التقديرات والأفتراضات التي تؤثر على القوائم المالية هي كالتالي :-

- المخصصات

- الأعمار المقدرة لحساب إهلاك الأصول الثابتة

- ضرائب الدخل



٢-٤ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً لمجموع الإهلاك ، وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للإستخدام فى الغرض المعد لأجله .
جميع التكاليف المرتبطة باقتناء الأصل قبل أن يصبح جاهز للإستخدام يتم رسملتها ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ حتى يصبح الأصل جاهز للإستخدام ، يتم تبويب هذا الأصل ضمن بنود الأصول الثابتة .

يتم إستخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجى المقدر فيما عدا الأراضى التى لا تعتبر أصل قابل للإهلاك .
وفيما يلى معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول :-

المباني والتجهيزات	٤٠ سنة	أجهزة ومعدات	١٠،٦،٦٦،٥،٤ سنوات
أجهزة حاسب آلى	١٠،٥،٤ سنوات	وسائل نقل وانتقال	٥،٤ سنوات
عدد وأدوات	٥ سنوات - إعادة تدير	أدوات طبية وجراحية	٦،٦٦،٥،٤ سنوات
مفروشات	ستين - إعادة تدير	أثاث ومعدات مكاتب	١٠،٤ سنوات
آلات كتابة وحاسبة وتصوير	٨،٦،٢،٤ سنوات	أثاث غرف مرضى	١٠،٥ سنوات

- يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر .
عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إستردادها . أرباح وخسائر الأستيعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافى القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط فى قائمة الدخل .

تكاليف الصيانة والأصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التى حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الأقتصادية المتوقعة للشركة من المنافع الأصلية المقدره عند أقتناء الأصل وإمكانية قياس التكلفة بدقة ، وتهلك على مدار العمر الإنتاجى المتبقى للأصل أو على مدار العمر الإنتاجى المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل .

٢-٥ - مشروعات تحت التنفيذ :-

تظهر المشروعات تحت التنفيذ على أساس سعر التكلفة وقت الشراء بالإضافة إلى ما تم صرفه عليها من تكاليف مباشرة حتى تاريخ الميزانية ، حيث يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند إنتهاء أستكمال الأصل ويصبح جاهزاً للإستخدام فى الغرض المنشأ من أجله يتم إضافة تلك التكاليف إلى بند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوصاً منها خسائر الأضمحلال - إن وجدت .

٢-٦ - أستثمارات مالية فى شركات شقيقة :-

يتم إثبات الأستثمارات فى الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوصاً منها أى خسائر أضمحلال فى قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الأستثمارات الخاصة بها فى تاريخ الميزانية ، وفى حال إضمحلال القيمة القابلة للأسترداد للأستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأستثمار بقيمة خسائر الأضمحلال وتحميله على قائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الأضمحلال فى العام التى حدثت فيها بما لا يتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها .



٢-٧- نزلاء المرضى:-

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها . ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة .
السياسة الائتمانية للمركز يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها تحدد شروط السداد لكل عميل من خلال تصنيف العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية من حيث :-

- سابقه التعامل مع المركز ومشاكل تحصيل الأرصدة السابقة .
- تواريخ الأستحقاق .
- حجم المديونيات .

٢-٨- الأتوات المالية :-

تمثل الأداة المالية في أى تعاقد يعطى الحق في الأصول المالية للشركة ويترتب عليه التزام مالى أو أداة حقوق ملكية للطرف الأخر في التعاقد . يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية بالقوائم المالية عندما تصبح الشركة طرفاً في التعاقد للأداة المالية .

أ - القرض وتكلفة الاقتراض :-

يتم تسجيل القرض بالمسحوبات الفعلية ويتم الاعتراف بالفائدة المستحقة عليه والمصروفات البنكية عند استحقاقها . ويتم إثبات تكلفة الاقتراض - أن وجدت - كمصروفات بقائمة الدخل عن العام التى تحملت فيها الشركة هذه المصروفات ، ويتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بأقناء أو أنشاء أو أنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للأستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل .

ب- مخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالى قانونى أو حكمى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع أقتصادية يتم أستخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موقوف به لمبلغ الالتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالى وتعديلها عند الضرورة لأظهار أفضل تقدير حالى .

٢-٩- النقدية وما في حكمها :-

لغرض قائمة التدفقات فإن النقدية وما في حكمها تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل .

٢-١٠- الإضمحلال :-

أ- الأصول المالية :-

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من إستخدام الأصل .
يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل .
يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة .

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك في خصائص خطر الإئتمان .



يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال - أن وجدت - في قائمة الدخل . هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال .
يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

ب- الأصول غير المالية :-

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال .
يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية . تمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال - إن وجدت - في قائمة الدخل .
تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الأستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .
يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها . يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية . يتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الأستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها .

٢-١١- أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :-

تقوم الشركة بإدارة رأس المال بمجموعة من السياسات والأساليب التي تهدف إلى تحقيق الربحية المناسبة وتوافر السيولة اللازمة لتوفير كافة مستلزمات التشغيل والصرف على البنود الأخرى لتغطية قيمة المنشأة ككل وأن الشركة لا تخضع لأي متطلبات خارجية في إدارة رأس المال .

٢-١٢- الاحتياطات :-

٢-١٢-أ- الاحتياطي القانوني :-

يتم تدعيم الاحتياطات وفقاً للنظام الأساسي للشركة البند الأول من المادة ٥٣ والذي ينص على اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى مُس الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .



٢-١٢-ب- الاحتياطي الرأسمالي :-

هو يتمثل في فروق أسعار عمليات ناتجة من عملية الأكتتاب في رأس المال وكذا أصول مهداة للشركة منذ سنوات سابقة وكذا الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الأصول الثابتة .

٢-١٢-ج- الاحتياطي العام :-

يجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطات أخرى وأن تقرر استخدامها فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين .

٢-١٣-تحقق الإيراد :-

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن التشغيل عند تأدية الخدمة ويمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، كما يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تأدية الخدمة إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-

(أ) أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري .
(ب) ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .

(ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .

(د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .

(هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

• يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس الاستحقاق (نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل) .

٢-١٤- عقود التأجير التمويلي :-

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة ومصروفات الصيانة والإصلاح عن أصول مستأجرة بنظام عقود التأجير التمويلي كمصروف بقائمة الدخل عن العام ، وفي نهاية العقد وحال رغبة الشركة باستخدام الأصول المستأجرة تثبت الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة شراء تلك الأصول والمتفق عليها طبقاً للعقد ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر لها .

٢-١٥- قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٢-١٦- نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة في 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 التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

٢-١٧- أرقام المقارنة :-

يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً للتمشى مع التغيرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت .



٣- الأصول الثابتة (بالمائة): -

الأصل الثابت	تكلفة الأصل ٢٠١٩/٠١/٠١ قو	رصيد مجمع الإهلاك ٢٠١٩/٠١/٠١ قو	مافى قيمة الأصل ٢٠١٩/٠١/٠١ قو	إمكانات العام	استحقات العام	تكلفة الأصل ٢٠١٩/١٢/٣١ قو	إهلاك العام	إستثمارات من مجمع الإهلاك	رصيد مجمع الإهلاك ٢٠١٩/١٢/٣١ قو	مافى قيمة الأصل قو ٢٠١٩/١٢/٣١
الأرض المقام عليها المركز المباني والتجهيزات الأجهزة والسيارات (مضى حافضاً حسب القانون لمدة أجهزة حاسب آلي وسائل نقل والنقل عدد وأدوات أدوات طبية وجراحية مفروشات أثاث ومعدات مكاتب آلات كالمالية وحاسبة وتصوير السيارات غسول مرصفي	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥ ١١٢٦١٥٩٤٧,٧٣ ٥٧١٤٣٨٧٩,٢٤ ١٥٩٤٩,٥٦٤ ١٤٩١٢٥٣,٢٠ ١٠٩٠٩١,٤٨ ٦١١١٩٣٧,٩٥ ١٣٥٧,١٧,١٠ ٢٦٣,٣٨١,٦٠ ١٨٩٥٤٨,٧٩ ٨٦٦,٨٩٤,٠٣	٠,٠٠٠ ٩٤٣٨٦٢,٥٧ ٣١٤٨٢٩٣,٤٨ ١١٢٤,٣٩,٤١ ٩٠,١٦٩١,٤٠ ١٠٩,٣٤,٢٨ ٤٠٤٨٧,٥٦٧ ١٣٥٣,٠٨,١٠ ١٤٠,٦٣٧١,٣٤ ١٥٨,٩٤,٢٥ ٣٥٠,٩٥,٣٠	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥ ١٠٣١٧٧٢٨٥,١٦ ٢٢٤٥٥٨٥,٧٦ ٤٧,٨٦٦,٢٣ ٥٨٩٥١١,٨٠ ٥٧,٢٠ ٢,٦٣٣٢٢,٣٨ ٧,٩٠٠ ١٢٤٠,١٠,٢٦ ٣١٤٥٤,٥٤ ٥١٥١٩٦٦,٧٢	٠,٠٠٠ ١٢٤٨٧٤٣,٩١ ٣٤٩,٦٩٨,٨٤ ٣١,٥٦٢,٠٠ ٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠ ٧٧٢٨٧٦,٢٠ ٠,٠٠٠ ٧٥٨٣٣,٧٢ ١٤,٠٠٠,٠٠ ١٨٢٣,١٦,٣٨	٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠ ٩٣٣٨٥,٦٥ ٥٧٥٥,٠٠ ٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠ ٦٢٢٤٥٢,٤٣ ٠,٠٠٠ ١,١٣٤,٩٠ ٥١٣,٨٠ ١٣٨٢٣٣,٠	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥ ١٢٥١,٣٣٧٨,٦٤ ٦,٥٤١١٩٢,٤٣ ١٨٥٥٧٢,٦٤ ١٤٩١٢٥٣,٢٠ ١٠٩,٩١,٤٨ ٦٢٢٣٦١,٧٢ ١٣٥٧,١٧,١٠ ٢٦٩٦,٨٠,٤٢ ١٩,٤٣٤,٩٩ ١٠,٣٤٥٦٥,١١	٠,٠٠٠ ٢٩٤٥٨٩,٦٦ ٥١٢٥٩٦٤,٢٤ ٢١٨٢٥٨,٥٥ ١٤,٥٢٢,٤٠ ٠,٠٠٠ ٦٢٢٥٩٣,٣٠ ٠,٠٠٠ ٢٨٦٦٥٩,١١ ٣١١٦,٤٥ ١٣٩٩,٢١,٨٢	٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠ ٩١٥٦٧,٣٢ ٥٧٥٦,٠٠ ٠,٠٠٠ ٠,٠٠٠ ٦٢٢٤٥٥,٤٣ ٠,٠٠٠ ٩١٧٦,٩٣ ٥١,٠٨٠ ١٣٧٩٣٤,١٤	٠,٠٠٠ ١٢٣٨١٢٥٢,٢٣ ٣٩٩٨٢٦٩,٥٠ ١٣٣٧,٨٦,٤٠ ١٠,٤٢٢١٣,٨٠ ١٠٩,٣٤,٢٨ ٤١١٨٨٥٣,٥٤ ١٣٥٦٣,٠٨,١٠ ١٦٨١٨٥٣,٥٢ ١٦,٦٩٩,٤٠ ٤٧٧,١٨٢,٩٨	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥ ١١٢٧١١٢٦,٤١ ٢,٥٥٨٥٠,٩٣ ٥٦٢٢٦,٢٤ ٤٤٩,٣٩,٤٠ ٥٧,٢٠ ٢١٤٣٥٠,١٨ ٧,٩٠٠ ١,١٤٢٢٦,٩٠ ٢٩٧٣٥,٠٩ ٥٥٧٥٥,٩,١٣
الإجمالي قو ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٩٥٣,٠٣٩٤,٣١	٥٦٧,٠٢٩٥,٨٠	١٣٨٦,٠٠٩٨,٥١	١٨٩٦١٨١٨,٥٥	٨٧,٤٦٥,٠٨	٢١٣٢٩١٧٤٧,٢٨	١١١١,٢٦٦,٠٧	٨٦٧٣٨٦,٦٢	٦٦٩٤٣١٧٥,٢٥	١٤٦٤٤٨٥٧,٠٣
تكلفة الأصل	تكلفة الأصل	رصيد مجمع الإهلاك	مافى قيمة الأصل	إمكانات	استحقات	تكلفة الأصل	إهلاك	إستثمارات من	رصيد مجمع الإهلاك	مافى قيمة الأصل قو
٢٠١٨/٠١/٠١ قو	٢٠١٨/٠١/٠١ قو	٢٠١٨/٠١/٠١ قو	٢٠١٨/٠١/٠١ قو	العام	العام	٢٠١٨/١٢/٣١ قو	العام	مجمع الإهلاك	٢٠١٨/١٢/٣١ قو	٢٠١٨/١٢/٣١
١٠,٣٤٣,١٢٥,٢٠,٠٩	١٠,٣٤٣,١٢٥,٢٠,٠٩	٤٨٧,٢١٥,٢,٦٦	٥١٧٢٨٦٩٩,٤٣	٩٣,٢٩٦٧٤,٠٣	١١٦,٦٢١,٨١	١٩٥٣,٠٣٩٤,٣١	٩١٤٤١٨٣,٣٧	١١٤٦٥٤,٠٢٣	٥٦٧,٠٢٩٥,٨٠	١٣٨٦,٠٠٩٨,٥١

* تبلغ تكلفة الأجهزة المهلكة دفترياً ولا تزال تعمل مبلغ ٢٦٧٢٤٩٦٧,٠٤ جنيه .
* تبلغ تكلفة الأجهزة المعطلة مؤقتاً تحت الإصلاح مبلغ لا شيء .
* تكلفة الأصول المتوقفة عن الاستخدام مبلغ ٨٨٠,٨٣٦,٣٦ جنيه .



٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان
جنيه	
١١٥٠٠٠٠٠,٠٠	* حصة عقارية في مستشفى البلشي
٢٣٢٨٢١٥,٩٥	أعمال تجهيزات
١٣٨٢٨٢١٥,٩٥	الإجمالي

* قامت الشركة بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بالتوقيع على عقد شراء حصة عقارية في مستشفى البلشي بقيمة إجمالية ١١٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه - وجرى إستكمال الإجراءات القانونية اللازمة في هذا الشأن والتي تتوقع الانتهاء منها قريباً.

٥- إستثمارات مالية في شركات شقيقة :-

بلغ رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٨٢٩٠٠٠,٠٠ جنيه ويتمثل فيما يلي :-

السند	بمطابق أمدار	إجمالي قيمة المساهمة	عدد أسهم المساهمة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	رأس مال الشركة المستثمر فيها	البيان القانوني	الأستثمار
جنيه	جنيه	جنيه				جنيه		شركات مستثمر فيها عند التأسيس :-
١٨٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٦٠٠٠٠,٠٠	٧٢٦٠٠	٢٤	٣٠٢٥٠٠	٣٠٢٥٠٠٠٠,٠٠	ش.م.م.	شركة راقودة للخدمات الطبية
٩٦٩٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	٩٦٠٠٠٠,٠٠	٩٦٠٠	١٤,٢	٦٧٦٠٠	٦٧٧٦٠٠٠٠,٠٠	ش.م.م.	شركة وقاية للخدمات الطبية

* الشركات المستثمر فيها شركات مساهمة مصرية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية .

٦- مبالغ مسددة لزيادة رأس مال شركات شقيقة :-

بلغ رصيد مبالغ مسددة لزيادة رأس مال شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ لا شئ مقابل مبلغ ٣٦٩٠٠٠,٠٠ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

٧- المخزون :-

تم جرد وتقييم المخزون بمعرفة إدارة الشركة وتحت مسؤوليتها ، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح لأسعار التكلفة على أن يتم تقييمه في نهاية الفترة على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتمثل المخزون في الآتي :-

	جنيه	قروش	جنيه	قروش
أدوية ومستهلكات بغرض البيع			٥٨٥٧٧٢٧	١٧
مستلزمات بغرض التشغيل			١٣٨٧٥٥٩	٥٤
بنك الدم			٢٠٣١٥٧	٨٣
مواد ومعدات				
أدوات الصيانة	٤٤٥٧٧	١٩		
مطبوعات وأدوات كتابية	١٧٢٢٤٦	١٣		
مستهلكات	٢١٠٣٧٩	٤٠		
			٤٢٧٢٠٢	٧٢
			٧٨٧٥٦٥٧	٢٦



٨- المدينون وأوراق القبض :-

أ- نزلاء مرضى :-

بلغ رصيد نزلاء مرضى فسي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٣٣٧٧٥٣٥,٦١ جنيه مقابل مبلغ ٨٠٦٠٨٣٣٠,٧٦ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (الانخفاض في قيمة المدينون) طبقاً لدفاتر الشركة .

ب- حسابات مدينة أخرى :-

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٩٥٧٣٣٨٦,١٦ جنيه مقابل مبلغ ١٨٤٥٩٠٩٨,٢٩ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وتمثل حسابات مدينة أخرى فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه
جنيه		جنيه	جنيه
٥٥٨٣٦٠,٨٩	مدينون متنوعون	٦٦١٤٣٤,١٧	
٩٨٩٥٤٠٦,٦٩	مستشفى البلوشي	٩٨٩٥٤٠٦,٦٩	
٢٥٠٢٧٠٨,٠٤	مصلحة الضرائب (مستقطع من المنبع لحسابنا)	٤١٦٠٥٣١,٦٣	
٣١١٠٠,٠٠	تأمينات لدى الغير	١٠١٠٠,٠٠	
٢٤٩٩٥٧,٧٣	مصروفات مدفوعة مقدما	٣٩٥٤٩٣,٥٧	
١٠٢٩٦,٩٨	أتعاب أطباء	٨٠٢١,٨٠	
٤٢٣١٢٠,٠٠	مصلحة الضرائب العقارية	-	
٢٩٤٧٨٣٨,٠٣	شيكات تحت التحصيل	٢٣٦٧٩٤٩,٥٨	
١٣٦٣٧٧٢,٩٢	فوائد ودائع مستحقة	١٠١١٣٧٥,٠١	
٥٧٦٥٣٧,٠١	إيرادات تحت التحصيل	١٠٥٦٩٨٩,٢٠	
-	مورددين	٤٠٩٤,٥١	
-	دائس وشراء أصول ثابتة	٢٠٠٠,٠٠	
١٨٤٥٩٠٩٨,٢٩			١٩٥٧٣٣٨٦,١٦
			١٩٥٧٣٣٨٦,١٦

٩- نقدية بالبنك والصدوق :-

بلغ رصيد النقدية بالبنك والصدوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٨٦٠١٠٠١,٧٧ جنيه وهي تتمثل في الآتي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان
جنيه	جنيه	
٤٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	٤٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	ودائع لأجل
٤٠٢٥٧٩١,٦٣	٥٦٩٣٥٦٠,٧٤	حسابات جارية بالبنوك
٢٨٢١,٥٠	٢٨٢١,٥٠	حساب بنك أكتتابات زيادة رأس المال
٤٩٨٦٦٨٠,٨٠	٢٤٠٥٦١٩,٥٣	نقدية بالخرينة
٤٩٥١٥٢٩٣,٩٣	٤٨٦٠١٠٠١,٧٧	نقدية بالصدوق ولدى البنوك
		يخصم :-
٤٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	٤٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	ودائع لأجل (أكثر من ٣ شهور)
٢٨٢١,٥٠	٢٨٢١,٥٠	حساب بنك أكتتابات زيادة رأس المال
٩٠١٢٤٧٢,٤٣	٨٠٩٨١٨٠,٢٧	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التندقات النقدية



١٠- رأس المال :-

أ- رأس المال المرخص به :

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠٠ جنيهه (فقط مائتان مليون جنيهًا مصرياً لا غير) .

وذلك بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٧ بزيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٧٠ مليون جنيهه مصري ليصبح ٢٠٠ مليون جنيهه مصري ، وتم أستكمال الإجراءات القانونية وتم النشر الخاص بزيادة رأس المال المرخص به بصحيفة الأستثمار العدد ١١٣ / ك بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٧ .

ب- رأس المال المصدر والمدفوع :

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٥٤١٥٢٠٠٠,٠٠٠ جنيهه (فقط مائة وخمسة مليون وأربعمائة وخمسة عشر ألف ومائتان جنيهه مصري لا غير) موزع على ١٣١٧٦٩٠٠ سهم (ثلاثة عشر مليون ومائة وستة وسبعون ألف وتسعمائة سهم) قيمة السهم الأسمية ٨ جنيهه مصري (ثمانية جنيهات مصرية لا غير) .

وذلك بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٨ على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٥٨٥٦٤٠٠٠,٠٠٠ جنيهه مصري من خلال نصيب المساهمين في صافي أرباح الشركة طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كنوزيع اسهم مجانيه بقيمة أسمية ٨ جنيهه للسهم وذلك بإصدار عدد ٧٣٢٠٥٠ سهم مجاني وتم اعتماد محضر الجمعية المشار إليه كما تم تعديل مواد النظام الاساسي المتعلقة بذلك (مادة ٦ ، ٧) وتم التأشير بالتعديل بالسجل التجاري بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٨ وتم النشر الخاص بزيادة رأس المال بالعدد رقم ٤٦٨ / ك .

وبناءً على ما سبق يصبح هيكل المساهمين كالتالي :-

الأسم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الأسمية
بافا جوتو راجورام شيتي	٪٨٧,٦٣	١١٥٤٦٤٧٨	٩٣٣٧١٨٢٤ جنيهه
مساهمون آخرون	٪١٢,٣٧	١٦٣٠٤٢٢	١٣٠٤٣٣٧٦
الإجمالي	٪١٠٠	١٣١٧٦٩٠٠	١٠٥٤١٥٢٠٠



١١- نصيب السهم في الأرباح :-

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح كما يلي :-

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان
<u>جنيه</u> ٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢	<u>جنيه</u> ٢٤٧١٢١٨٩,٨٧	صافي أرباح العام
٦٣٢٤٩١,٢٠ ٤٧٤٣٦٨,٤٠	٨٤٣٣٢١,٦٠ ٤٧٤٣٦٨,٤٠	<u>يخصم :-</u> توزيعات عاملين مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٣٥٠١٦٣٢,٢٢ ١٣١٧٦٩٠٠	٢٣٣٩٤٤٩٩,٨٧ ١٣١٧٦٩٠٠	عدد الأسهم
١,٧٨	١,٧٨	نصيب السهم في الأرباح

١٢- الإحتياطيات :-

أ- الإحتياطي القانوني :-

بلغ رصيد الإحتياطي القانوني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٠١٥٣٠٢,٧٨ جنيه

ب- الإحتياطي الرأسمالي :-

بلغ رصيد الإحتياطي الرأسمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٥٥٩١٨,٠٧ جنيه .

ج- الإحتياطي العام :-

بلغ رصيد الإحتياطي العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦٥١٧١١٨٨,٠١ جنيه .

١٣- التزامات متوسطة وطويلة الأجل :-

أ) الالتزامات الضريبية المؤجلة :-

بلغ رصيد الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٠٥٥١٦٥,١١ جنيه وهو عبارة

عن الفرق بين الأساس الضريبي والأساس المحاسبي لإهلاك الأصول الثابتة .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان
<u>جنيه</u> ٣٥٢٦١٠٨,١٤	<u>جنيه</u> ٤٠٥٥١٦٥,١١	الأصول الثابتة (الإهلاك)
٣٥٢٦١٠٨,١٤	٤٠٥٥١٦٥,١١	<u>الإجمالي</u>



• العلاقة بين عبء الضريبة والربح المحاسبي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٢١٧٢٧٣٤,٣٢	٣٢٣٠٦٥٣٢,٩٣	الربح المحاسبي قبل الضريبة على الدخل
%٢٢,٥٠x	%٢٢,٥٠x	سعر الضريبة القانوني %٢٢,٥٠
٧٢٣٨٨٦٥,٢٢	٧٢٦٨٩٦٩,٩١	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح المحاسبي
		يضاف (يخصم)
(١٩٢٣٠٤,٠٩)	(٥٢٦٧٨٢,١٠)	تأثير زيادة الإهلاك الضريبي عن المحاسبي
٩٨٧٢,٦٠	٦١٩١٦,٤٠	مصروفات غير قابلة للخصم
٣١٥٠٠٠,٠٠	٢٤٧٥٠٠,٠٠	تأثير المخصصات
(٢٦٨٦٩,٣٧)	(٢٢٧٤,٨٧)	(أرباح) خسائر رأسمالية
—	١٥٩٥٦,٧٥	فروق تقييم عملة
٧٣٤٤٥٦٤,٣٦	٧٠٦٥٢٨٦,٠٩	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح الضريبي
%٢٢,٨٢	%٢١,٨٧	السعر الفعلي لمخصص ضريبة الدخل عن العام

(ب) أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل :-

بلغ رصيد أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٤١٥٠٠٠,٠٠ جنيه .

(ج) قروض طويلة الأجل :-

عقد تمويل بمبلغ ٢٣٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من بنك التعمير والإسكان بالضمان العام والملاءة حيث بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠٨٠٣٨٢٢,٠٠ جنيه ويستحق سداد القرض على أقساط شهرية تدفع لمدة خمس سنوات وتظهر الأقساط المستحقة خلال عام - إن وجد - ضمن بند الألتزامات المتداولة تحت مسمى الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل .

١٤- المخصصات :-

أ- مخصص منازعات ومطالبات وإلتزامات :-

هذا المخصص مقابل الدعاوى التقديرية والمنازعات الضريبية حيث بلغ رصيد مخصص منازعات ومطالبات والتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠٥٦٠٤٩,٤٩ جنيه وذلك بعد تدعيمه هذا العام بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وأستخدامه بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه .

ب- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (الانخفاض في قيمة المدينون) :-

بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (الانخفاض في قيمة المدينون) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٧٣٤٢٠٦,٠٤ جنيه ، وذلك بعد تدعيمه هذا العام بمبلغ ١٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وأستخدامه بمبلغ ١٤٠٠٦٩٥,٦٠ جنيه .



وعليه تكون حركة المخصصات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كالتالي :-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الاستخدام	التدعيم	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المخصص
جنيه ١٠٥٦٠٤٩,٤٩	جنيه ١٠٠٠٠٠٠,٠٠	جنيه ١٠٠٠٠٠٠,٠٠	جنيه ١٠٥٦٠٤٩,٤٩	مخصص منازعات ومطالبات والتزامات مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٥٧٣٤٢٠٦,٠٤	١٤٠٠٦٩٥,٦٠	١٠٠٠٠٠,٠٠	٧٠٣٤٩٠١,٦٤	
٦٧٩٠٢٥٥,٥٣	٢٤٠٠٦٩٥,٦٠	١١٠٠٠٠٠,٠٠	٨٠٩٠٩٥١,١٣	

١٥- الدائنون وأوراق الدفع :-

أ- دائنو شراء أصول ثابتة :-

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٨٠٨٦٣١,٩٣ جنيه، ويتمثل هذا الرصيد في المبالغ المستحقة لدائنو شراء أصول ثابتة، مقابل مبلغ ٢٠٤٩٣٤٤,٧٤ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ب- حسابات دائنة أخرى :-

بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٢٩٧٣٨٢٥,٢٩ جنيه مقابل مبلغ ٢٠٦٠٨٨٥١,٣٧ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتتمثل حسابات دائنة أخرى فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه		جنيه	جنيه
٦٠٤٦٦٥٣,٢٨	دائنون متنوعون دائنو	٥٠١٩٥٥٤,٧٥	٥٠١٩٥٥٤,٧٥
٢٩٩٣٤٧,٣٦	مستشفى البيلشي	٩٣٤٤٣,٧٢	
٦٢٩٠٣,٩٨	صندوق حوافز العاملين	٨٦١٧٩,٦٠	
١٢٧٥٨٥٨,٦٩	صندوق جزاءات العاملين	١٣٦٧٩٣٠,٧٦	
١٤٣٧٠٤٩,٥٦	تأمينات من الغير	١٥١٠٤٤٨,٥٥	
٨٢١٢٠٥٥,٧٧	أتعاب الأطباء	١١٧٠٠٧٢٣,١٧	
٦٠٠٠,٠٠	نقابة المهنة الطبية	١٥٠٠٠,٠٠	
٧٧٩١٢٠,١٤	مصروفات مستحقة	٥١١١٩٣,٤٣	
٢٤٣٥٤٧٢,٩٥	نزلاء مرضى	٢٥٥٧١٨٤,٣٦	
٥١٦٦٨,٢٤	هيئة التأمينات الإجتماعية	١٠٩٣٤٥,٤٥	
١٧١٥,٢٥	* مبالغ مسددة من تحت حساب أكتابات زيادة رأس المال (مساهمين)	١٧١٥,٢٥	
١١٠٠,٠٠	* مبالغ مسددة من تحت حساب زيادة رأس المال (علاوة إصدار)	١١٠٠,٠٠	
٦,٢٥	* مصاريف إصدار	٦,٢٥	
٢٠٦٠٨٨٥١,٣٧		١٧٩٥٤٢٧٠,٥٤	٢٢٩٧٣٨٢٥,٢٩



ج- مصلحة الضرائب :-

بلغ رصيد مصلحة الضرائب فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٨٢٦٨٣٨٢,٩١ جنيهه مقابل
مبلغ ٨٢٦٣٦٦٠,٣٧ جنيهه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتمثل مصلحة الضرائب فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
		<u>جنيهه</u>	<u>جنيهه</u>
٣٩٢١٩٦,٠٧	مصلحة الضرائب (مبالغ مستقطعة)	٣٠٤٨٢٣,٥٣	
٢٥٧٢٤٩,٩١	مصلحة الضرائب (كسب العمل)	٤٤١٩٤١,٢٥	
١٣١٥٨,٤٤	مصلحة الضرائب (ضرائب دمغة)	-	
٢٥٦٤٩١,٥٩	مصلحة الضرائب (مهن حرة)	٤٥٦٣٣٢,٠٤	
			١٢٠٣٠٩٦,٨٢
٧٣٤٤٥٦٤,٣٦	ضرائب دخل (٣١ ديسمبر ٢٠١٨)		-
-	ضرائب دخل (٣١ ديسمبر ٢٠١٩)		٧٠٦٥٢٨٦,٠٩
٨٢٦٣٦٦٠,٣٧			٨٢٦٨٣٨٢,٩١

١٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - إن وجدت - بنفس أسس التعامل مع الغير .
ولمما يلى ملخص بالأطراف ذات العلاقة وطبيعة وقيمة معاملاتهم مع الشركة :-

المعاملات التى تمت من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	طبيعة المعاملة	البيان
<u>جنيهه</u> ١٢٩٨٥٣٦,٢٢	تمويل	- راقودة للخدمات الطبية
١٢٣٥٠٧٦,٠٠	رد تمويل	- راقودة للخدمات الطبية

وقد بلغت الأرصدة للأطراف ذوى العلاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ما يلى :-

الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	طبيعة البند	البيان
<u>جنيهه</u> ٣٤٨١٤٠,٠٠	حسابات مدينة أخرى	- راقودة للخدمات الطبية

١٧- التسهيلات الائتمانية :

حد جارى مدين بمبلغ ٤٩٥٠٠٠٠,٠٠ جنيهه من البنك العربى الافريقى بضمان ودائع متحفظ عليها
بمبلغ ٥٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيهه وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٨٧٧٣٨٨,٢١ جنيهه .
عقد تمويل بمبلغ ٢٣٠٠٠٠٠,٠٠ جنيهه من بنك التعمير والاسكان بالضمان العام والمساعدة
وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٥٣٧٤٥٩٨,٣٣ جنيهه بسدد على خمس سنوات اعتباراً من
١٧ نوفمبر ٢٠١٧ .



حد جارى مدين بمبلغ ١٦٦٥٠٠٠٠,٠٠ جنيه من بنك الأتحاد الوطنى بضمان ودائع شخصية خاصة برئيس مجلس الإدارة بمبلغ ١٨٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٣٣٦٩١٤٧,٨٤ جنيه

حد جارى مدين بمبلغ ٣١٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من البنك العقارى المصرى العربى بضمان ودائع متحفظ عليها بمبلغ ٣٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٥٦٦٧٤٣٥,٦٢ جنيه .

١٨- أرتباطات رأسمالية :

تبلغ الأرتباطات الرأسمالية للشركة من الأجزاء غير المنفذة من العقود فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٧٣٦٠٠٠,٠٠ جنيه وتمثل فيما يلى :-

المبلغ	البيان
٢٣٣٦٠٠٠,٠٠	أرتباط عن شراء أجهزة ومعدات
٥٤٠٠٠٠٠,٠٠	أرتباط عن سداد باقى حصتها فى رأس مال الشركات الشقيقة
٧٧٣٦٠٠٠,٠٠	الإجمالى

١٩- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :

تتمثل سياسة الشركة فى تقييم الالتزامات القانونية والضريبية والمطالبات الموجهة ضد الشركة وفقاً لأحكام القانون وفى حالة الاختلاف مع الأطراف الأخرى فى تسوية هذه الالتزامات بطريقة ودية يتم اللجوء إلى القضاء للفصل فيها وتمثل الالتزامات المحتملة فى القضايا المرفوعة ضد الشركة .

٣٠- الأدوات المالية :-

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول المالية (أرصدة النقدية بالخزينة والبنوك وبعض أرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى) والالتزامات المالية (أرصدة القروض وأرصدة الموردن والأرصدة الدائنة الأخرى) والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية .

أ- خطر سعر الفائدة :-

يتمثل خطر سعر الفائدة فى التغيرات فى أسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر خطراً محدوداً .

ب- خطر الائتمان :-

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ديونهم .

ج- خطر السيولة :-

يتمثل خطر السيولة فى العوامل التى قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها فى تاريخ محدد .



د- خطر سعر صرف العملات الأجنبية :-

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية ، وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية وهو خطر محدود .

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :-

هي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق.

و- القيمة العادلة :-

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٣١- قائمة الدخل :-

٢١-١- الاعتراف بالإيراد :-

يتم إثبات الإيراد طبقاً لمبدأ الاستحقاق عند تقديم الخدمات المقدمة للمرضى وذلك بموجب الفواتير الصادرة لهم .

٢١-٢- تكلفة النشاط :-

بلغت تكلفة النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٤٩٢١٩٣١٥,٦١ جنيه وتمثل تكلفة النشاط

فيما يلي :-

	جنيه	قروش	جنيه	قروش
مخزون أول المدة				
أدوية ومستلزمات	٥٠٢٨٤٧٧	٧٣		
بنك الدم	٢٥٩٦٩٤	٩٦		
			٥٢٨٨١٧٢	٦٩
يضاف :				
مشتريات				
أدوية ومستلزمات	٤٥٠٤٣٠٢٨	٣٨		
بنك الدم	٤٩٤٩٠٠٩	٥٤		
			٤٩٩٩٢٠٣٧	٩٢
خصم :				
مخزون آخر المدة				
أدوية ومستلزمات	٥٨٥٧٢٣٧	١٧		
بنك الدم	٢٠٣١٥٧	٨٣		
			٦٠٦٠٨٩٥	-
			٤٩٢١٩٣١٥	٦١



٢١-٣- مصاريف التشغيل :-

بلغت مصاريف التشغيل عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ

٩٨٢٦٢٩٢٠,٥٠ جنيه وتمثل مصاريف التشغيل فيما يلي :-

	جنيه	قروش	جنيه	قروش
مرتبات ومكافآت (شاملة التأمينات الإجتماعية)	٢٤٠٥٢٤٧١	٥٢		
أفلام ومستلزمات أشعة ومطبوعات	٨٦٠٦٠٩	٥٨		
مصاريف صيانة وإصلاحات	٣٦٥٠٦١٧	٩١		
أغذية مرضى	٣٥٤٢٧١٢	٣٩		
أغذية عاملين	٨٦٧١٦٢	٤٣		
المواد والمهمات الفندقية	٥١٢٥٣١	٤٨		
خدمات طبية مؤداه لدى الغير	٢٦٨١٧٣٥	٨٤		
مستلزمات تعقيم	٦٥٨٢٩٠	٣٣		
ملابس عاملين	٢١٧١٠٧	١٤		
ايجارات	١٢٣١٩٧	-		
أنعاب أطباء	٣١٦٠٣٥٥٤	١٠		
			٦٨٧٦٩٩٨٩	٧٢
<u>مستلزمات بغرض التشغيل</u>				
وحده المعمل	١٣٧٩٠٢٣	٩٠		
وحده الكلى	٢٠٥٩٨٧٤	٦٤		
وحده التعقيم	٤٩٤٥١٨	٨٥		
وحده الاشعة (الافلام)	٦٤٧٩٠١	١١		
غازات طبية	١٩٨٩٨٨٥	٠٧		
عناية مركزة	٦٣٥٢٣٠	٨٠		
موارد ومهمات للعمليات	٣٨٤١١٣	٢٧		
قسطرة القلب	١٤٨٩٣٠١٠	٧٧		
			٢٢٤٨٣٥٥٨	٤١
إهلاك الأصول الإنتاجية			٧٠٠٩٣٧٢	٣٧
			٩٨٢٦٢٩٢٠	٥٠



٢١-٤- المصاريف العمومية والإدارية :-
بلغت المصاريف العمومية والإدارية من السنة المالية من أول يناير ٢٠١٩ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٣٠١٠٩٣٧٢,٨٥ جنيه وتمثل المصاريف العمومية والإدارية فيما يلي :-

قروش	جنيته	قروش	جنيته
	١١٧٤٦٠٩٦	٩٤	
مرتبات ومكافآت وتأهيلات	٢٣٨٠٠	-	
بدل حضور لجان	٤٨٩٥٣٣	٩٣	
مصاريف بنكية وتحصيل شيكات	٤٠٣٤٩	-	
أتعاب مراقب الحسابات	٧٩٧٧٦٢	٥٤	
مطبوعات وأدوات كتابية	٤٠٨٥٧	٤٠	
ضيافة وكراميات	١٣٥٤٩٩	١٤	
دعاية وإعلان	١٨٣١٧٩	٥٠	
مصروفات حاسب آلي	١٧٥٥٣٩٠	٦٤	
صيانة واصلاحات	١٧٢٧٠١٢	٣٥	
مصاريف نظافة	٤٥٥٥٣٤	٠٧	
مصاريف سيارات	١٣١٩٦١	٧٠	
مصاريف سفر وانتقال	١٢٧٤٦٢	١٣	
تليفون وتلكس	٩٥٤٣٧	٤٠	
بوالص تأمين	٢٠١٣٨	٩٦	
بريد ودمغة	٣٨١٩٤٣٣	٥٠	
كهرباء	٧٣٥٤٧٣	٢٨	
مياه	٣٢٩١	٨٠	
مصاريف تسويق	٥٧٩٧٥	-	
دورات تدريبية	٢٧٢٥٠	٠٣	
أشتراك صندوق الطوارئ	١٢١٥٠	-	
أتعاب المستشار الضريبي	١٢٠٠٠	-	
أتعاب المستشار المالي	٦٧٢٥٣١	٧٨	
خدمات أمن وحراسة	١٢٢٢٩٧	٩٢	
أغذية عاملين	٩٨٢٤٨	٣٤	
رسوم وأشتراكات جهات معنية	٦٧٧٢٦٠	٢٤	
رسوم لجهات مختلفة	١٧٠٣١١	٤٠	
مصاريف بورصة	٤١٢٨٦٣	٢٨	
استشارات هندسية	١٥١٦٥١	٢٣	
أحتفالية المركز	٧٧٣٨٠	٦٢	
ملابس عاملين	٣٢٢٢١	٩٠	
مصاريف حضانة	٧٧٣٣٠	-	
تعويضات عاملين	٣٧٢٧٦	٢٧	
مصاريف قضائية	٢٤٥٨٤	٩٦	
مصاريف ضيافة مجلس ادارة	٤٥٠٠	-	
تبرعات	٢١٠٠٠	-	
إيجارات	٦٤٦٨٠	-	
مخالفات حر . شرق الاسكندرية	٢٥٢٥٨٤	-	
المساهمة التكافلية	١٣١٢٤	٩٠	
صندوق الخدمات الاجتماعية	٢٠٢٥٦٩	-	
ضرائب كسب عمل	٤٢٣١٢٠	-	
ضريبة عقارية	٢٣٣٦٤	-	
الجودة وشهادة الأيزو			
إهلاك الأصول الخدمية			
		٢٦٠٠٨٤٧٩	١٥
		٤١٠٠٨٩٣	٧٠
		٣٠١٠٩٣٧٢	٨٥



٣٣- ضريبة الدخل :-

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من الضريبة الحالية والضريبة المؤجلة . ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بسنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة .

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٣٣- الموقف الضريبي :-

تأسست الشركة في ٨ سبتمبر ١٩٨٣، وبدأت في مزاولة نشاطها اعتباراً من أول أغسطس ١٩٨٨ ، سجل تجاري ١٠٩٢٢٣ الإسكندرية ، ملف ضريبي رقم : ٥/٢/٥٣١ مأمورية ضرائب مركز كبار الممولين ويتمثل الموقف الضريبي فيما يلي :-

أولاً : الضريبة على أرباح شركات الأموال وإيرادات رؤوس الأموال المنقولة :-

أ- السنوات من بدء النشاط إلى سنة ٢٠٠٤ :-

تم إنهاءها بالتصالح أمام اللجنة الداخلية المختصة وتم سداد كافة الضرائب المستحقة .

ثانياً : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

أ- السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ :-

تم الفحص وأخطار الشركة بنماذج ١٩ ضريبة وتم الطعن عليها وتم إحالة النزاع إلى مركز كبار الممولين بالقاهرة وتم تحويل الملف إلى لجنة الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وصدر قرار اللجنة وتم رفع دعوى قضائية طعنًا على قرار اللجنة .

ب- السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥ :-

أعادة الملف للمأمورية لإعادة الفحص عن تلك السنوات .

ج- السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٨ :-

قدمت الشركة الإقرار الضريبي ولم تقم المأمورية المختصة بالفحص حتى تاريخه .



ثالثاً : ضريبة المرتبات وما فى حكمها :-

- أ- السنوات من بدء النشاط حتى سنة ٢٠٠٦ :-
تم إنهاءها باللجنة الداخلية وسددت الضريبة المستحقة .
- ب- السنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠٠٨ :-
تم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن للأستفادة من القانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ وتم رفع دعوى قضائية طعناً على قرار اللجنة .
- ج - السنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٠ :-
تم الفحص وأخطرت الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات وتم الاعتراض على النموذج وتم تحويل الملف إلى لجنة الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وصدر قرار اللجنة وتم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية طعناً على قرار اللجنة .
- د - سنة ٢٠١١ :-
تم الفحص مع المأمورية وتم تحويل الملف إلى مركز كبار الممولين وتم أخطار الشركة بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها .
- هـ - السنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٤ :-
قدمت الشركة الإقرارات و التسويات وقامت المأمورية بالفحص تقديرياً لظروف التقادم وتم تحويل الملف إلى اللجنة الداخلية وتم تقديم المستندات لإعادة الفحص .
- و - السنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٨ :-
قدمت الشركة الإقرارات و التسويات و لم تقم المأمورية المختصة بالفحص حتى تاريخه .

رابعاً : الضريبة على الدفعة :-

- أ- السنوات من بدء النشاط حتى سنة ٢٠١٥ :-
تم إنهاءها باللجنة الداخلية وسددت الضريبة المستحقة .
- ب- السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٧ :-
تم الفحص وتم الاعتراض على النموذج والأمر منظور أمام اللجنة الداخلية .
- ج - سنة ٢٠١٨ :-
لم يتم الفحص ولم ترد أى نماذج للشركة حتى تاريخه .

خامساً : الخصم والتحميل تحت حساب الضريبة :-

تم إنهاء الخلاف المتداول أمام إدارة مكافحة التهرب الضريبى بشأن الخصم والتحميل تحت حساب الضريبة مقابل ١٠٠ ألف جنيه قامت الشركة بسدادها ، وعليه تم تقديم اعتراض لمأمورية الأستثمار لإلغاء مبلغ ٦٩٥١٩ جنيه مبالغ محصلة من الغير لم يتم توريدها عن سنة ٢٠٠١ ولم تقم المأمورية بإلغاء المبلغ حتى تاريخه .

سادساً : الضريبة على القيمة المضافة :-

تم تسجيل الشركة بالضريبة على القيمة المضافة وفقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٨ .

سابعاً : الضريبة العقارية :-

لم ترد للشركة أى مطالبات من مأمورية الضرائب العقارية وفقاً للقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والذى تم تطبيقه اعتباراً من أول يوليو ٢٠١٣ ويوجد نزاع قائم أمام المحكمة عن سنوات سابقة ولم يصدر حكم حتى الآن .



٣٤ - الموقف القفائى :-

هناك دعاوى مرفوعة من وعلى الشركة وما زالت متداولة وقد تم تكوين المخصصات اللازمة فى هذا الشأن .

٣٥ - لأغراض أعداد قائمة التدفقات النقدية :-

تم تسوية صافى الربح قبل التغييرات فى رأس المال العامل بقيمة الفوائد الدائنة (البالغة ٥٦٤٧٤٥٦,٠٦ جنيهه) مع تسوية المتحصلات النقدية للفوائد الدائنة (البالغة ٤٦٣٦٠٨١,٠٥ جنيهه) ضمن أنشطة التشغيل .

تم أستبعاد المعاملات غير النقدية الهامة التالية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية على أعتبار أن تلك

المعاملات لا ينشأ عنها تدفقات نقدية، وذلك على النحو التالى :-

الهيــــــــــــــــان	قيمة التغيير	معاملات غير نقدية	القيمة بقائمة التدفقات النقدية
أ - نزلاء مرضى	١٢٧٦٩٣٠٤,٨٥	١٣٠٠٦٩٥,٦٠	١١٤٦٨٦٠٩,٢٥
ب - حسابات مدينة أخرى	١١١٤٢٨٧,٨٧	١٠١١٣٧٥,٠١	١٠٢٩١٣,٨٦
ج - الحسابات الدائنة الأخرى	٢٣٦٧٧٩٥,٤٢	(٢٨٢١,٥٠)	٢٣٦٤٩٧٣,٩٢
د- مصلحة الضرائب	٤٧٢٢,٥٤	(٧٠٦٥٢٨٦,٠٩)	(٧٠٦٠٥٦٣,٥٥)
هـ- مدفوعات أستثمارات مالية فى شركات شقيقة	(٢٢٢٣٠٠٠,٠٠)	٣٦٩٠٠٠,٠٠	(١٨٥٤٠٠٠)

و- إضافات أصول ثابتة خلال العام
مشروعات تحت التنفيذ

(١٨٩٦١٨١٨,٠٥)
(٢٣٢٨٢١٥,٩٥)

(٢١٢٩٠٠٣٤)

التسويات غير النقدية :

دائنو شراء أصول ثابتة
أوراق دفع

(٢٤٠٧١٢,٨١)

-

(٢١٥٣٠٧٤٦,٨١)

شراء أصول

٣٦ - الأحداث اللاحقة :-

لا يوجد أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالى .



٣٧- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها :-

في ٢٨ مارس ٢٠١٩ ، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية ، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة . هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٩ ، وتتلخص أهم التعديلات في إصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ ، وهي :

١ - معيار المحاسبة مصرى رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت . يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كى يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية . يستبدل معيار المحاسبة المصرى (٤٧) نموذج " الخسارة المتكبدة " فى معيار المحاسبة المصرى (٢٦) بنموذج " الخسارة المستقبلية المتوقعة " .

٢ - معيار المحاسبة مصرى رقم (٤٨) "الإيراد مع العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت . يضع هذا المعيار إطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) "عقود الإنشاءات" .

٣ - معيار المحاسبة مصرى رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر ، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد مع العقود مع العملاء" فى نفس التوقيت . معيار المحاسبة المصرى (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار . يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذى يمثل حقه فى استخدام الأصل ذو الصلة الذى يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار ، توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة .

يحل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" .

إن هذا المعيار يسر مفعوله للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق معيار المحاسبة المصرى (٤٨) "الإيراد مع العقود مع العملاء" .

