

القاهرة فى ٢٠٢١/٢/٧

السادة / البورصة المصرية  
" إدارة الأفصاح "

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بإرسال ما يلى :-

(١) القوائم المالية لشركة مستشفى النزهة الدولي و تقرير مراقب الحسابات عن العام المالى

المنتهى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

(٢) تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ المقدم للجمعية العامة

العادية.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب



أ.د / حازم محمد سمور



مشيرة جمال ❁

شركة مستشفى النزهة الدولي  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة مستشفى الزهراء الدولي  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
--	تقرير مراقبي الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

شركة مستشفى الزهراء الدولي

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
--	تقرير مراقبي الحسابات عليها
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٥-٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير مراقب الحسابات

### الى السادة مساهمي شركة مستشفى الزهراء الدولى

#### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى الزهراء الدولى " شركة مساهمة مصرية " والسابق تأسيسها في ضوء احكام قانون الاستثمار رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته وهي شركة مقيدة اسهمها بسوق الاوراق المالية المصرية ، وتتمثل هذه القوائم في المركز المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل و التغيرات في 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 وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية 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 المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

#### مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا 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 والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني 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 والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة ، وتشمل عملية المراجعة أيضاً 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 أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

#### الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة مستشفى الزهراء الدولى " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

#### تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية 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 في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في ٠٧/٠٢/٢٠٢١

صفوت نورالدين

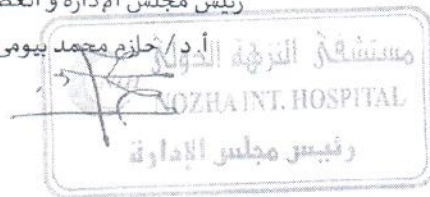
سجل عام المحاسبين و المراجعين (٤٥٨٥)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٥)  
سجل مراقبي حسابات بالبنك المركزي (١٩٢)  
سجل مراقبي حسابات بالجهات المركزي (٨٤)  
صفوت نورالدين للخبرة الاستشارية  
REANDA SMC

REANDA  
International

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٨٢.٤٤٦٨٥	٨٠.٩٠٣١٨٥	(٣.٥-٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٣٥١.٨٠	١٣٢.١٨٣.	(٤.٧-٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٠.١٨١	٦٤١٥٧٧	(٥.٨-٢)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٨٨٩٩٥٩٤٦	٩٤٧٤٦٥٩٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦٥٥٦٤.٧	١٧٣١٧٣٦٨	(٦.٩-٢)	المخزون
٤٧٩٢٥٣٩٥	٥٤٤٥٥٢٨٠	(٧.١٠-٢)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٢٨٢٥٦٩٤	٤٦٥٩٥٥١	(٨.١٠-٢)	مدينون ومصرفوفات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
١٣.٧٣٦٥١٧	١٥٦٢١١٢١٤	(٩.١١-٢)	التقديرات ومسافرات حكيم
١٩٨.٤٤.١٣	٢٣٢٦٤٣٤١٣		مجموع الأصول المتداولة
٢٨٧.٣٩٩٥٩	٣٢٧٣٩.٠٠٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٦٧٥٠٠٠٠٠	٨٤٣٧٥٠٠٠	(١٠)	رأس المال المسدود والمدفوع
٢٦٢.٤٩٨٦	٣١١٦٥٣٨٧	(١١.٢٣-٢)	احتياطي قانوني
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		احتياطي عام
٧٦٩٥٥٧٧٥	١٠٢٨٨٤٩٣٥		أرباح مرحلية
٥٤٤٥٣٧٢١	٤٤٦٤٣٦٠٩		صافي أرباح العام
٢٣٥١١٤٤٨٢	٢٧٣.٦٨٩٣١		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٥٧٦١.٣	٢٦٨.٩٠١	(١٢.١٨-٢)	إلتزام ضريبي مؤجل
٢٥٧٦١.٣	٢٦٨.٩٠١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥٣.٤٤٢	١٥٣.٤٤٢	(١٣.١٢-٢)	مخصص مطالبات
١١٣٦.٧٧٤	٦٩٣٥١٨٠	(١٨-٢)	ضرائب دخلية
٣٦٤٥٨١٥٨	٤٣١٧٤٥٥١	(١٤.١٣-٢)	دائون تجاريون ومصرفوفات مستحقة
٤٩٣٤٩٣٧٤	٥١٦٤.١٧٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٨٧.٣٩٩٥٩	٣٢٧٣٩.٠٠٥		إجمالي الإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

أ.د. حازم محمد بيومي سمور



المدير المالي

محاسب احمد رضا عجمي

- تقرير مراقب الحسابات (مرفق)

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٥) منممة للقوائم المالية.

عن السنة المالية المنتهية في			
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٢١٤٨٩٤٤٧٠	٢١٧٠٢١٤٠٧	(١٦-٢)	إيرادات التشغيل
(١٣٦.٦٣٤٧٥)	(١٤٩٥٠٢.٢٨)	(١٥. ١٨-٢)	يخصم منه : تكاليف الحصول على الإيراد
٧٨٨٣.٩٩٥	٦٧٥١٩٣٧٩		مجموع الدخل الربح
(١٣.٢٨٤٧٦)	(١٤٩٨٢١٣٣)	(١٦. ١٨-٢)	يضاف اليه (يخصم منه) : مصروفات عمومية وإدارية
(٤٩٠٠٠)	(٤٩٠٠٠)		بدلات حضور ومجالات الإدارة
١١.٦٠٧.٠٤	١٠.٧٣٧١١٤	(١٧. ١٦-٢)	فوائد دائنات
١٦٧٩٣٧٦	١٤٢٣٧٣٨	(١٨. ١٦-٢)	إيرادات أخرى
٢٦٣١٥٥	١٩٥٥٠٩		أرباح رأسمالية
٧٨٧٥٦٧٥٤	٦٤٨٤٤٦٠٧		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(١٨١١٣٨٣٦)	(١٥١٣٥٧٩٩)	(١٩-٢)	مصروف ضريبة الدخل
(١٣٨٧٨٣)	(١٠٤٧٩٨)	(١٩-٢)	مصروف (رد إلزام ضريبي مؤجل
٦٠٥٠٤١٣٥	٤٩٦٠٤٠١٠		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٣,٩٥	٣,١١	(١٩)	نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

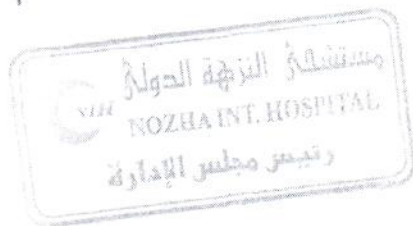
أ.د / حازم محمد بيومي سمور



المدير المالي

محاسب / احمد رضا عجمي





عن السنة المالية المنتهية في	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٦٠٥٠٤١٣٥	٤٩٦٠٤٠١٠
--	--
<u>٦٠٥٠٤١٣٥</u>	<u>٤٩٦٠٤٠١٠</u>

صافي ارباح العام بعد الضرائب  
الدخل الشامل الاخر  
اجمالي الدخل الشامل عن العام

القاهرة في ٢٠٢١/٢/٧

السادة / البورصة المصرية  
" إدارة الأقسام "

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف ان نحيط سيادتكم علماً أنه بمناسبة انتهاء السنة المالية ٢٠٢٠ و إصدار مجلس الإدارة للقوائم المالية عن هذه السنة وكذلك تقريره السنوي عن النشاط – فإن مجلس الإدارة يقترح على المساهمين ان يتم توزيع نقدي بنسبة ٥ ٪ من القيمة الاسمية للسهم و بما يعادل ٣٠ قرش لكل سهم – وسوف يتم عرض الامر على الجمعية العمومية لاتخاذ قرارها في هذا الشأن.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أ.د/ حازم محمد سمور



مشيرة جمال ❁

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر و المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٣٦٩٢٧٤٥	٣٨٨١٧٩٥٥	٦.٧٢.٢١٨	١.٠٠٠.٠٠٠	٢.١٥٤.٥٧٢	٥٤.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١/١
--	(٣٨٨١٧٩٥٥)	٣٨٨١٧٩٥٥	--	--	--	الأرباح المرحلية
(٩.٠٢٣٩٨)	--	(٢٢٥٨٢٣٩٨)	--	--	١٣٥.٠٠٠.٠٠٠	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٨
٦.٥٠٤١٣٥	٦.٥٠٤١٣٥	--	--	--	--	صافي أرباح العام بعد الضرائب
--	(٦.٥٠٤١٤)	--	--	٦.٥٠٤١٤	--	المحصول للاحتياطى القانوني
٢٣٥١١٤٤٨٢	٥٤٤٥٣٧٢١	٧٦٩٥٥٧٧٥	١.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٢.٤٩٨٦	٦٧٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١
٢٣٥١١٤٤٨٢	٥٤٤٥٣٧٢١	٧٦٩٥٥٧٧٥	١.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٢.٤٩٨٦	٦٧٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
--	(٥٤٤٥٣٧٢١)	٥٤٤٥٣٧٢١	--	--	--	الأرباح المرحلية
(١١٦٤٩٥٦١)	--	(٢٨٥٢٤٥٦١)	--	--	١٦٨٧٥.٠٠٠	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩
٤٩٦.٤٠١	٤٩٦.٤٠١	--	--	--	--	صافي أرباح العام بعد الضرائب
--	(٤٩٦.٤٠١)	--	--	٤٩٦.٤٠١	--	المحصول للاحتياطى القانوني
٢٧٣.٦٨٩٣١	٤٤٦٤٣٦.٩	١.٢٨٨٤٩٣٥	١.٠٠٠.٠٠٠	٣١١٦٥٣٨٧	٨٤٣٧٥.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٨٧٥٦٧٥٤	٦٤٨٤٤٦٠٧	(٢٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح العام قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات
			النقدية من أنشطة التشغيل
٦٧٥١١٨١	٦٦٤٤١٢٧	(٥،٣)	إهلاك أصول ثابتة وغير ملموسة
(٢٦٣١٥٥)	(١٩٥٥٠٩)	(٢٧)	أرباح رأس مالية
(١١.٦.٧.٤)	(١٠.٧٣٧.١١٤)	(٢٧)	فوائد دائنة محتسبة
٧٤١٨٤.٧٦	٦.٥٥٦١١١		
(٢٧.٣٨٣٨)	(٧٦.٩٦١)		
(٨٥.٣٦٥١)	(٦٥٢٩٨٨٥)	(٢٧)	التغير في رصيد المخزون
(٣٨٦٦٢١)	(٢١٩١٩١٨)	(٢٧)	التغير في رصيد العملاء واوراق القبض
(٦٤٧٢٣١١)	(١١٣٦.٧٧٤)	(٢٧)	التغير في أرصدة المدينون والمصرفوفات المقدمة
(٦٧٥٣.٦٢)	(٨٢٠.٦١٩)	(٢٧)	سداد الضرائب الدخيلة المستحقة عن العام السابق
٣٥.٣.٦٦	٥٤٤٣٧٤٢	(٢٧)	سداد تحببات حسابات ضرائب العام
١١٤٥٤٢٤٢	١١.٩٥١٧٥	(٢٧)	التغير في أرصدة الدائنين والمصرفوفات المستحقة
٦٤٣٢١٩.١	٤٨.٥٠.٨٧١		فوائد دائنة محصاة
			صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(١٠.٠٢.٢٩٥)	(١١١٤.٣٨٣)	(٢٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٠.٨.٩٥	٢١٣٧٧.	(٢٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وغير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
(٩٧١٢٢.٠)	(١٠.٩٢٦٦١٣)		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٩.٨٢٣٩٨)	(١١٦٤٩٥٦١)	(٢٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٥.٠.٠٠	--		توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٨٣٢٣٩٨)	(١١٦٤٩٥٦١)		استثمارات في أنواع أخرى من إيداعات
٤٥٧٧٧٣.٣	٢٥٤٧٤٦٩٧		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٨٤٩٥٩٢١٤	١٣.٧٣٦٥١٧	(١٠)	صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
١٣.٧٣٦٥١٧	١٥٦٢١١٢١٤	(١٠)	النقدية وما في حكمها في بداية العام
		(١٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

## (١) نبذة عن الشركة :

بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٥٦٨ لسنة ١٩٨٥ في ١٩٨٥/١٢/٣١ تم الترخيص بتأسيس شركة مستشفى الزهراء الدولي "شركة مساهمة مصرية" في ظل احكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بشأن نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة وتعديلاته وأخرها القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والشركة خاضعة لاحكام قانون سوق المال ولانته التنفيذيه رقم ٩٥ لسنة ١٩٩١ ، وتم قيد الشركة في ١٩٨٦/٦/٢٩ بمكتب سجل تجارى القاهرة تحت رقم ٢٤١٢٩٧ ، والشركة مفتوح لها ملف ضريبي 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 أسهمها بالبورصة المصرية ، وقد تم منح الشركة شهادة الاعتماد الكلى لجودة الرعاية الصحية وفقاً لمعايير الاعتماد المصرية للمستشفيات في مارس ٢٠١٨ وهى سارية حتى نهاية فبراير ٢٠٢١ .

## غرض الشركة :

إقامة مستشفى علاجي لتقديم الخدمات الصحية في التخصصات الطبية الآتية : أمراض باطنية - جراحة - أمراض نساء و ولادة - أطفال - أمراض نفسية و عصبية - حميات - عظام - عيون - علاج طبيعي - وحدة أبحاث أنف و أذن و حنجرة - وحدة كلى صناعية - العناية المركزة - الأشعة - معمل الأبحاث - بنك الدم .

## مجلس الادارة :

يتكون مجلس الادارة من سبعة اعضاء ، ومدة دورة المجلس ثلاث سنوات بدأت من ٢٠١٨/٤/٢٧ وفقاً لقرار الجمعية العمومية ، و اخر 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 في مصر الجديدة - بمدينة القاهرة - خلف مساكن شيراتون - مطار القاهرة .

## تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٢٠٢١/٢/١ .

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

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و التى تم نشرها بالوقائع المصرية بعدد 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 ومقررتة الشركة بشأن تاريخ بدء التطبيق فى حالة وجود امكانية للاختيار بين التطبيق المبكر من عدمه :

## (أ) اضافة معايير جديدة :

تم اضافة بعض المعايير الجديدة - وهو الامر الذي ترتب عليه سحب معايير اخرى - وفيما يلي نبذة عن تلك المعايير :

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ وهو يسرى على الفترات التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصري رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ ، ويجب الافصاح عن ذلك - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) عقود الانشاء و معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الايراد ، وهو يسرى على الفترات التي تبدأ في 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 المصري رقم (٤٩) عقود التأجير ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي و بالنسبة لعقود التأجير التشغيلي يسرى على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء في نفس التوقيت وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً ، وبالنسبة لعقود التأجير التمويلي استثناء من تاريخ السريان في الفقرة السابقة يكون تاريخ التطبيق الاولى هو بداية فترة التقرير السنوي التي يتم فيها الغاء قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - و تعديلاته - و صدور قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، و ذلك بالنسبة لكل من :

- عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ و كان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري برقم (٢٠) " القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

- عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨

- وقد التزمت الشركة بمتطلبات الكتاب الدوري رقم (٧) لسنة ٢٠١٩ الصادر في ٢٠١٩/٨/٤ من الهيئة العامة للرقابة المالية بأنه يتعين على الشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية بتطبيق معيار عقود التأجير في موعد غايته ٢٠٢٠/٣/٣١ إذا كانت من المستأجرين بموجب عقود تأجير تمويلي - ونظراً لعدم وجود عقود تأجير تمويلي فلم تطبق الشركة المعيار المشار اليه مبكراً .

- كما اضيف الى المعايير التفسير المحاسبى المصري 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 التي تبدأ في 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 الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار اليه - وفيما يلي نبذة عن هذه المعايير :

- معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر له اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت ، و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٤) المعدل ٢٠١٥ ، وباستثناء الفقرات (٤٠) (أ) و (٤٢) (أ) الى (٤٢) (ب) يسرى على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

وتسرى الفقرات (٤٠ أ) و (٤٢ أ) الى (٤٢ ب) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ المعدل ٢٠١٩ في نفس التاريخ، ويجب تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي، وقد تمثلت اهم التعديلات في معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ عن معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٥ فيما يلي:

○ الغاء الافصاح عن كلام من:

· مبلغ النقدية وما في حكمها في الشركات التابعة او أنشطة الاعمال الاخرى التي تحققت او فقدت السيطرة عليها.  
· مبلغ الأصول والالتزامات بخلاف النقدية وما في حكمها في الشركات التابعة او أنشطة الاعمال التي حصلت او فقدت السيطرة عليها.

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

○ لا يتم تبويب التدفقات النقدية عن التغيرات في حصص الملكية في شركة تابعة ضمن أنشطة التمويل اذا كانت الشركة منشأة استثمارية وفقا للتعريف الوارد بالمعيار رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩.

— معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الادوات المالية - العرض ٢٠١٩. وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت، واذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك ويتم تطبيق متطلبات هذا المعيار بأثر رجعي - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

— معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الادوات المالية - الاعتراف والقياس ٢٠١٩، وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

— معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠١٥ وعليه فإنه على صندوق الاستثمار العقاري الذي كان يطبق نموذج التكلفة على استثماراته العقارية التحول الى نموذج القيمة العادلة، ويتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

— معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) المعدل ٢٠١٥، ويجب على المنشأة تطبيق هذه التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

— معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الادوات المالية - الافصاحات ٢٠١٩ فقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت - واذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

— معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٥، ويسرى تطبيقه على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ - ويسمح بالتطبيق المبكر، واذا قامت المنشأة بهذا يلزم الافصاح عنه.

(ج) معايير تم تعديلها:

وهي مجموعة معايير تم اضافة او تعديل بعض الفقرات بها - وفيما يلي بيان بهذه المعايير ونبذة عن تلك التعديلات:

— معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الافصاح عن الاطراف ذوى العلاقة - وبموجبه يتم تعديل الافصاحات في بعض المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة اذا كانت تخص منشأة استثمارية ومنشأتها التابعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. ويسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩.

— معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة: تم اضافة بعض الفقرات بخصوص المنشآت الاستثمارية لتحديد:

○ حالة الاعفاء من التجميع.

- الزام الشركة الام اذا كانت تقوم بالمحاسبة عن استثماراتها في الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر في القوائم المالية المستقلة لها ان تقوم بقياس استثماراتها في الشركات التابعة بنفس الطريقة بالقوائم المالية المستقلة - ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة - وقد اضيف بموجبه استثناء بأنه اذا كانت المنشأة التي ليست منشأة استثمارية في ذاتها لها ملكية في منشأة شقيقة او مشروع مشترك يعدان منشأة استثمارية ، ويجوز للمنشأة عند تطبيقها طريقة حقوق الملكية ان تختار الابقاء على قياس القيمة العادلة التي تطبقها هذه المنشأة الاستثمارية على حصص ملكية منشأتها الشقيقة او مشروعها المشترك في منشآت تابعة . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) نصيب السهم في 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 - المصدره لجميع المنشآت .
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل - وفيه تم الغاء استثناء كافة حالات تجميع الاعمال من الاعتراف بضربتها الجارية و المؤجلة كإيراد او مصروف حيث سيتم الاعتراف بالضريبة الجارية و بالضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف و ادراجها في قائمة الدخل في حالات تجميع الاعمال عند استحواد منشأة استثمارية على منشأة تابعة ، وذلك حتى في حالات نشأتها من معاملات المدفوعات المبينة على اسهم . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) تجميع الاعمال - وفيه تم استبعاد تطبيق المعيار على استحواد المنشأة الاستثمارية - كما عُرفت في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة على استثمار في منشأة تابعة يتطلب ان يقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية - وقد اضيف بموجبه بعض الافصاحات للمنشآت التي تصبح او تتوقف عن كونها منشآت استثمارية بخصوص سيطرتها على منشأة اخرى رغم امتلاكها لاقل من نصف حقوق التصويت في المنشأة الاخرى . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول - وبموجبه تم استبعاد الاستثمارات العقارية التي تقاس بالقيمة العادلة وكذلك الاصول المالية التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) من نطاق تطبيق هذا المعيار .
- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الاصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة - تم استبعاد الاستثمارات العقارية التي تقاس بالقيمة العادلة من تطبيق هذا المعيار .
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) الافصاح عن الحصص في المنشآت الاخرى - وفيها تم تحديد الافصاحات المطلوبة للحصص في الشركات التابعة غير المجمعة (المنشآت الاستثمارية) . ويسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ القوائم المالية المجمعة .
- كما صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بأنه تستبدل عبارة ١ يناير ٢٠٢١ بعبارة ١ يناير ٢٠٢٠ اينما وردت بمعايير المحاسبة ارقام (٤٧) الادوات المالية رقم (٤٨) الايرادات من العقود مع العملاء و رقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار و التعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار اليه و عليه فقد اختارت الشركة الالتزام بتطبيق هذا القرار .
- فيما يلي بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

## (١-٢) أسس القياس :

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

## (٢-٢) عملة التعامل وعملة العرض :

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

## (٣-٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات 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 في ظل الظروف والاحداث الجارية ، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

هذا ويتم مراجعته التقديرات والإفراضات بصفه مستمره ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- تقييم الادوات المالية .

- اثبات الاصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة .

- الإلتزامات المحتملة والمخصصات .

(٤-٢) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري و ذلك طبقاً لأسعار الصرف السارية وقت التعامل - وفي تاريخ المركز المالي :

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية باستخدام سعر الاقفال المعلن في تاريخ المركز المالي ، ويتم الاعتراف بفروق العملة الناتجة ضمن الارباح او الخسائر ( قائمة الدخل ) .

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، حيث ان استخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة في ترجمة البنود بالعملة الاجنبية ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية يعنى ترجمة المعاملات التي نشأت عنها ارصدة هذه البنود طبقاً لأسعار الصرف التاريخية التي كانت سائدة في تاريخ اجراء تلك المعاملات ، ومن ثم لا ينشأ فروق عمله عن ترجمة هذه البنود كما لو كانت الشركة لا تقوم باعادة ترجمتها في نهاية كل فترة من الفترات المالية اللاحقة لتاريخ الاعتراف الاولي بها .

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي كانت سارية وقت تحديد القيمة العادلة .

(٥-٢) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهي تتكون من سعر شراءه والتكلفة المباشرة المتعلقة به ، ويتم الاعتراف بها عندما يكون الاصل متاح للأستخدام وفي حالة ومكانة يصبح عليها قادر على التشغيل ، ويتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك على أساس القسط الثابت ، وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول ، ويتم ادراجها بالقوائم المالية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع الاضمحلال في قيم الاصول - إن وجد ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للأصول الثابتة مرة على الاقل سنوياً ، وإذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله (ايضاح ٢-٣) - وفيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدره لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

عدد السنواتالبند

	• مباني وإنشاءات ومرافق :
٥٠	- مباني
١٠	- مصاعد
٨	- شبكة تليفونيات
٨	- إنذار حريق
	• أجهزة ومعدات :
١٠	- أجهزة ومعدات طبية
٨	- أجهزة ومعدات كهربائية
٨	- آلات ومعدات ميكانيكية
٨	• حاسبات آليّة
٤	• وسائل نقل وانتقال
	• أثاث ومعدات مكاتب :
١٧	- أثاث
١٠	- تجهيزات وديكورات
٣	• تركيبات وتجهيزات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- يتم تحميل قائمة الدخل بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال العام .  
- يتم الاعتراف بتكلفة إهلاك احد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإهلاك بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة . كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي إلى تدفق المزايا المستقبلية للأصل ويمكن قياس تكلفتها بدقة .

#### (٦-٢) الإنخفاض في قيمة الأصول :-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي ( عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة ) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية ويتم تخفيض قيمه هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد .  
- يتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإسترادية بقائمة الدخل ، ويتم حساب مصروف الإهلاك السنوي للأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة .  
- تقوم ادارة الشركة بشكل دوري في تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم مدى وجود اي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة ، وفي حالة وجود مثل تلك المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الاصلية التي كانت ستتأثر بالهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

#### (٧-٢) مشروعات تحت التنفيذ :

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

#### (٨-٢) الأصول غير الملموسة :

يتم اثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها أي خسائر اضمحلال في قيمتها ( ايضاح ٦-٢ ) ، هذا وتقوم الشركة بتقييم الأصول غير الملموسة الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية ، وفي حاله اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر اضمحلال وتحمله على قائمة الدخل .  
ويتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الالى المعترف بها كأصول غير ملموسة على مدار الفترة المتوقعة الاستفادة منها وهي عشر سنوات .

#### (٩-٢) المخزون :

تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة او صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى حالته الراهنة ، وتمثل صافي القيمة الإسترادية في مبلغ النقيده أو ما في حكمها الذي يمكن الحصول عليه في الوقت الحالي من خلال النشاط العادي مخصصاً منه التكلفة المقدرة للأستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التي تتطلبها عملية اتمام البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة الوارد أولاً بصرف أولاً .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(١٠-٢) العملاء واوراق القبض والمدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً:

يتم إدراج العملاء والمدينون بالقوائم المالية والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها وذلك بعد الاعتراف الاولي .

(١١-٢) النقدية وما في حكمها :

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

(١٢-٢) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المتوقع أن يترتب عليه تدفق خارج للموارد الاقتصادية - ويتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام - هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لاطهار أفضل تقدير حالي .

(١٣-٢) الموردين والدائنين والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصدة الموردين والدائنين والمصروفات المستحقة والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية ، كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقعة سدادها وذلك مقابل البضائع التي تم استلامها او الخدمات التي تم الاستفادة منها .

(١٤-٢) توزيعات الأرباح:

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها ، ويتم صرف توزيعات الأرباح على مساهمين الشركة عن طريق شركة مصر للمقاصة للإيداع والحفظ المركزي .

(١٥-٢) تكلفة الاقتراض :

- يتم اثبات تكلفة الاقتراض أو التسهيلات كمصروف وفقاً 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 في الغرض الذي انشئت من اجله - هذا ويتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحا منها تكلفة المعاملة ، وبعد الاعتراف المبدئي يتم ادراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع ادراج اي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلي .  
- لم تتحمل الشركة ايه فوائد خلال الفترة .

(١٦-٢) الاعتراف بالإيراد :

- يتم الاعتراف بالإيرادات عن الخدمات الطبية عندما يمكن تقدير نتائج الخدمات بدقة كافية الى المدى الذي تم تنفيذه من هذه الخدمات حتى تاريخ القوائم المالية ، مع التوقع بشكل كبير لتدفق منافع اقتصادية ، مع امكانية القياس الدقيق لكل التكاليف التي تم تكبدها وكذلك اللازمة لانمام الخدمة ، ويتم تحديد مستوى اتمام الخدمة عن طريق حصر الخدمات المنفذة .  
- يتم الاعتراف بالإيراد من العوائد على اساس نسبة زمنيته ، أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .  
- يتم الاعتراف بالإيرادات الاخرى على النحو التالي :  
- إيرادات الكافيتريا بموجب الفواتير الصادرة عن تقديم المشروبات .  
- إيرادات الايجار يتمثل في قيمة الايجار المستحق للشركة عن تأجير اماكن للغير بمقر المستشفى المملوك لها .

(١٧-٢) المصروفات :

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

(١٨-٢) الضريبة الدخلية والمؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة دخل الفترة المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل - هذا ويتم اثبات ضريبة دخل الفترة على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة الساري في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة و بين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة و التي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول و الإلتزامات ، ويؤخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(١٩-٢) الشركات التابعة والشقيقة :

الشركات التابعة :

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

الشركات الشقيقة :

هي الشركات التي تمتلك الشركة بطريقة مباشرة أو 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 .

(٢٠-٢) الاستثمارات :

(١-٢٠-٢) الإستثمارات في أوعية إيداعية :

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

(٢-٢٠-٢) استثمارات في شركات تابعة :

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

(٣-٢٠-٢) استثمارات متاحة للبيع :

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

(٢١-٢) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تم المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة سواء كانت تلك الشركات تابعة اي تمتلك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية او شركات شقيقة تملك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذاً لا يصل لحد السيطرة وعادة تكون الملكية فيها تتراوح بين ٢٠% الى ٥٠% بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة - وخلال الفتره لا توجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة .

(٢٢-٢) نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته والمستبدل بالقانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ والذي بدء العمل به فعلياً بدياه من يناير ٢٠٢٠، وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ويقتصر إلزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

(٢٣-٢) الاحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إستقطاع ١٠% من صافي الأرباح للاحتياطي القانوني ، وعليها أن تتوقف عن هذا الاستقطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر ، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .

(٢٤-٢) التغيير في السياسات المحاسبية والاختفاء :

(٢٤-٢-١) التغييرات في السياسات المحاسبية :

- تقوم الشركة بتغيير السياسة المحاسبية في حالة طلب أي معيار أو تفسير هذا التغيير على أن يؤدي هذا التغيير إلى قوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها وأكثر مناسبة عن تأثير المعاملات والأحداث الأخرى على المركز المالي أو الأداء المالي أو التدفقات النقدية للشركة .

- تقوم الشركة بالمحاسبية عن أي تغيير في السياسة المحاسبية ينشأ نتيجة التطبيق الأولي لأي معيار أو تفسير طبقاً للأحكام الانتقالية المحددة إن وجدت في هذا المعيار أو ذلك التفسير ، و عندما لا يتضمن أحكام انتقالية محددة تطبق على هذا التغيير أو عندما تقوم الشركة بتغيير سياسة محاسبية طوعية يكون من الضروري أن تقوم بتطبيق التغيير بأثر رجعي ، على ان تقوم الشركة بتسوية رصيد أول المدة لأي بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر بذلك ، و ذلك عن أقرب مدة سابقة يتم عرضها ، وكذلك مبالغ المقارنة الأخرى المفصّل عنها عن كل فترة سابقة يتم عرضها كما لو كانت السياسة المحاسبية يتم تطبيقها بصفة مستمرة ، إلا في حالة تعذر تحديد التأثيرات الخاصة بالفترة 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 الفترة .

(٢٤-٢-٢) الأخطاء :

- قد تنشأ الأخطاء في الاعتراف ببند القوائم المالية أو في عرضها أو الإفصاح عنها ، و يتم تصحيح أخطاء الفترة الحالية المتوقعة التي يتم اكتشافها في هذه الفترة قبل اعتماد إصدار القوائم المالية ، إلا أن الأخطاء الهامة قد لا تكتشف أحياناً حتى الفترة التالية ، وعند اكتشافها يتم تصحيح أخطاء الفترات السابقة ضمن معلومات المقارنة من خلال إعادة إثبات مبالغ المقارنة عن الفترة أو الفترات السابقة المعروضة التي 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 الفترة السابقة بإعادة الإثبات بأثر رجعي ، و في 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 رجعي و في حالة تعذر تحديد التأثير التراكمي للخطأ في بداية الفترة الحالية على جميع الفترات السابقة ، تقوم الشركة بإعادة إثبات معلومات المقارنة لتصحيح الخطأ بأثر لاحق في أقرب تاريخ ممكن .

(٢٥-٢) قائمة التدفقات النقدية :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(٣) الأصول الثابتة :

فيما يلي بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضافات واستبعادات وإهلاكات :

الإجمالي	تجهيزات	آفات و معدات	وسائل نقل	حاسبات	أجهزة ومعدات	مباني وانشاءات ومرافق	أراضي	تكاليف الأصول في ١/١/٢٠١٩
مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	مصري	الإيضاحات خلال العام
١٤٨٣٤٣٩٧٥	٦١٢٣٣٧٨٧	٥٦٦٦٦٥	٥٠١٥١٣	٢٨٠١١٣٣	٧٩٦٢٦٢١٧	١٦٨٨٧٣٣٣	٣٦٧٤٠٤٧٥	٢٠١٩/١/١
٨٣٢٠٥٩٧	٢٩٠٧٥٦	٢٤٠٤١٧	١٥٤٠٠٠	٣٢٠٥٦٠	٦٢٦٨٤٤٤	١٠٤٦٤٢٣	--	الإيضاحات خلال العام
(٣٢٦٦٢٥٦)	(٥٦٩٤٥)	(٤٤٦٦٥)	(٦٧٠٠٠)	(٩٧٣٩٦)	(٢٩٢٦٥٠١)	(٢٣٧٤٧)	--	الإيضاحات خلال العام
١٥٣٤٣٨٣٣١	٧٥٥٧٥٥٣	١٧٨٦٣٧	٥٧٧٥	٣٠٢٤٢٩٥	٨٢٩٦٨١٥٧	١٧٩١٠٠٧	٣٦٧٤٠٤٧٥	إجمالي التكلفة في ١/١/٢٠٢١
٧٧٨١٥١٨	٦٧٧٧٧٠٦	٣٣١	٤٩٣٦٦٤	١٠٢٦٤٧١	١١٢٦٢١٢	٤٢٢٣٢١٢	--	مجموع الاهلاك في ١/١/٢٠١٩
٦٧٠٣٣٧٥	٤٣٣٨٣	٦٧٠٧٥٢	٦٨٧١	٦٨٧٦٨	٤١٥٦٧٦	٨٧٦٦٣	--	قسط الاهلاك خلال العام
(١٣١٧١٣)	(٥٣٩٦٥)	(٦٥٦٦٥)	(٦٧٠٠٠)	(٧٥٤٣٥)	(١٠٢٦٦٥٠١)	(٨٤٧٢١٢)	--	مجموع الاهلاك في ١/١/٢٠٢١
١٤٦٣٢٦١٨	٧٨٢٧٦٦	١١٦٣٠٣	٤٩٣٦٦٤	١٠٢٦٤٧١	١١٢٦٢١٢	٤٢٢٣٢١٢	٣٦٧٤٠٤٧٥	صافي التكلفة في ١/١/٢٠٢١
٥٧٤٣٣٠١٧	١٤٦٣٢٦١٨	٢٢٤٤٥٣	٧٦٦١	٣٠٢٤٢٩٥	٨٢٩٦٨١٥٧	١٣٣٣٧٥٥	٣٦٧٤٠٤٧٥	تكلفة الأصول في ١/١/٢٠٢٠
١٥٣٤٣٨٣٣١	٧٦٥٧٥٥٣	١٨٢٦٣٧	٥٧٧٥	٣٠٢٤٢٩٥	٨٢٩٦٨١٥٧	١٧٩١٠٠٧	٣٦٧٤٠٤٧٥	الإيضاحات خلال العام
٥٤٧٦٨٤٥	--	٨٥١٦١	--	٣٣٧٥٤	٤٣١٦٨٦٣	--	--	الإيضاحات خلال العام
(١١٧١١١)	(١٤٣٩٦)	(٣٢١٣)	--	(١٠٣٤٤٥)	(١٠١٧٥٣٣)	(٢٦٦٢)	--	إجمالي التكلفة في ١/١/٢٠٢١
١١١٣٥٣١٨	٦٣٤٣٢٠٦	٥٩٦٨٩٥	١٥٧٧٥	٣٠٢٤٢٩٥	٨٢٩٦٨١٥٧	١٧٩٠٧٨٣٥	٣٦٧٤٠٤٧٥	مجموع الاهلاك في ١/١/٢٠٢٠
٦٥٩٦٥٢٣	١٠٥٥١٠	٤٤٧٦٣	٣٧٥٠٠	٧٨٥٠٣	٥٤٢٧٠٢	٤٣٩٠٥	--	قسط الاهلاك خلال العام
(٧٨١٥١١)	(٤٣٩٦)	(٤٣٨٩٦)	--	(٨٨١٠١٧٢)	(١٠٠٤٧٠٦)	(١١١٢)	--	مجموع الاهلاك في ١/١/٢٠٢١
٧٨١٥١١١	٦١٥٩٤٦	٣٧٨٤٩٩	٤٦٦٧٤٥	١٧٧٧٣٠١	٥٩٦٤٣٢٠	٤٩٧٣١١٥	٣٦٧٤٠٤٧٥	صافي التكلفة في ١/١/٢٠٢٠
٨٠٩٠٣١٨٥	١٨٣٧٧٦	٢٢٥٤٤٦	١٢١٧٦٨	١٣٥٥٥٣	٢٧٣١٢٤٤٧	١٢٩٣٤٧٣٠	٣٦٧٤٠٤٧٥	مجموع الاهلاك في ١/١/٢٠٢٠

تم توزيع اهلاك العام وفقاً للعلاقة بين الأصول الثابتة ولادارات المختلفة بالشركة، حيث تم ادراج مبلغ ١٦٠.٤٩٨ جنيهه ضمن تكلفة الحصول على الإيراد ومبلغ ٤٣٩.٢٥ جنيهه ضمن المصروفات العمومية والادارية :

## (٤) مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩١٠.٠٠٠	٩٧٥.٠٠٠	- دفعة لإستشارى التصميم المعماري والإنشائي والإلكتروميكانيكـال لفرع التجمع الخامس
٩٨.٠٠٠	٦١٩٢٩١٩	- دفعة لأعمال انشاءات لفرع التجمع الخامس
١٨١٩.٠٠٠	٢٥٠.٣٠٠	- دفعات لأعمال الدور الرابع والسطح
٣٥٢٤.٨٠	٣٥٢٤.٨٠	- رسوم زيادة النسبة البنائية للفرع الجديد من ٣٠% إلى ٤٠%
--	٦٨٣١	- مخزون أصول ثابتة منه (*)
<u>٦٣٥١.٨٠</u>	<u>١٣٢.١٨٣.</u>	

يتمثل هذا البند فيما يلي

(\*) يتمثل البند في قيمة أصول ثابتة تحت التأهيل في تاريخ المركز المالي .  
وفيما يلي بيان الحركة التي تمت على البند خلال العام:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٧٤٥٤٣.	٦٣٥١.٨٠	- رصـيد بـدائـية العـام
٢٩٢٣١١٦	٦٨٥.٧٥.	- الاضـافات خـلال العـام
(١٣١٧٤٦٦)	--	- المحـول للاصـول الثابتة خـلال العـام
<u>٦٣٥١.٨٠</u>	<u>١٣٢.١٨٣.</u>	- رصـيد نـهائـية العـام

## (٥) أصول غير ملموسة :

تتمثل الاصول غير الملموسة في قيمة برامج حاسبات الية ، وفيما يلي بيان الاضافات والاستهلاكات التي تمت على البند خلال العام :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٦٧٧٦.	٨١٧٧٦.	- التكلفة فـي بـدائـية العـام
١٥٠.٠٠٠	٨٦.٠٠٠	- الإضـافات خـلال العـام
<u>٨١٧٧٦.</u>	<u>٩٠٣٧٦.</u>	- التكلفة فـي آخـر العـام
١٦٩٧٧٧	٢١٧٥٧٩	- مجـمـوع الاسـتهلاك فـي اول العـام
٤٧٨٠.٢	٤٤٦٠.٤	- اسـتهلاك العـام
<u>٢١٧٥٧٩</u>	<u>٢٦٢١٨٣</u>	- مجـمـوع الاسـتهلاك فـي آخـر العـام
<u>٦٠٠١٨١</u>	<u>٦٤١٥٧٧</u>	- صـافي القـيمـة فـي آخـر العـام

## (٦) المخزون:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤٥٠٣٩٥٨	١٥١٦٥٧٠٧	- ادوية وعقاقير ومسئوليات طبية
٢٠٥٢٤٤٩	٢١٥١٦٦١	- قطع غيار ومواد ومهمات غير طبية
<u>١٦٥٥٦٤٠٧</u>	<u>١٧٣١٧٣٦٨</u>	

## (٧) العملاء وأوراق القبض (بالصافي):

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٧٨٣١٢٩٥	٥٤٧١١٩٢٣	- العملاء
١٣٠٠٥٣٠	٩٤٩٧٨٧	- أوراق القبض
(١٢٠٦٤٣٠)	(١٢٠٦٤٣٠)	- يخصم منه: - إنخفاض في أرصده العملاء
<u>٤٧٩٢٥٣٩٥</u>	<u>٥٤٤٥٥٢٨٠</u>	

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

## (٨) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢١٢٥١٠٢	١٣١١٠٣٣	- إيرادات مستحقة
٧٦٣٠٣	٥٣١٦١٤	- تأمينات لدى الغير
٥٥٧٨٠٩	٢٧١٥٥٨	- عملاء ودونهم
٦١٧	١٩٩٠٢٣٣	- مدينون دفعات مقدمة
١٢٧٨٧٠	٥٣٣٢٦٩	- مصروفات مدفوعة مقدما
١٣٣٨٨	٩٧٢٣٩	- أرصدة مدينون أخري
(٧٥٣٩٥)	(٧٥٣٩٥)	- يخصم منه: إنخفاض في المدينون
<u>٢٨٢٥٦٩٤</u>	<u>٤٦٥٩٥٥١</u>	

تم تقدير الانخفاض في المدينون في ٢٠٢٠/١٢/٣١ بمبلغ ٧٥٣٩٥ جنيه وذلك عن انخفاض بندي التأمينات لدى الغير، وعهد وسلف العاملين بمبلغ ٢٠٧٥٠ جنيه، ٥٤٦٤٥ جنيه على التوالي، وهو نفس الأنخفاض في ٢٠١٩/١٢/٣١، وقد تم حساب الانخفاض في بنود المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً وفقاً لدراسة الارصده واعمارها في ضوء المواعيد المحددة سلفاً لتسويتها و تقرير المستشار القانوني للشركة.

## (٩) النقدية وما في حكمها:

يتمثل هذا البند فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٩ ٨٦٤ ١٥٥	١٥٥ ٥٦١ ٠٨٢	- نقديــــــــــــــــة بالبندــــــــــــــــوك
٨٧٢ ٣٦٢	٦٥ ١٣٢	- نقديــــــــــــــــة بالصــــــــــــــــوق
١٣٠ ٧٣٦ ٥١٧	١٥٦ ٢١١ ٢١٤	

## (١٠) رأس المال المصدر والمدفوع:

(١٠-١) هيكل رأس المال:

بلغ رأس المال المرخص به ٩٠ مليون جنيه و بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٩ تم زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٦٧,٥ مليون جنيه الى ٨٤,٣٧٥ مليون جنيه موزعة على ١٤.٦٢٥٠٠ سهم بقيمة أسمية ٦ جنيه للسهم - وقد تمت تلك الزيادة بتوزيع مجاني للأسهم على المساهمين عن طريق الأرباح المرحلة، و تم التأشير في السجل التجاري برأس المال المصدر و المدفوع بعد الزيادة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/١٩، و فيما يلي بيان توزيع رأس المال على المساهمين في ٢٠٢٠/١٢/٣١:

نسبة المساهمة في رأس المال	رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الاسهم	الجنسية	اسم المساهم
١٨,٥٨ %	١٥ ٦٧٨ ٤٨٠	٢ ٦١٣ ٠٨٠	سعودي	- احمد بن حسن بن احمد فتيحي
٩,٢٤ %	٧٨٠ ٠٠٠	١٣٠ ٠٠٠	مصري	- حازم محمد بيومي سمور
٤,٩٥ %	٤ ١٧٢ ٨٥٠	٦٩٥ ٤٧٥	سعودية	- شركة ابناء عبدالعزيز العجلان للاستثمار التجاري والعقاري
٤,٧٤ %	٣ ٩٩٩ ٥١٠	٦٦٦ ٥٨٥	مصرية	- نيرمين محمد بيومي سمور
٦٢,٤٩ %	٥٢ ٧٢٤ ١٦٠	٨ ٧٨٧ ٣٦٠		- مســــــــــــــــاهمون اــــــــــــــــخرون
١٠٠ %	٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠	١٤ ٦٢٥ ٠٠٠		الاجمــــــــــــــــالي

## (٢٠١٠) إدارة رأس المال:

تتمثل اهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلي:

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

## (١١) احتياطي قانوني:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠ ١٥٤ ٥٧٢	٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦	- رصــــــــــــــــيد أول العــــــــــــــــام
٦ ٥٠ ٤١٤	٤ ٩٦٠ ٤٠١	- المــــــــــــــــجنب من صافــــــــــــــــى أرباح العــــــــــــــــام بنسبة ١٠% (*)
٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦	٣١ ١٦٥ ٣٨٧	

(\*) وفقا لحكم المادة ١٩٢ من لائحة قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وتعديلاتهم فقد تم تجنيب الاحتياطي القانوني من ارباح العام .

## (١٢) إلتزام ضريبي مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٤٣٧٣٢٠	٢٥٧٦١٠٣	- الإلتزام الضريبي أول العام
١٣٨٧٨٣	١٠٤٧٩٨	- الضريبة عن الفروق المؤقتة
<u>٢٥٧٦١٠٣</u>	<u>٢٦٨٠٩٠١</u>	- الإلتزام الضريبي آخر العام

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق المؤقتة بين كلاً من إهلاك الأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبي والأساس الضريبي ، هذا ولم يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الناتجة عن الانخفاض في العملاء ، نظراً لعدم وجود توقع كافي بتحقيق الشروط التي تمكن الشركة من الإستفادة من تلك الأصول الضريبية مستقبلاً.

## (١٣) مخصص مطالبات :

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

٢٠١٩/١٢/٣١	مخصص تم استخدامه خلال العام	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>مخصص مطالبات</u>
٣٥٠٠٠٠	--	٣٥٠٠٠٠	- تعويضات للعملاء
١١٧٩١١١	--	١١٧٩١١١	- مطالبات ضرائب
١٣٣١	--	١٣٣١	- مطالبات عمال
<u>١٥٣٠٤٤٢</u>	<u>--</u>	<u>١٥٣٠٤٤٢</u>	
١٢٠٦٤٣٠	--	١٢٠٦٤٣٠	- انخفاض في ارصدة العملاء
<u>٧٥٣٩٥</u>	<u>--</u>	<u>٧٥٣٩٥</u>	- انخفاض في ارصدة المدينون

وقد تم تقدير المخصصات في ضوء الدراسات المعدة لذلك والمتضمنه موقف الدعاوى المرفوعة ضد الشركة ورأى المستشار القانوني فيها ، والموقف الضريبي للشركة ورأى المستشار الضريبي فيها .

شركة مستشفى الزهراء الدولي "ش.م.م"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (١٤) دانتون ومصرفات مستحقة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٠٥٠٤٨٣	٨٤٣٠٦٨٦	- اتعاب أطباء مسـ تحقة
١٧٧٦٩٩٩٦	٢٣١٩١٩٦٥	- المـ ووردين
٢٩٧٥٢١	٤٤٢٤٧٥	- أوراق الـ دفع
٢٧١٥٩٧٩	١٨١٢٧٧٦	- عمـ لاء دفعـ ات مقدمـ
٣١٨٩٠٧	٣٥٠٧٣٥	- هينـة التأمينـات الاجتماعيهـ
١٤٠٨٩٣٨	١٤٣٩٨٣٥	- تأمينـات مـن الغيـر
٢٦٥٤١٧٩	٢٦٥٠٤٣٤	- مصـروفات مسـ تحقة
١٦٢٤٢٨١	١٨٢٦٩٤	- جـارى مصـ لحة الضـ رائب
٦٠٨٠٧٧	١٨٩٠٤٣١	- دائنـ و شـراء أصـول ثابتـة
٢٧٣٧٤٨	٣٢٨٩٠٦	- صـ ناديق الزمالـة والجـزاءات
٥٦٩٧٤٤	٥٧٣٤٤٤	- هينـة التـأمين الصـحي الشـامل
١٦٦٣٠٥	٨٨٠١٧٠	- أرضـ دائنـة أخـرى
<u>٣٦٤٥٨١٥٨</u>	<u>٤٣١٧٤٥٥١</u>	

(١٥) تكلفة الحصول على الإيراد :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٦٣٥٣٠١٠	٦١١٦٦٧٢٣	- مواد (أدوية ومستلزمات طبية و مواد غير طبية)
١٩٤٣٤٤٦٤	٤١٥٣٣٣٩٩	- أجـور ومرتبـات ومـافى حكمـها
٢٠٦٩٤٤٤	٢١٤٠٨٠٢	- حصـه المسـتشفى في التأمينـات الاجتماعيهـ
٦٢٦٦٦٩٢	٦١٦٠٤٩٨	- أهلاكـ ات أصـول
٤١٩٣٩٨٦٥	٣٨٥٠٠٦٠٦	- مصـروفات تشغيـل (أتعاب أطباء ومصـروفات أخـرى)
<u>١٣٦٠٦٣٤٧٥</u>	<u>١٤٩٥٠٢٠٢٨</u>	

(١٦) مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٨٥٨٦١٦	٧٢٥٨٣٤٩	- أجـور ومرتبـات ومـافى حكمـها
٥١٧٣٦١	٥٣٥٢٠١	- حصـه المسـتشفى في التأمينـات الاجتماعيهـ
٤٨٤٤٨٩	٤٨٣٦٢٩	- أهلاكـ ات أصـول إداريهـ
١٧٧٧٢١٣	١٥٤١٢٧٥	- مـواد و أدوات كتابيهـة و مطبوعـات
٥٦٩٧٤٤	٥٧٣٤٤٤	- مسـ اهمـة تكافيلـة
٢٦٣١٥٤١	١٦٦٥٨٠٢	- رسـوم و دمـغـات و ضـ رائب
٨٩٣٦٩٥	١٠٧٨٠٨٩	- ايجـار
١٢٩٥٨١٧	١٨٤٦٣٤٤	- مصـروفات إداريهـة أخـرى
<u>١٣٠٢٨٤٧٦</u>	<u>١٤٩٨٢١٣٣</u>	

شركة مستشفى الزهراء الدولي "ش.م.م"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(١٧) فوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- فوائد على الحسابات الجارية بالبنوك
١.٤٨١.٥٩٠	١.٣١٨.٨١٤	- عائد اتباع نظام الدفعات المقدمة
٥٥١.٦٦٦	٤١٨.٣٠٠	- عائد استثمار في أوعية إيداع
٢٧.٤٤٨	--	
<u>١١.٠٦٠.٧٠٤</u>	<u>١.٧٣٧.١١٤</u>	

(١٨) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- إيرادات كافيترية وبوفيه
١.٣٤٣.٥٠٤	١.٠٨٦.٦٣٥	- إيرادات دائنة
١١٦.٦٠٠	٢١٨.٧٦٠	- غرامات تأخير محصولة
٢٥.١٥٨	١.٠٩٣.٥٨	- إيرادات أخرى متنوعة
١٩٤.١١٤	٨٩٨٥	
<u>١.٦٧٩.٣٧٦</u>	<u>١.٤٢٣.٧٣٨</u>	

(١٩) نصيب السهم في الأرباح :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- صافي الأرباح للعام بعد الخصومات
٦.٥٠٤.١٣٥	٤٩٦.٤٠١٠	<u>يخصم منها</u>
(٢٣٦٢.٥٠٠)	(٣٨٧٦.٦٧٨)	- نصيب العاملين في الأرباح
(٢٥٣٧.٦١)	(٢.٠٠٠.١٤٩)	- مكافأة إدارة
٥٥٦.٤٥٧٤	٤٣٧٢٧.١٨٣	- نصيب المساهمين في الأرباح
١٤.٦٢٥.٠٠	١٤.٦٢٥.٠٠	- عدد الأسهم
٣.٩٥	٣.١١	- نصيب السهم في الأرباح (*)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠  
(٢٠) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	- الربح قبل ضريبة الدخل
٧٨٧٥٦٧٥٤	٦٤٨٤٤٦٠٧	- ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
١٧٧٢٠٢٧٠	١٤٥٩٠٠٣٧	- ضريبة عن فروق دائمة ومؤقتة بين صافي الربح
٥٣٢٣٤٩	٦٥٠٥٦٠	بقائمه الدخل والوعاء الضريبي
١٨٢٥٢٦١٩	١٥٢٤٠٥٩٧	- مصروف ضريبة الدخل والمؤجلة
%٢٣,١٨	%٢٣,٥٠	- السعر الفعلي للضريبة

## (٢١) الموقف الضريبي :

أولاً: الضريبة على الدخل: تقوم الشركة بتقديم اقراراتها الضريبية في مواعيدها القانونية ، ووفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية يتم الفحص بنظام العينة ، وفيما يلي موقف تلك الإقرارات من الفحص:-  
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص والربط والسداد .  
- عام ٢٠٠٥ : طبقاً لقرار وزير المالية والكتاب الدوري رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فإن الأقرار الضريبي لعام ٢٠٠٥ يعد ربطاً للضريبة وفقاً لحكم المادة ٨٩ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وبالتالي تم وقف أية اجراءات فحص عام ٢٠٠٥ .  
- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ : لم تخطر الشركة انها ضمن عينة الفحص ، ووفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل فقد سقطت تلك السنوات بالتقادم المنصوص عليه في القانون المدني وبالاخطار بعناصر ربط الضريبة .  
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ : تم الفحص و الربط والسداد .  
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ : تم الربط التقديري و تم الطعن عليه .  
- عام ٢٠١٨ : تم الاخطار بطلب الفحص وجرى تجهيز المستندات المطلوبة للفحص .  
- عام ٢٠١٩ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

ثانياً: الضريبة على الاجور والمرتببات: تلتزم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المرتبات في ضوء احكام قانون الضرائب على الدخل مع توريدها الى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية . وفيما يلي موقف الشركة من الفحص الضريبي :-  
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ : تم الفحص والربط والسداد .  
- السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ : تم الفحص التقديري وتم الطعن عليه في الموعد القانوني وجرى إعادة الفحص المستندي مع المأمورية المختصة .  
- عام ٢٠١٧ : جرى الفحص المستندي مع المأمورية المختصة .  
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

## ثالثاً: ضريبة القيمة المضافة :

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

## رابعاً: ضريبة الدمغة :

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ : تم الفحص والربط والسداد .  
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

## خامساً: الضريبة المخصومة من المنبع :

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع سنوية في المواعيد المحددة قانوناً .  
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ : تم الفحص و الربط و السداد .  
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

## سادساً: الضريبة العقارية :

تم الفحص و الربط و السداد حتى ٢٠١٩ .

( ٢٢ ) الارتباطات الرأس مالية :

- هناك إتفاقيات وعقود قائمة في ٢٠٢٠/١٢/٣١ لشراء أصول ثابتة بلغ اجمالاً قيمتها ٢٠٢٦ ٢٦٢ جنيه ، سددت منها الشركة حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ مبلغ ١٣ ١٩٤ ٩٩٩ جنيه مدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ حيث لم يتم إنهاء الاعمال على تلك الاصول لتصبح في حالة مؤهلة للاستخدام في ذلك التاريخ.

- هناك مبلغ ١ ٨٩٠ ٤٣١ جنيه مدرج ضمن بند دائنون ومصروفات مستحقة يمثل المستحق في ٢٠٢٠/١٢/٣١ عن أصول ثابتة تم توريدها للشركة .

( ٢٣ ) الإلتزامات المحتملة :

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

أولاً : دعاوى مرفوعة من الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة ضد بعض العملاء لمطالبهم بالمستحق عليهم البالغ إجماليه ٢٣٠ ٨٨٠ جنيه ، وقد تم الحكم في هذه الدعاوى لصالح الشركة وجارى اتخاذ اجراءات التنفيذ .

- توجد دعاوى متداولة بمكاتب خبراء وزارة العدل عن مديونية مستحقة على العملاء بمبلغ ٩١٧ ٤٣١ جنيه . وقد تم تكوين المخصصات اللازمة عما سبق في ضوء الدراسة و رأى المستشار القانونى للشركة .

ثانياً : دعاوى مرفوعة ضد الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة من عملاء يطالبوا فيها بتعويضات ٧٠٢ ٦٣١ جنيه ، وهذه الدعاوى تحت المداولة أو تم احواله المدعيين فيها الى الطب الشرعى ، وقد تم تكوين المخصصات اللازمة لتلك الدعاوى في ضوء الدراسة و رأى المستشار القانونى.

ثالثاً : القضايا العمالية :

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

( ٢٤ ) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :

(١-٢٤) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تمثل الأدوات المالية في 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 وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في الايضاح رقم (٢) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لتقييمها العادلة .

(٢-٢٤) مخاطر السوق :

(١-٢-٢٤) خطر تقلبات أسعار الصرف :

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الاجنبية في التغيرات في سعر صرف العملات الاجنبية والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الاجنبية ، وكذلك تقييم الاصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية - وحيث انه لا يوجد معاملات بالعملات الاجنبية - فإن الشركة لا تواجه مخاطر تقلبات أسعار الصرف .

(٢-٢-٢٤) مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة - و وفقاً للقوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ يتبين أنه لا توجد أية تسهيلات أو سحب على المكشوف من البنوك ، وهناك أرصدة بالبنوك بمبلغ ١٥٥ ٥٦١ ٠٨٢ جنيه وقد تحققت عنها عوائد خلال العام بمبلغ ١٠ ٣١٨ ٨١٤ جنيه ، (يرجع للإيضاح رقم ١٧) .

(٣-٢٤) مخاطر التغير في أسعار السوق:

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

(٣-٢٤) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم 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 في مثل هذا النشاط ، و تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والافراد على عدد كبير من العملاء من ذوي المراكز المالية القوية والمستقرة .

(٤-٢٤) خطر السيولة ( التمويل ) :

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء او كل إلتزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهي تعتمد على تطبيق الموازنات التخطيطية التي يراعى عند إعدادها عدم الإعتماد على التمويل الخارجي - مما يخفض خطر السيولة الى الحد الأدنى .

(٢٥) إيضاح مضمّن لقائمة التدفّقات النقدية :  
 لغرض إعداد قائمة التدفّقات النقدية تم استيراد اثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال العام حتى تتفق قائمة التدفّقات النقدية ومتطلبات الاساس التقدي الذي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي:

إحتياطيات قابلية	رأس المال	مرحلة أرباح مرصدة	سداد الخلية الدخيلة المستحقة عن العام السابق	سداد الخلية الدخيلة المستحقة عن العام السابق	أرباح رأسمالية	أرباح أصول من مقروضات من بيع أصول	حساب مخرجات العام	سداد تحت حساب مخرجات العام	مخرجات دخلية مستحقة	أرباح العام	ذاتو تزيينات وأرباح موزعة	فوائد دائنة محصلة	ذاتو مخرجات مستحقة	مقروضات مقبلة	مقروضات مقبلة	مقروضات تحت التقييم	أصول ثابتة وغير ملموسة (إضافات)	فوائد دائنة محتملة	التزام مؤجل	التغير كما ورد بالتقوائم المالية
٤٩٦-٤٠١	١٦٨٧٥٠٠٠	(٢٨٥٢٤٥١١)	--	--	٤٤٦٤٣٦٠٩	--	(٤٤٢٥٥٩٤)	--	٦٢١٦٢٩٢	(١٨٢٢٨٥٧)	--	--	(٥٥١٢٢٨٤)	(٦٨٥٠٧٥٠)	--	--	١٠٤٧٩٨	--	--	التغير في تأهيلات من التغير المستحقة عن توريد أصول ثابتة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٩٧٠٢	--	--	--	--	--	--	--	٩٧٠٢	--	--	التغير في ذاتو شراء أصول ثابتة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٢٨٢٣٥٤)	--	--	--	--	--	--	--	١٢٨٢٣٥٤	--	--	التغير في ذاتو شراء أصول ثابتة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٠٧٣٧١١٤)	--	--	العائد المحقق خلال العام
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٣٥٨٠٦١	--	--	--	--	--	--	--	دفعات مقدّمة ونعم عائد البنك والاستثمار المسبق
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٥٢٤٠٥٧٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	تسوية مخرجات العام
--	--	--	--	--	--	--	--	--	٨٢٠٠٦١٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مسند تحت حساب مخرجات العام
--	--	--	--	--	--	--	--	--	١١٣٦٠٧٧٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	سداد مخرجات عام ٢٠١٩
--	(١٦٨٧٥٠٠٠)	٢٨٥٢٤٥١١	--	--	--	--	--	--	--	--	(١١٦٤٩٥٦١)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩
(٤٩٦-٤٠١)	--	--	--	--	٤٩٦٠٤٠١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الخول للاحتياطيات التاني
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مقروضات من بيع أصول ثابتة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	أرباح رأسمالية
--	--	--	(١١٣٦٠٧٧٤)	(١١٣٦٠٧٧٤)	٦٤٨٤٤٦٠٧	١١٠٩٥١٧٥	٥٤٤٣٧٤٢	(٢١٩١٩١٨)	(٦٨٥٠٧٥٠)	(٤٢٨٩٦٣٢)	(١٠٧٣٧١١٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	التغير كما ورد بقائمة التدفّقات النقدية

(٢٦) أرقام المقارنة:  
 لم يتم تعديل أرقام المقارنة وهي تتفق مع عرض القوائم المالية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ .

(٢٧) أحداث هامة:

تعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) حيث اتسم ذلك الفيروس بانتشاره السريع في دول العالم ، حتى اعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية في ٣٠ يناير ٢٠٢٠ ، و اعلان الفيروس وباء عالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠ - وقد كان لانتشار هذا الفيروس اثر سلبي على اقتصاديات دول كثيرة انعكست على واقع أداء اسواق المال - وقد شهد التصف الثاني من شهر مارس بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالسوق المصري وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوى الفيروس وانتشاره ، وقامت الشركة بتكوين لجنة مخاطر لادارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة على فرق العمل و تأييده من مخاطر الكورونا ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الاجراءات الاحترازية لتخفيف المخاطر على فريق العمل ولضمان استمرار سلسلة الامداد و التمويل (العمليات التشغيلية و التحصيل).