

شركة مستشفى الزهراء الدولي  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩  
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة مستشفى الزهراء الدولي

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

<u>الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
--	تقرير مراقب الحسابات
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٦-٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير مراقب الحسابات  
الى السادة مساهمي شركة مستشفى النزهة الدولي

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى النزهة الدولي " 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 المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات 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 رأي 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.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مستشفى النزهة الدولي " شركة مساهمة مصرية " 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 بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها ، وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات ، 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 ٢٠٢٠/٢/١



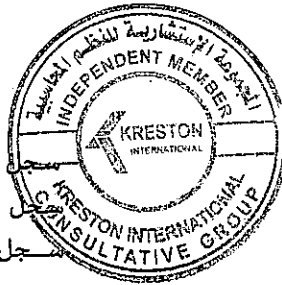
احمد ممدوح فرج

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٦٨٢٢)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٦)

سجل البنك المركزي المصري رقم (١٢٥)

Kreston CG



٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصل
٨٠.٤٧٢٤٠٧	٨٢.٤٤٦٨٥	(٣.٥-٢)	الأصل غير المتداول
٤٧٤٥٤٣٠	٦٣٥١٠٨٠	(٤.٧-٢)	الأصل الثابتة (بالصافي)
٤٩٧٩٨٣	٦٠٠١٨١	(٥.٨-٢)	مشروعات تحركات التنفيذ
٢٥٠...	--	(٦.٢١-٢)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٨٥٩٦٥٨٢٠	٨٨٩٩٥٩٤٦		إستثمارات في أوعية إدخارية
			مجموع الأصول غير المتداول
			الأصل المتداول
١٣٨٥٢٥٦٩	١٦٥٥٦٤٠٧	(٧.٩-٢)	المخزون
٣٩٤٢١٧٤٤	٤٧٩٢٥٣٩٥	(٨.١٠-٢)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٢٨٣٢٦١١	٢٨٢٥٦٩٤	(٩.١٠-٢)	مدينون ومصرفيات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
٨٤٩٥٩٢١٤	١٣٠٧٣٦٥١٧	(١٠.١١-٢)	النقدية ومساكنة في حكمها
١٤١.٦٦١٣٨	١٩٨.٤٤٠١٣		مجموع الأصول المتداول
٢٢٧.٣١٩٥٨	٢٨٧.٣٩٩٥٩		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٥٤٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠	(١١)	رأس المال المصرى ودروالم مدفوع
٢.١٥٤٥٧٢	٢٦٢٠٤٩٨٦	(١٢.٢٤-٢)	احتياطي قانوني
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠		احتياطي عام
٦.٧٢.٢١٨	٧٦٩٥٥٧٧٥		أرباح مرحلية
٣٨٨١٧٩٥٥	٥٤٤٥٣٧٢١		صافي أرباح السنين
١٨٣٦٩٢٧٤٥	٢٣٥١١٤٤٨٢		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداول
٢٤٣٧٣٢٠	٢٥٧٦١٠٣	(١٣.١٩-٢)	إلتزام ضريبي مؤجل
٢٤٣٧٣٢٠	٢٥٧٦١٠٣		مجموع الإلتزامات غير المتداول
			الإلتزامات المتداول
١٧٧٤٧٥٣	١٥٣.٤٤٢	(١٤.١٢-٢)	مخصص مطالبات
١٧١٥٨٢٧٧	١٨.٦٧٥١٧	(١٥.١٣-٢)	المورددين وأوراق المدفوع
٦٤٧٢٣١١	١١٣٦.٧٧٤	(١٩-٢)	ضرائب دخلية
١٥٤٩٦٥٥٢	١٨٣٩.٦٤١	(١٦.١٣-٢)	دائنون ومصرفيات مستحقة
٤.٩٠١٨٩٣	٤٩٣٤٩٣٧٤		مجموع الإلتزامات المتداول
٢٢٧.٣١٩٥٨	٢٨٧.٣٩٩٥٩		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

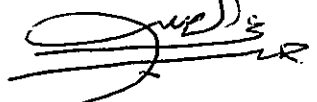
حازم محمد بيومى سمور




رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

محاسب / احمد رضا عجمي




- تقرير مراقب الحسابات (مرفق)

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

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	(١٦-٢)	إيرادات التشايط
١٨٩٧١٢٥٥٨	٢١٤٨٩٤٤٧٠		يخصم منه :
(١٣٠٢٩٩٥١٠)	(١٣٦٠٦٣٤٧٥)	(١٧٠١٨-٢)	تكلفة الحصول على الإيراد
٥٩٤١٣٠٤٨	٧٨٨٣٠٩٩٥		مجموع الدخل
			يضاف اليه (يخصم منه) :
(١١٢١٢٤٢٨)	(١٣٠٢٨٤٧٦)	(١٨٠١٨-٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٤٤٣١١)	--		مصروف مخصص مطالبات
(٥١٥٠٠)	--		انخفاض في ارضية المدينون
(٣١٠٠٠)	(٤٩٠٠٠)		بشدات حضر مجايس الإدارة
٦٧٣٦٠٠٧	١١٠٦٠٧٠٤	(١٩٠١٦-٢)	فوائد دائنة
١٦٢٧٧٢٧	١٦٧٩٣٧٦	(٢٠٠١٦-٢)	إيرادات أخرى
٤٤٥٦٦	٢٦٣١٥٥		أرباح رأسمالية
٥٦٢٨٢١٠٩	٧٨٧٥٦٧٥٤		صافي أرباح العام قبل الضرائب
(١٢٩٧٠٥٣٣)	(١٨١١٣٨٣٦)	(١٩-٢)	مصروف ضريبة الدخل
(١٨٠٥١٥)	(١٣٨٧٨٣)	(١٩-٢)	(مصروف) رد إلزام ضريبي مؤجل
٤٣١٣١٠٦١	٦٠٥٠٤١٣٥		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٣,٥١	٥,٠٩	(٢١)	نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

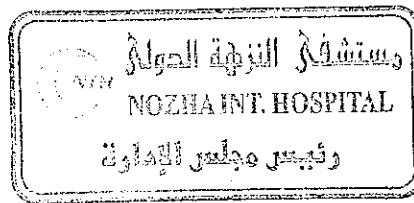
رئيس مجلس الإدارة وعضو المنتدب

أ. د / حازم محمد بيومي سمور



المدير المالي

محاسب أحمد رضا عجمي

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٣١٣١.٦١	٦.٥٠٤.١٣٥	صافي ارباح العام بعد الضرائب
--	--	الدخل الشامل الاخر
<u>٤٣١٣١.٦١</u>	<u>٦.٥٠٤.١٣٥</u>	اجمالي الدخل الشامل عن العام

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

	رأس المال	احتياطي	احتياطي	أرباح	أرباح	الإجمالي
	المصدر والمدفوع	قانوني	عام	مرحلة	العام	جنيه مصري
الرصيد في ١/١/٢٠١٨	٤٣٢٠٠٠٠٠	٦٦٤١٣٧٥١	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٨٨٨٨١٦٣	٨٥٢٢٣٦٨٨	٨٦٦٠٦٨٣١
الأرباح	--	--	--	٣٣٦٦٦٣٣١	(٣٣٦٦٦٣٣١)	--
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٧	١٠٨٠٠٠٠٠	--	--	--	(٨١٣٥٣١٧١)	(٨١٣٥٣١٧٨)
صافي أرباح العام بعد الضرائب	--	--	--	--	١٢٠١٨١٤٣	١٢٠١٨١٤٣
المحصول للاحتياطى القانوني	--	٦٠١٣٨٤٣	--	--	(٦٠١٣٨٤٣)	--
الرصيد في ١/١/٢٠١٨	٤٣٥٠٠٠٠٠٠	٦٨٥٣٥١٠٢	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠١	٧١٨٠٢٨٠٦	٥٥٦٨١٧٧٤	٥٣٨١٦٦٤٧١
الرصيد في ١/١/٢٠١٩	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٥٣٥١٠٢	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠١	٧١٨٠٢٨٠٦	٥٥٦٨١٧٧٤	٥٣٨١٦٦٤٧١
الأرباح	--	--	--	٥٥٦٨١٧٧٤	(٥٥٦٨١٧٧٤)	--
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٨	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	--	--	(٧٦٤٢١٧٥٢٢)	٥٤١٣٠٥٠٦	(٧٦٤٢١٧٠٦)
صافي أرباح العام بعد الضرائب	--	--	--	--	٥٤١٣٠٥٠٦	٥٤١٣٠٥٠٦
المحصول للاحتياطى القانوني	--	٣١٣٠٥٠٦	--	--	(٣١٣٠٥٠٦)	--
الرصيد في ١/١/٢٠١٩	٦٧٥٠٠٠٠٠٠	٦٧٦٣٠٠٠٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠١	٥٨٨٥٦٦٨	١٨٨٣٥٣٣٥	٦٧٣٤٣١١٥٨١

الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٣٦) متممة للقوائم المالية .

عن السنة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٦ ٢٨٢١٠.٩	٧٨ ٧٥٦ ٧٥٤	(٢٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي أرباح العام قبل الضرائب تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٣٠٠ ٣٦٣	٦٧٥١ ١٨١	(٥ ، ٣)	إهلاك أصول ثابتة وغير ملموسة
٢٤٤ ٣١١		(١٤)	مخصص مطالبات تكم تكوينه
٥١٥٠٠		(١٤)	انخفاض في المدينون - مكسب خلال العام
( ٤٤ ٥٦٦)	( ٢٦٣ ١٥٥)	(٢٧)	أرباح رأس مال
(٦٧٣٦٠٠٧)	(١١٠٦٠٧٠٤)	(٢٧)	فوائد دائنة محتسبة
٥٦٠٩٧٧١٠	٧٤ ١٨٤ ٠٧٦		
٢٧٦٢٦١٨	(٢٧٠٣٨٣٨)		التغير في رصيد المخرزون
(٤٠٦٨٢٢٧)	(٨٥٠٣٦٥١)	(٢٧)	التغير في رصيد العملاء وأوراق القبض
١٥٤٣٥٩٧	(٣٨٦ ٦٢١)	(٢٧)	التغير في أرصدة المدينون والمصرفيات المقدمة
( ٣٦٢٦٦٣)	٩٠٩ ٢٤٠	(٢٧)	التغير في رصيد الموردين وأوراق الدفع
(٦١١٥١٥٥)	(٦٤٧٢٣١١)	(٢٧)	سداد الضرائب الدخيلة المستحقة عن العام السابق
(٦٤٩٨٢٢٢)	(٦٧٥٣٠٦٢)	(٢٧)	سداد تحصيلات حسابات ضرائب العام
( ٩٤ ٢١٩)	٢ ٥٩٣ ٨٢٦	(٢٧)	التغير في أرصدة الدائنين والمصرفيات المستحقة
٦٨٩٦٠٩٠	١١ ٤٥٤ ٢٤٢	(٢٧)	فوائد دائنة محصولة
٥٠ ١٦١ ٥٢٩	٦٤ ٣٢١ ٩٠١		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١١ ٤٦٥ ١٩٢)	(١٠٠٢٠ ٢٩٥)	(٢٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة وغير ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
٤٩ ٤٦١	٣٠٨ ٠٩٥	(٢٧)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١١ ٤١٥ ٧٣١)	(٩ ٧١٢ ٢٠٠)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٣٤٥ ٣١٣)	(٩٠٨٢ ٣٩٨)	(٢٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٢٥٠٠٠٠		استثمارات في أوعية إدخارية
(٧٣٤٥ ٣١٣)	(٨٨٣٢ ٣٩٨)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٣١ ٤٠٠ ٤٨٥	٤٥ ٧٧٧ ٣٠٣		صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال العام
٥٣ ٥٥٨ ٧٢٩	٨٤ ٩٥٩ ٢١٤	(١٠)	النقدية وما في حكمها في بداية العام
٨٤ ٩٥٩ ٢١٤	١٣٠ ٧٣٦ ٥١٧	(١٠)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

## ( ١ ) نبذة عن الشركة :

بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٥٦٨ لسنة ١٩٨٥ في ١٢/٣١/١٩٨٥ 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 ، 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 ، وتم مد عمر الشركة لمدة أخرى تبدأ من ٢٠١١/٤/٤ ، والشركة مقيدة اسهمها بالبورصة المصرية ، وقد تم منح الشركة شهادة الاعتماد الكلى لجودة الرعاية الصحية وفقاً لمعايير الاعتماد المصرية للمستشفيات 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 وولادة - أطفال - أمراض نفسية وعصبية - حميات - عظام - عيون - علاج طبيعي - وحدة أبحاث أنف وأذن وحنجرة - وحدة كلى صناعية - العناية المركزة - الأشعة - معمل الأبحاث - بنك الدم .

## مجلس الادارة :

يتكون مجلس الادارة من سبعة اعضاء ، ومدة دورة المجلس ثلاث سنوات بدأت من ٢٠١٨/٤/٢٧ وفقاً لقرار الجمعية العمومية ، وأخر تشكيل لمجلس الادارة كان على النحو التالي :

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 ٢٠٢٠/١/٢٨ .

## ( 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 والتي تم نشرها بالوقائع المصرية بعدد رقم ٨١ تابع أ الصادر في ٢٠١٩/٤/٧ وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وفيما يلي نبذة عن التعديلات الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ :

يقضى القرار بوجود بعض التعديلات في معايير المحاسبة المصرية السابق اصدارها بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ مع تحديد تاريخ سريان تلك التعديلات ، وهذه التعديلات منها ما هو واجب التطبيق في الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ وما هو واجب التطبيق على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر في بعض الحالات ، وفيما يلي نبذة عن تلك التعديلات وماقررته الشركة بشأن تاريخ بدء التطبيق في 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 ومعيار 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 والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ، وهو 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 ، وقد التزمت الشركة بمتطلبات الكتاب الدوري رقم (٧) لسنة ٢٠١٩ الصادر في ٤/٨/٢٠١٩ من الهيئة العامة للرقابة المالية بأنه يتعين على الشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية بتطبيق معيار عقود التأجير في موعد غايته ٢٠١٩/١٢/٣١ 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 المحاسبي 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) و(٤٢) أ) و(٤٢) ب) يسرى على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩ . وتسرى الفقرات (٤٠) أ) و(٤٢) أ) الى (٤٢) ب) على الفترات التي تبدأ في او 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 الإفصاح عن كلا من :

- مبلغ النقدية وما في حكمها في الشركات التابعة أو أنشطة الأعمال الأخرى التي تحققت أو فقدت السيطرة عليها.
- مبلغ الأصول والالتزامات بخلاف النقدية وما في حكمها في الشركات التابعة أو أنشطة الأعمال التي حصلت أو فقدت السيطرة عليها .

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

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

– معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الأدوات 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 إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت ، وإذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الإفصاح عن ذلك ويتم تطبيق متطلبات هذا المعيار بأثر رجعي – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

– معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الأدوات 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 إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات 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) الأدوات المالية – الإفصاحات 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 إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت – وإذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الإفصاح 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، وإذا قامت المنشأة بهذا الإفصاح عنه – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .

(ج) معايير تم استبدال جزء منها :

- وهي مجموعة معايير تم اضافة او تعديل بعض الفقرات بها – وفيما يلي بيان هذه المعايير ونبيذة عن تلك التعديلات:
- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة – وبموجبه يتم تعديل الإفصاحات في بعض المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة إذا 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 بانه 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 وذلك 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 بضربيتها الجارية والمؤجلة كإيراد او مصروف حيث سيتم الاعتراف بالضربية الجارية وبالضربية 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 عُرِفَت 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 والعمليات 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 .

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

- فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

(١-٢) أسس القياس :

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

(٢-٢) عملة التعامل وعملة العرض :

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

(٣-٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

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

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

- تقييم الادوات المالية .

- اثبات الاصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة .

- الإلتزامات المحتملة والمخصصات .

(٤-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى ، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالجنيه المصرى وذلك طبقا لأسعار الصرف السارية وقت التعامل - وفى تاريخ المركز المالى :

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

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

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

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهي تتكون من سعر شراؤه 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 سنويا، واذا 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 السنوات	البند
	● مباني وإنشاءات ومرافق :
٥٠	- مباني
١٠	- مصاعد
٨	- شبكة تليفونات
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

- يتم تحميل قائمة الدخل بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال السنة .  
 - يتم الاعتراف بتكلفة إهلاك احد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا 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 الإستراتيجية بقائمة الدخل ، ويتم حساب مصروف الأهلاك 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 ستأثر بالأهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

## (٧-٢) مشروعات تحت التنفيذ :

يتم قيد المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء 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 الاصل 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) الاصول غير الملموسة :

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

## (٩-٢) المخزون :

تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة او صافي القيمة الإستراتيجيه أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى حالته الراهنة ، وتتمثل صافي القيمة الإستراتيجيه في مبلغ النقديه 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 يصرف أولاً .

## (١٠-٢) العملاء والمدينون :

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 :

لاغراض 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 إلتزام حال قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المتوقع أن يترتب عليه تدفق خارج للموارد الإقتصادية - ويتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام - هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لظهور أفضل تقدير حالي .

## (١٣-٢) الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصدة الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية ، كما يتم الإعتراف بالإلتزامات(المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقع 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 للايداع والحفظ المركزي .

## (١٥-٢) تكلفة الاقتراض :

- يتم اثبات تكلفة الاقتراض أو التسهيلات كمصروف وفقا لاساس الاستحقاق، اما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء اصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ تأهيل هذه الاصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصول الثابتة المؤهلة للاستخدام 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 المسهولة 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 السنة .

## (١٦-٢) الإعتراف 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 لاتمام الخدمة ، ويتم تحديد مستوى اتمام الخدمة عن طريق حصر الخدمات المنفذة .

- يتم الاعتراف بالإيراد من العوائد على أساس نسبة زمنيته ، أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .

- يتم الاعتراف بالإيرادات الاخرى على النحو التالي :

- إيرادات الكافيتريا بموجب الفواتير الصادرة عن تقديم المشروبات .

- ايراد 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 السنة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة دخل السنة المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل - هذا ويتم اثبات ضريبة دخل السنة 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 السنة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والإلتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والإلتزامات ، 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 أو شقيقة للشركة كما ان الشركة لا تعد شركة تابعة لشركة اخرى .

## (٢٠-٢) الاستثمارات :

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

هي إستثمارات تدر عائداً 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 أو 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 سياستها المالية والتشغيلية او شركات شقيقة تملك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذ لا يصل لحد السيطرة وعادة تكون الملكية فيها تتراوح بين ٢٠٪ الى ٥٠٪ بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة - وخلال الفترة 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 ، وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ويقتصر إلتزام 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 أى 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 بالمحاسبة عن أى تغيير في السياسة المحاسبية ينشأ نتيجة التطبيق الأولى لأى معيار أو تفسير طبقاً للأحكام الانتقالية المحددة إن وجدت في هذا المعيار أو ذاك التفسير ، وعندما لا يتضمن أحكام انتقالية محددة تطبق على هذا التغيير أو عندما تقوم الشركة بتغيير سياسة محاسبية طواعية يكون من الضروري أن تقوم بتطبيق التغيير بأثر رجعي ، على ان تقوم الشركة بتسوية رصيد أول المدة لأى بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر بذلك ، وذلك عن أقرب مدة سابقة يتم عرضها ، وكذلك مبالغ المقارنة الأخرى المفصح عنها عن كل فترة سابقة يتم عرضها كما لو كانت السياسة المحاسبية يتم تطبيقها بصفة مستمرة ، إلا في حالة تعذر تحديد التأثيرات الخاصة بالسنة أو تعذر تحديد التأثير المنجمع للتغيير ، وتقوم الشركة أيضاً بعمل تسوية لمطابقة رصيد أول المدة الخاص بكل بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر عن هذا السنة .

## (٢٤-٢-٢) الأخطاء :

- قد تنشأ الأخطاء في الاعتراف ببنود القوائم المالية أو في عرضها أو الإفصاح عنها ، ويتم تصحيح أخطاء السنة الحالية المتوقعة التي يتم اكتشافها في هذه السنة قبل اعتماد إصدار القوائم المالية ، إلا أن الأخطاء الهامة قد لا تكتشف أحياناً حتى السنة التالية ، وعند اكتشافها يتم تصحيح أخطاء الفترات السابقة ضمن معلومات المقارنة من خلال إعادة إثبات مبالغ المقارنة عن السنة أو الفترات السابقة المعروضة التي حدث بها الخطأ ، أو إذا كان الخطأ حدث قبل أقرب فترة سابقة معروضة يتم تعديل الأرصدة الافتتاحية للأصول والإلتزامات وحقوق الملكية.
- يتم تصحيح أخطاء السنة السابقة بإعادة الإثبات بأثر رجعي ، وفي حالة تعذر تحديد تأثير الأخطاء المحددة للفترة على معلومات المقارنة لمدة أو لمدد سابقة يتم عرضها ، تقوم الشركة بإعادة إثبات أرصدة أول المدة للأصول والإلتزامات وحقوق الملكية عن أقرب فترة يمكن فيها إجراء إعادة الإثبات بأثر رجعي وفي حالة تعذر تحديد التأثير التراكمي للخطأ في بداية السنة 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) .

شركة مستشفى الزهراء الدولي "ش.م.م"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(٣) الأصول الثابتة :

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

بيانات	أراضي	مباني وإنشاءات	أجهزة ومعدات	حاسبات اليه	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومعدات مكاتب	تركيبات وتجهيزات	الإجمالي
تكلفة الأصول في ٢٠١٩/١/١	٤٧٥.٤٧٥	١٣٣.٧٧٧	٨١٢.٦٦٦	٣٣١.١٠٧	٣١٥.١٠٥	٦١٥.٣٦٥	٨٧٨.٣١١	٤٨٣.٤٧٥
الإضافات خلال السنة	--	٣٣.٤٦٣	١٣٣.٧٦٦	١٠٥.٦٣	١٠٠.٣٥١	٨١٣.٠٣١	٤٥٨.٢٩١	٧٦٥.٣٢٧
الإستبعادات خلال السنة	--	(١٣٨.٣١١)	(١.٠٥٦.٦٦٦)	(٧٦٣.٨٦٦)	(١٠٠.٨٦٦)	(٥٦٦.٣٥٠)	(٥٣٦.٦٥٠)	(١.٥٦.٢٢٦)
إجمالي التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٥٤٣.٣٨٦	٨٠٠.١٦٨	٨٥١.٧٦٦	٥٦٣.٣٣٠	٣١٥.٧٧٥	١.٨٨.٦٣٥	٧٦٥.٧٥٦	١.٣٣.٧٣٦
مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١	--	٨٧٦.٦٣٣	٣١٥.٦٧٥	٦٨٧.٢٧٨	٦٨٧	٦٧٠.٧٥٢	٣٣٣.٨١١	٦٨٦.٣٠٦
قسط الإهلاك خلال السنة	--	١١.٣٣١	١١١.٦٨١	٢٠.٦٧٣	٦٦.٣٦٣	٧٧١.١٠٣	٦٧٧.٨٧٠	٧٦٥.١٨٧
مجموع إهلاك الإستهبعادات	--	(١٣٨.٣١١)	(١.٠٥٦.٦٦٦)	(٧٥٣.١٥٠)	(١٠٠.٨٦٦)	(٥٦٦.٣٥٠)	(٥٣٦.٦٥٠)	(١.١٦.١٧١)
صافي التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١	٥٤٣.٣٨٦	٥٥٠.٧٧٥	٣٣٦.٠٩١	٥٨٠.١٨١	٢١٤.٩٠٩	١.٣١.٢٨٥	٧٨١.٧٦٦	١.٣٦.٣٦٨
صافي التكلفة في ٢٠١٨/١٢/٣١	٥٤٣.٤٧٥	٦١٢.٦٨١	٦٠٠.٠٠٠	١.٣٥١.١٣١	٨٣١.٧	١.٣٣.٦٣١	٧٦٧.٣٥٠	١.٤٠.٣٨٤

تم توزيع إهلاك السنة وفقاً للعلاقة بين الأصول الثابتة والإدارات المختلفة بالشركة ، حيث تم ادراج مبلغ ٦ ٢٦٦ ٦٩٢ جنيه ضمن تكلفة الحصول على الإيراد ومبلغ ٤٣٦ ٦٨٧ جنيه ضمن المصروفات العمومية والإدارية .

## (٤) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩١٠.٠٠٠	٩١٠.٠٠٠	- دفعة لإستشارى التصميم المعماري والإنشائي والإلكتروميكانيكـال لفرع التجمع الخامس
--	٤٥.٠٠٠	- رسوم مراجعة الرسومات الهندسية للفرع
١٩٢٥٠٠	١٨١٩.٠٠٠	- دفعات لأعمال الدور الرابع والسطح
--	٥٣.٠٠٠	- دفعات لاستخراج رخص انشاء الفرع
٣٥٢٤.٨٠	٣٥٢٤.٨٠	- رسوم زيادة النسبة البنائية للفرع الجديد من ٣٠٪ الى ٤٠٪
١١٥٥٠٠	--	- دفعات لتوريد أصول ثابتة أخرى متنوعة
٣٣٥٠	--	- مخزون أصول ثابتة (*)
<u>٤٧٤٥٤٣.</u>	<u>٦٣٥١.٨٠</u>	

(\*) يتمثل البند في قيمة أصول ثابتة تحت التأهيل في تاريخ المركز المالي

وفيما يلي بيان الحركة التي تمت على البند خلال السنة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٥٠.٦٨٧	٤٧٤٥٤٣.	- رصيد بدايـة السـنة
٦١٦٩٢٥٩	٢٩٢٣١١٦	- الاضـافات خـلال السـنة
(٢٩٢٤٥١٦)	(١٣١٧٤٦٦)	- المحوّل للأصول الثابتة وغير ملموسة خلال السنة
<u>٤٧٤٥٤٣.</u>	<u>٦٣٥١.٨٠</u>	- رصيد نهاية السـنة

## (٥) أصول غير ملموسة :

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

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٢٨٧٦.	٦٦٧٧٦.	- التكلفة فى بدايـة السـنة
٢٣٩.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠	- الإضـافات خـلال السـنة
<u>٦٦٧٧٦.</u>	<u>٨١٧٧٦.</u>	- التكلفة فى آخر السـنة
١٢٨٢٢٥	١٦٩٧٧٧	- مجـمـوع الاسـتـهـلاك فى أول السـنة
٤١٥٥٢	٤٧٨.٢	- اسـتـهـلاك السـنة
<u>١٦٩٧٧٧</u>	<u>٢١٧٥٧٩</u>	- مجـمـوع الاسـتـهـلاك فى آخر السـنة
<u>٤٩٧٩٨٣</u>	<u>٦٠٠.١٨١</u>	- صـافي القـيـمـة فى آخر السـنة

## (٦) إستثمارات في أوعية إدخارية :

سبق ان تم شراء عدد ٢٥٠ شهادة إستثمار بقناة السويس الجديدة قيمة كل منها ١.٠٠٠ جنيه وتم استرداد هذه الشهادات في التاريخ المحدد لها وهو ٢٠١٩/٩/١٦ .

## (٧) المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

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

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

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٩٨.٤٦٥٥	٤٧٨٣١٢٩٥	- العملاء
٨٢٣٥١٩	١٣٠٠٥٣٠	- اوراق القبض
(١٢.٦٤٣٠)	(١٢.٦٤٣٠)	- يخصم منه: إنخفاض فى ارصده العملاء
<u>٣٩٤٢١٧٤٤</u>	<u>٤٧٩٢٥٣٩٥</u>	

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

## (٩) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

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

تم تقدير الانخفاض فى المدينون فى ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ ٧٥ ٣٩٥ جنيه وذلك عن انخفاض بندي التأمينات لدى الغير، وعهد وسلف العاملين بمبلغ ٢٠ ٧٥٠ جنيه ، ٥٤ ٦٤٥ جنيه على التوالى ، وهو نفس الانخفاض فى ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وقد تم حساب الانخفاض فى بنود المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً وفقاً لدراسة الارصده واعمارها فى ضوء المواعيد المحددة سلفاً لتسويتها وتقرير المستشار القانوني للشركة .

## (١٠) النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٩٧١ ٢٣٤	١٢٩ ٨٦٤ ١٥٥	- نقدية بالبنوك
٩٨٧٩٨.	٨٧٢٣٦٢	- نقدية بالصحة
٨٤٩٥٩ ٢١٤	١٣. ٧٣٦ ٥١٧	

## (١١) رأس المال المصدر والمدفوع :

(١-١١) هيكل رأس المال :

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

## (٢-١١) 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 .

## (١٢) احتياطي قانوني :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٨٤١ ٤٦٦	٢. ١٥٤ ٥٧٢	- رصيد أول السنة
٤ ٣١٣ ١٠٦	٦ .٥٠. ٤١٤	- المجنب من صافى أرباح السنة بنسبة ١٠٪ (*)
٢. ١٥٤ ٥٧٢	٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦	

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

## (١٣) إلتزام ضريبي مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- الإلتزام الضريبي أول العام
٢٢٥٦٨٠٥	٢٤٣٧٣٢٠	- الضريبة عن الفروق المؤقتة
١٨٠٥١٥	١٣٨٧٨٣	- الإلتزام الضريبي آخر العام
<u>٢٤٣٧٣٢٠</u>	<u>٢٥٧٦١٠٣</u>	

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 الإنخفاض في العملاء ، نظراً لعدم وجود توقع كافي بتحقيق الشروط التي تمكن الشركة من الإستفادة من تلك الأصول الضريبية مستقبلاً.

## (١٤) مخصص مطالبات :

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

٢٠١٩/١٢/٣١	مخصص تم استخدامه خلال العام	٢٠١٩/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>مخصص مطالبات</u>
٣٥٠٠٠٠	--	٣٥٠٠٠٠	- تعويضات للعملاء
١١٧٩١١١	--	١١٧٩١١١	- مطالبات ضرائب
--	(٢٤٤٣١١)	٢٤٤٣١١	- مساهمة تكافلية
١٣٣١	--	١٣٣١	- مطالبات عمال
<u>١٥٣٠٤٤٢</u>	<u>(٢٤٤٣١١)</u>	<u>١٧٧٤٧٥٣</u>	
١٢٠٦٤٣٠	--	١٢٠٦٤٣٠	- انخفاض في ارصدة العملاء
٧٥٣٩٥	--	٧٥٣٩٥	- انخفاض في ارصدة المدينون

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

## (١٥) الموردون وأوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- الموردين
١٦٧٦٥١٥٧	١٧٧٦٩٩٩٦	- أوراق الدفع
٣٩٣١٢٠	٢٩٧٥٢١	
<u>١٧١٥٨٢٧٧</u>	<u>١٨٠٦٧٥١٧</u>	

## (١٦) دائنون ومصروفات مستحقة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٩.٤٠٧١	٨.٥٠.٤٨٣	- اتعاب أطباء مسـ تحقة
٢١١٢٦٦٤	٢٧١٥٩٧٩	- عملاء دفعات مقدمة
٣١٩٤٨٥	٣١٨٩٠٧	- هيئة التأمينات الاجتماعية
١٥٣٦١٥٨	١٤.٨٩٣٨	- تأمينات من الغير
٢٧.٠٤٤٤	٢٦٥٤١٧٩	- مصروفات مسـ تحقة
١١٦٩٢٩٨	١٦٢٤٢٨١	- مصلحة الضرائب (خصم من القيمة مضافة)
٤٣١٨٢٠	٦.٨٠٧٧	- دائن وشراء أصول ثابتة
٨١٢١٥	٢٧٣٧٤٨	- صناديق الزمالة والجزاءات
--	٥٦٩٧٤٤	- هيئة التأمين الصحي الشامل
٢٤١٣٩٧	١٦٦٣٠٥	- أرصدة دائنة أخرى
<u>١٥٤٩٦٥٥٢</u>	<u>١٨٣٩.٦٤١</u>	

## (١٧) تكلفة الحصول على الإيراد :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٨.٩٩٦٤٢	٦٦٣٥٣.١٠	- مواد (أدوية ومستلزمات طبية و مواد غير طبية)
٢.٦٥٢٣٤٢	٢١٥.٣٩٠.٨	- أجور ومرتبات وما فى حكمها
٥٨٦٦٩٧١	٦٢٦٦٦٩٢	- أهلاكات أصول تشغيلية
٣٥٦٨.٥٥٥	٤١٩٣٩٨٦٥	- مصروفات تشغيل (أتعاب أطباء ومصروفات أخرى)
<u>١٣.٢٩٩٥١٠</u>	<u>١٣٦.٦٣٤٧٥</u>	

## (١٨) مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥١٦٣.٨٥	٥٣٧٥٩٧٧	- أجور ومرتبات وما فى حكمها
٤٣٣٣٩٢	٤٨٤٤٨٩	- أهلاكات أصول إدارية
١٨٨١٨٢٦	١٧٧٧٢١٣	- مواد وأدوات كتابية و مطبوعات
٣٧٣٤١٢٥	٥٣٩.٧٩٧	- مصروفات إدارية (صيانة ورسوم واشتراكات ومصروفات أخرى)
<u>١١٢١٢٤٢٨</u>	<u>١٣.٢٨٤٧٦</u>	

## (١٩) فوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- فوائد على الحسابات البنكية
٦١٠٣١٥٥	١٠٤٨١٥٩٠	- عائد عن نظام الدفعات مقدمة الضريبي
٥٩٤١٠٢	٥٥١٦٦٦	- عائد إستثمارات فى أوعية إيدارية
٣٨٧٥٠	٢٧٤٤٨	
<u>٦٧٣٦٠٠٧</u>	<u>١١٠٦٠٧٠٤</u>	

## (٢٠) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- إيرادات كافتيريا وبوفيه
١٣٦١٢٦٦	١٣٤٣٥٠٤	- إيرادات دائنة
١١٧٣٠٠	١١٦٦٠٠	- غرامات تأخير محصولة
٣٨٤٥٤	٢٥١٥٨	- إيرادات أخرى متنوعة
١١٠٧٠٧	١٩٤١١٤	
<u>١٦٢٧٧٢٧</u>	<u>١٦٧٩٣٧٦</u>	

## (٢١) نصيب السهم في الأرباح :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- صافي أرباح العام بعد الضرائب
٤٣١٣١٠٦١	٦٠٥٠٤١٣٥	<u>يخصم منها</u>
(١٨٩٠٠٠٠)	(٦٧٥٠٠٠)	- نصيب العاملين فى الأرباح
(١٧٩٢٣٩٨)	(٢٥٣٧٠٦١)	- مكافأة إدارة مجلس الإدارة
٣٩٤٤٨٦٦٣	٥٧٢٩٢٠٧٤	- نصيب المساهمين فى الأرباح
١١٢٥٠٠٠٠	١١٢٥٠٠٠٠	- المتوسط المرجح لعديد الأسهم
٣,٥١	٥,٠٩	- نصيب السهم فى الأرباح (*)

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

## (٢٢) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	- الريح قبل ضريبة الدخل
٥٦ ٢٨٢ ١٠٩	٧٨ ٧٥٦ ٧٥٤	- ضريبة الدخل على الريح المحاسبي
١٢ ٦٦٣ ٤٧٥	١٧ ٧٢٠ ٢٧٠	- ضريبة عن فروق دائمة ومؤقتة بين صافي الريح
٤٨٧ ٥٧٣	٥٣٢ ٣٤٩	بقائمة الدخل والوعاء الضريبي
١٣ ١٥١ ٤٨	١٨ ٢٥٢ ٦١٩	- مصروف ضريبة الدخل والمؤجلة
% ٢٣,٣٧	% ٢٣,١٨	- السعر الفعلي للضريبة

## (٢٣) الموقف الضريبي :

أولاً: الضريبة على الدخل : تقوم الشركة بتقديم اقراراتها الضريبية في مواعيدها القانونية ، ووفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته 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 اية 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 بالتقدم المنصوص عليه في القانون المدني وبالاعتماد على الفحص الضريبة .
- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ : تم الفحص والربط والسداد وجرى التسوية .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ : تم الاخطار بطلب الفحص وجرى تجهيز المستندات المطلوبة للفحص .

ثانياً : الضريبة على الاجور والمرتبآت : تلتزم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المرتبآت 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 تحديد موعد لاعادة الفحص المستندي .
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

## ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

يتم سداد الضريبة المستحقة وفق الاقرارات الشهرية عن إيراداتها 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 ٢٠١٨ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

## خامساً : الضريبة المخصومة من المنبع :

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع سنوية في المواعيد المحددة قانوناً .

- السنوات حتى ٢٠١٦ : تم الفحص والربط والسداد .

- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

## سادساً : الضريبة العقارية :

تم الفحص والربط والسداد حتى ٢٠١٩ .

## ( ٢٤ ) الارتباطات الرأس مالية :

- هناك إتفاقيات وعقود قائمة في ٢٠١٩/١٢/٣١ لشراء أصول ثابتة بلغ اجمال قيمتها ٧٩٢١٠٨٠ جنيه ، سددت منها الشركة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ ٦٣٥١٠٨٠ جنيه مدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ حيث لم يتم انهاء الاعمال على تلك الاصول لتصبح في حالة مؤهلة للاستخدام في ذلك التاريخ.

- هناك مبلغ ٦٠٨٠٧٧ جنيه مدرج ضمن بند دائنون ومصروفات مستحقة يمثل المستحق في ٢٠١٩/١٢/٣١ عن أصول ثابتة تم توريدها للشركة .

## ( ٢٥ ) الإلتزامات المحتملة :

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

## أولاً : دعاوى مرفوعة من الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة ضد بعض العملاء لمطالبتهم بالمستحق عليهم البالغ إجماليه ٩٧٢٥٤٠ 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 ٦٤١٢٨١ 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 ٢١٥٢٦٣١ جنيه ، وهذه الدعاوى تحت المداولة أو تم احاله المدعين فيها الى الطب الشرعى ، وقد تم تكوين المخصصات اللازمة لتلك الدعاوى في ضوء الدراسة و رأى المستشار القانونى.

## ثالثاً : القضايا العمالية :

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

## ( ٢٦ ) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :

## (١-٢٦) القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

## (٢-٢٦) مخاطر السوق :

## (١-٢-٢٦) خطر تقلبات أسعار الصرف :

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

## (٢-٢-٢٦) مخاطر التغير فى أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة التى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة - ووفقاً للقوائم المالية فى ٢٠١٩/١٢/٣١ يتبين أنه لا توجد أية تسهيلات أو سحب على المكشوف فى ٢٠١٩/١٢/٣١ من البنوك ، وهناك أرصدة بالبنوك فى ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ ١٢٩٨٦٤١٥٥ جنيه وقد تحققت عنها عوائد خلال السنة بمبلغ ١٠٤٨١٥٩٠ جنيه ، هذا بخلاف انه كانت هناك وثائق شهادات إستثمار بقناة السويس الجديدة بمبلغ ٢٥٠٠٠٠ جنيه ادرت عائد بمبلغ ٢٧٤٤٨ جنيه ( يرجع للإيضاح رقم ١٩ ) .

(٣-٢٦) مخاطر التغير في أسعار السوق:

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق وتوسع دائما لتطوير خدماتها ، الامر الذي يمنحها سمعة ومكانة جيدتين ، مما يخفف هذا الخطر الى حد معقول .

(٣-٢٦) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بإلتزاماتهم تجاه الشركة ، ويعبر 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 ، وتقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والافراد على عدد كبير من العملاء من ذوى المراكز المالية القوية والمستقرة .

(٤-٢٦) 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 يخفف خطر السيولة الى الحد الأدنى .

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

(٢٧) إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال السنة حتى تتفق قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الاساس النقدي الذي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي:

راس المال	إحباطي قانوني	أرباح مرحلة	مخصص مطالبات	سداد الضرائب الدخلية المستحقة عن السوق العام	أرباح رأسمالية	مقبوضات من بيع أصول	ضرائب العام تحت حساب	ضرائب دخلية مستحقة	أرباح السنة	دائرتو توزيعات وارباح مؤزعه	فوائد دائته محصله	دائرتو ومصرفوات مستحقة	مدبتون ومصرفوات مدفومه مقدماً	مشروعات تحت التنفيذ	غير ملموسه (إضافات)	فوائد دائته محاسبه	الترام ضريبي مؤزحل	التغير كما ورد بالقوائم المالية
١٣٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٥٠٤١٤	(٢٢٥٨٢٣٩٨)	(٢٤٤٣١١)	--	--	--	٤٨٨٨٦٣	٥٤٥٣٧٢١	--	--	--	٢٨٩٤٠٨٧	٦٩١٧	(١٦٠٥٦٥٠)	(٨٤٧٠٥٩٧)	--	(١٣٨٧٨٣)	التغير في تأميمات من الغير المستحقة عن تزويد أصول ثابتة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٢٠٣٠٥	--	--	(١٢٠٣٠٥)	--	--	التغير في دائرتو شراء أصول ثابتة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١١٠٦٠٧٠٤	(١٧٦٢٥٧)	--	--	--	(١١٠٦٠٧٠٤)	--	العائد المحقق خلال السنة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٣٩٣٥٣٨	--	(٣٩٣٥٣٨)	--	--	--	--	دفعات مقدمة وتغير عائد البنك والامتياز المستحق
--	--	--	--	--	--	--	(١٨١١٣٨٣١)	١٨٢٥٢٦١٩	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٣٨٧٨٣)	تسوية ضرائب السنة
--	--	--	--	--	--	--	٦٧٥٣٠٦٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	سداد تحت حساب ضرائب العام
--	--	--	--	--	--	--	٦٤٧٢٣١١	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	سداد ضرائب عام ٢٠١٨
(١٣٥٠٠٠٠٠٠)	--	٢٢٥٨٢٣٩٨	--	--	--	--	--	--	--	(٩٠٨٢٣٩٨)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات ارباح عن عام ٢٠١٨
--	--	--	٢٤٤٣١١	--	--	--	--	--	--	--	--	(٢٤٤٣١١)	--	--	--	--	--	اعادة تبويب المخصصات
--	(٦٠٥٠٤١٤)	--	--	--	--	--	--	٦٠٥٠٤١٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	المحول للاحباطي القانوني
--	--	--	--	--	--	٣٠٨٠٩٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
--	--	--	--	--	(١٢٣١٥٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	ارباح (خسائر) رأسمالية
--	--	--	--	(٦٤٧٢٣١١)	(١٢٣١٥٥)	٣٠٨٠٩٥	(٦٧٥٣٠٦٢)	--	٧٨٧٥٦٧٥٤	(٩٠٨٢٣٩٨)	١١٤٥٤٢٤٢	٢٥٩٣٨١٦٦	(٣٨١٦٢١١)	(١٦٠٥٦٥٠)	(٨٤١٤٦٤٥)	(١١٠٦٠٧٠٤)	--	التغير كما ورد بقائمة التدفقات النقدية

(٢٨) ارقام المقارنة :

لم يتم تعديل ارقام المقارنة وهي تتفق مع عرض القوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٣ ١٣١ .٦١	٦٠ ٥٠٤ ١٣٥
٦٠ ٧٢٠ ٢١٨	٩١ ٨٠٥ ٧٧٥
١٠٣ ٨٥١ ٢٧٩	١٥٢ ٣٠٩ ٩١٠
٤ ٣١٣ ١٠٦	٦ ٠٥٠ ٤١٤
٢٧٠٠ ٠٠٠	٣ ٣٧٥ ٠٠٠
٢٧٠ ٠٠٠	٣٣٧ ٥٠٠
١ ٧٩٢ ٣٩٨	٢ ٥٣٧ ٠٦١
٢٧٠٠ ٠٠٠	٣ ٣٧٥ ٠٠٠
١٣٥٠٠ ٠٠٠	--
١ ٦٢٠ ٠٠٠	٣٣٧ ٥٠٠
٩١ ٨٠٥ ٧٧٥	١٣٦ ٢٩٧ ٤٣٥

- صافي أرباح العام بعد الضرائب طبقا لقائمة الدخل  
- أرباح مرحلية  
الإجمالي ويقترح توزيعه على النحو التالي:  
- احتياطي قسائم  
(بنسبة ١٠% من أرباح العام)  
- حصة أولى على المساهمين والعمال  
نصيب المساهمين (٥% من رأس المال المدفوع)  
نصيب العمال (١٠% من نصيب المساهمين)  
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
- حصة ثانية على المساهمين والعمال  
نصيب المساهمين  
- نقدي بنسبة ٥% من رأس المال  
- المسخدم فى زيادة رأس المال مجاناً  
نصيب العمال  
- الباقي ويرجى للعام القادم