



Alex New
Medical
Center



المركز
الطبي الجديد
الاسكندرية

بسم الله الرحمن الرحيم

فاكس: 03 / 4845855

الإسكندرية : 2019/ 2 / 7

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

مرفق لسيادتكم طيه الميزانية العمومية في 2018/12/31 وكذا تقرير السيد / مراقب حسابات المركز وتقرير مجلس الإدارة و تقرير الحوكمة وتقرير مراقب الحسابات عن صحة ما ورد بتقرير الحوكمة وقائمة التوزيعات المقترحة وذلك بعد الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الخميس الموافق 2019/ 2 / 7 .
وأن صافي أرباح النشاط خلال العام المالي المنتهى في 2018/12/31 بعد ضريبة الدخل مبلغ 24608491.82 جنيه مقارنة بصافي الأرباح بعد ضريبة الدخل للعام السابق 2017 مبلغ 14615851.48 جنيه بزيادة قدرها 9992640.34 جنيه بنسبة زيادة 68.37 % .

و أن سبب ارتفاع صافي أرباح النشاط خلال العام يرجع إلى بداية تشغيل أدوار التشغيلية (من السادس حتى الثامن) :-

- بأحدث الأجهزة والمعدات و الأثاث والمفروشات الراقية .
- إدارة التوسعات الجديدة ضمن منظومة الإدارة الحالية للمستشفى مع توفير العدد اللازم من العمالة لتشغيل التوسعات من عمالة عادية وفنية وتمريض و نظافة.
- إنشاء وحدة عناية مركزة بالدور السابع .

برجاء التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام ،،،

الرئيس التنفيذي
ونائب العضو المنتدب

د. / علاء الدين عبد المجيد

مدير علاقات المستثمرين

/ عادل فهمي عثمان



DELGAWI & CO.

ACCOUNTANTS & AUDITORS

Prof. Dr. AZIZ DELGAWI

Ex. Prof. Alexandria University

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

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

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

SAMIR DELGAWI

Authorised Accountant

F. E. S. T. (Egypt)

الدجاوى وشركاه

محاسبون قانونيون

دكتور عزيز الدجاوى

استاذ المحاسبة بجامعة الإسكندرية " سابقاً "

زميل معهد المحاسبين القانونيين المعتمدين بالبحر

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية المحاسبين الأمريكية

سمير الدجاوى

محاسب قانونى

زميل جمعية الضرائب المصرية

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية

المركز الطبي الجديد - الإسكندرية "

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧

- ١- تقرير مراقب الحسابات عن الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .
- ٢- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .
- ٣- الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .
- ٤- قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .
- ٥- قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .
- ٦- قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .
- ٧- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .
- ٨- قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .



Head Office : 23 Midan El- Tahrir- Alex.

P. O. Box : 248 Alex.

Tel : 4871882 - 4873694

Fax : 4873694

المركز الرئيسي : ٢٣ ميدان التحرير - الإسكندرية

ص. ب. : ٢٤٨ - الإسكندرية

تليفون : ٤٨٧٣٦٩٤ - ٤٨٧١٨٨٢

٤٨٧٣٦٩٤

تسمير الدجاوي

محاسب قانوني

زميل جمعية الضرائب المصرية

دبلوم الدراسات العليا في الضرائب

تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية " المركز الطبي الجديد - الإسكندرية " - شركة مساهمة مصرية - ، المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإفصاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص 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 والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها ذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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

الرد

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية " المركز الطبي الجديد - الإسكندرية " في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتدابيرية الأخرى

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

مكتب الدجاوي
محاسبون قانونيون
دكتور / عزيز الدجاوي
محاسب قانوني
زميل جمعية الضرائب المصرية
م.م. رقم ٤٧٨٩
مراقب الحسابات المعتمدين
لدى الهيئة رقم ١٨٠



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية

"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"

شركة مساهمة ومصرية

قائمة توزيعات الأرباح المقترحة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧		جميع	جنيه
جنيه			
١٤٦١٥٨٥١	صافي ربح العام	٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢	
٩٣١٧٨٥	أرباح (خسائر) مرحلة	-	
١٥٥٤٧٦٣٦	صافي الربح القابل للتوزيع		٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢
	يوزع كالتالي :-		
٧٣٠٧٩٢	احتياطي قانوني	١٢٣٠٤٢٤,٥٩	
٥٨٥٦٤٠٠	نصيب المساهمين في الأرباح	٥٢٧٠٧٦٠,٠٠	
٥٩٧٣٥٣	نصيب العاملين في الأرباح	٦٣٢٤٩١,٣٠	
٤٣٨٤٧٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٤٧٤٣٦٨,٤٠	
٧٩٢٤٦١٦	احتياطي عام	١٤٥٠٠٤٤٧,٦٣	
١٥٥٤٧٦٣٦			٢٢١٠٨٤٩١,٨٢
-	أرباح مرحلة للعام التالي		٢٥٠٠٠٠٠,٠٠



ي. د. م. م.

شركة الإسكندرية للخدمات العاجية
 "المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"
 شركة مساهمة ومصرية
 خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧
 قائمة الدخل عن السنة المالية
 من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رقم الإيهام	من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	رقم الإيهام	نوع	قروش	جنيه	قروش	جنيه	نوع
(١-٢١)	١٣١٨٤٠٨٧٤	صافي الإيرادات	١٨٣٦٧٠٤١٦	٠٩				
(٢-٢١)	٣٣٤٦٢٨٣٧	مخصص -						
(٣-٢١)	٦١٠٨٧٥٩٠	تكاليف النشاط	٤٤٦٩٥٨٢٧	٠٤				
		مصروفات التشغيل والإهلاك	٨١٩٩٤٦٦٦	٣٦				
	٣٧٢٩٠٤٤٧	مجموع الربح			١٣٦٦٩٠٤٩٣	٤٠		٥٦٩٧٩٩٣٢ ٦١
(٤-٢١)	١٨٨٤٢٦٥٣	مخصص -						
	٣٥٩٩٠٣٨	مصروفات عمومية وإدارية	٢٥١٨٢٢١٦	٦٦				
	٩٤٧٧	مصروفات تمويلية	٦٨٢٥٣٦٤	٤٤				
(١٤)	٦٠٠٠٠٠	مصروفات علاج عن حالات مجانية	٨٣١٦	٦١				
	١٠٠٠٠٠٠	مخصصات بخلاف الإهلاك						
		مخصص ديون مشکوك في تحصيلها (الأشخاص في قبة السجون)	١٠٠٠٠٠٠	-				
		مخصص منازعات ومطالبات والتزامات	٤٠٠٠٠٠٠	-				
	٦٦٦٦٧	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة	١٤٠٠٠٠٠	-				
	٢٣٢١٧٦٣٥	إجمالي المصروفات	٤٢٨٧٨	٢٤				٣٢٤٥٩٧٧٥ ٩٥
	١٤٠٧٢٨١٢	إيرادات أخرى						٢٢٥٢٠١٤٦ ٧٤
	١٩٥٥٦٤٩	إيرادات متنوعة	١٦٥٦٠٠٥	٨٥				
	٢٥٦١٥٣٨	فوائد دائنة	٦٣٠٨٥٥٠	٧٣				
	٤٩٣٨٦٦	إيجارات دائنة	٥٦١٢٠٨	٣٠				
	٥٠١١٠٤٣				٨٥٢٥٧٦٤	٨٨		٨٥٢٥٧٦٤ ٨٨
	١٩٠٨٣٨٥٥	صافي أرباح النشاط						٣٢٠٤٥٩١١ ٦٢
	٥٩١٦٣	مخصص -						
(٦١٤٢٠)		فروق تقييم عملة	٧٤٠٣	٢٨				
(٢٢٥٧)		أرباح (خسائر) رأسمالية	١١٩٤١٩	٤٢				
	١٩٠٨١٥٦٨	ملائم أرباح العام لتبيل ضريبة الدخل						١٢٦٨١٢ ٧٠
(٤-٢٢٣٨٤)		ضريبة الدخل						٢٢١٧٢٧٢٤ ٣٢
(٤٤٢٣٣٢)		أرباح (خسائر) ضريبة مؤجلة						(٧٢٤٤٥٦٤ ٣٦)
	١٤٦١٥٨٥١	ملائم أرباح العام بعد ضريبة الدخل						(٢١٩٦٧٨ ١٤)
(١١)	١,٨٦	مخصص السهم في أرباح العام						٢٤٦٠٨٤٩١ ٨٢
								١,٧٨

رئيس مجلس الإدارة
 الدكتور / *محمد* / *محمد* / *محمد*



عضو مجلس الإدارة
عبدالله

شركة الإسكندرية للفحوات الطبية
"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧

تأثير الدخل الشامل عن السنة المالية

من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

من ٢٠١٧/٠١/٠١ إلى ٢٠١٧/١٢/٣١	البيان	عن السنة المالية من ٢٠١٨/٠١/٠١ إلى ٢٠١٨/١٢/٣١	
لعمه		لعمه	قرش
١٤٦١٥٨٥١	صافي أرباح العام	٢٤٦٠٨٤٩١	٨٢
-	الدخل الشامل الأخر	-	-
١٤٦١٥٨٥١	إجمالي الدخل الشامل عن السنة	٢٤٦٠٨٤٩١	٨٢

مجلس إدارة
دكتور / بافاجوتو راجورام شيندر



عضو مجلس الإدارة

علاء الدين

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية
"المركز الطبي الجديد - الاسكندرية"
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧
قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رقم الإيضاح	جميع	جميع	جميع
	١٩٠٨١٥٩٨	٣٢١٧٢٧٣٤,٣٢	
	٦٧٢٨١٣١	٩١٤٤١٨٣,٣٧	
(٣,٤-٢)	٧٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠,٠٠	
(١٤)	(٢٥٦١٥٢٨)	(٦٣٠٨٥٥٠,٧٣)	
	(٥٩١٦٣)	(٧٤٠٣,٢٨)	
	٣٥٩٩٣٣٨	٦٨٢٥٣٦٤,٤٤	
	٦١٤٢٠	(١١٩٤١٩,٤٢)	
	٢٧٥٥٩٧٩٦	٤٣١٠٦٩٠٨,٧٠	
	(٩٤٦٣٢٤)	(٥٣٠٠٠٠٧,٧٢)	
(٧)	(١٥٧٩٥٥٣٩)	(١٩٨٨٥٧٠٣,٠٧)	
(١-٢٥,١-٨)	(١٥٩٤١٧٠)	(٦٥٠٧٧٢,٠٧)	
(٨-ب, ٢٥-ب)	(١٤٥٣٥٣)	٥٧٢١٨٦,٥٣	
	٦٨٧٠٤٦٢	٤٩٩٣١١٣,٨٤	
(١٥-ب, ٢٥-ج)	٢٧٩٦٣١٥	٤٤٣٢٧٧٠,٣٤	
(١٥-ج, ٢٥-د)	(٥١٣٥٦٠٥)	(٤٠٨٥٥٠٥,٩٤)	
	(١٠٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠٠,٠٠)	
	٢١٥٧٥٦٩	٥٠٤٤٧٧٧,٨١	
	(٤٧٣٢)	(٩٨٧٠,٩٣)	
	(٣٥٩٩٣٣٨)	(٦٨٢٥٣٦٤,٤٤)	
	١١١٦٣٠٨١		٢٥١٦٢٥٣٣,٠٥
	(٤٦٨٢٩١٨٨)	(٣٥٨٢٨٩١٤,٧٠)	
(٢٥-٨)	٥٣٠٨	١٣٣٥١١,٠٠	
(٥)	(٢٤٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠٠,٠٠)	
(٦)	-	(٣٦٩٠٠٠٠,٠٠)	
	(١٠٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠)	
	(٥٧٠٧٢٨٨٠)		(٦١٣٦٤٤٠٣,٧٠)
	(١١٥٧٣٤٣)	(١٠٣٥٨٢٨,٣٤)	
(١٣-ج)	٢٦٢٠٥٥٠٤	(١٥٩١٣٦٣٧,٤٢)	
	٥٠٦٦٧٠٩	١٧١٠٧١٨٦,٦٣	
	٤٠٩٩٤٨٠٠	-	
	٧١١٠٩٦٧١		١٥٧٧٢٠,٨٦
	٣٥١٩٨٨٧٢		(٣٦٠٤٤١٤٩,٧٩)
	٥٩١٦٣		٧٤٠٣,٢٨
	١٩٧٩١١٨٤		٤٥٠٤٩٣١٨,٩٤
	٤٥٠٤٩٣١٩		٩٠١٢٤٧٢,٤٢
(٩)			

القائمة من ١١ ديسمبر ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة
 الدكتور / مينا جوتو راجوزام شريف



عضو مجلس الإدارة
 [Signature]

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

خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي	طرق توزيع العام	أرباح مرحة	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	رأس المال	البيانات
١٠٤٤٠٩٢٥٦,٠٤	١٧٦٧٠٠٠,٨٣	١٤٨٦٧٦,٠٠	٢٢٨١٥٢٣٦,٣١	٩٥٥٩١٨,٠٧	٤٢٠٢٣٢٤,٨٣	٥٢٢٤٠٠٠٠,٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
-	(٨٥١٧٦,٠٧٨)	-	-	-	٨٥١٧٦,٠٧٨	-	المحول للإحتياطي القانوني
-	(٩٨٥٠٧٨٨,١٣)	-	٩٨٥٠٧٨٨,١٣	-	-	-	المحول للإحتياطي العام
-	(٦١٠٧١٠٩,٣٨)	٦١٠٧١٠٩,٣٨	-	-	-	-	المحول للإرباح المرحة
-	-	(٥٢٢٤٠٠٠,٠٠)	-	-	-	٥٢٢٤٠٠٠,٠٠	زيادة رأس المال (أسهم مجانية)
٤٠٩٤٨٠٠,٠٠	-	-	-	-	-	٤٠٩٤٨٠٠٠,٠٠	زيادة رأس المال إصدار أسهم
(١١٥٧٣٤٢,٥٤)	(١١٥٧٣٤٢,٥٤)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
١٤٦١٥٨١,٤٨	١٤٦١٥٨١,٤٨	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
١٢٢٨١٦٥٤,٩٨	١٤٦١٥٨١,٤٨	٤٢١٧٨٥,٣٨	٤٢٧٤١٢٤,٤٤	٩٥٥٩١٨,٠٧	٥٠٥٤٠٨٥,٦١	٩١٥٥٨٨٠٠,٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٢٢٨١٦٥٤,٩٨	١٤٦١٥٨١,٤٨	٤٢١٧٨٥,٣٨	٤٢٧٤١٢٤,٤٤	٩٥٥٩١٨,٠٧	٥٠٥٤٠٨٥,٦١	٩١٥٥٨٨٠٠,٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
-	(٧٣٠٧٦٢,٥٨)	-	-	-	٧٣٠٧٦٢,٥٨	-	المحول للإحتياطي القانوني
-	(٧٩٢٤٦١٥,٩٤)	-	٧٩٢٤٦١٥,٩٤	-	-	-	المحول للإحتياطي العام
-	(٤٢٢٤٦١٤,٦٣)	٤٩٢٤٦١٤,٦٣	-	-	-	-	المحول للإرباح المرحة
-	-	(٥٨٥٦٤٠٠,٠٠)	-	-	-	٥٨٥٦٤٠٠,٠٠	زيادة رأس المال (أسهم مجانية)
(١٠٢٥٨٢٨,٢٤)	(١٠٢٥٨٢٨,٢٤)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢	٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام
١٨٧٤٢٥٢٢٨,٤٦	٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢	-	٥٠٦٧٠٧٤٠,٣٨	٩٥٥٩١٨,٠٧	٥٧٤٤٨٧٨,١٩	١٠٥٤١٥٢٠٠,٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رئيس مجلس الإدارة
مكتوب / مائة وثمانون ألفاً وثمانمائة وثمانون ريالاً فقط

عضو مجلس الإدارة



Handwritten signature in Arabic script.

الإيضاحات المنتهية

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١- النشاط :-

تأسست شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (مركز الإسكندرية الطبي) - شركة مساهمة مصرية - بموجب قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٢٣ لسنة ١٩٨٣ بتاريخ ٣١ يوليو ١٩٨٣، وذلك طبقاً للقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ الملغى بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧، وتقوم الشركة بتقديم وتوفير الخدمات الطبية التشخيصية والعلاجية في فروع الطب المختلفة . كما قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠٠٩ تعديل أسم الشركة ليصبح شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) (Alexandria New Medical Center) .
• أعتد مجلس إدارة الشركة إصدار القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٩ .

٣- السياسات المحاسبية المتبعة :-

١-٢- أسس إعداد القوائم المالية :-

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

٢-٢- إثبات المعاملات بالدفاتر :-

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

٢-٣- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :-

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

التقديرات والأفتراضات التي تؤثر على القوائم المالية هي كالتالي :-

- المخصصات

- الأعمار المقدرة لحساب إهلاك الأصول الثابتة

- ضرائب الدخل



٢-٤ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها :-

ظهرت الأصول الثابتة بصافي قيمتها الدفترية بعد خصم مجمع الإهلاك حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويتم إهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت - وحملت قيمة الإهلاكات على قائمة الدخل - وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وبيانها كالتالي :-

المباني والتجهيزات	٤٠ سنة	أجهزة ومعدات	١٠,٦,٦٦,٥,٤ سنوات
أجهزة حاسب آلي	١٠,٥,٤ سنوات	وسائل نقل وأنقال	٥,٤ سنوات
عدد وأدوات	٥ سنوات - إعادة تقدير	أدوات طبية وجراحية	٦,٦٦,٥,٤ سنوات
مفروشات	سنتين - إعادة تقدير	أثاث ومعدات مكاتب	١٠,٤ سنوات
آلات كتابة وحاسبة وتصوير	٨,٦,٢,٤ سنوات	أثاث غرف مرضى	١٠,٥ سنوات

- تكاليف الصيانة والأصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسمتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل بعد استبعاد القيمة الدفترية بالجزء الذي تم أحلاله، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل .

- في تاريخ القوائم المالية تتم إعادة النظر في طرق الأهلاك والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التخريدية .

٢-٥ - مشروعات تحت التنفيذ :-

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

٢-٦ - استثمارات مالية في شركات شقيقة :-

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة مخصوصاً منها أي خسائر أضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ الميزانية، وفي حال إضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر الأضمحلال وتحميله على قائمة الدخل ويتم الاعتراف برد خسائر الأضمحلال في العام التي حدثت فيها بما لا يتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها .

٢-٧ - نزلاء المرضى :-

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها، ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة .

السياسة الائتمانية للمركز يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها تحدد شروط السداد لكل عميل من خلال تصنيف العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية من حيث :-

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



٢-٨- الأدوات المائية :-

تمثل الأداة المائية في أي تعاقد يعطى الحق في الأصول المائية للشركة ويترتب عليه التزام مالي أو أداة حقوق ملكية للطرف الأخر في التعاقد . يتم الاعتراف بالأصول والالتزامات المائية بالفوائيم المائية عندما تصبح الشركة طرفاً في التعاقد للأداة المائية .

أ - القرض وتكلفة الأقتراض :-

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

ب- بخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود ألتزام حالي قانوني أو حكمي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع أقتصادية يتم أستخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن عمل تقدير مؤثوق به لمبلغ الألتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لأظهار أفضل تقدير حالي .

٢-٩- النقدية وما في حكمها :-

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

٢-١٠- الإضمحلال :-

أ- الأصول المائية :-

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل . يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل . يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة . يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المائية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المائية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المائية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال - أن وجدت - في قائمة الدخل . هذا ويتم تحويل الخسائر المجموعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال .

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المائية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بعكس الأصول المائية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .



ب- الأصول غير المالية :-

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

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

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

٢-١٢- الاحتياطات :-

٢-١٢-أ- الاحتياطي القانوني :-

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

٢-١٢-ب- الاحتياطي الرأسمالي :-

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

٢-١٢-ج- الاحتياطي العام :-

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



٢-١٣- تحقق الإيراد :-

- يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن التشغيل عند تأدية الخدمة ويمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ، كما يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تأدية الخدمة إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية :-
- (أ) أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية السلع إلى المشتري .
- (ب) ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- (ج) أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- (د) أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .
- (هـ) إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس الأستحقاق (نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل) .

٢-١٤- عقود التأجير التمويلي :-

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

٢-١٥- قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

٢-١٦- نظام معاشات العاملين :-

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٢٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الأستحقاق ويقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

٢-١٧- أرقام المقارنة :-

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



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية
"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"

٣- الأصول الثابتة (بالمصري) :-

مبلغ قيمة الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	رصيد مجمع الأرباح في ٣٠/١٢/٢٠١٦	استحقاقات من استثمارات من	إهلاك الملم	تكاليف الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	استثمارات الملم	إضافات الملم	مبلغ قيمة الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	رصيد مجمع الأرباح في ٣٠/١٢/٢٠١٦	تكاليف الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	إضافات الملم	مبلغ قيمة الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	رصيد مجمع الأرباح في ٣٠/١٢/٢٠١٦	تكاليف الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	الأصل الثابت
٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥	٠,٠٠٠	الأرض المقام عليها المركز الطبي والتجهيزات	
١٠٣١٧٧٢٨٥,١٦	٩٤٢٨٦٦٢,٥٧	٧٥٨,٣٥	١٠٥٢٥٣٧,١٦	١١٣٦١٥٩٤٧,٧٣	١٣٢٤٣,٠٠	٨٢٥١٠١٥٨,٩٥	٢٠٧٢٥٢٣٦,٠٢	٨٢٩٣٧٠٥,٧٦	١٣٢٤٣,٠٠	٨٢٥١٠١٥٨,٩٥	٨٢٩٣٧٠٥,٧٦	٨٢٩٣٧٠٥,٧٦	الأجهزة والمعدات (مبنى سمارت جاسم خلال ١٥ سنة)	
٢٢٤٩٥٥٨٥,٧٦	٣٤٦٤٨٩٣٢,٤٨	٩٩٥٣١٠,٧٨	٥٦٥٨٣٢٨,٧١	٥٧١٤٢٨٧٩,٢٤	٩٩٨٤٤٧,٨٢	٦١٢٠٤٥٥,٨٢	٢٢٠٣٦٦٠٥,٦٩	٢٩٩٨٥٣٦٥,٥٥	٩٩٨٤٤٧,٨٢	٦١٢٠٤٥٥,٨٢	٢٩٩٨٥٣٦٥,٥٥	٢٩٩٨٥٣٦٥,٥٥	أجهزة حاسب آلي	
٤٧٠٨٦٦,٢٣	١١٢٤٠٣٩,٤١	٠,٠٠٠	١٧٢٨٥٤,١٧	١٥٩٤٩٠٥,٢٤	٠,٠٠٠	١٧٧٢٩٦,٨٠	٤١٧٢٢٢,٦٠	٩٥٠١٨٥,٢٤	٠,٠٠٠	١٧٧٢٩٦,٨٠	٩٥٠١٨٥,٢٤	٩٥٠١٨٥,٢٤	معدات وأدوات	
٥٨١٥٦١,٨٠	٩٠٦٦٩١,٤٠	٦٣٣١٤,٠٠	١١٢٥٢٥,٣٢	١٤٩١٢٥٣,٢٠	٦٣٣١٥,٠٠	٢٥٥٩٨٠,٠٠	٤٤٧١٠٨٠,١٢	٨٥١٤٨٠,٠٨	٦٣٣١٥,٠٠	٢٥٥٩٨٠,٠٠	٨٥١٤٨٠,٠٨	٨٥١٤٨٠,٠٨	أدوات طبية وجراحية	
٥٧,٢٠	١٠٩٠٣٤,٢٨	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٩٠٩١,٤٨	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٥٧,٢٠	١٠٩٠٣٤,٢٨	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٠٩٠٣٤,٢٨	١٠٩٠٣٤,٢٨	مطروفات	
٢٠٦٢٢٢٢,٢٨	٤٠٤٨٧٠٥,٦٧	٤٧٢٣٠,٠٠	٥٢٩٦٠٨,٤٩	٦١١١٩٣٧,٩٥	٤٧٢٢٧,٠٠	٦٦٦٦٨٤,٩٦	١٩٣١٢٢٢,٨١	٣٥٦٦٣٢٧,١٨	٦٦٦٦٨٤,٩٦	١٩٣١٢٢٢,٨١	٣٥٦٦٣٢٧,١٨	٣٥٦٦٣٢٧,١٨	أدوات طبية وجراحية	
٧٠٩,٠٠	١٣٥٣٠٨,١٠	٨٢٥,٥٠	١٧٩١٧,٨٢	١٣٥٧٠١٧,١٠	٨٣٧,٥٠	٠,٠٠٠	١٧٩٨٨١,٨٢	١١٧٩٧٢,٧٢	٠,٠٠٠	١٧٩٨٨١,٨٢	١١٧٩٧٢,٧٢	١١٧٩٧٢,٧٢	مطروفات	
١٢٢٤٠١٠,٣٦	١٤٠٦٣٧١,٢٤	١١٩٥٧,١٠	٢٩٠٧٥٤,٠٢	٢٦٠٣٨١,٦٠	١٥٢٦٢,٤٩	١١٤٠٥٨,٢٢	١٤٠٤٠١,٤٦	١١٢٧٥٧٤,٤١	١١٤٠٥٨,٢٢	١١٤٠٥٨,٢٢	١١٢٧٥٧٤,٤١	١١٢٧٥٧٤,٤١	أثاث ومعدات مكاتب	
٣١٥٤,٥٤	١٥٨٠٤,٢٥	١٤٦٥٧,٠٠	٤٩٢٥,٢٠	١٨٥٤٨,٧٩	١٤٦٦٩,٠٠	١٤٢٥,٠٠	٣٤٩٥٦,٧٤	١٦٧٨٢٦,٠٥	١٤٦٦٩,٠٠	١٤٢٥,٠٠	١٦٧٨٢٦,٠٥	١٦٧٨٢٦,٠٥	آلات كارية وحاسبة وتصوير	
٥١٥١٧٩٦,٧٣	٢٥٠٩٠٩٥,٢٠	٥١٥٥,٥٠	١١٤١٤٦٩,٤٦	٨٦٦٠٨٩٢,٠٢	٧٥٦,٠٠٠	٢١٨٨٥٠٤,٢٨	٤١٠٦٦٦٦,٤١	٢٣٧٣٢٨١,٢٤	٢١٨٨٥٠٤,٢٨	٢١٨٨٥٠٤,٢٨	٢٣٧٣٢٨١,٢٤	٢٣٧٣٢٨١,٢٤	السيارات كرف مرفحي	
٣٨٦٠٠٠٨٨,٥١	٥٦٧٠٠٢٩٥,٨٠	١١٤٦٥٤٠,٢٣	٩١٤٠١٨٣,٣٧	١٩٥٢٠٠٣٩٤,٣١	١١٦٠٦٣١,٨١	٩٣٠٢٩٦٩٤,٠٢	٥٤٧٢٨٦٩٩,١٢	٤٨٧٠٢٦٥٢,٦٦	٩٣٠٢٩٦٩٤,٠٢	٩٣٠٢٩٦٩٤,٠٢	٤٨٧٠٢٦٥٢,٦٦	٤٨٧٠٢٦٥٢,٦٦	الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
مبلغ قيمة الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	رصيد مجمع الأرباح في ٣٠/١٢/٢٠١٦	مجموع الأرباح من استثمارات من	إهلاك الملم	تكاليف الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	استثمارات الملم	إضافات الملم	مبلغ قيمة الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	رصيد مجمع الأرباح في ٣٠/١٢/٢٠١٦	تكاليف الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	إضافات الملم	مبلغ قيمة الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	رصيد مجمع الأرباح في ٣٠/١٢/٢٠١٦	تكاليف الأصل في ٣٠/١٢/٢٠١٦	
٥٤٧٢٨٦٩٩,٤٢	٤٨٧٠٢٦٥٢,٦٦	٥١٧٥٥٩,٧٧	٦٧٨١٣,٧٣	١٠٢٤٣١٣٥٢,٠٩	٦٦٤٢٨٧,٩٨	١٤٦٢٧١٧٢,٢٢	٤٦٦٠٦٣٨٦,١٤	٤٢٥٢٠٨١٧,٠	١٤٦٢٧١٧٢,٢٢	١٤٦٢٧١٧٢,٢٢	٤٢٥٢٠٨١٧,٠	٤٢٥٢٠٨١٧,٠		

* تبلغ تكلفة الأجزاء المملوكة دفترياً ولا تزال تعمل مبلغ ٢٠٧٣٦٩٨٩,١٩ جنيه.
* تبلغ تكلفة الأجزاء المملوكة مؤقتاً و تحت الإصلاح مبلغ ٤٥١٨٣٦,٣٦ جنيه.
* تكلفة الأصول المتوقفة عن الاستخدام مبلغ لا شيء.



٤- وشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
جنيه	
١١٥٠٠٠٠٠,٠٠	* حصة عقارية في مستشفى البلشي
١١٥٠٠٠٠٠,٠٠	الإجمالي

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

٥- إستثمارات مالية في شركات شقيقة :-

بلغ رصيد استثمارات مالية في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٦٠٦٠٠٠,٠٠ جنيه ويتمثل فيما يلي :-

المسند	إجمالي قيمة المساهمة	عدد أسهم المساهمة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	رأس مال الشركة المستثمر فيها	النسبة المئوية	الأستثمار
جنيه	جنيه				جنيه		
٦٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠,٠٠	٦٠٠	٢٤	٢٥٠٠	٢٥٠٠٠,٠٠	ش.م.م.	شركات مستثمر فيها عند التأسيس :- شركة راقودة للخدمات الطبية
٦٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠٠,٠٠	٦٠٠٠	١٢	٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠,٠٠	ش.م.م.	شركة وقاية للخدمات البيئية

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

٦- وبالكم مسددة لزيادة رأس مال شركات شقيقة :-

بلغ رصيد مبالغ مسددة لزيادة رأس مال شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٦٩٠٠٠,٠٠ جنيه تمثل حصة الشركة في زيادة رأس مال شركة وقاية للخدمات البيئية وجرى أستكمال الإجراءات القانونية في هذا الشأن .

٧- المخزون :-

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

	جنيه	قروش	جنيه	قروش
أدوية ومستهلكات بغرض البيع			٥٠٢٨٤٧٧	٧٣
مستلزمات بغرض التشغيل			١٠٧١٩٨٢	٥٥
بنك الدم			٢٥٩٦٩٤	٩٦
مواد وسهيمات				
أدوات الصيانة	٣٤٥٧٤	٥١		
مطبوعات وأدوات كتابية	١٩٨٤٣٥	٩١		
مستهلكات	١٤٤٠٩٢	٥٥		
			٣٧٧٠٩٢	٩٧
			٦٧٣٧٢٤٨	٢١

٨- الجديون وأوراق القبض :-

١- نزلاء مرضى :-

بلغ رصيد نزلاء مرضى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٠٦٠٨٢٣٠,٧٦ جنيه مقابل مبلغ ٦١٧١٢٦٥٦,٧٦ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في

ب- حسابات مدينة أخرى :-

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٨٤٥٩٠٩٨,٢٩ جنيه مقابل مبلغ ١٦٥٤٤٥٥٣,٣٠ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وتمثل حسابات مدينة أخرى فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	جنيته	جنيته
٤٨٦٧٠١,١٨	مدينون متنوعون	٥٥٨٣٦٠,٨٩		
٩٨٦٠٠٦٤,٨٩	مستشفى البلشي	٩٨٩٥٤٠٦,٦٩		
١٥٦١٤٣٨,٤٤	مصلحة الضرائب (مستقطع من المنبع لحسابنا)	٢٥٠٢٧٠٨,٠٤		
٢٤٥٠٠,٠٠	تأمينات لدى الغير	٣١١٠٠,٠٠		
١٣٣٢٤٨,٠٢	مصروفات مدفوعة مقدما	٢٤٩٩٥٧,٧٣		
٣١٦٠٠,٠٠	موردين	-		
١٠٢٩٦,٩٧	أتعاب أطباء	١٠٢٩٦,٩٨		
٣٧٤١٦٠,٠٠	مصلحة الضرائب العقارية	٤٢٣١٢٠,٠٠		
٣٣٤٧٢٤٩,٤٢	شيكات تحت التحصيل	٢٩٤٧٨٣٨,٠٣		
٤٠٣٩٥٨,٣٣	قوائد ودائع مستحقة	١٢٦٣٧٧٢,٩٢		
٣١١٣٣٦,٠٥	إيرادات تحت التحصيل	٥٧٦٥٣٧,٠١		
				١٨٤٥٩٠٩٨,٢٩
١٦٥٤٤٥٥٣,٣٠				١٨٤٥٩٠٩٨,٢٩

٩- نقدية بالبنك والصدوق :-

بلغ رصيد النقدية بالبنك والصدوق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٩٥١٥٢٩٣,٩٣ جنيه وهي تتمثل في الآتي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
١٥٥٠٠٠٠٠,٠٠	٤٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	ودائع لأجل
٤٤٧٤٦٠٦٧,٦٦	٤٠٢٥٧٩١,٦٣	حسابات جارية بالبنوك
٣٧٢٣٩٥,٥٠	٢٨٢١,٥٠	حساب بنك أكتتابات زيادة رأس المال
٣٠٣١٥١,٢٨	٤٩٨٦٦٨٠,٨٠	نقدية بالخرينة
٦٠٩٢١٦١٤,٤٤	٤٩٥١٥٢٩٣,٩٣	نقدية بالصدوق ولدى البنوك
		يقدم :-
١٥٥٠٠٠٠٠,٠٠	٤٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	ودائع لأجل (أكثر من ٣ شهور)
٣٧٢٣٩٥,٥٠	٢٨٢١,٥٠	حساب بنك أكتتابات زيادة رأس المال
٤٥٠٤٩٢١٨,٩٤	٩٠١٢٤٧٢,٤٣	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٠- رأس المال :-

أ- رأس المال المرخص به :-

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه (فقط مائتان مليون جنيه مصرياً لا غير) .

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



ب- رأس المال المصدر والمدفوع :

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٥٤١٥٢٠٠,٠٠ جنيه (فقط مائة وخمسة مليون وأربعمائة وخمسة عشر ألف ومائتان جنيه مصري لا غير) موزع على ١٣١٧٦٩٠٠ سهم (ثلاثة عشر مليون ومائة وستة وسبعون ألف وتسعمائة سهم) قيمة السهم الأسمية ٨ جنيه مصري (لمائة جنيهات مصرية لا غير) .

وذلك بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٨ على زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٥٨٥٦٤٠٠,٠٠ جنيه مصري من خلال نصيب المساهمين في صافي أرباح الشركة طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كتوزيع أسهم مجانيه بقيمة أسمية ٨ جنيه للسهم وذلك بإصدار عدد ٧٣٢٠٥٠ سهم مجاني وتم اعتماد محضر الجمعية المشار إليه كما تم تعديل مواد النظام الاساسي المتعلقة بذلك (مادة ٦٠٦) وتم التأشير بالتعديل بالسجل التجاري بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٨ وتم النشر الخاص بزيادة رأس المال بالعدد رقم ٤٦٨/ك .

١١- نصيب السهم في الأرباح :-

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح كما يلي :-

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
١٤٦١٥٨٥١,٤٨	٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢	صافي أرباح العام
٥٩٧٣٥٢,٨٠	٦٣٢٤٩١,٢٠	يقتسمه :-
٤٣٨٤٧٥,٥٤	٤٧٤٣٦٨,٤٠	توزيعات عاملين
١٣٥٨٠٠٢٣,١٤	٢٣٥٠١٦٣٢,٢٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٧٣٣٤٥٣٩	١٣١٧٦٩٠٠	عدد الأسهم
١,٨٦	١,٧٨	نصيب السهم في الأرباح

١٢- الإحتياطيات :-

أ- الإحتياطي القانوني :-

بلغ رصيد الإحتياطي القانوني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٧٨٤٨٧٨,١٩ جنيه

ب- الإحتياطي الرأسمالي :-

بلغ رصيد الإحتياطي الرأسمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٥٥٩١٨,٠٧ جنيه .

ج- الإحتياطي العام :-

بلغ رصيد الإحتياطي العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٥٠٦٧٠٧٤٠,٣٨ جنيه .

١٣- التزامات متوسطة وطويلة الأجل :-

أ) الإلتزامات الضريبية المؤجلة :-

بلغ رصيد الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٥٢٦١٠٨,١٤ جنيه وهو عبارة عن الفرق بين الأساس الضريبي والأساس المحاسبي لإهلاك الأصول الثابتة .

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	البيان
٣٣٠٦٤٣٠,٠٠	٣٥٢٦١٠٨,١٤	



• العلاقة بين عبء الضريبة والربح المحاسبي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٩٠٨١٥٩٨,٨٤	٣٢١٧٢٧٣٤,٣٢	الربح المحاسبي قبل الضريبة على الدخل
%٢٢,٥٠x	%٢٢,٥٠x	سعر الضريبة القانوني %٢٢,٥٠
٤٢٩٣٣٥٩,٧٤	٧٢٣٨٨٦٥,٢٢	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح المحاسبي
		يضاف (يخصم)
(٤٥٦١٨٢,٦٦)	(١٩٢٣٠٤,٠٩)	تأثير زيادة الإهلاك الضريبي عن المحاسبي
١٤٨٨٧,٦٢	٩٨٧٢,٦٠	مصرفات غير قابلة للخصم
١٥٧٥٠٠	٣١٥٠٠٠,٠٠	تأثير المخصصات
١٣٨١٩,٥٥	(٢٦٨٦٩,٣٧)	(أرباح) خسائر رأسمالية
٤٠٢٣٣٨٤,٢٥	٧٣٤٤٥٦٤,٣٦	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح الضريبي
%٢١,٠٩	%٢٢,٨٢	السعر الفعلي لمخصص ضريبة الدخل عن العام

(ب) أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل :-

بلغ رصيد أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٤١٥٠٠٠,٠٠ جنيه .

(ج) قروض طويلة الأجل :-

بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٤٢٤١٤٨٢,٦٧ جنيه ويستحق سداد القرض على أقساط شهرية تدفع لمدة خمس سنوات وتظهر الأقساط المستحقة خلال عام - إن وجدت - ضمن بند الالتزامات المتداولة تحت مسمى الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل .

١٤- المخصصات :-

أ- مخصص منازعات ومطالبات والتزامات :-

هذا المخصص مقابل الدعاوى القضائية والمنازعات الضريبية حيث بلغ رصيد مخصص منازعات ومطالبات والتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٠٥٦٠٤٩,٤٩ جنيه وذلك بعد تدعيمه هذا العام بمبلغ ٤٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه .

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

بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (الانخفاض في قيمة المدينون) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٧٠٣٤٩٠١,٦٤ جنيه ، وذلك بعد تدعيمه هذا العام بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وأستخدامه بمبلغ ٩٨٧٠,٩٣ جنيه .

وعليه تكون حركة المخصصات عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كالتالي :-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الاستخدام	التدعيم	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	المخصص
١٠٥٦٠٤٩,٤٩	-	٤٠٠٠٠٠,٠٠	٦٥٦٠٤٩,٤٩	مخصص منازعات ومطالبات والتزامات
٧٠٣٤٩٠١,٦٤	٩٨٧٠,٩٣	١٠٠٠٠٠,٠٠	٦٠٤٤٧٧٢,٥٧	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٨٠٩٠٩٥١,١٣	٩٨٧٠,٩٣	١٤٠٠٠٠,٠٠	٦٧٠٠٨٢٢,٠٦	

١٥- الدائنون وأوراق الدفع :-

أ- دائنو شراء أصول ثابتة :-

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٤٩٣٤٤,٧٤ جنيه، ويتمثل هذا الرصيد في المبالغ المستحقة لدائنو شراء أصول ثابتة، مقابل مبلغ ١٤١٣٩٨٠,٣٥ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ب- حسابات دائنة أخرى :-

بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٦٠٨٨٥١,٣٧ جنيه مقابل مبلغ ١٦٥٤٥٦٥٥,٠٣ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتتمثل حسابات دائنة أخرى فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
		جنيته	جنيته
٤٥٩٦٣٦٨,٠٣	دائنون متنوعون	٦٠٤٦٦٥٣,٢٨	٦٠٤٦٦٥٣,٢٨
٥٣٤٩٤٨,٠٤	مستشفى البيلشي	٣٩٩٢٤٧,٢٦	
٣٤٧٩,٧٩	صندوق حوافز العاملين	٦٣٩٠٣,٩٨	
١١٤٢٧٣٣,٢٦	صندوق جزاءات العاملين	١٢٧٥٨٥٨,٦٩	
٢٠٥٤٤٤٠,١١	تأمينات من الغير	١٤٣٧٠٤٩,٥٦	
٥٩٢٨٩٣٦,٩٠	أتعاب الأطباء	٨٢١٢٠٥٥,٧٧	
٦٠٠٠,٠٠	تقابة المهنة الطبية	٦٠٠٠,٠٠	
٤٥٨٠٦١,٤٥	مصروفات مستحقة	٧٧٩١٢٠,١٤	
١٣٢٩٩٩٢,٩٥	نكزلاء مرضى	٢٤٣٥٤٧٢,٩٥	
١١٨٢٩٩,٠٠	هيئة التأمينات الإجتماعية	٥١٦٦٨,٢٤	
٣٦٢٢٧٥,٢٥	* مبالغ مسددة من تحت حساب اكتتابات زيادة رأس المال (ساهمين)	١٧١٥,٢٥	
١١٠٠,٠٠	* مبالغ مسددة من تحت حساب زيادة رأس المال (علاوة إصدار)	١١٠٠,٠٠	
٩٠٢٠,٢٥	* مصاريف إصدار	٦,٢٥	
١٦٥٤٥٦٥٥,٠٣			١٤٥٦٢١٩٨,٠٩
			٢٠٦٠٨٨٥١,٣٧

ج- مصلحة الضرائب :-

بلغ رصيد مصلحة الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٢٦٣٦٦٠,٣٧ جنيه مقابل

مبلغ ٥٠٠٤٦٠١,٩٥ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وتتمثل مصلحة الضرائب فيما يلي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
		جنيته	جنيته
٢١٠٢٨٥,٨٩	مصلحة الضرائب (مبالغ مستقطعة)	٣٩٢١٩٦,٠٧	
٤٩٨٧٠٠,٠٧	مصلحة الضرائب (كسب العمل)	٥١٣٧٤١,٥٠	
١٧١٣,٤٠	مصلحة الضرائب (ضرائب دمغة)	١٣١٥٨,٤٤	
٢٧٠٥١٨,٣٤	ضرائب دخل (٣١ ديسمبر ٢٠١٦)		٩١٩٠٩٦,٠١
٤٠٢٣٣٨٤,٢٥	ضرائب دخل (٣١ ديسمبر ٢٠١٧)		-
-	ضرائب دخل (٣١ ديسمبر ٢٠١٨)		-
٥٠٠٤٦٠١,٩٥			٧٣٤٤٥٦٤,٣٦
			٨٢٦٣٦٦٠,٣٧

١٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

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

المعاملات التي تمت من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	طبيعة المعاملة	البيان
٨٨٣٣٥٧,٧٠	تمويل	- راقودة للخدمات الطبية
٣٠٠٠٠,٠٠	رد تمويل	- راقودة للخدمات الطبية

وقد بلغت الأرصدة للأطراف ذوي العلاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ما يلي :-

الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٨	طبيعة البند	البيان
٢٨٤٦٧٩,٧٨	حسابات مدينة أخرى	- راقودة للخدمات الطبية

١٧- التسهيلات الائتمانية :

حد جارى مدين بمبلغ ٤٩٥٠٠٠٠,٠٠ جنيه من البنك العربي الافريقي بضمان ودائع متحفظ عليها بمبلغ ٥٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٦٠٨٧٨٦,٥٢ جنيه .
عقد تمويل بمبلغ ٢٣٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من بنك التعمير والاسكان بالضمان العام والملاءة وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٩٢١٤٠٦٣,٥٩ جنيه يسدد على خمس سنوات اعتباراً من ١٧ نوفمبر ٢٠١٧ .
حد جارى مدين بمبلغ ١٦٦٥٠٠٠٠,٠٠ جنيه من بنك الأتحاد الوطنى بضمان ودائع شخصية خاصة برئيس مجلس الإدارة بمبلغ ١٨٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٢٩٣٦٨٤٦,٨٩ جنيه .
حد جارى مدين بمبلغ ٣١٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من البنك العقارى المصرى العربى بضمان ودائع متحفظ عليها بمبلغ ٣٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٨٩٦٠٣٤٤,٠٦ جنيه .

١٨- أرتباطات رأسمالية :

تبلغ الأرتباطات الرأسمالية للشركة عن الأجزاء غير المنقذة من العقود في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤١٤١٢٢٠,٠٠ جنيه وتمثل فيما يلي :-

المبلغ	البيان
٧٠٧٥٠٠,٠٠	أرتباط عن شراء أجهزة ومعدات
٣٣٧٩٧٢٠,٠٠	أرتباط عن باقى قيمة عقد تلبية أدوار إضافية أعلى المبنى الرئيسى وأعمال إضافية
٥٤٠٠٠,٠٠	أرتباط عن سداد باقى حصتها فى رأس مال الشركات الشقيقة
٤١٤١٢٢٠,٠٠	الإجمالي

١٩- الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتجاجية :-

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

٢٠- الأدوات المالية :-

تمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول المالية (أرصدة النقدية بالخزينة والبسوك وبعض أرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى) والالتزامات المالية (أرصدة القروض وأرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى) والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة



- أ- خطر سعر الفائدة :-
يتمثل خطر سعر الفائدة في التغيرات في أسعار الفائدة بما يؤثر على نتائج الأعمال ويعتبر هذا الخطر خطر محدود .
- ب- خطر الائتمان :-
يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة بعض العملاء على سداد ديونهم .
- ج- خطر السيولة :-
يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها في تاريخ محدد .
- د- خطر سعر صرف العملات الأجنبية :-
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية ، وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية وهو خطر محدود .
- هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعاقبة بسعر الفائدة :-
هي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق .
- و- القيمة العادلة :-
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وألتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٢١- قائمة الدخل :-

- ٢١-١- الإعتراف بالإيراد :-
يتم إثبات الإيراد طبقاً لمبدأ الاستحقاق عند تقديم الخدمات المقدمة للمرضى وذلك بموجب الفواتير الصادرة لهم .

- ٢١-٢- تكلفة النشاط :-
بلغت تكلفة النشاط في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٤٦٩٥٨٢٧,٠٤ جنيه وتمثل تكلفة النشاط فيما يلي :-

	جنيه	قروش	جنيه	قروش
مخزون أول المدة				
أدوية ومستلزمات	٤٣٥٥٨٢٧	٩٨		
بنك الدم	٢١٩٧٦٥	٩٥		
			٤٥٧٥٥٩٣	٩٣
<u>يضاف :</u>				
<u>مشتريات</u>				
أدوية ومستلزمات	٣٨٩٩٧٥٥٨	٦١		
بنك الدم	٦٤١٠٨٤٧	١٩		
			٤٥٤٠٨٤٠٥	٨٠
<u>يخصم :</u>				
<u>مخزون آخر المدة</u>				
أدوية ومستلزمات	٥٠٢٨٤٧٧	٧٣		
بنك الدم	٢٥٩٦٩٤	٩٦		
			٥٢٨٨١٧٢	٦٩
			٤٤٦٩٥٨٢٧	٠٤



٢١-٣- مصاريف التشغيل :-

بلغت مصاريف التشغيل عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨١٩٩٤٦٦٦,٣٦ جنيه وتمثل مصاريف التشغيل فيما يلي :-

	جنيه	قروش	جنيه	قروش
مربيات ومكافآت (شاملة التأمينات الإجتماعية)	١٨٨٤٤٣٠١	٤١		
أفلام ومستلزمات أشعة ومطبوعات	٨٧٩٩٣١	٣٠		
مصاريف صيانة وإصلاحات	٣٥١٨٥٢٩	١٠		
أغذية مرضى	٢٨٦١٦٢٨	٩٣		
أغذية عاملين	٩٤٣٨٥١	٤٣		
المواد والسهامات الفندقية	٥٧٢٤٧٧	٠٥		
خدمات طبية مؤداه لدى الغير	١٨٤٠٩٩٩	٨٤		
مستلزمات تعقيم	٤٣٣٢٢٣	٧٥		
ملابس عاملين	٢٤٩٢٥٩	٦٩		
إيجارات	٩٤٤٤١	٤٠		
أنعاب أطباء	٢٤١١١٨٢٩	٣٨		
			٥٤٣٥٠٤٧٣	٢٨
<u>مستلزمات بغرض التشغيل</u>				
وحده المعمل	٢٢٤٩١٥٠	٥٧		
وحده الكلى	١٦٨٧٥٠٠	٥٢		
وحده التعقيم	٤٠٥١٨٩	٨٦		
وحده الاشعة (الافلام)	٤٤٤٦٩٤	٦٩		
غازات طبية	١٩٦١٦١٢	٥٩		
عناية مركزة	٥٩٣٣٧١	٧٠		
موارد ومهمات للعمليات	٨٠٧٨٩١	٦٠		
قسطرة القلب	١٢٣١٣٥٥٠	٨٣		
			٢٠٤٦٢٩٦٢	٣٦
إهلاك الأصول الأناجبية			٧١٨١٢٣٠	٧٢
			٨١٩٩٤٦٦٦	٣٦



٢١-٤- المصاريف العمومية والإدارية :-

بلغت المصاريف العمومية والإدارية عن العام المالية من أول يناير ٢٠١٨ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ
٢٥١٨٢٢١٦,٦٦ جنيه وتمثل المصاريف العمومية والإدارية فيما يلي :-

قيد	حسمه	قيد	حسمه
مرتبات ومكافآت وتأمينات	٩٩٥٩٢٧٣	٨٧	
بدل حضور لجان	٢٣٢٠٠	-	
مصاريف تحصيل شيكات	٣٩٨٤٣٤	٣٢	
أتعاب مراقب الحسابات	٣٩٧٥٩	٥٠	
مطبوعات وأدوات كتابية	٨٢٤٢٥٧	٠٨	
ضيافة وكراميات	٧٥٣٠١	٠٥	
دعاية وإعلان	٣٣١٩٧٤	٦١	
مصروفات حاسب آلي	٢٢٩٦٦٣	١١	
صيانة وإصلاحات	١٧٢٣٨٢٧	٨٢	
مصاريف نظافة	١٥٤٧٤٣٧	٠٥	
مصاريف سيارات	٢٨٦٦٠٨	١٢	
مصاريف سفر وإنتقال	١٨٠٠٧٩	٨٢	
ضريبة دمغة	١٣٧٠٦٧	١٥	
تليفون وتلكس	١١٣٩٦٥	١١	
بوالص تأمين	١١٦٥٤٣	٧٣	
بريد ودمغة	١٦٨٢٠	٥٥	
كهرباء	٣٢٨٢٣٥٣	٢٩	
مياه	٦٨٨٢٩٨	٨٠	
مصاريف زيادة رأس المال	٥٩٦٨٧	٥٠	
مصاريف تسويق	٦٢٤٨٤	٣٦	
دورات تدريبية	١٧٨٩٣	-	
أشتراك صندوق الطوارئ	٢٢٥٤٢	٣٣	
أتعاب المستشار الضريبي	١٥٣٥٠	-	
أتعاب المستشار المالي	١٢٠٠٠	-	
خدمات أمن وحراسة	٥٧١٦٤٣	٩٦	
أغذية عاملين	١٣٦٩٥١	٢٣	
رسوم وأشتراكات جهات معنية	٢٧٤٨٠٧	٩٥	
رسوم لجهات مختلفة	٨٥٦٣٣٠	١٢	
مصاريف بورصة	٦١٢	-	
ضرائب كسب عمل	٧٠١٣٣٨	٨٩	
استشارات هندسية	٢١١٦٤	٩٨	
تبرعات	١٥٤٧٨	٠٨	
ملابس عاملين	٥٧٧٨٦	٨٠	
مصاريف حضانة	٣٦٦٦٥	٩٠	
تعويضات عاملين	٣٨٥٧٢	٣٢	
مصاريف قنصلية	٤٩٧٣٨	-	
مصاريف ضيافة مجلس ادارة	١٢٠٩٣١	٦١	
الجودة وشهادة الأيزو	٦٧٦٥	-	
مخالفات	١٦٣٠٢٠	-	
صندوق الخدمات الاجتماعية	١٦٢٥	-	
إهلاك الأصول الخدمية			
		٢٣٢١٩٣٦٤	٠١
		١٩٦٢٩٥٢	٦٥



٢٢- ضريبة الدخل :-

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

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

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

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

٢٣- الموقف الضريبي :-

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

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

أ- السنوات من بدء النشاط إلى سنة ١٩٩٩ :-

تم إنهاءها باللجنة الداخلية وسددت الضريبة المستحقة .

ب- السنوات من ٢٠٠٠ إلى ٢٠٠١ :-

تم إنهاءها بالتصالح أمام اللجنة الداخلية المختصة بضريبة قدرها ٢,٧٥٨ مليون جنيه وتم سدادها .

ج- السنوات من ٢٠٠٢ إلى ٢٠٠٤ :-

تم إنهاءها بالتصالح أمام اللجنة الداخلية المختصة بضريبة قدرها ٤,٠٣٥ مليون جنيه وتم سدادها .

ثانياً : الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

أ- السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ :-

تم الفحص وأخطار الشركة بنمادج ١٩ ضريبة وتم الطعن عليها وتم إحالة النزاع إلى مركز كبار الممولين بالقاهرة وتم تحويل الملف إلى لجنة الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع ولم يصدر قرار اللجنة حتى تاريخه .

ب- سنة ٢٠١١ / ٢٠١٢ :-

أعادة الملف للمأمورية لإعادة الفحص عن تلك السنوات .

ج- السنوات ٢٠١٣ / ٢٠١٧ :-

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



ثالثاً : ضريبة المرتبات وما في حكمها :-

- أ- السنوات من بدء النشاط حتى سنة ٢٠٠٦ :-
تم إنهاؤها باللجنة الداخلية وسددت الضريبة المستحقة .
- ب- السنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠٠٨ :-
تم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن للأستفادة من القانون ١٢٤ لسنة ٢٠١٨ وتم رفع دعوى قضائية طعنًا على قرار اللجنة .
- ج - السنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٠ :-
تم الفحص وأخطرت الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات وتم الاعتراض على النموذج وتم تحويل الملف إلى لجنة الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع ولم يصدر قرار اللجنة حتى تاريخه .
- د - سنة ٢٠١١ :-
تم الفحص مع المأمورية وتم تحويل الملف إلى مركز كبار الممولين وتم أخطار الشركة بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها .
- هـ - السنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٤ :-
قدمت الشركة الإقرارات و التسويات وقامت المأمورية بالفحص تقديرياً لظروف التقادم وتم تحويل الملف إلى اللجنة الداخلية وتم تقديم المستندات لإعادة الفحص .
- و - السنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٧ :-
قدمت الشركة الإقرارات و التسويات و لم تقم المأمورية المختصة بالفحص حتى تاريخه .

رابعاً : الضريبة على الدفعة :-

- أ- السنوات من بدء النشاط حتى سنة ٢٠١٥ :-
تم إنهاؤها باللجنة الداخلية وسددت الضريبة المستحقة .
- ب- السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٧ :-
تم الفحص ولم ترد أى نماذج للشركة حتى تاريخه .

خامساً : الخصم والتحميل لحذف حساب الضريبة :-

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

سادساً : الضريبة على القيمة المضافة :-

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

سابعاً : الضريبة العقارية :-

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



٣٤- الموقف القضائي :-

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

٣٥- لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :-

تم تسوية صافي الربح قبل التغييرات في رأس المال العامل بقيمة الفوائد الدائنة (البالغة ٦٣٠.٨٥٥٠,٧٣ جنيه) مع تسوية المتحصلات النقدية للفوائد الدائنة (البالغة ٥٠٤٤٧٧٧,٨١ جنيه) ضمن أنشطة التشغيل .

لم أستبعد المعاملات غير النقدية الهامة التالية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية على اعتبار أن تلك المعاملات لا ينشأ عنها تدفقات نقدية، وذلك على النحو التالي :-

القيمة بخاتمة التدفقات النقدية	معاملات غير نقدية	قيمة التغيير	الهيــــــــــــــــان
جنيه	جنيه	جنيه	
(١٩٨٨٥٧٠٣,٠٧)	(٩٩٠١٢٩,٠٧)	(١٨٨٩٥٥٧٤,٠٠)	أ- نزلاء مرضى
(٦٥٠٧٧٢,٠٧)	١٢٦٣٧٧٢,٩٢	(١٩١٤٥٤٤,٩٩)	ب- حسابات مدينة أخرى
٤٤٣٢٧٧٠,٣٤	(٢٨٢١,٥٠)	٤٤٣٥٥٩١,٨٤	ج- الحسابات الدائنة الأخرى
(٤٠.٨٥٥٠٥,٩٤)	(٧٣٤٤٥٦٤,٣٦)	٣٢٥٩٠٥٨,٤٢	د- مصلحة الضرائب

هـ- إضافات أصول ثابتة خلال العام
مشروعات تحت التنفيذ

(٣٦٤٦٤٢٧٩,٠٩)

التسويات غير النقدية :

٦٣٥٣٦٤,٣٩

دائنو شراء أصول ثابتة

-

أوراق دفع

(٣٥٨٢٨٩١٤,٧٠)

شراء أصول

٣٦- الأمدان الآتية :-

لا يوجد أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالي .

