

القاهرة في ٢٠١٨/١١/١٣

السادة / البورصة المصرية
"إدارة الأقسام"

تحية طيبة وبعد ...

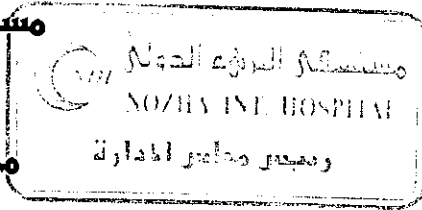
مرسل لسيداتكم المركز المالي الخاص بشركة مستشفى النزهة الدولي عن الربع الثالث

المنتهى في ٢٠١٨/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

مسئول علاقات المستثمرين

محاسب / صلاح محمد مرسى



مشيرة

شركة مستشفى الزهراء الدولي

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية عن الفترة المالية

من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة مستشفى الزهراء الدولي

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الصفحة

المحتويات

--	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٣-٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مستشفى الزهراء الدولي "ش.م.م"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى الزهراء الدولي "شركة مساهمة مصرية" والسابق تأسيسها في ضوء احكام قانون استثمار المال العربى والاجنبى والمناطق الحرة رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وهى شركة مقيدة اسهمها بسوق الاوراق المالية المصرية ، وتتمثل هذه القوائم فى المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

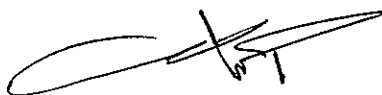
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٢٠١٨/١١/١٣

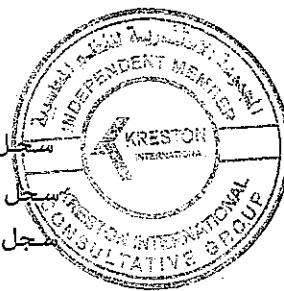

احمد ممدوح فرج

محل المحاسبين والمراجعين رقم (٦٨٢٢)

محل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٦)

محل البنك المركزى المصرى رقم (١٢٥)

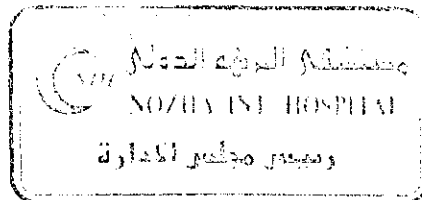
IFAB | Kreston International



٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٨٧٩١٤٨٠	٧٩٥٥٦٤٢١	(٣٠٠-٢)	الأصول غير المتداولة
١٥٠٠٦٨٧	٤٤٠٦٨٠٦	(٤٠٧-٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣٠٠٥٣٥	٥٠٥٣٨٣	(٥٠٨-٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	(٦٠٢٠-٢)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٨٠٨٤٢٧٠٢	٨٤٧١٨٦١٠		إستثمارات في أوعية إدخارية
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦٦١٥١٨٧	١٤٤٣٨٤٩٤	(٧٠٩-٢)	المخزون
٣٤٤٥٨١١٣	٤٠٥٤٢٩٤٥	(٨٠١٠-٢)	العملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٤٥٨٧٧٩١	٣٢٤٦٧٢٤	(٩٠١٠-٢)	مدينون ومصفوفات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
٥٣٥٥٨٧٢٩	٧٤٥٨٨٦٣١	(١٠٠١١-٢)	النقدية وما في حكمها
١٠٩٢١٩٨٢٠	١٣٢٨١٦٧٩٤		مجموع الأصول المتداولة
١٩٠٠٦٢٥٢٢	٢١٧٥٣٥٤٠٤		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	(١١)	رأس المال المدفوع
١٥٨٤١٤٦٦	١٨٩٢٢٤٦٨	(١٢٠٢٣-٢)	احتياطي قانوني
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠		احتياطي عام
٤٦٢٢٣٢٧٤	٧٢٦٠٠٢١٨		أرباح مرحلية
٣٢٦٤٢٢٥٧	٢٧٧٢٩٠١٥		صافي أرباح الفتر
١٤٧٩٠٦٩٩٧	١٧٢٤٥١٧٠١		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٢٥٦٨٠٠	٢٢٨٨٤٤٧	(١٣٠١٨-٢)	إلتزام ضريبي مؤجل
٢٢٥٦٨٠٠	٢٢٨٨٤٤٧		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦٣٥٠٣٨	١٥٣٠٤٤٢	(١٤٠١٢-٢)	مخصص مطالبات
١٧٥٢٠٩٤٠	٢٠٣٠١٥٤	(١٥٠١٣-٢)	المورددين وأوراق الدفع
٦١١٥١٥٥	٤٨٧٩٤٣٧	(١٨-٢)	ضرائب دخل
١٥٦٢٧٥٨٧	١٦٠٨٥٢٢٣	(١٦٠١٣-٢)	دائنون ومصفوفات مستحقة
٣٩٨٩٨٧٢٠	٤٢٧٩٥٢٥٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٩٠٠٦٢٥٢٢	٢١٧٥٣٥٤٠٤		اجمالي الإلتزامات


رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ. د / محمد بيومي سمور

المدير المالي

محاسب / احمد رضا عيسى



- تقرير الفحص المحدود (مرفق).

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٣) متممة للقوائم المالية

شركة مستشفى الزهراء الدولي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عن الثلاثة أشهر المنتهية في	عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠.٥٥٢.٣٠٢	١١.٥١٢.٤١٤	٢٥.٣٥٢.٤٢٣	٣٠.٨١٠.٠١٧
--	--	--	--
١٠.٥٥٢.٣٠٢	١١.٥١٢.٤١٤	٢٥.٣٥٢.٤٢٣	٣٠.٨١٠.٠١٧

صافي ارباح الفتح بعد الضرائب
المدخل الشامل الآخر

اجمالي المدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٣) متممة للقوائم المالية

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عم	احتياطي قانوني	رأس المال	المصدرو المدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٥٦٩٤٧١١	٢٩١١٧٧٦٤	٢٨٤٠٠٠٨٥٨	١٠٠٠٠٠٠٠	١٢١٧٦٠٨٩	٣١٠٠٠٠٠٠٠	-
-	-	(٣٨٤٦٠)	-	٣٨٤٦٠	-	-
(٤٠٥٦٨٨٨)	(١١٢٥٦٨٨٨)	-	-	-	٧٢٠٠٠٠٠	-
-	(١٧٨٦٠٨٧٦)	١٧٨٦٠٨٧٦	-	-	-	-
٢٥٣٥٢٤٢٣	٢٥٣٥٢٤٢٣	-	-	-	-	-
-	(٢٥٣٥٢٤٢)	-	-	٢٥٣٥٢٤٢	-	-
١٣٦٩٩٠٢٤٦	٢٢٨١٧١٨١	٤٦٢٢٣٢٧٤	١٠٠٠٠٠٠٠	١٤٧٤٩٧٩١	٤٣٢٠٠٠٠٠	-
١٤٧٩٠٦٩٩٧	٣٢٦٤٢٢٥٧	٤٦٢٢٣٢٧٤	١٠٠٠٠٠٠٠	١٥٨٤١٤٦٦	٤٣٢٠٠٠٠٠	-
(٦٢٦٥٣١٣)	-	(٦٢٦٥٣١٣)	-	-	-	-
-	(٣٢٦٤٢٢٥٧)	٣٢٦٤٢٢٥٧	-	-	-	-
٣٠٨١٠٠١٧	٣٠٨١٠٠١٧	-	-	-	-	-
-	(٣٠٨١٠٠٢)	-	-	٣٠٨١٠٠٢	-	-
١٧٢٤٥١٧٠١	٢٧٧٢٩٠١٥	٧٢٦٠٠٢١٨	١٠٠٠٠٠٠٠	١٨٩٢٢٤٦٨	٤٣٢٠٠٠٠٠	-

الرصـ ٢٠١٧/١/١ يـ

المحـ ول للاحتياطي القانوني عن تعديل الأرباح المرحلة

توزيعـ ات أرباح عن عـ

تحويل المتبقى من أرباح العام السابق بعد التوزيعات للأرباح المرحلة

صـ افني أرباح الفترة بعد الضـ

المحـ ول للاحتياطي القانوني

الرصـ ٢٠١٧/٩/٣٠ يـ

الرصـ ٢٠١٨/١/١ يـ

توزيعـ ات أرباح عن عـ

تحويل المتبقى من أرباح العام السابق بعد التوزيعات للأرباح المرحلة

صـ افني أرباح الفترة بعد الضـ

المحـ ول للاحتياطي القانوني

الرصـ ٢٠١٨/٩/٣٠ يـ

عن التسعة اشهر المنتهية في		إيضاح	رقم
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٢٦٨٩١٠٧	٣٩٧٤٢٠٤٨	(٢٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤١٣٦٤٤٧	٤٦٦١٥٥٢	(٥٠٣)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣٢٠٨٤١)	--		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات
(٨١٦٢١)	(٤٤١٣٢)	(٢٧)	النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٤٨٧٦٢٦)	(٤١٠٢٠٨٥)	(٢٧)	إهلاك أصول ثابتة وغير ملموسة
٣٣٩٣٥٤٦٦	٤٠٢٥٧٣٨٣		مخصصات تسامح استخداماتها
(٦٥٠٣٤٥٤)	٢١٧٦٦٩٣	(٢٧)	أرباح رأس مالية
(٣٣٥١٧٥١)	(٥١٨٩٤٢٨)	(٢٧)	فوائد دائنة محتسبة
٣٦٣٦١١	١٢٨٨٨١٩	(٢٧)	التغير في رصيد المخزون
٣٠٧٥١١٤	٢٧٧٩٢١٤	(٢٧)	التغير في رصيد العملاء وأوراق القبض
(٥١٩٥١٤٥)	(٦١١٥١٥٥)	(٢٧)	التغير في أرصدة المدينون والمصروفات المقدمة
(٢٦٤٧١٧٥)	(٤٠٢٠٩٥٢)	(٢٧)	التغير في رصيد الموردين وأوراق الدفع
(٦٦٤٦٣٧)	٩٨٤٩٠	(٢٧)	سداد الضرائب الدخيلة المستحقة عن العام السابق
٢٦٠٦٩٤٩	٤١٥٤٣٣٣	(٢٧)	سداد تحت حساب ضرائب الفترة
٢١٦١٨٩٧٨	٣٥٤٢٩٣٩٧		التغير في أرصدة الدائنون والمصروفات المستحقة
(١٩٣٧١٠٨٤)	(٨١٧٩٤٠٧)	(٢٧)	فوائد دائنة محصلة
٩٣٢٢٩	٤٥٢٢٥	(٢٧)	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(١٩٢٧٧٨٥٥)	(٨١٣٤١٨٢)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٠٥٦٨٨٨)	(٦٢٦٥٣١٣)	(٢٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٤٠٥٦٨٨٨)	(٦٢٦٥٣١٣)	(٢٧)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٧١٥٧٦٥)	٢١٠٢٩٩٠٢		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
٤١٤٩٠٧٧٥	٥٣٥٥٨٧٢٩	(١٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٩٧٧٥٠١٠	٧٤٥٨٨٦٣١	(١٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
			صافي النقدية وما في حكمها المتاحة خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٣) متممة للقوائم المالية

(١) نبذة عن الشركة :

أصدر وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية قراره رقم ٥٦٨ في ١٩٨٥/١٢/٣١ بالترخيص بتأسيس شركة مستشفى النزهة الدولي " شركة مساهمة مصرية " في ظل احكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بشأن نظام أستثمار المال العربى والأجنبى والمناطق الحرة ، وتم قيد الشركة في ١٩٨٦/٦/٢٩ بمكتب سجل تجارى استثمار 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 الى ٢٥ سنة أخرى تبدأ من ٢٠١١/٤/٤ والشركة مقيدة أسمها بسوق الأوراق المالية المصرية- ، وقد تم منح الشركة شهادة الاعتماد الكلى لجودة الرعاية الصحية وفقا لمعايير الاعتماد المصرية للمستشفيات في مارس ٢٠١٨.

غرض الشركة :

إقامة مستشفى علاجي لتقديم الخدمات الصحية في التخصصات الطبية الآتية : أمراض باطنة – 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 الإدارة :

يتكون مجلس الإدارة من ثمانية اعضاء ، ومدة دورة المجلس ثلاث سنوات ، وتشكيل مجلس الإدارة هو :

أ. د / 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 / حازم محمد بيومى سمور	" 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 .

الاحداث اللاحقة :

بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١٥ قررت الجمعية العامة العادية وغير العادية استخدام مبلغ ١٠,٨ مليون جنيه من الارباح المرحلة بالقوائم المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ في زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٣,٢ مليون جنيه الى ٥٤ مليون جنيه بواقع ربع سهم مجاني لكل سهم اصلى - مع توزيع مبلغ ١٠٨٠.٠٠٠ جنيه على العاملين بما يعادل ١٠% مما تم توزيعه على المساهمين – وقد تم التأشير بزيادة رأس المال في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢٠١٨/١١/٥ .

تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٨/١١/٩ .

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

تم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ، فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة وهى التى سبق اتباعها وفى أحدث قوائم مالية سنوية .

(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 المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

(٣-٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

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 في 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 الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في السنة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على السنة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- تقييم الادوات المالية .

- اثبات اصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة .

- الإلتزامات المحتملة والمخصصات .

(٤-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

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

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

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

(٥-٢) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

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

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلال 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 قيمها 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 للتدق عن قيمته الإستردادية بقائمة الدخل ، ويتم حساب مصروف الإهلاك السنوي للأصول الثابتة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة .

- تقوم إدارة الشركة بشكل دوري في تاريخ أعداد القوائم المالية بتقييم مدى وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض 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 الأصلية التي كانت ستأثر بالإهلاك إذا 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 أن يبدأ إهلاك تكلفة الأصل اعتباراً من ذلك التاريخ ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ القوائم المالية بالتكلفة ناقص الأضعمال في القيمة في حالة حدوث إنخفاض في قيمة المشروعات (ايضاح ٦-٢) .

(٨-٢) الأصول غير الملموسة :

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

(٩-٢) المخزون :

تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى حالته الراهنة ، وتتمثل صافي القيمة الإستردادية في مبلغ النقدية أو ما في حكمها الذي يمكن الحصول عليه في الوقت الحالي من خلال النشاط العادي مخصوماً 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 مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها وذلك بعد الاعتراف الأولي .

(١١-٢) النقدية وما في حكمها :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها رصيد النقدية بالصندوق والبنوك والبنوك السحب 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 إلزام حال قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المتوقع أن يترتب عليه تدفق خارج للوارد الإقتصادية - ويتم استخدامها 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 الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقعة سدادها وذلك مقابل البضائع التي تم استلامها أو 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 بالإيداع والحفظ المركزي .

(١٥-٢) تكلفة الاقتراض :

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

(١٦-٢) الإعتراف بالإيراد :

- يتم الاعتراف بالايادات 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 اساس نسبة زمنية ، أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل .
- يتم الاعتراف بالايادات الاخرى على النحو التالي :
- إيراد الكافيتريا بموجب الفواتير الصادرة عن تقديم الخدمات .
- إيراد الايجار على اساس نسبة زمنية اخذاً في الاعتبار عقود الايجار المبرمة مع المستأجرين .

(١٧-٢) المصروفات :

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

(١٨-٢) الضريبة الدخلية والمؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة دخل العام المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل - هذا ويتم اثبات ضريبة دخل الفترة على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة الساري في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة و بين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، 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 او غير مباشرة نفوذاً مؤثراً عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة ، وعادة يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت ، هذا ولا توجد شركات تابعة او شقيقة للشركة كما ان الشركة لا تعد شركة تابعة لشركة اخرى .

(٢٠-٢) الاستثمارات :

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

هي إستثمارات تدرعائد محدد وتستحق الإسترداد بعد أكثر من عام.

(٢-٢٠-٢) استثمارات في شركات تابعة :

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

(٣-٢٠-٢) استثمارات متاحة للبيع :

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

(٢١-٢) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تتم المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة سواء كانت تلك الشركات تابعة اى 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 التزام 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 .

(٢-٢٤) التغيير في السياسات المحاسبية والاطاء :

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

- تقوم الشركة بتغيير السياسة المحاسبية في حالة طلب أى معيار أو تفسير لهذا التغيير على أن يؤدى هذا التغيير إلى قوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها وأكثر مناسبة عن تأثير المعاملات والأحداث الأخرى على المركز المالى أو الأداء المالى 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 طوعية يكون من الضروري أن تقوم بتطبيق التغيير بأثر رجعى ، على أن 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 المفصّل عنها في كل فترة سابقة يتم عرضها كما لو كانت السياسة المحاسبية يتم تطبيقها بصفة مستمرة ، إلا في حالة تعذر تحديد التأثيرات الخاصة بالفترة أو تعذر تحديد التأثير المتجمع للتغيير ، وتقوم الشركة أيضاً بعمل تسوية لمطابقة رصيد أول المدة الخاص بكل بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر عن هذا العام .

(٢-٢٤-٢) الأخطاء :

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

(٢-٢٥) قائمة التدفقات النقدية :

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

شركة مستشفى الزهراء الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(٣) الأصول الثابتة :

فيما يلي بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضافات واستيعادات وإهلاكات خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ :

الأصول الثابتة	أراضي	مباني وإنشاءات وأثاث ومرفق	أجهزة	حسابات	وسائل نقل	أثاث ومعدات	تركيبات	الاجمالي
بـ	بـ	بـ	بـ	بـ	بـ	بـ	بـ	بـ
تكلفة الأصول في ٢٠١٨/١/١	٣٦٧٤.٤٧٥	١٤٣١٤٧٤٣	٧٥١٨٢٨٠٠	٢٣٧٣٨٩٦	٥.١٥١٣	٥٤٨١٢٦٩	٦١٢٣٧٨٧	١٤.٧١٨٤٨٣
الأضراسات خلال الفترة	--	٢٥٦٦٩.٢	٢٥.١٢٢٠	٢٩.٣٣٧	--	٧٤٨٧٥	--	٥٣٩٣٤٣٤
الاستيعادات خلال الفترة	--	(٤٦٠.)	(٢٣.١٨١)	--	--	(٨٥١٣)	--	(٢٣٩١٥٤)
إجمالي التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠	٣٦٧٤.٤٧٥	١٦٨٤١١٨٥	٧٧٤٥٣٩٢٩	٢٦٦٤٢٣٣	٥.١٥١٣	٥٥٤٧٦٣١	٦١٢٣٧٨٧	١٤٥٨٧٢٧٦٣
مجموع الأهلاك في ٢٠١٨/١/١	--	٣٧٣٢٢٩٨	٤٧٣١.٩١٤	١٢٧.٣٤٨	٤٩١٤٨٥	٣.٣٩.٣٢	٦.٨٢٩٢٦	٦١٩٢٧.٣
فقط الأهلاك خلال الفترة	--	٢٨٥.٥٨	٣٩٢٦٩٢٣	١٩٥٩٣.٠	١٨٨١	٢.٣٣٨١	٤٢٢٧	٤٦٢٧٤.٠
مجموع الأهلاك الاستيعادات	--	(٤٦٠.)	(٢٢٩.٨٨)	--	--	(٨٥١٣)	--	(٢٣٨.٦١)
مجموع الأهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠	--	٤.١٦٨٩٦	٥١.١٨٧٤٩	١٤٦٦٢٧٨	٤٩٣٣٦٦	٣٢٣٣٩.٠	٦.٨٧١٥٣	٦٦٣١٦٣٤٢
صافي التكلفة في ٢٠١٨/٩/٣٠	٣٦٧٤.٤٧٥	١٢٨٢٤٢٨٩	٢٦٤٢٥١٩.٠	١١٩٧٩٥٥	٨١٤٧	٢٣١٣٧٣١	٣٦٦٣٤	٧٩٥٥٦٤٢١
صافي التكلفة في ٢٠١٧/١/٣١	٣٦٧٤.٤٧٥	١.٥٨٢٤٤٥	٢٧٨٧١٨٨٦	١١.٣٥٤٨	١٠.٢٨	٢٤٤٢٢٣٧	٤.٨٦١	٧٨٧٩١٤٨.٠

وقد تم توزيع أملاك الفترة وفقاً للعلاقة بين الأصول الثابتة والإدارات المختلفة بالشركة، حيث تم إدراج مبلغ ٢٤٢٢٤٢٢٤٢ ضمن تكلفة الحصول على الإيراد ومبلغ ٢٨٥.٥٨ ضمن المصروفات العمومية والإدارية

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

يتمثل هذا البند فيما يلي

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢٥ ...	٧١٥ ...
--	٣ ٥٢٤ .٨٠
١٣٥ ...	٨٧٥٠٠
٤٠٤ ٢٥٠	--
٢٨٢ ٩٠٠	١٣٧٥٠
٢٠٤ ...	--
١٤٦ ٣٧٤	٦٢٥٠٠
٣ ١٦٣	٣ ٩٧٦
١ ٥٠٠ ٦٨٧	٤٤٠ ٦٨٠ ٦

- دفعة لإستشارى التصميم المعماري والإنشائي والإلكتروميكانيكـال لفرع التجميع الخامس
- رسوم زيادة النسبة البنائية للفرع الجديد من ٣٠% الى ٤٠ %
- دفعة لإستشارى الدور الرابع والسطح
- دفعة لأعمال تحويل السطح إلى غرف للإداريين
- أعمال الرسومات الهندسية لتجديد دور النساء ودفعات عن أعمال تجديد
- دفعات مقدمة لتوريد بـرامج
- دفعات لتوريد أصول ثابتة أخرى متنوعة
- مخزون أصول ثابتة (*)

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

٢٠١٧	٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٣٦٢ ٥٦٠	١ ٥٠٠ ٦٨٧
١٦ .٣١ .٨٦	٥ ٨٢٦ ٦٦٠
(٤١ ٨٩٢ ٩٥٩)	(٢ ٩٢٠ ٥٤١)
١ ٥٠٠ ٦٨٧	٤٤٠ ٦٨٠ ٦

- رصيد بدايــــــــــــــــة الفــــــــــــــــترة
- الأضــــــــــــــــافات خــــــــــــــــلال الفــــــــــــــــترة
- المحوــــــــــــــــل للأصــــــــــــــــول الثابتة وغير ملموسة خلال الفترة
- رصيد نــــــــــــــــهايــــــــــــــــة الفــــــــــــــــترة

(٥) أصول غير ملموسة :

تتمثل الأصول غير الملموسة في قيمة برامج حاسبات الية وشهادة جودة الرعاية الصحية ، وفيما يلي بيان الاضافات والاستهلاكات التي تمت على البند خلال الفترة:

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢٨ ٧٦٠	٤٢٨ ٧٦٠
--	٢٣٩ ...
٤٢٨ ٧٦٠	٦٦٧ ٧٦٠
٩١ ٣٧٦	١٢٨ ٢٢٥
٣٦ ٨٤٩	٣٤ ١٥٢
١٢٨ ٢٢٥	١٦٢ ٣٧٧
٣٠٠ ٥٣٥	٥٠٥ ٢٨٣

- التــــــــــــــــكــــــــــــــــفــــــــــــــــة فــــــــــــــــي بــــــــــــــــدايــــــــــــــــة الفــــــــــــــــترة
- الإضــــــــــــــــافات خــــــــــــــــلال الفــــــــــــــــترة
- التــــــــــــــــكــــــــــــــــفــــــــــــــــة فــــــــــــــــي آخــــــــــــــــر الفــــــــــــــــترة
- مــــــــــــــــجمــــــــــــــــع الــــــــــــــــاســــــــــــــــتــــــــــــــــهــــــــــــــــلاك فــــــــــــــــي أول الفــــــــــــــــترة
- اســــــــــــــــتــــــــــــــــهــــــــــــــــلاك الفــــــــــــــــترة
- مــــــــــــــــجمــــــــــــــــع الــــــــــــــــاســــــــــــــــتــــــــــــــــهــــــــــــــــلاك فــــــــــــــــي آخــــــــــــــــر الفــــــــــــــــترة
- صــــــــــــــــافي القــــــــــــــــيــــــــــــــــمة فــــــــــــــــي آخــــــــــــــــر الفــــــــــــــــترة

(٦) إستثمارات في أوعية إدخارية :

تتمثل في قيمة شراء عدد ٢٥٠ شهادة إستثمار بقناة السويس الجديدة قيمة كل منها ١٠٠٠ جنيه وتاريخ استرداد الشهادات هو ٢٠١٩/٩/١٦ ، وهذه الشهادات كانت تدرعائد سنوى ١٢ % ولكن تم زيادته الى ١٥,٥ % اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٣ ، ويحصل العائد على أربعة اقساط كل ثلاث شهور .

(٧) المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٥٣٥٦٢٥٩	١٢٨٧٢.٥٧
١٢٥٨٩٢٨	١٥٦٦٤٣٧
<u>١٦٦١٥١٨٧</u>	<u>١٤٤٣٨٤٩٤</u>

- ادوية وعقاقير ومساحيق
- قطع غيار ومواد ومهمات غير طبية

(٨) العملاء وأوراق القبض (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٦٢٦٧٩.٩	٤٠٥٤٦٨.٤
٢٩٢.٣٨	١٢٠٢٥٧١
(٢١.١٨٣٤)	(١٢.٦٤٣٠)
<u>٣٤٤٥٨١١٣</u>	<u>٤٠٥٤٢٩٤٥</u>

- رصيد العملاء
- أوراق القبض
- يخصم منه - إنخفاض فى ارصدة العملاء

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

(٩) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٩٠٢٥٩٢	١٧٣٦.٨٢
١٩٦٥٤٧٧	--
٧٦٣.٣	٧٦٣.٣
٦.٦.٦٩	٧٩٤٢١١
--	٦٦٦٤٢
٤٣٧٩.٠	٢٢٣٧٩.٠
١٧٤٥٥	٣٧٣٥٩١
(٢٣٨٩٥)	(٢٣٨٩٥)
<u>٤٥٨٧٢٩١</u>	<u>٣٢٤٦٧٢٤</u>

- إيرادات مستحقة
- شيكات تحصيلات التحصيل
- تأمينات لى الغير
- عمود وسلف العاملين
- موددين دفعات مقدمة
- مصروفات مدفوعة مقدما
- ارضاء مدينين أخرى
- يخصم منه - إنخفاض فى ارصدة المدينون

تم تقدير الانخفاض فى المدينون بمبلغ ٢٣٨٩٥ جنيه وذلك عن انخفاض بندي التأمينات لى الغير ، وعهد وسلف العاملين فى ٢٠١٨/٩/٣٠ بمبلغ ٢٠٧٥٠ جنيه ، ٣١٤٥ على التوالى ، وهونفس الانخفاض فى ٢٠١٧/١٢/٣١ ، وقد تم حساب الانخفاض فى بنود المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً وفقاً لدراسة الارصده واعمارها فى ضوء المواعيد المحددة سلفاً لتسويته وتقرير المستشار القانونى للشركة .

(١٠) النقدية وما في حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٥٢٧٩٣ ١٨٩	٧٣٦٢٠ ٧٣٠
٧٦٥ ٥٤٠	٩٦٧٩٠ ١
<u>٥٣ ٥٥٨ ٧٢٩</u>	<u>٧٤ ٥٨٨ ٦٣١</u>

- حسابات جارٍ - بالبنوك
- تقديرات - بالصندوق

(١١) رأس المال :

(١-١١) هيكل رأس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ٩٠ مليون جنيه ، وقد بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤٣,٢ مليون جنيه ، وذلك بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٧/٣/٢٤ والتي قررت زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٣٦ مليون جنيه الى ٤٢,٢ مليون جنيه وذلك بتوزيع اسهم مجانية على المساهمين بواقع سهم مجاني لكل خمس اسهم اصلية ، على ان تكون هذه الزيادة بالخصم من الارباح المرحلة وقد تم التأشير في السجل التجاري بهذه الزيادة في ٢٠١٧/٤/٢٠ .

(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 :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٢ ١٧٦ . ٨٩	١٥ ٨٤١ ٤٦٦
٣٨ ٤٦٠	--
<u>٣ ٦٢٦ ٩١٧</u>	<u>٣ . ٨١ . ٠٠٢</u>
<u>١٥ ٨٤١ ٤٦٦</u>	<u>١٨ ٩٢٢ ٤٦٨</u>

- رصيد أول الفترة
- دعم عن تعديل في ارباح عام ٢٠١٤
- ناتجة عن تعديلات ضريبية (*)
- المجنب من صافي ارباح الفترة بنسبة ١٠% (**)
- رصيد نهاية الفترة

(*) صدرت تعليمات من مصلحة الضرائب في ٢٠١٦ مفادها اعتبار الضريبة الاضافية السابق سدادها مع الاقرار الضريبي عن عام ٢٠١٤ من التكاليف واجبة الخصم من الوعاء الضريبي ، وهو ما كان له الاثر على زياده الارباح المرحلة بمبلغ ٣٨٤ ٦٠٢ جنيه وتم ادراجه بالمركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ وارقام المقارنة له - وعليه تم تجنيب احتياطي قانوني بمبلغ ٣٨ ٤٦٠ جنيه وبما يعادل ١٠% من هذا التعديل على الارباح المرحلة خلال عام ٢٠١٧ .

(**) وفقا لحكم المادة ١٩٢ من لائحة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فانه لدى اعداد مجلس الإدارة لقائمة المركز المالي فقد تم تجنيب الأحتياطي القانوني من ارباح الفترة .

(١٣) إلتزام ضريبي مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٨٩٨٦٢٦	٢٢٥٦٨٠٥	- الإلتزام الضريبي أول الفترة
٣٥٨١٧٩	٣١٦٤٢	- الضريبة عن الفروق المؤقتة
<u>٢٢٥٦٨٠٥</u>	<u>٢٢٨٨٤٤٧</u>	- الإلتزام الضريبي آخر الفترة

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق المؤقتة بين كلاً من إهلاك الأصول الثابتة طبقاً للأسس المحاسبية والأسس الضريبية ، هذا ولم يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الناتجة عن الإنخفاض في العملاء ، نظراً لعدم وجود توقع كافٍ بتحقيق الشروط التي تمكن الشركة من الاستفادة من تلك الأصول الضريبية مستقبلاً.

(١٤) مخصص مطالبات وانخفاض في الأصول المتداولة :

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

٢٠١٨/٩/٣٠	إعادة تبويب	٢٠١٨/١/١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢٠٦٤٣٠	(٨٩٥٤٠٤)	٢١٠١٨٣٤	- انخفاض في أرصدة العملاء
<u>٢٣٨٩٥</u>	--	<u>٢٣٨٩٥</u>	- انخفاض في أرصدة المدينون
			<u>مخصص مطالبات</u>
٣٥٠٠٠٠	--	٣٥٠٠٠٠	- تعويضات للعملاء
١١٧٩١١١	٨٩٥٤٠٤	٢٨٣٧٠٧	- مطالبات ضرائب
<u>١٣٣١</u>	--	<u>١٣٣١</u>	- مطالبات عمال
<u>١٥٣٠٤٤٢</u>	<u>٨٩٥٤٠٤</u>	<u>٦٣٥٠٣٨</u>	

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

(١٥) الموردون وأوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٧١٠٠٠٤٢	١٩٩٠٤٦٥٣	- الموردون
٤٢٠٨٩٨	٣٩٥٥٠١	- أوراق الدفع
<u>١٧٥٢٠٩٤٠</u>	<u>٢٠٣٠٠١٥٤</u>	

(١٦) دائنون ومصروفات مستحقة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٨٨.٨٣	٦٩٧٤.٦٣	- اتعاب أطباء مسـ تحقة
٢٢٧.٥٦٧	٢٧٦٩.٩٤	- عمـ لاء دفعـات مقدمـة
٣١٩.٠١	٣١٨٣٩٩	- هيئة التأمينـات الاجتماعـية
١٤١٥٧٧٨	١٤٦٣٧١٤	- تأمينـات مـن الغـير
١٨٣٢.٨٧	١٨٣٣٢٩٣	- مصـروفـات مسـ تحقة
١٩٤٩٤٠٦	١.٧٦٦٣١	- مصلحة الضرائب (خصم من الغير وقيمة مضافة)
٥.٢٩٧٤	٨٦١٢٣٤	- دائنـ وشـراء أصـول ثابتـة
١٣٩٣٢٩	١٨٨٩٧٥	- صـناديق الزمـالـة والجـزائـات
٣٨٢٤٩٧	٤.٥٧١.	- أجـور معـ لـة أمانـات
١٢٧٨٥٦	١٩٤١١.	- أرضـة دائنـة أخـرى
١٥٦٢٧٥٨٧	١٦.٨٥٢٢٣	

(١٧) تكلفة الحصول على الإيراد :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧١١٩.٥٥	١٦٨٧٢٤٧١	٤٧٤٣٥٥٣٦	٤٩٨٢.٢٣٤	- مواد (أدوية ومستلزمات طبية و مواد غير طبية)
٤٦.٥١٠.٤	٥١٤٧.٠١	١٤٦٦٢٧٥٢	١٥٦٥١٦٥٤	- أجـور ومرتبـات وما فى حكمـها
١٣١٦٦٩٠	١٤٧١٧٦١	٣٨٣٨٣١٧	٤٣٤٢٣٤٢	- أهـلاكـات أصـول
٧٨٦.٥٨٣	٩٧٢٥٢.٣	٢٢١٩٨.٥٦	٢٥٦٩٢٣٦.	- مصـروفـات تشـغيل (أتعـاب أطـباء ومـصـروفـات أخـرى)
٣.٩٠١٤٣٢	٣٣٢١٦٤٣٦	٨٨١٣٤٦٦١	٩٥٥.٦٥٩.	

(١٨) مصروفات عمومية وإدارية :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٥١٢٧٦	١٢٨٦٧٥١	٣٦٦٥٦٨٨	٣٩١٢٩١٤	- أجـور ومرتبـات وما فى حكمـها
٩٨.٩٩	١١٣.٢١	٢٩٨١٣.	٣١٩٢١.	- أهـلاكـات أصـول إدارـية
٥.٥٢٣٨	٤٤٢٦٩٥	١٣٦٣.٠٥	١٣٤٥٨٥٦	- مـواد و أدـوات كـتابـية و مطبـوعـات
٦١٧٣٧.	٩.١٥١٦	٢٢٢.٩٢٣	٢٨٨٤٩١٨	- مصـروفـات إدارـية (صـيانة ورسـوم واشـتراكات ومـصـروفـات أخـرى)
٢٣٧١٩٨٣	٢٧٤٣٩٨٣	٧٥٤٧٧٤٦	٨٤٦٢٨٩٨	

(١٩) قوائم دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩٨٨ ١٥٠	٢٤١٨ ٤٣٠	١ ٢٦٤ ٣٣٨	٨٩٣ ٨٩٧
٨٤ ٨٧٢	٤٠ ١٣٣	٨٤ ٨٧٢	٤٠ ١٣٣
٢٩ ٠٦٣	٢٩ ٠٦٣	٩ ٦٨٨	٩ ٦٨٨
٤١٠٢ ٠٨٥	٢٤٨٧ ٦٢٦	١٣٥٨ ٨٩٨	٩٤٣ ٧١٨

(٢٠) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند في الآتي :

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠١٠ ٧٧٥	٩٣٢ ٨٦١	٣٥٤ ٣٦٣	٣٤٧ ٥٠٥
٩٣٣٠٠	٩٢ ٢٢٩٠	٢٤ ٠٠٠	٢١ ٧٨٠
١٢٤ ٣٤	٣٤ ٩٠١	٤٥٠٠	٩ ٧٧٢
١٠٨ ٨١٩	١١ ٢٠٥	١٥١٦	--
١٢٢٥ ٣٢٨	١٠٧١ ٢٥٧	٣٨٤ ٣٧٩	٣٧٩ ٠٥٧

(٢١) نصيب السهم في الأرباح :

يتمثل هذا البند في الآتي :

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ ٨١٠ ٠١٧	٢٥ ٣٥٢ ٤٢٣	١١ ٥٦٢ ٤١٤	١٠ ٥٥٢ ٣٠٢
(٣٢٤ ٠٠٠)	(٣٢٤ ٠٠٠)	(١٠٨ ٠٠٠)	(١٠٨ ٠٠٠)
(١ ٢٦٧ ٦٥١)	(١ ١٣٤ ٩٨٥)	(٥٢ ٣٠٩)	(٣٧٨ ٣٢٨)
٢٩ ٢١٨ ٣٦٦	٢٣ ٨٩٣ ٤٣٨	١٠ ٩٣٤ ١٠٥	١٠ ٠٦٥ ٩٧٤
٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠	٧٢٠ ٠٠٠
٤٠٦ (*)	٣٣٢	١٠٥٢	١٠٤٠

* عند حساب نصيب السهم في الربح تم إستبعاد ما يخص العاملين والإدارة بما يتوافق والمادة ٥٧ من النظام الاساسي للشركة ، وفي كافة الاحوال فان توزيع الأرباح يتم بموجب قرار من الجمعية العامة للشركة .

(٢٢) تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل :

يتمثل هذا البند في الآتي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		
٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٦٨٩١٠٧	٣٩٧٤٢٠٤٨	- الربح قبل ضريبة الدخل
٧٣٥٥.٤٩	٨٩٤١٩٦١	- ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
		يضاف اليه :
(١٨٣٦٥)	(٩٩٣٠)	- ضريبة عـن فـروق مؤقتة ودائمة
٧٣٣٦٦٨٤	٨٩٣٢٠٣١	- صافي عـبـء ضريبة الدخل والموجلة
%٢٢,٤٤	%٢٢,٤٨	- السعر الفعلي للضريبة

(٢٣) الموقف الضريبي :

- أولاً: الضريبة على الدخل : تقوم الشركة بتقديم أقراراتها 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 أية إجراءات فحص عام ٢٠٠٥ .
 - السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ : لم تخطر الشركة أنها ضمن عينة الفحص ، ووفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل فقد سقطت تلك السنوات بالتقادم المنصوص عليه في القانون المدني وبالإخطار بعناصر ربط الضريبة .
 - السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ : تم الفحص والربط وجاري التسوية .
 - سنة ٢٠١٥ : تم الإخطار بطلب الفحص وجاري تجهيز المستندات المطلوبة للفحص .
 - السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٧ : لم تخطر الشركة أنها ضمن عينة الفحص .
- ثانياً : الضريبة على الأجور والمرتبات : تلتزم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المرتبات في ضوء أحكام 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 الإخطار بالفحص وجاري تجهيز المستندات المطلوبة للفحص .
 - سنة ٢٠١٧ : لم تخطر الشركة أنها ضمن عينة الفحص .
- ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :
- قامت الشركة بالتسجيل وقامت بسداد الضريبة المستحقة وفق إقراراتها 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 .
 - سنة ٢٠١٧ : لم تخطر الشركة أنها ضمن عينة الفحص .
- خامساً : الضريبة المخصومة من المنبع :
- تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع سنوية في المواعيد المحددة قانوناً .

سادساً: الضريبة العقارية :

- وردت تقديرات الضريبة العقارية المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/٧ حتى ٢٠١٧ ، وتم الطعن على تلك التقديرات في الموعد القانوني والموضوع منظور بلجان طعن.

(٢٤) الارتباطات الرأسمالية :

- هناك إتفاقيات وعقود قائمة في ٢٠١٨/٩/٣٠ لشراء أصول ثابتة بلغ اجمال قيمتها ٥١١٤ .٨٠ جنيه ، سددت منها الشركة حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٤٤٠٢٨٣٠ جنيه مدرج ضمن المشروعات تحت التنفيذ حيث لم يتم انهاء الاعمال على تلك الأصول لتصبح في حالة مؤهلة للاستخدام في ذلك التاريخ.

- هناك مبلغ ٢٣٤ ٨٦١ جنيه مدرج ضمن بند دائنون ومصروفات مستحقة يمثل المستحق في ٢٠١٨/٩/٣٠ عن أصول ثابتة سبق توريدها .

(٢٥) الإلتزامات المحتملة :

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

أولاً : دعاوى مرفوعة من الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة ضد بعض العملاء لمطالبتهم بالمستحق عليهم البالغ إجماليه ١٣٢ ٣٩٩ 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 ١٦٨ ٤٦٩ جنيه .

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

- توجد دعوى مطالبة بمبلغ ١٩ ٥٠٠ جنيه ضد أحد المستأجرين عن عدم سداده ايجار بالمبلغ المذكور ولا زالت الدعوى متداولة .

ثانياً : دعاوى مرفوعة ضد الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة من عملاء يطالبوا فيها بتعويضات بمبلغ ٩٦١ ٣٤٦ جنيه ، وهذه الدعاوى إما تحت المداولة أو تم احواله المدعين

الى الطب الشرعى ، وقد تم تكوين المخصصات اللازمة لتلك الدعاوى في ضوء رأى المستشار القانونى و الدراسة .

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 الأطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية الميينة 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 الأجنبية فى التغيرات فى سعر صرف العملات الأجنبية والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات، وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية - وحيث انه لا يوجد معاملات بالعملات الأجنبية - فأن الشركة لا تواجه مخاطر تقلبات اسعار الصرف .

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

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة والتي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة - ووفقاً للقوائم المالية في ٢٠١٨/٩/٣٠ يتبين أنه لا توجد أية تسهيلات أو سحب على المكشوف في ٢٠١٨ من البنوك ، وهناك أرصدة بالبنوك في ٢٠١٨/٩/٣٠ بمبلغ ٧٣٦٢٠.٧٣٠ جنيه وقد تحققت عنها عوائد خلال الفترة بمبلغ ٣٩٨٨ ١٥٠ جنيه ، هذا بخلاف وجود وثائق شهادات استثمار بقناة السويس الجديدة بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه كانت تدر عائد سنوي ثابت بنسبة ١٢% وتم زيادته الى ١٥,٥ % اعتباراً من ٢٠١٦/١١/٣ بمبلغ ٢٩.٦٣ جنيه (يرجع للإيضاح رقم ١٩) .

(٣/٢/٢٦) مخاطر التغير في أسعار السوق:

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

(٣/٢/٢٦) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم 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 بالإضافة 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 .

(٤/٢/٢٦) خطر السيولة (التمويل) :

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

