



Alex New  
Medical  
Center



المركز  
الطبي الجديد  
الاسكندرية

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية : 2021 / 3 / 4 م

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

مرفق لسيادتكم طيه الميزانية العمومية في 2020/12/31 وكذا تقرير السيد / مراقب حسابات  
المركز وتقرير مجلس الإدارة وتقرير الحوكمة وتقرير مراقب الحسابات عن صحة ما ورد بتقرير  
الحوكمة وقائمة التوزيعات المقترحة عن العام المالي المنتهى في 2020 / 12 / 31 وذلك بعد  
الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الخميس الموافق 2021 / 3 / 4 م.

برجاء التكرم بالاستلام

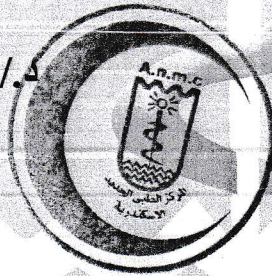
وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

د. علاء الدين عبد المجيد

مدير علاقات المستثمرين

د. عادل فهمي عثمان



طريق ١٤ مايو - سموحة - الإسكندرية  
تليفون : ٤٢٧٧٢٦٥٢ - ٤٢٧٢٦٥٣ - ٤٢٧٢٦٥٩ - فاكس : ٤٢٧٣٥٠٦

# DELGAWI & CO.

ACCOUNTANTS & AUDITORS

Prof. Dr. AZIZ DELGAWI

Ex. Prof. Alexandria University

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

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

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

SAMIR DELGAWI

Authorised Accountant

F. E. S. T. ( Egypt )

# الدجاوى وشركاه

محاسبون قانونيون

دكتور عزيز الدجاوى

أستاذ المحاسبة بجامعة الإسكندرية " سابقا "

زميل معهد المحاسبين القانونيين المعتمدين بالانجلترا

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

عضو جمعية المحاسبين الأمريكية

سمير الدجاوى

محاسب قانونى

زميل جمعية الضرائب المصرية

## شركة الإسكندرية للخدمات الطبية

## المركز الطبى الجديد - الإسكندرية "

## شركة مساهمة مصرية

## خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧

- ١- تقرير مراقب الحسابات عن الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٢- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٣- الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٤- قائمة توزيعات الأرباح المقترحة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٥- قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٦- قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٧- قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .
- ٨- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

Head Office : 23 Midan El- Tahrir- Alex.

P. O. Box : 248 AleX.

Tel : 4871882 - 4873694

Fax : 4873694

المركز الرئيسى : ٢٣ ميدان التحرير - الإسكندرية

ص. ب. : ٢٤٨ - الإسكندرية

تليفون : ٤٨٧٣٦٩٤ - ٤٨٧١٨٨٢

فاكس : ٤٨٧٣٦٩٤

E.mail: [delgawi@hotmail.com](mailto:delgawi@hotmail.com)

# دكتور / عزيز الدجاوي

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

٢٢ ميدان التحرير - المنشية

ص.ب: ٢٤٨ - الإسكندرية

تليفون { ٤٨٧١٨٨٢ (٠٢)

{ ٤٨٧٣٦٩٤ (٠٢)

فاكس ٤٨٧٣٦٩٤ (٠٢)

E-mail : delgawi@hotmail.com

## سمير الدجاوي

محاسب قانوني  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
دبلوم الدراسات العليا في الضرائب

### تقرير مراقب الحسابات

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

راجعنا القوائم المالية لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية "المركز الطبي الجديد- الإسكندرية" - شركة مساهمة مصرية - ، المتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتصرف مسؤوليتنا 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 .

#### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية "المركز الطبي الجديد- الإسكندرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

**فقرة توجيه الانتباه :**

- بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية والذي يوضح الأثر المحتمل لجائحة فيروس كورونا على البيئة التشغيلية للشركة بما في ذلك قيمة عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الأسترادية لها ونتائج الأعمال وحالة عدم التأكد ذات الصلة .

**تقريب عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

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

مكتب الدجاوي  
محاسبون قانونيون  
١٧  
**سمير عزيز الدجاوي**  
محاسب قانوني  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س. م. م. رقم ٤٧٨٩  
سجل مراقبي الحسابات المقيدين  
لدى الهيئة رقم ١٨٠



الإسكندرية في ٤ مارس ٢٠٢١

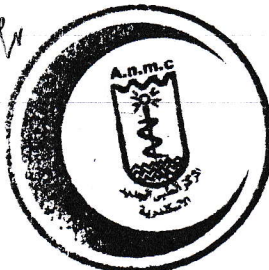
شركة مساهمة مصرية  
خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٣ لسنة ٢٠١٧  
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رقم الإيضاح	البيان	التكلفة		مجموع الإهلاك		الرصيد	
		جنيه	قرش	جنيه	قرش	جنيه	قرش
٢٠١٩/١٢/٣١	جنيه						
٣٣٩٥٥٣٩	(٣، ٤-٢)	الأصول طويلة الأجل					
١١٢٧١٩٢٧		الأصول الثابتة					
٢٠٥٥٥٠٢		الأراضي	٣٣٩٥٥٣٩	٥٥	-	-	٣٣٩٥٥٣٩
٥٦٢٢٦		المباني وتجهيزاتها	١٢٨٨٤٤٠٦١	٠٥	١٥٥٧٥٤٥٧	٤٥	١١٣٢٦٨٠٣
٤٤٩٠٤٠		أجهزة ومعدات	٦٢٨٢٣١٢٧	٨٦	٤٥٣٦٦٥٨٦	٤٩	١٧٤٥٦٥٤١
٥٧		أجهزة حاسب آلي	٢٠٥٣٠٦٧	٦٤	١٦٠٩٦٠٩	١٦	٤٤٣٤٥٨
٢١٤٣٥٠٨		وسائل نقل وأنقال	١٤٩١٢٥٣	٢٠	١١٨٢٧٣٦	٢٠	٣٠٨٥١٧
٧٠٩		عدد وأدوات	١٠٩٠٩١	٤٨	١٠٩٠٣٤	٢٨	٥٧
١٠١٤٢٢٧		أدوات طبية وجراحية	٦٧٢٦١٣٣	٥١	٤٨٩٣٨١٧	٨١	١٨٣٢٣١٥
٢٩٧٣٥		مفروشات	١٣٤٥٦٦٥	٧٤	١٣٤٤٩٦١	٧٤	٧٠٤
٥٥٧٥٥٠٢		أثاث ومعدات مكاتب	٢٨٥٣٤٦٦	٤٦	١٩٥٩١٩٣	٥٢	٨٩٤٢٧٧
١٤٦٤٤٨٥٧٢		آلات كتابة وحاسبة وتصوير	١٩١٥٢٠	٩٩	١٦٣٩٥٢	٧٧	٢٧٥٦٨
١٣٨٢٨٢١٦	(٤، ٥-٢)	أثاث غرف مرضى	١٠٤٢٥٠٣٤	٠٨	٦٣٧٥٨٩٨	٧٨	٤٠٤٩١٣٥
٢٨٢٩٠٠٠	(٥، ٧-٢)	مشروعات تحت التنفيذ	٢٢٠٢٥٧٩٦١	٥٦	٧٨٥٨١٢٤٨	٢٠	١٤١٦٦٧١٣
١٦٣١٠٥٧٨٨		استثمارات في شركات شقيقة					١٣٧٤٣٣٠٥
		مجموع الأصول طويلة الأجل					٢٨٢٩٠٠٠
		الأصول المتداولة					١٥٨٢٤٩٠١٨
٧٨٧٥٦٥٧	(٦)	المخزون			٩٢٧٥٤٨٧	٢٠	
٩٣٣٧٧٥٣٦	(١-٧)	المدينون وأوراق قبض	٨١٩١٧٣٧٤	٤٠			
١٩٥٧٣٣٨٦	(ب-٧)	نزلاء مرضى (بالصافي)	٢١٨٤٩٨٣٩	٢٠			
		حسابات مدينة أخرى					
٤٠٥٠٠٠٠٠	(٨، ١٠-٢)	التقديرات بالبنوك والصندوق			١٠٣٧٦٧٢١٣	٦٠	
٥٦٩٢٥٦١		بنوك ودائع لأجل	٣٠٥٠٠٠٠٠	-			
٢٨٢١		حسابات جارية بالبنوك	١١٣٩١٨٢٧	٨٧			
٢٤٠٥٦٢٠		حساب بنك أكتتابيات زيادة رأس المال (مجمد)	٢٨٢١	٥٠			
		تقديرات بالخيرينة	٤٤٩٤٢٢٠	٥٣			
١٦٩٤٢٧٥٨١		مجموع الأصول المتداولة			٤٦٣٨٨٨٦٩	٩٠	
٣٣٢٥٣٣٦٩		إجمالي الأصول					١٥٩٤٣١٥٧٠
		حقوق المساهمين					٣١٧٦٨٠٥٨٩
١٠٥٤١٥٢٠٠	(٩-١)	رأس المال المرخص به	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	-			
٧٠١٥٣٠٣	(ب-٩)	رأس المال المصدر والمدفوع			١١٤١٩٩٨٠٠	-	
٩٥٥٩١٨	(١١، ١٣-٢)	الأحتياطيات					
٦٥١٧١١٨٨	(١-١١)	أحتياطي قانوني	٨٢٥٠٩١٢	٢٧			
	(ب-١١)	أحتياطي رأسمالي	٩٥٥٩١٨	٠٧			
٢٥٠٠٠٠٠	(ج-١١)	أحتياطي عام	٧٥٠١٠٣٣٩	٩٩			
٢٤٧١٢١٩٠		أرباح (خسائر) مرحلة			٨٤٢١٧١٧٠	٣٣	
٢٠٥٧٦٩٧٩٩		صافي أرباح العام			٦٠٠٠٠٠٠	-	
		إجمالي حقوق المساهمين			٢٠٨١١٩٩٤	٤٥	
٤٠٥٥١٦٥	(١٠-١٢)	الالتزامات متوسطة وطويلة الأجل					٢٢٥٦٨٨٦٤
٢٤١٥٠٠٠	(ب-١٢)	التزامات ضريبية مؤجلة			٤٢٧١٣٨٩	٨٥	
١٠٨٠٣٨٢٢	(ج-١٢)	أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل					
١٧٢٧٩٨٧		قروض طويلة الأجل			٥٣٤٣٦٦٢	٦٧	
		مجموع الالتزامات متوسطة وطويلة الأجل					٩٦١٥٠٥٢
١٠٥٦٠٥٠	(١٣-١، ١٣-٢)	الالتزامات المتداولة					
١٠١٧٧٨٨		مخصص منازعات ومطالبات والتزامات	٣٠٥٦٠٤٩	٤٩			
٤٢٩٢٧٧٩٠		شيكات تحت الدفع	١٦١٥٣٩٧	٦٧			
٤٥٧٠٧٧٦		بنوك سحب على المكشوف	١٤٢٧٢٣١٣	٢٦			
		الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل	٥٥٥٩٩٢٣	٨٩			
١٨٠٨٦٣٢	(١-١٤)	الدائنون وأوراق الدفع			٢٤٤٠٣٦٨٤	٣١	
٢٦٨٦٦٣٣٩	(ب-١٤)	دائنو شراء أصول ثابتة	٢١٥٧٢٣٦	٩٥			
٢٢٩٧٣٨٢٥	(ج-١٤)	موردين وأوراق دفع	٢٣٨٣٥٦٨٩	٦٦			
٨٢٦٨٣٨٣		حسابات دائنة أخرى	٢١٦٢٢٤٤٠	٩٩			
		مصلحة الضرائب	١٠٧٧٧٥٢٠	٣١			
١٠٩٤٨٩٥٨٣		مجموع الالتزامات المتداولة			٥٨٣٩٢٨٨٧	٩١	
٣٣٢٥٣٣٦٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات					٨٢٧٩٦٥٧٢
							٣١٧٦٨٠٥٨٩

مع تقريرنا المرفق في ذات التاريخ  
مكتب الدعاوى  
محاسبون قانونيون  
سمير عزيز الدلاوي  
محاسب قانوني  
س.م.م. رقم ٤٧٨٩  
لدى الهيئة رقم ١٨٠



رئيس مجلس الإدارة  
أ.د. فنروق محمد طلعت



عضو مجلس الإدارة

الإسكندرية في ٤ مارس ٢٠٢١

**شركة الإسكندرية للخدمات الطبية**

**"المركز الطبى الجديد - الإسكندرية"**

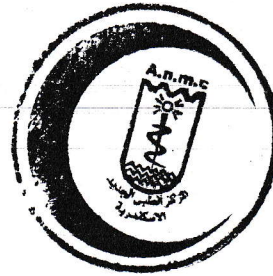
**شركة مساهمة مصرية**

**قائمة توزيعات الأرباح المقترحة**

**عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

٢٠١٩		جنيه	جنيه
٢٤٧١٢١٩٠	صافى ربح العام	٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥	
٢٥٠٠٠٠٠	أرباح (خسائر) مرحلة	٦٠٠٠٠٠٠,٠٠	
٢٧٢١٢١٩٠	صافى الربح القابل للتوزيع		٢٦٨٥١٩٩٤,٤٥
	يوزع كالتالى :-		
١٢٣٥٦١٠	احتياطى قانونى	١٠٤٢٥٩٩,٧٢	
٨٧٨٤٦٠٠	نصيب المساهمين فى الأرباح (أسهم مجانية)	١١٤١٩٩٨٠,٠٠	
٨٧٨٤٦٠	نصيب العاملين فى الأرباح	١١٤١٩٩٨,٠٠	
٤٧٤٣٦٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٥٧٠٩٩٩,٠٠	
٩٨٣٩١٥٢	احتياطى عام	٦٦٧٦٤١٧,٧٣	
٢١٢١٢١٩٠			٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥
٦٠٠٠٠٠٠	أرباح مرحلة للعام التالى		٦٠٠٠٠٠٠,٠٠

*(Handwritten signature)*

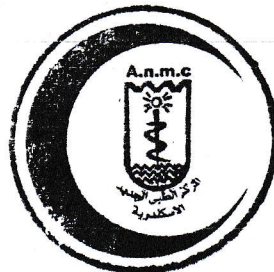


**شركة الإسكندرية للخدمات الطبية**  
**"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٣ لسنة ٢٠١٧**  
**قائمة الدخل عن السنة المالية**  
**من أول يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

رقم الإيضاح	من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	حنيه	قرش	حنيه	قرش	حنيه	قرش
(١-٢٠)	٢١٣٦٩٠٨٢٨	صافى الإيرادات		٢٢٥٣٩٢٨٦٢	٠٧		
(٢-٢٠)	٤٩٣١٩٣١٦	يخصم -					
		تكاليف النشاط	٥٠٢٤٠٥٩٩	٥٤			
(٣-٢٠)	٩٨٣٦٢٩٢٠	مصاريف التشغيل والإهلاك	٩٩١٨٤٣٣١	٥٨			
	٦٦٢٠٨٥٩٢	مجمل الربح		١٤٩٤٢٤٩٣١	١٢	٧٥٩٦٧٩٣٠	٩٥
(٤-٢٠)	٣٠١٠٩٣٧٣	يخصم :-					
	١٠١٣٨٥٨٠	مصروفات عمومية وإدارية		٣٢١٠٢٣٦٩	٦٥		
	-	مصروفات تمويلية		٦٩٠١٠٥٦	٨٣		
(١٣)	-	مصاريف علاج عن حالات مجانية		١٠٧٨	٢٣		
	١٠٠٠٠٠	مخصصات بخلاف الإهلاك					
	١٠٠٠٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (الأنخفاض في قيمة المدينون)	٨٩٧٧٢٤٢	٩١			
	٢١٦٠٠	مخصص منازعات ومطالبات والتزامات	٢٠٠٠٠٠٠	-			
	٤١٣٦٩٥٥٣	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة		١٠٩٧٧٢٤٢	٩١		
	٢٤٨٣٩٠٢٩	إجمالي المصروفات		٤٤٩٠٧	٣٤	٥٠٠٢٦٦٥٤	٩٦
	١٣١٥٣٢٣	إيرادات أخرى				٢٥٩٤١٢٧٥	٩٩
	٥٦٤٧٤٥٦	إيرادات متنوعة	١١٥٥٦٣٠	٩٧			
	٥٦٥٥٢٣	فوائد دائنة	٢٤٨٣٦٢٢	١٧			
	-	إيجارات دائنة	٧١٨٠٤٧	٩٢			
	٧٥٢٨٣٠٢	عائد الدفعات المقدمة	١٤٠٤٦٥	-			
	٣٢٣٦٧٣٤١	صافى أرباح النشاط		٤٤٩٦٧٦٦	٠٦	٤٤٩٦٧٦٦	٠٦
(٧٠٩١٩)	١٠١١١	يضاف -				٣٠٤٣٨٠٤٢	٠٥
(٦٠٨٠٨)	٣٢٣٠٦٥٣٣	فروق تقييم عملة		(١٣٦٩٠)	٨١		
	(٧٠٦٥٢٨٦)	أرباح ( خسائر ) وأسماوية		١٦٠٩٥	٣٨		
(٥٢٩٠٥٧)	٢٤٧١٢١٩٠	صافى أرباح العام قبل ضريبة الدخل				٢٤٠٤	٥٧
	١,٧٨	ضريبة الدخل				٣٠٤٤٠٤٤٦	٦٢
		أرباح ( خسائر ) ضريبة مؤجلة				(٩٣٧٢٢٢٧)	٤٣
		صافى أرباح العام بعد ضريبة الدخل				(٢١٦٢٢٤)	٧٤
		تخصيب السهم في أرباح العام				٢٠٨٥١٩٩٤	٤٥
						١,٣٤	

رئيس مجلس الإدارة

*(Signature)*



عضو مجلس الإدارة

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية  
"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧

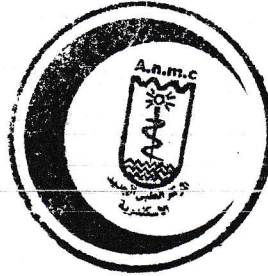
قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية

من أول يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان	عن السنة المالية من ٢٠٢٠/٠١/٠١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	
		جنيه	قروش
٢٤٧١٢١٩٠	صافي أرباح العام	٢٠٨٥١٩٩٤	٤٥
-	الدخل الشامل الأخر	-	-
٢٤٧١٢١٩٠	إجمالي الدخل الشامل عن السنة	٢٠٨٥١٩٩٤	٤٥

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة





**شركة الإسكندرية للخدمات الطبية**  
**"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٣ لسنة ٢٠١٧**  
**قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية**  
**المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠**

من ٢٠١٩/٠١/٠١ إلى ٢٠١٩/١٢/٣١	رقم الإيضاح		حيزه	حيزه
٣٢٣.٦٥٣٣		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
١١١١.٢٦٦	(٣، ٤-٢)	صافي أرباح العام قبل الضرائب والبنود غير العادية	٣.٤٤٠.٤٤٦,٦٢	
١١٠.٠٠٠	(١٣)	يتم تسويته بالاتي:-		
(٥٦٤٧٤٥٦)		الإهلاك	١١٩٥٣٥٠١,٦٩	
٧.٩١٩		المخصصات	١.٠٩٧٧٢٤٢,٩١	
١.٠١٣٨٥٨٠		فوائد دائنة	(٢٤٨٢٦٢٢,١٧)	
(١.١١١)		فروق تقييم عملة	١٣٦٩٠,٨١	
-		مصرفات تمويلية	٦٩.١٠٥٦,٨٣	
		أرباح (خسائر) رأسمالية	(١٦.٩٥,٣٨)	
		عائد الدفعات المقدمة	(١٤.٤٦٥,٠٠)	
٤٩.٦٨٧٣١	(٦)	(الزيادة) النقص في المخزون	٥٧٦٤٦٧٥٦,٣١	
(١١٣٨٤٠٩)	(٧-أ، ٢٤-أ)	(الزيادة) النقص في حسابات نزلاء مرضى	(١٣٩٩٨٢٩,٩٤)	
(١١٤٦٨٦٠٩)	(٧-ب، ٢٤-ب)	(الزيادة) النقص في حسابات مدينة أخرى	٣٩٠٣٥٠٧,٦٦	
(١.٢٩١٣)		الزيادة (النقص) في شيكات تحت الدفع	(١٧٢١٢٣١,١١)	
(١٠٠١٤٢٩)	(١٤-ب، ٢٤-ج)	الزيادة (النقص) في المورددين وأوراق الدفع	٥٩٧٦٠٩,٢٧	
٤٥٧٦٨٩٩	(١٤-ج، ٢٤-د)	الزيادة (النقص) في حسابات دائنة أخرى	(٣٠٣.٦٤٩,٥٢)	
٢٣٦٤٩٧٤		الزيادة (النقص) في مصلحة الضرائب	(١٣٥١٣٨٤,٣٠)	
(٧٠٦.٥٦٣)		الزيادة (النقص) في أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل	(٦٨١٣٠٩٠,٠٣)	
(١٠٠٠٠٠٠)		الفوائد المقبوضة	(٢٤١٥٠٠٠,٠٠)	
٤٦٣٦٠٨١		المستخدم من المخصصات	٢٠٦٧٨٦٥,٢٤	
(٢٤٠.٦٩٦)		مصرفات تمويلية	(١٤٢.٥٨٩,٣٦)	
(١.٠١٣٨٥٨٠)		صافي نقدية متاحة من أنشطة التشغيل	(٦٩.١٠٥٦,٨٣)	
٢٦٣٣٥٤٨٦	(٢٤-هـ)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		٣٩١١٢٩٠٧,٣٩
(٢١٥٣.٧٤٧)		شراء أصول ثابتة	(٦٧٦٦٢٩١,١٣)	
١٣١٨٩		مقبوضات من بيع أصول ثابتة	٣٤٢٥٩,٠٠	
(٢٢٢٣.٠٠٠)		استثمارات مالية في شركات شقيقة	-	
٣٦٩.٠٠٠		مدفوعات لزيادة رأس مال شركات شقيقة	-	
-		ودائع طويلة الأجل	١.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	
(٢٣٣٧١٥٥٨)		صافي النقدية المستخدمة من أنشطة الاستثمار		٣٢٦٧٩٦٧,٨٧
(٦٣٧٧٦٢٠)	(١٢-ج)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
(٣٨٣٩٤٦٥)		توزيعات مدفوعة	(١٣٥٢٨٢٨,٤٠)	
٦٤.٩٧٨٤		قروض طويلة الأجل	(٤٥٧١.١١,٧٧)	
(٣٨.٠٧٣.٠١)		بنوك سحب على المكشوف	(٢٨٦٥٥٤٧٦,١٥)	
(٨٤٣٣٧٣)		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل		(٣٤٥٧٩٣١٦,٣٢)
(٧.٩١٩)		صافي التغير في النقدية		٧٨.١٥٥٨,٩٤
٩.١٢٤٧٢		فروق تقييم عملة		(١٣٦٩٠,٨١)
٨.٩٨١٨٠	(٨)	رصيد النقدية أول العام		٨.٩٨١٨٠,٢٧
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		١٥٨٨٦.٤٨,٤٠

رئيس مجلس الإدارة

*(Handwritten Signature)*



عضو مجلس الإدارة

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية  
"المركز الطبي الجديد - الإسكندرية"

شركة مساهمة مصرية

خاضعة لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧

قائمة التغير في حقوق الملكية

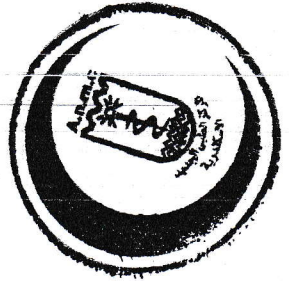
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإجمالي	صافي أرباح العام	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي عام	احتياطي رأسمالي	احتياطي قانوني	رأس المال	البيانات
١٨٧٤٣٥٢٢٨,٤٦	٢٤٦٠٨٤٩١,٨٢	—	٥٠٦٧٠٧٤٠,٣٨	٩٥٥٩١٨,٠٧	٥٧٨٤٨٧٨,١٩	١٠٥٤١٥٢٠٠٠,٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
—	(١٢٣٠٤٢٤,٥٩)	—	—	—	١٢٣٠٤٢٤,٥٩	—	المحول للإحتياطي القانوني
—	(١٤٥٠٠٠٤٤٧,٦٣)	—	١٤٥٠٠٤٤٧,٦٣	—	—	—	المحول للإحتياطي العام
—	(٢٥٠٠٠٠٠,٠٠)	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠	—	—	—	—	المحول للإحتياطي المرحلة
(٦٣٧٧٦١٩,٦٠)	(٦٣٧٧٦١٩,٦٠)	—	—	—	—	—	توزيعات الأرباح
٢٤٧١٢١٨٩,٨٧	٢٤٧١٢١٨٩,٨٧	—	—	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
٢٠٥٧١٩٧٩٨,٧٣	٢٤٧١٢١٨٩,٨٧	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠	٦٥١٧١١٨٨,٠١	٩٥٥٩١٨,٠٧	٧٠١٥٣٠٢,٧٨	١٠٥٤١٥٢٠٠٠,٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
—	٢٤٧١٢١٨٩,٨٧	٢٥٠٠٠٠٠,٠٠	٦٥١٧١١٨٨,٠١	٩٥٥٩١٨,٠٧	٧٠١٥٣٠٢,٧٨	١٠٥٤١٥٢٠٠٠,٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
—	(١٢٣٥٦٠٩,٤٩)	—	—	—	١٢٣٥٦٠٩,٤٩	—	المحول للإحتياطي القانوني
—	(٩٨٣٩١٥١,٩٨)	—	٩٨٣٩١٥١,٩٨	—	—	—	المحول للإحتياطي العام
—	(٣٥٠٠٠٠٠,٠٠)	٣٥٠٠٠٠٠,٠٠	—	—	—	—	المحول للإحتياطي المرحلة
—	(٨٧٨٤٦٠٠,٠٠)	—	—	—	—	٨٧٨٤٦٠٠,٠٠	زيادة رأس المال (أسهم مجانية)
(١٣٥٢٨٢٨,٤٠)	(١٣٥٢٨٢٨,٤٠)	—	—	—	—	—	توزيعات الأرباح
٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥	٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥	—	—	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل عن السنة
٢٢٥٢٨٩٦٤,٧٨	٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥	٦٠٠٠٠٠,٠٠	٧٥٠١٠٣٣٩,٩٩	٩٥٥٩١٨,٠٧	٨٢٥٠٩١٢,٢٧	١١٤١٩٩٨٠٠,٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رئيس مجلس الإدارة

د. طارق محمد طلعت





عضو مجلس الإدارة

## الإيضاحات المنهية

### للقوائم المالية

#### عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

#### **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 والذي ألغى بالقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧، 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 ٢٠٢٠ بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢١ .

#### **٢- السياسات المحاسبية المنبجة :-**

##### **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 بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة .  
الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي تقاس على أساس التكلفة التاريخية تترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة . تدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بالأرباح والخسائر .

##### **٣-٢- استخدام التقديرات والحكم الشخصي :-**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتطلب عمل من الإدارة حكماً مهنيًا 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 :-

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

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

المباني والتجهيزات	٤٠ سنة	أجهزة ومعدات	١٠، ٦، ٦٦، ٥، ٤ سنوات
أجهزة حاسب آلى	١٠، ٥، ٤ سنوات	وسائل نقل وأنتقال	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 كاتبة وحاسية وتصوير	٨، ٦، ٧، ٤ سنوات	أثاث غرف مرضى	١٠، ٥ سنوات

- يتم سنويا مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر .  
عندما تتجاوز قيمة الأصل القيمة المتوقع إستردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع إستردادها . أرباح وخسائر الأستعدادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافى القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط فى قائمة الدخل .  
تكاليف الصيانة والأصلاح يتم تحميلها على قائمة الدخل عن السنة المالية التى حدثت فيها ، تكلفة التجديدات الجوهرية يتم رسملتها على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الأقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدره عند أقتناء الأصل وإمكانية قياس التكلفة بدقة ، وتهلك على مدار العمر الإنتاجى المتبقى للأصل أو على مدار العمر الأنتاجى المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل .

٢-٥ - مشروعات تحت التنفيذ :-

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

٢-٦ - استثمارات عقارية :-

يتم الإثبات الأولى للإستثمارات العقارية بالتكلفة وبعد القياس الأولى تظهر الاستثمارات العقارية على أساس التكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها العادلة عن قيمتها الدفترية يتم تعديل قيمتها الدفترية بقيمة هذا الأضمحلال وتحميله على قائمة الدخل .

٢-٧ - استثمارات مالية فى شركات شقيقة :-

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

٢-٨- نيلاء المرضى :-

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوماً 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 .

٢-٩- الأدوات المالية :-

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

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 التى تحملت فيها الشركة هذه المصروفات ، ويتم رسملة تكاليف الأقتراض المتعلقة مباشرة بأقتناء أو أنشاء أو أنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزة للأستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل .

ب- مخصصات :-

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

٢-١٠- النقدية وما فى حكمها :-

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

٢-١١- الإضمحلال :-

أ- الأصول المالية :-

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من إستخدام الأصل .  
يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل .  
يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة .  
يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها فى مجموعات فى ضوء خصائص خطر الإئتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإئتمان .

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

**ب- الأصول غير المالية :-**

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون فى 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 فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى 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 - فى قائمة الدخل .  
تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .  
يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها . يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية . يتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التى كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الأستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال فى القيمة لم يتم الاعتراف بها .

**٢-١٢ - أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال :-**

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

**٢-١٣ - الاحتياطات :-**

**٢-١٣-أ - الاحتياطى القانونى :-**

يتم تدعيم الاحتياطيات وفقاً للنظام الأساسى للشركة البند الأول من المادة ٥٣ والذى ينص على اقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح لتكوين الاحتياطى القانونى ، ويقف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الاحتياطى قدره يوازى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى مُس الاحتياطى تعين العودة إلى الاقتطاع .

١٣-٢-ب- الاحتياطي الرأسمالي :-

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

١٣-٢-ج- الاحتياطي العام :-

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

١٤-٢- 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 تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

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

١٥-٢- عقود التأجير التمويلي :-

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

١٦-٢- قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة .

١٧-٢- نظام معاشات العاملين :-

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

١٨-٢- 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 (بالمائة):--

الأصل الثابت	تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١/٠١	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/٠١	صافي قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١/٠١	إضافات العام	استهلاكات العام	تكلفة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١	إهلاك العام	إستبعادات من مجمع الإهلاك	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١٢/٣١	صافي قيمة الأصل في ٢٠٢٠/١٢/٣١
الأرض المقام عليها المركز المباني والتجهيزات الأجهزة والمعدات (التي منها يجب أن تنبئ السداد) أجهزة حاسب آلي وسائل نقل وانتقال عدد وأدوات أدوات طبية وجراحية مفروشات أثاث ومعدات مكاتب آلات كتابة وحاسبة وتصوير أثاث غرف مريض	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥ ١٢٥١٠٣٣٧٨,٦٤ ٦.٥٥١١٩٢,٤٣ ١٨٩٩٧١٢,٦٤ ١٤٩١٢٥٣,٢٠ ١٠٩٠٩١,٤٨ ٦٢٦٢٣٦١,٧٢ ١٣٥٧٠,١٧ ٢٦٦٦٠٨٠,٤٢ ١٩٠٤٣٤,٩٩ ١٠٣٤٥٦٨٥,١١	- ١٢٣٨٤٢٥٢,٢٣ ٣٩٩٨٣٦٩,٥٠ ١٣٣٧٠٨٦,٤٠ ١٠٤٢٢١٣,٨٠ ١٠٩٠٣٤,٢٨ ٤١١٨٨٥٣,٥٤ ١٣٥٦٣٠٨,١٠ ١٦٨١٨٥٣,٥٢ ١٦٠٦٩٩,٩٠ ٤٧٧٠١٨٢,٩٨	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥ ١١٢٧١٩١٣٦,٤١ ٢.٥٥٥٥٠١,٩٣ ٥٦٢٦٦٦,٢٤ ٤٤٩٠٣٩,٤٠ ٥٧,٢٠ ٢١٤٣٥٠٨,١٨ ٧٠٩,٠٠ ١٠٤٢٢٦,٩٠ ٢٩٧٣٥,٠٩ ٥٥٧٥٥٠,٢,١٣	- ٣٧٥٨٤٢٣,٤١ ٢٥٢٦٥٢٣,١٣ ١٥٣٢٥٥,٠٠ - - ٤٦٩٣٦٦,٧٩ - - ١٨٣٥٩٠,٣٤ ١٠٨٦,٠٠ ١٠٧٤٥١,٩٧	- ١٧٧٤١,٠٠ ٢٤٤٥٩٧,٧٠ - - - ٥٥٩٥,٠٠ ١١٣٥١,٣٦ ٢١٢٠٤,٣٠ - ٢٨١٠٣,٠٠	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥ ١٢٨٨٤٤٠٦١,٠٥ ٦٢٨٣١٣٧,٨٦ ٢٠٥٣٠٦٧,٦٤ ١٤٩١٢٥٣,٢٠ ١٠٩٠٩١,٤٨ ٦٧٢٦١٣٣,٥١ ١٣٤٥٦٦٥,٧٤ ٢٨٥٢٤٦٦,٤٦ ١٩١٥٢,٩٩ ١٠٤٢٥٠٣٤,٠٨	- ٣١٩٤٢٣,٦٦ ٥٢٢٧٠٤٧,٦٠ ٢٧٢٥٢٢,٧٦ ١٤٠٥٢٢,٤٠ - ٧٨٠٣١٤,٩٤ - - ٣٠٢٢٠٤,٤٩ ٣٢٥٢,٨٧ ١٦٣٣٤١٢,٩٧	- ٣٠١٨,٤٤ ٢٤٣١٥١,٦١ - - - ٥٣٥,٦٧ ١١٣٤٦,٣٦ ٢٤٨٦٤,٤٩ - ٢٧٦٩٧,١٧	١٥٥٧٥٥٧,٤٥ ٤٥٣٦٦٥٨٦,٤٩ ١٦٠٩٦٠٩,١٦ ١١٨٣٧٣٦,٢٠ ١٠٩٠٣٤,٢٨ ٤٨٣٨١٧,٨١ ١٣٤٤٦٦,٧٤ ١٩٥٩١٣,٥٢ ١٦٣٩٥٢,٧٧ ٦٣٧٥٨٩٨,٧٨	٣٣٩٥٥٣٩,٥٥ ١١٣٢٦٨٠٣,٦٠ ١٧٤٥٦٥٤,٣٧ ٤٤٣٤٥٨,٤٨ ٣٠٨٥١٧,٠٠ ٥٧,٢٠ ١٨٣٣١٥,٧٠ ٧٠٤,٠٠ ٨٩٤٢٧٢,٩٤ ٢٧٥٦٨,٢٢ ٤٠٤٩١٣٥,٢٠
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢١٣٣٩١٧٤٧,٢٨	٢٦٩٤٣١٧٥,٢٥	١٤٦٤٤٨٥٧٢,٠٣	١٨٩٦١٨١٨,٠٥	٨٧٠٤٦٥,٠٨	٢٢٠٢٥٧٩٦١,٥٦	١١٩٥٣٥٠١,٦٩	٣١٥٤٢٨٠,٧٤	٧٨٥٨١٢٤٨,٢٠	١٤٦٦٧٦٧١,٣٦
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠١٩/٠١/٠١	٢٠١٩/٠١/٠١	٢٠١٩/٠١/٠١	إضافات العام	استهلاكات العام	تكلفة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١	إهلاك العام	إستبعادات من مجمع الإهلاك	رصيد مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١	صافي قيمة الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٩٥٢٠٠٣٩٤,٣١	٥٦٧٠٠٢٩٥,٨٠	١٣٨٦٠٠٠٩٨,٥١	١٣٨٦٠٠٠٩٨,٥١	١٨٩٦١٨١٨,٠٥	٨٧٠٤٦٥,٠٨	٢١٣٣٩١٧٤٧,٢٨	١١١١٠٢٦٦,٠٧	٨٦٧٧٨٦,٢٢	٦٦٩٤٣١٧٥,٢٥	١٤٦٤٤٨٥٧٢,٠٣

\*تبلغ تكلفة الأجهزة المهلكة دفترياً ولا تزال تعمل مبلغ ٣١,٨٢ مبلغ ٢٩٤٨٠٠٠ جنيته .

\*تبلغ تكلفة الأجهزة المعطلة مؤقتاً وتحت الإصلاح مبلغ لا شيء .

\* تكلفة الاصول المتوقفة عن الاستخدام مبلغ ٨٠٨٣٦,٣٦ جنيته .



٤- مشروعات تحت التنفيذ :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيان
جنيه ١١٨٥٠٠٠٠,٠٠	* حصة عقارية فى مستشفى البلشى
١٨٩٣٣٠٥,٤٦	تجهيزات
١٣٧٤٣٣٠٥,٤٦	الإجمالى

\* قامت الشركة بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بالتوقيع على عقد شراء حصة عقارية فى مستشفى البلشى وقد بلغت تكلفتها فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١٨٥٠٠٠٠,٠٠ جنيه - وجرى إستكمال الإجراءات القانونية اللازمة فى هذا الشأن والتي تتوقع الأنتهاء منها قريباً .

٥- إستثمارات مالية فى شركات شقيقة :-

بلغ رصيد إستثمارات مالية فى شركات شقيقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨٢٩٠٠٠,٠٠ جنيه

ويتمثل فيما يلى :-

المسدد	مطابق إصدار	إجمالى قيمة المساهمة	عدد أسهم المساهمة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	رأس مال الشركة المستثمر فيها	الكيان القانونى	الأستثمار
جنيه	جنيه	جنيه				جنيه		شركات مستثمر فيها عند التأسيس :-
١٨٦٠٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	٧٢٦٠٠٠٠,٠٠	٧٢٦٠٠	٢٤	٣٠٢٥٠٠	٣٠٢٥٠٠٠٠,٠٠	ش.م.م.	شركة راقودة للخدمات الطبية
٩٦٩٠٠٠,٠٠	٩٠٠٠,٠٠	٩٦٠٠٠٠,٠٠	٩٦٠٠	١٢,٥٣	٧٦٦٠٠	٧٦٦٠٠٠٠,٠٠	ش.م.م.	شركة وقاية للخدمات البيئية

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

٦- 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 فى نهاية الفترة على أساس سعر التكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتمثل المخزون فى الآتى :-

	جنيه	قرش	جنيه	قرش
أدوية ومستهلكات بغرض البيع			٧٠٤٤٣٢٤	٤٤
مستلزمات بغرض التشغيل			١٤٧٩٠١٨	٩٤
بنك الدم			٢٤١٩٧٣	٩٠
مواد ومهمات				
أدوات الصيانة	١٠٣٦٨٧	٦٧		
مطبوعات وأدوات كتابية	١٦٧٦٤٦	٢٩		
مستهلكات	٢٣٨٨٣٥	٩٦		
			٥١٠١٦٩	٩٢
			٩٢٧٥٤٨٧	٢٠

**٧- المدينون وأوراق القبض :-**

أ- نزلاء مرضى :-

بلغ رصيد نزلاء مرضى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨١٩١٧٣٧٤,٤٠ جنيه مقابل مبلغ ٩٣٣٧٧٥٣٥,٦١ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها (الانخفاض فى قيمة المدينون) طبقاً لدفاتر الشركة .

ب- حسابات مدينة أخرى :-

بلغ رصيد حسابات مدينة أخرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٨٤٩٨٣٩,٢٠ جنيه مقابل مبلغ ١٩٥٧٣٣٨٦,١٦ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتمثل حسابات مدينة أخرى فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	جنيه	جنيه
٦٦١٤٢٤,١٧	مدينون متنوعون	١٧٣٦٢٩٦,٥٩	جنيه	جنيه
٩٨٩٥٤٠٦,٦٩	مستشفى البلشئ	٩٨٩٥٤٠٦,٦٩		
٤١٦٠٥٣١,٦٣	مصلحة الضرائب (مستقطع من المنبع لحسابنا)	١٨٠٧٨٨٨,٢٩		
١٠١٠٠,٠٠	تأمينات لئدى التبر	١٠١٠٠,٠٠		
٣٩٥٤٩٣,٥٧	مصروفات مدفوعة مقدماً	٣٧٧٥٣١,٨٠		
٨٠٢١,٨٠	أتعاب أطباء	-		
٢٣٦٧٩٤٩,٥٨	شيكات تحت التحصيل	٨٥٩٧٩٨,٦٨		
١٠١١٣٧٥,٠١	فوائد ودائع مستحقة	٤١٤٧٥٦,٩٣		
١٠٥٦٩٨٩,٢٠	إيرادات تحت التحصيل	٨٧٨٤٦٦,٩٢		
٤٠٩٤,٥١	موردين	٢٣٦٧٨,٥٠		
٢٠٠٠,٠٠	دائى وشراء أصول ثابتة	١٢٩٨٧١٠,٨٠		
-	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة	٤٤٠٦٧٣٩,٠٠		
-	مصلحة الضرائب - عائد الدفعات المقدمة	١٤٠٤٦٥,٠٠		
				٢١٨٤٩٨٣٩,٢٠
١٩٥٧٣٣٨٦,١٦				٢١٨٤٩٨٣٩,٢٠

**٨- نقدية بالبنك والصندوق :-**

بلغ رصيد النقدية بالبنك والصندوق فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦٣٨٨٨٦٩,٩٠ جنيه وهى تتمثل فى الآتى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيان
٤٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	٣٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	ودائع لأجل
٥٦٩٢٥٦٠,٧٤	١١٣٩١٨٢٧,٨٧	حسابات جارية بالبنوك
٢٨٢١,٥٠	٢٨٢١,٥٠	حساب بنك أكتتابات زيادة رأس المال
٢٤٠٥٦١٩,٥٣	٤٤٩٤٢٢٠,٥٣	نقدية بالخزينة
٤٨٦٠١٠٠١,٧٧	٤٦٣٨٨٨٦٩,٩٠	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
		يخصم :-
٤٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	٣٠٥٠٠٠٠٠,٠٠	ودائع لأجل (أكثر من ٣ شهور)
٢٨٢١,٥٠	٢٨٢١,٥٠	حساب بنك أكتتابات زيادة رأس المال
٨٠٩٨١٨٠,٢٧	١٥٨٨٦٠٤٨,٤٠	النقدية وما فى حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية



١٠- نصيب السهم فى الأرباح :-

تم احتساب نصيب السهم فى الأرباح كما يلى :-

السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيان
جنيه ٢٤٧١٢١٨٩,٨٧	جنيه ٢٠٨٥١٩٩٤,٤٥	صافى أرباح العام
٨٧٨٤٦٠,٠٠ ٤٧٤٣٦٨,٤٠	١١٤١٩٩٨,٠٠ ٥٧٠٩٩٩,٠٠	يخصم :- توزيعات عاملين مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢٣٣٥٩٣٦١,٤٧ ١٣١٧٦٩٠٠	١٩١٣٨٩٩٧,٤٥ ١٤٢٧٤٩٧٥	عدد الأسهم
١,٧٨	١,٣٤	نصيب السهم فى الأرباح

١١- الإحتياطيات :-

أ- الإحتياطى القانونى :-

بلغ رصيد الإحتياطى القانونى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٢٥٠٩١٢,٢٧ جنيه .

ب- الإحتياطى الرأسمالى :-

بلغ رصيد الإحتياطى الرأسمالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٥٥٩١٨,٠٧ جنيه .

ج- الإحتياطى العام :-

بلغ رصيد الإحتياطى العام فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٥٠١٠٣٣٩,٩٩ جنيه .

١٢- التزامات متوسطة وطويلة الأجل :-

أ) الألتزامات الضريبية المؤجلة :-

بلغ رصيد الألتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٢٧١٣٨٩,٨٥ جنيه وهو عبارة عن الفرق بين الأساس الضريبى والأساس المحاسبى لإهلاك الأصول الثابتة .

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	البيان
جنيه ٤٠٥٥١٦٥,١١	جنيه ٤٢٧١٣٨٩,٨٥	الأصول الثابتة (الإهلاك)
٤٠٥٥١٦٥,١١	٤٢٧١٣٨٩,٨٥	الإجمالي

• العلاقة بين عبء الضريبة والربح المحاسبي :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه ٣٢٣٠٦٥٣٢,٩٣	جنيه ٣٠٤٤٠٤٤٦,٦٢	الربح المحاسبي قبل الضريبة على الدخل
%٢٢,٥٠x	%٢٢,٥٠x	سعر الضريبة القانوني %٢٢,٥٠
٧٢٦٨٩٦٩,٩١	٦٨٤٩١٠٠,٤٩	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح المحاسبي
		يضاف (يخصم)
(٥٢٦٧٨٢,١٠)	(٢١٠٠٧٩,٦٨)	تأثير زيادة الإهلاك الضريبي عن المحاسبي
٦١٩١٦,٤٠	٢٦٣٨٦٨,٠٠	تأثير مصروفات غير قابلة للخصم
٢٤٧٥٠٠,٠٠	٢٤٦٩٨٧٩,٦٥	تأثير المخصصات
(٢٢٧٤,٨٧)	(٣٦٢١,٤٦)	(أرباح) خسائر رأسمالية
١٥٩٥٦,٧٥	٣٠٨٠,٤٣	فروق تقييم عملة
٧٠٦٥٢٨٦,٠٩	٩٣٧٢٢٢٧,٤٣	ضريبة الدخل المحسوبة على الربح الضريبي
%٢١,٨٧	%٣٠,٧٩	السعر الفعلي لمخصص ضريبة الدخل عن السنة

(ب) أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل :-

بلغ رصيد أوراق دفع متوسطة وطويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ لاشئ جنيه .

(ج) قروض طويلة الأجل :-

عقد تمويل بمبلغ ٢٣٠٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من بنك التعمير والاسكان بالضمان العام والملاءة حيث بلغ رصيد قروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣٤٣٦٦٢,٦٧ جنيه ويستحق سداد القرض على أقساط شهرية تدفع لمدة خمس سنوات وتظهر الأقساط المستحقة خلال عام - إن وجدت - ضمن بند الألتزامات المتداولة تحت مسمى الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل .

١٣- المخصصات :-

أ- مخصص منازعات ومطالبات والتزامات :-

هذا المخصص مقابل الدعاوى القضائية والمنازعات الضريبية حيث بلغ رصيد مخصص منازعات ومطالبات والتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠٥٦٠٤٩,٤٩ جنيه وذلك بعد تدعيمه هذا العام بمبلغ ٢٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وأستخدامه بمبلغ لاشئ .

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

بلغ رصيد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (الانخفاض في قيمة المدينون) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٣٢٩٠٨٥٩,٥٩ جنيه ، وذلك بعد تدعيمه هذا العام بمبلغ ٨٩٧٧٢٤٢,٩١ جنيه وأستخدامه بمبلغ ١٤٢٠٥٨٩,٣٦ جنيه .

وعليه تكون حركة المخصصات عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كالتالى :-

المخصص	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	التدعيم	الاستخدام	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مخصص منازعات ومطالبات والتزامات مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها	جنيته	جنيته	جنيته	جنيته
	١٠٥٦٠٤٩,٤٩	٢٠٠٠٠٠٠,٠٠	-	٣٠٥٦٠٤٩,٤٩
	٥٧٣٤٢٠٦,٠٤	٨٩٧٧٢٤٢,٩١	١٤٢٠٥٨٩,٣٦	١٣٢٩٠٨٥٩,٥٩
	٦٧٩٠٢٥٥,٥٣	١٠٩٧٧٢٤٢,٩١	١٤٢٠٥٨٩,٣٦	١٦٣٤٦٩٠٩,٠٨

#### ١٤- الدائنون وأوراق الدفع :-

أ- دائنو شراء أصول ثابتة :-

بلغ رصيد دائنو شراء أصول ثابتة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٥٧٢٣٦,٩٥ جنيته، ويتمثل هذا الرصيد فى المبالغ المستحقة لدائنو شراء أصول ثابتة، مقابل مبلغ ١٨٠٨٦٣١,٩٣ جنيته فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ب- حسابات دائنة أخرى :-

بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١٦٢٢٤٤٠,٩٩ جنيته مقابل مبلغ ٢٢٩٧٣٨٢٥,٢٩ جنيته فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتتمثل حسابات دائنة أخرى فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيانات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيته		جنيته	جنيته
٥٠١٩٥٥٤,٧٥	دائنون متنوعون	٣٥٢١٠٩٤,٣٨	٣٥٢١٠٩٤,٣٨
٩٣٤٤٣,٧٢	دائنون	١٦٢٠٠٧,٦٨	
٨٦١٧٩,٦٠	مستشفى البلشوى	٢٦٣٥٣٨,٧٠	
١٣٦٧٩٣٠,٧٦	صندوق حوافز العاملين	١٦٠١٤٧١,٦٤	
١٥١٠٤٤٨,٥٥	صندوق جزاءات العاملين	١٥٢١٩٤٥,٥١	
١١٧٠٠٧٢٣,١٧	تأمينات من الغير	٩٥٣٧٨٤٨,١٣	
١٥٠٠٠,٠٠	أتعاب الأطباء	٤٠٠٠,٠٠	
٥١١١٩٣,٤٣	نقابة المهنة الطبية	٣٣٩٣٦٠,٥٤	
٢٥٥٧١٨٤,٣٦	مصروفات مستحقة	٣٣٩٧٤٤٦,٧٤	
١٠٩٣٤٥,٤٥	نزلاء مرضى	١١٤٨٦١,٨٦	
١٧١٥,٢٥	هيئة التأمينات الإجتماعية	١٧١٥,٢٥	
١١٠٠,٠٠	* مبالغ مسددة من تحت حساب أكتابات زيادة رأس المال (مساهمين)	١١٠٠,٠٠	
٦,٢٥	* مبالغ مسددة من تحت حساب زيادة رأس المال (علاوة إصدار)	٦,٢٥	
-	* مصاريف إصدار	٥٧٤٧٦٤,٣١	
-	أرصدة دائنة - المساهمة التكافلية	٥٨١٢٨٠,٠٠	
	مصلحة الضرائب العقارية		١٨١٠١٣٤٦,٦١
٢٢٩٧٣٨٢٥,٢٩			٢١٦٢٢٤٤٠,٩٩

ج- مصلحة الضرائب :-

بلغ رصيد مصلحة الضرائب فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٧٧٧٥٢٠,٣١ جنيه مقابل

مبلغ ٨٢٦٨٣٨٢,٩١ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتتمثل مصلحة الضرائب فيما يلى :-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه		جنيه	جنيه
٣٠٤٨٢٣,٥٣	مصلحة الضرائب (مبالغ مستقطعة)	٤٢٤٩٥٢,٠١	
٤٤١٩٤١,٢٥	مصلحة الضرائب (كسب العمل)	٦٥٧٢٤٢,٥٨	
-	مصلحة الضرائب (ضرائب دمغة)	١٥٦,٠٠	
٤٥٦٣٣٢,٠٤	مصلحة الضرائب (مهن حرة)	٣٢٢٩٤٢,٢٩	
			١٤٠٥٢٩٢,٨٨
٧٠٦٥٢٨٦,٠٩	ضرائب دخل (٣١ ديسمبر ٢٠١٩)		-
-	ضرائب دخل (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)		٩٣٧٢٢٢٧,٤٣
٨٢٦٨٣٨٢,٩١			١٠٧٧٧٥٢٠,٣١

١٥- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :-

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

المعاملات التى تمت من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	البيان
جنيه ١٠٢٩٨٩٠	تمويل	- راقودة للخدمات الطبية
-	رد تمويل	- راقودة للخدمات الطبية

وقد بلغت الأرصدة للأطراف ذوى العلاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ما يلى :-

الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	طبيعة البند	البيان
جنيه ١٣٧٨٠٣٠,٠٠	حسابات مدينة أخرى	- راقودة للخدمات الطبية

١٦- التسهيلات الائتمانية :

حد جارى مدين بمبلغ ٤٩٥٠٠٠٠,٠٠ جنيه من البنك العربى الافريقى بضمان ودائع متحفظ عليها  
بمبلغ ٥٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩١٢٠٣,٢٧ جنيه .  
عقد تمويل بمبلغ ٢٣٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من بنك التعمير والاسكان بالضمان العام والملاءة  
وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٨٠٣٥٨٦,٥٦ جنيه يسدد على خمس سنوات اعتباراً من  
١٧ نوفمبر ٢٠١٧ .

حد جارى مدين بمبلغ ١٦٦٥٠٠٠٠,٠٠ جنيه من بنك أبو ظبى التجارى بضمان ودائع شخصية خاصة برئيس مجلس الإدارة السابق بمبلغ ١٨٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤١٥٠٧٨٩,١٥ جنيه  
حد جارى مدين بمبلغ ٢٢٥٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه من البنك العقارى المصرى العربى بضمان ودائع متحفظ عليها بمبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠,٠٠ جنيه وبلغ الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٢٧٧٥,٣٧ جنيه .

#### ١٧- أرتباطات رأسمالية :

تبلغ الأرتباطات الرأسمالية للشركة عن الأجزاء غير المنفذة من العقود فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٤٤٠٦٩٦,٠٠ جنيه وتمثل فيما يلى :-

المبلغ	البيانات
٩٠٤٠٦٩٦,٠٠	أرتباط عن شراء أجهزة ومعدات
٥٤٠٠٠٠٠,٠٠	أرتباط عن سداد باقى حصتها فى رأس مال الشركات الشقيقة
١٤٤٤٠٦٩٦,٠٠	الإجمالى

#### ١٨- الألتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية :-

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

#### ١٩- الأدوات المالية :-

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

##### أ- خطر سعر الفائدة :-

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

##### ب- خطر الائتمان :-

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

##### ج- خطر السيولة :-

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



د- خطر سعر صرف العملات الأجنبية :-

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

هـ- مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :-

هى مخاطر التغيرات فى التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير فى أسعار الفائدة فى السوق .

و- القيمة العادلة :-

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

٣٠- قائمة الدخل :-

٢٠-١- الاعتراف بالإيراد :-

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

٢٠-٢- تكلفة النشاط :-

بلغت تكلفة النشاط فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠٢٤٠٥٩٩,٥٤ جنيه وتمثل تكلفة النشاط

فيما يلى :-

	جنيه	قرش	جنيه	قرش
<u>مخزون أول المدة</u>				
أدوية ومستلزمات	٥٨٥٧٧٣٧	١٧		
بنك الدم	٢٠٣١٥٧	٨٣		
			٦٠٦٠٨٩٥	-
<u>يضاف:</u>				
<u>مشتريات</u>				
أدوية ومستلزمات	٤٧٠٣١٥٢٠	٥٣		
بنك الدم	٤٤٣٤٤٨٢	٣٥		
			٥١٤٦٦٠٠٢	٨٨
<u>يخصم:</u>				
<u>مخزون آخر المدة</u>				
أدوية ومستلزمات	٧٠٤٤٣٢٤	٤٤		
بنك الدم	٢٤١٩٧٣	٩٠		
			٧٢٨٦٢٩٨	٣٤
			٥٠٢٤٠٥٩٩	٥٤

٢٠-٣- مصاريف التشغيل :-

بلغت مصاريف التشغيل عن السنة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ

٩٩١٨٤٣٣١,٥٨ جنيه وتتمثل مصاريف التشغيل فيما يلي :-

	جنيه	قرش	جنيه	قرش
مرتبات ومكافآت (شاملة التأمينات الإجتماعية)	٢٦٧٩١٣٤٧	٠٤		
أفلام ومستلزمات أشعة ومطبوعات	٦٨٢٦١١	٤٤		
مصاريف صيانة وإصلاحات	٦٢٧٢١٤٠	٨٤		
أغذية مرضى	٣١٣٠٨٤٩	٠٦		
أغذية عاملين	١١٣٣١٢٦	٨٣		
المواد والمهمات الفندقية	٤٩٤٦٣٥	٩٥		
خدمات طبية مؤداه لدى الغير	٥٣١٤٩٦٤	٩١		
مستلزمات تعقيم	٩٩٦٥٢٦	١٠		
ملابس عاملين	٢٨٣٨١٨	٢٣		
ايجارات	١٤٦٩٧٥	-		
أتعاب أطباء	٢٩٧٢٧٧٠١	٧٢		
			٧٤٩٧٤٦٩٧	١٢
<u>مستلزمات بغرض التشغيل</u>				
وحده المعمل	٢٧٥٤٣٦٥	٣٧		
وحده الكلى	١٣٤٠٩٥٧	١٥		
وحده التعقيم	٢١١٤٧٤	٥٧		
وحده الاشعة (الافلام)	٥٣٥١٣٦	٧٤		
غازات طبية	٢٥٦٦٢٠١	٤٦		
عناية مركزة	٦٥٧٩٩٦	٢٠		
موارد ومهمات للعمليات	٣٢٠٨٠٠	٩٩		
قسطرة القلب	٨٣٦٩٩٥٩	٩٦		
			١٦٧٥٦٨٩٢	٤٤
إهلاك الأصول الإنتاجية			٧٤٥٢٧٤٢	٠٢
			٩٩١٨٤٣٣١	٥٨

٢٠-٤- المصاريف العمومية والإدارية :-

بلغت المصاريف العمومية والإدارية عن السنة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ

٣٢١٠٢٣٦٩,٦٥ جنيه وتمثل المصاريف العمومية والإدارية فيما يلى :-

	جنيه	قرش	جنيه	قرش
مرتبات ومكافآت وتأمينات	١١٣٥٩٨٣٦	٤٧		
بدل حضور لجان	١٤٤٠٠	-		
مصاريف بنكية وتحصيل شيكات	٣٥١١١٣	٧٤		
أتعاب مراقب الحسابات	٤٢٣٥٠	-		
مطبوعات وأدوات كتابية	٦٦٢٨٧٣	٤٠		
ضيافة وكراميات	٥٢٧٥٨	٥٩		
دعاية وإعلان	٧٨٢٧٦	٤٨		
مصروفات حاسب آلى	٢٢٨٢٢٦	١٨		
صيانة واصلاحات	٢٢٨٤٩١٨	٠٣		
مصاريف نظافة	٢٠١٧٢٤٠	٥٣		
مصاريف سيارات	٣٨٥٧٢٤	٨٢		
مصاريف سفر وانتقال	١٧٨١٢٨	٨٠		
تليفون وتلكس	١٣٤٣٤١	٧٥		
بوالص تأمين	١٢٠٣٦٤	٧٨		
بريد ودمغة	١٢٠٢٥	٦١		
كهرباء	٣٥٨٤٦٠٤	٨٥		
مياه	٧٢٥٥٩٦	٧٩		
مصاريف تسويق	١٨٤٦٢	-		
دورات تدريبية	٨٩٥٠	-		
أشتراك صندوق أنطوارى	٢٩٢٣٣	٦٧		
أتعاب المستشار الضريبي	٨٦١٠٠	-		
أتعاب المستشار المالى	١١٠٠٠	-		
خدمات أمن وحراسة	٩٦١٧٦٩	٧٢		
أغذية عاملين	٢٠٧٠٣٧	٨٣		
رسوم وأشتراكات	١٥٠٨٢٥	٦٨		
رسوم لجهات مختلفة	٨٩٨٥٥١	٨٣		
مصاريف بورصة	١٥٩٥٥٧	١١		
ملابس عاملين	٤٣٦٩٠	٤٢		
مصاريف حضانة	١٥٧٧٧	٦٥		
مصاريف قضائية	٣١٠٧٢	٥٢		
مصاريف ضيافة مجلس ادارة	١٧٩٤	٦٥		
مخالفات حى شرق الإسكندرية	٤٠٤٤٤٠	-		
صندوق الخدمات الاجتماعية	٣٥١٥	٧٧		
ضرائب الدمغة	٥٩٧٣١	٥٠		
لوحة إرشادية	٢٤٢٢٦	٥٠		
التأمين الصحى الشامل - المساهمة التكاليفية	١١٢٧٨٣٩	٣١		
تعويضات عاملين	١٤٤٠٠	-		
تبرعات	٢٨٩٠	-		
غرامات جهاز حماية المنافسة	٢٢٦٦٨٣	-		
ضريبة عقارية	٨٨١٢٨٠	-		
			٢٧٦٠١٦٠٩	٩٨
			٤٥٠٠٧٥٩	٦٧
			٣٢١٠٢٣٦٩	٦٥
إهلاك الأصول الخدمية				

### ٣١- ضريبة الدخل :-

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

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

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

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

### ٣٢- الموقف الضريبي :-

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

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

أ- السنوات من بدء النشاط إلى سنة ٢٠٠٤ :-  
تم إنهاءها بالتصالح أمام اللجنة الداخلية المختصة وتم سداد كافة الضرائب المستحقة .

#### ثانياً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :-

أ- السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٠ :-  
تم الفحص وأخطار الشركة بنماذج ١٩ ضريبة وتم الطعن عليها وتم إحالة النزاع إلى مركز كبار الممولين بالقاهرة وتم تحويل الملف إلى لجنة الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وصدر قرار اللجنة وتم رفع دعوى قضائية طعنًا على قرار اللجنة .

ب- السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٥ :-

أعادة الملف للمأمورية لإعادة الفحص عن تلك السنوات .

ج- السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩ :-

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

**ثالثاً: ضريبة المرتبات وما فى حكمها :-**

- أ- السنوات من بدء النشاط حتى سنة ٢٠٠٦ :-  
تم إنهاءها باللجنة الداخلية وسددت الضريبة المستحقة .
- ب- السنوات من ٢٠٠٧ إلى ٢٠٠٨ :-  
تم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن للأستفادة من القانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ وتم رفع دعوى قضائية طعنا على قرار اللجنة .
- ج - السنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٠ :-  
تم الفحص وأخطرت الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات وتم الاعتراض على النموذج وتم تحويل الملف إلى لجنة الطعن وتم تقديم مذكرة دفاع وصدر قرار اللجنة وتم سداد الضريبة المستحقة طبقاً لقرار لجنة الطعن وتم رفع دعوى قضائية طعنا على قرار اللجنة .
- د - سنة ٢٠١١ :-  
تم الفحص مع المأمورية وتم تحويل الملف إلى مركز كبار الممولين وتم أخطار الشركة بالنماذج الضريبية وتم الاعتراض عليها .
- هـ - السنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٤ :-  
قدمت الشركة الإقرارات و التسويات وقامت المأمورية بالفحص تقديرياً لظروف التقادم وتم تحويل الملف إلى اللجنة الداخلية وتم تقديم المستندات لإعادة الفحص .
- و - السنوات من ٢٠١٥ إلى ٢٠١٩ :-  
قدمت الشركة الإقرارات و التسويات و لم تقم المأمورية المختصة بالفحص حتى تاريخه .

**رابعاً: الضريبة على الدمغة :-**

- أ- السنوات من بدء النشاط حتى سنة ٢٠١٥ :-  
تم إنهاءها باللجنة الداخلية وسددت الضريبة المستحقة .
- ب- السنوات من ٢٠١٦ إلى ٢٠١٧ :-  
تم الفحص وتم الاعتراض على النموذج والأمر منظور أمام اللجنة الداخلية .
- أ- السنوات من ٢٠١٨ إلى ٢٠١٩ :-  
لم يتم الفحص ولم ترد أى نماذج للشركة حتى تاريخه .

**خامساً: الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة :-**

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

**سادساً: الضريبة على القيمة المضافة :-**

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

**سابعاً: الضريبة العقارية :-**

ورد للشركة مطالبة بمبلغ ٨٨١٢٨٠,٠٠ جنيه من مأمورية الضرائب العقارية وفقاً للقانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ والذي تم تطبيقه اعتباراً من أول يوليو ٢٠١٣ كما يوجد نزاع قائم أمام المحكمة عن سنوات سابقة ولم يصدر حكم حتى الآن .

### ٣٣- الموقف القضاى :-

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

### ٣٤- لأغراض أعداد قائمة التدفقات النقدية :-

تم تسوية صافى الربح قبل التغيرات فى رأس المال العامل بقيمة الفوائد الدائنة ( البالغة ٢٤٨٢٦٢٢,١٧ جنيهه ) مع تسوية المتحصلات النقدية للفوائد الدائنة ( البالغة ٢٠٦٢٨٦٥,٢٤ جنيهه ) ضمن أنشطة التشغيل .

تم أستبعاد المعاملات غير النقدية الهامة التالية عند إعداد قائمة التدفقات النقدية على أعتبار أن تلك المعاملات لا ينشأ عنها تدفقات نقدية، وذلك على النحو التالى :-

البيــــــــــــــــان	قيمة التغير	معاملات غير نقدية	القيمة بقائمة التدفقات النقدية
أ- نزلاء مرضى	١١٤٦٠١٦١,٢١	٧٥٥٦٦٥٣,٥٥	٣٩٠٣٥٠٧,٦٦
ب - حسابات مدينة أخرى	(٢٢٧٦٤٥٣,٠٤)	٥٥٥٢٢١,٩٣	(١٧٢١٢٣١,١١)
ج- الحسابات الدائنة الأخرى	(١٣٤٨٥٦٢,٨٠)	(٢٨٢١,٥٠)	(١٣٥١٣٨٤,٣٠)
د- مصلحة الضرائب	٢٥٠٩١٣٧,٤٠	(٩٣٧٢٢٢٧,٤٣)	(٦٨٦٣٠٩٠,٠٣)

هـ- إضافات أصول ثابتة خلال العام  
مشروعات تحت التنفيذ

(٧١٩٩٨٠٦,٦٤)  
٨٤٩١٠,٤٩

(٧١١٤٨٩٦,١٥)

### التسويات غير النقدية :

دائنو شراء أصول ثابتة  
أوراق دفع

٣٤٨٦٠٥,٠٢

-

(٦٧٦٦٢٩١,١٣)

شراء أصول

### ٣٥- الأحداث اللاحقة :-

لا يوجد أحداث لاحقة لتاريخ المركز المالى .

### ٣٦- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تنفيذها :-

فى ٢٨ مارس ٢٠١٩ ، أصدرت وزيرة الأستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية ، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة . هذا وتم نشر هذه التعديلات فى معايير المحاسبة فى الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ ، وتتلخص أهم التعديلات فى إصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ ، وهى :

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

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

يستبدل معيار المحاسبة المصرى (٤٧) نموذج " الخسارة المتكبدة " فى معيار المحاسبة المصرى (٢٦) بنموذج " الخسارة المستقبلية المتوقعة " .

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

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

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

يتم العمل بهذا المعيار للفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠١٩، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد مع العقود مع العملاء" فى نفس التوقيت . معيار المحاسبة المصرى (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار . يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذى يمثل حقه فى استخدام الأصل ذو الصلة الذى يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار ، توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة .

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

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

وبالأستثناء من تاريخ السريان أعلاه ، يسر المعيار رقم (٤٩) لسنة ٢٠١٩ على عقود التأجير التى كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ وتعديلاته - وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي" وكذلك عقود التأجير التمويلي التى تنشأ فى ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطى التأجير والتخصيم رقم (١٢٦) لسنة ٢٠١٨ ، وذلك من بداية فترة التقرير السنوى التى تم فيها إلغاء قانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ .

وصدور قانون رقم (١٢٦) لسنة ٢٠١٨ .

وقد صدر قرار السيد الدكتور / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية :

- معيار (٤٧) الأدوات المالية .

- معيار (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء .

- معيار (٤٩) عقود التأجير .

وذلك للعام المالى الذى يبدأ من أول يناير ٢٠٢١ .

**٣٧- الآثار الاقتصادية لانتشار جائحة فيروس COVID-١٩ على الوضع اأقتصادي للشركة :-**

بالإشارة إلى ظروف عدم التأكد الحالية (محليا/عالميا) الناتجة عن جائحة فيروس COVID-١٩ ، وما لزم ذلك من آثار عكسية ملموسة على كافة القطاعات الاقتصادية بوجه عام . وبالنسبة لقطاع المستشفيات فقد تضررت بصورة كبيرة حيث أنخفضت معدلات الإيرادات اعتباراً من شهر مارس ٢٠٢٠ وتزايد معدل الأخفاض اعتباراً من شهر أبريل ٢٠٢٠ وأرتفعت معدلات الأنفاق حيث لزم توفير سبل الوقاية والحماية والتعقيم بصورة أكبر . ويتعذر فى الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على قيم عناصر الأصول والألتزامات المدرجة بالقوائم المالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار إليها على المدى المتوقع و الفترة الزمنية التى ينتظر عندها أنتهاء هذه الجائحة وما يترتب عليها من آثار .