القاهرة فى ٢٠٢٠/١١/١٠

السادة/ البورصة المصرية

"إدارة الأفصاح"

تحية طيبة وبعد ...

مرسل لسيادتكم المركز المالى الخاص بشركة مستشفى النزهة الدولى عن الربع الثالث

المنتهى فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

مسئول علاقات المستثمرين

مستشفى النزهة الدولى NIH NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

محاسب / صلاح محمد مرسى

❁ مشيرة

شركـة مستشفى النزهـة الدولى
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية عن الفتـرة المالية المنتهية
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقريـر الفحص المحدود عليهـا

REANDA

[$MC]
صفوت نور الدين للخبرة الإستشارية
SAFWAT NOUR EL-DIN
MANAGEMENT CONSULTANT

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة مستشفى النزهة الدولى (ش.م.م)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى النزهة الدولى (ش.م.م) والسابق تأسيسها فى ضوء احكام قانون استثمار المال العربى والاجنبى والمناطق الحرة رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته وهى شركة مقيدة اسهمها بسوق الاوراق المالية المصرية ، وتتمثل هذه القوائم فى المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و كذا 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 " و يشمل 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 جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالى لايمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينمُ 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 ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٢٠٢٠/١١/١١

صفوت نور الدين

سجل عام المحاسبين والمراجعين (٤٥٨٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية (١٢٥)
سجل مراقبى حسابات بالبنك المركزى (١٩٢)
سجل مراقبى حسابات بالجهاز المركزى (٨٤)
بسجل مراقبي حسابات شركات التمويل العقاري لدى الهيئة العامة لشئون التمويل العقاري(٣٧)
صفوت نور الدين للخبرة الاستشارية
REANDA-SMC

Head quarter : Cairo - 95 Omar Ibn El Khattab St. Heliopolis
Tel.: 202 2691 0072 Fax: (202) 2691 0071
Branch : Cairo - 421 Ramsis St., Borg Building, Abbassya
Tel.: 202 2484 3337 Fax: (202) 2684 4355

المركز الرئيسي : ٩٥ ش عمر بن الخطاب - مصر الجديدة
تليفون : ٢٦٩١٠٠٧٢ (٢٠٢) فاكس :٢٦٩١٠٠٧١ (٢٠٢)
فرع : القاهرة - ٤٢١ رمسيس - عمارة البرج - العباسية
تليفون : ٢٤٨٤٣٣٣٧ (٢٠٢) فاكس :٢٦٨٤٤٣٥٥ (٢٠٢)

Website: www.reanda-smc.com Email: safwat@reanda-smc.com / Safcon@link.net

شركة مستشفى النزهة الدولى

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	--
قائمة المركز المالى	١
قائمة الدخل	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الايضاحات المتممة للقوائم المالية	٦-٢٥

قائمة المركز المالى

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	إيضاح رقم	٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٩/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة (بالصافى)	(٢-٣،٥)	٨٠ ٢٥١ ٩٨٥	٨٢ ٠٤٤ ٦٨٥
مشروعات تحت التنفيذ	(٢-٤،٧)	١٠ ٢٥٠ ٤٧٢	٦ ٣٥١ ٨٠٠
أصول غير ملموسة (بالصافى)	(٢-٥،٨)	٦٥٢ ٧٢٨	٦٠٠ ١٨١
مجموع الأصول غير المتداولة		٩١ ١٥٥ ١٨٥	٨٨ ٩٩٥ ٩٤٦
الأصول المتداولة			
المخزون	(٢-٦،٩)	١٧ ١٤٣ ٧٠٣	١٦ ٥٥٦ ٤٠٧
العملاء و أوراق القبض (بالصافى)	(٢-٧،١٠)	٤٩ ٤٩٦ ٥٠٤	٤٧ ٩٢٥ ٣٩٥
مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً (بالصافى)	(٢-٨،١٠)	٣ ١٦٢ ٧٢٦	٢ ٨٢٥ ٦٩٤
النقدية وما فى حكمها	(٢-٩،١١)	١٣٧ ٩٧١ ١٩٥	١٣٠ ٧٣٦ ٥١٧
مجموع الأصول المتداولة		٢٠٧ ٧٧٤ ١٢٨	١٩٨ ٠٤٤ ٠١٣
اجمالى الاصول		٢٩٨ ٩٢٩ ٣١٣	٢٨٧ ٠٣٩ ٩٥٩
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٠)	٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠	٦٧ ٥٠٠ ٠٠٠
احتياطى قانونى	(٢-١١،٢٣)	٢٩ ٥٥٨ ٢٥٧	٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦
احتياطى عام		١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
أرباح مرحلة		١٠٢ ٨٨٤ ٩٣٥	٧٦ ٩٥٥ ٧٧٥
صافى أرباح الفترة		٣٠ ١٧٩ ٤٣٤	٥٤ ٤٥٣ ٧٢١
مجموع حقوق الملكية		٢٥٦ ٩٩٧ ٦٢٦	٢٣٥ ١١٤ ٤٨٢
الإلتزامات غير المتداولة			
إلتزام ضريبى مؤجل	(٢-١٢،١٨)	٢ ٥٦٥ ٠٣٢	٢ ٥٧٦ ١٠٣
مجموع الإلتزامات غير المتداولة		٢ ٥٦٥ ٠٣٢	٢ ٥٧٦ ١٠٣
الإلتزامات المتداولة			
مخصص مطالبات	(٢-١٣،١٢)	١ ٥٣٠ ٤٤٢	١ ٥٣٠ ٤٤٢
الموردين و أوراق الدفع	(٢-١٤،١٣)	١٥ ٨٠٠ ٢٢٧	١٨ ٠٦٧ ٥١٧
ضرائب دخلية	(٢-١٨)	٥ ٠٤١ ١٥١	١١ ٣٦٠ ٧٧٤
دائنون و مصروفات مستحقة	(٢-١٥،١٣)	١٦ ٩٩٤ ٨٣٥	١٨ ٣٩٠ ٦٤١
مجموع الإلتزامات المتداولة		٣٩ ٣٦٦ ٦٥٥	٤٩ ٣٤٩ ٣٧٤
اجمالى حقوق الملكية والإلتزامات		٢٩٨ ٩٢٩ ٣١٣	٢٨٧ ٠٣٩ ٩٥٩

المدير المالى
محاسب / احمد رضا عجمى

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
أ.د / حازم محمد بيومى سمور

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

- تقرير الفحص المحدود (مرفق)
- الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٥) متممة للقوائم المالية .

شركة مستشفى النزهة الدولى "ش.م.م"

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	إيضاح	عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة اشهر المنتهية فى	
		٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
	رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إيرادات النشاط	(٢-١٦)	١٣٦ ٩٦٦ ٥٥٦	١٥٨ ٢١٦ ٨٩٥	٤٩ ٦٤٧ ٨٩٠	٥٧ ٠٠٤ ٦٥٣
يخصم منه :					
تكلفة الحصول على الإيراد	(٢-١٧ ، ١٦)	(٩٢ ٧٣٧ ٢٧٨)	(١٠١ ١٣٨ ٣٨٣)	(٣٢ ٨٨٣ ٤٢٨)	(٣٦٥٠٢٣٠٥)
مجمل الربح		٤٤ ٢٢٩ ٢٧٨	٥٧ ٠٧٨ ٥١٢	١٦ ٧٦٤ ٤٦٢	٢٠٥٠٢٣٤٨
يضاف اليه (يخصم منه) :					
مصروفات عمومية وإدارية	(٢-١٧ ، ١٧)	(٩٥٠٦٥٢٤)	(٩ ٢٣٥ ٧٢٠)	(٣ ١٧٩ ٩٦١)	(٢٨٠٤٥٨٣)
بدلات حضور مجلس الإدارة		(٢٠٠٠٠)	(١٣٠٠٠)	(٦٠٠٠)	(٦٠٠٠)
فوائد دائنة	(٢-١٦ ، ١٨)	٨٠٥٢٥٩٢	٧٨١٢٥٠٥	٢٤٩٨٠٣٥	٢٨٦٧٦٦٦
إيرادات أخرى	(٢-١٦ ، ١٩)	٩٩٩ ٢٦٢	١ ٢٥٣ ٠٩١	٣٤٢٥٤٦	٤٧٧ ٨٣٧
أرباح رأسمالية		٦٦١٠٧	٨١٩٧٠	١٥٤١	٦٣٥٠
صافى أرباح الفتره قبل الضرائب		٤٣٨٢٠٧١٥	٥٦ ٩٧٧ ٣٥٨	١٦ ٤٢٠ ٦٢٣	٢١٠٤٣٦١٨
مصروف الضريبة الدخلية	(٢-١٨ ، ٢١)	(١٠٢٩٩٠٨١)	(١٢٩٣٥٣١٠)	(٣ ٨٤٤ ٨٧٥)	(٤٧٦٩١٠٨)
رد إلتزام ضريبى مؤجل	(٢-١٨ ، ٢١)	١١٠٧١	٣٩٧٠٦	(١٤٠٣٧)	١ ٧٧٣
صافى أرباح الفتره بعد الضرائب		٣٣ ٥٣٢٧٠٥	٤٤٠٨١٧٥٤	١٢ ٥٦١ ٧١١	١٦ ٢٧٦ ٢٨٣
نصيب السهم فى الارباح(جنيه / سهم)	(٢٠)	٢,١١	٢,٨٧	٠,٧٨	١,٠٧

المدير المالي
محاسب / احمد رضا عجمى

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب
أ.د / حازم محمد بيومى سمور

مستشفى النزهة الدولى
NOZHA INT. HOSPITAL
رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	عـن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة اشهر المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صـــافى اربـــاح الفتـــره بعـــد الضـــرائب	٣٣٥٣٢٧٠٥	٤٤٠٨١٧٥٤	١٢٥٦١٧١١	١٦٢٧٦٢٨٣
الـــــدخل الشـــــامل الاخـــــر	--	--	--	--
اجمـــالى الـــدخل الشـــامل عـــن الفتـــره	٣٣٥٣٢٧٠٥	٤٤٠٨١٧٥٤	١٢٥٦١٧١١	١٦٢٧٦٢٨٣

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

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطى عام	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٢٠١٩/١/١	٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ١٥٤ ٥٧٢	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٧٢٠ ٢١٨	٣٨ ٨١٧ ٩٥٥	١٨٣ ٦٩٢ ٧٤٥
تحويل ارباح العام السابق للارباح المرحلة	--	--	--	٣٨ ٨١٧ ٩٥٥	(٣٨ ٨١٧ ٩٥٥)	--
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٨	١٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	(٢٢ ٥٨٢ ٣٩٨)	--	(٩ ٠٨٢ ٣٩٨)
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	--	--	--	--	٤٤ ٠٨١ ٧٥٤	٤٤ ٠٨١ ٧٥٤
المحول للاحتياطى القانوني	--	٤ ٤٠٨ ١٧٥	--	--	(٤ ٤٠٨ ١٧٥)	--
الرصيد في ٢٠١٩/٩/٣٠	٦٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤ ٥٦٢ ٧٤٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٦ ٩٥٥ ٧٧٥	٣٩ ٦٧٣ ٥٧٩	٢١٨ ٦٩٢ ١٠١
الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	٦٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٦ ٩٥٥ ٧٧٥	٥٤ ٤٥٣ ٧٢١	٢٣٥ ١١٤ ٤٨٢
تحويل ارباح العام السابق للارباح المرحلة	--	--	--	٥٤ ٤٥٣ ٧٢١	(٥٤ ٤٥٣ ٧٢١)	--
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٩	١٦ ٨٧٥ ٠٠٠	--	--	(٢٨ ٥٢٤ ٥٦١)	--	(١١ ٦٤٩ ٥٦١)
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	--	--	--	--	٣٣ ٥٣٢ ٧٠٥	٣٣ ٥٣٢ ٧٠٥
المحول للاحتياطى القانوني	--	٣ ٣٥٣ ٢٧١	--	--	(٣ ٣٥٣ ٢٧١)	--
الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠	٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠	٢٩ ٥٥٨ ٢٥٧	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٢٨٨ ٤٩٣٥	٣٠ ١٧٩ ٤٣٤	٢٥٦ ٩٩٧ ٦٢٦

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	إيضاح رقم	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٩/٩/٣٠ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	(٢٦)	٤٣٨٢٠٧١٥	٥٦٩٧٧٣٥٨
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة وغير ملموسة	(٥،٣)	٤٩٥٣٨٢٣	٤٩٩٥٢٥٣
أرباح رأسمالية	(٢٦)	(٦٦١٠٧)	(٨١٩٧٠)
فوائد دائنة محتسبه	(٢٦)	(٨٠٥٢٥٩٢)	(٧٨١٢٥٠٥)
		٤٠٦٥٥٨٣٩	٥٤٠٧٨١٣٦
التغير فى رصيد المخزون		(٥٨٧٢٩٦)	(٢٣٥٤٣٦٣)
التغير فى رصيد العملاء و أوراق القبض		(١٥٧١١٠٩)	(١١٠٣٤٧٨١)
التغير فى أرصدة المدينون والمصروفات المقدمة	(٢٦)	(٣٩٣٧٦٨)	(٥٤١١٠٩)
التغير فى رصيد الموردين و أوراق الدفع		(٢٢٦٧٢٩٠)	٣٠٠٤٠٠٢
سداد الضرائب الدخلية المستحقة عن العام السابق	(٢٦)	(١١٣٦٠٧٧٤)	(٦٤٧٢٣١١)
سداد تحت حساب ضرائب الفترة	(٢٦)	(٥٢٥٧٩٣٠)	(٤٢١٣٠٧٣)
التغير فى أرصدة الدائنون و المصروفات المستحقة	(٢٦)	(١١٦٩٧٦٧)	٢٦٣٥١٥٥
فوائد دائنة محصله	(٢٦)	٨١٠٩٣٢٨	٧٧١١١٧٥
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٢٦١٥٧٢٣٣	٤٢٨١٢٨٣١
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٢٦)	(٧٣٤٤٦٩٤)	(٦٠٢٩٢٧٥)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	(٢٦)	٧١٧٠٠	١٢٦٩١٠
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٧٢٧٢٩٩٤)	(٥٩٠٢٣٦٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٦)	(١١٦٤٩٥٦١)	(٩٠٨٢٣٩٨)
التغير فى إستثمارات فى أوعية إدخارية		--	٢٥٠٠٠٠
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(١١٦٤٩٥٦١)	(٨٨٣٢٣٩٨)
صافى النقدية وما فى حكمها المتاحة خلال الفتره		٧٢٣٤٦٧٨	٢٨٠٧٨٠٦٨
النقدية وما فى حكمها فى بداية الفتره	(٩)	١٣٠٧٣٦٥١٧	٨٤٩٥٩٢١٤
النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفتره	(٩)	١٣٧٩٧١١٩٥	١١٣٠٣٧٢٨٢

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

(١) نبذة عن الشركة :

بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٥٦٨ لسنه ١٩٨٥ فى ١٩٨٥/١٢/٣١ تم الترخيص بتأسيس شركة مستشفى النزهة الدولى " شركة مساهمة مصرية " فى ظل احكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بشأن نظام أستثمار المال العربى والأجنبى والمناطق الحرة وتعديلاته واخرها القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ و الشركة خاضعة لاحكام قانون سوق المال و لائحته التنفيذية رقم ٩٥ لسنة ١٩٩١ ، وتم قيد الشركة فى ١٩٨٦/٦/٢٩ بمكتب سجل تجارى القاهرة تحت رقم ٢٤١٢٩٧ ، والشركة مفتوح لها ملف ضريبى بمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين ، وقد تحدد عمر الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجارى ، و تم مد عمر الشركة لمدة أخرى تبدأ من ٢٠١١/٤/٤ ، والشركة مقيدة اسهمها بالبورصة المصرية ، وقد تم منح الشركة شهادة الاعتماد الكلى لجودة الرعاية الصحية وفقاً لمعايير الاعتماد المصرية للمستشفيات فى مارس ٢٠١٨ وهى سارية حتى نهاية فبراير ٢٠٢١.

غرض الشركة :

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

مجلس الادارة :

يتكون مجلس الادارة من سبعة اعضاء ، ومدة دورة المجلس ثلاث سنوات بدات من ٢٠١٨/٤/٢٧ وفقا لقرار الجمعية العمومية ، واخر تشكيل لمجلس الادارة كان على النحو التالى :

أ. د / حازم محمد بيومى سمور	" رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب "
أ. د / حسن الظاهر حسن	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / ابراهيم عبد الغنى رمضان	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / على محمد صادق صبور	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / احمد أنور النورى	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / محمد ياسر عبد العاطى	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / محسن محمد محمود قطب	" عضو مجلس الادارة "

مركز الشركة :

مركز الشركة ومحلها القانونى فى مصر الجديدة – بمدينة القاهرة – خلف مساكن شيراتون – مطار القاهرة .

تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة فى ٢٠٢٠/١١/٥ .

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

تم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنه ٢٠١٥ و تعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و التى تم نشرها بالوقائع المصرية بعددها رقم ٨١ تابع أ الصادر فى ٢٠١٩/٤/٧ وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية و فيما يلى نبذة عن التعديلات الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ :

يقضى القرار بوجود بعض التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية السابق اصدارها بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ مع تحديد تاريخ سريان تلك التعديلات ، وهذه التعديلات منها ماهو واجب التطبيق فى الفترات التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ وماهو واجب التطبيق على الفترات التى تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر فى بعض الحالات ، وفيما يلى نبذة عن تلك التعديلات وماقررته الشركة بشأن تاريخ بدء التطبيق فى حالة وجود امكانية للاختيار بين التطبيق المبكر من عدمه:

(أ) اضافة معايير جديدة :

تم اضافة بعض المعايير الجديدة – وهو الامر الذى ترتب عليه سحب معايير اخرى – وفيما يلى نبذة عن تلك المعايير :

- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ وهو يسرى على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرى رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً فى نفس التاريخ ، ويجب الافصاح عن ذلك – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٨) عقود الانشاء و معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) الايراد ، وهو يسرى على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر ، و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك ، وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) عقود التأجير ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى و بالنسبة لعقود التاجير التشغيلي يسرى على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء فى نفس التوقيت وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً ، وبالنسبة لعقود التأجير التمويلي استثناء من تاريخ السريان في الفقرة السابقة يكون تاريخ التطبيق الاولى هو بداية فترة التقرير السنوى التي يتم فيها الغاء قانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ – و تعديلاته – و صدور قانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، و ذللك بالنسبة لكل من :

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

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

- وقد التزمت الشركة بمتطلبات الكتاب الدورى رقم (٧) لسنة ٢٠١٩ الصادر فى ٢٠١٩/٨/٤ من الهيئة العامة للرقابة المالية بأنه يتعين على الشركات المقيد لها أوراق مالية بالبورصة المصرية بتطبيق معيار عقود التأجير فى موعد غايته ٢٠٢٠/٣/٣١ إذا كانت من المستأجرين بموجب عقود تأجير تمويلى – ونظراً لعدم وجود عقود تأجير تمويلى فلم تطبق الشركة المعيار المشار اليه مبكراً .
- كما اضيف الى المعايير التفسير المحاسبى المصرى رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة وذلك لشرح اثبات وقياس الالتزامات والحقوق المتعلقة بترتيبات امتيازات الخدمة العامة من كيان عام الى كيان خاص – هذا ويجب على المنشأة تطبيق هذا التفسير عن الفترات السنوية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠١٩.

(ب) معايير تم استبدالها :

تم استبدال بعض المعايير السابق اصدارها بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بمعايير صدرت بموجب القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار اليه – وفيما يلى نبذة عن هذه المعايير :

- معيار المحاسبة المصرى رقم (١) عرض القوائم المالية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر له اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت ، و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) المعدل ٢٠١٥ ، وباستثناء الفقرات (٤٠ أ) و (٤٢ أ) الى (٤٢ ب) يسرى على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠١٩.

وتسرى الفقرات (٤٠ أ) و (٤٢ أ) الى (٤٢ ب) على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٢ المعدل ٢٠١٩ فى نفس التاريخ . ويجب تطبيق هذا المعيار بأثر رجعى ، وقد تمثلت اهم التعديلات فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ عن معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٥ فيما يلى :

- الغاء الافصاح عن كلا من :
  - مبلغ النقدية ومافى حكمها فى الشركات التابعة او انشطة الاعمال الاخرى التى تحققت او فقدت السيطرة عليها.
  - مبلغ الاصول والالتزامات بخلاف النقدية ومافى حكمها فى الشركات التابعة او انشطة الاعمال التى حصلت او فقدت السيطرة عليها .

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

- لا يتم تبويب التدفقات النقدية عن التغيرات فى حصص الملكية فى شركة تابعة ضمن انشطة التمويل اذا كانت الشركة منشآة استثمارية وفقا للتعريف الوارد بالمعيار رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩.

- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) الادوات المالية – العرض ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت ، واذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك ويتم تطبيق متطلبات هذا المعيار بأثر رجعى – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) الادوات المالية - الاعتراف والقياس ٢٠١٩ ، وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) الاستثمار العقارى ٢٠١٩ – و قد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) المعدل ٢٠١٥ وعليه فإنه على صندوق الاستثمار العقارى الذى كان يطبق نموذج التكلفة على استثماراته العقارية التحول الى نموذج القيمة العادلة ، ويتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠١٩.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٨) مزايا العاملين ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٨) المعدل ٢٠١٥ ، ويجب على المنشأة تطبيق هذه التعديلات على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكر.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٠) الادوات المالية – الافصاحات ٢٠١٩ فقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٠) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت – واذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك – وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة ٢٠١٩ – و قد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٥ ، ويسرى تطبيقه على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ - ويسمح بالتطبيق المبكر ، واذا قامت المنشأة بهذا يلزم الافصاح عنه.

(ج) معايير تم تعديلها :

وهى مجموعة معايير تم اضافة او تعديل بعض الفقرات بها – وفيما يلى بيان بهذه المعايير ونبذة عن تلك التعديلات:

- معيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) الافصاح عن الاطراف ذوى العلاقة – وبموجبه يتم تعديل الافصاحات فى بعض المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة اذا كانت تخص منشأة استثمارية ومنشأتها التابعة التى يتم قياسها بالقيمة العادلة . و يسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة : تم اضافة بعض الفقرات بخصوص المنشات الاستثمارية لتحديد:
  - حالة الاعفاء من التجميع .

- الزام الشركة الام اذا كانت تقوم بالمحاسبة عن استثماراتها فى الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر فى القوائم المالية المستقلة لها ان تقوم بقياس استثمارتها فى الشركات التابعة بنفس الطريقة بالقوائم المالية المستقلة – ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .

- معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة – وقد اضيف بموجبه استثناء بانه اذا كانت المنشأة التى ليست منشأة استثمارية فى ذاتها لها ملكية فى منشأة شقيقة او مشروع مشترك يعدان منشأة استثمارية ، ويجوز للمنشأة عند تطبيقها طريقة حقوق الملكية ان تختار الابقاء على قياس القيمة العادلة التى تطبقها هذه المنشأة الاستثمارية على حصص ملكية منشأتها الشقيقة او مشروعها المشترك فى منشأت تابعة . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) نصيب السهم فى الارباح : وفيه تم تعديل نص الفقرة (٢) من المعيار و ذلك بتعديل نطاق تطبيق المعيار ليشمل القوائم المالية المستقلة او القوائم المالية المجمعة او القوائم المالية المنفردة – المصدرة لجميع المنشأت.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) ضرائب الدخل – و فيه تم الغاء استثناء كافة حالات تجميع الاعمال من الاعتراف بضريبتها الجارية و المؤجلة كإيراد او مصروف حيث سيتم الاعتراف بالضريبة الجارية و بالضريبة المؤجلة كايراد او مصروف و ادراجها فى قائمة الدخل فى حالات تجميع الاعمال عند استحواذ منشأة استثمارية على منشأة تابعة ، وذلك حتى فى حالات نشأتها من معاملات المدفوعات المبينة على اسهم . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) تجميع الاعمال – وفيه تم استبعاد تطبيق المعيار على استحواذ المنشأة الاستثمارية – كما عُرفت فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة على استثمار فى منشأة تابعة يتطلب ان يقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية – وقد اضيف بموجبه بعض الافصاحات للمنشأت التى تصبح او تتوقف عن كونها منشأت استثمارية بخصوص سيطرتها على منشأة اخرى رغم امتلاكها لاقل من نصف حقوق التصويت فى المنشأة الاخرى . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول – وبموجبه تم استبعاد الاستثمارات العقارية التى تقاس بالقيمة العادلة وكذلك الاصول المالية التى تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) من نطاق تطبيق هذا المعيار .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) الاصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة -تم استبعاد الاستثمارات العقارية التى تقاس بالقيمة العادلة من تطبيق هذا المعيار .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) الافصاح عن الحصص فى المنشأت الاخرى – وفيها تم تحديد الافصاحات المطلوبة للحصص فى الشركات التابعة غير المجمعة (المنشأت الاستثمارية) . ويسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ القوائم المالية المجمعة .
- كما صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بانه تستبدل عبارة ١ يناير ٢٠٢١ بعبارة ١ يناير ٢٠٢٠ اينما وردت بمعايير المحاسبة ارقام (٤٧) الادوات المالية رقم (٤٨) الايرادات من العقود مع العملاء و رقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الاستثمار و التعاون الدولى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار اليه و عليه فقد اختارت الشركة الالتزام بتطبيق هذا القرار .
- فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

(٢-١) أسس القياس :

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

(٢-٢) عملة التعامل وعملة العرض :

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

(٢-٣) استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

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

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

- تقييم الادوات المالية .
- اثبات الاصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة .
- الإلتزامات المحتملة والمخصصات .

(٢-٤) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية باستخدام سعر الاقفال المعلن فى تاريخ المركز المالى ، ويتم الاعتراف بفروق العملة الناتجة ضمن الارباح او الخسائر (قائمة الدخل) .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، حيث ان استخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة فى ترجمة البنود بالعملة الاجنبية ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية يعنى ترجمة المعاملات التى نشأت عنها ارصدة هذه البنود طبقاً لاسعار الصرف التاريخية التى كانت سائدة فى تاريخ اجراء تلك المعاملات ، ومن ثم لا ينشأ فروق عمله عن ترجمة هذه البنود كما لو كانت الشركة لا تقوم باعادة ترجمتها فى نهاية كل فترة من الفترات المالية اللاحقة لتاريخ الاعتراف الاولى بها .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادله بالعمله الاجنبيه باستخدام اسعار الصرف التى كانت سارية وقت تحديد القيمة العادلة .

(٢-٥) الأصول الثابتة و إهلاكاتها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهى تتكون من سعر شراءه والتكلفة المباشرة المتعلقة به ، ويتم الاعتراف بها عندما يكون الاصل متاح للأستخدام وفى حالة ومكانة يصبح علها قادر على التشغيل ، ويتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك على أساس القسط الثابت ، وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من انواع الاصول ، ويتم ادراجها بالقوائم المالية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع الاضمحلال فى قيم الاصول - إن وجد . هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجى المقدر للاصول الثابتة مرة على الاقل سنويا، واذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجى المقدر بشكل جوهرى عن التقدير الاساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله (ايضاح ٢-٣) – وفيما يلى بيان بالاعمار الانتاجية المقدرة لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

البنـــد	عدد السنوات
• مبـــاني وإنشـــاءات ومرافـــق :	
- مبـــــــــــــــاني	٥٠
- مصـــــــــــــــاعد	١٠
- شـــــــبكة تليفونـــــــات	٨
- إنـــــــذار حريـــــــق	٨
• أجهـــــزة ومعـــــدات :	
- أجهـــزة و معـــدات طبيـــة	١٠
- أجهـــزة و معـــدات كهربائيـــة	٨
- آلات و معـــدات ميكانيكيـــة	٨
• حاســـــبات آليـــــة	٨
• وســـائل نقـــل وانتقـــال	٤
• أثـــاث ومعـــدات مكاتـــب :	
- أثـــــــــــــــاث	١٧
- تجهـــــيزات و ديكـــــورات	١٠
• تركيبـــــات وتجهيـــــزات	٣

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

(٢-٦) الإنخفاض فى قيمة الأصول :-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة فى تاريخ المركز المالى (عدا المخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية ويتم تخفيض قيمه هذه الإصول إلى قيمتها القابله للإسترداد .
- يتم إثبات خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإستردادية بقائمة الدخل ، ويتم حساب مصروف الاهلاك السنوى للأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .
- تقوم ادارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم مدى وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتى نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للاصول فى الفترات السابقة ، وفى حالة وجود مثل تلك المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لاتزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافى قيمتها الدفترية الاصلية التى كانت ستتأثر بالاهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

(٢-٧) مشروعات تحت التنفيذ :

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

(٢-٨) الاصول غير الملموسة :

يتم اثبات الاصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها اى خسائر اضمحلال فى قيمتها (ايضاح ٢-٦) ، هذا وتقوم الشركة بتقييم الاصول غير الملموسة الخاصة بها فى تاريخ القوائم المالية ، وفى حاله اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل .

ويتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الالى المعترف بها كأصول غير ملموسة على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها وهى عشر سنوات .

(٢-٩) المخزون :

تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة او صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى حالته الراهنة ، وتتمثل صافى القيمة الإستردادية فى مبلغ النقديه أو ما فى حكمها الذى يمكن الحصول عليه فى الوقت الحالى من خلال النشاط العادى مخصوما منه التكلفة المقدرة للأستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التى تتطلبها عملية اتمام البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة الوارد اولاً يصرف اولاً .

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

يتم إدراج العملاء والمدينون بالقوائم المالية والتى لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية مخصوما منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها وذلك بعد الاعتراف الاولى .

(٢-١١) النقدية وما فى حكمها :

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

(٢-١٢) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود إلتزام حال قانونى أو حكمى مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى،يكون من المتوقع أن يترتب عليه تدفق خارج للموارد الإقتصادية - ويتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام – هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ المركز المالى وتعديلها (عند الضرورة) لاظهار أفضل تقدير حالى .

(٢-١٣) الموردين والدائنون والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصدة الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة والتى لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية ، كما يتم الإعتراف بالإلتزامات(المستحقات) التى لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقع سدادها وذلك مقابل البضائع التى تم استلامها او الخدمات التى تم الاستفادة منها .

(٢-١٤) توزيعات الأرباح:

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في السنه المالية التي يتم فيها الإعلان عنها ، ويتم صرف توزيعات الارباح على مساهمين الشركة عن طريق شركة مصر للمقاصة للايداع والحفظ المركزى .

(٢-١٥) تكلفة الاقتراض :

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

(٢-١٦) الإعتراف بالإيراد :

يتم الاعتراف بالايرادات مقابل نقل البضائع و الخدمات المقدمة للعملاء بالمبلغ الذى يعكس المقابل المادى الذى تتوقعه الشركة مقابل تلك السلع و الخدمات ويتم الاعتراف بالايراد من خلال الخطوات التالية :

أولاً : تحديد العقد او العقود مع العملاء .

ثانياً : تحديد التزامات الأداء فى العقد .

ثالثاً : تحديد سعر المعاملة .

رابعاً : تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء فى العقد .

خامسا : الإعتراف بالايرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الاداء .

ويتم الاعتراف بالايراد عند اداء الالتزام اى عندما تنتقل السيطرة على السلع او الخدمات المنوطة باداء التزام معين الى العميل .

(٢-١٧) المصروفات :
يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والادارية وتحميلها على قائمة الدخل وفقاً لاساس الاستحقاق .

(٢-١٨) الضريبة الدخلية والمؤجلة :
تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة . ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة دخل الفترة المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم اثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل – هذا ويتم اثبات ضريبة دخل الفترة على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة السارى فى تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والإلتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة و بين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية طبقا لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقا للطريقة المستخدمة و التى يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول و الإلتزامات ، ويؤخذ فى 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 الذى لايحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(٢-١٩) الشركات التابعة والشقيقة :
الشركات التابعة :
هى الشركات التى تمتلك الشركة فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة القدرة على التحكم فى سياساتها المالية والتشغيلية ، وعادة يكون للشركة حصة ملكية تزيد عن نصف حقوق التصويت ويؤخذ فى الاعتبار وجود تأثير وحقوق التصويت المستقبلية التى يمكن ممارستها أو تحويلها فى الوقت الحالى عند تقييم ما إذا كان للشركة القدرة على السيطرة على الشركة.

الشركات الشقيقة :
هى الشركات التى تمتلك الشركة بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذاً مؤثراً علها 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 .

(٢-٢٠) الاستثمارات :
(٢-٢٠-١) الإستثمارات فى أوعية إدخارية :
هى إستثمارات تدر عائد محدد وتستحق الإسترداد بعد أكثر من عام.

(٢-٢٠-٢) استثمارات فى شركات تابعة :
تثبت الاستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة عند الاستحواذ وفى حالة حدوث انخفاض فى قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .
(٢-٢٠-٣) استثمارات متاحة للبيع :
تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة . ويتم اثبات اثر التغير فى القيمة العادلة سواء ربح او خسارة ضمن قائمة الدخل الشامل ، هذا ويتم اثبات الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الاوراق المالية بطريقة يعتمد علها .
(٢-٢١) 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 فى 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 فى المعاملات الحرة – وخلال الفتره لا توجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة .

(٢-٢٢) نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته و المستبدل بالقانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ و الذي بدء العمل به فعلياً بدايه من يناير ٢٠٢٠ ، وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

(٢-٢٣) الاحتياطى القانونى :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إستقطاع ١٠ % من صافى الارباح للاحتياطى القانونى ، وعليها أن تتوقف عن هذا الاستقطاع عندما يبلغ الاحتياطى القانونى ٥٠ % من رأس المال المصدر ، وهذا الاحتياطى غير قابل للتوزيع إلا فى الحالات التى نص عليها القانون ، ومتى نقص الاحتياطى تعين العودة إلى الاقتطاع .

(٢-٢٤) التغير فى السياسات المحاسبية والاخطاء :

(٢-٢٤-١) التغيرات فى السياسات المحاسبية :

- تقوم الشركة بتغيير السياسة المحاسبية فى حالة طلب أى معيار أو تفسير هذا التغيير على أن يؤدى هذا التغيير إلى قوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها و أكثر مناسبة عن تأثير المعاملات و الأحداث الأخرى على المركز المالى أو الأداء المالى أو التدفقات النقدية للشركة .
- تقوم الشركة بالمحاسبة عن أى تغيير فى السياسة المحاسبية ينشأ نتيجة التطبيق الأولى لأى معيار أو تفسير طبقاً للأحكام الانتقالية المحددة إن وجدت فى هذا المعيار أو ذاك التفسير ، و عندما لا يتضمن أحكام انتقالية محددة تطبق على هذا التغيير أو عندما تقوم الشركة بتغيير سياسة محاسبية طواعية يكون من الضرورى أن تقوم بتطبيق التغيير بأثر رجعى ، على ان تقوم الشركة بتسوية رصيد أول المدة لأى بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر بذلك ، و ذلك عن أقرب مدة سابقة يتم عرضها ، وكذلك مبالغ المقارنة الأخرى المفصح عنها عن كل فترة سابقة يتم عرضها كما لو كانت السياسة المحاسبية يتم تطبيقها بصفة مستمرة ، إلا فى حالة تعذر تحديد التأثيرات الخاصة بالفترة أو تعذر تحديد التأثير المتجمع للتغيير ، و تقوم الشركة أيضاً بعمل تسوية لمطابقة رصيد أول المدة الخاص بكل بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر عن هذا الفترة .

(٢-٢٤-٢) الأخطاء :

- قد تنشأ الأخطاء فى الاعتراف ببنود القوائم المالية أو فى عرضها أو الإفصاح عنها ، و يتم تصحيح أخطاء الفترة الحالية المتوقعة التى يتم اكتشافها فى هذه الفترة قبل إعتماد 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 التى حدث بها الخطأ ، أو إذا كان الخطأ حدث قبل أقرب فترة سابقة معروضة يتم تعديل الأرصدة الافتتاحية للأصول و الإلتزامات وحقوق الملكية.
- يتم تصحيح أخطاء الفترة السابقة بإعادة الإثبات بأثر رجعى ، و فى حالة تعذر تحديد تأثير الأخطاء المحددة للفترة على معلومات المقارنة لمدة أو لمدد سابقة يتم عرضها ، تقوم الشركة بإعادة إثبات أرصدة أول المدة للأصول و الإلتزامات و حقوق الملكية عن أقرب فترة يمكن فيها إجراء إعادة الإثبات بأثر رجعى و فى حالة تعذر تحديد التأثير التراكمى للخطأ فى بداية الفترة الحالية على جميع الفترات السابقة ، تقوم الشركة بإعادة إثبات معلومات المقارنة لتصحيح الخطأ بأثر لاحق فى أقرب تاريخ ممكن .

(٢-٢٥) قائمة التدفقات النقدية :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(٣) الأصول الثابتة :

فيما يلى بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضافات وإستبعادات وإهلاكات :

بيـــــان	أراضى	مبانى وانشاءات ومرافـــــق	أجهزة ومعدات	حاسبات اليه	وسائل نقل وانتقال	أثاث و معدات مكاتب	تركيبات وتجهيزات	الاجمالى
	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى	جنيـه مصرى
تكلفـــة الأصـــول فـــى ٢٠١٩/١/١	٣٦٧٤٠٤٧٥	١٦٨٨٧٣٣١	٧٩٦٢٦٢١٧	٢٨٠١١٣٣	٥٠١٥١٣	٥٦٦٣٥١٩	٦١٢٣٧٨٧	١٤٨٣٤٣٩٧٥
الاضـــافات خـــلال العـــام	--	١٠٤٦٤٢٣	٦٢٦٨٤٤١	٣٢٠٥٦٠	١٥٤٠٠٠	٢٤٠٤١٧	٢٩٠٧٥٦	٨٣٢٠٥٩٧
الاســـتبعادات خـــلال العـــام	--	(٢٣٧٤٧)	(٢٩٢٦٥٠١)	(٩٧٣٩٨)	(٦٧٠٠٠)	(٥٤٦٦٥)	(٥٦٩٤٥)	(٣٢٢٦٢٥٦)
إجمـــالى التكلفـــة فـــى ٢٠١٩/١٢/٣١	**٣٦٧٤٠٤٧٥**	**١٧٩١٠٠٠٧**	**٨٢٩٦٨١٥٧**	**٣٠٢٤٢٩٥**	**٥٨٨٥١٣**	**٥٨٤٩٢٧١**	**٦٣٥٧٥٩٨**	**١٥٣٤٣٨٣١٦**
مجمـــع الاهـــلاك فـــى ٢٠١٩/١/١	--	٤١٢٣٣١٢	٥٢٣٧٦٢١١	١٤٨٩٦٠٢	٤٩٣٣٦٦	٣٣٠١١٨٨	٦٠٨٧٨٨٩	٦٧٨٧١٥٦٨
قســـط الاهـــلاك خـــلال العـــام	--	٤٣٦٦٨٧	٥٦٨٦٥١٤	٢٨٢٨٧٦	١٨٧٩	٢٥٨٠٨٩	٣٧٣٣٤	٦٧٠٣٣٧٩
مجمـــع اهـــلاك الاســـتبعادات	--	(٢٣٧٤٧)	(٢٩٢٦٥٠١)	(٥٢٤٥٨)	(٦٧٠٠٠)	(٥٤٦٦٥)	(٥٦٩٤٥)	(٣١٨١٣١٦)
مجمـــع الاهـــلاك فـــى ٢٠١٩/١٢/٣١	--	**٤٥٣٦٢٥٢**	**٥٥١٣٦٢٢٤**	**١٧٢٠٠٢٠**	**٤٢٨٢٤٥**	**٣٥٠٤٦١٢**	**٦٠٦٨٢٧٨**	**٧١٣٩٣٦٣١**
صـــافى التكلفـــة فـــى ٢٠١٩/١٢/٣١	**٣٦٧٤٠٤٧٥**	**١٣٣٧٣٧٥٥**	**٢٧٨٣١٩٣٣**	**١٣٠٤٢٧٥**	**١٦٠٢٦٨**	**٢٣٤٤٦٥٩**	**٢٨٩٣٢٠**	**٨٢٠٤٤٦٨٥**
تكلفـــة الأصـــول فـــى ٢٠٢٠/١/١	٣٦٧٤٠٤٧٥	١٧٩١٠٠٠٧	٨٢٩٦٨١٥٧	٣٠٢٤٢٩٥	٥٨٨٥١٣	٥٨٤٩٢٧١	٦٣٥٧٥٩٨	١٥٣٤٣٨٣١٦
الاضـــافات خـــلال الفتـــرة	--	--	٢٧٨١٦٤٨	٢٥٧٠٩٣	--	٩٤٥٢٢	--	٣١٣٣٢٦٣
الاســـتبعادات خـــلال الفتـــرة	--	(١٦٦٦)	(٥٦٨١٤٦)	(٨١٩٨٢)	--	(٢٣٧٨٠)	(٧٧٨٨)	(٦٨٣٣٦٢)
إجمـــالى التكلفـــة فـــى ٢٠٢٠/٩/٣٠	**٣٦٧٤٠٤٧٥**	**١٧٩٠٨٣٤١**	**٨٥١٨١٦٥٩**	**٣١٩٩٤٠٦**	**٥٨٨٥١٣**	**٥٩٢٠٠١٣**	**٦٣٤٩٨١٠**	**١٥٥٨٨٨٢١٧**
مجمـــع الاهـــلاك فـــى ٢٠٢٠/١/١	--	٤٥٣٦٢٥٢	٥٥١٣٦٢٢٤	١٧٢٠٠٢٠	٤٢٨٢٤٥	٣٥٠٤٦١٢	٦٠٦٨٢٧٨	٧١٣٩٣٦٣١
قســـط الاهـــلاك خـــلال الفتـــرة	--	٣٢٩٢٧٤	٤٠٨٨١٠٩	٢٠٩٢٦١	٢٨٨٧٥	١٨٥٧٠٠	٧٩١٥١	٤٩٢٠٣٧٠
مجمـــع اهـــلاك الاســـتبعادات	--	(١٦٦٦)	(٥٦٧٩٦٧)	(٧٩٧١٠)	--	(٢٠٦٣٨)	(٧٧٨٨)	(٦٧٧٧٦٩)
مجمـــع الاهـــلاك فـــى ٢٠٢٠/٩/٣٠	**--**	**٤٨٦٣٨٦٠**	**٥٨٦٥٦٣٦٦**	**١٨٤٩٥٧١**	**٤٥٧١٢٠**	**٣٦٦٩٦٧٤**	**٦١٣٩٦٤١**	**٧٥٦٣٦٢٣٢**
صـــافى التكلفـــة فـــى ٢٠٢٠/٩/٣٠	**٣٦٧٤٠٤٧٥**	**١٣٠٤٤٤٨١**	**٢٦٥٢٥٢٩٣**	**١٣٤٩٨٣٥**	**١٣١٣٩٣**	**٢٢٥٠٣٣٩**	**٢١٠١٦٩**	**٨٠٢٥١٩٨٥**

تم توزيع اهلاك الفترة وفقاً للعلاقة بين الاصول الثابتة والادارات المختلفة بالشركة ، حيث تم ادراج مبلغ ٤٥٩١٠٩٦ جنيه ضمن تكلفة الحصول على الايراد ومبلغ ٣٢٩٢٧٤ جنيه ضمن المصروفات العمومية والادارية .

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- دفعة لإستشارى التصميم المعمارى والإنشائى والإلكتروميكانيكال لفرع التجمع الخامس	٩٧٥ ...	٩١٠ ...
- دفعة لاعمال مبانى لفرع التجمع الخامس	٣٠٧٦٦٤٠	--
- رسوم مراجعة الرسومات الهندسية للفرع	١١١٩٢١	٤٥ ...
- دفعات لاعمال الدور الرابع والسطح	٢٥٠٣ ...	١٨١٩ ...
- دفعات لاستخراج رخص انشاء الفرع	٥٣ ...	٥٣ ...
- رسوم زيادة النسبة البنائية للفرع الجديد من ٣٠% الى ٤٠%	٣٥٢٤ .٨٠	٣٥٢٤ .٨٠
- مخزون اصول ثابته (*)	٦٨٣١	--
	١٠ ٢٥٠ ٤٧٢	٦٣٥١ .٨٠

يتمثل هذا البند فيما يلى

(*) يتمثل البند فى قيمة اصول ثابتة تحت التأهيل فى تاريخ المركز المالى .

وفيما يلى بيان الحركة التى تمت على البند خلال الفترة :

	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- رصيد بداية الفترة	٦٣٥١ .٨٠	٤٧٤٥ ٤٣٠
- الاضافات خلال الفترة	٣٨٩٩ ٣٩٢	٢٩٢٣ ١١٦
- المحول للاصول الثابتة خلال الفترة	--	(١٣١٧ ٤٦٦)
- رصيد نهاية الفترة	١٠ ٢٥٠ ٤٧٢	٦٣٥١ .٨٠

(٥) أصول غير ملموسة :

تتمثل الاصول غير الملموسة فى قيمة برامج حاسبات الية ، وفيما يلى بيان الاضافات والاستهلاكات التى تمت على البند خلال الفترة :

	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- التكلفة فى بداية الفترة	٨١٧٧٦٠	٦٦٧٧٦٠
- الإضافات خلال الفترة	٨٦ ...	١٥٠ ...
- التكلفة فى اخر الفترة	٩٠٣٧٦٠	٨١٧٧٦٠
- مجمع الاستهلاك فى اول الفترة	٢١٧٥٧٩	١٦٩٧٧٧
- استهلاك الفترة	٣٣٤٥٣	٤٧٨٠٢
- مجمع الاستهلاك فى اخر الفترة	٢٥١ .٣٢	٢١٧٥٧٩
- صافى القيمة فى اخر الفترة	٦٥٢٧٢٨	٦٠٠ ١٨١

(٦) المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- ادويـــة وعقـــاقير ومســـتلزمات طبيـــة	١٤ ٩٢٨ ٥٢٩	١٤٥٠٣٩٥٨
- قطـــع غيـــار ومـــواد ومهمـــات غيـــر طبيـــة	٢ ٢١٥ ١٧٤	٢٠٥٢٤٤٩
	١٧ ١٤٣٧٠٣	١٦ ٥٥٦ ٤٠٧

(٧) العملاء و أوراق القبض(بالصافى) :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٠/٩/٣٠.	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- العمـــــــــــــــــــــــــــــــلاء	٤٩ ٠٨٣ ٠١٢	٤٧٨٣١ ٢٩٥
- اوراق القبـــــــــــــــــــــــــــــــض	١٦١٩٩٢٢	١٣٠٠٥٣٠
- يخصـــم منـــه: إنخفـــاض فـــى ارصـــده العمـــلاء	(١٢٠٦٤٣٠)	(١٢٠٦٤٣٠)
	٤٩ ٤٩٦ ٥٠٤	٤٧٩٢٥ ٣٩٥

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

(٨) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٠/٩/٣٠.	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- إيـــــــــــــــــــــــــــــــراد مســـتـــــــــــــــــــــــــــــــحق	١٥٩٩ ١٣٦	٢١٢٥١٠٢
- تأمينـــــــــــــــــــــــــــــــات لـــــــــــــــــــــــــــــــدى الغيـــــــــــــــــــــــــــــــر	٥٣١ ٦١٤	٧٦٣٠٣
- عهـــــــــــــــــــــــــــــــد و ســـــــــــــــــــــــــــــــلف عـــــــــــــــــــــــــــــــاملين	٤٤٠٦٢٠	٥٥٧٨٠٩
- مـــــــــــــــــــــــــــــــوردين دفعـــــــــــــــــــــــــــــــات مقدمـــــــــــــــــــــــــــــــة	٧٤٦٣٣	٦١٧
- مصـــــــــــــــــــــــــــــــروفات مدفوعـــــــــــــــــــــــــــــــة مقـــــــــــــــــــــــــــــــدما	٥٧١٦٨٠	١٢٧٨٧٠
- أرصـــــــــــــــــــــــــــــــدة مدينـــــــــــــــــــــــــــــــة أخـــــــــــــــــــــــــــــــرى	٢٠٤٣٨	١٣٣٨٨
- يخصـــم منـــه : إنخفـــاض فـــى المـــدينون	(٧٥٣٩٥)	(٧٥٣٩٥)
	٣١٦٢٧٢٦	٢٨٢٥٦٩٤

تم تقدير الانخفاض فى المدينون فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ بمبلغ ٧٥٣٩٥ جنيه وذلك عن انخفاض بندى التأمينات لدى الغير ، وعهد وسلف العاملين بمبلغ ٢٠٧٥٠ جنيه ، ٥٤٦٤٥ جنيه على التوالى ، وهو نفس الأنخفاض فى ٢٠١٩/١٢/٣١ ، وقد تم حساب الانخفاض فى بنود المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً وفقاً لدراسة الارصدة واعمارها فى ضوء المواعيد المحددة سلفاً لتسويتها و تقرير المستشار القانونى للشركة .

(٩) النقدية وما فى حكمها :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- نقدية بالبنوك	١٣٧ ٣٨١ ٠٣٣	١٢٩ ٨٦٤ ١٥٥
- نقدية بالصندوق	٥٩٠ ١٦٢	٨٧٢ ٣٦٢
	١٣٧ ٩٧١ ١٩٥	١٣٠ ٧٣٦ ٥١٧

(١٠) رأس المال المصدر والمدفوع :

(١٠-١) هيكل راس المال :

بلغ رأس المال المرخص به ٩٠ مليون جنيه و بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٠/٣/١٩ تم زيادة راس مال الشركة المصدر و المدفوع من ٦٧,٥ مليون جنيه الى ٨٤,٣٧٥ مليون جنيه موزعة على ١٤ ٠٦٢ ٥٠٠ سهم بقيمة أسمية ٦ جنيه للسهم – وقد تمت تلك الزيادة بتوزيع مجاني للاسهم على المساهمين عن طريق الارباح المرحلة ، و تم التأشير فى السجل التجارى براس المال المصدر و المدفوع بعد الزيادة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/١٩ ، و فيما يلى بيان توزيع رأس المال على المساهمين :

اسم المساهم	الجنسية	عدد الاسهم	رأس المال المصدر والمدفوع	نسبة المساهمة فى رأس المال
- احمد بن حسن بن احمد فتيحي	سعودي	٢٣٩ ٠٦٢٥	١٤ ٣٤٣ ٧٥٠	%١٧
- حازم محمد بيومي سمور	مصري	١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	%٩,٢٤
- شركة ابناء عبدالعزيز العجلان للاستثمار التجاري و العقاري	سعودية	٦٩٦ ٣٤٣	٤ ١٧٨ ٠٥٨	%٤,٩٥
- نيرمين محمد بيومي سمور	مصرية	٦٦٦ ٥٨٥	٣ ٩٩٩ ٥١٠	%٤,٧٤
- مساهمون اخرون		٩ ٠٠٨ ٩٤٧	٥٤ ٠٥٣ ٦٨٢	%٦٤,٠٦
الاجمالي		١٤ ٠٦٢ ٥٠٠	٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠	%١٠٠

(١٠-٢) إدارة رأس المال :

تتمثل اهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلى :

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

(١١) احتياطى قانوني :

	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- رصيد أول الفترة	٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦	٢٠ ١٥٤ ٥٧٢
- المجنب من صافى أرباح الفترة بنسبة ١٠% (*)	٣ ٣٥٣ ٢٧١	٦ ٠٥٠ ٤١٤
	٢٩ ٥٥٨ ٢٥٧	٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦

(*) وفقا لحكم المادة ١٩٢ من لائحة قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتة التنفيذية وتعديلاتهم فقد تم تجنيب الأحتياطى القانونى من ارباح الفترة .

(١٢) إلتزام ضريبى مؤجل :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- الإلتزام الضريبى اول الفترة	٢٥٧٦ ١٠٣	٢٤٣٧ ٣٢٠
- الضريبة عن الفروق المؤقتة	(١١ ٠٧١)	١٣٨ ٧٨٣
- الإلتزام الضريبى اخر الفترة	٢٥٦٥ ٠٣٢	٢٥٧٦ ١٠٣

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق المؤقتة بين كلاً من إهلاك الأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبى والأساس الضريبى ، هذا ولم يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الناتجة عن الإنخفاض فى العملاء ، نظراً لعدم وجود توقع كافى بتحقق الشروط التى تمكن الشركة من الإستفادة من تلك الأصول الضريبية مستقبلاً.

(١٣) مخصص مطالبات :

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

	٢٠٢٠/١/١	مخصص تم استخدامه خلال الفترة	٢٠٢٠/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص مطالبات			
- تعويضات للعملاء	٣٥٠٠٠٠	--	٣٥٠٠٠٠
- مطالبات ضرائب	١ ١٧٩ ١١١	--	١ ١٧٩ ١١١
- مطالبات عمالية	١ ٣٣١	--	١ ٣٣١
	١٥٣٠ ٤٤٢	--	١٥٣٠ ٤٤٢
- انخفاض فى ارصدة العملاء	١ ٢٠٦ ٤٣٠	--	١ ٢٠٦ ٤٣٠
- انخفاض فى ارصدة المدينون	٧٥ ٣٩٥	--	٧٥ ٣٩٥

وقد تم تقدير المخصصات فى ضوء الدراسات المعدة لذلك والمتضمنه موقف الدعاوى المرفوعه ضد الشركة ورأى المستشار القانونى فيها ، والموقف الضريبى للشركة ورأى المستشار الضريبى فيها .

(١٤) الموردين واوراق الدفع :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- الموردين	١٥ ٣٣٩ ٣٣٢	١٧ ٧٦٩ ٩٩٦
- أوراق الدفع	٤٦٠ ٨٩٥	٢٩٧ ٥٢١
	١٥٨٠٠ ٢٢٧	١٨٠٦٧ ٥١٧

(١٥) دائنون ومصروفات مستحقة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- اتعاب اطباء مستحقة	٨١١٢٥٣٠	٨٠٥٠٤٨٣
- عملاء دفعات مقدمة	٢٢٥٢٨٤٦	٢٧١٥٩٧٩
- هيئة التأمينات الاجتماعية	٣٤٩٣٧٣	٣١٨٩٠٧
- تأمينات من الغير	١٤٦٠١٩٤	١٤٠٨٩٣٨
- مصروفات مستحقة	٢٥٩٩٧٩٨	٢٦٥٤١٧٩
- جارى مصلحة الضرائب	١١٢١٧٤٩	١٦٢٤٢٨١
- دائنو شراء أصول ثابتة	٣٣٦٣٨٣	٦٠٨٠٧٧
- صناديق الزمالة والجزاءات	٢٩٧٣٥٢	٢٧٣٧٤٨
- هيئة التامين الصحي الشامل	٣٦٥٢١١	٥٦٩٧٤٤
- أرصدة دائنة أخرى	٩٩٣٩٩	١٦٦٣٠٥
	١٦٩٩٤٨٣٥	١٨٣٩٠٦٤١

(١٦) تكلفة الحصول على الايراد :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- مواد (أدوية ومستلزمات طبية و مواد غير طبية)	٤٣٥٦٤٧٩٦	٤٩٩٢٩٠٩٨	١٥٩٧٤٩٢٣	١٨٧٥٠٠٥٥
- أجور ومرتبات وما فى حكمها	١٨٥٤٧٩٧٥	١٦١٠٢٧٧٤	٥٧٣٤٠٨٤	٥٢٢١٢٥٥
- أهلاكات أصول	٤٥٩١٠٩٦	٤٦٣٤٠٠٨	١٥٤٨٥٢٦	١٥٥٣٦٢٣
- مصروفات تشغيل (أتعاب أطباء ومصروفات أخرى)	٢٦٠٣٣٤١١	٣٠٤٧٢٥٠٣	٩٦٢٥٨٩٥	١٠٩٧٧٣٧٢
	٩٢٧٣٧٢٧٨	١٠١١٣٨٣٨٣	٣٢٨٨٣٤٢٨	٣٦٥٠٢٣٠٥

(١٧) مصروفات عمومية وادارية :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- أجور ومرتبات وما فى حكمها	٤٦٣٦٩٩٤	٤٠٢٥٦٩٣	١٤٣٣٥٢١	١٣٠٥٣١٣
- اهلاكات أصول إدارية	٣٦٢٧٢٧	٣٦١٢٤٥	١٢٠٩٢٣	١١٩٣٠٩
- مواد و أدوات كتابية و مطبوعات	١٠٦٤٢٩٤	١٢٤٦٩٨٢	٣٦٩٦٠٩	٤١٤٦٢٦
- مساهمة تكافلية	٣٦٥٢١١	٤١٨٤١١	١٣١٢٢٥	١٥٠٨٩١
- رسوم و دمغات و ضرائب	١٢٧٠٦٠٠	٢١١٧٣٦٢	٤٣٧٤١٤	٢١٩٥١٤
- ايجار	٧٩٩٥٠٧	٦٥٠٢٧٣	٢٧٨٤٤٨	٢٦٠٥٦٢
- مصروفات إدارية اخرى	١٠٠٧١٩١	٤١٥٧٥٤	٤٠٨٨٢١	٣٣٤٣٦٨
	٩٥٠٦٥٢٤	٩٢٣٥٧٢٠	٣١٧٩٩٦١	٢٨٠٤٥٨٣

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(١٨) فوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- فوائد على الحسابات الجارية بالبنوك	٧٩٨٢٨٧٥	٧٧٠٦٢٤٨	٢٤٢٨٣١٨	٢٧٨٠٧٨٤
- عائد اتباع نظام الدفعات المقدمة	٦٩٧١٧	٧٨٨٠٩	٦٩٧١٧	٧٨٨٠٩
- عائد إستثمارات فى أوعية إدخارية	--	٢٧٤٤٨	--	٨٠٧٣
	٨٠٥٢٥٩٢	٧٨١٢٥٠٥	٢٤٩٨٠٣٥	٢٨٦٧٦٦٦

(١٩) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلى:

	عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- إيرادات كافيتريا وبوفيه	٧٧٨٨٩٢	٩٧٥١٨١	٢٨٢٣٦٦	٣٧٨٨٢٣
- إيجارات دائنة	١٥٧٧٢٠	٧٥٢٠٠	٥٩٠٤٠	٢٦٤٠٠
- غرامات تأخير محصلة	٦١٢٤٥	٨٨٥٩	١١٤٠	١٦٥١
- إيرادات أخرى متنوعة	١٤٠٥	١٩٣٨٥١	--	٧٠٩٦٣
	٩٩٩٢٦٢	١٢٥٣٠٩١	٣٤٢٥٤٦	٤٧٧٨٣٧

(٢٠) نصيب السهم فى الارباح :

يتمثل هذا البند فيما يلى:

	عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- صافى ارباح الفتره بعد الضرائب	٣٣٥٣٢٧٠٥	٤٤٠٨١٧٥٤	١٢٥٦١٧١١	١٦٢٧٦٢٨٣
يخصم منها				
- نصيب العاملين فى الارباح	(٢٦٢٧٤٩٩)	(١٧٧١٨٧٥)	(٩٧٦٣٨٧)	(٥٩٠٦٢٥)
- مكافأة مجلس الادارة	(١٢٧٦٩٤٠)	(١٩٠٢٧٩٦)	(٥٦٥٢٧٧)	(٦٣٤٢٦٥)
- نصيب المساهمين فى الارباح	٢٩٦٢٨٢٦٦	٤٠٤٠٧٠٨٣	١١٠٢٠٠٤٧	١٥٠٥١٣٩٣
- عدد الاسهم	١٤٠٦٢٥٠٠	١٤٠٦٢٥٠٠	١٤٠٦٢٥٠٠	١٤٠٦٢٥٠٠
- نصيب السهم فى الارباح (*)	٢,١١	٢,٨٧	٠,٧٨	١,٠٧

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(٢١) تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل :

	عن التسعة اشهر المنتهية فى	
	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
- الربح قبل ضريبة الدخل	٤٣٨٢٠٧١٥	٥٦٩٧٧٣٥٨
- ضريبة الدخل على الربح المحاسبى	٩٨٥٩٦٦١	١٢٨١٩٩٠٦
- ضريبة عن فروق دائمة ومؤقتة بين صافى الربح بقائمة الدخل والوعاء الضريبى	٤٢٨٣٤٩	٧٥٦٩٨
- مصروف ضريبة الدخل والمؤجلة	١٠٢٨٨٠١٠	١٢٨٩٥٦٠٤
- السعر الفعلى للضريبة	% ٢٣,٤٨	% ٢٢,٦٣

(٢٢) الموقف الضريبى :

أولاً : الضريبة على الدخل : تقوم الشركة بتقديم اقراراتها الضريبية فى مواعيدها القانونية ، ووفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية يتم الفحص بنظام العينة ، وفيما يلى موقف تلك الإقرارات من الفحص:-

- **السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ :** تم الفحص والربط والسداد .
- **عام ٢٠٠٥ :** طبقا لقرار وزير المالية والكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فإن الأقرار الضريبى لعام ٢٠٠٥ يعد ربطا للضريبة وفقا لحكم المادة ٨٩ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وبالتالى تم وقف اية اجراءات فحص عام ٢٠٠٥ .
- **السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ :** لم تخطر الشركة انها ضمن عينة الفحص ، ووفقاً لاحكام قانون الضرائب على الدخل فقد سقطت تلك السنوات بالتقادم المنصوص عليه فى القانون المدنى وبالاخطار بعناصر ربط الضريبة .
- **السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ :** تم الفحص و الربط والسداد وجارى التسوية .
- **السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :** تم الاخطار بطلب الفحص وجارى تجهيز المستندات المطلوبة للفحص .
- **عام ٢٠١٩ :** لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

ثانياً : الضريبة على الاجوروالمرتبات : تلتزم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المرتبات فى ضوء احكام قانون الضرائب على الدخل مع توريدها الى مصلحة الضرائب فى المواعيد القانونية . وفيما يلى موقف الشركة من الفحص الضريبى :

- **السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٢ :** تم الفحص والربط والسداد.
- **السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ :** تم الفحص التقديرى وتم الطعن عليه فى الموعد القانونى وجارى إعادة الفحص المستندى مع المأمورية المختصة .
- عام ٢٠١٧ : جارى الفحص المستندى مع المأمورية المختصة .
- **السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩ :** لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

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

رابعا : ضريبة الدمغة :

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

خامساً : الضريبة المخصومة من المنبع :

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع سنوية فى المواعيد المحددة قانونا .

- **السنوات حتى ٢٠١٦ :** تم الفحص و الربط و السداد.
- **السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ :** لم تخطر الشركة بطلب الفحص.

سادساً : الضريبة العقارية :

تم الفحص و الربط والسداد حتى ٢٠١٩.

(٢٣) الارتباطات الرأسمالية :

- هناك إتفاقيات وعقود قائمة فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ لشراء اصول ثابتة بلغ اجمالى قيمتها ٢٠ ٢٢٢ ٣٩٧ جنيه ، سددت منها الشركة حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١٠ ٢٤٣ ٦٤١ جنيه مدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ حيث لم يتم انهاء الاعمال على تلك الاصول لتصبح فى حالة مؤهلة للاستخدام في ذلك التاريخ.
- هناك مبلغ ٣٣٦ ٣٨٣ جنيه مدرج ضمن بند دائنون ومصروفات مستحقة يمثل المستحق فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ عن أصول ثابتة تم توريدها للشركة .

(٢٤) الإلتزامات المحتملة :

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

أولا : دعاوى مرفوعة من الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة ضد بعض العملاء لمطالبتهم بالمستحق عليهم البالغ إجماليه ٢٣٠ ٨٨٠ جنيه ، وقد تم الحكم فى هذه الدعاوى لصالح الشركة وجارى اتخاذ اجراءات التنفيذ .
- توجد دعاوى متداولة بمكاتب خبراء وزارة العدل عن مديونية مستحقة على العملاء بمبلغ ٣٢٢٦٠٧ جنيه .

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

ثانيا : دعاوى مرفوعة ضد الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة من عملاء يطالبوا فيها بتعويضات ٧٠٢٦٣١ جنيه ، وهذه الدعاوى تحت المداولة أو تم احاله المدعين فيها الى الطب الشرعى ، وقد تم تكوين المخصصات اللازمة لتلك الدعاوى فى ضوء الدراسة و رأي المستشار القانوني.

ثالثا : القضايا العمالية :

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

(٢٥) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :

(٢٥-١) القيمة العادلة للادوات 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 و إلى الاطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية المبينة فى الايضاح رقم (٢) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

(٢٥-٢) مخاطر السوق :

(٢٥-٢-١) خطر تقلبات أسعار الصرف :

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

(٢٥-٢-٢) مخاطر التغير في أسعار الفائدة :

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة والتى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وسلفيات الشركة – و وفقاً للقوائم المالية فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ يتبين أنه لا توجد أية تسهيلات أو سحب على المكشوف من البنوك ، وهناك أرصدة بالبنوك بمبلغ ١٣٧ ٣٨١ ٠٣٣ جنيه وقد تحققت عنها عوائد خلال الفترة بمبلغ ٧ ٩٨٢ ٨٧٥ جنيه ، (يرجع للإيضاح رقم ١٨) .

(٢٥-٢-٣) مخاطر التغير في أسعار السوق:

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

(٢٥-٣) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بإلتزاماتهم تجاه الشركة ، و يعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعرض لمخاطر الائتمان- وحيث ان رصيد العملاء يعد أحد أهم الأدوات المالية المعرضة لمخاطر الائتمان – ولما كانت غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة بالاضافة للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم فى مثل هذا النشاط ، و تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والافراد على عدد كبير من العملاء من ذوى المراكز المالية القوية والمستقرة .

(٢٥-٤) خطر السيولة (التمويل) :

تتمثل مخاطر السيولة فى جميع العوامل التى تؤثر على قدرة الشركة فى دفع جزء او كل إلتزاماتها ، وطبقا لسياسات الشركة فهى تعتمد على تطبيق الموازنات التخطيطية التى يراعى عند إعدادها عدم الإعتماد على التمويل الخارجي – مما يخفض خطر السيولة الى الحد الادنى .

(٢٦) ايضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية التى تمت خلال الفترة حتى تتفق قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الاساس النقدى الذى تعد بناء عليه وذلك على النحو التالى:

	إلتزام ضريبى مؤجل	فوائد دائنه محتسبة	اصول ثابتة وغير ملموسه (إضافات)	مشروعات تحت التنفيذ	مدينون و مصروفات مقدمة	دائنون ومصروفات مستحقة	فوائد دائنه محصله	دائنو توزيعات وارباح موزعه	ارباح الفترة	ضرائب دخلية مستحقة	سداد تحت حساب ضرائب الفترة	مقبوضات من بيع اصول	ارباح رأسمالية	سداد الضرائب الدخلية المستحقة عن العام السابق	أرباح مرحلة	راس المال	إحتياطى قانونى
التغير كما ورد بالقوائم المالية	(١١٠٧١)	--	(٣٢١٩٢٦٣)	(٣٨٩٩٣٩٢)	(٣٣٧٠٣٢)	(١٣٩٥٨٠٦)	--	--	٣٠١٧٩٤٣٤	(٦٣١٩٦٢٣)	--	--	--	--	(٢٨٥٢٤٥٦١)	١٦٨٧٥٠٠٠	٣٣٥٣٢٧١
التغير فى تأمينات من الغير المستحقة عن توريد أصول ثابتة	--	--	٤٥٦٥٥	--	--	(٤٥٦٥٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
التغير فى دائنو شراء أصول ثابتة	--	--	(٢٧١٦٩٤)	--	--	٢٧١٦٩٤	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
العائد المحقق خلال الفترة	--	(٨٠٥٢٥٩٢)	--	--	--	--	٨٠٥٢٥٩٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
دفعات مقدمة و تغير عائد البنك و الاستثمار المستحق	--	--	--	--	(٥٦٧٣٦)	--	٥٦٧٣٦	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
تسوية ضرائب الفترة	١١٠٧١	--	--	--	--	--	--	--	١٠٢٨٨٠١٠	(١٠٢٩٩٠٨١)	--	--	--	--	--	--	--
ممدد تحت حساب ضرائب الفترة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٥٢٥٧٩٣٠	(٥٢٥٧٩٣٠)	--	--	--	--	--	--
سداد ضرائب عام ٢٠١٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١١٣٦٠٧٧٤	--	--	--	(١١٣٦٠٧٧٤)	--	--	--
توزيعات ارباح عن عام ٢٠١٩	--	--	--	--	--	--	--	(١١٦٤٩٥٦١)	--	--	--	--	--	--	٢٨٥٢٤٥٦١	(١٦٨٧٥٠٠٠)	--
المحول للاحتياطى القانونى	--	--	--	--	--	--	--	--	٣٣٥٣٢٧١	--	--	--	--	--	--	--	(٣٣٥٣٢٧١)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	٧١٧٠٠	--	--	--	--	--
ارباح رأسمالية	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٦٦١٠٧)	--	--	--	--
التغير كما ورد بقائمة التدفقات النقدية	--	(٨٠٥٢٥٩٢)	(٣٤٤٥٣٠٢)	(٣٨٩٩٣٩٢)	(٣٩٣٧٦٨)	(١١٦٩٧٦٧)	٨١٠٩٣٢٨	(١١٦٤٩٥٦١)	٤٣٨٢٠٧١٥	--	(٥٢٥٧٩٣٠)	٧١٧٠٠	(٦٦١٠٧)	(١١٣٦٠٧٧٤)	--	--	--

(٢٧) ارقام المقارنة :

لم يتم تعديل ارقام المقارنة وهى تتفق مع عرض القوائم المالية فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

(٢٨) احداث هامة :

تعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) حيث اتسم ذلك الفيروس بانتشاره السريع فى دول العالم ، حتى اعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية فى ٣٠ يناير ٢٠٢٠ ، واعلان الفيروس وباء عالمى فى ١١ مارس ٢٠٢٠ - وقد كان لانتشار هذا الفيروس اثر سلبى على اقتصاديات دول كثيرة انعكست على واقع اداء اسواق المال - وقد شهد النصف الثانى من شهر مارس بداية تأثير انتشار فيروس كورونا بالسوق المصرى وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقة لمكافحة عدوى الفيروس و انتشاره ، وقامت الشركة بتكوين لجنة مخاطر لادارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة فى المحافظة على فريق العمل و تأمينه من مخاطر الكورونا ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر و اتخاذ سلسلة من الاجراءات الاحترازية لتحجيم المخاطر على فريق العمل ولضمان استمرار سلسلة الامداد و التموين (العمليات التشغيلية و التحصيل).