

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية : 2021 / 8 / 11

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

مرفق لسيادتكم طية المركز المالي في 2021/6/30 وكذا المرفقات الموضحة له ، وذلك بعد
الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الأربعاء الموافق 2021 / 8 / 11 م.

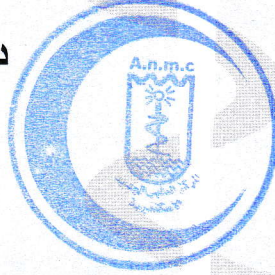
برجاء التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام ،،،

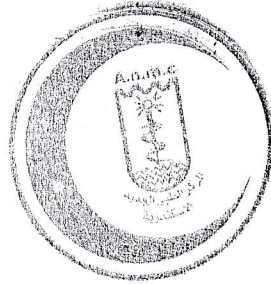
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
د. علاء الدين عبد المجيد

مدير علاقات المستثمرين

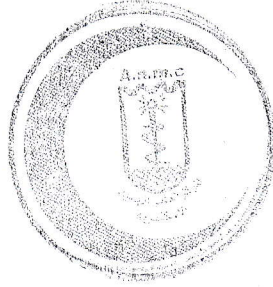
د. عادل فهمي عثمان



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية)
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها



صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢١-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
٢٧-٢٢	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الإسكندرية للخدمات الطبية "المركز الطبى الجديد - الإسكندرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية "المركز الطبى الجديد - الإسكندرية" شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على تلك القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

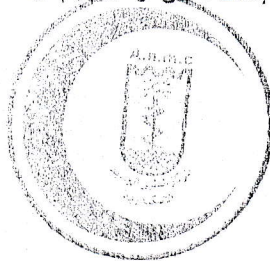
بالنسبة للقوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر وأصدر تقريره المؤرخ في ٤ مارس ٢٠٢١ برأى غير متحفظ.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم تتضمن دراسة مخصص المطالبات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ المقدمة إلينا الآثار المتوقعة لوجود خلافات ضريبية وكذا نزاع قضائى مع مصلحة الضرائب للسنوات ٢٠٠٥/ ٢٠١٧.
- لم نواف بدراسة لتقدير مدى وجود خسائر الإضمحلال في أرصدة العملاء والبالغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٩.٦٢٢ مليون جنيه مصري.
- لم يتم المحاسبة على الاستثمارات في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) المعدل - الاستثمارات في شركات شقيقة.
- لم نواف بدراسة لتقدير مدى وجود خسائر الإضمحلال في الاستثمار في الشركة الشقيقة - شركة راقوده للخدمات الطبية - البالغ رصيده ١.٨٦ مليون جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا رصيد الدينونية المستحقة عليها والبالغة ١١.١٧٦ مليون جنيه مصري في ذلك التاريخ.
- تتحمل الاستثمارات العقارية والبالغة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١١.٨٥ مليون جنيه مصري في حصة على المشاع في أرض ومبنى مستشفى راقوده ولم يتم الشركة بفصل قيمة الأرض عن المبنى حتى يمكن إهلاك المبنى. وكذلك لم يتم دراسة الإضمحلال في قيمة الاستثمار العقارى.



إستنتاج متحفظ

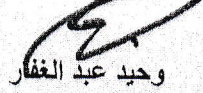
وفى ضوء فحصنا المحدود، وبإستثناء ما جاء بالفقرة السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه الإنتباه


مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام في مصر، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التاكيد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لإستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها إنتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

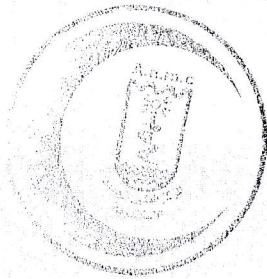
تحريراً في: ١٢ أغسطس ٢٠٢١

مراقب الحسابات


وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبى حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم (٦)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

 **بيكر تلي**
وحيد عبد الغفار
وشركاه



٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
١٤١ ٦٧٦ ٧١٢	١٤٤ ٥٧٥ ٥٧٠	(٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٨٩٣ ٣٠٠	١ ٨٩٣ ٣٠٠	(٤)	استثمارات عقارية
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	(٥)	استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٨٢٩ ٠٠٠	٢ ٨٢٩ ٠٠٠	(٦)	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥٨ ٢٤٩ ٠١٧	١٦١ ١٤٧ ٨٧٥		
			الأصول المتداولة
			مخزون
٩ ٢٧٥ ٤٨٧	٧ ٩٦٨ ٨٤٨	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٨٦ ١٩٢ ٠٢٩	٩٩ ٦٢١ ٧١٧	(٨)	مستحق على الأطراف ذات العلاقة
١١ ٣٠٦ ٠٦٩	١١ ١٧٥ ٨٩٨	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨ ٤١٢ ٨٩٢	٣ ٧٩٠ ٥٤٤	(١٠)	نقدية وما في حكمها
٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٥٠ ٦٨٢ ٠٨١	(١١)	إجمالي الأصول المتداولة
١٥٨ ١٣٢ ٨٥٩	١٧٣ ٢٣٩ ٠٨٨		اجمالي الأصول
٣١٦ ٣٨١ ٨٧٦	٣٣٤ ٣٨٦ ٩٦٣		
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر و المدفوع
١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	(١٢)	مجنب تحت حساب زيادة رأس المال المصدر
—	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	(١٢)	احتياطيات
٨٤ ٢١٧ ١٧٠	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	(١٣)	أرباح مرحلة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠		صافي أرباح الفترة / العام
٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٢٧ ٧٠٣ ٨١١		إجمالي حقوق الملكية
٢٢٥ ٢٦٨ ٩٦٤	٢٥١ ٢٥٩ ٧٧٩		
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
٥ ٣٤٣ ٦٦٤	٢ ٢٣٠ ٥٣٨	(١٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٢٧١ ٣٩٠	٤ ٤٠٨ ٦١٤	(١٥-٣)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٩ ٦١٥ ٠٥٤	٦ ٦٣٩ ١٥٢		
			الالتزامات المتداولة
			تسهيلات بنكية
١٤ ٢٧٢ ٣١١	١٠ ٨٥٤ ٣٣١	(١٦)	أقساط قروض تستحق خلال العام
٥ ٤٥٩ ٩٢٣	٥ ٩٦١ ١٣٢	(١٤)	موردون وأوراق دفع
٢٥ ٤٥١ ٠٨٧	٢٦ ٧٤٥ ٩١٧	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣ ٨٨٦ ٢٦١	٢١ ٠٧٧ ٠٤٣	(١٨)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	٨ ٢٩٣ ٥٦٠	(١٥-٢)	مخصص مطالبات
٣ ٠٥٦ ٠٤٩	٣ ٥٥٦ ٠٤٩	(١٩)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨١ ٤٩٧ ٨٥٨	٧٦ ٤٨٨ ٠٣٢		إجمالي الإلتزامات
٩١ ١١٢ ٩١٢	٨٣ ١٢٧ ١٨٤		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية
٣١٦ ٣٨١ ٨٧٦	٣٣٤ ٣٨٦ ٩٦٣		

* إيضاح رقم (٣٠)

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود "مرفق".

المدير المالي

جابر فهمي راغب

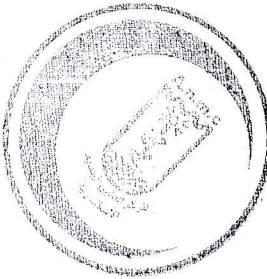
عضو مجلس الإدارة المنتدب

علاء الدين عبد المجيد مسعود



الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	
٩٣٨٣٠٠٢٣٥	٤٠١٢٣٤٠١	١٣١٦١٠٠٦٠	٦٧٨٤٣٠٢٤	(٢٠)	إيرادات النشاط
(٧٠٣٠٦٦٨٢)	(٣٠٩٨١٤٧٦)	(٧٩٢٤٩٤٣٢)	(٣٩٩٥٥٣١٧)	(٢١)	تكلفة النشاط
٢٣٥٢٣٥٥٣	٩١٤١٩٢٥	٥٢٣٦٠٦٢٨	٢٧٨٨٧٧٠٧		مجمول الربح
					يضاف/ (يخصم)
٨٨١٢٨٠	٣٩٣١٠٩	٢١٩٩٣٨٨	١٥٥٠٣١١	(٢٢)	إيرادات أخرى
--	--	٧٣١٨	٧٣١٨		أرباح رأسمالية
(١٤٣٥٧٠٧١)	(٧٢٧٢٦٥١)	(١٨٠٤٢٠٠٦)	(٨٥٩٣٧٦٠)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٦٩٠٧)	(٨٠٠٠)	(٧٣٠٠٠)	(٤٩٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٠٥٠٠٠٠)	(١٠٢٥٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠)	(٤٧٥٠٠٠)	(٨)	عبء إضمحلال فى العملاء وأوراق قبض
(٥٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	(٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠)	(١٩)	مخصص مطالبات
٨٩١٠٨٥٥	١٢٠٤٣٨٣	٣٥٤٥٢٣٢٨	٢٠٠٧٧٥٧٦		نتائج أنشطة التشغيل
١٦٩٠٣٩٥	٧٢٢٣٨٤	٢٣٥٤٧١١	٨٠٤٣٨٦		إيرادات تمويلية
(٣٦٨٦٥٧٣)	(١٧١٨٥١٣)	(١٦٧١٨٢٤)	(٧٤٨٩٠١)		مصروفات تمويلية
٤١٩٥	١٦٨١٥	(٦٢٠)	(١٧٠٢)		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
(١٩٩١٩٨٣)	(٩٧٩٣١٤)	٦٨٢٢٦٧	٥٣٧٨٣		صافي تكلفة التمويل
٦٩١٨٨٧٢	٢٢٥٠٦٩	٣٦١٣٤٥٩٥	٢٠١٣١٣٥٩		صافي الأرباح قبل الضرائب
(١٩٣٦٠٤٨)	(٤٠٩٣٤٩)	(٨٤٣٠٧٨٤)	(٤٧٣٤١٩٦)	(١٥)	مصروف ضريبة الدخل
٤٩٨٢٨٢٤	(١٨٤٢٨٠)	٢٧٧٠٣٨١١	١٥٣٩٧١٦٣		صافي أرباح / (خسائر) الفترة
٠,٣٥	(٠,١)	١,٩٤	١,٠٨	(٢٤)	نصيب السهم فى الأرباح

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	
٤ ٩٨٢ ٨٢٤	(١٨٤ ٢٨٠)	٢٧ ٧٠٣ ٨١١	١٥ ٣٩٧ ١٦٣	صافي أرباح / (خسائر) الفترة
---	---	---	---	الدخل الشامل الآخر
<u>٤ ٩٨٢ ٨٢٤</u>	<u>(١٨٤ ٢٨٠)</u>	<u>٢٧ ٧٠٣ ٨١١</u>	<u>١٥ ٣٩٧ ١٦٣</u>	إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



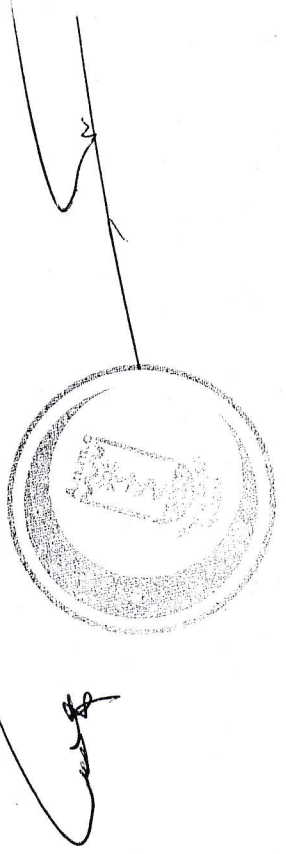


شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي	أرباح	احتياطيات	مجنب تحت حساب	رأس المال المصدر	إيضاح
	أرباح الفترة / العام	مرحلة	إحتياطيات	زيادة رأس المال المصدر	والمندفوع	رقم
٢٠٥ ٧٦٩ ٧٩٩	٢٤ ٧١٢ ١٩٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٣ ١٤٢ ٤٠٩	--	١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠	
--	(١ ٢٢٥ ٦٠٩)	--	١ ٢٣٥ ٦٠٩	--	--	(١٣)
--	(٩ ٨٣٩ ١٥٢)	--	٩ ٨٣٩ ١٥٢	--	--	(١٣)
--	(٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	--	--	--	
--	(٨ ٧٨٤ ٦٠٠)	--	--	٨ ٧٨٤ ٦٠٠	--	(١٢)
(١ ٣٥٢ ٨٢٩)	(١ ٣٥٢ ٨٢٩)	--	--	--	--	
٤ ٩٨٢ ٨٢٤	٤ ٩٨٢ ٨٢٤	--	--	--	--	
٢٠٩ ٣٩٩ ٧٩٤	٤ ٩٨٢ ٨٢٤	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	٨ ٧٨٤ ٦٠٠	١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠	
٢٢٥ ٢٦٨ ٩٦٤	٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	--	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	
--	(١ ٠٤٢ ٦٠٠)	--	١ ٠٤٢ ٦٠٠	--	--	(١٣)
--	(٧ ٧١٤ ٥٩٨)	--	٧ ٧١٤ ٥٩٨	--	--	(١٣)
--	(١٢ ٠٩٤ ٧٩٦)	١٢ ٠٩٤ ٧٩٦	--	--	--	
--	--	(١٠ ٣٨١ ٨٠٠)	--	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	--	(١٢)
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	--	(١ ٧١٢ ٩٩٦)	--	--	--	
٢٧ ٧٠٣ ٨١١	٢٧ ٧٠٣ ٨١١	--	--	--	--	
٢٥١ ٢٥٩ ٧٧٩	٢٧ ٧٠٣ ٨١١	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



عن الفترة المالية المنتهية في	ايضاح	رقم
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦ ٩١٨ ٨٧٢	٣٦ ١٣٤ ٥٩٥	
٥ ٦٧٦ ٦٧٩	٦ ٠٥١ ٦٤٧	(٣)
١ ٠٥٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	(٨)
٥٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	(١٩)
(٤ ١٩٥)	٦٢٠	
٣ ٦٨٦ ٥٧٣	١ ٦٧١ ٨٢٤	
--	(٧ ٣١٨)	
(١ ٦٩٠ ٣٩٥)	(٢ ٣٥٤ ٧١١)	
١٥ ٦٨٧ ٥٣٤	٤٢ ٤٩٦ ٦٥٧	
١٣١ ٦١٩	١ ٣٠٦ ٦٣٩	
١ ٨٦٦ ٥٩٩	(١٣ ٠٥١ ٠٦٦)	
(١٥٦ ٤٣١)	٤ ٦٢٢ ٣٤٨	
--	١٣٠ ١٧١	
(١ ٤١٥ ٩٦١)	١ ٢٩٤ ٨٣٠	
(٢ ٦٨١ ٨٩٩)	(٣ ٣٨٠ ٢١٧)	
١ ١٧٦ ٦٤٥	٢ ٣٥٤ ٧١١	
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	
٢٤ ٦٠٨ ١٠٦	٣٥ ٧٧٤ ٠٧٣	
(١ ٤١٣ ٢٤٠)	(٨٧٨ ٦٢٢)	
(٧ ٠٦٥ ٢٨٦)	(٩ ٣٧٢ ٢٢٧)	(٢-١٥)
١٦ ١٢٩ ٥٨٠	٢٥ ٥٢٣ ٢٢٤	
(٣ ٩٤٨ ١٢٨)	(٨ ٩٥٣ ٦٨٧)	
--	١٠ ٥٠٠	
(٣ ٩٤٨ ١٢٨)	(٨ ٩٤٣ ١٨٧)	
(٨٧٨ ٤٦٠)	(١ ١٤١ ٩٩٧)	
(٧٥٠ ٣٦١)	(٢ ٦١١ ٩١٧)	
(٦ ٧٧٦ ٣٨٥)	(٣ ٤١٧ ٩٨٠)	
(٣ ٦٨٦ ٥٧٣)	(١ ٦٧١ ٨٢٤)	
(١٢ ٠٩١ ٧٧٩)	(٨ ٨٤٣ ٧١٨)	
٨٩ ٦٧٣	٧ ٧٣٦ ٣١٩	
٤ ١٩٥	(٦٢٠)	
٨ ٠٩٨ ١٨١	١٢ ٤٤٣ ٥٦١	
٨ ١٩٢ ٠٤٩	٢٠ ١٧٩ ٢٦٠	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لنسوية صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

إهلاك أصول ثابتة

عبء اضمحلال في العملاء وأوراق قبض

مخصص مطالبات

فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية

مصروفات تمويلية

أرباح رأسمالية

إيراد فوائد

التغير في :-

مخزون

عملاء وأوراق القبض

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

مستحق على أطراف ذات علاقة

موردون وأوراق الدفع

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الفوائد المحصلة

ودائع طويلة الأجل

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

المستخدم من الإضمحلال في قيمة العملاء

ضرائب مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات أرباح مدفوعة

قروض طويلة الأجل

تسهيلات بنكية

مصروفات تمويلية

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

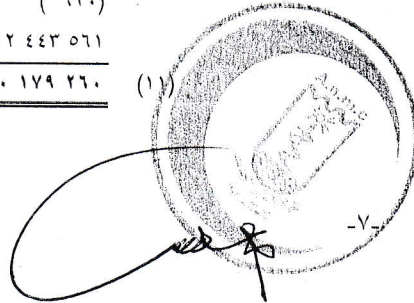
التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية

رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة

رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



-٧-

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (مركز الإسكندرية الطبي) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٢٣ لسنة ١٩٨٣ بتاريخ ١٥ أكتوبر 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.
- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٩ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية). (Alexandria New Medical Center).
- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تنتهي في ١٣/١٠/٢٠٣٣.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١.

غرض الشركة

إنشاء مستشفى لتوفير الخدمات الطبية والعلاجية والتشخيص لفروع الطب المختلفة وتشمل التخصصات الآتية: (أمراض النساء والولادة، الجراحة العامة بفروعها المختلفة، طب الأطفال لأمراض الباطنية، التحاليل الطبية، الأشعة التشخيصية، أمراض العيون، أمراض الأنف والأذن والحنجرة، عيادات خارجية للتشخيصات المختلفة، حجرة الإستقبال للطوارئ، صيدلية داخلية خاصة بالمستشفى).

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

٣-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.



٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أُجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

٥-٢ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السنوية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ المتكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث غرف مرضى	آلات كاتبة وحاسبة وتصوير	أثاث مكاتب ومعدات	مفروشات	أدوية وأجهزة طبية وجراحية	عدد وأدوات	نقل وانتقال وسائل	حسابات آلية	أجهزة ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
٢١٣ ٣٩١ ٧٤٧	١٠ ٣٤٥ ٦٨٥	١٩٠ ٤٣٥	٢ ٦٩٦ ٠٨٠	١ ٣٥٧ ٠١٧	٦ ٢٢٢ ٣٦٢	١٠٩ ٠٩١	١ ٤٩١ ٢٥٣	١ ٨٩٩ ٧١٣	٦ ٠٥٤١ ١٩٢	١٢٥ ١٠٣ ٣٧٩	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	
٧ ١٩٩ ٨٠٦	١٠٧ ٤٥٢	١ ٠٨٦	١٨٣ ٥٩٠	---	٤٦٩ ٣٦٧	---	---	١٥٣ ٣٥٥	٢ ٥٦٦ ٥٣٣	٣ ٧٥٨ ٤٢٣	---	
(٣٣٣ ٥٩٢)	(٢٨ ١٠٣)	---	(٢٦ ٢٠٤)	(١١ ٣٥١)	(٥٠٩٥)	---	---	---	(٢٤٤ ٥٩٨)	(١٧ ٧٤١)	---	
٢٢٠ ٢٥٧ ٩٦١	١٠ ٤٢٥ ٠٣٤	١٩١ ٥٢١	٢ ٨٥٣ ٤٦٦	١ ٣٤٥ ٦٦٦	٦ ٧٢٦ ١٣٤	١٠٩ ٠٩١	١ ٤٩١ ٢٥٣	٢ ٠٥٣ ٦٨	٦٢ ٨٢٣ ١٢٧	١٢٨ ٨٤٤ ٠٦١	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	
٨ ٩٥٣ ٦٨٧	٣٩٨ ٥٧٧	٩٦٠	٩٤ ٠٢٢	---	١٥٧ ٧٧٢	---	---	٣٨ ٥٥٨	٧ ٣٤٧ ٨١٨	٩١٥ ٩٨٠	---	
(١١٨ ٠٢٢)	(٤٢٥)	---	---	---	(١٥ ٦١٠)	---	---	---	(١٠١ ٩٨٧)	---	---	
٢٢٩ ٠٩٣ ٦٢٦	١٠ ٨٢٣ ١٨٦	١٩٢ ٤٨١	٢ ٩٤٧ ٤٨٨	١ ٣٤٥ ٦٦٦	٦ ٨٦٨ ٢٩٦	١٠٩ ٠٩١	١ ٤٩١ ٢٥٣	٢ ٠٩١ ٦٦٦	٧٠ ٦٦٨ ٩٥٨	١٢٩ ٧٦٠ ٠٤١	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	
٦٦ ٩٤٣ ١٧٥	٤ ٧٧٠ ١٨٣	١٦٠ ٧٠٠	١ ٦٨١ ٨٥٤	١ ٣٥٦ ٣٠٨	٤ ١١٨ ٨٥٤	١٠٩ ٠٣٤	١ ٠٤٢ ٢١٤	١ ٣٣٧ ٠٨٦	٣٩ ٩٨٢ ٦٩٠	١٢ ٣٨٤ ٢٥٢	---	
١١ ٩٥٣ ٥٠٢	١ ٦٣٣ ٤١٣	٣ ٢٥٣	٣٠٢ ٢٠٤	---	٧٨٠ ٣١٥	---	١٤٠ ٥٢٢	٢٧٢ ٥٢٣	٥ ٦٢٧ ٠٤٨	٣ ١٩٤ ٢٢٤	---	
(٣١٥ ٤٢٨)	(٢٧ ٦٩٧)	---	(٢٤ ٨٦٤)	(١١ ٣٤٦)	(٥ ٣٥١)	---	---	---	(٢٤٣ ١٥٢)	(٣ ٠١٨)	---	
٧٨ ٥٨١ ٤٤٩	٦ ٣٧٥ ٨٩٩	١٦٣ ٩٥٣	١ ٩٥٩ ١٩٤	١ ٣٤٤ ٩٦٢	٤ ٨٩٣ ٨١٨	١٠٩ ٠٣٤	١ ١٨٢ ٧٢٦	١ ٦٠٩ ٦٠٩	٤٥ ٣٦٦ ٥٨٦	١٥ ٥٧٥ ٤٥٨	---	
٦ ٥١١ ٤٤٧	٨٣٧ ٣٨١	١ ٧٢٦	١٥٢ ٨٣٢	---	٤٠١ ٦٢٨	---	٧٠ ٢٦١	١٣٨ ٢٣٥	٢ ٨٤٦ ٧٠٣	١ ٦٠١ ٨٨١	---	
(١١٤ ٨٤٠)	(٤٢٤)	---	---	---	(١٤ ١٢٢)	---	---	---	(١٠٠ ٢٩٤)	---	---	
٨٤ ٥١٨ ٥٥٦	٧ ٢١٢ ٨٥٦	١٦٥ ٦٧٩	٢ ١١٣ ٠٢٦	١ ٣٤٤ ٩٦٢	٥ ٢٨١ ٣٢٤	١٠٩ ٠٣٤	١ ٢٥٢ ٩٩٧	١ ٧٤٧ ٨٤٤	٤٨ ١١٢ ٩٩٥	١٧ ١٧٧ ٣٣٩	---	
١٤٤ ٥٧٥ ٥٧٠	٣ ٦١٠ ٣٣٠	٢ ٦٨٠ ٢	٨٣٤ ٤٦٢	٧٠٤	١ ٥٨٦ ٩٧٢	٥٧	٢٣٨ ٢٥٦	٣٤٣ ٧٨٢	٢١ ٩٥٥ ٩٢٣	١١٢ ٥٨٢ ٧٠٢	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	
١٤١ ٦٧٦ ٧١٢	٤ ٠٤٩ ١٣٥	٢٧ ٥٦٨	٨٩٤ ٢٧٢	٧٠٤	١ ٨٢٢ ٣١٦	٥٧	٣٠٨ ٥١٧	٤٤٣ ٤٥٩	١٧ ٤٥٦ ٥٤١	١١٣ ٢٦٨ ٦٠٣	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	

يتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة كما يلي :-

عن الفترة المالية المنتهية في	إهلاك إنتاجية	إهلاك خدمية
٢٠٢٠/٦/٣٠	٣ ٥٨٩ ٠٧٦	٢ ٠٨٧ ٦٠٣
٢٠٢١/٦/٣٠	٣ ٧٨٢ ١٣٧	٢ ٢٦٩ ٥١٠
	(٢١)	(٢٣)
	٥ ١٧٦ ٦٧٩	٦ ٠٥١ ٦٤٧

عن الفترة المالية المنتهية في



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
(المعدلة)	
١ ٨٩٣ ٣٠٥	١ ٨٩٣ ٣٠٥
١ ٨٩٣ ٣٠٥	١ ٨٩٣ ٣٠٥

تجهيزات وحدة الأورام

٥- استثمارات عقارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
(المعدلة)	
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠

حصة المركز في مستشفى راقودة (البشني سابقاً)*

* تتمثل في حصة عقارية قدرها ستة قراريط وأربعة أسهم مشاعاً بأرض ومباني ومنافع العقار (المستشفى) التي تقوم الشركة الشقيقة شركة راقودة للخدمات الطبية بإدارتها.

٦- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

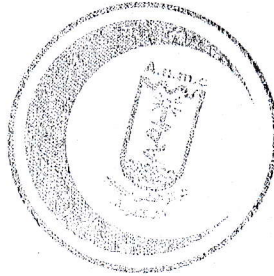
اسم الشركة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	القيمة الإسمية للسهم	رصيد الإستثمار في	رصيد الإستثمار في
شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م	٧٢ ٦٠٠	٢٤	١٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م	٩ ٦٠٠	١٢.٥٣	١٠٠	٩٦٩ ٠٠٠	٩٦٩ ٠٠٠
				٢ ٨٢٩ ٠٠٠	٢ ٨٢٩ ٠٠٠

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

٧- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٧ ٠٤٤ ٣٢٤	٦ ٢١٤ ٧٦٦
١ ٤٧٩ ٠١٩	١ ٠٦٩ ٨٤٠
٢٤١ ٩٧٤	٢٢٢ ٩٤٠
٥١٠ ١٧٠	٤٦١ ٣٠٢
٩ ٢٧٥ ٤٨٧	٧ ٩٦٨ ٨٤٨

أدوية ومستهلكات بغرض البيع
 مستلزمات بغرض التشغيل
 بنك الدم
 مواد ومهمات



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 (جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٦/٣٠	
٩٥ ١٨٠ ٦٠٢	١١٠ ٩٧٣ ١٤٩	عملاء - نزلاء مرضى
٤ ٣٠٢ ٢٨٧	١ ٥٦٠ ٨٠٦	أوراق قبض
<u>٩٩ ٤٨٢ ٨٨٩</u>	<u>١١٢ ٥٣٣ ٩٥٥</u>	
يخصم :		
(١٣ ٢٩٠ ٨٦٠)	(١٢ ٩١٢ ٢٣٨)	مجمع الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض*
<u>٨٦ ١٩٢ ٠٢٩</u>	<u>٩٩ ٦٢١ ٧١٧</u>	

*تتمثل الحركة على مجمع الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض فيما يلي:-

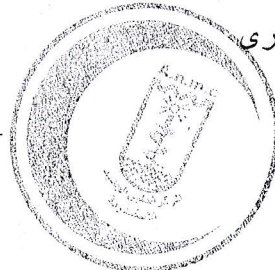
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	
٥ ٧٣٤ ٢٠٦	١٣ ٢٩٠ ٨٦٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٨ ٩٧٧ ٢٤٣	٥٠٠ ٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(١ ٤٢٠ ٥٨٩)	(٨٧٨ ٦٢٢)	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>١٣ ٢٩٠ ٨٦٠</u>	<u>١٢ ٩١٢ ٢٣٨</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

٩- مستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٦/٣٠	
١١ ٣٠١ ٠٦٩	١١ ١٧٥ ٨٩٨	شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م
٥ ٠٠٠	---	شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م
<u>١١ ٣٠٦ ٠٦٩</u>	<u>١١ ١٧٥ ٨٩٨</u>	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٦/٣٠	
٨٧٨ ٤٦٧	٦٩٨ ٧٢٥	إيرادات تحت التحصيل
٢٣ ٦٧٨	١٥٠ ١٣٣	موردون دفعات مقدمة
٣٧٧ ٥٣٢	٧٤ ٦٧١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٠ ١٠٠	١٠ ١٠٠	تأمينات لدى الغير
١ ٨٠٧ ٨٨٨	٥١١ ٣٥٨	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحصيل
٤١٤ ٧٥٧	٤٣٥ ٧٥٧	فوائد ودائع مستحقة
٤ ٥٤٧ ٢٠٤	١ ٤١٣ ٠٥٧	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٣٥٣ ٢٦٦	٤٩٦ ٧٤٣	حسابات مدينة أخرى
<u>٨ ٤١٢ ٨٩٢</u>	<u>٣ ٧٩٠ ٥٤٤</u>	



١١ - نقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٦/٣٠	
١١ ٣٩٤ ٦٤٩	١٨ ٤٣٢ ٧٥٥	بنوك - حسابات جارية
٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل متحفظ عليها*
١٩١ ٩٣٤	٢٤ ٦٦١	نقدية بالصندوق
٨٥٩ ٧٩٩	١ ٧٢٤ ٦٦٥	شيكات تحت التحصيل
<u>٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢</u>	<u>٥٠ ٦٨٢ ٠٨١</u>	

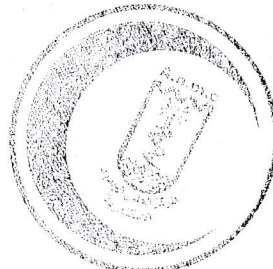
* إيضاح رقم (١٦).

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :-

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦ ٣٣٣ ١٣٤	١٨ ٤٣٢ ٧٥٥	بنوك - حسابات جارية
٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل متحفظ عليها*
١ ٨٦١ ٧٣٦	٢٤ ٦٦١	نقدية بالصندوق
--	١ ٧٢٤ ٦٦٥	شيكات تحت التحصيل
<u>٣٨ ٦٩٤ ٨٧٠</u>	<u>٥٠ ٦٨٢ ٠٨١</u>	النقدية بالبنوك والصندوق طبقاً لقائمة المركز المالي (بخصم):
(٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
(٢ ٨٢١)	(٢ ٨٢١)	حساب البنك الخاص باكتتاب زيادة رأس المال
<u>٨ ١٩٢ ٠٤٩</u>	<u>٢٠ ١٧٩ ٢٦٠</u>	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٢ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان مليون جنيهاً مصرياً لا غير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٠٠ ٤١٥ ١٠٥ جنيه مصري موزع على ١٣ ١٧٦ ٩٠٠ سهماً قيمة السهم الإسمية ٨ جنيه مصري (فقط ثمانية جنيهاً مصرياً لا غير).
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٦٠٠ ٧٨٤ ٨ جنيه مصري من ٢٠٠ ٤١٥ ١٠٥ جنيه مصري إلى ١١٤ ١٩٩ ٨٠٠ جنيه مصري من خلال نصيب المساهمين في صافي أرباح الشركة طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ عن طريق توزيع أسهم مجانية بالقيمة الإسمية وذلك بإصدار عدد ١ ٠٩٨ ٠٧٥ سهم مجاني ليصبح عدد الأسهم ١٤ ٢٧٤ ٩٧٥ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠.



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

وبناءً على ما سبق يصبح هيكل المساهمين كالاتي:

رأس	نسبة	عدد الأسهم	الإسم
المال المدفوع	المساهمة %		
٥٨ ٨٦٤ ٣٩٢	٥١,٥٥	٧ ٣٥٨ ٠٤٩	بنك أبو ظبي التجاري
٢٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٥,٩٢	٣ ٧٠٠ ٠٠٠	تواصل هولند نجز للاستثمارات المالية
١١ ٢٩٥ ١٩٢	٩,٨٩	١ ٤١١ ٨٩٩	تامر محمد علي عبد الله
٣ ٩٣٧ ٢٠٠	٣,٤٥	٤٩٢ ١٥٠	ياسر محمد علي بركات
١ ١١٢ ٠٠٠	٠,٩٧	١٣٩ ٠٠٠	عادل أحمد محمود الكردي
٩ ٣٩١ ٠١٦	٨,٢٢	١ ١٧٣ ٨٧٧	مساهمون آخرون
<u>١١٤ ١٩٩ ٨٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	<u>١٤ ٢٧٤ ٩٧٥</u>	

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٨٠٠ ٣٨١ ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة ملايين وثلاثمائة وواحد وثمانون ألف وثمانمائة جنيهاً مصرياً لا غير) من خلال نصيب المساهمين في صافي أرباح الشركة طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عن طريق توزيع أسهم مجانية بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ٢٩٧ ٧٢٥ ١ سهم مجاني، وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة للتأشير بالسجل التجاري للشركة بذلك.

١٣ - إحتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٨ ٢٥٠ ٩١٢	٩ ٢٩٣ ٥١٢
٩٥٥ ٩١٨	٩٥٥ ٩١٨
٧٥ ٠١٠ ٣٤٠	٨٢ ٧٢٤ ٩٣٨
<u>٨٤ ٢١٧ ١٧٠</u>	<u>٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨</u>

احتياطي قانوني
احتياطي رأسمالي
احتياطي عام

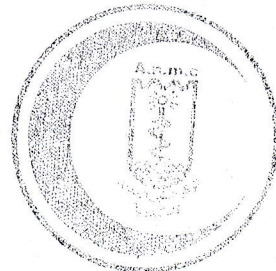
١٤ - قروض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١٠ ٨٠٣ ٥٨٧	٨ ١٩١ ٦٧٠
(٥ ٤٥٩ ٩٢٣)	(٥ ٩٦١ ١٣٢)
<u>٥ ٣٤٣ ٦٦٤</u>	<u>٢ ٢٣٠ ٥٣٨</u>

قرض بنك التعمير والإسكان

قرض بمبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل أعمال
تعلية عدد ثلاثة أدوار أعلى المبنى القائم للمستشفى، معدل
الفائدة ١٧.٥% لمدة خمس سنوات ويسدد على أقساط
شهرية تبدأ من ٢٠١٧/١١/١٧ وتنتهي في
٢٠٢٢/١٠/١٧.

أقساط تستحق خلال عام
قروض طويلة الأجل



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

١٥- مصروف ضريبة الدخل

الثلثة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في	الثلثة أشهر المنتهية في	مصروف ضريبة الدخل الضريبة المؤجلة
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
(١ ٨٢٢ ٦١٢)	(٣٥١ ٢٨١)	(٨ ٢٩٣ ٥٦٠)	(٤ ٥٦٩ ٤٩٠)	
(١١٣ ٤٣٦)	(٥٨ ٠٦٨)	(١٣٧ ٢٢٤)	(١٦٤ ٧٠٦)	
(١ ٩٣٦ ٠٤٨)	(٤٠٩ ٣٤٩)	(٨ ٤٣٠ ٧٨٤)	(٤ ٧٣٤ ١٩٦)	

١٥-١ تسوية لأحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

تختلف الضرائب على نتائج أعمال الشركة عن القيمة التي تنتج عن تطبيق معدلات الضرائب السارية كالتالي:

الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦ ٩١٨ ٨٧٢	٣٦ ١٣٤ ٥٩٥	صافي الأرباح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
١ ٥٥٦ ٧٤٦	٨ ١٣٠ ٢٨٤	ضريبة الدخل المحسوبة
١٣٢ ٧٤٦	٧٥ ٣٦١	مصروفات غير قابلة للخصم
(١١٣ ٤٣٦)	(١٣٥ ٥٧٨)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٤٧ ٥٠٠	٢٢٥ ٠٠٠	إضمحلال ومخصص مطالبات
---	(١ ٦٤٧)	إيرادات غير معترف بها ضريبياً
(٩٤٤)	١٤٠	فروق تقييم عملة
١ ٨٢٢ ٦١٢	٨ ٢٩٣ ٥٦٠	ضرائب الدخل
%٢٦,٣٤	%٢٢,٩٥	السعر الفعلي للضريبة

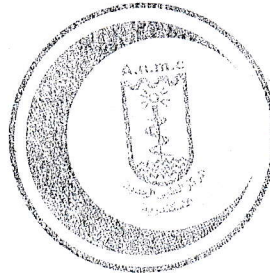
١٥-٢ التزامات ضريبة الدخل الجارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٧ ٠٦٥ ٢٨٦	٩ ٣٧٢ ٢٢٧	الرصيد في أول الفترة / العام
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	٨ ٢٩٣ ٥٦٠	ضرائب الدخل خلال الفترة / العام
(٧ ٠٦٥ ٢٨٦)	(٩ ٣٧٢ ٢٢٧)	ضرائب الدخل المسددة خلال الفترة / العام
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	٨ ٢٩٣ ٥٦٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

١٥-٣ الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
(التزام)	(التزام)	
(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	(٤ ٤٠٨ ٦١٤)	
(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	(٤ ٤٠٨ ٦١٤)	

الأصول الثابتة



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

فيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
(إلتزام)	(إلتزام)	الرصيد في أول الفترة / العام
٤ ٠٥٥ ١٦٥	٤ ٢٧١ ٣٩٠	إلتزامات ضريبية خلال الفترة / العام
٢١٦ ٢٢٥	١٣٧ ٢٢٤	
<u>٤ ٢٧١ ٣٩٠</u>	<u>٤ ٤٠٨ ٦١٤</u>	

١٦ - تسهيلات بنكية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٠ ٣١٩	٨٠	البنك العقاري المصري العربي *
١٤ ١٥٠ ٧٨٩	٩ ١٠٧ ٢٨٨	بنك أبو ظبي التجاري **
٩١ ٢٠٣	١ ٧٤٦ ٩٦٣	البنك العربي الأفريقي الدولي ***
<u>١٤ ٢٧٢ ٣١١</u>	<u>١٠ ٨٥٤ ٣٣١</u>	

* يتمثل في حد جاري مدين بمبلغ ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بضمان ودائع الشركة متحفظ عليها بمبلغ ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

** يتمثل في حد جاري مدين بمبلغ ١٤ ١٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري بضمان ودائع شخصية خاصة برئيس مجلس الإدارة السابق.

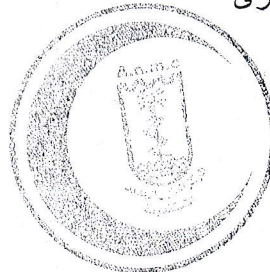
*** يتمثل في حد جاري مدين بمبلغ ٥ ٢٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري بضمان ودائع الشركة متحفظ عليها بمبلغ ٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٧ - موردين وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٤ ٢١٩ ٨٣٥	١٤ ٠٢٢ ١٥٥	موردين
١١ ٢٣١ ٢٥٢	١٢ ٧٢٣ ٧٦٢	أوراق الدفع
<u>٢٥ ٤٥١ ٠٨٧</u>	<u>٢٦ ٧٤٥ ٩١٧</u>	

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٩ ٥٣٧ ٨٤٨	٧ ٤٤٩ ٢٨٤	أتعاب الأطباء المستحقة
٣ ٣٩٧ ٤٤٧	١ ٨٣١ ٤٢٥	عملاء دفعات مقدمة
١ ٥٢١ ٩٤٦	١ ٧٨٣ ٠١٩	تأمينات للغير
١١٤ ٨٦٢	٨٩ ٧٩٨	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٣٣٩ ٣٦١	٧٨ ٧٨٠	مصروفات مستحقة
٨٥٨ ٥٢٦	١ ٠١٥ ٣٢٤	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٩٨٦ ٥٧٣	٢ ٠٥٠ ٣٢١	مصلحة الضرائب
---	٥٧٠ ٩٩٩	دائنو توزيعات - عاملين ومجلس الإدارة
٥٧٤ ٧٦٤	٣٣٤ ٩٣٩	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٥ ٥٥٤ ٩٣٤	٥ ٨٧٣ ١٥٤	حسابات دائنة أخرى
<u>٢٣ ٨٨٦ ٢٦١</u>	<u>٢١ ٠٧٧ ٠٤٣</u>	



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

١٩ - مخصص مطالبات

الرصيد في	المكون	الرصيد في	
٢٠٢١/٦/٣٠	خلال الفترة	٢٠٢١/١/١	
٣ ٥٥٦ .٤٩	٥٠٠ .٠٠٠	٣ .٥٦ .٤٩	مخصص مطالبات
<u>٣ ٥٥٦ .٤٩</u>	<u>٥٠٠ .٠٠٠</u>	<u>٣ .٥٦ .٤٩</u>	

٢٠ - إيرادات النشاط

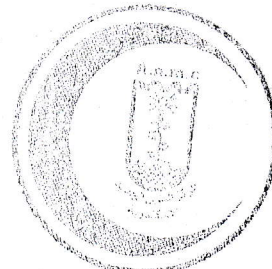
الستة أشهر	الثلاثة أشهر	الستة أشهر	الثلاثة أشهر	
المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٣ .٨٧ ٨٥٠	١٥ .٧٠ ٢٤١	٤٠ .٧٨٦ ١٩٠	١٩ ٨٤١ ٨٨٩	إيرادات أدوية ومستلزمات
٥٦ ١٠٤ ١٦٧	٢٣ .٥٦ ٢٤٩	٨٦ ٣٤٧ ٣٣٢	٤٥ ٧٠٦ ٢١١	إيرادات خدمات مقدمة
٤ ٦٣٨ ٢١٨	١ ٩٩٦ ٩١١	٤ ٤٧٦ ٥٣٨	٢ ٢٩٤ ٩٢٤	إيرادات بنك الدم
<u>٩٣ ٨٣٠ ٢٣٥</u>	<u>٤٠ ١٢٣ ٤٠١</u>	<u>١٣١ ٦١٠ .٦٠</u>	<u>٦٧ ٨٤٣ .٢٤</u>	

٢١ - تكلفة النشاط

الستة أشهر	الثلاثة أشهر	الستة أشهر	الثلاثة أشهر	
المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٠ ٨٥١ ٤٤٦	٨ ١٣٦ ٩١٠	٢٦ ٨٨٥ ٥٠٣	١٤ ١٠٠ ٢٠٣	أدوية و مستلزمات
٦ ٦٧١ ٩٠٢	٣ .٤٦ ٨٦١	٦ ٨٦٩ ٩٤٦	٢ ٨٤٥ ٠٣٤	مستلزمات بغرض التشغيل
٢ ٣٥٦ ٧٥٢	٩٤٥ ٩٥٥	٢ ٣٠٥ ٤٢٨	١ ٢٠٢ ٦٦٣	بنك الدم
٣٦ ٨٣٧ ٥٠٦	١٧ .٣٧ ٣٨٦	٣٩ ٤٠٦ ٤١٨	١٩ ٨٩٧ ٠٨٧	مصروفات التشغيل
٣ ٥٨٩ ٠٧٦	١ ٨١٤ ٣٦٤	٣ ٧٨٢ ١٣٧	١ ٩١٠ ٣٣٠	إهلاك الأصول الثابتة (انتاجية)
<u>٧٠ ٣٠٦ ٦٨٢</u>	<u>٣٠ ٩٨١ ٤٧٦</u>	<u>٧٩ ٢٤٩ ٤٣٢</u>	<u>٣٩ ٩٥٥ ٣١٧</u>	

٢٢ - إيرادات أخرى

الستة أشهر	الثلاثة أشهر	الستة أشهر	الثلاثة أشهر	
المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٥٩٥ ٤١٤	٢٥٨ .٠٠٨	١ ٧٥٩ ٣٤٢	١ ٣٣٤ ٢٨٨	إيرادات متنوعة
٢٨٥ ٨٦٦	١٣٥ ١٠١	٤٤٠ .٤٦	٢١٦ .٢٣	إيجار مساحات مؤجرة
<u>٨٨١ ٢٨٠</u>	<u>٣٩٣ ١٠٩</u>	<u>٢ ١٩٩ ٣٨٨</u>	<u>١ ٥٥٠ ٣١١</u>	



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

٢٣ - مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٣ ٩٥٦ ١٠٦	٢ ٦٨٢ ٧١٤	٧ ٤٨٠ ٧٠٢	٥ ٥٨٣ ٠١٦	أجور و مرتبات
٥٥٠ ٩٢٥	٥٠٢ ٧١٢	١ ١٦٨ ٩٨٤	٨٩٠ ٤٢٧	صيانة وإصلاح
٥٧٢ ٨٥٢	٤٤٦ ٧٢١	١ ١٣٠ ٢٢٨	٩٢٧ ٤٠٢	مصروفات نظافة
٤٧٤ ٨٠٣	٨٩١ ٨٥٩	١ ١٤٩ ٤٥٦	١ ٤٩٠ ٨٤٥	مصروفات كهرباء
٧٣٨ ٠٣٢	٧٦٢ ٤٤٧	١ ٤٥٥ ٦٥٩	١ ١٦٥ ٣٦١	رسوم واشتراكات
٤٥ ٣٤٥	١٥ ٢٦٠	٧٩ ٠٩٥	٨١ ٠٧٥	أنعاب مهنية
١ ١٣٩ ٧٠١	١ ٠٥٧ ٤٥٨	٢ ٢٦٩ ٥١٠	٢ ٠٨٧ ٦٠٣	إهلاك الأصول الثابتة (خدمية)
١ ١١٥ ٩٩٦	٩١٣ ٤٨٠	٣ ٣٠٨ ٣٧٢	٢ ١٣١ ٣٤٢	أخرى
٨ ٥٩٣ ٧٦٠	٧ ٢٧٢ ٦٥١	١٨ ٠٤٢ ٠٠٦	١٤ ٣٥٧ ٠٧١	

٢٤ - نصيب السهم في الأرباح

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	السنة المنتهية في	السنة المنتهية في	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
١٥ ٣٩٧ ١٦٣	(١٨٤ ٢٨٠)	٢٧ ٧٠٣ ٨١١	٤ ٩٨٢ ٨٢٤	صافي أرباح/(خسائر) الفترة
١٤ ٢٧٤ ٩٧٥	١٤ ٢٧٤ ٩٧٥	١٤ ٢٧٤ ٩٧٥	١٤ ٢٧٤ ٩٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
١.٠٠٨	(٠.٠٠١)	١.٩٤	٠.٣٥	نصيب السهم في الأرباح/(الخسائر)

٢٥ - الإرتباطات الرأس مالية

قيمة الإرتباط الحالي

٢ ٨٦٠ ٨٣٢
٥ ٤٠٠ ٠٠٠
٨ ٢٦٠ ٨٣٢

ارتباط عن شراء أجهزة ومعدات

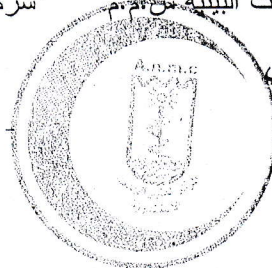
ارتباط عن سداد باقي الحصة في رأس مال الشركات الشقيقة

٢٦ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم إثبات المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بنفس أسس التعامل مع الغير، وتتمثل طبيعة وحجم المعاملات خلال الفترة / العام فيما يلي :-

حجم المعاملات خلال الفترة	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
مدين دائن			
٥٢٥ ٨٥٧	جاري	شركة شقيقة	شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م
٤٠٠ ٦٨٦	مصروفات	شركة شقيقة	شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م
٥ ٠٠٠	--		

٢٧ - الموقف الضريبي



١-٢٧ الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- السنوات ٢٠١٠ / ٢٠٠٥
قامت مأمورية الاستثمار بالاسكندرية بفحصها وتم الإخطار بنموذج ١٩ ضرائب وقد تم الطعن عليه وأحيل الطعن إلى لجنة الطعن التي أصدرت قرارها وتم الطعن على قرارها برفع دعوى قضائية أمام المحكمة طعنًا في القرار الصادر من اللجنة المشار إليها ومنظورة كذلك أمام لجنة فض المنازعات.
- السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١١
صدر بشأنها قرار من لجنة الطعن بإعادة الملف مرة أخرى إلى المأمورية (مركز كبار الممولين) لإعادة الفحص نظرًا لكون الفحص الذي تم بخصوص تلك السنوات كان فحص تقديري (غير مستندي).
وقد تم الإنتهاء من الفحص الدفترى وجاري العمل للوصول إلى اتفاق مباشر مع المركز وإنهاء النزاع صلحًا وسيتم التوصل إلى النتيجة النهائية بشأن السنوات عاليه.
- السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١٨
تم تقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات ولم يتم الفحص من جانب المأمورية المختصة (كبار الممولين) حتى تاريخه.

٢-٢٧ الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- السنوات منذ بدء النشاط وحتى سنة ٢٠٠٦
تم المحاسبة عنها وتم الاتفاق بشأنها أمام اللجان الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة عنها.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٨
تم فحصها وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر لها قرار من لجنة الطعن وتم سداد الضريبة عنها بالكامل وذلك للإستفادة من التجاوز عن الغرامات طبقًا للقانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ثم تم رفع دعوى قضائية طعنًا في قرار لجنة الطعن أمام المحكمة.
- السنوات ٢٠١٠ / ٢٠٠٩
تم فحصها وتم إحالتها إلى لجنة الطعن وأصدرت اللجنة قرار بشأنها وتم رفع دعوى قضائية أمام المحكمة طعنًا على قرار لجنة الطعن (تم سداد الضريبة المستحقة عنها بواقع ٥٦٩ ٢٠٢ جنيهاً بتاريخ ٢٠١٦/٩/١٢).
- سنة ٢٠١١
تم فحصها وجاري إنهاء الخلاف بشأنها باللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.
- السنوات ٢٠١٢ / ٢٠١٤
تم فحصها تقديري وتم الاعتراض عليها وتم تقديم المستندات لإعادة فحصها مستنديًا بمركز كبار الممولين.
- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨
تم تقديم كافة الإقرارات والتسويات الضريبية عنها وحتى تاريخه لم يتم فحصها.

٣-٢٧ ضريبة الدمغة

- السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٠
تم إنهاء النزاع بشأنها امام اللجان الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة عنها بالكامل.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٧
تم إنهاء النزاع بشأنها أمام اللجان الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة عنها.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩
جاري الفحص.



٤-٢٧ ضرائب الخصم والتحصيل

فقد تم الإنتهاء من جزئية الخلاف المتداول أمام إدارة مكافحة التهرب الضريبي بشأن الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة مقابل سداد الشركة مبلغ قدره مائة ألف جنيه وتم التصالح وإنهاء المنازعة على ضريبة مستحقة طبقاً لقرار اللجنة قدرها ٣٠ ١٣٣ جنيه مصري.
وتم تقديم إعتراض لمأمورية ضرائب الإستثمار لإلغاء مبلغ قدره ٦٩ ٥١٩ جنيه مصري عبارة عن مبالغ محصلة من الغير ولم يتم توريدها عن سنة ٢٠٠١ إلا ان المأمورية لم تقم بإلغاء المبلغ المحصل حتى تاريخه وجاري مخاطبة مكافحة التهرب الضريبي بمعرفة المأمورية وأيضاً جاري تقديم طلب إلى مأمورية مركز كبار الممولين لإسترداد المبلغ.

٥-٢٧ غرامات التأخير

لا توجد على الشركة أى غرامات تأخير بشأن الأوعية الضريبية التي تم الإنتهاء من تحديدها.

٦-٢٧ الضريبة على المبيعات (القيمة المضافة)

تم تسجيل الشركة بالضريبة على القيمة المضافة وفقاً لقانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وذلك لوجود عمليات تجميل لغير الأغراض الطبية إعتباراً من شهر ديسمبر ٢٠١٨ ويتم تقديم لها إقرارات شهرية.

٧-٢٧ الضريبة العقارية

تم سدادها بالكامل حتى عام ٢٠١٣ مع وجود نزاع منظور أمام لجنة فض المنازعات حول أسس التقدير.

٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية العملاء والموردين دفعات مقدمة والمدينون والحسابات المدينة الأخرى ونقدية بالصندوق ولدى البنوك، وتتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والدائنون وحسابات دائنة أخرى، والموردين والتسهيلات البنكية وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.

١-٢٨ خطر السيولة

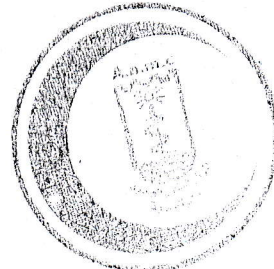
يتمثل خطر السيولة في عدم مقابلة مواعيد استحقاق الأصول مع الالتزامات أو في عدم مقدرة الشركة على تسهيل أصولها بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية. لإدارة خطر السيولة تحرص إدارة الشركة على الحفاظ على قدر كافي من النقدية وتوافر التمويل لمواجهة الالتزامات عند استحقاقها حيث قامت الشركة باعداد خطه لزيادة المبيعات وإعادة الهيكلة الإدارية للشركة وتخفيض المصروفات العمومية والإدارية قدر الأمكان.

٢-٢٨ خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في تقلبات الأدوات المالية الناتجة عن التغيرات في أسعار العملات الأجنبية. ويظهر خطر العملات الأجنبية عند إجراء المعاملات ووجود أصول والتزامات بعملات غير عملة التعامل بالشركة. ويتم تخفيض ذلك الخطر الى الحد الأدنى نظراً الى جزء من مبيعات الشركة موجه للتصدير الخارجى.

٣-٢٨ خطر تقلبات معدلات الفائدة

يتمثل هذا الخطر في التغيرات التي تطرأ على معدلات الفائدة بما قد يؤثر على نتيجة نشاط الشركة.



٢٩- أحداث هامة

انتشر فيروس كورونا "COVID-19" عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية، وأحدث انتشار فيروس كورونا "COVID-19" عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية.

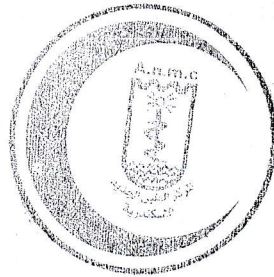
تراقب الشركة الوضع عن كثب، وقد قامت الشركة بتفعيل خطة استمرارية الأعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للأعمال نتيجة تفشى فيروس كورونا "COVID-19" وتأثيره على العمليات والأداء المالي.

نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشى فيروس كورونا "COVID-19" وتحسباً للتباطؤ الاقتصادي المتوقع، تعمل الشركة عن كثب للوقوف على تأثير الفيروس على العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف على الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الأكثر تأثراً بالأزمة.

٣٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية والتي تتمثل في:

الرصيد قبل التعديل	إعادة تبويب	الرصيد بعد التعديل	قائمة المركز المالي
٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٨٩٣ ٣٠٥	(١١ ٨٥٠ ٠٠٠)	١٣ ٧٤٣ ٣٠٥	إستثمارات عقارية
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	--	عملاء وأوراق قبض
٨٦ ١٩٢ ٠٢٩	٤ ٢٧٤ ٦٥٥	٨١ ٩١٧ ٣٧٤	مستحق على أطراف ذات علاقة
١١ ٣٠٦ ٠٦٩	١١ ٣٠٦ ٠٦٩	--	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨ ٤١٢ ٨٩٢	(١٥ ٢٤٤ ٨٣٥)	٢١ ٨٤٩ ٨٣٩	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢	(٣ ٤٤٢ ٤٨٨)	٤٦ ٣٨٨ ٨٧٠	موردون وأوراق دفع
(٢٥ ٤٥١ ٠٨٧)	(١ ٦١٥ ٣٩٧)	(٢٣ ٨٣٥ ٦٩٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٢٣ ٨٨٦ ٢٦١)	٣٦ ٣١٤ ٥١٥	(٥٨ ٣٩٢ ٨٨٨)	



٣١- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣١-١ اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
 - الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
 - يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
 - يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر.

٣١-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية، مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد - ويتم إهلاك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل وفقاً لما يلي :

الأعمار الانتاجية المقدرة بالسنة	الأصل
٤٠	مبانى وانشاءات
٤-٥-١٠ سنوات	حاسبات آليه
٥	عدد وادوات
٢	مفروشات
٤-٦.٦٦-٨ سنوات	الات كاتبة وحاسبة وتصوير
٤-٥-٦.٦٦-١٠ سنوات	اجهزة ومعدات
٤-٥ سنوات	وسائل نقل وانتقال
٤-٥-٦.٦٦ سنوات	ادوات طبية وجراحية
٤-١٠ سنوات	اثاث ومعدات مكاتب
٥-١٠ سنوات	اثاث غرف مرضى

■ التكاليف اللاحقة على الافتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.



٣-٣١ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

٤-٣١ استثمارات عقارية

يتم الإثبات الأولي للإستثمارات العقارية بالتكلفة، وبعد القياس الأولي تظهر الإستثمارات العقارية على أساس التكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها العادلة عن قيمتها الدفترية يتم تعديل قيمتها الدفترية بقيمة الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

٥-٣١ تكلفة الاقتراض

- يتم تحميل تكلفة الاقتراض كمصروفات على قائمة الدخل عن الفترة التي تكبدت خلالها الشركة هذه التكلفة فيما عدا تلك التكاليف المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة حيث يتم رسملتها على تكلفة تلك الأصول.
- إن الأصول المؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض هي تلك الأصول التي تتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الأغراض المحددة لها.

٦-٣١ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإسترادية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة الإسترادية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

٧-٣١ عملاء وأوراق قبض ومديون وحسابات مدينة أخرى

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمديون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها خسائر الإضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المديون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول طويلة الأجل.

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

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

٨-٣١ المخصصات

يتم إثبات المخصص عند وجود التزام قانوني أو استدلالى حالى كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه اللتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.



٩-٣١ الإحتياطات

١-٩-٣١ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة الى الأفتطاع.

٢-٩-٣١ الإحتياطي الرأسمالي

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

٣-٩-٣١ الإحتياطي العام

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

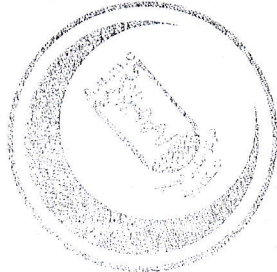
١٠-٣١ الإخفاض في قيمة الأصول

■ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي إنخفض قيمته إذا كانت هناك ادلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم اختبار الإخفاض في القيمة للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإخفاض في قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الإعتراف بخسائر الإخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل.

■ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد أي مؤشر للإخفاض في القيمة. يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإخفاض في القيمة.
- يتم الإعتراف بخسارة الإخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول.
- يتم الاعتراف بخسائر الإخفاض في قائمة الدخل
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمة الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم عكس اثر خسائر الإخفاض في القيمة إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. يتم عكس خسائر الإخفاض في القيمة للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الاهلاك مالم يتم الاعتراف بخسائر الإخفاض في القيمة.



٣١-١١ نظام معاشات العاملين

تقوم الشركة بسداد حصتها في التأمينات الإجتماعية طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، ويتم تحميلها ضمن بند الأجور والمرتببات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٣١-١٢ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالإلتزام في السنة التي يتم إعلان التوزيعات بها.

٣١-١٣ تحقق الإيراد

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

٣١-١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٣١-١٥ الضرائب

- ضريبة الدخل

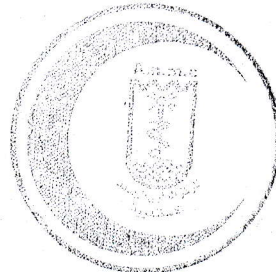
تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل

- الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات، وبأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لإستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٣١-١٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.



٣١-١٧ استثمارات فى شركات شقيقة

يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات الشقيقة بالتكلفة، وفى حالة وجود انخفاض غير مؤقت فى قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

٣١-١٨ النقدية وما فى حكمها

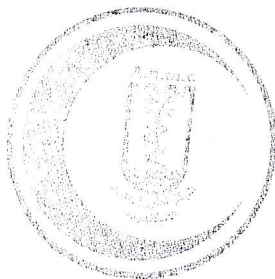
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق.

٣٢-٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

التأثير المحتمل على

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معايير محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقا لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة فى الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ فى أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا فى نفس التاريخ.
	٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقا- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالى.		
	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة فى قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية".		

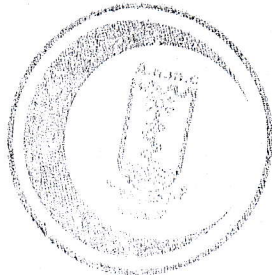


شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع أهم السياسات المحاسبية المطبقة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	القوائم المالية	التأثير المحتمل على تاريخ التطبيق
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"		
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية وبلغها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة. ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
* أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قراراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشى فيروس كورونا المستجد وما صاحب من أثار إقتصادية ومالية مرتبطة به، علي أن تقوم هذه الشركات بتطبيق هذه المعايير الجديدة وتعديلاتها على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.			
* أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ باستبدال عبارة "١ يناير ٢٠٢١" بعبارة "١ يناير ٢٠٢٠" وإنما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.			
وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضى بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١، هذا وقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر المحاسبي المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.			

عضو مجلس الإدارة المنتدب

علاء الدين عبد المجيد مسعود



المدير المالي

جابر فهمي راعب