

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية : 2021 / 11 / 13

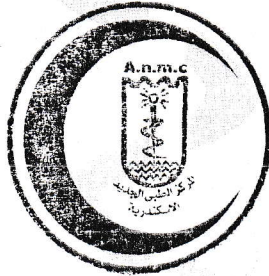
السادة / مدير عام إدارة الإفصاح والمعلومات – البورصة المصرية  
بعد التحية،،

مرفق لسيادتكم طية المركز المالي في 2021/9/30 وكذا المرفقات الموضحة له ، وذلك بعد  
الاعتماد من مجلس ادارة الشركة جلسة السبت الموافق 2021 / 11 / 13 م.

برجاء التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام ،،،

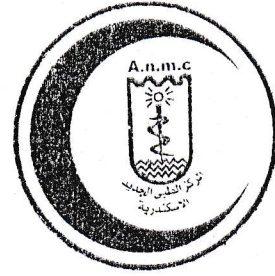
نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
د. / علاء الدين عبد المجيد



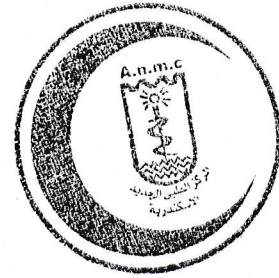
مدير علاقات المستثمرين

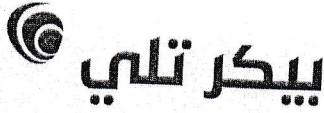
/ عادل فهمي عثمان

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية  
(المركز الطبي الجديد - الاسكندرية)  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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





بيكر تلي  
وحيد عبد الغفار  
وشركاه

س ١١ قطعة ١١ - الشطر العاشر  
أمام كارفور المعادي  
زهراء المعادي، القاهرة

مصر

ت: +٢٢٣١٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤  
ف: +٢٢٣١٠ ٣٠

info@bakertillywag.com  
www.bakertillyeg.com

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

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

### المقدمة

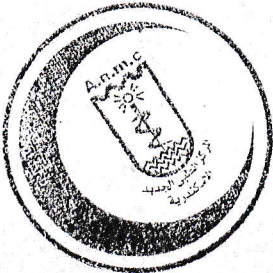
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية "المركز الطبي الجديد - الإسكندرية" شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل 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 إكتشافها 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 سبتمبر ٢٠٢١ المقدمة إلينا الآثار المتوقعة لوجود خلافات ضريبية وكذا نزاع قضائي مع مصلحة الضرائب للسنوات ٢٠٠٥/ ٢٠١٧.
- لم نواف بدراسة لتقدير مدى وجود خسائر الإضمحلال في أرصدة العملاء والبالغ رصيدها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٠٤,٧٦٩ 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 سبتمبر ٢٠٢١ وكذا رصيد المديونية المستحقة عليها والبالغة ١١,٤٤٦ مليون جنيه مصري في ذلك التاريخ.
- تتضمن الاستثمارات العقارية والبالغة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١١,٨٥ مليون جنيه مصري في حصة على المشاع في أرض ومبنى مستشفى راقوده ولم تقم الشركة بفصل قيمة الأرض عن المبنى حتى يمكن إهلاك المبنى وكذا لم يتم دراسة الإضمحلال في قيمة الاستثمار العقاري.



### إستنتاج متحفظ

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

### فُقرة توجيه الإنتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بشأن الأحداث الهامة ، 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 التأكيد 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 : ١٣ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار

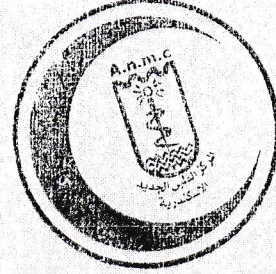
سجل قيد مراقبي حسابات الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

**بيكر تلي**  
وحيد عبد الغفار  
وشركاه

٩



٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
١٤١ ٦٧٦ ٧١٢	١٤٥ ٠١٣ ٤٤٥	(٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٨٩٣ ٣٠٥	--	(٤)	استثمارات عقارية
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	(٥)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢ ٨٢٩ ٠٠٠	٢ ٨٢٩ ٠٠٠	(٦)	إجمالي الأصول غير المتداولة
<u>١٥٨ ٢٤٩ ٠١٧</u>	<u>١٥٩ ٦٩٢ ٤٤٥</u>		
			الأصول المتداولة
			مخزون
٩ ٢٧٥ ٤٨٧	٧ ٩٦٤ ٤١٣	(٧)	عملاء وأوراق قبض
٨٦ ١٩٢ ٠٢٩	١٠٤ ٧٦٩ ٨١٢	(٨)	مستحق على الأطراف ذات العلاقة
١١ ٣٠٦ ٠٦٩	١١ ٤٤٦ ٠٤٧	(٩)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨ ٤١٢ ٨٩٢	٤ ٠٣٣ ٠٢٨	(١٠)	نقدية وما فى حكمها
٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٥٤ ٠٩٦ ٠٣٧	(١١)	إجمالي الأصول المتداولة
<u>١٥٨ ١٣٢ ٨٥٩</u>	<u>١٨٢ ٣٠٩ ٣٣٧</u>		اجمالي الأصول
<u>٣١٦ ٣٨١ ٨٧٦</u>	<u>٣٤٢ ٠٠١ ٧٨٢</u>		
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر و المدفوع
١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	(١٢)	احتياطيات
٨٤ ٢١٧ ١٧٠	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	(١٣)	أرباح مرحلة
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠		صافي أرباح الفترة / العام
٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩		إجمالي حقوق الملكية
<u>٢٢٥ ٢٦٨ ٩٦٤</u>	<u>٢٥٨ ٦٣٠ ٢٣٧</u>		
			الالتزامات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
٥ ٣٤٣ ٦٦٤	٥٦٨ ٩٣٧	(١٤)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٢٧١ ٣٩٠	٤ ٤٣٢ ٨٥٨	(١٥-٣)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
<u>٩ ٦١٥ ٠٥٤</u>	<u>٥ ٠٠١ ٧٩٥</u>		
			الإلتزامات المتداولة
			تسهيلات بنكية
١٤ ٢٧٢ ٣١١	٣ ٨٣٢ ٧٢١	(١٦)	أقساط قروض تستحق خلال عام
٥ ٤٥٩ ٩٢٣	٦ ٢٣١ ٧٢٠	(١٤)	موردين وأوراق دفع
٢٥ ٤٥١ ٠٨٧	٢٨ ٠٥٣ ٤٤٧	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٣ ٨٨٦ ٢٦١	٢٢ ١٢٥ ٣٦١	(١٨)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١١ ٩٦٩ ٤٥٢	(١٥-٢)	مخصص مطالبات
٣ ٠٥٦ ٠٤٩	٦ ١٥٦ ٠٤٩	(١٩)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٨١ ٤٩٧ ٨٥٨</u>	<u>٧٨ ٣٦٩ ٧٥٠</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٩١ ١١٢ ٩١٢</u>	<u>٨٣ ٣٧١ ٥٤٥</u>		اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية
<u>٣١٦ ٣٨١ ٨٧٦</u>	<u>٣٤٢ ٠٠١ ٧٨٢</u>		

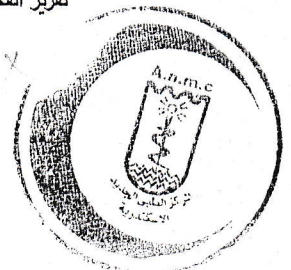
\* إيضاح رقم (٣٠)

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
علاء الدين عبد المجيد مسعود

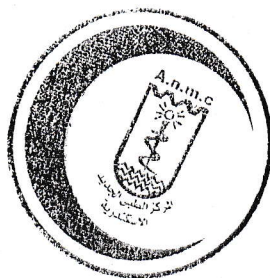
المدير المالي

جابر فهيم راغب



عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠		
٥٩ ٩٩٦ ٠٥٩	٦٧ ٦٢٥ ٤٧٠	١٥٣ ٨٢٦ ٢٩٤	١٩٩ ٢٣٥ ٥٣٠	(٢٠)	إيرادات النشاط
(٣٧ ٨٦٦ ٦٦٦)	(٤١ ٣٣٩ ٢٤٥)	(١٠٨ ١٧٣ ٣٤٨)	(١٢٠ ٥٨٨ ٦٧٧)	(٢١)	تكلفة النشاط
٢٢ ١٢٩ ٣٩٣	٢٦ ٢٨٦ ٢٢٥	٤٥ ٦٥٢ ٩٤٦	٧٨ ٦٤٦ ٨٥٣		مجمل الربح
					يضاف/ (يخصم)
(٧ ٣٥٩ ٥٠٦)	(١٠ ٣١٨ ٠٩٣)	(٢١ ٧١٦ ٥٧٧)	(٢٨ ٣٦٠ ٠٩٩)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٤ ٤٠٠)	(٤٢ ٣٠٠)	(٥١ ٣٠٧)	(١١٥ ٣٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(١٥٠ ٠٠٠)	(٢ ٦٠٠ ٠٠٠)	(١ ٢٠٠ ٠٠٠)	(٣ ١٠٠ ٠٠٠)	(٨)	عبء إضمحلال فى العملاء وأوراق قبض
--	(٢ ٦٠٠ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠)	(٣ ١٠٠ ٠٠٠)	(١٩)	مخصص مطالبات
٤٩٥ ٨٢٩	٤٣٢ ٠٥٩	١ ٣٧٧ ١٠٩	٢ ٦٣١ ٤٤٧	(٢٢)	إيرادات أخرى
٧ ١٢٥	--	٧ ١٢٥	٧ ٣١٨		أرباح رأسمالية
١٥ ١٠٨ ٤٤١	١١ ١٥٧ ٨٩١	٢٤ ٠١٩ ٢٩٦	٤٦ ٦١٠ ٢١٩		نتائج أنشطة التشغيل
٧٢٦ ١٣٥	٤٥٥ ٦٧٩	٢ ٤١٦ ٥٣٠	٢ ٨١٠ ٣٩٠		إيرادات تمويلية
(١ ٨٨٠ ٨١٣)	(٥٤٥ ٣٠٢)	(٥ ٥٦٧ ٣٨٦)	(٢ ٢١٧ ١٢٦)		مصروفات تمويلية
(١٦ ٣٦٥)	٢ ٣٢٦	(١٢ ١٧٠)	١ ٧٠٦		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
(١ ١٧١ ٠٤٣)	(٨٧ ٢٩٧)	(٣ ١٦٣ ٠٢٦)	٥٩٤ ٩٧٠		صافي تكلفة التمويل
١٣ ٩٣٧ ٣٩٨	١١ ٠٧٠ ٥٩٤	٢٠ ٨٥٦ ٢٧٠	٤٧ ٢٠٥ ١٨٩		صافي الأرباح قبل الضرائب
(٣ ١٧٦ ٧٧٠)	(٣ ٧٠٠ ١٣٦)	(٥ ١١٢ ٨١٨)	(١٢ ١٣٠ ٩٢٠)	(١٥)	ضريبة الدخل
١٠ ٧٦٠ ٦٢٨	٧ ٣٧٠ ٤٥٨	١٥ ٧٤٣ ٤٥٢	٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩		صافي أرباح الفترة
٠,٦٩	٠,٤٧	١,٠١	٢,٢٥	(٢٤)	نصيب السهم فى الأرباح

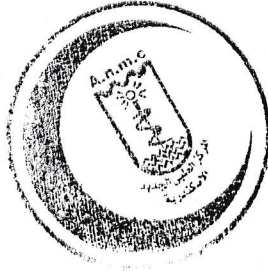
الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		صافي أرباح الفترة
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٠.٧٦٠.٦٢٨	٧.٣٧٠.٤٥٨	١٥.٧٤٣.٤٥٢	٣٥.٠٧٤.٢٦٩	
--	--	--	--	
<u>١٠.٧٦٠.٦٢٨</u>	<u>٧.٣٧٠.٤٥٨</u>	<u>١٥.٧٤٣.٤٥٢</u>	<u>٣٥.٠٧٤.٢٦٩</u>	الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

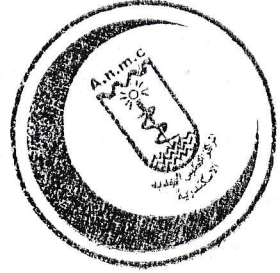






شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة / العام	أرباح مرحلة	احتياطيات	مجنب تحت حساب زيادة رأس المال المصدر	رأس المال المصدر والمفروع	إيضاح رقم
٢٠٥ ٧٢٩ ٧٩٩	٢٤ ٧١٢ ١٩٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	٧٣ ١٤٢ ٤٠٩	--	١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
--	(١ ٢٣٥ ٦٠٩)	--	١ ٢٣٥ ٦٠٩	--	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني (١٢)
--	(٩ ٨٢٩ ١٥٢)	--	٩ ٨٢٩ ١٥٢	--	--	المحول إلى الإحتياطي العام (١٣)
--	(٣٥٠٠٠٠٠)	٣٥٠٠٠٠٠٠	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	(٨ ٧٨٤ ٦٠٠)	--	--	٨ ٧٨٤ ٦٠٠	--	المجنب لزيادة رأس المال المصدر (١٢)
(١ ٣٥٢ ٨٢٩)	(١ ٣٥٢ ٨٢٩)	--	--	--	--	توزيعات الأرباح (عاملين ومجلس الإدارة)
١٥ ٧٤٣ ٤٥٢	١٥ ٧٤٣ ٤٥٢	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٢٠ ١٦٠ ٤٢٢	١٥ ٧٤٣ ٤٥٢	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	٨ ٧٨٤ ٦٠٠	١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠	الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٢٢٥ ٢٦٨ ٩٦٤	٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	--	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
--	(١ ٠٤٢ ٦٠٠)	--	١ ٠٤٢ ٦٠٠	--	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني (١٣)
--	(٧ ٧١٤ ٥٩٨)	--	٧ ٧١٤ ٥٩٨	--	--	المحول إلى الإحتياطي العام (١٣)
--	(١٢ ٠٩٤ ٧٩٦)	١٢ ٠٩٤ ٧٩٦	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	(١٠ ٣٨١ ٨٠٠)	--	--	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	زيادة رأس المال المصدر (١٢)
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	--	(١ ٧١٢ ٩٩٦)	--	--	--	توزيعات الأرباح (عاملين ومجلس الإدارة)
٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩	٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢٥٨ ٦٣٠ ٢٣٧	٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	--	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

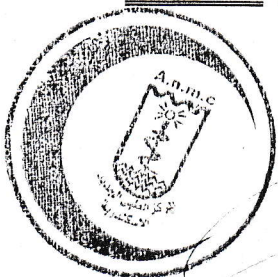
عن الفترة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٠ ٨٥٦ ٢٧٠	٤٧ ٢٠٥ ١٨٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٨ ٥٦٨ ٢٢٨	٩ ٤٦٩ ٠٢٨	(٣) إهلاك أصول ثابتة
١ ٢٠٠ ٠٠٠	٣ ١٠٠ ٠٠٠	(٨) عبء اضمحلال في العملاء وأوراق قبض
٥٠ ٠٠٠	٣ ١٠٠ ٠٠٠	(١٩) مخصص مطالبات
١٢ ١٧٠	( ١ ٧٠٦)	فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
٥ ٥٦٧ ٣٨٦	٢ ٢١٧ ١٢٦	مصروفات تمويلية
( ٧ ١٢٥)	( ٧ ٣١٨)	أرباح رأسمالية
(٢ ٤١٦ ٥٣٠)	(٢ ٨١٠ ٣٩٠)	إيراد فوائد
٣٣ ٨٣٠ ٣٩٩	٦٢ ٢٧١ ٩٢٩	
		التغير في :-
( ٣٤٤ ٦٠٦)	١ ٣١١ ٠٧٤	مخزون
٢ ٠٥٠ ٨٣٥	(٢٠ ٧٩٩ ١٦١)	عملاء وأوراق قبض
١٨٦ ٧٧٦	٤ ٣٧٩ ٨٦٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
--	( ١٣٩ ٩٧٨)	مستحق على الأطراف ذات العلاقة
(٤ ١٥٧ ٦٤١)	٢ ٦٠٢ ٣٦٠	موردون وأوراق دفع
(٢ ٤٦٧ ٩٦٤)	(١ ٧٦٠ ٩٠٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٠٠١ ٧٧١	٢ ٨١٠ ٣٩٠	الفوائد المحصلة
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	ودائع طويلة الأجل
( ٨٧٨ ٤٦٠)	(١ ٧١٢ ٩٩٦)	توزيعات أرباح مدفوعة (عاملين ومجلس إدارة)
٤٠ ٢٢١ ١١٠	٤٨ ٩٦٢ ٥٨٢	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١ ٤١٣ ٢٤٠)	( ٨٧٨ ٦٢٢)	(٨) المستخدم من مجمع الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٧ ٠٦٥ ٢٨٦)	(٩ ٢٧٢ ٢٢٧)	(٢-١٥) ضرائب مدفوعة
٣١ ٧٤٢ ٥٨٤	٣٨ ٧١١ ٧٣٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤ ٥٥٢ ٣٤٩)	(١٠ ٩١٥ ٦٣٨)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٣ ٣٧٩	١٠ ٥٠٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٤ ٥٢٨ ٩٧٠)	(١٠ ٩٠٥ ١٣٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣ ٣٤٨ ٥٩٣)	(٤ ٠٠٢ ٩٣٠)	قروض طويلة الاجل مدفوعة
(١٠ ٣٨١ ٦٦٢)	(١٠ ٤٣٨ ٥٩٠)	تسهيلات بنكية مدفوعة
(٥ ٥٦٧ ٣٨٦)	(٢ ٢١٧ ١٢٦)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(١٩ ٢٩٧ ٦٤١)	(١٦ ٦٥٨ ٦٤٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٧ ٩١٥ ٩٧٣	١١ ١٤٧ ٩٤٩	التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
( ١٢ ١٧٠)	١ ٧٠٦	فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
٨ ٠٩٨ ١٨١	١٢ ٤٤٣ ٥٦١	رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٦ ٠٠١ ٩٨٤	٢٣ ٥٩٣ ٢١٦	(١١) رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد المعاملات غير النقدية كما يلي:

- مبلغ ١٠ ٣٨١ ٨٠٠ جنيه مصري من كلاً من المسدد لزيادة رأس المال المصدر والمدفوع والأرباح المرحلة (أسهم مجانية).

- مبلغ ١ ٨٩٣ ٣٠٥ جنيه مصري من كلاً من الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ (محول إلى الأصول الثابتة).

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



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

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة الإسكندرية 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 ١٣ نوفمبر ٢٠٢١.

غرض الشركة

إنشاء مستشفى لتوفير الخدمات الطبية والعلاجية والتشخيص لفروع الطب المختلفة وتشمل التخصصات الآتية: (أمراض النساء والولادة، الجراحة العامة وفروعها 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

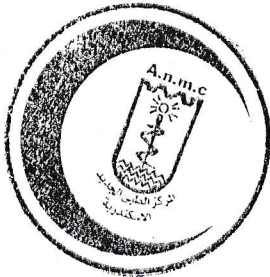
- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

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.



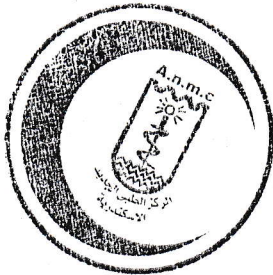
#### ٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد فى 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 أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى 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 فى 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 فى 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.
- فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة 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 فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

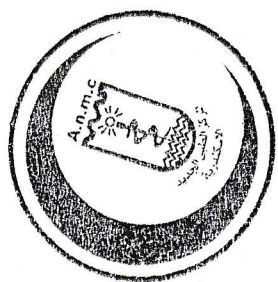


شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية  
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية السنوية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ المتكررة بالجنبة المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣ - أصول ثابتة												
الإجمالي	أثاث غرف مرضى	أثاث مكتبية	أثاث مكاتب	مفروشات	معدات طبية و جراحية	أدوية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	حسابات آلية	أجهزة ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
٢١٣ ٢٩١ ٧٤٧	١٠ ٣٥٠ ٦٨٥	١٩٠ ٤٣٥	٢ ٦٦٦ ٣٦٢	١ ٣٥٧ ٠١٧	٦ ٢٦٢ ٣٦٢	١٠٩ ٠٩١	١ ٤٩١ ٢٥٣	١ ٨٩٩ ٧١٣	٦٠ ٥٤١ ١٩٢	١٢٥ ١٠٣ ٣٧٩	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
٧ ١٩٩ ٨٠٦	١٠٧ ٤٥٢	١٨٣ ٥٩٠	٤٦٩ ٣٦٧	---	٤٦٩ ٣٦٧	---	---	١٥٣ ٣٥٥	٢ ٥٢٦ ٥٣٣	٣ ٧٥٨ ٤٢٣	---	الإضافات خلال العام
(٣٣٣ ٥٩٢)	(٢٨ ١٠٣)	(٦٦ ٢٠٤)	(١١ ٣٥١)	---	(٥ ٥٩٥)	---	---	---	(٢٤٤ ٥٩٨)	(١٧ ٧٤١)	---	الإستيعادات خلال العام
٢٢٠ ٢٥٧ ٩٦١	١٠ ٤٢٥ ٠٣٤	٢ ٨٥٣ ٤٦٦	١ ٣٤٥ ٦٦٦	٦ ٧٧٦ ١٣٤	٦ ٧٧٦ ١٣٤	١٠٩ ٠٩١	١ ٤٩١ ٢٥٣	٢ ٠٥٣ ٠٦٨	٦٢ ٨٢٣ ١٢٧	١٢٨ ٨٤٤ ٠٦١	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	التكلفة في ٢٠٢٠/١/٢/٣١
١٢ ٨٠٨ ٩٤٣	٤٠٩ ٨٠٠	١ ٣٣٥	١٥٦ ٧٩٦	---	١٨٠ ٦٢٧	---	---	٧٠ ٠٨٣	٨ ١٥٢ ٩٧٢	٣ ٨٢٧ ٣٣٠	---	الإضافات خلال الفترة
(١١٨ ٠٢٢)	(٤٢٥)	---	---	---	(١٥ ٦١٠)	---	---	---	(١٠١ ٩٨٧)	---	---	الإستيعادات خلال الفترة
٣٢٢ ٩٤٨ ٨٨٢	١٠ ٨٣٤ ٤٠٩	٣ ٠١٠ ٢٦٢	١ ٣٤٥ ٦٦٦	٦ ٨٩١ ١٥١	٦ ٨٩١ ١٥١	١٠٩ ٠٩١	١ ٤٩١ ٢٥٣	٢ ١٢٣ ١٥١	٧٠ ٨٧٤ ١١٢	١٢٢ ٦٨١ ٣٩١	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	التكلفة في ٢٠٢١/٩/٣٠
٦٦ ٩٤٣ ١٧٥	٤ ٧٧٠ ١٨٣	١ ٦٨١ ٨٥٤	١ ٣٥٦ ٣٠٨	٤ ١١٨ ٨٥٤	٤ ١١٨ ٨٥٤	١٠٩ ٠٣٤	١ ٠٤٢ ٢١٤	١ ٣٣٧ ٠٨٦	٣٩ ٩٨٢ ٢٩٠	١٢ ٣٨٤ ٢٥٢	---	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
١١ ٩٥٣ ٥٠٢	١ ٦٣٣ ٤١٣	٣ ٣٥٣	٣٠٢ ٢٠٤	---	٧٨٠ ٣٦٥	---	١٤٠ ٥٢٢	٢٧٢ ٥٢٣	٥ ٦٢٧ ٠٤٨	٣ ١٩٤ ٢٢٤	---	إهلاك العام
(٣١٥ ٤٧٨)	(٢٧ ٦٩٧)	---	(٢٤ ٨٢٤)	(١١ ٣٤٦)	(٥ ٣٥١)	---	---	---	(٢٤٣ ١٥٢)	(٣ ٠١٨)	---	مجموع إهلاك الإستيعادات
٧٨ ٥٨١ ٢٤٩	٦ ٣٧٥ ٨٩٩	١ ٩٥٩ ١٩٤	١ ٣٤٤ ٩٢٢	٤ ٨٩٣ ٨١٨	٤ ٨٩٣ ٨١٨	١٠٩ ٠٣٤	١ ١٨٢ ٧٣٦	١ ٦٠٩ ٦٠٩	٤٥ ٣٦٦ ٥٦٦	١٥ ٥٧٥ ٤٥٨	---	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/٢/٣١
٩ ٤٦٩ ٠٢٨	١ ٢٦٥ ٨٤٣	٢ ٦٠٠	٢٣٥ ٤٠٦	---	٦٠٧ ٢٣٣	---	١٠٥ ٣٩٢	٢٠٨ ٨٢٠	٤ ٦٣٤ ٢٦٦	٢ ٤٠٩ ٠٩٨	---	إهلاك الفترة
(١١٤ ٨٤٠)	(٤٢٤)	---	---	---	(١٤ ١٢٢)	---	---	---	(١٠٠ ٢٩٤)	---	---	مجموع إهلاك الإستيعادات
٨٧ ٩٣٥ ٤٣٧	٧ ٦٤١ ٣١٨	٢ ١٩٤ ٦٠٠	١ ٣٤٤ ٩٢٢	٥ ٤٨٦ ٩٢٢	٥ ٤٨٦ ٩٢٢	١٠٩ ٠٣٤	١ ٢٨٨ ١٢٨	١ ٨١٨ ٤٢٩	٤٩ ٩٠٠ ٩٢٨	١٧ ٩٨٤ ٥٥٦	---	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
١٤٥ ٠١٣ ٤٤٥	٣ ١٩٣ ٠٩١	٨١٥ ٦٢٢	٧٠٤	١ ٤٠٤ ٢٢٢	١ ٤٠٤ ٢٢٢	٥٧	٢٠٣ ١٢٥	٣٠٤ ٧٢٢	٢٠ ٩٧٣ ١٨٤	١١٤ ٦٩٦ ٨٢٥	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/٩/٣٠
١٤١ ٦٧٦ ٧١٢	٤ ٠٤٩ ١٣٥	٢٧ ٥٦٨	٨١٤ ٣٧٢	٧٠٤	١ ٨٣٢ ٣١٦	٥٧	٣٠٨ ٥١٧	٤٤٣ ٤٥٩	١٧ ٤٥٦ ٥٤١	١١٣ ٢٦٨ ٦٠٣	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/١/٢/٣١

يتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة كما يلي :-

عن الفترة المالية المنتهية في	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
إهلاك إنتاجية	٥ ٤١٧ ٢٩٧	٦ ٠٤٣ ٨١١ (٢١)
إهلاك خدمية	٣ ١٥٠ ٩٣١	٣ ٤٢٥ ١٢٧ (٢٣)
	٨ ٥٦٨ ٢٢٨	٩ ٤٦٩ ٠٢٨



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

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
(المعدلة)	
١ ٨٩٣ ٣٠٥	--
١ ٨٩٣ ٣٠٥	--

تجهيزات وحدة الأورام

٥ - استثمارات عقارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
(المعدلة)	
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠

حصة المركز في مستشفى راقودة (البلشي 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 - استثمارات مالية في شركات شقيقة

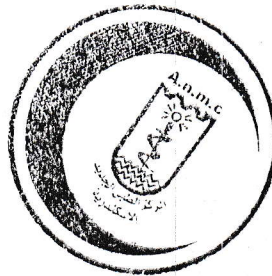
رصيد الإستثمار في	رصيد الإستثمار في	القيمة الإسمية للسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	اسم الشركة
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	١٠٠	٢٤	٧٢ ٦٠٠	شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م
١ ٨٦٠ ٠٠٠	١ ٨٦٠ ٠٠٠	١٠٠	١٢,٥٣	٩ ٦٠٠	شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م
٩٦٩ ٠٠٠	٩٦٩ ٠٠٠				
٢ ٨٢٩ ٠٠٠	٢ ٨٢٩ ٠٠٠				

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

٧ - مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٧ ٠٤٤ ٣٢٤	٥ ٨٥٠ ٩٩٥
١ ٤٧٩ ٠١٩	١ ٤٦١ ١٨١
٢٤١ ٩٧٤	٢٢٥ ٠٦٠
٥١٠ ١٧٠	٤٢٧ ١٧٧
٩ ٢٧٥ ٤٨٧	٧ ٩٦٤ ٤١٣

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 سبتمبر ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٩/٣٠
٩٥ ١٨٠ ٦٠٢	١١٧ ٦٥٤ ٤٤٥
٤ ٣٠٢ ٢٨٧	٢ ٦٢٧ ٦٠٥
٩٩ ٤٨٢ ٨٨٩	١٢٠ ٢٨٢ ٠٥٠
(١٣ ٢٩٠ ٨٦٠)	(١٥ ٥١٢ ٢٣٨)
٨٦ ١٩٢ ٠٢٩	١٠٤ ٧٦٩ ٨١٢

عملاء - نزلاء مرضى  
 أوراق قبض

يخصم :

مجمع الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض \*

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

الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠
٥ ٧٣٤ ٢٠٦	١٣ ٢٩٠ ٨٦٠
٨ ٩٧٧ ٢٤٣	٣ ١٠٠ ٠٠٠
(١ ٤٢٠ ٥٨٩)	(٨٧٨ ٦٢٢)
١٣ ٢٩٠ ٨٦٠	١٥ ٥١٢ ٢٣٨

الرصيد في أول الفترة / العام

المكون خلال الفترة / العام

المستخدم خلال الفترة / العام

الرصيد في آخر الفترة / العام

٩- مستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٩/٣٠
١١ ٣٠١ ٠٦٩	١١ ٤٤٦ ٠٤٧
٥ ٠٠٠	--
١١ ٣٠٦ ٠٦٩	١١ ٤٤٦ ٠٤٧

شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م

شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٩/٣٠
٨٧٨ ٤٦٧	--
٢٣ ٦٧٨	١٤٤ ٣٥٣
٣٧٧ ٥٣٢	٦٨ ٨٩٢
١٠ ١٠٠	١٠ ١٠٠
١ ٨٠٧ ٨٨٨	٥١٣ ٠٣٢
٤١٤ ٧٥٧	٦٣ ٥٢٨
٤ ٥٤٧ ٢٠٤	٢ ٨٢٦ ١١٤
٣٥٣ ٢٦٦	٤٠٧ ٠٠٩
٨ ٤١٢ ٨٩٢	٤ ٠٣٣ ٠٢٨

إيرادات تحت التحصيل

موردون دفعات مقدمة

مصروفات مدفوعة مقدماً

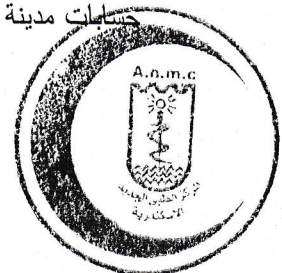
تأمينات لدى الغير

مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحصيل

فوائد ودائع مستحقة

مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة

حسابات مدينة أخرى



## ١١ - نقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٩/٣٠
١١ ٣٩٤ ٦٤٩	٢٢ ٨٢٤ ٧٧٨
٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠
١٩١ ٩٣٤	٢٥٢ ٦٩٤
٨٥٩ ٧٩٩	٥١٨ ٥٦٥
<u>٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢</u>	<u>٥٤ ٠٩٦ ٠٣٧</u>

بنوك - حسابات جارية  
بنوك - ودائع لأجل متحفظ عليها\*  
نقدية بالصندوق  
شيكات تحت التحصيل

\* إيضاح رقم (١٦).

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

عن الفترة المالية المنتهية في	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
١٣ ١٧٩ ٠١٢	٢٢ ٨٢٤ ٧٧٨
٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠
٢ ٨٢٥ ٧٩٣	٢٥٢ ٦٩٤
--	٥١٨ ٥٦٥
<u>٤٦ ٥٠٤ ٨٠٥</u>	<u>٥٤ ٠٩٦ ٠٣٧</u>
(٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠)
(٢ ٨٢١)	(٢ ٨٢١)
<u>١٦ ٠٠١ ٩٨٤</u>	<u>٢٣ ٥٩٣ ٢١٦</u>

بنوك - حسابات جارية  
بنوك - ودائع لأجل متحفظ عليها\*  
نقدية بالصندوق  
شيكات تحت التحصيل  
النقدية بالبنوك والصندوق طبقاً لقائمة المركز المالي  
(بخصم):  
ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة أشهر)  
حساب البنك الخاص باكتتاب زيادة رأس المال  
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 ٢٠٠ ٤١٥ ٤١٥ جنيه مصري موزع على ١٣ ١٧٦ ٩٠٠ سهماً قيمة السهم الاسمية 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 ٨ ٧٨٤ ٦٠٠ جنيه مصري من ١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠ 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 الاسمية وذلك بإصدار عدد ١ ٠٩٨ ٠٧٥ سهم مجاني ليصبح عدد الأسهم ١٤ ٢٧٤ ٩٧٥ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢١ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠ ٣٨١ ٨٠٠ جنيه مصري من ١١٤ ١٩٩ ٨٠٠ جنيه مصري إلى ١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠ جنيه مصري 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 سهم مجاني ليصبح عدد الأسهم ١٥ ٥٧٢ ٧٠٠ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢١





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

وبناءً على ما سبق يصبح هيكل المساهمين كالتالي:

رأس	نسبة	عدد الأسهم	الإسم
المال المدفوع	المساهمة %		
٦٤ ٢١٥ ٧٠٤	٥١,٥٥	٨ ٠٢٦ ٩٦٣	بنك أبو ظبي التجاري
٣٢ ٢٩٠ ٩١٢	٢٥,٩٢	٤ ٠٣٦ ٣٦٤	تواصل هولند نجز للإستثمارات المالية
١٢ ٣٢٢ ٠٢٤	٩,٨٩	١ ٥٤٠ ٢٥٣	تامر محمد علي عبد الله
١٥ ٧٥٢ ٩٦٠	١٢,٦٤	١ ٩٦٩ ١٢٠	مساهمون آخرون
<u>١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	<u>١٥ ٥٧٢ ٧٠٠</u>	

١٣ - إحتياطيات

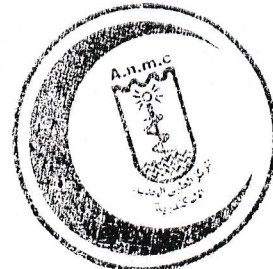
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٨ ٢٥٠ ٩١٢	٩ ٢٩٣ ٥١٢	إحتياطي قانوني
٩٥٥ ٩١٨	٩٥٥ ٩١٨	إحتياطي رأسمالي
٧٥ ٠١٠ ٣٤٠	٨٢ ٧٢٤ ٩٣٨	إحتياطي عام
<u>٨٤ ٢١٧ ١٧٠</u>	<u>٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨</u>	

١٤ - قروض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٠ ٨٠٣ ٥٨٧	٦ ٨٠٠ ٦٥٧	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.
<u>(٥ ٤٥٩ ٩٢٣)</u>	<u>(٦ ٢٣١ ٧٢٠)</u>	أقساط تستحق خلال عام
<u>٥ ٣٤٣ ٦٦٤</u>	<u>٥٦٨ ٩٣٧</u>	قروض طويلة الأجل

١٥ - مصروف ضريبة الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
(٤ ٩١١ ٠٧٨)	(٣ ٦٧٥ ٨٩٢)	(٣ ٠٨٨ ٤٦٦)	(٣ ٦٧٥ ٨٩٢)	مصروف ضريبة الدخل
(٢٠١ ٧٤٠)	(٢٤ ٢٤٤)	(٨٨ ٣٠٤)	(٢٤ ٢٤٤)	الضريبة المؤجلة
<u>(٥ ١١٢ ٨١٨)</u>	<u>(٣ ٧٠٠ ١٣٦)</u>	<u>(٣ ١٧٦ ٧٧٠)</u>	<u>(٣ ٧٠٠ ١٣٦)</u>	



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

١-١٥ تسوية لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

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

الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٠ ٨٥٦ ٢٧٠	٤٧ ٢٠٥ ١٨٩	صافي الأرباح قبل الضرائب
%٢٢,٥	%٢٢,٥	سعر الضريبة
٤ ٦٩٢ ٦٦١	١٠ ٦٢١ ١٦٨	ضريبة الدخل المحسوبة
١٣٣ ٦٤٦	١١٥ ١٣٦	مصروفات غير قابلة للخصم
(١٩٧ ٦١٤)	(١٥٩ ٨٢٢)	إهلاك الأصول الثابتة
٢٨١ ٢٥٠	١ ٣٩٥ ٠٠٠	إضمحلال ومخصص مطالبات
(١ ٦٠٣)	(٢ ٠٣٠)	إيرادات غير معترف بها ضريبياً
٢ ٧٣٨	--	فروق تقييم عملة
٤ ٩١١ ٠٧٨	١١ ٩٦٩ ٤٥٢	ضرائب الدخل
%٢٣,٥٥	%٢٥,٣٥	السعر الفعلي للضريبة

٢-١٥ التزامات ضريبة الدخل الجارية

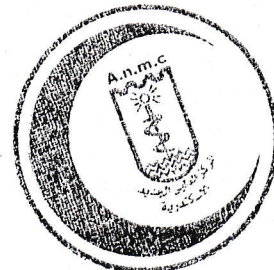
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٧ ٠٦٥ ٢٨٦	٩ ٣٧٢ ٢٢٧	الرصيد في أول الفترة / العام
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١١ ٩٦٩ ٤٥٢	ضرائب الدخل خلال الفترة / العام
(٧ ٠٦٥ ٢٨٦)	(٩ ٣٧٢ ٢٢٧)	ضرائب الدخل المسددة خلال الفترة / العام
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١١ ٩٦٩ ٤٥٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

٣-١٥ الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها الالتزام

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
(التزام)	(التزام)	الأصول الثابتة
(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	(٤ ٤٣٢ ٨٥٨)	
(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	(٤ ٤٣٢ ٨٥٨)	

فيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
(التزام)	(التزام)	الرصيد في أول الفترة / العام
٤ ٠٥٥ ١٦٥	٤ ٢٧١ ٣٩٠	إلتزامات ضريبية خلال الفترة / العام
٢١٦ ٢٢٥	١٦١ ٤٦٨	
٤ ٢٧١ ٣٩٠	٤ ٤٣٢ ٨٥٨	



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

#### ١٦ - تسهيلات بنكية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٣٠ ٣١٩	٣٠
١٤ ١٥٠ ٧٨٩	٣ ٨٣٣ ٦٩١
٩١ ٢٠٣	--
<u>١٤ ٢٧٢ ٣١١</u>	<u>٣ ٨٣٣ ٧٢١</u>

\* البنك العقاري المصري العربي

بنك أبو ظبي التجاري \*\*

البنك العربي الأفريقي الدولي \*\*\*

\* 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 - موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
١٤ ٢١٩ ٨٣٥	١٥ ٠٦٩ ٧٩٩
١١ ٢٣١ ٢٥٢	١٢ ٩٨٣ ٦٤٨
<u>٢٥ ٤٥١ ٠٨٧</u>	<u>٢٨ ٠٥٣ ٤٤٧</u>

موردون

أوراق دفع

#### ١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠
٩ ٥٣٧ ٨٤٨	٩ ٠٠٦ ١١٣
٣ ٣٩٧ ٤٤٧	١ ٨٤٣ ٨٧٠
١ ٥٢١ ٩٤٦	١ ٦٦١ ١٠١
١١٤ ٨٦٢	٧٣ ١٩١
٣٣٩ ٣٦١	٥٢٧ ٥٠٠
٨٥٨ ٥٢٦	٧٩٧ ٧٤٧
١ ٩٨٦ ٥٧٣	١ ٤٥٠ ١٣٦
٥٧٤ ٧٦٤	٥١١ ٧١٦
٥ ٥٥٤ ٩٣٤	٦ ٢٥٣ ٩٨٧
<u>٢٣ ٨٨٦ ٢٦١</u>	<u>٢٢ ١٢٥ ٣٦١</u>

أتعاب الأطباء المستحقة

عملاء دفعات مقدمة

تأمينات للغير

الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي

مصروفات مستحقة

دائنو شراء أصول ثابتة

مصلحة الضرائب

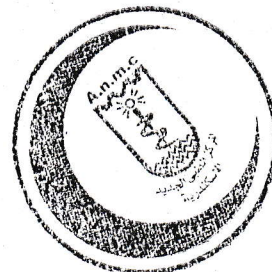
المساهمة التكافلية للتأمين الصحي

حسابات دائنة أخرى

#### ١٩ - مخصص مطالبات

الرصيد في	المكون	الرصيد في
٢٠٢١/٩/٣٠	خلال الفترة	٢٠٢١/١/١
٦ ١٥٦ ٠٤٩	٣ ١٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٥٦ ٠٤٩
<u>٦ ١٥٦ ٠٤٩</u>	<u>٣ ١٠٠ ٠٠٠</u>	<u>٣ ٠٥٦ ٠٤٩</u>

مخصص مطالبات



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

٢٠ - إيرادات النشاط

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٦٠٩٢٩٧٣٤	٥١٥٣٣٧٤٨	٢٠١٤٣٥٤٤	١٨٤٤٥٨٩٨	إيرادات أدوية ومستلزمات
١٣١٣٠٣١٨٤	٩٥٥٠٢٨٩٣	٤٤٩٥٥٨٥٢	٣٩٣٩٨٧٢٦	إيرادات خدمات مقدمة
٧٠٠٢٦١٢	٦٧٨٩٦٥٣	٢٥٢٦٠٧٤	٢١٥١٤٣٥	إيرادات بنك الدم
<u>١٩٩٢٣٥٥٣٠</u>	<u>١٥٣٨٢٦٢٩٤</u>	<u>٦٧٦٢٥٤٧٠</u>	<u>٥٩٩٩٦٠٥٩</u>	

٢١ - تكلفة النشاط

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٤٠٧٠٨٤٩٢	٣١٣٨٦٨٩٤	١٣٨٢٢٩٨٩	١٠٥٣٥٤٤٨	أدوية ومستلزمات
١٠٣١٧٠٩١	١٢٩٦٨٧٤٩	٣٤٤٧١٤٥	٦٢٩٦٨٤٧	مستلزمات بغرض التشغيل
٣٦٦٢٠٨٣	٣٤١٠٣٩٢	١٣٥٦٦٥٥	١٠٥٣٦٤٠	بنك الدم
٥٩٨٥٧١٥٠	٥٤٩٩٠٠١٦	٢٠٤٥٠٧٣٢	١٨١٥٢٥١٠	مصرفوات التشغيل
٦٠٤٣٨٦١	٥٤١٧٢٩٧	٢٢٦١٧٢٤	١٨٢٨٢٢١	إهلاك الأصول الثابتة (انتاجية)*
<u>١٢٠٥٨٨٦٧٧</u>	<u>١٠٨١٧٣٣٤٨</u>	<u>٤١٣٣٩٢٤٥</u>	<u>٣٧٨٦٦٦٦٦</u>	

\* إيضاح رقم (٣).

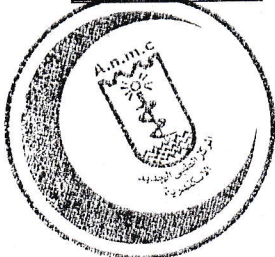
٢٢ - إيرادات أخرى

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١٩٨٣٠٨١	٨٨٤٧٤٣	٢٢٣٧٣٩	٢٨٩٣٢٩	إيرادات متنوعة
٦٤٨٣٦٦	٤٩٢٣٦٦	٢٠٨٣٢٠	٢٠٦٥٠٠	إيجار مساحات مؤجرة
<u>٢٦٣١٤٤٧</u>	<u>١٣٧٧١٠٩</u>	<u>٤٣٢٠٥٩</u>	<u>٤٩٥٨٢٩</u>	

٢٣ - مصرفوات عمومية وإدارية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١١١٧٤٧٤٧	٨٢٨٨٨٢٥	٣٦٩٤٠٤٥	٢٧٠٥٨٠٩	أجور ومرتبات
٢١٤٣١٢٧	١٤٧٤٣٠٤	٩٧٤١٤٣	٥٨٣٨٧٧	صيانة وإصلاح
١٩١٧٩٦٤	١٤٥٠١٥١	٧٨٧٧٣٦	٥٢٢٧٤٩	مصرفوات نظافة
٢٧٨٧٤٦٠	٢٦٣٨٨١٦	١٦٣٨٠٠٤	١١٤٧٩٧١	مصرفوات كهرباء
٢١٠٣٣٠٦	١٣٨٢٧٢٦	٦٤٧٦٤٧	٢١٧٣٦٥	رسوم واشتراكات
١٩٥٣٤٥	٩٦٣١٣	١١٦٢٥٠	١٥٢٣٨	أتعاب مهنية
٣٤٢٥١٦٧	٣١٥٠٩٣١	١١٥٥٦٥٧	١٠٦٣٣٢٨	إهلاك الأصول الثابتة (خدمية)*
٤٦١٢٩٨٣	٣٢٣٤٥١١	١٣٠٤٦١١	١١٠٣١٦٩	أخرى
<u>٢٨٣٦٠٠٩٩</u>	<u>٢١٧١٦٥٧٧</u>	<u>١٠٣١٨٠٩٣</u>	<u>٧٣٥٩٥٠٦</u>	

\* إيضاح رقم (٣).



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

## ٢٤- نصيب السهم فى الأرباح

عن التسعة أشهر المنتهية فى		عن الثلاثة أشهر المنتهية فى		صافي أرباح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٣٥٠٧٤٢٦٩	١٥٧٤٣٤٥٢	٧٣٧٠٤٥٨	١٠٧٦٠٦٢٨	
١٥٥٧٢٧٠٠	١٥٥٧٢٧٠٠	١٥٥٧٢٧٠٠	١٥٥٧٢٧٠٠	
٢,٢٥	١,٠١	٠,٤٧	٠,٦٩	نصيب السهم فى الأرباح

## ٢٥- الإرتباطات الرأسمالية

### قيمة الإرتباط الحالى

٢٤٣٤١٩٦
٥٤٠٠٠٠٠
<u>٧٨٣٤١٩٦</u>

ارتباط عن شراء أجهزة ومعدات

ارتباط عن سداد باقى الحصص فى 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 يلى :-

حجم المعاملات خلال الفترة	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
مدین دائن	جاري	شركة شقيقة	شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م
٥٢٥٨٥٧	مصرفات	شركة شقيقة	شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م
٥٠٠٠			

## ٢٧- الموقف الضريبي

### ١-٢٧ الضريبة على أرباح الأشخاص الإعتبارية

- 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 فى القرار الصادر من اللجنة المشار إليها ومنظورة كذلك أمام لجنة فض المنازعات.

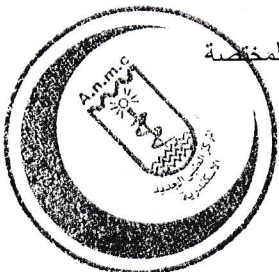
- السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١١

صدر بشأنها قرار من لجنة الطعن بإعادة الملف مرة أخرى إلى المأمورية (مركز كبار الممولين) لإعادة الفحص نظراً لكون الفحص الذي تم بخصوص تلك السنوات كان فحص تقديري (غير مستندي).

وقد تم الإتصال بمركز كبار الممولين لإعادة الفحص وكانت قيمة الضريبة المستحقة كمرحلة أولى عن تلك السنوات ٦٨٦ ٦٥٦ ٢٤ جنيه مصري، وجاري الإنفاق مع مركز كبار الممولين وذلك لتخفيض مبلغ الضريبة من إعادة الفحص.

- السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١٨

تم تقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات ولم يتم الفحص من جانب المأمورية المختصة (كبار الممولين) حتى تاريخه.



#### ٢٧-٢ 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 وصدور لها قرار من لجنة الطعن وتم سداد الضريبة عنها بالكامل وذلك للإستفادة من التجاوز عن الغرامات طبقاً للقانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ثم تم رفع دعوى قضائية طعنًا في قرار لجنة الطعن أمام المحكمة.
- السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠  
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 / ٢٠١٩  
تم فحصها تقديرياً وقد صدر لها قرار لجنة الطعن بالمادة فحصها مستندياً وجاري الفحص الدفترى والمستندي من جانب مأمورية مركز كبار الممولين حتى تاريخه.
- السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢١  
تم تقديم الإقرارات الضريبية وكافة التسويات عنها ولم يتم فحصها حتى تاريخه.

#### ٢٧-٣ ضريبة الدمغة

- السنوات منذ بدء النشاط حتى ٢٠١٠  
تم إنهاء النزاع بشأنها أمام 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.

#### ٢٧-٤ 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 اعتراض 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.

#### ٢٧-٥ غرامات التأخير

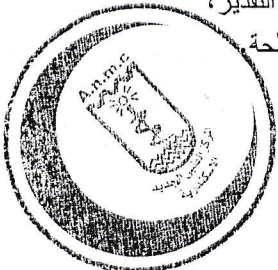
لا توجد على الشركة أى غرامات تأخير بشأن الأوعية الضريبية التي تم الإنتهاء من تحديدها.

#### ٢٧-٦ 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.

#### ٢٧-٧ الضريبة العقارية

تم سدادها بالكامل حتى عام ٢٠١٣ مع وجود نزاع منظور أمام لجنة فض المنازعات حول أسس التقدير، ومؤخراً تم مطالبة المستشفى بالمديونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وجاري السداد وفقاً للجدولة مع المصلحة.



## 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.

## ٢٨-١ 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 خطة لزيادة المبيعات وإعادة الهيكلة الإدارية للشركة وتخفيض المصروفات العمومية والإدارية قدر الأمكان.

## ٢٨-٢ 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.

## ٢٨-٣ خطر تقلبات معدلات الفائدة

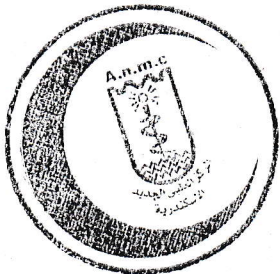
يتمثل هذا الخطر في التغيرات التي تطرأ على معدلات الفائدة بما قد يؤثر على نتيجة نشاط الشركة.

## 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.

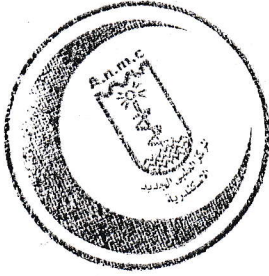
نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشى فيروس كورونا "COVID-19" وتحسباً للتباطؤ الاقتصادي المتوقع، تعمل الشركة عن كثب للوقوف على تأثير الفيروس على العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف على الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الأكثر تأثراً بالأزمة.



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	(١٣ ٤٣٦ ٩٤٧)	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)	٣٤ ٥٠٦ ٦٢٧	(٥٨ ٣٩٢ ٨٨٨)	





### ٣١ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ١-٣١ اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
  - الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
  - يتم ترجمة الأصول والإلتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
  - يتم ترجمة الأصول والإلتزامات 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.

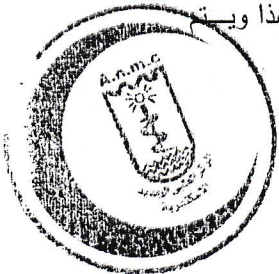
#### ٢-٣١ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

الأعمار الإنتاجية المقدرة بالسنة	الأصل
٤٠	مباني وإنشاءات
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 الاقتناء

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 الإنتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي 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 وتحمله 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 باقتناء أو إنشاء أو انتاج 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 الإستردادية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة الإستردادية 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

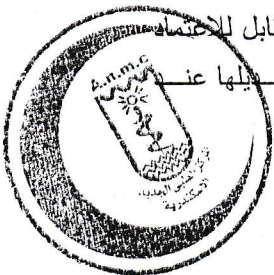
يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمديون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها خسائر الإضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المديون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز 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 الموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للإعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية وتعديلها عن الضرورة لإظهار أفضل تقدير لها.



### ٩-٣١ الإحتياطيات

#### 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 الأقتطاع.

#### 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 احتياطيات أخرى وأن تقرر استخدامه فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين.

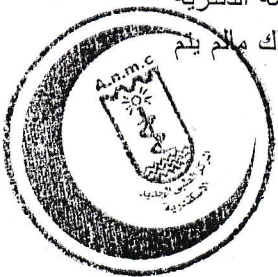
### ١٠-٣١ الإخفاض في قيمة الأصول

#### ■ 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 الإقرار بكافة خسائر الإخفاض في قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الإقرار بخسائر الإخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل.

#### ■ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية الموجلة 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 الإقرار بخسارة الإخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر 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 باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم عكس اثر خسائر الإخفاض في القيمة اذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. يتم عكس خسائر الإخفاض في القيمة للمدي 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.



### ١١-٣١ نظام معاشات العاملين

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

### ١٢-٣١ توزيعات الأرباح

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

### ١٣-٣١ 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 الاقتصادية 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 الاستحقاق (نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل).

### ١٤-٣١ 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.

### ١٥-٣١ الضرائب

#### -ضريبة الدخل

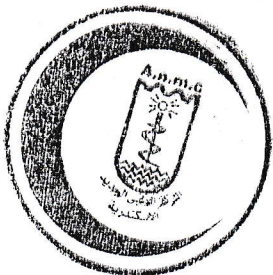
تحتسب ضريبة الدخل على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل

#### -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، ويأخذ 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.

### ١٦-٣١ 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

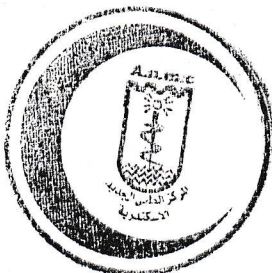
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتضمن بند النقدية وما فى حكمها أرصدة النقدية لدى البنوك والنقدية بالصندوق.

### 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:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	القوائم المالية	التأثير المحتمل على
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 وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة فى الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	تاريخ التطبيق 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 معاً فى نفس التاريخ.
٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالى.	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة فى قياس الإضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الإضمحلال 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".

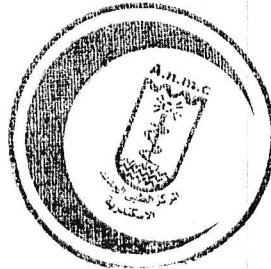


شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"  
تابع أهم السياسات المحاسبية المطبقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١  
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

التأثير المحتمل على	القوائم المالية	تاريخ التطبيق	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
			- 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"	
يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.		١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل معايير التالية ويغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم إستخدام 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.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"
* أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ ابريل 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 السنويه لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.				
* أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بإستبدال عبارة "١ يناير ٢٠٢١" بعبارة "١ يناير ٢٠٢٠" اينما 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 إتزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.				

عضو مجلس الإدارة المنتدب

علام الدين عبد المجيد مسعود



المدير المالي

جابر فهمي راغب