

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية : 2022 / 5 / 30

السادة / مدير عام إدارة الإفصاح والمعلومات – البورصة المصرية
بعد التحية،،
مرفق لسيادتكم طية المركز المالي في 2022 /3/31 وكذا المرفقات الموضحة له ، وذلك بعد
الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الإثنين الموافق 2022/ 5 / 30 م.

برجاء التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام ،،،

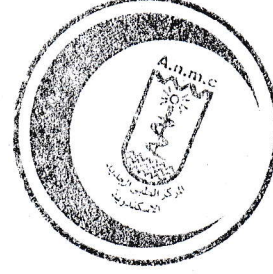
نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
د./ علاء الدين عبد المجيد

مدير علاقات المستثمرين

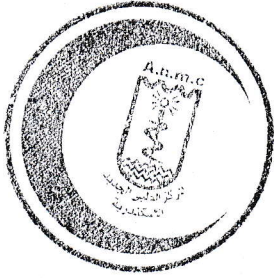
د. / عادل فهمي عثمان



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية
(المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها



صفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٩-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٢٨-٢٠	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



س ٦١ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة
مصر

٧٨ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٢٣١٠١٠ ٣١,٣٢,٣٣,٣٤

ت: ٢٢٥٧٤ ٤٨١٠

ت: ٢٢٥٧٧ ٠٧٨٥

info@bakertillyeg.com

www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس واعضاء مجلس ادارة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على تلك القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

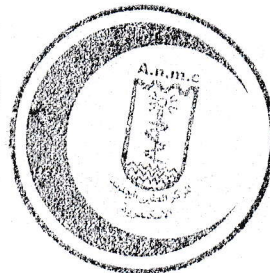
الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالى وتدفقاتها النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريراً فى : ٣٠ مايو ٢٠٢٢

مراقب الحسابات
يسري أحمد إبراهيم

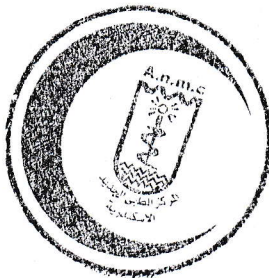
سجل قيد مراقبى حسابات الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم (٢٥٢)
BT محمد هلال و وحيد عبد الغفار



٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح رقم	
١٤٤ ٩٩٤ ٥٥٦	١٤٣ ٠٧٠ ٨٧٤	(٥)	الأصول غير المتداولة
١١ ٥٥٣ ٧٥٠	١١ ٤٧٩ ٦٨٧	(٦)	أصول ثابتة
١٥٦ ٥٤٨ ٣٠٦	١٥٤ ٥٥٠ ٥٦١		إستثمار عقاري
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٧ ٩٨٨ ٥٠٤	٧ ٧١٨ ٠٥٩	(٨)	الأصول المتداولة
١٠٦ ١٩١ ٣٢٥	١٠٢ ٢٠٧ ٣٣٤	(٩)	مخزون
١١ ٣٨١ ٥٢٩	١١ ٣٧٤ ٦٥٤	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٣ ٥١١ ٤١٠	٤ ٩٢٠ ٥٨٨	(١١)	مستحق على الأطراف ذات العلاقة
٦٦ ١٣٠ ٣٤٥	٨٠ ٧٩٧ ٢١٠	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٩٥ ٢٠٣ ١١٣	٢٠٧ ٠١٧ ٨٤٥		نقدية وما في حكمها
٣٥١ ٧٥١ ٤١٩	٣٦١ ٥٦٨ ٤٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
			اجمالي الاصول
١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	(١٥)	رأس المال المصدر و المدفوع
٥ ٦٨٥ ٥٩٨	٣٢ ١٣٦ ١٥٠		إحتياطيات
٢٦ ٤٥٠ ٥٥٢	١٢ ٤٢٣ ٩٦٦		أرباح مرحلة
٢٤٩ ٦٩٢ ١١٨	٢٦٢ ١١٦ ٠٨٤		صافي أرباح الفترة /العام
			إجمالي حقوق الملكية
٥ ٥٣٨ ٨٦٤	٤ ٨١١ ٠٦٢	(٣-١٧)	الإلتزامات غير المتداولة
٥ ٥٣٨ ٨٦٤	٤ ٨١١ ٠٦٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥ ٣٤٣ ٦٦٣	٣ ٨١٩ ٨٠٤	(١٦)	الإلتزامات المتداولة
١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	١٨ ٧٩١ ٩٤٣	(٢-١٧)	قروض
٣٠ ٧١٦ ٠٤٥	٢٩ ٩٤٢ ٧٥٦	(١٨)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٢٤ ٩١٧ ١٧٩	٢٢ ١٣٦ ٧٥٧	(١٩)	موردون وأوراق دفع
١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩٦ ٥٢٠ ٤٣٧	٩٤ ٦٤١ ٢٦٠		مخصص مطالبات
١٠٢ ٠٥٩ ٣٠١	٩٩ ٤٥٢ ٣٢٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٥١ ٧٥١ ٤١٩	٣٦١ ٥٦٨ ٤٠٦		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

علام الدين عبد المجيد مسعود



- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

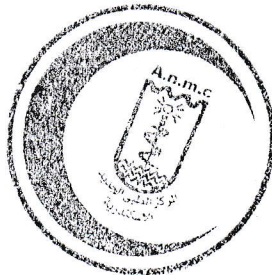
المدير المالي

جابر فهمي راغب

عن الفترة المالية المنتهية فى

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	رقم
٦٣ ٧٦٧ ٠٣٦	٦٦ ٣٨٩ ٨١٥	(٢١)	إيرادات النشاط
(٣٩ ٢٩٤ ١١٥)	(٤٣ ٠٨٢ ٣١٠)	(٢٢)	تكلفة النشاط
<u>٢٤ ٤٧٢ ٩٢١</u>	<u>٢٣ ٣٠٧ ٥٠٥</u>		مجمل الربح
٦٤٩ ٠٧٧	٨٢١ ٣٥٩	(٢٣)	يضاف/ (يخصم):
--	٣٩ ٣٥٠		إيرادات أخرى
(٩ ٤٤٨ ٢٤٦)	(١٠ ٨٠٦ ٥٠٨)	(٢٤)	أرباح رأسمالية
(٢٤ ٠٠٠)	(١٤ ٠٠٠)		مصروفات عمومية وإدارية
(٢٥ ٠٠٠)	--		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
--	٥٨٤ ٠٥٢	(١٣)	عبء إضمحلال فى العملاء و أوراق القبض
(٢٥٠ ٠٠٠)	--		رد عبء الخسائر الإئتمانية المتوقعة
<u>١٥ ٣٧٤ ٧٥٢</u>	<u>١٣ ٩٣١ ٧٥٨</u>		مخصص مطالبات
١ ٥٥٠ ٣٢٥	١ ٠١٩ ٨٤٠		نتائج أنشطة التشغيل
(٩٢٢ ٩٢٣)	(٢١٢ ٦٠٧)		إيرادات تمويلية
١ ٠٨٢	١٥٥ ٥٦٦		مصروفات تمويلية
<u>٦٢٨ ٤٨٤</u>	<u>٩٦٢ ٧٩٩</u>		فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية
١٦ ٠٠٣ ٢٣٦	١٤ ٨٩٤ ٥٥٧		صافى تكلفة التمويل
(٣ ٦٩٦ ٥٨٨)	(٢ ٤٧٠ ٥٩١)	(١٧)	صافى الأرباح قبل الضرائب
<u>١٢ ٣٠٦ ٦٤٨</u>	<u>١٢ ٤٢٣ ٩٦٦</u>		مصروف ضريبة الدخل
<u>٠,٧٩</u>	<u>٠,٨٠</u>	(٢٥)	صافى أرباح الفترة
			نصيب السهم فى الأرباح

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٢١/٣/٣١ ٢٠٢٢/٣/٣١

١٢ ٣٠٦ ٦٤٨ ١٢ ٤٢٣ ٩٦٦

--

--

١٢ ٣٠٦ ٦٤٨

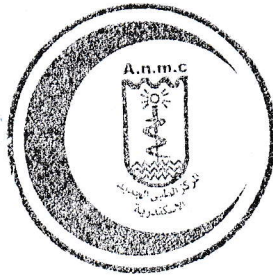
١٢ ٤٢٣ ٩٦٦

صافي أرباح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

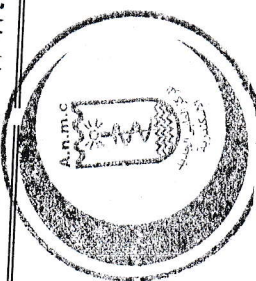


شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	الفترة / صافي	أرباح مرحلة	إحتياطيات	المجذب رأس المال المصدر	رأس المال المصدر والمنفوع	ايضاح رقم	الرصيد في ٢٠٢١/١	
							بنود الدخل	بنود الدخل
٢٢٥ ٢٦٨ ٩٦٤	٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	--	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠		٢٠٢١/١	٢٠٢١/١
١٢ ٣٠٦ ٦٤٨	١٢ ٣٠٦ ٦٤٨	--	--	--	--		٢٠٢١/١	٢٠٢١/١
٢٣٧ ٥٧٥ ٦١٢	٣٣ ١٥٨ ٦٤٢	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	--	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠		٢٠٢١	٢٠٢١
--	(١ ٠٤٢ ٦٠٠)	--	١ ٠٤٢ ٦٠٠	--	--	(١٥)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية	المعاملات مع مساهمي الشركة
--	(٧ ٧١٤ ٥٩٨)	--	٧ ٧١٤ ٥٩٨	--	--	(١٥)	المحول إلى الإحتياطي القانوني	المحول إلى الإحتياطي العام
--	(١٠ ٣٨١ ٨٠٠)	--	--	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	--	(١٤)	المحجب لزيادة رأس المال المصدر	توزيعات الأرباح (عاملين ومجلس الإدارة)
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	(١ ٧١٢ ٩٩٦)	--	--	--	--		إجمالي الدخل الشامل مع مساهمي الشركة	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	(٢٠ ٨٥١ ٩٩٤)	--	٨ ٧٥٧ ١٩٨	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	--			
٢٣٥ ٨٦٢ ٦١٦	١٢ ٣٠٦ ٦٤٨	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠			
٢٤٩ ٦٩٢ ١١٨	٢٦ ٤٥٠ ٥٥٢	٥ ٦٨٥ ٥٩٨	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	--	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠			
١٢ ٤٢٣ ٩٦٦	١٢ ٤٢٣ ٩٦٦	--	--	--	--			
١٢ ٤٢٣ ٩٦٦	١٢ ٤٢٣ ٩٦٦	--	--	--	--			
--	(٢٦ ٤٥٠ ٥٥٢)	٢٦ ٤٥٠ ٥٥٢	--	--	--			
--	(٢٦ ٤٥٠ ٥٥٢)	٢٦ ٤٥٠ ٥٥٢	--	--	--			
٢٦٢ ١١٦ ٠٨٤	١٢ ٤٢٣ ٩٦٦	٣٢ ١٣٦ ١٥٠	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	--	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠			

الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١
الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
تم إختصار القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٢



(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

ايضاح
رقم
عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٢٢/٣/٣١ ٢٠٢١/٣/٣١

١٦ ٠٠٣ ٢٣٦ ١٤ ٨٩٤ ٥٥٧

٣ ٠٠١ ٦١٦ ٣ ١١٢ ٣١٤ (٥)

-- ٧٤ ٠٦٣ (٦)

٢٥ ٠٠٠ --

-- (٥٨٤ ٠٥٢) (١٣)

٢٥٠ ٠٠٠ -- (٢٠)

-- (٣٩ ٣٥٠)

(١ ٠٨٢) (١٥٥ ٥٦٦)

٩٢٢ ٩٢٣ ٢١٢ ٦٠٧

(١ ٥٥٠ ٣٢٥) (١ ٠١٩ ٨٤٠)

١٨ ٦٥١ ٣٦٨ ١٦ ٤٩٤ ٧٣٣

١٣١ ٢٥٢ ٢٧٠ ٤٤٥

(٦ ٦١٦ ٧١٥) ٤ ٥٨٦ ٢٨٣

١ ٥٢٨ ٧٤٠ (١ ٤٠٩ ٥٥٠)

(٢٩٩ ٠٥٠) ٢ ٤٩٥

(٣ ٠١٠ ٠٩٢) (٧٧٣ ٢٨٩)

(٢ ٥١٨ ٩٧٧) (٢ ٧٨٠ ٤٢٢)

١ ٥٥٠ ٣٢٥ ١ ٠١٩ ٨٤٠

٩ ٤١٦ ٨٥١ ١٧ ٤١٠ ٥٣٥

(١ ٢٨٤ ٨٩٢) (١ ١٩٠ ٧١٨)

-- ٤١ ٤٣٧

-- ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠

(١ ٢٨٤ ٨٩٢) ٢٣ ٨٥٠ ٧١٩

(١ ٢٨١ ٥٧٦) (١ ٥٢٣ ٨٥٩)

(٩٢٢ ٩٢٣) (٢١٢ ٦٠٧)

١ ٢٨٧ ٨٩٦ --

(٩١٦ ٦٠٣) (١ ٧٣٦ ٤٦٦)

٧ ٢١٥ ٣٥٦ ٣٩ ٥٢٤ ٧٨٨

١ ٠٨٢ ١٥٥ ٥٦٦

١٢ ٤٤٣ ٥٦١ ٣٥ ٦٢٧ ٥٢٣

-- (١٣ ٤٨٨) (١٣)

١٩ ٦٥٩ ٩٩٩ ٧٥ ٢٩٤ ٣٨٩ (١٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

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

إهلاك أصول ثابتة

إهلاك استثمار عقاري

عبء إضمحلال في العملاء و أوراق القبض

رد عبء الخسائر الإئتمانية المتوقعة

مخصص مطالبات

أرباح رأسمالية

فروق ناتجة عن ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية

مصروفات تمويلية

إيرادات تمويلية

التغير في :-

مخزون

عملاء وأوراق القبض

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

مستحق على الأطراف ذات علاقة

موردون وأوراق الدفع

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الفوائد المحصلة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

إلغاء تجميد وادئع بنكية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

قروض طويلة الاجل

مصروفات تمويلية مسددة

تسهيلات بنكية

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

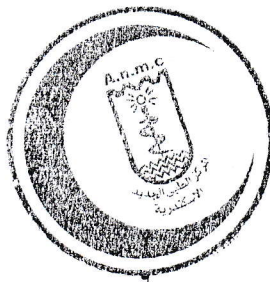
فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية

رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة

خسائر إئتمانية متوقعة علي أرصدة النقدية

رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(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 الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية). (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 ٣٠ مايو ٢٠٢٢.

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

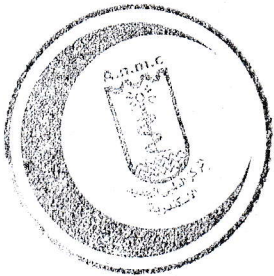
- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

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.



٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات 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 أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

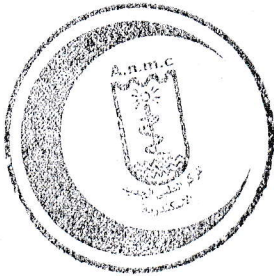
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق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

٤- 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 الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- 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.

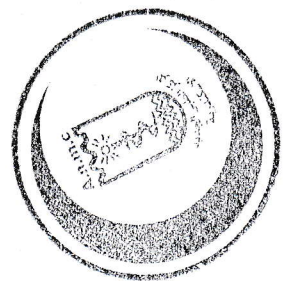


شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
 تابع الإيضاحات المتعممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ المتكورة بالجنبة المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٥ - أصول ثابتة													
الإجمالي	أثاث غرف مرضى	آلات كتابية	أثاث مكاتب	معدات مكتاب	مفرشات	أطبقة و جراحية	عد أدوات	وسائل نقل وانتقال	حاسبات آلية	أجهزة ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة في ٢٠٢١/١
٢٢٠.٢٥٧.٩٦١	١٠.٤٢٥.٠٣٤	١٩١.٥٢١	٢.٨٥٣.٤٦٦	٦.٧٢٦.١٣٤	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٧٢٦.١٣٤	١.٠٩.٠٩١	١.٤٩١.٢٥٣	٢.٠٥٣.٦٨	٦٢.٨٢٣.١٢٧	١٢٨.٨٤٤.٠٦١	٣.٣٩٥.٥٤٠	٢.٠٢١/١
١٥.٦٧١.٧٨٧	٥٦٤.٣٢٣	١.٥١٠	٢٦٨.١٤٤	٢٧٧.٩٠٧	--	٢٧٧.٩٠٧	--	٩٩٠.٠٠٠	١٤٦.٠٣٩	٩.٣٤٧.٨٨٤	٤.٠٧٥.٩٨٠	--	الإضافات خلال العام
(٣٤٧.٦٠٩)	(١٠.٩٩٠)	(٣٤٠)	(٢٥.١٣٦)	(٨٣.٦٦٨)	--	(٨٣.٦٦٨)	--	--	--	(٢٢٧.٤٧٥)	--	--	الإستبعادات خلال العام
٢٣٥.٥٨٢.١٣٩	١٠.٩٧٨.٣٦٧	١٩٢.٦٩١	٣.٠٩٦.٤٧٤	٦.٩٢٠.٣٧٣	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٩٢٠.٣٧٣	١.٠٩.٠٩١	٢.٤٨١.٢٥٣	٢.١٩٩.١٠٧	٧١.٩٤٣.٥٣٦	١٣٢.٩٢٠.٠٤١	٣.٣٩٥.٥٤٠	٢.٠٢١/١٢/٣١
١.١٩٠.٧١٨	٣٤.١٠٠	٥٥٠	٥٥٩.٠٠	٢٩.٣٥٧	--	٢٩.٣٥٧	--	--	٣٣.٥٤٩	٧١٢.٧١٣	٣٢٤.٥٥٤	--	الإضافات خلال الفترة
(٥٠٧.٥٤٢)	(٦.٣٩٥)	--	(٦.٤٤١)	(٧٤.٦٨٧)	--	(٧٤.٦٨٧)	--	--	(٢.١٧٥)	(٤١٧.٧٣٩)	--	--	الإستبعادات خلال الفترة
٢٣٦.٢٦٥.٨١٥	١١.٠٠٦.٥٧٢	١٩٣.٢٣٦	٣.١٤٦.٣٢٨	٦.٨٧٥.٥٤٣	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٨٧٥.٥٤٣	١.٠٩.٠٩١	٢.٤٨١.٢٥٣	٢.٢٣٠.٤٧١	٧٢.٢٣٨.٥١٠	١٣٣.٢٤٤.٥٩٥	٣.٣٩٥.٥٤٠	٢.٠٢٢/٣١
٧٨.٥٨١.٢٤٩	٦.٣٧٥.٧٩٩	١٦٣.٩٥٣	١.٩٥٩.١٩٤	٤.٨٩٣.٨١٨	١.٣٤٤.٩٦٢	٤.٨٩٣.٨١٨	١.٠٩.٠٣٤	١.١٨٢.٧٣٦	١.٦٠٩.٦٠٩	٤٥.٣٦٦.٥٨٦	١٥.٥٧٥.٤٥٨	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١
١٢.٣٢٤.٦٨٨	١.٦٨٥.٣٧٥	٢.٨١٧	٣٢٢.٣٧٩	٦٥٨.٣٢٩	--	٦٥٨.٣٢٩	--	٦٨.٣٥٢	١٧١.٤١٦	٦.١٦٦.٦٧٠	٣.٢٥٩.٣٥٠	--	إهلاك العام
(٣٢٨.٣٥٤)	(٢.٤٥٠)	(٣٣٧)	(١٨.٣٢٧)	(٨٢.١٧٢)	--	(٨٢.١٧٢)	--	--	--	(٢٢٥.٦١٧)	--	--	مجموع إهلاك الإستبعادات
٩٠.٥٨٧.٥٨٣	٨.٥٥٨.٨٢٤	١٦٦.٤٣٣	٢.٢٢٣.٢٤٦	٥.٩٩٩.٩٧٤	١.٣٤٤.٩٦٢	٥.٩٩٩.٩٧٤	١.٠٩.٠٣٤	١.٢٥١.٠٨٨	١.٧٨١.٠٢٥	٥١.٣٠٨.١٨٩	١٨.٨٣٤.٨٠٨	--	٢.٠٢١/١٢/٣١
٣.١١٢.٣١٤	٤٦١.٨٣٦	٧.٩	٨٢.٠٦٨	١٦٥.٤٧٢	--	١٦٥.٤٧٢	--	١٧.٠٨٨	٤٣.٤٨٤	١.٥٦٥.٤٦٧	٨١٦.١٩٠	--	إهلاك الفترة
(٥٠٤.٩٥٦)	(٦.٠٠٧)	--	(٥.٢٨٧)	(٧٤.٦٨٥)	--	(٧٤.٦٨٥)	--	--	(٢.١٧٢)	(٤٦٦.٨١٠)	--	--	مجموع إهلاك الإستبعادات
٩٣.١٩٤.٩٤١	٨.٤٧٤.٦٥٨	١٦٧.١٤٢	٢.٣٤٠.٠٢٧	٥.٥٦٠.٧٦١	١.٣٤٤.٩٦٢	٥.٥٦٠.٧٦١	١.٠٩.٠٣٤	١.٢٦٨.١٧٦	١.٨٢٢.٣٣٧	٥٢.٤٥٦.٨٤٦	١٩.٦٥٠.٩٩٨	--	٢.٠٢٢/٣/٣١
١٤٣.٠٧٠.٨٧٤	٢.٥٣١.٤١٤	٢٦.٠٩٤	٨٠٦.٣٠١	١.٣١٤.٢٨٢	٧.٠٤	١.٣١٤.٢٨٢	٥٧	١.٢١٣.٠٧٧	٤٠.٨١٤٤	١٩.٧٨١.٦٦٤	١١٣.٥٩٣.٥٩٧	٣.٣٩٥.٥٤٠	٢.٠٢٢/٣/٣١
١٤٤.٩٩٤.٥٥٦	٢.٩١٩.٥٤٣	٢٦.٢٥٨	٨٣٣.٢٢٨	١.٤٥٠.٣٩٩	٧.٠٤	١.٤٥٠.٣٩٩	٥٧	١.٢٣٠.٦٦٥	٤١٨.٠٨٢	٢٠.٦٣٥.٣٤٧	١١٤.٠٨٥.٢٣٣	٣.٣٩٥.٥٤٠	٢.٠٢١/١٢/٣١

يتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة كما يلي :-
 إهلاكات إنتاجية (٢٢)
 إهلاكات خدمية (٢٤)

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢.٠٢١/٣/٣١	٢.٠٢٢/٣/٣١	(٢٢)
١.٨٧١.٨٠٧	٢.٠٢٠.٩٧٦	(٢٤)
١.١٢٩.٨٠٩	١.٩١١.٣٣٨	
٣.٠٠١.٦١٦	٣.١١٢.٣١٤	



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
 (جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

٦- استثمار عقارى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١١٨٥٠.٠٠٠	١١٨٥٠.٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ *
١١٨٥٠.٠٠٠	١١٨٥٠.٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٣/٣١
--	٢٩٦٢٥٠	مجمع الإهلاك في أول الفترة / العام
٢٩٦٢٥٠	٧٤٠٦٣	الإهلاك خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٤)
٢٩٦٢٥٠	٣٧٠٣١٣	مجمع الإهلاك في نهاية الفترة / العام
١١٥٥٣٧٥٠	١١٤٧٩٦٨٧	صافى الإستثمار العقارى في نهاية الفترة / العام

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

- هذا وتبلغ القيمة العادلة للإستثمار العقارى نحو مبلغ ٢٣,٨١٨ مليون جنيه مصرى وفقاً للقيمة السوقية بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢١.

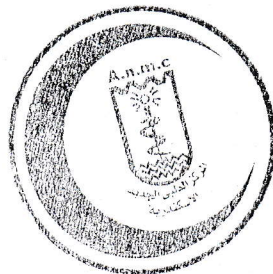
٧- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

رصيد الإستثمار في ٢٠٢١/١٢/٣١	رصيد الإستثمار في ٢٠٢٢/٣/٣١	القيمة الإسمية للسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	اسم الشركة
١٨٦٠.٠٠٠	١٨٦٠.٠٠٠	١٠٠	٢٤	٧٢٦٠٠	شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م
٩٦٩.٠٠٠	٩٦٩.٠٠٠	١٠٠	١٢,٥٣	٩٦٠٠	شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م
٢٨٢٩.٠٠٠	٢٨٢٩.٠٠٠				
(٢٨٢٩.٠٠٠)	(٢٨٢٩.٠٠٠)				يخصم: الإضمحلال في إستثمارات مالية في شركات شقيقة
--	--				

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

٨- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٦١١٧٦٥٨	٥٦٤٢٠٩٣	أدوية ومستهلكات بغرض البيع
١٣١٠٠٢٣	١٤٤٥٧٨٢	مستلزمات بغرض التشغيل
١١٣٠٧٦	١٣٥٩٣١	بنك الدم
٤٤٧٧٤٧	٤٩٤٢٥٣	مواد ومهمات
٧٩٨٨٥٠٤	٧٧١٨٠٥٩	الرصيد



٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
١٢٠ ٩٧٧ ٦١١	١١٥ ٦٥٩ ٤٣٨
٤ ٦٠٩ ٩٦٩	٣ ٠٤١ ١٩٠
<u>١٢٥ ٥٨٧ ٥٨٠</u>	<u>١١٨ ٧٠٠ ٦٢٨</u>
(١٩ ٣٩٦ ٢٥٥)	(١٦ ٤٩٣ ٢٩٤)
<u>١٠٦ ١٩١ ٣٢٥</u>	<u>١٠٢ ٢٠٧ ٣٣٤</u>

عملاء - نزلاء مرضى
 أوراق قبض

يخصم :

خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٣)
 الرصيد

١٠- مستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
١١ ٤٠١ ١٠٠	١١ ٣٩٨ ٦٠٥
١١ ٤٠١ ١٠٠	١١ ٣٩٨ ٦٠٥
(١٩ ٥٧١)	(٢٣ ٩٥١)
<u>١١ ٣٨١ ٥٢٩</u>	<u>١١ ٣٧٤ ٦٥٤</u>

شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م

خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٣)

الرصيد

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
١٣١ ٣٦٦	--
٧٤ ٣٩٧	٧٩ ١٤١
١٠ ١٠٠	١٠ ١٠٠
٥٧ ٢٠٧	٨٠ ٧١١
٦٣ ٥٢٨	٦٤ ٥٨٣
٢ ٨٢٦ ١١٤	٤ ٢٣٩ ١٧٢
٣٤٩ ٤٢٤	٤٤٧ ٩٧٩
<u>٣ ٥١٢ ١٣٦</u>	<u>٤ ٩٢١ ٦٨٦</u>
(٧٢٦)	(١ ٠٩٨)
<u>٣ ٥١١ ٤١٠</u>	<u>٤ ٩٢٠ ٥٨٨</u>

موردون دفعات مقدمة

مصرفات مدفوعة مقدماً

تأمينات لدى الغير

مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحويل

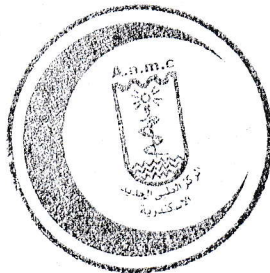
فوائد ودائع مستحقة

مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة

حسابات مدينة أخرى

خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٣)

الرصيد



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢- نقدية وما في حكمها

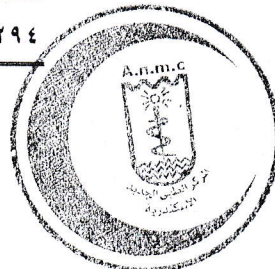
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٣٢٧.٠٣٠.٨٤	٤٩٧٩١.١٨٢	بنوك - حسابات جارية
--	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٣٠٥٠٠.٠٠٠	٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل متحفظ عليها
١٢٧.٥٥٠	١٨٣.٦٣٠	نقدية بالصندوق
٢.٨٥٥.٩٩٠	٣٩١.٦٦٩	شيكات تحت التحصيل
٦٦.١٨٦.١٢٨	٨٠.٨٦٦.٤٨١	
(٥٥.٧٨٣)	(٦٩.٢٧١)	خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٣)
٦٦.١٣٠.٣٤٥	٨٠.٧٩٧.٢١٠	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة المركز المالي

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

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٥٠.١٦٢.٨٢٠	٨٠.٧٩٧.٢١٠	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة المركز المالي
(٣٠.٥٠٠.٠٠٠)	(٥٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
(٢.٨٢١)	(٢.٨٢١)	حساب البنك الخاص بإكتتاب زيادة رأس المال
١٩.٦٥٩.٩٩٩	٧٥.٢٩٤.٣٨٩	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣- الخسائر الإئتمانية المتوقعة

الإجمالي	مستحق على الأطراف ذات العلاقة	مدىنون وأرصدة مدينة أخرى	نقدية وما في حكمها	عملاء	
١٣.٢٩٠.٨٦٠	--	--	--	١٣.٢٩٠.٨٦٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ - كما سبق إصدارها
٣١٤.٤٠٢	١٢.٧٥٣	١.٨٦٩	٣٥.٣٦٨	٢٦٤.٤١٢	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٧) الأدوات المالية
١٣.٦٠٥.٢٦٢	١٢.٧٥٣	١.٨٦٩	٣٥.٣٦٨	١٣.٥٥٥.٢٧٢	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ بعد التعديل
(١.٠٢٩.٣٣٢)	--	--	--	(١.٠٢٩.٣٣٢)	المستخدم خلال عام ٢٠٢١
٦.٨٩٦.٤٠٥	٦.٨١٨	(١.١٤٣)	٢٠.٤١٥	٦.٨٧٠.٣١٥	المحمل (رد) على قائمة الدخل خلال عام ٢٠٢١
١٩.٤٧٢.٣٣٥	١٩.٥٧١	٧٢٦	٥٥.٧٨٣	١٩.٣٩٦.٢٥٥	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
(٢.٣٠٠.٦٦٩)	--	--	--	(٢.٣٠٠.٦٦٩)	المستخدم خلال الفترة
(٥٨٤.٥٥٢)	٤.٣٨٠	٣٧٢	١٣.٤٨٨	(٦٠٢.٢٩٢)	(رد) المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة
١٦.٥٨٧.٦١٤	٢٣.٩٥١	١.٠٩٨	٦٩.٢٧١	١٦.٤٩٣.٢٩٤	الرصيد في ٢٠٢٢/٠٣/٣١



١٤- رأس المال

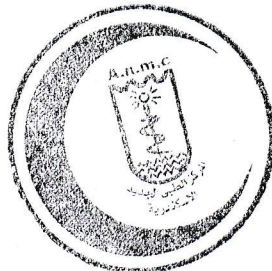
- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان مليون جنيهاً مصرياً لا غير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٠٠ ٤١٥ ١٠٥ جنيه مصري موزع على ١٣ ١٧٦ ٩٠٠ سهماً قيمة السهم الإسمية ٨ جنيه مصري (فقط ثمانية جنيهاً مصرياً لا غير).
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٨ ٧٨٤ ٦٠٠ 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.

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠ ٣٨١ ٨٠٠ 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 الإسمية وذلك بإصدار عدد ١ ٢٩٧ ٧٢٥ سهم مجاني، وتم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢١.
- وبناءً على ما سبق يصبح هيكل المساهمين كالاتي:

رأس	نسبة	الإسم	
المال المدفوع	عدد الأسهم	المساهمة %	
٦٤ ٢١٥ ٧٠٤	٨ ٠٢٦ ٩٦٢	٥١,٥٥	بنك أبو ظبي التجاري
٣٢ ٢٩٠ ٩١٢	٤ ٠٣٦ ٣٦٣	٢٥,٩٢	تواصل هولند نجز للإستثمارات المالية
١٢ ٣٢٢ ٠٢٤	١ ٥٤٠ ٢٥٣	٩,٨٩	تامر محمد علي عبد الله
١٥ ٧٥٢ ٩٦٠	١ ٩٦٩ ١٢٢	١٢,٦٤	مساهمون آخرون
١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	١٠٠	

١٥- إحتياطيات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
٩ ٢٩٣ ٥١٢	٩ ٢٩٣ ٥١٢
٩٥٥ ٩١٨	٩٥٥ ٩١٨
٨٢ ٧٢٤ ٩٣٨	٨٢ ٧٢٤ ٩٣٨
٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨



إحتياطي قانوني
 إحتياطي رأسمالي
 إحتياطي عام
 الرصيد

١٦- قروض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
٥ ٣٤٣ ٧٤٨	٣ ٨١٩ ٨٠٤
(٥ ٣٤٣ ٧٤٨)	(٣ ٨١٩ ٨٠٤)
--	--

قروض بنك التعمير والإسكان

قروض بمبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل أعمال
 تعليية 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 العام

قروض طويلة الأجل

١٧- مصروف ضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في	
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
(٣ ٧٢٤ ٠٧٠)	(٣ ١٩٨ ٣٩٣)
٢٧ ٤٨٢	٧٢٧ ٨٠٢
(٣ ٦٩٦ ٥٨٨)	(٢ ٤٧٠ ٥٩١)

مصروف ضريبة الدخل

الضريبة المؤجلة

الإجمالي

١٧-١ 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

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
١٦ ٠٠٣ ٢٣٦	١٤ ٨٩٤ ٥٥٧
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥
٣ ٦٠٠ ٧٢٨	٣ ٣٥١ ٢٧٥
١٦٠ ٨١٥	٤٩ ٧٢٧
٢٧ ٤٨٢	(٢٧ ٣٤٠)
(٦١ ٨٧٥)	(١٣١ ٤١٣)
(٣ ٠٨٠)	(٤٣ ٨٥٦)
(٢٧ ٤٨٢)	(٧٢٧ ٨٠٢)
٣ ٦٩٦ ٥٨٨	٢ ٤٧٠ ٥٩١
% ٢٣,١٠	% ١٦,٥٨

صافي الأرباح قبل الضرائب

سعر الضريبة

ضريبة الدخل المحسوبة

مصروفات غير قابلة للخصم

إهلاك الأصول الثابتة

إضمحلال ومخصص مطالبات

إيرادات غير معترف بها ضريبياً

الضريبة المؤجلة

ضرائب الدخل

السعر الفعلي للضريبة

١٧-٢ التزامات ضريبة الدخل الجارية

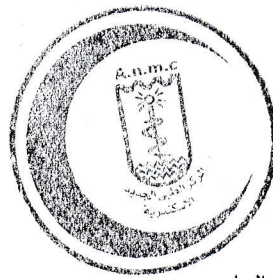
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١٥ ٥٩٣ ٥٥٠
١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	٣ ١٩٨ ٣٩٣
(٩ ٣٧٢ ٢٢٧)	--
١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	١٨ ٧٩١ ٩٤٣

الرصيد في أول الفترة / العام

ضرائب الدخل خلال الفترة / العام

ضرائب الدخل المسددة خلال الفترة / العام

الرصيد في آخر الفترة / العام



١٧-٣ التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
(٥ ٤٧٢ ٢٠٧)	(٤ ٧٢٧ ٧٤١)	الأصول الثابتة
(٦٦ ٦٥٧)	(٨٣ ٣٢١)	إستثمار عقاري
<u>(٥ ٥٣٨ ٨٦٤)</u>	<u>(٤ ٨١١ ٠٦٢)</u>	الرصيد

فيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٤ ٢٧١ ٣٩٠	٥ ٥٣٨ ٨٦٤	الرصيد في أول الفترة / العام
١ ٢٦٧ ٤٧٤	(٧٢٧ ٨٠٢)	أصول / إلتزامات ضريبية خلال الفترة / العام
<u>٥ ٥٣٨ ٨٦٤</u>	<u>٤ ٨١١ ٠٦٢</u>	

١٨- موردين وأوراق دفع

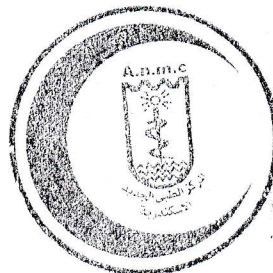
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٧ ٨٤٦ ٠٢٩	١٦ ٤٤٨ ١٨٤	موردون
١٢ ٨٧٠ ٠١٦	١٣ ٤٩٤ ٥٧٢	أوراق دفع
<u>٣٠ ٧١٦ ٠٤٥</u>	<u>٢٩ ٩٤٢ ٧٥٦</u>	الرصيد

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٩ ٩٨٣ ٢٣٤	٩ ٤١٥ ٥٦٤	أتعاب الأطباء المستحقة
٩٩٠ ٧٨٢	٢٧ ٣٨٣	عملاء دفعات مقدمة
١ ٦٤٧ ٢٨١	١ ٧٠٦ ٤٦٢	تأمينات للغير
٢١٠ ٦٣٥	٢٣٢ ٧٨٤	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٤٣٠ ٨١١	٣٣٧ ٢٥٠	مصروفات مستحقة
٢ ٢٢١ ٦٨٦	٦٠٨ ٢٩٣	دائنو شراء أصول ثابتة
٩٩٥ ٢٧٧	١ ٠٢٧ ١١٩	مصلحة الضرائب
٦٨٧ ٤٧٢	٨٥٦ ٨٠٢	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٧ ٧٥٠ ٠٠١	٧ ٩٢٥ ١٠٠	حسابات دائنة أخرى
<u>٢٤ ٩١٧ ١٧٩</u>	<u>٢٢ ١٣٦ ٧٥٧</u>	الرصيد

٢٠- مخصص مطالبات

الرصيد في	الرصيد في
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١/١
١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٩ ٩٥٠ ٠٠٠
<u>١٩ ٩٥٠ ٠٠٠</u>	<u>١٩ ٩٥٠ ٠٠٠</u>



مخصص مطالبات
الرصيد

٢١- إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٤٠.٦٤١.١٢١	٤٢.٩٩٧.٢٩٤	إيرادات خدمات مقدمة
٢٠.٩٤٤.٣٠١	٢٠.٩١٠.٧٦١	إيرادات أدوية ومستلزمات
٢.١٨١.٦١٤	٢.٤٨١.٧٦٠	إيرادات بنك الدم
<u>٦٣.٧٦٧.٠٣٦</u>	<u>٦٦.٣٨٩.٨١٥</u>	الإجمالي

٢٢- تكلفة النشاط

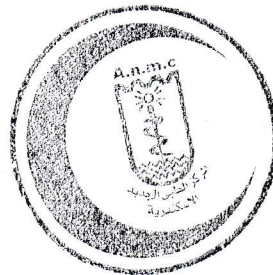
عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٩.٥٠٩.٣٣١	٢١.٨٩٢.٠٤٢	مصروفات التشغيل
١٢.٧٨٥.٣٠٠	١٣.٠٤٠.٥١٣	أدوية و مستلزمات
٤.٠٢٤.٩١٢	٤.٨١١.٣٠٤	مستلزمات بغرض التشغيل
١.١٠٢.٧٦٥	١.٣١٧.٤٧٥	تكلفة بنك الدم
١.٨٧١.٨٠٧	٢.٠٢٠.٩٧٦	إهلاك الأصول الثابتة (انتاجية)
<u>٣٩.٢٩٤.١١٥</u>	<u>٤٣.٠٨٢.٣١٠</u>	الإجمالي

٢٣- إيرادات أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٤٢٥.٠٥٤	٦٠٤.٧٨٩	إيرادات متنوعة
٢٢٤.٠٢٣	٢١٦.٥٧٠	إيجار مساحات مؤجرة
<u>٦٤٩.٠٧٧</u>	<u>٨٢١.٣٥٩</u>	الإجمالي

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٣.٥٢٤.٥٩٦	٤.٤٩٧.٧١٠	أجور و مرتبات
٦١٨.٠٥٩	٦٢٩.٦٤٦	صيانة وإصلاح
٥٥٧.٣٧٦	١٦٦.١٥٧	مصروفات نظافة
٦٧٤.٦٥٣	٥١٩.١٥١	مصروفات كهرباء
٧١٧.٦٢٧	٨١٩.٦٣٣	رسوم واشتراكات
٣٣.٧٥٠	٣٣.٧٥٠	أتعاب مهنية
١.١٢٩.٨٠٩	١.٠٩١.٣٣٨	إهلاك الأصول الثابتة
--	٧٤.٠٦٣	إهلاك إستثمار عقاري
٢.١٩٢.٣٧٦	٢.٩٧٥.٠٦٠	أخرى
<u>٩.٤٤٨.٢٤٦</u>	<u>١٠.٨٠٦.٥٠٨</u>	الإجمالي



٢٥- نصيب السهم فى الأرباح

عن الفترة المالية المنتهية فى		
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٢ ٣٠٦ ٦٤٨	١٢ ٤٢٣ ٩٦٦	صافي أرباح الفترة
١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠,٧٩	٠,٨٠	نصيب السهم فى الأرباح

٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

قيمة الإرتباط الحالى

٨٧١ ١١٨

ارتباط عن شراء أجهزة ومعدات

٢٧- 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	
دائن ٢ ٤٩٥	مدين --	جاري	شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م شركة شقيقة

٢٨- الموقف الضريبي

١-٢٨ 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 في القرار الصادر من اللجنة المشار إليها ومنظورة كذلك أمام لجنة فض المنازعات.

- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١١

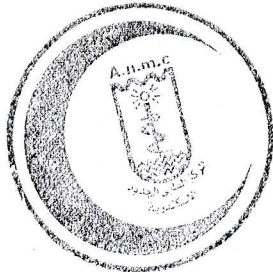
صدر بشأنها قرار من لجنة الطعن بإعادة الملف مرة أخرى إلى المأمورية (مركز كبار الممولين) لإعادة الفحص نظراً لكون الفحص الذي تم بخصوص تلك السنوات كان فحص تقديري (غير مستندي).

- السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٦

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

- السنوات ٢٠٢١ / ٢٠١٩

تم تقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية.



٢٨-٢ 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 ٢٠١٠
تم الفحص والسداد والتسوية.
- 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 مستندياً بمركز كبار الممولين.
- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠٢١
تم تقديم كافة الإقرارات والتسويات الضريبية عنها وحتى تاريخه لم يتم فحصها.

٢٨-٣ ضريبة الدمغة

- السنوات منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٧
تم إنهاء النزاع بشأنها امام اللجان الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة عنها بالكامل.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩
جارى الفحص.
- السنوات من ٢٠٢٠ حتى الآن
لم يتم الفحص.

٢٨-٤ 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 ١٣٣ ٣٠ جنيه مصري.

وتم تقديم إعتراض لمأمورية ضرائب الإستثمار لإلغاء مبلغ قدره ٥١٩ ٦٩ 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.

٢٨-٥ غرامات التأخير

لا توجد على الشركة أى غرامات تاخير بشأن الأوعية الضريبية التي تم الإنتهاء من تحصيلها.

٢٨-٦ 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.

٢٨-٧ الضريبة العقارية

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



٢٩ - 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.

١-٢٩ 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 الإيرادات وإعادة الهيكلة الإدارية للشركة وتخفيض المصروفات العمومية والإدارية قدر الأمكان.

٢-٢٩ 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.

٣-٢٩ خطر تقلبات معدلات الفائدة

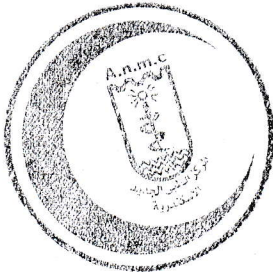
يتمثل هذا الخطر في التغيرات التي تطرأ على معدلات الفائدة بما قد يؤثر على نتيجة نشاط الشركة.

٣٠ - أحداث هامة

انتشر فيروس كورونا "COVID-١٩" عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية، وأحدث انتشار فيروس كورونا "COVID-١٩" 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 تفشي فيروس كورونا "COVID-١٩" وتأثيره على العمليات والأداء المالي.

نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشي فيروس كورونا "COVID-١٩" 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.



٣١ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣١ ترجمة المعاملات بالعملات 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

٤٠
٥-٤ - ٦,٦٦ - ١٠ سنوات
٤-٥ - ١٠ سنوات
٤-٥ سنوات
٥
٤-٥ - ٦,٦٦ سنوات
٢
٤ - ١٠ سنوات
٤ - ٦,٦٦ - ٨ سنوات
٥ - ١٠ سنوات

الأصل

مبانى وإنشاءات
أجهزة ومعدات
حاسبات آليه
وسائل نقل وإنتقال
عدد وادوات
أدوات طبية وجراحية
مفروشات
أثاث ومعدات مكاتب
آلات كاتبة وحاسبة وتصوير
أثاث 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 صافى عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر فى قائمة الدخل، وهذا 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 إستثمارات عقارية

يتم تقييم الإستثمارات العقارية بتكلفة الإقتناء، ويتم اهلاكها بطريقة القسط الثابت بإستخدام معدلات إهلاك مناسبة يتم تحديدها على أساس العمر الإفتراضى لكل أصل، وفي حالة إضمحلال القيمة السوقية لهذه الإستثمارات عن صافى قيمتها الدفترية يتم تكوين مخصص خسائر الإضمحلال ويحمل على قائمة الدخل، وتظهر الإستثمارات العقارية بالمركز المالي بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال إن وجد وفيما يلى بيان بالأعمار الإفتراضية المتخذة كأساس لإحتساب الإهلاك للأصول الواردة بالإستثمارات العقارية:-

بيان	العمر الإفتراضى المقدر (بالسنة)
عقارات	٤٠ سنة

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 هى تلك الأصول التي تتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام فى الأغراض المحددة لها.

٦-٣١ المخزون

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

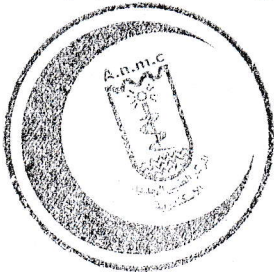
٧-٣١ عملاء وأوراق قبض ومدينون وحسابات مدينة أخرى

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

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

حيث:

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



٨-٣١ الإحتياطات

١-٨-٣١ 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 إلى الأقتطاع.

٢-٨-٣١ 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.

٣-٨-٣١ الإحتياطي العام

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

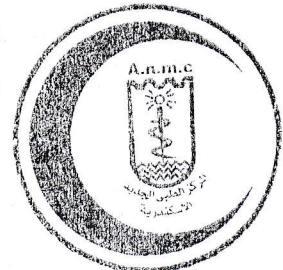
٩-٣١ الانخفاض في قيمة الأصول المالية (Impairment)

أ- الأصول المالية

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. ويتم احتساب الانخفاض المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية. ويتم اختبار الانخفاض في القيمة للأصول المالية بذاتها على مستوى كل أصل بشكل مستقل، على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل. ويتم رد خسائر الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية من حدث يؤيد رد خسائر الانخفاض.

ب- الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية في تاريخ المركز المالي (فيما عدا المخزون والأصول الناشئة عن عقود الإنشاء) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض في تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، وهذا ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. ويتم رد قيمة الانخفاض السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.



١٠-٣١ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١١-٣١ الأدوات المالية

• تصنيف وقياس الاصول المالية

تقوم الشركة بتبويب أصولها المالية بين المجموعات التالية: أصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة ، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر. ويستند التصنيف بشكل عام الى نموذج الاعمال الذي تدار به الاصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

• الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

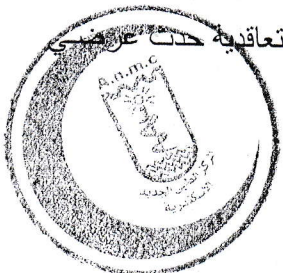
يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في اصل مبلغ الاستثمار والعوائد. البيع هو حدث عرضي استثنائي بالنسبة لهدف هذا النموذج والشروط الواردة في المعيار المتمثلة في وجود تدهور في القدرة الائتمانية لمصدر الاداة المالية. أقل مبيعات من حيث الدورية والقيمة. أن تتم عملية توثيق واضحة ومعتمدة لمبررات كل عملية بيع ومدى توافقها مع متطلبات المعيار.

• الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. كلا من تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع يتكاملان لتحقيق هدف النموذج. مبيعات مرتفعة من حيث الدورية والقيمة بالمقارنة مع نموذج أعمال المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية.

• الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نماذج أعمال أخرى تتضمن المتاجرة ، إدارة الاصول المالية على أساس القيمة العادلة ، تعظيم التدفقات النقدية عن طريق البيع. هدف نموذج الأعمال ليس الاحتفاظ بالأصل المالي لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية أو المحتفظ به لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع. تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حدث عرضي بالنسبة لهدف النموذج.



• تقييم نموذج الأعمال

- تقوم الشركة بإجراء تقييم لنموذج الأعمال الذي يحتفظ فيه بالأصل على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس على أفضل وجه طريقة إدارة الأعمال وتقديم المعلومات إلى الإدارة. تشمل المعلومات التي يتم النظر فيها:
- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وألية عمل تلك السياسات من الناحية العملية. وخصوصا لمعرفة ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية أو مطابقة مدة الأصول المالية مع مدة الالتزامات المالية التي تمول تلك الأصول أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول؛
 - كيفية تقييم أداء المحفظة ورفع تقرير بهذا الشأن إلى إدارة الشركة؛
 - المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال وكيفية إدارة هذه المخاطر؛
 - عدد صفقات وحجم وتوقيت المبيعات في فترات سابقة، واسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل. ومع ذلك، لا يتم النظر في المعلومات المتعلقة بنشاط المبيعات بشكل منفصل بل اعتبارها جزءا من تقييم شامل لكيفية تحقيق الهدف المعلن للشركة لإدارة الأصول المالية وكيفية تحقيق التدفقات النقدية.
 - يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة أو التي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر لأنها غير محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط وغير محتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية مع بيع الأصول المالية.
 - يتم تصنيف وقياس كل من أدوات الدين وأدوات حقوق الملكية على النحو التالي:

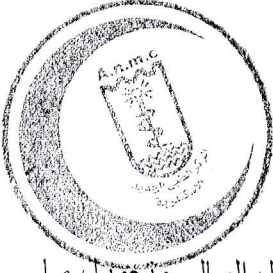
طرق القياس وفقاً لنموذج الأعمال

الأداة المالية	التكلفة المستهلكة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
أدوات حقوق الملكية	لا ينطبق	القيمة العادلة من خيار لمرة واحدة عند الاعتراف الأولي ولا يتم الرجوع فيه
أدوات الدين	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية	المعاملة العادية لأدوات حقوق الملكية

• إلغاء الاعتراف بالأصل المالي

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي،
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي، أو الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي



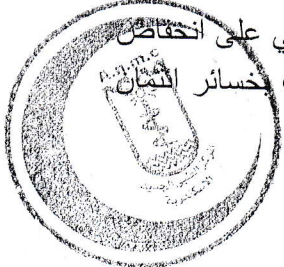
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي. أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاماً تعاقدياً بأن تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستلمين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي.
- وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، فإن الفرق بين القيمة الدفترية (مقاساً في تاريخ إلغاء الإثبات) والمقابل المُستلم (بما في ذلك أي أصل جديد تم الحصول عليه مطروحاً منه أي التزام جديد تم تحمله) يتم إثباته في قائمة الدخل.

• إضمحلال قيمة الأصول المالية

- تطبق الشركة منهجا من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. تقوم الأصول بالانتقال بين المراحل الثلاث التالية استنادا إلى التغيير في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولي بها.
- المرحلة الأولى : خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً
- تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولي والتي لا تنطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة نسبياً. بالنسبة لهذه الأصول، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً وتحسب الفائدة على إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الائتمان). خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي قد تنتج من حالات إخفاق محتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.
- المرحلة الثانية: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان.

- تتضمن المرحلة الثانية الأصول المالية التي بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي ولكن لا يوجد دليل موضوعي على اضمحلال القيمة. يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة لتلك الأصول ولكن يستمر احتساب الفائدة على إجمالي القيمة الدفترية للأصول. خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة هي الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة من جميع حالات الإخفاق الممكنة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

- المرحلة الثالثة: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – اضمحلال قيمة الائتمان
- تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة.



• الإلتزامات المالية

يتم تصنيف الإلتزامات المالية عند الإثبات الاولي بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة . ويتم اثبات تكاليف المعاملة المباشرة فى قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر عند تكبدها. يتم قياس الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة والتغيرات - بما فى ذلك أي مصروف فائدة وتثبت فى قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر .

يتم قياس الإلتزامات المالية غير المشتقة بداية بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف مباشرة متعلقة بالمعاملة. لاحقاً للإثبات الاولي يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

• التصنيف والقياس اللاحق

تقوم الشركة بتصنيف جميع الألتزامات المالية كما تم قياسها فى وقت لاحق بالتكلفة المستهلكة فيما عدا:

- الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر.

- الإلتزامات المالية التي تنشأ عند تحويل أصل مالي غير مؤهل للاستبعاد أو عند تطبيق طريقة المشاركة المستمرة.

- عقود ضمان مالي يتم قياس جميع الإلتزامات المالية للشركة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

- يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الاخذ فى الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم او التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي ويتم ادراج معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل فى الربح أو الخسارة.

• إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية

يتم الغاء أثبات الإلتزامات المالية عندما يتم سداد الإلتزامات التعاقدية او الغائها أو انقضاء مدتها . وعند استبدال التزام مالي موجود بأخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً او عند تعديل شروط التزام حالي بشكل جوهري فإن مثل هذا الاستبدال او التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع إثبات الالتزام الجديد. يتم إثبات الفرق ما بين القيمة الدفترية ذات الصلة فى قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر.

• مقاصة الأدوات المالية

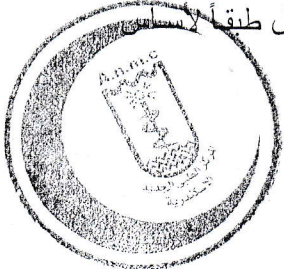
تتم مقاصة الاصول والإلتزامات المالية ويخرج الصافي فى قائمة المركز المالي عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية المبالغ المثبتة وعندما يكون هناك نية لتسوية الاصول مع الإلتزامات على أساس الصافي من أجل بيع الاصول وتسديد الإلتزامات فى آن واحد.

٣١-١٢ نظام معاشات العاملين

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

٣١-١٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام فى السنة التي يتم إعلان التوزيعات بها.



٣١-١٤ الإيراد من العقود مع العملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم الشركة بالوفاء بالتزاماتها بتحويل السلعة أو الخدمة للعميل وذلك عند نقل السيطرة على المنتج أو الخدمة إلى العميل.

تقوم الشركة بإثبات الإيراد من العقود مع العملاء بالتابع نموذج مكون من خمس خطوات كما هو مذكور في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨):

الخطوة (١): تحديد العقد (العقود) مع العميل. يعرف العقد بأنه اتفاقية بين طرفين أو أكثر تنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ وتوضح الأسس والمعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد. إن التزام الأداء هو عبارة عن تعهد ينص عليه العقد مع العميل بتحويل سلعة أو خدمة إلى العميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: يمثل سعر المعاملة مبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة أن يكون لها حق فيه مقابل تحويل السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل باستثناء المبالغ التي يتم تحصيلها بالنيابة عن أطراف ثالثة.

الخطوة (٤): تخصيص سعر المعاملة على التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد. بالنسبة للعقود التي تشتمل على أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة على كل التزام أداء وذلك بالمبلغ الذي تتوقع الشركة أن تكون لها الحق فيه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة (٥): إثبات الإيراد عند وفاء الشركة بكل التزام أداء. تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء وإثبات الإيراد على مدى زمني، إذا ما تم الوفاء بأحد الضوابط التالية:

يتلقى العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في ذات الوقت الذي تقوم فيه المنشأة بالأداء.

لا يترتب على أداء المنشأة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل لديها، وأن للشركة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

بالنسبة للالتزامات الأداء، فإنه في حالة عدم الوفاء بأي من الشروط أعلاه، يتم إثبات الإيرادات عند نقطة من الزمن التي يتم الوفاء بالتزام الأداء فيها.

في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للعوض المستلم أو المستحق القبض، بعد الأخذ بعين الاعتبار شروط السداد المتعاقد عليها، وبعد استبعاد الضرائب والرسوم، تقوم الشركة بمراجعة ترتيبات الإيرادات وفق معايير محددة للتأكد فيما إذا كانت تعمل كأصيل أو وكيل.

يتم إثبات الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق عنه المنافع الاقتصادية للشركة، وأنه يمكن قياس الإيرادات والتكاليف، إذ ينطبق ذلك، بشكل موثوق به.

٣١-١٥ 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.



١٦-٣١ الضرائب

ضريبة الدخل

تحتسب ضريبة الدخل علي 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.

١٧-٣١ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٨-٣١ إستثمارات مالية في شركات شقيقة

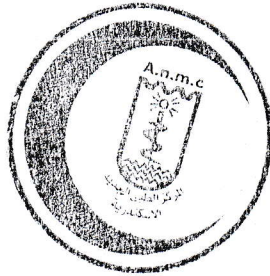
يتم إثبات الإستثمارات في الشركات الشقيقة بالتكلفة، وفي حالة وجود انخفاض غير مؤقت في قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

١٩-٣١ النقدية وما في حكمها

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

علاء الدين عبد المجيد مسعود



المدير المالي

جابر فهمي راغب