

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية : 14 / 8 / 2022

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

مرفق لسيادتكم طية المركز المالي في 2022 / 6 / 30 وكذا المرفقات الموضحة له ، وذلك بعد
الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الأحد الموافق 2022/ 8 / 14 م.

**برجاء التكرم بالاستلام
وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام ،،،**

**نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب**

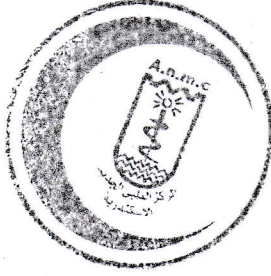
د./ علاء الدين عبد المجيد

مدير علاقات المستثمرين

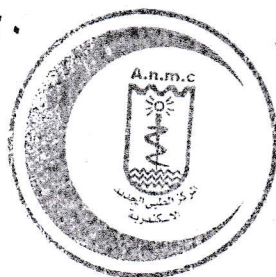
أ/ عادل فهمي عثمان



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية
(المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود عليها



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



س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام دارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة
مصر

٨٧ شارع رمسيس - القاهرة - مصر

ت: ٢٢٣١٠١ ٣١٣٢٣٣٣٤

ت: ٢٢٥٧٤ ٤٨١٠٠

ت: ٢٢٥٧٧ ٠٧٨٥

info@bakertillyeg.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 يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح ليا طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى المراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

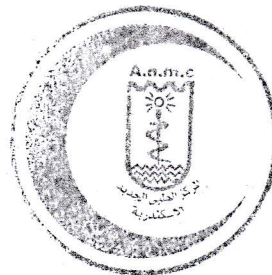
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريراً في: ١٤ أغسطس ٢٠٢٢

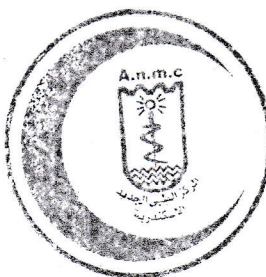
مراقب الحسابات
يسري أحمد إبراهيم

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



٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
١٤٤ ٩٩٤ ٥٥٦	١٤١ ٠٧٤ ٠١٠	(٥)	إستثمار عقاري
١١ ٥٥٣ ٧٥٠	١١ ٤٠٥ ٦٢٥	(٦)	إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥٦ ٥٤٨ ٣٠٦	١٥٢ ٤٧٩ ٦٣٥		
			الأصول المتداولة
			مخزون
٧ ٩٨٨ ٥٠٤	٧ ٨٦٣ ٨٤٢	(٨)	عملاء وأوراق قبض
١٠٦ ١٩١ ٣٢٥	٩٣ ٦٦٨ ١٤١	(٩)	مستحق على الأطراف ذات العلاقة
١١ ٣٨١ ٥٢٩	١٠ ٦٧٦ ١٢٥	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣ ٥١١ ٤١٠	٢ ٧٠٦ ٠٥٤	(١١)	نقدية وما في حكمها
٦٦ ١٣٠ ٣٤٥	٦٣ ٠٨٠ ٩٠٤	(١٢)	إجمالي الأصول المتداولة
١٩٥ ٢٠٣ ١١٣	١٧٧ ٩٩٥ ٠٦٦		إجمالي الأصول
٣٥١ ٧٥١ ٤١٩	٣٣٠ ٤٧٤ ٧٠١		
			حقوق الملكية
			رأس المال المصدر و المدفوع
١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	(١٤)	إحتياطيات
٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	١٠١ ٩٩٦ ٦٣٨	(١٥)	أرباح مرحلة
٥ ٦٨٥ ٥٩٨	٨ ٦٨٥ ٥٩٨		صافى أرباح الفترة / العام
٢٦ ٤٥٠ ٥٥٢	١١ ٠٣٦ ٣٦٧		إجمالي حقوق الملكية
٢٤٩ ٦٩٢ ١١٨	٢٤٦ ٣٠٠ ٢٠٣		
			الإلتزامات غير المتداولة
			إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥ ٥٣٨ ٨٦٤	٤ ٦٥٢ ٨٨١	(٣-١٧)	إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٥ ٥٣٨ ٨٦٤	٤ ٦٥٢ ٨٨١		
			الإلتزامات المتداولة
			أقساط قروض تُستحق خلال عام
٥ ٣٤٣ ٦٦٣	٢ ٢١٧ ٤٠٩	(١٦)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	٤ ٤٠٠ ٣٠٧	(١٧-٢)	موردين وأوراق دفع
٣٠ ٧١٦ ٠٤٥	٣٠ ٩١١ ٧٧٦	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٩١٧ ١٧٩	٢٢ ٠٤٢ ١٢٥	(١٩)	مخصص مطالبات
١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	(٢٠)	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٦ ٥٢٠ ٤٣٧	٧٩ ٥٢١ ٦١٧		إجمالي الإلتزامات
١٠٢ ٠٥٩ ٣٠١	٨٤ ١٧٤ ٤٩٨		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية
٣٥١ ٧٥١ ٤١٩	٣٣٠ ٤٧٤ ٧٠١		

عضو مجلس الإدارة المنتدب
علاء الدين عبد المجيد مسعود



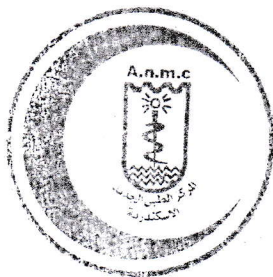
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

المدير المالي

جابر فهمى راغب

إيضاح	الثلاثة أشهر	الستة أشهر	الثلاثة أشهر	الستة أشهر
رقم	المنتهاية في	المنتهاية في	المنتهاية في	المنتهاية في
	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
إيرادات النشاط	(٢١)	٦٣ ٩٧٩ ٠١٥	١٣٠ ٣٦٨ ٨٣٠	٦٧ ٨٤٣ ٠٢٤
تكاليف النشاط	(٢٢)	(٤٥ ٢٤٤ ٧٧٠)	(٨٨ ٣٢٧ ٠٨٠)	(٣٩ ٩٥٥ ٣١٧)
مجموع الربح		١٨ ٧٣٤ ٢٤٥	٤٢ ٠٤١ ٧٥٠	٢٧ ٨٨٧ ٧٠٧
يضاف/ (يخصم):				
إيرادات أخرى	(٢٣)	٥٣٦ ٧٠٨	١ ٣٥٨ ٠٦٧	١ ٥٥٠ ٣١١
أرباح رأسمالية		٢ ٥٠٣	٤١ ٨٥٣	٧ ٣١٨
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٤)	(١٠ ٦٣١ ١٠٦)	(٢١ ٤٣٧ ٦١٤)	(٨ ٥٩٣ ٧٦٠)
بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة		(٨ ٥٠٠)	(٢٢ ٥٠٠)	(٤٩ ٠٠٠)
عبء إضمحلال فى قيمة العملاء و أوراق القبض		--	--	(٤٧٥ ٠٠٠)
عبء خسائر إئتمانية متوقعة	(١٣)	(٨ ٦٦٩ ٩٩٨)	(٩ ٢٥٤ ٠٥٠)	--
مخصص مطالبات		--	--	(٢٥٠ ٠٠٠)
نتائج أنشطة التشغيل		(٣٦ ١٤٨)	١٢ ٧٢٧ ٥٠٦	٢٠ ٠٧٧ ٥٧٦
إيرادات تمويلية		٩٢٩ ٩٠٢	١ ٩٤٩ ٧٤٢	٨٠٤ ٣٨٦
مصروفات تمويلية		(١٠٥ ٩٠١)	(٣١٨ ٥٠٨)	(٧٤٨ ٩٠١)
فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية		٣٦ ٣٨٥	١٩١ ٩٥١	(١ ٧٠٢)
صافى إيرادات التمويل		٨٦٠ ٣٨٦	١ ٨٢٣ ١٨٥	٥٣ ٧٨٣
صافى الأرباح قبل الضرائب		٨٢٤ ٢٣٨	١٤ ٥٥٠ ٦٩١	٢٠ ١٣١ ٣٥٩
مصروف ضريبة الدخل	(١٧)	(١ ٠٤٣ ٧٣٣)	(٣ ٥١٤ ٣٢٤)	(٤ ٧٣٤ ١٩٦)
صافى (خسائر) / أرباح الفترة		(٢١٩ ٤٩٥)	١١ ٠٣٦ ٣٦٧	١٥ ٣٩٧ ١٦٣
نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح	(٢٥)	(٠,٠١)	٠,٧١	٠,٩٩
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.				



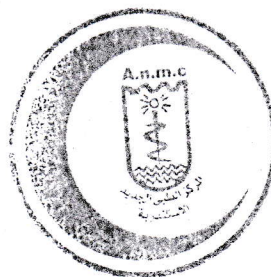
الثلثة أشهر	الستة أشهر	الثلثة أشهر	الستة أشهر
المنتهاية في	المنتهاية في	المنتهاية في	المنتهاية في
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
(٢١٩ ٤٩٥)	١١ ٠٣٦ ٣٦٧	١٥ ٣٩٧ ١٦٣	٢٧ ٧٠٣ ٨١١
--	--	--	--
(٢١٩ ٤٩٥)	١١ ٠٣٦ ٣٦٧	١٥ ٣٩٧ ١٦٣	٢٧ ٧٠٣ ٨١١

صافي (خسائر) / أرباح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية

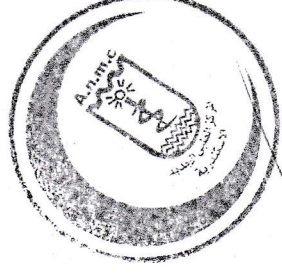
الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي أرباح الفترة	أرباح مرحلة	إحتياطيات	المعجب	رأس المال المصدر والمدفوع	إيضاح رقم
٢٢٥ ٢٦٨ ٩٦٤	٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	--	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	
٢٧ ٧٠٣ ٨١١	٢٧ ٧٠٣ ٨١١	--	--	--	--	
٢٥٢ ٩٧٢ ٧٧٥	٤٨ ٥٥٥ ٨٠٥	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	--	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	
--	(١ ٠٤٢ ٦٠٠)	--	١ ٠٤٢ ٦٠٠	--	--	(١٥)
--	(٧ ٧١٤ ٥٩٨)	--	٧ ٧١٤ ٥٩٨	--	--	(١٥)
--	(١٠ ٣٨١ ٨٠٠)	--	--	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	--	(١٤)
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	(١ ٧١٢ ٩٩٦)	--	--	--	--	
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	(٢٠ ٨٥١ ٩٩٤)	--	٨ ٧٥٧ ١٩٨	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	--	
٢٥١ ٢٥٩ ٧٧٩	٢٧ ٧٠٣ ٨١١	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	
١١ ٠٣٦ ٣٦٧	١١ ٠٣٦ ٣٦٧	--	--	--	--	
٢٦٠ ٧٢٨ ٤٨٥	٣٧ ٤٨٦ ٩١٩	٥ ٦٨٥ ٥٩٨	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	--	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	
--	(١ ٣٢٢ ٥٢٨)	--	١ ٣٢٢ ٥٢٨	--	--	(١٥)
--	(٧ ٦٩٩ ٧٤٢)	--	٧ ٦٩٩ ٧٤٢	--	--	(١٥)
--	(١٧ ٤٢٨ ٢٨٢)	١٧ ٤٢٨ ٢٨٢	--	--	--	
(١٤ ٤٢٨ ٢٨٢)	--	(١٤ ٤٢٨ ٢٨٢)	--	--	--	
(١٤ ٤٢٨ ٢٨٢)	(٢٦ ٤٥٠ ٥٥٢)	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٩ ٠٢٢ ٢٧٠	--	--	
٢٤٦ ٣٠٠ ٢٠٣	١١ ٠٣٦ ٣٦٧	٨ ٦٨٥ ٥٩٨	١٠١ ٩٩٦ ٦٣٨	--	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	



الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/١

بنود الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة المالية

المعاملات مع مساهمي الشركة

المحول إلى الإحتياطي القانوني

المحول إلى الإحتياطي العام

المحول الي الأرباح المرحلة

توزيعات الأرباح (عاملين ومجلس الإدارة)

إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في ٢٠٢٢/٠٦/٣٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

ايضاح
رقم
عن الفترة المالية المنتهية في
٢٠٢٢/٦/٣٠ ٢٠٢١/٦/٣٠

٣٦ ١٣٤ ٥٩٥	١٤ ٥٥٠ ٦٩١	
٦ ٥١ ٦٤٧	٦ ٢٥٦ ٦٥٠	(٥)
--	١٤٨ ١٢٥	(٦)
٥٠٠ ٠٠٠	--	
--	٩ ٢٥٤ ٠٥٠	(١٣)
٥٠٠ ٠٠٠	--	(٢٠)
(٧ ٣١٨)	(٤١ ٨٥٣)	
٦٢٠	(١٩١ ٩٥١)	
١ ٦٧١ ٨٢٤	٣١٨ ٥٠٨	
(٢ ٣٥٤ ٧١١)	(١ ٩٤٩ ٧٤٢)	
٤٢ ٤٩٦ ٦٥٧	٢٨ ٣٤٤ ٤٧٨	

التغير في :-

مخزون

عملاء وأوراق القبض

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

مستحق على الأطراف ذات علاقة

موردون وأوراق الدفع

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الفوائد المحصلة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

ضرائب مسددة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

١٣٠ ٦ ٦٣٩	١٢٤ ٦٦٢	
(١٣ ٩٢٩ ٦٨٨)	٣ ٢٨٤ ٢٩٧	
٤ ٦٢٢ ٣٤٨	٨٠٤ ٦١٣	
١٣٠ ١٧١	٧٠٢ ٤٩٥	
١ ٢٩٤ ٨٣٠	١٩٥ ٧٣١	
(٣ ٣٨٠ ٢١٧)	(٢ ٨٧٥ ٠٥٤)	
٢ ٣٥٤ ٧١١	١ ٩٤٩ ٧٤٢	
٣٤ ٨٩٥ ٤٥١	٣٢ ٥٣٠ ٩٦٤	
(٩ ٣٧٢ ٢٢٧)	(١٥ ٥٩٣ ٥٥٠)	(٢-١٧)
٢٥ ٥٢٣ ٢٢٤	١٦ ٩٣٧ ٤١٤	

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

إلغاء تجميد ودائع بنكية

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

(٨ ٩٥٣ ٦٨٧)	(٢ ٣٣٨ ٥١٧)	
١٠ ٥٠٠	٤٤ ٢٦٦	
--	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	
(٨ ٩٤٣ ١٨٧)	٢٢ ٧٠٥ ٧٤٩	

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

قروض

توزيعات أرباح مدفوعة

مصرفات تمويلية مسددة

تسهيلات بنكية

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

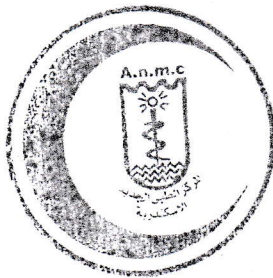
التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

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



(٢ ٦١١ ٩١٧)	(٣ ١٢٦ ٢٥٤)	
(١ ١٤١ ٩٩٧)	(١٤ ٤٢٨ ٢٨٢)	
(١ ٦٧١ ٨٢٤)	(٣١٨ ٥٠٨)	
(٣ ٤١٧ ٩٨٠)	--	
(٨ ٨٤٣ ٧١٨)	(١٧ ٨٧٣ ٠٤٤)	
٧ ٧٣٦ ٣١٩	٢١ ٧٧٠ ١١٩	
(٦٢٠)	١٩١ ٩٥١	
١٢ ٤٤٣ ٥٦١	٣٥ ٦٢٧ ٥٢٤	
--	(١١ ٥١١)	(١٣)
٢٠ ١٧٩ ٢٦٠	٥٧ ٥٧٨ ٠٨٣	(١٢)

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (مركز الإسكندرية الطبي) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٢٣ لسنة ١٩٨٣ بتاريخ ١٥ أكتوبر ١٩٨٣، وذلك طبقاً للقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ الملغى بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي ألغى بالقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧.
- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٩ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) (Alexandria New Medical Center).
- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تنتهي في ١٣/١٠/٢٠٣٣.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢.

غرض الشركة

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

٢ - أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

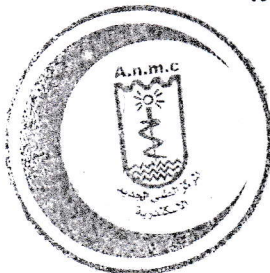
- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصري وهى 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 والإفتراسات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والإلتزامات والإفصاح عن الأصول والإلتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراسات 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.

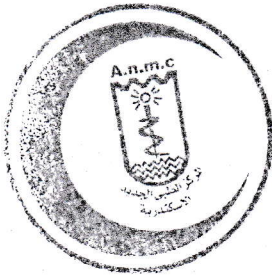
هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراسات بصفة مستمرة ويتم الإقرار بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق 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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.



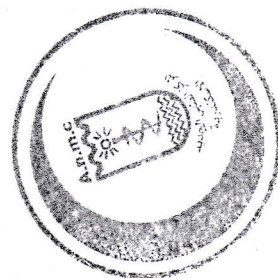
شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) - شركة مساهمة مصرية.
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ المنكورة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث غرف مرضى	آلات كاتبة وحاسبة وتصوير	أثاث مكاتب	مفرشات	أدوات طبية وجراحية	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	حسابات آلية	أجهزة ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة في ٢٠٢١/١
٢٢٠.٢٥٧.٩٦١	١٠.٤٧٥.٣٤	١٩١.٥٢١	٢.٨٥٣.٤٦٦	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٧٢٦.١٣٤	١٠.٩٠٩	١.٤٩١.٢٥٣	٢.٥٥٣.٦٨	٦٢.٨٢٣.١٢٧	١٢٨.٨٤٤.٠٦١	٣.٣٩٥.٥٤٠	
١٥.٦٧١.٧٨٧	٥٦٤.٣٢٣	١.٥١٠	٢.٦٦٨.١٤٤	--	٢.٧٧٧.٩٠٧	--	٩٩٠.٠٠٠	١.٤٦.٠٢٩	٩.٣٤٧.٨٨٤	٤.٠٧٥.٩٨٠	--	
(٣.٤٧.٦٠٩)	(١٠.٩٩٠)	(٣.٤٠)	(٢٥.١٣٦)	--	(٨٣.٦٦٨)	--	--	--	(٢.٢٢٧.٤٧٥)	--	--	
٢٣٥.٥٨٢.١٣٩	١٠.٩٧٨.٣٦٧	١٩٢.٦٩١	٣.٠٩٦.٤٧٤	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٩٢٠.٣٧٣	١٠.٩٠٩	٢.٤٨١.٢٥٣	٢.١٩٩.١٠٨	٧١.٩٤٣.٥٣٦	١٣٢.٩٢٠.٠٤١	٣.٣٩٥.٥٤٠	
٢.٣٣٨.٥١٧	٢٤.٠٦٤	٥٤٠	١٨.٧١٥	--	٦.٧٢٦.١٣٤	--	--	٤١.٩٨٤	١.٢٤٧.٣١١	٧٧٥.٥٧٤	--	
٢٣٧.٣٨٨.٣٣٥	١١.٠٩٦.٠٣٦	١٩٣.١٧٨	٣.١٧٠.٥٥٥	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٩٢٠.٣٧٣	١٠.٩٠٩	٢.٤٨١.٢٥٣	٢.١٩٩.١٠٨	٧١.٩٤٣.٥٣٦	١٣٢.٩٢٠.٠٤١	٣.٣٩٥.٥٤٠	
٧٨.٥٨١.٢٤٩	٦.٦٨٥.٣٧٥	١٦٣.٩٥٣	١.٩٥٩.١٩٦	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٩٢٠.٣٧٣	١٠.٩٠٩	٢.٤٨١.٢٥٣	٢.١٩٩.١٠٨	٧١.٩٤٣.٥٣٦	١٣٢.٩٢٠.٠٤١	٣.٣٩٥.٥٤٠	
١٢.٣٣٤.٦٧٧	١.٦٨٥.٣٧٥	٢.٨١٧	٦.٦٨٥.٣٧٥	--	٦.٩٢٠.٣٧٣	--	--	--	٦.٦٨٥.٣٧٥	--	--	
(٣.٢٨.٣٥٤)	(٢.٢٤٠)	(٣.٢٧)	(٨.١٨.٣٢٧)	--	(٨.١٨.٣٢٧)	--	--	--	(٨.١٨.٣٢٧)	--	--	
٩٠.٥٨٧.٥٨٣	٨.٥٨.٧٨٤	٦٦.٤٣٣	٢.٢٦٣.٢٤٦	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٩٢٠.٣٧٣	١٠.٩٠٩	٢.٤٨١.٢٥٣	٢.١٩٩.١٠٨	٧١.٩٤٣.٥٣٦	١٣٢.٩٢٠.٠٤١	٣.٣٩٥.٥٤٠	
٦.٢٥٦.٦٥٠	٨٤٠.٤١١	٧٤٣.١	١.٦٥٠.٥٨٠	--	٦.٩٢٠.٣٧٣	--	--	--	(٨.١٨.٣٢٧)	--	--	
(٥.٢٩.٩٠٨)	(١.٠٠٢)	(٥٨)	(٧.٨٧.٩٥٢)	--	(٧.٨٧.٩٥٢)	--	--	--	(٧.٨٧.٩٥٢)	--	--	
٩٦.٣١٤.٣٢٥	٨.٨٩٨.٢٣٣	١٦٨.٧٨١	٢.٤٢٣.٢٤٦	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٩٢٠.٣٧٣	١٠.٩٠٩	٢.٤٨١.٢٥٣	٢.١٩٩.١٠٨	٧١.٩٤٣.٥٣٦	١٣٢.٩٢٠.٠٤١	٣.٣٩٥.٥٤٠	
١٤١.٠٧٤.٠١٠	٢.١٩٧.٨٠٣	٢٥.٣٥٤	٧.٤٢٣.٢٤٦	٧.٠٤	١.٨١٤.٣٦٠	٥٨	١.٩٥٠.١٩١	٣.٧١.٤٥٦	١٨.٧٢٧.٥٥٨	٧٧٥.٥٧٤	٣.٣٩٥.٥٤٠	
١٤٤.٩٩٤.٥٥٦	٢.٩١٩.٥٤٣	٢٦.٢٥٨	٨.٣٣٣.٢٢٨	٧.٠٤	١.٨١٤.٣٦٠	٥٨	١.٩٥٠.١٩١	٣.٧١.٤٥٦	١٨.٧٢٧.٥٥٨	٧٧٥.٥٧٤	٣.٣٩٥.٥٤٠	

يتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة كما يلي :-

عن الفترة المالية المنتهية في	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
إهلاكات إنتاجية	٤.٥٨.٥٥٠	٣.٧٨٢.١٣٧
إهلاكات خدمية	٢.١٩٨.١٠٠	٢.٢٦٩.٥١٠
	٦.٧٥٦.٦٥٠	٦.٠٥١.٦٤٧



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

٦- استثمار عقاري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
١١٨٥٠.٠٠٠	١١٨٥٠.٠٠٠
١١٨٥٠.٠٠٠	١١٨٥٠.٠٠٠
--	٢٩٦ ٢٥٠
٢٩٦ ٢٥٠	١٤٨ ١٢٥
٢٩٦ ٢٥٠	٤٤٤ ٣٧٥
١١٥٥٣ ٧٥٠	١١٤٠٥ ٦٢٥

التكلفة في ٢٠٢٢/١/١ *

التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠

مجمع الإهلاك في أول الفترة / العام

الإهلاك خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٤)

مجمع الإهلاك في نهاية الفترة / العام

صافي الإستثمار العقاري 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 العقاري نحو مبلغ ٢٣,٨١٨ مليون جنيه مصري وفقاً للقيمة السوقية بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢١.

٧- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

اسم الشركة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية للسهم	رصيد الإستثمار في	رصيد الإستثمار في
شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م	٧٢ ٦٠٠	٢٤	١٠٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١
شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م	٩ ٦٠٠	١٢,٥٣	١٠٠	٩٦٩.٠٠٠	١٨٦٠.٠٠٠
				٢٨٢٩.٠٠٠	٢٨٢٩.٠٠٠

يخصم:

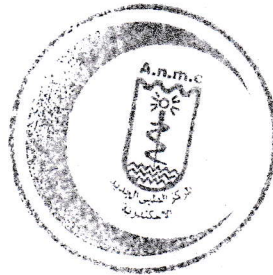
الإضمحلال في إستثمارات مالية في شركات شقيقة

(٢ ٨٢٩.٠٠٠)	(٢ ٨٢٩.٠٠٠)
--	--

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

٨- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
٦ ١١٧ ٦٥٨	٦ ٠٥٦ ٨٨٥
١ ٣١٠.٠٢٣	١ ١٢٥ ٧١٩
١١٣.٧٦	١٢٠ ٣٩٤
٤٤٧ ٧٤٧	٥٦٠ ٨٤٤
٧ ٩٨٨ ٥٠٤	٧ ٨٦٣ ٨٤٢



أدوية ومستهلكات بغرض البيع
مستلزمات بغرض التشغيل
بنك الدم
مواد ومهمات
الرصيد

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
١٢٠ ٩٧٧ ٦١١	١٠٩ ٤١٥ ١٥١
٤ ٦٠٩ ٩٦٩	٧ ٣٠٦ ٦٥٩
١٢٥ ٥٨٧ ٥٨٠	١١٦ ٧٢١ ٨١٠

عملاء - نزلاء مرضى
أوراق قبض

يخصم :

خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٣)

الرصيد

(١٩ ٣٩٦ ٢٥٥)	(٢٣ ٠٥٣ ٦٦٩)
١٠٦ ١٩١ ٣٢٥	٩٣ ٦٦٨ ١٤١

١٠- مستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
١١ ٤٠١ ١٠٠	١٠ ٦٩٨ ٦٠٥
١١ ٤٠١ ١٠٠	١٠ ٦٩٨ ٦٠٥
(١٩ ٥٧١)	(٢٢ ٤٨٠)
١١ ٣٨١ ٥٢٩	١٠ ٦٧٦ ١٢٥

شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م

خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٣)

الرصيد

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
١٣١ ٣٦٦	٢٧ ٧٨٩
٧٤ ٣٩٧	٨٣ ٠٥٢
١٠ ١٠٠	١٠ ١٠٠
٥٧ ٢٠٧	٢٥ ٦٢٣
٦٣ ٥٢٨	٦٤ ٥٨٣
٢ ٨٢٦ ١١٤	١ ٨٧٤ ٤٤٦
٣٤٩ ٤٢٤	٦٢١ ٩٣٠
٣ ٥١٢ ١٣٦	٢ ٧٠٧ ٥٢٣
(٧٢٦)	(١ ٤٦٩)
٣ ٥١١ ٤١٠	٢ ٧٠٦ ٠٥٤

موردون دفعات مقدمة

مصرفات مدفوعة مقدماً

تأمينات لدى الغير

مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحصيل

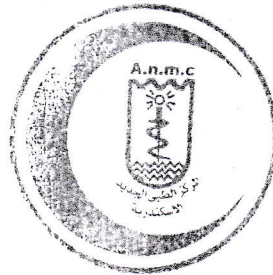
فوائد ودائع مستحقة

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - نقدية وما في حكمها

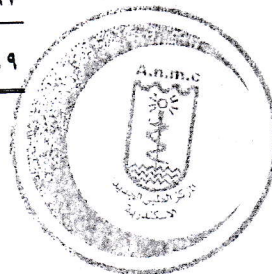
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٥ ٣٩٨ ٥٧١	٣٢ ٧٠٣ ٠٨٣	بنوك - حسابات جارية
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	بنوك - ودائع لأجل
٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل متحفظ عليها
٣٣٩ ٠٠١	١٢٧ ٠٥٥	نقدية بالصندوق
٦ ٩١٠ ٦٢٦	٢ ٨٥٥ ٩٩٠	شيكات تحت التحصيل
٦٣ ١٤٨ ١٩٨	٦٦ ١٨٦ ١٢٨	
(٦٧ ٢٩٤)	(٥٥ ٧٨٣)	خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٣)
٦٣ ٠٨٠ ٩٠٤	٦٦ ١٣٠ ٣٤٥	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة المركز المالي

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

٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦٣ ٠٨٠ ٩٠٤	٥٠ ٦٨٢ ٠٨١	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة المركز المالي
(٥ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
(٢ ٨٢١)	(٢ ٨٢١)	حساب البنك الخاص بإكتتاب زيادة رأس المال
٥٧ ٥٧٨ ٠٨٣	٢٠ ١٧٩ ٢٦٠	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣ - خسائر إئتمانية متوقعة

الرصيد في ٢٠٢١/١/١ - كما سبق إصدارها	عملاء	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى	نقدية وما في حكمها	مستحق على الأطراف ذات العلاقة	الإجمالي
١٣ ٢٩٠ ٨٦٠	١٣ ٢٩٠ ٨٦٠	--	--	--	١٣ ٢٩٠ ٨٦٠
أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٧) "الأدوات المالية"	٢٦٤ ٤١٢	١ ٨٦٩	٣٥ ٣٦٨	١٢ ٧٥٣	٣١٤ ٤٠٢
الرصيد في ٢٠٢١/١/١ بعد التعديل	١٣ ٥٥٥ ٢٧٢	١ ٨٦٩	٣٥ ٣٦٨	١٢ ٧٥٣	١٣ ٦٠٥ ٢٦٢
المستخدم خلال عام ٢٠٢١	(١ ٠٢٩ ٣٣٢)	--	--	--	(١ ٠٢٩ ٣٣٢)
المحمل (رد) على قائمة الدخل خلال عام ٢٠٢١	٦ ٨٧٠ ٣١٥	(١ ١٤٣)	٢٠ ٤١٥	٦ ٨١٨	٦ ٨٩٦ ٤٠٥
الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٩ ٣٩٦ ٢٥٥	٧٢٦	٥٥ ٧٨٣	١٩ ٥٧١	١٩ ٤٧٢ ٣٣٥
المستخدم خلال الفترة	(٥ ٥٨١ ٤٧٣)	--	--	--	(٥ ٥٨١ ٤٧٣)
المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة	٩ ٢٣٨ ٨٨٧	٧٤٣	١١ ٥١١	٢٩٠٩	٩ ٢٥٤ ٠٥٠
الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٣ ٠٥٣ ٦٦٩	١ ٤٦٩	٦٧ ٢٩٤	٢٢ ٤٨٠	٢٣ ١٤٤ ٩١٢



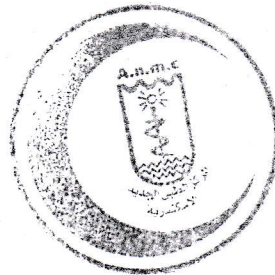
١٤- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان مليون جنيهاً مصرياً لا غير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠ 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 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 الإسمية وذلك بإصدار عدد ١ ٠٩٨ ٠٧٥ سهم مجاني ليصبح عدد الأسهم ٩٧٥ ٢٧٤ ١٤ 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:

الإسم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	رأس المال المدفوع
بنك أبو ظبي التجاري	٥١,٥٥	٨ ٠٢٦ ٩٦٢	٦٤ ٢١٥ ٦٩٦
تواصل هولد نجز للإستثمارات المالية	٢٥,٩٢	٤ ٠٣٦ ٣٦٣	٣٢ ٢٩٠ ٩٠٤
تامر محمد علي عبد الله	٩,٨٩	١ ٥٤٠ ٦٦٨	١٢ ٣٢٥ ٣٤٤
مساهمون آخرون	١٢,٦٤	١ ٩٦٨ ٧٠٧	١٥ ٧٤٩ ٦٥٦
	١٠٠	١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠

١٥- إحتياطات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
٩ ٢٩٣ ٥١٢	١٠ ٦١٦ ٠٤٠
٩٥٥ ٩١٨	٩٥٥ ٩١٨
٨٢ ٧٢٤ ٩٣٨	٩٠ ٤٢٤ ٦٨٠
٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	١٠١ ٩٩٦ ٦٣٨



إحتياطي قانوني
إحتياطي رأسمالي
إحتياطي عام
الرصيد

١٦- قروض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
٥ ٣٤٣ ٦٦٣	٢ ٢١٧ ٤٠٩

قرض بنك التعمير والإسكان

قرض بمبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل أعمال
تعلية عدد ثلاثة أدوار أعلى المبنى القائم للمستشفى، معدل
الفائدة ١٧,٥٪ لمدة خمس سنوات ويسدد على أقساط شهرية
تبدأ من ٢٠١٧/١١/١٧ وتنتهي في ٢٠٢٢/١٠/١٧.

أقساط قروض تستحق خلال عام

قروض طويلة الأجل

١٧- مصروف ضريبة الدخل

(٥ ٣٤٣ ٦٦٣)	(٢ ٢١٧ ٤٠٩)
--	--

عن الستة أشهر المنتهية في

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
(٨ ٢٩٣ ٥٦٠)	(٤ ٤٠٠ ٣٠٧)
(١٣٧ ٢٢٤)	٨٨٥ ٩٨٣
(٨ ٤٣٠ ٧٨٤)	(٣ ٥١٤ ٣٢٤)

مصروف ضريبة الدخل

الضريبة المؤجلة

الإجمالي

١٧-١ تسوية لأحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

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

الفترة المالية المنتهية في

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠
٣٦ ١٣٤ ٥٩٥	١٤ ٥٥٠ ٦٩١
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥
٨ ١٣٠ ٢٨٤	٣ ٢٧٣ ٩٠٥
٧٥ ٣٦١	٧٤ ٩٩٩
(١٣٥ ٥٧٨)	٢٧٧ ٦٧٩
٢٢٥ ٠٠٠	٢ ٠٨٢ ١٦١
(١ ٥٠٧)	(١ ٣٠٨ ٤٣٧)
١٣٧ ٢٢٤	(٨٨٥ ٩٨٣)
٨ ٤٣٠ ٧٨٤	٣ ٥١٤ ٣٢٤
% ٢٣,٣٣	% ٢٤,١٥

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	٢٠٢٢/٦/٣٠
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١٥ ٥٩٣ ٥٥٠
١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	٤ ٤٠٠ ٣٠٧
(٩ ٣٧٢ ٢٢٧)	(١٥ ٥٩٣ ٥٥٠)
١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	٤ ٤٠٠ ٣٠٧

الرصيد في أول الفترة / العام

ضرائب الدخل خلال الفترة / العام

ضرائب الدخل المسددة خلال الفترة / العام

الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

١٧- ٣ التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
(٥ ٤٧٢ ٢٠٧)	(٤ ٥٥٢ ٨٩٦)
(٦٦ ٦٥٧)	(٩٩ ٩٨٥)
(٥ ٥٣٨ ٨٦٤)	(٤ ٦٥٢ ٨٨١)

الأصول الثابتة
إستثمار عقاري
الرصيد

فيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
٤ ٢٧١ ٣٩٠	٥ ٥٣٨ ٨٦٤
١ ٢٦٧ ٤٧٤	(٨٨٥ ٩٨٣)
٥ ٥٣٨ ٨٦٤	٤ ٦٥٢ ٨٨١

الرصيد في أول الفترة / العام
(أصول) / الإلتزامات ضريبية خلال الفترة / العام

١٨- ١ موردون وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
١٧ ٨٤٦ ٠٢٩	١٧ ٤٦٧ ٤٦٣
١٢ ٨٧٠ ٠١٦	١٣ ٤٤٤ ٣١٣
٣٠ ٧١٦ ٠٤٥	٣٠ ٩١١ ٧٧٦

موردون
أوراق دفع
الرصيد

١٩- ١ دائنون وأرصدة دائنة أخرى

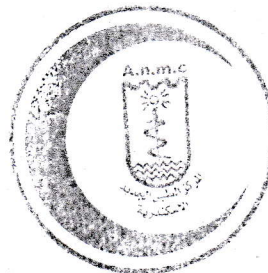
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
٩ ٩٨٣ ٢٣٤	٩ ٣٦٩ ٢٢٩
٩٩٠ ٧٨٢	١ ١٨٠ ٣٢٠
١ ٦٤٧ ٢٨١	١ ٧١٢ ٧٣٥
٢١٠ ٦٣٥	٢٩٢ ١٨٩
٤٣٠ ٨١١	٣٩٣ ٣١٣
٢ ٢٢١ ٦٨٦	٢٨٢ ٩٨٢
٩٩٥ ٢٧٧	٥٨٠ ٤٨٧
٦٨٧ ٤٧٢	٣٣٣ ٣٣٠
٧ ٧٥٠ ٠٠١	٧ ٨٩٧ ٥٤٠
٢٤ ٩١٧ ١٧٩	٢٢ ٠٤٢ ١٢٥

أتعاب الأطباء المستحقة
عملاء دفعات مقدمة
تأمينات للغير
الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
مصرفوات مستحقة
دائنو شراء أصول ثابتة
مصلحة الضرائب
المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
حسابات دائنة أخرى
الرصيد

٢٠- ٢ مخصص مطالبات

الرصيد في	الرصيد في
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٩ ٩٥٠ ٠٠٠
١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١٩ ٩٥٠ ٠٠٠

مخصص مطالبات
الرصيد



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

٢١- إيرادات النشاط

الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠
٢٣ ٢٧٠ ٢٨٠	٤٤ ١٨١ ٠٤١	١٩ ٨٤١ ٨٨٩	٤٠ ٧٨٦ ١٩٠
٣٨ ٢١٤ ٢٥١	٨١ ٢١١ ٥٤٥	٤٥ ٧٠٦ ٢١١	٨٦ ٣٤٧ ٣٣٢
٢ ٤٩٤ ٤٨٤	٤ ٩٧٦ ٢٤٤	٢ ٢٩٤ ٩٢٤	٤ ٤٧٦ ٥٣٨
٦٣ ٩٧٩ ٠١٥	١٣٠ ٣٦٨ ٨٣٠	٦٧ ٨٤٣ ٠٢٤	١٣١ ٦١٠ ٠٦٠

إيرادات أدوية ومستلزمات
إيرادات خدمات مقدمة
إيرادات بنك الدم

٢٢- تكلفة النشاط

الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠
١٣ ٧٢٧ ١٥٨	٢٦ ٧٦٧ ٦٧١	١٤ ١٠٠ ٢٠٣	٢٦ ٨٨٥ ٥٠٣
٥ ١٧٢ ٢٩٣	٩ ٩٨٣ ٥٩٧	٢ ٨٤٥ ٠٣٤	٦ ٨٦٩ ٩٤٦
١ ٣٥١ ٨٧٢	٢ ٦٦٩ ٣٤٧	١ ٢٠٢ ٦٦٣	٢ ٣٠٥ ٤٢٨
٢٢ ٩٥٥ ٨٧٤	٤٤ ٨٤٧ ٩١٥	١٩ ٨٩٧ ٠٨٧	٣٩ ٤٠٦ ٤١٨
٢ ٠٣٧ ٥٧٣	٤ ٠٥٨ ٥٥٠	١ ٩١٠ ٣٣٠	٣ ٧٨٢ ١٣٧
٤٥ ٢٤٤ ٧٧٠	٨٨ ٣٢٧ ٠٨٠	٣٩ ٩٥٥ ٣١٧	٧٩ ٢٤٩ ٤٣٢

أدوية و مستلزمات
مستلزمات بغرض التشغيل
بنك الدم
مصرفات التشغيل
إهلاك الأصول الثابتة (انتاجية)

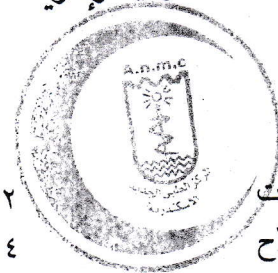
٢٣- إيرادات أخرى

الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠
٢١٣ ٨١٣	٨١٨ ٦٠٢	١ ٣٣٤ ٢٨٨	١ ٧٥٩ ٣٤٢
٣٢٢ ٨٩٥	٥٣٩ ٤٦٥	٢١٦ ٠٢٣	٤٤٠ ٠٤٦
٥٣٦ ٧٠٨	١ ٣٥٨ ٠٦٧	١ ٥٥٠ ٣١١	٢ ١٩٩ ٣٨٨

إيرادات متنوعة
إيجار مساحات مؤجرة

٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠	الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الثلثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠
٤ ٩٠٦ ٨٢٢	٩ ٤٠٤ ٥٣٢	٣ ٩٥٦ ١٠٦	٧ ٤٨٠ ٧٠٢
٧٢٩ ٠٤٤	١ ٣٥٨ ٦٩٠	٥٥٠ ٩٢٥	١ ١٦٨ ٩٨٤
٢٢٠ ٤٥٧	٣٨٦ ٦١٤	٥٧٢ ٨٥٢	١ ١٣٠ ٢٢٨
٦٦٤ ٢٢٣	١ ١٨٣ ٣٧٤	٤٧٤ ٨٠٣	١ ١٤٩ ٤٥٦
٧١٣ ٦٠٣	١ ٥٣٣ ٢٣٦	٧٣٨ ٠٣٢	١ ٤٥٥ ٦٥٩
٦١ ٢٥٠	٩٥ ٠٠٠	٤٥ ٣٤٥	٧٩ ٠٩٥
١ ١٠٦ ٧٦٢	٢ ١٩٨ ١٠٠	١ ١٣٩ ٧٠١	٢ ٢٦٩ ٥١٠
٧٤ ٠٦٢	١٤٨ ١٢٥	--	--
٢ ١٥٤ ٨٨٣	٥ ١٢٩ ٩٤٣	١ ١١٥ ٩٩٦	٣ ٣٠٨ ٣٧٢
١٠ ٦٣١ ١٠٦	٢١ ٤٣٧ ٦١٤	٨ ٥٩٣ ٧٦٠	١٨ ٠٤٢ ٠٠٦



أجور و مرتبات
صيانة وإصلاح
مصروفات نظافة
مصروفات كهرباء
رسوم واشتراقات
أتعاب مهنية
إهلاك الأصول الثابتة (خدمية)
إهلاك الإستثمار العقاري
أخرى

٢٥- نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

الثلاثة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في
٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
(٢١٩ ٤٩٥)	١١ ٠٣٦ ٣٦٧	١٥ ٣٩٧ ١٦٣	٢٧ ٧٠٣ ٨١١
١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	١٥ ٥٧٢ ٧٠٠
(٠,٠١)	٠,٧١	٠,٩٩	١,٧٨

صافي (خسائر) / أرباح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
خلال الفترة
نصيب السهم في (الخسائر) / الأرباح

٢٦- الإرتباطات الرأس مالية

قيمة الإرتباط الحالي

٢٠٣٠ ٢٢٨

إرتباط 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 :-

طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم المعاملات خلال الفترة
شركة شقيقة	جاري	مدین دائن ٧٠٢ ٤٩٥

شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م

٢٨- الموقف الضريبي

٢٨-١ الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية - السنوات ٢٠١٠ / ٢٠٠٥

قامت مأمورية الاستثمار بالاسكندرية بفحصها وتم الإخطار بنموذج ١٩ ضرائب وقد تم الطعن عليه وأحيل الطعن إلى لجنة الطعن التي أصدرت قرارها وتم الطعن على قرارها برفع دعوى قضائية أمام المحكمة طعنًا في القرار الصادر من اللجنة المشار إليها ومنظورة كذلك أمام لجنة فض المنازعات.

- السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٧

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

- السنوات ٢٠١٨ / ٢٠٢١

تم تقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية و حتي تاريخه لم يتم الفحص.

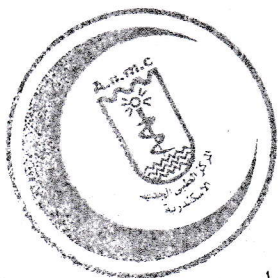
٢٨-٢ الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- 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 / ٢٠١٩

تم فحصها تقديري وتم الاعتراض عليها وتم تقديم المستندات لإعادة فحصها مستندياً بمركز كبار الممولين.

- السنوات ٢٠٢٠ / 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 ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩

جاري 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 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.

٢٨-٥ غرامات التأخير

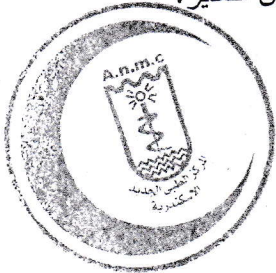
لا توجد على الشركة أى غرامات تاخير بشأن الأوعية الضريبية التي تم الإنتهاء من تحديدها.

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.

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

٢٩-٢ 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.

٢٩-٣ خطر تقلبات معدلات الفائدة

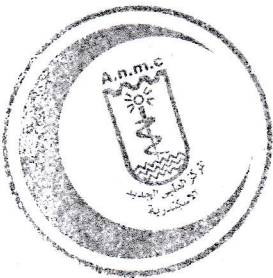
يتمثل هذا الخطر في التغيرات التي تطرأ على معدلات الفائدة بما قد يؤثر على نتيجة نشاط الشركة.

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 تفشى فيروس كورونا "COVID-١٩" وتأثيره على العمليات والأداء المالي.

نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشى فيروس كورونا "COVID-١٩" وتحسباً للتباطؤ الإقتصادي 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 بالعملة الأجنبية

- يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل بسعر الصرف فى تواريخ المعاملات.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف فى تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
- يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف فى تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة فى 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 الإنتاجى المقدر لكل أصل ووفقاً لما يلى :

الأعمار الانتاجية المقدرة بالسنة

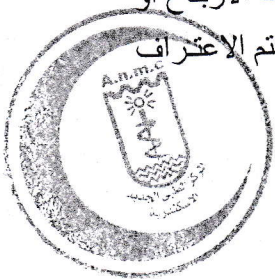
٤٠
٥-٤ - ٦,٦٦ - ١٠ سنوات
١٠-٥-٤ سنوات
٥-٤ سنوات
٥
٤ - ٥ - ٦,٦٦ سنوات
٢
٤ - ١٠ سنوات
٤ - ٦,٦٦ - ٨ سنوات
٥ - ١٠ سنوات

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 الافتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجى المتبقى للأصل أو على مدار العمر الانتاجى 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، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.



٣-٣١ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام فى 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 باستخدام معدلات إهلاك مناسبة يتم تحديدها على أساس العمر الافتراضى لكل أصل، وفى 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 الافتراضية المتخذة كأساس لإحتساب الإهلاك للأصول الواردة بالإستثمارات العقارية:-

بيان	العمر الافتراضى المقدر (بالسنة)
عقارات	٤٠ سنة

٥-٣١ تكلفة الاقتراض

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

٦-٣١ المخزون

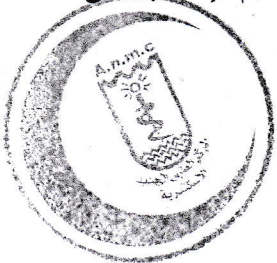
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الإسترادية أيهما أقل، ويتم تحديد صافى القيمة الإسترادية على أساس سعر البيع المتوقع فى ظل الظروف العادية مخصصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

٧-٣١ عملاء وأوراق قبض ومدينون وحسابات مدينة أخرى

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً 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 الائتمانية للمركز يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل على حدة والتي على أساسها تحدد شروط السداد لكل عميل من خلال تصنيف العملاء وفقاً لخصائصهم الائتمانية من حيث:

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



٨-٣١ الإحتياطات

١-٨-٣١ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥٪ من صافى الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر. ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة الى الأقطاع.

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.

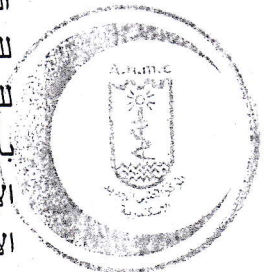
٩-٣١ الانخفاض في قيمة الأصول المالية (Impairment)

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 الإنخفاض 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، هذا 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 أصغر 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 صافى 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 فى 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

١١-٣١ الأدوات المالية

• تصنيف وقياس الأصول المالية

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

• الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

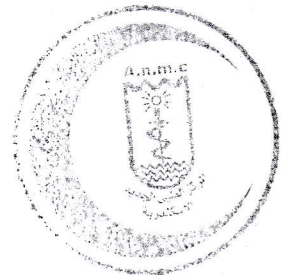
يحتفظ بالأصل المالي ضمن نموذج الأعمال للأصول المالية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية. الهدف من نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة فى اصل مبلغ الاستثمار والعوائد. البيع هو حدث عرضي استثنائي بالنسبة لهدف هذا النموذج وبالشروط الواردة فى المعيار المتمثلة فى وجود تدهور فى 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 الآخر

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 الأرباح والخسائر

يحتفظ بالأصل المالي ضمن نماذج أعمال أخرى تتضمن المتاجرة ، إدارة الأصول 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 وآلية عمل تلك السياسات من الناحية العملية. وخصوصاً لمعرفة ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية أو مطابقة مده الأصول المالية مع مده 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 هذا وكيفية إدارة هذه المخاطر ؛
 - عدد صفقات وحجم وتوقيت المبيعات في فترات سابقة، وأسباب هذه المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات في المستقبل. ومع ذلك، لا يتم النظر في المعلومات المتعلقة بنشاط المبيعات بشكل منفصل بل اعتبارها جزءاً 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:

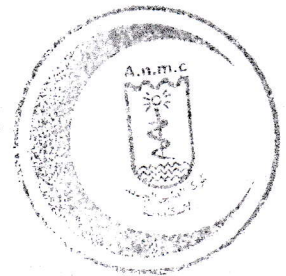
طرق القياس وفقاً لنموذج الأعمال

الأداة المالية

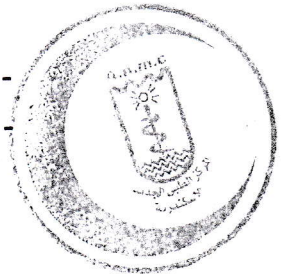
التكلفة المستهلكة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
أدوات حقوق الملكية	خيار لمرة واحدة عند الاعتراف الأولي ولا يتم الرجوع فيه
لا ينطبق	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع
أدوات الدين	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 أبقت 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 أبقت على السيطرة على الأصل المالي.
- وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، فإن الفرق بين القيمة الدفترية (مقاساً في تاريخ إلغاء الإثبات) والمقابل المستلم (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 منهجاً من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تقوم الأصول بالانتقال بين المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغير 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 وتحتسب 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 انخفاض القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة.



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 باتباع 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.

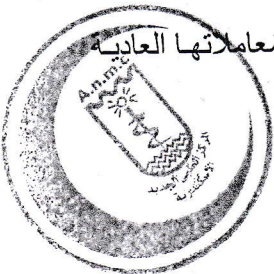
في حالة وفاء الشركة بالتزام الأداء عن طرق تقديم الخدمات التي تم التعهد بها، فإن ذلك يؤدي إلى إنشاء أصل مبني على عقد مقابل العوض المكتسب من الأداء. وفي حالة زيادة العوض الذي يستلمه العميل عن مبلغ الإيرادات التي تم إثباتها، فقد ينشأ عن ذلك التزام عقد.

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 معاملات 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 على الأرباح المحققة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية والمعمول بها فى هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز المالى ويتم إثبات ضريبة الدخل المستحقة بقائمة الدخل.

الضرائب المؤجلة

الضريبة المؤجلة تنشأ عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة وبين الأسس المحاسبية التى يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة والتى يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات، ويأخذ فى 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 الذى 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 فى شركات شقيقة

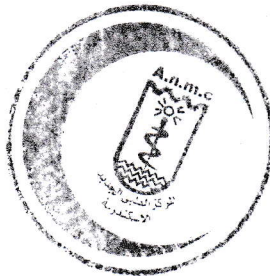
يتم إثبات الإستثمارات فى الشركات الشقيقة بالتكلفة، وفى حالة وجود انخفاض غير مؤقت فى قيمتها (إضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضمحلال وتحمله على قائمة الدخل.

١٩-٣١ النقدية وما فى حكمها

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

علاء الدين عبد المجيد مسعود



المدير المالى

جابر فهمي راغب