

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية : 2022 / 11 / 10

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

مرفق لسيادتكم طية المركز المالي في 2022/9/30 وكذا المرفقات الموضحة له ، وذلك بعد  
الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الخميس الموافق 2022/ 11 / 10 م.

برجاء التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام ،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

د./ علاء الدين عبد المجيد

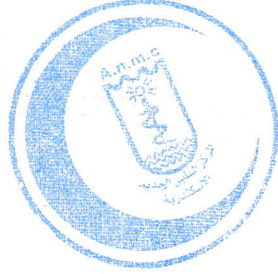
مدير علاقات المستثمرين

ا/ عادل فهمي عثمان

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية  
(المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)  
"شركة مساهمة مصرية"  
القوائم المالية الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	اهم السياسات المحاسبية المطبقة





## 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر 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 والمودى 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. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى المراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

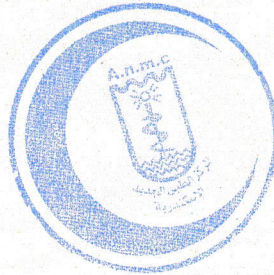
### الاستنتاج

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

تحريراً فى : ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢



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





٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
١٤٤ ٩٩٤ ٥٥٦	١٣٩ ٥٧٩ ٧٢١	(٥)	أصول ثابتة
١١ ٥٥٣ ٧٥٠	١١ ٣٣١ ٥٦٢	(٦)	استثمار عقاري
<u>١٥٦ ٥٤٨ ٣٠٦</u>	<u>١٥٠ ٩١١ ٢٨٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٧ ٩٨٨ ٥٠٤	٨ ٥٩٤ ٣٠٨	(٨)	مخزون
١٠٦ ١٩١ ٣٢٥	٩٧ ٨١٣ ٥٥٠	(٩)	عملاء وأوراق قبض
١١ ٣٨١ ٥٢٩	١٠ ٦٩٠ ٩٣٢	(١٠)	مستحق على الأطراف ذات العلاقة
٣ ٥١١ ٤١٠	٤ ٦٣٢ ٢٦٨	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٦ ١٣٠ ٣٤٥	٤٢ ٥٥٢ ٣٨٩	(١٢)	نقدية وما في حكمها
<u>١٩٥ ٢٠٣ ١١٣</u>	<u>١٦٤ ٢٨٣ ٤٤٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣٥١ ٧٥١ ٤١٩</u>	<u>٣١٥ ١٩٤ ٧٣٠</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	(١٤)	رأس المال المصدر و المدفوع
٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	١٠١ ٩٩٦ ٦٣٨	(١٥)	إحتياطيات
٥ ٦٨٥ ٥٩٨	٨ ٦٨٥ ٥٩٨		أرباح مرحلة
٢٦ ٤٥٠ ٥٥٢	١٠ ٥٨٢ ٩٧٢		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٢٤٩ ٦٩٢ ١١٨</u>	<u>٢٤٥ ٨٤٦ ٨٠٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٥ ٥٣٨ ٨٦٤	٤ ٩٤٢ ٣٥٥	(٣-١٧)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٥ ٥٣٨ ٨٦٤</u>	<u>٤ ٩٤٢ ٣٥٥</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥ ٣٤٣ ٦٦٣	٥٦٢ ٨٨٤	(١٦)	قروض
١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	٧ ٥٨٨ ٥٣٩	(٢-١٧)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٣٠ ٧١٦ ٠٤٥	٣٠ ٠٩٩ ٠٤١	(١٨)	موردون وأوراق دفع
٢٤ ٩١٧ ١٧٩	٢٤ ٨٥٥ ١٠٣	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	١ ٣٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	مخصص مطالبات
<u>٩٦ ٥٢٠ ٤٣٧</u>	<u>٦٤ ٤٠٥ ٥٦٧</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>١٠٢ ٠٥٩ ٣٠١</u>	<u>٦٩ ٣٤٧ ٩٢٢</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٣٥١ ٧٥١ ٤١٩</u>	<u>٣١٥ ١٩٤ ٧٣٠</u>		إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

عضو مجلس الإدارة المنتدب

علاء الدين عبد المجيد مسعود

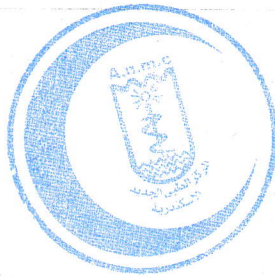


المدير المالي

جاير فهمي واغب

التسعة أشهر	الثلاثة أشهر	التسعة أشهر	الثلاثة أشهر	إيضاح	
المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	رقم	
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠		
١٩٩ ٢٣٥ ٥٣٠	٦٧ ٦٢٥ ٤٧٠	١٩٧ ٠٧٤ ٣٨٨	٦٦ ٧٠٥ ٥٥٨	(٢١)	إيرادات النشاط
(١٢٠ ٥٨٨ ٦٧٧)	(٤١ ٣٣٩ ٢٤٥)	(١٣٤ ٠٥٢ ٠١٨)	(٤٥ ٧٢٤ ٩٣٨)	(٢٢)	تكلفة النشاط
٧٨ ٦٤٦ ٨٥٣	٢٦ ٢٨٦ ٢٢٥	٦٣ ٠٢٢ ٣٧٠	٢٠ ٩٨٠ ٦٢٠		مجمل الربح
					يضاف/ (يخصم):
٢ ٦٣١ ٤٤٧	٤٣٢ ٠٥٩	١ ٩٢٩ ٢٠٦	٥٧١ ١٣٩	(٢٣)	إيرادات أخرى
٧ ٣١٨	—	٤٣ ١١٥	١ ٢٦٢		أرباح رأسمالية
(٢٨ ٣٦٠ ٠٩٩)	(١٠ ٣١٨ ٠٩٣)	(٣٧ ٩١٧ ٥١٣)	(١٦ ٤٧٩ ٨٩٩)	(٢٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١١٥ ٣٠٠)	(٤٢ ٣٠٠)	(١٢٣ ٧٠٧)	(١٠١ ٢٠٧)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٣ ١٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٦٠٠ ٠٠٠)	—	—		عبء إضمحلال فى العملاء و أوراق القبض
—	—	(٨ ١٨٠ ٢٣٣)	١ ٠٧٣ ٨١٧	(١٣)	عبء الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٣ ١٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٦٠٠ ٠٠٠)	(٣ ٩٨٨ ٠٥٢)	(٣ ٩٨٨ ٠٥٢)		مخصص مطالبات
٤٦ ٦١٠ ٢١٩	١١ ١٥٧ ٨٩١	١٤ ٧٨٥ ١٨٦	٢ ٠٥٧ ٦٨٠		نتائج أنشطة التشغيل
٢ ٨١٠ ٣٩٠	٤٥٥ ٦٧٩	٢ ٩٢٨ ٢٠٤	٩٧٨ ٤٥٨		إيرادات تمويلية
(٢ ٢١٧ ١٢٦)	(٥٤٥ ٣٠٢)	(٣ ٦٦٩ ٥٢٢)	(٥١ ٠١٤)		مصروفات تمويلية
١ ٧٠٦	٢ ٣٢٦	٢٣١ ١٣٨	٣٩ ١٨٧		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٥٩٤ ٩٧٠	(٨٧ ٢٩٧)	٢ ٧٨٩ ٨١٦	٩٦٦ ٦٣١		صافى إيراد/ (تكلفة) التمويل
٤٧ ٢٠٥ ١٨٩	١١ ٠٧٠ ٥٩٤	١٧ ٥٧٥ ٠٠٢	٣ ٠٢٤ ٣١١		صافى الأرباح قبل الضرائب
(١٢ ١٣٠ ٩٢٠)	(٣ ٧٠٠ ١٣٦)	(٦ ٩٩٢ ٠٣٠)	(٣ ٤٧٧ ٧٠٦)	(١٧)	مصروف ضريبة الدخل
٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩	٧ ٣٧٠ ٤٥٨	١٠ ٥٨٢ ٩٧٢	(٤٥٣ ٣٩٥)		صافى (خسائر)/ أرباح الفترة
٢,٢٥	٠,٤٧	٠,٦٨	(٠,٠٣)	(٢٥)	نصيب السهم فى (الخسائر)/ الأرباح

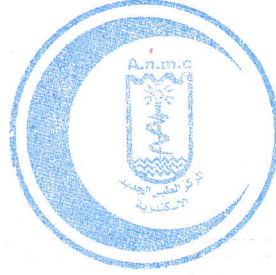
الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠	التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠	الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٣٥.٠٧٤.٢٦٩	٧.٣٧٠.٤٥٨	١٠.٥٨٢.٩٧٢	(٤٥٣.٣٩٥)	صافي (خسائر) // أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٣٥.٠٧٤.٢٦٩</u>	<u>٧.٣٧٠.٤٥٨</u>	<u>١٠.٥٨٢.٩٧٢</u>	<u>(٤٥٣.٣٩٥)</u>	إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

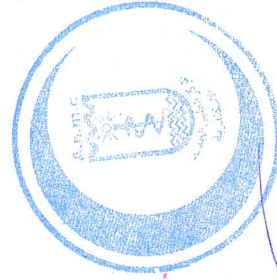




شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي	أرباح	رأس المال المصدر	إيضاح
	أرباح العام/ الفترة	مرحلة	والمنفوع	رقم
٢٢٥ ٢١٨ ٩٦٤	٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	
٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩	٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩	---	---	
٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩	٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩	---	---	
---	(١ ٠٤٢ ٦٠٠)	---	---	(١٥)
---	(٧ ٧١٤ ٥٩٨)	---	---	(١٥)
---	(١٢ ٠٩٤ ٧٩٦)	١٢ ٠٩٤ ٧٩٦	---	
---	---	(١٠ ٣٨١ ٨٠٠)	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	(١٤)
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	---	(١ ٧١٢ ٩٩٦)	---	
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	(٢٠ ٨٥١ ٩٩٤)	---	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	
٢٥٨ ٦٣٠ ٢٣٧	٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	
٢٤٩ ٦٩٢ ١١٨	٢٦ ٤٥٠ ٥٥٢	٥ ٦٨٥ ٥٩٨	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	
١٠ ٥٨٢ ٩٧٢	١٠ ٥٨٢ ٩٧٢	---	---	
١٠ ٥٨٢ ٩٧٢	١٠ ٥٨٢ ٩٧٢	---	---	
---	(١ ٣٢٢ ٥٢٨)	---	---	(١٥)
---	(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	---	
٢٤٥ ٨٤٦ ٨٠٨	١٠ ٥٨٢ ٩٧٢	٨ ٦٨٥ ٥٩٨	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

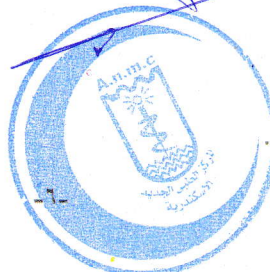
الرصيد في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠ في ٢٠٢٢/٠٩/٣٠

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الفترة المالية المنتهية في		ايضاح رقم	
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠		
٤٧ ٢٠٥ ١٨٩	١٧ ٥٧٥ ٠٠٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٩ ٤٦٩ ٠٢٨	٩ ٤٧٣ ٣٢٢	(٥)	تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
—	٢٢٢ ١٨٨	(٦)	إهلاك أصول ثابتة
٣ ١٠٠ ٠٠٠	—		إهلاك استثمار عقارى
—	٨ ١٨٠ ٢٣٣	(١٣)	عبء إضمحلال فى العملاء و أوراق القبض
٣ ١٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٨٨ ٠٥٢	(٢٠)	عبء خسائر إئتمانية متوقعة
			مخصص مطالبات
(٧ ٣١٨)	(٤٣ ١١٥)		أرباح رأسمالية
(١ ٧٠٦)	(٢٣١ ١٣٨)		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
٢ ٢١٧ ١٢٦	٣٦٩ ٥٢٢		مصروفات تمويلية
(٢ ٨١٠ ٣٩٠)	(٢ ٩٢٨ ٢٠٠)		إيرادات تمويلية
<u>٦٢ ٢٧١ ٩٢٩</u>	<u>٣٦ ٦٠٥ ٨٦٦</u>		
			التغير في :-
١ ٣١١ ٠٧٤	(٦٠٥ ٨٠٤)		مخزون
(٢٠ ٧٩٩ ١٦١)	٥ ٨٠٢ ٠٠٣		عملاء وأوراق القبض
٤ ٣٧٩ ٨٦٤	(١ ١٢١ ٨٥١)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١ ٣٩ ٩٧٨)	٦٨٥ ١٨٤		مستحق على الأطراف ذات علاقة
٢ ٦٠٢ ٣٦٠	(٦١٧ ٠٠٤)		موردون وأوراق الدفع
(١ ٧٦٠ ٩٠٠)	(٦٢ ٠٧٦)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٨١٠ ٣٩٠	٢ ٩٢٨ ٢٠٠		الفوائد المحصلة
<u>٥٠ ٦٧٥ ٥٧٨</u>	<u>٤٣ ٦١٤ ٥١٨</u>		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٨٧٨ ٦٢٢)	—		المستخدم من الإضمحلال في قيمة الملاء
—	(٥ ٥٨١ ٤٧٣)	(١٣)	المستخدم من خسائر إئتمانية متوقعة
—	(٢٢ ٦٣٨ ٠٥٢)	(٢٠)	المستخدم من المخصصات
(٩ ٣٧٢ ٢٢٧)	(١٥ ٥٩٣ ٥٥٠)		ضرائب دخل مسددة
<u>٤٠ ٤٢٤ ٧٢٩</u>	<u>(١ ٩٨ ٥٥٧)</u>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠ ٩١٥ ٦٣٨)	(٤ ٠٦١ ٧٦٩)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٠ ٥٠٠	٤٦ ٣٩٧		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
—	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠		إلغاء تجميد وأدفع بنكية
<u>(١٠ ٩٠٥ ١٣٨)</u>	<u>٢٠ ٩٨٤ ٦٢٨</u>		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤ ٠٠٢ ٩٣٠)	(٤ ٧٨٠ ٧٧٩)		قروض
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	(١٤ ٤٢٨ ٢٨٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢ ٢١٧ ١٢٦)	(٣ ٦٩ ٥٢٢)		مصروفات تمويلية مسددة
(١٠ ٤٣٨ ٥٩٠)	—		تسهيلات بنكية
<u>(١٨ ٣٧١ ٦٤٢)</u>	<u>(١٩ ٥٧٨ ٥٨٣)</u>		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١١ ١٤٧ ٩٤٩	١ ٢٠٧ ٤٨٨		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١ ٧٠٦	٢٣١ ١٣٨		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
١٢ ٤٤٣ ٥٦١	٣٥ ٦٢٧ ٥٢٤		رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
—	(١٦ ٥٨٢)	(١٣)	خسائر إئتمانية متوقعة علي أرصدة النقدية
<u>٢٣ ٥٩٣ ٢١٦</u>	<u>٣٧ ٠٤٩ ٥٦٨</u>	(١٢)	رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



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

١- نبذة عن الشركة

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

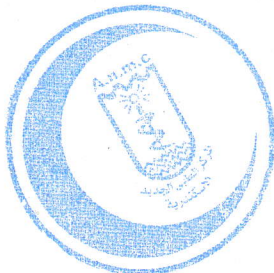
- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.
- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ عملة العرض والإفصاح

تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصري 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.





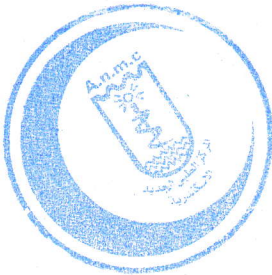
### ٣- استخدام التقديرات والإفتراضات

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

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

### 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 الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) " شركة مساهمة مصرية "

تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (جميع المبالغ المنكورة بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٥ - أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث غرف مرضى	آلات مكتبية	أثاث ومعدات مكاتب	مفروشات	أدوات		عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	حسابات آلية	أجهزة ومعدات	مباني وتشاءات	أراضي	
					طبية وجراحية	طبية							
٢٢٠.٢٥٧.٩٦١	١٠.٤٢٥.٢٤٤	١٩١.٥٢١	٢.٨٥٣.٤٦٦	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٧٢٦.١٢٤	١٠.٩.٠٩١	١.٤٩١.٢٥٣	٢.٥٥٣.٦٨	٢٢.٨٢٣.١٢٧	١٢٨.٨٤٤.٥٦١	٣.٣٩٥.٥٤٠	التكلفة في ٢٠٢١/١	
١٥.٦٧١.٧٨٧	٥٦٤.٣٢٣	١.٥١٠	٢.٦٨.١٤٤	---	٢.٧٧.٩٠٧	---	٩٩٠.٠٠٠	١.٤٦.٠٣٩	٩.٣٤٧.٨٨٤	---	---	الإضافات خلال العام	
(٣٤٧.٦٠٩)	(١٠.٩٩٠)	(٢٤٠)	(٢٥.١٣٦)	---	(٨٣.٦٦٨)	---	---	---	(٢٢٧.٤٧٥)	---	---	الإستبدادات خلال العام	
٢٣٥.٥٨٢.١٢٩	١٠.٩٧٨.٣٦٧	١٩٢.٦٩١	٣.٠٩٦.٤٧٤	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٩٢٠.٣٧٣	١٠.٩.٠٩١	٢.٤٨١.٢٥٣	٢.١٩٩.١٠٧	٧١.٩٤٣.٥٣٦	١٣٢.٩٢٠.٥٤١	٣.٣٩٥.٥٤٠	التكلفة في ٢٠٢١/٢/٣١	
٤.٠٦١.٧٦٩	٢٠٢.٩٨٩	٦١٠	١٤٠.٥٧٥	---	١.٥٥.٦٠٧	---	---	٦٤.٨٨٠	٢.٧٧١.٥١٣	٧٧٥.٥٨٤	---	الإضافات خلال الفترة	
(٥٥٧.٦٤٤)	(١٣.٥٧٣)	(٥٧)	(٧.٩٠٩)	---	(٨٣.٦٦٧)	---	---	(٢.١٧٥)	(٤٥١.٦٤٢)	---	---	الإستبدادات خلال الفترة	
٢٢٩.٠٨٥.٢٨٤	١١.١٦٧.٧٨٣	١٩٣.٢٤٣	٣.٢٢٩.١٥٠	١.٣٤٥.٦٦٦	٦.٩٩٢.٧٨١	١٠.٩.٠٩١	٢.٤٧٤.٢٥٣	٢.٢٦١.١١٢	٧٤.٤١٣.٤٠٧	١٣٣.٦٩٥.٦٢٥	٣.٣٩٥.٥٤٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠	
٧٨.٥٨١.٢٤٩	٦.٣٧٥.٩٩٩	١٦٣.٩٥٣	١.٩٥٩.١٩٤	١.٣٤٤.٩٦٢	٤.٤٦٣.١١٧	١٠.٩.٠٣٤	١.١٢٢.٧٣٦	١.٦٠٩.٦٠٩	٤٥.٣٦٦.٥٦٦	١٥.٥٧٥.٤٥٨	---	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/١	
١٢.٣٣٤.٦٨٧	١.٦٨٥.٣٧٥	٢.٨١٧	٢.٢٢٢.٣٧٩	---	٦.٥٨.٣٢٩	---	٦.٨٣٥.٢	١.٧١.٤١٦	٦.١٢٦.٦٧٠	٣.٢٥٩.٣٥٠	---	إهلاك العام	
(٢٧٨.٣٥٤)	(٢.٤٥٠)	(٣٢٧)	(١٨.٣٢٧)	---	(٧٢.١٧٣)	---	---	---	(٢٢٥.٠٦٧)	---	---	مجموع إهلاك الإستبدادات	
٩.٥٥٧.٥٨٣	٨.٠٥٨.٨٢٤	١.٦٦.٤٣٣	٢.٢١٣.٤٤٦	١.٣٤٤.٩٦٢	٥.٥١٩.٩١٦	١٠.٩.٠٣٤	١.٢٥١.٠٧٧	١.٧٨١.٠٢٥	٥١.٣٠٨.١٩٩	١٨.٨٣٤.٨٠٨	---	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٢/٣١	
٩.٤٧٣.٣٢٢	١.٢٧٤.٤٦٦	٢.١٨٩	٢.٥١١.٢٢٣	---	٥.٣.٩٧٧	---	٥١.٢٦٤	١.٣٩.٦٥٩	٤.٧٩٧.٦١٥	٢.٤٥٣.٠٠٤	---	إهلاك الفترة	
(٥٥٥.٣٤٤)	(١٢.٩٩٨)	(٥٧)	(٦.٧٦٤)	---	(٨٢.٩٧٣)	---	---	(٢.١٧٢)	(٤٥٠.٣٧٧)	---	---	مجموع إهلاك الإستبدادات	
٩٩.٥٠٥.٥١٣	٩.٣٢٠.٣٢٢	١.٦٨.٥٦٥	٢.٥٠٧.٦٠٥	١.٣٤٤.٩٦٢	٥.٨٩٠.٩٧٣	١٠.٩.٠٣٤	١.٣٠٢.٣٥٢	١.٩١٨.٥١٢	٥٥.٦٥٥.٤٢٦	٢١.٢٨٧.٨١٢	---	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٣٩.٥٧٩.٧٢١	١.٨٤٧.٤٦١	٢٤.٦٧٨	٧.٢١.٥٥٥	٧٠٤	١.١٠١.١٤٤	٥٧	١.١٧٨.٩٠١	٣.٤٣.٣٠٠	١٨.٥٥٧.٩٨١	١١٢.٤٠٧.٨١٣	٣.٣٩٥.٥٤٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٤٤.٩٩٤.٥٥٦	٢.٩١٩.٥٤٣	٢.٦.٢٥٨	٨.٣٣.٢٢٨	٧٠٤	١.٤٥٠.٣٩٩	٥٧	١.٢٣٠.١٦٥	٤.١٨.٠٨٢	٢٠.٦٣٥.٣٤٧	١١٤.٠٨٥.٢٢٣	٣.٣٩٥.٥٤٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١	



يتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة كما يلي :-

عن الفترة المالية المنتهية في	إهلاكات إنتاجية	إهلاكات خدمية
٢٠٢٢/٩/٣٠	٦.٠٤٣.٨١١	٣.٤٢٥.١٦٧
٢٠٢٢/٩/٣٠	٦.١٤٤.١٧٣	٩.٤٦٩.٠٢٨
(٢٢)		
(٢٤)		



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

#### ٦- استثمار عقاري

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	* التكلفة في ٢٠٢٢/١/١
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢٢/٩/٣٠
--	٢٩٦ ٢٥٠	مجمع الإهلاك في أول الفترة / العام
٢٩٦ ٢٥٠	٢٢٢ ١٨٨	الإهلاك خلال الفترة / العام (إيضاح ٢٤)
٢٩٦ ٢٥٠	٥١٨ ٤٣٨	مجمع الإهلاك في نهاية الفترة / العام
١١ ٥٥٣ ٧٥٠	١١ ٣٣١ ٥٦٢	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 مصرى وفقاً للقيمة السوقية بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢١.

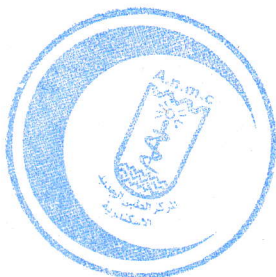
#### ٧- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

رصيد الإستثمار في ٢٠٢١/١٢/٣١	رصيد الإستثمار في ٢٠٢٢/٩/٣٠	القيمة الإسمية للسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم المملوكة	اسم الشركة
١ ٨٦٠ ٠٠٠	١ ٨٦٠ ٠٠٠	١٠٠	٢٤	٧٢ ٦٠٠	شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م
٩٦٩ ٠٠٠	٩٦٩ ٠٠٠	١٠٠	١٢,٥٣	٩ ٦٠٠	شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م
٢ ٨٢٩ ٠٠٠	٢ ٨٢٩ ٠٠٠				
(٢ ٨٢٩ ٠٠٠)	(٢ ٨٢٩ ٠٠٠)				يخصم: الإضمحلال في إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

#### ٨- مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٦ ١١٧ ٦٥٨	٥ ٩٧٣ ٧١٢	أدوية ومستهلكات بغرض البيع
١ ٣١٠ ٠٢٣	١ ٩٤٩ ٢٤٧	مستلزمات بغرض التشغيل
١١٣ ٠٧٦	١٥٦ ٢١٠	بنك الدم
٤٤٧ ٧٤٧	٥١٥ ١٣٩	مواد ومهمات
٧ ٩٨٨ ٥٠٤	٨ ٥٩٤ ٣٠٨	الرصيد





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

#### ٩- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
١٢٠ ٩٧٧ ٦١١	١١٢ ٣٢٦ ٥٤٩
٤ ٦٠٩ ٩٦٩	٧ ٤٥٩ ٠٢٨
١٢٥ ٥٨٧ ٥٨٠	١١٩ ٧٨٥ ٥٧٧

عملاء - نزلاء مرضى

أوراق قبض

يخصم :

(١٩ ٣٩٦ ٢٥٥)	(٢١ ٩٧٢ ٠٢٧)
١٠٦ ١٩١ ٣٢٥	٩٧ ٨١٣ ٥٥٠

خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٣)

الرصيد

#### ١٠- مستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
١١ ٤٠١ ١٠٠	١٠ ٧١٥ ٩١٦
١١ ٤٠١ ١٠٠	١٠ ٧١٥ ٩١٦

شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م

يخصم :

(١٩ ٥٧١)	(٢٤ ٩٨٤)
١١ ٣٨١ ٥٢٩	١٠ ٦٩٠ ٩٣٢

خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٣)

الرصيد

#### ١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
١٣١ ٣٦٦	٣٢ ٢٠٥
٧٤ ٣٩٧	٨٣ ٤٠٥
١٠ ١٠٠	١٠ ١٠٠
٥٧ ٢٠٧	٢٨ ٩٤٧
٦٣ ٥٢٨	٦٤ ٥٨٣
٢ ٨٢٦ ١١٤	٣ ٧٤٩ ١١٩
٣٤٩ ٤٢٤	٦٦٥ ٦٢٨
٣ ٥١٢ ١٣٦	٤ ٦٣٣ ٩٨٧

موردون دفعات مقدمة

مصرفات مدفوعة مقدماً

تأمينات لدى الغير

مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحصيل

فوائد ودائع مستحقة

مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة

أرصدة مدينة أخرى

يخصم :

(٧٢٦)	(١ ٧١٩)
٣ ٥١١ ٤١٠	٤ ٦٣٢ ٢٦٨

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 سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ المنكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٢- نقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٣٢٧٠٣٠٨٣	١٠٦٧٤٢٩٠	بنوك - حسابات جارية
--	٢٥٠٠٠٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٣٠٥٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل متحفظ عليها
١٢٧٠٥٥	٢٧٤٧٩٩	نقدية بالصندوق
٢٨٥٥٩٩٠	١١٧٥٦٦٥	شيكات تحت التحصيل
٦٦١٨٦١٢٨	٤٢٦٢٤٧٥٤	
(٥٥٧٨٣)	(٧٢٣٦٥)	<b>يخصم :</b>
٦٦١٣٠٣٤٥	٤٢٥٥٢٣٨٩	خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٣)
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة المركز المالي

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

٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٥٤٠٩٦٠٣٧	٤٢٥٥٢٣٨٩	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة المركز المالي
(٣٠٥٠٠٠٠٠)	(٥٥٠٠٠٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
(٢٨٢١)	(٢٨٢١)	حساب البنك الخاص بإكتتاب زيادة رأس المال
٢٣٥٩٣٢١٦	٣٧٠٤٩٥٦٨	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣- خسائر إئتمانية متوقعة

الإجمالي	مستحق على الأطراف ذات العلاقة	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	نقدية وما في حكمها	عملاء	
١٣٢٩٠٨٦٠	--	--	--	١٣٢٩٠٨٦٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ - كما سبق إصدارها
٣١٤٤٠٢	١٢٧٥٣	١٨٦٩	٣٥٣٦٨	٢٦٤٤١٢	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٧) "الأدوات المالية"
١٣٦٠٥٢٦٢	١٢٧٥٣	١٨٦٩	٣٥٣٦٨	١٣٥٥٥٢٧٢	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ بعد التعديل
(١٠٢٩٣٣٢)	--	--	--	(١٠٢٩٣٣٢)	المستخدم خلال عام ٢٠٢١
٦٨٩٦٤٠٥	٦٨١٨	(١١٤٣)	٢٠٤١٥	٦٨٧٠٣١٥	المحمل على قائمة الدخل خلال عام ٢٠٢١
١٩٤٧٢٣٣٥	١٩٥٧١	٧٢٦	٥٥٧٨٣	١٩٣٩٦٢٥٥	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١
(٥٥٨١٤٧٣)	--	--	--	(٥٥٨١٤٧٣)	المستخدم خلال الفترة
٨١٨٠٢٣٣	٥٤١٣	٩٩٣	١٦٥٨٢	٨١٥٧٢٤٥	المحمل على قائمة الدخل خلال الفترة
٢٢٠٧١٠٩٥	٢٤٩٨٤	١٧١٩	٧٢٣٦٥	٢١٩٧٢٠٢٧	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠

#### ١٤- رأس المال

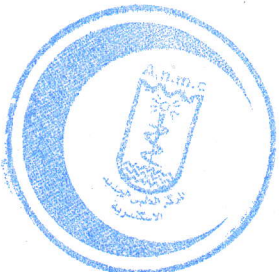
- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان مليون جنيهاً مصرياً لا غير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٥.٤١٥.٢٠٠ جنيه مصري موزع على ١٣.١٧٦.٩٠٠ سهماً قيمة السهم الاسمية ٨ جنيه مصري (فقط ثمانية جنيهاً مصرياً لا غير).
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٨.٧٨٤.٦٠٠ جنيه مصري من ١٠٥.٤١٥.٢٠٠ جنيه مصري إلى ١١٤.١٩٩.٨٠٠ جنيه مصري من خلال نصيب المساهمين في صافي أرباح الشركة طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ عن طريق توزيع أسهم مجانية بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ١.٠٩٨.٠٧٥ سهم مجاني ليصبح عدد الأسهم ١٤.٢٧٤.٩٧٥ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠.

- قررت الجمعية العامة 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 الاسمية وذلك بإصدار عدد ١.٢٩٧.٧٢٥ سهم مجاني، وتم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢١ وبناء على ما سبق يصبح هيكل المساهمين كالاتي:

رأس	نسبة	الإسم
المال المدفوع	عدد الأسهم	المساهمة %
٧٦.٤٣٧.٢٠٠	٩.٥٥٤.٦٥٠	٦١,٣٦
٤٣.٢٧٠.٤٤٨	٥.٤٠٨.٨٠٦	٣٤,٧٣
٤.٨٧٣.٩٥٢	٦٠.٩٢٤.٤	٣,٩١
١٢٤.٥٨١.٦٠٠	١٥.٥٧٢.٧٠٠	١٠٠

#### ١٥- إحتياطيات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	إحتياطي قانوني
٩.٢٩٣.٥١٢	١٠.٦١٦.٠٤٠	إحتياطي رأسمالي
٩٥٥.٩١٨	٩٥٥.٩١٨	إحتياطي عام
٨٢.٧٢٤.٩٣٨	٩٠.٤٢٤.٦٨٠	الرصيد
٩٢.٩٧٤.٣٦٨	١٠١.٩٩٦.٦٣٨	





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

## ١٦- قروض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
٥ ٣٤٣ ٦٦٣	٥٦٢ ٨٨٤
(٥ ٣٤٣ ٦٦٣)	(٥٦٢ ٨٨٤)
--	--

### 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

عن التسعة أشهر المنتهية في	
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
(١١ ٩٦٩ ٤٥٢)	(٧ ٥٨٨ ٥٣٩)
(١٦١ ٤٦٨)	٥٩٦ ٥٠٩
(١٢ ١٣٠ ٩٢٠)	(٦ ٩٩٢ ٠٣٠)

ضريبة الدخل الجارية

الضريبة المؤجلة

الإجمالي\*

## ١-١٧ 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	
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
٤٧ ٢٠٥ ١٨٩	١٧ ٥٧٥ ٠٠٢
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥
١٠ ٦٢١ ١٦٨	٣ ٩٥٤ ٣٧٥
١١٥ ١٣٦	١ ٠٦٣ ٧٨٧
(١٥٩ ٨٢٢)	(١٥٧ ٧٨٦)
١ ٣٩٥ ٠٠٠	٢ ٧٣٧ ٨٦٤
(٢ ٠٣٠)	(٩ ٧٠١)
١٦١ ٤٦٨	(٥٩٦ ٥٠٩)
١٢ ١٣٠ ٩٢٠	٦ ٩٩٢ ٠٣٠
% ٢٥,٧٠	% ٣٩,٧٨

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

## ٢-١٧ التزامات ضريبة الدخل الجارية

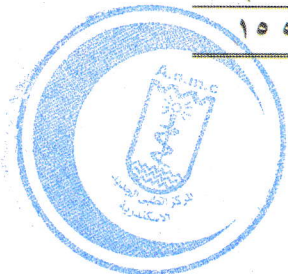
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١٥ ٥٩٣ ٥٥٠
١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	٧ ٥٨٨ ٥٣٩
(٩ ٣٧٢ ٢٢٧)	(١٥ ٥٩٣ ٥٥٠)
١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	٧ ٥٨٨ ٥٣٩

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 سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ المنكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١٧- التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
(٥ ٤٧٢ ٢٠٧)	(٤ ٨٢٥ ٧٠٧)	الأصول الثابتة
(٦٦ ٦٥٧)	(١١٦ ٦٤٨)	إستثمار عقاري
(٥ ٥٣٨ ٨٦٤)	(٤ ٩٤٢ ٣٥٥)	الرصيد

وفيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤ ٢٧١ ٣٩٠	٥ ٥٣٨ ٨٦٤	الرصيد في أول الفترة / العام
١ ٢٦٧ ٤٧٤	(٥٩٦ ٥٠٩)	(أصول) / الإلتزامات ضريبية خلال الفترة / العام
٥ ٥٣٨ ٨٦٤	٤ ٩٤٢ ٣٥٥	

### ١٨- موردين وأوراق دفع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٧ ٨٤٦ ٠٢٩	١٨ ١٧٦ ٢٧٥	موردين
١٢ ٨٧٠ ٠١٦	١١ ٩٢٢ ٧٦٦	أوراق دفع
٣٠ ٧١٦ ٠٤٥	٣٠ ٠٩٩ ٠٤١	الرصيد

### ١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٩ ٩٨٣ ٢٣٤	١١ ٢٧١ ١٤٠	أتعاب الأطباء المستحقة
٩٩٠ ٧٨٢	١ ١٧٧ ٠٧٤	عملاء دفعات مقدمة
١ ٦٤٧ ٢٨١	١ ٧٥٩ ٣٧٩	تأمينات للغير
٢١٠ ٦٣٥	٢٩٧ ٥٢١	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٤٣٠ ٨١١	٥٢٩ ٦٢٥	مصروفات مستحقة
٢ ٢٢١ ٦٨٦	٥٣٨ ٩١٦	دائنو شراء أصول ثابتة
٩٩٥ ٢٧٧	٨٧٠ ٦٥٨	مصلحة الضرائب
٦٨٧ ٤٧٢	٥٠٤ ٠٠٥	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٧ ٧٥٠ ٠٠١	٧ ٩٠٦ ٧٨٥	أرصدة دائنة أخرى
٢٤ ٩١٧ ١٧٩	٢٤ ٨٥٥ ١٠٣	الرصيد

### ٢٠- مخصص مطالبات

الرصيد في	(المستخدم)*	المكون	الرصيد في	
٢٠٢٢/٩/٣٠	خلال الفترة	خلال الفترة	٢٠٢٢/١/١	
١ ٣٠٠ ٠٠٠	(٢٢ ٦٣٨ ٠٥٢)	٣ ٩٨٨ ٠٥٢	١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات
١ ٣٠٠ ٠٠٠	(٢٢ ٦٣٨ ٠٥٢)	٣ ٩٨٨ ٠٥٢	١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	الرصيد

\*تتمثل هذه المبالغ في قيمة ما تم سداه قبل ٣١ أغسطس ٢٠٢٢ لتسوية فروق الفحص الضريبي والمقدر بمعرفة مصلحة الضرائب حيث بادرت الشركة بالاستفادة من القانون رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢ الصادر في ٢٠٢٢/٧/٢٨ و الخاص بالتجاوز عن نسبة ٦٥% من مقابل التأخير والضريبة الإضافية مع الإلتزام بسداد نسبة ٣٥% الباقية قبل أول مارس ٢٠٢٣ وذلك للإسراع بتسوية وسداد وإنهاء خلافاتها مع مصلحة الضرائب.





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

## ٢١- إيرادات النشاط

التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٦٠ ٩٢٩ ٧٣٤	٢٠ ١٤٣ ٥٤٤	٦٦ ٩٧٣ ٩٦١	٢٢ ٧٩٢ ٩٢٠	إيرادات أدوية ومستلزمات
١٣١ ٣٠٣ ١٨٤	٤٤ ٩٥٥ ٨٥٢	١٢٢ ٤٨٨ ١٣٤	٤١ ٢٧٦ ٥٨٩	إيرادات خدمات مقدمة
٧ ٠٠٢ ٦١٢	٢ ٥٢٦ ٠٧٤	٧ ٦١٢ ٢٩٣	٢ ٦٣٦ ٠٤٩	إيرادات بنك الدم
<u>١٩٩ ٢٣٥ ٥٣٠</u>	<u>٦٧ ٦٢٥ ٤٧٠</u>	<u>١٩٧ ٠٧٤ ٣٨٨</u>	<u>٦٦ ٧٠٥ ٥٥٨</u>	

## ٢٢- تكلفة النشاط

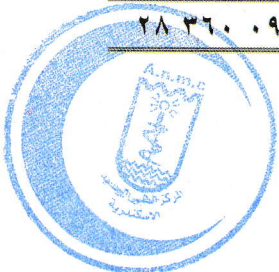
التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
٤٠ ٧٠٨ ٤٩٢	١٣ ٨٢٢ ٩٨٩	٤١ ٧٠٠ ٥٢٧	١٤ ٩٣٢ ٨٥٦	أدوية و مستلزمات
١٠ ٣١٧ ٠٩١	٣ ٤٤٧ ١٤٥	١٤ ٣٧٠ ٢١٠	٤ ٣٨٦ ٦١٣	مستلزمات بغرض التشغيل
٣ ٦٦٢ ٠٨٣	١ ٣٥٦ ٦٥٥	٣ ٨٠٦ ٧٩١	١ ١٣٧ ٤٤٤	بنك الدم
٥٩ ٨٥٧ ١٥٠	٢٠ ٤٥٠ ٧٣٢	٦٨ ٠٣٠ ٣١٧	٢٣ ١٨٢ ٤٠٢	مصروفات التشغيل
٦ ٠٤٣ ٨٦١	٢ ٢٦١ ٧٢٤	٦ ١٤٤ ١٧٣	٢ ٠٨٥ ٦٢٣	إهلاك الأصول الثابتة (انتاجية)
<u>١٢٠ ٥٨٨ ٦٧٧</u>	<u>٤١ ٣٣٩ ٢٤٥</u>	<u>١٣٤ ٠٥٢ ٠١٨</u>	<u>٤٥ ٧٢٤ ٩٣٨</u>	

## ٢٣- إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١ ٩٨٣ ٠٨١	٢٢٣ ٧٣٩	١ ٠١١ ٩٧٢	١٩٣ ٣٧٠	إيرادات متنوعة
٦٤٨ ٣٦٦	٢٠٨ ٣٢٠	٩١٧ ٢٣٤	٣٧٧ ٧٦٩	إيجار مساحات مؤجرة
<u>٢ ٦٣١ ٤٤٧</u>	<u>٤٣٢ ٠٥٩</u>	<u>١ ٩٢٩ ٢٠٦</u>	<u>٥٧١ ١٣٩</u>	

## ٢٤- مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١١ ١٧٤ ٧٤٧	٣ ٦٩٤ ٠٤٥	١٤ ٢٤٠ ١٣٠	٤ ٨٣٥ ٥٩٨	أجور و مرتبات
٢ ١٤٣ ١٢٧	٩٧٤ ١٤٣	٢ ٢٩٢ ٣٦٢	٩٣٣ ٦٧٢	صيانة وإصلاح
١ ٩١٧ ٩٦٤	٧٨٧ ٧٣٦	٥٦٨ ٣٣٣	١٨١ ٧١٩	مصروفات نظافة
٢ ٧٨٧ ٤٦٠	١ ٦٣٨ ٠٠٤	٢ ٥٢٥ ٧٩٧	١ ٣٤٢ ٤٢٣	مصروفات كهرباء
٢ ١٠٣ ٣٠٦	٦٤٧ ٦٤٧	٢ ٥٢٤ ١٢٢	٩٩٠ ٨٨٦	رسوم واشتراكات
١٩٥ ٣٤٥	١١٦ ٢٥٠	١٩٠ ٨٧٥	٩٥ ٨٧٥	أتعاب مهنية
٣ ٤٢٥ ١٦٧	١ ١٥٥ ٦٥٧	٣ ٣٢٩ ١٤٩	١ ١٣١ ٠٤٩	إهلاك الأصول الثابتة (خدمية)
---	---	٢٢٢ ١٨٨	٧٤ ٠٦٣	إهلاك الإستثمار العقاري
---	---	٤ ١٠٠ ٢٢٨	٤ ١٠٠ ٢٢٨	فروق فحص ضريبة كسب العمل
٤ ٦١٢ ٩٨٣	١ ٣٠٤ ٦١١	٧ ٩٢٤ ٣٢٩	٢ ٧٩٤ ٣٨٦	أخرى
<u>٢٨ ٣٦٠ ٠٩٩</u>	<u>١٠ ٣١٨ ٠٩٣</u>	<u>٣٧ ٩١٧ ٥١٣</u>	<u>١٦ ٤٧٩ ٨٩٩</u>	





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

## ٢٥- نصيب السهم في (الخسائر)/الأرباح

الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	التسعة أشهر المنتهية في
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
(٤٥٣ ٣٩٥)	١٠ ٥٨٢ ٩٧٢	٧ ٣٧٠ ٤٥٨	٣٥ ٠٧٤ ٢٦٩
١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	١٥ ٥٧٢ ٧٠٠
٠,٠٣	٠,٦٨	٠,٤٧	٢,٢٥

صافي (خسائر)/أرباح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة خلال الفترة

نصيب السهم في (الخسائر)/الأرباح

## ٢٦- الإرتباطات الرأسمالية

### قيمة الإرتباط الحالي

١ ٤٧٠ ٢٢٨

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 راقودة للخدمات الطبية ش.م.م	شركة شقيقة	٦٩٠ ٥٩٧
	جاري	مدين
		دائن

## ٢٨- الموقف الضريبي

### ٢٨-١ الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- السنوات ٢٠١٠ / ٢٠٠٥

صدر بشأنها قرار من لجنة الطعن الضريبي وتم الطعن عليه وذلك برفع دعوي قضائية امام المحكمة طعنأ في القرار الصادر من لجنة الطعن عن تلك السنوات وقد تم تقديم طلب للجنة انهاء المنازعات وتم الاتفاق امامها وفي انتظار اعتماد هذا الاتفاق من السيد الاستاذ الدكتور وزير المالية وتم سداد كامل الضريبة المستحقة وجاري تقسيط غرامة التأخير - إيضاح رقم (٢٠).

- السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١١

صدر بشأنها قرار من لجنة الطعن بإعادة الملف مرة أخرى إلى المأمورية (مركز كبار الممولين) لإعادة الفحص نظرا لكون الفحص الذي تم بخصوص تلك السنوات كان فحص تقديري وقد تم سداد كامل الفروق الضريبية المستحقة وجاري تقسيط غرامات التأخير - إيضاح رقم (٢٠).

- السنوات ٢٠٢١ / ٢٠١٨

تم تقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية و حتى 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.



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

- 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 مستنديا بمركز كبار الممولين  
وتم إنهاء النزاع صلحاً وتم سداد كافة فروق الضريبة المستحقة عن هذا الاتفاق وجاري تسوية غرامات  
التأخير.

- 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 ٢٠٢٠

جاري 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 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

جاري التواصل مع مأمورية مركز كبار الممولين (شعبة الحجز و التحصيل) لتحديد قيمة غرامة التأخير طبقاً  
للاتفاق الذي تم عن السنوات ٢٠١١/٢٠١٧ بشأن ضريبة شركات الأموال (ضريبة الدخل) والضريبة علي  
المرتبات وسيتم تسوية تلك الغرامات.

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 والدائون وحسابات دائنة أخرى، والموردين والتسهيلات البنكية وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات 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 خطة 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 والالتزامات بعملة 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

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٢ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري ، ليعكس سعر الصرف قيمة الجنيه المصري مقابل العملات الأجنبية الأخرى بواسطة قوى العرض والطلب وذلك في إطار نظام سعر صرف مرن ، هذا وقد ترتب على ذلك زيادة جوهرية في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري.
- كما قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣.٢٥٪، و١٤.٢٥٪ و١٣.٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٣.٧٥٪.
- خلال شهر فبراير ٢٠٢٢ ونظراً للأحداث السياسية التي أدت الي إندلاع الحرب بين روسيا وأوكرانيا الأمر الذي ادي الي تداعيات محتملة علي الاقتصاد العالمي من تباطؤ النمو وزيادة سرعة التضخم الذي سيؤدي إلي ارتفاع أسعار السلع الأولية كالغذاء والطاقة التي تعد من المكونات الأساسية للعديد من الصناعات. وتري الإدارة أنه لا يوجد تأثير جوهري من تداعيات هذه الحرب علي نشاط الشركة.
- 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 علي العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف على الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الأكثر تأثراً بالأزمة.





شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"  
أهم السياسات المحاسبية المطبقة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٣١- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ١-٣١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

#### ٢-٣١ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

الأعمار الانتاجية المقدره بالسنة	الأصل
٤٠	مباني وانشاءات
٥-٤ - ٦,٦٦- ١٠ سنوات	أجهزة ومعدات
١٠-٥-٤ سنوات	حاسبات آليه
٥-٤ سنوات	وسائل نقل و إنتقال
٥	عدد وادوات
٤ - ٥- ٦,٦٦ سنوات	أدوات طبية وجراحية
٢	مفروشات
٤ - ١٠ سنوات	أثاث ومعدات مكاتب
٤ - ٦,٦٦- ٨ سنوات	آلات كتابة وحاسبة وتصوير
٥ - ١٠ سنوات	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 الانتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الانتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر في قائمة الدخل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"  
تابع أهم السياسات المحاسبية المطبقة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

### 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 باستخدام معدلات إهلاك مناسبة يتم تحديدها على أساس العمر الافتراضى 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 يلي 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 التي 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 هي تلك الأصول التي تتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام فى الأغراض المحددة لها.

### ٦-٣١ المخزون

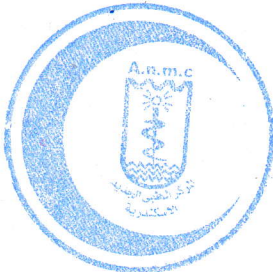
يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل، ويتم تحديد صافى القيمة الإستردادية على أساس سعر البيع المتوقع فى ظل الظروف العادية مخصصاً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع طبقاً لطريقة المتوسط المرجح.

### ٧-٣١ عملاء وأوراق قبض ومديون وحسابات مدينة أخرى

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمديون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها خسائر الإضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المديون 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 الإئتمانية للمركز يتم بموجبها تحليل الجدارة الإئتمانية لكل عميل على حدة والتي على أساسها تحدد شروط السداد لكل عميل من خلال تصنيف العملاء وفقاً لخصائصهم الإئتمانية من حيث:

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





شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"  
تابع أهم السياسات المحاسبية المطبقة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

#### ٨-٣١ الإحتياطات

##### ١-٨-٣١ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيد ٥٪ من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيد هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر. ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة الى 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 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 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 بإستخدام 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 استخدامها 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 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 إلى نموذج الأعمال 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 في أصل مبلغ الاستثمار والعوائد. البيع هو حدث عرضي استثنائي بالنسبة لهدف هذا النموذج وبالشروط 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 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 وألية عمل تلك السياسات من الناحية العملية. وخصوصا 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، 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	خيار لمرة واحدة عند الاعتراف الأولى ولا يتم الرجوع فيه	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أدوات الدين	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والبيع	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 أستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي، أو الإبقاء على الحقوق التعاقدية في أستلام 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 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 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 انخفاض القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة.



#### • الإلتزامات المالية

يتم تصنف الإلتزامات المالية عند الإثبات الاولي بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة . ويتم اثبات تكاليف المعاملة المباشرة في قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر عند تكبدها. يتم قياس الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة والتغيرات - بما في ذلك أي مصروف فائدة وتثبت في 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 في 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 في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم او التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي و يتم ادراج معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في الربح أو الخسارة.

#### • إلغاء الاعتراف بالالتزامات 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 الإلتزام الجديد. يتم إثبات الفرق ما بين القيمة الدفترية ذات الصلة في قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر.

#### • مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الاصول والالتزامات المالية ويدرج الصافي في 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 في آن واحد.

#### ٣١-١٢ نظام معاشات العاملين

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

#### ٣١-١٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كإلتزام في 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 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 تشمل 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.



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"  
تابع أهم السياسات المحاسبية المطبقة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

#### ١٦-٣١ الضرائب

##### ضريبة الدخل

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

##### الضرائب المؤجلة

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

#### 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 (إضحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الإضحلال 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