

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية : 2022 / 3 / 23 م

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

مرفق لسيادتكم طيه الميزانية العمومية في 2021/12/31 وكذا تقرير السيد / مراقب حسابات
المركز وتقرير مجلس الإدارة وتقرير الحوكمة وتقرير مراقب الحسابات عن صحة ما ورد بتقرير
الحوكمة وقائمة التوزيعات المقترحة عن العام المالي المنتهى في 2021/ 12 / 31 وذلك بعد
الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الأربعاء الموافق 2022 / 3 / 23 م.

برجاء التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام ،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

د./ علاء الدين عبد المجيد

مدير علاقات المستثمرين

د./ عادل فهمي عثمان



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

القوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مراقب الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٣-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
٢٢-٢٤	أهم السياسات المحاسبية المطبقة



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)
شركة مساهمة مصرية*

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) "شركة مساهمة مصرية" والتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية للسارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وصل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي أصدر عنها تقرير برأي غير متحفظ بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢١.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والالتصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم لشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

ولنا لرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتنفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوائيم والنواحي المصرية ذات العلاقة.

فترة توجييه الانتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الأحداث الهامة، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى إنتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المسبب، وقد امتدت آثاره حتى تاريخه ، وكما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه تقوم إدارة الشركة حالياً باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي، وتؤكد أن قيم الأصول والالتزامات بالقوائم المالية تم تحديدها بناءً على أفضل تقدير لأحدث بيانات متاحة لديها.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية منقطة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تلتفت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً في : ٢٣ مارس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات


وحيد عبد الغفار

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى الهيئة

العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

 **بيكر تلي**
وحيد عبد الغفار
وشركاه

٩



مصري

شركة الأستكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد)
شركة مساهمة مصرية
خاضعة لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧



2020	٢٠٢١	صاح العام	وزيع الاب	قائمة تـ
20851994.45	٢٠٢١	صافى ربح العام		26450551.00
20851994.45		صافى الربح القابل للتوزيع		26450551.00
1042599.72		احتياطي قانونى من صافى الارباح		1322527.55
11419980.00		نصيب المساهمين من قيمة الاسهم (١٠% من قيمة الاسهم) توزيع نده		12458160.00
1141998.00		نصيب العاملين		1245816.00
570999.00		مكافأة اعضاء مجلس الادارة		724306.00
6676417.73		احتياطي عام		7699741.45
0.00		ارباح مرحلة		3000000.00
20851994.45				26450551.00

صافي

0.00

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
١٤١ ٦٧٦ ٧١٢	١٤٤ ٩٩٤ ٥٥٦	(٦)	الأصول غير المتداولة
١ ٨٩٢ ٣٠٥	—	(٨)	أصول ثابتة
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٥٥٢ ٧٥٠	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٨٩٢ ٠٠٠	—	(٩)	إستثمار عقارى
<u>١٥٨ ٢٤٩ ٠١٧</u>	<u>١٥٦ ٥٤٨ ٣٠٦</u>		استثمارات مالية في شركات شقيقة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩ ٢٧٥ ٤٨٧	٧ ٩٨٨ ٥٠٤	(١٠)	مخزون
٨٦ ١٩٢ ٠٢٩	١٠٦ ١٩١ ٣٢٥	(١١)	عقلاء وأوراق قبض
١١ ٣٠٦ ٠٦٩	١١ ٣٨١ ٥٢٩	(١٢)	مستحق من الأطراف ذات العلاقة
٨ ٤١٢ ٨٩٢	٣ ٥١١ ٤٤٠	(١٣)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٦٦ ١٢٠ ٢٤٥	(١٤)	تقديرة وما في حكمها
<u>١٥٨ ١٣٢ ٨٥٩</u>	<u>١٩٥ ٢٠٣ ١١٣</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣١٦ ٣٨١ ٨٧٦</u>	<u>٣٥١ ٧٥١ ٤١٩</u>		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمتنوع
٨٤ ٢١٧ ١٧٠	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	(١٧)	إحتياطيات
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٦٨٥ ٥٩٨		أرباح مرحلة
٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٢٦ ٤٥٠ ٥٥١		مدالي أرباح العام
<u>٢٢٥ ٢٦٨ ٩٦٤</u>	<u>٢٤٩ ٦٩٢ ١١٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٥ ٢٤٣ ٦٦٤	—	(١٨)	فروض طويلة الأجل
٤ ٢٧١ ٣٦٠	٥ ٥٢٨ ٨٦٤	(١٩-٢)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٩ ٥١٥ ٠٢٤</u>	<u>٥ ٥٢٨ ٨٦٤</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٤ ٢٧٢ ٢١١	—	(٢٠)	تسهيلات بنكية
٥ ٤٥٩ ٩٢٣	٥ ٢٤٣ ٦٦٤	(١٨)	أقساط فروض تستحق خلال عام
٢٥ ٤٥١ ٠٨٧	٣٠ ٧١٦ ٠٤٥	(٢١)	موردين وأوراق دفع
٢٢ ٨٨٦ ٢٦٦	٢٤ ٩١٧ ١٧٩	(٢٢)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
٩ ٢٧٢ ٢٢٧	١٥ ٥٩٢ ٥٥٠	(١٩-٢)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٣ ٠٥٦ ٠٢٩	١٩ ٩٥٠ ٠٠٠	(٢٣)	مخصص مطالبات
<u>٨١ ٤٩٧ ٨٥٨</u>	<u>٩٦ ٥٢٠ ٤٣٨</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٩١ ١١٢ ٩١٢</u>	<u>١٠٢ ٠٥٩ ٣٠٢</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٣١٦ ٣٨١ ٨٧٦</u>	<u>٣٥١ ٧٥١ ٤١٩</u>		اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

* إيضاح رقم (٣٣).

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

المدير المالي

جابر فهمي راجح

عضو مجلس الإدارة المنتدب

علاء الدين عبد المجيد مسعود

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
٢٢٥ ٣٩٢ ٨٦٢	٢٧١ ١٣٤ ٠٩٧	(٢٤)	إيرادات النشاط
(١٤٩ ٤٢٤ ٩٣١)	(١٦٦ ٧٣٠ ٦٣٤)	(٢٥)	تكلفة النشاط
<u>٧٥ ٩٦٧ ٩٣١</u>	<u>١٠٤ ٤٠٣ ٤٦٣</u>		مجموع الربح
			(يخصم) / يضاف :
(٣٢ ١٠٣ ٤٤٨)	(٣٨ ٢٣٩ ٠٠١)	(٢٧)	مصروفات عمومية وإدارية
--	(٢٩٦ ٢٥٠)	(٧)	إهلاك استثمار عقاري
(٤٤ ٩٠٧)	(١٢٨ ٨٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
--	(٢ ٨٢٩ ٠٠٠)	(٩)	الإضمحلال في استثمارات مالية في شركات شقيقة
(٨ ٩٧٧ ٢٤٣)	(٦ ٨٩٦ ٤٠٥)	(١٥)	عبء خسائر إثنائية متوقعة
(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٦ ٨٩٣ ٩٥١)	(٢٣)	مخصص مطالبات
٢ ٠١٤ ١٤٤	٣ ١٢٣ ٠٨٦	(٢٦)	إيرادات أخرى
١٦ ٠٩٥	٨ ٠٠٩		أرباح رأسمالية
<u>٣٤ ٨٧٢ ٥٧٢</u>	<u>٤٢ ٢٥١ ١٥١</u>		نتائج أنشطة التشغيل
٢ ٤٨٢ ٦٢٢	٣ ٥٧٨ ٤٧٣		إيرادات تمويلية
(٦ ٩٠١ ٠٥٧)	(٢ ٥١٩ ٧٥٥)		مصروفات تمويلية
(١٣ ٦٩١)	١ ٧٠٦		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
<u>(٤ ٤٣٢ ١٢٦)</u>	<u>١ ٠٦٠ ٤٢٤</u>		صافي تكلفة التمويل
٣٠ ٤٤٠ ٤٤٦	٤٣ ٣١١ ٥٧٥		صافي الأرباح قبل الضرائب
(٩ ٥٨٨ ٤٥٢)	(١٦ ٨٦١ ٠٢٤)	(١٩)	ضريبة الدخل
<u>٢٠ ٨٥١ ٩٩٤</u>	<u>٢٦ ٤٥٠ ٥٥١</u>		صافي أرباح العام
<u>١,٣٤</u>	<u>١,٧٠</u>	(٢٨)	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية

قائمة للدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن السنة المالية المنتهية في

٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠٢١/١٢/٣١

٢٠ ٨٥١ ٩٩٤ ٢٦ ٤٥٠ ٥٥١

صافى أرباح العام

الدخل الشامل الآخر

إجمالى الدخل الشامل عن العام

---	---
<u>٢٠ ٨٥١ ٩٩٤</u>	<u>٢٦ ٤٥٠ ٥٥١</u>

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



شركة الاستكشافية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاستكشافية) شركة مساهمة مصرية
 قائمة التدفقات في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

(جميع المبالغ بالجنيد المصري)

الإجمالي	صافي أرباح لعام	أرباح مربحة	إحتياطيات	أرباح مصدرة وإسقاط	أرباح رسم
٢٠٥ ٧٦٩ ٧٩٩	٢٤ ٧١٢ ١٩٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٧٢ ١٤٢ ٤٠٩	١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠	
٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	—	—	—	
٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	—	—	—	
—	(١ ٢٢٥ ٦٠٩)	—	١ ٢٢٥ ٦٠٩	—	(١٧)
—	(٩ ٨٢٩ ١٥٢)	—	٩ ٨٢٩ ١٥٢	—	(١٧)
—	(٣ ٥٠٠ ٠٠٠)	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	—	—	
—	(٨ ٧٨٤ ٦٠٠)	—	—	٨ ٧٨٤ ٦٠٠	(١٦)
(١ ٣٥٤ ٨٢٩)	(١ ٣٥٢ ٨٢٩)	—	—	—	
(١ ٣٥٢ ٨٢٩)	(٢٤ ٧١٢ ١٩٠)	٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٠٧٤ ٧٦١	٨ ٧٨٤ ٦٠٠	
٢٢٥ ٢١٨ ٩٦٤	٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	
٢٢٥ ٢١٨ ٩٦٤	٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	
(٢ ١١٤ ٤٠٢)	—	(٢ ١١٤ ٤٠٢)	—	—	(١٥)
٢٢٤ ١٠٤ ٥٦٢	٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٥ ٦٨٥ ٥٩٨	٨٤ ٢١٧ ١٧٠	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	
٢٦ ٤٥٠ ٥٥١	٢٦ ٤٥٠ ٥٥١	—	—	—	
٢٦ ٤٥٠ ٥٥١	٢٦ ٤٥٠ ٥٥١	—	—	—	
—	(١ ٠٤٢ ٦٠٠)	—	١ ٠٤٢ ٦٠٠	—	(١٧)
—	(٧ ٧١٤ ٥٩٨)	—	٧ ٧١٤ ٥٩٨	—	(١٧)
—	(١٢ ٨٤ ٥٦٦)	١٢ ٨٤ ٥٦٦	—	—	
—	—	(١٠ ٢٨١ ٨٠٠)	—	١٠ ٢٨١ ٨٠٠	(١٦)
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	—	(١ ٧١٢ ٩٩٦)	—	—	
(١ ٧١٢ ٩٩٦)	(٢٠ ٨٥١ ٩٩٤)	—	٨ ٧٥٧ ١٩٨	١٠ ٢٨١ ٨٠٠	
٢٤٤ ١٤٢ ١١٧	٢٦ ٤٥٠ ٥٥١	٥ ٦٨٥ ٥٩٨	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

الرصيد في ١/١/٢٠٢٠

بنود الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020

إجمالي الدخل الشامل عن العام

المعاملات مع مساهمي الشركة

الحصول إلى الإحتياطي القانوني

الحصول إلى الإحتياطي العام

الحصول إلى الأرباح المرحلة

المخيب لزيادة رأس المال المصدر

توزيعات الأرباح (عائشان ومجلس الإدارة)

إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في 31/١٢/٢٠٢٠

الرصيد في ١/١/٢٠٢١/٢٠٢٠ - كما سبق إحصاؤها

أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٧) الأثرية المالية

الرصيد في ١/١/٢٠٢١ بعد التعديل

بنود الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

إجمالي الدخل الشامل عن العام

المعاملات مع مساهمي الشركة

الحصول إلى الإحتياطي القانوني

الحصول إلى الإحتياطي العام

الحصول إلى الأرباح المرحلة

زيادة رأس المال المصدر

توزيعات الأرباح (عائشان ومجلس الإدارة)

إجمالي المعاملات مع مساهمي الشركة

الرصيد في 31/١٢/٢٠٢٠

الإيصالات المرفقة متصلة للقرارات المالية وبها موافق.

عن السنة المالية المنتهية في		ايضاح رقم
٢٠٢٠/٢١/٣١	٢٠٢١/٢٢/٣١	
٣٠٤٤٠٤٤٦	٤٣٣١١٥٧٥	
١١٦٥٢٥٠٦	١٢٣٢٤٦٨٨	(٦)
—	٢٩٦٦٥٠	(٧)
—	٢٨٩٦٠٠٠	(٩)
٨٩٧٧٢٤٣	٦٨٩٦٤٠٥	(١٥)
٢٠٠٠٠٠٠	١٦٨٩٣٩٥١	(٢٣)
١٣٦٤١	(١٧٠٦)	
٢٩٠١٠٥٧	٢٥١٦٧٥٥	
(١٦٠٩٥)	(٨٠٠٩)	
(٢٤٨٢٢٢)	(٣٥٧٨٤٧٣)	
٥٧٧٨٢٤٢	٨١٤٩٣٤٣٦	
(١٣٩٩٤٣٠)	٦٢٨٦٤٤٣	
٣٢٤٦٤٦	(٢٦٦٠٤٦٩١)	
(٢٤٤٧٠٨٩)	٤٤٣٧٢٢٨	
٥٢٥٨٥٨	(٩٥٠٣١)	
(٤٨٤٨٠٤٦)	٥٦٤٤٩٥٨	
(١١٢٢٨٧٩)	١٠٢٠٩١٥	
١٠٠٠٠٠٠	—	
(١٤٦٠٥٨٩)	(١٠٢٩٣٣٢)	
(١٢٥٢٨٢٩)	(١٧١٢٩٤٦)	
٥٦٦١٦٠٦٩	٥٤٩٧١٤٧٣	
(٧٠٦٥٢٨٦)	(٩٢٧٢٢٢٧)	(٢-١٩)
٤٩٤٤٠٧٨٣	٥٥٥٩٩٤٤٦	
(٦٧٦٦٢٩١)	(١٢٧٧٨٤٨٧)	
٣٤٢٥٩	٢٢٦٦٤	
(٦٧٣٢٠٣٤)	(١٣٧٥١٤١٨)	
(٤٥٧١٠١٢)	(٥٤٥٩٩٣٢)	
(١٨٦٥٥٤٧٦)	(١٤٦٧٢٣١١)	
٢٠٦٧٨٦٥	٣٦٤٢٠٠١	
(٩٩٠١٠٥٧)	(٢٥١٩٧٥٥)	
(٣٨٠٥٩٦٤٠)	(١٨٦٠٩٩٨٨)	
(١٣٦٩١)	١٧٠٦	
٤٣٥٩٠٧١	٢٣٤٣٨٠٤٠	
٨٠٩٨١٨١	١٢٤٢٣٥٦١	
—	(٥٥٧٨٣)	(١٥)
١٢٤٤٣٥٦٦	٣٥٦٢٧٥٢٤	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح العام قبل الضرائب

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

إهلاك أصول ثابتة

إهلاك الاستثمار العقاري

الإضمحلال في استثمارات مالية في شركات شقيقة

غيره خسائر إنتاجية متوقعة

مخصص مطالبات

فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية

مصرفات تمويلية

أرباح رأسمالية

إيرادات تمويلية

التغير في -

مخزون

صناديق وأوراق نقدية

مدينون وأرصدة مدينة أخرى

مستحق من الأطراف ذات العلاقة

موردين وأوراق دفع

دائرون وأرصدة دائنة أخرى

ودائع طويلة الأجل

المستخدم من مخصص خسائر إنتاجية متوقعة

توزيعات أرباح مدفوعة (مدينون ومجلس إدارة)

لتدفقات النقدية ناتجة من أنشطة التشغيل

مصرف مدفوعة

صافي للتدفقات النقدية ناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مقبوضات من بيع أصول ثابتة

صافي للتدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

فروض متوقعة

تسهيلات بنكية مدفوعة

إيرادات تمويلية محصلة

مصرفات تمويلية مدفوعة

صافي للتدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية

التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام

رصيد النقدية وما في حكمها أول العام

خسائر إنتاجية متوقعة على أرصدة النقدية وما في حكمها

رصيد النقدية وما في حكمها آخر العام

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

- مبلغ ١٠٣٨١٨٠٠ جنيه مصري بين من كلاً من المسدد لزيادة رأس المال المصدر والمندفع والأرباح المرحلة (المسهم مدانية).

- مبلغ ١٨٩٢٣٠٥ جنيه مصري بين من كلاً من الأصول الثابتة ومصرفات تحت النقدية (محول إلى الأصول الثابتة).

- مبلغ ٣٠٥٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري ودائع لأجل (كثير من ثلاثة أشهر).

- مبلغ ٢٨٢١ جنيه مصري حساب البنك الخاص بإكتتاب زيادة رأس المال.

- مبلغ ٥٥٧٨٢ جنيه مصري خسائر إنتاجية متوقعة على أرصدة نقدية.

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (مركز الإسكندرية الطبي) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٢٣ لسنة ١٩٨٣ بتاريخ ١٥ أكتوبر ١٩٨٣، وذلك طبقاً للقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ الملغى بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي ألغى بالقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧.
- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٩ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية). (Alexandria New Medical Center).
- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تنتهي في ١٣/١٠/٢٠٣٢.
- تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ٢٣ مارس 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 الاستقبال للطوارئ، صيدلية داخلية خاصة بالمستشفى).

٢- القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة أسهمها في جدول الأوراق المالية ببورصة مصر.

٣- أسس إعداد القوائم المالية

١-٣ الالتزام 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.

٢-٣ عملة العرض والإفصاح

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

٣-٣ أسس القياس

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



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٤.٣ استخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٣٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أُجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.

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

٤- التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

- أدي تطبيق المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" اعتباراً من يناير ٢٠٢١ الي تغييرات في السياسات المحاسبية وقد نتج عن هذه التعديلات على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حيث هناك تأثير على أرصدة الأرباح المرحلة الافتتاحية في يناير ٢٠٢١ كما يلي:

تأثير تطبيق			
٢٠٢١/١/١	معيار (٤٧)	٢٠٢١/١/١	
بعد التعديل	الأدوات المالية	قبل التعديل	إيضاح رقم
٥ ٦٨٥ ٥٩٨	(٣١٤ ٤٠٢)	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	أرباح مرحلة
١٣ ٦٠٥ ٢٦٢	٣١٤ ٤٠٢	١٣ ٢٩٠ ٨٦٠	(١٥) خسائر إنتمائية متوقعة

يحدد المعيار المحاسبي المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" متطلبات تحقق وقياس الأصول المالية والالتزامات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية والذي يحل محل المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الاعتراف والقياس".

الإعتراف الأولي

تعترف الشركة مبدئياً بالأصول والالتزامات المالية عندما تصبح طرفاً في الأحكام التعاقدية للأدوات المالية.



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

تصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية

يحتوي المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على ثلاث فئات تصنيف رئيسية للأصول المالية: تقاس بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد تصنيف الأصول المالية بموجب المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" بشكل عام على نموذج الأعمال الذي يتم فيه إدارة الأصل المالي وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية الخاصة به.

يلغي المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" فئات المعيار المحاسبي المصري رقم ٢٦ "الأدوات المالية - الإعراف والقياس" السابقة المحفوظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والقروض والذمم المدينة والمناحة للبيع. ومع ذلك، فإن المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" يحتفظ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الإعراف والقياس" لتصنيف وقياس الإلتزامات المالية.

يوضح الجدول التالي تصنيف وقياس الأصول المالية للشركة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الإعراف والقياس" ومعيار المحاسبة المصرية رقم (٤٧) "الأدوات المالية":

التصنيف طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦)	التصنيف طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)	القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٢٦)	القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصرية رقم (٤٧)
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	بالتكلفة المستهلكة	٣ ٥١٢ ١٣٦	٣ ٥١١ ٤١٠
تقديرة وما في حكمها	بالتكلفة المستهلكة	٦٦ ١٨٦ ١٢٨	٦٦ ١٣٠ ٣٤٥

إضمحلال قيمة الأصول

- يستبدل المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" نموذج "الخسارة المتكبدة" في المعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية - الإعراف والقياس" بنموذج "الخسائر الإنتمائية المتوقعة" (ECL). ينطبق نموذج إضمحلال القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والعملاء.
- الخسائر الإنتمائية المتوقعة هي تقدير مرجح لخسائر الإنتمان. يتم قياسها مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة استلامها، واحتمالية التعثر ومعدل الخسارة عند التعثر (أي حجم الخسارة إذا كان هناك تعثر) يؤخذ في الإعتبار ويستند التقويم ذي الصلة إلى بيانات للتأخير التاريخية المعدلة بواسطة عوامل محددة للعملاء والمعلومات المستقبلية التي تشمل عوامل الإقتصاد الكلي.
- تحدد الشركة القيم المعرضة للخسائر الإنتمائية المتوقعة بناءً على عدد أيام التأخير والتي يتم تحديدها لتكون تنبؤية لمخاطر الخسارة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية".
- ينتج عن محددات الخسائر الإنتمائية المتوقعة (إحتمالية التعثر - القيمة المعرضة للخسائر الإنتمائية المتوقعة معدل الخسارة عند التعثر) ثلاثة سيناريوهات.



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- يتم حساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة المرجحة على ثلاثة مستويات (الأساسي - الأفضل - الأسوأ) لجميع المراحل الثلاثة (١٢ شهراً وخسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر).
- يتم شطب مديونية العملاء (إما جزئياً أو كلياً) عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. هذا هو الحال بشكل عام عندما تقرر الشركة أن العميل ليس لديه أصول أو مصادر دخل يمكن أن تولد تدفقات نقدية كافية لسداد المبالغ الخاضعة للشطب. يتم إجراء هذا التقويم على مستوى فردي لكل عميل. يتم تضمين عمليات استرداد المبالغ التي تم شطبها سابقاً ضمن "خسائر إضمحلال قيمة الأدوات المالية" في قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأخر.
- يمكن أن تظل الأصول المالية التي تم شطبها خاضعة للإجراءات القانونية تطبيقاً لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

إلغاء الاعتراف

الأصول المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم الشركة بتحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يتم فيها تحويل جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي بشكل كبير أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومزايا الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المالي.

الالتزامات المالية

تلغي الشركة الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم الإغفاء من التزاماتها التعاقدية أو إلغائها أو انتهاء صلاحيتها. تقوم الشركة أيضاً بإلغاء الاعتراف بالتزام مالي عندما يتم تعديل شروطه وتكون التدفقات النقدية للالتزام المعدل مختلفة بشكل جوهري، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزام المالي الجديد بناءً على الشروط المعدلة بالقيمة العادلة.

عند استبعاد الالتزام المالي، يتم الاعتراف بالفرق بين المبلغ المسجل والمبلغ المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية محولة أو التزامات متحملة) في الربح والخسارة.

٢-٤ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) إطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء")، يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على البضائع أو الخدمات. كما أن تحديد توقيت نقل السيطرة - على مدى فترة زمنية أو عند نقطة من الزمن - يتطلب قدر من الحكم الشخصي.

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) باستخدام طريقة التعديل بأثر رجعي معدل من تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠٢١، ولم يكن هناك أثر جوهري من تطبيق هذا المعيار على أرصدة الأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١.

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

٣-٤ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار"

يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالإعتراف بحق انتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المنفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. وهناك إعفاءات اختيارية لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المنخفضة. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود الإيجار من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي.

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) باستخدام طريقة التعديل بأثر رجعي معدل من تاريخ التطبيق الأولى في ١ يناير ٢٠٢١ ، ولم يكن هناك أثر جوهري من تطبيق هذا المعيار على أرصدة الأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١.

٥- قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثليه في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهريّة - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي 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 وشرطها.

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٧- استثمار عقاري

الإجمالي	عقارات	
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢١/١/١
--	--	الإضافات خلال العام
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	التكلفة في ٢٠٢١/١٢/٣١
--	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١/١
٢٩٦ ٢٥٠	٢٩٦ ٢٥٠	الإهلاك خلال العام
٢٩٦ ٢٥٠	٢٩٦ ٢٥٠	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/١٢/٣١
١١ ٥٥٣ ٧٥٠	١١ ٥٥٣ ٧٥٠	صافي الاستثمار العقاري في ٢٠٢١/١٢/٣١
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	صافي الاستثمار العقاري في ٢٠٢٠/١٢/٣١

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

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
(المعدلة)		تجهيزات وحدة الأورام
١ ٨٩٣ ٣٠٥	--	
١ ٨٩٣ ٣٠٥	--	

٩- استثمارات مالية في شركات شقيقة

رصيد	رصيد	القيمة	نسبة	عدد	اسم الشركة
الإستثمار في	الإستثمار في	الإسمية	المساهمة	الأسهم	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	للسهم	%	المملوكة	
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)				بخصم:
٢ ٨٢٩ ٠٠٠	--				الإضمحلال في استثمارات مالية في شركات شقيقة

*الشركات المستثمر فيها غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

١٠- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٧ ٠٤٤ ٣٢٤	٦ ١١٧ ٦٥٨	أدوية ومستهلكات بغرض البيع
١ ٤٧٩ ٠١٩	١ ٣١٠ ٠٢٣	مستلزمات بغرض التشغيل
٢٤١ ٩٧٤	١١٣ ٠٧٦	بنك الدم
٥١٠ ١٧٠	٤٤٧ ٧٤٧	مواد ومهمات
٩ ٢٧٥ ٤٨٧	٧ ٩٨٨ ٥٠٤	

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
(المعدلة)	
٩٥ ١٨٠ ٦٠٢	١٢٠ ٩٧٧ ٦١١
٤ ٣٠٢ ٢٨٧	٤ ٦٠٩ ٩٦٩
<u>٩٩ ٤٨٢ ٨٨٩</u>	<u>١٢٥ ٥٨٧ ٥٨٠</u>
(١٣ ٢٩٠ ٨٦٠)	(١٩ ٣٩٦ ٢٥٥)
<u>٨٦ ١٩٢ ٠٢٩</u>	<u>١٠٦ ١٩١ ٣٢٥</u>

عملاء - نزلاء مرضى
 أوراق قبض

يخصم :

خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٥)

١٢ - مستحق من الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
(المعدلة)	
١١ ٣٠١ ٠٦٩	١١ ٤٠١ ١٠٠
٥ ٠٠٠	--
<u>١١ ٣٠٦ ٠٦٩</u>	<u>١١ ٤٠١ ١٠٠</u>
--	(١٩ ٥٧١)
<u>١١ ٣٠٦ ٠٦٩</u>	<u>١١ ٣٨١ ٥٢٩</u>

شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م
 شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م

خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٥)

١٣ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
(المعدلة)	
٨٧٨ ٤٦٧	--
٢٣ ٦٧٨	١٣١ ٣٦٦
٣٧٧ ٥٣٢	٧٤ ٣٩٧
١٠ ١٠٠	١٠ ١٠٠
١ ٨٠٧ ٨٨٨	٥٧ ٢٠٧
٤١٤ ٧٥٧	٦٣ ٥٢٨
٤ ٥٤٧ ٢٠٤	٢ ٨٢٦ ١١٤
٣٥٣ ٢٦٦	٣٤٩ ٤٢٤
<u>٨ ٤١٢ ٨٩٢</u>	<u>٣ ٥١٢ ١٣٦</u>
--	(٧٢٦)
<u>٨ ٤١٢ ٨٩٢</u>	<u>٣ ٥١١ ٤١٠</u>

إيرادات تحت التحصيل
 موردون دفعات مقدمة
 مصروفات مدفوعة مقدماً
 تأمينات لدى الغير
 مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحويل
 فوائد ودائع مستحقة
 مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
 حسابات مدينة أخرى

خسائر إئتمانية متوقعة (إيضاح ١٥)

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

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - نقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
(المعدلة)		
١١ ٣٩٤ ٦٤٩	٣٢ ٧٠٣ ٠٨٣	بنوك - حسابات جارية
٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل متحفظ عليها *
١٩١ ٩٣٤	١٢٧ ٠٥٥	نقدية بالصندوق
٨٥٩ ٧٩٩	٢ ٨٥٥ ٩٩٠	شيكات تحت التحصيل
٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٦٦ ١٨٦ ١٢٨	
-	(٥٥ ٧٨٣)	خسائر إنتمائية متوقعة (إيضاح ١٥)
٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٦٦ ١٣٠ ٣٤٥	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة المركز المالي
		(بخصم) :
(٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
(٢ ٨٢١)	(٢ ٨٢١)	حساب البنك الخاص بإكتتاب زيادة رأس المال
١٢ ٤٤٣ ٥٦١	٣٥ ٦٢٧ ٥٢٤	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

*إيضاح (١-٢٠) و (٣-٢٠).

١٥ - الخسائر الإنتمائية المتوقعة

مدينون وأرصدة	مدبلون وأرصدة	مستحق على الأطراف ذات العلاقة	الإجمالي	صلاء	
--	--	--	١٣ ٢٩٠ ٨٦٠	١٣ ٢٩٠ ٨٦٠	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ - كما سبق إصدارها
١ ٨٦٩	٣٥ ٣٦٨	١٢ ٧٥٣	٣١٤ ٤٠٢	٢٦٤ ٤١٢	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري (٤٧) الأدوات المالية
١ ٨٦٩	٣٥ ٣٦٨	١٢ ٧٥٣	١٣ ٦٠٥ ٢٦٢	١٣ ٥٥٥ ٢٧٢	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ بعد التعديل
--	--	--	(١ ٠٢٩ ٣٣٢)	(١ ٠٢٩ ٣٣٢)	المستخدم خلال عام ٢٠٢١
(١ ١٤٣)	٢٠ ٤١٥	٦ ٨١٨	٦ ٨٩٦ ٤٠٥	٦ ٨٧٠ ٣١٥	المحمل (رد) على قائمة النخل خلال عام ٢٠٢١
٧٢٦	٥٥ ٧٨٣	١٩ ٥٧١	١٩ ٤٧٢ ٣٣٥	١٩ ٣٩٦ ٢٥٥	رصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١

١٦ - 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 عدد ١٣ ١٧٦ ٩٠٠ سهماً قيمة السهم الإسمية ٨ جنيه مصري (فقط ثمانية جنيهاً مصرياً لا غير).

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٦٠٠ ٧٨٤ ٨ جنيه مصري من ٢٠٠ ٤١٥ ١٠٥ جنيه مصري إلى ٨٠٠ ١٩٩ ٨٠٠ 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 ١٠٩٨ 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 ٨٠٠ ٣٨١ ٨٠٠ 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 كالآتي:

رأس	نسبة	عدد الأسهم	الإسم
العمال المدفوع	المساهمة %		
٦٤ ٢١٥ ٧٠٤	٥١,٥٥	٨٠ ٢٦ ٩٦٣	بنك أبو ظبي التجاري
٣٢ ٢٩٠ ٩١٢	٢٥,٩٢	٤٠ ٣٦ ٣٦٤	تواصل هولد نجز للإستثمارات المالية
١٢ ٣٢٢ ٠٢٤	٩,٨٩	١٥ ٤٠ ٢٥٣	تامر محمد علي عبد الله
١٥ ٧٥٢ ٩٦٠	١٢,٦٤	١ ٩٦٩ ١٢٠	مساهمون آخرون
١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	١٠٠	١٥ ٥٧٢ ٧٠٠	

١٧- احتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٨ ٢٥٠ ٩١٢	٩ ٢٩٣ ٥١٢	احتياطي قانوني
٩٥٥ ٩١٨	٩٥٥ ٩١٨	احتياطي رأسمالي
٧٥٠ ١٠ ٣٤٠	٨٢ ٧٢٤ ٩٣٨	احتياطي عام
٨٤ ٢١٧ ١٧٠	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	

١٨- قروض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٠ ٨٠٣ ٥٨٧	٥ ٣٤٣ ٦٦٤	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.
(٥ ٤٥٩ ٩٢٣)	(٥ ٣٤٣ ٦٦٤)	أقساط تستحق خلال عام
٥ ٣٤٣ ٦٦٤	-	قروض طويلة الأجل

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٩ - مصروف ضريبة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
(٩ ٣٧٢ ٢٢٧)	(١٥ ٥٩٣ ٥٥٠)	مصروف ضريبة الدخل
(٢١٦ ٢٢٥)	(١ ٢٦٧ ٤٧٤)	الضريبة المؤجلة
<u>(٩ ٥٨٨ ٤٥٢)</u>	<u>(١٦ ٨٦١ ٠٢٤)</u>	

١-١٩ تسوية لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

تختلف الضرائب على نتائج أعمال الشركة عن القيمة التي ستنجح عن تطبيق معدلات الضرائب
السنوية كالتالي:

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣٠ ٤٤٠ ٤٤٦	٤٣ ٣١١ ٥٧٥	صافي الأرباح قبل الضرائب
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
٦ ٨٤٩ ١٠٠	٩ ٧٤٥ ١٠٥	ضريبة الدخل المحسوبة
٢٦٣ ٨٦٨	٣٦٢ ٥٦٧	مصروفات غير قابلة للخصم
(٢١٠ ٠٨٠)	(٥٠١ ٦٧٥)	تأثير الإهلاكات
٢ ٤٦٩ ٨٨٠	٥ ٩٨٩ ٦١٢	تأثير المخصصات
(٣ ٦٢١)	(٢ ٠٥٩)	إيرادات غير معترف بها ضريبياً
٣٠٨٠	--	فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	ضريبة الدخل من واقع الإقرار
٢١٦ ٢٢٥	١ ٢٦٧ ٤٧٤	ضريبة مؤجلة
٩ ٥٨٨ ٤٥٢	١٦ ٨٦١ ٠٢٤	ضرائب الدخل
% ٣١,٤٩	% ٣٨,٩٣	السعر الفعلي للضريبة

٢-١٩ التزامات ضريبة الدخل الجارية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٧ ٠٦٥ ٢٨٦	٩ ٣٧٢ ٢٢٧	الرصيد في أول العام
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	ضرائب الدخل خلال العام
(٧ ٠٦٥ ٢٨٦)	(٩ ٣٧٢ ٢٢٧)	ضرائب الدخل المسددة خلال العام
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١٥ ٥٩٣ ٥٥٠	الرصيد في آخر العام

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٣-١٩ الضريبة المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	(٥ ٤٧٢ ٢٠٧)	التزامات ضريبية - أصول ثابتة
--	(٦٦ ٦٥٧)	التزامات ضريبية - استثمار عقاري
<u>(٤ ٢٧١ ٣٩٠)</u>	<u>(٥ ٥٣٨ ٨٦٤)</u>	

فيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٤ ٠٥٥ ١٦٥	٤ ٢٧١ ٣٩٠	الرصيد في أول العام
٢١٦ ٢٢٥	١ ٢٦٧ ٤٧٤	إلتزامات ضريبية خلال العام
<u>٤ ٢٧١ ٣٩٠</u>	<u>٥ ٥٣٨ ٨٦٤</u>	

٢٠ - تسهيلات بنكية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٣٠ ٣١٩	--	البنك العقاري المصري العربي (١)
١٤ ١٥٠ ٧٨٩	--	بنك أبو ظبي التجاري (٢)
٩١ ٢٠٣	--	البنك العربي الأفريقي الدولي (٣)
<u>١٤ ٢٧٢ ٣١١</u>	<u>--</u>	

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

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

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

٢١ - موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١٤ ٢١٩ ٨٣٥	١٧ ٨٤٦ ٠٢٩	موردون
١١ ٢٣١ ٢٥٢	١٢ ٨٧٠ ٠١٦	أوراق الدفع
<u>٢٥ ٤٥١ ٠٨٧</u>	<u>٣٠ ٧١٦ ٠٤٥</u>	

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٩٥٣٧٨٤٨	٩٩٨٣٢٣٤	أتعاب الأطباء المستحقة
٣٣٩٧٤٤٧	٩٩٠٧٨٢	عملاء دفعات مقدمة
١٥٢١٩٤٦	١٦٤٧٢٨١	تأمينات للغير
١١٤٨٦٢	٢١٠٦٣٥	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٣٣٩٣٦١	٤٣٠٨١١	مصرفات مستحقة
٨٥٨٥٢٦	٢٢٢١٦٨٦	دائنو شراء أصول ثابتة
١٩٨٦٥٧٣	٩٩٥٢٧٧	مصلحة الضرائب
٥٧٤٧٦٤	٦٨٧٤٧٢	المساهمة التكاليفية للتأمين الصحي
٥٥٥٤٩٣٤	٧٧٥٠٠٠١	حسابات دائنة أخرى
<u>٢٣٨٨٦٢٦١</u>	<u>٢٤٩١٧١٧٩</u>	

٢٣- مخصص مطالبات

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	المكون خلال العام	الرصيد في ٢٠٢١/١/١	
١٩٩٥٠٠٠٠	١٦٨٩٣٩٥١	٣٠٥٦٠٤٩	مخصص مطالبات
<u>١٩٩٥٠٠٠٠</u>	<u>١٦٨٩٣٩٥١</u>	<u>٣٠٥٦٠٤٩</u>	

٢٤- إيرادات النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٧٣٢٣٥١٦٦	٨٣٣٠١٥١٠	إيرادات أدوية ومستلزمات
١٤٣٢٠٢١٢٧	١٧٨٢٠٣٢٦٠	إيرادات خدمات مقدمة
٨٩٥٥٥٦٩	٩٦٢٩٣٢٧	إيرادات بنك الدم
<u>٢٢٥٣٩٢٨٦٢</u>	<u>٢٧١١٣٤٠٩٧</u>	

٢٥- تكلفة النشاط

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٤٥٨٤٤٩٣٤	٥٤٨٢٩٠٥٧	أدوية و مستلزمات
١٦٧٥٦٨٩٢	١٥٤٣٥٨٥٠	مستلزمات بغرض التشغيل
٤٣٩٥٦٦٦	٥٠٣٢١٢٢	بنك الدم
٧٤٩٧٤٦٩٧	٨٣٣٨٣٩٤٢	مصرفات التشغيل
٧٤٥٢٧٤٢	٨٠٤٩٦٦٣	إهلاك الأصول الثابتة (انتاجية) - إيضاح رقم (٦)
<u>١٤٩٤٢٤٩٣١</u>	<u>١٦٦٧٣٠٦٣٤</u>	

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- إيرادات أخرى

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١ ٢٩٦ ٠٩٦	٢ ٢٦٦ ٤٠٠	إيرادات متنوعة
٧١٨ ٠٤٨	٨٥٦ ٦٨٦	إيجار مساحات موجرة
<u>٢ ٠١٤ ١٤٤</u>	<u>٣ ١٢٣ ٠٨٦</u>	

٢٧- مصروفات عمومية وإدارية

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
١١ ٣٥٩ ٨٣٦	١٤ ٨٦٦ ٧٥٦	أجور ومرتبات
٢ ٢٨٤ ٩١٨	٢ ٦٤٩ ٠٤٦	صيانة وإصلاح
٢ ٠١٧ ٢٤١	٤٧٨ ٥٤٨	مصروفات نظافة
٣ ٥٨٤ ٦٠٥	٣ ٤٦٣ ٧٤٠	مصروفات كهرباء
٨٩٨ ٥٥٢	٢ ١٥٦ ٦٣٢	رسوم واشتراكات
٤٢ ٣٥٠	١٤٤ ٥٩٥	أتعاب مهنية
٤ ٥٠٠ ٧٥٩	٤ ٢٨٥ ٠٢٥	إهلاك الأصول الثابتة - إيضاح رقم (٦)
٧ ٤١٥ ١٨٧	١٠ ١٩٤ ٦٥٩	أخرى
<u>٣٢ ١٠٣ ٤٤٨</u>	<u>٣٨ ٢٣٩ ٠٠١</u>	

٢٨- نصيب السهم في الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	٢٦ ٤٥٠ ٥٥١	صافي أرباح العام
--	--	يخصم: نصيب العاملين و مجلس الإدارة (المقترح)*
<u>١٥ ٥٧٢ ٧٠٠</u>	<u>١٥ ٥٧٢ ٧٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة خلال العام
<u>١,٣٤</u>	<u>١,٧٠</u>	نصيب السهم في الأرباح

*نصيب السهم في صافي ربح العام قبل خصم أية توزيعات متعلقة بنصيب العاملين في الأرباح أو مكافأة مجلس الإدارة لحين اعتمادها من الجمعية العامة للشركة.

٢٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

حجم المعاملات خلال العام	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
مدن ٧٥ ٠٣١	جاري	شركة شقيقة	شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م
دائن --	مصروفات	شركة شقيقة	شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م
٥ ٠٠٠	--		

٣٠- الموقف الضريبي

١-٣٠ الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- السنوات ٢٠١٠ / ٢٠٠٥

قامت مأمورية الاستثمار بالإسكندرية 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 و حالياً الطعن منظور أمام لجنة إنهاء المنازعات بالقاهرة لحل النزاع ودياً.

- السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١١

تم فحصها تقديرياً و صدر بشأنها قرار لجنة الطعن بإعادة الملف مرة أخرى الي مأمورية مركز كبار الممولين لإعادة الفحص وتسمى الشركة حالياً لإنهاء النزاع صلحاً مع مركز كبار الممولين وذلك لتخفيض تلك الضريبة المستحقة المشار إليها من إعادة الفحص.

- السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١٨

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

٢-٣٠ الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- السنوات منذ بدء النشاط وحتى سنة ٢٠٠٦

تم المحاسبة عنها وتم الاتفاق بشأنها أمام اللجان الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة عنها.

- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٨

تم فحصها وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصنور لها قرار من لجنة الطعن وتم سداد الضريبة عنها بالكامل وذلك للاستفادة من التجاوز عن الغرامات طبقاً للقانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ثم تم رفع دعوى قضائية طعنًا في قرار لجنة الطعن أمام المحكمة.

- السنوات ٢٠١٠ / ٢٠٠٩

تم فحصها وتم إحالتها إلى لجنة الطعن وأصدرت اللجنة قرار بشأنها وتم رفع دعوى قضائية أمام المحكمة طعنًا على قرار لجنة الطعن.

- سنة ٢٠١١

تم فحصها وجاري إنهاء الخلاف بشأنها باللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.

- السنوات ٢٠١٩ / ٢٠١٢

تم فحصها تقديري و قد صدر لها قرار لجنة الطعن وجاري الفحص من جانب المأمورية المختصة.

- السنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٠

تم تقديم كافة الإقرارات والتسويات الضريبية عنها وحتى تاريخه لم يتم فحصها.

٣-٣٠ ضريبة الدمغة

- السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٠

تم إنهاء النزاع بشأنها أمام اللجان الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة عنها بالكامل.

٤-٣٠ الضريبة على المبيعات (القيمة المضافة)

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

٥-٣٠ الضريبة العقارية

تم سدادها بالكامل مع وجود نزاع قائم بمحكمة الاستئناف لم يصدر له حكم حتى الآن.

٣١- 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 مقبوضة والدائنون وحسابات دائنة أخرى، والموردين وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.

١-٣١ 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.

٢-٣١ خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في تقلبات الأدوات المالية الناتجة عن التغيرات في أسعار العملات الأجنبية. ويظهر خطر العملات الأجنبية عند إجراء المعاملات ووجود أصول والتزامات بعملات غير عملة التعامل بالشركة.

٣-٣١ خطر تقلبات معدلات الفائدة

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

٣٢- أحداث هامة

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

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

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

٣٢- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للعام الحالي والتي تتمثل في:

الرصيد قبل التعديل	إعادة تبويب	الرصيد بعد التعديل	قائمة المركز المالي
٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٨٩٣ ٣٠٥	(١١ ٨٥٠ ٠٠٠)	١٣ ٧٤٣ ٣٠٥	إستثمارات عقارية
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	—	عملاء وأوراق قبض
٨٦ ١٩٢ ٠٢٩	٤ ٢٧٤ ٦٥٥	٨١ ٩١٧ ٣٧٤	مستحق على أطراف ذات علاقة
١١ ٣٠٦ ٠٦٩	١١ ٣٠٦ ٠٦٩	—	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٨ ٤١٢ ٨٩٢	(١٣ ٤٣٦ ٩٤٧)	٢١ ٨٤٩ ٨٣٩	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢	(٣ ٤٤٢ ٤٨٨)	٤٦ ٣٨٨ ٨٧٠	موردون ولأوراق دفع
(٢٥ ٤٥١ ٠٨٧)	(١ ٦١٥ ٣٩٧)	(٢٣ ٨٣٥ ٦٩٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٢٣ ٨٨٦ ٢٦١)	٣٤ ٥٠٦ ٦٢٧	(٥٨ ٣٩٢ ٨٨٨)	

٢٤- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٣٤ 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.

٢-٣٤ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

الأعمار الإنتاجية المقدرة بالسنة	الأصل
٤٠	مباني وإنشاءات
٥-٤ - ٦,٦٦- ١٠ سنوات	أجهزة ومعدات
١٠-٥-٤ سنوات	حاسبات آليه
٥-٤ سنوات	وسائل نقل وإنتقال
٥	عدد وادوات
٤ - ٥- ٦,٦٦ سنوات	أدوات طبية وجراحية
٢	مفروشات
٤ - ١٠ سنوات	أثاث ومعدات مكاتب
٤ - ٦,٦٦- ٨ سنوات	الات كتابة وحاسبية وتصوير
٥ - ١٠ سنوات	أثاث غرف مرضى

• التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافي عائد الاستبعاد - إن وجد - والقيمة التقديرية 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 تكديدها.

٣-٣٤ 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.

٤-٣٤ إستثمارات عقارية

يتم تقييم الإستثمارات العقارية بتكلفة الإقتناء، ويتم اهلاكها بطريقة القسط الثابت باستخدام معدلات إهلاك مناسبة يتم تحديدها على أساس العمر الإقتراضي لكل أصل، وفي حالة إضمحلال القيمة السوقية لهذه الإستثمارات عن صافي 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 الإقتراضية المتخذة كأساس لإحساب الإهلاك للأصول الواردة بالإستثمارات العقارية:-

عقارات	بيان	العمر الإقتراضي المقدر (بالسنة)
		٤٠ سنة

٥-٣٤ تكلفة الإقتراض

يتم تحميل تكلفة الإقتراض كمصروفات على قائمة الدخل عن الفترة التي تكبدت خلالها الشركة هذه التكلفة فيما عدا تلك التكاليف المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة حيث يتم رسمتها على تكلفة تلك الأصول.

إن الأصول المؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض هي تلك الأصول التي تتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزها للاستخدام في الأغراض المحددة لها.

٦-٣٤ المخزون

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

٧-٣٤ 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 في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول طويلة الأجل.

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

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

٨-٣٤ المخصصات

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

٩-٣٤ الاحتياطات

١-٩-٣٤ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم تجنب ٥٪ من صافى الأرباح لتكوين الاحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنب هذه المبالغ متى وصل هذا الاحتياطي إلى ٥٠٪ من قيمة رأس المال المصدر. ومتى نقص الاحتياطي تبين العودة إلى الأقطاع.

٢-٩-٣٤ الاحتياطي الرأسمالي

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

٣-٩-٣٤ الاحتياطي العام

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

١٠-٣٤ الانخفاض فى قيمة الأصول المالية (Impairment)

أ- الأصول المالية

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

ب- الأصول غير المالية

يتم دراسة قيم أصول الشركة غير المالية فى تاريخ المركز المالي (فيما عدا المخزون والأصول الناشئة عن عقود الإنشاء) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض فى تلك القيم، وفى حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول، هذا ويتم إثبات الانخفاض فى قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للتندق المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للتندق فى 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 فى قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للتندق فى 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 الحالى 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.

ت- 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 بخمس 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.

ث- الأدوات المالية

السياسات المطبقة بعد ١ يناير ٢٠٢١

• 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 الاخر، أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح 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 الأصل هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية المتمثلة في أصل مبلغ الاستثمار والعوائد. البيع هو حدث عرضي استثنائي بالنسبة لهدف هذا النموذج والشروط الواردة في المعيار المتمثلة في وجود تدهور في القدرة الائتمانية لمصدر الاداة المالية.

أقل مبيعات من حيث الدورية والقيمة. أن تتم عملية توثيق واضحة ومعتمدة لمبررات كل عملية بيع ومدى توافقها مع متطلبات المعيار.

• الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

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



- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال 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 لتحويل التدفقات النقدية التعاقدية أو الاحتفاظ به لتحويل 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 والية عمل تلك السياسات من الناحية العملية. وخصوصا لمعرفة ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية أو مطابقة هذه الأصول المالية مع هذه 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 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 لتحويل التدفقات النقدية التعاقدية فقط وغير محتفظ بها لتحويل 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	الخيار لمرة واحدة عند الاعتراف الأولي ولا يتم الرجوع فيه
أدوات الدين	نموذج الأعمال للأصول المحتفظ بها لتحويل التدفقات النقدية التعاقدية	المعاملة العادية لأدوات حقوق الملكية

• إلغاء الاعتراف بالأصل المالي

تقوم الشركة بإلغاء إثبات الأصل المالي فقط عند:

- انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي،
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي، أو الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي مع تحمل التزاماً تعاقدياً بدفع التدفقات النقدية إلى واحد، أو أكثر من المستلمين وتحويل ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي
- تحويل الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي. أو
- الإبقاء على الحقوق التعاقدية في استلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، مع تحمل التزاماً تعاقدياً بأن تدفع التدفقات النقدية إلى واحد أو أكثر من المستلمين دون تحويل ولا إبقاء ما يقارب جميع مخاطر ومكافآت ملكية الأصل المالي إذا لم تكن قد أقيمت على السيطرة على الأصل المالي.
- وعند إلغاء إثبات أصل مالي في مجمله، فإن الفرق بين القيمة الدفترية (مقاساً في تاريخ إلغاء الإثبات) والمقابل 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

- تطبيق الشركة منهجاً من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثينة بالنكففة المستهلكة وأنوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. 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 تتطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تتطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة نسبياً. بالنسبة لهذه الأصول، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً وتحتمس 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 الائتمان 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 الاخفاق 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 الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، ويتم إثبات تكاليف المعاملة المباشرة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكديدها. يتم قياس الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة والتغيرات - بما في ذلك أي مصروف فائدة وتثبت في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر .

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

• التصنيف والقياس اللاحق

تقوم الشركة بتصنيف جميع الإلتزامات المالية كما تم قياسها في وقت لاحق بالتكلفة المستهلكة فيما عدا:

- الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

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

• إلغاء الاعتراف بالإلتزامات المالية

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

• مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويدرج الصافي في قائمة المركز المالي عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية المبالغ المثبتة وعندما يكون هناك نية لتسوية الأصول مع الالتزامات على أساس الصافي من أجل بيع الأصول وتسديد الالتزامات في أن واحد.

• السياسات المطبقة قبل ١ يناير ٢٠٢١

تقوم الشركة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، وأصول مالية متاحة للبيع. تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

• الأصول المالية والالتزامات غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولياً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي، أو قامت بتحويل الحق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ للشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحفوظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في المركز المالي عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد.

• الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

• الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويه كالتزام محتفظ به لأغراض المناجرة أو تم تبويه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيّمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الأخرى يتم قياسها أولاً بالقيمة العادلة مخصصاً منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١١-٣٤ نظام معاشات العاملين

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

١٢-٣٤ توزيعات الأرباح

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

١٣-٣٤ تحقق الإيراد

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن التشغيل عند تأدية الخدمة ويمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية، كما يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن تأدية الخدمة إذا تم استيفاء جميع الشروط التالية:

- أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري.
- ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة.
- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.
- يتحقق الدخل من فوائد الودائع على أساس الاستحقاق (نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل).

١٤-٣٤ 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 وينفذ لسس التعامل مع الغير.



١٥-٣٤ 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 توى لإستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

١٦-٣٤ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.

١٧-٣٤ إستثمارات مالية في شركات شقيقة

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

١٨-٣٤ النقدية وما في حكمها

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب

علاء الدين عبد المجيد مسعود

المدير المالي

جابر فهمي راغب

