

شركة سبيد ميديكال
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة

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

رقم الصفحة	الفهرس
١	المحتويات
٢ : ٣	تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المستقلة
٤	قائمة المركز المالي المستقلة
٥	قائمة الدخل المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٩ : ٣٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة سيد ميدكال

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة سيد ميدكال "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية المستقلة للدخل و الدخل 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 المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

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

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة .

الرأي

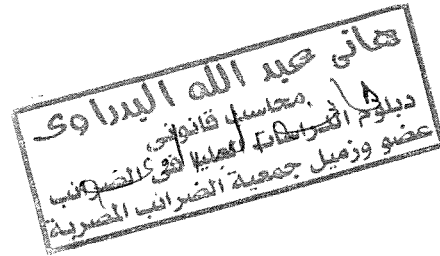
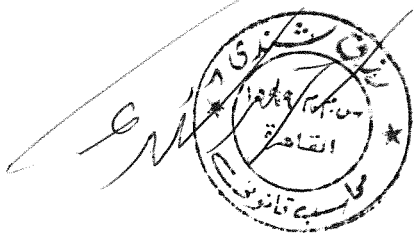
ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة سبيد ميديكال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. 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 تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

رزق شندى عبدالمسيح

هاني عبد الله البدروي
سجل المحاسبين والمرجعيين ٢٢١٧٢



القاهرة في ١٥ فبراير ٢٠٢٢

شركة سييد ميديكال
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

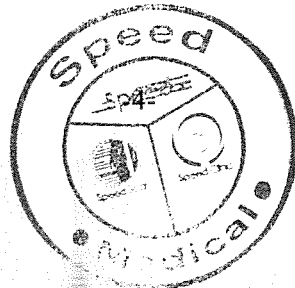
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨١,٠٩٩,٠٢٢	١٩٤,٨٦٧,٨١٦	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٨,٩٨٦,٣٨٨	٢٧,٥٦٧,٣٨٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٧,٦٢٥,٥٠٠	١٢٨,٤٠٤,١٦٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٣,٣٠٠,٠٠٠		(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
<u>١٤١,٠١٠,٩١٠</u>	<u>٣٥٠,٨٣٩,٣٦٤</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦,٦٨٦,٥٢٤	٥٩,٤٥٩,١١٢	(٩)	مخزون
١٨,٤٦٥,٧٥٧	٤٥,٥٦٨,١٦٧	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٢٦,٦٣٩,٢٠٠	٧٠,٩٤٦,٥٤٥	(١١)	مستحق من أطراف ذوى علاقة
٨,٥٦٦,٠٠٠	٣٠,٦٦٢,٨٥٢	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٢,٩٦٩,٧٥٧	٩٧,٤٥٣,٤٥٠	(١٣)	نقدية بالبنوك والصندوق
<u>٢٧٣,٣٢٧,٢٣٨</u>	<u>٣٠٤,٠٩٠,١٢٦</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٤١٤,٣٣٨,١٤٨</u>	<u>٦٥٤,٩٢٩,٤٩٠</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	(١٤/١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٩٨٦,٩١٥	٥,٩٤٧,٤٠٤	(١٥)	إحتياطي قانوني
	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	(١٤/٢)	أسهم الخزينة
١٦,٢٧٢,١٥٨	٩١,٥٢١,٤٥١		أرباح مرحلة
٧٩,٢٠٩,٧٨٢	١٣٧,٤٨٢,١١٩		صافي أرباح العام
<u>٣١٩,٢٩٧,٧٥٠</u>	<u>٤٢٧,٩٤٦,٨٧٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٨,٨٣٩,٩١٢	١١,٨١٣,١١٤	(١٦)	الجزء غير المتداول من القرض
	٢٦,٣٨٨,٠٩٢	(١٧)	أوراق دفع طويلة الأجل
٦,٦٢٦,٩٦٨	١٣,٩٨٩,٩٧٢	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٥,٤٦٦,٨٨٠</u>	<u>٥٢,١٩١,١٧٨</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٣٣,٠٥٨,٢٠٨	١٠٠,٨٧٢,٢٦٤	(١٨)	بنوك دائنة
٧,٠٧٨,٩٧٨	٢٤,٧١٤,٦٥٥	(١٩)	موردون وأوراق دفع
٤,٨٨٧,٣٢٣	١٠,٨٦٣,٥٩٩	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٨٧١,٥٦٩	١,٩٧١,٥٦٩	(٢١)	المخصصات
٧,٣٦٣,٠٩٥	٧,٣٧٨,٠٦٧	(١٦)	الجزء المتداول من القرض
١٢,٣١٤,٣٤٥	٢٨,٩٩١,٢٨٥	(٢٣)	ضريبة الدخل المستحقة
<u>٦٩,٥٧٣,٥١٨</u>	<u>١٧٤,٧٩١,٤٣٩</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٤١٤,٣٣٨,١٤٨</u>	<u>٦٥٤,٩٢٩,٤٩٠</u>		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

المدير المالي
عادل خليل
القاهرة في ١٥ فبراير ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / محمود لاشين
محرر رئيس



شركة سييد ميديكال
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>السنة المالية</u>	<u>السنة المالية</u>	<u>ايضاح</u>
<u>من ٢٠٢٠/١/١</u>	<u>من ٢٠٢١/١/١</u>	<u>رقم</u>
<u>حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	<u>جنيه مصري</u>
١٧٣,٨٨٣,٨٩٩	٣٦٥,١٩٢,٤٠٩	(٢٤)
يرادات النشاط		
يخصم:		
(٧١,٧٠٥,٤٥٢)	(١٥٢,٢٧٨,١٩٥)	(٢٥)
تكلفة الحصول على الأيراد		
١٠٢,١٧٨,٤٤٧	٢١٢,٩١٤,٢١٤	
مجمل ربح النشاط		
يخصم:		
(١٥,٣٧٥,٦٩١)	(١٨,٣٧٤,٨٦٢)	(٢٦)
مصروفات بيعية وتسويقية		
(١٣,٩٦٥,٠٨١)	(٢٣,٢١٩,٩٥٧)	(٢٧)
مصروفات إدارية وعمومية		
-	(٤,٦٣٨,٠٠٠)	
الضريبة على توزيعات شركات شقيقة		
-	(١,٠٥١,٩٥٠)	(١٠)
الأنخفاض في قيمة العملاء		
(٣,٠٤٤,٥٨٥)	-	
مخصصات		
(٦,٧٨٦,٩١٩)	(٧,٢١٦,١٦٦)	
مصروفات تمويلية		
(١٠,٧٢٢,٣٨٤)	(١٣,٥٥٥,٣٧٣)	(٥)
أهلاك أصول ثابتة		
(٤٩,٨٩٤,٦٦٠)	(٦٨,٠٥٦,٣٠٨)	
٥٢,٢٨٣,٧٨٧	١٤٤,٨٥٧,٩٠٦	
صافي أرباح النشاط		
إيرادات أخرى		
١,٣٦٦,٠٩١	٦,٧٤٧,٩٢٧	
فوائد دائنة		
٣,٧٦٢,٥٣٢	١,٥٩٢,٠٠٠	
إيرادات متنوعة		
-	٢,٩٠٠,٠٠٠	(٢١)
مخصصات انتفى الغرض منها		
٣٥,٤٩٨,٠٠٥	١٧,٧٣٨,٥٧٥	
أرباح من استثمارات شركات شقيقة		
٤٠,٦٢٦,٦٢٨	٢٨,٩٧٨,٥٠٢	
٩٢,٩١٠,٤١٥	١٧٣,٨٣٦,٤٠٨	
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب		
(١٢,٣١٤,٣٤٥)	(٢٨,٩٩١,٢٨٥)	
الضريبة على الدخل		
(١,٣٨٦,٢٨٨)	(٧,٣٦٣,٠٠٤)	(٢٢)
ضريبة مؤجلة - التزام ضريبي		
٧٩,٢٠٩,٧٨٢	١٣٧,٤٨٢,١١٩	
صافي أرباح العام بعد الضرائب		
٠,٠٦٥	٠,١١	(٢٨)
نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه / سهم)		

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

شركة سبيد ميديكال

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>السنة المالية</u>	<u>السنة المالية</u>	
<u>من ٢٠٢٠/١/١</u>	<u>من ٢٠٢١/١/١</u>	
<u>حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>حتى ٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٧٩,٢٠٩,٧٨٢	١٣٧,٤٨٢,١١٩	صافي أرباح العام بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٧٩,٢٠٩,٧٨٢</u>	<u>١٣٧,٤٨٢,١١٩</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل عن العام</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

شركة سيد ميدكال
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٢,٩١٠,٤١٥	١٧٣,٨٣٦,٤٠٨	(٣٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
١٠,٧٢٢,٣٨٤	١٣,٥٥٥,٣٧٣	(٥)	يتم تسوية بما يلي : إهلاك الأصول الثابتة
(١,٣٦٦,٠٩١)	(٦,٧٤٧,٩٢٧)		فوائد دائنة
٣,٠٤٤,٥٨٥	-		مخصصات
-	(٢,٩٠٠,٠٠٠)	(٢١)	مخصصات انتفى الغرض منها
-	١,٠٥١,٩٥٠		الانخفاض في قيمة العملاء
١٠٥,٣١١,٢٩٣	١٧٨,٧٩٥,٨٠٤		أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
			التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(١٠,٩٧٥,٠٦٩)	(٤٢,٧٧٢,٥٨٨)	(٩)	التغير في المخزون
(٩,٠٧٨,١٦٧)	(٢٨,١٥٤,٣٦٠)	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٢٦,٦٣٩,٢٠٠)	(٤٤,٣٠٧,٣٤٥)	(١١)	التغير في المستحق من أطراف ذوى علاقة
٧٤٠,٧٠٢	(٢٣,٤٦٨,٤٥٧)	(١٢)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤,١٤٦,٦٢٢)	١٧,٦٣٥,٦٧٧	(١٩)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
-	٢٦,٣٨٨,٠٩٢	(١٧)	التغير في أوراق الدفع طويلة الأجل
٢,٥٣٤,٦٨٢	٥,٩٧٦,٢٧٦	(٢٠)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣,٤٨٦,٤٣٦)	(١٠,٩٤٢,٧٤٠)	(٣٣)	ضرائب دخل مسددة
٥٤,٢٦١,١٨٣	٧٩,١٥٠,٣٥٩		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١٩,٣٤٣,٧٧٤)	(١٢٧,٣٢٤,١٦٧)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣,٣٥٧,٢٩٣)	(١٨,٥٨١,٠٠٠)	(٦)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	(١٤/١)	مدفوعات في أسهم الخزينة
-	(٨٠,٧٧٨,٦٦٠)	(٧)	مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	٣,٣٠٠,٠٠٠	(٨)	مقبوضات من استثمارات في شركات شقيقة
١,٣٦٦,٠٩١	٦,٧٤٧,٩٢٧		فوائد دائنة
(٢٤,٦٣٤,٩٧٦)	(٢٤٥,٤٦٨,٨٩٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٦٩,٨٢٨,٨٩٥	-		متحصلات من إصدار أسهم رأس المال
(٨,٢٧٨,٤٢٤)	-		فرق تغير الارصدة الدائنة للمساهمين
(١,٨٩٢,٢٣٨)	(٧,٠١١,٨٢٦)	(١٦)	المسدد من القروض
٢٠,٩٥٩,٣٧٠	٦٧,٨١٤,٠٥٦	(١٨)	التغير في البنوك الدائنة
(٢١,٤٧٩,١٣٨)	-		توزيعات أرباح
١٥٩,١٣٨,٤٦٥	٦٠,٨٠٢,٢٣٠		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٨٨,٧٦٤,٦٧٢	(١٠٥,٥١٦,٣٠٧)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٤,٢٠٥,٠٨٥	٢٠٢,٩٦٩,٧٥٧		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٢٠٢,٩٦٩,٧٥٧	٩٧,٤٥٣,٤٥٠	(١٣)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.
تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

شركة سيد ميدوكال
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	صافي أرباح العام / الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	البي
صافي أرباح العام / الفترة	١٧,٠٩٠,٦٤٤	٢٢,٦٠٥,٤٠٢	٤٢,١٦٥	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠-١-١
جنيته مصري	-	(١٩,٣٢٧,٦١٩)	-	١٦٩,٨٢٨,٨٩٥	زيادة رأس المال
جنيته مصري	-	(١,٩٤٤,٧٥٠)	١,٩٤٤,٧٥٠	-	المحول للاحتياطي القانوني
جنيته مصري	(١٧,٠٩٠,٦٤٤)	١٧,٠٩٠,٦٤٤	-	-	المحول للأرباح المرحلة
جنيته مصري	-	(٢,١٥١,٥١٩)	-	-	توزيعات أرباح
٧٩,٢٠٩,٧٨٢	٧٩,٢٠٩,٧٨٢	١٦,٢٧٢,١٥٨	١,٩٨٦,٩١٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	صافي أرباح العام في ٢٠٢٠-١٢-٣١
٣١٩,٢٩٧,٧٥٠	٧٩,٢٠٩,٧٨٢	١٦,٢٧٢,١٥٨	١,٩٨٦,٩١٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	الرصيد في ٢٠٢٠-١٢-٣١
-	-	-	-	-	الرصيد في ٢٠٢١-١-١
-	(٧٩,٢٠٩,٧٨٢)	٧٩,٢٠٩,٧٨٢	-	-	زيادة رأس المال
-	-	(٣,٩٦٠,٤٨٩)	٣,٩٦٠,٤٨٩	-	المحول للاحتياطي القانوني
(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	-	-	-	أسهم خزينة
١٣٧,٤٨٢,١١٩	١٣٧,٤٨٢,١١٩	-	-	-	صافي أرباح العام في ٢٠٢١-١٢-٣١
٤٢٧,٩٤٦,٨٧٣	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	١٣٧,٤٨٢,١١٩	٥,٩٤٧,٤٠٤	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	الرصيد في ٢٠٢١-١٢-٣١

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١- الكيان القانوني والنشاط :

أ - نبذة عن الشركة :-

وافقت الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على تأسيس شركة مساهمة مصرية خاضعة لإحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية والمعدل بالقانون رقم (٣) لسنة ١٩٩٨ باسم سييد لاب الطبيه ، بغرض اقامه وتشغيل وادراه معامل التحاليل الطبيه ، واستيراد مستلزمات واجهزه معامل التحاليل الطبيه ، ومدتها خمس وعشرون سنة تبدأ من تاريخ اكتساب الشركة الشخصية الاعتبارية ومقرها كائن في شقه رقم ١٤ بالدور الاول فوق الميزانين بالعقار رقم ٢٥ ش عثمان بن عفان - ميدان صلاح الدين - مصر الجديده - القاهرة ، برأس مال مرخص به ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنية " خمسة عشر مليون " جنية مصرى ، وحدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ جنية " مليون وخمسمائة الف " جنية مصرى ، موزعا على ١٥٠٠٠ " خمسة عشر الف " سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنية " مائة " جنية مصرى ، وتم سداد ١٠٪ من قيمة راس المال المصدر بقيمة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية " مائة وخمسون الف " جنية مصرى ، وتم قيد الشركة بالسجل التجارى بمكتب سجل تجارى استثمار القاهرة تحت رقم ٨٩٣٢٤ .

- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٠٤/١٨ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠١٦/٠٤/٢٠ تم استكمال ربع راس المال المصدر للشركة وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٦/٠٤/٢١ .

- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٠٩/٢٦ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٢ تم استكمال راس المال المصدر للشركة بالكامل ليصبح ١,٥٠٠,٠٠٠ جم وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٢ .

- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامه الغير عاديه المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٣ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠١٦/١١/٠١ وعقد تعديل الموثق بمكتب توثيق الاستثمار تحت رقم ٢٠٩٢/٢٠١٦ ، تم تعديل المادة (٣) من النظام الاساسى للشركة باضافه اقامه وتشغيل واداره المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامه ، وما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية ، تشخيصية وطبية ، تعديل المادة (٦) من النظام الاساسى للشركة بزياده رأسمال الشركه المرخص به بمبلغ ٤١,٠٠٥,٠٠٠ جنية " واحد واربعون مليون وخمسمائة الف " جنية مصرى ، وحدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٤,١٥٠,٠٠٠ جنية " اربعة مليون ومائة وخمسون الف " جنية مصرى ، موزعا على ٤١٥٠٠ " واحد واربعون الف وخمسمائة " سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنية " مائة " جنية مصرى ، تعديل المادة (٧) من نظام الاساسى للشركة ، تعديل المادة (٢١) من النظام الاساسى للشركة ، تعديل المادة (٣٢) من النظام الاساسى للشركة ، تعديل المادة (٥٣) من النظام الاساسى للشركة ، تم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٦/١١/٠٢ .

- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٠١/١٨ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠١٧/٠١/٢٢ تم استكمال ربع زياده راس المال المصدر للشركة ، على اضافة فرع للشركة الكائن فى ٢٢ ش نهرو - الميرلاند - مصر الجديده - محافظة القاهرة وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٧/٠١/٢٣ .

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٤/٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٣٠/٠٤/٢٠١٧ تم استكمال زياده راس المال المصدر للشركة بالكامل ليصبح المسدد ٤,١٥٠,٠٠٠ جم وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٠٢/٠٥/٢٠١٧ .
- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامه الغير عاديه المنعقدة بتاريخ ٢٩/٠٤/٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٤/٠٥/٢٠١٧ وعقد تعديل الموثق بمكتب توثيق الاستثمار تحت رقم ٢٠١٤/ج لسنة ٢٠١٧ ، تم تعديل المادة (٢) من النظام الاساسى للشركة لتصبح سييد ميديكال ، تعديل المادة (٦) من النظام الاساسى للشركة بزياده رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٢٠.٠٠٠,٠٠٠ جنيه "خمسائة وعشرون مليون" جنية مصرى ، وحدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه " اثنان وخمسون مليون " جنيه مصرى ، موزعا على ٥٢٠.٠٠٠.٠٠٠ " اثنان وخمسون مليون " سهم ، قيمة كل سهم ١ جنيه " جنيه " جنية مصرى ، تعديل المادة (٧) من النظام الاساسى للشركة تم سداد ١٠ % من قيمة زياده راس المال المصدر للشركة ، تم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ١٥/٠٥/٢٠١٧ .
- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١٦/٠٥/٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٨/٠٥/٢٠١٧ تم سداد ٣٩ % من قيمة زياده راس المال المصدر للشركة ليصبح المسدد ٢٧,٥٩٦,٥٠٠ جم ، وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢١/٠٥/٢٠١٧ .
- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٣/٠٥/٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٤/٠٥/٢٠١٧ تم سداد ٣٧ % من قيمة زياده راس المال المصدر للشركة ليصبح المسدد ٤٥,٣٠١,٠٠٠ جم ، وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٥/٠٥/٢٠١٧ .
- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٨/٠٥/٢٠١٧ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٩/٠٥/٢٠١٧ تم استكمال زياده راس المال المصدر للشركة بالكامل ليصبح المسدد ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ جم ، وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٣١/٠٥/٢٠١٧ .
- بموجب اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٧/٠٤/٢٠١٩ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٣٠/٠٧/٢٠١٩م و على قرار الجمعية العامة الغير العادية للشركة و المنعقد فى تاريخ ٢٥/٠٥/٢٠١٩م تقرر تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١ جنية (فقط واحد جنية) الى ٢٠ قرشا (فقط عشرون قرشا) تم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٣/٠٦/٢٠١٩ .
- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٩/٠٩/٢٠١٩م تم الموافقة على زيادة راس مال الشركة بمبلغ ١٩,٣٢٧,٦١٩ جنيها فقط تسعة عشر مليون و ثلاثمائة و سبعة و عشرون الفا و ستمائة و تسعة عشر جنيها تمويلا من الارباح المرحلة ليصبح راس المال المصدر المدفوع ٧١,٧٢٧,٦١٩ جنيها فقط واحد وسبعون مليون و ثلاثمائة و سبعة و عشرون الفا و ستمائة و تسعة عشر جنيها لاغير .
- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١/٠٣/٢٠٢١م تم الموافقة على زيادة راس مال الشركة من ٧١,٣٢٧,٦١٩ جنيه مصرى الى ٢٢١,٨٢٨,٨٩٥ جنيه مصرى بزيادة نقدية قدرها ١٥٠,٥٠١,٢٧٦ جنيه مصرى .

شركة سبيد ميديكال

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

ب- نشاط الشركة :

الغرض من الشركة هو إقامته وتشغيل وإدارته معامل التحاليل الطبية ، واستيراد مستلزمات وأجهزته معامل التحاليل الطبية وإقامته وتشغيل وإدارته المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامه ، وما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية ، تشخيصية وطبية .

ت- الموافقة على اعتماد القوائم المالية المستقلة:

- تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية وفقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ .

٢- القوائم المالية المجمعة :

يوجد لدى الشركة شركة تابعة وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تعد الشركة قوائم مالية مجمعة للمجموعة حيث يستوجب الأمر الرجوع إليها للحصول على تفهم المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة للكل .

٣ - أسس إعداد القوائم المالية:

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ب- أسس القياس

- أعدت القوائم المالية طبقاً لفرض الإستمرارية وطبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

- تم عرض القوائم المالية بالجنية المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول و الإلتزامات والإيرادات والمصروفات . تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها . تمثل نتائج التقديرات و الإفتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول و الإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى . هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

شركة سبيد ميديكال

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

- يتم إعادة مراجعة التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

٤- السياسات المحاسبية المطبقة :-

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية :-

١/٤- ترجمة العملات الاجنبية:-

- يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة .
- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل. و في تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل ، و يتم ترجمة الأصول و الالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢/٤- الاصول الثابتة :-

أ- الاعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٤-٢-ج) و خسائر الإضمحلال في قيمة الاصول (إيضاح ٥) .
- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . و بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها و في الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، و كذلك تكاليف إزالتها و إعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول .
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

- تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة و كذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا و يتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

ج - الإهلاك

- يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . لا يتم إهلاك الأراضي . وفيما يلي نسب الإهلاك الخاصة بكل أصل:

البيان	معدل الإهلاك
اجهزة ومعدات طبية	١٠%
تجهيزات وديكورات	١٢.٥٠%
اجهزة كهربائية	٢٠%
اجهزة كمبيوتر	٢٥%
اثاث مكتبي	٦%
برامج	٢٠%
نفقات ايرادية مؤجله	٢٠%

٣-٤ المشروعات تحت التنفيذ

- يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة طبقاً للقياس الأولي. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة و اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها ويتم القياس لللاحق للمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم مجمع الاضمحلال في القيمة ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل .

٤-٤ الاستثمارات :

٤-٤-٤ ١- استثمارات في شركات تابعة :

- الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة , ويفترض وجود السيطرة عندما تسيطر الشركة القابضة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة على الشركة المستثمر فيها بما لها من القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة وذلك للحصول على منافع من انشطتها , فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لاتمثل سيطرة .

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية الدورية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء , وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات , يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الارباح او الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة .

٤-٤-٤ ٢- استثمارات في شركات شقيقة :

- الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليس شركة تابعة كما انها ليست حصة في مشروع مشترك , ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر او غير مباشر

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح ان تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً .

- تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم الماليه الدورية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح او الخسائر وذلك لكل استثمار على حدة .

٥-٤ المخزون :

- يتم تقييم المخزون بالتكلفة او صافي القيمة الاستردادية ايهما اقل و تتضمن التكلفة كافة التكاليف و المصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون لحالة الطبيعية و تتمثل صافي القيمة الاستردادية في السعر التقديرى للبيع من خلال النشاط العادى ناقصاً اية تكلفة يستلزمها اتمام عملية البيع ويتم تحديد التكلفة وفقاً لاساس المتوسط المرجح .

٦-٤- العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى :-

- يتم أثبات المديون التجاريون بالمبلغ الاصلى للفواتير ناقصاً اى انخفاض او اضمحلال في قيمه تلك المديين ويتم تكوين هذا الانخفاض او الاضمحلال في قيمه المديين عندما يكون هناك أدله موضوعيه على ان الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقه طبقاً للشروط الاصليه للتعاقد ، ويمثل هذا الانخفاض او الاضمحلال الفرق بين القيمه الدفترية والقيمه القابله للاسترداد و تتمثل في التدفقات النقدية المتوقعه ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائده السوقى للمديين المماثلين اذا كان ذلك مؤثراً.

٧-٤- النقدية وما في حكمها :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر مخصص منها أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تُعد جزءاً مُكماً لنظام إدارة الأموال بالشركة .

٨-٤- الاضمحلال :-

١-٨/٤ اضمحلال قيمة الاصول الماليه :-

تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعى على ان يكون اصل مالى تحت نموذج التكلفة المستهلكة او مجموعة من الاصول الماليه قد اضمحل ويعتبر اصل مالى او مجموعة من الاصول الماليه قد اضمحل اذا ، واذا فقط كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث او اكثر بعد الاعتراف الاولى بالاصل واثرت على التدفقات النقدية المقدره لاصل مالى او مجموعة من الاصول الماليه والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-٨/٤- اضمحلال قيمة الاصول غير الماليه :-

تقوم الشركة فى تاريخ كل مركز مالى بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر على ان يكون اصل قد اضمحل عندما تزيد القيمة الدفترية للاصل او محدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية , فيعتبر ان الاصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه الى قيمته الاستردادية , وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الارباح او الخسائر .

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً , فقط اذا كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة , ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للاصل , القيمة الاستردادية او القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للاصل فى السنوات السابقة يتم اثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح او الخسائر

٩-٩- توزيعات الأرباح :-

- يتم إثبات التوزيعات كالتزامات فى العام التي يتم فيها إعلان التوزيع.

١٠-٩- قروض وتسهيلات بنكية :-

- يتم الاعتراف المبدنى للقروض بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المتعلقة بالمعاملة .

- يتم إثبات القروض بفوائد بالتكلفة المستهلكة بعد القياس الأولى و يتم إثبات أى فرق بين التكلفة و قيمة تصفية القروض ضمن قائمة الدخل خلال فترة الإقراض على أساس سعر الفائدة الفعلية .

١١-٩- الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

- يتم إثبات الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٢-٩- المخصصات :-

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانونى أو استدلالى حالى كنتيجة لاحداث سابقة ويكون من المرجح ان يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات مع أمكانيه اجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمه هذا الالتزام وعندما يكون من المتوقع استرداد هذا المخصص أو جزء منه كما فى حاله وجود تغطيه تأمينيه ، فان قيمه المتوقع استردادها يتم تسجيلها كأصل مستقل ولكن فقط عندما يكون هذا الاسترداد مؤكد بدرجه عاليه وفى تاريخ كل ميزانيه يتم فحص المخصصات السابق تكوينه ويتم تسويتها لتعكس افضل لتقدير حال فاذا اصبح من غير المحتمل ان يكون هناك تدفق خارج متضمنا للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام فيتم رد المخصص .

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣/٤ - الإيرادات :-

أ- إيرادات النشاط

- حيث حل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء محل المعايير معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الإيراد المعدل ٢٠١٥" والغاها، وتم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر، فإنه إعتباراً من بداية يناير ٢٠٢٠ يتم الاعتراف بإيرادات النشاط فقط عند استيفاء جميع الضوابط التالية:
- أطراف العقد قد اتفقت على العقد (خطياً، أو شفاهة، أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة أخرى) وأن تكون متعهددة بأداء التزاماتها؛ و
- بإمكان الشركة تحديد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها؛ و
- بإمكان الشركة تحديد شروط سداد مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها؛ و
- للعقد مضمون تجاري (أي أن يكون من المتوقع ان تتغير المخاطر، أو توقيت، أو مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة للعقد)، و
- من المرجح ان تقوم الشركة بتحصيل المقابل الذي سيكون لها حق فيه في مقابل السلع التي سيتم تحويلها إلى العميل. وفي تقييم ما إذا كانت قابلية مبلغ المقابل للتحويل مرجحة يتم فقط تقييم قدرة العميل ونيتته في أن يسدد ذلك المبلغ عندما يصبح مستحقاً.
- استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر لم يسفر عن أية إختلافات في الإيرادات المعترف بها خلال الفترة أو أثار على القوائم الماليه للشركة.

١٤ /٤ - المصروفات :-

- يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الاداريه والعموميه مع تحميلها على قائمه الدخل في الفتره الماليه التي تحققت فيها تلك المصاريف على اساس مبدأ الاستحقاق .

١٤/٤-١ نظام المعاشات والتأمينات

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩. يساهم العاملين و أصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

١٥/٤ - ضريبه الدخل :-

- يتم حساب ضريبه الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتتضمن ضريبه الدخل على أرباح أو خسائر الفتره كلاً من الضريبه العامه والضريبه المؤجله ويتم اثباته بقائمه الدخل بإستثناء ضريبه الدخل المتعلقة ببنود حقوق المملكه والتي يتم اثباتها مباشره ضمن حقوق المملكه هذا ويتم اثبات ضريبه الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبه بإستخدام اسعار

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنبة المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الضريبه الساريه فى تاريخ إعداد القوائم الماليه بالاضافه الى الفروق الضريبيه الخاصه بالسنوات السابقه .

١٦/٤- الضرائب المؤجله :-

يتم الاعتراف بالضريبه المؤجله والناشئه عن فروق زمنيه مؤقته بين القيمه الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمه الضريبه المؤجله بناء على الطريقه المتوقعه لتحقيق أو تسويه قيم الاصول والالتزامات ، باستخدام اسعار الضريبه الساريه فى تاريخ إعداد الميزانيه ويتم الاعتراف بالاصول الضريبيه المؤجله للمنشأه عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانيه تحقيق أرباح تخضع للضريبه فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل ، ويتم تخفيض قيمه الاصول الضريبيه المؤجله بقيمه الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعه الضريبيه المتوقعه خلال السنوات التاليه.

١٧/٤- الاحتياطات :-

١/١٧/٤- الاحتياطي القانونى :-

طبقاً للنظام الاساسى للشركه يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين الاحتياطي القانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبه اذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركه المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العوده الى الاقتطاع .

٤ - ١٨ الالتزامات العرضية والارتباطات

- تظهر الالتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركه طرفاً بالإضافة الى الارتباطات خارج الميزانية باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية فى تاريخ الميزانية .

٤-١٩ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

- تتمثل الاطراف ذات العلاقة فى كل من الشركات الشقيقه وكبار المساهمين والمديرين والادارة العليا للشركه وتمثل ايضاً الشركات المسيطر عليها او خاضعة لسيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر من قبل تلك الاطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الادارة .

٤-٢٠ إعادة شراء وإعادة إصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الأسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع أو إعادة إصدار أسهم الخزينة ، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة فى حقوق المساهمين والفائض أو العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضم علاوة الإصدار.

٢١/٤- السنه الماليه :-

تبدأ السنه الماليه فى يناير وتنتهى فى ديسمبر . ما عدا الفتره الاولى للشركه والتي تبدأ فى الفتره من ٢٠١٥/١٢/٢٨ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ .

شركة سبيد ميديكال

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - ٢٢ معايير المحاسبة الجديدة والمعدلة

- قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات علي بعض المعايير القائمة. ونظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من آثار اقتصادية ومالية مرتبطة به، فضلاً على أن إجراءات الوقاية ومواجهة إنتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة، فقد قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها المشار إليها أعلاه على القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير والتعديلات على القوائم المالية السنوية في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠. مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت. وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بتأجيل أثر كلا من معيار (٤٧) الأدوات المالية ومعيار (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ومعيار (٤٩) عقود التأجير وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١. وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا "مراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود" والمشكلة بقرار رئيس الوزراء رقم (٩٠٩) لسنة ٢٠١١ على السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ أعداد القوائم المالية الربع سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك. وفيما يلي بيان بهذه المعايير والتعديلات وما قامت الشركة بتطبيقه منها والأثر على القوائم المالية لها.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق الوارد بالمعيار
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	معيار ٤٧ الأدوات المالية ويشمل تعديلاً بقياس وتبويب الأدوات المالية وتطبيق نموذج الخسائر المحققة في قياس الأضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الأضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك الأصول بعض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة.	لا يترتب على تطبيق هذا المعيار آثار هامة على قياس وتبويب الأصول المالية للشركة. كما لا يترتب على المعيار تأثير على الالتزامات المالية بالشركة.	يسري المعيار رقم (٤٧) علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معافي نفس التاريخ تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء محل المعايير التالية ويلغونها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الإيراد المعدل ٢٠١٥" ٢ - تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع	تم التطبيق ولا يوجد تأثير لهذا التعديل على القوائم المالية للشركة	يسري المعيار رقم (٤٨) علي الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر.

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمة مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

		<p>والمخاطر ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول علي عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالايراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض</p>	
<p>يسري المعيار رقم (٤٩) علي الفترات الماليه تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ . بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه ، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ علي عقود التاجير التي كانت تخضع لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي" وكذلك عقود التاجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التاجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم الماليه للشركة</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) " عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستاجر حيث يقوم المستاجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستاجر عقد تاجير تشغيلي او انه عقد تاجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته اما علي انه عقد تاجير تشغيلي او انه عقد تاجير تمويلي. ٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالاصول المحتفظ بها بموجب عقد تاجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها علي انها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصادفي الاستثمار في عقد التاجير</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) " عقود التاجير"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات الماليه التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم الماليه للشركة</p>	<p>تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) " مزايا العاملين"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات الماليه التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة او المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم الماليه للشركة</p>	<p>تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجمع وقد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) " القوائم الماليه المجمعة"</p>

شركة سبيد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

<p>الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩</p>		<p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) " الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) " ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) " تجميع الاعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"</p>	
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠</p>	<p>تم التطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية</p>	<p>تم تعديل نطاق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجموعة او المنفردة المصدره لجميع المنشآت.</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩</p>	<p>تم التطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية</p>	<p>يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلاً من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية او تغيرات غير نقدية</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) " قائمة التدفقات النقدية"</p>

شركة سيد مينايل

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١ م

5- أصول ثابتة (بالصافي)
يشمل هذا النيد فيما يلي:

التكلفة:	في ٢٠٢١/٠١/٠١	في ٢٠٢١/٠١/٠١	إجمالي	إستبعادات العام	إجمالي	في ٢٠٢١/٠١/٠١	إستبعادات العام	إجمالي
أجهزة ومعدات طبية	٦٨,٤٦٤,٨٤٢	٤٢,٢٧٢,٤٦٨	١١٠,٧٣٧,٣١٠	٢٠٢١-١٢-٣١	١١٠,٧٣٧,٣١٠	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	١١٠,٧٣٧,٣١٠
أجهزة كمبيوتر	٢,١٦٣,٣٩٢	٧,٥٦٣,٧٦١	٩,٧٢٧,١٥٣	٢٠٢١-١٢-٣١	٩,٧٢٧,١٥٣	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٩,٧٢٧,١٥٣
أجهزة كهربائية	١,٦٣١,٧٤٦	٦,٥٧١,٣٣٠	٨,٢٠٣,٠٧٦	٢٠٢١-١٢-٣١	٨,٢٠٣,٠٧٦	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٨,٢٠٣,٠٧٦
أثاث مكتبي	١,٢٥٦,٥٥٧	٤,٥٥٧,٢٤٤	٥,٨١٣,٨٠١	٢٠٢١-١٢-٣١	٥,٨١٣,٨٠١	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٥,٨١٣,٨٠١
جنيه مصري	٢,٠٠٧,٦٩٥	١,١٤٤,٩٩٤	٣,١٥٢,٦٨٩	٢٠٢١-١٢-٣١	٣,١٥٢,٦٨٩	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٣,١٥٢,٦٨٩
موجلة	١٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠	٢٠٢١-١٢-٣١	١٠,٠٠٠	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	١٠,٠٠٠
نققات ابر الية	-	-	-	٢٠٢١-١٢-٣١	-	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	-
جنيه مصري	٢٩,١٣٣,٨٠٩	١٣,٥٥٥,٣٧٣	٤٢,٦٨٩,١٨٢	٢٠٢١-١٢-٣١	٤٢,٦٨٩,١٨٢	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٤٢,٦٨٩,١٨٢
إجمالي	١١٠,٧٣٧,٣١١	١٢٧,٣٧٧,٨١٦	٢٣٨,١١٥,١٢٧	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٣٨,١١٥,١٢٧	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢١-١٢-٣١	٢٣٨,١١٥,١٢٧

تتضمن تكلفة الأصول مبلغ ٦٨٦ ٢٧٤ ١ جنيه مصري أصول ثابتة (الأجهزة كمبيوتر) ومبلغ ٥٦٨ ٢٥٠ جنيه مصري أصول ثابتة (الأجهزة كهربائية) تم إهلاكها نظريا بالكامل وما زالت تعمل.

شركة سبيد ميديكال

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغت قيمة هذا البند في تاريخ أعداد قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٧,٥٦٧,٣٨٨ جنيهاً (فقط واحد وثلاثون مليوناً ومائتان وأربعة وسبعون ألفاً وخمسمائة وستة وعشرون جنيهاً لأغیر) وهي مبالغ تم انفاقها لتجهيزات للفروع الجديدة المزمع افتتاحها.

الرصيد	استبعادات خلال	أضافات خلال	الرصيد	البيان
في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	العام	العام	في ١ - يناير - ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٥٦٧ ٣٨٨	(٣ ٧٠٧ ١٣٨)	٢٢ ٢٨٨ ١٣٨	٨ ٩٨٦ ٣٨٨	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧ ٥٦٧ ٣٨٨	(٣ ٧٠٧ ١٣٨)	٢٢ ٢٨٨ ١٣٨	٨ ٩٨٦ ٣٨٨	

٧- استثمارات في شركات تابعة

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	نسبة الملكية	استثمارات في شركات تابعة
٤٧,٦٢٥,٥٠٠	١٢٨,٤٠٤,١٦٠	٨٠,٢٥%	شركة مستشفيات سبيد
٤٧,٦٢٥,٥٠٠	١٢٨,٤٠٤,١٦٠		الإجمالي

في تاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٧ وافقت الجمعية العمومية العادية للشركة بالموافقة على شراء عدد ٢٠٨٣٦٧٥ سهم من شركة اسهم شركه مستشفيات سبيد بقيمة ٤١.٦٧٣.٥٠٠ جنيهاً (واحد وأربعون مليون وستمائة وثلاثة وسبعون الف وخمسمائة جنيهاً) كما وافقت الجمعية على تفويض السيد / رئيس مجلس الاداره والسيد نائب رئيس مجلس الاداره مجتمعين او منفردين بإبرام عقود المعاوضه الخاصه بشراء وتم الاكتتاب في عدد ٢٩٧٦٠٠ سهم من اسهم شركه سبيد بقيمة ٥٩٥٢٠٠٠ جنيهاً - ليصبح اجمالي الاستثمار في شركه مستشفيات سبيد مبلغ ٤٧.٦٢٥.٥٠٠ جنيهاً وفي خلال الربع الأول من عام ٢٠٢١ تم زيادة هذا الاستثمار الى ١٢٨,٤٠٤,١٦٠.٠٠٠ جنيهاً بزيادة قدرها ٨٠,٧٧٨,٦٦٠ جنيهاً وهو يمثل ٨٠.٢٥ % من راس مال اسهم شركه مستشفيات سبيد. وذلك تنفيذاً للخطة المستقبلية للشركة المعلنة سلفاً وذلك لاستكمال انشاء وتجهيز مستشفى سبيد بالعبور.

٨ - استثمار في شركات شقيقة :

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع الشركة بنفوذ مؤثر عليها من خلال المشاركة في القرارات والسياسات التشغيلية للشركة المستثمر فيها ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة التكلفة .

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	نسبة الملكية	استثمارات في شركات شقيقة
٣٠٠,٠٠٠	٠	٣٠%	برايم سبيد للخدمات الطبية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٠	٣٠%	معامل مصر لاهل مصر
٣,٣٠٠,٠٠٠	٠		الإجمالي

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمة مصرية وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

فى ١٧ - ١١ - ٢٠٢١ وبناء على اجتماع مجلس الادارة تم الموافقة على التخارج الكامل من الاستثمار فى شركتى برايم سييد للخدمات الطبية ومعامل مصر للخدمات الطبية .

٩- المخزون :

بلغت قيمة هذا البند فى تاريخ أعداد قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ويتمثل هذا البند فيما يلى :-

البيان	فى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	فى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠
المخزون	٥٩,٤٥٩,١١٢	١٦,٦٨٦,٥٢٤
الاجمالي	٥٩,٤٥٩,١١٢	١٦,٦٨٦,٥٢٤

١٠- العملاء و اوراق القبض :

بلغت قيمة هذا البند فى تاريخ أعداد قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ويتمثل هذا البند فيما يلى :-

البيان	فى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	فى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠
العملاء	٤٤,٥٩٦,١٢٩	١٨,٤٦٥,٧٥٧
اوراق القبض	٢,٠٢٣,٩٨٨	-
الاجمالي	٤٦,٦٢٠,١١٧	١٨,٤٦٥,٧٥٧
يخصم الانخفاض فى قيمة العملاء*	(١,٠٥١,٩٥٠)	-
	٤٥,٥٦٨,١٦٧	-

* تم إثبات الانخفاض فى قيمة العملاء لان الشركة اصبح لديها ادلة موضوعية على ان الشركة لن تتمكن من تحصيل تلك المبالغ المستحقة طبقا للشروط الاصلية للتعاقد ، فقد قامت الشركة مرارا وتكرارا بمخاطبة هؤلاء العملاء لتحصيل المدينونية منهم ولم يتم تحصيل اى منها ولا استجابة من العملاء لنية سداد تلك المبالغ لذلك فقد قامت الشركة بأضمحلال هذه المبالغ.

١١ - مستحق من أطراف ذوى علاقة :

قامت الشركة خلال الفترة بالتعامل مع الاطراف ذات العلاقة وفيما يلى بيان بالتعاملات مع الاطراف ذات العلاقة فى تاريخ

القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :

شركة سبيد ميديكال

شركة مساهمة مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالايضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

اطراف ذوى علاقة	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠
برايم سبيد للخدمات الطبية	-	٢٦,٦٣٩,٢٠٠
شركة مستشفى سبيد*	٧٠,٩٤٦,٥٤٥	-
الاجمالي	٧٠,٩٤٦,٥٤٥	٢٦,٦٣٩,٢٠٠

*يتمثل المبلغ الخاص بشركة مستشفيات سبيد ما تم دفعة بقيمة (٣٩٩ ٤٤٧ ٣٤) والباقي اوراق دفع بقيمة

(١٠٦ ٩٩٩ ٣٥) خاصة بشركة ايزيليس وذلك لتوسيع مستشفى سبيد بالعبور وشراء الأجهزة والمعدات للمستشفى وذلك بقرار

مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١.

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

بلغت قيمة هذا البند في تاريخ أعداد قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

البيان	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠
تأمينات لدي الغير	٥٧٥,٦٧٢	٣٦٩,٢٤٠
مصروف مدفوع مقدما	٧,٤١٠,٦٤٩	٥٤٨,٢٣٠
ضريبه ارباح تجاريه وصناعيه	١,٢٥٦,٩٥٠	١,٣٧١,٦٠٥
مستحق من العاملين	١٢٦,٠٠٠	٧٣٩,٨٧٣
برايم سبيد للخدمات الطبية	١٢,٢٦١,٧٥٣	-
دفعة تحت حساب الاستحواذ على معامل نور الإسلام	١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠
دفعة تحت حساب الاستحواذ على معامل الشرق	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
دفعة تحت حساب الاستحواذ على معامل الحياة	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
دفعات مقدمة (شركة ديجيتال)	٢,٥٥٠,٠٠٠	-
مدينون متنوعون ودفعات مقدمة اخرى	٤,١٨١,٨٢٨	٣,٢٣٧,٠٥٢
الاجمالي	٣٠,٦٦٢,٨٥٢	٨,٥٦٦,٠٠٠

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - نقدية بالصندوق والبنك :-

بلغت قيمة هذا البند في تاريخ أعداد قائمة المركز المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	البيان
٥,٨٦٠,٥٩٣	١,٦٢٩,٧٣٧	النقدية بالصندوق
٤٦,٦٠٨,١٦٤	٤٥,٣٢٢,٧١٣	النقدية بالبنوك
١٥٠,٥٠١,٠٠٠	٥٠,٥٠١,٠٠٠	ودائع قصيرة الاجل
٢٠٢,٩٦٩,٧٥٧	٩٧,٤٥٣,٤٥٠	الاجمالي

١٤ - رأس المال:

١-١٤ رأس المال المرخص به

- رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون جنية مصرى (خمسمائة وعشرون مليون جنية مصرى).

- رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٢٢١,٨٢٨,٨٩٥ جنيها مصرى (مئتان وواحد وعشرون مليون وثمانمائة وثمانية وعشرون ألف وثمانمائة وخمسة وتسعون جنيها) موزعاً على ١,١٠٩,١٤٤,٤٧٥ سهم "مليار ومائة وتسعة مليوناً ومائة اربعة واربعون الفا واربعمائة وخمس وسبعون سهم"، قيمة كل سهم ٢٠ قرش "عشرون قرش"

- وبذلك يصبح هيكل رأس المال على النحو التالي:

المساهم	الجنسية	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	عملة الوفاء
محمود أحمد محمود لاشين	مصر	١٤,٨٠٦%	١٦٤ ٢١٦ ٢٧٩	٣٢ ٨٤٣ ٢٥٦	جنيه مصري
ATLANTPCA HOLDPNGS INC	بنما	١٠,٠٩٨%	١١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢ ٤٠٠ ٠٠٠	جنيه مصري
حازم فاروق أحمد كمال الفار	مصرى	٨,٢٠٧%	٩١ ٠٣٠ ٨٣٨	١٨ ٢٠٦ ١٦٧	جنيه مصري
مساهمون آخرون	-	٦٦,٨٨٩%	٧٤١ ٨٩٧ ٣٥٨	١٤٨ ٣٧٩ ٤٧٢	جنيه مصري
		١٠٠%	١ ١٠٩ ١٤٤ ٤٧٥	٢٢١ ٨٢٨ ٨٩٥	

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢-١٤ اسهم الخزينة:

بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء ١٥,٤٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢٨,٨٣٢,٩٩٦ جنية مصرى .

١٥- احتياطي قانوني

- طبقاً لمتطلبات قوانين الشركات و النظام الأساسي للشركة ، يتم تجنب ٥% من صافى الربح السنوي لتكوين الإحتياطي القانوني. يتم انتفاء متطلبات التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. لا يتم التوزيع من هذا الإحتياطي ولكن يمكن استخدامه لزيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر . تستمر الشركة في تجنب ٥% من صافى الربح السنوي حتى يصل إلى ٥٠% من رأس المال المصدر وإذا انخفض الإحتياطي تحت المستوى المحدد (٥٠%) من رأس المال المصدر) تعين العودة إلى الاقتطاع مرة أخرى.

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠

١٩٨٦٩١٥

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١

٥٩٤٧٤٠٤

البيان

أحتياطي قانوني

١٦- القروض :

وهي قروض من بنك قطر الاهلى الوطنى بقيمة اجماليه ٤٠٠٠٠٠٠٠٠ جم " فقط اربعون مليون جنيها مصريا لاغير" لتمويل توسعات الاستثمارية للشركة وتسدد على اقساط شهرية وتنتهى هذه الاقساط فى ديسمبر ٢٠٢٤ بسعر اقراض ٢ % فوق السعر المعلن من البنك المركزى المصرى علماً بان الضمانات الخاصة بالقروض عبارة عن رهن تجارى وكفالات شخصية لاعضاء مجلس الادارة وبيانه كما يلي :-

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠

٢٦,٢٠٣,٠٠٧

(٧,٣٦٣,٠٩٥)

١٨,٨٣٩,٩١٢

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١

١٩,١٩١,١٨١

(٧,٣٧٨,٠٦٧)

١١,٨١٣,١١٤

البيان

صافي قيمة القرض

الجزء المتداول

الجزء الغير متداول

١٧- أوراق الدفع طويلة الاجل:

بلغت قيمة هذا البند في تاريخ أعداد قائمة المركز المالى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠

.

.

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١

٢٦,٣٨٨,٠٩٢

٢٦,٣٨٨,٠٩٢

البيان

أوراق دفع طويلة الاجل *

الاجمالي

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

*تتمثل أوراق الدفع طويلة الأجل فى المبالغ الخاصة بشركة ايزيليس وذلك تكاليف توسيع مستشفى سييد بالعبور وشراء الأجهزة والمعدات الطبية وذلك بقرار مجلس الادارة بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠٢١.

١٨- بنوك دائنة

بلغت قيمة هذا البند فى تاريخ أعداد قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتمثل هذا البند فيما يلى :-

فى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	فى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	البيان
١٨,١٥٧,٢٩٧	٢٨,٢٥٦,٧٥٩	بنك قطر الوطنى
١٤,٩٠٠,٩١١	٠	بنك الكويت الوطنى
-	٤٥,٣٩٦,٢٥٥	بنك سايب
-	٢٧,٢١٩,٢٥٠	بنك كريدى اجريكول
٣٣,٠٥٨,٢٠٨	١٠٠,٨٧٢,٢٦٤	الاجمالي

١٩-الموردين وأوراق الدفع:

بلغت قيمة هذا البند فى تاريخ أعداد قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتمثل هذا البند فيما يلى :-

فى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	فى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	البيان
٤,١١٠,٦٧١	٢١,٤٣٩,٩٧٣	اوراق دفع*
٢,٩٦٨,٣٠٧	٣,٢٧٤,٦٨٢	ارصده الموردين
٧,٠٧٨,٩٧٨	٢٤,٧١٤,٦٥٥	الاجمالي

*تتضمن أوراق الدفع مبلغ ٧٤٤ ٩٦٣ ٤ خاص بشركة ايزيليس وذلك تكاليف دراسة توسيع مستشفى سييد بالعبور وشراء الاجهزة والمعدات الطبية .

٢٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

بلغت قيمة هذا البند فى تاريخ أعداد قائمة المركز المالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتمثل هذا البند فيما يلى :-

فى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	فى ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	البيان
٣,٦١٣,٦٣٦	٩,٣٧٢,٧٦١	مصاريف مستحقة
١٢٩,٣٠٧	٥٧٧,٨٥٧	ضرائب خصم من المنبع
٧٠٩,٦٧٠	-	دائنون وحسابات دائنة
٤٣٤ ٧١٠	٩١٢ ٩٨١	المساهمة التكافلية

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

الاجمالي		مخصصات	
الرصيد	مخصصات انتفى	الرصيد	البيانات
٤,٨٨٧,٣٢٣	١٠,٨٦٣,٥٩٩	في ١ - يناير - ٢٠٢١	مخصص مطالبات
في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	الغرض منها	في ١ - يناير - ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١ ٩٧١ ٥٦٩	(٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	٤ ٨٧١ ٥٦٩	
١ ٩٧١ ٥٦٩	(٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	٤ ٨٧١ ٥٦٩	

- يمثل مخصص المطالبات في مطالبات متوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة ، لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقا لمعايير المحاسبة نظرا لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الجهات ، وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنويا وتعديل المبلغ المخصص وفقا لأخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع تلك الجهات .

٢٢- (التزامات) ضريبية مؤجلة:

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

(التزام) ضريبى		(التزام) ضريبى		البيانات
في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رصيد أول المدة
(٥ ٢٤٠ ٦٨٠)	(٦ ٦٢٦ ٩٦٨)	(٥ ٢٤٠ ٦٨٠)	(٦ ٦٢٦ ٩٦٨)	ضريبة مؤجلة (العام)
(١ ٣٨٦ ٢٨٨)	(٧ ٣٦٣ ٠٠٤)	(١ ٣٨٦ ٢٨٨)	(٧ ٣٦٣ ٠٠٤)	
(٦ ٦٢٦ ٩٦٨)	(١٣ ٩٨٩ ٩٧٢)	(٦ ٦٢٦ ٩٦٨)	(١٣ ٩٨٩ ٩٧٢)	
				<u>٢٣- التزامات ضريبية الدخل الجارية</u>
في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	الرصيد أول الفترة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	ضرائب الدخل الجارية عن العام
٣ ٤٨٦ ٤٣٦	١٢ ٣١٤ ٣٤٥	٣ ٤٨٦ ٤٣٦	١٢ ٣١٤ ٣٤٥	المسدد خلال العام
١٢ ٣١٤ ٣٤٥	٢٨ ٩٩١ ٢٨٥	١٢ ٣١٤ ٣٤٥	٢٨ ٩٩١ ٢٨٥	
(٣ ٤٨٦ ٤٣٦)	(١٢ ٣١٤ ٣٤٥)	(٣ ٤٨٦ ٤٣٦)	(١٢ ٣١٤ ٣٤٥)	

شركة سبيد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢ ٣١٤ ٣٤٥	٢٨ ٩٩١ ٢٨٥
------------	------------

٢٣-١ تسويات لإحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل:

الفترة	الفترة		
من ٢٠٢٠/١/١	من ٢٠٢١/١/١		
حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	حتى ٢٠٢١/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري	الربح قبل الضريبة	
٩٢٩١٠٠٤١٥	١٧٣,٨٣٦,٤٠٨	ضريبة الدخل المحسوبة طبقاً لقانون الضرائب	
٢٠٩٠٤٨٤٣	٣٩١١٣١٩٢	٪٢٢,٥	الضريبة على المصروفات غير قابله للخصم
٧٨٢٨٤١	١٤٨٥٦٥٩		الضريبة على مخصصات انتفى الغرض منها
(٧٩٨٧٠٥١)	(٣٥٩٢٠٦٢)		الضريبة على توزيعات الارباح من شركات شقيقة
(١٣٨٦٢٨٨)	(٧٣٦٣٠٠٤)		الضريبة المؤجله (قائمة دخل الفترة)
١٢ ٣١٤ ٣٤٥	٢٨ ٩٩١ ٢٨٥	٪١٣,٢٥	٪١٦,٦٨

٢٤- إيرادات النشاط :

بلغت قيمة هذا البند في تاريخ أعداد قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	البيان
١٦٣,١٢٧,٨٨٨	٣٤٧,٣١٦,٦٢٩	إيرادات فروع معامل التحاليل الطبية
٩,٨٣٠,٨٨٥	١٧,٨٧٥,٧٨٠	إيرادات قطاع العيادات التخصصية
٩٢٥,١٢٦	-	إيرادات الحملات المتنوعة
١٧٣,٨٨٣,٨٩٩	٣٦٥,١٩٢,٤٠٩	الاجمالي
		٢٥ - تكلفة الحصول على الإيراد :-

بلغت قيمة هذا البند في تاريخ أعداد قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	البيان
٥,٧١١,٤٥٥	١٦,٦٨٦,٤١٣	مخزون اول
٣٩,٤٦٦,٠٤٤	١١٠,٠٦٩,٩٩٢	مشتريات
٤٣,٢١٤,٤٧٧	٨٤,٩٨٠,٩٠٢	مصاريف تشغيل (١ / ٢٥)
(١٦,٦٨٦,٥٢٤)	(٥٩,٤٥٩,١١٢)	اخر المده

شركة سبيد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧١,٧٠٥,٤٥٢	١٥٢,٢٧٨,١٩٥	الاجمالي
------------	-------------	----------

٢٥-١ مصاريف التشغيل:-

بلغت قيمة هذا البند في تاريخ أعداد قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	البيان
٢٤,٠٤٦,٠٦٣	٤١ ٦٦٥ ٥٣٢	اجور مرتبات وأخرى
٤,٦٣١,٦٧٩	٨ ٩٣٥ ٧٦٦	اتعاب اطباء
٣,١٣٥,٨٨٤	٤ ٣٢٣ ٣٧٣	ايجارات
١,٠٨٩,٣١١	٢ ٥٤٣ ٤٢٢	لاب تولاب
٥,٧١٩,٤٧٦	١٨ ٠٣١ ٨٠٧	زيارات منزلية وانتقالات أخرى
٤,٥٩٢,٠٦٤	٩ ٤٨١ ٠٠٢	مصاريف متنوعة
٤٣,٢١٤,٤٧٧	٨٤,٩٨٠,٩٠٢	الاجمالي

٢٦- مصاريف بيعه وتسويقيه :-

بلغت قيمة هذا البند في تاريخ أعداد قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	البيان
١,٦٧٠,٣٧٦	٢,١٠٢,٨٥٦	اجور ومرتبات وأخرى
١٣,٧٠٥,٣١٥	١٦,٢٧٢,٠٠٦	دعاية واعلان
١٥,٣٧٥,٦٩١	١٨,٣٧٤,٨٦٢	الاجمالي

٢٧- مصاريف اداريه وعموميه :-

بلغت قيمة هذا البند في تاريخ أعداد قائمة المركز المالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	البيان
٥,٤٥٣,٧٣١	٨,٦٩٨,٨٨٠	اجور ومرتبات وأخرى
١,٠٧٧,٢٣٨	١,٢٠٨,٣٣٣	مصاريف تراخيص
٨٨,٨١٠	١٢٦,٠٢٦	مصاريف تأمين
١٤٤,٧٠٠	٢٥٣,١٩٠	امن وحراسه
٥١٥,٢٣٤	١,٣٤٢,٧٩٧	مصاريف هاتف

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥٩٦,٥١١	٧٠٤,٥٠٥	مصاريف كهرباء ومياه
٤٠٨,٧٢٠	٩٢٨,٢٣٤	تأمينات اجتماعيه
٤٧٥,٣٥٠	٧٧٢,٥٩٥	ايجارات ادارية
٤٤٧,٩٧٩	١,٧٠٣,٣٢٠	مطبوعات ادارية
٤١٩,١١٩	٧٢٥,٣٨٤	ادوات مكتبية
٤٣٤,٧١٠	٩١٢,٩٨١	مساعدة تكافئية
٣,٩٠٢,٩٧٩	٥,٨٤٣,٧١٢	م بنكية وانتقالات واخرى
١٣,٩٦٥,٠٨١	٢٣,٢١٩,٩٥٧	الاجمالي

٢٨- نصيب السهم في صافى أرباح الفترة

تم إحتساب نصيب السهم في صافى أرباح العام بإستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام وذلك على النحو التالى :

الفترة	الفترة	
من ١-١-٢٠٢٠	من ١-١-٢٠٢١	
وحتى ٣١-١٢-٢٠٢٠	وحتى ٣١-١٢-٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٩ ٢٠٩ ٧٨٢	١٣٧ ٤٨٢ ١١٩	صافى أرباح الفترة طبقاً لقائمة الدخل
(٧ ٥٢٤ ٩٢٩)	(١٣ ٠٦٠ ٨٠١)	يخصم :
٧١ ٦٨٤ ٨٥٣	١٢٤ ٤٢١ ٣١٨	* حصة العاملين فى الأرباح (مقدرة)
١ ١٠٩ ١٤٤ ٤٧٥	١ ١٠٩ ١٤٤ ٤٧٥	عدد الأسهم القائمة خلال العام
-	(١٥ ٤٠٠ ٠٠٠)	أسهم الخزينة المشتراة خلال العام
١ ١٠٩ ١٤٤ ٤٧٥	١ ٠٩٣ ٧٤٤ ٤٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
,٠٦٥	,١١	نصيب السهم فى صافى أرباح العام (جنيه/سهم)
		* هذه المبالغ مقدره وتحت إعتقاد الجمعية العامة العادية .

٢٩- الأدوات الماليه والمخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات الماليه للشركة فى الأصول الماليه (النقدية بالبنوك والمديون والأرصدة المدينة) وأيضاً

الالتزامات الماليه والتي تتضمن أرصدة بعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى .

٢٩-١ خطر تقلبات العملات الأجنبيه :

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصرى إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر علي المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، هذا و لا يوجد لدي الشركة أصول أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية .

٢-٢٩ القيمة العادلة :

طبقا لأسس التقييم المستخدمة في تقييم الأصول و الالتزامات للشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٣٠- الموقف الضريبي :

تقوم الشركة بإعداد الإقرارات الضريبية للمأمورية المختصة وتسليمها للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية وفيما يلي موقف الشركة الضريبي :

٣٠-١ الضريبة علي أرباح شركات الأموال:

-تم فحص السنوات من بداية النشاط وحتى اقرار ٢٠٢٠ وتم سداد المستحق الى مصلحة الضرائب.

٣٠-٢ ضريبة المرتبات وما في حكمها :

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ ويتم حالياً السداد طبقاً للقانون.

٣٠-٣ ضريبة الدمغة :

لم يتم فحص مستندات الشركة منذ بداية النشاط وحتى تاريخ إعداد قائمة المركز المالي ولم يتم محاسبة الشركه أو الربط عليها ولا توجد عليها أي مستحقات ضريبية.

٣٠-٤ الضريبة على القيمة المضافة :

الشركة غير مكلفة بالتسجيل بالضريبة على القيمة المضافة كون نشاطها معفى من الضريبة .

٣١- الموقف القانوني:

شركة سييد ميديكال

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المستقلة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنية المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

يوجد دعاوى قضائيه مرفوعة من الهيئة العامه للرقابه الماليه رقم (٣١٠٩) ورقم (٣١٢٩) وقد أفاد السيد المستشار القانوني

للشركة بأنه لا داعي لتكوين اى مخصصات ماليه لتلك الدعوتين حيث أنه اذا ترتب أي التزامات ماليه عن تلك الدعوات

سيحملها أشخاص مجلس الإدارة بشخصهم وتم تأجيل تلك الدعوات القضائيه لجلسه ٣ يناير ٢٠٢٢ .

٣٢- الأحداث اللاحقه:

أفاد المستشار القانوني للشركه بأن الدعوات رقم (٣١٠٩) ورقم (٣١٢٩) والتي كان محدد لها جلسة

الحكم ٣ يناير ٢٠٢٢ تم ضمهما لتكون دعوى واحدة منظورة أمام المحكمة الأقتصاديه بالقاهرة وجرى نظر الدعوى.

٣٣- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم إستبعاد أثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال العام حتى تتفق القائمة ومتطلبات الأساس النقدي الذي تعد بناء عليه

<u>البيانات</u>	<u>ضرائب الدخل</u>	<u>مدينون وأرصدة</u>	<u>صافي أرباح العام</u>
	<u>المسدة</u>	<u>مدينة أخرى</u>	
	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
التغير في أرصدة بعض حسابات المركز المالي	١٦٦٧٦٩٤٠	(٢٢٠٩٦٨٥٢)	١٣٧٤٨٢١١٩
<u>يضاف / (يخصم) معاملات غير نقدية</u>			
ضريبة دخل العام	(٢٨٩٩١٢٨٥)	-	٢٨٩٩١٢٨٥
الخصم تحت حساب الضريبة	١٣٧١٦٠٥	(١٣٧١٦٠٥)	-
الضريبة المؤجلة	-	-	٧٣٦٣٠٠٤
التغير في البنود كما هي بقائمة التدفقات النقدية	(١٠٩٤٢٧٤٠)	(٢٣٤٦٨٤٥٧)	١٧٣٨٣٦٤٠٨

٣٤- أثر فيروس كورونا المستجد :

شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير إنتشار فيروس كورونا بالأسواق المصريه وقد أعلنت الحكومة المصريه

عن مجموعة من التدابير غير مسبوقه لمكافحة الفيروس وإنتشاره، وقد قامت الشركة بدراسة وتقييم جميع المخاطر وإصدار حزمة

من القرارات والتدابير للمحافظة على فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الأستمرار فى العمليات بالشركة

وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الإجراءات لتخفيف المخاطر على فريق العمل وإضمان أستمرار

العمليات بالشركة .