

شركة سبيد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة الدورية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة سيد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية المجمعة الدورية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

المحتويات

الصفحة	
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الدخل المجمعة (الأرباح أو الخسائر)
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية المجمعة الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة  
شركة سبيد ميديكال - شركة مساهمة مصرية  
المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة سبيد ميديكال - شركة مساهمة مصرية في ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

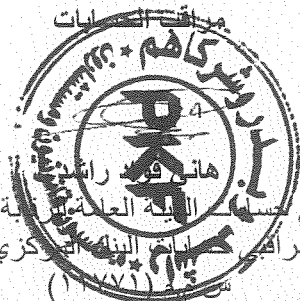
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها" ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية. تم مراجعة القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره برأى متحفظ بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠٢٣.

### أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ

- بالإشارة الى الايضاح رقم (٤) " الأصول الثابتة " لم توافينا إدارة الشركة الأم بدراسة حول إعادة تقدير أعمار إنتاجية جديدة للأصول المهلكة دفترياً وما زالت تستخدم ويتولد منها منافع اقتصادية حتى الآن وبالتالي ظهور الأصول الثابتة بصادفي قيمة دفترية غير معبرة عن الواقع وذلك إعمالاً للفقرة رقم (٥١) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) " الأصول الثابتة وإهلاكاتها " .
- بالإشارة الى الايضاح رقم (٦) " الأصول غير الملموسة " لم توافينا إدارة الشركة الأم بدراسة حول إعادة تقدير القيمة المتبقية للأصل المستهلك دفترياً والذي ما زال يستخدم ويتولد منه منافع اقتصادية للشركة وذلك بناء على المبلغ القابل للاسترداد من التصرف باستخدام الأسعار السارية في تاريخ التقدير لبيع أصل مشابه قد وصل إلى نهاية عمره الإنتاجي ويعمل تحت ظروف مشابهة لتلك التي سوف يعمل فيها الأصل وبالتالي ظهور الأصول غير الملموسة بصادفي قيمة دفترية غير معبرة عن الواقع وذلك إعمالاً للفقرة رقم (١٠٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) " الأصول غير الملموسة " .

### الإستنتاج المتحفظ

وفى ضوء فحصنا المحدود، وفيما عدا تأثير ما ورد بقررات أساس الإستنتاج المتحفظ أعلاه لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة سبيد ميديكال في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للغرفة التجارية المالية (٢٩٤)  
سجل مراقبي حسابات البنك المركزي (٤٥٢)  
ش.م.ع. (١٠٧٧١)

PKF راشد وبدر وشركاهم

القاهرة في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٣

تليفون: ٢٣٥٤٧٣٤٠ • ٢٣٥٤٦٥٧٤ • ٢٣٥٤٧١١٢ (٢٠٢) • فاكس: ٢٣٥٤٦١١٩ (٢٠٢)

بريد إلكتروني: info@pkf.com.eg • www.pkf.com.eg

٩٥ ش حافظ رمضان • بجوار النادي الأهلي • مدينة نصر • القاهرة • ج.م.ع

شركة سيد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة المركز المالي المجمعة  
فى ٣٠ يونيو

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول غير المتداولة
٩٥ ٧٢١ ٣١٠	٨٧ ٤٨٦ ٢٧٩	(٤)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٧١ ٣٨٢ ٦٠٩	٢٧٤ ٩٤٢ ٠١٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٧١ ٥٦٦ ٠٨٣	٦٤ ٨٠٢ ٢٤٦	(٦)	حق انتفاع أصول مستأجرة (بالصافي)
٢ ٩٩٥ ٩٥٦	٤ ٤٨٠ ٨٥٣	(٧)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣ ٨٧٩ ٠٢٣	٣ ٨٧٩ ٠٢٣	(١٠)	أصول مالية بالكلفة المستهلكة - أوراق قبض
٣٧ ٧٧٩ ٨١٢	٣٧ ٣٥٨ ٨٦٦	(٨)	استثمارات عقارية
٣٥٠ ٢٠٣	١٧٨ ٩١٨	(١٢)	عملاء ايجارات مستحقة - طويلة الاجل
٤٨٣ ٦٧٤ ٩٩٦	٤٧٣ ١٢٨ ١٩٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦ ٤٦٩ ٢٤٩	٧ ٩٨٤ ٨١٥	(٩)	المخزون
٢٧ ٦٦٣ ١٩٨	٢٠ ٥٣٧ ٢٨٦	(١٠)	أصول مالية بالكلفة المستهلكة - العملاء وأوراق القبض
٨٤ ٠٢٢ ٤٠٩	٦٠ ٣٠١ ٩٠٤	(١١)	أرصدة مدينة أخرى
٧٠٤ ٩١١	٥٤٧ ٩٤٢	(١٢)	عملاء ايجارات مستحقة - قصيرة الاجل
٣ ٣٢٣ ٦٨٦	٣ ١١٢ ٦٨١	(١٣)	نقدية بالبنوك ولدى البنوك
١٢٢ ١٨٣ ٤٥٣	٩٢ ٤٨٤ ٦٢٨		إجمالي الأصول المتداولة
٦٠٥ ٨٥٨ ٤٤٩	٥٦٥ ٦١٢ ٨٢٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية لملاك الشركة الأم
٢٢١ ٨٢٨ ٨٩٥	٢٢١ ٨٢٨ ٨٩٥	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٢ ٨٢١ ٥٠٩	١٢ ٨٢١ ٥٠٩		احتياطي قانوني
١٦٥ ٩٩٨ ٤٤٧	١٩ ٨٢٣ ٣٤٦		الأرباح المرحلة
(١٤٦ ١٧٥ ١٠٤)	(٤٩ ٠٠٧ ٧٤٧)		صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة
٢٦٩ ٦٢٥ ٣٠٠	٢٠٥ ٤٦٦ ٠٠٣		إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم
٢٧ ٧٠٩ ٩٩٦	٢٦ ٦٧٣ ٦٩٩	(١٥)	حقوق غير المسيطرة
٢٨٢ ١٨٣ ٧٤٤	٢٣٢ ١٣٩ ٧٠٢		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥٢ ٧١٠ ٣١٠	٤٩ ٨٥٤ ٠٦٠	(١٦)	التزامات مالية - أقساط غير متداولة من قروض لأجل
٦١ ٧٨٧ ٦٢٣	٥٩ ٨٠٣ ٧٢٠	(١٧)	التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
١٢ ٩٨٩ ٧٩٨	١٢ ٣٧٩ ٧٥٩	(١٨)	الالتزامات الضريبية المؤجلة
١٢٧ ٤٨٧ ٧٣١	١٢٢ ٠٣٧ ٥٣٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٦ ١٥٦ ٨٢٠	٢٠ ٤٧١ ٦٦٦	(١٦)	التزامات مالية - أقساط متداولة من قروض
١٢ ٧٧٢ ٧٢٩	٩ ٩١٧ ٧٦٥	(١٧)	التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
٦٥ ٢٨٨ ١٥١	٦٩ ٦٢٩ ٦٣١	(١٩)	التزامات مالية - تسهيلات ائتمانية
٦ ٩٩٩ ٦٤٥	٦ ٩٩٩ ٦٤٥	(٢٠)	مخصصات
٢٨ ٩٩١ ٢٨٥	٢٨ ٩٩١ ٢٨٥		مصلحة الضرائب
٢٦١ ٨٨٨	٢٦١ ٨٨٨	(٢١)	مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة - جاري المساهمين
١ ٦٥٥ ٣٢٥	١ ٢٤١ ٤٩٥	(٢٢)	ايرادات مؤجلة
٥٤ ٠٦١ ١٣١	٧٣ ٩٢٢ ٢١١	(٢٣)	الموردون وأوراق الدفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٩٦ ١٨٦ ٩٧٤	٢١١ ٤٣٥ ٥٨٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٢٣ ٦٧٤ ٧٠٥	٣٢٣ ٤٧٣ ١٢٥		إجمالي الالتزامات
٦٠٥ ٨٥٨ ٤٤٩	٥٦٥ ٦١٢ ٨٢٧		إجمالي الالتزامات وحقوق جماعة المؤسسين

- تقرير الفحص المحدود مرفق.  
- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.  
- تم اعتماد القوائم المالية من رئيس مجلس الإدارة وفقاً لمحضر اجتماع مجلس إدارة الشركة الأم المنعقد بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠٢٣ وقام بالتوقيع

رئيس مجلس الإدارة  
د. أحمد سامح فريد

نائب الرئيس والعضو المنتدب  
م/ حازم فاروق أحمد كمال الفار

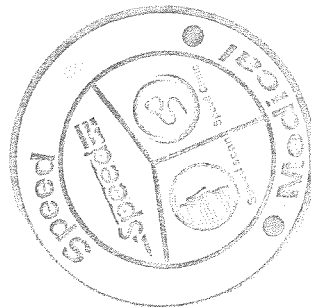
المدير المالي  
أ/ عادل خليل

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل المجمعة (الأرباح أو الخسائر)  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١٦ ٥٤٨ ١٠١	١٤ ١٢٠ ٦٨٩	٨٥ ٢٤٨ ٧١٥	٢٩ ٩٦٣ ٩٥٠	(٢٤)	إيرادات النشاط (بالصافي)
(٢٦ ٢٦٠ ٥٢١)	(٢٠ ٠٨٦ ٤٤٤)	(٧١ ٠٢٣ ٥٢٨)	(٤١ ١٠٤ ٥٤٨)	(٢٥)	يخصم: تكلفة إيرادات النشاط
(٩ ٧١٢ ٤٢٠)	(٥ ٩٦٥ ٧٥٥)	١٤ ٢٢٥ ١٨٧	(١١ ١٤٠ ٥٩٨)		مجمل الربح
					يضاف / (يخصم):
(٥ ٩٠٩ ٣٠٤)	(٢ ٣٥٤ ٩٧٦)	(٣١ ٥٩٤ ٧٩٩)	(٥ ٦٢٦ ٣٧٦)	(٢٧)	المصروفات البيعية والتسويقية
(١١ ٣٨٥ ٢٢٩)	(٥ ٤٦٠ ٣٣٧)	(٢٣ ٧١٨ ٩٠٠)	(١٠ ٧٩٦ ٧٠٧)	(٢٨)	المصروفات العمومية والإدارية
(٢١٠ ٤٧٣)	(٢١٠ ٤٧٣)	(٤٢٠ ٩٤٦)	(٤٢٠ ٩٤٦)		إهلاك الاستثمارات العقارية
(٤ ٣٨٨ ٠١٢)	(٣ ٩٩٢ ٣٨٧)	(٨ ٣٣٩ ٥١٢)	(٧ ٩٨٦ ٦٦١)	(٥)	استهلاك حق الانتفاع
(٤٦٨ ٢٢٥)	(٣ ٠٣٢ ٦٤٨)	(٥ ٠٦٠ ٧٤٠)	(٥ ٣٥١ ٤٠٤)		خسائر ائتمانية متوقعة
(٥ ٥٢٣)	٢١٩	٣٨٦ ٨٦٤	١٠٣ ١٩٠		رد خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة
-	-	(١٢ ٨٦٢ ٤٠٠)	-		الانخفاض في قيمة المخزون
(٣٢ ٠٧٩ ١٨٦)	(٢١ ٠١٦ ٣٥٧)	(٦٧ ٣٨٥ ٢٤٦)	(٤١ ٢١٩ ٥٠٢)		(خسائر) التشغيل
					يضاف / (يخصم):
١ ٤٤٥	١ ٢٧٠ ١٥٤	٩٤١ ٣٣١	١ ٢٩٢ ٥٢١	(٢٩)	إيرادات أخرى
٢٠٦ ٩٤٣	٢٠٦ ٩١٥	٤١٣ ٨٨٦	٤١٣ ٨٣٠		فوائد عقود التأجير (مؤجر)
(٢ ٢٦٥ ٩٢٦)	(٤ ٥٦٨ ٨٣٥)	(٥ ٠٢٧ ٨٥١)	(٧ ٩٦٧ ٨٧٥)		مصروفات تمويلية
(١ ٥٨٣ ٢٥٤)	(١ ٥٥٤ ٥٥٤)	(٣ ٠٧٥ ٨٣٤)	(٣ ١٧٣ ٠٥٤)	(١٥)	فوائد تأجير تمويلي
(٣٥ ٧١٩ ٩٧٨)	(٢٥ ٦٦٢ ٦٧٧)	(٧٤ ١٣٣ ٧١٤)	(٥٠ ٦٥٤ ٠٨٠)		صافي (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة
(٣٥ ٧١٩ ٩٧٨)	(٢٥ ٦٦٢ ٦٧٧)	(٧٤ ١٣٣ ٧١٤)	(٥٠ ٦٥٤ ٠٨٠)		صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
-	-	-	-	(٢٥)	ضريبة الدخل
(٤١١ ٧٨١)	٣١٥ ٤٢١	(٧٦٦ ٣٢٠)	٦١٠ ٠٣٨	(١٨)	الضريبة المؤجلة
(٣٦ ١٣١ ٧٥٩)	(٢٥ ٣٤٧ ٢٥٦)	(٧٤ ٩٠٠ ٠٣٤)	(٥٠ ٠٤٤ ٠٤٢)		صافي (خسائر) الفترة
					يوزع كالآتي:
(٣٥ ٦٥٥ ١٨٣)	(٢٤ ٨٢٤ ٨٥٨)	(٧٤ ٠٣٥ ٥٦٧)	(٤٩ ٠٠٧ ٧٤٧)		نصيب مساهمي الشركة الأم
(٤٧٦ ٥٧٦)	(٥٢٢ ٣٩٨)	(٨٦٤ ٤٦٧)	(١ ٠٣٦ ٢٩٥)		نصيب الحقوق غير المسيطرة
(٣٦ ١٣١ ٧٥٩)	(٢٥ ٣٤٧ ٢٥٦)	(٧٤ ٩٠٠ ٠٣٤)	(٥٠ ٠٤٤ ٠٤٢)		
(٠,٠٣٢)	(٠,٠٢٢)	(٠,٠٦٧)	(٠,٠٤٤)	(٢٦)	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في (خسائر) الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة

أحمد سامح فريد

نائب الرئيس والعضو المنتدب

م/ حازم فاروق أحمد كمال الفار

المدير المالي

أ/ عادل خليل

قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٦ ١٣١ ٧٥٩)	(٢٥ ٣٤٧ ٢٥٦)	(٧٤ ٩٠٠ ٠٣٤)	(٥٠ ٠٤٤ ٠٤٢)	صافي (خسائر) الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>(٣٦ ١٣١ ٧٥٩)</u>	<u>(٢٥ ٣٤٧ ٢٥٦)</u>	<u>(٧٤ ٩٠٠ ٠٣٤)</u>	<u>(٥٠ ٠٤٤ ٠٤٢)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد سامح فريد

نائب الرئيس والعضو المنتدب

م/ حازم فاروق أحمد كمال الفار

المدير المالي

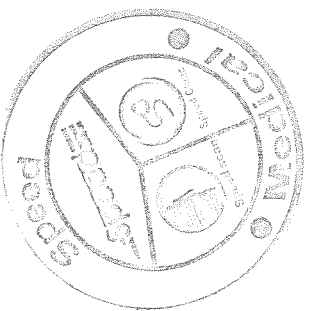
أ/ عادل خليل

شركة سبيد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

المصدر والمدفوع	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	صافي (خسائر) الفترة	أسهم الخزينة	الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
رصيد في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٢١ ٨٢٨ ٨٩٥	١٢ ٨٢١ ٥٠٩	٥٤ ٢٩٩ ٣٤٧	١٣٦ ١٠٠ ٩٣٩	(٢٨ ٨٣٢ ٩٩١)	٣٩٦ ١٦٧ ٨٤٩	٣٠ ١٣٦ ٩١٣	٤٢٦ ٣٦٦ ٨٧٢
المحور للأرباح المرحلة صافي (خسائر) الفترة	-	-	١٣٦ ١٠٠ ٩٣٩	(٧٤ ٠٣٥ ٥١٨)	-	(٧٤ ٠٣٥ ٥١٨)	(٨٦٤ ٤٦٧)	(٧٤ ٩٠٠ ٠٣٤)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٢٢١ ٨٢٨ ٨٩٥	١٢ ٨٢١ ٥٠٩	١٩٠ ٤٠٠ ٢٨٦	(٧٤ ٠٣٥ ٥١٨)	(٢٨ ٨٣٢ ٩٩١)	٣٢٢ ١٣٢ ٢٨٢	٢٩ ٢٧٢ ٤٤٦	٣٥١ ٤٠٤ ٧٢٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٢٢١ ٨٢٨ ٨٩٥	١٢ ٨٢١ ٥٠٩	١٦٥ ٩٩٨ ٤٥٠	(١٤٦ ١٧٥ ١٠٤)	-	٢٥٤ ٤٧٣ ٧٥٠	٢٧ ٧٠ ٩ ٩٩٤	٢٨٢ ١٨٣ ٧٤٤
المحور للأرباح المرحلة صافي (خسائر) الفترة	-	-	(١٤٦ ١٧٥ ١٠٤)	(٤٩ ٠٠٧ ٧٤٧)	-	-	-	(٥٠ ٠٤٤ ٠٤٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٢٢١ ٨٢٨ ٨٩٥	١٢ ٨٢١ ٥٠٩	١٩ ٨٢٣ ٣٤٦	(٤٩ ٠٠٧ ٧٤٧)	-	٢٠٥ ٤٦٥ ٠٠٣	٢٦ ٢٧٣ ٢٩٩	٢٣٢ ١٣٩ ٧٠٢

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.



رئيس مجلس الإدارة  
د. أحمد سامح فريد

*(Handwritten signature)*

نائب الرئيس والمعض المنتدب  
م. محمد طارق أحمد كمال الفار

*(Handwritten signature)*

المدير المالي  
/ عادل خليل

*(Handwritten signature)*

شركة سيد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢	٢٠٢٣	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧٤ ١٤١ ٨٤٣)	(٥٠ ٦٨٠ ١٦١)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣ ٩٢٨ ٩٥٥	٨ ٢٩٧ ٩٦٠	صافي (خسائر) الفترة قبل الضرائب
٤٢٠ ٩٤٦	٤٢٠ ٩٤٦	تعديلات لتسوية (خسائر) الفترة قبل الضرائب مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٦٣ ٣٩١	٥٠٧ ٧٨٦	إهلاك أصول ثابتة
٣٠٧٥ ٨٣٤	٣ ١٧٣ ٠٥٥	إهلاك الاستثمارات العقارية
(٧٢ ٤٣٩)	(٣٧ ٧٣٢)	إستهلاك أصول غير ملموسة
(٤١٣ ٨٨٦)	(٤١٣ ٨٣٠)	فوائد تأجير تمويلي
٨ ٣٣٩ ٥١٢	٧ ٩٨٦ ٦٦١	فوائد دائنة
٥٠ ٦٨ ٨٦٩	٥ ٣٧٧ ٤٨٥	إيراد فوائد عقود التأجير
(٣٨٦ ٨٦٤)	(٩٤ ٦٠٧)	استهلاك حق الانتفاع
٥٠ ٢٧ ٨٥١	٧ ٩٦٧ ٨٧٥	خسائر انتمائية متوقعة
١٢ ٨٦٢ ٤٠٠	-	رد خسائر انتمائية متوقعة
(٢٥ ٩٢٧ ٢٧٤)	(١٧ ٤٩٤ ٥٦٤)	مصروفات تمويلية مستحقة
١٤ ٤٢٦ ٣٩٣	(١ ٥١٥ ٥٦٦)	مخصص انخفاض في قيمة المخزون
٣ ٨٦٥ ١٤١	١ ٧٩٤ ٣٩٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢ ٧٦٤ ٥٠٠	-	التغيرات في رأس المال العامل
(٢ ٥٨٨ ٩٩٣)	٢٣ ٧٩٥ ٣١٧	(الزيادة) / النقص في المخزون
(١ ٢٩٦ ٦٩٧)	١٩ ٨٦١ ٠٨٠	النقص / (الزيادة) في أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - العملاء وأوراق القبض
١٧ ١٧٠ ٣٤٤	٤٣ ٩٣٥ ٢٢٥	(الزيادة) في مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة
(٨ ٧٥٦ ٩٣٠)	٢٦ ٤٤٠ ٦٦١	النقص / (الزيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
(٤ ٦٠٤ ٧٩٠)	(٦٢ ٩٢٨)	(الزيادة) / (النقص) في دانون وارصدة دائنة أخرى
(٣٦ ٤٢٢ ٤٢٥)	(٣ ٥٥٩ ٤٠٥)	إجمالي التغيرات في رأس المال العامل
(١ ٩٨٢ ٧٣٦)	(١ ٩٩٢ ٦٨٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤٣ ٠٠٩ ٩٥١)	(٥ ٦١٥ ٠١٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٣٨ ٠٣٦ ٣٥٩	١٣ ٧٦٣ ٨٧٢	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦٥ ٧٧٤ ٦٩١)	(٩ ٤٢٢ ٣٩٢)	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٤ ١١٩ ٦٢١)	(٨ ٥٤١ ٤٠٤)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٦ ٩٠٤ ٢٤٢)	(٩ ٢٣٤ ٧٤٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
٤٠٠ ٧١٥	٣٦٥ ٩٨٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤ ٦٦٦ ٠٨٦)	(٧ ٩٦٧ ٨٧٥)	المبالغ المسحوبة من التسهيلات الائتمانية
(٤٣ ٠٢٧ ٥٦٦)	(٢١ ٠٣٦ ٥٥٧)	المسدد من التسهيلات الائتمانية
(٩٤ ٧٩٤ ٤٤٧)	(٢١٠ ٩١٢)	المسدد من قروض
٩٧ ٥٣٩ ١٣٣	٣ ٣٢٤ ٢٤٨	المسدد من عقود التأجير التمويلي
٢٧ ٤٤٤ ٦٨٦	٣ ١١٣ ٣٣٦	المحصل من عقود التأجير
		مصروفات تمويلية مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها أول الفترة
		النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد صالح فريد

نائب الرئيس والعضو المنتدب

م/ حازم فاروق أحمد كمال الفار

المدير المالي

أ/ عادل خليل

# شركة سييد ميديكال شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

## ١ نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

### ١,١ التأسيس والشكل القانوني للشركة الأم

تأسست الشركة بموجب قرار الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة المؤرخ في ٢٧ ديسمبر ٢٠١٥ كشركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية باسم سييد لاب الطبية، بغرض إقامة وتشغيل وإدارة معامل التحاليل الطبية، واستيراد مستلزمات وأجهزه معامل التحاليل الطبية.

تم تعديل المادة (٣) من النظام الأساسي للشركة بإضافة إقامة وتشغيل وإدارة المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامة، وما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية تشخيصية وطبية وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٦.

تم تعديل اسم الشركة لتصبح سييد ميديكال وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٧  
تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٨٩٣٢٤ بتاريخ ٣ يناير ٢٠١٦، رقم البطاقة الضريبية ٠٦٣-٤١٧-٥١١.

### ١,٢ نشاط الشركة الأم

الغرض من الشركة هو إقامة وتشغيل وإدارة معامل التحاليل الطبية، واستيراد مستلزمات وأجهزة معامل التحاليل الطبية وإقامة وتشغيل وإدارة المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامة، وما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية تشخيصية وطبية.

### ١,٣ السنة المالية ومدة الشركة الأم

تبدأ السنة المالية للشركة في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر. توفر القوائم المالية معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة.  
مدة الشركة المحددة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١٦/٠١/٠٣ إلى ٢٠٤١/٠١/٠٢.

### ١,٤ مقر الشركة الأم

يقع المقر الرئيسي للشركة في ٢٥ شارع عثمان بن عفان- ميدان صلاح الدين - مصر الجديدة- جمهورية مصر العربية، ورئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد الدكتور/ أحمد سامح فريد.

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية

### ١,٥ أسس تجميع القوائم المالية للشركة الأم وشركتها التابعة

الشركة التابعة هي التي تمتلك فيها الشركة حصة تزيد عن ٥٠٪ من رأس المال وتمارس الشركة حق السيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما يتعرض أو يحق للشركة عوائد متغيرة من خلال مساهمة الشركة في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها، وبالتالي فإن الشركة تسيطر على الشركة المستثمر فيها عندما يكون للشركة جميع ما يلي:

• السلطة على الشركة المستثمر فيها.

• التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال المساهمة في الشركة المستثمر فيها.

• القدرة على استخدام السلطة على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.

• ويتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة بطريقة التكلفة بعد خصم خسائر الاضمحلال إن وجدت.

• تشمل القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركة الأم ولشركتها التابعة.

• تعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترات المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة الأم.

• إن جميع أرصدة حسابات الأصول والالتزامات والإيرادات والمصرفيات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة التي تم الاعتراف بها بالقوائم المالية المجمعة لكل منها يتم استبعادها بالكامل بالقوائم المالية المجمعة.

• يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة مع الشركة الأم في تاريخ اقتناء الشركة التابعة الذي يمثل التاريخ الذي سيطرت فيه الشركة الأم على الشركة التابعة، ويستمر تجميع القوائم المالية حتى تفقد الشركة الأم هذه السيطرة.

• تمثل الحقوق غير المسيطرة جزءاً من الأرباح والخسائر وصافي الأصول التي لا تمتلكها المجموعة ويتم عرضها بصورة مستقلة في قائمة الدخل وضمن حقوق الملكية في المركز المالي المجموع منفصلة عن حقوق المساهمين في الشركة الأم.

تساهم الشركة الأم - شركة سييد ميديكال - وتتوافر لديها السيطرة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ على الشركة التابعة والتي تم إدراجها ضمن القوائم المالية المجمعة وذلك كما يلي:

اسم الشركة	الشكل القانوني	نسبة المساهمة %	النشاط
شركة مستشفيات سييد	شركة مساهمة مصرية	٨٠,٢٥ %	الرعاية الصحية

### ١,٦ مبدأ محاسبي هام - استمرارية الشركة

وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة التابعة (شركة مستشفيات سييد) بجلستها المؤرخة ١٣ سبتمبر ٢٠٢٢ على البدء في تسويق مبنى مستشفى سييد بالعبور شاملاً لكافة المحتويات التي بداخله، وبما في ذلك الالتزامات الخاصة بالمبنى والأصول المؤجرة للشركة التابعة

ونظراً لعدم قيام مجلس إدارة الشركة التابعة والأم باتخاذ أية إجراءات تنفيذية للبدء في طرح المستشفى المذكورة للبيع فقد تم إدراج قيمة المستشفى والأرض المقامة عليها بيند المشروعات تحت التنفيذ ضمن الأصول غير المتداولة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. كما تجدر الإشارة الي انه جارى تنفيذ أعمال التنفيذ والتشطيب بمبنى المستشفى المشار إليه حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

هذا والشركة الأم بصدد تعيين أحد المكاتب المتخصصة لتحديد القيمة العادلة لهذه الأصول بغرض بيعها.

على الرغم من أن ما تقدم يشير إلى شك في قدرة الشركة التابعة من عدمه على الاستمرارية فيما يتعلق بمزاولة الشركة التابعة لنشاطها المرخص به في المستقبل القريب فقد أعدت القوائم المالية للشركة التابعة على أساس الاستمرارية حيث وافق المساهمون على تقديم الدعم المالي الكافي حتى تتمكن الشركة من الاستمرار في نشاطها ومواجهة التزاماتها عند استحقاقها

## شركة سيبيد ميديكال شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

### ٢ أهم السياسات المحاسبية

٢,١ أسس الإعداد

٢,١,١ الالتزام بمعايير المحاسبية

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

٢,١,٢ فرض الإستمرارية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢,١,٣ عملة التعامل والعرض

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنينة المصري، وهي عملة التعامل للشركة. يتم تقريب جميع القيم إلى أقرب جنينة مصري.

٢,١,٤ اعتماد القوائم المالية للأصدار

تم اعتماد إصدار القوائم المالية المجمعة الدورية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٩ أغسطس ٢٠٢٣.

### ٢,٢ التبويبات المتداولة وغير المتداولة

يتم تبويب الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي على أنها متداولة أو غير متداولة.

تبويب المنشأة الأصل على أنه أصل متداول إذا توافر فيه أي من الشروط التالية:

- (أ) من المتوقع أن تسترد قيمته أو يتم بيعه أو استخدامه خلال دورة التشغيل المعتادة للمنشأة.  
(ب) تحتفظ به المنشأة في المقام الأول بغرض المتاجرة.  
(ج) يكون الإلتزام مستحق التسوية خلال اثني عشر شهراً من تاريخ نهاية الفترة المالية.  
(د) لا تتمتع المنشأة بالحق غير المشروط في تأجيل سداد الإلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل من تاريخ نهاية الفترة المالية.  
ويتم تبويب كافة الإلتزامات الأخرى بخلاف ما ذكر بعاليه كإلتزامات غير متداولة.

تبويب المنشأة الأصل على أنه أصل متداول إذا توافر فيه أي من الشروط التالية:

- (أ) من المتوقع أن تسترد قيمته أو يتم بيعه أو استخدامه خلال دورة التشغيل المعتادة للمنشأة.  
(ب) تحتفظ به المنشأة في المقام الأول لغرض المتاجرة.  
(ج) تتوقع المنشأة أن تسترد قيمته خلال اثني عشر شهراً من تاريخ نهاية الفترة المالية.  
(د) يكون الأصل في صورة نقدية أو ما في حكمها ما لم يكن هناك قيوداً على تداوله أو استخدامه في سداد الإلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد تاريخ نهاية الفترة المالية.  
ويتم تبويب كافة الأصول الأخرى بخلاف ما ذكر بعاليه كأصول غير متداولة.

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة يتم تبويبها كأصول والالتزامات غير متداولة.

### ٢,٣ الأصول الثابتة

٢,٣,١ الاعتراف والقياس اللاحق

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ويتم عرضها بقائمة المركز المالي مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال في قيمة تلك الأصول. عندما يتوجب استبدال أجزاء جوهرية من الأصول الثابتة في منتصف الفترة، تقوم الشركة بإهلاكها بشكل منفصل على أعمارها الإنتاجية. وبشكل مماثل، عندما يكون هناك فحص جوهري، يتم الاعتراف بتكلفته ضمن قيمة الأصل كإستبدال إذا تم إستيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند إستحقاقها.

تكلفة العمرات والإصلاحات الرئيسية، بما في ذلك إستبدال قطع الغيار وتكلفة العمالة يتم رسملتها على مدار العمر الإنتاجي المقدر لتلك الإصلاحات. جميع عمليات إستبدال قطع الغيار والتكاليف الأخرى المتعلقة بصيانة الأصول تحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر مع الإستخدام أو عند الإستحقاق.

### ٢,٣,٢ الإهلاك

يتم إهلاك الأصول الثابتة بإتباع طريقة القسط الثابت على مدار أعمارها الإنتاجية بإستخدام معدلات الإهلاك التالية:

الأصل	معدلات الإهلاك	شركة سيبيد ميديكال	شركة مستشفى سيبيد
أجهزة ومعدات طبية	٪١٠	-	-
تجهيزات وديكورات	٪١٢,٥	-	-
أجهزة كهربائية	٪٢٠	-	-
أجهزة كمبيوتر	٪٢٥	-	-
أثاث مكتبي	٪٦	-	-
المباني	٪٢	-	-

لا يتم إحتساب إهلاك على الأراضي.

يبدأ الإهلاك إعتباراً من التاريخ الذي يكون فيه الأصل جاهزاً لدخول الخدمة.

يتم إعادة النظر في طريقة الإهلاك المطبقة والأعمار الإنتاجية للأصول وقيمتها التقديرية عند إعداد القوائم المالية للشركة إن لزم الأمر.

### ٢,٣,٣ المشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة المتكبدة حتى يصبح الأصل جاهزاً للإستخدام المقصود، وبعد ذلك، يتم رسملة هذه التكلفة على الأصول ذات الصلة. ويشمل ذلك تكلفة المقاولين والمواد والخدمات والدفعات المقدمة لتلك المشروعات.

## شركة سييد ميديكال شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

### ٢,٣,٤ الإستبعاد

يتم إستبعاد أي من الأصول الثابتة وأي جزء رئيسي منها في حالة عدم توقع أية منافع إقتصادية مستقبلية منه سواء من الإستخدام أو الإستبعاد. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناشئة من إستبعاد بند من الأصول الثابتة في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يتم إستبعاد الأصول (ويتم تحديدها على أساس الفرق بين صافي عائد الإستبعاد إن وجد والقيمة الدفترية للبند).

### ٢,٣,٥ الأصول المهداة من أطراف أخرى

عندما تتلقى الشركة أصول مهداة من أحد الموردين لديها. تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان البند يستوفي تعريف الأصل، وإذا كان الأمر كذلك، يعترف بالأصل المهدى كأصل. وعند الإعراف المبني، يتم قياس تكلفة الأصل بالقيمة العادلة، ويتم إثبات مبلغ مماثل كخصم لتكاليف إذا لم يكن علي الشركة أية التزامات مستقبلية.

### ٢,٣,٦ خسائر إضمحلال الأصول الثابتة

يتم إجراء إختبارات إضمحلال القيمة على الأصول الثابتة حين يكون هناك دليل على إضمحلال القيمة. يتم تجميع الأصول التي سيتم إجراء إختبار إضمحلال القيمة لها ضمن الوحدات المولدة للنقد (CGUs) التي تتكون من مجموعة من الأصول المتجانسة التي تولد تدفقات نقدية محددة من إستخدامها. وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١)، فإن القواعد المعتمدة لتقييم المؤشرات التي تشير إلى حدوث خسارة إضمحلال في القيمة هي إما خارجية (مثل تغيير جوهرى في ظروف السوق) أو داخلية (مثل إخفاض جوهرى في الإيرادات)، دون تمييز.

### ٢,٤ الأصول غير الملموسة

#### الإعتراف والقياس

يتم قياس الأصول غير الملموسة المقتناه بشكل منفرد بالتكلفة عند الإعتراف الأولي. وتكون تكلفة الأصول غير الملموسة المقتناه خلال عمليات تجميع الأعمال هي قيمتها العادلة في تاريخ الإقتناء. وبعد الإعتراف الأولي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. وبإستثناء تكاليف التطوير المرسمة، لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المولدة داخلياً ويتم إدراج النفقات ذات الصلة في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي يتم فيها تكبد هذه النفقات.

#### الإستهلاك

يتم تقدير ما إذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة محدد أو غير محدد. يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدار العمر الإقتصادي للأصل ويتم تقييم إضمحلال القيمة كلما كان هناك ما يشير إلى أن الأصل غير الملموس قد إضمحل. وتتم مراجعة فترة وطريقة الإستهلاك للأصول غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل، ويؤخذ في الإعتبار التغييرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو طريقة الإستفادة من المنافع الإقتصادية المستقبلية للأصل بغرض تعديل فترة أو طريقة الإستهلاك عند الحاجة، وتعامل على أنها تغييرات في التقديرات المحاسبية. يتم إدراج مصاريف إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر في بند المصاريف المتسق مع وظيفة هذه الأصول غير الملموسة. لا يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة، ولكن يتم إختبارها لتحديد الإضمحلال سنوياً، سواء بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المولدة للنقد. تتم مراجعة تقديرات الأعمار الإنتاجية غير المحددة سنوياً لتحديد إستمرارية الأحداث والظروف التي تدعم عدم تحديد عمر إنتاجي له وفي حالة عدم إستمرارية هذه الأحداث والظروف فإن التغيير في العمر الإنتاجي من غير المحدود إلى المحدود يتم على أساس مستقبلي. يتم حساب الإستهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

#### معدلات الإستهلاك

٪٢٠

برامج حاسب آلي

#### الإستبعاد

الأرباح والخسائر الناتجة عن إستبعاد الأصل غير الملموس يتم قياسها بالفرق بين صافي تحصيلات التصرف والقيمة الدفترية للأصل ويتم الإعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يتم إستبعاد الأصل.

### ٢,٥ عقود التأجير

#### الإعتراف والقياس

تقوم الشركة كمستأجر بالإعتراف بأصل حق الانتفاع وبالترام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير.

#### القياس الأولي لأصل حق الانتفاع

في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس الأصل حق الانتفاع "بالتكلفة" وتتكون تكلفة الأصل "حق الانتفاع" من:

- مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير كما هو مبين في فقرة القياس الأولي للالتزام عقد التأجير أدناه.
- أي دفعات إيجار تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف مباشرة أولية متكبدة بواسطة الشركة.
- تقدير للتكاليف التي ستكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد التأجير ما لم تكن التكاليف سيتم تكبدها لإنتاج المخزون وتكبد الشركة التزامات لتلك التكاليف سواء في تاريخ بداية عقد التأجير أو كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

#### القياس الأولي للالتزام عقد التأجير

تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ويخصم الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة تستخدم الشركة سعر الفائدة على الإقراض الإضافي للشركة.

تتكون دفعات الإيجار في تاريخ بداية عقد التأجير والمدرجة في قياس التزام عقد التأجير من الدفعات التالية لحق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد التأجير والتي لم يتم سدادها في تاريخ بداية عقد التأجير:

- دفعات ثابتة ناقصاً حوافز إيجار مستحقة التحصيل.

- دفعات عقد تأجير متغيرة تعتمد على مؤشر أو معدل ويتم قياسها أولاً باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ بداية عقد التأجير.
- مبالغ يتوقع دفعها بواسطة الشركة وبموجب ضمانات القيمة المتبقية.
- سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت الشركة متأكدة من ممارسة هذا الخيار بصورة معقولة.
- دفع الغرامات لإنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة الشركة خيار إنهاء عقد التأجير.

#### عقود التأجير قصيرة الأجل والأصول منخفضة القيمة

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقود التأجير قصيرة الأجل وجميع عقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر. وتكون عقود التأجير قصيرة الأجل هي عقود مدتها ١٢ شهراً أو أقل. وتشمل الأصول منخفضة القيمة أجهزة الحاسب الآلي والأشياء الصغيرة من أثاث المكاتب.

#### بالنسبة للمؤجر:

#### الاعتراف والقياس

تقوم المجموعة بتطبيق ما يلي:

- الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل بطريقة القسط الثابت، أو أي أساس منظم آخر.
- الاعتراف بالإهلاك والتكاليف المتكبدة لاكتساب دخل التأجير على أنها مصروف.
- عدم الاعتراف بأي ربح للبيع عند إبرام عقد تأجير تشغيلي لأنه لا يعبر عن عملية بيع.
- إضافة التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة في الحصول على عقد تأجير تشغيلي إلى المبلغ الدفترى للأصل محل العقد والاعتراف بتلك التكاليف على أنها مصروف على مدة عقد التأجير بنفس الأساس المستخدم في دخل عقد التأجير.

#### ٢,٦ استثمارات عقارية

يتم إثبات الاستثمارات العقارية بالتكلفة ويتم قياس الاستثمارات العقارية باستخدام نموذج التكلفة ويتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الاستثمارات العقارية فيما عدا الأراضي، وفي حالة حدوث اضمحلال يتم تحميله على قائمة الدخل والإفصاح عن المدى المتوقع للقيمة العادلة للاستثمارات العقارية التي لم يمكن تحديد القيمة العادلة بصورة يعتمد عليها.

#### معدلات الإهلاك

#### الأصل

٪٢

مباني

#### ٢,٧ اضمحلال قيمة الأصول

#### الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية مستقلة بمراجعة القيم الدفترية لأصولها غير المالية لتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمتها، فإذا ما توافرت تلك الدلالات أو المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الاضمحلال، فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المولدة للنقد التي يتبعها الأصل.

وفي حالة استخدام أسس منطقية وثابتة لتوزيع الأصول على الوحدات المولدة للنقد فإن الأصول العامة للشركة يتم توزيعها أيضاً على تلك الوحدات، ولو تعذر تحقيق ذلك يتم توزيع الأصول العامة للشركة على أصغر مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي أمكن للشركة تحديدها باستخدام أسس منطقية وثابتة.

هذا وتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوصاً منها تكاليف البيع المقدرة) أو القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) أيهما أكبر.

ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل أو الوحدة المولدة للنقد باستخدام معدل خصم قبل حساب الضريبة للوصول إلى القيمة الحالية لتلك التدفقات والتي تعبر عن القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو الوحدة المولدة للنقد).

ويعكس هذا المعدل تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بذلك الأصل والتي لم يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتولدة عنه، وإذا كانت القيمة الاستردادية المقدرة لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) أقل من قيمتها الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لذلك الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) لتعكس قيمته الاستردادية، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فوراً بقائمة الدخل المستقلة.

إذا انخفض الاضمحلال في قيمة أصل (أو وحدة مولدة للنقد) في فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الانخفاض بطريقة موضوعية بحدث أو أكثر وقع بعد الاعتراف الأولي بالاضمحلال ضمن الأرباح أو الخسائر، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة (أو جزء منها) – والتي اعترف بها في فترات سابقة – فوراً بقائمة الدخل المستقلة وزيادة القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بما يتماشى مع القيمة الاستردادية التقديرية الجديدة وبشرط ألا تزيد القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) بعد الرد عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن أن يصل إليها الأصل لو لم يتم الاعتراف بالخسارة الناتجة عن الاضمحلال في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة.

#### الأصول المالية

تطبق الشركة منهجاً من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تقوم الأصول بالانتقال بين المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغيير في جودة الائتمان منذ الاعتراف الأولي بها.

#### المرحلة الأولى: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولي والتي لا 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 وتحسب الفائدة على إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الائتمان). خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي قد تنتج من حالات إخفاق محتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

**المرحلة الثانية: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – مع عدم اضمحلال قيمة الائتمان**

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

**المرحلة الثالثة: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة – اضمحلال قيمة الائتمان**

تتضمن المرحلة الثالثة الأصول المالية التي يوجد بها دليل موضوعي على انخفاض القيمة في تاريخ القوائم المالية؛ بالنسبة لهذه الأصول يتم الاعتراف بخسائر ائتمان متوقعة على مدى الحياة.

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية مستقلة بتحديد ما إذا كانت هناك دلالات أو مؤشرات على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية.

تتعرض قيمة الأصول المالية للاضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للاعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.

ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الاضمحلال فيما عدا تلك المتعلقة بالانخفاض في القيمة المتوقع تحصيلها من مديونيات العملاء وبعض الأرصدة المدبنة حيث يتم تكوين حساب للاضمحلال في قيمتها، وعندما تصبح مديونية العميل أو صاحب الرصيد المدين غير قابل للتحويل يتم إعدامها خصماً على ذلك الحساب، وتثبت كافة التغيرات التي تحدث على القيمة الدفترية لهذا الحساب بقائمة الدخل المستقلة.

تم عرض إيضاحات أخرى تتعلق باضمحلال قيمة الأصول المالية وغير المالية في الإيضاحات التالية:

- أصول ثابتة (إيضاح رقم ٤).

- أصول حق إنتفاع (إيضاح رقم ٦).

- أصول غير ملموسة (إيضاح ٧).

**٢,٨ المخزون**

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة كافة التكاليف والمصروفات التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون لحالته الطبيعية وتتمثل صافي القيمة الاستردادية في السعر التقديري للبيع من خلال النشاط العادي ناقصاً أية تكلفة يستلزمها إتمام عملية البيع ويتم تحديد التكلفة وفقاً للأساس المتوسط المرجح وبنظام الجرد الدوري.

تحدد صافي القيمة الاستردادية، (صافي القيمة البيعية) على أساس سعر البيع ناقصاً مصاريف البيع. يتم تكوين الانخفاض في قيمة البضاعة الراكدة وبطينة الحركة.

**٢,٩ أرصدة العملاء والأصل / الإلتزام الناشئ عن عقد مع العملاء**

**٢,٩,١ الأصل الناشئ عن عقد مع العملاء (أصل عقد)**

يتم الاعتراف بأصل ناشئ عن عقد مع العميل أولاً للإيرادات المكتسبة من بيع بضائع أو تقديم الخدمات لأن استلام المقابل مشروط بتسليم البضائع أو بإكمال الخدمات بنجاح. عند تسليم البضائع أو اكتمال الخدمات وقبولها من قبل العميل، يتم إعادة تبويب المبلغ المعترف به كأصل عقد إلى أرصدة العملاء. تخضع الأصول الناشئة عن عقود مع العملاء لتقييم اضمحلال القيمة.

**٢,٩,٢ أرصدة العملاء**

أرصدة العملاء هي المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع المباعة أو الخدمات المقدمة في سياق الأعمال العادي. تكون مستحقة الدفع بشكل عام في غضون ٣٠ يوماً، وبالتالي يتم تصنيفها جميعاً على أنها أصول متداولة. يتم الاعتراف بأرصدة العملاء إذا كان مبلغ المقابل المادي المستحق من العميل غير مشروط، وحين يلزم مرور الوقت فقط قبل استحقاق سداد هذا المقابل المادي.

**٢,٩,٣ الإلتزام الناشئ عن عقد مع العملاء (اللتزام عقد)**

يتم الاعتراف باللتزام ناشئ عن عقد مع العميل في حالة استلام دفعة أو استحقاق السداد (أيهما أسبق) من العميل قبل قيام الشركة بتوريد البضائع أو تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالإلتزام الناشئ عن عقد مع عميل كإيرادات عندما تقوم الشركة بأداء إلتزاماتها بموجب العقد (أي نقل السيطرة على السلع أو الخدمات ذات الصلة إلى العميل).

**٢,١٠ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

معاملات الشركة مع الأطراف ذات العلاقة تخضع للقواعد والسياسات والقوانين المعتمدة بواسطة الشركة ويتم إعتداد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة.

**٢,١١ النقدية بالصندوق ولدي البنوك**

تشتمل بالصندوق ولدي البنوك في قائمة المركز المالي على النقدية بالبنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، والتي تخضع بشكل محدود لخطر التغيرات في القيمة.

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء، والتي تخضع بشكل محدود لخطر التغيرات في القيمة.

**٢,١٢ قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة.

## شركة سييد ميديكال شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

### ٢,١٣ الاحتياطي القانوني

يتم تكوين الاحتياطي القانوني بنسبة ٥٪ على الأقل من الأرباح، ويوقف هذا التكوين متى بلغ إجمالي الاحتياطي ما يوازي ٥٠٪ من رأس المال المصدر ومتى نقص عن ذلك يتعين العودة إلى تكوينه، إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها القانون.

### ٢,١٤ أرصدة الموردون والمصروفات المستحقة

تسجل الإلتزامات عن المبالغ التي سوف يتم سدادها في المستقبل مقابل سلع وخدمات استلمت، سواء قدم أم لم تقدم بها فواتير من الموردين.

### ٢,١٥ المخصصات

#### ٢,١٥,١ عام

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة الالتزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الإلتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام.

عندما تتوقع الشركة استرداد بعض أو كل المخصصات، على سبيل المثال، بموجب عقد تأمين، يتم الاعتراف بالاسترداد كأصل منفصل، ولكن فقط عندما يكون الإلتزام مؤكداً تقريباً. يتم عرض المصاريف المتعلقة بالمخصص في قائمة الأرباح أو الخسارة بعد خصم أي استرداد.

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً، يتم خصم التدفقات النقدية للمخصصات باستخدام معدل خصم قبل الضريبة والذي يعكس، عند الإقتضاء، المخاطر الخاصة بالإلتزام. عند استخدام الخصم، يتم تسجيل الزيادة في المخصص بسبب مرور الوقت كتكلفة تمويلية.

#### ٢,١٥,٢ الإلتزامات المحتملة

لا يتم الاعتراف بالإلتزامات المحتملة في القوائم المالية، لكن يتم الإفصاح عنها ما لم تكن إمكانية حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية مستبعدة.

#### ٢,١٥,٣ الإلتزامات المحتملة

لا يتم الاعتراف بالأصول المحتملة في القوائم المالية، ولكن يتم الإفصاح عنها عندما يكون التدفق الداخل للمنافع الاقتصادية محتملاً.

### ٢,١٦ الاعتراف بالإيراد

تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء في ضوء شروط ما جاء بمعيار المحاسبة المصري (٤٨) وذلك من خلال تحديد وتطبيق الإجراءات التالية:

- تحديد العقد
- تحديد التزامات الأداء
- تحديد سعر المعاملة
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في حال أن عقد العميل يشمل أكثر من التزام أداء.
- الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء عند نقطة من الزمن إذا لم يكن الوفاء بالتزامات الأداء يتم على مدار زمني حيث تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء عند نقطة من الزمن وهي النقطة التي يحصل فيها ما يقارب جميع المنافع المتبقية وفي هذه الحالة يجب على الشركة أن تعترف بالإيراد لأنها قامت بالوفاء بالتزامات الأداء.

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمبلغ المحصل أو مستحق التحصيل، مع الأخذ في الاعتبار البنود التعاقدية المحددة للدفعات. تقوم الشركة بتقييم عقود الإيراد مقابل معايير محددة لتحديد ما إذا كانت تعمل كمورد رئيسي أم كوكيل. استنتجت الشركة بأنها تعمل كمورد رئيسي في جميع عقود إيراداتها.

### ٢,١٧ المصروفات

جميع المصروفات ومن ضمنها تكلفة الخدمات التعليمية، المصروفات الإدارية والمصروفات الأخرى يتم الاعتراف بها وتسجيلها على قائمة الأرباح أو الخسائر في نفس السنة المالية التي يستحق فيها المصروف.

### ٢,١٨ التكاليف التمويلية

عادة ما تشمل تكاليف التمويل على تكاليف الإقتراض لأغراض معيار المحاسبة المصري رقم (١٤) تكاليف الإقتراض - كما يلي:  
(أ) يتم إحتساب مصروفات الفوائد المحسوبة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي كما هو موضح في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية الاعتراف والقياس".

(ب) فروق أسعار الصرف التي تنشأ عن الإقتراض بالعملات الأجنبية إلى المدى الذي تعتبر فيه تلك الفروق بمثابة تعديلاً لتكاليف الفائدة.

تتم رسلة تكاليف الإقتراض العامة والمحددة التي ترتبط مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لإكمال وإعداد الأصل للإستخدام المقصود أو للبيع. يتم خصم الإيرادات التمويلية المكتسبة من الإستثمار المؤقت لقروض محددة قبل إنفاقها على الأصول المؤهلة من تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسلة. يتم إحتساب تكاليف الإقتراض الأخرى في الفترة التي يتم تكبدها فيها في قائمة الأرباح أو الخسائر.

### ٢,١٩ نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم (٧٩) لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، بما في ذلك قانون التأمينات الاجتماعية والمعاشات رقم (١٤٨) لسنة ٢٠١٩ الصادر خلال عام ٢٠١٩ ويعمل به اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٠. ويساهم العاملون وصاحب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور، ويقتصر الإلتزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الإشتقاق.

## شركة سييد ميديكال شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢,٢٠ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

٢,٢٠,١ ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس الأصول والإلتزامات الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (إستردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم الاعتراف بضرريبة الدخل الحالية المتعلقة بالبند المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية في حقوق الملكية وليس في قائمة الأرباح أو الخسائر. تقوم الإدارة بشكل دوري بتقييم المواقف التي تم إتخاذها في الإقرارات الضريبية فيما يتعلق بالحالات التي تخضع فيها اللوائح الضريبية المعمول بها للتفسير وتسجل المخصصات عندما يكون ذلك مناسباً.

٢,٢٠,٢ ضرائب الدخل المؤجلة

يتم تكوين الإلتزام للضرريبة المؤجلة باستخدام طريقة الإلتزام على الفروق المؤقتة بين الأسس الضريبية للأصول والإلتزامات وقيمها الدفترية، وذلك لأغراض إعداد التقارير المالية في تاريخ التقرير.

يتم الاعتراف بالإلتزامات الضريبية المؤجلة لجميع الفروق الضريبية المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم، والخصم الضريبي المرسل غير المستخدم وأي خسائر ضريبية مرحلة غير مستخدمة. يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى الحد الذي يحتمل أن يتوافر الربح الخاضع للضرريبة الكافي لإستخدام الفروق المؤقتة القابلة للخصم، والخصم الضريبي غير المستخدم المرسل والخسائر الضريبية المرحلة غير المستخدمة.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل تقرير وتخفيضها إلى الحد الذي لم يعد من المحتمل توفر ربح ضريبي كافٍ للسماح بإستخدام كل أو جزء من أصل الضريبة المؤجلة. يتم إعادة تقييم أصول الضريبة المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ كل تقرير ويتم الاعتراف بها إلى الحد الذي يتوافر معه الأرباح المستقبلية المحتملة الخاضعة للضرريبة بما يسمح بإسترداد أصل الضريبة المؤجلة.

يتم قياس الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة بأسعار الضرائب التي من المتوقع أن تطبق في السنة عند تحقق الأصل أو تسوية الإلتزام، بناءً على أسعار الضرائب (والقوانين الضريبية) التي صدرت حتى نهاية الفترة المالية أو في سبيلها لأن تصدر.

يتم الاعتراف خارج قائمة الأرباح أو الخسائر بالضرائب المؤجلة المتعلقة بالبند المعترف بها خارج الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف ببند الضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالمعاملة الأساسية إما في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإجراء مقاصة بين الأصول الضريبية المؤجلة والإلتزامات الضريبية المؤجلة فقط إذا كان لديها حق قانوني لإجراء مقاصة بين الأصول الضريبية الجارية والإلتزامات الضريبية الجارية وكانت الشركة تنوي إما تسوية الإلتزامات والأصول الضريبية الجارية على أساس رصيد المقاصة، أو لتحصيل الأصول وتسوية الإلتزامات في وقت واحد، وذلك في كل فترة مستقبلية تكون فيها مبالغ كبيرة من الإلتزامات الضريبية المؤجلة أو الأصول من المتوقع تسويتها أو إستردادها.

٢,٢٠,٣ ضريبة القيمة المضافة

يتم تسجيل المصروفات والأصول مخصصاً منها مبلغ ضريبة القيمة المضافة، بإستثناء:

- عندما تكون ضريبة القيمة المضافة المتكبدة على شراء الأصول أو الخدمات غير قابلة للإسترداد من مصلحة الضرائب، وفي هذه الحالة، يتم الاعتراف بضرريبة القيمة المضافة كجزء من تكلفة إقتناء الأصل أو كجزء من بند المصروفات، حسب الاقتضاء.

- عندما يتم تسجيل أرصدة العملاء والموردون شاملة مبلغ ضريبة القيمة المضافة.

يتم تضمين المبلغ الصافي لضريبة القيمة المضافة القابلة للإسترداد من (أو المستحقة الدفع) إلى مصلحة الضرائب كجزء من الأرصدة المدينة (أو الدائنة) في قائمة المركز المالي.

٢,٢١ ترجمة العملات الأجنبية

يتم الاعتراف بالمعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ التعامل، ويتم إعادة تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية على أساس أسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. ويتم إدراج ناتج إعادة التقييم بقائمة الأرباح أو الخسائر للفترة بإستثناء عندما يتم تأجيلها إلى الدخل الشامل الآخر وذلك للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وكذلك الجزء الفعال من أدوات تغطية التدفقات النقدية المؤهلة. أما البنود غير النقدية بالعملة الأجنبية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية، فيتم إثباتها بإستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات الأولية.

عند تحديد سعر الصرف الحالي الذي يجب إستخدامه عند الإعتراف الأولي بأصل أو بالمصاريف أو الدخل (أو جزء منه) وعند إستبعاد الأصل غير النقدي أو الإلتزام غير نقدي المرتبط بدفعات مقدمة، يكون تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تعترف فيه الشركة لأول مرة بالأصول غير النقدية أو الإلتزامات غير النقدية الناشئة عن الدفعات المقدمة. في حالة وجود مدفوعات أو متحصلات متعددة مقدماً، تحدد الشركة تاريخ المعاملة لكل دفعة أو تحصيل مقدم على حدى.

٢,٢٢ المساهمة التكافلية

يتم تطبيق أحكام القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بإصدار نظام التأمين الصحي الشامل (المساهمة التكافلية) اعتباراً من تاريخ العمل به في ٢٠١٨/٧/١٢ وذلك على كافة المنشآت الفردية والاعتبارية أياً كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له.

٢,٢٣ نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم العادي، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين ومكافأة مجلس الإدارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

## شركة سيد ميديكال شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

### ٢,٢٤ أسهم الخزينة

ترد أسهم الخزينة بالتكلفة، وتظهر بقائمة المركز المالي المستقل مطروحة من حقوق الملكية، وتسجل الأرباح أو الخسائر الناتجة من بيع أسهم الخزينة ضمن حساب حقوق الملكية.

### ٢,٢٥ توزيعات الأرباح

تعترف الشركة بالتزاماً لتقديم توزيعات نقدية أو غير نقدية لأصحاب حقوق الملكية عندما يتم الإعلان عن التوزيع.

### ٢,٢٦ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل الالتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن المعاملة لبيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
  - في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام.
- يجب أن يكون من الممكن الوصول إلى السوق الرئيسي أو الأكثر نفعاً من قبل الشركة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون لصالح مصلحتهم الاقتصادية.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية باستخدام الأصل في أفضل حالاته وأفضل استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر في السوق يستخدم الأصل في أعلى وأفضل استخدام له.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وتعظيم استخدام المدخلات القابلة للرصد وتقليل استخدام المدخلات غير القابلة للرصد إلى الحد الأدنى.

يتم تبويب جميع الأصول والالتزامات التي تم قياسها أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح على النحو التالي، بناءً على أدنى مستوى مدخلات مهم في قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول – أسعار السوق المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
  - المستوى الثاني – طرق تقييم يكون فيها أدنى مستوى مدخلات مهم لقياس القيمة العادلة يمكن رصده مباشرة أو بشكل غير مباشر.
  - المستوى الثالث – تقنيات التقييم التي يكون فيها أدنى مستوى مدخلات مهم لقياس القيمة العادلة لا يمكن رصده.
- بالنسبة للإصول والالتزامات المعترف بها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التبويب (استناداً إلى أدنى مستوى مدخلات مهم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لغرض الإفصاح عن القيمة العادلة، حددت الشركة فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصل أو الالتزام ومستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، كما هو موضح أعلاه.

### ٢,٢٧ المقاصة بين الأدوات المالية

يتم عمل مقاصة بين الأصول المالية والالتزامات المالية ويتم تسجيل المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي إذا كان هناك حق قانوني واجب النفاذ حالياً للمقاصة بين المبالغ المعترف بها وكان هناك نية للتسوية على أساس صافي لتحقيق الأصول وتسوية الالتزامات في وقت واحد.

### ٣ الأحكام المحاسبية الهامة والتقديرات والافتراضات

#### ٣,١ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية للشركة من قبل الإدارة يتطلب إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على قيمة الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات التي يتم الاعتراف بها والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. قد ينتج عن عدم اليقين بشأن هذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إجراء تعديل مادي على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المرتبط بها في الفترات المستقبلية.

في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، اتخذت الإدارة الأحكام التالية، والتي لها تأثير كبير على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم اليقين في التقدير، والتي تنطوي على خطر كبير من التسبب في تعديل جوهري للقيم الدفترية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية التالية.

#### ٣,٢ العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة لحساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصل أو التقادم المادي. تقوم الشركة بمراجعة دورية للأعمار الإنتاجية المقدرة وطريقة الإهلاك للتأكد من أن طريقة الإهلاك تتوافق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية من هذه الأصول.

#### ٣,٣ إضمحلال الأصول المالية – مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء

تستخدم الشركة مصفوفة المخصصات لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة لأرصدة العملاء وأصول العقود مع العملاء. وتستند معدلات المخصصات إلى أيام التأخر في السداد لمجموعات قطاعات العملاء المختلفة التي لها أنماط خسارة مماثلة (على سبيل المثال، حسب المنطقة الجغرافية ونوع المنتج ونوع العميل وتصنيفه والتغطية بواسطة خطابات الاعتماد وغيرها من أشكال التأمين).

تستند مصفوفة المخصصات مبدئياً إلى معدلات الاخفاق في السداد التاريخية الملحوظة للشركة. وتقوم الشركة بمعايرة المصفوفة لتعديل خسارة الائتمان التاريخية بمعلومات تطعيه. على سبيل المثال، إذا كان من المتوقع أن تتدهور الظروف الاقتصادية المتوقعة (أي الناتج المحلي الإجمالي) خلال العام المقبل مما قد يؤدي إلى زيادة عدد حالات الاخفاق في السداد في قطاع معين، يتم تعديل معدلات الاخفاق في السداد التاريخية. في تاريخ كل تقرير مالي، يتم تحديث معدلات الاخفاق في السداد التاريخية ويتم تحليل التغييرات في التقديرات التطعية.

إن تقييم العلاقة بين معدلات الاخفاق في السداد التاريخية والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الائتمانية المتوقعة هو تقدير هام. إن مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة حساس للتغيرات في الظروف الاقتصادية المتوقعة. قد لا تكون خسارة الائتمان التاريخية للشركة وتنبؤات الظروف الاقتصادية أيضاً ممثلة للاخفاق في السداد الفعلي للعميل في المستقبل.

#### ٣,٤ إضمحلال الأصول غير المالية

يحدث الإضمحلال عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة الإستراتيجية له، والتي يتم تحديدها بإيهما أعلى القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف الإستبعاد أو قيمته الإستخدامية. تستند القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الإستبعاد إلى البيانات المتاحة من معاملات المبيعات الملزمة، والتي تتم بإرادة حرة، للأصول المماثلة أو أسعار السوق التي يمكن ملاحظتها مطروحاً منها التكاليف الإضافية لإستبعاد الأصل.

تستند القيمة الإستخدامية في حساب الإضمحلال إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة (DCF)، إن أمكن. تستند التدفقات النقدية من الموازنات التقديرية للسنوات الخمس القادمة ولا تشمل أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها الشركة بعد، أو أي إستثمارات مستقبلية مهمة من شأنها أن تعزز أداء أصول وحدة توليد النقد الجاري إختبارها. تكون القيمة الإستراتيجية حساسة لسعر الخصم المستخدم في نموذج التدفقات النقدية المخصومة وكذلك التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض الإستقراء.

شركة سيد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤ أصول ثابتة (بالصافي)

التكلفة	مباني	أجهزة و معدات طبية	تجهيزات و أدوات	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	اثاث مصري	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٢	-	٩٧ ٩٢٨ ٥٥١	٣١ ٤٥٦ ٩٧٩	٤ ٧٦٩ ٠٨١	٣ ٤١٦ ٠٩١	٢ ٠٨٠ ٢١٧	١٣٩ ٦٥٠ ٩١٩
الإضافات خلال العام	١ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٧٦٣ ١٥٧	١٩٨ ٠٠٤	١ ٦٣٥ ٤٤٦	١ ٤١٩ ١٥٨	١ ١٢٧ ٠٤٣	١١ ١٤٣ ٣٠٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٣ ٩٩١ ٧٠٨	٣١ ٦٥٤ ٩٨٣	٦ ٤٠٥ ٥٢٧	٤ ٨٣٥ ٢٤٩	٣ ٢٠٧ ٢٦٠	١٥٠ ٧٩٤ ٢٢٧
الإضافات خلال الفترة	-	٦٢ ٩٢٨	-	-	-	-	٦٢ ٩٢٨
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٣ ٧٥٤ ٦٣٧	٣١ ٦٥٤ ٩٨٣	٦ ٤٠٥ ٥٢٧	٤ ٨٣٥ ٢٤٩	٣ ٢٠٧ ٢٦٠	١٥٠ ٨٥٧ ١٥٥

مجموع الإهلاك

في ١ يناير ٢٠٢٢ -  
إهلاك العام  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
إهلاك الفترة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

صافي القيمة المتبقية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٩ ٢٢٠ ١٤٠	٢٥٥ ٨٩٢	١ ٠٦١ ١٨٥	١ ٧٧٧ ٠٨٥	١٢ ٥٥٥ ٠٥٣	٢٣ ٦٢٠ ٩٢٤	-	٣٩ ٢٢٠ ١٤٠
١٥ ٨٥٢ ٧٧٧	١٧٤ ٨٣٦	٧١٩ ٨٩٤	١ ١٣٣ ٩٨٣	٣ ٩٥٥ ٣٣٥	٩ ٨٦٣ ٦٨٨	٥٠٤١	١٥ ٨٥٢ ٧٧٧
٥٥ ٠٧٢ ٩١٧	٤٣٠ ٧٢٩	١ ٧٨١ ٠٧٩	٢ ٨٦١ ٠٦٨	١٦ ٥١٠ ٣٨٨	٣٣ ٤٨٤ ٩١٢	٥٠٤١	٥٥ ٠٧٢ ٩١٧
٨ ٢٩٧ ٩٦٠	٩٦ ٢١٨	٤٠٥ ٤٤١	٦٦١ ٧٠٧	١ ٩٧٨ ٤٣٧	٥ ١٨٦ ١٥٩	١٠ ٠٠٠	٨ ٢٩٧ ٩٦٠
٦٣ ٣٧٠ ٨٧٧	٥٢٦ ٩٤٧	٢ ١٨٦ ٥٢٠	٣ ٤٨٢ ٧٧٥	١٨ ٤٨٨ ٨٢٣	٣٨ ٦٧٠ ٧٧١	١٥ ٠٤١	٦٣ ٣٧٠ ٨٧٧
٨٧ ٤٩١ ٢٧٩	٢ ٦٨٠ ٣١٣	٢ ٦٤٨ ٧٢٩	٢ ٩٢٢ ٢٥٢	١٣ ١٦٦ ١٦٠	٦٥ ٠٨٣ ٨٦٦	٩٨٩ ٩٥٩	٨٧ ٤٩١ ٢٧٩
٩٥ ٧٢١ ٣١٠	٢ ٧٧٦ ٥٣١	٣ ٠٥٤ ١٧٠	٣ ٥٤٣ ٩٥٩	١٥ ١٤٤ ٥٩٥	٧٠ ٢٠٧ ٠٩٦	٩٩٤ ٩٥٩	٩٥ ٧٢١ ٣١٠

لم تتعرف الشركة بأي خسائر إضمحلال هامة للأصول الثابتة خلال عام ٢٠٢٢ أو خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٣.

- يوجد رهن تجارى على الأصول الثابتة لصالح بنك قطر الوطني الأهلي أودع برقم ٢٠٢١ يونيو ٢٠٢٤ برقم ١٢٠٢٤ (إيضاح ١٤)
- بلغت قيمة الأصول المهلكة دفتريا بالكامل وما زالت تستخدم بمبلغ ٣٠٨ ٢٥٣ ٢ جنيه مصري عبارة عن أجهزة كمبيوتر بقيمة ١٦٦ ١٢٢ ٤٦٢ جنيه مصري و أجهزة كهربائية بقيمة ٧٦٨ ٢٦٨ ٧٧٥ جنيه مصري.
- تحليل الإهلاك:

عن السنة أشهر المنتهية في	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٢	٢٠٢٣
يتم توزيع مصاريف الإهلاك في قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:	جنيه مصري	جنيه مصري
مصر وفات التشغيل (إيضاح ١٦)	٥ ١٨٦ ١٥٩	٥ ٥٦٤ ٧٢٦
المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٨)	٣ ١١١ ٨٠٢	٨ ٣٦٤ ٢٢٩
	٨ ٢٩٧ ٩٦١	١٣ ٩٢٨ ٩٥٥

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥ مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٢٠٨ ٣٣٤ ٧٣٧	٢٧١ ٣٨٢ ٦٠٩	الإضافات خلال الفترة / العام
٦٣ ٠٤٧ ٨٧٢	٣ ٥٥٩ ٤٠٥	الرصيد آخر الفترة / العام
٢٧١ ٣٨٢ ٦٠٩	٢٧٤ ٩٤٢ ٠١٤	

- بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في الشركة الأم والشركة التابعة كما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة سييد ميديكال
-	-	شركة مستشفيات سييد
٢٧١ ٣٨٢ ٦٠٩	٢٧٤ ٩٤٢ ٠١٤	
٢٧١ ٣٨٢ ٦٠٩	٢٧٤ ٩٤٢ ٠١٤	

- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في الشركة التابعة فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تكاليف المباني والإنشاءات
٢٢٠ ٧٦٥ ٩٦٢	٢٢٠ ٧٦٥ ٩٦٢	تكاليف الاقتراض (*)
٢٥ ١٥٨ ٦٤٧	٢٨ ٧١٨ ٠٥٢	تكلفة الأرض
٢٥ ٤٥٨ ٠٠٠	٢٥ ٤٥٨ ٠٠٠	
٢٧١ ٣٨٢ ٦٠٩	٢٧٤ ٩٤٢ ٠١٤	

(\*) وفقا للسياسة المحاسبية (٢,١٨) تم رسمة تكلفة الاقتراض الخاصة بقرض بنك قطر الوطني الأهلي للشركة التابعة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ كجزء من تكلفة المباني والإنشاءات غير التامة.

٦ حق انتفاع أصول مستأجرة (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٧٨ ٧٠٣ ٤٢٨	٩٦ ٧٣١ ٠١٩	رصيد بداية الفترة / العام
٣٠ ٨٨٩ ٢١٢	١ ٢٢٢ ٨٢٤	اضافات خلال الفترة / العام
١ ٦٢٤ ٢٤٠	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٦٨٥ ٠٠١	-	المحول من دفعات مقدمة تحت شراء أصول ثابتة
(١٥ ١٧٠ ٨٦٢)	-	استبعادات خلال الفترة / العام
٩٦ ٧٣١ ٠١٩	٩٧ ٩٥٣ ٨٤٣	اجمالي التكلفة في نهاية الفترة / العام
		يخصم:
		مجمع الاستهلاك
١٠ ٩٧٨ ٤٤٨	٢٥ ١٦٤ ٩٣٦	رصيد بداية الفترة / العام
١٦ ٧٣٤ ٨٦١	٧ ٩٨٦ ٦٦١	الاستهلاك خلال الفترة / العام
(٢ ٥٤٨ ٣٧٣)	-	الاستبعادات خلال الفترة / العام
٢٥ ١٦٤ ٩٣٦	٣٣ ١٥١ ٥٩٧	اجمالي مجمع الاستهلاك في نهاية الفترة / العام
٧١ ٥٦٦ ٠٨٣	٦٤ ٨٠٢ ٢٤٦	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / العام

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٧ الأصول غير الملموسة (بالصافي)

الإجمالي جنيه مصري	برامج حاسب آلي جنيه مصري	التكلفة
٢٨٠٠٠٨٢	٢٨٠٠٠٨٢	في ١ يناير ٢٠٢٢
٢٣٤٧٠٦٠	٢٣٤٧٠٦٠	الإضافات خلال العام
٥١٤٧١٤٢	٥١٤٧١٤٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٩٩٢٦٨٣	١٩٩٢٦٨٣	الإضافات خلال الفترة
٧١٣٩٨٢٥	٧١٣٩٨٢٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
		يخصم:
		مجمع الإستهلاك
١٣٨٢٣٦٩	١٣٨٢٣٦٩	في ١ يناير ٢٠٢٢
٧٦٨٨١٧	٧٦٨٨١٧	الاستهلاك خلال العام
٢١٥١١٨٦	٢١٥١١٨٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٥٠٧٧٨٦	٥٠٧٧٨٦	الاستهلاك خلال الفترة
٢٦٥٨٩٧٢	٢٦٥٨٩٧٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
		صافي القيمة الدفترية
٤٤٨٠٨٥٣	٤٤٨٠٨٥٣	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٩٩٥٩٥٦	٢٩٩٥٩٥٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

- تتمثل الأصول غير ملموسة بصفه أساسية في برامج الحاسب الآلي بنظام Financial Kit, LDM.  
- بلغت قيمة الأصول غير الملموسة المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تستخدم كما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	برامج
٩٢٩٦٩٥	١٠٥٢٨١٥	
٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٣/٠٦/٣٠ جنيه مصري	٨ استثمار عقارية
٣٧٧٧٩٨١٢	٣٧٣٥٨٨٦٦	

مباني (\*)

(\*) الاستثمارات العقارية- عقارات موجرة للغير (بالصافي)

الإجمالي جنيه مصري	مباني جنيه مصري	التكلفة
٤٢٠٩٤٥٠٠	٤٢٠٩٤٥٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
٤٢٠٩٤٥٠٠	٤٢٠٩٤٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤٢٠٩٤٥٠٠	٤٢٠٩٤٥٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
		يخصم:
		مجمع الإستهلاك
٣٤٧٢٧٩٦	٣٤٧٢٧٩٦	في ١ يناير ٢٠٢٢
٨٤١٨٩٢	٨٤١٨٩٢	الاهلاك خلال العام
٤٣١٤٦٨٨	٤٣١٤٦٨٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤٢٠٩٤٦	٤٢٠٩٤٦	الاستهلاك خلال الفترة
٤٧٣٥٦٣٤	٤٧٣٥٦٣٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
		صافي القيمة الدفترية
٣٧٣٥٨٨٦٦	٣٧٣٥٨٨٦٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣٧٧٧٩٨١٢	٣٧٧٧٩٨١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تتمثل الاستثمارات العقارية في مبنى (قطعة رقم ٧ بلوك H) ونادى صحى بمنطقة التجمع الأول بالقاهرة حيث قامت الشركة التابعة (شركة مستشفيات سييد) بإبرام عقد بيع ابتدائي بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري على أن يتم الانتهاء من إجراءات البيع بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ استحقاق آخر شيك مستلم من المشتري) ولم يتم الاعتراف بالإيراد وذلك لعدم توافر شروط الاعتراف بالإيراد الواردة بالمعيار رقم (٤٨) وذلك نظرا لوجود عقد إيجار تشغيلي تم إبرامه مع شركة يور جيم بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٨ وينتهي في ٣ يناير ٢٠٢٥، ويتم توزيع إيرادات التأجير مناصفة بين الشركة التابعة (شركة مستشفيات سييد) والمشتري السيد / مجدى حسن سيد حمزة.

٩ المخزون

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦.٠٦٣.١٠٩	٢٧.٥٧٨.٦٧٥
(١٩.٥٩٣.٨٦٠)	(١٩.٥٩٣.٨٦٠)
٦.٤٦٩.٢٤٩	٧.٩٨٤.٨١٥

المخزون

يخصم:

الانخفاض في قيمة المخزون

١٠ أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - العملاء وأوراق القبض

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١.٢٣٥.٢٦٢	٣٧.٤٥٥.٦٣٢
(١٦.٨٥١.٧٢٨)	(٢٢.١٨٤.٠٠٨)
١٤.٣٨٣.٥٣٤	١٥.٢٧١.٦٢٤
١٤.٤٧٢.٤٠٧	٦.٠٤٦.٧٦١
(١.١٧٤.٥٢٨)	(٧٧٢.٢٢٩)
(١٨.٢١٥)	(١٧.٤٥٣)
-	٨.٥٨٣
١٣.٢٧٩.٦٦٤	٥.٢٦٥.٦٦٢
٢٧.٦٦٣.١٩٨	٢٠.٥٣٧.٢٨٦

العملاء

العملاء

يخصم:

خسائر إنتمانية متوقعة

أوراق القبض قصيرة الأجل

أوراق القبض قصيرة الأجل \*

يخصم:

القيمة الحالية المتوقعة

خسائر إنتمانية متوقعة

يضاف:

رد خسائر انتمانية متوقعة

أوراق القبض طويلة الأجل

أوراق القبض طويلة الأجل \*

يخصم:

القيمة الحالية المتوقعة

خسائر إنتمانية متوقعة

وفيما يلي بيان بحركة الخسائر الانتمانية المتوقعة للعملاء وأوراق القبض خلال الفترة / العام

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٥.٢٩٠.٩٥٠	١٦.٨٧٨.٥٢٦
٦.٣٥٧.٥٠٣	٥.٣٣٢.٢٨٠
(٤.٧٦٩.٩٢٧)	(٩.٣٤٥)
١٦.٨٧٨.٥٢٦	٢٢.٢٠١.٤٦١

رصيد بداية الفترة / العام

المكون خلال الفترة / العام

رد الخسائر الانتمانية متوقعة

شركة تابعة (مستشفى سييد)

(\*) تتمثل أرصدة أوراق القبض في قيمة الشيكات المؤجلة المستلمة عن المسدد تحت حساب بيع المبنى الكائن ب (قطعة رقم ٧ بلوك H) مركز خدمات التجمع الأول - القاهرة (مقر الشركة سابقا) وتم إيداع الشيكات في بنك قطر الوطني الأهلي لسداد قرض متوسط الأجل والذي تم إبرامه بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١١ أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٧٠.١٠٠	١٢٠٤.١٠٠	تأمينات لدي الغير
٢٥٧١	-	مصروف مدفوع مقدما
٣٤٨٥.٠٤٠	٣٤٩٢.٦٠٦	ضريبه خصم من المنبع
٧٥٢٣٢	٧٢٧٣٢	مستحق من العاملين
٧١٠٨٧٢٩	٧١٠٨٧٢٩	برايم سييد للخدمات الطبية (*)
٢٥٥٠.٠٠٠	٢٥٥٠.٠٠٠	دفعة مقدمة ( شركة ديجيتال ) (**)
٤٨٧٤٢٦	٥٦٦.٠٩٣	عهد تحت التسوية لجميع الفروع
٤٠٢٢٩٨	٤٠٢٢٩٨	أعضاء مجلس الإدارة (***)
٧٧٧٦٠.٤٥٩	٥٢٩٠٧.٦٧٤	موردين دفعات مقدمة
١٤٥٩.١٠٢	٢٤٠.١٤٠.٨	مدينون متنوعون ودفعات مقدمة أخرى
٩٤٥٠٠.٩٥٧	٧٠.٧٠٥.٦٤٠	
(١٠.٤٧٨.٥٤٨)	(١٠.٤٠٣.٧٣٦)	يخصم:
٨٤.٠٢٢.٤٠٩	٦٠.٣٠١.٩٠٤	خسائر إنتمانية متوقعة

الشركة الأم (سييد ميديكال)

(\*) يتمثل الرصيد القائم في برايم سييد للخدمات الطبية (شركة شقيقة سابقا) في توزيعات الأرباح المستحقة للشركة حتى تاريخ استبعاد الاستثمار بها وتتمثل هذه المستحقات في حصة سييد ميديكال في برايم سييد ومعامل مصر بمبلغ ٣٠٠٣٥٥٥ جنيه مصري، حصة في الأرباح بمبلغ ٧٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري، جزء تشغيلي بمبلغ ٦٦١٧٥٢ جنيه مصري وتم استخدام مبلغ ٣٥٥٦٥٧٩ جنيه مصري كمستخدم خسائر انتمانية متوقعة ليصبح الرصيد ٧١٠٨٧٢٩ جنيه مصري.

(\*\*) تتمثل الدفعة المقدمة لشركة ديجيتال للبرمجيات تحت حساب الدخول كمساهم بالشركة بنسبة ٢٥,٠١٪ حيث ستستخدم الدفعة المقدمة كزيادة رأس مال لشركة ديجيتال وينزل للبرمجيات المالكة لتطبيق كيرسكوير الرقمي وتم تكوين مخصص خسائر انتمانية متوقعة بكامل القيمة بسبب رفع دعوى قضائية عليها لرد كامل القيمة.

(\*\*\*) الرصيد قيمة ما تم صرفه لعضو مجلس إدارة بالأمر وعضو مجلس إدارة سابق.

- وفيما يلي بيان بحركة الخسائر الانتمانية المتوقعة للأرصدة المدينة الاخرى خلال الفترة / العام

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠.٢٩٥.١٣٢	١٠.٤٧٨.٥٤٨	رصيد بداية السنة
٦٧١٩.٠٣٩	١٨.٨٧١	المكون خلال الفترة
(٥٠٥٢٤.٦٥٤)	-	المستخدم من الخسائر الانتمانية المتوقعة
(١.٠١٠.٩٦٩)	(٩٣.٦٨٣)	رد الخسائر الانتمانية متوقعة
١٠.٤٧٨.٥٤٨	١٠.٤٠٣.٧٣٦	

١٢ عملاء إيجارات مستحقة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٨١٠.٦٤٧	١.٠٥٥.١١٤	رصيد بداية الفترة / العام
١٢٦.٠٤٠	٣٧.٧٣٢	يضاف:
(٨٨١.٥٧٣)	(٣٦٥.٩٨٦)	فوائد تمويلية مستحقة
١.٠٥٥.١١٤	٧٢٦.٨٦٠	يخصم:
٣٥٠.٢٠٣	١٧٨.٩١٨	المحصل من أصل أصول التأجير
٧٠٤.٩١١	٥٤٧.٩٤٢	الرصيد آخر الفترة / العام
١.٠٥٥.١١٤	٧٢٦.٨٦٠	وقد تم التصنيف بقائمة المركز المالي على النحو التالي:
		عملاء إيجارات مستحقة طويلة الأجل
		عملاء إيجارات مستحقة قصيرة الأجل

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
١٣ نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٥٨٣ ٠٧٥	٣٨٤ ١٣٣	نقدية بالبنوك
٢ ٧٤١ ١٧٣	٢ ٧٢٩ ٢٠١	
٣ ٣٢٤ ٢٤٨	٣ ١١٣ ٣٣٤	
(٥٦٢)	(٦٥٣)	يخصم:
٣ ٣٢٣ ٦٨٦	٣ ١١٢ ٦٨١	خسائر ائتمانية متوقعة

- وفيما يلي بيان بحركة الخسائر الائتمانية المتوقعة للنقدية بالصندوق ولدى البنوك خلال الفترة / العام

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد بداية السنة
١٣ ٧٤٤	٥٦٢	المكون خلال الفترة
٧٩٨	٢٥٢	رد الخسائر الائتمانية متوقعة
(١٣ ٩٨٠)	(١٦١)	
٥٦٢	٦٥٣	

١٤ رأس المال

رأس المال المرخص به

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٥٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (خمسمائة وعشرون مليون جنيه مصري).

رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢٢١ ٨٢٨ ٨٩٥ جنيه مصري موزع على عدد ١ ١٠٩ ١٤٤ ٤٧٥ سهم بقيمة اسمية ٢٠ قرش للسهم الواحد. وفيما يلي هيكل المساهمين ونسبة المساهمة في رأس المال المصدر والمدفوع للمساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

القيمة الاسمية في	القيمة الاسمية في	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	اسم الشركة
٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠			
جنيه مصري	جنيه مصري			Atlantpca Holdings Inc
٤٣ ٠٣٠ ٠٤٤	٤٣ ٠٣٠ ٠٤٤	٢١٥ ١٥٠ ٢٢٠	%١٩,٣٩٨	مساهمون آخرون
١٧٨ ٧٩٨ ٨٥١	١٧٨ ٧٩٨ ٨٥١	٨٩٣ ٩٩٤ ٢٥٥	%٨٠,٦٠٢	شركة مستشفيات سييد ش.م.م.
٢٢١ ٨٢٨ ٨٩٥	٢٢١ ٨٢٨ ٨٩٥	١ ١٠٩ ١٤٤ ٤٧٥	%١٠٠	

١٥ الحقوق غير المسيطرة

تتمثل الحقوق غير المسيطرة في نصيبهم من حقوق الملكية (صافي الأصول) في الشركة التابعة على النحو التالي:

الحقوق غير المسيطرة في صافي الأصول في ٢٠٢٣/٠٦/٣٠	نصيب الحقوق غير المسيطرة في خسارة السنة	الحقوق غير المسيطرة في صافي الأصول في ٢٠٢٣/١/١	نسبة الحقوق غير المسيطرة %
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	%
٢٦ ٦٧٣ ٥٦٥	(١ ٠٣٦ ٤٣١)	٢٧ ٧٠٩ ٩٩٦	%١٩,٧٥

١٦ التزامات مالية - قروض

اسم البنك

٢٠٢٣/٠٦/٣٠	المبالغ المسحوبة خلال السنة	الرصيد في أول الفترة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
الرصيد في آخر الفترة	الاقساط المسددة خلال الفترة		بنك قطر الوطني الأهلي - شركة سييد ميديكال (*)
٨ ٦٩٧ ٤٢٠	(٣ ٥٢٢ ٢٩٣)	١٢ ٢٢٩ ٧١٣	
٦١ ٦٢٨ ٣٠٦	(٥ ٠٠٩ ١١١)	٦٧ ٦٣٧ ٤١٧	بنك قطر الوطني الأهلي - شركة مستشفيات سييد
٧٠ ٣٢٥ ٧٢٦	(٨ ٥٤١ ٤٠٤)	٧٨ ٨٦٧ ١٣٠	

## شركة سييد ميديكال شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
تم تصنيفه في قائمة المركز المالي المجمعة كما يلي:  
اسم البنك

الرقم في آخر الفترة	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	الأقساط المتداولة من القرض	الأقساط المتداولة من القرض
جنيه مصري	جنيه مصري		
٨ ٦٩٧ ٤٢٠	٢ ٢١٦ ٦٤٣	٦ ٤٨٠ ٧٧٧	
٦١ ٦٢٨ ٣٠٦	٤٧ ٦٣٧ ٤١٧	١٣ ٩٩٠ ٨٨٩	
٧٠ ٣٢٥ ٧٢٦	٤٩ ٨٥٤ ٠٦٠	٢٠ ٤٧١ ٦٦٦	

بنك قطر الوطني الأهلي - شركة سييد ميديكال (\*)

بنك قطر الوطني الأهلي - شركة مستشفيات سييد (\*\*)

تم تصنيفه في قائمة المركز المالي المجمعة كما يلي:  
اسم البنك

الرقم في آخر الفترة	٢٠٢٢/١٢/٣١	الأقساط المتداولة من القرض	الأقساط المتداولة من القرض
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٢ ٢٢٩ ٧١٣	٥ ٠٧٢ ٨٩٣	٧ ١٥٦ ٨٢٠	
٦٦ ٦٣٧ ٤١٧	٤٧ ٦٣٧ ٤١٧	١٩ ٠٠٠ ٠٠٠	
٧٨ ٨٦٧ ١٣٠	٥٢ ٧١٠ ٣١٠	٢٦ ١٥٦ ٨٢٠	

بنك قطر الوطني الأهلي - شركة سييد ميديكال (\*)

بنك قطر الوطني الأهلي - شركة مستشفيات سييد (\*\*)

### الشركة الأم (سييد ميديكال)

(\*) تتمثل القروض في بنك قطر الأهلي الوطني بقيمة إجمالية ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري " فقط أربعون مليون جنيهها مصرية لا غير" لتمويل توسعات الاستثمارية للشركة وتسد على أقساط شهرية وتنتهي هذه الأقساط في ديسمبر ٢٠٢٤ بسعر إقراض ٢% فوق السعر المعلن من البنك المركزي المصري علماً بأن الضمانات الخاصة بالقروض عبارة عن رهن تجاري وكفالات شخصية لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٤).

### الشركة التابعة (شركة مستشفيات سييد)

(\*\*) تم توقيع عقد قرض متوسط الأجل بين بنك قطر الأهلي والشركة التابعة بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٩ وذلك لتجهيزات المباني والإنشاءات، على أن تبدأ فترة السحب والسماح من تاريخ أول سحب وتنتهي بعد مرور ١٢ شهراً.

فترة القرض ٧ سنوات تبدأ من تاريخ التوقيع على مستندات التمويل وتنتهي في ١٧ ديسمبر ٢٠٢٦ وبمعدل فائدة ١,٥% سنوياً فوق السعر المعلن من البنك المركزي المصري ولا يوجد ضمان أو رهن لصالح البنك لضمان عملية السداد، ويتم السداد على عدد ٢٠ قسطاً ربع سنوياً متساوية القيمة من قيمة الرصيد المستخدم من القرض في نهاية فترة الاستخدام والسحب، يستحق القسط الأول في ١٧ مارس ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير في ١٧ ديسمبر ٢٠٢٦، وبتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ تم سداد مبلغ ٤١١ ٨١٨ ١٤ جنيه مصري وقد قامت الشركة بسداد الفوائد فقط والبالغ قدرها مبلغ ٥٤٣٦ ٥٦٨ ٤٣٦ جنيه مصري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وفقاً للسياسة المحاسبية (٢٠١٨). تم رسلة تكلفة الاقتراض الخاصة بهذا القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كجزء من تكلفة المباني والإنشاءات غير التامة بإجمالي مبلغ ٢٦٥ ٣٣٨ ٢٢٢ جنيه مصري.

بتاريخ ١٠ إبريل ٢٠٢٢، قامت الشركة التابعة بتوقيع عقد جدولة للقرض مع بنك قطر الوطني الأهلي وقد تم إعادة توييب القرض (قصير وطويل الأجل) وفقاً لذلك العقد.

بلغ رصيد القرض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٦١ ٦٢٨ ٣٠٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤١٧ ٦٣٧ ٦٦ جنيه مصري).

### ١٧ التزامات عقود التأجير

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ٣٨٤ ٤٣٩	٧٤ ٥٦٠ ٣٥٢	رصيد بداية الفترة / العام
٣٠ ٨٨٩ ٢١٢	١ ٢٢٢ ٨٢٤	إضافات خلال الفترة / العام
(١٢ ٧٨٤ ٦٥٤)	-	استبعادات خلال الفترة / العام
		يضاف:
٧ ١٧٠ ٣٣٧	٣ ١٧٣ ٠٥٤	مصروفات تمويلية مستحقة
		يخصم:
(١١ ٩٢٨ ٦٤٥)	(٦ ٠٦١ ٦٩٠)	المسدد من أصل التزامات التأجير
(٧ ١٧٠ ٣٣٧)	(٣ ١٧٣ ٠٥٥)	المسدد من مصروفات تمويلية لالتزامات التأجير
٧٤ ٥٦٠ ٣٥٢	٦٩ ٧٢١ ٤٨٥	الرصيد آخر الفترة / العام
		وقد تم تصنيف على النحو التالي
٣٢ ٤١١ ٨٣٩	٥٩ ٨٠٣ ٧٢٠	إجمالي التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
٤٢ ١٤٨ ٥١٣	٩ ٩١٧ ٧٦٥	إجمالي التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
٧٤ ٥٦٠ ٣٥٢	٦٩ ٧٢١ ٤٨٥	

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣  
١٨ الضرائب الموجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية الموجلة الناتجة عن الفروق الضريبية المؤقتة لبند الأصول والالتزامات فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/٠٦/٣٠		البيان
التزامات	أصول	التزامات	أصول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	فروق ضريبية لقيم الأصول الثابتة
(١٢ ٩٨٩ ٧٩٨)	-	(١٢ ٣٧٩ ٧٥٩)	-	اجمالي الفروق الضريبية
(١٢ ٩٨٩ ٧٩٨)	-	(١٢ ٣٧٩ ٧٥٩)	-	صافي الفروق الضريبية ( التزام )
(١٢ ٩٨٩ ٧٩٨)	-	(١٢ ٣٧٩ ٧٥٩)	-	الضريبة الموجلة المحملة على قائمة الدخل
	١ ٠٠٠ ١٧٤		٦١٠ ٠٣٨	

١٩ التزامات مالية - تسهيلات ائتمانية

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/٠٦/٣٠		البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٣٩٠ ١٦٤	٢٨ ٩٦٨ ٦٨٨			بنك قطر الوطني - الشركة الأم(*)
٢١ ٩٣٧ ٠٩٢	٢٣ ٩٠٩ ٢١١			بنك كريدى اجريكول - الشركة الأم(**)
١٤ ٩٦٠ ٨٩٥	١٦ ٧٥١ ٧٣٢			شركة الاهلي للتخصيم - الشركة الأم(***)
٦٥ ٢٨٨ ١٥١	٦٩ ٦٢٩ ٦٣١			

وفيما يلي بيان بحركة التسهيلات الائتمانية خلال الفترة / العام

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/٠٦/٣٠		البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠ ٨٧٢ ٢٦٤	٦٥ ٢٨٨ ١٥١			الرصيد في اول الفترة / العام
٧١ ٨٤٧ ٧٧٧	١٣ ٧٦٣ ٨٧٢			المبالغ المسحوبة خلال الفترة / العام
(١٠٧ ٤٣١ ٨٩٠)	(٩ ٤٢٢ ٣٩٢)			المبالغ المسددة خلال الفترة / العام
٦٥ ٢٨٨ ١٥١	٦٩ ٦٢٩ ٦٣١			الرصيد في اخر الفترة / العام

الشركة الأم (سييد ميديكال)

(\*) يتمثل التسهيل الائتماني الممنوح من بنك قطر الوطني الاهلي بقيمة اجمالية ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثمانية وعشرون مليوناً جنيهاً مصرياً لا غير) وذلك بغرض تمويل رأس المال العامل متمثلاً في المرتبات والأجور والتأمينات الاجتماعية والإيجارات والضرائب ومدفوعات الموردين .... الخ بمعدل عائد ١,٧٥٪ فوق سعر الاقتراض المعلن من البنك المركزي المصري سنوياً (الكوريدور).

(\*\*) يتمثل التسهيل الائتماني الممنوح من بنك كريدى اجريكول بحد أقصى لسقف التمويل مبلغ ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط ثلاثون مليوناً جنيهاً مصرياً لا غير) وذلك بغرض تمويل عمليات ايجار الفروع ومصاريف صيانة الفروع ومدفوعات الموردين بمعدل عائد ٠,٥٪ فوق سعر الاقتراض المعلن من البنك المركزي المصري سنوياً (الكوريدور)

(\*\*\*) يتمثل التسهيل الائتماني الممنوح من شركة كيو إن بي للتخصيم بحد أقصى لسقف التمويل مبلغ ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط خمسة عشر مليوناً جنيهاً مصرياً لا غير) وذلك بغرض تمويل عمليات بيع السلع والخدمات التي تنشأ بضمان فواتير موقعة طبق الأصل محل التمويل بقيمة اجمالية ١٨ ٧٦٧ ٨٠٣ جنيه مصري بمعدل عائد على كل فاتورة أو مجموعة فواتير يتم تخصيصها ١,٧٥٪ فوق سعر الاقتراض المعلن من البنك المركزي المصري سنوياً (الكوريدور).

٢٠ المخصصات

الرصيد في	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	مخصصات التفتي	الرصيد في
٢٠٢٣/٠١/٠١	جنيه مصري	جنيه مصري	الغرض منها	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
٦ ٩٩٩ ٦٤٥	-	-	جنيه مصري	٦ ٩٩٩ ٦٤٥

مخصص مطالبات (\*)

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من أحد الأطراف الخارجية فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الجهة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف الخارجية.

٢١ مبالغ مستحقة الى أطراف ذات علاقة

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٣/٠٦/٣٠		نوع العلاقة	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٦١ ٨٨٨	٢٦١ ٨٨٨			مساهم	محمود أحمد لاشين
٢٦١ ٨٨٨	٢٦١ ٨٨٨			تمويل	

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٢ إيرادات مؤجلة - عقود التأجير (مؤجر)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٤٨٢ ٩٨٨	١ ٦٥٥ ٣٢٥
(٨٢٧ ٦٦٣)	(٤١٣ ٨٣٠)
١ ٦٥٥ ٣٢٥	١ ٢٤١ ٤٩٥

الرصيد في اول الفترة / العام  
الإيراد خلال الفترة / العام  
الرصيد في اخر الفترة / العام

٢٣ الدائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ١٥٧ ١٥٨	٩ ٨٧٩ ١٦٨
٩ ٠١٨ ٩٠٠	٧ ١٨٤ ٥٣٦
٢ ٩٧٧ ٥٤٢	٨ ٠١٥ ٧٢٩
٤ ٥٤٠ ١٢٠	٦ ٤٨٣ ٢٢٠
١٥٣ ٧٢٠	٤٧٩ ٧١٥
٢٧ ٧١٣ ٠٧٨	٢٨ ١١٥ ٣٧٧
١ ٢١١ ٩٩٤	١ ٢٩٠ ٩٥٣
١ ٦٤٠ ٣٥٧	٣ ٧٥٢ ٠٣٩
٦٧٤ ٢٤١	٤ ٢٣٣ ٦٤٦
٢ ٩٧٤ ٠٢١	٤ ٤٨٧ ٨٢٨
٥٤ ٠٦١ ١٣١	٧٣ ٩٢٢ ٢١١

الموردون  
أوراق دفع  
مصاريف مستحقة  
مصلحة الضرائب - كسب عمل  
مصلحة الضرائب - خصم واطافة  
دفعات مقدمة من بيع مبنى التجمع  
المساهمة التكافلية المستحقة  
هيئة التأمينات الاجتماعية  
فوائد مستحقة  
دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٤ إيرادات النشاط (بالصافي)

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٨ ٦٥٠ ٥٢٨	٢٢ ٣٥٧ ٥٥٢
٦ ٥٩٨ ١٨٧	٧ ٦٠٦ ٣٩٨
٨٥ ٢٤٨ ٧١٥	٢٩ ٩٦٣ ٩٥٠

إيرادات فروع معامل التحاليل الطبية  
إيرادات قطاع العيادات التخصصية

٢٥ تكلفة إيرادات النشاط

السنة أشهر المنتهية في	السنة أشهر المنتهية في
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩ ٤٥٩ ١١٢	٦ ٤٦٩ ٢٤٩
١٤ ٣٦٣ ٠٨٥	٨ ٣١٨ ٦٣٣
٤٢ ٢٣٤ ٠٥٠	٣٤ ٣٠١ ٤٨١
(٤٥ ٠٣٢ ٧١٩)	(٧ ٩٨٤ ٨١٥)
٧١ ٠٢٣ ٥٢٨	٤١ ١٠٤ ٥٤٨

مخزون اول المدة  
يضاف:  
المشتريات خلال الفترة  
مصاريف التشغيل خلال الفترة (ايضاح ٢٢)  
يخصم:  
مخزون آخر المدة

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٦ مصروفات التشغيل

السنة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١ ٧٦٠ ٤٠٤	١٩ ٣١٦ ٠٠٣	أجور مرتبات
٣ ٦٣٣ ٨٤٣	٣ ٦٠٩ ١٨٧	أتعاب أطباء
٢ ٣١١ ٧٧٧	٢ ٦٩٤ ٠٥١	إيجارات
١ ٢٤٧ ٤٤٦	١ ٠٩٤ ٦٣٨	لاب تولاب
٣ ٣٨٨ ٣٤٣	٢١٨ ٥٦٠	زيارات منزلية وانتقالات وأخرى
٤ ٣٢٧ ٥١١	٥ ١٨٦ ١٥٩	اهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ٤)
٥ ٥٦٤ ٧٢٦	٢ ١٨٢ ٨٨٤	مصروفات تشغيلية أخرى
٤٢ ٢٣٤ ٠٥٠	٣٤ ٣٠١ ٤٨١	

٢٧ المصروفات البيعية والتسويقية

السنة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٢٥ ٠٩٤	٢ ٠٩٤ ٦٦٠	أجور و مرتبات
٥ ٤٣٣ ٣٧٩	٥٢٥ ٨٨٦	دعاية وإعلان
٢٣ ٢٣٦ ٣٢٦	٣ ٠٠٥ ٨٣١	عمولات
٣١ ٥٩٤ ٧٩٩	٥ ٦٢٦ ٣٧٦	

٢٨ المصروفات العمومية والإدارية

السنة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٦٢٣ ٤٦٤	٤ ٥٥١ ٤٥١	أجور و مرتبات
٥٠٢ ٩٨٨	٥٨٤ ٨٦٥	مصاريف تراخيص وحكومية
٣ ٩٠٠	١١ ٧٦٠	مصاريف تأمين
٨٢ ٠٨٠	٢٧٣ ٦٠٠	امن وحراسه
٢٢٥ ٩٦٨	٢ ٥٢٣	مصاريف هاتف
٣٩ ٦٦٥	١٨ ٨٠٣	مصاريف كهرباء ومياه
٦ ٤٤٠ ٧٠٥	١ ٧٣٣ ٢١٠	مصروفات بنكية وانتقالات و أخرى
٧١ ٢٩٤	-	اتعاب مهنية
١ ٢١٦	٩٠٧	مساهمة تكافلية
٨ ٣٦٤ ٢٢٩	٣ ١١١ ٨٠٢	اهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ٤)
٣٦٣ ٣٩١	٥٠٧ ٧٨٦	استهلاك الأصول غير الملموسة (إيضاح ٦)
٢٣ ٧١٨ ٩٠٠	١٠ ٧٩٦ ٧٠٧	

٢٩ إيرادات أخرى

السنة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠٧ ٠٤٤	١ ٢٥٤ ٧٨٩	فوائد دائنة
٣٤ ٢٨٧	٣٧ ٧٣٢	إيرادات أخرى
٩٤١ ٣٣١	١ ٢٩٢ ٥٢١	

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ النصيب الأساسي والمخفض للسهم في (خسائر) الفترة للشركة الأم

السنة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٢/٠٦/٣٠	٢٠٢٣/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(٧٤٠٣٥٠٦٧)	(٤٩٠٠٧٧٤٧)
١١٠٩١٤٤٤٧٥	١١٠٤٣٩٣١٠٥
(٠,٠٦٧)	(٠,٠٤٤)

صافي (خسائر) الفترة بعد الضريبة

يخصم:

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

النصيب الأساسي و المخفض للسهم في (خسائر) الفترة

٣١ الموقف الضريبي

شركة سييد ميديكال - ش.م.م. (شركة الأم)

ضريبة شركات الأموال

تم فحص السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢٠، تم سداد المستحق إلى مصلحة الضرائب لهذا الفحص.

الشركة منتظمة في تقديمها للإقرارات الضريبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

الشركة منتظمة في خصم الضريبة من الغير وتوريدها في مواعيدها القانونية حتى تاريخه.

ضريبة كسب العمل

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وتم سداد المستحق عليها.

ضريبة الدمغة

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

ضريبة القيمة المضافة

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

شركة مستشفيات سييد - ش.م.م. (شركة تابعة)

تتبع الشركة مأمورية ضرائب الاستثمار ملف رقم ٠١٤/٩٠٥/٥/٥٣١ ومسجلة تحت رقم ٥٥٢/٤٣٠/١١٠.

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي إلى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام القانون رقم ٢٠٦ لسنة ٢٠٢٠.

٣٢ الموقف القانوني

شركة سييد ميديكال - ش.م.م. (شركة الأم)

يوجد دعوة مرفوعة ضد شركة ديجيتال ويلنز للبرمجيات رقم ١٥٥٩ لسنة ٢٠٢٢ بشأن مذكرة التفاهم المؤرخة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٢ بشأن نزاع قيمة ٢٥٠٠٠٠٠ جنيه مصري بخلاف الفوائد القانونية وتم تقديم طلب لمركز القاهرة الإقليمي استناداً إلى مذكرة التفاهم تمّ تمديد بند طلب التحكيم مؤقتاً نظراً لمصاريفه الباهظة وتم تقديم طلب وساطة عن طريق مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم لحل النزاع ودياً وتعذر الوساطة مع الشركة الخصم نظراً لرفضهم توصيات الوسيط المعين من قبل المركز وتم السير في إجراءات التحكيم.

٣٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٣٣,١ الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتشمل الأصول المالية للشركة ما يلي:

- أرصدة العملاء وأوراق القبض
- الأرصدة المدينة الأخرى
- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

وتشمل الإلتزامات المالية للشركة ما يلي:

- أرصدة الموردين
- القروض والتسهيلات الائتمانية
- المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
- التزامات عقود التأجير

الغرض الرئيسي من هذه الإلتزامات المالية هو تمويل عمليات الشركة.

لا تختلف القيم الدفترية للأصول والالتزامات المالية بشكل جوهري عن قيمتها العادلة.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الهامة المطبقة لإثبات وقياس الأصول والالتزامات المالية المذكورة أعلاه والإيرادات والمصروفات ذات الصلة (إيضاح رقم ٢) من هذه القوائم المالية.

## شركة سبيد ميديكال شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تتعرض الشركة للمخاطر التالية الناتجة عن استخدامها للأدوات المالية:

- خطر السوق.
- خطر الائتمان.
- خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية.
- خطر السيولة.
- إدارة رأس المال.

يعرض هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وإدارة الشركة لرأس المال، وأهداف الشركة وسياساتها وإجراءاتها لقياس وإدارة المخاطر.

تشرف إدارة الشركة على إدارة هذه المخاطر. تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها لإدارة كل من هذه المخاطر، والتي تم تلخيصها أدناه. يوفر قسم الخزانة في المجموعة خدمات لأعمال المجموعة، وينسق الوصول إلى الأسواق المالية المحلية والدولية، ويراقب ويدير المخاطر المالية المتعلقة بعمليات المجموعة. تتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر الفائدة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

### ٣٣,٢ خطر السوق

تشتمل مخاطر السوق على كل من الخسائر والأرباح المحتملة من الاستثمارات المالية للشركة. وتقوم إدارة الشركة بإتباع سياسة استثمارية تهدف إلى تقليل المخاطر، فضلاً عن طريق الاستثمار في أدوات مالية متنوعة ذو مخاطر منخفضة (بصفة أساسية أذون الخزانة المصرية).

### ٣٣,٣ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة الأطراف الأخرى على سداد التزاماتهم تجاه الشركة في تواريخ الإستحقاق بسبب تعرض الطرف الآخر لخسائر مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (بشكل أساسي أرصدة العملاء) ومن أنشطتها التمويلية والتي تتضمن الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية والمعاملات بالعملات الأجنبية والأدوات المالية الأخرى.

### الأدوات المالية والودائع النقدية

تتم إدارة مخاطر الائتمان من الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية من قبل قسم الخزانة بالشركة وفقاً لسياسة الشركة. يتم استثمار الأموال الفائضة فقط مع الأطراف المقابلة المعتمدة. يتم تعيين القيود لتقليل تركيز المخاطر وبالتالي تخفيف الخسارة المالية من خلال احتمال عدم قدرة الطرف المقابل على سداد المدفوعات.

### ٣٣,٤ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للتعرض بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية يتعلق بشكل أساسي بالأنشطة التشغيلية للشركة (عندما تكون الإيرادات أو المصروفات محددة بعملة أجنبية).

### ٣٣,٥ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء من أو كل التزاماتها في مواعيد استحقاقها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لتخفيض ذلك الخطر إلى الحد الأدنى، وتعتمد الشركة بدرجة كبيرة على التحصيلات النقدية من المبيعات، وتقوم بإدارة الأرصدة النقدية بما يسمح لها بتوفير السيولة اللازمة لعمليات التشغيل وتمويل التوسعات الجديدة ولسداد الضرائب والتوزيعات كل في الوقت المحدد له لتخفيض الأعباء التمويلية والحد من خطر السيولة قدر الإمكان.

### ٣٣,٦ إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على حقوق المساهمين، والدائنين وثقة السوق، وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. تسعى الشركة إلى الحفاظ على التوازن بين أقل تكلفة للاقتراض وبين المخاطر والفوائد الأخرى المرتبطة بالتمويل للحفاظ على قاعدة رأسمالية. لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

### ٣٤ القيمة العادلة

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة فإن القيمة العادلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

### ٣٥ الالتزامات المحتملة

قامت شركة سبيد ميديكال بإبرام عقد ثلاثي الأطراف مع شركة إيزيليس وشركة مستشفيات سبيد وبموجبه قامت بتأجير أجهزة ومعدات طبية من شركة إيزيليس لصالح شركة مستشفى سبيد (طرف ذو علاقة) وأصدرت أوراق دفع بقيمة ٣٥ ٣٦٩ ٠٦٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، ومبلغ ٣٨ ٩٧٩ ٠١٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ باعتبار أن هذه الشركة تعتبر ضامناً لشركة مستشفى سبيد في سداد كامل المستحقات.

### ٣٦ أرقام المقارنة

لم يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة للسنة أو الفترة السابقة.

## شركة سييد ميديكال شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

### ٣٧ الارتباطات الرأسمالية

تبلغ قيمة العقد المبرم مع الغير عن أعمال المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ مبلغ وقدره ٢١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وبيان هذا العقد على النحو التالي:

تاريخ العقد	نوع الأعمال	الشركة المنفذة	إجمالي قيمة العقد (*) جنيه مصري	الأعمال المنفذة جنيه مصري	الأعمال غير المنفذة جنيه مصري
٢٠٢٠/١٢/٢٢	مباني وإنشاءات	شركة نورث ستار للمقاولات	١٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١١٨.٧٥٠.٠٠٠	٦.٢٥٠.٠٠٠
٢٠٢١/٩/٣٠	مباني وإنشاءات	شركة نورث ستار للمقاولات	٨٥.٠٠٠.٠٠٠	٦٢.٩٠٠.٠٠٠	٢٢.١٠٠.٠٠٠
			٢١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٨١.٦٥٠.٠٠٠	٢٨.٣٥٠.٠٠٠

(\*) قيمة العقد قابلة للزيادة أو التعديل أثناء تنفيذ المشروع بالاتفاق مع المقاول.

### ٣٨ أحداث هامة

- بناء على محضر اجتماع مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ فقد وافق مجلس إدارة الشركة الأم على تسويق مستشفى سييد العبور (تحت التجهيز) بغرض بيعها والمملوكة للشركة التابعة وتكليف السيد/ نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة الأم في اتخاذ اللازم نحو تسويق وبيع الأراضي والمباني وأصول حق انتفاع وذلك لتوفير السيولة للتوسع في معامل التحاليل الطبية والعيادات التخصصية وهي الأنشطة الأساسية للشركة الأم، هذا وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة التابعة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٢٢ على ما تقدم.
- هذا ووفقاً للإفصاح الذي قامت به الشركة الأم بالبورصة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢ فإن الشركة الأم بصدد اختيار مكتب متخصص في تقييم المستشفيات والمنشآت الطبية لعمل دراسة تقييم فني ومالي لتحديد القيمة العادلة للمستشفى سائلة البيان.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة الأم والمنعقدة بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٣ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٨٢٨ ٨٢٨ ٨٩٥ جنية مصري الى ٣٣٢ ٧٤٣ ٣٤٣ جنية مصري بزيادة قدرها ٤٤٨ ٩١٤ ١١٠ جنية مصري بواقع سهم لكل سهمين بإصدار عدد ٥٥٤ ٥٧٢ ٢٤٠ سهم، القيمة الاسمية للسهم ٠,٢٠ جنية للسهم (عشرون قرشا) وتخصص الزيادة لقدامى المساهمين كلا بحسب نسبة مساهمته في رأس المال ويتم السداد نقداً أو من حساب الأرصدة الدائنة لجارى المساهمين وكذلك الموافقة على بيع حصة شركة سييد ميديكال في مستشفى سييد بالعبور.
- تم فتح باب الاكتتاب الاول بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢٣ وانتهى في ١ يونيو ٢٠٢٣ وفتح باب الاكتتاب الثاني بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠٢٣ حتى ١٤ يونيو ٢٠٢٣ من قبل رئيس مجلس الادارة طبقاً لقرارات الجمعية العامة غير العادية للشركة الأم والمنعقدة بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٣ وذلك بتفويض رئيس مجلس ادارة الشركة الأم في اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة نحو تحديد موعد فتح و غلق باب الاكتتاب في زيادة رأس مال الشركة الأم.
- بموجب محضر اجتماع مجلس ادارة الشركة الأم والمنعقد بتاريخ ٥ يوليو ٢٠٢٣ تم تعديل المادة (٦) والمادة (٧) من النظام الاساسي للشركة الأم وقد تم الانتهاء من الاجراءات بالتأشير في السجل التجاري بالزيادة المشار اليها وذلك بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٣.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٢٥٪، ١٩,٢٥٪، ١٨,٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٨,٧٥٪.
- بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢٣ قررت لجنة السياسات النقدية للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٢٥٪، ٢٠,٢٥٪، ١٩,٧٥٪ على الترتيب، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٧٥٪.

٣٩ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية وتم تطبيقها.

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل وإعادة إصدار بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية وفيما يلي ملخص بهذه التعديلات:

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إكثانيه تغيير السياسة المحاسبية المتبعة واستخدام خيار نموذج إعادة التقييم الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حاله استخدام ذلك الخيار.	١- تم إعادة إصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة. ٢- وقد ترتب على ذلك تعديل الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير:	معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول الثابتة واهلاكاتها" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ "الأصول غير الملموسة"
		- معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) "اضمحلال قيمة الأصول" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) "الزراعة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"	
تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إكثانيه تغيير السياسة المحاسبية واستخدام خيار نموذج القيمة العادلة الوارد بالمعيار، وتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية في حاله استخدام ذلك الخيار.	١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج القيمة العادلة عند القياس اللاحق للاستثمارات العقارية. ٢- وقد ترتب على هذا ذلك تعديل لبعض الفقرات المرتبطة باستخدام خيار نموذج القيمة العادلة ببعض معايير المحاسبة المصرية السارية، وفيما يلي بيان تلك المعايير:	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ "الاستثمار العقاري"
		- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٥) "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". - معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"	

شركة سيد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها
		<ul style="list-style-type: none"> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) " اضمحلال قيمة الأصول"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة"</li> <li>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) " عقود التأجير"</li> </ul>	
	لا ينطبق	<ul style="list-style-type: none"> <li>١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم السماح باستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق لأصول التقييم والتقييم.</li> <li>٢- تقوم الشركة بتطبيق إما نموذج التكلفة أو نموذج إعادة التقييم لأصول التقييم والتقييم، على أن يتم التقييم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدون في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول، وفي حالة تطبيق نموذج إعادة التقييم (سواء النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" أو النموذج الوارد في معيار المحاسبة المصري ٢٣ "الأصول غير الملموسة") فيجب أن يكون متسقاً مع تبويب الأصول وفقاً للفقرة رقم (١٥) من معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣.</li> </ul>	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) المعدل ٢٠٢٣ "التقييم عن وتقييم الموارد التعدينية"
	لا ينطبق	<ul style="list-style-type: none"> <li>١- تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣، حيث تم تعديل الفقرات (١-٥)، و(٨)، و(٢٤)، و(٤٤) وأضافه الفقرات (١٥) - (ج) و (٦٣)، فيما يخص المعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة، (وعدل طبقاً لذلك معيار المحاسبة المصري (١٠) "الأصول الثابتة وإهلاكاتها").</li> <li>٢- لا يلزم الشركة الإفصاح عن المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨(و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) للفترة الحالية، وهي فترة القوائم المالية التي يطبق فيها لأول مرة معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ فيما يتعلق بالنباتات المثمرة. ولكن يجب عرض</li> </ul>	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥) المعدل ٢٠٢٣ "الزراعة"
تطبيق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.			
تطبيق تلك التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣، وذلك بأثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي للمعالجة المحاسبية للنباتات المثمرة بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه المعالجة لأول مرة.			

شركة سييد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو التي تم إعادة إصدارها
		المعلومات الكمية المطلوبة بموجب الفقرة ٢٨ (و) من معيار المحاسبة المصري رقم (٥) لكل فترة سابقة معروضة.	
يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤ ، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق ، فيجب علي الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.	لا ينطبق	١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام المنشأة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدققاتها النقدية. ٢- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ " عقود التأمين". ٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى إلي معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل الي معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠). ٤- تم اجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"، وهي كما يلي: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها". - ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري".	معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"

رئيس مجلس الإدارة  
د. أحمد سامح فريد

نائب الرئيس والعضو المنتدب  
م/ حازم فاروق أحمد كمال الفار

المدير المالي  
أ/ عادل خليل