

بسم الله الرحمن الرحيم

الإسكندرية : 2021 / 6 / 10

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

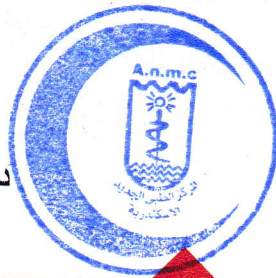
- مرفق لسيادتكم طية المركز المالي في 31 / 3 / 2021 وكذا المرفقات الموضحة له ، وذلك بعد الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الخميس الموافق 2021 / 6 / 10 م.
- أظهرت كافة مؤشرات الأداء المالي والتشغيلي تطور ملحوظ خلال الربع الأول المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ ، وذلك مع نمو حجم الأعمال على مستوى كافة القطاعات والخدمات المقدمة.
- حققت الشركة إجمالي إيراد 63767036.00 جنيه بزيادة قدرها 10060202 جنيه بمعدل نمو بلغ 18.73% مقارنة بالربع الأول من عام ٢٠٢٠ وذلك في ظل عدة عوامل من أهمها التعافي المستمر في حجم المرضى وازدياد الخدمات الطبية المقدمة.
- كان تأثير تطور الأعمال ملحوظ بشكل أكبر على الأرباح، حيث بلغ مجمل الربح 24472921 جنيه بزيادة قدرها 10091293 جنيه (بمعدل نمو مبهر) بلغ 70.17% ( مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي)، وحققت الشركة صافي ربح بلغت قيمته 12306648 جنيه بزيادة قدرها 7139544 جنيه (بمعدل نمو مبهر بلغ 138.17% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي).
- يعود تطور الأرباح بتلك المعدلات المتزايدة لزيادة كفاءة معدلات التشغيل وحسن إدارة المصروفات. جدير بالذكر أن تحقيق تلك النجاحات والنمو المستمر يأتي في ظل ظروف جانحة كورونا التي مازالت تؤثر على القطاع بشكل عام. وعليه، فإن الشركة تتوقع بإذن الله المزيد من النمو وتحسن إضافي في كافة مؤشرات الربحية وذلك في ظل استمرار جهود الدولة الحميدة لمكافحة آثار الجائحة والإستقرار التدريجي للوضع العام، والذي سيشجع للشركة الإستمرار في خطة التطوير وتقديم خدمات طبية متطورة وإستغلال التوسعات الأخيرة للمستشفى .

برجاء التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام ،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

د. علاء الدين عبد المجيد



مدير علاقات المستثمرين

إ/ عادل فهمي عثمان

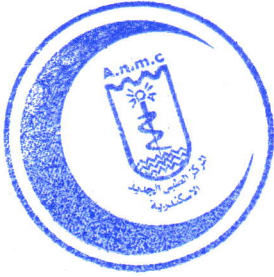
شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية)

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

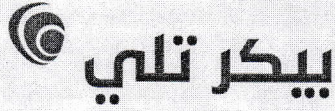
وتقرير الفحص المحدود عليها



صفحة	المحتويات
٢-١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة الدخل الشامل
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
٢٦-٢١	أهم السياسات المحاسبية المطبقة







# بيكر تلي

وجيد عبد الغفار  
وشركاه

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

مصر

ت: ٣١٠٣٣٣٣٣٣٤  
ف: ٣١٠٣٠٣٠٣٠٣

info@bakertillyweg.com  
www.bakertillyweg.com

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس و أعضاء مجلس ادارة شركة الإسكندرية للخدمات الطبية "المركز الطبى الجديد - الإسكندرية"

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الإسكندرية للخدمات الطبية "المركز الطبى الجديد - الإسكندرية" شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على تلك القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

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

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها، يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقف 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 إكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى المراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

### أساس إبداء استنتاج متحفظ

- لم تتضمن دراسة مخصص المطالبات في ٣١ مارس ٢٠٢١ المقدمة إلينا الآثار المتوقعة لوجود خلافات ضريبية وكذا نزاع قضائى مع مصلحة الضرائب للسنوات ٢٠٠٥ / ٢٠١٧.

- لم نواف بدراسة لتقدير مدى وجود خسائر الإضمحلال في أرصدة العملاء والبالغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٢.٧٨٤ مليون جنيه مصري.

- لم يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) المعدل - الإستثمارات في شركات شقيقة.





- لم نواف بدراسة لتقدير مدى وجود خسائر الإضمحلال في الإستثمار في الشركة الشقيقة - شركة راقوده للخدمات الطبية - البالغ رصيده ١.٨٦ مليون جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا رصيد المديونية المستحقة عليها والبالغة ١١.٦٠٥ مليون جنيه مصري في ذلك التاريخ.

- تشمل الإستثمارات العقارية والبالغة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١١.٨٥ مليون جنيه مصري في حصة على المشاع في أرض ومبنى مستشفى راقوده ولم تقم الشركة بفصل قيمة الأرض عن المبنى حتى يمكن إهلاك المبنى وكذا لم يتم دراسة الإضمحلال في قيمة الإستثمار العقاري.


#### إستنتاج متحفظ

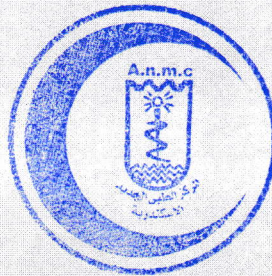
وفي ضوء فحصنا المحدود، وبإستثناء ما جاء بالفقرة السابقة، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

#### فقرة توجيه الإنتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة، لم تتوافر بعد لدى إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية على قيم بعض الأصول والإلتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، نتيجة إنتشار فيروس كورونا المستجد محلياً وعالمياً في مطلع عام ٢٠٢٠ حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من تحديد مدى وحجم الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية على قيم تلك الأصول والإلتزامات.

تحريراً في: ١٠ يونيو ٢٠٢١

 مراقب الحسابات  
**بيكر تلي**  
وحيد عبد الغفار  
وشركاه  
سجل قيد مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم (٦)  
BT وحيد عبد الغفار وشركاه

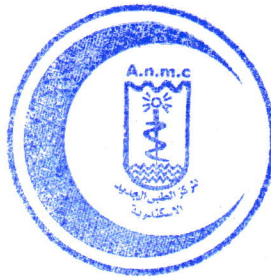




٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)*	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
١٤١ ٦٧٦ ٧١٢	١٣٩ ٩٥٩ ٩٨٨	(٣)	أصول ثابتة
١ ٨٩٣ ٣٠٥	١ ٨٩٣ ٣٠٥	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	(٥)	استثمارات عقارية
٢ ٨٢٩ ٠٠٠	٢ ٨٢٩ ٠٠٠	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
<u>١٥٨ ٢٤٩ ٠١٧</u>	<u>١٥٦ ٥٣٢ ٢٩٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩ ٢٧٥ ٤٨٧	٩ ١٤٤ ٢٣٥	(٧)	مخزون
٨٦ ١٩٢ ٠٢٩	٩٢ ٧٨٣ ٧٤٤	(٨)	عملاء وأوراق قبض
١١ ٣٠٦ ٠٦٩	١١ ٦٠٥ ١١٩	(٩)	مستحق على الأطراف ذات العلاقة
٨ ٤١٢ ٨٩٢	٦ ٨٨٤ ١٥٢	(١٠)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢	٥٠ ١٦٢ ٨٢٠	(١١)	نقدية وما في حكمها
<u>١٥٨ ١٣٢ ٨٥٩</u>	<u>١٧٠ ٥٨٠ ٠٧٠</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٣١٦ ٣٨١ ٨٧٦</u>	<u>٣٢٧ ١١٢ ٣٦٣</u>		اجمالي الاصول
			حقوق الملكية
١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	(١٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
--	١٠ ٣٨١ ٨٠٠	(١٢)	مجنب تحت حساب زيادة رأس المال المصدر
٨٤ ٢١٧ ١٧٠	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	(١٣)	احتياطيات
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠		أرباح مرحلة
٢٠ ٨٥١ ٩٩٤	١٢ ٣٠٦ ٦٤٨		صافي أرباح الفترة / العام
<u>٢٢٥ ٢٦٨ ٩٦٤</u>	<u>٢٣٥ ٨٦٢ ٦١٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٥ ٣٤٣ ٦٦٤	٣ ٨١٩ ٧٢٢	(١٤)	قروض طويلة الأجل
٤ ٢٧١ ٣٩٠	٤ ٢٤٣ ٩٠٨	(١٥-٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٩ ٦١٥ ٠٥٤</u>	<u>٨ ٠٦٣ ٦٣٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٤ ٢٧٢ ٣١١	١٥ ٥٦٠ ٢٠٧	(١٦)	تسهيلات بنكية
٥ ٤٥٩ ٩٢٣	٥ ٧٠٢ ٢٨٩	(١٤)	أقساط قروض تستحق خلال العام
٢٥ ٤٥١ ٠٨٧	٢٢ ٤٤٠ ٩٩٥	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٢٣ ٨٨٦ ٢٦١	٢٣ ٠٨٠ ٢٨٠	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١٣ ٠٩٦ ٢٩٧	(١٥-٢)	إلتزامات ضرائب الدخل الجارية
٣ ٠٥٦ ٠٤٩	٣ ٣٠٦ ٠٤٩	(١٩)	مخصص مطالبات
<u>٨١ ٤٩٧ ٨٥٨</u>	<u>٨٣ ١٨٦ ١١٧</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٩١ ١١٢ ٩١٢</u>	<u>٩١ ٢٤٩ ٧٤٧</u>		اجمالي الإلتزامات
<u>٣١٦ ٣٨١ ٨٧٦</u>	<u>٣٢٧ ١١٢ ٣٦٣</u>		اجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

علاء الدين عبد المجيد مسعود



\* إيضاح رقم (٢٠)

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها. تقرير الفحص المحدود "مرفق".

المدير المالي

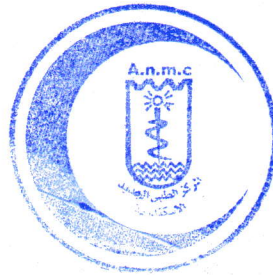
جابر فهمي راعب



(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١		
٥٣ ٧٠٦ ٨٣٤	٦٣ ٧٦٧ ٠٣٦	(٢٠)	إيرادات النشاط
٣٩ ٣٢٥ ٢٠٦	٣٩ ٢٩٤ ١١٥	(٢١)	تكلفة النشاط
١٤ ٣٨١ ٦٢٨	٢٤ ٤٧٢ ٩٢١		مجموع الربح
			يضاف/ (يخصم)
٤٨٨ ١٧١	٦٤٩ ٠٧٧	(٢٢)	إيرادات أخرى
(٧ ٠٨٤ ٤٢٠)	(٩ ٤٤٨ ٢٤٦)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٨ ٩٠٧)	(٢٤ ٠٠٠)		بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥ ٠٠٠)	(٢٥ ٠٠٠)	(٨)	عبء إضمحلال فى العملاء وأوراق قبض
(٢٥ ٠٠٠)	(٢٥٠ ٠٠٠)	(١٩)	مخصص مطالبات
٧ ٧٠٦ ٤٧٢	١٥ ٣٧٤ ٧٥٢		نتائج أنشطة التشغيل
٩٦٨ ٠١١	١ ٥٥٠ ٣٢٥		إيرادات تمويلية
(١ ٩٦٨ ٠٦٠)	(٩٢٢ ٩٢٣)		مصروفات تمويلية
(١٢ ٦٢٠)	١ ٠٨٢		فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
(١ ٠١٢ ٦٦٩)	٦٢٨ ٤٨٤		صافى تكلفة التمويل
٦ ٦٩٣ ٨٠٣	١٦ ٠٠٣ ٢٣٦		صافى الأرباح قبل الضرائب
(١ ٥٢٦ ٦٩٩)	(٣ ٦٩٦ ٥٨٨)	(١٥)	مصروف ضريبة الدخل
٥ ١٦٧ ١٠٤	١٢ ٣٠٦ ٦٤٨		صافى أرباح الفترة
٠,٣٦	٠,٨٦	(٢٤)	نصيب السهم فى الأرباح

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.





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

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الفترة المالية المنتهية فى

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٥ ١٦٧ ١٠٤	١٢ ٣٠٦ ٦٤٨

صافي أرباح الفترة

--

الدخل الشامل الآخر

٥ ١٦٧ ١٠٤

١٢ ٣٠٦ ٦٤٨

إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

ع.ع.ف  
٢٠٢١



٥٣

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي	أرباح	أرباح	موجب تحت حساب	زيادة رأس المال المصدر	إحتياطيات	المصدر	رأس المال المصدر	ايضاح	رقم	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
	أرباح الفترة / العام	مرحلة	إحتياطيات	زيادة رأس المال المصدر	والمدفوع						
٢٠٥٧٦٩٧٩٩	٢٤٧١٢١٩٠	٢٥٠٠٠٠٠	٧٣١٤٢٤٠٩	--	١٠٥٤١٥٢٠٠						
--	(١٢٣٥٦٠٩)	--	١٢٣٥٦٠٩	--	--				(١٣)		المحول إلى الإحتياطي القانوني
--	(٩٨٣٩١٥٢)	--	٩٨٣٩١٥٢	--	--				(١٣)		المحول إلى الإحتياطي العام
--	(٣٥٠٠٠٠٠)	٣٥٠٠٠٠٠	--	--	--						المحول إلى الأرباح المرحلة
--	(٨٧٨٤٦٠٠)	--	--	٨٧٨٤٦٠٠	--				(١٢)		الموجب لزيادة رأس المال المصدر
(١٣٥٢٨٢٩)	(١٣٥٢٨٢٩)	--	--	--	--						توزيعات الأرباح (عاملين ومجلس الإدارة)
٥١٦٧١٠٤	٥١٦٧١٠٤	--	--	--	--						إجمالي الدخل الشامل
٢٠٩٥٨٤٠٧٤	٥١٦٧١٠٤	٦٠٠٠٠٠٠	٨٤٢١٧١٧٠	٨٧٨٤٦٠٠	١٠٥٤١٥٢٠٠						الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١
٢٢٥٢٦٨٩٦٤	٢٠٨٥١٩٩٤	٦٠٠٠٠٠٠	٨٤٢١٧١٧٠	--	١١٤١٩٩٨٠٠						الرصيد في ٢٠٢١/١/١
--	(١٠٤٢٦٠٠)	--	١٠٤٢٦٠٠	--	--				(١٣)		المحول إلى الإحتياطي القانوني
--	(٧٧١٤٥٩٨)	--	٧٧١٤٥٩٨	--	--				(١٣)		المحول إلى الإحتياطي العام
--	(١٢٠٩٤٧٩٦)	١٢٠٩٤٧٩٦	--	--	--						المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	(١٠٣٨١٨٠٠)	--	١٠٣٨١٨٠٠	--				(١٢)		الموجب لزيادة رأس المال المصدر
(١٧١٢٩٩٦)	--	(١٧١٢٩٩٦)	--	--	--						توزيعات الأرباح (عاملين ومجلس الإدارة)
١٢٣٠٦٦٤٨	١٢٣٠٦٦٤٨	--	--	--	--						إجمالي الدخل الشامل
٢٣٥٨٦٢٦١٦	١٢٣٠٦٦٤٨	٦٠٠٠٠٠٠	٩٢٩٧٤٣٦٨	١٠٣٨١٨٠٠	١١٤١٩٩٨٠٠						الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.



Handwritten signature in blue ink.



عن الفترة المالية المنتهية في		ايضاح رقم
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٦ ٦٩٣ ٨٠٣	١٦ ٠٠٣ ٢٣٦	
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب		
تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة مع التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
٢ ٨٠٤ ٨٥٧	٣ ٠٠١ ٦١٦	(٣)
٢٥ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠	(٨)
٢٥ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	(١٩)
١٢ ٦٢١	( ١ ٠٨٢)	
١ ٩٦٨ ٠٦٠	٩٢٢ ٩٢٣	
( ٩٦٨ ٠١١)	(١ ٥٥٠ ٣٢٥)	
<u>١٠ ٥٦١ ٣٣٠</u>	<u>١٨ ٦٥١ ٣٦٨</u>	
التغير في :-		
مخزون		
٧٦٣ ٨٧٨	١٣١ ٢٥٢	
(٦ ٢٠٥ ٠٠٤)	(٦ ٦١٦ ٧١٥)	
(١ ٠٩٢ ٤٥٦)	١ ٥٢٨ ٧٤٠	
--	( ٢٩٩ ٠٥٠)	
٢ ٥١٥ ٥٠٠	(٣ ٠١٠ ٠٩٢)	
(١ ٧٩٨ ٤١١)	(٢ ٥١٨ ٩٧٧)	
(١ ٩٦٨ ٠٦٠)	( ٩٢٢ ٩٢٣)	
٤٥٠ ٠٣٩	١ ٥٥٠ ٣٢٥	
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	
<u>١٣ ٢٢٦ ٨١٦</u>	<u>٨ ٤٩٣ ٩٢٨</u>	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٢ ٦٥٣ ٧٣٢)	(١ ٢٨٤ ٨٩٢)	
<u>(٢ ٦٥٣ ٧٣٢)</u>	<u>(١ ٢٨٤ ٨٩٢)</u>	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
( ٦٩٩ ٤٥٨)	(١ ٢٨١ ٥٧٦)	
(٦ ٥٨٩ ٨١٥)	١ ٢٨٧ ٨٩٦	
<u>(٧ ٢٨٩ ٢٧٣)</u>	<u>٦ ٣٢٠</u>	
٣ ٢٨٣ ٨١١	٧ ٢١٥ ٣٥٦	
( ١٢ ٦٢١)	١ ٠٨٢	
٨ ٠٩٨ ١٨١	١٢ ٤٤٣ ٥٦١	
<u>١١ ٣٦٩ ٣٧١</u>	<u>١٩ ٦٥٩ ٩٩٩</u>	(١١)
قروض طويلة الاجل		
تسهيلات بنكية		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل		
التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		
فروق ترجمة أرصدة بالعملات الأجنبية		
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة		
رصيد النقدية وما في حكمها في آخر الفترة		



الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١- نبذة عن الشركة

- تأسست شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (مركز الإسكندرية الطبي) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٢٣ لسنة ١٩٨٣ بتاريخ ١٥ أكتوبر ١٩٨٣، وذلك طبقاً للقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ الملغى بالقانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي ألغى بالقانون ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي ألغى بالقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧.
- قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٩ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية). (Alexandria New Medical Center).
- مدة الشركة خمسة وعشرون سنة تنتهي في ١٣/١٠/٢٠٣٣.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في إجتماعه بتاريخ ١٠ يونيو ٢٠٢١.

غرض الشركة

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

٢-٢ عملة العرض والإفصاح

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

٣-٢ أسس القياس

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





#### ٤-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات

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

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

#### ٥-٢ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.



شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) شركة مساهمة مصرية\*  
 تابع الإيضاحات التعممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ المنكورة بالجنبة المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٣ - أصول ثابتة

الإجمالي	أثاث غرف مرضى	آلات كتابة	أثاث	مفروشات	أدوية وجراحية	أدوية	عدد وأدوات	نقل وانتقال	وسائل	حسابات آلية	أجهزة ومعدات	مباني وإنشاءات	أرضى	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١	
														٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
٢١٣ ٢٨١ ٧٤٧	١٠ ٣٤٥ ٦٨٥	١٩٠ ٤٣٥	٢ ٦٦٦ ٨٠٠	١ ٣٥٧ ٠١٧	٦ ٢٦٢ ٣٦٢	١ ٨٩٩ ٧١٣	١ ٠٩ ٠٩١	١ ٤٩١ ٢٥٣	٦ ٠٥٦ ١٩٢	١ ٢٥٣ ٣٧٩	١٢٥ ١٠٣ ٢٧٩	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
٧ ١٩٩ ٨٠٦	١٠٧ ٤٥٢	١ ٠٧٦	١٧٣ ٥٩٠	---	٤٦٩ ٣٦٧	١٥٣ ٣٥٥	---	---	٢ ٥٦٦ ٥٣٣	٣ ٧٥٧ ٤٢٣	---	---	---	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
( ٣٣٣ ٥٩١ )	( ٢٨ ١٠٣ )	---	( ٢٦ ٢٠٤ )	( ١١ ٣٥١ )	( ٥ ٥٩٥ )	---	---	---	( ٧٤٤ ٥٩٨ )	---	---	---	---	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
٢٢٠ ٢٥٧ ٩٦١	١٠ ٤٢٥ ٠٣٤	١٩١ ٥٢١	٢ ٨٥٣ ٤٦٦	١ ٣٤٥ ٦٦٦	٦ ٧٢٦ ١٣٤	٢ ٠٥٣ ٠٦٨	١ ٠٩ ٠٩١	١ ٤٩١ ٢٥٣	٦ ٢ ٨١٣ ١٢٧	١ ٢٨ ٨٤٤ ٠٦١	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	
١ ٢٨٤ ٢٧٢	٣٩٨ ٠٧٢	٩٦٠	٢ ٥ ٩١١	---	١ ٠٢ ٣٧٧	١٦ ٦٨٢	---	---	٤١٣ ٦٦٤	٣ ٢٧ ٠٦٣	---	---	---	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
٢٢١ ٥٤٢ ٨٥٣	١٠ ٨٢٣ ١١٦	١٩٢ ٤٥٢	٢ ٨٧٧ ٣٨٧	١ ٣٤٥ ٦٦٦	٦ ٢٨٧ ٥٠٦	٢ ٠٦٩ ٠٩٧	١ ٠٩ ٠٩١	١ ٤٩١ ٢٥٣	٦ ٣ ٢٢٦ ١٤٧	١ ٢٩ ١٨١ ١٢٤	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١	
٦٦ ٩٤٣ ١٧٥	٤ ٧٧٠ ١٨٣	٦٠ ٧٠٠	١ ٦٨١ ٨٥٤	١ ٣٥٦ ٣٠٧	٤ ١١٨ ٨٥٤	١ ٣٣٧ ٠٧٦	١ ٠٩ ٠٣٤	١ ٠٤٢ ٢١٤	٣ ٩ ٩٨٢ ٦٩٠	١٢ ٣٨٤ ٢٥٢	---	---	---	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
١١ ٩٥٣ ٥٠٢	١ ٦٣٧ ٤١٣	٣ ٢٥٣	٣ ٠٢ ٢٠٢	---	٧٨٠ ٣١٥	٢ ٧٧١ ٥٢٣	---	١٤٠ ٥٢٢	٥ ٦٢٧ ٠٤٠	٣ ١٩٤ ١٢٤	---	---	---	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
( ٣١٥ ٤٢٧ )	( ٢٧ ٦٩٧ )	---	( ٢٤ ٦٤ )	( ١٤٦ ١١ )	( ١٥ ٣٥١ )	---	---	---	( ١٤٣ ١٥٢ )	( ٣ ٠١٨ )	---	---	---	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/١/١
٧٨ ٥٨١ ٢٤٩	٦ ٣٧٥ ٧٩٩	١ ٦٣ ٩٥٣	١ ٩٥٩ ١٩٤	١ ٣٤٥ ٤٤٤	٤ ٩٩٣ ٨٧٤	١ ٦٠٩ ٦٠٩	١ ٠٩ ٠٣٤	١ ١٨٢ ٧٣٦	٤٥ ٣٦٦ ٥٦٦	١٥ ٥٧٥ ٤٥٧	---	---	---	٢٠٢٠/١/٢٣١	٢٠٢٠/١/٢٣١
٣ ٠٠١ ٦١٦	٤٠٦ ١١٥	٥٧٣	٧٥ ٩٠٢	---	٣٢ ٧٨١	٦٨٢ ٣٢٣	---	٥٥ ١٣١	١ ٤١٤ ٣٢٣	٧٩٩ ٩١٤	---	---	---	٢٠٢٠/١/٢٣١	٢٠٢٠/١/٢٣١
٨١ ٥٨٢ ٨٦٥	٦ ٧٨٥ ٠١٤	١ ٦٤ ٨٠٦	٢ ٣٥٦ ١٠٢	١ ٣٤٥ ٩٦٢	٥ ٠٩١ ٨٧٤	١ ٦١٧ ٩٤٤	١ ٠٩ ٠٣٤	١ ٢١٧ ٨٦٧	٤٦ ٧٨٠ ٩٢٤	١٦ ٣٧٥ ٣٧٢	---	---	---	٢٠٢٠/١/٢٣١	٢٠٢٠/١/٢٣١
١٣٩ ٩٥٩ ٩٨٨	٤ ٠٣٨ ١٠٢	٢٧ ٦٧٥	٨٤٤ ٢٧٦	٣٠٨	١ ٧٣٦ ٦٦٤	٣٩١ ٩٦٥	٥٧	١٧٣ ٣٧٦	١٦ ٤٥٥ ٦٧٧	١١٢ ٧٩٥ ٧٥٢	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٢٠٢٠/١/٢٣١	٢٠٢٠/١/٢٣١
١٤١ ٦٦٦ ٧١٢	٤ ٠٤٩ ١٣٥	٢٧ ٥٦٦	٨٨٤ ٤٩٧	٣٠٨	١ ٦٢٢ ٣١٧	٤٤٣ ٤٥٩	٥٧	١٧٠ ٥١٧	١٧ ٤٥٦ ٥٤٤	١١٣ ٢٦٨ ١٠٣	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٣ ٣٩٥ ٥٤٠	٢٠٢٠/١/٢٣١	٢٠٢٠/١/٢٣١

يتم توزيع إهلاك الأصول الثابتة كما يلي :-

إهلاكات إنتاجية	٢٠٢١/٣/٣١
(٢١)	١ ٨٧٦ ٨٠٧
إهلاكات خدمية	
(٢٢)	١ ١٢٩ ٨٠٩
	٢ ٠٠١ ٦١٦





٤- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
(المعدلة)	
١ ٨٩٣ ٣٠٥	١ ٨٩٣ ٣٠٥
١ ٨٩٣ ٣٠٥	١ ٨٩٣ ٣٠٥

تجهيزات وحدة الأورام

٥- استثمارات عقارية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
(المعدلة)	
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠

حصة المركز في مستشفى راقودة (البلشي سابقاً) \*

\* تتمثل في حصة عقارية قدرها ستة قراريط وأربعة أسهم مشاعاً بأرض ومباني ومنافع العقار (المستشفى) التي تقوم الشركة الشقيقة شركة راقودة للخدمات الطبية بإدارتها.

٦- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

اسم الشركة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة %	القيمة الإسمية للسهم	رصيد الإستثمار في	رصيد الإستثمار في
شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م	٧٢ ٦٠٠	٢٤	١٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م	٩ ٦٠٠	١٢,٥٣	١٠٠	١ ٨٦٠ ٠٠٠	١ ٨٦٠ ٠٠٠
				٩٦٩ ٠٠٠	٩٦٩ ٠٠٠
				٢ ٨٢٩ ٠٠٠	٢ ٨٢٩ ٠٠٠

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

٧- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٧ ٠٤٤ ٣٢٤	٧ ١١٥ ٧٣٤
١ ٤٧٩ ٠١٩	١ ٢٩٩ ٥٧٧
٢٤١ ٩٧٤	٢٤٧ ٤٩٧
٥١٠ ١٧٠	٤٨١ ٤٢٧
٩ ٢٧٥ ٤٨٧	٩ ١٤٤ ٢٣٥

أدوية ومستهلكات بغرض البيع  
مستلزمات بغرض التشغيل  
بنك الدم  
مواد ومهمات





شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

٨- عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٣/٣١	
٩٥ ١٨٠ ٦٠٢	١٠٣ ٠٢٥ ٨٩٠	عملاء - نزلاء مرضى
٤ ٣٠٢ ٢٨٧	٢ ١٩٥ ٠٩٢	أوراق قبض
٩٩ ٤٨٢ ٨٨٩	١٠٥ ٢٢٠ ٩٨٢	
		يخصم :
(١٣ ٢٩٠ ٨٦٠)	(١٢ ٤٣٧ ٢٣٨)	مجمع الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض*
٨٦ ١٩٢ ٠٢٩	٩٢ ٧٨٣ ٧٤٤	

\*تتمثل الحركة على مجمع الإضمحلال في العملاء وأوراق القبض فيما يلي:-

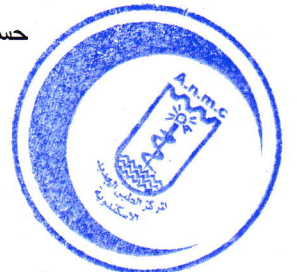
الرصيد في ٢٠٢٠/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠٢١/٣/٣١	
٥ ٧٣٤ ٢٠٦	١٣ ٢٩٠ ٨٦٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٨ ٩٧٧ ٢٤٣	٢٥ ٠٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(١ ٤٢٠ ٥٨٩)	(٨٧٨ ٦٢٢)	المستخدم خلال الفترة / العام
١٣ ٢٩٠ ٨٦٠	١٢ ٤٣٧ ٢٣٨	الرصيد في آخر الفترة / العام

٩- مستحق على الأطراف ذات العلاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٣/٣١	
١١ ٣٠١ ٠٦٩	١١ ٦٠٥ ١١٩	شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م
٥ ٠٠٠	--	شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م
١١ ٣٠٦ ٠٦٩	١١ ٦٠٥ ١١٩	

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٣/٣١	
٨٧٨ ٤٦٧	١ ٣٧١ ٥٥٤	إيرادات تحت التحصيل
٢٣ ٦٧٨	١٢٦ ٩٧٦	موردون دفعات مقدمة
٣٧٧ ٥٣٢	٣٤ ٣١٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٠ ١٠٠	١٠ ١٠٠	تأمينات لدى الغير
١ ٨٠٧ ٨٨٨	٢٥ ٨٢١	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والتحويل
٤١٤ ٧٥٧	٤٣٥ ٠٦٩	فوائد ودائع مستحقة
٤ ٥٤٧ ٢٠٤	٤ ٥٤٧ ٢٠٤	مصلحة الضرائب - دفعات مقدمة
٣٥٣ ٢٦٦	٣٣٣ ١١٢	حسابات مدينة أخرى
٨ ٤١٢ ٨٩٢	٦ ٨٨٤ ١٥٢	



#### ١١ - نقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١ (المعدلة)	٢٠٢١/٣/٣١	
١١ ٣٩٤ ٦٤٩	١٦ ٧٨٩ ٣٦٧	بنوك - حسابات جارية
٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل متحفظ عليها*
١٩١ ٩٣٤	٤٩١ ١٦٨	نقدية بالصندوق
٨٥٩ ٧٩٩	٢ ٣٨٢ ٢٨٥	شيكات تحت التحصيل
<u>٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢</u>	<u>٥٠ ١٦٢ ٨٢٠</u>	

\* إيضاح رقم (١٦).

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

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٨ ٩٤٢ ٩٢٢	١٦ ٧٨٩ ٣٦٧	بنوك - حسابات جارية
٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٢ ٤٢٩ ٢٧٠	٤٩١ ١٦٨	نقدية بالصندوق
--	٢ ٣٨٢ ٢٨٥	شيكات تحت التحصيل
<u>٤١ ٨٧٢ ١٩٢</u>	<u>٥٠ ١٦٢ ٨٢٠</u>	النقدية بالبنوك والصندوق طبقاً لقائمة المركز المالي
		(يخصم) :
(٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٣٠ ٥٠٠ ٠٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاثة اشهر)
(٢ ٨٢١)	(٢ ٨٢١)	حساب البنك الخاص باكتتاب زيادة رأس المال
<u>١١ ٣٦٩ ٣٧١</u>	<u>١٩ ٦٥٩ ٩٩٩</u>	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

#### ١٢ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان مليون جنيهاً مصرياً لا غير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠ جنيه مصري موزع على ١٣ ١٧٦ ٩٠٠ سهماً قيمة السهم الاسمية ٨ جنيه مصري (فقط ثمانية جنيهاً مصرياً لا غير).
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٠ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٨ ٧٨٤ ٦٠٠ جنيه مصري من ١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠ جنيه مصري إلى ١١٤ ١٩٩ ٨٠٠ جنيه مصري من خلال نصيب المساهمين في صافي أرباح الشركة طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ عن طريق توزيع أسهم مجانية بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ١ ٠٩٨ ٠٧٥ سهم مجاني ليصبح عدد الأسهم ٩٧٥ ٢٧٤ ١٤ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠،





شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"  
 تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

وبناءً على ما سبق يصبح هيكل المساهمين كالتالي:

رأس	نسبة	عدد الأسهم	الإسم
المال المدفوع	المساهمة %		
٥٨ ٨٦٤ ٣٩٢	٥١,٥٥	٧ ٣٥٨ ٠٤٩	بنك أبو ظبي التجاري
٢٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٢٥,٩٢	٣ ٧٠٠ ٠٠٠	تواصل هولند نجز للاستثمارات المالية
١١ ٢٩٥ ١٩٢	٩,٨٩	١ ٤١١ ٨٩٩	تامر محمد علي عبد الله
٣ ٩٣٧ ٢٠٠	٣,٤٥	٤٩٢ ١٥٠	ياسر محمد علي بركات
١ ١١٢ ٠٠٠	٠,٩٧	١٣٩ ٠٠٠	عادل أحمد محمود الكردي
٩ ٣٩١ ٠١٦	٨,٢٢	١ ١٧٣ ٨٧٧	مساهمون آخرون
١١٤ ١٩٩ ٨٠٠	١٠٠	١٤ ٢٧٤ ٩٧٥	

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٨٠٠ ٣٨١ ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة ملايين وثلاثمائة وواحد وثمانون ألف وثمانمائة جنيهاً مصرياً لا غير) من خلال نصيب المساهمين في صافي أرباح الشركة طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عن طريق توزيع أسهم مجانية بالقيمة الإسمية وذلك بإصدار عدد ١ ٢٩٧ ٧٢٥ سهم مجاني، وجاري اتخاذ الإجراءات اللازمة للتأشير بالسجل التجاري للشركة بذلك.

#### ١٣- إحتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٨ ٢٥٠ ٩١٢	٩ ٢٩٣ ٥١٢	احتياطي قانوني
٩٥٥ ٩١٨	٩٥٥ ٩١٨	احتياطي رأسمالي
٧٥ ٠١٠ ٣٤٠	٨٢ ٧٢٤ ٩٣٨	احتياطي عام
٨٤ ٢١٧ ١٧٠	٩٢ ٩٧٤ ٣٦٨	

#### ١٤- قروض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٠ ٨٠٣ ٥٨٧	٩ ٥٢٢ ٠١١	قرض بنك التعمير والإسكان
		قرض بمبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري بغرض تمويل أعمال تلبية عدد ثلاثة أدوار أعلى المبنى القائم للمستشفى، معدل الفائدة ١٧,٥% لمدة خمس سنوات ويسدد على أقساط شهرية تبدأ من ٢٠١٧/١١/١٧ وتنتهي في ٢٠٢٢/١٠/١٧.
(٥ ٤٥٩ ٩٢٣)	(٥ ٧٠٢ ٢٨٩)	أقساط تستحق خلال العام
٥ ٣٤٣ ٦٦٤	٣ ٨١٩ ٧٢٢	قروض طويلة الأجل

#### ١٥- مصروف ضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
	(٣ ٧٢٤ ٠٧٠)	(١ ٤٧١ ٣٣١)	مصروف ضريبة الدخل
	٢٧ ٤٨٢	(٥٥ ٣٦٨)	الضريبة المؤجلة
	(٣ ٦٩٦ ٥٨٨)	(١ ٥٢٦ ٦٩٩)	



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

١-١٥ تسوية لأحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

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

الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٦ ٦٩٣ ٨٠٣	١٦ ٠٠٣ ٢٣٦	صافي الأرباح قبل الضرائب
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
١ ٥٠٦ ١٠٥	٣ ٦٠٠ ٧٢٨	ضريبة الدخل المحسوبة
٦ ٥٠٤	١٦٠ ٨١٥	مصروفات غير قابلة للخصم
(٥٥ ٣٦٨)	٢٧ ٤٨٢	إهلاك الأصول الثابتة
(١١ ٢٥٠)	(٦١ ٨٧٥)	إضمحلال ومخصص مطالبات
—	(٣ ٠٨٠)	إيرادات غير معترف بها ضريبياً
٢ ٨٤٠	—	فروق تقييم عملة
١ ٤٧١ ٣٣١	٣ ٧٢٤ ٠٧٠	ضرائب الدخل
% ٢١,٩٨	% ٢٣,٢٩	السعر الفعلى للضريبة

٢-١٥ التزامات ضريبة الدخل الجارية

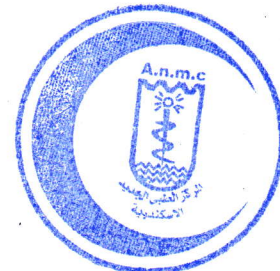
٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٣/٣١		
٧ ٠٦٥ ٢٨٦	٩ ٣٧٢ ٢٢٧	٩ ٣٧٢ ٢٢٧	٣ ٧٢٤ ٠٧٠	الرصيد في أول الفترة / العام
(٧ ٠٦٥ ٢٨٦)	—	—	—	ضرائب الدخل خلال الفترة / العام
٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١٣ ٠٩٦ ٢٩٧	٩ ٣٧٢ ٢٢٧	١٣ ٠٩٦ ٢٩٧	ضرائب الدخل المسددة خلال الفترة / العام
				الرصيد في آخر الفترة / العام

٣-١٥ الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها إلتزام

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٣/٣١		
(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	(٤ ٢٤٣ ٩٠٨)	(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	(٤ ٢٤٣ ٩٠٨)	الأصول الثابتة
(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	(٤ ٢٤٣ ٩٠٨)	(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	(٤ ٢٤٣ ٩٠٨)	

فيما يلي بيان بإجمالي حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٣/٣١		
(٤ ٠٥٥ ١٦٥)	(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	(٤ ٠٥٥ ١٦٥)	(٤ ٢٧١ ٣٩٠)	الرصيد في أول الفترة / العام
٢١٦ ٢٢٥	(٢٧ ٤٨٢)	٢١٦ ٢٢٥	(٢٧ ٤٨٢)	إلتزامات ضريبية خلال الفترة / العام
٤ ٢٧١ ٣٩٠	٤ ٢٤٣ ٩٠٨	٤ ٢٧١ ٣٩٠	٤ ٢٤٣ ٩٠٨	





شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) "شركة مساهمة مصرية"  
تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يُذكر خلاف ذلك)

١٦ - تسهيلات بنكية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٣٠ ٣١٩	--	البنك العقاري المصري العربي *
١٤ ١٥٠ ٧٨٩	١٤ ١٤١ ٥٩٧	بنك أبو ظبي التجاري **
٩١ ٢٠٣	١ ٤١٨ ٦١٠	البنك العربي الأفريقي الدولي ***
<u>١٤ ٢٧٢ ٣١١</u>	<u>١٥ ٥٦٠ ٢٠٧</u>	

\* يتمثل في حد جاري مدين بمبلغ ٢٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري بضمان ودائع الشركة متحفظ عليها بمبلغ ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

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

\*\*\* يتمثل في حد جاري مدين بمبلغ ٥ ٢٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري بضمان ودائع الشركة متحفظ عليها بمبلغ ٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

١٧ - موردون وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٤ ٢١٩ ٨٣٥	١٢ ٤٣٣ ٤٦٤	موردون
١١ ٢٣١ ٢٥٢	١٠ ٠٠٧ ٥٣١	أوراق الدفع
<u>٢٥ ٤٥١ ٠٨٧</u>	<u>٢٢ ٤٤٠ ٩٩٥</u>	

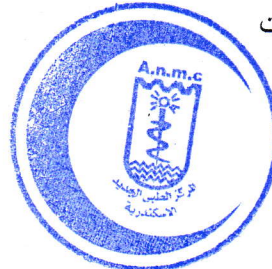
١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٩ ٥٣٧ ٨٤٨	٨ ٩٦٢ ٤٢١	أتعاب الأطباء المستحقة
٣ ٣٩٧ ٤٤٧	٢ ٠٦٠ ٦٣٣	عملاء دفعات مقدمة
١ ٥٢١ ٩٤٦	١ ٦٧٣ ٦٨٠	تأمينات للغير
١١٤ ٨٦٢	١١٣ ٦٨٩	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعي
٣٣٩ ٣٦١	٨٩ ٣٨٠	مصروفات مستحقة
٨٥٨ ٥٢٦	٤٩٩ ١٠٨	دائنو شراء أصول ثابتة
١ ٩٨٦ ٥٧٣	١٣٩ ٥٤٤	مصلحة الضرائب
--	١ ٧١٢ ٩٩٦	دائنو توزيعات - عاملين ومجلس الإدارة
٥٧٤ ٧٦٤	٧٣٩ ٤٩٩	المساهمة التكافلية للتأمين الصحي
٥ ٥٥٤ ٩٣٤	٧ ٠٨٩ ٣٣٠	حسابات دائنة أخرى
<u>٢٣ ٨٨٦ ٢٦١</u>	<u>٢٣ ٠٨٠ ٢٨٠</u>	

١٩ - مخصص مطالبات

الرصيد في	المكون	الرصيد في
٢٠٢١/٣/٣١	خلال الفترة	٢٠٢١/١/١
٣ ٣٠٦ ٠٤٩	٢٥٠ ٠٠٠	٣ ٠٥٦ ٠٤٩
<u>٣ ٣٠٦ ٠٤٩</u>	<u>٢٥٠ ٠٠٠</u>	<u>٣ ٠٥٦ ٠٤٩</u>

مخصص مطالبات



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

٢٠ - إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٨٠١٧٦٠٩	٢٠٩٤٤٣٠١	إيرادات أدوية ومستلزمات
٣٣٠٤٧٩١٨	٤٠٦٤١١٢١	إيرادات خدمات مقدمة
٢٦٤١٣٠٧	٢١٨١٦١٤	إيرادات بنك الدم
<u>٥٣٧٠٦٨٣٤</u>	<u>٦٣٧٦٧٠٣٦</u>	

٢١ - تكلفة النشاط

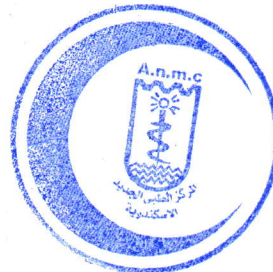
عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٢٧١٤٥٣٦	١٢٧٨٥٣٠٠	أدوية و مستلزمات
٣٦٢٥٠٤١	٤٠٢٤٩١٢	مستلزمات بغرض التشغيل
١٤١٠٧٩٧	١١٠٢٧٦٥	بنك الدم
١٩٨٠٠١٢٠	١٩٥٠٩٣٣١	مصرفات التشغيل
١٧٧٤٧١٢	١٨٧١٨٠٧	إهلاك الأصول الثابتة (انتاجية)
<u>٣٩٣٢٥٢٠٦</u>	<u>٣٩٢٩٤١١٥</u>	

٢٢ - إيرادات أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٣٣٧٤٠٦	٤٢٥٠٥٤	إيرادات متنوعة
١٥٠٧٦٥	٢٢٤٠٢٣	إيجار مساحات مؤجرة
<u>٤٨٨١٧١</u>	<u>٦٤٩٠٧٧</u>	

٢٣ - مصرفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٢٩٠٠٣٠٢	٣٥٢٤٥٩٦	أجور و مرتبات
٣٨٧٧١٥	٦١٨٠٥٩	صيانة وإصلاح
٤٨٠٦٨١	٥٥٧٣٧٦	مصرفات نظافة
٥٩٨٩٨٦	٦٧٤٦٥٣	مصرفات كهرباء
٤٠٢٩١٤	٧١٧٦٢٧	رسوم واشتراكات
٦٥٨١٥	٣٣٧٥٠	أتعاب مهنية
١٠٣٠١٤٥	١١٢٩٨٠٩	إهلاك الأصول الثابتة
١٢١٧٨٦٢	٢١٩٢٣٧٦	أخرى
<u>٧٠٨٤٤٢٠</u>	<u>٩٤٤٨٢٤٦</u>	





٢٤- نصيب السهم فى الأرباح

عن الفترة المالية المنتهية فى		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٥ ١٦٧ ١٠٤	١٢ ٣٠٦ ٦٤٨	صافي أرباح الفترة
١٤ ٢٧٤ ٩٧٥	١٤ ٢٧٤ ٩٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة خلال الفترة
٠,٣٦	٠,٨٦	نصيب السهم فى الأرباح

٢٥- الإرتباطات الرأسمالية

قيمة الإرتباط الحالى		
٨ ٢٤٤ ٦٩٦		ارتباط عن شراء أجهزة ومعدات
٥ ٤٠٠ ٠٠٠		ارتباط عن سداد باقى الحصة فى رأس مال الشركات الشقيقة
١٣ ٦٤٤ ٦٩٦		

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

حجم المعاملات خلال الفترة	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	
مدین ٣٠٦ ٩٢٥	جاري	شركة شقيقة	شركة راقودة للخدمات الطبية ش.م.م
دائن ٢ ٨٧٥	مصرفات	شركة شقيقة	شركة وقاية للخدمات البيئية ش.م.م
٥ ٠٠٠	--		

٢٧- الموقف الضريبي

١-٢٧ الضريبة على أرباح الأشخاص الإعتبارية

- السنوات ٢٠١٠ / ٢٠٠٥  
قامت مأمورية الاستثمار بالاسكندرية بفحصها وتم الإخطار بنموذج ١٩ ضرائب وقد تم الطعن عليه وأحيل الطعن إلى لجنة الطعن التي أصدرت قرارها وتم الطعن على قرارها برفع دعوى قضائية أمام المحكمة طعنًا فى القرار الصادر من اللجته المشار إليها ومنظورة كذلك أمام لجنة فض المنازعات.
- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١١  
صدر بشأنها قرار من لجنة الطعن بإعادة الملف مرة أخرى إلى المأمورية (مركز كبار الممولين) لإعادة الفحص نظراً لكون الفحص الذي تم بخصوص تلك السنوات كان فحص تقديري (غير مستندي).
- السنوات ٢٠١٨ / ٢٠١٦  
تم تقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات ولم يتم الفحص من جانب المأمورية المختصة (كبار الممولين) حتى تاريخه.
- السنوات ٢٠٢٠ / ٢٠١٩  
تم تقديم الإقرار الضريبي فى المواعيد القانونية.



#### ٢-٢٧ الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- السنوات منذ بدء النشاط وحتى سنة ٢٠٠٦  
تم المحاسبة عنها وتم الاتفاق بشأنها أمام اللجان الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة عنها.
- السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٠٨  
تم فحصها وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدور لها قرار من لجنة الطعن وتم سداد الضريبة عنها بالكامل وذلك للإستفادة من التجاوز عن الغرامات طبقاً للقانون رقم ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ ثم تم رفع دعوى قضائية طعنًا في قرار لجنة الطعن أمام المحكمة.
- السنوات ٢٠٠٩ / ٢٠١٠  
تم فحصها وتم إحالتها إلى لجنة الطعن وأصدرت اللجنة قرار بشأنها وتم رفع دعوى قضائية أمام المحكمة طعنًا على قرار لجنة الطعن (تم سداد الضريبة المستحقة عنها بواقع ٢٠٢٥٦٩ جنيهاً بتاريخ ٢٠١٦/٩/١٢).
- سنة ٢٠١١  
تم فحصها وجاري إنهاء الخلاف بشأنها باللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين.
- السنوات ٢٠١٢ / ٢٠١٤  
تم فحصها تقديري وتم الاعتراض عليها وتم تقديم المستندات لإعادة فحصها مستندياً بمركز كبار الممولين.
- السنوات ٢٠١٥ / ٢٠١٨  
تم تقديم كافة الإقرارات والتسويات الضريبية عنها وحتى تاريخه لم يتم فحصها.

#### ٣-٢٧ ضريبة الدمغة

- السنوات منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٧  
تم إنهاء النزاع بشأنها امام اللجان الداخلية وتم سداد الضريبة المستحقة عنها بالكامل.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩  
جاري الفحص.

#### ٤-٢٧ ضرائب الخصم والتحصيل

- فقد تم الإنتهاء من جزئية الخلاف المتداول أمام إدارة مكافحة التهرب الضريبي بشأن الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة مقابل سداد الشركة مبلغ قدره مائة ألف جنيه وتم التصالح وإنهاء المنازعة على ضريبة مستحقة طبقاً لقرار اللجنة قدرها ٣٠١٣٣ جنيه مصري.
- وتم تقديم إعتراض لمأمورية ضرائب الإستثمار لإلغاء مبلغ قدره ٥١٩ ٦٩ جنيه مصري عبارة عن مبالغ محصلة من الغير ولم يتم توريدها عن سنة ٢٠٠١ إلا ان المأمورية لم تقم بإلغاء المبلغ المحصل حتى تاريخه وجاري مخاطبة مكافحة التهرب الضريبي بمعرفة المأمورية وأيضاً جاري تقديم طلب إلى مأمورية مركز كبار الممولين لإسترداد المبلغ.

#### ٥-٢٧ غرامات التأخير

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

#### ٦-٢٧ الضريبة على المبيعات (القيمة المضافة)

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

#### ٧-٢٧ الضريبة العقارية

- تم سدادها بالكامل حتى عام ٢٠١٣ مع وجود نزاع منظور أمام لجنة فض المنازعات حول أسس التقدير.





## ٢٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية العملاء والموردين دفعات مقدمة والمدينون والحسابات المدينة الأخرى ونقدية بالصندوق ولدى البنوك، وتتضمن الالتزامات المالية عملاء دفعات مقدمة والدائنون وحسابات دائنة أخرى، والموردين والتسهيلات البنكية وطبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.

### ٢٨-١ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم مقابلة مواعيد استحقاق الأصول مع الالتزامات أو في عدم مقدرة الشركة على تسهيل أصولها بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية. لإدارة خطر السيولة تحرص إدارة الشركة على الحفاظ على قدر كافي من النقدية وتوافر التمويل لمواجهة الالتزامات عند استحقاقها حيث قامت الشركة باعداد خطه لزيادة المبيعات وإعادة الهيكلة الإدارية للشركة وتخفيض المصروفات العمومية والإدارية قدر الأمكان.

### ٢٨-٢ خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في تقلبات الأدوات المالية الناتجة عن التغيرات في أسعار العملات الأجنبية. ويظهر خطر العملات الأجنبية عند إجراء المعاملات ووجود أصول والالتزامات بعملات غير عملة التعامل بالشركة. ويتم تخفيض ذلك الخطر الى الحد الأدنى نظراً الى جزء من مبيعات الشركة موجه للتصدير الخارجى.

### ٢٨-٣ خطر تقلبات معدلات الفائدة

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

### ٢٩- أحداث هامة

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

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

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

### ٣٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية والتي تتمثل في:

الرصيد قبل التعديل	إعادة تبويب	الرصيد بعد التعديل	قائمة المركز المالي
٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢٠/١٢/٣١	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٨٩٣ ٣٠٥	(١١ ٨٥٠ ٠٠٠)	١٣ ٧٤٣ ٣٠٥	إستثمارات عقارية
١١ ٨٥٠ ٠٠٠	١١ ٨٥٠ ٠٠٠	--	عملاء وأوراق قبض
٨٦ ١٩٢ ٠٢٩	٤ ٢٧٤ ٦٥٥	٨١ ٩١٧ ٣٧٤	مستحق على أطراف ذات علاقة
١١ ٣٠٦ ٠٦٩	١١ ٣٠٦ ٠٦٩	--	مدينون وحسابات مدينة أخرى
٦ ٦٠٥ ٠٠٤	(١٥ ٢٤٤ ٨٣٥)	٢١ ٨٤٩ ٨٣٩	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٤٢ ٩٤٦ ٣٨٢	(٣ ٤٤٢ ٤٨٨)	٤٦ ٣٨٨ ٨٧٠	موردون وأوراق دفع
(٢٥ ٤٥١ ٠٨٧)	(١ ٦١٥ ٣٩٧)	(٢٣ ٨٣٥ ٦٩٠)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
(٢٢ ٠٧٨ ٣٧٣)	٣٦ ٣١٤ ٥١٥	(٥٨ ٣٩٢ ٨٨٨)	



### ٣١ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

#### ٣١-١ اثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

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

#### ٣١-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

الأصل	الأعمار الانتاجية المقدرة بالسنة
مبانى وانشاءات	٤٠
حاسبات آليه	٤-٥-١٠ سنوات
عدد وادوات	٥
مفروشات	٢
الات كاتبة وحاسبة وتصوير	٤-٦,٦٦-٨ سنوات
اجهزة ومعدات	٤-٥-٦,٦٦-١٠ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٤-٥ سنوات
ادوات طبية وجراحية	٤-٥-٦,٦٦ سنوات
اثاث ومعدات مكاتب	٤-١٠ سنوات
اثاث غرف مرضى	٥-١٠ سنوات

#### ■ التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم إثبات قيمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصول الثابتة بتكلفة استبدال احد مكونات ذلك البند عندما يكون من المحتمل أن يحقق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة مع إمكانية قياس التكلفة بصورة موثوقة وتهلك على مدار العمر الانتاجى المتبقى للأصل أو على مدار العمر الانتاجى المتوقع لتلك التجديدات أيهما أقل، ويتم تحديد قيمة الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة على أساس الفرق بين صافى عائد الاستبعاد - ان وجد - والقيمة الدفترية للبند، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر الناشئة عن استبعاد بند من الأصول الثابتة من الدفاتر فى قائمة الدخل، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.





### ٣-٣١ مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهز للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

### ٤-٣١ استثمارات عقارية

يتم الإثبات الأولي للاستثمارات العقارية بالتكلفة، وبعد القياس الأولي تظهر الإستثمارات العقارية على أساس التكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفي حالة حدوث تدهور في قيمتها العادلة عن قيمتها الدفترية يتم تعديل قيمتها الدفترية بقيمة الإضمحلال وتحميله على قائمة الدخل.

### ٥-٣١ تكلفة الاقتراض

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

### ٦-٣١ المخزون

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

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

يتم تسجيل العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الاخرى بالقيمة الاسمية مخصوماً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة علي أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الاخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول طويلة الأجل.

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

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

### ٨-٣١ المخصصات

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



### ٣١-٩ الإحتياطات

#### ٣١-٩-١ الإحتياطي القانوني

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

#### ٣١-٩-٢ الإحتياطي الرأسمالي

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

#### ٣١-٩-٣ الإحتياطي العام

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

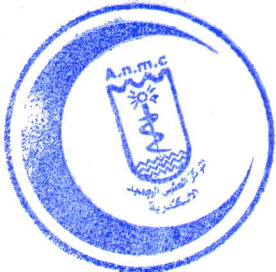
### ٣١-١٠ الإنخفاض في قيمة الأصول

#### ■ الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي إنخفض قيمته إذا كانت هناك ادلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي الى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم اختبار الانخفاض في القيمة للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل.
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإنخفاض في قائمة الدخل.
- يتم عكس خسائر الإنخفاض في القيمة إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر اداة قروض بقائمة الدخل.

#### ■ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة غير المالية بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي لتحديد أي مؤشر للإنخفاض في القيمة. يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل في حالة وجود أي مؤشر للإنخفاض في القيمة.
- يتم الاعتراف بخسارة الإنخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في قائمة الدخل
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمة الاستخدامية أو قيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما اكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم عكس اثر خسائر الإنخفاض في القيمة اذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة للمدي الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الاهلاك مالم يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة.





### ٣١-١١ نظام معاشات العاملين

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

### ٣١-١٢ توزيعات الأرباح

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

### ٣١-١٣ تحقق الإيراد

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

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

### ٣١-١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

### ٣١-١٥ الضرائب

#### -ضريبة الدخل

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

#### -الضرائب المؤجلة

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

### ٣١-١٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة.



### ٣١-١٧ استثمارات في شركات شقيقة

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

### ٣١-١٨ النقدية وما في حكمها

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

### ٣٢-٣ إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية:

قامت وزيرة 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 على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠١٩ وفيما يلي أهم هذه التعديلات:

#### التأثير المحتمل على

تاريخ التطبيق	القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة او المعدلة
يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار رقم (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"
		٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي.	
		٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	

تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)



- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:
- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية".

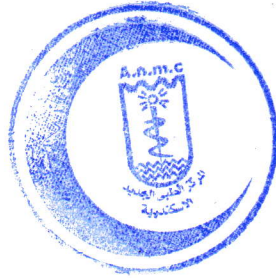


شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الاسكندرية) شركة مساهمة مصرية  
تابع أهم السياسات المحاسبية المطبقة عن الفترة المالية الدورية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
(جميع المبالغ المذكورة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	القوائم المالية	التأثير المحتمل على	تاريخ التطبيق
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"			
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"			
	- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"			
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 ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥. ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر. ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا 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 بالإيراد. ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.	
* أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ قراراً بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ على القوائم المالية الدورية للشركات والتي تصدر خلال عام ٢٠٢٠ نظراً للظروف الحالية التي تمر بها البلاد من تفشى فيروس كورونا المستجد وما صاحب من أثار إقتصادية ومالية مرتبطة به، علي أن تقوم هذه الشركات بتطبيق هذه المعايير الجديدة وتعديلاتها على القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية عام ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.				
* أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بإستبدال عبارة "١ يناير ٢٠٢١" بعبارة "١ يناير ٢٠٢٠" ايما وردت بمعايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الأدوات المالية ورقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ورقم (٤٩) عقود التأجير الواردة بملحق قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولي رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار إليه.				
وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضى بالسماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار (٤٧) الأدوات المالية بالقوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١، هذا وقد إجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت على أن يتم إدراج الأثر المحاسبي المجمع بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إلتزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك.				

عضو مجلس الإدارة المنتدب

علاء الدين عبد المجيد مسعود



المدير المالي

جابر فهمي راغب