

شركة سبيد ميديكال و شركاتها التابعة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
وتقرير مراقب الحسابات عليها

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

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة سييد ميديكال

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة سييد ميديكال "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المالية المجمعة للدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

الرأي

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

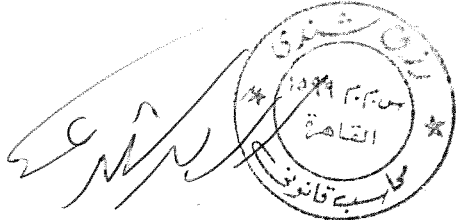
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

رزق شندى عبدالمسيح

هاني عبد الله البدر اوي
سجل المحاسبين والمرجعيين ٢٢١٧٢

هاني عبد الله البدر اوي
محاسب قانوني
عضو وزميل جمعية الضرائب المصرية
القاهرة في ١٥ فبراير ٢٠٢٢



شركة سيد ميدكال وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٩٨,٦٣٥,٢٤٤	٢٢٧,٤٠٤,٠٣٨	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
١٠٦,٠٧٤,٨٤٨	٢٦٤,٨٢٣,٠٠٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٣٠٠,٠٠٠	-	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٠٨,٠١٠,٠٩٢	٤٩٢,٢٢٧,٠٤٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٢,٠٩٤,٥٠٠	٤٢,٠٩٤,٥٠٠	(٨)	أصول محتفظ بها بغرض البيع
١٦,٦٨٦,٥٢٤	٥٩,٤٥٩,١١٢	(٩)	مخزون
١٨,٤٦٥,٧٥٧	٦٠,٥٦٨,١٦٧	(١٠)	عملاء وأوراق القبض
٢٦,٦٣٩,٢٠٠	-		مستحق من أطراف ذوى علاقة
٨,٦١٣,٨٩٠	٣٠,٧٢٠,٧٤١	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠٣,٤٣١,٨٩٤	٩٧,٨٠١,٠٢١	(١٢)	نقدية بالبنوك والصندوق
٣١٥,٩٣١,٧٦٥	٢٩٠,٦٤٣,٥٤١		إجمالي الأصول المتداولة
٥٢٣,٩٤١,٨٥٧	٧٨٢,٨٧٠,٥٨٨		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	(١٣-١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١,٩٨٦,٩١٥	٥,٩٤٧,٤٠٤	(١٤)	إحتياطي قانوني
-	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	(١٣-٢)	أسهم الخزينة
١٦,٣٣٣,١٦٦	٩١,٥٩٧,٤٧٣		أرباح مرحلة
٧٩,٢٠٩,٧٨٢	١٣٦,١٠٠,٩٣٩		صافي أرباح العام
٣١٩,٣٥٨,٧٥٨	٤٢٦,٦٤١,٧١٥		حقوق مساهمي الشركة الأم
١١,٧٥٢,٧٢٠	٣١,٢٧٤,٦٨٥		الحقوق غير المسيطرة
٣٣١,١١١,٤٧٨	٤٥٧,٩١٦,٤٠٠		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٠٠,٧٢٨,٣٩٢	٧٨,٨٨٨,٦٠٤	(١٥)	الجزء غير المتداول من القرض
-	٢٦,٣٨٨,٠٩٢		أوراق دفع طويلة الأجل
٦,٦٢٦,٩٦٨	١٣,٩٨٩,٩٧٢	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٠٧,٣٥٥,٣٦٠	١١٩,٢٦٦,٦٦٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣٣,٠٥٨,٢٠٨	١٠٠,٨٧٢,٢٦٤	(١٦)	بنوك دائنة
٢٢,٠٧٨,٩٧٨	٢٤,٧١٤,٦٥٥	(١٧)	موردون وأوراق دفع
٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨	(١٨)	جارى المساهمين
٥,٥٢٦,٩٣٦	٤١,٤٩٧,٧٩٢	(١٩)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٨٧١,٥٦٩	١,٩٧١,٥٦٩	(٢٠)	المخصصات
٧,٣٦٣,٠٩٥	٧,٣٧٨,٠٦٧	(١٥)	الجزء المتداول من القرض
١٢,٣١٤,٣٤٥	٢٨,٩٩١,٢٨٥	(٢٢)	ضريبة الدخل المستحقة
٨٥,٤٧٥,٠١٩	٢٠٥,٦٨٧,٥٢٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٥٢٣,٩٤١,٨٥٧	٧٨٢,٨٧٠,٥٨٨		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

المدير المالي

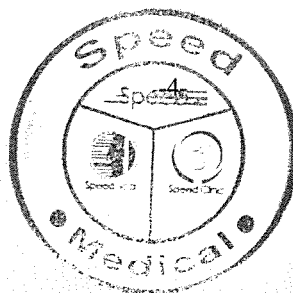
عادل خليل

القاهرة في ١٥ فبراير ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة

مهندس /محمود لاشين

م. لاشين



شركة سييد ميديكال وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧٣,٨٨٣,٨٩٩	٣٦٥,١٩٢,٤٠٩	(٢٣)	إيرادات النشاط
			يخصم:
(٧١,٧٠٥,٤٥٢)	(١٥٢,٢٧٨,١٩٥)	(٢٤)	تكلفة الحصول على الإيراد
١٠٢,١٧٨,٤٤٧	٢١٢,٩١٤,٢١٤		مجموع ربح النشاط
			يخصم:
(١٥,٣٧٥,٦٩١)	(١٨,٣٧٤,٨٦٢)	(٢٥)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٣,٩٦٥,٠٨١)	(٢٧,٤١٩,٧٤٧)	(٢٦)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(٤,٦٣٨,٠٠٠)		الضريبة على توزيعات أرباح شركات شقيقة
-	(١,٠٥١,٩٥٠)	(١٠)	الأنخفاض في قيمة العملاء
(٣,٠٤٤,٥٨٥)	-		مخصصات
(٦,٧٨٦,٩١٩)	(٧,٢١٦,١٦٦)		مصروفات تمويلية
(١٠,٧٢٢,٣٨٤)	(١٣,٥٥٥,٣٧٣)	(٥)	أهلاك أصول ثابتة
(٤٩,٨٩٤,٦٦٠)	(٧٢,٢٥٦,٠٩٨)		
٥٢,٢٨٣,٧٨٧	١٤٠,٦٥٨,١١٦		صافي أرباح النشاط
			إيرادات أخرى
١,٣٦٦,٠٩١	٧,٤٥٨,١٠١		فوائد دائنة
٣,٧٦٢,٥٣٢	٣,٣٦٠,٥٧٦		إيرادات متنوعة
-	٢,٩٠٠,٠٠٠	(٢٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
٣٥,٤٩٨,٠٠٥	١٧,٧٣٨,٥٧٥		أرباح من استثمارات شركات شقيقة
٤٠,٦٢٦,٦٢٨	٣١,٤٥٧,٢٥٢		
٩٢,٩١٠,٤١٥	١٧٢,١١٥,٣٦٨	(٣٢)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٢,٣١٤,٣٤٥)	(٢٨,٩٩١,٢٨٥)	(٢٢)	الضريبة على الدخل
(١,٣٨٦,٢٨٨)	(٧,٣٦٣,٠٠٤)	(٢١)	ضريبة مؤجلة - التزام ضريبي
٧٩,٢٠٩,٧٨٢	١٣٥,٧٦١,٠٧٩		صافي أرباح العام بعد الضرائب
			يتم توزيعه كالتالي
٧٩,٢٠٩,٧٨٢	١٣٦,١٠٠,٩٣٩		نصيب مساهمي الشركة الأم
-	(٣٣٩,٨٦٠)		الحقوق غير المسيطرة
٧٩,٢٠٩,٧٨٢	١٣٥,٧٦١,٠٧٩		
٠,٠٦٥	٠,١١	(٢٨)	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

شركة سييد ميديكال وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٩,٢٠٩,٧٨٢	١٣٥,٧٦١,٠٧٩	صافي أرباح العام بعد الضرائب
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٧٩,٢٠٩,٧٨٢</u>	<u>١٣٥,٧٦١,٠٧٩</u>	إجمالى الدخل الشامل عن العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

شركة سيد ميدكال وشركاتها التابعة

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٢,٩١٠,٤١٥	١٧٢,١١٥,٣٦٨	(٣٢)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
			يتم تسويته بما يلي:
١٠,٧٢٢,٣٨٤	١٣,٥٥٥,٣٧٣	(٥)	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٤٤,٥٨٥	-		مخصصات
-	(٢,٩٠٠,٠٠٠)	(٢٠)	مخصصات انتفى الغرض منها
(١,٣٦٦,٠٩١)	(٧,٤٥٨,١٠١)		فوائد دائنة
-	١,٠٥١,٩٥٠		الأنخفاض في قيمة العملاء
١٠٥,٣١١,٢٩٣	١٧٦,٣٦٤,٥٩٠		أرباح التشغيل قبل التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
			التغيرات في بنود الأصول والالتزامات المتداولة
(١٠,٩٧٥,٠٦٩)	(٤٢,٧٧٢,٥٨٨)	(٩)	التغير في المخزون
(٩,٠٧٨,١٦٧)	(٤٣,١٥٤,٣٦٠)	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٢٦,٦٣٩,٢٠٠)	٢٦,٦٣٩,٢٠٠		التغير في المستحق من أطراف ذوى علاقة
٧٤٠,٧٠٢	(٢٣,٤٧٨,٤٥٧)		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٠,٨٥٣,٣٧٩	٢,٦٣٥,٦٧٧	(١٧)	التغير في الموردون وأوراق الدفع
-	٢٦,٣٨٨,٠٩٢		التغير في أوراق الدفع طويلة الأجل
٣٨٣,١٦٣	٣٥,٩٧٠,٨٥٦	(٢٠)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣,٤٨٦,٤٣٦)	(١٠,٩٤٢,٧٤٠)		ضرائب دخل مسددة
٦٧,١٠٩,٦٦٥	١٤٧,٦٥٠,٢٧٠		صافي النقدية المتاحة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١٩,٣٤٣,٧٧٤)	(١٤٢,٣٢٤,١٦٧)	(٥)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩٣,٦٢٩,٨٥٣)	(١٥٨,٧٤٨,١٦١)	(٦)	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	(١٣-١)	مدفوعات في أسهم الخزينة
(٨,٢٧٨,٤٢٤)	-		التغير في جارى المساهمين
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	٣,٣٠٠,٠٠٠	(٧)	مقبوضات من استثمارات في شركات شقيقة
-	(٨٠,٧٧٨,٦٦٠)		المدفوع للاستثمار في شركات تابعة
١,٣٦٦,٠٩١	٧,٤٥٨,١٠١		فوائد دائنة
(١٢٣,١٨٥,٩٦٠)	(٣٩٩,٩٢٥,٨٨٣)		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٦٩,٨٢٨,٨٩٥	١٠٠,٦٥٥,٥٠٠		متحصلات من إصدار أسهم رأس المال
٧٣,٣٨٠,٣٢١	(٢١,٨٢٤,٨١٦)	(١٥)	التغير في القروض
٢٠,٩٥٩,٣٧٠	٦٧,٨١٤,٠٥٦	(١٦)	التغير في البنوك الدائنة
(١٩,٣٢٧,٦١٩)	-		توزيعات أرباح
٢٤٤,٨٤٠,٩٦٧	١٤٦,٦٤٤,٧٤٠		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٨٨,٧٦٤,٦٧٢	(١٠٥,٦٣٠,٨٧٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٤,٦٦٧,٢٢٢	٢٠٣,٤٣١,٨٩٤		النقدية وما في حكمها في بداية العام
٢٠٣,٤٣١,٨٩٤	٩٧,٨٠١,٠٢١	(١٢)	النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

تقرير مراقب الحسابات " مرفق "

شركة سيد ميتكال الجمجمة
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

البيان	رأس المال	حقوق مصرى	حقوق مصرى	احتياطي قانونى	أرباح مصرى	أرباح مرحلة	صافي الأرباح العام / الفترة	حقوق خريفة	الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١-١-٢٠٢٠	١٢٩,٨٢٨,٨٩٥	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,١٢٥	-	٢٢,٦٦٦,٤١٠	٢٢,٦٦٦,٤١٠	١٧,٠٩٠,٦٤٤	٩١,٧٩٩,٢١٩	١٥٠,٥٠١,٢٧٦	١١,٧٥٢,٧٢٠	١٠٢,٥٥١,٩٣٩
زيادة رأس المال	-	-	-	-	(٩,٣٧٧,٦١٩)	-	-	-	-	-	١٥٠,٥٠١,٢٧٦
المحول الإجمالي القانونى	-	-	١,٩٤٤,٧٥٠	-	(١,٩٤٤,٧٥٠)	-	-	-	-	-	١٥٠,٥٠١,٢٧٦
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	-	١٧,٠٩٠,٦٤٤	-	(١٧,٠٩٠,٦٤٤)	-	-	-	١٥٠,٥٠١,٢٧٦
توزيعات أرباح	-	-	-	-	(٢,١٥١,٥١٩)	-	-	(٢,١٥١,٥١٩)	-	-	(٢,١٥١,٥١٩)
صافي أرباح العام في ٣١-١٢-٢٠٢٠	-	-	-	-	-	٧٩,٢٠٩,٧٨٢	٧٩,٢٠٩,٧٨٢	٧٩,٢٠٩,٧٨٢	٧٩,٢٠٩,٧٨٢	-	١٥٠,٥٠١,٢٧٦
الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢٠	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,١٢٥	-	١٦,٣٣٢,١٢٦	١٦,٣٣٢,١٢٦	٧٩,٢٠٩,٧٨٢	٣١٩,٣٥٨,٧٥٨	١١,٧٥٢,٧٢٠	١١,٧٥٢,٧٢٠	٣٣١,١١١,٤٧٨
الرصيد في ١-١-٢٠٢١	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,١٢٥	-	١٦,٣٣٢,١٢٦	١٦,٣٣٢,١٢٦	٧٩,٢٠٩,٧٨٢	٣١٩,٣٥٨,٧٥٨	١١,٧٥٢,٧٢٠	١١,٧٥٢,٧٢٠	٣٣١,١١١,٤٧٨
زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٩,٨٥٨,١٣١
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	-	٧٩,٢٠٩,٧٨٢	-	(٧٩,٢٠٩,٧٨٢)	-	-	-	١٩,٨٥٨,١٣١
المحول الإجمالي القانونى	-	-	-	-	(٣,٩٦٠,٤٨٩)	-	-	-	-	-	١٩,٨٥٨,١٣١
تسويات سنوات سابقة	-	-	-	-	١٥,٠١٤	-	-	-	-	٣,٦٩٤	١٨,٧٠٨
أسمم خريفة	-	-	-	-	-	-	-	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	١٥٠,١٤	٣,٦٩٤	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)
صافي أرباح العام في ٣١-١٢-٢٠٢١	-	-	-	-	-	-	١٣٦,١٠٠,٩٣٩	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	١٣٦,١٠٠,٩٣٩	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	١٣٥,٧٦٦,٠٧٩
الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢١	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٥٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,١٢٥	-	١٦,٣٣٢,١٢٦	١٦,٣٣٢,١٢٦	١٣٦,١٠٠,٩٣٩	٤٢٦,٦٤٦,٧١٥	٣١,٢٧٤,٦٨٥	٣١,٢٧٤,٦٨٥	٤٥٧,٩١٦,٤٠٠

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

شركة سييد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

١- الكيان القانوني والنشاط :

أ - نبذة عن الشركة :-

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

- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ١٨ / ١٠ / ٢٠١٦ والمعمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠ / ١٠ / ٢٠١٦ تم استكمال ربع رأس المال المصدر للشركة وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢١ / ١٠ / ٢٠١٦ .

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

- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامه الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٣ / ١٠ / ٢٠١٦ والمعمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٠١ / ١١ / ٢٠١٦ وعقد تعديل الموثق بمكتب توثيق الاستثمار تحت رقم ٢٥٩٢ / ن لسنة ٢٠١٦ ، تم تعديل المادة (٣) من النظام الاساسى للشركة باضافه اقامه وتشغيل واداره المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامه ، وما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية ، تشخيصية وطبية ، تعديل المادة (٦) من النظام الاساسى للشركة بزياده رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ٤١,٥٠٠,٠٠٠ جنيه " واحد واربعون مليون وخمسائة الف " جنية مصرى ، وحدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٤,١٥٠,٠٠٠ جنيه " اربعة مليون ومائة وخمسون الف " جنيه مصرى ، موزعا على ٤١٥٠٠ " واحد واربعون الف وخمسائة " سهم قيمة كل سهم ١٠٠ جنيه " مائة " جنية مصرى ، تعديل المادة (٧) من لنظام الاساسى للشركة ، تعديل المادة (٢١) من النظام الاساسى للشركة ، تعديل المادة (٣٢) من النظام الاساسى للشركة ، تعديل المادة (٥٣) من النظام الاساسى للشركة ، تم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٠٢ / ١١ / ٢٠١٦ .

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

- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٧ / ٠٤ / ٢٠١٧ والمعمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٣٠ / ٠٤ / ٢٠١٧ تم استكمال زياده رأس المال المصدر للشركة بالكامل ليصبح المسدد ٤,١٥٠,٠٠٠ جم وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٠٢ / ٠٥ / ٢٠١٧ .

- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامه الغير عادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ / ٠٤ / ٢٠١٧ والمعمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٠٤ / ٠٥ / ٢٠١٧ وعقد تعديل الموثق بمكتب توثيق الاستثمار تحت رقم ٢٠١٤ / ج لسنة ٢٠١٧ ، تم تعديل المادة (٢) من النظام الاساسى للشركة لتصبح سييد ميديكال ، تعديل المادة (٦) من النظام الاساسى للشركة بزياده رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه " خمسمائة وعشرون مليون " جنية مصرى ، وحدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه " اثنان وخمسون مليون " جنيه مصرى ، موزعا على ٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ " اثنان وخمسون

شركة سييد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمة مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

مليون " سهم ، قيمة كل سهم ١ جنيه " جنيه " جنيه مصرى ، تعديل المادة (٧) من النظام الاساسى للشركة تم سداد ١٠ % من قيمة زياده راس المال المصدر للشركة ، تم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٥ .

- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٠٥ /١٦ والمعمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/١٨ تم سداد ٣٩ % من قيمة زياده راس المال المصدر للشركة ليصبح المسدد ٢٧,٥٩٦,٥٠٠ جم ، وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢١ .

- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٠٥ /٢٣ والمعمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٤ تم سداد ٣٧ % من قيمة زياده راس المال المصدر للشركة ليصبح المسدد ٤٥,٣٠١,٠٠٠ جم ، وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٥ .

- بموجب محضر مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٠٥ /٢٨ والمعمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٢٩ تم استكمال زياده راس المال المصدر للشركة بالكامل ليصبح المسدد ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ جم ، وتم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٧/٠٥/٣١ .

- بموجب اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/٠٥/٢٨ و المعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٢٠١٩/٠٧/٣٠ وعلى قرار الجمعية العامة الغير العادية للشركة و المنعقد فى تاريخ ٢٠١٩/٠٥/٢٥م تقرر تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١ جنية (فقط واحد جنية) الى ٢٠ قرشاً (فقط عشرون قرشاً) تم التاشير بذلك بالسجل التجارى بتاريخ ٢٠١٩/٠٦/٢٣ .

- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠١٩/٠٩/١٩م تم الموافقة على زيادة راس مال الشركة بمبلغ 19,327,619 جنيها فقط تسعة عشر مليون و ثلاثمائة و سبعة و عشرون الفا و ستمائة و تسعة عشر جنيها تمويلا من الارباح المرحلة ليصبح راس المال المصدر المدفوع 71,327,619 جنيها فقط واحد وسبعون مليون و ثلاثمائة و سبعة و عشرون الفا و ستمائة و تسعة عشر جنيها لاغير .

- بموجب محضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢١/٠٣/٣١م تم الموافقة على زيادة راس مال الشركة من ٧١,٣٢٧,٦١٩ جنيه مصرى الى ٢٢١,٨٢٨,٨٩٥ جنيه مصرى بزيادة نقدية قدرها ١٥٠,٥٠١,٢٧٦ جنيه مصرى .

- أ/ نبذة عن الشركة التابعة :

شركة مستشفيات سييد

تأسست شركة مستشفيات سييد شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام قانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ فى ١٤-١١-٢٠١٧ سجل تجارى ١١٢٧٥٣ مكتب سجل تجارى استثمار القاهرة .

ب- نشاط الشركة :

الغرض من الشركة هو اقامه وتشغيل وادراه معامل التحاليل الطبيه , واستيراد مستلزمات واجهزه معامل التحاليل الطبيه و اقامه وتشغيل واداره المستشفيات المتخصصة أو المتكاملة أو العامه ، وما تظمه من أنشطة داخلية علاجية ، تشخيصية وطبية .

ب/١ نشاط الشركة التابعة :

شركة مستشفيات سييد

اقامة و تشغيل المستشفيات المتخصصة او المتكاملة او العامة وما تظمه من أنشطة علاجية او طبية على ان تقدم ١٠ % بالمجان سنويا من عدد الاسره التى يتم شغلها وذلك خلال مدة الاعفاء الضريبي ان وجدت .

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعه عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك باى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوول اعمالا شبيهة بأعمالها او التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر او فى الخارج , كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة او تشتريها او تلحقها بها طبقا لاحكام القوانين و اللوائح و القرارات السارية و على الشركة الحصول على كافة التراخيص اللازمه لمباشرة نشاطها .

ت- الموافقة على اعتماد القوائم الماليه المجمعه:

- تمت الموافقة على اعتماد القوائم الماليه المجمعه وفقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢ .

٢ - أسس إعداد القوائم الماليه:

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية و القوانين

- تم إعداد القوائم الماليه المجمعه وفقا لمعايير المحاسبه المصريه والقوانين و اللوائح السارية.

ب- أسس القياس

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

ج- عملة التعامل و عملة العرض

- تم عرض القوائم الماليه بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

د- إستخدام التقديرات و الحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم الماليه وفقاً لمعايير المحاسبه المصريه من الإدارة إستخدام الحكم الشخصي و التقديرات و الإفتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات و القيم المعروضة للأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات . تعد التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة و عوامل أخرى متنوعه معقولة فى ظروف تطبيقها . تمثل نتائج التقديرات و الإفتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول و الإلتزامات بطريقة أكثر وضوحا من مصادر أخرى . هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة مراجعة التقديرات و الإفتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

- يتم الإعراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

٣- السياسات المحاسبية :-

فيما يلى أهم السياسات المحاسبية التي أستخدمت في إعداد القوائم الماليه المجمعة ماليه المجمعة :-

١-٣ تجميع الأعمال:

يتم المحاسبية عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الأقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة . كما يتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناه والقابلة للتحديد عند عملية الأقتناء بقيمتها العادلة ويتم اختبار الأضمحلال سنويا للشهرة الناتجة من عملية الأقتناء.

ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالأقتناء كمصروف فى الفترات التى يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات بأستثناء واحد وهو إصدار الأوراق الماليه مقابل المديونية أو حقوق الملكية .

لا يتضمن المقابل المادى المحول للمبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقا بين المنشأة المقتنيه والمقتناه وعادة ما يتم الأعتراف بهذه المبالغ فى الأرباح أو الخسائر

يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الأقتناء وفى حالة ان الألتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبيوينة ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية للأحقة له ضمن حقوق الملكية بخلاف ما سبق فإن أى مقابل مادى محتمل أخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم الماليه مع الأعتراف بأي تغيرات فى القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

الشركة التابعة :

الشركات التابعة هى الشركات التى تسيطر عليها المجموعة . تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها فى التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها .
تتضمن القوائم الماليه المجمعة الشركات التابعة التى تسيطر عليها بدءا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة .

تشمل القوائم الماليه المجمعة القوائم الماليه للشركة التابعة كالتالى .

<u>اسم الشركة</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية</u>
مستشفيات سبيد	مصر	٨٠,٢٥%

الحقوق غير المسيطرة:

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها فى القيم المعترف بها فى صافي الأصول القابلة للتحديد فى المنشأة المقتناه. التغيرات فى حقوق ملكية المجموعة فى شركاتها التابعة والتى لا تؤدى الى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كعمالات بين أصحاب حقوق الملكية.

فقد السيطرة:

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فأنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها . مع الأعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الأعتراف بأى استثمارات متبقية فى الشركة التابعة سابقا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة .

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعه عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

استثمارات يتم المحاسبه عنها بطريقة حقوق الملكية:

تتكون الاستثمارات التى يتم المحاسبه عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص فى شركات شقيقه ومشروعات مشتركه .

الشركات الشقيقه هى الشركات التى يكون للمجموعه فيها نفوذ مؤثر على السياسات الماليه والتشغيليه ولكن لا يمتد الى كونه سيطرة أو مشروع مشترك .

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعه فيه سيطرة مشتركه وحقوق فى صافى الأصول المرتبطه بالترتيب .

يتم المحاسبه عن حصص الاستثمارات فى الشركات الشقيقه والمشروعات المشتركه باستخدام طريقه حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولى بالتكافئه متضمنا التكاليف المرتبطه بعملية الاقتناء .

ويتم القياس اللاحق فى القوائم الماليه المجمعه بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعه فى الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر فى الشركة المستثمر فيها .

الاستيعادات من القوائم الماليه المجمعه:

يتم استبعاد كلا من الأرصده والعمليات المتبادله بين المجموعه والأرباح والخسائر غير المحققه الناتجه عن المعاملات المتبادله بين المجموعه . يتم استبعاد الأرباح غير المحققه الناتجه من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبه عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصه المجموعه فيها . كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققه بنفس الطريقه المتبعه فى الأرباح غير المحققه إلا إذا كانت المعامله تعطى مؤشرا لأضحلال قيمة الأصل المحول .

٢/٣- ترجمه العملات الاجنبيه:-

- يتم إعداد وعرض القوائم الماليه بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركه .
- يتم ترجمه المعاملات بالعملات الاجنبيه على أساس أسعار الصرف السائده وقت التعامل . و فى تاريخ الميزانيه يتم ترجمه أرصده الأصول و الالتزامات ذات الطبيعه النقدية بالعملات الاجنبيه إلى الجنيه المصرى وفقا لأسعار الصرف السائده فى ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجه عن الترجمة بقائمة الدخل ، و يتم ترجمه الأصول و الالتزامات ذات الطبيعه غير النقدية والمقومه بالتكلفه التاريخيه بالعملة الاجنبيه باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعامله .

٣/٣- الاصول الثابته :-

الإعتراف والقياس

- يتم إثبات الأصول الثابته بالتكلفه مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣-ج) و خسائر الإضحلال فى قيمة الاصول (إيضاح ٤) .

شركة سييد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقاً لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . و بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التى يتم تشغيلها بها فى موقعها و فى الغرض الذى تم اقتناؤها من أجله ، و كذلك تكاليف إزالتها و إعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول .
- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج - الإهلاك

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

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

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

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

٥-٣ المخزون :

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

شركة سيبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

٦-٣ أصول محتفظ بها بغرض البيع :

- يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجارى التخلص منها التى تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحاً بدرجة عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسى من خلال البيع وليس من الاستمرار فى استخدامها .
- يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الأصول الجارى التخلص منها بصفه عامة بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصا تكلفة البيع أيهما أقل . يتم تحميل الشهرة أو لا بأى خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجارى التخلص منها ثم يتم تحميل باقى الخسارة بنسبة وتناسب على باقى الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول الماليه والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقارى أو الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار فى قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.
- يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التوبييب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع أو لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح أو الخسائر .
- عند التوبييب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم اجراء اهلاك أو استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

٧/٣- العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :-

- يتم إثبات المدينون التجاريون بالمبلغ الاصلى للفواتير ناقصا أى انخفاض أو اضمحلال فى قيمه تلك المدينين ويتم تكوين هذا الانخفاض أو الاضمحلال فى قيمه المدينين عندما يكون هناك أدله موضوعيه على ان الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقه طبقاً للشروط الاصلية للتعاقد ، ويمثل هذا الانخفاض أو الاضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابله للاسترداد وتمثل فى التدفقات النقدية المتوقعه ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقى للمدينين المماثلين اذا كان ذلك مؤثراً.

٨/٣- النقدية وما فى حكمها :-

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

٩/٣- الاضمحلال :-

١-٩/٣ اضمحلال قيمة الاصول الماليه :-

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

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

٢-٩/٣ اضمحلال قيمة الاصول غير المالية :-

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

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

١٠/٣- توزيعات الأرباح :-

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

١١/٣- قروض وتسهيلات -بنكية :-

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

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

١٢-٣- الموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى :

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

١٣/٣- المخصصات :-

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

١٤/٣- الإيرادات :-

أ- إيرادات النشاط

- حيث حل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء محل المعايير معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الايراد المعدل ٢٠١٥" وألغاه، وتم استخدام

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر، فإنه إعتباراً من بداية يناير ٢٠٢٠ يتم الاعتراف بإيرادات النشاط فقط عند استيفاء جميع الضوابط التالية:

- أطراف العقد قد اتفقت على العقد (خطياً، أو شفاهة، أو وفقاً لممارسات تجارية معتادة أخرى) وأن تكون متعهدة بأداء التزاماتها؛ و

- بإمكان الشركة تحديد حقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها؛ و

- بإمكان الشركة تحديد شروط سداد مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها؛ و

- للعقد مضمون تجاري (أي أن يكون من المتوقع ان تتغير المخاطر، أو توقيت، أو مبلغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة نتيجة للعقد)، و

- من المرجح ان تقوم الشركة بتحصيل المقابل الذي سيكون لها حق فيه في مقابل السلع التي سيتم تحويلها إلى العميل. وفي تقييم ما إذا كانت قابلية مبلغ المقابل للتحصيل مرجحة يتم فقط تقييم قدرة العميل ونيتته في أن يسدد ذلك المبلغ عندما يصبح مستحقاً.

- استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلاً من نموذج المنافع والمخاطر لم يسفر عن أية إختلافات في الإيرادات المعترف بها خلال الفترة أو آثار على القوائم المالية للشركة.

١٥/٣- المصروفات :-

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

١٥/٣-١ نظام المعاشات والتأمينات

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

١٦/٣- ضريبه الدخل :-

يتم حساب ضريبه الدخل وفقا لقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية وتتضمن ضريبه الدخل على أرباح أو خسائر الفتره كلاً من الضريبه العامه والضريبه المؤجله ويتم اثباته بقائمه الدخل بإستثناء ضريبه الدخل المتعلقه ببنود حقوق المالكه والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن حقوق المالكه هذا ويتم اثبات ضريبه الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبه بإستخدام اسعار الضريبه الساريه فى تاريخ إعداد القوائم الماليه بالاضافه الى الفروق الضريبه الخاصه بالسنوات السابقه .

١٧/٣- الضرائب المؤجله :-

يتم الاعتراف بالضريبه المؤجله والناشئه عن فروق زمنيه مؤقتة بين القيمه الدفترية للاصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي ، هذا ويتم تحديد قيمه الضريبه المؤجله بناء على الطريقه المتوقعه لتحقيق أو تسويه قيم الاصول والالتزامات ، بإستخدام اسعار الضريبه الساريه فى تاريخ إعداد الميزانيه ويتم الاعتراف بالاصول الضريبه المؤجله للمنشأه عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانيه

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الاصل ، ويتم تخفيض قيمه الاصول الضريبية الموجله بقيمه الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعه خلال السنوات التاليه.

١٨/٣ - الاحتياطات :-

١/١٨/٣ - الاحتياطي القانونى :-

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

٣ - ١٩ الالتزامات العرضية والارتباطات

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

٣-٢٠ المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

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

٣-٢١ إعادة شراء وإعادة إصدار السهم العادية (أسهم خزينة):

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

٣/٢٢ - السنه الماليه :-

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

٣ - ٢٣ معايير المحاسبه الجديده والمعدله

قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبه المصريه الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمة. ونظراً للظروف الحاليه التي تمر بها البلاد جراء تفشي فيروس كورونا الجديد وما لازم ذلك من أثار اقتصاديه وماليه مرتبطة به، فضلاً على أن إجراءات الوقايه ومواجهه إنتشاره من فرض قيود على تواجد الموارد البشرية في الشركات بكامل طاقتها بصفة منتظمة، فقد قررت الهيئه العامه للرقابه الماليه في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصريه الجديده والتعديلات المصاحبه لها المشار إليها أعلاه على القوائم الماليه الدوريه (الربع سنويه) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن تقوم

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمة مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

الشركات بتطبيق هذه المعايير والتعديلات على القوائم المالية السنوية في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠. مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة وأثارها المحاسبية إن وجدت. وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ في ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بتأجيل أثر كلا من معيار (٤٧) الأدوات المالية ومعيار (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء ومعيار (٤٩) عقود التأجير وذلك للعام المالي الذي يبدأ من أول يناير ٢٠٢١. وبتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وافقت اللجنة العليا "لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود" والمشكلة بقرار رئيس الوزراء رقم (٩٠٩) لسنة ٢٠١١ على السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم (٤٧) الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ أعداد القوائم المالية الربع سنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي عن ذلك. وفيما يلي بيان بهذه المعايير والتعديلات وما قامت الشركة بتطبيقه منها والأثر على القوائم المالية لها.

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير (المحتمل) على القوائم المالية	تاريخ التطبيق الوارد بالمعيار
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) الأدوات المالية	معيار ٤٧ الأدوات المالية ويشمل تعديلاً بقياس وتبويب الأدوات المالية وتطبيق نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الانتمائية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك الأصول بعض النظر عن وجود مؤشر لحدوث الخسارة.	لا يترتب على تطبيق هذا المعيار آثار هامة على قياس وتبويب الأصول المالية للشركة. كما لا يترتب على المعيار تأثير على الالتزامات المالية بالشركة.	يسري المعيار رقم (٤٧) علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٢٦) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء محل المعايير التالية ويغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) " عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) " الإيراد المعدل ٢٠١٥" ٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر ٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول علي عقد مع عميل كأصل اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة ٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد ٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض	تم التطبيق ولا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة	يسري المعيار رقم (٤٨) علي الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ، ويسمح بالتطبيق المبكر.
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٩) " عقود التأجير"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) " عقود الياجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) " القواعد	لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة	يسري المعيار رقم (٤٩) علي الفترات المالية تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠ .

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

<p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه ، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ علي عقود التاجير التي كانت تخضع لقانون التاجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي" وكذلك عقود التاجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التاجير التمويلي والتخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>		<p>والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه ٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستاجر حيث يقوم المستاجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الاخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستاجر عقد تاجير تشغيلي او انه عقد تاجير تمويلي. ٣- بالنسبة للمؤجر يجب علي المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجاراته اما علي انه عقد تاجير تشغيلي او انه عقد تاجير تمويلي. ٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب علي المؤجر الاعتراف بالاصول المحتفظ بها بموجب عقد تاجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها علي انها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التاجير</p>	
<p>يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</p>	<p>تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزايا العاملين</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) " مزايا العاملين"</p>
<p>يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة او المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩</p>	<p>لا يوجد تأثير لهذا التعديل علي القوائم المالية للشركة</p>	<p>تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجمع وقد ترتب علي هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) " القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) " الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) " ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) " تجميع الاعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) " القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"</p>	<p>معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) " القوائم المالية المجمعة"</p>
<p>يتم تطبيق هذا التعديل علي الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢٠</p>	<p>تم التطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية</p>	<p>تم تعديل نطاق المعيار ليصبح ملزم علي القوائم المالية المستقلة او المجموعة او المنفردة المصدرة لجميع المنشآت.</p>	<p>معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) " نصيب السهم في الأرباح"</p>

شركة سييد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

معدل رقم (٤) " قائمة التدفقات النقدية"	معيار المحاسبة المصري	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية، بما في ذلك كلاً من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية	تم التطبيق التعديل بالمعيار على القوائم المالية	يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩
--	-----------------------	--	---	--

٤- تقرير القطاعات:

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بشكل متسق مع التقارير التي تقدم داخلياً إلى الإدارة العليا و التي تتخذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات بالمجموعة . ويتم تقديم التقارير القطاعية للمجموعة على أساس الشركات حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل .

وفيما يلي ملخص لكل قطاع و الذي تم عرضه عن السنة كاملة (مع ملاحظة ان القوائم المالية المجمعة تم اعدادها طبقاً لتاريخ الاستحواز الفعلى)

الميزانية	سييد ميديكال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	سييد مستشفيات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	الاجمالي
الاصول غير المتداولة	٢٢٢,٤٣٥,٢٠٤	٢٦٩,٧٩١,٨٤٣	٤٩٢,٢٢٧,٠٤٧
الاصول المتداولة	٢٣٣,١٤٣,٥٨٢	٥٧,٤٩٩,٩٦٠	٢٩٠,٦٤٣,٥٤٢
اجمالي الاصول	٤٥٥,٥٧٨,٧٨٦	٣٢٧,٢٩١,٨٠٣	٧٨٢,٨٧٠,٥٨٩
الالتزامات المتداولة	١٧٤,٧٩١,٤٣٨	٣٠,٨٩٦,٠٨١	٢٠٥,٦٨٧,٥١٩
الالتزامات غير المتداولة	٥٢,١٩١,١٧٨	٦٧,٠٧٥,٤٩٠	١١٩,٢٦٦,٦٦٨
اجمالي الالتزامات	٢٢٦,٩٨٢,٦١٦	٩٧,٩٧١,٥٧١	٣٢٤,٩٥٤,١٨٧
قائمة الدخل			
إيرادات النشاط	٣٦٥,١٩٢,٤٠٩	.	٣٦٥,١٩٢,٤٠٩
تكلفة الحصول على الايراد	(١٥٢,٢٧٨,١٩٥)	.	(١٥٢,٢٧٨,١٩٥)
مجمل الربح	٢١٢,٩١٤,٢١٤	.	٢١٢,٩١٤,٢١٤
مصروفات	(٦٨,٠٥٦,٣٠٨)	(٤,١٩٩,٧٩٠)	(٧٢,٢٥٦,٠٩٨)
ايرادات اخرى	٢٨,٩٧٨,٥٠٢	٢,٤٧٨,٧٥٠	٣١,٤٥٧,٢٥٢
ربح الفترة	١٣٧,٤٨٢,١١٩	(١,٧٢١,٠٤٠)	١٣٥,٧٦١,٠٧٩
بنود اخرى			
نفقات رأسمالية	(١٢٧,٣٢٤,١٦٧)	.	(١٢٧,٣٢٤,١٦٧)
إهلاكات اصول ثابتة	(١٣,٥٥٥,٣٧٣)	.	(١٣,٥٥٥,٣٧٣)

شركة سيند ميديكال وشركائها التابعة
تاريخ الإيضاحات المحممة للقرارات السنوية المجمعة المنتهية في ٢٠٣١-١٢-٢٠٢١

اصول تابعة (والصافي)
يتمثل هذا البند فيما يلي:

التاريخ:	البيانات	اراضي	جنبيه مصري	مباني وتشاغات	أجهزة ومعدات طبية	تجهيزات وديورات	أجهزة كمبيوتر	أجهزة كهربائية	أثاث مكاتب	برامج	تقنيات اورالدية	الإجمالي
٢٠٢١/٠١/٠١ في	١٥,٤٥٨,٠٠٠	٧,٠٧٨,٢٢٢	٦٨,٤٦٤,٨٤٢	٤٢,٢٧٢,٤٦٨	٢٤,٦٩٨,٥٩٩	٢,١٦٢,٣٩٢	١,٢٥٦,٥٥٧	٢,٠٠٧,٦٩٥	٢,٠٠٧,٦٩٥	١,١١٤,٩٩٤	١٠,٠٠٠	١٢٧,٧٦٩,٠٥٣
إستعدادات العام					٦٥,٢٤٤,٢٧٠	٧,٥٦٣,٧٦١	٤,٥٥٧,٣٤٤	١,١١٤,٩٩٤	٤,٥٥٧,٣٤٤	٣,١٢٢,٦٨٩	١٠,٠٠٠	١٤٢,٣٢٤,١٦٧
٢٠٢٠-١٢-٣١ في	٧٥,٤٥٨,٠٠٠	٧,٠٧٨,٢٢٢	١١٠,٧٣٧,٣١٠	١٦,٥٢٨,٩٠٩	٩٩,٩٤٢,٩٦٩	٩,٧٢٧,١٥٣	٨,٢٠٣,٠٧٦	٥,٨١٣,٨٠١	١٧٦,٣٨٤	٩٦٧,٢٢٢	٧,٢٠٠	٢٩,١٢٣,٨٠٩
إجمالي التكاليف في					٥٠,١٦,٩٥٣	٤٥٨,٧١٩	٣١٠,٦٤٣	٩٨,١٨٠	٤٢٠,١٢٤	١٣,٥٥٥,٣٧٣	٢,٠٠٠	١٣,٥٥٥,٣٧٣
مجموع الإهلاك					١٦,٥٢٨,٩٠٩	١,٣٧١,٦٥٩	٧٠,١٩٨,٧٥٤	٧٨٠,٣٢٥	١٧٦,٣٨٤	٩٦٧,٢٢٢	٧,٢٠٠	٢٩,١٢٣,٨٠٩
في ٢٠٢١/٠١/٠١					٨٢,٣١٨,٦١٣	١٤,٣١٨,٦١٣	١٤,٣١٨,٦١٣	١,١٤٠,٩٦٨	٢٧٤,٥٩٤	١,٣٨٧,٧٤٦	٩,٢٠٠	٤٢,٦١٨,١٨٢
مجموع الإهلاك					٨٧,٠٠٠,٩,٦٤٧	٧,٨٩٦,٧٧٥	٧,٠٦٢,١٠٨	٥,٥٣٩,٢٣٧	١,٧٣٤,٩٤٣	١,٣٨٧,٧٤٦	٨,٠٠	٢٢٧,٤٠٤,٠٣٨
في ٢٠٢٠-١٢-٣١					٢٥,٤٥٨,٠٠٠	٧٩١,٧٢٣	٧٠,٧٨,٢٢٢	٨٥١,٤٢١	١,٠٠٤,٠٧٣	١,٣٨٧,٧٤٦	٢,٨٠٠	٩٨,٦٣٥,٢٤٤
صافي القيمة الدفترية في					٧٠,٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢
٢٠٢٠-١٢-٣١					٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢	٧,٠٧٨,٢٢٢

تم دفع الاصول الثابتة الخاصة بالشركة التابعة شركة مستشفيات سيند (رئس م.م) مع اصول الشركة القابضة (الر) شركة سيند ميديكال (رئس م.م).
تتضمن تكلفة الاصول مبلغ ٦٨٦ ١٢٧٤ جنيه مصري أصول ثابتة (أجهزة كمبيوتر) ومبلغ ٥٦٨ ٢٥٠ جنيه مصري أصول ثابتة (أجهزة كهربائية) تم اهلاكها تقريبا بالكامل وما زالت تعمل.

شركة سييد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ :-

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٦,٠٧٤,٨٤٨	١٢,٤٤٤,٩٩٥	رصيد اول المدة
١٧٧,٤٥٥,٢٩٩	٩٧,٣٤٦,٧٧٦	اضافات خلال العام
(١٨,٧٠٧,١٣٨)	(٣,٧١٦,٩٢٣)	المحول الى اصول ثابتة
<u>٢٦٤,٨٢٣,٠٠٩</u>	<u>١٠٦,٠٧٤,٨٤٨</u>	الرصيد اخر العام

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

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	البيان
٢٧,٥٦٧,٣٨٨	٨,٩٨٦,٣٨٨	شركة سييد ميديكال
٢٣٧,٢٥٥,٦٢١	٩٧,٠٨٨,٤٦٠	شركة مستشفيات سييد
<u>٢٦٤,٨٢٣,٠٠٩</u>	<u>١٠٦,٠٧٤,٨٤٨</u>	الرصيد اخر العام

- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة سييد ميديكال في تكاليف تجهيز الفروع المزمع افتتاحها

- يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ لشركة مستشفيات سييد في تكاليف انشاء وتجهيز مستشفى سييد بمدينة العبور .

٧- استثمار في شركات شقيقة :

الشركة الشقيقة هي منشأة تتمتع الشركة بنفوذ مؤثر عليها من خلال المشاركة في القرارات والسياسات التشغيلية للشركة المستثمر

فيها ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة التكلفة .

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	نسبة الملكية	استثمارات في شركات شقيقة
-	٣٠٠,٠٠٠	٣٠%	برايم سييد للخدمات الطبية
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٠%	معامل مصر لاهل مصر
<u>-</u>	<u>٣,٣٠٠,٠٠٠</u>		الاجمالي

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

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

٨- اصول محتفظ بها بغرض البيع :-

مبلغ ٤٢,٠٩٤,٥٠٠ جنية وهو يمثل القيمة الدفترية لمبني المملوك لشركة مستشفيات سبيد الكائن فى منطقة التجمع الاول - القاهرة الجديدة والمعروض للبيع بناءً على قرار تمت الموافقة عليه بالاجماع من مجلس الادارة .

٩- مخزون :

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

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

١٠- عملاء وأوراق قبض :

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
١٨,٤٦٥,٧٥٧	٤٤,٥٩٦,١٢٩	العملاء
-	١٧,٠٢٣,٩٨٨	أوراق القبض
-	٦١,٦٢٠,١١٧	الاجمالي
-	(١,٠٥١,٩٥٠)	يخصم الانخفاض في قيمة العملاء*
-	٦٠,٥٦٨,١٦٧	

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

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى :

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٣٦٩,٢٤٠	٥٧٥,٦٧٢	تأمينات لدي الغير
٥٤٨,٢٣٠	٧,٤١٠,٦٤٩	مصروف مدفوع مقدما
١,٣٧١,٦٠٥	١,٢٥٦,٩٥٠	ضريبه ارباح تجاريه وصناعيه
٧٣٩,٨٧٣	١٢٦,٠٠٠	مستحق من العاملين

شركة سييد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

-	٢,٥٥٠,٠٠٠	دفعات مقدمة (شركة ديجيتال)
١,٣٠٠,٠٠٠	١,٣٠٠,٠٠٠	معامل نور الأسلام
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	معامل الشرق
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	معامل الحياة
-	١٢,٢٦١,٧٥٣	براييم سييد للخدمات الطبية
٣,٢٨٤,٩٤٢	٤,٢٣٩,٧١٧	مدينون متنوعون ودفعات مقدمة اخرى
٨,٦١٣,٨٩٠	٣٠,٧٢٠,٧٤١	الاجمالي

١٢- النقدية بالصندوق والبنوك .:

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٦,٣١٩,٨٨٣	١,٩٠١,٨٥٣	النقدية بالصندوق
٤٦,٦١١,٠١١	٤٥,٣٩٨,١٦٨	النقدية بالبنوك
١٥٠,٥٠١,٠٠٠	٥٠,٥٠١,٠٠٠	ودائع لأجل
٢٠٣,٤٣١,٨٩٤	٩٧,٨٠١,٠٢١	الاجمالي

١٣- رأس المال:

١-١٣ رأس المال المرخص به

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

- رأس المال المصدر والمدفوع

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

المساهم	الجنسية	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	عملة الوفاء
محمود أحمد محمود لاشين	مصر	١٤,٨٠٦%	١٦٤ ٢١٦ ٢٧٩	جنيه مصري	جنيه مصري
				٣٢ ٨٤٣ ٢٥٦	جنيه مصري

شركة سييد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

ATLANTPCA HOLDPNGS INC	بنما	١٠,٠٩٨%	١١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٤٠٠,٠٠٠	جنيه مصري
حازم فاروق أحمد كمال الفار	مصرى	٨,٢٠٧%	٩١,٠٣٠,٨٣٨	١٨,٢٠٦,١٦٧	جنيه مصري
مساهمون آخرون	-	٦٦,٨٨٩%	٧٤١,٨٩٧,٣٥٨	٤٧٢	٣٧٩
			١٤٨		
		١٠٠%	١,٠٩١,٤٤٤,٤٧٥	٨٢٨	٨٩٥
			١	٢٢١	

٢-١٣ اسهم الخزينة:

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

١٤- احتياطي قانوني

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

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠

١٩٨٦٩١٥

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١

٥٩٤٧٤٠٤

البيان

أحتياطي قانوني

١٥- القرض :

وهو قرض من بنك قطر الوطني الاهلى ممنوح لشركة سييد ميديكال بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جم للشركة الأم وذلك لعرض تمويل توسعات الاستثمارية للشركة علماً بان الضمانات الخاصة بالقروض هي رهن تجارى وكفالات شخصية لاعضاء مجلس الادارة، وفى نهاية عام ٢٠١٩ وخلال عام ٢٠٢٠ تم الحصول على قرض بمبلغ ٧٢,٩٢٠,٤١٩ جنية بالاضافة الى فوائد مستحقة مؤجلة بمبلغ ٨٩٦٨٠٦١ جنية وذلك بغرض تمويل انشاءات وتجهيزات مستشفى سييد بالعبور ورصيدة على النحو التالي :-

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
١٠٨,٠٩١,٤٨٧	٨٦,٢٦٦,٦٧١	صافى قيمة القرض
(٧,٣٦٣,٠٩٥)	(٧,٣٧٨,٠٦٧)	الجزء المتداول
١٠٠,٧٢٨,٣٩٢	٧٨,٨٨٨,٦٠٤	الجزء غير المتداول

وقد بلغ رصيد القرض للشركة الام والشركة التابعة على النحو التالي :-

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

البيان	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠
شركة سبيد ميديكال	١٩,١٩١,١٨١	٢٦,٢٠٣,٠٠٧
شركة مستشفيات سبيد	٦٧,٠٧٥,٤٩٠	٨١,٨٨٨,٤٨٠
الرصيد اخر العام	٨٦,٢٦٦,٦٧١	١٠٨,٠٩١,٤٨٧

١٦ - بنوك دائنة:

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

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

١٧ - الموردین واوراق الدفع:

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

البيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
اوراق الدفع	٢١,٤٣٩,٩٧٣	١٩,١١٠,٦٧١
ارصدة الموردین	٣,٢٧٤,٦٨٢	٢,٩٦٨,٣٠٧
الاجمالي	٢٤,٧١٤,٦٥٥	٢٢,٠٧٨,٩٧٨

١٨ - جارى المساهمين :-

١/١٨ تحليل جارى المساهمين للشركة التابعة

البيان	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
محمود احمد لاشين	٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨
الاجمالي	٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨

شركة سيبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١ م

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

١٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى :

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٣,٦١٣,٦٣٦	٩,٣٧٢,٧٦١	مصاريف مستحقة
١٢٩,٣٠٧	٥٧٧,٨٥٧	مصلحة الضرائب خصم وإضافه
٤٣٤,٧١٠	٩١٢,٩٨١	المساهمة التكافلية
١,٣٤٩,٢٨٣	٣٠,٦٣٤,١٩٤	دائنون وحسابات دائنة
٥,٥٢٦,٩٣٦	٤١,٤٩٧,٧٩٢	الإجمالي

٢٠- مخصصات

الرصيد	مخصصات انتفى	الرصيد	البيان
في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	الغرض منها	في ١ - يناير - ٢٠٢١	مخصص مطالبات
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١ ٩٧١ ٥٦٩	(٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	٤ ٨٧١ ٥٦٩	
١ ٩٧١ ٥٦٩	(٢ ٩٠٠ ٠٠٠)	٤ ٨٧١ ٥٦٩	

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

٢١- (التزامات) ضريبية مؤجلة:

يتمثل رصيد الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي :

(التزام) ضريبى	(التزام) ضريبى	البيان
في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	

شركة سييد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

(٥ ٢٤٠ ٦٨٠)	(٦ ٦٢٦ ٩٦٨)	رصيد أول المدة
(١ ٣٨٦ ٢٨٨)	(٧ ٣٦٣ ٠٠٤)	ضريبة مؤجلة (العام)
(٦ ٦٢٦ ٩٦٨)	(١٣ ٩٨٩ ٩٧٢)	

٢٢- التزامات ضريبة الدخل الجارية

في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢٠	في ٣١ - ديسمبر - ٢٠٢١	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣ ٤٨٦ ٤٣٦	١٢ ٣١٤ ٣٤٥	الرصيد أول الفترة
١٢ ٣١٤ ٣٤٥	٢٨ ٩٩١ ٢٨٥	ضرائب الدخل الجارية عن العام
(٣ ٤٨٦ ٤٣٦)	(١٢ ٣١٤ ٣٤٥)	المسدد خلال العام
١٢ ٣١٤ ٣٤٥	٢٨ ٩٩١ ٢٨٥	

٢٣- إيرادات النشاط :-

بلغت قيمة هذا البند في تاريخ أعداد قائمة المركز المالى المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وهى ذات القيمة التى ظهرت فى القوائم الماليه المستقلة وذلك لان الشركة التابعة (شركة مستشفيات سييد) لم تبدأ نشاطها بعد ويتمثل هذا البند فيما يلي :-

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	<u>البيان</u>
١٦٣,١٢٧,٨٨٨	٣٤٧,٣١٦,٦٢٩	إيرادات فروع معامل التحاليل الطبية
٩,٨٣٠,٨٨٥	١٧,٨٧٥,٧٨٠	إيرادات قطاع العيادات التخصصية
٩٢٥,١٢٦	-	إيرادات الحملات المتنوعة
١٧٣,٨٨٣,٨٩٩	٣٦٥,١٩٢,٤٠٩	<u>الإجمالى</u>

٢٤- تكلفة الحصول على الإيراد :-

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	<u>البيان</u>
٥,٧١١,٤٥٥	١٦,٦٨٦,٥٢٤	مخزون اول المدة
٣٩,٤٦٦,٠٤٤	١١٠,٠٦٩,٨٨١	مشتريات
٤٣,٢١٤,٤٧٧	٨٤,٩٨٠,٩٠٢	مصروفات التشغيل
(١٦,٦٨٦,٥٢٤)	(٥٩,٤٥٩,١١٢)	مخزون اخر المدة
٧١,٧٠٥,٤٥٢	١٥٢,٢٧٨,١٩٥	<u>إجمالى</u>

٢٤-١ مصاريف التشغيل:-

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	<u>البيان</u>
٢٤,٠٤٦,٠٦٣	٤١,٦٥٥,٥٣٢	اجور مرتبات
٤,٦٣١,٦٧٩	٨,٩٣٥,٧٦٦	اتعاب اطباء

شركة سييد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

٣,١٣٥,٨٨٤	٤,٣٢٣,٣٧٣	ايجارات
١,٠٨٩,٣١١	٢,٥٤٣,٤٢٢	لاب تر لوب
٥,٧١٩,٤٧٦	١٨,٠٣١,٨٠٧	زيارات منزلية وانتقالات وأخرى
٤,٥٩٢,٠٦٤	٩,٤٨١,٠٠٣	متنوعة
٤٣,٢١٤,٤٧٧	٨٤,٩٨٠,٩٠٢	الاجمالي

٢٥- مصاريف بيعه وتسويقه :-

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

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

٢٦- مصاريف اداراه وعمومه :-

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٥,٤٥٣,٧٣١	٨,٦٩٨,٨٨٠	اجور و مرتبات
١,٠٧٧,٢٣٨	١,٢٠٨,٣٣٣	مصاريف تراخيص
٨٨,٨١٠	١٢٦,٠٢٦	مصاريف تأمين
١٤٤,٧٠٠	٢٥٣,١٩٠	امن و حراسه
٥١٥,٢٣٤	١,٣٤٢,٧٩٧	مصاريف هاتف
٥٩٦,٥١١	٧٠٤,٥٠٥	مصاريف كهرباء
٤٠٨,٧٢٠	٩٢٨,٢٣٤	تأمينات اجتماعيه
٤٧٥,٣٥٠	٧٧٢,٥٩٥	ايجارات ادارية
٤٤٧,٩٧٩	١,٧٠٣,٣٢٠	مطبوعات ادارية
٤١٩,١١٩	٧٢٥,٣٨٤	ادوات مكتبية
٣,٩٠٢,٩٨١	١٠,٠٤٣,٥٠٢	م بنكية و انتقالات و اخرى
٤٣٤,٧١٠	٩١٢,٩٨١	مساهمة تكافلية
١٣,٩٦٥,٠٨١	٢٧,٤١٩,٧٤٧	الاجمالي

شركة سيبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

٢٧- نصيب السهم فى صافى أرباح العام

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

<u>الفترة</u>	<u>الفترة</u>	
<u>من ٢٠٢٠-١-١</u>	<u>من ٢٠٢١-١-١</u>	
<u>وحتى ٢٠٢٠-١٢-٣١</u>	<u>وحتى ٢٠٢١-١٢-٣١</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٧٩ ٢٠٩ ٧٨٢	١٣٦ ١٠٠ ٩٣٩	صافى أرباح العام الخاصة بالشركة الأم
		يخصم :
(٧ ٥٢٤ ٩٢٩)	(١٢ ٩٢٩ ٥٨٩)	* حصة العاملين فى الأرباح (مقدرة)
٧١ ٦٨٤ ٨٥٣	١٢٣ ١٧١ ٣٥٠	
١ ١٠٩ ١٤٤ ٤٧٥	١ ١٠٩ ١٤٤ ٤٧٥	عدد الأسهم القائمة خلال العام
-	(١٥ ٤٠٠ ٠٠٠)	أسهم الخزينة المشتراة خلال العام
١ ١٠٩ ١٤٤ ٤٧٥	١ ٠٩٣ ٧٤٤ ٤٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
٠,٦٥	٠,١١	نصيب السهم فى صافى أرباح العام (جنيه/سهم)
		* هذه المبالغ مقدره وتحت إعتقاد الجمعية العامة العادية

٢٨- الأدوات الماليه والمخاطر المتعلقة بها :-

تتمثل الأدوات الماليه للشركة فى الأصول الماليه (النقدية بالبنوك والمدينون والأرصدة المدنيه) وأيضاً الالتزامات الماليه والتي تتضمن أرصدة بعض الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى .

٢٨-١ خطر تقلبات العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات و المقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ، هذا و لا يوجد لدى الشركة أصول أو التزامات ذات طبيعة نقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم الماليه المجمعة ماليه المجمعة .

شركة سبيد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الايضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

٢٨-٢ القيمة العادلة :

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

٢٩ - الموقف الضريبي :

١ - شركة سبيد ميديكال

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

الضريبة علي أرباح شركات الأموال :

تم تحديد بدء نشاط الشركة إعتبارا من ٢٨/١٢/٢٠١٥ والشركة خاضعة لجميع أنواع الضرائب وفقا لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

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

ضريبة المرتبات وما في حكمها :

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩ وجرى حالياً فحص وسداد عام ٢٠٢٠ .

ضريبة الدمغة :

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

الضريبة على القيمة المضافة :

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

٢ - شركة مستشفيات سبيد (تابعة)

حتى تاريخ اعداد المركز المالي شركة مستشفيات سبيد لم تبدأ نشاطها بعد .

شركة سييد ميديكال و شركتها التابعة

شركة مساهمه مصريه وفقا لاحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

الإيضاحات المتممه للقوائم الماليه المجمعة عن السنة الماليه المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢١م

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

٣٠- الموقف القانونى:

يوجد دعاوى قضائيه مرفوعة من الهيئة العامه للرقابه الماليه رقم (٣١٠٩) ورقم (٣١٢٩) وقد أفاد السيد المستشار القانونى للشركة بأنه لا داعى لتكوين اى مخصصات ماليه لتلك الدعوتين حيث أنه اذا ترتب أى التزامات ماليه عن تلك الدعوات سيتحملها أشخاص مجلس الإدارة بشخصهم وتم تأجيل تلك الدعوات القضائية لجلسه ٣ يناير ٢٠٢٢ .

٣١- الأحداث اللاحقه:

أفاد المستشار القانونى للشركة بأن الدعوات رقم (٣١٠٩) ورقم (٣١٢٩) والتي كان محدد لها جلسة الحكم ٣يناير ٢٠٢٢ تم ضمهما بدعوى واحدة منظورة أمام المحكمة الأقتصادية بالقاهرة وجارى نظر الدعوى.
٣٢- إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية

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

البيانات	ضرائب الدخل المسدة	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	صافى أرباح العام
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التغير في أرصدة بعض حسابات المركز المالى	١٦ ٦٧٦ ٩٤٠	(٢٢ ١٠٦ ٨٥٢)	١٣٥ ٧٦١ ٠٧٩
<u>يضاف / يخصم معاملات غير نقدية</u>			
ضريبة دخل العام	(٢٨ ٩٩١ ٢٨٥)	-	٢٨ ٩٩١ ٢٨٥
الخصم تحت حساب الضريبة	١ ٣٧١ ٦٠٥	٣٧١ ٦٠٥	-
الضريبة الموجلة	-	-	٧ ٣٦٣ ٠٠٤
التغير فى البنود كما هى بقائمة التدفقات النقدية	(١٠ ٩٤٢ ٧٤٠)	(٢٣ ٤٧٨ ٤٥٧)	١١٥ ٣٦٨
٣٣- أثر فيروس كورونا المستجد :			١٧٢

شهد النصف الثانى من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية تأثير إنتشار فيروس كورونا بالأسواق المصرية وقد أعلنت الحكومة المصرية عن مجموعة من التدابير غير مسبوقه لمكافحة الفيروس وإنتشاره، وقد قامت الشركة بدراسة وتقييم جميع المخاطر وإصدار حزمة من القرارات والتدابير للمحافظة على فريق العمل وتأمينه من مخاطر فيروس الكورونا وكذلك الأستمرار فى العمليات بالشركة وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر واتخاذ سلسلة من الإجراءات لتحجيم المخاطر على فريق العمل ولضمان أستمرار العمليات بالشركة .