

BDO ختاند وشركاه  
محاسبون قانونيون ومستشارون

رزق شندي  
محاسبون قانونيون

شركة سيد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة  
وتقرير الفحص المحدود عليها

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة سيد ميديكال  
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة  
وتقرير الفحص المحدود عليها

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

## فهرس القوائم المالية

### رقم الصفحة

- ١ • تقرير الفحص المحدود (مرفق)
- ٢ • قائمة المركز المالي المجمعة
- ٣ • قائمة الدخل المجمعة (الأرباح أو الخسائر)
- ٤ • قائمة الدخل الشامل المجمعة
- ٥ • قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
- ٦ • قائمة التدفقات النقدية المجمعة
- ٤٠ - ٧ • الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

**تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية**

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة سيد ميدكال - شركة مساهمة مصرية

**المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة سيد ميدكال - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المجمعة الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المجمعة الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

**نطاق الفحص المحدود**

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها ". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عتبة مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة الدورية.

**الاستنتاج**

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتنم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

**توجيه انتباه**

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة الدورية، فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر بدءاً من الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام. لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير هام على الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً والتدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال بالقوائم المالية المجمعة الدورية للشركة خلال الفترات التالية، وقد اتخذت الشركة عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي ودعم قدرتها على الاستمرارية، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكيد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات وقدرة الشركة على تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

مراقبا الحسابات



**رزق سندي**  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢  
سجل البنك المركزي المصري رقم ١٨٨  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٥٩٩  
سجل الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ٨٦٩

**رزق سندي**



**مهند طه خالد**

زميل مجمع المحاسبين القانونيين بإجلترا  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٢٢٤٤٤  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٣٧٥

**BDO خالد وشركاه**

القاهرة في ٢٧ يونيو ٢٠٢٢

شركة سبيد ميديكال - ش.م.م.  
قائمة المركز المالي المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

المعدلة	المعدلة	المعدلة	إيضاح
٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٥,٥١٤,١٥١	٢١٨,٥٩٠,٠٧٣	٢١٤,٣٤٤,٥٥٣	٤ الأصول غير المتداولة
١,٠٤٠,٠٧٢	١,٧٣٤,٩٤٣	٣,١٧٤,٦٥٤	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣,٠١٦,٣٦٧	٥٣,٦٧٢,٥٧٨	٩٦,٤٧٥,٣١٧	أصول غير ملموسة
٩٨,١٥٣,٠٧٠	٢٣٥,٩٠٢,١٢٥	٢٤٤,٣٦٣,٣٩٦	أصول حق انتفاع (بالصافي)
-	٨,٠٨٩,٦٢٨	٨,٠٨٩,٦٢٨	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩,٤٦٣,٥٩٤	٣٨,٦٢١,٧٠٤	٣٨,٤١١,٢٣١	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أوراق قبض طويلة الأجل
١,٨١١,١٧٩	٩٧٥,٥٥١	٨٢٤,٢٨٨	استثمارات عقارية
٣,٣٠٠,٠٠٠	-	-	عملاء إيجارات مستحقة - طويلة الأجل
٢٥٢,٢٩٨,٤٣٣	٥٥٧,٥٨٦,٦٠٢	٦٠٥,٦٨٣,٠٦٧	استثمارات في شركات شقيقة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٦,٥٩٣,٤٧١	-	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٤٩٥,٣٦١	٨٣٥,٦٢٨	٨٦٤,٧٥٧	عملاء إيجارات مستحقة - قصيرة الأجل
١٦,٦٨٦,٥٢٤	٥٩,٤٥٩,١١٢	٣٤,١٤٢,٠٩٧	المخزون
١٠,٥٤٠,٨١٠	٣٥,٩٥٢,٦١٧	٣٧,٥٥٧,٠٣٨	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - العملاء وأوراق القبض
٤,٨٧٣,٥٩٤	٢٥,١٠٠,٩٤٨	٢٧,٥٩٦,٤٠٤	أرصدة مدينة الأخرى
٢٠٣,٤٢٥,٢١٠	٩٧,٥٢٥,٣٨٩	٥,٣٩٣,٦٠٠	النقدية وما في حكمها
٢٦٣,٦١٤,٩٧٠	٢١٨,٨٧٣,٦٩٤	١٠٥,٥٥٣,٨٩٦	إجمالي الأصول المتداولة
٥١٥,٩١٣,٤٠٣	٧٧٦,٤٦٠,٢٩٦	٧١١,٢٣٦,٩٦٣	إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	١٥ رأس المال المصدر والمدفوع
٥,٩٤٧,٤٠٣	١٢,٨٢١,٥٠٩	١٢,٨٢١,٥٠٩	احتياطي قانوني
٢,٩٣٥,٣٣٥	٥٤,٢٩٩,٣٤٧	١٩٠,٤٠٠,٢٨٦	الأرباح المرحلة
٧٤,٣٩٤,٧٦٣	١٣٦,١٠٠,٩٣٩	(٣٨,٣٨٠,٣٨٤)	صافي (خسارة) / ربح الفترة/ السنة
-	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	١٦ أسهم خزينة
٣٠٥,١٠٦,٣٩٦	٣٩٦,٢١٧,٦٩٤	٣٥٧,٨٣٧,٣١٠	حقوق الملكية الشركة الأم
١١,٢١٧,٣٥٢	٣٠,١٤٩,١٧٨	٢٩,٧٦١,٢٨٧	حقوق غير المسيطرة
٣١٦,٣٢٣,٧٤٨	٤٢٦,٣٦٦,٨٧٢	٣٨٧,٥٩٨,٥٩٧	إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٨٥,٩١٥,٤٠٢	٧٨,٨٨٨,٦٠٤	٧٠,٢٨٦,٦٢٢	١٨ التزامات مالية - أقساط غير متداولة من قروض لأجل
٢,٣٢٣,٧٥٢	٤٨,٥٦٢,٧٠٠	٦٥,٨٠٠,٠٢٢	٣٠ التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
٦,٦٢٦,٩٦٨	١٣,٩٨٩,٩٧٢	١٤,٣٤٤,٥١١	٢٢ التزامات ضريبية مؤجلة
٩٤,٨٦٦,١٢٢	١٤١,٤٤١,٢٧٦	١٥٠,٤٣١,١٥٥	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٣,٠٥٨,٢٠٩	١٠٠,٨٧٢,٢٦٤	٥٧,٧٣٥,٠٧٠	١٩ التزامات مالية - تسهيلات ائتمانية
٤,٨٧١,٥٦٩	١,٩٧١,٥٦٩	١,٩٧١,٥٦٩	١٣ مخصصات
٢٧,٦٠٠,٤٩٢	٥٨,٩٨٩,٠٥٠	٥٧,٦١١,٨٥٥	١٤ دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,١٨١,٥٠٦	٧,٣٧٨,٠٦٧	١٣,٣٤٩,٩٣٣	١٨ التزامات مالية - أقساط متداولة من قروض
١٢,٣١٤,٣٤٥	٢٨,٩٩١,٢٨٥	٢٨,٩٩١,٢٨٥	مصلحة الضرائب
١,١٢٤,٨٢٥	٧,٧٠٥,١٠٠	٩,٠٠٩,٦٢٩	٣٠ التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨	٢,٢٦١,٨٨٨	٣١ مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣,٣١٠,٦٩٩	٢,٤٨٢,٩٢٥	٢,٢٧٥,٩٨٢	٣٢ إيرادات مؤجلة
١٠٤,٧٢٣,٥٣٣	٢٠٨,٦٥٢,١٤٨	١٧٣,٢٠٧,٢١١	إجمالي الالتزامات المتداولة
١٩٩,٥٨٩,٦٥٥	٣٥٠,٠٩٣,٤٢٤	٣٢٣,٦٣٨,٣٦٦	إجمالي الالتزامات
٥١٥,٩١٣,٤٠٣	٧٧٦,٤٦٠,٢٩٦	٧١١,٢٣٦,٩٦٣	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تقرير الفحص المحدود (مرفق)

رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد سامح فريد

نائب الرئيس والعضو المنتدب

م/ حازم فاروق أحمد كمال الغار

المدير المالي

أ/ عادل خليل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة سيد ميديكال - ش.م.م.  
قائمة الدخل المجمعة (الأرباح أو الخسائر)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ٢٠٢١/١/١ إلى ٢٠٢١/٣/٣١	من ٢٠٢٢/١/١ إلى ٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	
٦٥,٣٦٥,١٨٥	٦٨,٧٠٠,٦١٤	٢٣	صافي إيرادات النشاط
(٣٢,٣٤٧,٨٢٢)	(٤٤,٧٦٣,٠٠٧)	٢٤	يخصم: تكلفة إيرادات النشاط
٣٣,٠١٧,٣٦٣	٢٣,٩٣٧,٦٠٧		مجمّل الربح
			يخصم:
(٤,٣٥٣,٧٨٠)	(٢٥,٦٨٥,٤٩٥)	٢٦	المصروفات البيعية والتسويقية
(٦,٤٧٧,٢٨٦)	(١٢,٣٣٣,٦٧١)	٢٧	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٦٩٢,٠٢٣)	(٢,٧٦١,٩٢٥)		مصروفات تمويلية
-	(٢١٠,٤٧٣)	٧	إهلاك الاستثمار العقاري
-	(٤,٥٩٢,٥١٥)	١٠	خسائر ائتمانية متوقعة مكونة خلال الفترة
-	٣٩٢,٣٨٧	١٠, ١١, ١٢	رد خسائر ائتمانية متوقعة خلال الفترة
-	(٣,٩٥١,٥٠٠)	٢٠	استهلاك حق الانتفاع
-	(١,٤٩٢,٥٨٠)	٣٠	فوائد تأجير تمويلي
-	(١٢,٨٦٢,٤٠٠)	٩	الانخفاض في قيمة المخزون
-	٢٠٦,٩٤٣	٣٢	فوائد عقود التأجير
			يضاف:
٢,٥٤٧,٦٦٤	٩٣٩,٨٨٦	٢٨	إيرادات أخرى
٢٣,٠٤١,٩٣٨	(٣٨,٤١٣,٧٣٦)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة من العمليات المستمرة
١٧,٨٨٢,٥٥٨	-		أرباح استثمارات من شركات شقيقة
٤٠,٩٢٤,٤٩٦	(٣٨,٤١٣,٧٣٦)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب
(٨,٨٧١,٠٢٨)	-	٢١	ضريبة الدخل
(٢,٩٠٨,٩٢١)	(٣٥٤,٥٣٩)	٢٢	الضريبة المؤجلة
٢٩,١٤٤,٥٤٧	(٣٨,٧٦٨,٢٧٥)		صافي (خسائر) / أرباح الفترة
-	٣٨٧,٨٩١	١٧	نصيب حقوق الأقلية
٢٩,١٤٤,٥٤٧	(٣٨,٣٨٠,٣٨٤)		نصيب حقوق الملكية للشركة الأم
٠,٠٢٦	(٠,٠٣٥)	٢٩	نصيب السهم في (خسائر) / أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد سامح فريد

أحمد سامح فريد

نائب الرئيس والعضو المنتدب

م/ حازم فاروق أحمد كمال الفار

المدير المالي

أ/ عادل خليل

عادل خليل



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة سبيد ميديكال - ش.م.م.  
قائمة الدخل الشامل المجمعة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

من	من	صافي (خسائر)/ أرباح الفترة
٢٠٢١/١/١	٢٠٢٢/١/١	الدخل الشامل الآخر
إلى	إلى	
٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,١٤٤,٥٤٧	(٣٨,٧٦٨,٢٧٥)	
-	-	
<u>٢٩,١٤٤,٥٤٧</u>	<u>(٣٨,٧٦٨,٢٧٥)</u>	

رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد سامح فريد

أحمد سامح فريد  
رئيس مجلس الإدارة

نائب الرئيس والعضو المنتدب

م/ حازم فاروق أحمد كمال الفار



المدير المالي

أ/ عادل خليل

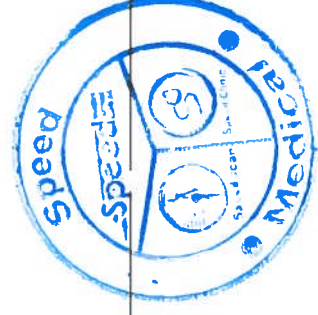
عادل خليل  
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة سبيد ميديكال ش.م.م.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي جنيه مصري	حقوق غير المسيطرة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	أسهم الخزينة جنيه مصري	صافي أرباح السنة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ تسويات سنوات سابقة (إيضاح ٤٠)
٣٣١,١١١,٤٨٠	١١,٧٣٧,٧٠٩	٣١٩,٣٧٣,٧٧١	-	٧٤,٣٩٤,٧٦٣	١٧,٢٠٢,٧١٠	٥,٩٤٧,٤٠٣	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(١٤,٧٨٧,٧٣٢)	(٥٢٠,٣٥٧)	(١٤,٢٦٧,٣٧٥)	-	-	(١٤,٢٦٧,٣٧٥)	-	-	تسويات سنوات سابقة (إيضاح ٤٠)
٣١٦,٣٢٣,٧٤٨	١١,٢١٧,٣٥٢	٣٠٥,١٠٦,٣٩٦	-	٧٤,٣٩٤,٧٦٣	٢,٩٣٥,٣٣٥	٥,٩٤٧,٤٠٣	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	-	(٧٤,٣٩٤,٧٦٣)	٧٤,٣٩٤,٧٦٣	-	-	المحول للأرباح المرحلة
١٩,٨٥٨,١٣١	-	-	-	-	-	-	-	زيادة رأس المال
٢٩,١٤٤,٥٤٧	-	٢٩,١٤٤,٥٤٧	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٣٦٥,٣٢٦,٤٢٦	٣١,٠٧٥,٤٨٣	٣٣٤,٢٥٠,٩٤٣	-	٢٩,١٤٤,٥٤٧	٧٧,٣٣٠,٠٩٨	٥,٩٤٧,٤٠٣	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٤٥٧,٩١٦,٤٠١	٣١,٢٧٤,٦٨٥	٤٢٦,٦٤١,٧١٦	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	١٣٦,١٠٠,٩٣٩	٩١,٥٩٧,٤٧٥	٥,٩٤٧,٤٠٣	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٣١,٥٤٩,٥٢٩)	(١,١٢٥,٥٧١)	(٣٠,٤٢٤,٠٢٢)	-	-	(٣٧,٢٩٨,١٢٨)	٦,٨٧٤,١٠٦	-	تسويات سنوات سابقة (إيضاح ٤٠)
٤٢٦,٣٦٦,٨٧٢	٣٠,١٤٩,١١٤	٣٩٦,٢١٧,٦٩٤	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	١٣٦,١٠٠,٩٣٩	٥٤,٢٩٩,٣٤٧	١٢,٨٢١,٥٠٩	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	-	-	(١٣٦,١٠٠,٩٣٩)	١٣٦,١٠٠,٩٣٩	-	-	المحول للأرباح المرحلة
(٣٨,٧٦٨,٢٧٥)	(٣٨٧,٨٩١)	(٣٨,٣٨٠,٣٨٤)	-	(٣٨,٣٨٠,٣٨٤)	-	-	-	صافي خسائر الفترة
٣٨٧,٥٩٨,٥٩٧	٢٩,٧٦١,٢٨٧	٣٥٧,٨٣٧,٣١٠	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	(٣٨,٣٨٠,٣٨٤)	١٩٠,٤٠٠,٢٨٦	١٢,٨٢١,٥٠٩	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢



المدير المالي

أ/ عادل خليل

*(Handwritten signature)*

نائب الرئيس والعضو المنتدب

م/ حازم فاروق أحمد كمال الفار

*(Handwritten signature)*

رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد سامح فريد

عله ٢٠٢٢ / ١٠ / ٢٠٢٢

*(Handwritten signature)*

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.



شركة سبيد ميديكال ش.م.م.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي (خسائر) / أرباح الفترة قبل الضرائب التعديلات للبند التالي:
٢٣,٠٤١,٩٣٨	(٣٨,٤١٣,٧٣٦)		حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
١٧,٨٨٢,٥٥٨	-		إهلاك الأصول الثابتة
٣,٠٣٢,١٠٠	٦,٩٣٥,٦١٤	٤	استهلاك الأصول غير الملموسة
١٠٠,٣٨٥	١٧٣,١٠٠	٥	مصروفات تمويلية مستحقة
١,٦٩٢,٠٢٣	٢,٧٦١,٩٢٥		مكون خسائر ائتمانية متوقعة
-	٤,٥٩٢,٥١٥	١٠	رد خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٣٩٢,٣٨٧)	١٢,١١,١٠	فوائد تأجير تمويلي
-	١,٤٩٢,٥٨٠	٣٠	استهلاك حق الانتفاع
-	٣,٩٥١,٥٠٠	٢٠	إهلاك الاستثمارات العقارية
-	٢١٠,٤٧٣	٧	إيراد فوائد عقود تأجير
-	(٢٠٦,٩٤٣)	٣٢	الانخفاض في قيمة المخزون
-	١٢,٨٦٢,٤٠٠	٩	
٤٥,٧٤٩,٠٠٤	(٦,٠٣٢,٩٥٩)		المخزون
١,٠٩٧,٣١٢	١٢,٤٥٤,٦١٥	٩	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - العملاء وأوراق القبض
(٥,٣٩١,١٨١)	(٦,١٩٥,٨٨٤)	١٠	مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة
(١١,٧٠٨,٩٠٩)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣١	الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٢٣٢,١٤٠	(٢,١١٧,٢٨٣)	١١	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٥,٢١٢,٩٧٥)	(١,٣٧٧,١٩٥)	١٤	مصروفات تمويلية مدفوعة
(١,٦٩٢,٠٢٣)	(٢,٧٦١,٩٢٥)		عملاء إيجارات مستحقة
-	١٢٢,١٣٤	٨	
١٥,٠٧٣,٣٦٨	(٣,٩٠٨,٤٩٧)		صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٥٩٩,٥٩٧)	(٢,٦٩٠,٠٩٤)	٤	الأنشطة الاستثمارية
(٤٥,٩٥٤,٩٦٩)	(٣٤,٨٣٠,٥٦٠)	٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(١,٦١٢,٨١١)	٥	مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(٨٠,٧٧٨,٦٦٠)	-		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(١٤٠,٣٣٣,٢٢٦)	(٣٩,١٣٣,٤٦٥)		المدفوع للاستثمار في شركات تابعة
١٠٠,٦٣٦,٧٩١	-		صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٠,٧١٨,٥٣٩	١٩	الأنشطة التمويلية
(١٤,٩٤٣,٧٠٢)	(٦٣,٨٥٥,٧٣٣)	١٩	متحصلات من إصدار اسهم
(١,٧٣٣,٣٣٤)	(٢,٦٣٠,١١٦)	١٨	المبالغ المسحوبة من التسهيلات الائتمانية
-	(٣,٣٣٥,٦٧٩)	٣٠	المسدد من التسهيلات الائتمانية
٨٣,٩٥٩,٧٥٥	(٤٩,١٠٢,٩٨٩)		المسدد من قروض
(٤١,٣٠٠,١٠٣)	(٩٢,١٤٤,٩٥١)		المسدد من عقود التأجير
٢٠٣,٤٣١,٨٩٥	٩٧,٥٣٩,١٣٣	١٢	صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٦٢,١٣١,٧٩٢	٥,٣٩٤,١٨٢	١٢	

رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد سامح فريد

نائب الرئيس والعضو المنتدب

د. حازم فاروق أحمد كمال الفار

المدير المالي

أ/ عادل خليل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

## ١. نبذة عن الشركة

### ١-١ الشكل القانوني للشركة

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

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

تم تعديل اسم الشركة لتصبح سبيد ميديكال وقد تم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٧

تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٨٩٣٢٤ بتاريخ ٣ يناير ٢٠١٦، رقم البطاقة الضريبية ٥١١-٤١٧-٠٦٣.

### ٢-١ نشاط الشركة

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

### ٣-١ مدة الشركة

مدة الشركة المحددة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠١٦/١/٣ إلى ٢٠٤١/١/٢.

### ٤-١ مقر الشركة

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

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية المجمعة للشركة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢٢.

## ١. نبذة عن الشركة - تابع

## ٥-١ أسس تجميع القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة

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

١. السلطة على الشركة المستثمر فيها.
  ٢. التعرض أو الحق في العوائد المتغيرة من خلال المساهمة في الشركة المستثمر فيها.
  ٣. القدرة على استخدام السلطة على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد التي يحصل عليها منها.
- ويتم تسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة بطريقة التكلفة بعد خصم خسائر الاضمحلال إن وجدت.
  - تشمل القوائم المالية المجمعة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة.
  - تعد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترات المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة الأم.
  - إن جميع أرصدة حسابات الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة التي تم الاعتراف بها بالقوائم المالية المجمعة يتم استبعادها بالكامل بالقوائم المالية المجمعة.
  - يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة مع الشركة الأم في تاريخ اقتناء الشركة التابعة الذي يمثل التاريخ الذي سيطرت فيه الشركة الأم على الشركة التابعة، ويستمر تجميع القوائم المالية حتى تفقد الشركة الأم هذه السيطرة.
  - تمثل حقوق الأقلية جزءاً من الأرباح والخسائر وصافي الأصول التي لا تمتلكها المجموعة ويتم عرضها بصورة مستقلة في قائمة الدخل وضمن حقوق الملكية في المركز المالي المجمع منفصلة عن حقوق المساهمين في الشركة الأم.

تساهم الشركة الأم – شركة سبيد ميديكال – وتتوافر لديها السيطرة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ على الشركة التابعة والتي تم إدراجها ضمن القوائم المالية المجمعة وذلك كما يلي:

اسم الشركة	الشكل القانوني	النسبة المملوكة %	النشاط
مستشفيات سبيد	شركة مساهمة مصرية	٨٠,٢٥%	الرعاية الصحية

## ٢. استخدام التقديرات والافتراضات

إن إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم المهني والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات وعلى القيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعتمد التقديرات والافتراضات على الخبرات السابقة وعوامل أخرى يعتقد أنها معقولة في ظروف تطبيقها. وتعتبر نتائج هذه التقديرات والافتراضات الأساس للحكم المهني على القيم الدفترية للأصول والالتزامات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة دورية. كما يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تغيير التقدير وفي الفترات المستقبلية في حالة تأثير تلك التقديرات على الفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها التقديرات والافتراضات والحكم المهني:

- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
- المخصصات والالتزامات المحتملة
- الاضمحلال في قيم الأصول المالية والغير مالية
- الضرائب
- الخسائر الائتمانية المتوقعة

## ١-٢ قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

### ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة

#### ١-٣ ملخص بأهم السياسات المتبعة

##### ١-١-٣ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تعد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية (العملة الوظيفية) وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تعرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للمجموعة.

#### التغييرات في السياسات المحاسبية

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩ قامت وزارة الاستثمار والتعاون الدولي بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديد؛ وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ إبريل ٢٠١٩.

قامت الشركة بالتطبيق لمعايير المحاسبة المصرية ٤٧ ومعيار ٤٨ ومعيار ٤٩ للمرة الأولى خلال الفترة الجارية. تم إصدار هذه المعايير في ٢٠١٩ وهي سارية للتطبيق للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في جمهورية مصر العربية.

تم توضيح طبيعة وتأثير التغييرات نتيجة تطبيق هذه المعايير المحاسبية الجديدة أدناه.

#### معيار المحاسبة المصري ٤٧ - الأدوات المالية:

معيار المحاسبة المصري ٤٧ الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية "الاعتراف والقياس". تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في مصر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي (سنة ٢٠٢١).

يتناول المعيار ثلاثة جوانب من المحاسبة عن للأدوات المالية: التصنيف والقياس؛ الاضمحلال؛ ومحاسبة التغطية.

#### التصنيف والقياس

وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤٧، يتم قياس أدوات الدين لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، أو التكلفة المستهلكة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويتم التصنيف بناء على معيارين للتصنيف، وهما:

- نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول، و
- ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات تمثل "مدفوعات أصل الدين والفوائد فقط" على المبلغ الأصلي القائم.

تم تقييم نموذج أعمال الشركة إعتباراً من تاريخ التطبيق الأولي وتم تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية لأدوات الدين تتألف فقط من أصل المبلغ والفوائد فقط بناء على الحقائق والظروف عند الاعتراف الأولي للأصول.

## ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة - تابع

## الإضمحلال

يتطلب نموذج الإضمحلال الجديد وفقاً لمعيار المحاسبة المصري (٤٧) الاعتراف بمخصصات اضمحلال القيمة بناء على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة فقط كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء"، وكذلك متحصلات الإيجار، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

تم تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة بالفقرة (٣-١-٧).

## معيار المحاسبة المصري (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يحل معيار المحاسبة المصري ٤٨ محل معيار المحاسبة المصري ٨ "عقود الإنشاء" ومعيار المحاسبة المصري ١١ "الإيراد"، وينطبق مع استثناءات محدودة على جميع الإيرادات الناشئة من العقود مع عملائها. يضع معيار المحاسبة المصري ٤٨ نموذجاً من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء ويتطلب أن يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٨ من الشركات ممارسة الأحكام، مع مراعاة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من خطوات النموذج على العقود مع عملائها. قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٨ باستخدام طريقة التعديل بأثر رجعي المعدل عند التطبيق.

تم تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة بالفقرة (٣-١-١٢).

## معيار المحاسبة المصري (٤٩) "الإيجار"

يحل معيار المحاسبة المصري ٤٩ محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و"أصل حق انتفاع" تقريباً لجميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة

تم تطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة بالفقرة (٣-١-٢٠).

## ٣-١-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

## الإعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالمركز المالي المجمع بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال (إيضاح ٤). تتضمن التكلفة التاريخية التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزم عملية تجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها في موقعه وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله. وكذلك تكاليف إزالته وإعادة تسوية الموقع الذي يوجد به هذا الأصل.

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

## ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة تابع

التكاليف اللاحقة

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إهلاك جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل المجمعة كمصروفات عند تكبدها. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة من استبعاد الأصول الثابتة في الأرباح أو الخسائر.

الإهلاكات

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة- فيما عدا الأراضي. ويتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول الثابتة بصفة دورية وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول:

نوع الأصل	شركة سبيد ميديكال	شركة مستشفيات سبيد
أجهزة ومعدات طبية	١٠%	-
تجهيزات وديكورات	١٢,٥٠%	-
أجهزة كهربائية	٢٠%	-
أجهزة كمبيوتر	٢٥%	-
أثاث مكتبي	٦%	-

مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لإنشاء وتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتني من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض منها. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال- إن وجدت.

٣-١-٣ أصول غير ملموسة (برامج الحاسب الآلي ونظم المعلومات)

الاعتراف

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادي والمقتناة لأغراض الاستخدام والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة.

القياس الأولي

يتم قياس الأصول غير الملموسة بالتكلفة والتي تتمثل في السعر النقدي في تاريخ الإثبات، وفي حالة تأجيل السداد لفترات تزيد عن فترات الائتمان المتبعة فإنه يتم الاعتراف بالفرق بين السعر النقدي وإجمالي المبلغ المسدد كفائدة. ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض في القيمة.

النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير الملموسة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به، ويتم تحميل كافة النفقات الأخرى بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) عند تكبدها.

## ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة تابع

الاستهلاك

يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الأعمار الإنتاجية للأصول غير الملموسة، هذا ويتم استهلاك الأصول غير الملموسة من التاريخ الذي تكون فيها متاحة للاستخدام أما إذا كان العمر الإنتاجي للأصول غير الملموسة غير محدد فإنه يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة بصفة منتظمة في تاريخ كل مركز مالي لهذه الأصول.

معدل الاهلاك

٢٠%

برامج حاسب آلي ونظم معلومات

## ٣-١-٤ المخزون

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

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

## ٣-١-٥ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

## ٣-١-٦ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق وحسابات جارية بالبنوك والودائع لأجل .

## ٣-١-٧ اضمحلال قيمة الأصول

## الأصول غير المالية

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

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

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



## ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة -تابع

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

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

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

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

المرحلة الأولى: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً

تتضمن المرحلة الأولى الأصول المالية عند الاعتراف الأولي والتي لا تتطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تتطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة نسبياً. بالنسبة لهذه الأصول، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً وتحسب الفائدة على إجمالي القيمة الدفترية للأصول (بدون خصم مخصص الائتمان). خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهراً هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي قد تنتج من حالات إخفاق محتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ القوائم المالية.

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

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

المرحلة الثالثة: خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة - اضمحلال قيمة الائتمان

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

طبقت الشركة خلال الفترة الجارية معيار المحاسبة رقم (٤٧) باستخدام طريقة الأثر التراكمي بتعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة السنة المقارنة (٢٠٢١)، وبناء عليه يتم إعادة عرض المعلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠٢٠.

## ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة تابع

## الأصول المالية

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

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

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

## ٩-١-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حالي (قانوني أو حكومي) نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج لموارد ذات منافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية المجمعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

## ١٠-١-٣ أسهم الخزينة

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

## ١١-١-٣ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

## ١٢-١-٣ تحقق الإيراد

## (١) الإيرادات من عقود العملاء

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيرادات من عقود العملاء في ١ يناير ٢٠٢١ حيث تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء في ضوء شروط ما جاء بمعيار المحاسبة المصري (٤٨) وذلك من خلال تحديد وتطبيق الإجراءات التالية:

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

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

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

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة -تابع

١٣-١-٣ مزايا العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩. يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٤-١-٣ الضرائب

يتم حساب الضرائب وفقاً لقوانين ولوائح الضرائب في جمهورية مصر العربية.

- تتضمن ضريبة الدخل التي يتم حسابها على الأرباح المحققة للشركة كل من الضريبة الجارية (المحسوبة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية المعمول بها في هذا الشأن وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة) والضريبة المؤجلة. ويعترف بالضريبة الجارية والضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف وتدرج في ربح أو خسارة الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من:

- عملية أو حدث يعترف به في نفس الفترة أو في فترة مختلفة خارج الأرباح أو الخسائر سواء في قائمة الدخل الشامل أو ضمن حقوق الملكية مباشرة، أو
- تجميع الأعمال.

- الضريبة المؤجلة هي الضريبة التي تنشأ عن وجود فروق مؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأسس المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المجمعة وقيم تلك الأصول والالتزامات طبقاً للأسس الضريبية المستخدمة في احتساب الربح الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة التي من المتوقع تحقق أو تسوية القيمة الحالية لتلك الأصول والالتزامات بها وباستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة.

- وبصفة عامة يتم الاعتراف بكافة الالتزامات الضريبية المؤجلة (الناجمة عن الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة في المستقبل) بينما لا تثبت الأصول الضريبية المؤجلة إلا إذا توافر احتمال قوي بإمكانية استخدام تلك الأصول لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية أو وجود دليل آخر مقنع على تحقق أرباح ضريبية كافية في المستقبل.

- ويتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل مركز مالي ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الضريبي المؤجل عندما يصبح من غير المحتمل أن يسمح الربح الضريبي المستقبلي باستخدام الأصل الضريبي المؤجل أو جزء منه. هذا وتستخدم طريقة الميزانية لاحتساب الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة ويتم تبويبها ضمن الأصول والالتزامات طويلة الأجل.

١٥-١-٣ ربحية السهم

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

### ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة تابع

#### ٣-١-١٦ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحميلها كجزء من تكلفة هذا الأصل. وأما غير ذلك من تكلفة اقتراض يتم تحميلها كمصروف بقائمة الدخل المجمعة على أساس الفترة الزمنية وباستخدام معدل الفائدة الفعلي.

والأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض هو الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه.

وتبدأ رسملة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض عندما:

- يتم الإنفاق على الأصل المؤهل للرسملة.
- تكبد الشركة تكلفة اقتراض.
- تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.

ويتم تعليق رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل. وتتوقف الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

#### ٣-١-١٧ الاحتياطي القانوني

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

#### ٣-١-١٨ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة دفاترها المحاسبية بالجنيه المصري. وتثبت المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر بالجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ تنفيذ هذه المعاملات. يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي وفقاً لأسعار الصرف السارية في ذلك التاريخ. تدرج أرباح وخسائر العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ المركز المالي بقائمة الدخل المجمعة.

#### ٣-١-١٩ المساهمة التكافلية

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

#### ٣-١-٢٠ عقود التأجير

#### الإعتراف والقياس

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

### ٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة -تابع

#### القياس الأولي لأصل حق الانتفاع:

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

#### القياس الأولي للالتزام عقد التأجير

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

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

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

ثانياً: بالنسبة للمؤجر:

#### الاعتراف والقياس

تقوم الشركة بتطبيق ما يلي:

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

#### ٢١-١-٣ استثمارات عقارية

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

العمر الإنتاجي  
٥٠ سنة

نوع الأصل  
مباني

شركة سيد ميديكال ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

#### ٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	إثاث مكتبي	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	تجهيزات وبيكورات	أجهزة ومعدات طبية	أراضي	٢٠٢٢/٣/٣١
٢٥٩,٨٨٢,٣٠٩	٥,٨١٣,٨٠١	٨,٢٠٣,٠٧٦	٩,٧٢٧,١٥٣	٩٩,٩٤٢,٩٦٩	١١٠,٧٣٧,٣١٠	٢٥,٤٥٨,٠٠٠	٢٠ يناير ٢٠٢٢
٢,٦٩٠,٠٩٤	٦٥٢,٨٩٨	٣٦٨,٤٧٦	٧٦٨,٠١٧	١٩٨,٠٠٤	٧٠٢,٦٩٩	-	الإضافات خلال السنة
٢٦٢,٥٧٢,٤٠٣	٦,٤٦٦,٦٩٩	٨,٥٧١,٥٥٢	١٠,٤٩٥,١٧٠	١٠٠,١٤٠,٩٧٣	١١١,٤٤٠,٠٠٩	٢٥,٤٥٨,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٤١,٢٩٢,٢٣٦	٢٧٤,٥٦١	١,١٤٠,٩٦٨	١,٨٣٠,٣٧٨	١٤,٣١٨,٦٦٥	٢٣,٧٢٧,٦٦٤	-	مجمع الإهلاك:
٦,٩٣٥,٦١٤	٩١,١٨٥	٣٩٠,٧٥١	٥٤٩,٤١٤	٣,١٢٦,٦٥٥	٢,٧٧٧,٦٠٩	-	في ١ يناير ٢٠٢٢
٤٨,٢٢٧,٨٥٠	٣٦٥,٧٤٦	١,٥٣١,٧١٩	٢,٣٧٩,٧٩٢	١٧,٤٤٥,٣٢٠	٢٦,٥٠٥,٢٧٣	-	إهلاك السنة
٢١٤,٣٤٤,٥٥٣	٦,١٠٠,٩٥٣	٧,٠٣٩,٨٣٣	٨,١١٥,٣٧٨	٨٢,٦٩٥,٦٥٣	٨٤,٩٣٤,٧٣٦	٢٥,٤٥٨,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
							صافي القيمة الدفترية:

(\*) يوجد رهن تجارى في الشركة الأم (سيد ميديكال) لصالح بنك قطر الوطني الأهلي أودع برقم ١٧١ في تاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ برقم ٢٠٢٢ (إيضاح ١٨).

شركة سيند ميديكال ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

#### ٤. الأصول الثابتة - تابع

الإجمالي	أثاث مكتبي	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	تجهيزات وديكورات	أجهزة ومعدات طبية	أراضي	٢٠٢١/١٢/٣١
١٣٣,٦٧٣,١٣٦	١,٢٥٦,٥٥٧	١,٦٣١,٧٤٦	٢,١٦٣,٣٩٢	٣٤,٦٩٨,٥٩٩	٦٨,٤٦٤,٨٤٢	٢٥,٤٥٨,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١
١٢٦,٢٠٩,١٧٣	٤,٥٥٧,٢٤٤	٦,٥٧١,٣٣٠	٧,٥١٣,٧٦١	٦٥,٢٤٤,٣٧٠	٤٢,٢٧٢,٤٦٨	-	الإضافات خلال السنة
٢٥٩,٨٨٢,٣٠٩	٥,٨١٣,٨٠١	٨,٢٠٣,٠٧٦	٩,٧٧٧,١٥٣	٩٩,٩٤٢,٩٦٩	١١٠,٧٣٧,٣١٠	٢٥,٤٥٨,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢٨,١٥٨,٩٨٧	١٧٦,٣٨٤	٧٨٠,٣٢٥	١,٣٧١,٦٥٩	٩,٣٠١,٧١٠	١٦,٥٢٨,٩٠٩	-	مجمع الإهلاك:
١٣,١٣٣,٢٤٩	٩٨,١٨٠	٣٦٠,٦٤٣	٤٥٨,٧١٩	٥,٠١٦,٩٥٣	٧,١٩٨,٧٥٤	-	في ١ يناير ٢٠٢١
٤١,٢٩٢,٣٣٦	٧٧٤,٥٦٤	١,١٤٠,٩٦٨	١,٨٣٠,٣٧٨	١٤,٣١٨,٦٦٣	٢٣,٧٢٧,٦١٣	-	إهلاك السنة
٢١٨,٥٩٠,٠٧٣	٥,٥٣٩,٢٣٧	٧,٠٦٢,١٠٨	٧,٨٩٦,٧٧٥	٨٥,٦٢٤,٣٠٦	٨٧,٠٠٩,٦٤٧	٢٥,٤٥٨,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

صافي القيمة الدفترية:  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- تم إعادة توبيخ البرامج من الأصول الثابتة إلى الأصول غير الملموسة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) على الأرصدة الافتتاحية وأرصدة  
٣١ مارس ٢٠٢٢

- تم إعادة توبيخ النفقات الإيرادية الموجهة إلى أرصدة مدينة أخرى على الأرصدة الافتتاحية واستهلاكها بمبلغ ٨٠٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

٤. الأصول الثابتة تابع

بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تعمل كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٧٤,٦٨٦	١,٣٥٩,٨٨٦	أجهزة كمبيوتر
٥٦٨,٢٥٠	٧٧٥,٧٦٧	أجهزة كهربائية
<u>١,٨٤٢,٩٣٦</u>	<u>٢,١٣٥,٦٥٣</u>	

٥. أصول غير ملموسة

برامج حاسب آلي ونظم معلومات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٠٧,٦٩٥	٣,١٢٢,٦٨٩	التكلفة أول الفترة / السنة
١,١١٤,٩٩٤	١,٦١٢,٨١١	الإضافات خلال الفترة/ السنة
<u>٣,١٢٢,٦٨٩</u>	<u>٤,٧٣٥,٥٠٠</u>	التكلفة آخر الفترة / السنة
٩٦٧,٦٢٢	١,٣٨٧,٧٤٦	مجمع الاستهلاك أول الفترة / السنة
٤٢٠,١٢٤	١٧٣,١٠٠	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
<u>١,٣٨٧,٧٤٦</u>	<u>١,٥٦٠,٨٤٦</u>	مجمع الاستهلاك آخر الفترة / السنة
<u>١,٧٣٤,٩٤٣</u>	<u>٣,١٧٤,٦٥٤</u>	صافي القيمة الدفترية

- تم إعادة تبويب البرامج من الأصول الثابتة إلى الأصول الغير ملموسة خلال الفترة وذلك وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) الأصول غير ملموسة.

- تتمثل الأصول غير ملموسة بصفه أساسية في برامج الحاسب الآلي بنظام Financial Kit،LDM

بلغت قيمة الأصول الغير ملموسة المهلكة دفترياً بالكامل ومازالت تعمل كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٩٢٩,٦٩٥	برامج

٦. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨,١٥٣,٠٧٠	٢٣٥,٩٠٢,١٢٥	رصيد أول الفترة / السنة
١٤١,٤٥٦,١٩٢	٣٤,٨٣٠,٥٦٠	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٧٠٧,١٣٨)	-	المحول للأصول الثابتة خلال الفترة (إيضاح ٤)
<u>٢٣٥,٩٠٢,١٢٥</u>	<u>(٢٦,٣٦٩,٢٨٩)</u>	المحول لأصول حق الانتفاع خلال الفترة/ السنة (إيضاح ٢٠)
	<u>٢٤٤,٣٦٣,٣٩٦</u>	رصيد آخر الفترة / السنة



٦. مشروعات تحت التنفيذ - تابع

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٥٦٧,٣٨٨	٥,٧٨١,٠٩٩	شركة سبيد ميديكال
٢٠٨,٣٣٤,٧٣٧	٢٣٨,٥٨٢,٢٩٧	شركة مستشفيات سبيد
<u>٢٣٥,٩٠٢,١٢٥</u>	<u>٢٤٤,٣٦٣,٣٩٦</u>	

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في الشركة الأم فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٩٨٦,٣٨٨	٢٧,٥٦٧,٣٨٨	رصيد أول الفترة / السنة
٢٢,٢٨٨,١٣٨	٤,٥٨٣,٠٠٠	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٣,٧٠٧,١٣٨)	-	المحول للأصول الثابتة خلال الفترة/ السنة (إيضاح ٤)
-	(٢٦,٣٦٩,٢٨٩)	المحول لأصول حق الانتفاع خلال الفترة/ السنة (إيضاح ٢٠)
<u>٢٧,٥٦٧,٣٨٨</u>	<u>٥,٧٨١,٠٩٩</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

- يمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في الشركة الأم (سبيد ميديكال) قيمة المبالغ المستخدمة في تجهيزات الفروع الجديدة التي سوف يتم افتتاحها من قبل الشركة.

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في الشركة التابعة فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩١,٤٣٣,٠٤٠	٢٢٠,٣٧١,١١٥	تكاليف المباني والإنشاءات
١٦,٩٠١,٦٩٧	١٧,٩٦٢,٦٢٥	تكاليف الاقتراض (*)
-	٢٤٨,٥٦٠	مصاريف ورسوم حكومية
<u>٢٠٨,٣٣٤,٧٣٧</u>	<u>٢٣٨,٥٨٢,٣٠٠</u>	

(\*) وفقا للسياسة المحاسبية (٣-١-١٦) تم رسمة تكلفة الاقتراض الخاصة بهذا القرض حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ كجزء من تكلفة المباني والإنشاءات غير التامة.

٧. استثمارات عقارية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨,٦٢١,٧٠٤	٣٨,٤١١,٢٣١	مباني (*)

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

٧. استثمارات عقارية - تابع

مباني جنيه مصري	التكلفة: في ١ يناير وفي ٣١ مارس ٢٠٢٢
٤٢,٠٩٤,٥٠٠	
٣,٤٧٢,٧٩٦	مجمع الإهلاك: في ١ يناير ٢٠٢٢
٢١٠,٤٧٣	إهلاك الفترة
٣,٦٨٣,٢٦٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٨,٤١١,٢٣١	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٤٢,٠٩٤,٥٠٠	التكلفة: في ١ يناير و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٢,٦٣٠,٩٠٦	مجمع الإهلاك: في ١ يناير ٢٠٢١
٨٤١,٨٩٠	إهلاك السنة
٣,٤٧٢,٧٩٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٨,٦٢١,٧٠٤	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

يتمثل الاستثمارات العقارية في مبنى (قطعة رقم ٧ بلوك H) ونادى صحي بمنطقة التجمع الأول حيث قامت الشركة التابعة (مستشفى سبيد) بإبرام عقد بيع ابتدائي بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على أن يتم الانتهاء من إجراءات البيع بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤ (تاريخ استحقاق آخر شيك مستلم من المشتري) ولم يتم الاعتراف بالإيراد وذلك لعدم توافر شروط الاعتراف بالإيراد الواردة بالمعيار رقم (٤٨) وذلك نظرا لوجود عقد إيجار تشغيلي تم إبرامه مع شركة يور جيم بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٨ وينتهي في ٣ يناير ٢٠٢٥، ويتم توزيع إيراد التأجير مناصفة بين الشركة (مستشفيات سبيد) والمشتري السيد / مجدى حسن سيد حمزة. (إيضاح ٣٢).

٨. عملاء إيجارات مستحقة

تتمثل حركة عملاء إيجارات مستحقة فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	الرصيد أول الفترة / السنة
٣,٣٠٦,٥٤٠	١,٨١١,١٧٩	يضاف:
٢٢٧,٣٣٩	٣٨,١٥٢	فوائد تمويلية مستحقة
(١,٧٢٢,٧٠٠)	(١٦٠,٢٨٦)	يخصم:
١,٨١١,١٧٩	١,٦٨٩,٠٤٥	المحصل من عقود التأجير
٩٧٥,٥٥١	٨٢٤,٢٨٨	الرصيد آخر الفترة / السنة
٨٣٥,٦٢٨	٨٦٤,٧٥٧	وقد تم التصنيف بقائمة المركز المالي على النحو التالي:
١,٨١١,١٧٩	١,٦٨٩,٠٤٥	عملاء إيجارات مستحقة طويلة الأجل
		عملاء إيجارات مستحقة قصيرة الأجل

## ٩. المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩,٤٥٩,١١٢	٤٧,٠٠٤,٤٩٧	المخزون
-	(١٢,٨٦٢,٤٠٠)	يخصم : الانخفاض في قيمة المخزون
<u>٥٩,٤٥٩,١١٢</u>	<u>٣٤,١٤٢,٠٩٧</u>	

## ١٠. أصول مالية بالتكلفة المستهلكة \_ العملاء وأوراق القبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤,٥٩٦,١٢٩	٥١,٤٠٥,٣٢٦	<u>العملاء</u>
(١٥,٢٦١,٧٢٧)	(١٩,٨٥٤,٢٤٢)	العملاء
<u>٢٩,٣٣٤,٤٠٢</u>	<u>٣١,٥٥١,٠٨٤</u>	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
٧,٠٢٣,٩٨٨	٦,٤١٠,٦٧٥	<u>أوراق قبض قصيرة الأجل</u>
		أوراق قبض قصيرة الأجل (**)
(٣,٤٧٤)	(٢,٤٢٢)	<u>يخصم</u>
(٤٠٢,٢٩٩)	(٤٠٢,٢٩٩)	خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٦,٦١٨,٢١٥</u>	<u>٦,٠٠٥,٩٥٤</u>	خصم القيمة الحالية المتوقعة
<u>٣٥,٩٥٢,٦١٧</u>	<u>٣٧,٥٥٧,٠٣٨</u>	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	<u>أوراق قبض طويلة الأجل</u>
		أوراق قبض طويلة الأجل (*)
(٢٥,٧٤٩)	(٢٥,٧٤٩)	<u>يخصم</u>
(١,٨٨٤,٦٢٣)	(١,٨٨٤,٦٢٣)	خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٨,٠٨٩,٦٢٨</u>	<u>٨,٠٨٩,٦٢٨</u>	خصم القيمة الحالية المتوقعة

وفيما يلي بيان بحركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في العملاء وأوراق القبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٢٤,٩٤٧	١٥,٢٩٠,٩٥٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٠٥١,٩٥٠	-	المحول من الانخفاض في قيمة العملاء لسنة (٢٠٢١)
٦,٣١٤,٠٥٣	٤,٥٩٢,٥١٥	المكون خلال الفترة / السنة
-	(١,٠٥٢)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>١٥,٢٩٠,٩٥٠</u>	<u>١٩,٨٨٢,٤١٣</u>	

## شركة تابعة ( مستشفى سبيد )

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

(\*\*) يتمثل مبلغ ٦,٤١٠,٦٧٥ جنيه مصري في أوراق القبض قصيرة الأجل كما في الفقرة السابقة.

١١. أرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٥,٦٧٢	٧٢٨,١٧٢	تأمينات لدي الغير
٧,٤١٠,٦٤٩	٢,٤٢٤,٤٠١	مصروف مدفوع مقدما
١,٢٥٦,٩٥٠	٢,٦٦٥,٠٩٤	ضريبه أرباح تجاريه وصناعيه
١٢٦,٠٠٠	١٣٩,٨٩٨	مستحق من العاملين
١٢,٢٦١,٧٥٣	١١,٢٦١,٧٥٣	برايم سبيد للخدمات الطبية (*)
٢,٣٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	المسدد عن شراء استثمارات (**)
٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	دفعه مقدمه (شركة ديجيتال) (***)
١,٩٦٨,٠٧٥	١,٩٦٨,٠٧٥	دفعه مقدمه (شركة أنوبيس) (****)
-	١,٨٥١,٤٦٧	عهد تحت التسوية بجميع الفروع
٢,٢٧٢,٤٤٢	٩٢٨,١٥٥	مدينون متنوعون ودفعات مقدمة أخرى
٤,٦٧٤,٥٣٩	٣,٤٩٦,٣٤٨	موردون دفعات مقدمة - ايزيليس
٣٥,٣٩٦,٠٨٠	٣٧,٥١٣,٣٦٣	
(١٠,٢٩٥,١٣٢)	(٩,٩١٦,٩٥٩)	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
٢٥,١٠٠,٩٤٨	٢٧,٥٩٦,٤٠٤	

شركة سبيد ميديكال

(\*) يتمثل الرصيد القائم من برايم سبيد للخدمات الطبية (شركة شقيقة سابقا) في توزيعات الأرباح المستحقة للشركة حتى تاريخ استبعاد الاستثمار بها وتنقسم هذه المستحقات إلى ١- حصة سبيد ميديكال في برايم سبيد ومعامل مصر بمبلغ ٣,٣٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، ٢- حصة في الأرباح بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، ٣- جزء تشغيلي بمبلغ ٩٦١,٧٥٣ جنيه مصري.

(\*\*) يتمثل رصيد المسدد عن شراء الاستثمارات في قيمة مبالغ تحت حساب الاستحواذ على معامل نور الإسلام بمبلغ ٦,٥ مليون جنيه مصري، معامل الشرق بمبلغ ٢,٥ مليون جنيه مصري وبتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢١ تم موافقة مجلس الإدارة على الاستحواذ على معامل الحياة بنسبة ١٠٠% ويبلغ المدفوع منها حتى الآن مبلغ ٥٠٠ الف جنيه مصري من إجمالي مبلغ ٤ مليون جنيه مصري.

(\*\*\*) تتمثل الدفعه المقدمه لشركة ديجيتال للبرمجيات تحت حساب الدخول كمساهم بالشركة بنسبة ٢٥,٠١% حيث ستستخدم الدفعه المقدمه كزيادة رأس مال لشركة ديجيتال وينلز للبرمجيات المالكة لتطبيق كيرسكوير الرقمي.

(\*\*\*\*) تتمثل الدفعه مقدمه لشركة أنوبيس في إبرام عقد لإنشاء مشروع مشترك باستخدام كلاب مدربة في تشخيص والتعرف على الحالات المرضية بأنواعها المختلفة وخصوصا فيروس كوفيد-١٩ مع أنواع السرطان المختلفة.

١١. أرصدة المدينة الأخرى - تابع

وفيما يلي بيان بحركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٤٣,٠٩٦	١٠,٢٩٥,١٣٢	رصيد بداية الفترة / السنة
٤٥,٧٢٩		(*) رصيد خسائر ائتمانية متوقعة مرحلة من مبالغ مستحقة من أطراف ذوى العلاقة (براهيم سبيد) (إيضاح ٣٩) المكون خلال الفترة / السنة
٦,٥٠٦,٣٠٧	-	رد خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٣٧٨,١٧٣)	
<u>١٠,٢٩٥,١٣٢</u>	<u>٩,٩١٦,٩٥٩</u>	

(\*) يمثل هذا الرصيد رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة لشركة برايم في عام ٢٠٢٠ نظرا لأنها كانت طرف ذوى علاقة للشركة الأم (سبيد ميديكال) وفي عام ٢٠٢١ تم استبعاد الاستثمار من الشركة الأم وانقلت إلى الأرصدة المدينة الأخرى

١٢. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٣٩,٩٦٥	٤,٦٨٥,٣٦١	نقدية بالصندوق
٤٥,٣٩٨,١٦٨	٧٠٨,٨٢١	حسابات جارية بعائد بالبنوك
٥٠,٥٠١,٠٠٠	-	ودائع لأجل
٩٧,٥٣٩,١٣٣	٥,٣٩٤,١٨٢	
(١٣,٧٤٤)	(٥٨٢)	يخصم : خسائر ائتمانية متوقعة
<u>٩٧,٥٢٥,٣٨٩</u>	<u>٥,٣٩٣,٦٠٠</u>	

وفيما يلي بيان بحركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية وما في حكمها:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٨٥	١٣,٧٤٤	رصيد بداية الفترة / السنة
٧,٠٥٩	-	المكون خلال الفترة / السنة
-	(١٣,١٦٢)	رد خسائر ائتمانية متوقعة
<u>١٣,٧٤٤</u>	<u>٥٨٢</u>	

شركة سبيد ميديكال ش.م.م.  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٣. المخصصات

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	انتفي الغرض منها جنيه مصري	المحول خلال السنة جنيه مصري	المستخدم خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢١/١/١ جنيه مصري	مخصص مطالبات (*)
١,٩٧١,٥٦٩	-	-	-	١,٩٧١,٥٦٩	
١,٩٧١,٥٦٩	-	-	-	١,٩٧١,٥٦٩	

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

١٤. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	
٨,٢٣٨,٤٢٦	١٠,٤٥٥,٩٧٦	الموردون
١١,٥٣٩,٧٥٤	٧,٥٣١,٩٨٨	أوراق دفع
٩,٣٧٢,٧٦٠	٨,١٦٥,٢٠٤	مصاريف مستحقة
٥٧٧,٨٥٧	٣٣٠,١٠٠	مصلحة الضرائب
٦٣٤,١٩٤	٣,٢٤١,٦٠٦	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٩١٢,٩٨١	١٧٣,٩٠٣	المساهمة التكافلية
٢٧,٧١٣,٠٧٨	٢٧,٧١٣,٠٧٨	دفعات مقدمة عن بيع مبنى - التجمع الأول (إيضاح ١٠)
٥٨,٩٨٩,٠٥٠	٥٧,٦١١,٨٥٥	

١٥. رأس المال

المرخص به:

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ خمسمائة وعشرون مليون جنيه مصري.

٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	المصدر والمدفوع:
٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	

يتكون رأس مال الشركة في مبلغ ٢٢١,٨٢٨,٨٩٥ جنيه مصري موزع على عدد ١,١٠٩,١٤٤,٤٧٥ سهم بقيمة اسمية ٢٠ قرش للسهم.

وفيما يلي نسبة المساهمة في رأس المال المصدر والمدفوع للمساهمين:

نسبة المساهمة %	القيمة الاسمية ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	عدد الأسهم ٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	الاسم
١٤,٨٠٦%	٣٢,٨٤٣,٢٥٦	١٦٤,٢١٦,٢٧٩	محمود أحمد محمود لاشين
١٠,٠٩٨%	٢٢,٤٠٠,٠٠٠	١١٢,٠٠٠,٠٠٠	Atlantpca Holdings Inc
٨,٢٠٧%	١٨,٢٠٦,١٦٧	٩١,٠٣٠,٨٣٨	حازم فاروق أحمد كمال الفار
٦٦,٨٨٩%	١٤٨,٣٧٩,٤٧٢	٧٤١,٨٩٧,٣٥٨	مساهمون آخرون
١٠٠	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	١,١٠٩,١٤٤,٤٧٥	

## ١٦. أذون الخزينة

بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء ١٥,٤٠٠,٠٠٠ سهم بمبلغ ٢٨,٨٣٢,٩٩٦ جنيه مصري مع مراعاة التخلص منها في خلال ٣٦٥ يوم من تاريخ شراءها وفقا لقانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١.

وفيما يلي بيان بأذون الخزينة المشتراة :

التاريخ	عدد الأسهم	سعر السهم	القيمة الاسمية	القيمة الاسمية
		جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦ سبتمبر ٢٠٢١	٨,١٠٠,٠٠٠	١,٨٦١١٢.٠٢	١٥,٠٧٥,٠٧٤	١٥,٠٧٥,٠٧٤
٧ سبتمبر ٢٠٢١	١,٩٠٠,٠٠٠	١,٨٢١١٠.٥٧	٣,٤٦٠,١٠١	٣,٤٦٠,١٠١
٩ سبتمبر ٢٠٢١	١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٩٦٩٢.٥٠	٣,٤١٤,٤٦٥	٣,٤١٤,٤٦٥
١٣ سبتمبر ٢٠٢١	١,٢٢٥,٠٠٠	١,٩٤٢٤٥.٦٣	٢,٣٧٩,٥٠٩	٢,٣٧٩,٥٠٩
١٤ سبتمبر ٢٠٢١	٥٠٠,٠٠٠	١,٩٠٧٢٢.٠٠	٩٥٣,٦١٠	٩٥٣,٦١٠
١٥ سبتمبر ٢٠٢١	١,٨٧٥,٠٠٠	١,٨٩٣٤٥.٩٧	٣,٥٥٠,٢٣٧	٣,٥٥٠,٢٣٧
	١٥,٤٠٠,٠٠٠		٢٨,٨٣٢,٩٩٦	٢٨,٨٣٢,٩٩٦

## ١٧. حقوق غير المسيطرة

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

نسبة حقوق غير المسيطرة في صافي الأصول	حقوق غير المسيطرة في صافي الأصول	نصيب حقوق غير المسيطرة في خسارة الفترة	حقوق غير المسيطرة في صافي الأصول
٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
%	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٠٧%	٣٠,١٤٩,١٧٨	(٣٨٧,٨٩١)	٢٩,٧٦١,٢٨٧

## ١٨. التزامات مالية - القروض

٢٠٢٢/٣/٣١

الرصيد في أول الفترة	المبالغ المسحوبة خلال الفترة	الأقساط المسددة خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩,١٩١,١٨١	-	(٢,١٩٢,٠٤٣)	١٦,٩٩٩,١٣٨
٦٧,٠٧٥,٤٩٠	-	(٤٣٨,٠٧٣)	٦٦,٦٣٧,٤١٧
٨٦,٢٦٦,٦٧١	-	(٢,٦٣٠,١١٦)	٨٣,٦٣٦,٥٥٥

١٨. التزامات مالية – القروض – تابع

تم تصنيفه في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠٢٢/٣/٣١		
الأقساط المتداولة من القرض	الأقساط الغير متداولة من القرض	الرصيد في آخر السنة
جنيه مصري ٦,٩٤٩,٩٣٣	جنيه مصري ١٠,٠٤٩,٢٠٥	جنيه مصري ١٦,٩٩٩,١٣٨
جنيه مصري ٦,٤٠٠,٠٠٠	جنيه مصري ٦٠,٢٣٧,٤١٧	٦٦,٦٣٧,٤١٧
١٣,٣٤٩,٩٣٣	٧٠,٢٨٦,٦٢٢	٨٣,٦٣٦,٥٥٥

بنك قطر الوطني الأهلي – شركة سبيد ميديكال (\*)  
بنك قطر الوطني الأهلي – شركة مستشفيات سبيد (\*\*)

٢٠٢١/١٢/٣١

الرصيد في أول الفترة	المبالغ المسحوبة خلال الفترة	الأقساط المسددة خلال الفترة	الرصيد في آخر الفترة
جنيه مصري ٢٦,٢٠٣,٠٠٧	جنيه مصري -	جنيه مصري (٧,٠١١,٨٢٦)	جنيه مصري ١٩,١٩١,١٨١
٨١,٨٩٣,٩٠١	-	(١٤,٨١٨,٤١١)	٦٧,٠٧٥,٤٩٠
١٠٨,٠٩٦,٩٠٨	-	(٢١,٨٣٠,٢٣٧)	٨٦,٢٦٦,٦٧١

بنك قطر الوطني الأهلي – شركة سبيد ميديكال (\*)  
بنك قطر الوطني الأهلي – شركة مستشفيات سبيد (\*\*)

تم تصنيفه في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١

الأقساط المتداولة من القرض	الأقساط الغير متداولة من القرض	الرصيد في آخر السنة
جنيه مصري ٧,٣٧٨,٠٦٧	جنيه مصري ١١,٨١٣,١١٤	جنيه مصري ١٩,١٩١,١٨١
-	٦٧,٠٧٥,٤٩٠	٦٧,٠٧٥,٤٩٠
٧,٣٧٨,٠٦٧	٧٨,٨٨٨,٦٠٤	٨٦,٢٦٦,٦٧١

بنك قطر الوطني الأهلي – شركة سبيد ميديكال (\*)  
بنك قطر الوطني الأهلي – شركة مستشفيات سبيد (\*\*)

الشركة الأم ( سبيد ميديكال )

(\*) تتمثل القروض في بنك قطر الأهلي الوطني بقيمة إجمالية ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري " فقط أربعون مليون جنيه مصري لا غير " لتمويل توسعات الاستثمارية للشركة وتسدد على أقساط شهرية وتنتهي هذه الأقساط في ديسمبر ٢٠٢٤ بسعر إقراض ٢ % فوق السعر المعلن من البنك المركزي المصري علماً بأن الضمانات الخاصة بالقروض عبارة عن رهن تجاري وكفالات شخصية لأعضاء مجلس الإدارة .

الشركة التابعة (مستشفى سبيد)

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



## ١٨. التزامات مالية – القروض - تابع

فترة القرض ٧ سنوات تبدأ من تاريخ التوقيع على مستندات التمويل وتنتهي في ١٧ ديسمبر ٢٠٢٦ وبمعدل فائدة ١,٥% سنوياً فوق السعر المعلن من البنك المصري ولا يوجد ضمان أو رهن لصالح البنك لضمان عملية السداد، ويتم السداد على عدد ٢٠ قسطاً ربع سنوياً متساوية القيمة من قيمة الرصيد المستخدم من القرض في نهاية فترة الاستخدام والسحب، يستحق القسط الأول في ١٧ مارس ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير في ١٧ ديسمبر ٢٠٢٦، وتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ تم سداد مبلغ ١٤,٨١٨,٤١١ جنيه مصري وقد قامت الشركة بسداد الفوائد فقط والبالغ قدرها مبلغ ١,٤٩٩,٠٠٠ جنيه مصري عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، وجاري اتخاذ اللازم لإجراءات جدولة القرض مع البنك.

وفقاً للسياسة المحاسبية (٣-١-١٣) تم رسلة تكلفة الاقتراض الخاصة بهذا القرض حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢ كجزء من تكلفة المباني والإنشاءات غير التامة بإجمالي مبلغ ١٨,٤٠٠,٦٩٧ جنيه مصري.

بلغ رصيد القرض في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٦٧,٠٧٥,٤٩٠ جنيه مصري، (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٧,٠٧٥,٤٩٠ جنيه مصري).

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

## ١٩. التزامات مالية – تسهيلات ائتمانية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨,٢٥٦,٧٥٩	٢٨,٠٨٦,٧٤٠
٤٥,٣٩٦,٢٥٥	-
٢٧,٢١٩,٢٥٠	٢٩,٦٤٨,٣٣٠
١٠٠,٨٧٢,٢٦٤	٥٧,٧٣٥,٠٧٠

بنك قطر الوطني (الشركة الأم)  
بنك Saib (الشركة الأم)  
بنك كريدي أجريكول (الشركة الأم)

وفيما يلي بيان بحركة التسهيلات الائتمانية خلال الفترة:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣,٠٥٨,٢٠٨	١٠٠,٨٧٢,٢٦٤
٩٠,٠١٣,٧٠٩	٢٠,٧١٨,٥٣٩
(٢٢,١٩٩,٦٥٣)	(٦٣,٨٥٥,٧٣٣)
١٠٠,٨٧٢,٢٦٤	٥٧,٧٣٥,٠٧٠

الرصيد في أول الفترة / السنة  
المبالغ المسحوبة خلال الفترة/ السنة  
المبالغ المسددة خلال الفترة/ السنة  
الرصيد في آخر الفترة / السنة

## الشركة الأم (سبيد ميديكال)

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

٢٠. أصول حق انتفاع (بالصافي)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٩٦٩,٤٤٠	٦٢,٦١٦,٤٢٦	التكلفة:
٥٢,٦٤٦,٩٨٦	٢٠,٣٨٤,٩٥٠	رصيد بداية الفترة / السنة
	٢٦,٣٦٩,٢٨٩	إضافات خلال الفترة / السنة
٦٢,٦١٦,٤٢٦	١٠٩,٣٧٠,٦٦٥	محول من مشروعات تحت التنفيذ (إيضاح ٦)
		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣,٢٢٦,٢٩٠	٨,٩٤٣,٨٤٨	مجمع الاستهلاك:
٥,٧١٧,٥٥٨	٣,٩٥١,٥٠٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٨,٩٤٣,٨٤٨	١٢,٨٩٥,٣٤٨	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٣,٦٧٢,٥٧٨	٩٦,٤٧٥,٣١٧	صافي القيمة الدفترية:
		في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢١. تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة على الدخل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٣,٨٣٦,٤٠٨	(٣٨,٤١٣,٧٣٦)	صافي (الخسارة) / الربح المحاسبي قبل الضريبة
١٣,٥٥٥,٣٧٣	٧,١٠٨,٧١٤	تسويات على (الخسارة) / الربح المحاسبي للوصول للربح الضريبي:
٤,٦٣٨,٠٠٠	-	الإهلاك والاستهلاك المحاسبي
٩١٢,٩٨١	١٧٣,٩٠٣	توزيعات الأرباح
١,٠٥١,٩٥٠	-	المساهمة التكافلية
(١٥,٩٦٤,٧١٨)	-	الانخفاض في قيمة العملاء
(٢,٩٠٠,٠٠٠)	-	أرباح من شركات شقيقة
-	٣,٩٥١,٥٠٠	مخصصات انتفي الغرض منها
-	٤,٥٩٢,٥١٥	استهلاك أصل حق الانتفاع
-	١,٤٩٢,٥٨٠	خسائر انتمائية متوقعة
-	١٢,٨٦٢,٤٠٠	فوائد التأجير
-	(٢,١٩٤,٩٢٢)	مخصص انخفاض في قيمة المخزون
-	(٣٩٢,٣٨٧)	المسدد من عقود التأجير
(٤٦,٢٧٩,٨٣٦)	(٨,٦٨٤,٤٤٢)	رد خسائر انتمائية متوقعة
١٢٨,٨٥٠,١٥٨	(١٩,٥٠٣,٨٧٥)	الإهلاك الضريبي
٢٢,٥	٢٢,٥	الربح الضريبي (وعاء ضريبة الدخل)
٢٨,٩٩١,٢٨٥	-	سعر الضريبة
٢٨,٩٩١,٢٨٥	-	عبء الضريبة وفقا للقانون
١٦,٦٨	-	عبء الضريبة الجارية بقائمة الدخل
		سعر الضريبة الفعلي

## ٢٢. الضرائب المؤجلة

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق الضريبية المؤقتة لبنود الأصول والالتزامات فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٣/٣١		
أصول جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري	أصول جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري	
-	(١٣,٩٨٩,٩٧٢)	-	(١٤,٣٤٤,٥١١)	فروق ضريبية لقيم الأصول الثابتة
-	(١٣,٩٨٩,٩٧٢)	-	(١٤,٣٤٤,٥١١)	إجمالي الفروق الضريبية
-	(١٣,٩٨٩,٩٧٢)	-	(١٤,٣٤٤,٥١١)	صافي الفروق الضريبية (التزام)
-	(٧,٣٦٣,٠٠٤)	-	(٣٥٤,٥٣٩)	الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل المستقلة

## ٢٣. إيرادات النشاط

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢,٥٠٦,٩٤٥	٦٥,٣٠٦,٤٧٥	إيرادات فروع معامل التحاليل الطبية
٢,٨٥٨,٢٤٠	٣,٣٩٤,١٣٩	إيرادات قطاع العيادات التخصصية
٦٥,٣٦٥,١٨٥	٦٨,٧٠٠,٦١٤	

## ٢٤. تكلفة إيرادات النشاط

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٦٨٦,٥٢٤	٥٩,٤٥٩,١١٢	مخزون أول الفترة / السنة
٨,٧٨٥,٦٠٧	١٠,١٩٣,٨٧٨	يضاف:
٢٢,٤٦٤,٩٠٣	٢٢,١١٤,٥١٤	المشتريات خلال الفترة / السنة
(١٥,٥٨٩,٢١٢)	(٤٧,٠٠٤,٤٩٧)	مصاريف التشغيل خلال الفترة / السنة (إيضاح ٢٥)
٣٢,٣٤٧,٨٢٢	٤٤,٧٦٣,٠٠٧	يخصم:
		مخزون آخر الفترة / السنة

## ٢٥. مصاريف التشغيل

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٠٢٦,٧٧٢	١١,٥٠٣,٨٨٩	أجور مرتبات
٢,٣١٠,٤٢٤	٢,٢٢١,٠٩٢	أتعاب أطباء
١,٦١٠,١٠١	١,٠٣٧,٥٣٤	إيجارات
٧٧١,٤٩٥	٨٢٧,٨٣٣	لاب توب لاب
٣,٩٦٨,٦٨٨	٢,٤٤٢,١٥٠	زيارات منزلية وانتقالات وأخرى
٣,٠٦٥,٨٠٢	١,٣٠٤,٤٠٧	م تشغيلية أخرى
١,٧١١,٦٢١	٢,٧٧٧,٦٠٩	إهلاك أجهزة ومعدات طبية
٢٢,٤٦٤,٩٠٣	٢٢,١١٤,٥١٤	

## ٢٦. المصروفات البيعية والتسويقية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠٥,٦٧٥	١,٢٨١,٤٤٣	أجور ومرتببات
٣,٨٤٨,١٠٥	٤,٤٥٩,٨٩٥	دعاية وإعلان
-	١٧,٤٩٣,٧٨٢	عمولات خارجية
-	٢,٤٥٠,٣٧٥	عمولات داخلية
<u>٤,٣٥٣,٧٨٠</u>	<u>٢٥,٦٨٥,٤٩٥</u>	

## ٢٧. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٣٠,٦١٠	٣,١٤٣,٣٠٩	أجور ومرتببات
٢٦٨,٦٢٨	١,٨٣٠,٠٩٦	مصاريف تراخيص وحكومية
٨٤,٩٩٠	-	مصاريف تأمين
٦٣,٢٣٣	٢٤٩,٢٠٤	أمن وحراسة
٢٤٩,٩٣٩	٢٠٩,٦٦٨	مصاريف هاتف
١٧٠,٥٧٥	٣,٧٦١	مصاريف كهرباء ومياه
١١٨,٤٠٧	٤٥٧,١٨٩	تأمينات اجتماعية
١٨٧,٢١٠	-	إيجارات إدارية
١٧٠,٢٩٣	٥٩,٢٥٠	مطبوعات إدارية
١٨١,٣٧١	٨٥,١٩٦	أدوات مكتبية
١,٩٣١,١٦٦	١,٦٨٩,١٧٦	م بنكية وانتقالات وأخرى
-	١٠١,٢٠٠	أتعاب مهنية
-	١٧٤,٥١٧	المساهمة التكافلية
١٠٠,٣٨٥	١٧٣,١٠٠	استهلاك الأصول غير الملموسة
١,٣٢٠,٤٧٩	٤,١٥٨,٠٠٥	إهلاك الأصول الثابتة
<u>٦,٤٧٧,٢٨٦</u>	<u>١٢,٣٣٣,٦٧١</u>	

## ٢٨. إيرادات أخرى

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٤٧,٦٦٤	٨٩٨,٦٨٣	عائد البنوك
-	٤١,٢٠٣	إيرادات أخرى
<u>٢,٥٤٧,٦٦٤</u>	<u>٩٣٩,٨٨٦</u>	

٢٩. النصيب الأساسي والمخفض للسهم في (خسائر)/ أرباح الفترة

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,١٤٤,٥٤٧	(٣٨,٣٨٠,٣٨٤)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة بعد الضريبة
١,١٠٩,١٤٤,٤٧٥	١,١٠٩,١٤٤,٤٧٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٢٦	(٠,٠٣٥)	النصيب الأساسي والمخفض للسهم في (الخسائر)/ الأرباح

٣٠. التزامات عقود التأجير

تتمثل حركة التزامات التأجير خلال الفترة فيما يلي:

٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	
٥٦,٢٦٧,٨٠٠	الرصيد أول الفترة
٢٠,٣٨٤,٩٥١	الإضافات خلال الفترة
	يضاف:
١,٤٩٢,٥٨٠	مصروفات تمويلية مستحقة
	يخصم:
(١,٨٤٣,١٠٠)	المسدد من أصل التزامات التأجير
(١,٤٩٢,٥٨٠)	المسدد من مصروفات تمويلية لالتزامات التأجير
٧٤,٨٠٩,٦٥١	الرصيد آخر الفترة
	وقد تم تصنيف الالتزام على النحو التالي:
٦٥,٨٠٠,٠٢٢	التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
٩,٠٠٩,٦٢٩	التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
٧٤,٨٠٩,٦٥١	

٣١. مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

الرصيد في	الرصيد في	طبيعة	نوع العلاقة	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	المعاملة		
جنيه مصري	جنيه مصري			
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	تمويل	مساهم	حازم كمال احمد فاروق الفار
٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨	تمويل	مساهم	محمود احمد لاشين
٢٦١,٨٨٨	٢,٢٦١,٨٨٨			

تتضمن مرتبات ومكافآت أفراد الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٤٥٧,٠١٠ جنيه مصري خلال الفترة (إيضاح رقم ٢٧).

٣٢. إيرادات مؤجلة – عقود التأجير (مؤجر)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣١٠,٦٩٨	٢,٤٨٢,٩٢٥	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٨٢٧,٧٧٣)	(٢٠٦,٩٤٣)	الإيراد خلال الفترة / السنة
٢,٤٨٢,٩٢٥	٢,٢٧٥,٩٨٢	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٣٣. الموقف الضريبي

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

ضريبة شركات الأموال

تم فحص السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢٠، ولم يتم سداد المستحق إلى مصلحة الضرائب حتى تاريخه.  
الشركة منتظمة في تقديمها للإقرارات الضريبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

ضريبة الأجور والمرتبآت (كسب العمل)

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

ضريبة الدمغة

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

ضريبة الخصم من المنبع

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

ضريبة القيمة المضافة

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

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

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

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

### ٣٤. الموقف القانوني

#### شركة سبيد ميديكال

يوجد دعاوى قضائية مرفوعة من الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣١٠٩) ورقم (٣١٢٩) وقد أفاد السيد المستشار القانوني للشركة بأنه لا داعي لتكوين أي مخصصات مالية لتلك الدعوتين حيث أنه إذا ترتب أي التزامات مالية عن تلك الدعوات سيتحملها أشخاص مجلس الإدارة بشخصهم وتم تأجيل تلك الدعوات القضائية لجلسه ٣ يناير ٢٠٢٢ .

### ٣٥. الأحداث اللاحقة

#### شركة سبيد ميديكال

أفاد المستشار القانوني للشركة بأن الدعوات رقم (٣١٠٩) ورقم (٣١٢٩) والتي كان محدد لها جلسة الحكم ٣ يناير ٢٠٢٢ تم ضمهما لتكون دعوى واحدة منظورة أمام المحكمة الاقتصادية بالقاهرة وجارى نظر الدعوى.

### ٣٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة الأم في الأصول والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات المالية والمدينين. كما تتضمن الالتزامات المالية بنوك سحب على المكشوف والدائنين. وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر:

#### ● خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم قدرة المدينين على سداد المستحق عليهم ولتخفيض هذا الخطر تقوم الشركة بالموافقة على اتخاذ إجراءات نقل ملكية العقارات المباعة للعملاء بعد سداد كامل المديونية كما تحصل الشركة على شيكات مؤجلة وتقوم باحتساب فوائد تأخير على الأقساط المتأخرة عن مواعيد استحقاقها وتحسب عند تاريخ التحصيل.

#### ● خطر السيولة

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

## ٣٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

وفيما يلي بيان آجال الالتزامات المالية للشركة:

القيمة الدفترية جنيه مصري	أكثر من سنتين جنيه مصري	٢-١ سنة جنيه مصري	أقل من سنة جنيه مصري	
٧٠,٢٨٦,٦٢٢	-	٧٠,٢٨٦,٦٢٢	-	٣١ مارس ٢٠٢٢
٥٧,٦١١,٨٥٥	-	٥٢,٧٨٦,٨٩٣	٤,٨٢٤,٩٦٢	قروض لأجل
١٣,٣٤٩,٩٣٣	-	١٣,٣٤٩,٩٣٣	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢,٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨	-	٢,٠٠٠,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٦٥,٨٠٠,٠٢٢	٦٥,٨٠٠,٠٢٢	-	-	أطراف ذوى علاقة
٩,٠٠٩,٦٢٩	-	-	٩,٠٠٩,٦٢٩	التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
٢١٨,٣١٩,٩٤٩	٦٦,٠٦١,٩١٠	١٣٦,٤٢٣,٤٤٨	١٥,٨٣٤,٥٩١	التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
القيمة الدفترية جنيه مصري	أكثر من سنتين جنيه مصري	٢-١ سنة جنيه مصري	أقل من سنة جنيه مصري	
٧٨,٨٨٨,٦٠٤	٦٧,٠٧٥,٤٩٠	١١,٨١٣,١١٤	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٥٨,٩٨٩,٠٥٠	-	٢٧,٧١٣,٠٧٨	٣١,٢٧٥,٩٧٢	قروض لأجل
٧,٣٧٨,٠٦٧	-	-	٧,٣٧٨,٠٦٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٦١,٨٨٨	-	٢٦١,٨٨٨	-	قروض قصيرة الأجل
٤٨,٥٦٢,٧٠٠	٤٨,٥٦٢,٧٠٠	-	-	أطراف ذوى علاقة
٧,٧٠٥,١٠٠	-	-	٧,٧٠٥,١٠٠	التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
٢٠١,٧٨٥,٤٠٩	١١٥,٦٣٨,١٩٠	٣٩,٧٨٨,٠٨٠	٤٦,٣٥٩,١٣٩	التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل

## ● خطر السوق

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

## ● خطر تقلب سعر الفائدة

تتعرض قيمة بعض الأدوات المالية لتقلبات نتيجة تغيير أسعار الفائدة بالسوق وتعتبر الودائع والقروض والتسهيلات الائتمانية من الأدوات المعرضة لذلك الخطر، ولذا تقوم الشركة باستخدام معظم أرصدة الودائع في تسوية أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية كلما رأت حدوث فجوة بين الفائدة المدينة والدائنة لتقليل أثر هذا الخطر قدر الإمكان.

وفيما يلي بيان الأصول والالتزامات المالية وفقاً لطبيعة سعر الفائدة:

٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/٣/٣١ جنيه مصري	
٧٠,٩٥٤,٣٧٢	٧٤,٩٣٢,١١٥	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
		أصول مالية (عملاء وأوراق قبض وعملاء إيجارات)
		أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة
٢٤٣,٤٠٦,٧٣٥	٢١٦,١٨١,٢٧٦	التزامات مالية (قروض طويلة وقصيرة الأجل وبنوك دائنة والتزامات عقود تأجير طويل وقصير)



## ٣٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

## ● خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية، وطبقاً لسياسة الشركة لا تحصل الشركة على قروض أو تحتفظ بأرصدة كبيرة بعملة بخلاف عملة القيد بالجنيه المصري.

## ● إدارة رأس المال

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على حقوق المساهمين، والدائنون وثقة السوق، وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل.

تسعى الشركة إلى الحفاظ على التوازن بين أقل تكلفة للاقتراض وبين المخاطر وانفوائد الأخرى المرتبطة بالتمويل للحفاظ على قاعدة رأسمالية.

لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

## ٣٧. أحداث جارية هامة

تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام. لذا من المحتمل أن يكون لذلك تأثير هام على الخطط التشغيلية والتسويقية المحددة مسبقاً والتدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترات التالية، فقد اتخذت الشركة عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره على مركزها المالي ودعم قدرتها على الاستمرارية، إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التأكد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات وقدرة الشركة على تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

## ٣٨. الارتباطات الرأسمالية

الشركة التابعة (مستشفى سبيد)

تبلغ قيمة العقد المبرم مع الغير عن أعمال المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ مبلغ وقدره ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (إيضاح ٥) وبيان هذا العقد على النحو التالي:

تاريخ العقد	نوع الأعمال	الشركة المنفذة	إجمالي قيمة العقد (*) جنيه مصري	الأعمال المنفذة جنيه مصري	الأعمال غير المنفذة جنيه مصري
٢٠٢٠/١٢/٢٢	مباني وإنشاءات	شركة نورث ستار للمقاولات	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٧٥٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,٠٠٠
٢٠٢١/٣/٣٠	مباني وإنشاءات	شركة نورث ستار للمقاولات	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٩٠٠,٠٠٠	٢٢,١٠٠,٠٠٠

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

### ٣٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة حتى تتناسب مع عرض الفترة الحالية.

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
الرصيد بعد إعادة التبويب	الرصيد قبل إعادة التبويب	الرصيد قبل إعادة التبويب	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الموردون
٨,٢٣٨,٤٢٦	٤,٦٦٣,٧٤٤	٣,٢٧٤,٦٨٢	أوراق الدفع قصيرة الأجل
١٦,٤٧٦,٢٢٩	(٤,٦٦٣,٧٤٤)	٢١,٤٣٩,٩٧٣	الأصول الثابتة
٢٥٩,٨٨٢,٣٠٩	(١٠,٢١٠,٩١١)	٢٧٠,٠٩٣,٢٢٠	مجمع الإهلاك
٤١,٢٩٢,٢٣٦	(١,٣٩٦,٩٤٦)	٤٢,٦٨٩,١٨٢	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧١,٩٠١,٢٣١	٧,٠٧٨,٢٢٢	٢٦٤,٨٢٣,٠٠٩	الأصول غير ملموسة (برامج)
٣,١٢٢,٦٨٩	٣,١٢٢,٦٨٩	-	مجمع الاستهلاك (برامج)
١,٣٨٧,٧٤٦	١,٣٨٧,٧٤٦	-	مصروفات إدارية وعمومية
١٨,٤٠٠	١٨,٤٠٠	-	أرصدة مدينة أخرى
٨٠٠	٨٠٠	-	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أوراق قبض طويلة الأجل
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أوراق القبض قصيرة الأجل
٧,٠٢٣,٩٨٨	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٧,٠٢٣,٩٨٨	أصول محتفظ بها بغرض البيع
-	(٤٢,٠٩٤,٥٠٠)	٤٢,٠٩٤,٥٠٠	استثمار عقاري
٤٢,٠٩٤,٥٠٠	٤٢,٠٩٤,٥٠٠	-	

### ٤٠. تسويات سنوات سابقة

تتمثل تسويات سنوات سابقة في التعديلات التي تمت على البنود التالية وذلك نتيجة لتطبيق معياري المحاسبة المصرية رقم (٤٧)، (٤٩):

٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١/١	
بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢١/١/١
مدین / (دائن)	مدین / (دائن)	مدین / (دائن)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - العملاء وأوراق القبض
١٠,٥٤٠,٨١٠	(٧,٩٢٤,٩٤٧)	١٨,٤٦٥,٧٥٧	الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٨٧٠,٧٩٤	(٣,٧٤٣,٠٩٦)	٨,٦١٣,٨٩٠	النقدية وما في حكمها
٢٠٣,٤٢٥,٢١٠	(٦,٦٨٥)	٢٠٣,٤٣١,٨٩٥	أرصدة مدينة أخرى
-	(٤٥,٧٢٩)	٤٥,٧٢٩	حق انتفاع أصول مستأجرة (بالصافي)
٦,٢٤٢,٦٥٧	٦,٢٤٢,٦٥٧	-	مجمع استهلاك حق الانتفاع
(٣,٢٢٦,٢٩٠)	(٣,٢٢٦,٢٩٠)	-	التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
(٢,٣٢٣,٧٥٢)	(٢,٣٢٣,٧٥٢)	-	التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
(١,١٢٤,٨٢٥)	(١,١٢٤,٨٢٥)	-	استثمار عقاري
٣٩,٤٦٣,٥٩٤	(٢,٦٣٠,٩٠٦)	٤٢,٠٩٤,٥٠٠	أثر تطبيق معيار الإيراد (٤٩)
٣,٣٠٦,٥٤٠	(٤,١٥٩)	٣,٣١٠,٦٩٩	الأرباح المرحلة (حقوق مسيطرة)
٢,٩٣٥,٣٣٥	(١٤,٢٦٧,٣٧٥)	١٧,٢٠٢,٧١٠	الأرباح المرحلة (حقوق غير مسيطرة)
١١,٢١٧,٣٥٢	(٥٢٠,٣٥٧)	١١,٧٣٧,٧٠٩	

٤٠. تسويات سنوات سابقة - تابع

٢٠٢١/١٢/٣١	التعديل	٢٠٢١/١٢/٣١	
بعد التعديل	جنيه مصري	قبل التعديل	
جنيه مصري	مدين / (دائن)	جنيه مصري	
مدين / (دائن)		مدين / (دائن)	
			<u>٢٠٢١/١٢/٣١</u>
٢٠,٤٢٥,٦٠٨	(١٠,٢٩٥,١٣٣)	٣٠,٧٢٠,٧٤١	الأرصدة المدينة الأخرى
٤٦,٣٢٩,١٦٧	(١٤,٢٣٩,٠٠٠)	٦٠,٥٦٨,١٦٧	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة _ العملاء وأوراق القبض
٩٧,٥٢٥,٣٨٩	(٢٧٥,٦٣٢)	٩٧,٨٠١,٠٢١	النقدية وما في حكمها
٦٢,٦١٦,٤٢٥	٦٢,٦١٦,٤٢٥	-	حق انتفاع أصول مستأجرة (بالصافي)
(٨,٩٤٣,٨٤٧)	(٨,٩٤٣,٨٤٧)	-	مجمع استهلاك حق الانتفاع
(٤٨,٥٦٢,٧٠٠)	(٤٨,٥٦٢,٧٠٠)	-	التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
(٧,٧٠٥,١٠٠)	(٧,٧٠٥,١٠٠)	-	التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
٣٨,٦٢١,٧٠٤	(٣,٤٧٢,٧٩٦)	٤٢,٠٩٤,٥٠٠	استثمار عقاري
(٦٧١,٧٤٦)	(٦٧١,٧٤٦)	-	أثر تطبيق معيار رقم (٤٩) الإيجار
(٦,٨٧٤,١٠٦)	(٦,٨٧٤,١٠٦)	-	الاحتياطي القانوني
٥٤,٢٩٩,٣٤٧	(٣٧,٢٩٨,١٢٨)	٩١,٥٩٧,٤٧٥	الأرباح المرحلة (حقوق مسيطرة)
٣٠,١٤٩,١٧٨	(١,١٢٥,٥٠٧)	٣١,٢٧٤,٦٨٥	الأرباح المرحلة (حقوق غير مسيطرة)

٤١. الالتزامات المحتملة

قامت شركة سبيد ميديكال بإبرام عقد ثلاثي الأطراف مع شركة إيزيليس وشركة مستشفيات سبيد وبموجبه قامت بتأجير أجهزة ومعدات طبية من شركة إيزيليس لصالح شركة مستشفى سبيد (طرف ذو علاقة) وأصدرت أوراق دفع بقيمة ٣٥,٧١١,٥٨٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ومبلغ ٣٥,٩٩٩,١٠٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ باعتبار أن هذه الشركة تعتبر ضامنا لشركة مستشفى سبيد في سداد كامل المستحقات.