

شركة سبيد ميديكال
شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات عليها

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

فهرس القوائم المالية المجمعة

رقم الصفحة

- ٢-١ • تقرير مراقب الحسابات (مرفق)
- ٣ • قائمة المركز المالي المجمعة
- ٤ • قائمة الدخل المجمعة (الأرباح أو الخسائر)
- ٥ • قائمة الدخل الشامل المجمعة
- ٦ • قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
- ٧ • قائمة التدفقات النقدية المجمعة
- ٨ - ٤١ • الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات

الى السادة المساهمين
شركة سبيد ميديكال - شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة سبيد ميديكال (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسؤولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وفيما عدا ما سيتم مناقشته في الفقرتين رقمي (١) و(٢) من فقرة أساس الرأي المتحفظ أدناه، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

تم مراجعة القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقرير برأي غير متحفظ بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠٢٢.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. 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.



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

المعدلة	المعدلة	المعدلة	إيضاح	
٢٠٢١/١/١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٥,٥١٤,١٥١	١٢٥,٨٨٨,٧٧٩	٩٥,٧٢١,٣١٠	٥	الأصول غير المتداولة
٩٨,١٥٣,٠٧٠	٢٠٨,٣٣٤,٧٣٧	٢٧١,٣٨٢,٦٠٩	٧	الأصول الثابتة (بالصافي)
١,٠٤٠,٠٧٢	١,٤١٧,٧١٣	٢,٩٩٥,٩٥٦	٦	مشتريات تحت التنفيذ
٣,٠١٦,٣٦٧	٦٧,٧٢٤,٩٨٠	٧١,٥٦٦,٠٨٣	٢٢	أصول غير ملموسة (بالصافي)
٣٩,٤٦٣,٥٩٤	٣٨,٦٢١,٧٠٤	٣٧,٧٧٩,٨١٢	٨	أصول حق انتفاع (بالصافي)
-	٨,٠٨٩,٦٢٨	٨,٨٠٨,٣٠٦	١٢	استثمارات عقارية (بالصافي)
١,٨١١,١٧٩	١,٠٥٥,١١٣	٣٥٠,٢٠٣	٩	أصول مالية - أوراق قبض طويلة الأجل
٣,٣٠٠,٠٠٠	-	-	٩	علاء إيجارات مستحقة - طويلة الأجل
-	٢,٣٠٠,٠٠٠	-	١٠	استثمارات في شركات شقيقة
٢٥٢,٢٩٨,٤٣٣	٤٥٣,٤٣٢,٦٥٤	٤٨٨,٦٠٤,٢٧٩		دفعات مقدمة لشراء معامل
				إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٢٦,٥٩٣,٤٧١	-	-	٩	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٤٩٥,٣٦١	٧٥٥,٥٣٣	٧٠٤,٩١١	٩	علاء إيجارات مستحقة - قصيرة الأجل
١٦,٦٨٦,٥٢٤	٥٩,٤٥٩,١١٢	٦,٤٦٩,٢٤٩	١١	المخزون (بالصافي)
١٠,٥٤٠,٨١٠	٣٢,٤٩٩,٦٧٦	٢٢,٧٣٣,٩١٥	١٢	أصول مالية - العلاء وأوراق القبض
٤,٨٧٣,٥٩٤	١٤٠,٦٩٣,٦٠٩	٨٤,٠٢٢,٤٠٩	١٣	أرصدة مدينة الأخرى
٢٠٣,٤٢٥,٢١٠	٩٧,٥٢٥,٣٨٩	٣,٢٢٣,٦٨٦	١٤	النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٦٣,٦١٤,٩٧٠	٣٣٠,٩٣٣,٣١٩	١١٧,٢٥٤,١٧٠		إجمالي الأصول المتداولة
٥١٥,٩١٣,٤٠٣	٧٨٤,٣٦٥,٩٧٣	٦٠٥,٨٥٨,٤٤٩		إجمالي الأصول
				حقوق الملكية
٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	١٧	رأس المال المصدر والمدفوع
٥,٩٤٧,٤٠٣	١٢,٨٢١,٥٠٩	١٢,٨٢١,٥٠٩		احتياطي قانوني
٢,٩٣٥,٣٣٥	٥٠,٣٩٤,٨٧٨	١٦٥,٩٩٨,٤٤٧		الأرباح المرحلة
٧٤,٣٩٤,٧٦٣	١٣٦,١٠٠,٩٣٨	(١٤٦,١٧٥,١٠٤)		صافي (خسارة) / ربح السنة
٣٠٥,١٠٦,٣٩٦	٤٢١,١٤٦,٢٢٠	٢٥٤,٤٧٣,٧٤٧		
-	(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	-	١٨	يخصم: أسهم خزينة
٣٠٥,١٠٦,٣٩٦	٣٩٢,٣١٣,٢٢٤	٢٥٤,٤٧٣,٧٤٧		حقوق ملكية الشركة الأم
١١,٢١٧,٣٥٢	٢٩,٧٤٥,١٧٠	٢٧,٧٠٩,٩٩٦	١٩	الحقوق غير المسيطرة
٣١٦,٣٢٣,٧٤٨	٤٢٢,٠٥٨,٣٩٤	٢٨٢,١٨٣,٧٤٣		إجمالي حقوق الملكية
				الالتزامات غير المتداولة
٨٥,٩١٥,٤٠٢	٧٨,٨٨٨,٦٠٤	٥٦,٩١٠,٣١٠	٢٠	التزامات مالية - أقساط غير متداولة من قروض
٢,٣٢٣,٧٥٢	٥٨,٥٤٩,٦٩١	٦١,٧٨٧,٦٢٣	٣١	التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
٦,٦٢٦,٩٦٨	١٣,٩٨٩,٩٧٢	١٢,٩٨٩,٧٩٨	٢٤	التزامات ضريبية مؤجلة
٩٤,٨٦٦,١٢٢	١٥١,٤٢٨,٢٦٧	١٣١,٦٨٧,٧٣١		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
				الالتزامات المتداولة
٣٣,٠٥٨,٢٠٩	١٠٠,٨٧٢,٢٦٤	٦٥,٢٨٨,١٥١	٢١	التزامات مالية - تسهيلات ائتمانية
٤,٨٧١,٥٦٩	١,٩٧١,٥٦٩	٦,٩٩٩,٦٤٥	١٥	مخصصات
٢٧,٦٠٠,٤٩٢	٥٩,٠٨٦,٥٠٣	٥٤,٠٦١,١٣١	١٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢,١٨١,٥٠٦	٧,٣٧٨,٠٦٧	٢١,٩٥٦,٨٢٠	٢٠	التزامات مالية - أقساط متداولة من قروض
١٢,٣١٤,٣٤٥	٢٨,٩٩١,٢٨٥	٢٨,٩٩١,٢٨٥		مصلحة الضرائب - ضرائب دخل
١,١٢٤,٨٢٥	٩,٨٣٤,٧٤٨	١٢,٧٧٢,٧٢٩	٣١	التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨	٣٢	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣,٣١٠,٦٩٩	٢,٤٨٢,٩٨٨	١,٦٥٥,٣٢٦	٣٣	إيرادات مؤجلة
١٠٤,٧٢٣,٥٣٣	٢١٠,٨٧٩,٣١٢	١٩١,٩٨٦,٩٧٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٩٩,٥٨٩,٦٥٥	٣٦٢,٣٠٧,٥٧٩	٣٢٣,٦٧٤,٧٠٦		إجمالي الالتزامات
٥١٥,٩١٣,٤٠٣	٧٨٤,٣٦٥,٩٧٣	٦٠٥,٨٥٨,٤٤٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تقرير مراقب الحسابات (مرفق)

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة

نائب الرئيس والعضو المنتدب

أحمد سامح فريد

م/ حازم فاروق أحمد كمال الفال

أ/ 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 المجمعة (الأرباح أو الخسائر)
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٦٥,١٩٢,٤٠٩	١٢٠,٠١٥,٦٠٢	٢٤	صافي إيرادات النشاط
(١٥٩,٤٧٦,٩٥٠)	(١٢٢,٥٨٦,٠١٩)	٢٥	يخصم: تكلفة إيرادات النشاط
٢٠٥,٧١٥,٤٥٩	(٢,٥٧٠,٤١٧)		مجم (الخسارة) الربح
			يخصم:
(١٨,٣٧٤,٨٦٢)	(٤١,٥٠٨,٤٧٢)	٢٧	المصروفات البيعية والتسويقية
(٣٣,٧٧٦,٣٦٥)	(٣٤,٥٠٠,١١٧)	٢٨	المصروفات العمومية والإدارية
-	(٨٤١,٨٩٢)	٨	إهلاك الاستثمار العقاري
-	(١٦,٧٣٤,٨٦١)	٢٢	استهلاك حق الانتفاع
-	(١٣,٠٧٧,٣٤٠)	١٤, ١٣, ١٢	خسائر ائتمانية متوقعة مكونة خلال السنة
-	٥,٧٩٤,٨٧٦	١٤, ١٣, ١٢	رد خسائر ائتمانية متوقعة خلال السنة
-	(١٩,٥٩٣,٨٦٠)	١١	الانخفاض في قيمة المخزون
(٧,٢١٦,١٦٦)	(١٢,٣٣٦,١١٧)		مصروفات تمويلية
-	٣٢(٧,١٧٠,٣٣٧)	٣١	مصروفات فوائد تأجير تمويلي
-	(٥,٠٢٨,٠٧٦)		مخصص مكون خلال السنة
-	(٣,٧٤١,٠٣٠)		اضمحلال الأصول الثابتة
(٤,٦٣٨,٠٠٠)	-		الضريبة على توزيعات شركات شقيقة
(١,٠٥١,٩٥٠)	-		الانخفاض في قيمة العملاء
٢,٩٠٠,٠٠٠	-		مخصصات انتفى الغرض منها
			يضاف:
١٠,٨١٨,٦٧٧	١,١٧٠,٥٢٩	٢٩	إيرادات أخرى
-	٨٢٧,٦٦٢	٣٣	إيرادات فوائد عقود التأجير
١٥٤,٣٧٦,٧٩٣	(١٤٩,٢١٠,٤٥٢)		صافي (خسائر) / أرباح السنة من العمليات المستمرة
١٧,٧٣٨,٥٧٥	-		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
١٧٢,١١٥,٣٦٨	(١٤٩,٢١٠,٤٥٢)		صافي (خسائر) / أرباح السنة قبل الضرائب
(٢٨,٩٩١,٢٨٦)	-		ضريبة الدخل
(٧,٣٦٣,٠٠٤)	١,٠٠٠,١٧٤	٢٣	الضريبة المؤجلة
١٣٥,٧٦١,٠٧٨	(١٤٨,٢١٠,٢٧٨)		صافي (خسائر) / أرباح السنة
			يوزع كالاتي:
١٣٦,١٠٠,٩٣٨	(١٤٦,١٧٥,١٠٤)		نصيب مساهمي الشركة الأم
(٣٣٩,٨٦٠)	(٢,٠٣٥,١٧٤)	١٩	نصيب الحقوق غير المسيطرة
١٣٥,٧٦١,٠٧٨	(١٤٨,٢١٠,٢٧٨)		صافي (خسائر) / أرباح السنة
٠,١٢٣	(٠,١٣٢)	٣٠	نصيب السهم في (خسائر) / أرباح السنة

رئيس مجلس الإدارة	نائب الرئيس والعضو المنتدب	المدير المالي
د. أحمد سامح فريد	م/ حازم فاروق أحمد كمال الفار	أ/ عادل خليل
عبدالله محمد	عبدالله محمد	عادل

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

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٥,٧٦١,٠٧٨	(١٤٨,٢١٠,٢٧٨)	صافي (خسائر) / أرباح السنة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>١٣٥,٧٦١,٠٧٨</u>	<u>(١٤٨,٢١٠,٢٧٨)</u>	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد سامح فريد

ختم / ٢٠٢٢/١٢/٣١

نائب الرئيس والعضو المنتدب

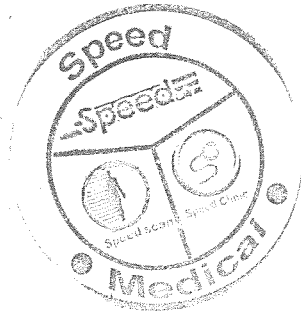
م/ حازم فاروق أحمد كمال الفار

ختم / ٢٠٢٢/١٢/٣١

المدير المالي

أ/ عادل خليل

ختم / ٢٠٢٢/١٢/٣١



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

عن السنة الثالثة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شركة سبيد ميديكال ش.م.م.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة

عن السنة الثالثة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

الإجمالي جنيه مصري	الحقوق غير المسيطرة جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	أسهم الخزينة جنيه مصري	صافي أرباح/ (خسائر) السنة	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري
٣٣١,١١١,٤٨٠ (١٤,٧٨٧,٧٣٢)	١١,٧٣٧,٧٠٩ (٥٢٠,٣٥٧)	٣١٩,٣٧٣,٧٧١ (١٤,٢٦٧,٣٧٥)	-	٧٤,٣٩٤,٧٦٣ -	١٧,٢٠٢,٧١٠ (١٤,٢٦٧,٣٧٥)	٥,٩٤٧,٤٠٣	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥
٣٦٦,٣٢٣,٧٤٨	١١,٢١٧,٣٥٢	٣٥٥,١٠٦,٣٩٦	-	٧٤,٣٩٤,٧٦٣ (٧٤,٣٩٤,٧٦٣)	٢,٩٣٥,٣٣٥ ٧٤,٣٩٤,٧٦٣	٥,٩٤٧,٤٠٣	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥
-	-	-	-	-	-	-	-
١٩,٨٥٨,١٣١ ١٨,٧٠٨	١٩,٨٥٨,١٣١ ١٨,٧٠٨	- -	- -	- -	- -	- -	- -
(٣٨,٨٣٢,٩٩٦) ١٣٥,٧٦١,٠٧٨	- (٣٣٩,٨٦٠)	(٣٨,٨٣٢,٩٩٦) ١٣٦,١٠٠,٩٣٨	(٣٨,٨٣٢,٩٩٦) -	- ١٣٦,١٠٠,٩٣٨	- -	- -	- -
٤٤٣,١٧٨,٦٦٩ (٣١,٠٧٠,٣٧٥)	٣٠,٧٥٤,٣٣١ (١,٠٠٩,١٦١)	٤١٢,٣٧٤,٣٣٨ (٣٠,٠٦١,١١٤)	(٣٨,٨٣٢,٩٩٦) -	١٣٦,١٠٠,٩٣٨ -	٧٧,٣٣٠,٩٨ (٢٦,٩٣٥,٢٢٠)	٥,٩٤٧,٤٠٣ ٦,٨٧٤,١٠٦	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥
٤٢٢,٥٥٨,٣٩٤	٢٩,٧٤٥,١٧٠	٣٩٢,٣١٣,٢٢٤	(٣٨,٨٣٢,٩٩٦)	١٣٦,١٠٠,٩٣٨ (١٣٦,١٠٠,٩٣٨)	٥٠,٣٩٤,٨٧٨ ١٣٦,١٠٠,٩٣٨ (٢٠,٤٩٧,٣٦٩)	١٢,٨٧١,٥٠٩ -	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥
٨,٣٣٥,٦٢٧	-	٨,٣٣٥,٦٢٧	٢٨,٨٣٢,٩٩٦	- (١٤٦,١٧٥,١٠٤)	-	-	-
(١٤٨,٢١٠,٣٧٨)	(٢,٠٣٥,١٧٤)	(١٤٦,١٧٥,١٠٤)	-	(١٤٦,١٧٥,١٠٤)	-	-	-
٢٨٢,١٨٣,٧٤٣	٢٧,٧٠٩,٩٩٦	٢٥٤,٤٧٤,٧٤٧	-	(١٤٦,١٧٥,١٠٤)	١٦٥,٩٩٨,٤٤٧	١٢,٨٢١,٥٠٩	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥

٢٠٢١ في ١ يناير

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢

تسويات سنوات سابقة (إيضاح ٤١)

الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢١

المحول للإرباح المرحلة

بيع أسهم خزينة (إيضاح ١٨)

صافي خسائر السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

تسويات سنوات سابقة (إيضاح ٤١)

الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠٢٢

المحول للإرباح المرحلة

بيع أسهم خزينة (إيضاح ١٨)

صافي خسائر السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

رئيس مجلس الإدارة

1. احمد صالح قريش

12/10/2019

نائب الرئيس وعضو المكتب

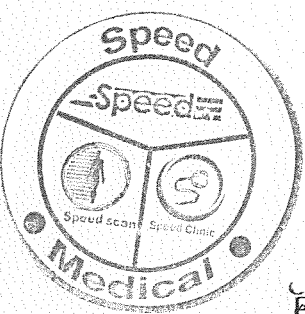
م/ حازم فاروق احمد كمال المنار

16, 19, 25, 27, 28

الماليزي

١ / عادل خليل

280.5



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

شركة سبيد ميديكال ش.م.م.
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١٧٢,١١٥,٣٦٨	(١٤٩,٢١٠,٤٥٢)		صافي (خسائر) / أرباح السنة قبل الضرائب ونصيب الحقوق غير المسيطرة
-	١٥,٨٥٢,٧٧٧	٥	التعديلات للبيانات التالية:
-	٧٦٨,٨١٧	٦	إهلاك الأصول الثابتة
-	١٢,٣٣٦,٢١٧		استهلاك الأصول غير الملموسة
-	١٢,٠٧٧,٣٤٠	١٤,١٢	مصرفات تمويلية مستحقة
-	(٥,٧٩٤,٨٧٦)	١٤,١٣,١٢	مكون خسائر ائتمانية متوقعة
-	٧,١٧٠,٣٣٧	٣٢	رد خسائر ائتمانية متوقعة
-	١٦,٧٣٤,٨٦١	٢٢	فوائد تأجير تمويلي
-	٨٤١,٨٩٢	٨	استهلاك حق الانتفاع
-	(٨٢٧,٦٦٢)	٣٤	إهلاك الاستثمارات العقارية
-	١٩,٥٩٣,٨٦٠	١١	إيراد فوائد عقود تأجير
-	(١٢٦,٠٤٠)	٩	مخصص انخفاض في قيمة المخزون
-	(١٦٢,١٦٥)	٣٠	فوائد تمويلية مستحقة
-	٥,٠٢٨,٠٧٦		أرباح رأسمالية
(٧,٤٥٨,١٠١)	(٨٨٢,٣٢٤)		مخصص مكون خلال الفترة
١,٠٥١,٩٥٠	-		فوائد دائنة
(٢,٩٠٠,٠٠٠)	-		الانخفاض في قيمة العملاء
١٧٦,٣٦٤,٥٩٠	(٦٥,٥٩٩,٤٤٢)		مخصصات انتفى الغرض منها
(٤٢,٧٧٢,٥٨٨)	٣٢,٣٩٦,٠٠٣	١١	التغير في:
(٤٣,١٥٤,٣٦٠)	٧,٤٥٩,٥٠٧	١٢	المخزون
٢٦,٦٣٩,٢٠٠	-		أصول مالية - العملاء وأوراق القبض
(٢٣,٤٧٨,٤٥٧)	٥٠,٩٦٣,١٢٨	١٣	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٦٤,٩٩٤,٦٢٥	(٥,٦٩٩,٦١٣)	١٦	الأرصدة المدينة الأخرى
-	(١١,٥٣٥,٦٨٩)	١٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	٨٨١,٥٧٣	٩	مصرفات تمويلية مدفوعة
(١٠,٩٤٢,٧٤٠)	-		المحصل من عملاء إيجارات
١٤٧,٦٥٠,٢٧٠	٩,٨٦٥,٤٦٧		ضريبة دخل مدفوعة
(١٤٢,٣٢٤,١٦٧)	(١١,١٤٣,٣٠٨)	٥	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣,٣٠٠,٠٠٠	(٧,٢٠٠,٠٠٠)	١٠	الأنشطة الاستثمارية
-	٩,٥٠٠,٠٠٠		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٥٨,٧٤٨,١٦١)	(٣٩,٣١٥,٦٦٦)	٧	دفعات مقدمة تحت شراء أصول ثابتة
-	١٠١,٥٥٥	٧	المحصول من دفعات مقدمة إلى أصول ثابتة
-	(٦٨٥,٠٠١)		مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
-	(٢,٣٤٧,١٦٠)	٦	المحصل من استبعاد مشروعات تحت التنفيذ
٧,٤٥٨,١٠١	٨٨٢,٣٢٤		المحول إلى أصول حق الانتفاع
(٨٠,٧٧٨,٦٦٠)	-		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٣٧١,٠٩٢,٨٨٧)	(٥٠,٢٠٧,١٥٦)		فوائد دائنة
١٠٠,٦٥٥,٥٠٠	-		المدفوع للاستثمار في شركات تابعة
٩٠,٠١٣,٧٠٩	٧١,٨٤٧,٧٧٧	٢١	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,١٩٩,٦٥٣)	(١٠٧,٤٣١,٨٩٠)	٢١	الأنشطة التمويلية
(٢١,٨٢٤,٨١٦)	(٧,٥٢٥,٧٢٨)	٢٠	المحصل من الحقوق غير المسيطرة في زيادة رأسمال الشركة التابعة
-	(١١,٩٢٨,٦٤٥)	٢٢	المبالغ المسحوبة من التسهيلات الائتمانية
-	(٧,١٧٠,٣٣٧)	٢٢	المسدد من التسهيلات الائتمانية
(٢٨,٨٣٢,٩٩٦)	٨,٣٣٥,٦٢٧	١٨	المسدد من قروض
١١٧,٨١١,٧٤٤	(٥٣,٨٧٣,١٩٦)		المسدد من أصل التزام التاجر
(١٠٥,٦٣٠,٨٧٣)	(٩٤,٢١٤,٨٨٥)	١٤	المسدد من مصرفات تمويلية لالتزامات التاجر
٢٠٣,٤٣١,٨٩٥	٩٧,٥٣٩,١٣٣	١٤	بيع (شراء) أسهم خزينة
٩٧,٨٠١,٠٢٢	٣,٣٢٤,٢٤٨	١٤	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			التغير في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها في بداية السنة
			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة

د. أحمد سامح فريد

م/ ٥/ ٢٠٢٢

نائب الرئيس والعضو المنتدب

م/ هارم فاروق أحمد كمال القار

م/ ٥/ ٢٠٢٢

المدير المالي

أ/ عادل خليل

م/ ٥/ ٢٠٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

١. نبذة عن المجموعة

١-١ الشكل القانوني للشركة الأم

تأسست الشركة الأم 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 وأجهزة معامل التحاليل الطبية.

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

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

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

الشركة مقيدة بالجدول الرسمي بالبورصة المصرية

وافق مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢٣.

٢-١ نشاط الشركة الأم

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

٣-١ مدة الشركة الأم

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

٤-١ مقر الشركة الأم

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

١. نبذة عن الشركة - تابع

٥-١ أسس تجميع القوائم المالية للشركة الأم 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 الأم ولشركاتها 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 لكل منها يتم استبعادها بالكامل بالقوائم المالية المجمعة.
- يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة مع الشركة الأم في تاريخ اقتناء الشركة التابعة الذي يمثل التاريخ الذي سيطرت فيه الشركة الأم على الشركة التابعة، ويستمر تجميع القوائم المالية حتى تفقد الشركة الأم هذه السيطرة.
- تمثل الحقوق غير المسيطرة جزءاً من الأرباح والخسائر وصافي الأصول التي لا تمتلكها المجموعة ويتم عرضها بصورة مستقلة في قائمة الدخل وضمن حقوق الملكية في المركز المالي المجموع منفصلة عن حقوق المساهمين في الشركة الأم.

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

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

٢. مبدأ محاسبي هام – استمرارية الشركة

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

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

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

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

٣. 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 السنة 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 وغير المالية
- الضرائب
- الخسائر الانتمانية المتوقعة
- عقود الإيجار (السعر الضمني ٨,٧٥٪)

١-٣ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

٣. استخدام التقديرات والافتراضات - تابع

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية على قياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: هي المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الالتزام.

٤. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة

٤-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- تعد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.
- تعرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري (العملة الوظيفية) 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 الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ إبريل ٢٠١٩.

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

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

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

معياري المحاسبة المصري ٤٧ - الأدوات المالية:

معياري المحاسبة المصري ٤٧ الأدوات المالية" والذي حل محل معياري المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية "الاعتراف والقياس". تم إصدار معياري المحاسبة المصري ٤٧ في ٢٠١٩ وبدأ 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

وفقا 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 اعتباراً 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.

الاضمحلال

يتطلب نموذج الاضمحلال 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 (٤-٧).

معياري المحاسبة المصري (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"

يحل معيار المحاسبة المصري ٤٨ محل معيار المحاسبة المصري ٨ "عقود الإنشاء" ومعياري المحاسبة المصري ١١ "الإيراد"، ويطبق 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.

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

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 (٤ - 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 (٤ - ٢٠).

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

الاعتراف والقياس

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة وتظهر بالمركز المالي المجمع بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك والاضمحلال (إيضاح ٥). تتضمن التكلفة التاريخية التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها 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 كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

التكاليف اللاحقة

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة 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 مكاتب	٦٪	-
مباني	٢٪	-

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

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.

٣-٤ 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 كفايدة. ويتم عرض الأصول غير الملموسة بالصافي بعد خصم الاستهلاك والانخفاض في القيمة.

النفقات اللاحقة

يتم رسلة 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.

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 الإهلاك

برامج حاسب آلي ونظم معلومات ٢٠٪

٤-٤ المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية إيهما أقل وتتضمن التكلفة كافة التكاليف والمصروفات التي تتحملها المجموعة 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.

٥-٤ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

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

٦-٤ النقدية وما في حكمها

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

٧-٤ اضمحلال قيمة الأصول

الأصول غير المالية

تقوم المجموعة 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 المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية لكل أصل على حدى بغرض تحديد خسائر الاضمحلال. فإذا ما تعذر تقدير القيمة الاستردادية للأصل تقوم المجموعة 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 ويتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في القيمة العادلة (مخصوصاً منها تكاليف البيع المقدرة) أو القيمة المتوقعة من استخدام الأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) أيهما أكبر.

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

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

تطبق الشركة منهجاً من ثلاث مراحل لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تقوم الأصول بالانتقال بين المراحل الثلاث التالية استناداً إلى التغير 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 تنطوي على زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي أو التي تنطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة نسبياً. بالنسبة لهذه الأصول، يتم الاعتراف بخسائر ائتمانية متوقعة على مدى ١٢ شهراً وتحتسب 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.

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

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

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

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

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

طبقت إدارة المجموعة خلال السنة 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.

الأصول المالية

تقوم المجموعة 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 المتوقعة 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.

٩-٤ 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 بخصم 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.

١٠-٤ 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.

١١-٤ توزيعات الأرباح

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

٤. ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة ومعايير المحاسبة المطبقة - تابع
١٢-٤ تحقق الإيراد

قامت المجموعة 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.
- الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء عند نقطة من الزمن إذا لم يكن الوفاء بالتزامات الأداء يتم على مدار زمني حيث تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء عند نقطة من الزمن وهي النقطة التي يحصل فيها 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.

١٣-٤ 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.

١٤-٤ 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 السنة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من:

- عملية أو حدث يعترف به في نفس السنة 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.

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

- 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.

١٥-٤ نصيب السهم في الأرباح

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

١٦-٤ تكلفة الاقتراض

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض وتحملها كجزء من تكلفة هذا الأصل. وأما غير ذلك من تكلفة اقتراض يتم تحميلها كمصروف بقائمة الدخل المجمعة على أساس السنة 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.

١٧-٤ 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.

١٨-٤ 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.

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

١٩-٤ 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.

٢٠-٤ عقود التأجير

الاعتراف والقياس

تقوم المجموعة كمستأجر بالاعتراف بأصل حق الانتفاع وبالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية عقد التأجير.

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 إدارة المجموعة.
 - تقدير للتكاليف التي ستتكبدها إدارة المجموعة 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 وتتكبد المجموعة التزامات لتلك التكاليف سواء في تاريخ بداية عقد التأجير أو كنتيجة لاستخدام الأصل محل العقد خلال فترة معينة.

القياس الأولي للالتزام عقد التأجير

تقوم المجموعة 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 إدارة المجموعة 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 إدارة المجموعة 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.

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

ثانياً: بالنسبة للمؤجر:

الاعتراف والقياس

تقوم المجموعة بتطبيق ما يلي:

- الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل بطريقة القسط الثابت، أو أي أساس 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 الدفئري للأصل محل العقد والاعتراف بتلك التكاليف على أنها مصروف على مدة عقد التأجير بنفس الأساس المستخدم في دخل عقد التأجير.

٤-٢١ 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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥. الأصول الثابتة

التكلفة:

في ١ يناير ٢٠٢٢

الإضافات خلال السنة
محول للمشتريات تحت
التنفيذ

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

مجموع الإهلاك:

في ١ يناير ٢٠٢٢

إهلاك السنة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

صافي القيمة المتبقية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(*) يوجد رهن تجارى على الأصول الثابتة للشركة الأم (سيد ميديكال) لصالح بنك قطر الوطني الأهلي مؤثر به بالسجل التجاري للشركة الأم بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ برقم ١٢٠٢٤ (إيضاح ٧٠).

(**) قامت إدارة الشركة الأم (سيد ميديكال) بالتعاقد في نهاية السنة مع مكتب هندسي وذلك لإجراء دراسة اضمحلال الأصول الثابتة.

(***) تم توزيع إهلاك السنة كما يلي:

	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,١٩٨,٧٥٥	٩,٨٦٣,٦٨٨	
٥,٩٣٦,٤٩٦	٥,٩٨٩,٠٨٩	
١٣,١٣٥,٢٥١	١٥,٨٥٢,٧٧٧	

مصرفات تشغيل (إيضاح ٢٦)
مصرفات عمومية وإدارية (إيضاح ٢٨)

شركة سيد مديكال ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥. الأصول الثابتة - تابع

التكلفة:

الإجمالي	أثاث مكتبي	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	تجهيزات وديكورات	أجهزة طبية	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٣,٦٧٣,١٣٦	١,٢٥٦,٥٥٧	١,٦٣١,٧٤٦	٢,١٦٣,٣٩٢	٣٤,٦٩٨,٥٩٩	٦٨,٤٦٤,٨٤٢	٢٥,٤٥٨,٠٠٠
١٢٢,٥٠٢,٠٣٥	٤,٥٥٧,٢٤٤	٦,٥٧١,٣٣٠	٧,٥٦٣,٧٦١	٦١,٥٣٧,٢٣٢	٤٦,٢٧٢,٤٦٨	-
(٩٤,٧٧٣,٣٩٠)	(٣,٧٣٣,٥٨٤)	(٤,٧٨٦,٩٨٥)	(٤,٩٥٨,٠٧٢)	(٦٨,٤٨٥,٩٩٠)	(١٢,٨٠٨,٧٥٩)	-
٣,٧٠٧,١٣٨	-	-	-	٣,٧٠٧,١٣٨	-	-
١٦٥,١٠٨,٩١٩	٢,٠٨٠,٢١٧	٣,٤١٦,٠٩١	٤,٧٦٩,٠٨١	٣١,٤٥٦,٩٧٩	٩٧,٩٢٨,٥٥١	٢٥,٤٥٨,٠٠٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

مجمع الإهلاك:

الإجمالي	أثاث مكتبي	أجهزة كهربائية	أجهزة كمبيوتر	تجهيزات وديكورات	أجهزة طبية	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨,١٥٨,٩٨٥	١٧٦,٣٨١	٧٨٠,٣٢٥	١,٣٧١,٦٥٩	٩,٣٠١,٧١١	١٦,٥٢٨,٩٠٩	-
١٣,١٣٣,٢٥١	٩٨,١٨٠	٣٦٠,٦٤٣	٤٥٨,٧١٩	٥,٠١٦,٩٥٤	٧,١٩٨,٧٥٥	-
(٢,٠٧٢,٠٩٦)	(١٨,٦٦٨)	(٧٩,٧٨٣)	(١٠٣,٢٩٣)	(١,٧٦٣,٦١٢)	(١٠٦,٧٤٠)	-
٣٩,٢٢٠,١٤٠	٢٥٥,٨٩٣	١,٠٦١,١٨٥	١,٧٢٧,٠٨٥	١٢,٥٥٥,٠٥٣	٢٣,٦٢٠,٩٢٤	-
١٢٥,٨٨٨,٧٧٩	١,٨٢٤,٣٢٤	٢,٣٥٤,٩٠٦	٣,٠٤١,٩٩٦	١٨,٩٠١,٩٢٦	٧٤,٣٠٧,٦٢٧	٢٥,٤٥٨,٠٠٠

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

- تم إعادة تزيين برامج الحاسب الآلي من الأصول الثابتة إلى الأصول غير الملموسة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) وذلك بالارصدة الافتتاحية.

شركة سيد ميدكال ش.م.م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٥. الأصول الثابتة - تابع

بلغت قيمة الأصول المهلكة دفترياً بالكامل وما زالت تعمل كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٧٤,٦٨٦	١,٣٥٩,٨٨٦
٥٦٨,٢٥٠	٦٩٥,٩٢٩
<u>١,٨٤٢,٩٣٦</u>	<u>٢,٠٥٥,٨١٥</u>

أجهزة كمبيوتر

أجهزة كهربائية

٦. أصول غير ملموسة

برامج حاسب آلي ونظم معلومات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٠٠٧,٦٩٥	٢,٨٠٠,٠٨٢
١,١١٤,٩٩٤	٢,٣٤٧,٠٦٠
(٣٢٢,٦٠٧)	-
<u>٢,٨٠٠,٠٨٢</u>	<u>٥,١٤٧,١٤٢</u>

التكلفة:

في بداية السنة

الإضافات خلال السنة

الاستبعادات خلال السنة (إيضاح ٤١)

التكلفة في نهاية السنة

مجمع الاستهلاك:

في بداية السنة

الاستهلاك خلال السنة (إيضاح ٢٨)

مجمع استهلاك الاستبعادات (إيضاح ٤١)

في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية:

في نهاية السنة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٤١٧,٧١٣	٢,٩٩٥,٩٥٦

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

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

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

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

برامج حاسب آلي

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

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨,١٥٣,٠٧٠	٢٠٨,٣٣٤,٧٣٧	الرصيد في بداية السنة
١٤١,٤٥٦,١٩٣	٦٤,٧٧٣,٦٦٧	الإضافات خلال السنة
(٣,٧٠٧,١٣٨)	-	المحول للأصول الثابتة خلال السنة (إيضاح ٥)
-	(١,٦٢٤,٢٤٠)	المحول لأصول حق الانتفاع خلال السنة (إيضاح ٢٢)
(٢٧,٥٦٧,٣٨٨)	(١٠١,٥٥٥)	الاستبعادات خلال السنة (إيضاح ٤١)
٢٠٨,٣٣٤,٧٣٧	٢٧١,٣٨٢,٦٠٩	الرصيد في آخر السنة

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	شركة سبيد ميديكال
٢٠٨,٣٣٤,٧٣٧	-	شركة مستشفيات سبيد
٢٠٨,٣٣٤,٧٣٧	-	

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في الشركة الأم فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٩٨٦,٣٨٨	-	الرصيد في بداية السنة
٢٢,٢٨٨,١٣٨	١,٧٢٥,٧٩٥	الإضافات خلال السنة
(٣,٧٠٧,١٣٨)	-	المحول للأصول الثابتة خلال السنة (إيضاح ٥)
-	(١,٦٢٤,٢٤٠)	المحول لأصول حق الانتفاع خلال السنة (إيضاح ٢٢)
(٢٧,٥٦٧,٣٨٨)	(١٠١,٥٥٥)	الاستبعادات خلال السنة (إيضاح ٤١)
-	-	الرصيد في آخر السنة

يتمثل رصيد مشروعات تحت التنفيذ في الشركة التابعة فيما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٥,٤٥٨,٠٠٠	تكلفة الأرض
١٩١,٤٣٣,٠٤٠	٢٢٠,٧٦٥,٩٦٢	تكاليف المباني والإنشاءات
١٦,٩٠١,٦٩٧	٢٥,١٥٨,٦٤٧	تكاليف الاقتراض (*)
٢٠٨,٣٣٤,٧٣٧	٢٧١,٣٨٢,٦٠٩	

(*) وفقا للسياسة المحاسبية (١٦-٤) تم رسملة تكلفة الاقتراض الخاصة بقرض بنك قطر الوطني الأهلي للشركة التابعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كجزء من تكلفة المباني والإنشاءات غير التامة (إيضاح رقم ٢٠).

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

٨. استثمارات عقارية

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري
٣٧,٧٧٩,٨١٢	٣٨,٦٢١,٧٠٤

مباي (*)

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

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري
٤٢,٠٩٤,٥٠٠	٤٢,٠٩٤,٥٠٠

التكلفة:

الرصيد في بداية السنة

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري
٣,٤٧٢,٧٩٦	٢,٦٣٠,٩٠٦
٨٤١,٨٩٢	٨٤١,٨٩٠
٤,٣١٤,٦٨٨	٣,٤٧٢,٧٩٦

مجمع الإهلاك:

في بداية السنة

إهلاك السنة

مجمع الإهلاك في نهاية السنة

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري
٣٧,٧٧٩,٨١٢	٣٨,٦٢١,٧٠٤

صافي القيمة الدفترية:

في نهاية السنة

تتمثل الاستثمارات العقارية في مبنى (قطعة رقم ٧ بلوك HI) ونادى صحي بمنطقة التجمع الأول بالقاهرة حيث قامت الشركة التابعة (شركة مستشفيات 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 نظراً لوجود عقد إيجار تشغيلي تم إبرامه مع شركة بور جيم بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٨ وينتهي في ٣ يناير ٢٠٢٥، ويتم توزيع إيرادات التاجير مناصفة بين الشركة التابعة (شركة مستشفيات سبيد) والمشتري السيد / مجدى حسن سيد حمزة. (إيضاح ٣٤).

٩. عملاء إيجارات مستحقة

تتمثل حركة عملاء إيجارات مستحقة فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠٢١/١٢/٣١ جنيه مصري
١,٨١٠,٦٤٧	٣,٣٠٦,٠٥٢
١٢٦,٠٤٠	٢٢٧,٢٩٤
(٨٨١,٥٧٣)	(١,٧٢٢,٧٠٠)
١,٠٥٥,١١٤	١,٨١٠,٦٤٦
٣٥٠,٢٠٣	١,٠٥٥,١١٣
٧٠٤,٩١١	٧٥٥,٥٣٣
١,٠٥٥,١١٤	١,٨١٠,٦٤٦

الرصيد في اول السنة

يضاف:

فوائد تمويلية مستحقة

يخصم:

المحصل من عقود التأجير

الرصيد في آخر السنة

وقد تم التصنيف بقائمة المركز المالي على النحو التالي:

عملاء إيجارات مستحقة طويلة الأجل

عملاء إيجارات مستحقة قصيرة الأجل

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

١٠. دفعات مقدمة لشراء معامل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٠٠,٠٠٠	-	معامل نور الإسلام
٥٠٠,٠٠٠	-	معامل الشرق
٥٠٠,٠٠٠	-	معامل الحياة
٢,٣٠٠,٠٠٠	-	

تم تقييم دفعات مقدمة تحت شراء معامل من مكتب فني هندسي لتحديد قيم الأصول الثابتة في كل معمل وتم إدراج نتيجة التقييم ضمن إضافات الأصول الثابتة وتم الاعتراف بمبلغ قدره ٣,٧٤١,٠٣٠ جنيه مصري كاضمحلال للأصول الثابتة.

١١. المخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩,٤٥٩,١١٢	٢٦,٠٦٣,١٠٩	المخزون
-	(١٩,٥٩٣,٨٦٠)	يخصم: الانخفاض في قيمة المخزون
٥٩,٤٥٩,١١٢	٦,٤٦٩,٢٤٩	

١٢. أصول مالية - العملاء وأوراق القبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤,٥٩٦,١٢٩	٣١,٢٣٥,٢٦٢	العملاء
(١٥,٢٦١,٧٢٧)	(١٦,٨٥١,٧٢٨)	العملاء
٢٩,٣٣٤,٤٠٢	١٤,٣٨٣,٥٣٤	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٧,٠٢٣,٩٨٨	٩,٤٧٢,٤٠٧	أوراق قبض قصيرة الأجل
		أوراق قبض قصيرة الأجل (**)
(٣,٤٧٤)	(٩,٦٣٢)	يخصم:
(٤٠٢,٢٩٩)	(١,١١٢,٣٩٤)	خسائر ائتمانية متوقعة
٦,٦١٨,٢١٥	٨,٣٥٠,٣٨١	خصم القيمة الحالية المتوقعة
٣٥,٩٥٢,٦١٧	٢٢,٧٣٣,٩١٥	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أوراق قبض طويلة الأجل
		أوراق قبض طويلة الأجل (*)
(٢٥,٧٤٩)	(١٧,١٦٦)	يخصم:
(١,٨٨٤,٦٢٣)	(١,١٧٤,٥٢٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
٨,٠٨٩,٦٢٨	٨,٨٠٨,٣٠٦	خصم القيمة الحالية المتوقعة

وفيما يلي بيان بحركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في العملاء وأوراق القبض

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

١٢. أصول مالية - العملاء وأوراق القبض - تابع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٩٢٤,٩٤٧	١٥,٢٩٠,٩٥٠	الرصيد في بداية السنة
١,٠٥١,٩٥٠		المحول من الانخفاض في قيمة العملاء لسنة (٢٠٢١)
٦,٣١٤,٠٥٣	٦,٣٥٧,٥٠٣	المكون خلال السنة
-	(٤,٧٦٩,٩٢٧)	رد الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٥,٢٩٠,٩٥٠	١٦,٨٧٨,٥٢٦	

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 سابقاً) وتم إيداع الشيكات في بنك فطر الوطني الأهلي لسداد قرض متوسط الأجل والذي تم إبرامه بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٩.

١٣. أرصدة المدينة الأخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧٥,٦٧٢	١,١٧٠,١٠٠	تأمينات لدي الغير
٦,٦٢٥,٦٤٩	٢,٥٧١	مصرفات مدفوعة مقدما
٢,٦١٥,٧٧٤	٣,٤٨٥,٠٤٠	ضريبة ارباح تجارية وصناعية
١٢٦,٠٠٠	٧٥,٢٣٢	سلف عاملين
١٢,٢٦١,٧٥٣	٧,١٠٨,٧٢٩	براييم سبيد للخدمات الطبية (*)
٢,٥٥٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	دفعة مقدمة (شركة ديجيتال) (**)
١,٩٦٨,٠٧٥	-	دفعة مقدمة (شركة انوبيس) (***)
-	٤٨٧,٤٢٦	عهد تحت التسوية بجميع الفروع
٩١٣,٦١٨	١,٤٥٩,١٠٢	مدينون متنعون ودفعات مقدمة أخرى
١٢٣,١٢١,٦٠٤	٧٧,٧٦٠,٤٥٩	موردون دفعات مقدمة
-	٤٠٢,٢٩٨	اعضاء مجلس الإدارة (****)
٢٣٠,٥٩٦	-	فوائد تأجير مستحقة
١٥٠,٩٨٨,٧٤١	٩٤,٥٠٠,٩٥٧	
(١٠,٢٩٥,١٣٢)	(١٠,٤٧٨,٥٤٨)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
١٤٠,٦٩٣,٦٠٩	٨٤,٠٢٢,٤٠٩	

الشركة الأم سبيد ميديكال

(*) تتمثل الرصيد القائم في برايم سبيد للخدمات الطبية (شركة شقيقة سابقاً) في توزيعات الأرباح المستحقة للشركة حتى تاريخ استبعاد الاستثمار بها وتنقسم هذه المستحقات إلى ١- حصة سبيد ميديكال في برايم سبيد ومعامل مصر بمبلغ ٣,٠٠٣,٥٥٥ جنيه مصري، ٢- حصة في الأرباح بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، ٣- جزء تشغيلي بمبلغ ٦٦١,٧٥٣ جنيه مصري وتم استخدام مبلغ ٣,٥٥٦,٥٧٩ جنيه مصري كمستخدم خسائر ائتمانية متوقعة ليصبح الرصيد ٧,١٠٨,٧٢٩ جنيه مصري.

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

(***) تتمثل الدفعة مقدمة لشركة أنوبيس في إبرام عقد لإنشاء مشروع مشترك باستخدام كلاب مدربة في تشخيص والتعرف على الحالات المرضية بأنواعها المختلفة وخصوصاً فيروس (كوفيد-١٩) مع أنواع السرطان المختلفة وتم استخدام كامل القيمة كمستخدم خسائر ائتمانية متوقعة بقيمة ١,٩٦٨,٠٧٥ جنيه مصري.

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

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

١٣. أرصدة المدينة الأخرى - تابع

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٤٣,٠٩٦	١٠,٢٩٥,١٣٢	رصيد بداية السنة
٤٥,٧٢٩	-	(*) رصيد خسائر ائتمانية متوقعة مرحلة من مبالغ مستحقة من أطراف ذوي العلاقة (برايم سيد)
٦,٥٠٦,٣٠٧	٦,٧١٩,٠٣٩	المكون خلال السنة
-	(١,٠١٠,٩٦٩)	رد خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٥,٥٢٤,٦٥٤)	المستخدم من الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٠,٢٩٥,١٣٢	١٠,٤٧٨,٥٤٨	

(*) يمثل هذا الرصيد رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة لشركة برايم في عام ٢٠٢٠ نظراً لأنها كانت طرف ذوي علاقة للشركة الأم (سيد ميديكال) وفي عام ٢٠٢١ تم استبعاد الاستثمار من الشركة الأم وانتقلت إلى الأرصدة المدينة الأخرى

١٤. النقدية وما في حكمها

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٣٩,٩٦٥	٥٨٣,٠٧٥	نقدية بالصندوق
٤٥,٣٩٨,١٦٨	٢,٧٤١,١٧٣	نقدية بالبنوك
٥٠,٥٠١,٠٠٠	-	ودائع بالبنوك قصيرة أجل
٩٧,٥٣٩,١٣٣	٣,٣٢٤,٢٤٨	
(١٣,٧٤٤)	(٥٦٢)	يخصم: خسائر ائتمانية متوقعة
٩٧,٥٢٥,٣٨٩	٣,٣٢٣,٦٨٦	

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٨٥	١٣,٧٤٤	رصيد بداية السنة
٧,٠٥٩	٧٩٨	المكون خلال السنة
-	(١٣,٩٨٠)	رد خسائر ائتمانية متوقعة
١٣,٧٤٤	٥٦٢	

١٥. المخصصات

الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	الانقضي الغرض منها جنيه مصري	المستخدم خلال السنة جنيه مصري	الرصيد في ٢٠٢٢/١/١ جنيه مصري	
١,٩٧١,٥٦٩	-	-	١,٩٧١,٥٦٩	مخصص مطالبات (*)
٥,٠٢٨,٠٧٦	-	٥,٠٢٨,٠٧٦	-	مخصص غرامات
٦,٩٩٩,٦٤٥	-	٥,٠٢٨,٠٧٦	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 نتائج المفاوضات مع تلك الجهة. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع الأطراف الخارجية.

شركة سييد ميديكال ش.م.م.
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٢٣٨,٤٢٦	٣,٢٥٤,٦١١	الموردون
١١,٦٣٧,٢٠٧	٩,٠١٨,٩٠٠	أوراق دفع
٩,٣٧٢,٧٦٠	٣,٦٥١,٧٨٣	مصرفات مستحقة
٥٧٧,٨٥٧	١٥٣,٧٢٠	مصلحة الضرائب
٦٣٤,١٩٤	٩,٠٥٧,٠٤٥	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٩١٢,٩٨١	١,٢١١,٩٩٤	المساهمة التكافلية
٢٧,٧١٣,٠٧٨	٢٧,٧١٣,٠٧٨	دفعات مقدمة عن بيع مبنى - التجمع الأول (إيضاح ٨)
٥٩,٠٨٦,٥٠٣	٥٤,٠٦١,١٣١	

١٧. رأس المال

المرخص به:

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

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

حدد رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٢١,٨٢٨,٨٩٥ جنيه مصري موزع على عدد ١,١٠٩,١٤٤,٤٧٥ سهم اسمي نقدي بقيمة اسمية ٢٠ قرش للسهم مسددة بالكامل.

وفيما يلي نسبة المساهمة في رأس المال المصدر والمدفوع للمساهمين:

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	القيمة الاسمية	نسبة
		٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	المساهمة
		جنيه مصري	جنيه مصري	%
Atlantica Holdings Inc	٢١٢,١٥٠,٢٢٠	٤٢,٤٣٠,٠٤٤	٢٢,٤٠٠,٠٠٠	١٩,١٢٧%
مساهمون آخرون	٨٩٦,٩٩٤,٢٥٥	١٧٩,٣٩٨,٨٥١	١٩٩,٤٢٨,٨٩٥	٨٠,٨٧٣%
	١,١٠٩,١٤٤,٤٧٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	٢٢١,٨٢٨,٨٩٥	١٠٠%

١٨. أسهم الخزينة

بناء على قرار مجلس الإدارة للشركة الأم بتاريخ ٥ سبتمبر ٢٠٢١ قامت الشركة الأم بشراء ١٥,٤٠٠,٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٢٨,٨٣٢,٩٩٦ جنيه مصري مع مراعاة التخلص منها في خلال مدة لا تتجاوز سنة من تاريخ شرائها وفقاً لقانون الشركات رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وطبقاً لموافقة مجلس إدارة الشركة الأم بمحضر الجلسة المؤرخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ فقد تم بيعها جميعاً بمبلغ ٨,٣٣٥,٦٢٧ جنيه مصري خلال السنة ونتج عنها خسارة بمبلغ ٢٠,٤٩٧,٣٦٩ جنيه مصري بتاريخ ٨, ١٦, ١٧ أغسطس ٢٠٢٢ من خلال شركة الأهلي فاروس.

شركة سبيد ميديكال ش.م.م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٩. الحقوق غير المسيطرة

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

نسبة الحقوق غير المسيطرة	الحقوق غير المسيطرة في صافي الأصول	نصيب الحقوق غير المسيطرة في خسارة السنة	الحقوق غير المسيطرة في صافي الأصول
٢٠٢٢/١/١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩,٧٤٥,١٧٠	(٢,٠٣٥,١٧٤)	٢٧,٧٠٩,٩٩٦	% ١٩,٧٥

٢٠. التزامات مالية - القروض

٢٠٢٢/١٢/٣١

الرصيد في أول السنة	الفوائد المستحقة خلال السنة	الاقساط المسددة خلال السنة	الرصيد في آخر السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩,١٩١,١٨١	١٢٦,١٨٧	(٧,٠٨٧,٦٥٥)	١٢,٢٢٩,٧١٣
٦٧,٠٧٥,٤٩٠	-	(٤٣٨,٠٧٣)	٦٦,٦٣٧,٤١٧
٨٦,٢٦٦,٦٧١	١٢٦,١٨٧	(٧,٥٢٥,٧٢٨)	٨٦,٨٦٧,١٣٠

بنك قطر الوطني الاهلي - شركة سبيد ميديكال (*)
بنك قطر الوطني الاهلي - شركة مستشفيات سبيد

تم تصنيفه في قائمة المركز المالي المجمعة كما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١

الأقساط المتداولة من القرض	الأقساط غير المتداولة من القرض	الرصيد في آخر السنة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,١٥٦,٨٢٠	٥,٠٧٢,٨٩٣	١٢,٢٢٩,٧١٣
١٤,٨٠٠,٠٠٠	٥١,٨٣٧,٤١٧	٦٦,٦٣٧,٤١٧
٢١,٩٥٦,٨٢٠	٥٦,٩١٠,٣١٠	٧٨,٨٦٧,١٣٠

بنك قطر الوطني الاهلي - شركة سبيد ميديكال (*)
بنك قطر الوطني الاهلي - شركة مستشفيات سبيد (**)

٢٠٢٢/١٢/٣١

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

بنك قطر الوطني الاهلي - شركة سبيد ميديكال (*)
بنك قطر الوطني الاهلي - شركة مستشفيات سبيد

تم تصنيفه في قائمة المركز المالي المجمعة كما يلي:

٢٠٢١/١٢/٣١

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

بنك قطر الوطني الاهلي - شركة سبيد ميديكال (*)
بنك قطر الوطني الاهلي - شركة مستشفيات سبيد (**)

شركة سبيد ميديكال ش.م.م.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠. التزامات مالية – القروض - تابع

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 وتسد على أقساط شهرية وتنتهي هذه الأقساط في ديسمبر ٢٠٢٤ بسعر إقراض ٢ % فوق السعر المعلن من البنك المركزي المصري علماً بأن الضمانات الخاصة بالقروض عبارة عن رهن تجاري وكفالات شخصية لأعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٥).

الشركة التابعة (شركة مستشفيات سبيد)

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

فترة القرض ٧ سنوات تبدأ من تاريخ التوقيع على مستندات التمويل وتنتهي في ١٧ ديسمبر ٢٠٢٦ وبمعدل فائدة ١,٥ % سنوياً فوق السعر المعلن من البنك المركزي المصري ولا يوجد ضمان أو رهن لصالح البنك لضمان عملية السداد، ويتم السداد على عدد ٢٠ قسطاً ربع سنوياً متساوية القيمة من قيمة الرصيد المستخدم من القرض في نهاية فترة الاستخدام والسحب، يستحق القسط الأول في ١٧ مارس ٢٠٢٢، ويستحق القسط الأخير في ١٧ ديسمبر ٢٠٢٦، وتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ تم سداد مبلغ ١٤,٨١٨,٤١١ جنيه مصري وقد قامت الشركة بسداد الفوائد فقط والبالغ قدرها مبلغ ٥,٤٣٦,٥٦٨ جنيه مصري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

وفقاً للسياسة المحاسبية (٤-١٦) تم رسملة تكلفة الاقتراض الخاصة بهذا القرض حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كجزء من تكلفة المباني والإنشاءات غير التامة بإجمالي مبلغ ٢٢,٣٣٨,٢٦٥ جنيه مصري (إيضاح رقم ٧).

بلغ رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٦٦,٦٣٧,٤١٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٧,٠٧٥,٤٩٠ جنيه مصري).

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

٢١. التزامات مالية – تسهيلات ائتمانية

٢٠٢٢/١٢/٣١ ٢٠٢١/١٢/٣١

جنيه مصري جنيه مصري

٢٨,٢٥٦,٧٥٩ ٢٨,٣٩٠,١٦٤

٤٥,٣٩٦,٢٥٥ -

٢٧,٢١٩,٢٥٠ ٢١,٩٣٧,٠٩٢

- ١٤,٩٦٠,٨٩٥

١٠٠,٨٧٢,٢٦٤ ٦٥,٢٨٨,١٥١

بنك قطر الوطني الأهلي (الشركة الأم) (*)

بنك Saib (الشركة الأم)

بنك كريدي أجريكول (الشركة الأم)

شركة كيو إن بي الأهلي للتخصيم (**)

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

٢١. التزامات مالية - تسهيلات ائتمانية - تابع

وفيما يلي بيان بحركة التسهيلات الائتمانية خلال السنة:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠,٨٧٢,٢٦٤	٣٣,٠٥٨,٢٠٨	الرصيد في أول السنة
٧١,٨٤٧,٧٧٧	٩٠,٠١٣,٧٠٩	المبالغ المسحوبة خلال السنة
(١٠٧,٤٣١,٨٩٠)	(٢٢,١٩٩,٦٥٣)	المبالغ المسددة خلال السنة
٦٥,٢٨٨,١٥١	١٠٠,٨٧٢,٢٦٤	الرصيد في آخر السنة

الشركة الأم (سبيد ميديكال)

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

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

٢٢. أصول حق انتفاع (بالصافي)

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٨,٧٠٣,٤٢٨	٦,٢٤٢,٦٥٧	التكلفة:
٣٠,٨٨٩,٢١٢	٧٢,٤٦٠,٧٧١	رصيد بداية السنة
١,٦٢٤,٢٤٠	-	إضافات خلال السنة
٦٨٥,٠٠١	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(١٥,١٧٠,٨٦٢)	-	المحول من دفعات مقدمة تحت شراء أصول ثابتة
٩٦,٧٣١,٠١٩	٧٨,٧٠٣,٤٢٨	الاستبعادات خلال السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٩٧٨,٤٤٨	٣,٢٢٦,٢٩٠	مجمع الاستهلاك:
١٦,٧٣٤,٨٦١	٧,٧٥٢,١٥٨	رصيد بداية السنة
(٢,٥٤٨,٣٧٣)	-	الاستهلاك خلال السنة
٢٥,١٦٤,٩٣٦	١٠,٩٧٨,٤٤٨	مجمع الاستهلاك الاستبعادات
٧١,٥٦٦,٠٨٣	٦٧,٧٢٤,٩٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
		صافي القيمة الدفترية:
		في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

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

٢٣. الضرائب المؤجلة

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

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
أصول جنيه مصري	أصول جنيه مصري	
(التزامات) جنيه مصري	(التزامات) جنيه مصري	
(١٣,٩٨٩,٩٧٢)	(١٢,٩٨٩,٧٩٨)	فروق ضريبية لقيم الأصول الثابتة
(١٣,٩٨٩,٩٧٢)	(١٢,٩٨٩,٧٩٨)	إجمالي الفروق الضريبية
(١٣,٩٨٩,٩٧٢)	(١٢,٩٨٩,٧٩٨)	صافي الفروق الضريبية (التزام)
(٧,٣٦٣,٠٠٤)	-	الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل المجمعة

٢٤. إيرادات النشاط

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٧,٣١٦,٦٢٩	١٠٥,٣٣٤,٧٣٠	إيرادات فروع معامل التحاليل الطبية
١٧,٨٧٥,٧٨٠	١٤,٦٨٠,٨٧٢	إيرادات قطاع العيادات التخصصية
٣٦٥,١٩٢,٤٠٩	١٢٠,٠١٥,٦٠٢	

٢٥. تكلفة إيرادات النشاط

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٦٨٦,٥٢٤	٥٩,٤٥٩,١١٢	مخزون أول السنة
١١٠,٠٦٩,٨٨١	٢٠,٧٦٦,٠٦٩	يضاف:
-	(١٦,٣٤٩,٦٣٨)	المشتريات خلال السنة
(٥٩,٤٥٩,١١٢)	(٢٦,٠٦٣,١٠٩)	يخصم:
٦٧,٢٩٧,٢٩٣	٣٧,٨١٢,٤٣٤	مردودات مشتريات
٩٢,١٧٩,٦٥٧	٨٤,٧٧٣,٥٨٥	مخزون آخر السنة
١٥٩,٤٧٦,٩٥٠	١٢٢,٥٨٦,٠١٩	المستخدم من المخزون خلال السنة
		يضاف:
		مصرفات التشغيل خلال السنة (إيضاح ٢٦)

٢٦. مصروفات التشغيل

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٦٦٥,٥٣٢	٤٧,٠٢٤,٣٣٧	أجور مرتبات
٨,٩٣٥,٧٦٦	٦,٣٩٧,٥٥٨	أتعاب أطباء
٤,٣٢٣,٣٧٣	٤,٧٩١,٣٦٥	إيجارات
٢,٥٤٣,٤٢٢	٤,٩٣٨,٦٣٦	مستلزمات معامل متنقلة (لاب تو لاب)
١٨,٠٣١,٨٠٧	٣,٦٣٥,٧٩٨	زيارات منزلية وانتقالات وأخرى
٩,٤٨١,٠٠٢	٨,١٢٢,٢٠٣	مصروفات تشغيلية أخرى
٧,١٩٨,٧٥٥	٩,٨٦٣,٦٨٨	إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ٥)
٩٢,١٧٩,٦٥٧	٨٤,٧٧٣,٥٨٥	

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

٢٧. المصروفات البيعية والتسويقية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٠٢,٨٥٦	٦,٤٨٥,٦٤٧	أجور ومرتبات
١٦,٢٧٢,٠٠٦	٦,٦٢٤,٢٨٦	مصروفات دعائية وإعلان
-	٢٧,٢٠٢,٢٠٩	عمولات خارجية
-	١,١٩٦,٣٣٠	عمولات داخلية
١٨,٣٧٤,٨٦٢	٤١,٥٠٨,٤٧٢	

٢٨. المصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٦٩٨,٨٨٠	١٢,٢٩٧,٤٧٣	أجور ومرتبات
١,٢٠٨,٣٣٣	١,٤٨٠,٦٤٤	مصروفات تراخيص وحكومية
١٢٦,٠٢٦	٤٣,٣٠٠	مصروفات تأمين
٢٥٣,١٩٠	٦٣٨,٣٨٧	أمن وحراسة
١,٣٤٢,٧٩٧	٢٢٨,٤٥٦	مصروفات هاتف
٧٠٤,٥٠٥	٧٦,٦٣٠	مصروفات كهرباء ومياه
٩٢٨,٢٣٤	١,١١٦,٧١٧	تأمينات اجتماعية
٧٧٢,٥٩٥	-	إيجارات إدارية
١,٧٠٣,٣٢٠	٥٩,٢٥٠	مطبوعات إدارية
٧٢٥,٣٨٤	٥٠١,٩٣٣	أدوات مكتبية
٨,٧٥٨,١٥٢	٤,٧٢٢,٠٥٥	مصروفات بنكية وانتقالات وأخرى
١,٢٨٥,٣٥٠	٣,٨٠٦,٢٩٢	أتعاب مهنية
٩١٢,٩٨١	٢٩٩,٠١٣	المساهمة التكافلية
٤٢٠,١٢٤	٧٦٨,٨١٧	استهلاك الأصول غير الملموسة (إيضاح ٦)
٥,٩٣٦,٤٩٤	٥,٩٨٩,٠٨٩	إهلاك الأصول الثابتة (إيضاح ٥)
-	١,٩٨٩,٢٠٥	مصروفات تجهيزات فروع
-	٦٣,١١١	مصروفات متنوعة
-	٤١٩,٧٤٥	غرامات
٣٣,٧٧٦,٣٦٥	٣٤,٥٠٠,١١٧	

٢٩. إيرادات أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٤٥٨,١٠١	١,٠٠٨,٣٦٤	عائد البنوك
١,٥٩٢,٠٠٠	-	عمولات
١,٧٦٨,٥٧٦	-	إيرادات أخرى
-	١٦٢,١٦٥	أرباح رأسمالية
١٠,٨١٨,٦٧٧	١,١٧٠,٥٢٩	

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

٣٠. نصيب السهم في (خسائر)/ أرباح السنة

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٦,١٠٠,٩٣٨	(١٤٦,١٧٤,٨٣٦)	صافي (خسارة)/ ربح السنة بعد الضريبة
١,١٠٩,١٤٤,٤٧٥	١,١٠٩,١٤٤,٤٧٥	عدد الأسهم القائمة خلال السنة
٠,١٢٣	(٠,١٣٢)	نصيب السهم في (خسائر)/ أرباح السنة

٣١. التزامات عقود التأجير

تتمثل حركة التزامات التأجير خلال السنة فيما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	
٦٨,٣٨٤,٤٣٩	الرصيد أول السنة
٣٠,٨٨٩,٢١٢	الإضافات خلال السنة
(١٢,٧٨٤,٦٥٤)	الإستبعادات خلال السنة
	يضاف:
٧,١٧٠,٣٣٧	مصرفات تمويلية مستحقة
	يخصم:
(١١,٩٢٨,٦٤٥)	المسدد من أصل التزامات التأجير
(٧,١٧٠,٣٣٧)	المسدد من مصرفات تمويلية لالتزامات التأجير
٧٤,٥٦٠,٣٥٢	الرصيد آخر السنة
	وقد تم تصنيف الالتزام على النحو التالي:
٦١,٧٨٧,٦٢٣	التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
١٢,٧٧٢,٧٢٩	التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
٧٤,٥٦٠,٣٥٢	

٣٢. أرصدة مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة

الرصيد في	الرصيد في	طبيعة	نوع العلاقة	
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	المعاملة		
جنيه مصري	جنيه مصري			
٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨	تمويل	مساهم	محمود احمد لاشين
٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨			

تتضمن الأجور والمرتبات عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والمدرجة ضمن بند المصروفات الإدارية والعمومية مرتبات ومكافآت أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم والبالغة ٢,٣٦٥,٠٢٠ جنيه مصري (إيضاح رقم ٢٨).

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

٣٣. إيرادات مؤجلة – عقود التأجير (مؤجر)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣١٠,٦٩٨	٢,٤٨٢,٩٨٨	الرصيد في بداية السنة
(٨٢٧,٧١٠)	(٨٢٧,٦٦٢)	الإيراد خلال السنة
٢,٤٨٢,٩٨٨	١,٦٥٥,٣٢٦	الرصيد في نهاية السنة

٣٤. الموقف الضريبي

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

ضريبة شركات الأموال

تم فحص السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢٠، وتم سداد المستحق إلى مصلحة الضرائب لهذا الفحص الشركة منتظمة في تقديمها للإقرارات الضريبية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. لم يتم سداد الضريبة المستحقة عن الإقرار الضريبي للعام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وما ترتب عليه من غرامات تأخير عن

ضريبة الأجور والمرتببات (كسب العمل)

تم الفحص والسداد من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩.

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 سبيد – 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.

٣٥. الموقف القانوني

شركة سييد ميديكال

يوجد دعاوى قضائية مرفوعة ضد شركة الصفوة للاستشارات المالية عن الأوراق المالية رقم ٧٩ لسنة ٩٢ ق استئناف اقتصادي والطعن بالنقض رقم ٤٣٠٨ لسنة ٩٢ للتعويض المادي والأدبي جابر للأضرار التي لحقت بالشركة الأم جراء عدم تنفيذ بنود عقد الرعاية وتم الطعن بالنقض وحدد جلسة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٢.

ودعوى مرفوعة ضد شركة ديجيتال ويلنر للبرمجيات رقم ١٥٥٩ لسنة ٢٠٢٢ بشأن مذكرة التفاهم المؤرخة بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٢ بشأن نزاع قيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بخلاف الفوائد القانونية وتم تقديم طلب لمركز القاهرة الإقليمي استنادا الى مذكرة التفاهم ثم تم تجميد بند طلب التحكيم مؤقتا نظرا لمصاريفه الباهظة وتم تقديم طلب وساطة عن طريق مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم لحل النزاع وديا وتعذر الوساطة مع الشركة الخصم نظرا لرفضهم توصيات الوسيط المعين من قبل المركز وتم السير في إجراءات التحكيم.

٣٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للمجموعة 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 المجمعة 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 المجموعة بالموافقة على اتخاذ إجراءات نقل ملكية العقارات المباعة للعملاء بعد سداد كامل المديونية كما تحصل المجموعة على شيكات موجهة وتقوم باحتساب فوائد تأخير على الأقساط المتأخرة عن مواعيد استحقاقها وتحسب عند تاريخ التسليم.

• خطر السيولة

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

وفيما يلي بيان آجال الالتزامات المالية للمجموعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	أقل من سنة جنيه مصري	٢-١ سنة جنيه مصري	أكثر من سنتين جنيه مصري	القيمة الدفترية جنيه مصري
قروض لأجل	-	٥٦,٩١٠,٣١٠	-	٥٦,٩١٠,٣١٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٤,٠١٥,٨٢٤	٥٠,٠٤٥,٣٠٧	-	٥٤,٠٦١,١٣٣
قروض قصيرة الأجل	-	٢١,٩٥٦,٨٢٠	-	٢١,٩٥٦,٨٢٠
أطراف ذوي علاقة	-	-	٢٦١,٨٨٨	٢٦١,٨٨٨
التزامات عقود التأجير طويلة الأجل	١٢,٧٧٢,٧٢٩	-	٦١,٧٨٧,٦٢٣	٦١,٧٨٧,٦٢٣
التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل	١٦,١١٤,٣١٢	١٢٨,٩١٢,٤٣٧	٦٢,٠٤٩,٥١١	١٢٧,٧٧٢,٧٢٩
				٢٠٧,٧٥٠,٥٠١

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أقل من سنة جنيه مصري	٢-١ سنة جنيه مصري	أكثر من سنتين جنيه مصري	القيمة الدفترية جنيه مصري
قروض لأجل	-	١١,٨١٣,١١٤	٦٧,٠٧٥,٤٩٠	٧٨,٨٨٨,٦٠٤
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣١,٢٧٥,٩٧٢	٢٧,٨١٠,٥٣١	-	٥٩,٠٨٦,٥٠٣
قروض قصيرة الأجل	٧,٣٧٨,٠٦٧	-	-	٧,٣٧٨,٠٦٧
أطراف ذوي علاقة	-	٢٦١,٨٨٨	-	٢٦١,٨٨٨
التزامات عقود التأجير طويلة الأجل	-	-	٥٨,٥٤٩,٦٩١	٥٨,٥٤٩,٦٩١
التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل	٩,٨٣٤,٧٤٨	٣٩,٨٨٥,٥٣٣	١٢٥,٦٢٥,١٨١	٩٨,٨٣٤,٧٤٨
	٤٨,٤٨٨,٧٨٧	٣٩,٨٨٥,٥٣٣	١٢٥,٦٢٥,١٨١	٢١٣,٩٩٩,٥٠١

٣٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها - تابع

• خطر السوق

تشتمل مخاطر السوق على كل من الخسائر والأرباح المحتملة. وتقوم إدارة المجموعة 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:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٦,٦١٩,٧٤٥	١٨٣,٠٩٣,٥٥٩	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت
		أصول مالية (عملاء وأوراق قبض وعملاء إيجارات)
٢١٨,٧١٥,٦٣٣	٢٥٥,٥٢٣,٣٧٤	أدوات مالية بسعر فائدة متغيرة
		التزامات مالية (قروض طويلة وقصيرة الأجل وبنوك دائنة والتزامات عقود تأجير طويل وقصير)

• 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 المجموعة لا تحصل المجموعة على قروض أو تحتفظ بأرصدة كبيرة بعملة بخلاف عملة القيد بالجنيه المصري.

• إدارة رأس المال

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

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

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

٣٧. أحداث جارية هامة

(١) بناء على محضر اجتماع مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ فقد وافق مجلس إدارة الشركة الأم على تسويق مستشفى سييد العبور (تحت التجهيز) بغرض بيعها والمملوكة للشركة التابعة وتكليف السيد/ نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب للشركة الأم في اتخاذ اللازم نحو تسويق وبيع الأراضي والمباني وأصول حق انتفاع وذلك لتوفير السيولة للتوسع في معامل التحاليل الطبية والعيادات التخصصية وهي الأنشطة الأساسية للشركة الأم، هذا وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة التابعة بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠٢٢ على ما تقدم، وفيما يلي بيان بقيمة الأصول المحولة للأصول المحتفظ بها بغرض البيع:

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١ الرصيد قبل إعادة التبويب جنيه مصري	إعادة التبويب جنيه مصري	٢٠٢٢/١٢/٣١ الرصيد بعد إعادة التبويب جنيه مصري
الأصول الثابتة	١٢٠,٠١٧,٢٥٠	(٢٥,٤٥٨,٠٠٠)	٩٤,٥٥٩,٢٥٠
أصول حق الانتفاع	٨٣,٠٧٠,٣٢١	(٣٩,٣٦٨,٦٢٧)	٤٣,٧٠١,٦٩٤
مجمع استهلاك أصول حق الانتفاع	(٢٠,٣٢٨,٧٠٤)	٦,٣٧٦,٨٤٨	(١٣,٩٥١,٨٥٦)
مشروعات تحت التنفيذ	٢٤٧,١٩٢,٨٢١	(٢٤٥,٩٢٤,٦٠٨)	١,٢٦٨,٢١٣
أصول محتفظ بها بغرض البيع	-	(٣٠٤,٣٧٤,٣٨٧)	(٣٠٤,٣٧٤,٣٨٧)

هذا ووفقاً للإفصاح الذي قامت به الشركة الأم بالبورصة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢ فإن الشركة الأم بصدد اختيار مكتب متخصص في تقييم المستشفيات والمنشآت الطبية لعمل دراسة تقييم فني ومالي لتحديد القيمة العادلة للمستشفى سألقة البيان.

(٢) وافق مجلس إدارة الشركة الأم على زيادة رأسمالها المصدر والمدفوع من ٢٢١,٨٢٨,٨٩٥ جنيه مصري ليصبح ٣٣٢,٧٤٣,٣٤٣ جنيه مصري بزيادة قدرها ١١٠,٩١٤,٤٤٨ جنيه مصري، وقد وافق المجلس على أن يقوم السادة قدامى المساهمين بالاكتتاب في أسهم الزيادة وذلك بمعدل سهم واحد لكل سهمين في مساهمة قدامى المساهمين، وبناء عليه يكون عدد أسهم رأس المال المصدر ٥٥٤,٥٧٢,٢٤٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٢ جنيه مصري للسهم الواحد (عشرون قرشاً) على أن يقوم السادة المساهمين بالسداد النقدي أو خصماً من أرصدهم الدائنة، وسوف يتم دعوة الجمعية العامة غير العادية للموافقة على مقترح المجلس بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع.

٣٨. الارتباطات الرأس مالية

الشركة التابعة (شركة مستشفيات سييد)

تبلغ قيمة العقد المبرم مع الغير عن أعمال المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ مبلغ وقدره ٢٨,٣٥٠,٠٠٠ جنيه مصري (إيضاح ٧) وبيان هذا العقد على النحو التالي:

تاريخ العقد	نوع الأعمال	الشركة المنفذة	إجمالي قيمة العقد (*) جنيه مصري	الأعمال المنفذة جنيه مصري	الأعمال غير المنفذة جنيه مصري
٢٠٢٠/١٢/٢٢	مباني وإنشاءات	شركة نورث ستار للمقاولات	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٧٥٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,٠٠٠
٢٠٢١/٩/٣٠	مباني وإنشاءات	شركة نورث ستار للمقاولات	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢,٩٠٠,٠٠٠	٢٢,١٠٠,٠٠٠
			٢١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨١,٦٥٠,٠٠٠	٢٨,٣٥٠,٠٠٠

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

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

٣٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للسنة السابقة حتى تتناسب مع عرض السنة الحالية كما يلي:

٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١	
الرصيد بعد	الرصيد قبل إعادة	
إعادة التبويب	التبويب	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٨,٢٣٨,٤٢٦)	(٤,٩٦٣,٧٤٤)	(٣,٢٧٤,٦٨٢)
(١١,٦٣٧,٢٠٧)	٩,٩٠٠,٢١٩	(٢١,٥٣٧,٤٢٦)
٢٦,٣٨٨,٠٩٢	٢٦,٣٨٨,٠٩٢	-
٢٥٩,٨٨٢,٣٠٩	(٧,٠٧٩,٠٢٢)	٢٦٦,٩٦١,٣٣١
٢٣٥,٩٠٢,١٢٥	(٢٨,٩٢٠,٨٨٤)	٢٦٤,٨٢٣,٠٠٩
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	-
٢٩,٣٠٧,٢٥٥	٢,٣٧٥,٣٣٩	٢٦,٩٣١,٩١٦
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٧,٠٢٣,٩٨٨	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٧,٠٢٣,٩٨٨
-	(٤٢,٠٩٤,٥٠٠)	٤٢,٠٩٤,٥٠٠
٤٢,٠٩٤,٥٠٠	٤٢,٠٩٤,٥٠٠	-
		الموردون
		أوراق الدفع قصيرة الأجل
		أوراق الدفع طويلة الأجل
		الأصول الثابتة
		مشروعات تحت التنفيذ
		دفعات مقدمة تحت حساب شراء معامل
		أرصدة مدينة أخرى
		أصول مالية - أوراق قبض طويلة الأجل
		أصول مالية - أوراق القبض قصيرة الأجل
		أصول محتفظ بها بغرض البيع
		استثمار عقاري

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	
بعد التعديل	قبل التعديل	
جنيه مصري	جنيه مصري	
مدين / (دائن)	مدين / (دائن)	مدين / (دائن)
١٠,٥٤٠,٨١٠	(٧,٩٢٤,٩٤٧)	١٨,٤٦٥,٧٥٧
٤,٨٧٣,٥٩٤	(٣,٧٨٨,٨٢٥)	٨,٦٦٢,٤١٩
٢٠٣,٤٢٥,٢١٠	(٦,٦٨٥)	٢٠٣,٤٣١,٨٩٥
٦,٢٤٢,٦٥٧	٦,٢٤٢,٦٥٧	-
(٣,٢٢٦,٢٩٠)	(٣,٢٢٦,٢٩٠)	-
(٢,٣٢٣,٧٥٢)	(٢,٣٢٣,٧٥٢)	-
(١,١٢٤,٨٢٥)	(١,١٢٤,٨٢٥)	-
٣٩,٤٦٣,٥٩٤	(٢,٦٣٠,٩٠٦)	٤٢,٠٩٤,٥٠٠
١,٨١١,١٧٩	١,٨١١,١٧٩	-
١,٤٩٥,٣٦١	١,٤٩٥,٣٦١	-
(٣,٣١٠,٦٩٩)	(٣,٣١٠,٦٩٩)	-
٢,٩٣٥,٣٣٥	(١٤,٢٦٧,٣٧٥)	١٧,٢٠٢,٧١٠
١١,٢١٧,٣٥٢	(٥٢٠,٣٥٧)	١١,٧٣٧,٧٠٩
		أصول مائية - العملاء وأوراق القبض
		الأرصدة المدينة الأخرى
		النقدية وما في حكمها
		حق انتفاع أصول مستأجرة (بالصافي)
		مجمع استهلاك حق الانتفاع
		التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
		التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
		استثمار عقاري
		عملاء إيجارات مستحقة - طويلة الأجل
		عملاء إيجارات مستحقة - قصيرة الأجل
		إيرادات مؤجلة
		الأرباح المرحلة (حقوق مسيطرة)
		الأرباح المرحلة (حقوق غير مسيطرة)

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

٤٠. تسويات سنوات سابقة - تابع

٢٠٢١/١٢/٣١	التعديل	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
بعد التعديل	جنيه مصري	قبل التعديل	الأصول الثابتة
جنيه مصري	مدین / (دائن)	جنيه مصري	مجمع إهلاك الأصول الثابتة
مدین / (دائن)	مدین / (دائن)	مدین / (دائن)	المشروعات تحت التنفيذ
١٦٥,١٠٨,٩١٩	(٩٤,٧٧٣,٣٩٠)	٢٥٩,٨٨٢,٣٠٩	الأصول غير الملموسة
(٣٩,٢٢٠,١٤٠)	٢,٠٧٢,٠٩٦	(٤١,٢٩٢,٢٣٦)	مجمع استهلاك الأصول الغير ملموسة
٢٠٨,٣٣٤,٧٣٧	(٢٧,٥٦٧,٣٨٨)	٢٣٥,٩٠٢,١٢٥	الأرصدة المدينة الأخرى
٢,٨٠٠,٠٨٢	(٣٢٢,٦٠٧)	٣,١٢٢,٦٨٩	أصول مالية - العملاء وأوراق القبض
(١,٣٨٢,٣٦٩)	٥,٣٧٧	(١,٣٨٧,٧٤٦)	النقدية وما في حكمها
١٤٠,٦٩٣,٦٠٩	١١١,٣٨٦,٣٥٤	٢٩,٣٠٧,٢٥٥	أصول حق انتفاع (بالصافي)
٤٢,٨٧٦,٢٢٦	(٩,٧٦٦,٩٩٤)	٥٢,٦٤٣,٢٢٠	مجمع استهلاك حق الانتفاع
٩٧,٥٢٥,٣٨٩	(٢٦٨,٩٤٧)	٩٧,٧٩٤,٣٣٦	التزامات عقود التأجير طويلة الأجل
٧٨,٧٠٣,٤٢٨	٧٢,٤٦٠,٧٧١	٦,٢٤٢,٦٥٧	التزامات عقود التأجير قصيرة الأجل
(١٠,٩٧٨,٤٤٨)	(٧,٧٥٢,١٥٨)	(٣,٢٢٦,٢٩٠)	استثمار عقاري
(٥٨,٥٤٩,٦٩١)	(٥٦,٢٢٥,٩٣٩)	(٢,٣٢٣,٧٥٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٩,٨٣٤,٧٤٨)	(٨,٧٠٩,٩٢٣)	(١,١٢٤,٨٢٥)	عملاء إيجارات مستحقة - طويلة الأجل
٣٨,٦٢١,٧٠٤	(٨٤١,٨٩٠)	٣٩,٤٦٣,٥٩٤	عملاء إيجارات مستحقة - قصيرة الأجل
(٥٩,٠٨٦,٥٠٣)	(٩٧,٤٥٣)	(٥٨,٩٨٩,٠٥٠)	إيرادات مؤجلة
١,٠٥٥,١١٣	(٧٥٦,٠٦٦)	١,٨١١,١٧٩	الاحتياطي القانوني
٧٥٥,٥٣٣	(٧٣٩,٨٢٨)	١,٤٩٥,٣٦١	الأرباح المرحلة (حقوق مسيطرة)
(٢,٤٨٢,٩٨٩)	٨٢٧,٧١٠	(٣,٣١٠,٦٩٩)	الأرباح المرحلة (حقوق غير مسيطرة)
(٦,٨٧٤,١٠٦)	(٦,٨٧٤,١٠٦)	-	
٥٠,٣٩٤,٨٧٨	(٢٦,٩٣٥,٢٢٠)	٧٧,٣٣٠,٠٩٨	
٢٩,٧٤٥,١٧٠	(١,٠٠٩,١٦١)	٣٠,٧٥٤,٣٣١	

٤١. الالتزامات المحتملة

قامت الشركة الأم بإبرام عقد ثلاثي الأطراف مع شركة إيزيليس وشركة مستشفيات سبيد وبموجبه قامت بتأجير أجهزة ومعدات طبية من شركة إيزيليس لصالح شركة مستشفيات سبيد (شركة تابعة) وأصدرت أوراق دفع بقيمة ٣٨,٩٧٩,٠١٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، ومبلغ ٣٥,٩٩٩,١٠٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ باعتبار أن الشركة الأم تعتبر ضامناً لشركة مستشفيات سبيد في سداد كامل المستحقات.