

الإسكندرية : 13 / 5 / 2026 م

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

مرفق لسيادتكم طية المركز المالى فى 31 / 3 / 2026 وكذا المرفقات الموضحة له ، وذلك بغد
الاعتماد من مجلس ادارة المركز جلسة الإربعاء الموافق 13 / 5 / 2026 م.

برجاء التكرم بالاستلام

وتفضلوا بقبول فائق الشكر والاحترام ،،،

العضو المنتدب

د./ علاء الدين عبد المجيد

مدير علاقات المستثمرين

ا/عادل فهمي عثمان



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)
شركة مساهمة مصرية
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

الصفحة	المحتويات
-	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة
٢	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة
٢٦-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٠ - ٣٥ ٣٧ ٥٠٠٥ (٢٠٢)
البريد الإلكتروني : Egypt@kpmg.com.eg
فاكس : ٣٥ ٣٧ ٣٥٣٧ (٢٠٢)
صندوق بريد رقم: (٥) القرية الذكية

مبنى (١٠٥) شارع (٢) - القرية الذكية
كيلو ٢٨ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي
الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدي: ١٢٥٧٧

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) - شركة مساهمة مصرية

مقدمة

- قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة لشركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠٢٦ والتي تتضمن:
- قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
 - قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
 - قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
 - قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.
 - الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

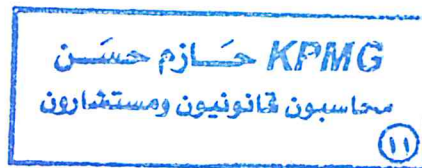
الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتختصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكنا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

الاستنتاج

في ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



هاني سليم - شريك
سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٩٧)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في: ١٤ مايو ٢٠٢٦

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	الأصول
١٩٩ ١٨٨ ٣٢٥	١٩٦ ٦٥٢ ٣١٥	(١٢)	أصول ثابتة
٧ ٩٩٨ ٧٥٠	٧ ٩٢٤ ٦٨٦	(١٣)	استثمار عقاري
٢ ٥٠٩ ٣٩٩	٢ ٣٩٢ ٥٠٠	(١٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٦٦ ١١٢	٧٦٦ ١١٢	(١٧-٢)	أرصدة مدينة أخرى
٢١٠ ٤٦٢ ٥٨٦	٢٠٧ ٧٣٥ ٦١٣		الأصول غير المتداولة
١٢ ٢٣٩ ٢٩٩	١٢ ٦٩٥ ٢٧٤	(١٦)	مخزون
١٦٣ ٣٠٤ ٩١٧	١٨٤ ٤٣٢ ٩١٦	(١٧-١)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٤١ ٠٩٦ ٣٦٨	٤٠ ٦٤٤ ١٢٦	(١٩)	النقدية وما في حكمها
٢١٦ ٦٤٠ ٥٨٤	٢٣٧ ٧٧٢ ٣١٦		الأصول المتداولة
٤٢٧ ١٠٣ ١٧٠	٤٤٥ ٥٠٧ ٩٢٩		إجمالي الأصول
١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	(٢٠)	حقوق الملكية
١٢ ٧٧٥ ٧٥٣	١٥ ٥٢٧ ٨٨١	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣٨ ٦٧١ ٤٨١	١٤٥ ٧٩٣ ٧٨٩		إحتياطيات
٢٧٦ ٠٢٨ ٨٣٤	٢٨٥ ٩٠٣ ٢٧٠		أرباح مرحلة
			اجمالي حقوق الملكية
١١ ٥٢٠ ٥٣١	١١ ٨٠٨ ٠٤١	(٢٣-١)	الالتزامات
١١ ٥٢٠ ٥٣١	١١ ٨٠٨ ٠٤١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إلتزامات غير المتداولة
١٠٩ ٥٢٢ ٢٤١	١١٤ ٦٣٤ ٥٣٥	(٢٢)	موردون وأرصدة دائنة الأخرى
١١ ٠٣٦ ٢٦١	١٤ ١٦٦ ٧٨٠		التزام ضريبة الدخل الحالية
١٨ ٩٩٥ ٣٠٣	١٨ ٩٩٥ ٣٠٣	(٢٤-١)	مخصصات
١٣٩ ٥٥٣ ٨٠٥	١٤٧ ٧٩٦ ٦١٨		إلتزامات المتداولة
١٥١ ٠٧٤ ٣٣٦	١٥٩ ٦٠٤ ٦٥٩		اجمالي الإلتزامات
٤٢٧ ١٠٣ ١٧٠	٤٤٥ ٥٠٧ ٩٢٩		اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

أ/ شريف الأخضر

العضو المنتدب

أ.د/ علاء الدين عبد المجيد

المدير المالي

أ/مصطفى عزب

تقرير الفحص المحدود "مرفق"



شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
١٠٣ ٣٢٤ ٨٥٩	١١٥ ٥٧٩ ٨٨١	(٥)	إيرادات النشاط
(٦٩ ٦٢٤ ٤٥٨)	(٨٠ ١٢٤ ٨٧٩)	(٦)	تكاليف النشاط
٣٣ ٧٠٠ ٤٠١	٣٥ ٤٥٥ ٠٠٢		مجموع ربح النشاط
١ ٠١٢ ٢٩٨	٧٦٩ ١٢٤	(٧)	إيرادات أخرى
(٢٠ ٤٥٧ ٥١٨)	(٢٢ ٢٨٤ ٨٤٧)	(٨)	مصروفات إدارية
(٦٦٣ ٤٤٢)	(٩٣٨ ٤٢٢)	(٩)	مصروفات تسويقية
(٢ ٦٧٨ ٩٧٩)	(١ ٢٥٥ ١٥٧)	(٢-٢٤)	خسائر ائتمانية متوقعة
١٠ ٩١٢ ٧٦٠	١١ ٧٤٥ ٧٠٠		أرباح أنشطة التشغيل
١ ١٣٨ ٨٢٧	١ ٥٤٦ ٧٦٥	(١٠)	صافي الإيرادات التمويلية
١٢ ٠٥١ ٥٨٧	١٣ ٢٩٢ ٤٦٥		ربح الفترة قبل الضريبة
(٣ ٤٩٢ ٣٧٤)	(٣ ٤١٨ ٠٢٩)	(٣-٢٣)	ضريبة الدخل عن الفترة
٨ ٥٥٩ ٢١٣	٩ ٨٧٤ ٤٣٦		ربح الفترة بعد الضريبة
٠,٠٧	٠,٠٨	(١١)	نصيب السهم الأساسي والمخفض في ربح الفترة (جنيه مصري / سهم)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المستقلة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
٨ ٥٥٩ ٢١٣	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الآخر
٨ ٥٥٩ ٢١٣	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنبة المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	رأس المال المصدر والمدفوع					
	القانوني	احتياطي رأسمالي	إجمالي الاحتياطيات	الأرباح مرحلة	إجمالي حقوق الملكية	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	١١ ٢٨٤ ٩٣٩	٩٥٥ ٩١٨	١٢ ٢٤٠ ٨٥٧	٨٤ ١٦٣ ٨١٧	٢٢٠ ٩٨٦ ٢٧٤	
المعاملات مع مالكي الشركة						
المحول إلى الإحتياطيات	١ ٤٩٠ ٨١٤	-	١ ٤٩٠ ٨١٤	(١ ٤٩٠ ٨١٤)	-	
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	١ ٤٩٠ ٨١٤	-	١ ٤٩٠ ٨١٤	(١ ٤٩٠ ٨١٤)	-	
الدخل الشامل						
ربح فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	-	-	-	٨ ٥٥٩ ٢١٣	٨ ٥٥٩ ٢١٣	
ينزد الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٨ ٥٥٩ ٢١٣	٨ ٥٥٩ ٢١٣	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	١٢ ٧٧٥ ٧٥٣	٩٥٥ ٩١٨	١٣ ٧٣١ ٦٧١	٩١ ٢٣٢ ٢١٦	٢٢٩ ٥٤٥ ٤٨٧	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	١٢ ٧٧٥ ٧٥٣	-	١٢ ٧٧٥ ٧٥٣	١٣٨ ٦٧١ ٤٨١	٢٧٦ ٠ ٢٨ ٨٣٤	
معاملات مع مالكي الشركة						
المحول إلى الإحتياطيات	٢ ٧٥٢ ١٢٨	-	٢ ٧٥٢ ١٢٨	(٢ ٧٥٢ ١٢٨)	-	
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	٢ ٧٥٢ ١٢٨	-	٢ ٧٥٢ ١٢٨	(٢ ٧٥٢ ١٢٨)	-	
الدخل الشامل						
ربح فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	-	-	-	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	
ينزد الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١٥ ٥٢٧ ٨٨١	-	١٥ ٥٢٧ ٨٨١	١٤٥ ٧٩٣ ٧٨٩	٢٨٥ ٩٠٣ ٢٧٠	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٢) إلى صفحة (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة المختصرة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح
٨ ٥٥٩ ٢١٣	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:		
ربح الفترة بعد الضريبة		
تسويات :		
٣ ٠٠٩ ٢١١	٥ ١٩٥ ٦٤٥	(١١)
٧٤ ٠٦٣	٧٤ ٠٦٤	(١٢)
(١ ١٥٤ ٥٥٤)	(١ ٥٤٦ ٧٦٥)	(٩)
(٣٥٣ ٦٩٥)	(٢٦ ٩٥١)	(٧)
٣ ٤٩٢ ٣٧٤	٣ ٤١٨ ٠٢٩	(٣-٢٣)
١٣ ٦٢٦ ٦١٢	١٦ ٩٨٨ ٤٥٨	
التغيرات في :		
(٣ ٠٠٥ ١٩٩)	(٤٥٥ ٩٧٥)	- المخزون
(٦ ٧٢٢ ٩١٠)	(٢١ ١٢٧ ٩٩٩)	- العملاء والأرصدة المدينة الأخرى
٢ ٦٧٨ ٩٧١	-	- المستحق من أطراف ذوي علاقة
٥ ٢٥١ ٧١٣	٥ ١١٢ ٢٩٤	- موردون وأرصدة دائنة أخرى
١١ ٨٢٩ ١٨٧	٥١٦ ٧٧٨	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	(١٥٣ ٦٣٦)	فوائد تمويلية مدفوعة
١١ ٨٢٩ ١٨٧	٣٦٣ ١٤٢	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:		
(٧ ٢٨٢ ٣٤٩)	(٢ ٥٤٣ ٦٢٥)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٥٣ ٨٧٩	٢٧ ٨٤٠	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٦ ٩٢٨ ٤٧٠)	(٢ ٥١٥ ٧٨٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:		
١ ١٧٠ ٢٨١	١ ٢٩٧ ١٨٩	فوائد دائنة محصلة
١ ١٧٠ ٢٨١	١ ٢٩٧ ١٨٩	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦ ٠٧٠ ٩٩٨	(٨٥٥ ٤٥٤)	صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٤ ٨١١ ٩٠٥	٤١ ٠٩٦ ٣٦٨	(١٩) النقدية وما في حكمها في ١ يناير
(١٥ ٧٢٧)	٤٠٣ ٢١٢	آثر حركة أسعار الصرف علي النقدية وما في حكمها
٤٠ ٨٦٧ ١٧٦	٤٠ ٦٤٤ ١٢٦	(١٩) النقدية وما في حكمها في ٣١ مارس

تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة (٦) إلى صفحة (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وتقرأ معها.

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (مركز الإسكندرية الطبي) "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم ١٢٣ لسنة ١٩٨٣ بتاريخ ١٥ أكتوبر ١٩٨٣ ، وذلك طبقاً للقانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ الملغي بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والذي أُستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والذي أُستبدل أيضاً بالقانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ .
قررت الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٩ تعديل اسم الشركة ليصبح شركة الإسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية) (Alexandria New Medical Center).
- يقع مقر الشركة في طريق ١٤ مايو - سموحة - الإسكندرية.

غرض الشركة

إنشاء وإدارة وتشغيل المستشفيات المتخصصة والمتكاملة والعامة والمستوصفات والمراكز الطبية، والمراكز العلاجية وصيانتها وتدريب وتأهيل الأيدي العاملة اللازمة للمستشفيات والمراكز الطبية. وللشركة الحق في استيراد الآلات الطبية والجراحية وكذلك الأدوية والمستلزمات الطبية ومستلزمات المعامل وذلك في حدود استخدام الشركة دون الإتجار. تقديم خدمات الاستشارات الطبية باستخدام كافة الوسائل المقروءة والمسموعة والمرئية والإلكترونية وكذا استخدام ما يلزم من إجراءات للدعاية والحجز وكافة الإجراءات بالمستشفيات من خلال مركز إتصالات متخصص كول سنتر (Call Center) القيام بالتدريب في مجال الإدارة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة وذلك كله في حدود غرض الشركة الأصلي ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه مع الشركات وغيرها التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج. كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

مدة الشركة

تحدد مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً تبدأ من تاريخ قيدها في السجل التجاري في ١٥/٨/١٩٨٣ وقد تم تجديد مدة الشركة بخمسة وعشرين عاماً أخرى تبدأ من تاريخ التجديد في السجل التجاري في ١٤/١٠/٢٠٠٨.

٢- أسس الإعداد والقياس

١-٢ الالتزام بالمعايير والقوانين

- يتم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح ذات العلاقة.
- تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا المشتقات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وكذا الاستثمارات المالية بالتكلفة المستهلكة.
- تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية.
- قامت إدارة الشركة باستخدام الاستثناء الوارد بالفقرة رقم (١٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمار في شركات شقيقة"، حيث لم يتم الشركة بتطبيق طريقة حقوق الملكية على استثماراتها في الشركات الشقيقة عند إعداد هذه القوائم المالية، وذلك نظراً لكون الشركة تابعة لشركة لايم فست بارتنرز للرعاية الصحية - الشركة الأم - والتي تقوم بإعداد قوائم مالية مجمعة تتضمن شركة الإسكندرية للخدمات الطبية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والتي تتضمن نتائج أعمال ومركز مالي للشركة و لجميع استثماراتها في الشركات التابعة بشكل مباشر أو غير مباشر وهي متاحة للاطلاع من خلال المدير المالي لشركة لايم فست.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٦.

٢-٢ السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة بإتباع نفس السياسات المحاسبية التي كانت مُطبقة ومُتبعة عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، هذا وقد تم إتباع تلك السياسات بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة بتلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة.

- تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وفي ضوء أحكام القوانين واللوائح السارية ووفقاً لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية المستقلة السنوية للشركة عن السنة المالية المستقلة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وأن تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية المستقلة السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية المستقلة السنوية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٣- عملة التعامل والعرض

العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٤- استخدام التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.

تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دورية.

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية المستقلة بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة 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 المستقلة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٥- إيرادات النشاط

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٢ ٢٥٢ ٠٤٢	٣٤ ٢٣٠ ٧٩٤	إيرادات أدوية ومستلزمات طبية
٢١ ٧٩٤ ٢٧٢	٢٦ ٧٦٥ ٣١٤	إيرادات الوحدات التخصصية
٢١ ٣٧٧ ٤٧٣	٢٣ ٢٣٢ ٩٦٩	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
١٥ ٨٤٤ ٥٥٠	١٨ ٤٦٧ ٢٢٠	إيرادات العيادات الخارجية والطوارئ
١١ ٠٣١ ٨١٩	١٣ ٨١١ ٧٠٤	إيرادات معامل وأشعة
٤ ٣٦٢ ٣٢٩	٤ ٤٦١ ٠٧٦	إيرادات بنك الدم
٣١٨ ٨٢٤	٤٤٠ ٥٠٧	إيرادات طبية خارجية
١٠٦ ٩٨١ ٣٠٩	١٢١ ٤٠٩ ٥٨٤	اجمالي إيرادات النشاط
		يخصم:
(٣ ٦٥٦ ٤٥٠)	(٥ ٨٢٩ ٧٠٣)	خصم عملاء
١٠٣ ٣٢٤ ٨٥٩	١١٥ ٥٧٩ ٨٨١	صافي إيرادات النشاط

(أ) مصادر الإيراد

تتولد إيرادات الشركة من إيرادات الخدمات الطبية المقدمة للمرضى الأفراد وعملاء الشركات (عملاء تعاقدات).

(ب) أرصدة العقود

يبين الجدول التالي معلومات عن أصول والتزامات من العقود مع العملاء:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١٤ ٤٥٦ ٤٨٣	١٢ ٩٣٣ ٥٢٤	إيرادات مستحقة - إيضاح رقم (١٧-١)
٣ ٥٠٥ ١١٠	٣ ٤٢٧ ٥٨١	عملاء دفعات مقدمة - إيضاح رقم (٢٢-١)

(ج) التزامات الأداء وسياسات إثبات الإيرادات

- يتم الاعتراف بالإيراد للمرضى الخارجي في نقطة زمنية محددة عند تقديم الخدمة، حيث يحصل المريض على المنفعة بشكل فوري.
- يتم الاعتراف بالإيراد للمرضى الداخلي على مدار فترة الإقامة، حيث يتم الوفاء بالتزام الأداء تدريجيًا مع تقديم الخدمات الطبية.
- بالنسبة للعملاء الأفراد يتم اصدار الفواتير والاعتراف بالإيراد وتحصيل الفواتير نقدًا عند تقديم الخدمة للعميل.
- بالنسبة لعملاء الشركات يتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المحدد في العقد مع العميل. تعترف الشركة بالإيرادات عند تقديم الخدمة إلى العميل، ويتم التحصيل طبقًا لسياسة الائتمان الخاصة بكل عميل.
- يتم الاعتراف بجميع أنواع الإيرادات في نقطة زمنية معينة باستثناء الإقامة والإشراف الطبي يتم الاعتراف به بمرور الزمن .

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصرى ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٦- تكلفة النشاط

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٠ ٦٤٨ ٠٢٨	٣١ ٦٦١ ٣٠٢	مستلزمات وأدوية طبية مستخدمة
١٣ ٦٢٥ ١٠٩	١٦ ١١٦ ٧٦٧	أتعاب أطباء
١٠ ٣٧١ ١٩٤	١٣ ٧٩٢ ٥٥٣	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤٩٢ ١٦٩	١ ٣٧٤ ٦٥٩	تدريب طلبة الإمتياز
٤ ١٨٢ ٨٥٣	٣ ٧١٦ ٨٧٢	أغذية مرضي وعاملين
٣ ٢٢٨ ٣٩٥	٤ ٠٣٧ ٨٧٠	خدمات طبية مقدمة من الغير
٢ ٩٨٤ ٦٤١	٣ ٢٠١ ٢٦٢	صيانة أجهزة و معدات طبية
١ ٨٨٧ ٥٤٢	٣ ٧٦٧ ٢٢٧	إهلاكات أصول ثابتة - إيضاح (١٢)
٧٩٦ ٨٣٠	١ ١٠٣ ٩٦٥	مياه وكهرباء وغاز
٧٧٨ ٩٩٧	٥١١ ٤٣٤	مواد ومهمات فندقية
٦٢٨ ٧٠٠	٨٤٠ ٩٦٨	أخرى
٦٩ ٦٢٤ ٤٥٨	٨٠ ١٢٤ ٨٧٩	

٧- إيرادات الأخرى

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
٥١٢ ٥٤١	٦٢٤ ٠٨٤	مساحات مؤجرة للغير *
٣٥٣ ٦٩٥	٢٦ ٩٥١	أرباح بيع أصول ثابتة
١٠١ ٦١٩	٣٥ ٤٧٢	إيراد من بيع مخلفات
-	٤٢ ٠٠٠	دورات تدريبية
٤٤ ٤٤٣	٤٠ ٦١٧	أخرى
١ ٠١٢ ٢٩٨	٧٦٩ ١٢٤	

* تتمثل هذه الإيرادات في إيجار مساحات داخل الشركة للغير والتي تتضمن الصيدلية الخارجية وإيجار السوبرماركت والكافيتيريا ومركز ادم وحواء ويتم تأجيرها بعقود سنوية غير قابلة للتجديد ولذلك لا يتم تطبيق متطلبات الاعتراف والقياس الخاصة بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" فيما يتعلق بالمعالجات المطلوبة في دفاتر المؤجر نظراً لكونها عقود إيجار تشغيلية وكذلك فهي صغيرة القيمة.

٨ - مصروفات إدارية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
٩ ٨٥٣ ٨٦٢	١١ ٢٩٣ ٥٦٨	أجور ومرتببات وما في حكمها
١ ٦٦٩ ٠٣٦	١ ٣١٣ ٣١٢	اصلاح وصيانة
١ ٢٥٨ ٢٢٨	١ ٢٦٠ ٥١٨	أتعاب واستشارات مهنية
١ ١٢١ ٦٦٨	١ ٤٢٨ ٤١٨	اهلاك أصول ثابتة - إيضاح (١٢)
٧٤ ٠٦٤	٧٤ ٠٦٤	اهلاك استثمار عقاري - إيضاح (١٣)
١ ١٥٦ ٩٠١	٨٠٠ ٨٧٢	رسوم ودمغة
٩١٥ ٠٢٧	١ ٠٤٠ ٥٣٣	نظافة ووقاية طبية
٦٢٧ ٦٨١	٣٧١ ٩٤٤	مطبوعات
٤٧٨ ٣٥٥	٩٣٠ ٤٨٨	خدمات أمن وحراسة
٣٧٣ ٥٢٤	٣٨٣ ٨٩٣	حاسب الي
٣٥٥ ٢٠٠	٤٥٧ ٠٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٣٨ ٣٣٣	٢٢٤ ٥٦٧	سفر و أنتقال
٢٩٧ ٤٥٦	٢٦٦ ٦٩٨	دمغات ورسوم حكومية
٢٦٣ ٧٥٧	٢٩٥ ٢١٣	المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
٢٢٨ ٠٤١	٢٥٢ ٥٣٤	مياة وكهرباء وغاز
١٧٧ ٧٥٥	٣٥٢ ٥٨٢	ضيافة
١٥٠ ٣٤٨	٢٢٤ ٨١٣	أغذية عاملين
١٠٧ ٨٠٠	٤٣٠ ٣١٩	علاج عاملين
١ ٠١٠ ٤٨٢	٨٨٣ ٥١١	أخرى
٢٠ ٤٥٧ ٥١٨	٢٢ ٢٨٤ ٨٤٧	

٩ - مصروفات تسويقية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
٦٦٣ ٤٤٢	٥٣١ ٣٢٩	دعاية وإعلان
-	٤٠٧ ٠٩٣	مؤتمرات وفعاليات تسويقية
٦٦٣ ٤٤٢	٩٣٨ ٤٢٢	

١٠ - الإيرادات والتكاليف التمويلية

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
١ ١٥٤ ٥٥٤	١ ٢٩٧ ١٨٩	الإيرادات التمويلية
١ ١٥٤ ٥٥٤	١ ٢٩٧ ١٨٩	فوائد دائنة - حسابات جارية
	(١٥٣ ٦٣٦)	التكاليف التمويلية
-	(١٥٣ ٦٣٦)	فوائد تمويلية
(١٥ ٧٢٧)	٤٠٣ ٢١٢	فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
(١٥ ٧٢٧)	٤٠٣ ٢١٢	أرباح / (خسائر) فروق ترجمة أرصدة بالعملة الأجنبية
١ ١٣٨ ٨٢٧	١ ٥٤٦ ٧٦٥	صافي الإيرادات التمويلية

١١ - ربحية السهم

تعرض الشركة البيانات الخاصة بنصيب السهم الأساسي والمخفض في الربح ويتم احتساب ربحية السهم بقسمة أرباح أو خسائر الشركة - بعد خصم نصيب العاملين ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة في تلك الأرباح - على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦	
٨ ٥٥٩ ٢١٣	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	ربح الفترة (جنيه مصري)
-	-	يخصم:
٨ ٥٥٩ ٢١٣	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	نصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة
١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	صافي المستحق إلى المساهمين
٠,٠٧	٠,٠٨	عدد الأسهم المتاحة خلال الفترة (سهم)
		نصيب السهم الأساسي والمخفض في ربح الفترة (جنيه مصري / سهم)

تم حساب نصيب السهم في ربح الفترة قبل خصم أية توزيعات متعلقة بنصيب العاملين في الأرباح أو مكافأة مجلس الإدارة نظراً لعدم وجود توزيعات دورية خلال الفترة.

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٣ - الاستثمار العقاري

مبانى	
١١ ٨٥٠ . . .	التكلفة في ٢٠٢٥/١/١
-	الإضافات خلال العام
١١ ٨٥٠ . . .	التكلفة في ٢٠٢٥/١٢/٣١
١١ ٨٥٠ . . .	التكلفة في ٢٠٢٦/١/١
-	الإضافات خلال الفترة
١١ ٨٥٠ . . .	التكلفة في ٢٠٢٦/٣/٣١
٣ ٥٥٥ . . .	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٥/١/١
٢٩٦ ٢٥٠	اهلاك عام ٢٠٢٥
٣ ٨٥١ ٢٥٠	مجمع الأهلاك في ٢٠٢٥/١٢/٣١
٣ ٨٥١ ٢٥٠	مجمع الاهلاك في ٢٠٢٦/١/١
٧٤ ٠٦٤	اهلاك الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ - إيضاح رقم (٨)
٣ ٩٢٥ ٣١٤	مجمع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٧ ٩٢٤ ٦٨٦	صافى القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٧ ٩٩٨ ٧٥٠	صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

- يتمثل الاستثمار العقاري في حصة عقارية قدرها ستة قراريط وأربعة أسهم مشاعًا بأرض ومباني ومنافع العقار بشركة راقودة للخدمات

الطبية (شركة شقيقة) والتي تم الاعتراف بها بطريقة التكلفة، وقد بلغت القيمة العادلة لحصة الشركة مبلغ ٥٠٨ ٧٧٨ ٤٣ جنيه مصري

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وذلك طبقًا لرأى خبير فني مستقل، وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية لتسجيل الحصة المذكورة بالشهر العقاري.

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٤- مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠٢٦/٠٣/٣١	المحول إلي الأصول الثابتة	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٦/٠١/٠١
-	(١١٦ ٨٩٩)	-	١١٦ ٨٩٩
٢ ٣٩٢ ٥٠٠	-	-	٢ ٣٩٢ ٥٠٠
٢ ٣٩٢ ٥٠٠	(١١٦ ٨٩٩)	-	٢ ٥٠٩ ٣٩٩

دفعات لشراء أصول ثابتة
تحسينات علي مباني وانشاءات

١٥- استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم
١ ٨٦٠ ٠٠٠	١ ٨٦٠ ٠٠٠	%٢٤	٧٢ ٦٠٠
٩٦٩ ٠٠٠	٩٦٩ ٠٠٠	%١٢,٥٣	٩ ٦٠٠
٢ ٨٢٩ ٠٠٠	٢ ٨٢٩ ٠٠٠		
(٢ ٨٢٩ ٠٠٠)	(٢ ٨٢٩ ٠٠٠)		
-	-		

يخصم:
الاضمحلال في قيمة الاستثمارات -
ايضاح رقم (٢٤-٢)

١٦- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦
٨ ٢٥٦ ١٠٧	٧ ٦٨٢ ٢٤١
٢ ٠٠٨ ٧٤٧	٢ ٩٤٣ ٠٤٣
١ ٦٦٤ ٣١٥	١ ٨٤٤ ٢٠٢
٣١٠ ١٣٠	٢٢٥ ٧٨٨
١٢ ٢٣٩ ٢٩٩	١٢ ٦٩٥ ٢٧٤

مستلزمات طبية
أدوية
مواد ومهمات
بنك الدم

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٧- العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

(١٧-١) عملاء وأرصدة مدينة أخرى - الجزء المتداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١٩٥ ٢٨٠ ٣٢٤	٢١٥ ١٤٠ ٧٧٦	العملاء
١ ٦٧٤ ٩٣٤	٣ ٣٠٩ ٣٩٦	أوراق قبض
١٤ ٤٥٦ ٤٨٣	١٢ ٩٣٣ ٥٢٤	إيرادات مستحقة
-	١٢٦ ٦٦٥	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
١ ٤٠٢ ٨٤٤	٢ ٠٤٤ ٠١٨	موردون - دفعات مقدمة
١ ٣٢٦ ٧٨٥	٢ ٩٦٠ ٢٦٧	أخرى
٢١٤ ١٤١ ٣٧٠	٢٣٦ ٥١٤ ٦٤٦	

يخصم:

الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى -

إيضاح رقم (٢٤-٢)

(٥٠ ٨٣٦ ٤٥٣)	(٥٢ ٠٨١ ٧٣٠)
١٦٣ ٣٠٤ ٩١٧	١٨٤ ٤٣٢ ٩١٦

(١٧-٢) أرصدة مدينة أخرى - الجزء غير المتداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٧٦٦ ١١٢	٧٦٦ ١١٢	أرصدة مدينة أخرى *
٧٦٦ ١١٢	٧٦٦ ١١٢	

* تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في قيمة الأدوية الموجودة طرف شركة اليكسو فارم للتوكيلات التجارية والتي تعتبر أمانة ترد للشركة عند انتهاء التعاقد على أن تكون هذه الأصناف في حالة جيدة وفي فترة الصلاحية وفي حالة عدم توافر نفس الأدوية في السوق يتم توفير أدوية بديلة تحتوي علي نفس المادة الفعالة.

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

١٨- الأطراف ذات العلاقة

(١٨-١) المستحق من الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي العلاقة في مساهمي الشركة والشركات التابعة والشركات التي يمتلك فيها المساهمون بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أسهم تؤهلهم لممارسة تأثير قوي أو سيطرة على تلك الشركات، بالإضافة إلى الشركات التي لها تأثير قوي على الشركة وأعضاء الإدارة العليا للمنشأة، وتقوم الشركة بالمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة، وفيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة: -

اسم الطرف	طبيعة العلاقة	حجم المعاملات	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة راقودة للخدمات الطبية (شركة شقيقة)	مبالغ مدفوعة نيابة عن الطرف ذات العلاقة	-	١٠ ٧١٥ ٩١٥	١٠ ٧١٥ ٩١٥
يخصم:				
الخسائر الائتمانية المتوقعة -			(١٠ ٧١٥ ٩١٥)	(١٠ ٧١٥ ٩١٥)
ايضاح رقم (٢-٢٤)			-	-

تقوم الشركة بالمتابعة المستمرة مع شركة راقودة للخدمات الطبية بخصوص المديونية المستحقة عليهم، وجارى الانتهاء من الاتفاق النهائي بين الطرفين لسداد المديونية المستحقة، ولكن بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠٢٥ فقد نشب حريق هائل بمستشفى راقودة مما أدى الي قيام الإدارة بأعادة دراسة الخسائر الائتمانية المتوقعة للرصيد المستحق عليهم وتطبيقاً لمبدأ الحيطة والحذر فقد تم تدعيم الخسائر الائتمانية المتوقعة ليشمل كامل المديونية.

(١٨-٢) المعاملات الهامة مع الإدارة العليا

بلغت مرتبات وبدلات أفراد الإدارة العليا مبلغ ٧٨٧ ٧٩٩ جنيه مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مقابل ٧٢٧ ٠٧٩ جنيه مصرى خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

١٩- النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٣٦ ٢٩٢ ٨١٣	٣٧ ٦٩٩ ٦٢٣	٣٩ ٧٠٤ ٢٧٦	بنوك حسابات جارية
٣٩٣ ٠٨٨	٢٤٨ ٥٣٧	٥٧٥ ٤١٤	نقدية بالصندوق
٤ ٠٠١ ٩١٨	٣ ١٨٢ ٠٢١	٦٣٠ ٤٦٦	شيكات تحت التحصيل
٤٠ ٦٨٧ ٨١٩	٤١ ١٣٠ ١٨١	٤٠ ٩١٠ ١٥٦	
			يخصم:
(٤٣ ٦٩٣)	(٣٣ ٨١٣)	(٤٢ ٩٨٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة - إيضاح رقم (٢-٢٤)
٤٠ ٦٤٤ ١٢٦	٤١ ٠٩٦ ٣٦٨	٤٠ ٨٦٧ ١٧٦	النقدية وما في حكمها في قائمة المركز المالي وقائمة التدفقات النقدية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٠ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان مليون جنيهًا مصريًا لا غير).
- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠ جنيه مصري موزع علي ١٣ ١٧٦ ٩٠٠ سهماً القيمة الاسمية للسهم ٨ جنيه مصري (فقط ثمانية جنيهًا مصريًا لا غير).
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٠ زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٦٠٠ ٧٨٤ ٨ جنيه مصري من ١٠٥ ٤١٥ ٢٠٠ جنيه مصري إلي ١١٤ ١٩ ٨٠٠ جنيه مصري من خلال نصيب المساهمين في صافي أرباح الشركة طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ عن طريق توزيع أسهم مجانية بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ١ ٠٩٨ ٠٧٥ سهم مجاني ليصبح عدد الأسهم ٩٧٥ ٢٧٤ ١٤ وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ زيادة رأس المال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ٨٠٠ ٣٨١ ١٠ جنيه مصري (فقط عشرة ملايين وثلاثمائة وواحد وثمانون ألف وثمانمائة جنيهًا مصريًا لا غير) من خلال نصيب المساهمين في صافي أرباح الشركة طبقاً للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عن طريق توزيع أسهم مجانية بالقيمة الاسمية وذلك بإصدار عدد ١ ٢٩٧ ٧٢٥ سهم مجاني، وتم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠٢١.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٤ زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري (أربعمائة مليون جنيه مصري فقط لا غير) ليصبح ٦٠٠ مليون جنيه مصري (ستمائة مليون جنيه مصري لا غير)، وكذلك تمت الموافقة علي تجزئة السهم ليصبح ٨ أسهم لكل سهم عادي مع جبر الكسور لصالح صغار المساهمين وعليه يظل رأس المال المصدر بمبلغ ١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠ موزعة علي ١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠ سهم بدلاً من ١٥ ٥٧٢ ٧٠٠ سهم بواقع قيمة كل سهم ١ جنيه مصري بدلاً من ٨ جنيه مصري، وقد تم تعديل النظام الأساسي للشركة وتعديل السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢٤.

هيكل المساهمين

الجنسية	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	راس المال المصدر والمدفوع
مصري	٦١,٣٦ %	٧٦ ٤٣٧ ٢٠٠	٧٦ ٤٣٧ ٢٠٠
مصري	٣٤,٧٣ %	٤٣ ٢٧٠ ٤٤٨	٤٣ ٢٧٠ ٤٤٨
مصري	٣,٩١ %	٤ ٨٧٣ ٩٥٢	٤ ٨٧٣ ٩٥٢
	١٠٠ %	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠	١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠

* لايم فست بارتترز للرعاية الصحية هي شركة ذات مسؤولية محدودة والشريك الرئيسي بها هي شركة ماتيرني اند بيدياتريكس هولدنغ (شريك بنسبة ٩٩,٩٦ %).

٢١ - احتياطات

احتياطي قانوني

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٥ ٥٢٧ ٨٨١	١٢ ٧٧٥ ٧٥٣
١٥ ٥٢٧ ٨٨١	١٢ ٧٧٥ ٧٥٣

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٢ - الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٦ ٥٥٤ ٤٩٧	٣٧ ٥٦٢ ٢٣٩	موردون
١٥ ٥٢٠ ٠٢٢	٢٠ ٨٥٦ ٠٩٠	أوراق دفع *
٢٣ ٠٣٦ ٦٢٦	٢٢ ١٧٧ ١٨٥	أتعاب أطباء مستحقة
٢٢ ١٠٤ ٠٤٦	٢٠ ٨٣٧ ٩١٠	مصرفات مستحقة
٣ ٤١٦ ٣٣٢	٣ ٧٠٨ ٦٩١	تأمينات من الغير
٣ ٥٠٥ ١١٠	٣ ٤٢٧ ٥٨١	عملاء دفعات مقدمة
١٨٠ ٩٧٣	٢٤٩ ١٢٥	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
١ ٧٧٠ ٧٠١	٢ ٣٥١ ١٩٤	مصلحة الضرائب - كسب عمل
٤٧١ ٥٩٣	٣١٥ ٩١١	مصلحة الضرائب خصم من المنبع
٥٣١ ٣٢٦	٥١٣ ٠٦٩	مصلحة الضرائب - مهن حرة
١ ١٩٥ ٢١٣	١ ٤٩٠ ٤٢٦	المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
١ ٢٣٥ ٨٠٢	١ ١٤٥ ١١٤	أخرى
١٠٩ ٥٢٢ ٢٤١	١١٤ ٦٣٤ ٥٣٥	

* يتضمن رصيد أوراق الدفع في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٥٠١ ١٤٦ ٣ جنيه مصري (مبلغ ٦٦٢ ٧٦٧ ٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥) والذي يمثل القيمة الحالية لشيكات تم إصدارها وتسليمها لشركة سيمنس هيلثكير (ش.م.م) مقابل شراء جهاز MRI - كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٤ ١٩٤ ٨٨٩	٣ ٤٢٠ ٠٩٣	قيمة أوراق الدفع
(٤٢٧ ٢٢٧)	(٢٧٣ ٥٩٢)	(يخصم): فوائد غير مُستهلكة
٣ ٧٦٧ ٦٦٢	٣ ١٤٦ ٥٠١	القيمة الحالية لأوراق الدفع
-	-	ويتم تبويبها كما يلي:
٣ ٧٦٧ ٦٦٢	٣ ١٤٦ ٥٠١	أوراق دفع تُستحق خلال أكثر من عام
٣ ٧٦٧ ٦٦٢	٣ ١٤٦ ٥٠١	أوراق دفع تُستحق خلال عام

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٣- ضرائب الدخل

١-٢٣ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجل

يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الأصول	الالتزامات	الأصول	الالتزامات
-	-	١١ ٨٠٨ ٠٤١	١١ ٥٢٠ ٥٣١	-	-
-	-	١١ ٨٠٨ ٠٤١	١١ ٥٢٠ ٥٣١	-	-
-	-	١١ ٥٢٠ ٥٣١	٧ ٤٩٣ ٥٤٤	-	-
-	-	(٢٨٧ ٥١٠)	(٤ ٠٢٦ ٩٨٧)	-	-

٢-٢٣ الأصول الضريبية غير المثبتة

لم يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبنود التالية:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١١ ٧١٨ ٣٨٩	١١ ٤٣٨ ٢٠٢	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء والارصدة المدينة الاخرى
٩ ٨٣١	٧ ٦٠٨	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية لدى البنوك
٢ ٤١١ ٠٨١	٢ ٤١١ ٠٨١	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٣٦ ٥٢٥	٦٣٦ ٥٢٥	الاضمحلال في قيمة الاستثمارات في الشركات الشقيقة
١٤ ٧٧٥ ٨٢٦	١٤ ٤٩٣ ٤١٦	

لم يتم اثبات الأصول الضريبية المؤجلة المذكورة أعلاه وذلك إما لعدم استيفاء اشتراطات اعتماد الخصم الضريبي أو لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

٢٣-٣ ضرائب الدخل

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٣ ١٣٠ ٥١٩	٣ ٢٤٣ ٤٥١	ضريبة الدخل الحالية عن الفترة
٢٨٧ ٥١٠	٢٤٨ ٩٢٣	الضريبة المؤجلة
٣ ٤١٨ ٠٢٩	٣ ٤٩٢ ٣٧٤	ضريبة الدخل عن الفترة

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٣-٤ سعر الضريبة الفعلي

٢٠٢٥/٣/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	
٨ ٥٥٩ ٢١٣	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	ربح الفترة
٣ ٢٤٣ ٤٥١	٣ ١٣٠ ٥١٩	ضريبة الدخل من واقع قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٢٤٨ ٩٢٣	٢٨٧ ٥١٠	الضريبة المؤجلة
١٢ ٠٥١ ٥٨٧	١٣ ٢٩٢ ٤٦٥	صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
٢ ٧١١ ٦٠٧	٢ ٩٩٠ ٨٠٦	ضريبة الدخل باستخدام النسبة القانونية
٦٠٢ ٧٧٠	٢٨٢ ٤١٠	خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة العملاء
١٧٧ ٩٩٧	١٤٤ ٨١٣	تسويات ضريبية أخرى
٣ ٤٩٢ ٣٧٤	٣ ٤١٨ ٠٢٩	ضريبة الدخل عن الفترة / سعر الضريبة الفعلي
%٢٢,٥	%٢٢,٥	
%٢٩	%٢٥,٧	

٢٤-٢ المخصصات والانخفاض في قيمة الأصول

٢٤-١ مخصص مطالبات

الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	
١٨ ٩٩٥ ٣٠٣	-	-	١٨ ٩٩٥ ٣٠٣	مخصص مطالبات
١٨ ٩٩٥ ٣٠٣	-	-	١٨ ٩٩٥ ٣٠٣	

- يتمثل مخصص المطالبات في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في إجمالي المخصص القائم لمواجهة أى مطالبات محتملة ضد الشركة، وترى الإدارة بعد الحصول على الإستشارات الفنية اللازمة أن مبلغ تلك المطالبات لن يتجاوز قيمة المخصص المكون.

- لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٢٨ المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة نظراً لأن ذلك قد يؤثر على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٢٤-٢ الاضمحلال في قيمة الأصول

الرصيد في ٢٠٢٦/٣/٣١	المستخدم خلال الفترة	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	
٥٢ ٠٨١ ٧٣٠	-	١ ٢٤٥ ٢٧٧	٥٠ ٨٣٦ ٤٥٣	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة العملاء
٤٣ ٦٩٣	-	٩ ٨٨٠	٣٣ ٨١٣	الخسائر ائتمانية متوقعة في قيمة النقدية لدي البنوك
١٠ ٧١٥ ٩١٥	-	-	١٠ ٧١٥ ٩١٥	الخسائر ائتمانية متوقعة في قيمة مستحق من أطراف ذات علاقة
٢ ٨٢٩ ٠٠٠	-	-	٢ ٨٢٩ ٠٠٠	الاضمحلال في قيمة الاستثمارات
٦٥ ٦٧٠ ٣٣٨	-	١ ٢٥٥ ١٥٧	٦٤ ٤١٥ ١٨١	

٢٥ - الموقف الضريبي:

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في مواعيدها القانونية علماً بأن الإقرار الضريبي يعد ربطاً للضريبة حال عدم طلب المصلحة الفحص الضريبي وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- السنوات حتي ٢٠١٧
- تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩
- تم حل النزاع وسداد الضريبة المستحقة طبقاً لقانون ٥ لسنة ٢٠٢٥
- السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٣
- جاري الفحص .

ثانياً: ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بإستقطاع وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية.
- تم الفحص الضريبي من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢٢ وتم سداد أصل الضريبة وانتهاء النزاع.
- تم تقديم الاقرارات الضريبية من ٢٠٢٠ وحتى ديسمبر ٢٠٢٥ في المواعيد القانونية.
- تم تقديم الاقرار الشهري من يناير وحتى مارس ٢٠٢٦.

ثالثاً: الضريبة علي القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة بالقيمة المضافة وفقاً للقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٨.
- يتم تقديم الاقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.
- تم تقديم الاقرارات الضريبية الشهرية حتي مارس ٢٠٢٦.
- تم فحص الشركة حتي ٢٠٢٣ وتم سداد الضريبة.

رابعاً: الضريبة علي الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- السنوات ٢٠١٨/٢٠٢٠ تم فحص الشركة ضريبياً التي أسفرت عن فروق فحص وتم الطعن عليها لتسوية الخلاف.
- السنوات ٢٠٢١ وحتى تاريخه، لم تستلم الشركة أي نماذج ضريبية.

خامساً: الضريبة العقارية

- تم اصدار مطالبة عن السنوات ٢٠٢١ - ٢٠٢٢ - ٢٠٢٣ وتم السداد .
- صدرت مطالبات عن الفتره من ٢٠٢٤ الى ٢٠٢٥ من مأمورية ضرائب شرق اسكندرية وتم الاعتراض وجاري حسم النزاع داخل المأمورية.

٢٦- الأدوات المالية

إدارة المخاطر المالية

نظرة شاملة

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية الناجمة عند استخدامها للأدوات المالية:

١-٢٦ خطر الائتمان

٢-٢٦ خطر السيولة

٣-٢٦ خطر السوق

إطار المخاطر

تقع المسؤولية العامة عن وضع إطار العمل الخاص بإدارة مخاطر الشركة ومتابعة تنفيذه على مجلس إدارتها، كما يقع على عاتق لجنة المراجعة أيضاً مسؤولية تطوير ومراقبة تنفيذ سياسات المخاطر بالشركة وتقوم اللجنة برفع تقاريرها الى مجلس الإدارة عن انشطتها. يتم وضع سياسات إدارة المخاطر بهدف تحديد المخاطر التي تواجه الشركة وحدود الخطر المقبول وقواعد مراقبة تلك المخاطر والتأكد من الالتزام بالحدود المقبولة. ويتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لكي تعكس التغيرات في أوضاع السوق وأنشطة الشركة، وتهدف الشركة من خلال التدريب الخاص بها ومعايير الإدارة والإجراءات إلى تنمية بيئة رقابية منضبطة وبناءة يتفهم من خلالها العاملين الدور المنوط بهم والتزاماتهم.

تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على كيفية قيام الإدارة بمراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات إدارة المخاطر كما يقوم بمراجعة مدى ملائمة إطار نظام إدارة المخاطر بالمخاطر التي تواجهها الشركة وتتعاون الإدارة مع لجنة المراجعة في قيامها بدورها الإشرافي والرقابي، وتتولى الإدارة القيام بكلاً من المراجعة الدورية والخاصة بضوابط وإجراءات إدارة المخاطر وتقوم بتقديم تقارير عن نتائجها إلى مجلس الإدارة.

١-٢٦ خطر الائتمان

خطر الائتمان هو خطر الخسارة المالية للشركة إذا لم يتمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء.

المخاطر الائتمانية

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	
١٦١ ٩٠٢ ٠٧٣	١٨٢ ٣٨٨ ٨٩٨	(١٧-١)	عملاء وأرصدة مدينة أخرى
٤٠ ٨٤٧ ٨٣١	٤٠ ٢٥١ ٠٣٨	(١٩)	النقدية بالبنوك
٢٠٢ ٧٤٩ ٩٠٤	٢٢٢ ٦٣٩ ٩٣٦		

٢-٢٦ خطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها والتي تسدد بتسليم النقدية أو أصل مالى آخر. ويمكن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان، حيازتها بشكل دائم لقدر كافى من السيولة النقدية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة. وتقوم الشركة باستخدام نظام تكاليف لتحديد تكلفة منتجاتها وخدماتها، وهذا النظام يساعد الشركة على مراقبة متطلبات التدفقات النقدية وتعظيم أوضاع عائداتها النقدي على الاستثمارات. وتهدف الشركة الى أن تحتفظ بمستوى من النقدية وما فى حكمها بقيمة اعلي من التدفقات النقدية الخارجة المتوقعة على الالتزامات المالية.

وتراقب الشركة أيضاً مستوى التدفقات النقدية الداخلة من الأصول المتداولة بخلاف النقدية لدى البنوك مع التدفقات النقدية الخارجة من

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

الالتزامات المتداولة في ٣١ مارس ٢٠٢٦. ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف غير العادية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل معقول، وذلك مثل الكوارث الطبيعية.
وفيما يلي المستحقات التعاقدية المتبقية للالتزامات المالية والتي تشمل مدفوعات الفوائد التقديرية:

٣١ مارس ٢٠٢٦	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	١ - ٢ سنة
موردون وأرصدة دائنة أخرى	١١١ ٤٨٠ ٥٤٦	١١١ ٤٨٠ ٥٤٦	-
	١١١ ٤٨٠ ٥٤٦	١١١ ٤٨٠ ٥٤٦	-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	القيمة الدفترية	١٢ شهر أو أقل	١ - ٢ سنة
موردون وأرصدة دائنة أخرى	١٠٦ ٤٤٤ ٣٥٨	١٠٦ ٤٤٤ ٣٥٨	-
	١٠٦ ٤٤٤ ٣٥٨	١٠٦ ٤٤٤ ٣٥٨	-

٣-٢٦ خطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو ما تمتلكه من الأدوات المالية. ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة والسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد، وتقوم الشركة بتحمل الالتزامات المالية وذلك من أجل إدارة مخاطر السوق. ويتم تنفيذ كافة هذه التعاملات في حدود القواعد الإستراتيجية التي وضعها مجلس الإدارة.

١-٣-٢٦ خطر أسعار الصرف

تتعرض الشركة لخطر العملة على المبيعات والمشتريات والاقتراض والأصول المالية والتي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة والذي يتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي.
وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات النقدية بالعملة الأجنبية الأخرى فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضروريا لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

البيان التالي يوضح تعرض الشركة لخطر أسعار صرف العملات الأجنبية بالعملة الأساسية.

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٥٨ ٤٤٧	٥٨ ٤٦١	النقدية وما في حكمها
-	-	الموردون والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٨ ٤٤٧	٥٨ ٤٦١	فائض
٣ ١٨٧ ٥٢٥	٢ ٧٨٣ ٩١٢	المعادل بالجنيه المصري

ويتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي.

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية المستخدمة خلال الفترة مقابل الجنيه المصري:

سعر الإقفال في تاريخ المركز المالي	متوسط سعر الصرف خلال الفترة المنتهية في		
٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١
٤٧,٦٢	٥٤.٥٤	٤٩,١٣	٤٩.٨٢
			دولار أمريكي

تحليل الحساسية

إن إرتفاع قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ مارس ٢٠٢٦ قد يؤدي إلى زيادة الأرباح والخسائر بالمبالغ الموضحة أدناه ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الاختبار بذات الأساس المستخدم لعام ٢٠٢٥.

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٣/٣١		
انخفاض ١٠٪	ارتفاع ١٠٪	انخفاض	ارتفاع
(٢٧٨ ٣٩١)	٢٧٨ ٣٩١	(٣١٨ ٧٥٣)	٣١٨ ٧٥٣
(٢٧٨ ٣٩١)	٢٧٨ ٣٩١	(٣١٨ ٧٥٣)	٣١٨ ٧٥٣
			دولار أمريكي
			أرباح / (خسائر)

٢٦-٣-٢ خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في تغير أسعار الفائدة والذي قد يكون له تأثير عكسي على نتائج الأعمال. ولمواجهة خطر تغير سعر الفائدة فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي وليس لهذا الخطر أي تأثير على الشركة نظراً لعدم حصول الشركة على أية أنواع من القروض والتسهيلات الائتمانية خلال الفترة او العام السابق.

إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوى بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمتابعة التطورات المستقبلية للنشاط، ويتولى مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي إيرادات التشغيل مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين ولا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال الفترة.

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٧- التقارير القطاعية

قد تم تحديد صانع القرار التشغيلي الرئيسي باعتباره مجلس إدارة الشركة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة التقارير الداخلية للمجموعة من أجل تقييم أدائها وتخصيص الموارد، على سبيل المثال بشكل رئيسي من منظور تشغيلي. وتتمثل القطاعات فيما يلي (على سبيل المثال):

- الوحدات التخصصية تتعلق بوحدة الجراحة والأورام والاسنان والعلاج الطبيعي وعمليات النساء والتوليد وخدمات القلب.
- العيادات الخارجية والطوارئ تتعلق بإيرادات الطوارئ وأيرادات كشوفات العيادات الخارجية.
- الإقامة والإشراف الطبي تتعلق بإيرادات العناية المركزة والإقامة داخل المستشفى.
- معاميل وأشعة تتعلق بإيرادات التحاليل والأشعة بالمستشفى.
- أدوية ومستلزمات طبية تتعلق بإيرادات الأدوية والمستلزمات المقدمة للمرضى بالمستشفى.
- بنك الدم تتعلق بإيرادات بيع الدم للمرضى بالمستشفى أو مبيعات لمرضى خارج المستشفى.

تقوم الشركة بإعداد تقارير عن القطاعات التشغيلية التي يتم إدارتها بشكل مستقل. يقوم صانع القرار التشغيلي الرئيسي بتقييم أداء هذه القطاعات التشغيلية بناء على:

- إجمالي الإيرادات والأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك.

يتم تقديم المعلومات بشكل منتظم إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي ويتم قياسها بشكل متسق مع البيانات المالية كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٦

القطاع

إيرادات تشغيل	تكاليف تشغيل	صافي الربح	إيرادات تشغيل	تكاليف تشغيل	صافي الربح
٣١٠ ٦٤٢ ٢٤	(١٦ ٩٤٥ ٥٣٩)	٧ ٦٩٦ ٧٧١	١٩ ٤٠٤ ٣١٦	(١٢ ٨٩٧ ٩٦٣)	٦ ٥٠٦ ٣٥٣
١٦ ١٨٠ ٩٩٤	(١٠ ٣٥٤ ٤٩٧)	٥ ٨٢٦ ٤٩٧	١٤ ٤٦٣ ٥٩٩	(٩ ١١١ ٢٩٣)	٥ ٣٥٢ ٣٠٦
٢١ ٥٥٧ ١٨٦	(١٤ ١٤١ ٣٧٦)	٧ ٤١٥ ٨١٠	٢٠ ٠٣٢ ٢١١	(١٢ ٨٠٢ ١٩٠)	٧ ٢٣٠ ٠٢١
١٤ ٧٤٠ ٨٧٩	(٧ ٨٠٨ ١٢٧)	٦ ٩٣٢ ٧٥٢	١١ ٤١١ ٢٦٨	(٥ ١٢٢ ٦٥٢)	٦ ٢٨٨ ٦١٦
٣٣ ٥٢٣ ١١٧	(٢٧ ٧٩٥ ٨٣٣)	٥ ٧٢٧ ٢٨٤	٣٣ ٣٠٧ ٢٤٦	(٢٦ ٧٧٨ ١٨٤)	٦ ٥٢٩ ٠٦٢
٤ ٤٦١ ٠٧٥	(٣ ٠٠٢ ١٨٧)	١ ٤٥٨ ٨٨٨	٤ ٣٦٢ ٣٢٩	(٢ ٨٦٢ ٣٥٨)	١ ٤٩٩ ٩٧١
٤٧٤ ٣٢٠	(٧٧ ٣٢٠)	٣٩٧ ٠٠٠	٣٤٣ ٨٩٠	(٤٩ ٨١٨)	٢٩٤ ٠٧٢
١١٥ ٥٧٩ ٨٨١	(٨٠ ١٢٤ ٨٧٩)	٣٥ ٤٥٥ ٠٠٢	١٠٣ ٣٢٤ ٨٥٩	(٦٩ ٦٢٤ ٤٥٨)	٣٣ ٧٠٠ ٤٠١
-	-	٧٦٩ ١٢٤	-	-	١ ٠١٢ ٢٩٨
-	-	١ ٥٤٦ ٧٦٥	-	-	١ ١٣٨ ٨٢٧
-	-	(٢٢ ٢٨٤ ٨٤٧)	-	-	(٢٠ ٤٥٧ ٥١٨)
-	-	(٩٣٨ ٤٢٢)	-	-	(٦٦٣ ٤٤٢)
-	-	(١ ٢٥٥ ١٥٧)	-	-	(٢ ٦٧٨ ٩٧٩)
-	-	(٣ ٤١٨ ٠٢٩)	-	-	(٣ ٤٩٢ ٣٧٤)
-	-	٩ ٨٧٤ ٤٣٦	-	-	٨ ٥٥٩ ٢١٣

ربح الفترة

شركة الاسكندرية للخدمات الطبية (المركز الطبي الجديد - الإسكندرية)

شركة مساهمة مصرية

تابع الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالجنيه المصري ما لم يُذكر خلاف ذلك)

٢٨ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية القائمة في الجزء غير المنفذ من التعاقدات الرأسمالية الخاصة بالمشروعات تحت التنفيذ والمرتبطة بالأجهزة الطبية والمعملية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ في الآتي:

إجمالي قيمة التعاقدات	المُسدد خلال السنوات السابقة	المُسدد خلال الفترة	الارتباطات الرأسمالية القائمة في ٢٠٢٦/٣/٣١	الارتباطات الرأسمالية القائمة في ٢٠٢٥/١٢/٣١
٥٣ ٥٧١ ٣٩٧	٤٩ ٣٧٦ ٥٠٨	٧٧٤ ٧٩٧	٣ ٤٢٠ ٠٩٢	٤ ٢٩١ ٧٨٩
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة				
٣ ٠٢٥ ٠٠٠	٢ ٣٩٢ ٥٠٠	-	٦٣٢ ٥٠٠	٦٣٢ ٥٠٠
تحسينات علي مباني وانشاءات				
٥٦ ٥٩٦ ٣٩٧	٥١ ٧٦٩ ٠٠٨	٧٧٤ ٧٩٧	٤ ٠٥٢ ٥٩٢	٤ ٩٢٤ ٢٨٩

٢٩ - أحداث لاحقة لفترة اعداد القوائم المالية

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢٤ وافقت الجمعية العامة الغير عادية للشركة علي زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه مصري وبناءً عليه تقدمت الشركة للهيئة العامة للرقابة المالية للموافقة دعوة الأكتتاب للمساهمين القدامي، وبتاريخ ١٤ أبريل ٢٠٢٦، حصلت الشركة على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على نشر دعوة اكتتاب قدامى المساهمين في زيادة رأس المال المصدر من ١٢٤ ٥٨١ ٦٠٠ جنيه مصري إلى ٢٤٤ ٥٨١ ٦٠٠ جنيه مصري، بزيادة قدرها ١٢٠ مليون جنيه مصري، مع حق الأولوية لقدامى المساهمين.

وقد قامت الشركة بنشر دعوة الاكتتاب في الصحف اليومية بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠٢٦، وذلك خلال المدة القانونية المقررة. وتم تحديد يوم ٢٧ أبريل ٢٠٢٦ كتاريخ للحق في الاكتتاب.

كما تم فتح باب الاكتتاب في زيادة رأس المال اعتبارًا من يوم ٣٠ أبريل ٢٠٢٦، وهو ذات التاريخ الذي بدأ فيه تداول حق الاكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلي، وسيستمر حق الاكتتاب حتى نهاية جلسة ١ يونيو ٢٠٢٦، على أن يتم غلق باب الاكتتاب في الزيادة يوم ٤ يونيو ٢٠٢٦.