

القاهرة فى ٢٠٢٢/٥/١٩

٢

السادة / البورصة المصرية
" إدارة الأفضاح "

تحية طيبة وبعد ...

مرسل لسبادتكم المركز المالى الخاص بشركة مستشفى النزهة الدولي عن الربع الأول

المنتهى فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب



أ.د/ حازم محمد سمور



مشيرة ✨



شركة مستشفى النزهة الدولي
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
مع تقرير الفحص المحدود

سالم وشركاه
محاسبون ومراجعون

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة الدخل الشامل
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٦	قائمة التدفقات النقدية
٢٦-٧	إيضاحات

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مستشفى النزهة الدولي
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى النزهة الدولي (ش.م.م) والسابق تأسيسها في ضوء أحكام قانون استثمار المال العربي والاجنبي والمناطق الحرة رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته وهي شركة مقيدة اسهمها بسوق الاوراق المالية المصرية ، وتتمثل هذه القوائم في المركز المالي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الإستنتاج

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

فقرة إيضاحية

كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية - فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال عام ٢٠٢٠ حتى تاريخه الي انتشار وباء كورونا (كوفيد - ١٩) المستجد ، مما تسبب في اضطرابات في معظم الأنشطة التجارية و الاقتصادية بشكل عام و علي نشاط الخدمات الطبيه بشكل خاص لذا من المحتمل ان يكون لذلك تأثير هام علي الخطط التشغيلية التسويقية المحددة مسبقاً و تدفقاتها النقدية المستقبلية المرتبطة بها و ما يرتبط بها من عناصر الاصول و الالتزامات و نتائج الاعمال بالقوائم المالية للشركة خلال الفترة / الفترات التالية - و كما هو مبين بالإيضاح المذكور اعلاه تقوم ادارة الشركة حالياً باتخاذ عدة اجراءات لمواجهة هذا الخطر و الحد من تأثيره علي مركزها المالي و دعم قدرتها علي الاستمرارية ، إلا انه في ظل حالة عدم الاستقرار و حالة عدم التاكيد نتيجة الاحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل اساسي علي المدى الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث و ما يترتب عليه من اثار و قدرة الشركة علي تحقيق خططها لمواجهة هذا الخطر ، و هو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

مراقب الحسابات
السيد سالم
سالم وشركاه - كريستون

الإسكندرية في ١٩ مايو ٢٠٢٢ .

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
٨٠.٠٢٠.٥٧٨	٧٩ ٧٦١ ١٩٣	(٣،٦-٢)	الأصول غير المتداولة
١٩.٠١٨ ١٠.١	٢١ ٢٦٦ ٧٨٩	(٤،٨-٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٨٠.٦٦٢	٧٨٢ ٥١١	(٥،٩-٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٩ ٧١٩ ٣٤١	١.٠١ ٨١٠. ٤٩٣		أصول غير ملموسة (بالصافي)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥ ٥٩٨ ١٥٨	١٦ ٥٨٧ ٩٩٠	(٦،١٠-٢)	مخزون
٥٣.٦٥ ٠.٦١	٥٠. ٨٥٣ ٤٤٩	(٧،١١-٢)	مدينون تجاريون واوراق القبض (بالصافي)
١ ٨١٧ ٣٥٧	٢ ٤٠٩ ٦٣٣	(٨،١١-٢)	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
--	١١ ٥٣٣ ١٠٠	(٩،١٢-٢)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة نقدية ومافي حكمها
٢١٤ ٥٤٤ ٨٧٥	٢١٥ ٣٧٠. ٢٧١	(١٠،١٣-٢)	إجمالي الأصول المتداولة
٢٨٥.٢٥ ٤٥١	٢٩٦ ٧٥٤ ٤٤٣		إجمالي الأصول
٣٨٤ ٧٤٤ ٧٩٢	٣٩٨ ٥٦٤ ٩٣٦		
			حقوق الملكية
١.٥ ٤٦٨ ٧٥٠.	١.٥ ٤٦٨ ٧٥٠.	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
--	٢٦ ٣٦٧ ١٨٨	(١١)	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال
٣٧ ٧٥٣ ٨٧٨	٣٩ ٥٥٧ ١٩٦	(١٢،٢٧-٢)	احتياطي قانوني
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠		احتياطي عام
١١٤ ٨٦٠ ١٣٠.	١٣٦ ٦٧٧. ٧٩		أرباح مرحلة
٥٩ ٢٩٦ ٤١٨	١٦ ٢٢٩ ٨٦٣		صافي أرباح الفترة / العام
٣٢٧ ٣٧٩ ١٧٦	٣٣٤ ٣٠٠. ٠٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢ ٧٦٨ ٦٢٩	٢ ٧٣١ ٦٢٥	(١٣،٢٢-٢)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٢ ٧٦٨ ٦٢٩	٢ ٧٣١ ٦٢٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١ ٦٩٢ ٩٤٢	١ ٦٩٢ ٩٤٢	(١٤،١٤-٢)	المخصصات
٨ ٨٠١ ٧٦٠.	١١ ٤٣٣ ١٧٧	(٢٢-٢)	ضريبة الدخل
٤٤ ١٠٢ ٢٨٥	٤٢ ٥٩٠. ٨٢٤	(١٥،١٧-٢)	داننون تجاريون ومصروفات مستحقة
--	٥ ٨١٦ ٢٩٢		داننون توزيعات أرباح
٥٤ ٥٩٦ ٩٨٧	٦١ ٥٣٣ ٢٣٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٨٤ ٧٤٤ ٧٩٢	٣٩٨ ٥٦٤ ٩٣٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات



أ.د / حازم محمد بيومي سمور
رئيس مجلس الإدارة و المنسق المنتدب

(Signature)

محاسب / احمد رضا عجمي
المدير المالي

(Signature)

— تقرير الفحص المحدود "مرفق".
— الإيضاحات المرفقة من (٢٨-١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢١ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	إيضاح رقم	
٦٠ ٤١٦ ٧٨٢	٧٤ ٧٨٨ ٧٥٦	(١٦،٢٠-٢)	إيرادات النشاط يخصم :
(٣٦ ٧٤٦ ٩٣٨)	(٥٠ ٦٣٨ ٦٢٥)	(١٧،٢١-٢)	تكلفة الحصول على الإيرادات
٢٣ ٦٦٩ ٨٤٤	٢٤ ١٥٠ ١٣١		مجمل الربح يضاف إليه :
(٤ ٠٣٩ ٨٩٩)	(٥ ٠٥٧ ٧٢٣)	(١٨،٢١-٢)	مصروفات عمومية و إدارية
١ ٧٤٣ ٢٦٥	٤ ١١١ ٢٧٨	(١٩،٢٠-٢)	عوائد دائنة
٣٣٩ ٧٧٨	٤٧٦ ٨٦٣	(٢٠،٢٠-٢)	إيرادات أخرى
٢١ ٧١٢ ٩٨٨	٢٣ ٦٨٠ ٥٤٩		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥ ١٦٣ ٥٢٢)	(٥ ٦٣١ ٤١٧)	(٢٢-٢)	ضريبة دخل
١٣ ١١٥	٣٧ ٠٠٤	(١٣،٢٢-٢)	ضريبة مؤجلة
--	(٥٢ ٩٥٥)		مصروف ضريبة أذون خزانة
١٦ ٥٦٢ ٥٨١	١٨ ٠٣٣ ١٨١		صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
٠,١٤	٠,١٥	(٢١)	نصيب السهم الأساسي في أرباح الفترة (جنيه مصرى / سهم)

- تقرير الفحص المحدود "مرفق".
- الإيضاحات المرفقة من (٢٨-١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

أ. د / حازم محمد بيومى سمور
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب



محاسب / احمد رضا عجمي
المدير المالي




شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٦ ٥٦٢ ٥٨١	١٨ ٠٣٣ ١٨١	صافى أرباح العام بعد الضرائب
--	--	الدخل الشامل
١٦ ٥٦٢ ٥٨١	١٨ ٠٣٣ ١٨١	إجمالى الدخل الشامل عن العام

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	مبالغ تحت حساب زيادة رأس المال	رأس المال	البيان
٢٧٣.٦٨٩٣١	٤٤.٦٤٣.٦٠٩	١٠٢.٨٨٤.٩٣٥	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣١.١٦٥.٣٨٧	--	٨٤.٣٧٥.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١ الأرباح المرحلة
--	(٤٤.٦٤٣.٦٠٩)	٤٤.٦٤٣.٦٠٩	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
(٨٧٥٠.١٤٩)	--	(٢٩.٨٤٣.٨٩٩)	--	--	٢١.٠٩٣.٧٥٠	--	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب المحول للاحتياطي القانوني
١٦.٥٦٢.٥٨١	١٦.٥٦٢.٥٨١	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
--	(١.٦٥٦.٢٥٨)	--	--	١.٦٥٦.٢٥٨	--	--	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢
٢٨٠.٨٨١.٣٦٣	١٤.٩٠٦.٣٢٣	١١٧.٦٨٤.٦٤٥	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٢.٨٢١.٦٤٥	٢١.٠٩٣.٧٥٠	٨٤.٣٧٥.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣٢٧.٣٧٩.١٧٦	٥٩.٢٩٦.٤١٨	١١٤.٨٦٠.١٣٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٧.٧٥٣.٨٧٨	--	١٠٥.٤٦٨.٧٥٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢
--	(٥٩.٢٩٦.٤١٨)	٥٩.٢٩٦.٤١٨	--	--	--	--	الأرباح المرحلة
(٣٧.٤٧٩.٤٦٩)	--	(٣٧.٤٧٩.٤٦٩)	--	--	--	--	توزيعات الأرباح
٢٦.٣٦٧.١٨٨	--	--	--	--	٢٦.٣٦٧.١٨٨	--	محتجز تحت حساب زيادة رأس المال صافي أرباح الفترة؛ بعد الضرائب
١٨.٠٣٣.١٨١	١٨.٠٣٣.١٨١	--	--	--	--	--	احتياطي قانوني
--	(١٨.٠٣٣.١٨١)	--	--	١٨.٠٣٣.١٨١	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٣٤.٣٠٠.٠٧٦	١٦.٢٢٩.٨٦٣	١٣٦.٦٧٧.٠٧٩	١٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٩.٥٥٧.١٩٦	٢٦.٣٦٧.١٨٨	١٠٥.٤٦٨.٧٥٠	

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢١ ٧١٢ ٩٨٨	٢٣ ٦٨٠ ٥٤٩		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
			تسويات
١ ٥٠٦ ٣٥٦	١ ٥١١ ٠١٤	(٥,٣٠٩-٦-٢)	أهلاك و استهلاك أصول ثابتة وغير ملموسة
(٢٠ ١٧٧)	(١٢٥ ٠٢٢)		ارباح رأسمالية
(١ ٧٤٣ ٢٦٥)	(٤ ١١١ ٢٧٨)	(١٩,٢٠-٢)	عوائد دائنة
٢١ ٤٥٥ ٩٠٢	٢٠ ٩٥٥ ٢٦٣		
			التغيرات فى رأس المال العامل
١ ٦٥١ ٤٣٨	(٩٨٩ ٨٣٢)		التغير فى رصيد المخزون
١ ١٨٩ ١١٩	٢ ٢١١ ٦١٢	(٢٧)	التغير فى رصيد المدينون التجاريون واوراق القبض
٦١٠ ٨٧٢	(٥٩٢ ٢٧٦)		التغير فى ارصدة المدينون والمصروفات المقدمة
--	(٣ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٢٧)	ضرائب مسددة عن العام السابق
(١ ٤٤٨ ٤٤٣)	(١ ٥١١ ٤٦١)	(٢٧)	التغير فى ارصدة الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة
١ ٦٨٣ ٠٢٦	٤ ٠٥٨ ٣٢٣		عوائد دائنة محصلة
٢٥ ١٤١ ٩١٤	٢١ ١٣١ ٦٢٩		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ٩٧٥ ٠٥٨)	(٣ ٦٠٢ ٧٦٣)	(٢٧)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٩ ٦٠٠	١٢٥ ٦١٩	(٢٧)	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
--	(١١ ٥٣٣ ١٠٠)		أذون خزانة (استحقاق اكثر من ٩٠ يوم)
(٢ ٩٤٥ ٤٥٨)	(١٥ ٠١٠ ٢٤٤)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢ ٥٣١ ٢٥٠)	(٥ ٢٩٥ ٩٨٩)	(٢٧)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٢ ٥٣١ ٢٥٠)	(٥ ٢٩٥ ٩٨٩)		صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل
١٩ ٦٦٥ ٢٠٦	٨٢٥ ٣٩٦		صافى الزيادة فى النقدية ومافى حكمها
١٥٦ ٢١١ ٢١٤	٢١٤ ٥٤٤ ٨٧٥	(١٠,١٣-٢)	النقدية ومافى حكمها فى بداية الفترة
١٧٥ ٨٧٦ ٤٢٠	٢١٥ ٣٧٠ ٢٧١	(١٠,١٣-٢)	النقدية ومافى حكمها فى نهاية الفترة

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(١) نبذة عن الشركة :

بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة الخارجية رقم ٥٦٨ لسنة ١٩٨٥ في ١٩٨٥/١٢/٣١ تم الترخيص بتأسيس شركة مستشفى النزهة الدولي " شركة مساهمة مصرية " فى ظل احكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بشأن نظام استثمار المال العربى والأجنبى والمناطق الحرة وتعديلاته و آخرها القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ، والشركة خاضعة لاحكام قانون سوق المال و لائحته التنفيذية رقم ٩٥ لسنة ١٩٩١ ، وتم قيد الشركة فى ١٩٨٦/٦/٢٩ بمكتب سجل تجارى القاهرة تحت رقم ٢٤١٢٩٧ ، والشركة مفتوح لها ملف ضريبي بمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين ، وقد تحدد عمر الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجارى ، و تم مد عمر الشركة لمدة أخرى تبدأ من ٢٠١١/٤/٤ ، والشركة مقيدة اسهمها بالبورصة المصرية.

غرض الشركة :

إقامة مستشفى علاجي لتقديم الخدمات الصحية في التخصصات الطبية الآتية : أمراض باطنة - جراحة - أمراض نساء و ولاده - أطفال - أمراض نفسية و عصبية - حميات - عظام - عيون - علاج طبيعي - وحدة أبحاث أنف و أذن و حنجرة - وحدة كلى صناعية - العناية المركزة - الأشعة - معمل الأبحاث - بنك الدم .

مجلس الإدارة :

يتكون مجلس الإدارة من تسعة أعضاء ، ومدة دورة المجلس ثلاث سنوات بدأت من ٢٠٢١/٣/١٩ وفقاً لقرار الجمعية العمومية ، و آخر تشكيل لمجلس الإدارة هو كما يلي :

أ. د / حازم محمد بيومى سمور	" رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب "
أ. د / ابراهيم عبد الغنى رمضان	" عضو مجلس الإدارة "
أ. د / على محمد صادق صبور	" عضو مجلس الإدارة "
أ. د / احمد أنور النورى	" عضو مجلس الإدارة "
أ. د / محمد ياسر عبد العاطى	" عضو مجلس الإدارة "
أ. د / محسن محمد محمود قطب	" عضو مجلس الإدارة "
أ / ياسر يحيى عبد الحميد	" عضو مجلس الإدارة "
أ. د / رانيه احمد ابراهيم	" عضو مجلس الإدارة "
أ. د / مديحة محمود خطاب	" عضو مجلس الإدارة "

مركز الشركة :

مركز الشركة ومحلها القانونى فى مصر الجديدة - بمدينة القاهرة - خلف مساكن شيراتون - مطار القاهرة .

تاريخ اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة فى ١٦ مايو ٢٠٢٢ .

أحداث لاحقة :

تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠٢٢ بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٨٨ ٣٦٧ ٢٦ جنيه مصرى و هي الزيادة التي سبق وأن أقرتها الجمعية العامة غير العادية والتي أنعقدت فى ١٧ مارس ٢٠٢٢ - إيضاح (١١).

(٢) أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

تم إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ وتعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و التسي تم نشرها بالوقائع المصرية بعدد ٨١ تابع أ الصادر فى ٢٠١٩/٤/٧ وفى ضوء القوانين و اللوائح المصرية السارية و فيما يلى نبذة عن التعديلات الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ :

يقضى القرار بوجود بعض التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية السابق اصدارها بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ مع تحديد تاريخ سريان تلك التعديلات ، وهذه التعديلات منها ما هو واجب التطبيق فى الفترات التسي تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠١٩ وما هو واجب التطبيق على الفترات التسي تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠٢١ مع السماح بالتطبيق المبكر فى بعض الحالات ، وفيما يلى نبذة عن تلك التعديلات و ماقررتة الشركة بشأن تاريخ بدء التطبيق فى حالة وجود امكانية للاختيار بين التطبيق المبكر من عدمه.

(أ) اضافة معايير جديدة :

قامت الشركة بتطبيق المعايير الجديدة و التي تشمل معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ "الادوات المالية" اما بالنسبة لمعايير ٤٨ " الايرادات من العقود مع العملاء" فانه لا يوجد فروق جوهرية مع معيار ١١ اما بالنسبة للمعيار المصرى رقم ٤٩ "عقود الايجار" فان الشركة لا تمتلك عقود تاجير تدخل ضمن نطاق المعيار حيث ان كافة عقود الايجار مدتها الاجارية ١٢ شهر .

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(ب) معايير تم استبدالها :

تم استبدال بعض المعايير السابق اصدارها بقرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بمعايير صدرت بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ المشار اليه - وفيما يلي نبذة عن هذه المعايير :

- معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (١) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر له اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت ، و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٤) المعدل ٢٠١٥ ، وباستثناء الفقرات (٤٠ أ) و (٤٢ أ) الى (٤٢ ب) يسرى على الفقرات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٩ .

وتسرى الفقرات (٤٠ أ) و (٤٢ أ) الى (٤٢ ب) على الفترات التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ المعدل ٢٠١٩ في نفس التاريخ ، ويجب تطبيق هذا المعيار بأثر رجعي ، وقد تمثلت اهم التعديلات في معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ عن معيار المحاسبة المصري رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٥ فيما يلي :

○ الغاء الافصاح عن كلا من :

- مبلغ النقدية ومافي حكمها في الشركات التابعة او أنشطة الاعمال الاخرى التي تحققت او فقدت السيطرة عليها .
- مبلغ الاصول والالتزامات بخلاف النقدية ومافي حكمها في الشركات التابعة او أنشطة الاعمال التي حصلت او فقدت السيطرة عليها .

وذلك بالنسبة للاستثمار في شركة تابعة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بواسطة المنشأة الاستثمارية .

○ لا يتم تبويب التدفقات النقدية عن التغييرات في حصص الملكية في شركة تابعة ضمن أنشطة التمويل اذا كانت الشركة منشأة استثمارية وفقاً للتعريف الوارد بالمعيار رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .

- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) الادوات المالية - العرض ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت ، و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك ويتم تطبيق متطلبات هذا المعيار بأثر رجعي - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) الادوات المالية - الاعتراف والقياس ٢٠١٩ ، وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) الاستثمار العقاري ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠١٥ وعليه فإنه على صندوق الاستثمار العقاري الذي كان يطبق نموذج التكلفة على استثماراته العقارية التحول الى نموذج القيمة العادلة ، ويتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠١٩ .

- معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) مزايا العاملين ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٣٨) المعدل ٢٠١٥ ، ويجب على المنشأة تطبيق هذه التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) الادوات المالية - الافصاحات ٢٠١٩ فقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ في نفس التوقيت - و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٥ ، ويسرى تطبيقه على الفترات التي تبدأ في او بعد ١ يناير ٢٠٢١ - ويسمح بالتطبيق المبكر ، و اذا قامت المنشأة بهذا يلزم الافصاح عنه.

(ج) معايير تم تعديلها :

- وهي مجموعة معايير تم اضافة او تعديل بعض الفقرات بها - وفيما يلى بيان بهذه المعايير ونبذة عن تلك التعديلات:
- معيار المحاسبة المصرى رقم (١٥) الافصاح عن الاطراف ذوى العلاقة - وبموجبه يتم تعديل الافصاحات فى بعض المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة اذا كانت تخص منشأة استثمارية ومنشأتها التابعة التى يتم قياسها بالقيمة العادلة . و يسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
 - معيار المحاسبة المصرى رقم (١٧) القوائم المالية المستقلة : تم اضافة بعض الفقرات بخصوص المنشآت الاستثمارية لتحديد:
 - حالة الاعفاء من التجميع .
 - الزام الشركة الام اذا كانت تقوم بالمحاسبة عن استثماراتها فى الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر فى القوائم المالية المستقلة لها ان تقوم بقياس استثماراتها فى الشركات التابعة بنفس الطريقة بالقوائم المالية المستقلة - ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
 - معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) الاستثمارات فى شركات شقيقة - وقد اضيف بموجبه استثناء بانه اذا كانت المنشأة التى ليست منشأة استثمارية فى ذاتها لها ملكية فى منشأة شقيقة او مشروع مشترك يعدان منشأة استثمارية ، ويجوز للمنشأة عند تطبيقها طريقة حقوق الملكية ان تختار الابقاء على قياس القيمة العادلة التى تطبقها هذه المنشأة الاستثمارية على حصص ملكية منشأتها الشقيقة او مشروعها المشترك فى منشآت تابعة . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
 - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٢) نصيب السهم فى الارباح : وفيه تم تعديل نص الفقرة (٢) من المعيار و ذلك بتعديل نطاق تطبيق المعيار ليشمل القوائم المالية المستقلة او القوائم المالية المجمعة او القوائم المالية المنفردة - المصدره لجميع المنشآت.
 - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) ضرائب الدخل - وفيه تم الغاء استثناء كافة حالات تجميع الاعمال من الاعتراف بضريبتها الجارية و المؤجلة كإيراد او مصروف حيث سيتم الاعتراف بالضريبة الجارية و بالضريبة المؤجلة كإيراد او مصروف و ادراجها فى قائمة الدخل فى حالات تجميع الاعمال عند استحواذ منشأة استثمارية على منشأة تابعة ، وذلك حتى فى حالات نشأتها من معاملات المدفوعات المبينة على اسم . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
 - معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٩) تجميع الاعمال - وفيه تم استبعاد تطبيق المعيار على استحواذ المنشأة الاستثمارية - كما عُرفت فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة على استثمار فى منشأة تابعة يتطلب ان يقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
 - معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية - وقد اضيف بموجبه بعض الافصاحات للمنشآت التى تصبح او تتوقف عن كونها منشآت استثمارية بخصوص سيطرتها على منشأة اخرى رغم امتلاكها لاقل من نصف حقوق التصويت فى المنشأة الاخرى . ويسرى هذا التعديل اعتباراً من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ .
 - معيار المحاسبة المصرى رقم (٣١) اضمحلال قيمة الاصول - وبموجبه تم استبعاد الاستثمارات العقارية التى تقاس بالقيمة العادلة وكذلك الاصول المالية التى تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) من نطاق تطبيق هذا المعيار.
 - معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٢) الاصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة -تم استبعاد الاستثمارات العقارية التى تقاس بالقيمة العادلة من تطبيق هذا المعيار .
 - معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٤) الافصاح عن الحصص فى المنشآت الاخرى - وفيها تم تحديد الافصاحات المطلوبة للحصص فى الشركات التابعة غير المجمعة (المنشآت الاستثمارية) . ويسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ القوائم المالية المجمعة .
- فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(١-٢) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية إلا البنود التي يتم قياسها على أساس القيمة العادلة.

(٢-٢) قياس القيمة العادلة :

- أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا عدد من سياسات الشركة المحاسبية و الإفصاحات التي تتطلب قياس القيمة العادلة لبعض الأصول و الالتزامات المالية و غير المالية .
- لدي الشركة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة . يشمل ذلك ادارة المستشفى التي تتحمل المسؤولية الشاملة عن الاشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة ، بما في ذلك للمستوي الثالث لتحديد القيم العادلة ، و اعداد تقارير مباشرة الي المدير المالي .
- و بصفه مستمره تراجع ادارة المستشفى المدخلات الهامة و التسويات الناتجة عن التقييم . و في حالة إذا تم استخدام معلومات من اطراف خارجية ، مثل اسعار السماسره أو خدمات التسعير ، لقياس القيم العادلة ، تقوم ادارة المستشفى بتقييم الادلة التي تم الحصول عليها من الاطراف الخارجية للتأكد بأن هذه التقييمات تلبى متطلبات معايير المحاسبة المصرية ، بما في ذلك تحديد المستوي الصنف في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي تصنيفه فيه .
- يتم إبلاغ لجنة المراجعة بالشركة بقيمة الانحرافات عن التقييم العادل للبيد .
- عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام ، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للتحديد قدر الامكان . يتم تصنيف القيم العادلة الي مستويات مختلفه في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي .

المستوى الاول: الاسعار المعلنة (غير المعدلة) في الاسواق النشطة لاصول أو التزامات مماثلة

المستوى الثاني: مصادر بيانات اخري من غير المدرجة في المستوى الاول و المحددة للأصل أو

الالتزام ، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الاسعار)

المستوى الثالث: مصادر بيانات اخري للأصل أو الالتزام لا تستند الي بيانات السوق المحدد

- إذا كانت البيانات و المصادر المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل ما أو التزام يقع في مستويات مختلفة عن التسلسل الهرمي السابق للقيمة العادلة ، فسيتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوي من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة باعتباره أدني مستوي للقياس .
- تسجل الشركة قيمة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية السنة المالية التي حدث خلالها التغيير .

(٣-٢) عملة التعامل و عملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

(٤-٢) استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات و قيم الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات ، و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ، و تعتمد هذه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية و عوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف و الاحداث الجارية ، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات ، و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا و يتم مراجعه التقديرات و الافتراضات بصفه مستمره و يتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، و إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير و الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير و الفترات المستقبلية ، و فيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات و الحكم الشخصي :

- تقييم الادوات المالية .
- اثبات الاصول و الإلتزامات الضريبية المؤجلة .
- الإلتزامات المحتملة و المخصصات .

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(١-٢) أسس القياس :

اعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية إلا البنود التي يتم قياسها على أساس القيمة العادلة.

(٢-٢) قياس القيمة العادلة :

- اعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا عدد من سياسات الشركة المحاسبية و الإفصاحات التي تتطلب قياس القيمة العادلة لبعض الأصول و الالتزامات المالية و غير المالية .
- لدي الشركة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة . يشمل ذلك ادارة المستشفى التي تتحمل المسؤولية الشاملة عن الاشراف علي جميع قياسات القيمة العادلة الهامة ، بما في ذلك للمستوي الثالث لتحديد القيم العادلة ، و اعداد تقارير مباشرة الي المدير المالي .
- و بصفه مستمره تراجع ادارة المستشفى المدخلات الهامة و التسويات الناتجة عن التقييم . و في حالة إذا تم استخدام معلومات من اطراف خارجية ، مثل اسعار السماسره أو خدمات التسعير ، لقياس القيم العادلة ، تقوم ادارة المستشفى بتقييم الادلة التي تم الحصول عليها من الاطراف الخارجية للتأكد بأن هذه التقييمات تلبى متطلبات معايير المحاسبة المصرية ، بما في ذلك تحديد المستوي الصنف في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي تصنيفه فيه .
- يتم إبلاغ لجنة المراجعة بالشركة بقيمة الانحرافات عن التقييم العادل للبند .
- عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام ، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للتحديد قدر الامكان . يتم تصنيف القيم العادلة الي مستويات مختلفه في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً علي المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم علي النحو التالي .

المستوى الاول:

الاسعار المعلنة (غير المعدلة) في الاسواق النشطة لاصول أو التزامات مماثلة
مصادر بيانات اخري من غير المدرجة في المستوي الاول و المحددة للأصل أو
الالتزام ، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الاسعار)

المستوى الثالث:

- مصادر بيانات اخري للأصل أو الالتزام لا تستند الي بيانات السوق المحدد
إذا كانت البيانات و المصادر المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل ما أو التزام يقع في مستويات مختلفة عن التسلسل الهرمي السابق للقيمة العادلة ، فسيتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوي من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة باعتباره أدني مستوي للقياس .
- تسجل الشركة قيمة التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية السنة المالية التي حدث خلالها التغيير .

(٣-٢) عملة التعامل و عملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري و الذي يمثل عملة التعامل للشركة .

(٤-٢) استخدام التقديرات و الحكم الشخصي :

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات و افتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات و قيم الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات ، و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ، و تعتمد هذه التقديرات و الافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية و عوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف و الأحداث الجارية ، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول و الإلتزامات ، و قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا و يتم مراجعته التقديرات و الافتراضات بصفه مستمره و يتم الإعتراض بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، و إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير و الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير و الفترات المستقبلية ، و فيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات و الحكم الشخصي :

- تقييم الادوات المالية .
- اثبات الأصول و الإلتزامات الضريبية المؤجلة .
- الإلتزامات المحتملة و المخصصات .

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٥-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، و يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري و ذلك طبقاً لأسعار الصرف السارية وقت التعامل - وفي تاريخ المركز المالي :
- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية باستخدام سعر الاقبال المعلن في تاريخ المركز المالي ، ويتم الاعتراف بفروق العملة الناتجة ضمن الارباح او الخسائر (قائمة الدخل) .
 - تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة ، حيث ان استخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة في ترجمة البنود بالعملة الاجنبية ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية يعنى ترجمة المعاملات التى نشأت عنها ارصدة هذه البنود طبقاً لاسعار الصرف التاريخية التى كانت سائدة في تاريخ اجراء تلك المعاملات ، ومن ثم لا ينشأ فروق عمله عن ترجمة هذه البنود كما لو كانت الشركة لا تقوم باعادة ترجمتها في نهاية كل فترة من الفترات المالية اللاحقة لتاريخ الاعتراف الاولى بها .
 - تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعمله الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التى كانت سارية وقت تحديد القيمة العادلة .

(٦-٢) الأصول الثابتة و إهلاكاتها :

عدد السنوات

البنود

• مباني وإنشاءات ومرافق:

- ٥٠ - مباني
- ١٠ - مصاعد
- ٨ - شبكة تليفونات
- ٨ - إنذار حريق

• أجهزة ومعدات:

- ١٠ - أجهزة ومعدات طبية
- ٨ - أجهزة ومعدات كهربائية
- ٨ - آلات ومعدات ميكانيكية

• حاسبات آلية

- ٨

• وسائل نقل و إنتقال

- ٤

• أثاث ومعدات مكاتب:

- ١٧ - أثاث

- ١٠ - تجهيزات وديكورات

- ٣ • تركيبات وتجهيزات

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهي تتكون من سعر شراءه والتكلفة المباشرة المتعلقة به ، ويتم الاعتراف بها عندما يكون الاصل متاح للاستخدام وفي حالة ومكانة يصبح عليها قادر على التشغيل ، ويتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك على أساس القسط الثابت ، وذلك على مدار العمر الانتاجي المقدر لكل نوع من انواع الاصول ، ويتم ادراجها بالقوائم المالية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع الاضمحلال في قيم الاصول - إن وجد ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجي المقدر للاصول الثابتة مرة على الاقل سنوياً ، واذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجي المقدر بشكل جوهري عن التقدير الاساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله (ايضاح ٤-٢) - وفيما يلى بيان بالاعمار الانتاجية المقدره لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

- يتم تحميل قائمة الدخل بكامل اهلاكات الأصول الثابتة خلال العام .
- يتم الاعتراف بتكلفة اهلاك احد مكونات الاصل ضمن تكلفة الاصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الاحلال بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التى تؤدي إلى تدفق المزايا المستقبلية للأصل ويمكن قياس تكلفتها بدقة .

(٧-٢) الإنخفاض فى قيمة الأصول :-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة فى تاريخ المركز المالى (عدا المخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على إنخفاض القيمة القابلة للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية ويتم تخفيض قيمه هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد .
- يتم إثبات خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإستردادية بقائمة الدخل ، ويتم حساب مصروف الاهلاك السنوى للأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة .
- تقوم ادارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم مدى وجود أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول فى الفترات السابقة ، وفى حالة وجود مثل تلك المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لاتزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافى قيمتها الدفترية الاصلية التى كانت ستأثر بالاهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

(٨-٢) مشروعات تحت التنفيذ :

- يتم قيد المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو اقتناء الأصول الثابتة ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالى ، وعندما يصبح الأصل الثابت مؤهلاً للاستخدام يتم إضافة قيمته على حساب الأصول الثابتة على ان يبدأ اهلاك تكلفة الاصل اعتباراً من ذلك التاريخ ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ القوائم المالية بالتكلفة ناقص الاضمحلال فى القيمة فى حالة حدوث انخفاض فى قيمة المشروعات (ايضاح ٧-٢) .

(٩-٢) الاصول غير الملموسة :

- يتم اثبات الاصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها أى خسائر اضمحلال فى قيمتها (ايضاح ٧-٢) ، هذا وتقوم الشركة بتقييم الاصول غير الملموسة الخاصة بها فى تاريخ القوائم المالية ، وفى حاله اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل . ويتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الالى المعترف بها كأصول غير ملموسة على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها وهى عشر سنوات .

(١٠-٢) المخزون :

- تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة او صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون الى حالته الراهنة ، وتتمثل صافى القيمة الإستردادية فى مبلغ النقدية أو ما فى حكمها الذى يمكن الحصول عليه فى الوقت الحالى من خلال النشاط العادى مخصوماً منه التكلفة المقدرة للأستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التى تتطلبها عملية اتمام البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة الوارد اولاً او يصرف اولاً .

(١١-٢) الأصول المالية :

الاعتراف والقياس الاولى:

- تقوم الشركة بالاعتراف الاولى بالاصل المالى فى قائمة المركز المالى عندما تصبح الشركة طرفا فى الاحكام التعاقدية للاصل المالى ، يتم القياس الاولى للمبالغ المستحقة على الاصول المالية و التي تتمثل فى المدينين التجاريين و المدينون (فيما عدا المصروفات المدفوعة مقدماً) و النقدية بالصندوق و البنوك بسعر المعامله ، اما بالنسبة لباقي الاصول المالى عدا تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر فيتم قياس اقتناء الاصل المالى بالقيمة العادلة مخصوماً منها التكاليف الاخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة .
- تقوم المنشأ بالاعتراف بشراء الاصول المالية او بيعها بالمحاسبة على اساس تاريخ المتاجرة و يتم تطبيق الطريقة نفسها على كافة عمليات بيع و شراء الاصول المالية .

القياس اللاحق :

- تقوم الشركة بقياس الاصول المالية لاحقاً بالتكلفة المستهلكة حيث ان الشركة تحتفظ بالاصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط حيث تنشأ التدفقات النقدية فى تواريخ محدد .

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(٢-١١) الأصول المالية (تابع) :

الاستبعاد :

- تقوم المنشأه بأستبعاد الاصل المالي عندما ينتهي الحق التعاقدى في الحصول علي تدفقات نقدية من الاصل المالي او تقوم المنشأه بتحويل الاصل المالي و يكون التحويل مؤهلا للاستبعاد من الدفاتر.
 - تتمثل ارباح (خسائر) استبعاد الاصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد و المتحصلات الناتجة من استبعاد الاصل المالي.
- اضمحلال الاصول المالية

- تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بقياس خسائر الاضمحلال للادوات الماليه بمبلغ مساو للخسائر الائتمانيه المتوقعه علي مدار عمر الاداه مثل (المدينين التجاريين أو مبالغ الايجار مستحق التحصيل او من اصل عقد مع عميل) باستخدام المدخل المبسط بترجيح مبلغ الخسائر الائتمانية عن طريق تقييم نطاق من النتائج الممكنة و القيمة الزمنية للنقود و المعلومات المعقولة و المؤيده التي تكون متاحة لها في تاريخ التقرير بشأن احداث سابقة و ظروف حالية و توقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية و يتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة في حالة وجود أدله موضوعية لاضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث او لهذه الاحداث اثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها علي التدفقات المالية المتوقعه من الاصل المالي او مجموعه الاصول.
- تقوم المنشأه بإثبات قيمة الخسائر الائتمانية او (عكس الخسائر) و الذي يكون مطلوباً لتعديل خسارة الاضمحلال في تاريخ التقرير الي المبلغ الذي يجب ان يتم الاعتراف به و ذلك علي انه مكسب او خسائر الاضمحلال.

(٢-١٢) أذون خزائنة :

تثبت عمليات شراء أذون الخزائنة بالقيمة الاسمية وتظهر أذون الخزائنة بقائمة المركز المالي مستبعداً منها رصيد العوائد التي لم تستحق بعد

(٢-١٣) النقدية وما في حكمها :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها رصيد النقدية بالصندوق و البنوك و بنوك سحب على المكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تعد جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية بالشركة و الودائع تحت الطلب و الاستثمارات قصيرة الاجل و عالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية محددة و امكانية تعرضها لمخاطر التغير في قيمتها ضئيل ، و يكون تاريخ استحقاق الاستثمار قصير الاجل خلال ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ الأقتناء .

(٢-١٤) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حال قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، يكون من المتوقع أن يترتب عليه تدفق خارج للموارد الإقتصادية - ويتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام - هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لظهور أفضل تقدير حالي .

(٢-١٥) الإلتزامات المالية:

الاعتراف و القياس الاولي:

- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالالتزام المالي في قائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للالتزام المالي.
- يتم القياس الاولي لاقتناء التزام مالي بالقيمة العادلة بالاضافة الي التكاليف الاخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة الا اذا تم تصنيف الالتزام بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر.

القياس اللاحق :

- تقوم الشركة بقياس التزاماتها المالية لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفانده الفعلية

الاستبعاد :

- تقوم الشركة باستبعاد الالتزام المالي فقط عندما يتم تسويته أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد او إلغاءه او إنقضاءه.
- تقوم الشركة بالاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي أو جزء من الالتزام المالي الذي تم تسويته و المقابل المدفوع بما في ذلك اي اصول غير نقدية يتم تحويلها او التزامات يتم تحملها ضمن قائمة الدخل.

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المالية للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(١٦-٢) المقاصة بين أصل والتزام مالي:

- تتم المقاصة بين أصل مالي و التزام مالي و عرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني القابل للنفذ لاجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها و يكون لدي الشركة النية إما لاجراء التسوية علي اساس صافي المبالغ او تحقيق الاصل و تسوية الالتزام في ان واجد.

(١٧-٢) الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة:

- يتم اثبات ارصدة الموردون والدائنون والمصروفات المستحقة والتي لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية ، كما يتم الاعتراف بالالتزامات(المستحقات) التي لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقع سدادها وذلك مقابل البضائع التي تم استلامها او الخدمات التي تم الاستفادة منها .

(١٨-٢) توزيعات الأرباح:

- يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها ، ويتم صرف توزيعات الارباح على مساهمين الشركة عن طريق شركة مصر للمقاصة للايداع والحفظ المركزي .

(١٩-٢) تكلفة الاقتراض:

- يتم اثبات تكلفة الاقتراض أو التسهيلات كمصروف وفقا لاساس الاستحقاق، اما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء اصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ تأهيل هذه الاصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصول الثابتة المؤهلة للاستخدام في الغرض الذي انشئت من اجله - هذا ويتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحا منها تكلفة المعاملة ، وبعد الاعتراف المبدئي يتم ادراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع ادراج اي فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلي .

- لم تتحمل الشركة ايه فوائد خلال الفترة .

(٢٠-٢) الاعتراف بالإيراد:

- تقوم الشركة عند نشأة العقد بتقييم السلع أو الخدمات المتعهد بها في العقد مع العميل لتحديد كل تعهد بتحويل أي مما يلي إلى العميل على أنه التزام أداء؛ ١- سلعة أو خدمة (أو حزمة سلع أو خدمات) مميزة بذاتها، ٢- سلسلة من السلع أو الخدمات المميزة بذاتها ومتماثلة بشكل كبير ويتم تحويلها إلى ذات العميل بنفس النمط و بناء عليه فقد حددت الشركة التزامات ادائها للعملاء علي انها تقديم الخدمة الطبية للمرضي .

- للاعتراف بالإيراد من عقد مع عميل من خلال الرفاء بالتزامات الأداء، تقوم الشركة بتقييم مدى تحويل السلعة أو الخدمة المتعهد بها للعميل، وبعد الأصل بأنه قد تم تحويله عند حصول العميل للسيطرة على ذلك الأصل.

- توفي الشركة بالتزامات الأداء عند نقطة من الزمن .

- ولتحديد تلك النقطة الزمنية، مع الأخذ في الاعتبار جميع متطلبات تحويل السيطرة والتي تشمل؛ حق الشركة في تحصيل مقابل الأصل، و مدى التزام العميل بسداد مقابل الأصل، و حقه في الحصول على مايقارب جميع المنافع الاقتصادية المتبقية منه في المقابل، و كذلك القدرة على توجيه استخدام الأصل ، أو تقييد وصول المنشآت الأخرى للأصل .

- تأخذ الشركة في الاعتبار عند تحديد سعر المعاملة شروط العقد والممارسات التجارية المعتادة لتحديد المقابل المتوقع تحصيله مقابل تحويل السلع أو الخدمات إلى العميل باستثناء المبالغ التي تحصل نيابة عن أطراف ثالثة، لا يتضمن المقابل المتعهد به في العقد مبالغ متغير.

- حددت الشركة ان العقود مع العملاء لا تشمل مكون تمويلي هام حيث ان لا يوجد فرق بين المقابل المتعهد به و سعر البيع النقدي للسلع و الخدمات المتعهد بها كما ان الفتره الزمنية بين قيام الشركة بتحويل الخدمات المتعهد بها الي العميل وسداد العميل مقابل السلع و الخدمات قصيره نسبياً.

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على النحو التالي:

- إيرادات الكافيتريا بموجب الفواتير الصادرة عن تقديم المشروبات .
- إيراد الايجار يتمثل في قيمة الايجار المستحق للشركة عن تأجير اماكن للغير بمقر المستشفى المملوك لها .
- العوائد الدائنة والتي تتمثل في عوائد دائنة على الحسابات الجارية وأذون الخزانة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(٢١-٢) تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية :

تعترف الشركة بالتكاليف المتكبدة للوفاء بعقد مع عميل كأصل عندما تتعلق تلك التكاليف بشكل مباشر بعقد حالي أو بعقد متوقع يمكن تمييزه، وستؤدي إلى تحسين أو توليد موارد للشركة، ومن الموقع استرداد تلك التكاليف، وبخلاف ذلك يتم الاعتراف بالتكاليف كمصروف ضمن قائمة الدخل .

تعترف الشركة بالتكاليف التالية علي انها مصروفات عند تكبدها :-

- ١- المصروفات العمومية و الاداريه .
- ٢- تكاليف الفاقد من المواد او العماله او الموارد الاخري لتنفيذ العقد ولم تنعكس في سعر العقد .
- ٣- التكاليف التي تتعلق بالتزامات اداء تم الوفاء بها كلياً او جزئياً
- ٤- التكاليف التي تكون الشركة غير قادره علي تمييز ما اذا كانت تتعلق بالتزامات اداء تم او لم يتم .

(٢٢-٢) الضريبة الدخلية و المؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر الفترة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة دخل الفترة المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل - هذا ويتم اثبات ضريبة دخل الفترة على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة السارى في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كل من الأسس الضريبية المطبقة و بين الأسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لها ، وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقاً للطريقة المستخدمة و التي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول و الالتزامات ، ويؤخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذى لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(٢٣-٢) الشركات التابعة والشقيقة :

الشركات التابعة :

هي الشركات التي تمتلك الشركة فيها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة القدرة على التحكم فى سياساتها المالية والتشغيلية ، وعادة يكون للشركة حصة ملكية تزيد عن نصف حقوق التصويت ويؤخذ فى الاعتبار وجود تأثير وحقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها فى الوقت الحالى عند تقييم ما إذا كان للشركة القدرة على السيطرة على الشركة .

الشركات الشقيقة :

هي الشركات التي تمتلك الشركة بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذاً مؤثراً عليها ولكن لا يصل الى حد السيطرة، وعادة يكون للشركة حصة ملكية من ٢٠% الى ٥٠% من حقوق التصويت ، هذا ولا توجد شركات تابعة او شقيقة للشركة كما ان الشركة لا تعد شركة تابعة لشركة اخرى .

(٢٤-٢) الاستثمارات :

(١-٢٤-٢) الاستثمارات فى اوعية إدخارية :

هي إستثمارات تدر عائد محدد وتستحق الإسترداد بعد أكثر من عام.

(٢-٢٤-٢) استثمارات فى شركات تابعة :

تثبت الاستثمارات فى الشركات التابعة بالتكلفة عند الاستحواذ وفى حالة حدوث انخفاض فى قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

(٣-٢٤-٢) استثمارات متاحة للبيع :

تثبت الاستثمارات المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة ، ويتم اثبات اثر التغير فى القيمة العادلة سواء ربح او خسارة ضمن قائمة الدخل الشامل ، هذا ويتم اثبات الاستثمارات غير المدرجة بورصة الاوراق المالية بطريقة يعتمد عليها .

(٢٥-٢) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تتم المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة سواء كانت تلك الشركات تابعة اى تمتلك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة القدرة على التحكم فى سياساتها المالية والتشغيلية او شركات شقيقة تملك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذاً لا يصل لحد السيطرة وعادة تكون الملكية فيها تتراوح بين ٢٠% الى ٥٠% بشروط معادلة لتلك السائدة فى المعاملات الحرة - وخلال الفترة لا توجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة.

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(٢٦-٢) نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته و المستبدل بالقانون رقم ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ و الذي بدء العمل به فعلياً بدايه من يناير ٢٠٢٠، وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ويقتصر التزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

(٢٧-٢) الاحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إستقطاع ١٠ % من صافى الأرباح للاحتياطي القانوني ، وعليها أن تتوقف عن هذا الاستقطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠ % من رأس المال المصدر ، وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا فى الحالات التى نص عليها القانون ، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع .

(٢٨-٢) التغيير فى السياسات المحاسبية والأخطاء :

(٢٨-٢-١) التغييرات فى السياسات المحاسبية :

- تقوم الشركة بتغيير السياسة المحاسبية فى حالة طلب أى معيار أو تفسير هذا التغيير على أن يؤدي هذا التغيير إلى قوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها و أكثر مناسبة عن تأثير المعاملات و الأحداث الأخرى على المركز المالى أو الأداء المالى أو التدفقات النقدية للشركة .
- تقوم الشركة بالمحاسبة عن أى تغيير فى السياسة المحاسبية ينشأ نتيجة التطبيق الأولى لأى معيار أو تفسير طبقاً للأحكام الانتقالية المحددة إن وجدت فى هذا المعيار أو ذاك التفسير ، و عندما لا يتضمن أحكام انتقالية محددة تطبق على هذا التغيير أو عندما تقوم الشركة بتغيير سياسة محاسبية طوعية يكون من الضروري أن تقوم بتطبيق التغيير بأثر رجعى ، على ان تقوم الشركة بتسوية رصيد أول المدة لأى بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر بذلك ، و ذلك عن أقرب مدة سابقة يتم عرضها ، وكذلك مبالغ المقارنة الأخرى المفصح عنها عن كل فترة سابقة يتم عرضها كما لو كانت السياسة المحاسبية يتم تطبيقها بصفة مستمرة ، إلا فى حالة تعذر تحديد التأثيرات الخاصة بالفترة أو تعذر تحديد التأثير المتجمع للتغيير ، و تقوم الشركة أيضاً بعمل تسوية لمطابقة رصيد أول المدة الخاص بكل بند من بنود حقوق الملكية قد تأثر عن هذا الفترة.

(٢٨-٢-٢) الأخطاء :

- قد تنشأ الأخطاء فى الاعتراف ببنود القوائم المالية أو فى عرضها أو الإفصاح عنها ، و يتم تصحيح أخطاء الفترة الحالية المتوقعة التى يتم اكتشافها فى هذه الفترة قبل اعتماد إصدار القوائم المالية ، إلا أن الأخطاء الهامة قد لا تكتشف أحياناً حتى الفترة التالية ، وعند اكتشافها يتم تصحيح أخطاء الفترات السابقة ضمن معلومات المقارنة من خلال إعادة إثبات مبالغ المقارنة عن الفترة أو الفترات السابقة المعروضة التى حدثت بها الخطأ ، أو إذا كان الخطأ حدث قبل أقرب فترة سابقة معروضة يتم تعديل الأرصدة الافتتاحية للأصول و الإلتزامات و حقوق الملكية.
- يتم تصحيح أخطاء الفترة السابقة بإعادة الإثبات بأثر رجعى، و فى حالة تعذر تحديد تأثير الأخطاء المحددة للفترة على معلومات المقارنة لمدة أو لمدد سابقة يتم عرضها ، تقوم الشركة بإعادة إثبات أرصدة أول المدة للأصول و الإلتزامات و حقوق الملكية عن أقرب فترة يمكن فيها إجراء إعادة الإثبات بأثر رجعى و فى حالة تعذر تحديد التأثير التراكمى للخطأ فى بداية الفترة الحالية على جميع الفترات السابقة ، تقوم الشركة بإعادة إثبات معلومات المقارنة لتصحيح الخطأ بأثر لاحق فى أقرب تاريخ ممكن .

(٢٩-٢) قائمة التدفقات النقدية :

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة الواردة بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤) .

شركة مستشفى الزهراء الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٣) أصول ثابتة :

الإجمالي	تركيبات وتجهيزات	أثاث ومعدات مكاتب	وسائط نقل وانتقال	حسابات آلية	أجهزة ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
١٥٧ ٧٤٤ ١٦١	٦ ٣٤٣ ٢٠٢	٥ ٩٧٧ ٩٢٥	٥٨٨ ٥١٣	٣ ٢٥٩ ٤٣٤	٨٦ ٩٢٦ ٧٦٧	١٧ ٩٠٧ ٨٤٥	٣٦ ٧٤٠ ٤٧٥
٥٤٠ ٥١١٨	٦٧ ٥٢٧	١٨٠ ١٦٩	--	٨٤٩ ٥١٢	٤ ٢٦٧ ٩٦٦	٣٩ ٩٤٤	--
(٢ ١٦٢ ٥٨٣)	(١١ ٠٠٠)	(٢٧ ٠٩٠)	--	(٧٣ ٣٤٠)	(٢ ٠٣٥ ٠٥١)	(١٦ ١٠٢)	--
١٦٠ ٩٨٦ ٦٩٦	٦ ٣٩٩ ٧٢٩	٦ ١٣١ ٠٠٤	٥٨٨ ٥١٣	٤ ٠٣٥ ٦٠٦	٨٩ ١٥٩ ٦٨٢	١٧ ٩٣٦ ٦٨٧	٣٦ ٧٤٠ ٤٧٥
١٦٠ ٩٨٦ ٦٩٦	٦ ٣٩٩ ٧٢٩	٦ ١٣١ ٠٠٤	٥٨٨ ٥١٣	٤ ٠٣٥ ٦٠٦	٨٩ ١٥٩ ٦٨٢	١٧ ٩٣٦ ٦٨٧	٣٦ ٧٤٠ ٤٧٥
١ ٢٣٩ ٠٧٥	--	٦٢ ٧٨٨	--	١٩٤ ٩٧٦	٩٨٠ ٠٣٤	١ ٢٧٧	--
(٤٩٦ ٢٣٦)	--	(٥٧ ٠٣)	--	(٣٦ ٧٢٥)	(٤٥٢ ٤٦٦)	(١ ٣٤٢)	--
١٦١ ٧٢٩ ٥٣٥	٦ ٣٩٩ ٧٢٩	٦ ١٨٨ ٠٨٩	٥٨٨ ٥١٣	٤ ١٩٣ ٨٥٧	٨٩ ٦٨٧ ٢٥٠	١٧ ٩٣٦ ٦٢٢	٣٦ ٧٤٠ ٤٧٥
٧٦ ٨٤٠ ٩٧٦	٦ ١٥٩ ٤١٦	٣ ٧٢٣ ٤٩٩	٤٦٦ ٧٤٥	١ ٩٠٣ ٨٨١	٥٩ ٦١٤ ٣٢٠	٤ ٩٧٣ ١١٥	--
٦ ١٩٩ ٥٧٠	١ ٠٤ ٩٨٢	٢٦٤ ٧٠٤	٣٨ ٥٠٠	٣١٦ ٤٣٧	٥ ٠٥٢ ٥٠٦	٤٢٢ ٤٤١	--
(٢ ٠٧٤ ٤٢٨)	(١١ ٠٠٠)	(٢٥ ٤٥١)	--	(٥٦ ٦٧٥)	(١ ٩٦٦ ١٥٨)	(١٥ ١٤٤)	--
٨٠ ٩٦٦ ١١٨	٦ ٢٥٣ ٣٩٨	٣ ٩٦٢ ٧٥٢	٥٠٥ ٢٤٥	٢ ١٦٣ ٦٤٣	٦٢ ٧٠٠ ٦٦٨	٥ ٣٨٠ ٤١٢	--
٨٠ ٩٦٦ ١١٨	٦ ٢٥٣ ٣٩٨	٣ ٩٦٢ ٧٥٢	٥٠٥ ٢٤٥	٢ ١٦٣ ٦٤٣	٦٢ ٧٠٠ ٦٦٨	٥ ٣٨٠ ٤١٢	--
١ ٤٩٧ ٨٦٣	٥ ٥٨١	٦٧ ٨٧٨	٩ ٦٢٥	٩٤ ٩٧٧	١ ٢٢٦ ٥٣٧	٩٣ ٦٦٥	--
(٤٩٥ ٦٣٩)	--	(٥٥٣٤)	--	(٣٦ ٧٢٥)	(٤٥٢ ٤٣٧)	(٩٤٣)	--
٨١ ٩٦٨ ٣٤٢	٦ ٢٥٨ ٩٧٩	٤ ٠٢٥ ٠٩٦	٥١٤ ٨٧٠	٢ ٢٢١ ٨٩٥	٦٣ ٤٧٤ ٧٦٨	٥ ٤٧٢ ٧٣٤	--
٧٩ ٧٦١ ١٩٣	١٤٠ ٧٥٠	٢ ١٦٢ ٩٩٣	٧٣ ٦٤٣	١ ٩٧١ ٩٦٢	٢٦ ١٢٢ ٤٨٢	١٢ ٤٥٨ ٨٨٨	٣٦ ٧٤٠ ٤٧٥
٨٠ ٠٢٠ ٥٧٨	١٤٦ ٣٣١	٢ ١٦٨ ٢٥٢	٨٣ ٢٦٨	١ ٨٧١ ٩٦٣	٢٦ ٤٥٩ ٠١٤	١٢ ٥٥١ ٢٧٥	٣٦ ٧٤٠ ٤٧٥

تم توزيع اهلاك العام وفقاً للعلاقة بين الاصول الثابتة والادارات المختلفة بالشركة ، حيث تم ادراج مبلغ ٥٩٩ ٤٠٤ جنيه ضمن تكلفة الحصول على الايراد ومبلغ ٩٣ ٢٦٤ جنيه ضمن المصر وفات العمومية والادارية .

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٩٧٥ ٠٠٠	١ ١٧٠ ٠٠٠	دفعة لإستشاري التصميم المعماري والانشائي والإلكتروميكانيكال لفرع التجمع الخامس
١١ ٣٢٥ ١٢٨	١٢ ٤٨١ ١٣٤	دفعة لاعمال إنشاءات لفرع التجمع الخامس
٣ ١٩٢ ٧٣٥	٤ ٠٢٤ ٦٠٩	دفعة لاعمال الدور الرابع والسطح
٣ ٥٢٤ ٠٨٠	٣ ٥٢٤ ٠٨٠	رسوم زيادة النسبة البنائية للفرع الجديد من ٣٠% ال ٤٠%
١ ١٥٨	٦٦ ٩٦٦	مخزون اصول ثابتة (*)
١٩ ٠١٨ ١٠١	٢١ ٢٦٦ ٧٨٩	

يتمثل هذا البند فيما يلي
(*) يتمثل البند فى قيمة اصول ثابتة تحت التأهيل فى تاريخ المركز المالى .
وفىما يلى بيان الحركة التى تمت على البند خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٣ ٢٠١ ٨٣٠	١٩ ٠١٨ ١٠١	رصيد بداية الفترة / العام
٥ ٨٣٨ ١٠٠	٢ ٢٤٨ ٦٨٨	الإضافات خلال العام
(٢١ ٨٢٩)	--	المحول للاصول الثابتة خلال الفترة/ العام
١٩ ٠١٨ ١٠١	٢١ ٢٦٦ ٧٨٩	رصيد نهاية الفترة / العام

(٥) أصول غير ملموسة :

تتمثل الأصول غير الملموسة فى قيمة برامج حاسبات الية ، وفىما يلى بيان الإضافات والاستهلاكات التى تمت على
البند خلال العام :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٩٠٣ ٧٦٠	٩٨٨ ١٤٥	التكلفة فى بداية الفترة / العام
٨٤ ٣٨٥	١١٥ ٠٠٠	الإضافات خلال الفترة / العام
٩٨٨ ١٤٥	١ ١٠٣ ١٤٥	التكلفة فى آخر الفترة / العام
٢٦٢ ١٨٣	٣٠٧ ٤٨٣	مجمع الاستهلاك فى أول الفترة / العام
٤٥ ٣٠٠	١٣ ١٥١	استهلاك الفترة / العام
٣٠٧ ٤٨٣	٣٢٠ ٦٣٤	مجمع الاستهلاك فى آخر الفترة / العام
٦٨٠ ٦٦٢	٧٨٢ ٥١١	صافى القيمة فى آخر الفترة / العام

(٦) مخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٣ ٦٠٦ ٩٢٠	١٤ ١٧٤ ٦٢٧	أدوية وعقاقير ومستلزمات طبية
١ ٩٩١ ٢٣٨	٢ ٤١٣ ٣٦٣	قطع غيار ومواد ومهمات غير طبية
١٥ ٥٩٨ ١٥٨	١٦ ٥٨٧ ٩٩٠	

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٧) مدينون تجاريون و أوراق القبض (بالصافي) :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٥٣٩١١٦٢٠	٥٤٠٢٦٧٤٦	المدينون التجاريون
١٣١٦٨٥٥	٥٧٧٦٤٥	إيرادات المرضى المقيمين
٢١٦٥٩٥٦	٥٧٨٤٢٨	أوراق القبض
		يخصم منه:
(٤٣٢٩٣٧٠)	(٤٣٢٩٣٧٠)	إنخفاض في ارصدة العملاء
<u>٥٣٠٦٥٠٦١</u>	<u>٥٠٨٥٣٤٤٩</u>	

(٨) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما (بالصافي):

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٥٩٥٠٠	٥٩٥٠٠	إيراد مستحق
٥٤١٦١٤	٥٤١٦١٤	تأمينات لدى الغير
٢٣٥٩٩٩	٤٠٢٠٩١	عهد وسلف عاملين
٤٤٦٠٤١	٦٦١٣٧٠	موردين دفعات مقدمة
٥٩٦٩٣٥	٨٠٣٧٦٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢٦٦٣	١٦٦٨٤	أرصدة مدينة أخرى
		يخصم منه:
(٧٥٣٩٥)	(٧٥٣٩٥)	إنخفاض في المدينون
<u>١٨١٧٣٥٧</u>	<u>٢٤٠٩٦٣٣</u>	

تم تقدير الانخفاض في المدينون في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٧٥٣٩٥ جنيه وذلك عن انخفاض بيندي التأمينات لدى الغير ، وعهد وسلف العاملين بمبلغ ٢٠٧٥٠ جنيه ، ٥٤٦٤٥ جنيه على التوالي ، وهو نفس الانخفاض في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

(٩) أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
--	١٢٠٠٠٠٠٠	أذون خزانة (استحقاق ١٨٢ يوم)
--	(٤٦٦٩٠٠)	عوائد لم تستحق
--	<u>١١٥٣٣١٠٠</u>	

(١٠) نقدية وما في حكمها :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢١٣٦٩١٤٤١	٢١٤٣٦٦٤٦٢	نقدية بالبنوك - حسابات جارية
٨٥٣٤٣٤	١٠٠٣٨٠٩	نقدية بالصندوق
<u>٢١٤٥٤٤٨٧٥</u>	<u>٢١٥٣٧٠٢٧١</u>	

• وتدر الحسابات الجارية بالبنوك عوائد.

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(١١) رأس المال المصدر و المدفوع :

(١-١١) هيكل رأس المال :

بلغ رأسمال الشركة المرخص به ٥٢٥ مليون جنيه و رأس المال المصدر و المدفوع مبلغ ٤٦٨ ٧٥٠ ١٠٥ جنيه بقيمة اسميه جنيه للسهم موزعة علي المساهمين علي النحو التالي :

نسبة المساهمة في رأس المال	رأس المال المصدر و المدفوع	عدد الاسهم	الجنسية	اسم المساهم
٢٣,٠٩%	٢٤ ٣٥٢ ٤٠٠	٢٤ ٣٥٢ ٤٠٠	سعودي	احمد بن حسن بن أحمد فتحي
٩,٢٥%	٩ ٧٦٠ ٠٠٠	٩ ٧٦٠ ٠٠٠	مصري	حازم محمد بيومي سمور
٤,٧٤%	٤ ٩٩٩ ٣٨٧	٤ ٩٩٩ ٣٨٧	مصرية	نيرمين محمد بيومي سمور
٣,٤٨%	٣ ٦٦٦ ٠٦٢	٣ ٦٦٦ ٠٦٢	سعودية	شركة أبناء عبدالعزيز العجلان للاستثمار التجاري والعقاري
٥٩,٤٤%	٦٢ ٦٩٠ ٩٠١	٦٢ ٦٩٠ ٩٠١		مساهمون آخرون
١٠٠%	١٠٥ ٤٦٨ ٧٥٠	١٠٥ ٤٦٨ ٧٥٠		الاجمالي

أصدرت الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة في ١٧ مارس ٢٠٢٢ قرارها بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٤٦٨ ٧٥٠ ١٠٥ جنيه مصري الي ٩٣٨ ٨٣٥ ١٣١ جنيه مصري بزيادة قدرها ١٨٨ ٣٦٧ ٢٦ جنيه مصري وقد تم التأشير بتلك الزيادة في ٢١ إبريل ٢٠٢٢.

(٢-١١) إدارة رأس المال :

تتمثل اهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلي :

- الإلتزام بالمتطلبات القانونية لرأس المال .
- حماية قدرة الشركة على الاستمرارية وتمكينها من الاستمرار في توليد عائد للمساهمين والاطراف الأخرى التي تتعامل مع الشركة بخلاف المساهمين .
- الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم النمو في النشاط .

(١٢) احتياطي قانوني :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٣١ ١٦٥ ٣٨٧	٣٧ ٧٥٣ ٨٧٨
٦ ٥٨٨ ٤٩١	١ ٨٠٣ ٣١٨
٣٧ ٧٥٣ ٨٧٨	٣٩ ٥٥٧ ١٩٦

رصيد أول الفترة / العام
المجنب من ارباح الفترة / العام

(١٣) الإلتزام ضريبي مؤجل :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
٢ ٦٨٠ ٩٠١	٢ ٧٦٨ ٦٢٩
٨٧ ٧٢٨	(٣٧ ٠٠٤)
٢ ٧٦٨ ٦٢٩	٢ ٧٣١ ٦٢٥

الإلتزام الضريبي في أول الفترة / العام
الضريبة عن الفروق المؤقتة
الإلتزام الضريبي آخر الفترة / العام

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في الإلتزامات الضريبية المؤجلة الناتجة عن الفروق المؤقتة بين كلاً من إهلاك الأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبي والأساس الضريبي ، هذا ولم يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة الناتجة عن الإنخفاض في العملاء ، نظراً لعدم وجود توقع كافي بتحقيق الشروط التي تمكن الشركة من الإستفادة من تلك الأصول الضريبية مستقبلاً.

(١٤) مخصص مطالبات :

يتمثل مخصص المطالبات في قيمة الإلتزامات الحالية القانونية أو الحكمية المستدل عليها من الظروف المحيطة نتيجة أحداث في الماضي ويكون من المتوقع أن يترتب على ذلك تدفق خارج للموارد الاقتصادية وتشتمل خسائر الانخفاض في قيمة زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، وفيما يلي بيان تلك المخصصات والانخفاضات خلال العام.

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(١٤) مخصص مطالبات (تابع) :

٣١ مارس ٢٠٢٢	تدعيم / مكون خلال الفترة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مخصص مطالبات
٣٥٠.٠٠٠	--	٣٥٠.٠٠٠	تعويضات للعملاء
١٣٤١٦١١	--	١٣٤١٦١١	مطالبات ضرائب
١٣٣١	--	١٣٣١	مطالبات عمالية
١٦٩٢٩٤٢	--	١٦٩٢٩٤٢	

وقد تم تقدير المخصصات فى ضوء الدراسات المعدة لذلك والمتضمنه موقف الدعاوى المرفوعه ضد الشركة ورأى المستشار القانونى فيها ، والموقف الضريبي للشركة ورأى المستشار الضريبي فيها .

(١٥) دانون تجاريون ومصروفات مستحقة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٢٩٢٧٦٤٠	٢٤٢٥٣١١١	الموردين
٨٧٥٤٣٦٨	٨٥٦٧٢٩٧	أتعاب أطباء مستحقة
٧٠٣٠٥٢	٤٩٠٨٠٢	أوراق الدفع
٢١١٦٨٩١	٧٢٤٠٠٩	عملاء دفعات مقدمة
٣٢٣٥٥٨	٤١٠٧٤٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
١٤٥٧٤٠٧	٢٤٦٩٢٩٨	تأمينات لدى الغير
٣٧٣٧٧٥٨	٥٥٢١١٢	مصروفات مستحقة
١٧١٦٤٨٥	١٣٥٣٩٩٥	جاري مصلحة الضرائب
٩٨٨١٢٠	٨٧٦٦٠٨	دانون شراء أصول ثابتة
٣٣٦٨٨١	٢٠١٢٩٦	صناديق الزمالة والجزاءات
٦٦١٩٥٤	١٩٨٤٤٢	هيئة التأمين الصحي الشامل
٣٧٨١٧١	٢٤٩٣١٠٧	أرصدة دائنة أخرى
٤٤١٠٢٢٨٥	٤٢٥٩٠٨٢٤	

(١٦) إيرادات النشاط :

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٣٣٩٠٣٨٠	٣١٠١٢٠٠٩	ايرادات عمليات واقامة واشراف طبي
١١٩٩٣٦٧٧	١١٧٩٣٤٣٣	معامل وتحاليل وأشعة ومناظير وفحوصات قلب
١١٤٨١١٩٨	١٢٩٩٣١٨١	عيادات خارجية وعلاج طبيعى
٤٥٣١٨٠٢	٥٧٧٦٤٩٥	صيدلية
١٧١٣٩٠١	١٩٨١٣٠٩	رسم الخدمة
٥٣١٧٢٥١	٧٩٨٦٩٢٤	بنك الدم
١٩٨٨٥٧٣	٣٢٤٥٤٠٥	ايرادات أخرى (قسطرة - الرنين - الكلى)
٦٠٤١٦٧٨٢	٧٤٧٨٨٧٥٦	

(١٧) تكلفة الحصول على الإيراد :

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٦٣٤٣٣٦٦	١٨٨٠٥٨٢١	مواد (أدوية ومستلزمات طبية ومواد غير طبية)
٩٣٠٦٥٨٧	١١٧٥٢٨٧٣	أجور ومرتبوات ومافى حكمها
٤٧٢٠٤٧	٥٧٤٩٩٨	حصة المستشفى فى التأمينات الاجتماعية
١٣٩٠٣٦٣	١٤٠٤٥٩٩	إهلاكات أصول
٩٢٣٤٥٧٥	١٨١٠٠٣٣٤	مصروفات تشغيل (أتعاب أطباء ومصروفات
٣٦٧٤٦٩٣٨	٥٠٦٣٨٦٢٥	أخرى)

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(١٨) مصروفات عمومية وإدارية :

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٣٢٦٦٤٦	٢٩٣٨٢١٩	أجور ومرتببات ومافي حكمها
١١٨٠١٢	١٤٣٧٥٠	حصة المستشفى في التامينات الاجتماعية
١١٥٩٩٣	١٠٦٤١٢	اهلاكات اصول ادارية
٣٨٢٩١٠	٤٣٦٥٤١	مواد وادوات كتابية ومطبوعات
١٥٦٢٥٠	١٩٨٤٤٢	مساهمة تكافلية
٢٢٤٠٣٣	٤٣١٩٩٥	رسوم ودمغات وضرائب
٧١٦٠٥٥	٨٠٢٣٦٤	مصروفات ادارية أخرى
٤٠٣٩٨٩٩	٥٠٥٧٧٢٣	

(١٩) عوائد دائنة :

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٧٤٣٢٦٥	٣٨٤٦٥٠٣	عوائد على الحسابات الجارية بالبنوك
--	٢٦٤٧٧٥	عوائد على اذون الخزانة
١٧٤٣٢٦٥	٤١١١٢٧٨	

(٢٠) إيرادات أخرى :

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٥٦٨٤٣	٢٦١٣٤٨	إيرادات كافيتيريا وبوفيه
٦٢٠٤٠	٦٦٣٠٠	إيجارات دائنة
٢٠١٧٧	١٢٥٠٢٢	أرباح رأسمالية
--	١٧٨٤٣	غرامات تأخير محصلة
٧١٨	٦٣٥٠	إيرادات أخرى متنوعة
٣٣٩٧٧٨	٤٧٦٨٦٣	

(٢١) نصيب السهم فى الأرباح :

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٦٥٦٢٥٨١	١٨٠٣٣١٨١	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
		يخصم منها:
(٧٩١٠١٦)	(١٤٢٢٧٦٤)	نصيب العاملين فى الأرباح
(٦٦٨٦٩٥)	(٥٧٩٤٦٢)	مكافاة مجلس الادارة
١٥١٠٢٨٧٠	١٦٠٣٠٩٥٥	نصيب المساهمين فى الأرباح
١٠٥٤٦٨٧٥٠	١٠٥٤٦٨٧٥٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,١٤	٠,١٥	نصيب السهم فى الأرباح (جنيه /السهم) (*)

* عند حساب نصيب السهم فى الربح تم إستبعاد المقترح توزيعه على العاملين و الإدارة بما يتوافق مع المادة ٥٧ من النظام الاساسى للشركة ، والامر سيتم عرضه على الجمعية العامة للشركة للنظر فى الاعتماد .

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(٢٢) تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل :

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢١ ٧١٢ ٩٨٨	٢٣ ٦٨٠ ٥٤٩	الربح قبل ضريبة الدخل
٤ ٨٨٥ ٤٢٢	٥ ٦٣١ ٤١٧	ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٢٦٤ ٩٨٥	(٣٧ ٠٠٤)	ضريبة عن فروق دائمة ومؤقتة بين صافى الربح بقائمة الدخل والوعاء الضريبي
٥ ١٥٠ ٤٠٧	٥ ٥٩٤ ٤١٧	مصروف ضريبة الدخل والمؤجلة
%٢٣,٧٢	%٢٣,٦٢	السعر الفعلى للضريبة

(٢٣) الموقف الضريبي :

أولاً : الضريبة على الدخل : تقوم الشركة بتقديم اقراراتها الضريبية فى مواعيدها القانونية ، ووفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولانحته التنفيذية يتم الفحص بنظام العينة ، وفيما يلى موقف تلك الإقرارات من الفحص:-

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٤ : تم الفحص والربط والسداد .
- عام ٢٠٠٥ : طبقاً لقرار وزير المالية والكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فإن الأقرار الضريبي لعام ٢٠٠٥ يعد ربطاً للضريبة وفقاً لحكم المادة ٨٩ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وبالتالي تم وقف اية اجراءات فحص عام ٢٠٠٥ .

- السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ : لم تخطر الشركة انها ضمن عينة الفحص ، ووفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل فقد سقطت تلك السنوات بالتقادم المنصوص عليه فى القانون المدنى وبالاخطار بعناصر ربط الضريبة .

- السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ : تم الفحص و الربط والسداد .
- السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٧ : تم الربط التقديرى و تم الطعن عليه .
- عام ٢٠١٨ : تم الاخطار بطلب الفحص وجرى تجهيز المستندات المطلوبة للفحص .
- السنوات من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

ثانياً : الضريبة على الاجور والمرتبآت : تلتزم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المرتبات فى ضوء احكام قانون الضرائب على الدخل مع توريدها الى مصلحة الضرائب فى المواعيد القانونية . وفيما يلى موقف الشركة من الفحص الضريبي :

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ : تم الفحص والربط والسداد .
- عام ٢٠١٧ : جاري الفحص المستندي مع المأمورية المختصة .
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

- يتم سداد الضريبة المستحقة وفق الاقرارات الشهرية عن ايراداتها الخاضعة من بدء تطبيق القانون فى ٢٠١٦/٩/٨ .

- الفترة من ٢٠١٦/٩ إلى ٢٠٢٠ : تم طلب الفحص وجرى الفحص بالمأمورية .

رابعا : ضريبة الدمغة :

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠ : تم الفحص والربط والسداد .

خامساً : الضريبة المخصومة من المنبع :

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع سنوية فى المواعيد المحددة قانوناً .
- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ : تم الفحص و الربط و السداد .
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١ : لم تخطر الشركة بطلب الفحص .

شركة مستشفى الزهراء الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(٢٣) الموقف الضريبي (تابع):

سادساً : الضريبة العقارية :

تم الفحص و الربط والسداد حتى ٢٠١٩ .

(٢٤) الإلتباطات الرأسمالية :

- هناك إتفاقيات وعقود قائمة في ٢٠٢٢/٣/٣١ لشراء اصول ثابتة بلغ اجمالى قيمتها ٣٩٨ ١٤٣ ٢٢ جنية مصري، سددت منها الشركة حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٧٨٩ ٢٦٦ ٢١ جنية مدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ حيث لم يتم انهاء الاعمال على تلك الاصول لتصبح فى حالة مؤهلة للاستخدام فى ذلك التاريخ.
- هناك مبلغ ٦٠٩ ٨٧٦ جنية مدرج ضمن بند دائنون ومصروفات مستحقة يمثل المستحق فى ٢٠٢٢/٣/٣١ عن اصول ثابتة تم توريدها للشركة .

(٢٥) الإلتزامات المحتملة :

فيما يلي بيان ملخص بالدعاوى المرفوعة من الشركة و ضدها وموقفها والرأى فيها :

أولاً : دعاوى مرفوعة من الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة ضد بعض العملاء لمطالبتهم بالمستحق عليهم البالغ اجماليه ٥٨٨ ٤٠٥ جنية ، وقد تم الحكم فى هذه الدعاوى لصالح الشركة وجرى اتخاذ اجراءات التنفيذ .
- توجد دعاوى متداولة بمكاتب خبراء وزارة العدل عن مديونية مستحقة على العملاء بمبلغ ٢٣٧ ٠٢٢ جنية .
وقد تم تكوين المخصصات اللازمة عما سبق فى ضوء الدراسة ورأى المستشار القانونى للشركة .

ثانياً : دعاوى مرفوعة ضد الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة من عملاء يطالبوا فيها بتعويضات ٨٢١ ٥٧٤ جنية ، وهذه الدعاوى تحت المداولة أو تم احاله المدعين فيها الى الطب الشرعى ، وقد تم تكوين المخصصات اللازمة لتلك الدعاوى فى ضوء الدراسة ورأى المستشار القانونى .

ثالثاً : القضايا العمالية:

- تم الحكم النهائى فى الدعوى المرفوعة من أحد العاملين السابقين براتب شهر – وسبق تكوين مخصص بذلك .

(٢٦) الأدوات المالية و إدارة مخاطر المتعلقة بها :

(١-٢٦) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى ارصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من و إلى الاطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة فى الايضاح رقم (٢) ، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

(٢-٢٦) مخاطر السوق :

(١-٢-٢٦) مخاطر التغيير فى أسعار العملات الاجنبية :

- ان الشركة تتعامل فى السوق المحلى و عملة التعامل بيعا و شراءا هى الجنيه المصرى و ان الشركة لا تعاني من مخاطر التغيير فى سعر الصرف

(٢-٢-٢٦) مخاطر الأسعار :

- ان مخاطر اسعار السوق تنشأ بسبب التغييرات فى اسعار (مخزن الادوية/الخدمات / اسعار حقوق الملكية)
- تقوم الشركة للحد من أثر التغييرات فى اسعار السوق (بأن تقوم بشراء مخزون ادوية ومستلزمات بحد أدنى استراتيجي لاوامر الشغل المتعاقد عليها / تثبييت اسعار الخدمات لفترات زمنية لفترات طويلة) .

(٣-٢-٢٦) مخاطر أسعار الفائدة:

- إن مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغييرات فى اسعار فائده السوق.
- تتعرض الشركة لمخاطر اسعار الفائدة عن أصولها التي تحمل بفائدة الودائع يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشركة.

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(٢-٢٦) مخاطر السوق (تابع) :

(٣-٢٦) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ، و يعبر رصيد المدينين عن الحد الأقصى المعرض لمخاطر الائتمان- وحيث ان رصيد العملاء يعد أحد أهم الأدوات المالية المعرضة لمخاطر الائتمان - ولما كانت غالبية معاملات الشركة تتم مع جهات لها سمعة طيبة بالإضافة للمتابعة المستمرة لتحصيل المديونيات من العملاء فإن درجة هذا الخطر تعد مقبولة مقارنة بما يتم فى مثل هذا النشاط ، و تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح لشركات القطاع الخاص والافراد على عدد كبير من العملاء من ذوى المراكز المالية القوية والمستقرة .

(٤-٢٦) خطر السيولة (التمويل) :

- ان مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل
- تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم مقابله بين استحقاقات الاصول و الالتزامات المالية .
- تقوم الادارة بعمل توقعات التدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري و محاولة جعل التحصيل من العملاء و التمويل بشكل يتناسب مع السدادات للموردين و الدائنون الاخرين و الاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة .

شركة مستشفى التزهة الاولى (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٧) إيضاح مضم لقائمة التدفقات النقدية :

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال الفترة حتى تتفق قائمة التدفقات النقدية ومطلوبات الاساس النقدي الذي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي:

مباد تحت حساب صر انب العلم السابق	ارباح راسمالية	مقروضات من بيع اصول	صافي كلفة استبعالات اصول	فوائد دائنة محصلة	مستحقة دخايله	ارباح التغير في حقوق الماكلة)	ارباح موزعة	دائون ومصروفات مستحقة	فوائد دائنة محتقة	مشروعات تحت التنفيذ	اصول ثابتة وغير ملموسة (اضافات)	الالتزام صر بئبي موجدل	
--	--	--	٥٩٧	٤١١٦ ٢٧٨	٢ ٢٢٦ ٤١٧	٦ ٩٢٠ ٩٠٠	--	(١ ٢٢٢ ٩٧٣)	(٤ ١١٦ ٢٧٨)	(٢ ٢٤٨ ٦٨٨)	(١ ٢٤٢ ٥٦٣)	(٢٧٠٠٤)	التغير كسارد بلقرا نم المالية
--	--	--	--	--	--	--	--	١١٦ ٥١٢	--	--	(١١٦ ٥١٢)	--	التغير في دائو شراء اصول ثابتة
--	--	--	--	--	--	٥٥٩٤ ٤١٣	--	--	--	--	--	٣٧٠٠٤	تموية صمرف العترة
--	--	--	--	--	--	(٥٦٢٦ ٤١٧)	--	--	--	--	--	--	صمرف انجون خزانة
--	--	--	--	--	--	٥٢ ٩٥٥	--	--	--	--	--	--	توزيعات ارباح للعلمين ومجلس الادارة
--	--	--	--	--	--	٥ ٢٩٥ ٩٨٩	(٥ ٢٩٥ ٩٨٩)	--	--	--	--	--	توزيعات ارباح عن علم ٢٠٢١
--	--	--	--	--	--	٥ ٨١٦ ٢٩٢	--	--	--	--	--	--	سداد صمرف علم ٢٠٢١
(٣٠٠٠٠٠٠٠)	--	--	--	--	٢٠٠٠٠٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	سداد صمرف علم ٢٠٢١
--	(١٢٥٠٢٢)	١٢٥٦١٩	(٥٩٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	مقروضات من بيع اصول ثابتة
(٣٠٠٠٠٠٠٠)	(١٢٥٠٢٢)	١٢٥٦١٩	--	(٤٠٥٨ ٣٢٣	--	٢٣ ٦٨٠ ٥٤٩	(٥ ٢٩٥ ٩٨٩)	(١ ٥١٦ ٤٦١)	(٤ ١١٦ ٢٧٨)	(٢ ٢٤٨ ٦٨٨)	(١ ٣٥٤٠٧٥)	--	التغير كسارد بقائمة التدفقات النقدية

٢٨) احدات هامة:

تعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) حيث اتسم ذلك الفيروس بانتشاره السريع في دول العالم ، حتى اعانت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية في ٣٠ يناير ٢٠٢٠ ، واعلان الفيروس وباء عالمي في ١١ مارس ٢٠٢٠ - وقد كان لانتشار هذا الفيروس اثر سلبي على اقتصاديات دول كثيرة انعكست على واقع اداء اسواق المال - وقد شهد النصف الثاني من شهر مارس ٢٠٢٠ بداية لتأثير انتشار فيروس كورونا بالسوق المصري وقد اعانت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبوقه لمكافحة عدوى الفيروس و انتشاره ، وقامت الشركة بتكوين لجنة مخاطر لادارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة على فريق العمل وتأمينه من مخاطر الكورونا ، وبالفعل تم دراسة وتقديم جميع المخاطر و اتخاذ سلسلة من الاجراءات الاحترازية لتخفيف المخاطر على فريق العمل ولضمان استمرار سلسلة الامداد و التموين (المبيعات التشغيلية و التصميل) ، و توي ادارة الشركة انه ان يكون للازمة تأثير على قدرة الشركة على الاستمرار في المستقبل المنظور .