

٢ / هاجم رشاد

القاهرة في ٢٠٢٢/٨/٨

السادة / البورصة المصرية
" إدارة الأفصاح "

تحية طيبة وبعد ...

مرسل لسيداتكم المركز المالى الخاص بشركة مستشفى النزهة الدولي عن الربع الثانى

المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
مع تقرير الفحص المحدود

سالم وشركاه

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

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
٨٠.٠٢٠.٥٧٨	٧٨ ٦٦٠ ١٣١	(٣,٦-٢)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩.٠١٨.١٠١	٢٧ ٧٠٠ ٧٣٩	(٤,٨-٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٨٠ ٦٦٢	٧٨٤ ٥٤٠	(٥,٩-٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٩ ٧١٩ ٣٤١	١٠٧ ١٤٥ ٤١٠		أصول غير ملموسة (بالصافي)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
١٥ ٥٩٨ ١٥٨	١٦ ٤١٩ ٤٢٨	(٦,١٠-٢)	<u>الأصول المتداولة</u>
٥٣.٦٥.٠٦١	٥٤ ٦٦٧ ٦٨٩	(٧,١١-٢)	مخزون
١ ٨١٧ ٣٥٧	٢ ٤٥٥ ١٦٩	(٨,١١-٢)	مدينون تجاريون واوراق القبض (بالصافي)
--	٥٦ ٩١٢ ٢٥٤	(٩,١١-٢)	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
٢١٤ ٥٤٤ ٨٧٥	١٦١ ٩٠٢ ٢٨٥	(١٠,١٢-٢)	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - آذون خزائنة نقدية بالصندوق والبنوك
٢٨٥.٢٥.٤٥١	٢٩٢ ٣٥٦ ٨٢٥		إجمالي الأصول المتداولة
٣٨٤ ٧٤٤ ٧٩٢	٣٩٩ ٥٠٢ ٢٣٥		إجمالي الأصول
١٠٥ ٤٦٨ ٧٥٠	١٣١ ٨٣٥ ٩٣٨	(١١)	<u>حقوق الملكية</u>
٣٧ ٧٥٣ ٨٧٨	٣٧ ٧٥٣ ٨٧٨	(١٢,٢٦-٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠		احتياطي قانوني
١١٤ ٨٦٠ ١٣٠	١٣٦ ٦٧٧ ٠٧٩		احتياطي عام
٥٩ ٢٩٦ ٤١٨	٣٢ ٣٧٠ ٨٣٦		أرباح مرحلة
٣٢٧ ٣٧٩ ١٧٦	٣٤٨ ٦٣٧ ٧٣١		صافي أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
٢ ٧٦٨ ٦٢٩	٢ ٦٩١ ٩٧١	(١٣,٢١-٢)	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢ ٧٦٨ ٦٢٩	٢ ٦٩١ ٩٧١		الإلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
١ ٦٩٢ ٩٤٢	١ ٦٩٢ ٩٤٢	(١٤,١٣-٢)	<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٨ ٨٠١ ٧٦٠	٧ ٢٨٥ ٤٦٩	(٢١-٢)	المخصصات
٤٤ ١٠٢ ٢٨٥	٣٩ ١٩٤ ١٢٢	(١٥,١٦-٢)	ضريبة الدخل
٥٤ ٥٩٦ ٩٨٧	٤٨ ١٧٢ ٥٣٣		داننون تجاريون ومصروفات مستحقة
٣٨٤ ٧٤٤ ٧٩٢	٣٩٩ ٥٠٢ ٢٣٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

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

محاسب / احمد رضا عجمي
المدير المالي



شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

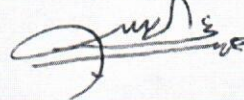
عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
٥٨.٣٠.٨١٤	٧٠.٩٨٣.٨٠٠	١١٨.٤٤٧.٥٩٦	١٤٥.٧٧٢.٥٥٦	(١٦،١٩-٢)	إيرادات النشاط بخصم :
(٣٩.٧٣٧.٨٢٦)	(٥٢.٧٨٠.٠١٥)	(٧٦.٤٨٤.٧٦٤)	(١٠٣.٤١٨.٦٤٠)	(١٧،٢٠-٢)	تكلفة الحصول على الإيرادات
١٨.٢٩٢.٩٨٨	١٨.٢٠٣.٧٨٥	٤١.٩٦٢.٨٣٢	٤٢.٣٥٣.٩١٦		مجمل الربح
					يضاف إليه :
(٤.٦٨٦.٩٠٨)	(٤.٢٤١.٧٤٨)	(٨.٧٢٦.٨٠٧)	(٩.٢٩٩.٤٧١)	(١٨،٢٠-٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٣٣.٥١٤)	-	(٥٣٣.٥١٤)	-		اضمحلال في العملاء
٣.٦٣٢.٢٨٨	٤.٨٩٧.٢٠٣	٥.٣٧٥.٥٥٣	٩.٠٠٨.٤٨١	(١٩،١٩-٢)	فوائد دائنة
٢٩٨.٣٥٩	٢٩٢.٢١٤	٦٣٨.١٣٧	٧٦٩.٠٧٧	(٢٠،١٩-٢)	إيرادات أخرى
١٧.٠٠٣.٢١٣	١٩.١٥١.٤٥٤	٣٨.٧١٦.٢٠١	٤٢.٨٣٢.٠٠٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤.٠٧٨.٤٨٤)	(٤.٦٨١.٢١٠)	(٩.٢٤٢.٠٠٦)	(١٠.٣١٢.٦٢٧)	(١٨-٢)	ضريبة دخل
(١١.٨٠٣)	٣٩.٦٥٤	١.٣١٢	٧٦.٦٥٨	(١٨-٢)	ضريبة مؤجلة
--	(١٧٢.٢٤٣)	--	(٢٢٥.١٩٨)		مصروف ضريبة اذون خزانة
١٢.٩١٢.٩٢٦	١٤.٣٣٧.٦٥٥	٢٩.٤٧٥.٥٠٧	٣٢.٣٧٠.٨٣٦		صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٩	٠,١٠	٠,٢٠	٠,٢٢	(٢١)	نصيب السهم الأساسي في (خسائر) الفترة

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

أ. د / حازم محمد بيومي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٢ ٩١٢ ٩٢٦	١٤ ٣٣٧ ٦٥٥	٢٩ ٤٧٥ ٥٠٧	٣٢ ٣٧٠ ٨٣٦	صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
--	--	--	--	الدخل الشامل
١٢ ٩١٢ ٩٢٦	١٤ ٣٣٧ ٦٥٥	٢٩ ٤٧٥ ٥٠٧	٣٢ ٣٧٠ ٨٣٦	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

شركة مستشفى الزهراء الدولي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	البيان
٢٧٣.٦٨.٩٣١	٤٤.٦٤٣.٦٠٩	١.٢.٨٨٤.٩٣٥	١.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٣١.١٦٥.٣٨٧	٨٤.٣٧٥.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
--	(٤٤.٦٤٣.٦٠٩)	٤٤.٦٤٣.٦٠٩	--	--	--	الإرباح المرحلة
(٨٧٥.٠١٤٩)	--	(٢٩.٨٤٣.٨٩٩)	--	--	٢١.٠٩٣.٧٥٠	توزيعات الأرباح عن عام ٢٠٢٠
٢٩.٤٧٥.٥٠٧	٢٩.٤٧٥.٥٠٧	--	--	--	--	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٢٩٣.٧٩٤.٢٨٩	٢٩.٤٧٥.٥٠٧	١١٧.٦٨٤.٦٤٥	١.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٣١.١٦٥.٣٨٧	١.٥٤٦.٨٧٥.٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣٢٧.٣٧٩.١٧٦	٥٩.٢٩٦.٤١٨	١١٤.٨٦.١٣٠	١.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٣٧.٧٥٣.٨٧٨	١.٥٤٦.٨٧٥.٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢
--	(٥٩.٢٩٦.٤١٨)	٥٩.٢٩٦.٤١٨	--	--	--	الإرباح المرحلة
(١١.١١٢.٢٨١)	--	(٣٧.٤٧٩.٤٦٩)	--	--	٢٦.٣٦٧.١٨٨	توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢١
٣٢.٣٧.٨٣٦	٣٢.٣٧.٨٣٦	--	--	--	--	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٣٤٨.٦٣٧.٧٣١	٣٢.٣٧.٨٣٦	١٣٦.٦٧٧.٠٧٩	١.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٣٧.٧٥٣.٨٧٨	١.٣١.٨٣٥.٩٣٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح رقم	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٨ ٧١٦ ٢٠١	٤٢ ٨٣٢ ٠٠٣		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
			تسويات
٣ ٠٤٣ ٣٦٨	٣ ٠٤٨ ٥٣٢	(٥,٣,٩-٦-٢)	أهلاك و استهلاك أصول ثابتة وغير ملموسة
٥٣٣ ٥١٤	--	(٧,١١-٢)	اضمحلال في العملاء
(١٩ ١٨٣)	(١٣٨ ٤٤٧)		ارباح راسمالية
(٥ ٣٧٥ ٥٥٣)	(٩ ٠٠٨ ٤٨١)	(١٩,١٩-٢)	فوائد دائنة محتسبه
٣٦ ٨٩٨ ٣٤٧	٣٦ ٧٣٣ ٦٠٧		
			التغيرات في رأس المال العامل
٢ ٧٣٤ ١٨٦	(٨٢١ ٢٧٠)		التغير في رصيد المخزون
٤١٠ ٠٢٩	(١ ٦٠٢ ٦٢٨)		التغير في رصيد المدينون واوراق القبض
٥٧٨ ٣٦٥	(٦٣٧ ٨١٢)		التغير في ارصدة المدينون والمصروفات المقدمة
(٦ ٩٣٥ ١٨٠)	(٨ ٨٠١ ٧٦٠)	(٢٧)	سداد الضرائب الداخلية المستحقة عن العام السابق
(٣ ٦٢٢ ٧٦٨)	(٣ ٠٢٧ ١٥٩)	(٢٧)	سداد تحت حساب ضرائب الفترة
(٧٦٩ ٩٨٤)	(٤ ٤٤٩ ٣٥٧)	(٢٧)	التغير في ارصدة الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة
٥ ٣٧٥ ٥٥٣	٨ ٧٨٣ ٢٨٣		فوائد دائنة محصلة
٣٤ ٦٦٨ ٥٤٨	٢٦ ١٧٦ ٩٠٤		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦ ٥٨٦ ٣٤٧)	(١٠ ٩٣٣ ٩٠٤)	(٢٧)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٣٧ ٧٧٥	١٣٨ ٩٤٥	(٢٧)	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
--	(١٧ ٤١٧ ٨٠٢)		أذون خزانه (استحقاق اكثر من ٣ شهور)
(٦ ٥٤٨ ٥٧٢)	(٢٨ ٢١٢ ٧٦١)		صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٨ ٧٥٠ ١٤٩)	(١١ ١١٢ ٢٨١)	(٢٧)	توزيعات ارباح مدفوعة
(٨ ٧٥٠ ١٤٩)	(١١ ١١٢ ٢٨١)		صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
١٩ ٣٦٩ ٨٢٧	(١٣ ١٤٨ ١٣٨)		صافى (النقص) الزيادة فى النقدية ومافى حكمها
١٥٦ ٢١١ ٢١٤	٢١٤ ٥٤٤ ٨٧٥	(١٠,١٢-٢)	النقدية ومافى حكمها فى بداية الفترة
١٧٥ ٥٨١ ٠٤١	٢٠١ ٣٩٦ ٧٣٧	(١٠,١٢-٢)	النقدية ومافى حكمها فى نهاية الفترة

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(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 " في ظل احكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بشأن نظام استثمار المال العربي والأجنبي والمناطق الحرة وتعديلاته وأخرها القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ و الشركة خاضعة لاحكام قانون سوق المال و لانحته التنفيذية رقم ٩٥ لسنة ١٩٩١ ، وتم قيد الشركة في ١٩٨٦/٦/٢٩ بمكتب سجل تجارى القاهرة تحت رقم ٢٤١٢٩٧ ، و الشركة 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 ، و الشركة مقيدة اسهمها بالبورصة المصرية ، وقد تم منح الشركة شهادة الاعتماد الكلى لجودة الرعاية الصحية وفقاً لمعايير الاعتماد المصرية للمستشفيات في مارس ٢٠١٨ و هي سارية حتى نهاية فبراير ٢٠٢١ .

غرض الشركة :

إقامة مستشفى علاجي لتقديم الخدمات الصحية في التخصصات الطبية الآتية : أمراض باطنية – جراحة – أمراض نساء و ولادة – 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 ثمانية أعضاء (حيث توفي الأستاذ الدكتور / محمد شوقي السيد إبراهيم عضو مجلس الإدارة في نهاية العام)، ومدة دورة المجلس ثلاث سنوات بدأت من ٢٠٢١/٣/١٩ وفقاً لقرار الجمعية العمومية ، و آخر تشكيل لمجلس الإدارة كان على النحو التالي :

" رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب "	أ. د / حازم محمد بيومي سمور
" عضو مجلس الإدارة "	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 / رانية احمد ابراهيم
" عضو مجلس الإدارة "	أ. د / مديحة محمود خطاب

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 أول أغسطس ٢٠٢٢ .

(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 التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠١٩ و ما هو واجب التطبيق على الفترات التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠٢١ مع السماح بالتطبيق المبكر فى بعض الحالات ، و فيما يلى نبذة عن تلك التعديلات و مآقررتها الشركة بشأن تاريخ بدء التطبيق فى حالة وجود امكانية للاختيار بين التطبيق المبكر من عدمه .

(أ) إضافة معايير جديدة :

قامت الشركة بتطبيق المعايير الجديدة و التى 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(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 المصرى رقم (١) عرض القوائم المالية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر له اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت ، و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) المعدل ٢٠١٥ ، وباستثناء الفقرات (٤٠ أ) و (٤٢ أ) الى (٤٢ ب) يسسرى على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد أول يناير ٢٠١٩.
- وتسرى الفقرات (٤٠ أ) و (٤٢ أ) الى (٤٢ ب) على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٢ المعدل ٢٠١٩ فى نفس التاريخ ، ويجب تطبيق هذا المعيار بأثر رجعى ، وقد تمثلت اهم التعديلات فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٩ عن معيار المحاسبة المصرى رقم (٤) قائمة التدفقات النقدية ٢٠١٥ فيما يلى :

○ الغاء الافصاح عن كلا من :

- مبلغ النقدية ومافى حكمها فى الشركات التابعة او انشطة الاعمال الاخرى التى تحققت او فقدت السيطرة عليها.
- مبلغ الاصول والالتزامات بخلاف النقدية ومافى حكمها فى الشركات التابعة او انشطة الاعمال التى حصلت او فقدت السيطرة عليها .
- وذلك بالنسبة للاستثمار فى شركة تابعة يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بواسطة المنشأة الاستثمارية .
- لا يتم تبويب التدفقات النقدية عن التغييرات فى حصص الملكية فى شركة تابعة ضمن أنشطة التمويل اذا كانت الشركة منشأة استثمارية وفقاً للتعريف الوارد بالمعيار رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) الادوات المالية - العرض ٢٠١٩ وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت ، و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك ويتم تطبيق متطلبات هذا المعيار بأثر رجعى - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) الادوات المالية - الاعتراف والقياس ٢٠١٩ ، وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٦) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) الاستثمار العقارى ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٤) المعدل ٢٠١٥ وعليه فإنه على صندوق الاستثمار العقارى الذى كان يطبق نموذج التكلفة على استثماراته العقارية التحول الى نموذج القيمة العادلة ، ويتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠١٩.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٨) مزايا العاملين ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٣٨) المعدل ٢٠١٥ ، ويجب على المنشأة تطبيق هذه التعديلات على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً.
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٠) الادوات المالية - الافصاحات ٢٠١٩ فقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٠) المعدل ٢٠١٥ ويسرى تطبيقه على الفترات المالية التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، ويسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) الادوات المالية ٢٠١٩ فى نفس التوقيت - و اذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر يجب الافصاح عن ذلك - وقد اختارت الشركة عدم تطبيقه مبكراً .
- معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة ٢٠١٩ - وقد حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٥ ، ويسرى تطبيقه على الفترات التى تبدأ فى او بعد ١ يناير ٢٠٢١ - ويسمح بالتطبيق المبكر ، و اذا قامت المنشأة بهذا يلزم الافصاح عنه.

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(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 . ويسرى 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:
 - o حالة الاعفاء من التجميع .
 - o 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 وذلك بتعديل نطاق تطبيق المعيار ليشمل القوائم المالية المستقلة او القوائم المالية المجمعّة 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 عرفت فى معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعّة 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 المجمعّة (المنشآت الاستثمارية) . ويسرى هذا التعديل من تاريخ سريان معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٢) المعدل ٢٠١٩ القوائم المالية المجمعّة .
- فيما يلى بيان بأهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

(١-٢) أسس القياس :

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

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٢-٢) قياس القيمة العادلة :

- أعدت القوائم المالية علي اساس التكلفة التاريخية فيما عدا عدد من سياسات الشركة المحاسبية و الافصاحات 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 الناتجه 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 الأدلة التي تم الحصول عليها من الاطراف الخارجية للتأكد بأن هذه التقييمات تلبي 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 .

الاسعار المعلنة (غير المعدلة) في الاسواق النشطة لاصول أو التزامات مماثلة	<u>المستوي الاول</u>
مصادر بيانات اخري من غير المدرجة في المستوي الاول و المحددة للأصل أو الالتزام ،	<u>المستوي الثاني</u>
إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الاسعار)	
مصادر بيانات اخري للأصل أو الالتزام لا تستند الي بيانات السوق المحدد	<u>المستوي الثالث</u>

- 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 وعملة 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 وافتراسات قد تؤثر علي تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ، وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والاحداث الجارية ، حيث يتم بناء عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعه التقديرات والافتراضات بصفه مستمره ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر علي الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفتترات المستقبلية ، وفيما يلي أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي :

- تقييم الادوات المالية .
- اثبات الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة .
- الالتزامات المحتملة والمخصصات .

شركة مستشفى الزهراء الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٥-٢) ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، و يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالجنيه المصري و ذلك طبقاً لأسعار الصرف السارية وقت التعامل - وفي تاريخ المركز المالي :
- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية باستخدام سعر الاقفال 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
٨	• حاسبات آلية
٤	• وسائل نقل وانتقال
	• 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 ٢-٤) - وفيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدره لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

- يتم تحميل قائمة الدخل بكامل إهلاكات الأصول الثابتة خلال العام .

- يتم الاعتراف بتكلفة إهلاك 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 .

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٧-٢) الإنخفاض في قيمة الأصول :-

- يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة في تاريخ المركز المالي (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 قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد .
- يتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول في 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 في تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم مدى وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتي نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للأصول في الفترات السابقة ، وفي حالة وجود مثل تلك المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لانتزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافى قيمتها الدفترية الاصلية التسي كانت ستتأثر 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 المالي ، 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 في تاريخ القوائم المالية بالتكلفة ناقص الاضمحلال في القيمة في حالة حدوث انخفاض في قيمة المشروعات (ايضاح ٧-٢) .

(٩-٢) الاصول غير الملموسة :

- يتم اثبات الاصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها اى خسائر اضمحلال في قيمتها (ايضاح ٢-٧) ، هذا وتقوم الشركة بتقييم الاصول غير الملموسة الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية ، وفي حالة 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 المتوقعة الاستفادة منها وهي 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 في مبلغ النقدية أو ما في حكمها الذي يمكن الحصول عليه في الوقت الحالى من خلال النشاط العادى مخصصاً منه التكلفة المقدرة للأستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التسي تتطلبها عملية اتمام البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة الوارد اولاً يصرف اولاً .

(١١-٢) الأصول المالية :

الاعتراف والقياس الاولي:

- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالاصل المالي في قائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للاصل المالي ، يتم القياس الاولي للمبالغ المستحقه علي الاصول المالية و التي تتمثل في المدينين التجاريين و المدينون (فيما عدا المصروفات المدفوعة مقدماً) و النقدية بالصدوق و البنوك بسعر المعامله ، اما بالنسبه لباقي الاصول الماليه عدا تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر فيتم قياس اقتناء الاصل المالي بالقيمة العادلة مخصصاً منها التكاليف الاخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة .
- تقوم المنشأ بالاعتراف بشراء الاصول المالية او بيعها بالمحاسبة علي اساس تاريخ المتاجرة و يتم تطبيق الطريقة نفسها علي 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 في تواريخ محده .

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(١١-٢) 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 ويكون 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 للداوات الماليه بمبلغ مساو للخسائر الائتمانيه المتوقعه علي مدار عمر الاداء مثل (المدنيين التجاريين أو مبالغ الايجار مستحق التحصيل او من اصل عقد مع عميل) بإستخدام 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.

(١٢-٢) النقدية وما في حكمها :

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها رصيد النقدية بالصندوق و البنوك وبنوك سحب علي المكشوف التي يستحق سدادها عند الطلب والتي تعد جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية بالشركة والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الاجل وعالية السيولة التي يمكن تحويلها بسهولة الي مبالغ نقدية محددة وامكانية تعرضها لمخاطر التغير في قيمتها ضئيل ، ويكون تاريخ استحقاق الاستثمار قصير الاجل خلال ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ الأقتناء .

(١٣-٢) 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 الاقتصادية - ويتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام - هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لظهار أفضل تقدير حالي .

(١٤-٢) الإلتزامات المالية:

الاعتراف والقياس 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 الفائدة الفعلية

الاستبعاد :

- تقوم الشركة بإستبعاد الإلتزام المالي فقط عندما يتم تسويته أي عندما يتم سداد الإلتزام المحدد او إلغاءه او إنقضاءه.

- تقوم الشركة بالاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للإلتزام المالي أو جزء من الإلتزام 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 النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(١٥-٢) 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 و تحقيق الاصل و تسوية الالتزام في ان واجد.

(١٦-٢) 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 .

(١٧-٢) 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 .

(١٨-٢) 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 تاهيل 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 اى فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية في قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلي .

(١٩-٢) 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 الوفاء بالتزامات الأداء، تقوم الشركة بتقييم مدى تحويل السلعة أو الخدمة المتعهد بها للعميل، ويعد 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 للاصل .

- 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.

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(١٩-٢) الاعتراف بالإيراد (تابع) :

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على النحو التالي :

- إيرادات الكافيتريا بموجب الفواتير الصادرة عن تقديم المشروبات .
- إيرادات الأيجار يتمثل في قيمة الأيجار المستحق للشركة عن تأجير أماكن للغير بمقر المستشفى المملوك لها.
- الفوائد الدائنة على أساس الاستحقاق وفقاً للمدة الزمنية.

(٢٠-٢) 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 أنها مصروفات عند تكبدها :-

- ١- المصروفات العمومية و الإداريه .
- ٢- تكاليف الفاقد من المواد او العماله او الموارد الاخرى 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 .

(٢١-٢) 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 ببند حقوق الملكية والتي يتم اثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل - هذا ويتم اثبات ضريبة دخل الفترة على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة الساري في تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والإلتزامات 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 التسي يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول و الإلتزامات ، 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 الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

(٢٢-٢) الشركات التابعة والشقيقة :

الشركات التابعة :

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

الشركات الشقيقة :

هي الشركات التي تمتلك الشركة بطريقة مباشرة أو 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 .

(٢٣-٢) الاستثمارات :

(١-٢٣-٢) الإستثمارات في أوعية إدارية :

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

(٢-٢٣-٢) إستثمارات في شركات تابعة :

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

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٢٣-٢) الاستثمارات (تابع) :

(٣-٢٣-٢) استثمارات متاحة للبيع :

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

(٢٤-٢) 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 سياستها المالية والتشغيلية او شركات شقيقة تملك الشركة منها بطريقة مباشرة او غير مباشرة نفوذ لا يصل لحد السيطرة وعادة تكون الملكية فيها تتراوح بين ٢٠% الى ٥٠% بشروط معادلة لتلك الساندة فى المعاملات الحرة - وخلال الفتره لا توجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة.

(٢٥-٢) 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 .

(٢٦-٢) الاحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إستقطاع ١٠% من صافى الارباح 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 .

(٢٧-٢) التغيير فى السياسات المحاسبية والأخطاء :

(١-٢٧-٢) التغييرات فى السياسات المحاسبية :

- تقوم الشركة بتغيير السياسة المحاسبية فى حالة طلب أى معيار أو تفسير هذا التغيير على أن يودى 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 ذلك التفسير ، و عندما لا يتضمن أحكام انتقالية محددة تطبق على هذا التغيير أو عندما تقوم الشركة بتغيير سياسة محاسبية طوعية يكون من الضرورى 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.

(٢-٢٧-٢) الأخطاء :

- قد تنشأ الأخطاء فى الاعتراف ببندود 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 حدث 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 .

(٢٨-٢) قائمة التدفقات النقدية :

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

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(المبلغ مدرجة بالجنيه المصري)
(٣) اصول ثابتة :-

الإجمالي	تركيبات وتجهيزات	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وانتقال	حسابات آلية	أجهزة ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة في أول يناير ٢٠٢١
١٥٧٧٤٤٦٦١	٦٣٤٣٢٠٢	٥٩٧٧٩٢٥	٥٨٨٥١٣	٣٢٥٩٤٣٤	٨٦٩٢٦٧٦٧	١٧٩٠٧٨٤٥	٣٦٧٤٠٤٧٥	إضافات العام
٥٤٠٥١١٨	٦٧٥٢٧	١٨٠١٦٩	--	٨٤٩٥١٢	٤٢٦٧٩٦٦	٣٩٩٤٤	--	استبعادات العام
(٢١٦٢٥٨٣)	(١١٠٠٠)	(٢٧٠٩٠)	--	(٧٣٣٤٠)	(٢٠٣٥٠٥١)	(١٦١٠٢)	--	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٦٠٩٨٦٦٩٦	٦٣٩٩٧٢٩	٦١٣١٠٠٤	٥٨٨٥١٣	٤٠٣٥٦٠٦	٨٩١٥٩٦٨٢	١٧٩٣١٦٨٧	٣٦٧٤٠٤٧٥	إضافات الفترة
١٦٦٢٦٤١	--	٧٣٣٨٨	--	٣٠٨٦٤٣	١٢٧٩٢٤٣	١٣٦٧	--	استبعادات الفترة
(٥٩٩٤٨٥)	(١٩٥٣)	(١١١٩٧)	--	(٦٤٤١٧)	(٥٢٠١٢٣)	(١٧٩٥)	--	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٦٢٠٤٩٨٥٢	٦٣٩٧٧٧٦	٦١٩٣١٩٥	٥٨٨٥١٣	٤٢٧٩٨٣٢	٨٩٩١٨٨٠٢	١٧٩٣١٢٥٩	٣٦٧٤٠٤٧٥	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١
٧٦٨٤٠٩٧٦	٦١٥٩٤١٦	٣٧٢٣٤٩٩	٤٦٦٧٤٥	١٩٠٣٨٨١	٥٩٦١٤٣٢٠	٤٩٧٣١١٥	--	إهلاك العام
٦١٩٩٥٧٠	١٠٤٩٨٢	٢٦٤٧٠٤	٣٨٥٠٠	٣١٦٤٣٧	٥٠٥٢٥٠٦	٤٢٢٤٤١	--	استبعادات العام
(٢٠٧٤٤٢٨)	(١١٠٠٠)	(٢٥٤٥١)	--	(٥٦٦٧٥)	(١٩٦٦١٥٨)	(١٥١٤٤)	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨٠٩٦٦١١٨	٦٢٥٣٣٩٨	٣٩٦٢٧٥٢	٥٠٥٢٤٥	٢١٦٣٦٤٣	٦٢٧٠٠٦٦٨	٥٣٨٠٤١٢	--	اهلاك الفترة
٣٠٢٢٥٩٠	١١١٦٥	١٣٦٥٧٩	١٩٢٥٠	١٩٩٠٠١	٢٤٧٠٠٤٠	١٨٦٥٥٥	--	استبعادات الفترة
(٥٩٨٩٨٧)	(١٩٥٣)	(١١٠٢٧)	--	(٦٤٤١٧)	(٥٢٠١٩٤)	(١٣٩٦)	--	مجموع الالهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٨٣٣٨٩٧٢١	٦٢٦٢٦١٠	٤٠٨٨٣٠٤	٥٢٤٤٩٥	٢٢٩٨٢٢٧	٦٤٦٥٠٥١٤	٥٥٦٥٥٧١	٣٦٧٤٠٤٧٥	القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٧٨٦٦٠١٣١	١٣٥١٦٦	٢١٠٤٨٩١	٦٤٠١٨	١٩٨١٦٠٥	٢٥٢٦٨٢٨٨	١٢٣٦٥٦٨٨	٣٦٧٤٠٤٧٥	القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٨٠٠٢٠٥٧٨	١٤٦٣٣١	٢١٦٨٢٥٢	٨٣٢٦٨	١٨٨١٩٦٣	٢٦٤٥٩٠١٤	١٢٥٥١٢٧٥	٣٦٧٤٠٤٧٥	

تم توزيع اهلاك العام وفقاً للعلاقة بين الاصول الثابتة و الادارات المختلفة بالشركة ، حيث تم ادراج مبلغ ٢٨٣٦٠٣٩ جنيه ضمن تكلفة الحصول على الايراد ومبلغ ١٨٦٥٥٥ جنيه ضمن المصروفات العموم والادارية .

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٩٧٥ ٠٠٠	١ ١٧٠ ٠٠٠	دفعة لإستشاري التصميم المعماري والانشائي والإلكتروميكانيكال لفرع التجمع الخامس
١١ ٣٢٥ ١٢٨	١٧ ٤٨١ ١٣٤	دفعة لاعمال إنشاءات لفرع التجمع الخامس
٣ ١٩٢ ٧٣٥	٥ ٤٥٣ ٤٨٧	دفعة لاعمال الدور الرابع والسطح
٣ ٥٢٤ ٠٨٠	٣ ٥٣٥ ٠٨١	رسوم زيادة النسبة البنائية للفرع الجديد من ٣٠% ال ٤٠%
١ ١٥٨	٦١ ٠٣٧	مخزون اصول ثابتة (*)
١٩ ٠١٨ ١٠١	٢٧ ٧٠٠ ٧٣٩	

يتمثل هذا البند فيما يلي
(*) يتمثل البند في قيمة اصول ثابتة تحت التأهيل في تاريخ المركز المالي .
وفيما يلي بيان الحركة التي تمت على البند خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٣ ٢٠١ ٨٣٠	١٩ ٠١٨ ١٠١	رصيد بداية الفترة / العام
٥ ٨٣٨ ١٠٠	٨ ٦٨٢ ٦٣٨	الإضافات خلال العام
(٢١ ٨٢٩)	--	المحول للاصول الثابتة خلال الفترة/ العام
١٩ ٠١٨ ١٠١	٢٧ ٧٠٠ ٧٣٩	رصيد نهاية الفترة / العام

(٥) أصول غير ملموسة :

تتمثل الأصول غير الملموسة في قيمة برامج حاسبات الية ، وفيما يلي بيان الاضافات والاستهلاكات التي تمت على البند خلال العام :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٩٠٣ ٧٦٠	٩٨٨ ١٤٥	التكلفة في بداية الفترة / العام
٨٤ ٣٨٥	١٢٩ ٨٢٠	الإضافات خلال الفترة / العام
٩٨٨ ١٤٥	١ ١١٧ ٩٦٥	التكلفة في آخر الفترة / العام
٢٦٢ ١٨٣	٣٠٧ ٤٨٣	مجمع الاستهلاك في أول الفترة / العام
٤٥ ٣٠٠	٢٥ ٩٤٢	استهلاك الفترة / العام
(٣٠٧ ٤٨٣)	(٣٣٣ ٤٢٥)	مجمع الاستهلاك في آخر الفترة / العام
٦٨٠ ٦٦٢	٧٨٤ ٥٤٠	صافي القيمة في آخر الفترة / العام

(٦) مخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٣ ٦٠٦ ٩٢٠	١٤ ١٣٠ ٩٠٠	أدوية وعقاقير ومستلزمات طبية
١ ٩٩١ ٢٣٨	٢ ٢٨٨ ٥٢٨	قطع غيار ومواد ومهمات غير طبية
١٥ ٥٩٨ ١٥٨	١٦ ٤١٩ ٤٢٨	

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥٥ ٤٤٦ ٩٠٤	٥٣ ٩١١ ٦٢٠	المدينون التجاريون
٥٣٩ ٧٣١	١ ٣١٦ ٨٥٥	ايرادات المرضى المقيمين
٣ ٠١٠ ٤٢٤	٢ ١٦٥ ٩٥٦	أوراق القبض
		يخصم منه:
(٤ ٣٢٩ ٣٧٠)	(٤ ٣٢٩ ٣٧٠)	إنخفاض في أرصدة العملاء
٥٤ ٦٦٧ ٦٨٩	٥٣ ٠٦٥ ٠٦١	

(٨) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما (بالصافي) :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٨٠ ٥٠٠	٥٩ ٥٠٠	إيراد مستحق
٥٧١ ٠٩٨	٥٤١ ٦١٤	تأمينات لدى الغير
٤٠٦ ٢٤٦	٢٣٥ ٩٩٩	عهد وسلف عاملين
٦٣٣ ٤٢٨	٤٤٦ ٠٤١	موردين دفعات مقدمة
٨٣٥ ٤٨٦	٥٩٦ ٩٣٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣ ٨٠٦	١٢ ٦٦٣	أرصدة مدينة أخرى
		يخصم منه:
(٧٥ ٣٩٥)	(٧٥ ٣٩٥)	إنخفاض في المدينون
٢ ٤٥٥ ١٦٩	١ ٨١٧ ٣٥٧	

تم تقدير الانخفاض في المدينون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٧٥ ٣٩٥ جنيه وذلك عن انخفاض بندى التأمينات لدى الغير، وعهد وسلف العاملين بمبلغ ٢٠ ٧٥٠ جنيه، ٥٤ ٦٤٥ جنيه على التوالي، وهو نفس الانخفاض في ٣١/١٢/٢٠٢١، وقد تم حساب الانخفاض في بنود المدينون والمصروفات المدفوعة مقدماً وفقاً لدراسة الارصدة واعمارها في ضوء المواعيد المحددة سلفاً لتسويتها و تقرير المستشار القانوني للشركة .

(٩) أصول مالية بالتكلفة المستهلكة – أذون خزانة :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٠ ٥٤١ ٠٩٩	--	اذون خزانة (استحقاق يصل الي ٩١ يوم)*
١٧ ٩٥٨ ٩٠١	--	اذون خزانة (استحقاق يصل الي ١٨٢ يوم)
(١ ٠٤٦ ٦٤٧)	--	عوائد لم تستحق عن اذون يصل استحقاقها الي ٩١ يوم
(٥٤١ ٠٩٩)	--	عوائد لم تستحق عن اذون يصل استحقاقها الي ١٨٢ يوم
٥٦ ٩١٢ ٢٥٤	--	

* تم اضافة اذون الخزانة ذات الاستحقاق الذي يصل الي ٩١ يوم الي النقدية ومافي حكمها بقائمة التدفقات النقدية.

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(١٠) نقدية بالصندوق و البنوك :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٦٠ ٨٢٧ ٩٩٠	٢١٣ ٦٩١ ٤٤١	نقدية بالبنوك
١ ٠٧٤ ٢٩٥	٨٥٣ ٤٣٤	نقدية بالصندوق
١٦١ ٩٠٢ ٢٨٥	٢١٤ ٥٤٤ ٨٧٥	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يكون رصيد النقدية ومافي حكمها كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٦١ ٩٠٢ ٢٨٥	نقدية بالصندوق والبنوك
٤٠ ٥٤١ ٠٩٩	أذن خزانة (استحقاق يصل الي ٩١ يوم)
(١ ٠٤٦ ٦٤٧)	عوائد لم تستحق عن أذن يصل استحقاقها الي ٩١ يوم
٢٠١ ٣٩٦ ٧٣٧	

(١١) رأس المال المصدر و المدفوع :

(١-١١) هيكل رأس المال :

بلغ رأسمال الشركة المرخص به ٥٢٥ مليون جنيه ورأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٩٣٨ ٨٣٥ ١٣١ جنيه بقيمة اسمية جنيه للسهم موزعة على المساهمين على النحو التالي:

نسبة المساهمة	رأس المال المصدر و المدفوع	عدد الاسهم	الجنسية	اسم المساهم
٢٤,٤٧%	٣٢ ٢٦٨ ٩٩٤	٣٢ ٢٦٨ ٩٩٤	سعودي	احمد بن حسن بن أحمد فتحي
٩,٢٥%	١٢ ٢٠٠ ٠٠٠	١٢ ٢٠٠ ٠٠٠	مصري	حازم محمد بيومي سمور
٤,٧٤%	٦ ٢٤٩ ٢٣٣	٦ ٢٤٩ ٢٣٣	مصرية	نيرمين محمد بيومي سمور
٣,١٦%	٤ ١٦٨ ١٣٣	٤ ١٦٨ ١٣٣	مصري	عاصم محمد عماد عباس فضلي
٣,٠١%	٣ ٩٦٣ ٧٣٣	٣ ٩٦٣ ٧٣٣	سعودية	شركة أبناء عبدالعزيز العجلان للاستثمار التجاري والعقاري
٥٥,٣٧%	٧٢ ٩٨٥ ٨٤٥	٧٢ ٩٨٥ ٨٤٥		مساهمون آخرون
١٠٠%	١٣١ ٨٣٥ ٩٣٨	١٣١ ٨٣٥ ٩٣٨		الاجمالي

(٢-١١) إدارة رأس المال :

تتمثل أهداف 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 التى تتعامل مع الشركة بخلاف المساهمين .
- الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم النمو فى النشاط .

(١٢) أحتياطي قانونى :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٣٧ ٧٥٣ ٨٧٨	٣١ ١٦٥ ٣٨٧	رصيد أول الفترة / العام
--	٦ ٥٨٨ ٤٩١	المجنب من ارباح العام
٣٧ ٧٥٣ ٨٧٨	٣٧ ٧٥٣ ٨٧٨	

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(١٣) الالتزام الضريبي مؤجل :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢ ٧٦٨ ٦٢٩	٢ ٦٨٠ ٩٠١	الالتزام الضريبي في أول العام
(٧٦ ٦٥٨)	٨٧ ٧٢٨	الضريبة عن الفروق المؤقتة
٢ ٦٩١ ٩٧١	٢ ٧٦٨ ٦٢٩	الالتزام الضريبي آخر 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 ان يترتب على ذلك تدفق خارج للموارد الإقتصادية وتتمثل خسائر الانخفاض في قيمة زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، وفيما يلي بيان تلك المخصصات والانخفاضات خلال العام.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	تدعيم خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	مخصص مطالبات
٣٥٠.٠٠٠	--	٣٥٠.٠٠٠	تعويضات للعملاء
١ ٣٤١ ٦١١	--	١ ٣٤١ ٦١١	مطالبات ضرائب
١ ٣٣١	--	١ ٣٣١	مطالبات عمالية
١ ٦٩٢ ٩٤٢	--	١ ٦٩٢ ٩٤٢	

وقد تم تقدير المخصصات في ضوء الدراسات المعدة لذلك والمتضمنه موقف الدعاوى المرفوعة ضد الشركة ورأى المستشار القانوني فيها ، والموقف الضريبي للشركة ورأى المستشار الضريبي فيها .

(١٥) دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٠ ١٠٢ ٧٩٣	٢٢ ٩٢٧ ٦٤٠	الموردين
٨ ٧٨٩ ٩٠٣	٨ ٧٥٤ ٣٦٨	أتعاب أطباء مستحقة
٦٥٥ ٦٣٧	٧٠٣ ٠٥٢	أوراق الدفع
١ ٣٨١ ٢٢٦	٢ ١١٦ ٨٩١	عملاء دفعات مقدمة
٣٥٦ ٨٤٩	٣٢٣ ٥٥٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٣ ٠٠٧ ٢١٠	١ ٤٥٧ ٤٠٧	تأمينات لدى الغير
٢١٠ ٨٥١	٣ ٧٣٧ ٧٥٨	مصروفات مستحقة
١ ٣٦٣ ٥٤٥	١ ٧١٦ ٤٨٥	جاري مصلحة الضرائب
٥٢٩ ٣١٤	٩٨٨ ١٢٠	دائنون شراء أصول ثابتة
٢٥٣ ٥٩٥	٣٣٦ ٨٨١	صناديق الزمالة والجزاءات
٣٨٨ ٨٧٣	٦٦١ ٩٥٤	هيئة التأمين الصحي الشامل
٢ ١٥٤ ٣٢٦	٣٧٨ ١٧١	أرصدة دائنة أخرى
٣٩ ١٩٤ ١٢٢	٤٤ ١٠٢ ٢٨٥	

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(١٦) إيرادات النشاط :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢١ ٢٤١ ٣٩١	٣٠ ٠٧٥ ٧٦١	٤٤ ٦٣١ ٧٧١	٦١ ٠٨٧ ٧٧١	إيرادات عمليات واقامة و اشراف طبي
١١ ٢٤٩ ٦٨١	١٠ ٥٧٤ ١١٠	٢٣ ٢٤٣ ٣٥٨	٢٢ ٣٦٧ ٥٤٣	معامل وتحاليل وأشعة وفحوصات قلب
١٢ ٠٣٨ ٩٠٨	١٢ ٥٠٣ ١٧٩	٢٣ ٥٢٠ ١٠٦	٢٥ ٤٩٦ ٣٥٩	عيادات خارجية وعلاج طبيعي
٧ ٢٢٨ ٥٧٥	٩ ٦٩٤ ٦٥٩	١١ ٧٦٠ ٣٧٧	١٥ ٤٧١ ١٥٤	صيدلية
٣ ٤٣٥ ٨٢٤	٣ ٥٩٠ ٧٥٧	٨ ٧٥٣ ٠٧٥	١١ ٥٧٧ ٦٨١	رسم الخدمة
٨٩٣ ١٨٤	١ ٨٩١ ٤٠٨	٢ ٦٠٧ ٠٨٥	٣ ٨٧٢ ٧١٧	بنك الدم
١ ٩٤٣ ٢٥١	٢ ٦٥٣ ٩٢٦	٣ ٩٣١ ٨٢٤	٥ ٨٩٩ ٣٣١	إيرادات أخرى (قسطرة- الرنين - الكلى)
٥٨ ٠٣٠ ٨١٤	٧٠ ٩٨٣ ٨٠٠	١١٨ ٤٤٧ ٥٩٦	١٤٥ ٧٧٢ ٥٥٦	

(١٧) تكلفة الحصول على الإيراد :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٥ ٧٧٣ ٧٢٤	١٨ ٥٢٣ ٦٤١	٣٢ ١١٧ ٠٩٠	٣٧ ٣٢٩ ٤٦٢	مواد (أدوية ومستلزمات طبية و مواد غير طبية)
١١ ٨٩٥ ٨٧١	١٢ ٧٥٧ ٩١٦	٢١ ٢٠٢ ٤٥٨	٢٤ ٥١٠ ٧٨٩	أجور ومرتببات ومافي حكمها
٤٨٤ ٥٠٧	٥٨٥ ٠٣٨	٩٥٦ ٥٥٤	١ ١٦٠ ٠٣٦	حصة المستشفى في التأمينات الاجتماعية
١ ٤٢٠ ٣١٥	١ ٤٣١ ٤٣٦	٢ ٨١٠ ٦٧٨	٢ ٨٣٦ ٠٣٥	إهلاكات أصول
١٠ ١٦٣ ٤٠٩	١٩ ٤٨١ ٩٨٤	١٩ ٣٩٧ ٩٨٤	٣٧ ٥٨٢ ٣١٨	مصروفات تشغيل (أتعاب أطباء ومصروفات أخرى)
٣٩ ٧٣٧ ٨٢٦	٥٢ ٧٨٠ ٠١٥	٧٦ ٤٨٤ ٧٦٤	١٠٣ ٤١٨ ٦٤٠	

(١٨) مصروفات عمومية وادارية :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢ ٩٧٣ ٩٦٧	٢ ١٥٩ ٥٤٦	٥ ٣٠٠ ٦١٣	٥ ٠٩٧ ٧٦٥	أجور ومرتببات ومافي حكمها
١٢١ ١٢٧	١٤٦ ٢٥٩	٢٣٩ ١٣٩	٢٩٠ ٠٠٩	حصة المستشفى في التأمينات الاجتماعية
١١٦ ٦٩٧	١٠٦ ٠٨٥	٢٣٢ ٦٩٠	٢١٢ ٤٩٧	اهلاكات اصول ادارية
٤١٨ ٠٣١	٥٥٠ ٨٦٤	٨٠٠ ٩٤١	٩٨٧ ٤٠٥	مواد وادوات كتابية ومطبوعات
١٥٤ ٩٠٣	١٩٠ ٤٣١	٣١١ ١٥٣	٣٨٨ ٨٧٣	مساهمة تكافلية
٢٦٦ ٦٢٣	٢١ ٢٨٩	٤٩٠ ٦٥٦	٤٥٣ ٢٨٤	رسوم ودمغات وضرانب
٢٩٠ ٠٧٥	٧٠ ٦٩٦	٥٧٧ ٩٤٠	١٢٥ ٨٩٠	إيجار
٣٤٥ ٤٨٥	٩٩٦ ٥٧٨	٧٧٣ ٦٧٥	١ ٧٤٣ ٧٤٨	مصروفات ادارية أخرى
٤ ٦٨٦ ٩٠٨	٤ ٢٤١ ٧٤٨	٨ ٧٢٦ ٨٠٧	٩ ٢٩٩ ٤٧١	

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(١٩) فوائد دائنة :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣ ٦٣٢ ٢٨٨	٤ ٠٣٥ ٩٨٩	٥ ٣٧٥ ٥٥٣	٧ ٨٨٢ ٤٩٢
--	٨٦١ ٢١٤	--	١ ١٢٥ ٩٨٩
٣ ٦٣٢ ٢٨٨	٤ ٨٩٧ ٢٠٣	٥ ٣٧٥ ٥٥٣	٩ ٠٠٨ ٤٨١

فوائد على الحسابات الجارية بالبنوك
عائد اتباع نظام الدفعات المقدمة

(٢٠) إيرادات أخرى :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٣٦ ٨٤١	١٩٩ ٦٠٩	٤٩٣ ٦٨٤	٤٦٠ ٩٥٧
٦٢ ٣٦٠	٦٧ ٣٠٠	١٢٤ ٤٠٠	١٣٣ ٦٠٠
--	--	--	١٧ ٨٤٣
١٥٢	١١ ٨٨٠	٨٧٠	١٨ ٢٣٠
(٩٩٤)	١٣ ٤٢٥	١٩ ١٨٣	١٣٨ ٤٤٧
٢٩٨ ٣٥٩	٢٩٢ ٢١٤	٦٣٨ ١٣٧	٧٦٩ ٠٧٧

إيرادات كافيتريا وبوفيه
إيجارات دائنة
غرامات تأخير محصلة
إيرادات اخرى متنوعة
أرباح رأسمالية

(٢١) نصيب السهم في الأرباح :

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
١٢ ٩١٢ ٩٢٦	١٤ ٣٣٧ ٦٥٤	٢٩ ٤٧٥ ٥٠٧	٣٢ ٣٧٠ ٨٣٥
(٧٩١ ٠١٦)	(١ ١١٤ ٤٢٦)	(١ ٥٨٢ ٠٣٢)	(٢ ٥٣٧ ١٩٠)
(٦٦٨ ٦٩٦)	(٦٤٥ ١٩٤)	(١ ٣٣٧ ٣٩١)	(١ ٢٢٤ ٦٥٦)
١١ ٤٥٣ ٢١٥	١٢ ٥٧٨ ٠٣٤	٢٦ ٥٥٦ ٠٨٥	٢٨ ٦٠٨ ٩٨٩
١٣١ ٨٣٥ ٩٣٨	١٣١ ٨٣٥ ٩٣٨	١٣١ ٨٣٥ ٩٣٨	١٣١ ٨٣٥ ٩٣٨
٠,٠٩	٠,١٠	٠,٢٠	٠,٢٢

صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
يخصم منها:
نصيب العاملين في الأرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
نصيب المساهمين في الأرباح
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
نصيب السهم في الأرباح (جنيه /السهم)

* عند حساب نصيب السهم في 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 .

(٢٢) تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣٨ ٧١٦ ٢٠١	٤٢ ٨٣٢ ٠٠٣
٨ ٧١١ ١٤٥	٩ ٦٣٧ ٢٠١
٥٣٠ ٨٦١	٦٧٥ ٤٢٧
٩ ٢٤٢ ٠٠٦	١٠ ٣١٢ ٦٢٧
%٢٣,٨٧	%٢٤,٠٨

الربح قبل ضريبة الدخل
ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
ضريبة عن فروق دائمة ومؤقتة بين صافى الربح بقائمة
الدخل والوعاء الضريبي
مصروف ضريبة الدخل والمؤجلة
السعر الفعلى للضريبة

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(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 ولائحته 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 ٢٠٢١ : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

ثانياً : الضريبة على الاجور والمرتبآت : تلتزم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المرتبآت 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 ٢٠١٧ : تم الفحص والربط والسداد.
- عام ٢٠١٧ : جاري الفحص المستندي مع المأمورية المختصة.
- السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ : 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 الى ٢٠٢٠ : تم الفحص والربط والسداد.
- الفترة من ٢٠٢٠/١ حتى تاريخه: لم يتم طلب الفحص.

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ : تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ : تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات من ٢٠٢١ حتى تاريخه: لم يتم الاخطار بالفحص.

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 تاريخه : لم تخطر الشركة بطلب الفحص.

سادساً : الضريبة العقارية :

تم الفحص و الربط والسداد حتى ٢٠١٩.

(٢٤) الارتباطات الرأسمالية :

- هناك إتفاقيات و عقود قائمة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لشراء اصول ثابتة بلغ اجمالى قيمتها ٢٢ ٦٣٩ ٧٠٠ جنيه ، سددت منها الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٣٨٦ ١١٠ ٢٢ جنيه مدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ حيث لم يتم انهاء الاعمال على تلك الاصول لتصبح فى حالة مؤهلة للاستخدام فى ذلك التاريخ.
- هناك مبلغ ٥٢٩ ٣١٤ جنيه مدرج ضمن بند دائنون ومصروفات مستحقة يمثل المستحق فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ عن اصول ثابتة تم توريدها للشركة .

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٢٥) الإلتزامات المحتملة :

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

أولا : دعاوى مرفوعة من الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة ضد بعض العملاء لمطالبتهم بالمستحق عليهم البالغ إجماليه ٥٧٥ ٣٩٠ جنيه ، وقد تم الحكم في هذه الدعاوى لصالح الشركة وجرى اتخاذ اجراءات التنفيذ .
- توجد دعاوى متداولة بمكاتب خبراء وزارة العدل عن مديونية مستحقة على العملاء بمبلغ ١٥٦ ٧٧٨ جنيه . وقد تم تكوين المخصصات اللازمة عما سبق في ضوء الدراسة و رأى المستشار القانونى للشركة .

ثانيا : دعاوى مرفوعة ضد الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة من عملاء يطالبوا فيها بتعويضات ٨٢١ ٥٧٤ جنيه ، 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 .

ثالثا : 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 أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى وبنوك سحب على المكشوف والمستحق من و إلى الاطراف ذوى العلاقة ، وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقا 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 / تثبيبت 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.

(٣-٢٦) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بالالتزامات 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 بالاضافة 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 فى الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل
- تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج فى الاساس من عدم مقابله بين استحقاقات الاصول و الإلتزامات المالية .
- تقوم الادارة بعمل توقعات التدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري و محاولة جعل التحصيل من العملاء و التمويل بشكل يتناسب مع السدادات للموردين و الدائون الاخرين و الاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة .

