

القاهرة في ٢٠٢٢/٢/٢

السادة / البورصة المصرية
"إدارة الأقسام"

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بإرسال ما يلي :-

(١) القوائم المالية لشركة مستشفى النزهة الدولي و تقرير مراقب الحسابات عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١.

(٢) تقرير مجلس الإدارة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ المقدم للجمعية العامة العادية.

و تفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

أ.د/ حازم محمد سمور



مشيرة جمال

شركة مستشفى النزهة الدولي
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مع تقرير مراقب الحسابات



المحتويات	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	١
قائمه المركز المالى	٢
قائمة الدخل	٣
قائمة الدخل الشامل	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
إيضاحات	٢٧-٧

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مستشفى النزهة الدولي
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى النزهة الدولي - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملزمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملزمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

تمت مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقرير برأي غير متحفظ في ٧ فبراير ٢٠٢١ وأقتصر دورنا في مراجعة أرصدة أول يناير ٢٠٢١ على مطابقة تلك الأرصدة مع القوائم المالية للعام السابق.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مستشفى النزهة الدولي - شركة مساهمة مصرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالي عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة لغت إنتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، إيضاح أحداث هامة. فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ إلى إنتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، مما تسبب في إضطرابات في معظم الأنشطة التجارية والإقتصادية بشكل عام، لذا من المتاحل أن يكون لذلك تأثير هام على خطط الشركة التشغيلية وتدفقاتها النقدية المستقبلية المرتبطة بها وما يرتبط بها من عناصر الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال. إلا أنه في ظل حالة عدم الإستقرار وحالة عدم التأكيد نتيجة الأحداث الحالية فإن حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي على المدى الزمني لإستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها إنتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من آثار ومدى قدرة الشركة على تحقيق خططها لمواجهة ذلك الخطر، وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية. البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



الإسكندرية في ٢ فبراير ٢٠٢٢.

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح رقم	
٨٠.٩٠٣.١٨٥	٨٠.٠٢٠.٥٧٨	(٣،٦-٢)	<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٣٢٠.١٨٣٠	١٩.٠١٨.١٠١	(٤،٨-٢)	أصول ثابتة (بالصافي)
٦٤١.٥٧٧	٦٨٠.٦٦٢	(٥،٩-٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٩٤٧٤٦.٥٩٢	٩٩٧١٩.٣٤١		أصول غير ملموسة (بالصافي)
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
١٧٣١٧.٣٦٨	١٥.٥٩٨.١٥٨	(٦،١٠-٢)	مخزون
٥٥٢٢٩.٠١٠	٥٣.٠٦٥.٠٦١	(٧،١١-٢)	مدينون تجاريون واوراق القبض (بالصافي)
٣٤٠.٨٠١٨	١.٨١٧.٣٥٧	(٨،١١-٢)	مدينون ومصروفات مدفوعة مقدماً (بالصافي)
١٥٦٢١١.٢١٤	٢١٤.٥٤٤.٨٧٥	(٩،١٢-٢)	نقدية ومافي حكمها
٢٣٢.١٦٥.٦١٠	٢٨٥.٠٢٥.٤٥١		إجمالي الأصول المتداولة
٣٢٦.٩١٢.٢٠٢	٣٨٤.٧٤٤.٧٩٢		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية</u>
٨٤.٣٧٥.٠٠٠	١٠٥.٤٦٨.٧٥٠	(١٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣١.١٦٥.٣٨٧	٣٧.٧٥٣.٨٧٨	(١١،٢٦-٢)	احتياطي قانوني
١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠.٠٠٠		احتياطي عام
١٠٢.٨٨٤.٩٣٥	١١٤.٨٦٠.١٣٠	(١٢)	أرباح مرحلة
٤٤.٦٤٣.٦٠٩	٥٩.٢٩٦.٤١٨		صافي أرباح العام
٢٧٣.٠٦٨.٩٣١	٣٢٧.٣٧٩.١٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢.٦٨٠.٩٠١	٢.٧٦٨.٦٢٩	(١٣،٢١-٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢.٦٨٠.٩٠١	٢.٧٦٨.٦٢٩		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١.٥٣٠.٤٤٢	١.٦٩٢.٩٤٢	(١٤،١٣-٢)	المخصصات
٦.٩٣٥.١٨٠	٨.٨٠١.٧٦٠	(٢١-٢)	ضريبة الدخل
٤٢.٦٩٦.٧٤٨	٤٤.١٠٢.٢٨٥	(١٥،١٦-٢)	دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة
٥١.١٦٢.٣٧٠	٥٤.٥٩٦.٩٨٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٢٦.٩١٢.٢٠٢	٣٨٤.٧٤٤.٧٩٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

— تقرير مراقب الحسابات "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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح رقم	
٢١٧٠٢١٤٠٧	٢٥٠٤٩٦٦١٨	(١٦،١٩-٢)	إيرادات النشاط
			يخصم :
(١٤٩٥٠٢٠٢٨)	(١٦٢٦٥٩٧٢٧)	(١٧،٢٠-٢)	تكلفة الحصول على الإيرادات
٦٧٥١٩٣٧٩	٨٧٨٣٦٨٩١		مجموع الربح
			يضاف إليه :
(١٤٩٨٢١٣٣)	(١٥٣٩٣٤٤٦)	(١٨،٢٠-٢)	مصروفات إدارية وعمومية
--	(١٦٢٥٠٠)	(١٤،١٣-٢)	مخصص مطالبات
--	(٢٩٨٤٢٥)	(٧،١١-٢)	اضمحلال في العملاء
(٤٩٠٠٠)	(٥٠٠٠٠)		بدلات حضور مجلس الإدارة
١٠٧٣٧١١٤	١٢٨١٥٤٨٨	(١٩،١٩-٢)	فوائد دائنة
١٤٢٣٧٣٨	١٤٣٥٠٦٥	(٢٠،١٩-٢)	إيرادات أخرى
١٩٥٥٠٩	٣٤٥٧٥		أرباح رأسمالية
٦٤٨٤٤٦٠٧	٨٦٢١٧٦٤٨		صافى أرباح العام قبل الضرائب
(١٥١٣٥٧٩٩)	(٢٠٢٤٥٠١١)	(٢١-٢)	ضريبة دخل
(١٠٤٧٩٨)	(٨٧٧٢٨)	(١٣،٢١-٢)	ضريبة مؤجلة
٤٩٦٠٤٠١٠	٦٥٨٨٤٩٠٩		صافى أرباح العام بعد الضرائب
٠,٤٣	٠,٥٩	(٢١)	نصيب السهم الأساسي في العام (جنيه مصرى / سهم)

— تقرير مراقب الحسابات "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 عجمى
المدير المالي



شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٩ ٦٠٤ ٠١٠	٦٥ ٨٨٤ ٩٠٩	صافى أرباح العام بعد الضرائب
--	--	الدخل الشامل
٤٩ ٦٠٤ ٠١٠	٦٥ ٨٨٤ ٩٠٩	إجمالى الدخل الشامل عن العام

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي ربح العام	صافي مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	البيان
٢٣٥ ١١٤ ٤٨٢	٥٤ ٤٥٣ ٧٢١	٧٦ ٩٥٥ ٧٧٥	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦	٦٧ ٥٠٠ ٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
--	(٥٤ ٤٥٣ ٧٢١)	٥٤ ٤٥٣ ٧٢١	--	--	--	الأرباح المرحلة
(١١ ٦٤٩ ٥٦١)	--	(٢٨ ٥٢٤ ٥٦١)	--	--	١٦ ٨٧٥ ٠٠٠	توزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٩
٤٩ ٦٠٤ ٠١٠	٤٩ ٦٠٤ ٠١٠	--	--	--	--	صافي أرباح العام بعد الضرائب
--	(٤ ٩٦٠ ٤٠١)	--	--	٤ ٩٦٠ ٤٠١	--	المحول للاحتياطي القانوني
٢٧٣ ٠٦٨ ٩٣١	٤٤ ٦٤٣ ٦٠٩	١٠٢ ٨٨٤ ٩٣٥	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ ١٦٥ ٣٨٧	٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٧٣ ٠٦٨ ٩٣١	٤٤ ٦٤٣ ٦٠٩	١٠٢ ٨٨٤ ٩٣٥	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ ١٦٥ ٣٨٧	٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
(٢ ٨٢٤ ٥١٥)	--	(٢ ٨٢٤ ٥١٥)	--	--	--	اثر تطبيق معايير المحاسبة
--	(٤٤ ٦٤٣ ٦٠٩)	٤٤ ٦٤٣ ٦٠٩	--	--	--	الأرباح المرحلة
(٨ ٧٥٠ ١٤٩)	--	(٢٩ ٨٤٣ ٨٩٩)	--	--	٢١ ٠٩٣ ٧٥٠	توزيعات أرباح عن عام ٢٠٢٠
٦٥ ٨٨٤ ٩٠٩	٦٥ ٨٨٤ ٩٠٩	--	--	--	--	صافي أرباح العام بعد الضرائب
--	(٦ ٥٨٨ ٤٩١)	--	--	٦ ٥٨٨ ٤٩١	--	احتياطي قانوني
٣٢٧ ٣٧٩ ١٧٦	٥٩ ٢٩٦ ٤١٨	١١٤ ٨٦٠ ١٣٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٧٥٣ ٨٧٨	١٠٥ ٤٦٨ ٧٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح رقم	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
٦٤ ٨٤٤ ٦٠٧	٨٦ ٢١٧ ٦٤٨		صافي أرباح العام قبل الضرائب
تسويات			
٦ ٦٤٤ ١٢٧	٦ ٢٤٤ ٨٧٠	(٥,٣,٩-٦-٢)	أهلاك و استهلاك أصول ثابتة وغير ملموسة
--	١٦٢ ٥٠٠	(١٤,١٣-٢)	مخصص مطالبات
--	٢٩٨ ٤٢٥	(٧,١١-٢)	اضمحلال في العملاء
(١٩٥ ٥٠٩)	(٣٤ ٥٧٥)		ارباح راسمالية
(١٠ ٧٣٧ ١١٤)	(١٢ ٨١٥ ٤٨٨)	(١٩,١٩-٢)	فوائد دائنة محتسبه
٦٠ ٥٥٦ ١١١	٨٠ ٠٧٣ ٣٨٠		
التغيرات في رأس المال العامل			
(٧٦٠ ٩٦١)	١ ٧١٩ ٢١٠		التغير في رصيد المخزون
(٦ ٥٢٩ ٨٨٥)	(٩٥٨ ٩٩١)	(٢٧)	التغير في رصيد المدينون التجاريون واوراق القبض
(٢ ١٩١ ٩١٨)	١ ٥٩٠ ٦٦١		التغير في ارصدة المدينون والمصروفات المقدمة
(١١ ٣٦٠ ٧٧٤)	(٦ ٩٣٥ ١٨٠)	(٢٧)	سداد الضرائب الداخلية المستحقة عن العام السابق
(٨ ٢٠٠ ٦١٩)	(١١ ٤٤٣ ٢٥١)	(٢٧)	سداد تحت حساب ضرائب الفترة
٥ ٤٤٣ ٧٤٢	٢ ٣٠٧ ٨٤٨	(٢٧)	التغير في ارصدة الدائنون التجاريون والمصروفات
١١ ٠٩٥ ١٧٥	١٢ ٨١٥ ٤٨٨		فوائد دائنة محصلة
٤٨ ٠٥٠ ٨٧١	٧٩ ١٦٩ ١٦٥		
صافي النقدية من أنشطة التشغيل			
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(١١ ١٤٠ ٣٨٣)	(١٢ ٢٠٨ ٠٨٥)	(٢٧)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢١٣ ٧٧٠	١٢٢ ٧٣٠	(٢٧)	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(١٠ ٩٢٦ ٦١٣)	(١٢ ٠٨٥ ٣٥٥)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(١١ ٦٤٩ ٥٦١)	(٨ ٧٥٠ ١٤٩)	(٢٧)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١١ ٦٤٩ ٥٦١)	(٨ ٧٥٠ ١٤٩)		صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢٥ ٤٧٤ ٦٩٧	٥٨ ٣٣٣ ٦٦١		صافي الزيادة في النقدية ومافي حكمها
١٣٠ ٧٣٦ ٥١٧	١٥٦ ٢١١ ٢١٤	(٩,١٢-٢)	النقدية ومافي حكمها في بداية العام
١٥٦ ٢١١ ٢١٤	٢١٤ ٥٤٤ ٨٧٥	(٩,١٢-٢)	النقدية ومافي حكمها في نهاية العام

(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 لائحته التنفيذية رقم ٩٥ لسنة ١٩٩١ ، وتم قيد الشركة في 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 ، وقد تم منح الشركة شهادة الاعتماد الكلى لجودة الرعاية الصحية وفقاً لمعايير الاعتماد المصرية للمستشفيات في مارس ٢٠١٨ وهى سارية حتى نهاية فبراير ٢٠٢١ .

غرض الشركة :

إقامة مستشفى علاجي لتقديم الخدمات الصحية في التخصصات الطبية الآتية : أمراض باطنة – 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 اعضاء (حيث توفى 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 التالى :

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 / رانية احمد ابراهيم	" 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 ٢٠٢٢/١/٣١

(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 التى 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 وما هو واجب التطبيق على الفترات التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠٢١ مع السماح بالتطبيق المبكر فى بعض الحالات ، وفيما يلى نبذة عن تلك التعديلات ومقررتة الشركة بشأن تاريخ بدء التطبيق فى حالة وجود إمكانية 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

(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 الفترات 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 وما في حكمها في الشركات التابعة او انشطة الاعمال الاخرى التي تحققت او فقدت السيطرة عليها.
- مبلغ الاصول والالتزامات بخلاف النقدية وما في حكمها في الشركات التابعة او انشطة 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 التغيرات في حصص الملكية في شركة تابعة ضمن انشطة 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 استثمارات 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 . 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:

○ 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

التي ليست منشأة استثمارية فى ذاتها لها ملكية فى منشأة شقيقة او مشروع مشترك يعدان منشأة استثمارية ، وبجوز 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 - المصدرة 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 اسهم . 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 عُرِفَت 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 :-

(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 .
- لدى الشركة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة . يشمل ذلك إدارة 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 الى 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 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 الى مستويات مختلفه في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي .

- | | |
|----------------|--|
| المستوي الاول | الاسعار المعلنة (غير المعدلة) في الاسواق النشطة لاصول أو التزامات مماثلة |
| المستوي الثاني | 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) |
| المستوي 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 أدنى 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 وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ، وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على 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 على 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 الاصول والالتزامات الضريبية المؤجلة .
 - الالتزامات المحتملة والمخصصات .

(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 :

- تتـرجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الاقفال المعلن في تاريخ المركز المالي ، ويتم الاعتراف بفروق العملة الناتجة ضمن الارباح او الخسائر (قائمة الدخل) .

- تتـرجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية 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 التي نشأت عنها ارصدة هذه البنود طبقاً لأسعار الصرف التاريخية التي 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 .

- تتـرجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعمله الاجنبية باستخدام اسعار الصرف التي 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

• 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 الاساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله (ايضاح ٢-٤) - وفيما يلي بيان بالاعمار الانتاجية المقدرة لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

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

- يتم الاعتراف بتكلفة إحلال 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 التي 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 للاسترداد .
- 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 لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافى قيمتها الدفترية الاصلية التى كانت ستتأثر بالاهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

(٨-٢) مشروعات تحت التنفيذ :

- يتم قيد المبالغ التى 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 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 وهى عشر سنوات .

(١٠-٢) المخزون :

- تقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة او صافى القيمة الإستردادية أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء التى 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 أولاً يصرف أولاً .

(١١-٢) الأصول المالية :

الاعتراف والقياس الاولي:

- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالاصل المالى فى قائمة المركز المالى عندما تصبح الشركة طرفاً فى الاحكام التعاقدية للأصل المالى ، يتم القياس الاولي للمبالغ المستحقة على الاصول المالية و التى تتمثل فى المدينين التجاريين و المدينون (فيما عدا المصروفات المدفوعة مقدماً) و النقدية بالصندوق و البنوك بسعر المعاملة ، اما بالنسبة لباقي الاصول المالى عدا تلك التى يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة 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 محددة .

(١١-٢) الأصول المالية (تابع) :

الاستبعاد :

- تقوم المنشأة باستبعاد الأصل المالي عندما ينتهي الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالي و يكون التحويل مؤهلاً للاستبعاد من الدفاتر.
- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد و المتحصلات الناتجة من استبعاد الأصل المالي.

اضمحلال الأصول المالية

- تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بقياس خسائر الاضمحلال للادوات المالية بمبلغ مساو للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدار عمر الاداء مثل (المدينين التجاريين أو مبالغ الايجار مستحق التحصيل أو من اصل عقد مع عميل) باستخدام المدخل المبسط بترجيح مبلغ الخسائر الائتمانية عن طريق تقييم نطاق من النتائج الممكنة و القيمة الزمنية للنقد و المعلومات المعقولة و المؤيدة التي تكون متاحة لها في تاريخ التقرير بشأن احدث سابقة و ظروف حالية و توقعات بشأن الظروف الاقتصادية المستقبلية و يتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة في حالة وجود أدلة موضوعية لاضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو لهذه الاحداث اثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعه الأصول.
 - تقوم المنشأة بإثبات قيمة الخسائر الائتمانية أو (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 أو خسائر الاضمحلال.
- تأثير تطبيق المعايير الجديدة على القوائم المالية
- الجدول التالى يبين البنود التى حدث عليها تعديلات

قائمة المركز المالي الافتتاحية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ و ٤٩	معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧	قائمة المركز المالي الافتتاحية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	قائمة المركز المالي
				الأصول المتداولة
٥٢ ٤٠٤ ٤٩٥	--	(٢ ٨٢٤ ٥١٥)	٥٥ ٢٢٩ ٠١٠	المدينون التجاريون وأوراق قبض بالصافي
				حقوق الملكية
١٠٠ ٠٦٠ ٤٢٠	--	(٢ ٨٢٤ ٥١٥)	١٠٢ ٨٨٤ ٩٣٥	أرباح مرحلة

(١٢-٢) النقدية وما فى حكمها :

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

(١٣-٢) المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام حال قانونى أو حكمى مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى، يكون من المتوقع أن يترتب عليه تدفق خارج للموارد الاقتصادية - ويتم إستخدامها لسداد ذلك الالتزام ، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام - هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لاطهار أفضل تقدير حالى .

(١٤-٢) الالتزامات المالية:

الاعتراف و القياس الاولي:

- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالالتزام المالي فى قائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفاً فى 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 بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر.

(١٤-٢) الالتزامات المالية (تابع):

القياس اللاحق :

- تقوم الشركة بقياس التزاماتها المالية لاحقا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية

الاستبعاد :

- تقوم الشركة باستبعاد الالتزام المالي فقط عندما يتم تسويته أي عندما يتم سداد الالتزام المحدد أو إلغائه أو إنقضاءه.

- تقوم الشركة بالاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للالتزام المالي أو جزء من الالتزام المالي الذي تم تسويته و المقابل المدفوع بما في ذلك أي اصول غير نقدية يتم تحويلها أو التزامات يتم تحملها ضمن قائمة الدخل.

(١٥-٢) المقاصة بين أصل والالتزام مالي:

- تتم المقاصة بين أصل مالي و التزام مالي و عرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القانوني القابل للنفاد 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.

(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 المتوقعة 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 المركزى .

(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 تأهيل هذه الاصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصول الثابتة المؤهلة للاستخدام فى الغرض الذى انشئت من اجله - هذا ويتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحا منها تكلفة المعاملة ، وبعد الاعتراف المبدئى يتم ادراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع ادراج اى فروق بين التكلفة والقيمة الاستردادية فى قائمة الدخل خلال فترة الاقتراض على اساس سعر الفائدة الفعلى .

- لم تتحمل الشركة ايه فوائد خلال الفترة .

(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 مدي 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 .

(٢-١٩) الاعتراف بالإيراد (تابع) :

– 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 الفترة الزمنية بين قيام الشركة بتحويل الخدمات المتعهد بها الي العميل وسداد العميل مقابل السلع و الخدمات قصيره نسبياً.

تشمل الإيرادات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ التي كانت مدرجة في التزامات العقد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في مبلغ ١ ٨١٢ ٧٧٦ جنيه والإيرادات من التزامات الأداء التي تم الوفاء بها كلياً في الفترات السابقة بمبلغ ١ ٨١٢ ٧٧٦ جنيه ، تقدر الإيرادات المتوقع الاعتراف بها في خلال سنة ٢٠٢٢ المتعلقة بالتزامات الأداء التي لم يتم الوفاء بها كلياً بمبلغ ١ ٨٩١ ١١٦ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ هذه الإيرادات مستمدة بشكل رئيسي من العقود طويلة الأجل وعقود الصيانة والضمانات الممتدة، لا تشمل التزامات الأداء من عقود العملاء التي لها مدد قصيرة الأجل (سنة واحدة أو أقل). التزامات الأداء طويلة الأجل ذات القيمة الصغيرة لاتؤخذ في الاعتبار في تقييم عند التزامات الأداء.

يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى على النحو التالي :

- إيرادات الكافيتيريا بموجب الفواتير الصادرة عن تقديم المشروبات .
- إيراد الإيجار يتمثل في قيمة الإيجار المستحق للشركة عن تأجير أماكن للغير بمقر المستشفى المملوك لها .

(٢-٢٠) 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 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 .

(٢-٢١) 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 بنود 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 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 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 .

(٢-٢٢) 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.

(٢٢-٢) الشركات التابعة والشقيقة (تابع) :

الشركات الشقيقة :

هى الشركات التى 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 .

(٢٣-٢) الاستثمارات :

(١-٢٣-٢) الاستثمارات فى أوعية إدخارية :

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

(٢-٢٣-٢) 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 .

(٣-٢٣-٢) 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 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 السائدة 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 إلزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

(٢٦-٢) الاحتياطى القانونى :

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

(٢٧-٢) التغير فى السياسات المحاسبية والاختفاء :

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

- تقوم الشركة بتغيير السياسة المحاسبية فى حالة طلب أى معيار أو تفسير هذا التغيير على أن يؤدى هذا التغيير إلى قوائم مالية تقدم معلومات موثوق بها وأكثر 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 الضرورى أن تقوم بتطبيق التغيير بأثر رجعى ، على أن 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 وحقوق 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 .

(٢-٢٨) قائمة التدفقات النقدية :

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

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٣) أصول ثابتة :

الإجمالي	تركيبات وتجهيزات	أثاث	وسائل نقل وانتقال	حسابات آلية	أجهزة ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي
١٥٣٤٣٨٣١٦	٦٣٥٧٥٩٨	٥٨٤٩٢٧١	٥٨٨٥١٣	٣٠٢٤٢٩٥	٨٢٩٦٨١٥٧	١٧٩١٠٠٠٧	٣٦٧٤٠٤٧٥
٥٤٧٦٢٨٤	--	١٦١٥٥٧	--	٣٣٨٥٨٤	٤٩٧٦١٤٣	--	--
(١١٧٠٤٣٩)	(١٤٣٩٦)	(٣٢٩٠٣)	--	(١٠٣٤٤٥)	(١٠١٧٥٣٣)	(٢١٦٢)	--
١٥٧٧٤٤١٦١	٦٣٤٣٢٠٢	٥٩٧٧٩٢٥	٥٨٨٥١٣	٣٢٥٩٤٣٤	٨٦٩٢٦٧٦٧	١٧٩٠٧٨٤٥	٣٦٧٤٠٤٧٥
٥٤٠٥١١٨	٦٧٥٢٧	١٨٠١٦٩	--	٨٤٩٥١٢	٤٢٦٧٩٦٦	٣٩٩٤٤	--
(٢١٦٢٥٨٣)	(١١٠٠٠)	(٢٧٠٩٠)	--	(٧٣٣٤٠)	(٢٠٣٥٠٥١)	(١٦١٠٢)	--
١٦٠٩٨٦٦٩٦	٦٣٩٩٧٢٩	٦١٣١٠٠٤	٥٨٨٥١٣	٤٠٣٥٦٠٦	٨٩١٥٩٦٨٢	١٧٩٣١٦٨٧	٣٦٧٤٠٤٧٥
٧١٣٩٣٦٣١	٦٠٦٨٢٧٨	٣٥٠٤٦١٢	٤٢٨٢٤٥	١٧٢٠٠٢٠	٥٥١٣٦٢٢٤	٤٥٣٦٢٥٢	--
٦٥٩٩٥٢٣	١٠٥٥٣٤	٢٤٨٦٢٩	٣٨٥٠٠	٢٨٥٠٣٣	٥٤٨٢٨٠٢	٤٣٩٠٢٥	--
(١١٥٢١٧٨)	(١٤٣٩٦)	(٢٩٧٤٢)	--	(١٠١١٧٢)	(١٠٠٤٧٠٦)	(٢١٦٢)	--
٧٦٨٤٠٩٧٦	٦١٥٩٤١٦	٣٧٢٣٤٩٩	٤٦٦٧٤٥	١٩٠٣٨٨١	٥٩٦١٤٣٢٠	٤٩٧٣١١٥	--
٦١٩٩٥٧٠	١٠٤٩٨٢	٢٦٤٧٠٤	٣٨٥٠٠	٣١٦٤٣٧	٥٠٥٢٥٠٦	٤٢٢٤٤١	--
(٢٠٧٤٤٢٨)	(١١٠٠٠)	(٢٥٤٥١)	--	(٥٦٦٧٥)	(١٩٦٦١٥٨)	(١٥١٤٤)	--
٨٠٩٦٦١١٨	٦٢٥٣٣٩٨	٣٩٦٢٧٥٢	٥٠٥٢٤٥	٢١٦٣٦٤٣	٦٢٧٠٠٦٦٨	٥٣٨٠٤١٢	--
٨٠٠٢٠٥٧٨	١٤٦٣٣١	٢١٦٨٢٥٢	٨٣٢٦٨	١٨٧١٩٦٣	٢٦٤٥٩٠١٤	١٢٥٥١٢٧٥	٣٦٧٤٠٤٧٥
٨٠٩٠٣١٨٥	١٨٣٧٨٦	٢٢٥٤٤٢٦	١٢١٧٦٨	١٣٥٥٥٣	٢٧٣١٢٤٤٧	١٢٩٣٤٧٣٠	٣٦٧٤٠٤٧٥

تم توزيع اهلاك العام وفقاً للعلاقة بين الأصول الثابتة والإدارات المختلفة بالشركة ، حيث تم إدراج مبلغ ١٢٩ ٧٧٧ ٥ جنيه ضمن تكلفة الحصول على الايراد ومبلغ ٤٢٢ ٤٤١ جنيه ضمن
المصرفات العمومية والإدارية .

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٩٧٥ ٠٠٠	٩٧٥ ٠٠٠	دفعة لإستشاري التصميم المعماري والانشائي
٦ ١٩٢ ٩١٩	١١ ٣٢٥ ١٢٨	والالكتروميكانيكال لفرع التجمع الخامس
٢ ٥٠٣ ٠٠٠	٣ ١٩٢ ٧٣٥	دفعة لاعمال إنشاءات لفرع التجمع الخامس
٣ ٥٢٤ ٠٨٠	٣ ٥٢٤ ٠٨٠	دفعة لاعمال الدور الرابع والسطح
٦ ٨٣١	١ ١٥٨	رسوم زيادة النسبة البنائية للفرع الجديد
١٣ ٢٠١ ٨٣٠	١٩ ٠١٨ ١٠١	من ٣٠% ال ٤٠% مخزون اصول ثابتة (*)

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:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦ ٣٥١ ٠٨٠	١٣ ٢٠١ ٨٣٠	رصيد بداية العام
٦ ٨٥٠ ٧٥٠	٥ ٨٣٨ ١٠٠	الاضافات خلال العام
--	(٢١ ٨٢٩)	المحول للاصول الثابتة خلال العام
١٣ ٢٠١ ٨٣٠	١٩ ٠١٨ ١٠١	رصيد نهاية العام

(٥) أصول غير ملموسة :

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨١٧ ٧٦٠	٩٠٣ ٧٦٠	التكلفة في بداية العام
٨٦ ٠٠٠	٨٤ ٣٨٥	الاضافات خلال العام
٩٠٣ ٧٦٠	٩٨٨ ١٤٥	التكلفة في آخر العام
٢١٧ ٥٧٩	٢٦٢ ١٨٣	مجمع الاستهلاك في أول العام
٤٤ ٦٠٤	٤٥ ٣٠٠	استهلاك العام
(٢٦٢ ١٨٣)	(٣٠٧ ٤٨٣)	مجمع الاستهلاك في آخر العام
٦٤١ ٥٧٧	٦٨٠ ٦٦٢	صافي القيمة في آخر العام

(٦) مخزون :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٥ ١٦٥ ٧٠٧	١٣ ٦٠٦ ٩٢٠	أدوية وعقاقير ومستلزمات طبية
٢ ١٥١ ٦٦١	١ ٩٩١ ٢٣٨	قطع غيار ومواد ومهمات غير طبية
١٧ ٣١٧ ٣٦٨	١٥ ٥٩٨ ١٥٨	

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٤٧١١٩٢٣	٥٣٩١١٦٢٠	المدينون التجاريون
٧٧٣٧٣٠	١٣١٦٨٥٥	ايرادات المرضى المقيمين
٩٤٩٧٨٧	٢١٦٥٩٥٦	أوراق القبض
		يخصم منه:
(١٢٠٦٤٣٠)	(٤٣٢٩٣٧٠)	إنخفاض في ارصدة العملاء
٥٥٢٢٩٠١٠	٥٣٠٦٥٠٦١	

انخفاض ارصدة العملاء

٢٠٢١	
١٢٠٦٤٣٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٨٢٤٥١٥	اثر تطبيق المعيار المصر ٤٧ "الأدوات المالية"
٤٠٣٠٩٤٥	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
٢٩٨٤٢٥	إنخفاض في ارصدة العملاء
٤٣٢٩٣٧٠	

(٨) مدينون ومصروفات مدفوعة مقدما (بالصافي):

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٥٩٥٠٠	٥٩٥٠٠	إيراد مستحق
٥٣١٦١٤	٥٤١٦١٤	تأمينات لدى الغير
٢٧١٥٥٨	٢٣٥٩٩٩	عهد وسلف عاملين
١٩٩٠٢٣٣	٤٤٦٠٤١	موردين دفعات مقدمة
٥٣٣٢٦٩	٥٩٦٩٣٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٧٢٣٩	١٢٦٦٣	أرصدة مدينة أخرى
		يخصم منه:
(٧٥٣٩٥)	(٧٥٣٩٥)	إنخفاض في المدينون
٣٤٠٨٠١٨	١٨١٧٣٥٧	

تم تقدير الانخفاض في المدينون في ٢٠٢١/١٢/٣١ بمبلغ ٧٥ ٣٩٥ جنيه وذلك عن انخفاض بندي التأمينات لدى الغير، وعهد وسلف العاملين بمبلغ ٢٠ ٧٥٠ جنيه، ٥٤ ٦٤٥ جنيه على التوالي، وهو نفس الانخفاض في ٢٠٢٠/١٢/٣١، 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) نقدية وما في حكمها :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٥٥٥٦١٠٨٢	٢١٣٦٩١٤٤١	نقدية بالبنوك
٦٥٠١٣٢	٨٥٣٤٣٤	نقدية بالصندوق
١٥٦٢١١٢١٤	٢١٤٥٤٤٨٧٥	

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(١٠) رأس المال المصدر و المدفوع :

(١٠-١) هيكل رأس المال :

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٩ تم زيادة رأس المال المرخص به من ٩٠ مليون جنيه الى ٥٢٥ مليون جنيه و تم زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع من ٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠ جنيه الى ٨٤ ٦٨ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه كما تم تجزئه القيمة الاسمية للسهم من ٦ جنيه الى ١ جنيه - وقد تمت تلك الزيادة بتوزيع مجاني للاسهم على المساهمين عن طريق الارباح المرحلة ، و تم التأشير فى السجل التجارى برأس المال المصدر و المدفوع بعد الزيادة بتاريخ ٢٠٢١/٤/٨ ، و فيما يلى بيان توزيع رأس المال على المساهمين في ٣١/١٢/٢٠٢١ :

اسم المساهم	الجنسية	عدد الاسهم	رأس المال و المدفوع	نسبة المساهمة فى رأس المال
احمد بن حسن بن أحمد فتحي	سعودي	٢٤ ٢٨٨ ٨٦٣	٢٤ ٢٨٨ ٨٦٣	%٢٣,٠١
حازم محمد بيومي سمور	مصري	٩ ٧٦٠ ٠٠٠	٩ ٧٦٠ ٠٠٠	%٩,٢٥
نيرمين محمد بيومي سمور	مصرية	٤ ٩٩٩ ٣٨٧	٤ ٩٩٩ ٣٨٧	%٤,٧٤
شركة أبناء عبدالعزيز العجلان للاستثمار التجاري والعقاري	سعودية	٣ ٦٦٦ ٠٦٢	٣ ٦٦٦ ٠٦٢	%٣,٤٨
مساهمون آخرون		٦٢ ٧٥٤ ٤٣٨	٦٢ ٧٥٤ ٤٣٨	%٥٩,٥٢
الاجمالي		١٠٥ ٤٦٨ ٧٥٠	١٠٥ ٤٦٨ ٧٥٠	%١٠٠

(١٠-٢) إدارة رأس المال :

- تتمثل اهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلى :
- الإلتزام بالمتطلبات القانونية لرأس المال .
- حماية قدرة الشركة على الاستثمارية وتمكينها من الاستمرار فى توليد عائد للمساهمين والاطراف الاخرى التى تتعامل مع الشركة بخلاف المساهمين .
- الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية تدعم النمو فى النشاط .

(١١) أحتياطي قانونى :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٦ ٢٠٤ ٩٨٦	٣١ ١٦٥ ٣٨٧	رصيد أول يناير ٢٠٢١
٤ ٩٦٠ ٤٠١	٦ ٥٨٨ ٤٩١	المجنب من ارباح العام
٣١ ١٦٥ ٣٨٧	٣٧ ٧٥٣ ٨٧٨	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(١٢) الأرباح المرحلة :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧٦ ٩٥٥ ٧٧٥	١٠٢ ٨٨٤ ٩٣٥	رصيد أول يناير ٢٠٢١
--	(٢ ٨٢٤ ٥١٥)	تأثير تطبيق المعيار المصر ٤٧ "الأدوات المالية"
٧٦ ٩٥٥ ٧٧٥	١٠٠ ٠٦٠ ٤٢٠	الرصيد بعد التعديل
٥٤ ٤٥٣ ٧٢١	٤٤ ٦٤٣ ٦٠٩	أرباح مرحلة
(٢٨ ٥٢٤ ٥٦١)	(٢٩ ٨٤٣ ٨٩٩)	توزيعات الأرباح
١٠٢ ٨٨٤ ٩٣٥	١١٤ ٨٦٠ ١٣٠	

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(١٣) التزام ضريبي مؤجل :

٢٠٢٠	٢٠٢١
٢ ٥٧٦ ١٠٣	٢ ٦٨٠ ٩٠١
١٠٤ ٧٩٨	٨٧ ٧٢٨
٢ ٦٨٠ ٩٠١	٢ ٧٦٨ ٦٢٩

الالتزام الضريبي في أول العام

الضريبة عن الفروق المؤقتة

الالتزام الضريبي آخر العام

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

(١٤) مخصص مطالبات :

يتمثل مخصص المطالبات في قيمة الإلتزامات الحالية القانونية أو الحكيمة المستدل عليها من الظروف المحيطة نتيجة أحداث فى الماضى ويكون من المتوقع ان يترتب على ذلك تدفق خارج للموارد الإقتصادية وتتمثل خسائر الانخفاض فى قيمة زيادة القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية ، وفيما يلى بيان تلك المخصصات والانخفاضات خلال العام.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تدعيم خلال العام	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٥٠.٠٠٠	--	٣٥٠.٠٠٠
١ ٣٤١ ٦١١	١٦٢ ٥٠٠	١ ١٧٩ ١١١
١ ٣٣١	--	١ ٣٣١
١ ٦٩٢ ٩٤٢	١٦٢ ٥٠٠	١ ٥٣٠ ٤٤٢

مخصص مطالبات

تعويضات للعملاء

مطالبات ضرائب

مطالبات عمالية

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

(١٥) دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٣ ١٩١ ٩٦٥	٢٢ ٩٢٧ ٦٤٠	الموردين
٨ ٤٣٠ ٦٨٦	٨ ٧٥٤ ٣٦٨	أتعاب أطباء مستحقة
٤٤٢ ٤٧٥	٧٠٣ ٠٥٢	أوراق الدفع
١ ٣٣٤ ٩٧٣	٢ ١١٦ ٨٩١	عملاء دفعات مقدمة
٣٥٠ ٧٣٥	٣٢٣ ٥٥٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٤٣٩ ٨٣٥	١ ٤٥٧ ٤٠٧	تأمينات لدى الغير
٢ ٦٥٠ ٤٣٤	٣ ٧٣٧ ٧٥٨	مصروفات مستحقة
١ ١٨٢ ٦٩٤	١ ٧١٦ ٤٨٥	جاري مصلحة الضرائب
١ ٨٩٠ ٤٣١	٩٨٨ ١٢٠	دائنون شراء أصول ثابتة
٣٢٨ ٩٠٦	٣٣٦ ٨٨١	صناديق الزمالة والجزاءات
٥٧٣ ٤٤٤	٦٦١ ٩٥٤	هيئة التأمين الصحي الشامل
٨٨٠ ١٧٠	٣٧٨ ١٧١	أرصدة دائنة أخرى
٤٢ ٦٩٦ ٧٤٨	٤٤ ١٠٢ ٢٨٥	

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(١٦) إيرادات النشاط :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٨٨ ٦١٩ ٤٩١	٩٧ ٣٥٦ ٨٠١	إيرادات عمليات وإقامة وإشراف طبي
٣٥ ٩٦٢ ٩٥٠	٥١ ٨٥٨ ٦٦١	معامل وتحاليل وأشعة ومناظير وفحوصات قلب
٣٩ ٢٠١ ٤٧٨	٤٦ ٠٧٢ ٩٥٤	عيادات خارجية وعلاج طبيعى
٢٠ ٤٤٣ ٩٦١	٢٢ ٠٠٠ ٤٧٧	صيدلية
١٩ ١٢٨ ٧٨٧	١٨ ٩٦٦ ٩٧٨	رسم الخدمة
٥ ٩٣٣ ٨٣٨	٦ ٣٠٦ ٤٥٦	بنك الدم
٧ ٧٣٠ ٩٠٢	٧ ٩٣٤ ٢٩١	إيرادات أخرى (قسطرة - الرنين - الكلى)
٢١٧ ٠٢١ ٤٠٧	٢٥٠ ٤٩٦ ٦١٨	

(١٧) تكلفة الحصول على الإيراد :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦١ ١٦٦ ٧٢٣	٦٦ ٢٤٢ ٦٦٨	مواد (أدوية ومستلزمات طبية ومواد غير طبية)
٤١ ٥٣٣ ٣٩٩	٤٦ ٥٨٨ ٥٩٥	أجور ومرتببات ومافي حكمها
٢ ١٤٠ ٨٠٢	١ ٩٤٧ ٤٢١	حصة المستشفى في التأمينات الاجتماعية
٦ ١٦٠ ٤٩٨	٥ ٧٧٧ ١٢٩	إهلاكات أصول
٣٨ ٥٠٠ ٦٠٦	٤٢ ١٠٣ ٩١٤	مصرفوات تشغيل (أتعاب أطباء ومصرفوات أخرى)
١٤٩ ٥٠٢ ٠٢٨	١٦٢ ٦٥٩ ٧٢٧	

(١٨) مصرفوات عمومية وإدارية :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٧ ٢٥٨ ٣٤٩	٨ ٠٠٧ ٩٩٢	أجور ومرتببات ومافي حكمها
٥٣٥ ٢٠١	٤٨٦ ٨٥٥	حصة المستشفى في التأمينات الاجتماعية
٤٨٣ ٦٢٩	٤٦٧ ٧٤١	إهلاكات أصول إدارية
١ ٥٤١ ٢٧٥	١ ٦٤٥ ٨٧٦	مواد وأدوات كتابية ومطبوعات
٥٧٣ ٤٤٤	٦٦١ ٩٥٤	مساهمة تكافلية
١ ٦٦٥ ٨٠٢	٩٦٧ ٧٣٣	رسوم ودمغات وضرائب
١ ٠٧٨ ٠٨٩	١ ١٥٤ ٤١١	إيجار
١ ٨٤٦ ٣٤٤	٢ ٠٠٠ ٨٨٤	مصرفوات إدارية أخرى
١٤ ٩٨٢ ١٣٣	١٥ ٣٩٣ ٤٤٦	

(١٩) فوائد دائنة :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٠ ٣١٨ ٨١٤	١٢ ٣٤٠ ٠٠٠	فوائد على الحسابات الجارية بالبنوك
٤١٨ ٣٠٠	٤٧٥ ٤٨٨	عائد اتباع نظام الدفعات المقدمة
١٠ ٧٣٧ ١١٤	١٢ ٨١٥ ٤٨٨	

شركة مستشفى النزهة الدولي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

(٢٠) إيرادات أخرى :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١ ٠٨٦ ٦٣٥	١ ١٣٣ ٢٧٥	إيرادات كافيتريا وبوفيه
٢١٨ ٧٦٠	٣٠٠ ٩٢٠	إيجارات دائنة
١٠٩ ٣٥٨	--	غرامات تأخير محصلة
٨ ٩٨٥	٨٧٠	إيرادات أخرى متنوعة
١ ٤٢٣ ٧٣٨	١ ٤٣٥ ٠٦٥	

(٢١) نصيب السهم فى الارباح :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٩ ٦٠٤ ٠١٠	٦٥ ٨٨٤ ٩٠٩	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
		يخصم منها:
(٢ ٥٣١ ٢٥٠)	(٥٢٧ ٣٤٤)	نصيب العاملين فى الارباح
(٢ ٠٠٠ ١٤٩)	(٢ ٦٧٤ ٧٨١)	مكافاة مجلس الادارة
٤٥ ٠٧٢ ٦١١	٦٢ ٦٨٢ ٧٨٤	نصيب المساهمين فى الارباح
١٠٥ ٤٦٨ ٧٥٠	١٠٥ ٤٦٨ ٧٥٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٤٣	٠,٥٩	نصيب السهم فى الارباح (جنيه /السهم) (*)

* عند حساب نصيب السهم فى الربح تم إستبعاد المقتترح 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 :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٤ ٨٤٤ ٦٠٧	٨٦ ٢١٧ ٦٤٨	الربح قبل ضريبة الدخل
١٤ ٥٩٠ ٠٣٧	١٩ ٣٩٨ ٩٧١	ضريبة الدخل على الربح المحاسبي
٦٥٠ ٥٦٠	٩٣٣ ٧٦٨	ضريبة عن فروق دائمة ومؤقتة بين صافى الربح بقائمة الدخل والوعاء الضريبي
١٥ ٢٤٠ ٥٩٧	٢٠ ٣٣٢ ٧٣٩	مصرف ضريبة الدخل والمؤجلة
%٢٣,٥٠	%٢٣,٥٨	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 : طبقا لقرار وزير المالية والكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فإن الأقرار الضريبي لعام ٢٠٠٥ يعد ربطا للضريبة وفقا 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 .

(٢٣) الموقف الضريبي (تابع):

- 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 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 ٢٠١٧ : تم الفحص والربط والسداد.
- 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 ، ولم يتم طلب الشركة للفحص.

رابعاً : ضريبة الدمغة :

- السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ : تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ : جاري الفحص من قبل المأمورية .

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.

سادساً : الضريبة العقارية :

تم الفحص و الربط والسداد حتى ٢٠١٩.

(٢٤) الارتباطات الرأس مالية :

- هناك إتفاقيات وعقود قائمة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ لشراء اصول ثابتة بلغ اجمالى قيمتها ٢٢ ٥٧٣ ٠١٧ جنيه ، سددت منها الشركة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٩ ٠١٦ ٩٤٣ جنيه مدرجة ضمن المشروعات تحت التنفيذ حيث لم يتم انتهاء الاعمال على تلك الاصول لتصبح فى حالة مؤهلة للاستخدام فى ذلك التاريخ.
- هناك مبلغ ٩٨٨ ١٢٠ جنيه مدرج ضمن بند دائنون ومصروفات مستحقة يمثل المستحق فى ٢٠٢١/١٢/٣١ عن اصول ثابتة تم توريدها للشركة .

(٢٥) الالتزامات المحتملة :

فيما يلى 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 ٣٩٠ ٥٧٥ جنيه ، 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 ١٥٦ ٧٧٨ جنيه.
- وقد تم تكوين المخصصات اللازمة عما سبق فى ضوء الدراسة و رأى المستشار القانونى للشركة .

(٢٥) الإلتزامات المحتملة (تابع) :

ثانيا : دعاوى مرفوعة ضد الشركة :

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

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 والدائنون 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 التغير 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 التغير فى سعر الصرف

(٢-٢-٢٦) مخاطر الأسعار :

- ان مخاطر اسعار السوق تنشأ بسبب التغيرات فى اسعار (مخزن الادوية/الخدمات / اسعار حقوق الملكية)
- تقوم الشركة للحد من أثر التغيرات 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 التغيرات 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 بالتزاماتهم تجاه الشركة ، ويعبر 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 فى الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل
- تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج فى الأساس من عدم مقابله بين استحقاقات الاصول و الاللتزامات 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 كافى لمواجهة التدفقات الخارجة .

شركة مستشفى النهضة الدولي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

(٢٧) إيضاح متمم لقائمة التدفقات النقدية :
لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم استبعاد اثر المعاملات غير النقدية التي تمت خلال العام حتى تتفق قائمة التدفقات النقدية ومتطلبات الاساس النقدي الذي تعد بناء عليه وذلك على النحو التالي:

اضمحلال في العلاء مكو خلال العام	سداد تحت حساب ضرائب العام السابق	سداد تحت حساب ضرائب العام	سداد تحت حساب ضرائب العام	أرباح راسمالية	أرباح من تغير في حقوق الملكية	أرباح موزعه	دائون ومصروفات مستحقة	الملاء واوراق القبض	مشروعات تحت التنفيذ	اصول ثابتة وغير ملموه (إضافات)	التزام ضريبي مؤجل	التغير كما ورد بالقوائم المالية
--	--	--	--	--	٨٨١٥٥	١٨٦٦٥٨٠	١٤٥٥٣٧	٢١٦٣٩٤٩	(٥٨١٦٢٧١)	(٥٤٨٩٥٠٣)	٨٧٧٢٨	٨٧٧٢٨
--	--	--	--	--	--	--	٩٠٢٣١١	--	--	(٩٠٢٣١١)	--	--
--	--	--	--	--	(٢٠٢٤٥٠١١)	(٢٠٢٤٥٠١١)	--	--	--	--	--	--
٢٩٨٤٢٥	--	--	--	--	--	--	--	(٣١٢٢٩٤٠)	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	(١١٤٤٣٢٥١)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	(٦٩٣٥١٨٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	(٣٤٥٧٥)	--	--	--	--	--	--	--	--
٢٩٨٤٢٥	(٦٩٣٥١٨٠)	(١١٤٤٣٢٥١)	(١١٤٤٣٢٥١)	(٣٤٥٧٥)	--	--	٢٣٠٧٨٤٨	(٩٥٨٩٩١)	(٥٨١٦٢٧١)	(٦٢٩١٨١٤)	--	--

(٢٨) احدات هامة :

تعرض العالم الى انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) حيث اتسم ذلك الفيروس بانتشاره السريع في دول العالم ، حتى اعلنت منظمة الصحة العالمية حالة الطوارئ الصحية في ٣٠ يناير ٢٠٢٠ ، و اعلان 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 تأثير انتشار فيروس كورونا بالسوق المصري وقد اعلنت الحكومة المصرية عن تدابير غير مسبقة لمكافحة عدوى الفيروس و انتشاره ، وقامت الشركة بتكوين لجنة مخاطر لادارة الازمة وتم تحديد اهداف هذه الفترة في المحافظة على فريق العمل و تأمينه من مخاطر الكورونا ، وبالفعل تم دراسة وتقييم جميع المخاطر و اتخاذ سلسلة من الاجراءات الاحترازية لتجنب المخاطر على فريق العمل ولضمان استمرار سلسلة الامداد و التمويل (العمليات التشغيلية و التحصيل) ، و تري ادارة الشركة انه لن يكون لازمة تأثير علي قدرة الشركة علي الاستمرار في المستقبل المنظور .