شركة مستشفى النزهة الدولى

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

وتقرير الفحص المحدود عليها



شركة مستشفى النزهة الدولى

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر٢٠٢٦

المحتويات	الصفحة
تقرير الفحص المحدود	--
قائمة المركز المالى	١
قائمة الدخل	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغيرات فى حقوق الملكية	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الايضاحات المتممة للقوائم المالية	٦-٢٣

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة مستشفى النزهة الدولى (ش.م.م)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى النزهة الدولى (ش.م.م) والسابق تأسيسها فى ضوء احكام قانون استثمار المال العربى والاجنبى والمناطق الحرة رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ وتعديلاته وهى شركة مقيدة اسهمها بسوق الاوراق المالية المصرية ، وتتمثل هذه القوائم فى المركز المالى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة اشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا فى ابداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالى لايمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة فى ٩ / ١١ / ٢٠٢٦

احمد ممدوح فرج
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٦٨٢٢)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٢٦)
سجل البنك المركزى المصرى رقم (١٢٥)
Kreston EG احمد ممدوح وشركاه

قائمة المركز المالي عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رقم الإيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/١٢/٣١ جنيه مصري
الاصول غير المتداولة			
أصول ثابتة (بالصافي)	(٣,٦-٢)	١٣٧,٩٧٢,٤٣٢	١٣٠,٤١٧,٢٠٧
مشروعات تحت التنفيذ	(٤,٨-٢)	١٥٩,٢١٤,٢٠٧	١٤٠,٠٥٧,٣٢٠
أصول غير ملموسة (بالصافي)	(٥,٩-٢)	٣٧٥,٤١٣	٤٤٧,٣٦٧
مجموع الأصول غير المتداولة		٢٩٧,٥٦٢,٠٥٢	٢٧٠,٩٢١,٨٩٤
الاصول المتداولة			
مخزون	(٦,١٠-٢)	٣٠,٠٧٧,٤٦٤	٣٠,٧٥٠,٢٩٣
مدينون تجاريون و اوراق قبض (بالصافى)	(٧,١١-٢)	١٠٤,٦٤٩,٤٦٥	٨٣,٩٤٦,٢٨٧
اصول مالية بالتكلفة المستهلكة - اذون خزانة	(٨,١١-٢)	٣٥٩,٨١٩,٤٤٥	٣١٩,٠٧٤,٤٠٩
النقدية وما في حكمها	(٩,١٢-٢)	١٥٧,٩٣٤,٢٤٤	١١٣,٦٣٩,٨٣٧
مجموع الاصول المتداولة		٦٥٢,٤٨٠,٦١٨	٥٤٧,٤١٠,٨٢٦
اجمالي الأصول		٩٥٠,٠٤٢,٦٧٠	٨١٨,٣٣٢,٧٢٠
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(١٠)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠,٠٠٠
احتياطى قانوني	(١١,٢٦-٢)	٨٢,٤٤٢,٩١٨	٨٢,٤٤٢,٩١٨
إحتياطى عام		١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مرحلة		٣١١,٧٠٥,٢٤٣	٢٢٥,٩٠٤,٧٥٢
صافي أرباح الفترة		١٤٣,٤٧٦,١٥٥	١٥٦,٧٧٣,٦٧٧
مجموع حقوق الملكية		٨٤٧,٦٢٤,٣١٦	٧١٧,١٢١,٣٤٧
الالتزامات غير المتداولة			
إلتزامات ضريبية مؤجلة	(١٢,٢١-٢)	٥,٦٨٢,٧٤٨	٥,٠٨٦,٣٩٤
مجموع الالتزامات غير المتداولة		٥,٦٨٢,٧٤٨	٥,٠٨٦,٣٩٤
الالتزامات المتداولة			
المخصصات	(١٣,١٣-٢)	٤,٨٩٩,٦٢١	٥,١٣٨,٤١١
ضرائب دخل مستحقة	(٢١-٢)	١٩,٥٥٧,٥٧٠	٢١,٤١٦,٨٨٢
دائنون تجاريون و مصروفات مستحقة	(١٤,١٦-٢)	٧٢,٢٧٨,٤١٥	٦٩,٥٦٩,٦٨٦
مجموع الالتزامات المتداولة		٩٦,٧٣٥,٦٠٦	٩٦,١٢٤,٩٧٩
اجمالى حقوق الملكية والالتزامات		٩٥٠,٠٤٢,٦٧٠	٨١٨,٣٣٢,٧٢٠

المدير المالي
محاسب / احمد رضا عجمى

رئيس مجلس الإدارة
أ.د/ حازم محمد بيومى سمور

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

- تقرير فحص المحدود (مرفق)
- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٣) تمثل القوائم المالية.

	رقم الإيضاح	عن التسعة أشهر المنتهية في: ٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/٩/٣٠ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في: ٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/٩/٣٠ جنيه مصري
إيرادات النشاط	(٢-١٥,١٩)	٤٣٤,١٥١,٥٣٤	٣٩٥,٨٨٦,٥٥٨	١٥٣,٧٥٢,٧١٦	١٣٨,٦٨٦,٠٨٣
تكلفة الحصول على الإيراد	(٢-١٦,٢٠)	(٢٩١,٤٥٥,٢٢٤)	(٢٦٧,٠٦٢,٣٣٠)	(١٠٤,٦٢٨,١٣١)	(٩٣,٨٩٦,٨٠٩)
مجمل الربح		١٤٢,٦٩٦,٣١٠	١٢٨,٨٢٤,٢٢٨	٤٩,١٢٤,٥٨٥	٤٤,٧٨٩,٢٧٤
مصروفات إدارية وعمومية	(٢-١٧,٢٠)	(٢٧,٥٠٥,٧٢٧)	(٢٤,٨٨٨,٦٨٧)	(٩,٠٠١,٦٤٧)	(٨,٧٠٦,٧٥١)
الانخفاض فى أرصدة العملاء		(١,٧٦٤,٦٣٨)	(١,٤١٤,٨٩٠)	--	(٢٢,٣٤٦)
المكون من المخصصات		(٢٧٢,٠٤١)	(١,٢٩٩,٩٨٥)	--	(٨٤٣,٥٦٤)
عوائد دائنة	(٢-١٨,٢٠)	٧٢,٠٧٧,٠١٩	٦١,٣٢٢,٠٥٥	٢٥,٠٨٥,٧٦٤	٢١,٦٩١,٠٤٨
ايرادات اخرى	(٢-١٩,١٩)	١,٦٩٩,٠٩٨	٢,٢٣٥,٦٣٠	٦٢٣,٤٥٨	٥٣٣,٢٣١
صافي الأرباح قبل الضرائب		١٨٦,٩٣٠,٠٢١	١٦٤,٧٧٨,٣٥١	٦٥,٨٣٢,١٦٠	٥٧,٤٤٠,٨٩٢
ضريبة الدخل الجارية	(٢-٢١,٢١)	(٣٠,٧٩٥,٩٩٦)	(٢٨,٥٩٠,٦٨٧)	(١٠,٦٧٥,٥٤٢)	(٩,٤٥١,٥٩٠)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢-٢١)	(٥٩٦,٣٥٤)	(٣٣٥,٤١٤)	(٣٢٠,٧٢١)	(٢٥٨,١٩١)
مصروف ضريبة أذون خزانة		(١٢,٠٦١,٥١٦)	(٩,٧٤٧,٦٤٥)	(٤,١٩٥,٩١٣)	(٣,٥١٤,٢٢٢)
صافي أرباح الفترة		١٤٣,٤٧٦,١٥٥	١٢٦,١٠٤,٦٠٥	٥٠,٦٣٩,٩٨٤	٤٤,٢١٦,٨٨٩
نصيب السهم فى ربح الفترة (جنيه/سهم)	(٢٠)	٠,٤٤	٠,٣٩	٠,١٦	٠,١٣

المدير المالي
محاسب / احمد رضا عجمى

رئيس مجلس الإدارة
أ. د / حازم محمد بيومى سمور

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	عن التسعة أشهر المنتهية في:		عن الثلاثة أشهر المنتهية في:	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح الفترة	١٤٣,٤٧٦,١٥٥	١٢٦,١٠٤,٦٠٥	٥٠,٦٣٩,٩٨٤	٤٤,٢١٦,٨٨٩
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	١٤٣,٤٧٦,١٥٥	١٢٦,١٠٤,٦٠٥	٥٠,٦٣٩,٩٨٤	٤٤,٢١٦,٨٨٩

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية .

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رأس المال المصدروالمدفوع	احتياطى قانوني	إحتياطى عام	ارباح مرحلة	صافي أرباح الفترة	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٢٣,٦٢٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٣,٠٩٥,٩٩٥	١٠٥,٨٩٧,٧٤٤	٥٧٤,٠١٧,٣٥٩
المحول الى ارباح مرحلة	--	--	--	١٠٥,٨٩٧,٧٤٤	(١٠٥,٨٩٧,٧٤٤)	--
توزيعات الارباح على المساهمين	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	--	--	(٥٣,٠٨٨,٩٨٧)	--	(٣١,٠٨٨,٩٨٧)
صافي أرباح الفترة	--	--	--	--	١٢٦,١٠٤,٦٠٥	١٢٦,١٠٤,٦٠٥
الرصيد في ٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٦٥,٠٢٣,٦٢٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٩٠٤,٧٥٢	١٢٦,١٠٤,٦٠٥	٦٦٩,٠٣٢,٩٧٧
الرصيد في ٢٠٢٦/١/١	٢٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٤٤٢,٩١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٩٠٤,٧٥٢	١٥٦,٧٧٣,٦٧٧	٧١٧,١٢١,٣٤٧
المحول الى ارباح مرحلة	--	--	--	١٥٦,٧٧٣,٦٧٧	(١٥٦,٧٧٣,٦٧٧)	--
توزيعات الارباح على المساهمين	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	--	--	(٧٠,٩٧٣,١٨٦)	--	(١٢,٩٧٣,١٨٦)
صافي أرباح الفترة	--	--	--	--	١٤٣,٤٧٦,١٥٥	١٤٣,٤٧٦,١٥٥
الرصيد في ٢٠٢٦/٩/٣٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٤٤٢,٩١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١١,٧٠٥,٢٤٣	١٤٣,٤٧٦,١٥٥	٨٤٧,٦٢٤,٣١٦

مستشفى النزهة الدولى
NOZHA INT. HOSPITAL
NIH
رئيس مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية .

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

	رقم الإيضاح	٢٠٢٦/٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠٢٥/٩/٣٠ جنيه مصري
التدفقات النقدية من انشطة التشغيل			
صافي الأرباح قبل الضرائب		١٨٦,٩٣٠,٠٢١	١٦٤,٧٧٨,٣٥١
يتم تسويته بما يلى:			
اهلاك اصول ثابتة و غير ملموسة		٩,٨٧٢,٦٣٥	٨,٠٥٦,٤٩٥
الانخفاض فى أرصدة العملاء		١,٧٦٤,٦٣٨	١,٤١٤,٨٩٠
فوائد دائنة محتسبة		(٧٢,٠٧٧,٠١٩)	(٦١,٣٢٢,٠٥٥)
مخصصات بخلاف الإهلاك		٢٧٢,٠٤١	١,٢٩٩,٩٨٥
ارباح راسمالية		(٨٩,١٢٦)	(٦٠١,٠٠٩)
		١٢٦,٦٧٣,١٩٠	١١٣,٦٢٦,٦٥٧
التغير فى:			
التغير فى ارصدة المخزون		٦٧٢,٨٢٩	٧٤٠,٩١٠
التغير فى رصد المدينون التجاريون و اوراق القبض		(٢٢,٤٦٧,٨١٦)	(١٣,٩٨٧,٣٨١)
سداد الضرائب الداخلية المسنحقة عن العام السابق		(٢١,٤١٦,٨٨٢)	(١٤,٩٦١,٦٠٦)
سداد تحت حساب ضريبة الفترة		(١١,٢٣٨,٤٢٧)	(٩,٩٤٦,٣٥٣)
التغير فى ارصدة الدائنون و المصروفات المستحقة		٩,٨٥٨,٥٦٧	٧٩٥,٨٥٩
فوائد دائنة محصله		٦٠,٠١٥,٥٠٤	٥١,٥٧٤,٤١٠
مستخدم من المخصصات		(٥١٠,٨٣٠)	--
صافي التدفقات النقدية الناتجة من انشطة التشغيل		١٤١,٥٨٦,١٣٥	١٢٧,٨٤٢,٤٩٦
التدفقات النقدية من انشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء اصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٤٣,٦٨٦,٦٤٧)	(١٣,٣٨١,٨٧٧)
مقبوضات من الاستغناء عن اصول ثابتة		١١٣,١٤٢	٦١٤,٠٤٦
اذون خزانة (استحقاق اكثر من ٣ شهور)		٢١٢,٣٥٦,٠٠٢	(٩٤,٩٤٦,١٨٧)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة الإستثمار		١٦٨,٧٨٢,٤٩٧	(١٠٧,٧١٤,٠١٧)
التدفقات النقدية من انشطة التمويل			
توزيعات الأرباح المدفوعة		(١٢,٩٧٣,١٨٦)	(٣١,٠٨٨,٩٨٧)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التمويل		(١٢,٩٧٣,١٨٦)	(٣١,٠٨٨,٩٨٧)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		٢٩٧,٣٩٥,٤٤٦	(١٠,٩٦٠,٥٠٨)
النقدية وما فى حكمها فى أول الفترة		١٤٥,٧٧٩,١٧٧	٢٧٣,٧٥٨,٤٥١
النقدية وما فى حكمها فى آخر الفترة		٤٤٣,١٧٤,٦٢٣	٢٦٢,٧٩٧,٩٤٣

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

- الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (٦) إلى صفحة رقم (٢٣) متممة للقوائم المالية .

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(١) نبذة عن الشركة :

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

غرض الشركة :

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

مجلس الادارة :

يتكون مجلس الادارة من تسعة اعضاء ، ومدة دورة المجلس ثلاث سنوات بدات من ٢٠٢٤/٣/٢٢ و اصبح تشكيل مجلس الادارة على النحو التالى :

أ. د / حازم محمد بيومى سمور	" رئيس مجلس الادارة "
أ. د / على محمد صادق صبور	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / احمد أنور النورى	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / محمد ياسر عبد العاطى	" عضو مجلس الادارة "
أ. د / محسن محمد محمود قطب	" عضو مجلس الادارة "
أ.د / رانية احمد ابراهيم	" عضو مجلس الادارة "
أ/ ياسر يحيى عبد الحميد	" عضو مجلس الادارة "
أ . د/ مديحة محمود خطاب	" عضو مجلس الادارة "
أ . د/ اشرف محمود ابراهيم حاتم	" عضو مجلس الادارة "

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 في ٢٠٢٦/١١/٩.

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

تم إعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنه ٢٠١٥ و تعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والتي تم نشرها بالوقائع المصريه بعددها رقم ٨١ تابع الصادرة في ٢٠١٩/٤/٧ و كذلك قرارات رئيس مجلس ارقام ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ بتاريخ ٢٠٢٣/٣/٦ و ٦٣٦ لسنة ٢٠٢ بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤ وكذالك قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٣٥٢٧ لسنة ٢٠٢٤ في ٢٠٢٤/١٠/٢٣ – حيث اضاف الي معايير المحاسبة المصرية معيار جديد برقم (٥١) القوائم الماليه في اقتصاديات التضخم المفرط – و يتوقف تطبيق هذا المعيار علي صدور قرار من رئيس الوزراء .

(٢-١) أسس القياس :

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

مستشفى النزهة الدولى
NIH NOZHA INT. HOSPITAL
رئيس مجلس الإدارة

(٢/٢)قياس القيمة العادلة :

- لدي الشركة إطار رقابة ثابت فيما يتعلق بقياس القيم العادلة . يشمل ذلك ادارة الشركة التى تتحمل المسئولية الشاملة عن الاشراف علي جميع قياسات القيمة العادلة الهامة ، بما في ذلك للمستوي الثالث لتحديد القيم العادلة.
- و بصفه مستمره تراجع ادارة الشركة 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 الشركة بتقييم الادلة التي تم الحصول عليها من الاطراف الخارجية للتأكد بأن هذه التقييمات تلبي متطلبات معايير المحاسبة المصرية ، بما في ذلك تحديد المستوي في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي ينبغي تصنيفه فيه .
- يتم إبلاغ لجنة المراجعة بالشركة بقيمة الانحرافات عن التقييم العادل للبند .
- عند قياس القيمة العادلة للاصل او 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.

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 للاصل أو الالتزام ، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الاسعار)
المستوي الثالث	مصادر بيانات اخري للاصل أو الالتزام لا تستند الي بيانات السوق المحدد

- إذا كانت البيانات و المصادر المستخدمة لقياس القيمة العادلة لاصل 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 الفتره المالية التي حدث خلالها التغيير.

(٢-٣) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة .

(٢-٤) استخدام التقديرات والحكم الشخصى :

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات 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 فى ظل الظروف والاحداث الجارية ، حيث يتم بناء علها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .
هذا ويتم مراجعه التقديرات والإفتراضات بصفه مستمره ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها تغيير تلك التقديرات ، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى الفترة التى تم فيها التغيير والفترات المستقبلية وفيما يلى أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصى :

- تقييم الادوات المالية .
- اثبات الاصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة .
- الإلتزامات المحتملة والمخصصات

(٢-٥) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ، و يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالجنيه المصري و ذلك طبقا لأسعار الصرف السارية وقت التعامل - وفي تاريخ المركز المالي :

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة اجنبية باستخدام سعر الاقفال المعلن فى تاريخ المركز المالى ، ويتم الاعتراف بفروق العملة الناتجة ضمن الارباح او الخسائر (قائمة الدخل) .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة اجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، حيث ان استخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة فى ترجمة البنود بالعملة الاجنبية ذات الطبيعة غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية يعنى ترجمة المعاملات التى نشأت عنها ارصدة هذه البنود طبقاً لاسعار الصرف التاريخية التى كانت سائدة فى تاريخ اجراء تلك المعاملات ، ومن ثم لا ينشأ فروق عمله عن ترجمة هذه البنود كما لو كانت الشركة لا تقوم باعادة ترجمتها فى نهاية كل فترة من الفترات المالية اللاحقة لتاريخ الاعتراف الاولى بها .
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالقيمة العادله بالعمله الاجنبيه باستخدام اسعار الصرف التى كانت سارية وقت تحديد القيمة العادلة .

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

(٢-٦) الأصول الثابتة و إهلاكاتها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية وهى تتكون من سعر شراءه والتكلفة المباشرة المتعلقة به ، ويتم الاعتراف بها عندما يكون الاصل متاح للأستخدام وفى حالة ومكانة يصبح علها قادر على التشغيل ، ويتم اهلاك الاصول الثابتة القابلة للاهلاك على أساس القسط الثابت ، وذلك على مدار العمر الانتاجى المقدر لكل نوع من انواع الاصول ، ويتم ادراجها بالقوائم المالية بعد خصم مجمع الاهلاك ومجمع الاضمحلال فى قيم الاصول - إن وجد ، هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الانتاجى المقدر للاصول الثابتة مرة على الاقل سنويا، واذا اختلف المتبقى من العمر الانتاجى المقدر بشكل جوهرى عن التقدير الاساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم اهلاكها على مدار العمر المتبقى بعد تعديله – وفيما يلى بيان بالاعمار الانتاجية المقدرة لكل بند من بنود الاصول الثابتة وذلك لغرض حساب الاهلاك .

البنـــد	عدد السنوات
● **مباني و إنشاءات و مرافق :**	
- مباني	٥٠
- مصاعد	١٠
- شبكة تليفونات	٨
- إنذار حريق	٨
● **أجهزة و معدات :**	
- أجهزة و معدات طبية	١٠
- أجهزة و معدات كهربائية	٨
- آلات و معدات ميكانيكية	٨
● **حاسبات آلية**	٨
● **وسائل نقل و انتقال**	٤
● **أثاث و معدات مكاتب :**	
- أثاث	١٧
- تجهيزات و ديكورات	١٠
● **تركيبات و تجهيزات**	٣

- 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 أمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التى تؤدى إلى تدفق المزايا المستقبلية للأصل ويمكن قياس تكلفتها بدقة

(٢-٧) 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 الإصول إلى قيمتها القابله للإسترداد .
- يتم إثبات خسائر الإنخفاض فى قيمة الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإستردادية بقائمة الدخل ، ويتم حساب مصروف الاهلاك السنوى للأصول الثابتة عن السنوات التالية على اساس القيمة المعدلة.
- تقوم ادارة الشركة بشكل دورى فى تاريخ اعداد القوائم المالية بتقييم مدى وجود اى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمة الخسائر السابق الاعتراف بها والتى نشأت عن تخفيض القيمة الدفترية للاصول فى الفترات السابقة ، وفى حالة وجود مثل تلك المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم عكس قيمة الانخفاض السابق تسجيله فى الفترات السابقة بحيث لاتزيد القيمة الدفترية لهذه الاصول عن صافى قيمتها الدفترية الاصلية التى كانت ستتأثر بالاهلاك اذا لم يتم تخفيض قيمتها .

مستشفى النزهة الدولى NIH NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

(٢-٨) مشروعات تحت التنفيذ :

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

(٢-٩) الاصول غير الملموسة :

يتم اثبات الاصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها اى خسائر اضمحلال فى قيمتها (ايضاح ٢-٧) ، هذا وتقوم الشركة بتقييم الاصول غير الملموسة الخاصة بها فى تاريخ القوائم المالية ، وفى حاله اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل .

ويتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الالى المعترف بها كأصول غير ملموسة على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها وهى عشر سنوات

(٢-١٠) 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 النقديه أو ما فى حكمها الذى يمكن الحصول عليه فى الوقت الحالى من خلال النشاط العادى مخصوما منه التكلفة المقدرة للأستكمال بالإضافة الى المصروفات البيعية التى تتطلبها عملية اتمام البيع ، ويتم تحديد تكلفة المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة الوارد اولاً يصرف اولاً .

(٢-١١) الاصول المالية :

الاعتراف والقياس الاولي:

- تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالاصل المالي في قائمة المركز المالي عندما تصبح الشركة طرفا 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 بالصندوق و البنوك بسعر المعامله ،اما بالنسبه لباقي الاصول الماليه عدا تلك التي يتم قياسها لاحقا بالقيمه العادله من خلال الارباح و الخسائر فيتم قياس اقتناء الاصل المالي بالقيمة العادلة مخصوما منها التكاليف الاخري المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة .
- تقوم المنشأه 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 لاحقا بالتكلفة المستهلكة حيث ان الشركة تحتفظ بالاصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط حيث تنشأ التدفقات النقدية في تواريخ محدده .

الاستبعاد :

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

اضمحلال الاصول المالية :

- تقوم الشركة في نهاية كل فترة مالية بقياس خسائر الاضمحلال للادوات الماليه بمبلغ مساو للخسائر الائتمانيه المتوقعه علي مدار عمر الاداه مثل (المدينين التجاريين أو مبالغ الايجار مستحق التحصيل او من اصل عقد مع عميل) 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 المنشاه بإثبات قيمة الخسائر الائتمانية او (عكس الخسائر) و الذي يكون مطلوبا لتعديل خسارة الاضمحلال في تاريخ التقرير الي المبلغ الذي يجب ان يتم الاعتراف به و ذلك علي انه مكسب او خسائر الاضمحلال.

مستشفى النزهة الدولى NIH NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

(٢-١٢) 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 والتى تعد جزء لا يتجزأ من إدارة النقدية بالشركة والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الاجل وعالية السيولة التى يمكن تحويلها بسهولة الى مبالغ نقدية محددة وامكانية تعرضها لمخاطر التغير فى قيمتها ضئيل ، ويكون تاريخ استحقاق الاستثمار قصير الاجل خلال ثلاثة اشهر أو اقل من تاريخ الأقتناء.

(٢-١٣) المخصصات:

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

(٢-١٤) الالتزامات المالية :

الاعتراف و القياس الاولي:

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

القياس اللاحق :

- تقوم الشركة بقياس التزاماتها المالية لاحقا بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائده الفعلية .

الاستبعاد :

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

(٢-١٥)المقاصة بين اصل و التزام مالي:

تتم المقاصة بين اصل مالي و التزام مالي و عرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما تمتلك الشركة الحق القاوني القابل للنفاذ لاجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها و يكون لدي الشركة النية إما لاجراء التسوية علي اساس صافي المبالغ اوتحقيق الاصل و تسوية الالتزام في ان واحد.

(٢-١٦) الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة :

يتم اثبات ارصدة الدائنون التجاريون والمصروفات المستحقة والتى لا تتضمن فوائد بالقيمة الاسمية ، كما يتم الإعتراف بالإلتزامات(المستحقات) التى لا تتضمن فوائد بالقيمة المتوقع سدادها وذلك مقابل البضائع التى تم استلامها او الخدمات التى تم الاستفادة منها .

(٢-١٧) توزيعات الأرباح:

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كإلتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها ، ويتم صرف توزيعات الارباح على مساهمين الشركة عن طريق شركة مصر للمقاصة للايداع والحفظ المركزى .

(٢-١٨) تكلفة الاقتراض :

- يتم اثبات تكلفة الاقتراض أو التسهيلات كمصروف وفقا لاساس الاستحقاق، اما بالنسبة لتكاليف الاقتراض والمتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء اصول ثابتة تكون مؤهلة للرسملة فيتم رسملتها على الاصول المتعلقة بها حتى تاريخ تأهيل هذه الاصول للاستخدام ، هذا ويتم التوقف عن الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصول الثابتة المؤهلة للاستخدام 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 .

مستشفى النزهة الدولى NIH NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

(٢-١٩) الإعتراف بالإيراد :

- تقوم الشـركة عند نشـأة العقد بتقييم السـلع 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 الشركه التزامات ادائها للعملاء علي انها تقديم الخدمة الطبية للمرضي .
- للاعتراف بالإيراد من عقد مع عميل من خلال الوفاء بالتزامات الأداء، تقوم الشـركة بتقييم مدى تحويل السـلعة أو الخدمة المتعهد بها للعميل، ويعد الأصل بأنه قد تم تحويله عند حصول العميل للسيطرة على ذلك الأصل.
- توفي الشركه بالتزامات الأداء عند نقطة من الزمن .
- ولتحديد تلك النقطة الزمنية، مع الأخذ في الاعتبار جميع متطلبات تحويل السـيطره والتي تشـمل؛ حق الشـركه في تحصـيل مقابل الأصـل، و مدي التزام العميل بسـداد مقابل الأصـل، و حقه في الحصـول على مايقارب جميع المنافع الاقتصـادية 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 متغيرة.
- حددت الشـركه ان العقود مع العملاء لا تشـمل مكون تمويلي هام حيث ان لا يوجد فرق بين المقابل المتعهد به و سـعر البيع النقدي للسـلع و الخدمات المتعهد بها كما ان الفتره الزمنيه بين قيام الشـركه بتحويل الخدمات المتعهد بها الي العميل وسـداد العميل مقابل السلع و الخدمات قصيره نسبيا .

يتم الاعتراف بالايرادات الاخرى على النحو التالى :

- ايرادات الكافيتريا بموجب الفواتير الصادرة عن تقديم المشروبات .
- ايراد الايجار يتمثل فى قيمة الايجار المستحق للشركة عن تأجير اماكن للغير بمقر المستشفى المملوك لها .

(٢-٢٠) تكلفة المبيعات و المصروفات 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 المتوقع استرداد تلك التكاليف، وبخلاف ذلك يتم الاعتراف بالتكاليف كمصروف ضمن قائمة الدخل .

تعترف الشركه بالتكاليف التاليه علي انها مصروفات عند تكبدها :-

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

(٢-٢١) الضريبة الدخلية و المؤجلة :

تتضمن ضريبة الدخل على ارباح أو خسائر الفتـرة كل من ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة ، ويتم اثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة دخل الفتـرة المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم اثباتها مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل – هذا ويتم اثبات ضريبة دخل الفترة على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام سعر الضريبة السارى فى تاريخ القوائم المالية ، ويتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التى يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والإلتزامات بين كل من الأسـس الضـريبية المطبقة و بين الأسـس المحاسـبية التى يتم إعداد القوائم المالية طبقا لها ، وتحدد قيمة الضـريبة المؤجلة طبقا للطريقة المستخدمة و التى يتم على أساسها تسوية القيمة الحالية للأصول و الإلتـزامات ، ويؤخذ فى الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ، ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذى لايحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية .

مستشفى النزهة الدولى
NOZHA INT. HOSPITAL
رئيس مجلس الإدارة

(٢-٢٢) الشركات التابعة والشقيقة :

الشركات التابعة :

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

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 شقيقة للشركة.

(٢-٢٣) الاستثمارات :

(٢-٢٣-١) اذون خزانة – أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) " الأدوات المالية" يتم تبويب اذون الخزانة على أساس قياسها – لاحقاً – بالتكلفة المستهلكة من خلال الأرباح أو الخسائر ، و يتم تقييم اذون الخزانة التي يتم شرائها بالقيمة الاسمية و يتم اثبات الفرق بين تكلفة الشراء و القيمة الاسمية في حساب عائد استثمار في اذون خزانة مؤجل و يتم استهلاكه بقيمة عوائد اذون الخزانة المستحقة عن الفترة المالية من خلال الأرباح او الخسائر و ذلك حتى تاريخ استحقاق اجل اذون الخزانة ، و يتم اثبات الضريبة المستحقة على عوائد اذون الخزانة ، و عند تحصيل عائد اذون الخزانة يتم اثبات الضريبة المخصومة ضمن قائمة المركز المالي الدوري لحين تسويتها مع الإقرار الضريبي السنوي.

(٢-٢٣-٢) الإستثمارات فى أوعية إدخارية :

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

(٢-٢٣-٣) 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 .

(٢-٢٣-٤) 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 .

(٢-٢٤) المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة :

تتم المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة سواء كانت تلك الشركات تابعة او شركات شقيقة او اشخاص مرتبطة أخرى – بشروط معادلة لتلك السائدة فى المعاملات الحرة – وخلال الفتره لا توجد معاملات مع الاطراف ذوى العلاقة .

(٢-٢٥) 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 ، وتحمل الشركة هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة تلك المساهمة .

(٢-٢٦) الاحتياطى القانونى :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تجنيب ١٠ % من صافى الارباح السنوية لتكوين احتياطى قانونى ، و على الشركة 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 .

(٢-٢٧) التغير فى السياسات المحاسبية والاخطاء :

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(٢-٢٧-١) 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 و أكثر مناسبة عن تأثير المعاملات و الأحداث الأخرى على المركز المالى أو الأداء المالى أو التدفقات النقدية للشركة .
- تقوم الشركة بالمحاسبة عن أى تغيير فى السياسة المحاسبية ينشأ نتيجة التطبيق الأولى لأى معيار أو تفسير طبقاً للأحكام الانتقالية المحددة إن وجدت فى هذا المعيار أو ذاك التفسير ، و عندما لا يتضمن أحكام انتقالية محددة تطبق على هذا التغيير أو عندما تقوم الشركة بتغيير سياسة محاسبية طواعية 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 ببنود القوائم المالية أو فى عرضها أو الإفصاح عنها ، و يتم تصحيح أخطاء الفترة الحالية المتوقعة التى يتم اكتشافها فى هذه الفترة قبل إعتماد 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 الوارده بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤) .

مستشفى النزهة الدولى
NOZHA INT. HOSPITAL
رئيس مجلس الإدارة

(٣) الأصول الثابتة :

فيما يلى بيان ما تم على الأصول الثابتة من إضافات وإستبعادات وإهلاكات :

	أراضى	مبانى و انشاءات	الآت ومعدات	حاسبات الية	وسائل نقل و انتقال	اثاث ومعدات مكاتب	تركيبات وتجهيزات	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الاصول فى ٢٠٢٥/١/١	٣٦,٧٤٠,٤٧٥	٣٣,٤٦٦,٦٢٩	١٢١,٤٤٣,٢٤١	٤,٨٩٨,٧١٧	٥٨٨,٥١٣	٧,٧١٠,٢٧٥	٧,٨٣٨,٤٢١	٢١٢,٦٨٦,٢٧١
الاضافات خلال العام	--	١٧٣,٢٠٨	٢٥,٦٧٨,٣٧٩	٥٢٧,٦٢٥	--	٢٤٧,٠١٠	١,١١٣,٣٩٢	٢٧,٧٣٩,٦١٤
الاستبعادات خلال العام	--	(٨٣٧)	(٣,٥١٣,٦١٢)	(٥٦,٣٧١)	--	(٧٢,٠٠٩)	--	(٣,٦٤٢,٨٢٩)
تكلفة الاصول فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	**٣٦,٧٤٠,٤٧٥**	**٣٣,٦٣٩,٠٠٠**	**١٤٣,٦٠٨,٠٠٨**	**٥,٣٦٩,٩٧١**	**٥٨٨,٥١٣**	**٧,٨٨٥,٢٧٦**	**٨,٩٥١,٨١٣**	**٢٣٦,٧٨٣,٠٥٦**
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٥/١/١	--	٧,٣٩٤,٩٥٨	٧٦,٢٠٤,٨١٨	٣,٣٧٦,٧٤٧	٥٨٢,١٩٥	٤,٨٤٣,٦٩٦	٦,٦١٧,٢٩٦	٩٩,٠١٩,٧١٠
اهلاك العام	--	١,٢١٥,٦٥٨	٨,٣٤٢,٥١٧	٤٥٤,٩٥٧	٦,٢٦٨	٣٥٠,٠٥٥	٥٩٣,٣١٧	١٠,٩٦٢,٧٧٢
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(٨٣٧)	(٣,٤٩٣,٤٠٧)	(٥٤,٦١٠)	--	(٦٧,٧٧٩)	--	(٣,٦١٦,٦٣٣)
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	--	**٨,٦٠٩,٧٧٩**	**٨١,٠٥٣,٩٢٨**	**٣,٧٧٧,٠٩٤**	**٥٨٨,٤٦٣**	**٥,١٢٥,٩٧٢**	**٧,٢١٠,٦١٣**	**١٠٦,٣٦٥,٨٤٩**
القيمة الدفترية فى ٢٠٢٥/١٢/٣١	**٣٦,٧٤٠,٤٧٥**	**٢٥,٠٢٩,٢٢١**	**٦٢,٥٥٤,٠٨٠**	**١,٥٩٢,٨٧٧**	**٥٠**	**٢,٧٥٩,٣٠٤**	**١,٧٤١,٢٠٠**	**١٣٠,٤١٧,٢٠٧**
تكلفة الاصول فى ٢٠٢٦/١/١	٣٦,٧٤٠,٤٧٥	٣٣,٦٣٩,٠٠٠	١٤٣,٦٠٨,٠٠٨	٥,٣٦٩,٩٧١	٥٨٨,٥١٣	٧,٨٨٥,٢٧٦	٨,٩٥١,٨١٣	٢٣٦,٧٨٣,٠٥٦
الاضافات خلال الفترة	--	١,١٩٤,٩٤٠	١٥,٤٠٦,٦٨٦	١٧٨,٠٤٦	--	٥٣٤,١١٥	٦٦,١٣٢	١٧,٣٧٩,٩١٩
الاستبعادات خلال الفترة	--	(١,٤٤٣)	(٥٩٣,٢٦٠)	(٥٨,٤٧٦)	--	(٦٩,٩٢٤)	(٢٩,٨٠٧)	(٧٥٢,٩١٠)
تكلفة الاصول فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	**٣٦,٧٤٠,٤٧٥**	**٣٤,٨٣٢,٤٩٧**	**١٥٨,٤٢١,٤٣٥**	**٥,٤٨٩,٥٤١**	**٥٨٨,٥١٣**	**٨,٣٤٩,٤٦٧**	**٨,٩٨٨,١٣٨**	**٢٥٣,٤١٠,٠٦٦**
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٦/١/١	--	٨,٦٠٩,٧٧٩	٨١,٠٥٣,٩٢٨	٣,٧٧٧,٠٩٤	٥٨٨,٤٦٣	٥,١٢٥,٩٧٢	٧,٢١٠,٦١٣	١٠٦,٣٦٥,٨٤٩
اهلاك الفترة	--	٩٣٥,٥٨٦	٧,٦٧٨,٥٣٤	٢٨٢,٠١٣	--	٣٢٧,٠٧١	٥٧٧,٤٧٧	٩,٨٠٠,٦٨١
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(١,٤٤٣)	(٥٨٠,٢١٢)	(٥٥,٢٢٥)	--	(٦٢,٢٠٩)	(٢٩,٨٠٧)	(٧٢٨,٨٩٧)
مجمع الاهلاك فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	--	**٩,٥٤٣,٩٢٢**	**٨٨,١٥٢,٢٥٠**	**٤,٠٠٣,٨٨٢**	**٥٨٨,٤٦٣**	**٥,٣٩٠,٨٣٤**	**٧,٧٥٨,٢٨٣**	**١١٥,٤٣٧,٦٣٤**
القيمة الدفترية فى ٢٠٢٦/٩/٣٠	**٣٦,٧٤٠,٤٧٥**	**٢٥,٢٨٨,٥٧٥**	**٧٠,٢٦٩,١٨٥**	**١,٤٨٥,٦٥٩**	**٥٠**	**٢,٩٥٨,٦٣٣**	**١,٢٢٩,٨٥٥**	**١٣٧,٩٧٢,٤٣٢**

تم توزيع اهلاك الفترة وفقاً للعلاقة بين الاصول الثابتة والادارات المختلفة بالشركة ، حيث تم ادراج مبلغ ٨,٨٩٢,٥٦٧ ضمن تكلفة الحصول على الايراد ومبلغ ٩٨٠,٠٦٨ المصروفات العمومية والادارية .

مستشفى النزهة الدولى
NOZHA INT. HOSPITAL
رئيس مجلس الإدارة

(٤) مشروعات تحت التنفيذ :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
دفعات لتصميمات و انشاءات فرع التجمع الخامس و رسوم زيادة المساحة البنائية	١٤٠,١٧٢,٥٢٥	١٣٠,٨٣٢,٠٤٦
دفعات لاعمال الدور الرابع و السطح و تطوير برامج الحسابات و شراء اجهزة طبية	١٩,٠٤١,٦٨٢	٩,٢٢٥,٢٧٤
	١٥٩,٢١٤,٢٠٧	١٤٠,٠٥٧,٣٢٠

يتمثل هذا البند فيما يلى

(*) يتمثل البند فى قيمة اصول ثابتة تحت التأهيل فى تاريخ المركز المالى .

وفيما يلى بيان الحركة التى تمت على البند خلال الفترة :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد بداية العام	١٤٠,٠٥٧,٣٢٠	١٢٧,٧٥٦,٥٥٦
الاضافات خلال الفترة / العام	٢٤,٠١٥,٣٠٩	١٢,٣٤٧,٣٨٨
المحول للاصول الثابتة خلال الفترة / العام	(٤,٨٥٨,٤٢٢)	(٤٦,٦٢٤)
رصيد نهاية الفترة / العام	١٥٩,٢١٤,٢٠٧	١٤٠,٠٥٧,٣٢٠

(٥) أصول غير ملموسة(بالصافي) :

تتمثل الاصول غير الملموسة فى قيمة برامج حاسبات الية ، وفيما يلى بيان الاضافات والاستهلاكات التى تمت على البند خلال الفترة :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة الاصول فى بداية الفترة / العام	١,١١٧,٩٦٥	١,١١٧,٩٦٥
الاضافات خلال الفترة / العام	--	--
تكلفة الاصول فى نهاية الفترة / العام	١,١١٧,٩٦٥	١,١١٧,٩٦٥
مجمع الاستهلاك فى بداية الفترة / العام	٦٧٠,٥٩٨	٥٥٨,٨٠١
إستهلاك الفترة / العام	٧١,٩٥٤	١١١,٧٩٧
مجمع الاستهلاك فى نهاية الفترة / العام	٧٤٢,٥٥٢	٦٧٠,٥٩٨
القيمة الدفترية فى نهاية الفترة / العام	٣٧٥,٤١٣	٤٤٧,٣٦٧

(٦) المخزون :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
ادوية وعقاقير ومستلزمات طبية	٢٤,١٤٢,١٠٤	٢٥,١٢٧,٣٣٨
قطع غيار ومواد ومهمات غير طبية	٥,٩٣٥,٣٦٠	٥,٦٢٢,٩٥٥
	٣٠,٠٧٧,٤٦٤	٣٠,٧٥٠,٢٩٣

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

(٧) مدينون تجاريون و اوراق قبض (بالصافي) :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
المدينون التجاريون	١١٥,٣٤٠,٨٢٥	٩٣,٢٢٥,٥٨٣
ايرادات المرضى المقيمين	٦٠٤,٨٥٤	٩٦٤,٠٥٦
تأمينات لدى الغير	٦٠٦,٠٩٨	٦٠٦,٠٩٨
عهد وسلف عاملين	٥٦٠,٨١٢	١٧٨,٥٧٥
موردين دفعات مقدمة	٢٤,٠٢٨	١١٩,٧٩٩
مصروفات مدفوعة مقدما	٧٤٥,٨٠١	٣٢٠,٤٩١
إنخفاض في ارصدة العملاء	(١٣,٠٩٨,٢٤٠)	(١١,٣٣٣,٦٠٢)
إنخفاض في المدينون	(١٣٤,٧١٣)	(١٣٤,٧١٣)
	١٠٤,٦٤٩,٤٦٥	٨٣,٩٤٦,٢٨٧

(٨) اصول مالية بالتكلفة المستهلكة - اذون خزانة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
اذون خزانة بالقيمة الاستردادية	٣٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٢,٢٥٠,٠٠٠
اجمالى العائد على اذون الخزانة	(٤٤,١٩٣,٥٠٠)	(٥٤,٧٦٨,٣٦٥)
المدفوع فى اذون الخزانة	٣٣٥,٨٠٦,٥٠٠	٣٠٧,٤٨١,٦٣٥
عائد الفترة للاذون اعلاه	٣٠,٠١٦,١٨١	١٤,٤٩٠,٩٦٧
ضريبة العائد المذكور	(٦,٠٠٣,٢٣٦)	(٢,٨٩٨,١٩٣)
	٣٥٩,٨١٩,٤٤٥	٣١٩,٠٧٤,٤٠٩

وفيما يلي توزيع اذون الخزانة وفقاً لمدتها :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
اذون خزانة اقل من ٣ شهور	٢٨٥,٢٤٠,٣٧٨	٣٢,١٣٩,٣٤٠
اذون خزانة اكثر من ٣ شهور	٧٤,٥٧٩,٠٦٧	٢٨٦,٩٣٥,٠٦٩
	٣٥٩,٨١٩,٤٤٥	٣١٩,٠٧٤,٤٠٩

(*) تم اضافة اذون الخزانة ذات الاستحقاق اقل من ٣ اشهر الي النقدية و ما في حكمها بقائمة التدفقات النقدية .

مستشفى النزهة الدولى NIH NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

(٩) النقدية وما في حكمها:

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالبنوك	١٥٧,١١٧,١١٧	١١٢,٨٣٢,٣٨٥
نقدية بالصندوق	٨١٧,١٢٧	٨٠٧,٤٥٢
	١٥٧,٩٣٤,٢٤٤	١١٣,٦٣٩,٨٣٧

- تتمثل النقدية بالبنوك في حسابات جارية بالبنوك تحت الطلب ذات سمعة طيبة و جميعها بالجنيه المصرى وهي تدر عوائد .

لاغراض اعداد قائمة التدفقات النقدية يكون رصيد النقدية و ما في حكمها كالتالي :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
نقدية بالبنوك و الصندوق	١٥٧,٩٣٤,٢٤٤	١١٣,٦٣٩,٨٣٧
اذون الخزانة (استحقاق اقل من ٣ شهور)	٢٨٥,٢٤٠,٣٧٨	٣٢,١٣٩,٣٤٠
	٤٤٣,١٧٤,٦٢٢	١٤٥,٧٧٩,١٧٧

(١٠) رأس المال المصدر والمدفوع :

(١٠-١) هيكل راس المال :

يبلغ رأسمال الشركة المرخص به ٥٢٥ مليون جنيه ، وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٢٦/٣/١٢ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع من ٢٤٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري الي ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وذلك بتوزيع اسهم مجانية من الأرباح المرحلة ، و تبلغ القيمة الاسمية للسهم جنيه واحد - وفيما يلي بيان توزيع رأس المال علي المساهمين :

	الجنسية	عدد الاسهم	راس المال المصدر والمدفوع	نسبة المساهمة فى راس المال
احمد بن حسن بن احمد فتيحي	سعودى	٧٥,٦١٨,٧٥٢	٧٥,٦١٨,٧٥٢	%٢٥,٢١
حازم محمد بيومي سمور	مصرى	٢٧,٩٧٩,٣٣٨	٢٧,٩٧٩,٣٣٨	%٩,٣٣
نيرمين محمد بيومي سمور	مصرية	١٤,٢٢٠,٤٧٣	١٤,٢٢٠,٤٧٣	%٤,٧٤
لايم فست بارتنرز للرعايه الصحيه	مصرية	١٣,٥٠١,٤٠٩	١٣,٥٠١,٤٠٩	%٤,٥٠
عاصم محمد عماد عباس فضلي	مصرى	١١,١٧١,٣١٣	١١,١٧١,٣١٣	%٣,٧٢
مساهمون اخرون		١٥٧,٥٠٨,٧١٥	١٥٧,٥٠٨,٧١٥	%٥٢,٥٠
		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

(١٠-٢) إدارة رأس المال :

تتمثل اهداف الشركة عند إدارة رأس المال فيما يلى :

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

مستشفى النزهة الدولى NIH NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

(١١) احتياطى قانوني :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول الفترة	٨٢,٤٤٢,٩١٨	٦٥,٠٢٣,٦٢٠
المجنب من صافى أرباح الفترة بنسبة ١٠% (*)	--	١٧,٤١٩,٢٩٨
	٨٢,٤٤٢,٩١٨	٨٢,٤٤٢,٩١٨

(*) يتم تجنيب الاحتياطي القانوني من الارباح السنوية وفقا لحكم المادة ١٩٢ من لائحة قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية وتعديلاتهم .

(١٢) إلتزامات ضريبية مؤجلة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الإلتزام الضريبى اول الفترة	٥,٠٨٦,٣٩٤	٣,٨٩٧,١٨٩
الضريبة عن الفروق المؤقتة	٥٩٦,٣٥٤	١,١٨٩,٢٠٥
	٥,٦٨٢,٧٤٨	٥,٠٨٦,٣٩٤

و فيما يلي اسس احتساب الضريبة المؤجلة :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافى الاصول وفقا للاساس المحاسبى (بعد استبعاد الاراضى)	١٠١,٢٣١,٩٥٧	٩٣,٦٧٦,٧٣٣
صافى الاصول وفقا للاساس الضريبى	٧٥,٩٧٥,٢٩٩	٧١,٠٧٠,٥٣٩
الفرق	٢٥,٢٥٦,٦٥٨	٢٢,٦٠٦,١٩٤
سعر الضريبة	%٢٢,٥	%٢٢,٥
	٥,٦٨٢,٧٤٨	٥,٠٨٦,٣٩٤

تتمثل الإلتـزامات الضريبية المؤجلة فى ضريبة الفروق المؤقتة بين كلاً من إهلاك صافي الأصول الثابتة طبقاً للأساس المحاسبى والأساس الضريبى ، هذا ولم يتم الاعتـراف بالأصول الضريبية المؤجلة الناتجة عن الإنخفاض فى العملاء ، نظراً لعـدم وجود توقع كافى بتحقق الشروط التى تمكن الشركة من الإستفادة من تلك الأصول الضريبية مستقبلاً.

(١٣) مخصص مطالبات :

فيما يلى بيان ما تم علي المخصصات خلال الفترة.

	٢٠٢٦/١/١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	٢٠٢٦/٩/٣٠
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مخصص مطالبات				
تعويضات عملاء	١٦٣,٥٤١	--	--	١٦٣,٥٤١
مطالبات ضرائب	٤,٨٤٨,٢٠٦	٢٧٢,٠٤٠	(٥١٠,٨٣٠)	٤,٦٠٩,٤١٦
مطالبات عمالية	١٢٦,٦٦٤	--	--	١٢٦,٦٦٤
	٥,١٣٨,٤١١	٢٧٢,٠٤٠	(٥١٠,٨٣٠)	٤,٨٩٩,٦٢١

و قد تم تقدير المخصصات في ضوء الدراسات المعدة لذلك و المتضمنة موقف الدعاوى المرفوعة ضد الشركة و رأي المستشار القانوني فيها، والموقف الضريبي للشركة و رأي المستشار الضريبي فيها.

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

(١٤) دائنون تجاريون ومصروفات مستحقة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
اتعاب اطباء مستحقة	١١,٦٢١,٦٦٧	١١,٤٦١,٣٩٩
الموردين	٣٦,١٥٠,٩٨٨	٣٤,٥٥٠,٧٣٨
اوراق الدفع	٣,٩٣٢,٢٦٩	٧٥٧,٨٨٠
عملاء دفعات مقدمة	٢,١٠٢,١٥١	١٠٢,١٥١
هيئة التأمينات الاجتماعية	٦١٦,١٧١	٥٧٠,٠٧٤
تأمينات من الغير	١٠,٦٧٥,٦٥٤	٨,٣٧٦,٣٦٩
مصروفات مستحقة	٢,٩٠٠,٥١٤	٢,١٠١,٧٠٢
جارى مصلحة الضرائب	١,٥٩٢,١٢٩	١,٥٨٢,٦٦٥
دائنو شراء أصول ثابتة	٤٧٧,٣٤٧	٧,٦٢٧,١٨٦
صناديق الزمالة والجزاءات	٦٥٩,٥١٠	٧١٢,٢٧٤
هيئة التامين الصحي الشامل	١,٢٦٩,٨١٩	١,٥٣٦,٢٣٣
أرصدة دائنة أخرى	٢٨٠,١٩٦	١٩١,٠١٥
	٧٢,٢٧٨,٤١٥	٦٩,٥٦٩,٦٨٦

(١٥) ايرادات النشاط :

	عن التسعة أشهر المنتهية في:		عن الثلاثة أشهر المنتهية في:	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ايرادات عمليات واقامة واشراف طبي	١٦٩,٣٥٣,١٧٤	١٥٧,٩٥٢,٤٦٧	٦٠,٦٨٢,٥٤٦	٥٥,٥٥٤,٢٤٤
معامل وتحاليل وأشعة ومناظير وفحوصات قلب	٦٧,٦٢٨,٤٤٨	٥٨,٤٩٣,١٨٧	٢٣,٦٢٦,٥٢١	١٩,٩٣٨,٤٩١
عيادات خارجية وعلاج طبيعي	٨١,٩٠١,٤٢١	٦٥,٦٧٦,٠٧٥	٢٩,٣٩٥,٥٨٨	٢٣,٤٢٩,٦٧٤
صيدلية	٥٨,٤٤٨,٦٧٦	٥٣,٢٤٤,٢٢٩	٢٠,٥٧٢,٩٢٥	١٩,١٤٠,١٣٤
رسم الخدمة	٢٩,٢٢٩,٣٢٢	٣٠,١٣٩,٥٩٢	٩,٨٧٦,٢٠٣	١٠,٢٥٨,٢١٢
بنك الدم	٧,٢٣٣,٩٨٩	٧,٢٧٢,٢٥٦	٢,٧١٩,٩٧٣	٢,٢١٤,٧٥٥
ايرادات اخرى (قسطرة-الرنين-الكلى)	٢٠,٣٥٦,٥٠٤	٢٣,١٠٨,٧٥٢	٦,٨٧٨,٩٦٠	٨,١٥٠,٥٧٣
	٤٣٤,١٥١,٥٣٤	٣٩٥,٨٨٦,٥٥٨	١٥٣,٧٥٢,٧١٦	١٣٨,٦٨٦,٠٨٣

(١٦) تكلفة الحصول على الايراد :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	عن التسعة أشهر المنتهية في:		عن الثلاثة أشهر المنتهية في:	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد (أدوية ومستلزمات طبية ومواد غير طبية)	١١٦,٢٣٨,٦٧٦	١١٥,١١٥,٢٤١	٤١,٠٢٩,٨٥٩	٤٠,٣٠٠,١٩٦
أجور ومرتبات ومافي حكمها	٦٨,٥٧٠,٤٦٦	٥٥,٩٢٥,٤٤٧	٢٣,٩١١,٧٧٢	١٩,٠٢٠,٧٩٤
حصة المستشفى في التأمينات الاجتماعية	٢,٩٥٢,٦٧٤	٢,٥٨٣,٧٦٢	٩٥٧,٤٥٦	٨٤٠,٨٣٢
إهلاكات أصول	٨,٨٩٢,٥٦٧	٧,١٤٥,٥٠٨	٣,١٩٧,٤٢٦	٢,٥٠٩,٣٥٨
مصاريف تشغيل (اتعاب اطباء و مصروفات اخرى)	٩٤,٨٠٠,٨٤١	٨٦,٢٩٢,٣٧٢	٣٥,٥٣١,٦١٨	٣١,٢٢٥,٦٢٩
	٢٩١,٤٥٥,٢٢٤	٢٦٧,٠٦٢,٣٣٠	١٠٤,٦٢٨,١٣١	٩٣,٨٩٦,٨٠٩

مستشفى النزهة الدولى
NOZHA INT. HOSPITAL
مجلس الإدارة

(١٧) مصروفات ادارية وعمومية :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	عن التسعة أشهر المنتهية في:		عن الثلاثة أشهر المنتهية في:	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أجور ومرتبات ومافي حكمها	١٦,٢٧٩,٢٤١	١٣,٩٨١,٣٦٠	٥,١١٤,٥٦٨	٤,٧٥٥,١٩٧
حصة المستشفى في التامينات الاجتماعية	٧٣٨,١٦٨	٦٤٥,٩٤٠	٢٣٩,٣٦٤	٢١٠,٢٠٨
اهلاكات اصول ادارية و اصول غير ملموسة	٩٨٠,٠٦٨	٩١٠,٩٨٨	٢٣٤,٨٤٨	٣٠٤,٣٣٩
مواد وادوات كتابية ومطبوعات	٣,٦٣٩,٢٧٤	٣,٤٢٣,٩٣٢	١,٢٩٩,٢١٠	١,١٥٦,٦٤٩
مساهمة تكافلية	١,٢٦٩,٨١٩	١,١٤٨,٦١١	٤٤٨,٦٥٥	٤٠٢,٢٧٦
مصروفات ادارية أخرى	٤,٥٩٩,١٥٧	٤,٧٧٧,٨٥٦	١,٦٦٥,٠٠٢	١,٨٧٨,٠٨٢
	٢٧,٥٠٥,٧٢٧	٢٤,٨٨٨,٦٨٧	٩,٠٠١,٦٤٧	٨,٧٠٦,٧٥١

(١٨) عوائد دائنة :

يتمثل هذا البند فيما يلى :

	عن التسعة أشهر المنتهية في:		عن الثلاثة أشهر المنتهية في:	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
فوائد على الحسابات الجارية بالبنوك	١١,٤٨٨,٦٥١	١٢,٢٥٠,٣٧٨	٣,٨٢٥,٤١٠	٣,٧٨٦,٤٨٩
عوائد اذون خزانة لم تسترد	٢٨,٣٦٧,٦٣٤	٢٦,٢٩٩,٤٧٧	١٠,٠٢٩,٠١٨	١١,٠١٠,٧٣٥
عوائد اذون خزانة تم استرداداها خلال الفترة	٣٠,٢٩١,٤٣٠	١٩,٥٦٥,٧٠٥	٩,٣٠٢,٠٣٢	٣,٦٨٧,٣٢٩
عوائد اذون خزانة تم شرائها العام السابق و تم استرداداها خلال الفترة	١,٦٤٨,٥١٥	٢,٨٧٣,٠٤٧	١,٦٤٨,٥١٥	٢,٨٧٣,٠٤٧
عتند الدفعات المقدمة	٢٨٠,٧٨٩	٣٣٣,٤٤٨	٢٨٠,٧٨٩	٣٣٣,٤٤٨
	٧٢,٠٧٧,٠١٩	٦١,٣٢٢,٠٥٥	٢٥,٠٨٥,٧٦٤	٢١,٦٩١,٠٤٨

(١٩) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلى:

	عن التسعة أشهر المنتهية في:		عن الثلاثة أشهر المنتهية في:	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات كافيتريا وبوفيه	٨٦٩,٦٨١	١,١٤١,٩٦١	٣٢٧,٥٩٠	٤٢٧,٠٤٦
إيجارات دائنة	٧١٢,٨٩١	٣١٤,٣٠٠	٢٧٥,١٣١	١٠٨,٤٥٠
ارباح راسمالية	٨٩,١٢٦	٦٠١,٠٠٩	٢٠,٧٣٧	(٣,٢٢٥)
إيرادات أخرى متنوعة	٢٧,٤٠٠	١٧٨,٣٦٠	--	٩٦٠
	١,٦٩٩,٠٩٨	٢,٢٣٥,٦٣٠	٦٢٣,٤٥٨	٥٣٣,٢٣١

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

(٢٠) نصيب السهم فى الارباح :

يتمثل هذا البند فيما يلى:

	عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي أرباح الفترة	١٤٣,٤٧٦,١٥٥	١٢٦,١٠٤,٦٠٥	٥٠,٦٣٩,٩٨٤	٤٤,٢١٦,٨٨٩
نصيب العاملين فى الأرباح	(٤,٨٤٠,٠٠٠)	(٣,٦٣٠,٠٠٠)	(١,٢١٠,٠٠٠)	(١,٢١٠,٠٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس إدارة الشركة	(٦,٤٢٦,٦٢٠)	(٤,٨١٩,٩٦٥)	(١,٦٠٦,٦٥٤)	(١,٦٠٦,٦٥٥)
صافى الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية	١٣٢,٢٠٩,٥٣٥	١١٧,٦٥٤,٦٤٠	٤٧,٨٢٣,٣٣٠	٤١,٤٠٠,٢٣٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٠,٤٤	٠.٣٩	٠,١٦	٠.١٣

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

(٢١) تسويات لاحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل :

	٢٠٢٦/٩/٣٠	٢٠٢٥/٩/٣٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
الربح قبل ضريبة الدخل	١٨٦,٩٣٠,٠٢١	١٦٤,٧٧٨,٣٥١
يخصم منه :		
ايراد عن اذون خزانة	(٦٠,٣٠٧,٥٧٩)	(٤٨,٧٣٨,٢٢٩)
	١٢٦,٦٢٢,٤٤٢	١١٦,٠٤٠,١٢٢
ضريبة الدخل على الربح المحاسبى	٢٨,٤٩٠,٠٤٩	٢٦,١٠٩,٠٢٧
يضاف اليه :		
ضريبة مصروفات غيرقابلة للخصم	٢,٣٠٥,٩٤٧	٢,٤٨١,٦٦٠
ضريبة الدخل	٣٠,٧٩٥,٩٩٦	٢٨,٥٩٠,٦٨٧
السعر الفعلى للضريبة	٢٤,٣٪	٢٤,٦٪

مستشفى النزهة الدولى NIH NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

(٢٢) الموقف الضريبى :

أولاً : الضـــريبة على الدخل : تقوم الشـــركة بتقديم اقراراتها الضـــريبية فى مواعيدها القانونية ، ووفقاً لأحكام قانون الضـــريبة 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 : طبقا لقرار وزير المالية والكتاب الدورى رقم (٣) لسنة ٢٠١١ فإن الأقرار الضريبى لعام ٢٠٠٥ يعد ربطا للضريبة وفقا لحكم المادة ٨٩ من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وبالتالى تم وقف اية اجراءات فحص عام ٢٠٠٥ .

الســـنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٩ : لم تخطر الشـــركة انها ضـــمن عينة الفحص ، ووفقاً لاحكام قانون الضـــرائب على الدخل فقد سقطت تلك السنوات بالتقادم المنصوص عليه فى القانون المدنى وبالاخطار بعناصر ربط الضريبة .

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٩ : تم الفحص و الربط والسداد .

السنوات من ٢٠٢٠ حتي ٢٠٢٢ : تم الفحص و اربط و تم سداد فروق الفحص و جاري التسوية .

السنوات من ٢٠٢٣ حتي تاريخه : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

ثانياً : الضريبة على الاجور والمرتبات : 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 الضريبى :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٢ : تم الفحص والربط والسداد.

السنوات من ٢٠٢٣ حتي تاريخه : لم يتم الاخطار بطلب الفحص.

ثالثاً : ضريبة القيمة المضافة :

السنوات حتي٢٠٢٥ : تم الفحص و الربط و السداد .

السنوات من ٢٠٢٦ حتي تاريخه: لم يتم الاخطار بطلب الفحص.

رابعا : ضريبة الدمغة :

السنوات حتى ٢٠٢٢ : تم الفحص والربط والسداد.

السنوات من ٢٠٢٣ حتى تاريخه : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

خامساً : الضريبة المخصومة من المنبع :

تقوم الشركة بتقديم النماذج الضريبية الربع سنوية فى المواعيد المحددة قانونا .

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦ : تم الفحص و الربط و السداد.

السنوات من ٢٠١٧ حتى تاريخه : لم يتم الاخطار بطلب الفحص.

سادساً : الضريبة العقارية :

السنوات حتي ٢٠١٩ : تم الفحص و الربط والسداد .

السنوات من ٢٠٢٠ حتي تاريخه : لم يتم الاخطار بطلب الفحص .

(٢٣) الارتباطات الرأسمالية :

- هناك إتفاقيات وعقود قائمة فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ لشـراء اصـول ثابتة بلغ اجمالى قيمتها ١٦٣,٠٠٥,٩٢٦ جنيه ، سـددت منها الشـركة حتى ٢٠٢٦/٩/٣٠ مبلغ ١٥٥,٣٨٧,٠٥٤ جنيه مدرجه ضمن المشروعات تحت التنفيذ حيث لم يتم انهاء الاعمال على تلك الاصول لتصبح فى حالة مؤهلة للاستخدام في ذلك التاريخ.
- هناك مبلغ ٤٧٧,٣٤٧ مدرج ضمن بند دائنون ومصروفات مستحقة يمثل المستحق فى ٢٠٢٦/٩/٣٠ لموردي الأصول الثابتة .

(٢٤) الإلتزامات المحتملة :

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

أولا : دعاوى مرفوعة من الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة ضـــد بعض العملاء لمطالبتهم بالمســـتحق عليهم البالغ إجماليه ٢,٥٣٤,٥٨٠ جنيه ، وقد تم الحكم فى هذه الدعاوى لصالح الشركة وجارى اتخاذ اجراءات التنفيذ .
- وقد تم تكوين المخصصات اللازمة عما سبق فى ضوء الدراسة و رأى المستشار القانونى للشركة .

ثانيا : دعاوى مرفوعة ضد الشركة :

- هناك دعاوى مرفوعة من عملاء يطالبوا فيها بتعويضات ٧٦٣,٥٤١ جنيه ، وهذه الدعاوى تحت المداولة أو تم احاله المدعيين فيها الى الطب الشرعى ، وقد تم تكوين المخصصات اللازمة لتلك الدعاوى فى ضوء الدراسة و رأي المستشار القانوني.

ثالثا : القضايا العمالية :

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

مستشفى النزهة الدولى NOZHA INT. HOSPITAL رئيس مجلس الإدارة

(٢٥) الأدوات المالية وإدارة مخاطر المتعلقة بها :

(٢٥-١) القيمة العادلة للادوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والمدينون التجاريون والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والموردين وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى ، وقد تم تقييم تلك الادوات المالية وفقا للسياسات المحاسبية المبينة فى الايضاح رقم (٢)، والقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة .

(٢٥-٢) مخاطر السوق :

مخاطر التغيير في اسعار العملات الاجنبية

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

مخاطر الاسعار:

- ان مخاطر اسعار السوق تنشأ بسبب التغيرات في اسعار (مخزن الادوية/الخدمات / اسعار حقوق الملكية)
- تقوم الشركة للحد من أثر التغييرات في اسعار السوق (بأن تقوم بشراء مخزون ادوية ومستلزمات بحد أدني استراتيجي لاوامر الشغل المتعاقد عليها / تثبيت اسعار الخدمات لفترات زمنيه لفترات طويله) .

مخاطر أسعار الفائدة:

- إن مخاطر أسعار الفائده هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار فائده السوق.
- تت عرض الشركة لمخاطر اسعار الفائده عن أصولها التي تحمل بفائدة الودائع يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل الشركة.

خطر السيولة:

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

خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة مدينو الشركة على الوفاء بإلتزاماتهم 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

مستشفى النزهة الدولى
NIH NOZHA INT. HOSPITAL
رئيس مجلس الإدارة