

شركة مستشفى كليوباترا  
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير مراقب الحسابات  
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صفحة

الفهرس

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٣-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

## تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

### تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر 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 المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة.

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

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

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

### تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة 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 ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.





وائل صقر  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين  
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ١٢ مارس ٢٠٢٠

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
١٠٧,١٥١,٢٠٦	٢٩٩,٠٣٤,٩٧٧	٦	الأصول الثابتة
٦٠٦,١٦٥,٢٥٩	٨٨٩,٥٨٣,٧٧٠	٧	استثمارات في شركات تابعة
١٤٣,٥٥٠,٠٠٠	-	٨	المسدد تحت حساب استثمارات
-	١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	٩	الشهرة
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	٨	المسدد تحت حساب رأس المال لشركات تابعة
<b>٨٥٦,٨٦٦,٤٦٥</b>	<b>١,٣٦٨,٧٠٦,٠٤٧</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٦,٤٩٣,٥٥٥	١٨,١٨٩,٦٤٣	١٠	المخزون
١٤٠,١٨٣,٩٥٧	١٢٩,٤٩٨,٠٤١	١١	مدينون تجاريون
٧,٩١٩,٣٥٣	٣٦,٣١٧,٢٠٥	٣٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٣,٩٣٧,٨٢١	٢٤,٢٣٠,٧٥٠	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	٥٠,٠٩٩,٢٥٨	١٣	أنون خزانة
٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦	٤٤٣,٠١٠,٤٢٧	١٤	التقديرة بالبنوك والصندوق
<b>١,٠٣٨,١٤٣,٨٩٢</b>	<b>٧٠١,٣٤٥,٣٢٤</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>١,٨٩٥,٠١٠,٣٥٧</b>	<b>٢,٠٧٠,٠٥١,٣٧١</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال
٣٤٩,٠٠٣,٤١١	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	٢٠	احتياطات
٣٩٧,٧١١,٢٥١	٥٦٢,١٧٩,٩٨٧		أرباح مرحلة
<b>١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢</b>	<b>١,٧٢١,٣٩٦,٢٩٥</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٦٧,٨٧٩,٣٣٢	-	١٧	الجزء غير المتداول من القروض
٤,٦٠٧,٣٧٢	٨,٦٣١,٢٦٩	٢٨	التزامات ضريبية موجلة
<b>٧٢,٤٨٦,٧٠٤</b>	<b>٨,٦٣١,٢٦٩</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٦,٤٣٤,٤٩٢	٥,٧١٨,١٢٢	١٥	مخصصات
٢٥,٣٦٩	٢,٧٩٤,٤٦٩	٣٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤٣,١٨١,٢٣٢	١٥٥,٨٢٧,٢٨٠	١٦	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧,٢٢٣,٧١٥	-	١٧	الجزء المتداول من القروض
٤٥,٢٣٢,٤٩٧	١٢٩,٠٧٢,٥٨١	١٨	نظام حوافز العاملين
٥٣,٧١١,٦٨٦	٤٦,٦١١,٣٥٥	٢٧	التزامات ضرائب الدخل الحالية
<b>٢٧٥,٨٠٨,٩٩١</b>	<b>٣٤٠,٠٢٣,٨٠٧</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٣٤٨,٢٩٥,٦٩٥</b>	<b>٣٤٨,٦٥٥,٠٧٦</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<b>١,٨٩٥,٠١٠,٣٥٧</b>	<b>٢,٠٧٠,٠٥١,٣٧١</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

أ / أحمد عادل بدر الدين  
رئيس مجلس الإدارة الغير تنفيذي

د / أحمد عبد المنعم محمود  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / أحمد جمال  
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١١ مارس ٢٠٢٠



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٧٧,٢٦٩,٩٩٧	٧٨٠,٨٣٧,٥٢٠	٢١	إيرادات النشاط
			يخصم:
(٣٩٦,٥٧٨,٩٤٨)	(٤٥٧,٦٨٠,٥٨٧)	٢٢	تكاليف النشاط
٢٨٠,٦٩١,٠٤٩	٣٢٣,١٥٦,٩٣٣		مجموع الربح
			(يخصم) يضاف :
(٨٧,٤٢٤,١٢١)	(١٢٨,١٠٩,٣٨٠)	٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
(٤,٥٩٧,٥١٢)	(٦,٢٨١,٨٢٨)		تكاليف أنشطة الاستحواذ
(٤,٦٧٥,٣٠٧)	(٣,٩٧٦,١٨٦)	١٥	مخصصات
٣,٤٦٨,٤٩٨	٨,٠٨١,٩٥٩	٢٥	إيرادات أخرى
١١٧,٦٣٩,٨٥٢	٧٤,٥٨٥,٥٤٧	٢٦	إيرادات التمويل
(٣٦,٩٥٧,٨٣٦)	(٤,٩٥٩,٥١٩)	٢٦	مصروفات التمويل
٢٦٨,١٤٤,٦٢٣	٢٦٢,٤٩٧,٥٢٦		أرباح العام قبل ضريبة الدخل
(٦٢,٩٧٧,٨٩٢)	(٦٠,٧٧٠,٧٥٧)	٢٧	الضريبة الحالية
(٩٠٨,٧٨٨)	(٤,٠٢٣,٨٩٨)	٢٨	الضريبة المؤجلة
٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣	١٩٧,٧٠٢,٨٧١		الربح بعد ضريبة الدخل
٠,١١	٠,١٠	٢٩	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣	١٩٧,٧٠٢,٨٧١	ربح العام
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣	١٩٧,٧٠٢,٨٧١	الدخل الشامل للعام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطات	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣	٢١٢,٨٩٥,٦٥٦	٣٤٤,٩٧١,٨٨٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
(١٥,٣١٥,٠٥٠)	(١٥,٣١٥,٠٥٠)	-	-	توزيعات أرباح عاملين
-	(٤,١٢٧,٢٩٨)	٤,١٢٧,٢٩٨	-	احتياطي قانوني
(٩٥,٧٧٤)	-	(٩٥,٧٧٤)	-	احتياطات أخرى
٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣	٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣	-	-	الدخل الشامل للعام
١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢	٣٩٧,٧١١,٢٥١	٣٤٩,٠٠٣,٤١١	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢	٣٩٧,٧١١,٢٥١	٣٤٩,٠٠٣,٤١١	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(٢٣,٠٢١,٢٣٨)	(٢٣,٠٢١,٢٣٨)	-	-	توزيعات أرباح عاملين ومجلس إدارة
-	(١٠,٢١٢,٨٩٧)	١٠,٢١٢,٨٩٧	-	احتياطي قانوني
١٩٧,٧٠٢,٨٧١	١٩٧,٧٠٢,٨٧١	-	-	الدخل الشامل للعام
١,٧٢١,٣٩٦,٢٩٥	٥٦٢,١٧٩,٩٨٧	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٢٦٨,١٤٤,٦٢٣	٢٦٢,٤٩٧,٥٢٦		الربح قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١٣,٠٤٥,١٢٠	٢١,٨٢٢,٢٥٠	٦	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٩٢,٠٤٠)	(٣٣١,٧٩٢)	٢٥	أرباح بيع أصول ثابتة
١,٨٢٦,٦٦٥	٢٠,١٥٨,٧٠١	١١	اضمحلال في قيمة مدينون تجاريون
٤,٦٧٥,٣٠٧	٣,٩٧٦,١٨٦	١٥	مخصصات
٣٦,٩٥٧,٨٣٦	١,٩٢٦,٨٥٤	٢٦	فوائد وعمولات
(١١٧,٦١٧,٧٥٤)	(٧٤,٥٨٥,٥٤٧)	٢٦	فوائد دائنة
٢٠,٤١١,٤٩٧	٨٣,٨٤٠,٠٨٤	١٨	نظام حوافز العاملين
٢٢٧,١٥١,٢٥٤	٣١٩,٣٠٤,٢٦٢		<b>أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات</b>
			<b>التغيير في الأصول والإلتزامات</b>
(٤,٦٣٥,٤٧٨)	(٤٢٢,٠٨٨)	١٠	التغيير في المخزون
(٦٢,٧٤٥,٩٩١)	(٩,٤٧٢,٧٨٦)	١١	التغيير في المدينون التجاريون
١١,٢٧٢,٤٠٩	(٢٨,٣٤٢,٨٥٢)	٣٠	التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٠,٩١٨,٠٠٤)	١٠,٧٨٧,٥٦٥		التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٥,٣٦٩	٢,٧٦٩,١٠٠	٣٠	التغيير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
٣١,٥٢٧,٣٩٠	٢٤,٦٤٩,٣٤٤		التغيير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤,٦٦٣,٤٠٢)	(٤,٦٩٢,٥٥٦)	١٥	المستخدم من المخصصات
(٢٠,٠٠٢,٠٢١)	(٦٧,٨٧١,٠٨٨)	٢٧	ضرائب الدخل المسددة
١٦٧,٠١١,٥٢٦	٢٤٦,٧٠٨,٩٠١		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٢٨,١٤١,٧٠٨)	(٣٣,٠١٢,٧٠٥)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤,٣٤٢,٦٣١)	(٥٢,٢١٧,٧٣٩)	٦	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٢٩٢,٠٤٠	٥٣٦,٩١٥		المحصل من بيع أصول ثابتة
(١٦,٩١٧,٨٩٧)	-		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
-	(٥٠,٠٩٩,٢٥٨)	١٣	(شراء) أذون خزانة استحقاق ١٨٣ يوم
١١٧,٣٨٨,٦٥٠	٧٤,٥٩٣,٠٥٣		فوائد محصلة
(٣٦٢,٥٠٠)	(٢٨٣,٤٧٣,٥١١)	٧	مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)		المسدد تحت حساب رأس المال لشركات تابعه
-	(١٦٠,٠٨٠,٠٠٠)		مدفوعات لاقتناء أعمال
٦٧,٩١٥,٩٥٤	(٥١١,٢٥٣,٢٤٥)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٤٦,١٩٩,٧٣٦	٧,١٤٩,٥٢٧		مقبوضات من قروض وتسهيلات ائتمانية
(٤٤,٥٥٢,٣٨٤)	(١٤,٣٣٨,٥٨٦)		فوائد وعمولات مسددة
(٣٠٣,٠٣٣,٠٥٦)	(١٠٢,٢٥٢,٥٧٤)		المسدد من القروض والتسهيلات الائتمانية
(١٤,٨٦٤,١٠٧)	(٢٢,٦١٢,٨٠٢)		توزيعات أرباح مسددة
(٣١٦,٢٤٩,٨١١)	(١٣٢,٠٥٤,٤٣٥)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
(٨١,٣٢٢,٣٣١)	(٣٩٦,٥٩٨,٧٧٩)		<b>التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام</b>
٩٢٠,٩٣١,٥٣٧	٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦		النقدية وما في حكمها أول العام
٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦	٤٤٣,٠١٠,٤٢٧	١٤	النقدية وما في حكمها آخر العام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٣ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

## شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ١ - مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩.

وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٥ بالترخيص بتحويل الشكل القانوني لشركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) "شركة توصية بسيطة" لتصبح شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

غرض الشركة إقامة مستشفى خاص لتقديم الخدمات الصحية والطبية الحديثة المتطورة وتوفير العناية والعلاج الطبي للمرضى الذين يفدون إليها. يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بمعرفة هيئة الاستثمار.

يقع مقر الشركة الرئيسي في ٣٩، ٤١ شارع كليوباترا - مصر الجديدة - القاهرة.

تمثل الشركة الأم في شركة كير هيلث كير LTD والتي كانت تمتلك ٨٠٪ من رأس مال الشركة. وبتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ تغيرت نسبة مساهمة شركة كير هيلث كير LTD لتصبح ٦٩,٤٪. وبتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٩ تغيرت نسبة مساهمة شركة كير هيلث كير LTD لتصبح ٣٧,٨٧٪، وبناءً على تقييم مجلس الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فإنه لا يوجد أي شركة لها السيطرة على المجموعة وبالتالي لا يوجد شركة أم في تاريخ القوائم المالية.

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٥٢,٧٪ من أسهم شركة مستشفى القاهرة التخصصي. وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، أصبحت نسبة المساهمة ٥٣,٦٧٪ وذلك نتيجة لإعدام أسهم الخزينة الخاصة بمستشفى القاهرة التخصصي وبتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧ أصبحت نسبة المساهمة ٥٣,٨٨٪ نتيجة قيام الشركة بشراء أسهم من الحصص الغير مسيطرة في مستشفى القاهرة التخصصي. وبتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٩ تغيرت نسبة مساهمة شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" لتصبح ٥٤,٥٨٪ نظير الاكتتاب في زيادة رأس مال شركة مستشفى القاهرة التخصصي.

بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٩٩,٩٢٪ من أسهم شركة مستشفى النيل بدرأوى. وطبقاً لقرار مجلس إدارة شركة مستشفى النيل بدرأوى بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٩ وموافقه مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٩ فقد تم زيادة رأس المال المرخص به لشركة النيل بدرأوى بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه مصري ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصري هذا وقد تم الاكتتاب في مبلغ ١٢١ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المدفوع ١٤١ مليون جنيه مصري. وقد تم سداد مبلغ زيادة رأس المال بالكامل عن طريق شركة مستشفى كليوباترا وبالتالي تصبح مساهمة شركة كليوباترا ٩٩,٩٨٩٪.

بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٦، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٩٩,٩٩٪ من أسهم شركة مستشفى الشروق.

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٧ تم تأسيس شركة سي اتش جى للخدمات الطبية برأسمال قدره ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري وبتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على تعديل بعض مواد النظام الاساسى للشركة كالتالى:

- تعديل رأس المال المرخص به من ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والمصدر والمدفوع من ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٣١٢,٥٠٠ جنيه مصري بقيمة عشرة جنيهاً للسهم.
- تم الاكتتاب في رأس المال عن طريق شركة مستشفى كليوباترا عن طريق أسهم ممتازة تخول لصاحبها ثلاثة أضعاف نصيب السهم العادى في الأرباح والتصويت على قرارات الجمعية.
- وبناء علي ما سبق تبلغ مساهمة شركة مستشفى كليوباترا في رأس المال ٢٠٪ تخول لها نسبة ٦٠٪ في حقوق التصويت وتوزعات الأرباح باعتبارها أسهم ممتازة.

بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٨، تم تأسيس شركة سي اتش جى فارما لإدارة الصيدليات برأس مال قدره ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ مساهمة شركة مستشفى كليوباترا نسبة ٩٨٪ من رأس المال.

بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٩، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" باقتناء أصول وأعمال وإدارة وتشغيل مستشفى كوينز.

بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٩، قامت بالانتهاء من اقتناء كامل أعمال وأرض ومبنى مستشفى الكاتب.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل إدارة الشركة في ١١ مارس ٢٠٢٠.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة:

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى أحدث الإصدارات من جهات أخرى منوطاً بها وضع معايير محاسبية وتستخدم إطار ومفاهيم ملائمة لتطوير معايير محاسبية وفلسفات محاسبية وغيرها من ممارسات مقبولة أخرى بالصناعة وذلك إلى المدى الذي لا تتعارض عنده كل هذه المفاهيم مع المتطلبات التي تتضمنها معايير المحاسبة المصرية تتعامل مع موضوعات مماثلة وذات صلة والتعريفات وأسس الإعراف ومفاهيم القياس للأصول والإلتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة في إطار إعداد وعرض القوائم المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبية مصرى أو متطلبات قانونية توضح المعالجة المحاسبية لأرصدة أو معاملات معينة.

الشركات التابعة

هي الشركات (بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة (Special Purpose Entities / SPEs) التي تمتلك الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر القدرة على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية، وعادة تكون للشركة حصة ملكية تزيد عن نصف حقوق التصويت. ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير حقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كان للشركة الأم القدرة على السيطرة على الشركة التابعة.

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة، كما أعدت القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتقرأ القوائم المالية المستقلة للشركة مع قوائمها المالية المجمعة كما في وعن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

ويتم المحاسبة عن الشركات التابعة والشقيقة في القوائم المالية المستقلة للشركة الأم بطريقة التكلفة. وفقاً لهذه الطريقة تثبت الاستثمارات بتكلفة الاقتناء متضمنة أي شهرة ويخصم منها أي خسائر اضمحلال في القيمة، وتثبت توزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق للشركة الأم في تحصيلها.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وقامت الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية لأول مرة على فترات تقاريرها السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩:

إصدارات تم تفعيلها:

- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) - "نصيب السهم في الأرباح" - يتعين على جميع المنشآت التي تطبق معايير المحاسبة المصرية أن تقوم بحساب وعرض نصيب السهم في الأرباح وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢).

- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) - "عقود التأجير" - تم تطبيقه جزئياً كما هو موضح فيما بعد.

إصدارات لم يتم تفعيلها:

- لقد تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة التي ليست إلزامية للقوائم المالية عن السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، لكن الشركة لم تطبق هذه المعايير مبكراً. تقيم الشركة لأثر هذه المعايير والتفسيرات الجديدة كما هو مبين أدناه.

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

اسم المعيار

- طبيعة التغيير
- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ يتناول تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بالأصول المالية والالتزامات المالية، ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التغطية ونموذج اضمحلال القيمة الجديد للأصول المالية.
  - قامت الشركة بمراجعة أصولها والالتزامات المالية، وهي تتوقع التأثير التالي من تطبيق المعيار الجديد بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠:
    - تتكون الأصول المالية للشركة مما يلي:
      - مدينون تجاريون
      - ودائع لأجل
      - النقدية وما في حكمها
      - الأطراف ذات العلاقة
  - إن المدينون التجاريون والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والأرصدة لدى البنوك هي أدوات دين مصنفة حالياً على أنها قروض ومدينون ويتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦. وقد قدرت الشركة أنها تُلبي شروط التصنيف بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧، حيث أنها تدفقات نقدية من الدفعات الأصلية والفائدة فقط، ويتمثل نموذج أعمال الشركة في الاحتفاظ بأدوات الدين وتحصيلها.
  - لن يكون هناك أي تأثير على تسجيل الشركة للالتزامات المالية، حيث تؤثر المتطلبات الجديدة على تسجيل الالتزامات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وليس لدى الشركة أي من هذه الالتزامات. وتم تحويل قواعد إلغاء الاعتراف من معيار المحاسبة المصري ٢٦ "الأدوات المالية": القياس والاعتراف" ولم يتم تغييرها.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

- ويقتضي نموذج اضمحلال القيمة الجديد الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة عوضاً عن خسائر الائتمان المتكبدة فقط، كما هو الحال وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٢٦. وينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وأصول العقد بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" وأرصدة الإيجار المدينة وارتباطات القروض وبعض عقود الضمانات المالية. وبناءً على التقييمات المنفذة حتى تاريخه، وجرى دراسة أثر المعيار الجديد على القوائم المالية.
- كما يقدم المعيار الجديد شروط موسعة للإفصاح وتغييرات في العرض. ومن المتوقع أن تعمل على تغيير طبيعة وحجم إفصاحات الشركة فيما يخص أدواتها المالية لا سيما في السنة التي يتم فيها تطبيق المعيار الجديد.
- ينطبق على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. سوف تقوم الشركة بتطبيق القواعد الجديدة بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ مع اتخاذ الوسائل العملية المسموح بها بموجب المعيار. لن يتم تعديل الأرقام المقارنة للعام ٢٠١٩.

تاريخ التطبيق  
الإلزامي / تاريخ  
التنفيذ من قبل  
الشركة

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

اسم المعيار

- صدر معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات، ليحل بذلك محل معيار المحاسبة المصري رقم ١١ الذي يغطي عقود مبيعات البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ الذي يغطي عقود الإنشاء.
- ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل.
- وجرى تقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة، وقياس الإيرادات لجميع العقود السارية الحالية بموجب نموذج معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ المكون من خمس خطوات.
- إلزامي للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. تعتزم الشركة تطبيق المعيار الجديد باستعمال منهج معدل للتطبيق بأثر رجعي، وهذا يعني أن التأثير المتراكم للتطبيق سيتم الاعتراف به في الأرباح المرحلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، وأنه لن يتم تعديل الأرقام المقارنة.

طبيعة التغيير

التأثير

تاريخ التطبيق  
الإلزامي / تاريخ  
التنفيذ من قبل  
الشركة

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية (تابع)

**معيير المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير": المرحلة الثانية**

**(عقود التأجير بخلاف التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥)**

اسم المعيار

طبيعة التغيير

صدر معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير والذي يتطلب التطبيق على مرحلتين. المرحلة الأولى تتعلق بعقود التأجير التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وهي واجبة التطبيق في الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ويبين الإيضاح أعلاه أثر تطبيق المرحلة الأولى على القوائم المالية. وترتبط المرحلة الثانية بعقود التأجير بخلاف التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ وهي واجبة التطبيق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

وفقاً للمعيار الجديد، يتم الاعتراف في قائمة المركز المالي بأصل (حق انتفاع الأصل المؤجر) والتزام مالي لسداد دفعات الإيجار. ويستثنى من ذلك عقود التأجير قصيرة الأجل وصغيرة القيمة.

التأثير

• قامت الشركة بتشكيل فريق لمشروع تطبيق المعيار وقد تبين أنه لا يوجد لدى الشركة عقود ينطبق عليها المرحلة الأولى. وبالنسبة للمرحلة الثانية من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩، قام الفريق بمراجعة ترتيبات الإيجار بخلاف التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ بالشركة وذلك في ضوء قواعد محاسبة الإيجار الجديدة.

تاريخ التطبيق

الإلزامي/ تاريخ

التنفيذ من قبل

الشركة

• سوف تقوم المجموعة بتطبيق المرحلة الثانية من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ على عقود التأجير بخلاف التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ من التاريخ الإلزامي للتطبيق من ١ يناير ٢٠٢٠. وتتوي المجموعة استخدام الوسائل العملية التي يقدمها المعيار ولن يتم تعديل أرقام المقارنة للسنة قبل التطبيق الأولي للمعيار. سوف يتم قياس أصول حق الانتفاع الناتجة عن عقود التأجير بخلاف التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ بمبلغ التزام التأجير في تاريخ التطبيق الأولي (معدل بأي مصروف إيجار مقدم أو مستحق).

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المستقلة للشركة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المستقلة للشركة بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

تسجل جميع المصروفات التي تتكبدها الشركة لشراء أو إنشاء الأصول الثابتة تحت حساب مشروعات تحت التنفيذ وعند اكتمال الأصل الثابت وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله، يتم تحويل قيمة الأصل إلى حساب الأصول الثابتة.

يتم تحميل تكاليف الصيانة والإصلاح على قائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة المالية التي حدثت فيها، ويتم رسمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات، أيهما أقل.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك، يتم سنوياً مراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وتعديلها إذا لزم الأمر.

وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

آلات ومعدات	١٠٪
عدد وأدوات	٢٥٪
أثاث وتجهيزات	١٥٪
مباني	٢,٥٪
وسائل نقل وانتقال	٢٠٪
حاسبات آلي	٢٥٪
تحسينات في أماكن مؤجرة	المتبقي من مدة عقد الإيجار
أصول مستحوذ عليها	على مدى الأعمار الإنتاجية المتبقية لتلك الأصول

عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة المتوقعة استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقعة استردادها. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بالفرق في قائمة الأرباح أو الخسائر.

هـ - المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة الأخرى، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً المصروفات البيعية. ويتم إثبات مخصص للمخزون الراكد على أساس تقييم الإدارة لحركة المخزون.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - الأصول المالية

أولاً - التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها:

الإقراض والمديونيات:

هي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط. يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة. تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون والنقدية والأرصدة بالبنوك والمستحق من أطراف ذات علاقة.

ثانياً: القياس الأولي والقياس اللاحق:

- ١ - يتم قياس الأصول المالية عند الاقتناء بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة.
- ٢ - يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.
- ٣ - يتم قياس القروض والمديونيات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي.

ثالثاً: اضمحلال قيمة الأصول المالية:

أصول مثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة بالتقييم في آخر كل فترة مالية عندما يكون هناك دليل لوجود اضمحلال في قيمة الأصل أو مجموعة من الأصول.

يتم إثبات اضمحلال الأصل أو مجموعة من الأصول عند وجود مؤشر للاضمحلال ناتج عن حدث أو عدة أحداث بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خسارة) وعندما يكون هذا الحدث (أو الأحداث) له تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية للأصل أو لمجموعة من الأصول ويمكن قياسه بدقة.

الدليل علي وجود اضمحلال من الممكن أن يكون نتيجة لوجود مؤشر إلي أن المدينون أو مجموعة من المدينون لديهم تعسر مالي، مخالفة أو تأخير لسداد الفائدة أو الدين، احتمالية مواجهة الإفلاس أو إعادة التنظيم المالي وعند وجود بيانات تشير إلي الانخفاض في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات المستقبلية والتغيرات الاقتصادية التي ترتبط بمؤشر الاضمحلال.

يتم قياس خسائر اضمحلال الأصول المثبتة بالتكلفة المستهلكة والتي تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (بعد استبعاد الخسائر المستقبلية التي لم تحدث) المخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعال الأصلي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويعترف بقيمة الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

إذا تم انخفاض قيمة الاضمحلال في فترة لاحقة وكان هذا الانخفاض مرتبط بوقوع حدث بعد الاعتراف الأولي للاضمحلال (مثل تحسين المدينون لجدارتهم الائتمانية) فيتم الاعتراف برد الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ز - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح - الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية، ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرأ يوزاى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ط - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام (قانوني أو استدلالي) كنتيجة لأحداث سابقة وهذه التسوية التي من المتوقع أن ينتج عنها تدفق نقدي من موارد الشركة التي تضمن فوائد اقتصادية. ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للمصروفات المتوقعة واللازمة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم قبل الضرائب والذي يعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للعقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. الزيادة في المخصصات نتيجة مرور الزمن تسجل مصروف فائدة.

ى - الدائنون التجاريون

تتمثل أرصدة الدائنون التجاريون في الالتزامات التي يجب سدادها مقابل البضائع والخدمات التي تم الحصول عليها في إطار النشاط العادي للشركة، وتثبت الدائنون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. ويتم تسجيل الالتزامات طويلة الأجل بقيمتها الحالية، ويظهر الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلى.

ك - القروض والسلفيات

تثبت القروض أولاً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة بالفرق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض باستخدام معدل العائد الفعلى.

يتم رسمة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم تحديد تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها بناء على تكلفة الاقتراض الفعلى التي تتكبدها الشركة خلال العام بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تتحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

يتم تصنيف القروض والسلفيات كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية.

ل - مزايا العاملين

(١) حصة العاملين في الأرباح

طبقاً لقانون الشركات تلتزم الشركة بدفع حصة للعاملين في الأرباح النقدية بواقع ١٠٪ من الأرباح التي يتم توزيعها وبحد أقصى يساوي إجمالي مرتبات آخر سنة مالية قبل التوزيع ويعترف بحصة العاملين في الأرباح النقدية كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - مزايا العاملين (تابع)

(٢) نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بخلاف سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٣) نظام حوافز العاملين

تقوم شركة مستشفى كليوباترا بمنح وحدات عبارة عن مكافأة نقدية لموظفي الشركة المختارين وفقاً للمعايير والأسس والقواعد التي يتم ارساءها من قبل لجنة المكافآت لتفعيل هذه الخطة. لربط مصالح المستفيدين من النظام بمصلحة المساهمين بها والتأكد من حصول المشاركين ذو الكفاءة العالية على الحافز المناسب لدعم نمو واستقرار والحفاظ على العاملين ذو الكفاءة العالية ضمن فريق الإدارة.

تقوم لجنة المكافآت في الشركة بالإشراف على تطبيق النظام تحت رقابة وإشراف مجلس إدارة الشركة.

عناصر النظام:

- يتم منح كل مستفيد وحدات عبارة عن مكافأة نقدية أو نسبة محددة من المبالغ المخصصة للنظام طبقاً لقرار لجنة المكافآت.
- تقوم لجنة المكافآت بتحديد تاريخ المنح.
- يتم تحديد المبالغ المستحقة للنظام طبقاً لآلية محددة وتشمل الآتي:
  - أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمي المرجح للقيمة السوقية لاسهم للشركة الأم في ٢ يونيو ٢٠٢٠ خلال السنة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالي وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية في ٢ يونيو ٢٠١٦.
  - ب - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق في ٢ يونيو ٢٠٢٠ و٢ يونيو ٢٠١٦.
- يتم سداد مستحقات المستفيدين من النظام خلال شهر من تاريخ انتهاء السنة الرابعة من النظام "تاريخ الاستحقاق" (أو خلال شهر من تاريخ أي استحقاق للنظام طبقاً لشروطه وبنوده).
- لا يعد هذا النظام نظام إثابة وتحفيز للعاملين في الشركة عن طريق منح أو إعطاء أية حقوق في أسهم الشركة حيث يعد هذا النظام نظام حوافز نقدية.
- يحق للجنة المكافآت تعديل آلية احتساب المبالغ المستحقة في ضوء أية مستجدات تتعلق بنشاط الشركة أو بتحقيق أهدافها وبعد العرض على مجلس الإدارة للموافقة وإيضاح المبررات لهذا التعديل. ويحق للجنة المكافآت إعادة تخصيص الوحدات التي لم يتم استخدامها أو المتاحة بشكل عام إلى مستفيدين حاليين أو جدد.
- تعترف الشركة بتكلفة الحوافز المتعلقة بالخدمات المؤداة من السادة العاملين الخاضعين للنظام على مدى الفترة التي يتم تأدية الخدمة بها. وتقوم الشركة بالاعتراف بالالتزامات المتعلقة بالنظام في تاريخ كل مركز مالي طبقاً للقيمة العادلة للمقابل المتوقع سداها للعاملين في تاريخ المنح. ويتم تقدير القيمة العادلة لتلك الالتزامات في تاريخ المركز المالي بالأخذ في الاعتبار كل الظروف المتعلقة بالتدفقات النقدية المتوقع سداها مخصومة بمعدل العائد السوقى.
- ويتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة لتلك الإلتزامات في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

م - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن تقديم خدمات وبيع أدوية من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقه إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

إيرادات الخدمات الطبية

تقوم الشركة من خلال مستشفى كليوباترا بتقديم العديد من الخدمات الطبية شاملاً العمليات الجراحية والإقامة والإشراف الطبي والتحليلات والفحوصات والأشعة المختلفة والعيادات الخارجية، ويثبت إيراد الخدمات الطبية عند تقديم الخدمة إلى المريض.

إيرادات بيع الأدوية

تقوم الشركة ببيع الأدوية من خلال الصيدلية بالمستشفى أو من خلال استخدامها لعلاج المرضى في حالة إقامتهم في المستشفى، ويثبت إيرادات بيع الأدوية عند استلام المريض للدواء أو استخدامه لعلاج من حالة إقامته في المستشفى.

إيرادات الفوائد

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

ن - الإيجار

(١) الإيجار الخاضع طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥

قبل ١ يناير ٢٠١٩، كان يتم المحاسبة عن الإيجار طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ إذا لم يكن المستأجر مجبر على شراء الأصل في نهاية فترة الإيجار، وكان عقد الإيجار مسجل في السجل الخاص بمصلحة الشركات، وكان العقد يمنح الحق للمستأجر في شراء الأصل في تاريخ محدد وقيمة محددة، وكانت فترة العقد تمثل ما لا يقل عن ٧٥٪ من العمر الإنتاجي المتوقع للأصل على الأقل، أو كانت القيمة الحالية لإجمالي مدفوعات الإيجار تمثل ما لا يقل عن ٩٠٪ من قيمة الأصل.

إن تكلفة الإيجار بما في ذلك تكلفة الصيانة للأصول المستأجرة يعترف بها كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة التي حدثت فيها. وإذا قررت الشركة ممارسة حق الشراء للأصول المستأجرة فيتم رسملة تكلفة حق الشراء كأصل ثابت ويهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقى من عمر الأصل المتوقع بذات الطريقة المتبعة للأصول المماثلة.

بعد ١ يناير ٢٠١٩، قامت الشركة بتقييم أثر تطبيق معيار الإيجار المصري المعدل رقم (٤٩) لكافة عقود الإيجار الخاضعة للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥.

في تاريخ الاعتراف الأولي، قامت الشركة بالاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في قائمة المركز المالي بمبلغ مساوٍ لقيمة التزام عقد التأجير بعد خصم الإيجارات المدفوعة مقدماً، لاحقاً يتم قياس حق الانتفاع بالتكلفة ناقصاً مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.

يتم اهلاك حق الانتفاع باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لتلك الأصول أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقل - إلا إذا كان هناك حق للأصل في نهاية العقد حيث أن للشركة حق في نهاية مدة الإيجار.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - الإيجار (تابع)

يتم القياس الأولي للالتزامات الإيجار بالقيمة الحالية للمدفوعات المستقبلية مخصومة باستخدام معدل سعر الفائدة الإضافي التي تقتض به الشركة، لاحقاً يتم القياس باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

يتم إعادة قياس حق الانتفاع وكذلك التزامات الإيجار في الحالات التالية:

- ١ - التغيير في سعر الإيجار.
- ٢ - تعديل عقد الإيجار.
- ٣ - تعديل فترة الإيجار.

(٢) الإيجار الغير خاضع للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥

الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر يتم تصنيفها كإيجار تشغيلي.

يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب الساري في تاريخ المركز المالي، تقوم الإدارة بصورة دورية بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المستقلة. لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي لأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتي في تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الضريبي.

يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السائد في تاريخ المركز المالي والمتوقع أن يكون مساوياً عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.

ع - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

ف - النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل أرصدة النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم سداه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الإلتزام تتم إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الإلتزام، أو

- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً.

يجب أن تكون الشركة قادرة علي الوصول إلي السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مشاركي السوق باستخدامها عند تسعير الأصل أو الإلتزام، بافتراض تصرف مشاركي السوق بما يصب في مصالحهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للأصل الغير مالي يأخذ بالاعتبار قدرة المشارك في السوق على توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأقصى وأفضل حالاته أو البيع إلي مشارك آخر في السوق سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تقوم الشركة باستخدام طرق التقييم، التي تعتبر مناسبة في الظروف، والتي تتوفر عندها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات الغير ملحوظة.

يتم قياس أو الإفصاح عن القيمة العادلة لجميع الأصول والإلتزامات في القوائم المالية ويتم إدراجها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضح أدناه، بناء علي أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول - الأسعار السوقية (الغير معدلة) السائدة في الأسواق النشطة للأصول أو الإلتزامات المماثلة.

- المستوى الثاني - طرق تقييم أخرى تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهرى على قياس القيم العادلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

- المستوى الثالث - طرق تقييم تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهرى على قياس القيم العادلة غير ملحوظة.

بالنسبة للأصول والإلتزامات في القوائم المالية في المالية المستقلة، علي أساس متكرر، تحدد الشركة في حال حدوث تحويلات بين المستويات ضمن التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء علي أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) كما في نهاية كل فترة مالية.

تقوم الإدارة بتحديد السياسات والإجراءات لقياس القيمة العادلة بشكل متكرر أو غير متكرر. يتم إشراك مقيمين خارجيين في تقييم الأصول الجوهرية. إن معايير اختيار المقيم تشتمل علي المعرفة بالسوق والسمعة والاستقلالية والمحافظة علي المعايير المهنية. تحدد الإدارة طرق التقييم والمدخلات التي يجب استخدامها في كل حالة.

تقوم الإدارة بالتعاون مع مقيمين الشركة الخارجيين بمقارنة التغييرات في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتقييم ما إذا كان التغيير معقول.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات الغير متداولة بالرجوع إلي التدفقات النقدية المخصومة، نماذج التسعير، صافي أصول الشركات المستثمر فيها أو الأسعار في الأسواق المقابلة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

وقد تم قياس الأدوات المالية لدى الشركة طبقاً للمستوى الثانى، ولا يوجد اختلاف بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية حيث أن الودائع تستحق على فترات قصيرة نسبياً والقروض تتحمل بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى.

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك والاستثمارات المالية.

أذون الخزانة

يتم تقييم أذون الخزانة والأوراق الحكومية الأخرى القابلة للخصم بالتكلفة عند الاعتراف الأولى ويتم تقييمها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة. ويتم عرضها فى قائمة المركز المالى بالقيمة الاسمية مطروحاً منها العوائد غير المستحقة.

ق - الأرقام المقابلة

يعاد تبويب الأرقام المقابلة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات فى العرض المستخدم فى الفترة الحالية.

ر - التقارير القطاعية

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بشكل منسق مع التقارير التى تقدم داخلياً إلى الإدارة العليا والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات بالمجموعة وهى تتمثل فى لجنة الإدارة التنفيذية للشركة. ويتم تقديم التقارير القطاعية للشركة على أساس المعلومات التى تقدم للإدارة العليا.

٣ - إدارة المخاطر المالية

١-٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما فيها مخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية ومخاطر التغير في معدلات الفائدة) بالإضافة إلى مخاطر الائتمان والسيولة. ولا تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار حيث أنه ليس لديها أصول مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح والخسائر. وتهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية والمدير العام للشركة والإدارة المالية واللجنة التنفيذية علي مستوى الشركة الأم.

لا تستخدم الشركة أى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. طبقاً لطبيعة نشاط الشركة فإنها لا تتعامل في العملات الأجنبية حيث أنها تحصل علي كل مشترياتها بالجنيه المصري وتنحصر إيراداتها المحدودة جداً بالعملات الأجنبية في إيراداتها من بعض السفارات الأجنبية. وترى الإدارة أن الأرصدة بالعملات الأجنبية غير ذات أهمية.

في نهاية العام بلغت صافي الأصول المالية للعملات الأجنبية مقومة بالجنيه المصري كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣١,٠٩٢,٨٦٨	٩,٦٧١,٨٣٩	دولار أمريكي
١,٥٦٩	٤,٩٧٨	جنيه استرليني
٣١٢,٦٨٦	٣٣٣,٨٣٤	يورو

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، إذا ارتفع أو انخفض الجنيه المصري بنسبة ١٠٪ مقابل الدولار الأمريكي، مع بقاء كل المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن صافي الربح بعد خصم الضرائب سوف يرتفع أو ينخفض كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,١٠٩,٢٨٧	٩٦٧,١٨٤	دولار أمريكي
١٥٧	٤٩٨	جنيه استرليني
٣١,٢٦٩	٣٣,٣٨٣	يورو

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بعملاء الشركة، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. من خلال الإدارة التنفيذية بها وكذلك الإدارة المالية المركزية واللجنة التنفيذية علي مستوى الشركة الأم.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية والتي تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

بالنسبة للعملاء، تقوم إدارة المستشفى بتحليل مخاطر الائتمان بالنسبة لكل عميل جديد قبل اعتماده كعميل ائتمان من قبل المدير المالي والمدير العام بالمستشفى طبقاً للسياسات الموضوعية من المجموعة بما في ذلك شركة كليوباترا أو الشركات التابعة. ويتم متابعة الالتزام بشروط الائتمان الممنوحة من قبل اللجنة التنفيذية بالشركة الأم والتي تراجع عدم السداد وتقرير أعمار الديون لتأخذ القرارات اللازمة سواء بإلغاء الائتمان أو تحويل العميل المتعثر إلي الإدارة القانونية لاتخاذ الإجراءات اللازمة وبين إيضاح (١٠) من هذه القوائم المالية معلومات أكثر تفصيلاً بهذا الشأن.

تقوم الإدارة بتكوين اضمحلال بالقيمة بنسبة ١٠٠٪ للعملاء المتأخرين لمدة تزيد عن ١٥٠ يوم من تاريخ المطالبة بعد خصم المبالغ المتوقع استردادها بعد تاريخ الإخفاق (Loss Given Default)، كما تقوم بتكوين مخصص على أساس المجموعة طبقاً لمعدلات الاخفاق التاريخية. حيث تقوم الإدارة باحتساب معدلات اخفاق تاريخية لكل عميل على حده شهرياً على ارصدة العملاء التي تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم من تاريخ المركز المالي وبناءً على تلك المعدلات تقوم الإدارة باحتساب مخصص على مديونيات العملاء التي لم تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم.

النقدية بالبنوك مودعه بينوك محلية تخضع لرقابة البنك المركزي المصري وبالتالي ترى الإدارة أن مخاطر الائتمان الناتجة عنها محدودة.

وفيما يلي الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٨٣٨,٩٨١,٩١٤	٤٤١,٧٩٠,٩٤٣	النقدية في البنوك
١٤٤,٥٦٠,٢١٥	١٥٤,٠٣٣,٠٠١	مدينون تجاريون
٧,٩١٩,٣٥٣	٣٦,٣١٧,٢٠٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٥٥,٨٨٨	٣٩٩,٩٠٦	عهد وسلف عاملين

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية بشكل شهري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة الأم واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة.

ويوضح الجدول التالي التزامات الشركة حسب الأعمار:

٢٠١٩

أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	
٧٢,٧٦٢,٠١١	١٩,٥٧٨,٨٣١	-	-	مصروفات مستحقة
٤١,١٤٢,٧٢٣	١٨,١٨٥,٣٤١	-	-	الموردين وأوراق الدفع
٢,٧٩٤,٤٦٩	-	-	-	مستحق إلى اطراف ذات علاقة

٢٠١٨

أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	
٤٩,٠٦٠,٤٨٩	١٦,٥٩٥,٤٩٢	-	-	مصروفات مستحقة
٣٨,٤٩٣,٢٧٧	٢٣,٤٤٥,٠٣٠	-	-	الموردين وأوراق الدفع
٢٥,٣٦٩	-	-	-	مستحق إلى اطراف ذات علاقة
١٨,٠٨٠,٢٤٥	٥٥,٩٥٤,١٩٣	٤٧,٩٤٠,٧٥٣	-	القروض وفوائد التمويل

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرارية من أجل تعظيم العائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى والحفاظ على أفضل هيكل لتخفيض تكلفة رأس المال كما هو الحال بالنسبة للشركات الأخرى العاملة في نفس المجال.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة المديونية ويتم احتسابها بنسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال وتتمثل نسبة صافي الديون في إجمالي القروض والسلفيات وأوراق الدفع والمستحق إلى أطراف ذات علاقة مخصوماً منها النقدية ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي صافي الدين بالإضافة إلى حقوق المساهمين بالشركة كما هو موضح بالمركز المالي بالإضافة إلى صافي الديون.

وفيما يلي نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩٥,١٠٣,٠٤٧	-	قروض وسحب على المكشوف
١٤٣,١٨١,٢٣٢	١٥٥,٨٢٧,٢٨٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٥,٢٣٢,٤٩٧	١٢٩,٠٧٢,٥٨١	نظام حوافز العاملين
٢٥,٣٦٩	٢,٧٩٤,٤٦٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦)	(٤٩٦,١٠٩,٦٨٥)	يخصم : النقدية بالبنوك والصندوق
(٥٥٦,٠٦٧,٠٦١)	(٢٠٥,٤١٥,٣٥٥)	صافي الديون
١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢	١,٧٢١,٤٣٢,٥٢٤	إجمالي حقوق المساهمين
٩٩٠,٦٤٧,٦٠١	١,٥١٥,٩٨٠,٩٤٠	إجمالي رأس المال المستثمر
(%)	(%)	نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال

٣-٣ تقديرات القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة تقارب قيمتها الدفترية بعد الأخذ في الاعتبار الإضمحلال بالقيمة.

#### ٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف.

وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل. ونظراً لطبيعة التقديرات المحاسبية، نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، مع النتائج الفعلية.

#### مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلال حالي نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. وتقوم الشركة بمراجعة المخصص في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية الملانة لأحد الخبراء.

#### الإضمحلال في قيمة أرصدة المدينون والعملاء

يتم تقدير قيمة الإضمحلال في قيمة أرصدة المدينون والعملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للمدينون والعملاء الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على المدينون والعملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم. بالإضافة إلى ذلك تقوم الشركة بحساب الإضمحلال على أساس الشركة بالنسبة للعملاء والأرصدة التي قد حدث اضمحلال في قيمتها ولم يتم تحديده بعد وذلك بالرجوع إلى معدلات الإخفاق التاريخية والمعدلات المطبقة لبعض شركات المجموعة.

#### نظام حوافز العاملين

لدى مجموعة مستشفى كليوباترا نظام تحفيز طويل الأجل لبعض السادة العاملين بالشركة الأم وتقوم لجنة المكافآت في الشركة الأم بالإشراف على تطبيق النظام تحت رقابة وإشراف مجلس إدارة الشركة الأم ويتم منح كل مستفيد وحدات عبارة عن مكافأة نقدية أو نسبة محددة من المبالغ المخصصة للنظام طبقاً لقرار لجنة المكافآت.

ولا يعد هذا النظام نظام إثابة وتحفيز للعاملين في المجموعة عن طريق منح أو إعطاء أية حقوق في أسهم الشركة الأم حيث يعد هذا النظام نظام حوافز نقدية مبنية جزئياً على قيمة الأسهم. ويتم احتساب قيم عناصر النظام طبقاً لمعدلات الخصم الجارية سواء بالنسبة إلى المدفوعات المبنية على أسهم أو المدفوعات التي تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٢ يونيو ٢٠٢٠ و٢ يونيو ٢٠١٦.

#### تتكون مزايا النظام ما يلي:

أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمي المرجح للقيمة السوقية للشركة الأم في ٢ يونيو ٢٠٢٠ خلال الستة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالي وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية في ٢ يونيو ٢٠١٦.

ب - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٢ يونيو ٢٠٢٠ و٢ يونيو ٢٠١٦.

ويتم تقدير الالتزامات في تاريخ كل مركز مالي بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقع سدادها مخصومة بمعدل العائد السوقى.

ويتم حساب تلك التقديرات عن طريق خبير مستقل، وتتضمن أثر الظروف المتعلقة بالسوق باستخدام إجمالي العائد للمساهمين "Total Shareholders Return" - "TSR" وكذلك الظروف الأخرى غير المتعلقة بالسوق باستخدام الأرباح من النشاط المعتاد قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والاستهلاك.

ويتم مراجعة الافتراضات المستخدمة بما في ذلك معدلات الخصم والأداء المتوقع طبقاً لخطط الإدارة المعتمدة سنوياً وتعديل الافتراضات إذا لزم الأمر.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - تقارير القطاعات

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بشكل متنسق مع التقارير التي تقدم داخلياً إلى الإدارة العليا والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات بالشركة وهي تتمثل في لجنة الإدارة التنفيذية للشركة. ويتم تقديم التقارير القطاعية للشركة على أساس الشركات التي تم اقتناء أعمالها حيث تعتبر كل شركة قطاع أعمال منفصل.

وفيما يلي ملخص لكل قطاع والذي تم عرضه عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لكل قطاع:

مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	قيود التجميع	الاجمالي	
<u>المركز المالي</u>					
١,٣٥٩,٦٤٣,٠٤٥	٨,٨٦٩,٥٧٣	١٩٣,٤٢٩	-	١,٣٦٨,٧٠٦,٠٤٧	الاصول غير المتداولة
٧٠٥,٣٣٠,٨٩٢	١٠,٨٣٣,٢٠٥	١٨,٥٥٣,٨٢٤	(٣٣,٣٧٢,٥٩٧)	٧٠١,٣٤٥,٣٢٤	الاصول المتداولة
٢,٠٦٤,٩٧٣,٩٣٧	١٩,٧٠٢,٧٧٨	١٨,٧٤٧,٢٥٣	(٣٣,٣٧٢,٥٩٧)	٢,٠٧٠,٠٥١,٣٧١	اجمالي الاصول
٣٣١,٤٣٧,٩٦٥	٢٦,٠٥٦,٣٧٣	١٥,٩٠٢,٠٦٦	(٣٣,٣٧٢,٥٩٧)	٣٤٠,٠٢٣,٨٠٧	الالتزامات المتداولة
٨,٦٣١,٢٦٩	-	-	-	٨,٦٣١,٢٦٩	الالتزامات غير المتداولة
٣٤٠,٠٦٩,٢٣٤	٢٦,٠٥٦,٣٧٣	١٥,٩٠٢,٠٦٦	(٣٣,٣٧٢,٥٩٧)	٣٤٨,٦٥٥,٠٧٦	اجمالي الالتزامات
<u>قائمة الأرباح أو الخسائر</u>					
٧٥٠,٢٧١,٥٠٦	١٣,٦٢٢,٥٢٠	١٦,٩٣٣,٤٩٤	-	٧٨٠,٨٢٧,٥٢٠	ايرادات النشاط
(٤٢٥,٦٨١,١٧١)	(٢٠,٣٦٥,٦٤٤)	(١١,٦٣٣,٧٧٢)	-	(٤٥٧,٦٨٠,٥٨٧)	تكاليف النشاط
٣٢٤,٥٩٠,٣٣٥	(٦,٧٤٣,١٢٤)	٥,٢٩٩,٧٢٢	-	٣٢٣,١٥٦,٩٣٣	مجموع الربح
(١٢٣,٢١٢,٧٨٥)	١٧٥,٧١١	(٢,٤١٦,٩٨٨)	-	(١٢٥,٤٥٤,٠٦٢)	مصروفات وايرادات أخرى
٢٠١,٣٧٧,٥٥٠	(٦,٥٥٧,٤١٣)	٢,٨٨٢,٧٣٤	-	١٩٧,٧٠٢,٨٧١	ربح (خسارة) العام
<u>بنود أخرى</u>					
٢٠٣,٢٠٠,٩٩٢	١٠,٥١٦,٦١٦	١٩٣,٥٣٦	-	٢١٣,٩١١,١٤٤	نفقات رأسمالية
٢٠,١٧٥,١٠١	١,٦٤٧,٠٤٣	١٠٦	-	٢١,٨٢٢,٢٥٠	اهلاك أصول ثابتة

شركة مستشفى كلوبواترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مضروقات تحت التنفيذ	تسميات في أماكن مبررة	حساب إلى	وسائل نقل والتقال	مبني	أثاث	عدد وأدوات	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي	٣١ يناير ٢٠١٨
١٧٤,٧٥٤,٢٣٥	-	٣٨٦,١٥٣	١٠,٢٩٤,٠١١	٢,٥١٨,٩٧٣	٤٣,٦٨١,٨٦١	٥,٨١٥,٠٠٥	٤,٢٥٦,٥٧٦	٩٢,٧٨٤,٢٦٦	١٤,٩٦٧,٠٠٠	
(٨٧,٠٤٢,٢٤٨)	-	(٣٨٦,٩٥٣)	(١,٧٩٦,٥١٩)	(١,٧٧٧,٤٨٤)	(١٩,٩٥٢,٤١٠)	(٤,٤٢٧,٥٩٧)	(٢,٥٣٦,٩٩٨)	(٥٦,١٦٤,٢٨٧)	-	
٨٧,٧١١,٩٨٧	-	-	٨,٤٩٧,٤٩٢	٧٤١,٣٠٩	٢٣,٧٢٩,٤١١	١,٤٣٧,٤٠٨	١,٧١٩,٥٧٨	٣٦,٦١٩,٧٣٩	١٤,٩٦٧,٠٠٠	
٨٧,٧١١,٩٨٧	-	-	٨,٤٩٧,٤٩٢	٧٤١,٣٠٩	٢٣,٧٢٩,٤١١	١,٤٣٧,٤٠٨	١,٧١٩,٥٧٨	٣٦,٦١٩,٧٣٩	١٤,٩٦٧,٠٠٠	
٣٢,٤٨٤,٣٣٩	٤,٣٤٢,٦٣١	١,٨٧٣,٥٦٣	٤,٣٠٢,١١٥	٢٠,٩,٨٩٧	-	٢,١٩٤,٥٣٢	٩٣٥,٥٤٠	١٨,٦٣٦,٠٦١	-	
(٨٢٦,٥١٧)	(٣٠٧,٣٩٨)	-	-	(١١٦,١٠٩)	-	-	-	(٧١٠,٤٠٨)	-	
(١٣,٠٤٥,١٢٠)	-	(٢٣٤,٦٣٨)	(٢,٧٢١,٨٠٩)	(٢٨٧,٩٩٩)	(٣,٠٥٥,٣٩٢)	(٧٩٢,٧٥٤)	(١,١٧٤,٣٢١)	(٤,٦٨٨,٢٧٧)	-	
٨٢٦,٥١٧	-	-	-	١١٦,١٠٩	-	(٧٩٢,٧٥٤)	(١,١٧٤,٣٢١)	(٤,٦٨٨,٢٧٧)	-	
١٠٧,١٥١,٢٠٦	٤,٠٣٥,٢٣٣	١,٥٤٨,٩٢٥	١٠,٠٧٧,٨٤٨	٦٦٣,٢٠٧	٢٠,٩٨١,٤١٧	٢,٨٣٩,١٨٦	١,٤٤٨,٧٨٧	٥٠,٥٥٧,٥٩٣	١٤,٩٦٧,٠٠٠	
٢٠٦,٤١٢,٠٥٧	٤,٠٣٥,٢٣٣	٢,٢٦٠,٥١٦	١٤,٥٩٦,١٧٦	٢,٦١٢,٥٨١	٤٣,٩٨٩,٢١٩	٨,٠٥٩,٥٣٧	٥,١٩٢,١١٦	١١٠,٦٩٩,٦٧٩	١٤,٩٦٧,٠٠٠	
(٩٩,٢٦٠,٨٥١)	-	(٧١١,٥٩١)	(٤,٥١٨,٣٢٨)	(١,٩٤٩,٣٧٤)	(٢٣,٠٠٧,٨٠٧)	(٥,٢٢٠,٣٥١)	(٣,٧١١,٣١٩)	(٦٠,١٤٢,٠٨٦)	-	
١٠٧,١٥١,٢٠٦	٤,٠٣٥,٢٣٣	١,٥٤٨,٩٢٥	١٠,٠٧٧,٨٤٨	٦٦٣,٢٠٧	٢٠,٩٨١,٤١٧	٢,٨٣٩,١٨٦	١,٤٤٨,٧٨٧	٥٠,٥٥٧,٥٩٣	١٤,٩٦٧,٠٠٠	
١٠٧,١٥١,٢٠٦	٤,٠٣٥,٢٣٣	١,٥٤٨,٩٢٥	١٠,٠٧٧,٨٤٨	٦٦٣,٢٠٧	٢٠,٩٨١,٤١٧	٢,٨٣٩,١٨٦	١,٤٤٨,٧٨٧	٥٠,٥٥٧,٥٩٣	١٤,٩٦٧,٠٠٠	
٢١٣,٩١١,١٤٤	٥٢,٢١٧,٧٣٩	٥٢٢,٣١٠	٢,٩٦٦,٢٨٢	٥,٣٧٦,٢٦١	٢٨,٥٥٧,٩٠٠	١,١٩١,٠٦٨	١١٠,٦,٤٧٣	٥٣,٠٢٢,١١١	٦٧,٩١١,٠٠٠	
(١,١٧٥,٩٣١)	(٥٢,٤١٦,٧٦٦)	-	-	(١١٨,٠٠٠)	-	(١٣٦,٧٥٩)	(١٣٦,٧٥٩)	(٤٢١,١٧٢)	-	
(٢١,٨٢٢,٥٠)	-	(٢,١٨٥,١٤٨)	(٤,٧١٩,٤٧٥)	(٤٦٦,٥٠٠)	٢,٧٩٠,٩٨٣	١,٦٠٩,٠٧٧	(١,١١٩,٠٩٩)	١٦,٥٥٠,٩٨٣	-	
٩٧,٨٠٨	-	-	-	١١٨,٠٠٠	-	(١,١٤٢,٠٦٤)	(١,١١٩,٠٩٩)	(٩,١٨٥,١١١)	-	
٢٩٩,٣٤٩,٩٧٧	٣,٨٣٦,٢٥٩	٢٥,٨٨٣,٥٦٢	١٤,٣٦٩,٢١٣	٥,٦٤٤,٩٤٥	٤٩,٢٨٤,٨٣٧	٤,٤٩٧,٢٦٧	١,٧٦٨,٥٨٥	١١٠,٨١٢,٣١٢	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	
٤١٩,١٤٧,٢٠٠	٣,٨٣٦,٢٥٩	٢٨,٧٩٠,٣٠١	١٤,٣٦٩,٢١٣	٥,٦٤٤,٩٤٥	٤٩,٢٨٤,٨٣٧	٤,٤٩٧,٢٦٧	١,٧٦٨,٥٨٥	١١٠,٨١٢,٣١٢	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	
(١٢٠,١١٧,٢٩٣)	-	(٧,٨٩٦,٧٣٩)	(٨,٩١٧,١٧٠)	(٢,٨٢٣,٣٩٧)	(٢٦,٠٥٢,٦١٥)	(٦,٣٦٢,٤١٥)	(٤,٢٧٥,٥١٨)	(١٩,٠٧٩,٢٨٩)	-	
٢٩٩,٠٣٤,٩٧٧	٣,٨٣٦,٢٥٩	٢٥,٨٨٣,٥٦٢	١٤,٣٦٩,٢١٣	٥,٦٤٤,٩٤٥	٤٩,٢٨٤,٨٣٧	٤,٤٩٧,٢٦٧	١,٧٦٨,٥٨٥	١١٠,٨١٢,٣١٢	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	

- يتضمن بند التكلفة آلات ومعدات وأجهزة يبلغ ٨,٥٦٧,٠٠٠ جنيه مصري والتي تمثل القيمة السوقية لأصول مستشفى كورنيز المستحوذ عليها في ١٨ مارس ٢٠١٨.
- يتضمن بند التكلفة أراضي ومعدات وأجهزة يبلغ ١٢٠,١١٣,٧٠٠ جنيه مصري والتي تمثل القيمة السوقية لأصول مستشفى الكلاب المستحوذ عليها في ١ نوفمبر ٢٠١٩.
- يتضمن بند إهلاك آلات ومعدات وأجهزة يبلغ ١,٦١٨,٦٤٢ جنيه مصري والتي تمثل قيمة إهلاك الأصول المستحوذ عليها عن الفترة من ١٨ مارس ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - استثمارات في شركات تابعة

٢٠١٨	٢٠١٩	بلد المنشأ	نسبة الاستثمار	
٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	مصر	%٩٩,٩٨٩	استثمارات في شركة مستشفى النيل بدرأوى
٢٣٩,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	مصر	%٩٩,٩٩	استثمارات في شركة مستشفى الشروق
١٠٧,٦٥٥,٨١٢	١٣٥,١٢٩,٣٢٣	مصر	%٥٤,٥٨	استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١١٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	مصر	%٢٠	استثمارات في شركة سي اتش جى للخدمات الطبية
				استثمارات في شركة سي اتش جى فارما
٢٥٠,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	مصر	%٩٨	إدارة الصيدليات
٦٠٦,١٦٥,٢٥٩	٨٨٩,٥٨٣,٧٧٠			

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمادة ١٦ من النظام الأساسي لشركة سي اتش جى للخدمات الطبية باعتبار أسهم شركة مستشفى كليوباترا اسهم ممتازه تخول لصاحبها ثلاث أضعاف نصيب السهم العادى فى الأرباح والتصويت على قرارات الجمعية.

- بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة الغير العاديه لشركة مستشفى الشروق علي زياده رأس المال المرخص به من ٥٠ مليون جنيه مصري الي ٣٠٠ مليون جنية مصري والمصدر من ٢٥ مليون جنيه مصري الي ٢٠٥ مليون جنيه مصري هذا وقد بلغ رأس المال المدفوع ١٦٠ مليون جنيه مصري. وقد تم الاكتتاب في كامل قيمة الزيادة عن طريق شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م".

- بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة مستشفى القاهرة التخصصي وموافقته مجلس ادارة شركة مستشفى كليوباترا بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٩ فقد تم الاكتتاب في زيادة رأس مال شركة القاهرة التخصصي بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٧٦,٥١٩,٦٦٠ جنيه مصري يبلغ نصيب شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" منه مبلغ ٤١,٧٦٢,٧٥٠ جنيه مصري بنسبة %٥٤,٥٨.

- طبقاً لقرار مجلس إدارة شركة مستشفى النيل بدرأوى بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٩ وموافقة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٩ فقد تم الاكتتاب في زيادة رأس مال شركة مستشفى النيل بدرأوى بمبلغ ١٢١ مليون جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ١٤١ مليون جنيه مصري وقد تم الاكتتاب في كامل قيمة الزيادة عن طريق شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م".

٨ - المسدد تحت حساب استثمارات

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٤٣,٥٥٠,٠٠٠	-	المسدد تحت حساب استثمارات
١٤٣,٥٥٠,٠٠٠	-	

في ٣١ أغسطس ٢٠١٧، قامت الشركة بإبرام عقد ابتدائي (مشروط) لشراء الأرض والمبنى الخاص بمستشفى الكاتب بجمهورية مصر العربية، وبتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإيداع مبلغ ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠ جنيه مصري بموجب عقد حساب وسيط والذي تم إبرامه بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٧ وبتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم نقل ملكية الأرض والمبنى إلى الشركة بموجب توكيل رسمي عام وتسوية الحساب الوسيط كجزء من إجمالي صفقة الاستحواذ والتي تتضمن إدارة وتشغيل المستشفى. وقد اعتمدت الجمعية العامة غير العادية في ٣ ديسمبر ٢٠١٨ اقتناء الأصول الثابتة وإدارة وتشغيل المستشفى، وبتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩، قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد نقل نشاط مستشفى الكاتب من الشركة المصرية للمستشفيات، وعليه تم ايداع مبلغ ١٣٥,٠٨٠,٠٠٠ جنيه مصري بموجب عقد حساب وسيط والذي تم إبرامه بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩ وبتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٩ قامت الشركة بالانتهاء من اقتناء كامل اعمال وأرض ومبنى مستشفى الكاتب وقد تم التجميع في ذلك التاريخ. هذا وقد تم تأسيس شركة سي اتش جى لإدارة المستشفيات لإدارة نشاط مستشفى الكاتب برأس مال مصدر يبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري، وقد تم سداد مبلغ ٧,٥ مليون جنيه مصري تمثل نسبة ٢٥٪ من رأسمال الشركة. وتبلغ مساهمة شركة مستشفى كليوباترا نسبة ٩٩,٩٩٪ من اجمالي رأس المال.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - عمليات تجميع الأعمال والشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشهرة	تكلفة الشهرة
١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	

اقتناء اعمال مستشفى كوينز

بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٩، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بتوقيع عقد نقل نشاط مستشفى كوينز وعليه قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" باقتناء الاصول والمخزون وتعاقدت مع العمالة لدى مستشفى كوينز من تاريخ الاستحواذ في ١٨ مارس ٢٠١٩ بإجمالى ٢٥ مليون جنيه مصرى وقد نتج عن هذا الاستحواذ زيادة تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لصافى أصول الشركة المستحوذ عليها والتي تم الاعتراف بها كشهرة كما هو موضح بالجدول أعلاه. وقد استحوذت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" على الاصول الثابتة باستثناء الأراضى والمباني وقد قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بتوقيع عقد ايجار لمدة ثمانية عشر عاماً لأرض ومبنى مستشفى كوينز.

وقد تم حساب القيمة العادلة لصافى الأصول فى تاريخ الاقتناء والتي تمثل الأصول الأخرى بخلاف الأصول غير المتداولة الملموسة في تاريخ الاقتناء.

وقد بلغ الايراد المعترف به بقائمة الدخل والتي ساهمت به مستشفى كوينز منذ تاريخ الاستحواذ مبلغ ١٣,٦٣٢,٥٢٠ جنيه مصري، وبلغ صافى الخسارة عن العام مبلغ ٦,٥٤٧,٩٢٥ جنيه مصري.

وقد تم تجميع مستشفى كوينز طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٩ الخاص بتجميع الاعمال في القوائم المالية اعتباراً من ١٨ مارس ٢٠١٩ وهو التاريخ الذى قامت فيه المنشأة المقتنية فعلياً بالسيطرة على اعمال والاصول المقتناه الخاصه بالشركة وانتقال القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة، وقد بلغت صافى الأصول المقتناة والشهرة كما يلي:

جنيه مصرى	تكلفة الاقتناء
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	النقدية المدفوعة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي تكلفة الاقتناء
٨,٥٦٧,٠٠٠	أصول ثابتة
١,٢٧٤,٠٠٠	مخزون طبي
١,٠٨٨,٠٠٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٩٢٩,٠٠٠	اجمالي القيمة العادلة للأصول المقتناه
١٤,٠٧١,٠٠٠	الشهرة

اقتناء اعمال مستشفى الكاتب

بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بتوقيع عقد نقل نشاط مستشفى الكاتب وعليه قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" باقتناء الاصول وتعاقدت مع العمالة لدى مستشفى الكاتب من تاريخ الاستحواذ في ١ نوفمبر ٢٠١٩ بإجمالى ٢٧٨,٦٣٠,٠٠٠ جنيه مصرى وقد نتج عن هذا الاستحواذ زيادة تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لصافى أصول الشركة المستحوذ عليها والتي تم الاعتراف بها كشهرة. وقد استحوذت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" على الاصول الثابتة.

وقد تم حساب القيمة العادلة لصافى الأصول فى تاريخ الاقتناء والتي تمثل الأصول الأخرى بخلاف الأصول غير المتداولة الملموسة في تاريخ الاقتناء. وقد بلغت صافى الأصول المقتناة والشهرة كما يلي:

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - عمليات تجميع الأعمال وأصول غير ملموسة (تابع)

اقتناء أعمال مستشفى الكاتب (تابع)

جنيه مصرى	تكلفة الاقتناء
٢٧٨,٦٣٠,٠٠٠	النقدية المدفوعة
٢٧٨,٦٣٠,٠٠٠	إجمالي تكلفة الاقتناء
٦٧,٩١١,٠٠٠	اراضى
٢٨,٣٥٠,٠٠٠	مبانى
٢٣,٨٥٢,٧٠٠	الات ومعدات
١٢٠,١١٣,٧٠٠	اجمالي القيمة العادلة للأصول المقتناه
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	الشهرة

١٠ - المخزون

٢٠١٨	٢٠١٩	
٩,٢٨٣,٠٦٤	١١,٠٩٧,٤٥٦	مخزون التموين الطبي
٥,٢٣٢,٨٧٩	٤,٤٠٩,٧٠٥	مخزون الأدوية
١,٢٣٥,٧٨٨	١,٢٥٦,٤٠٨	مخزون صيانة وقطع غيار
٣٢٤,٨٥٦	٥٣٢,٩٩٩	مخزون مستلزمات فندقية
٣٩٦,٨٩٠	٨٦٢,٧٠٧	مخزون أدوات كتابية
٢٠,٠٧٨	٣٠,٣٦٨	مخزون أغذية ومشروبات
١٦,٤٩٣,٥٥٥	١٨,١٨٩,٦٤٣	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - مدينون تجاريون

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٤١,٥١٠,٢٧١	١٤٩,٧٩١,٢٠٣	مستحق من العملاء
٣,٠٤٩,٩٤٤	٤,٢٤١,٧٩٨	إيرادات المرضى المقيمين
١٤٤,٥٦٠,٢١٥	١٥٤,٠٣٣,٠٠١	
(٤,٣٧٦,٢٥٨)	(٢٤,٥٣٤,٩٦٠)	يخصم:
١٤٠,١٨٣,٩٥٧	١٢٩,٤٩٨,٠٤١	الاضمحلال في أرصدة العملاء صافي المدينون التجاريون

تمثل إيرادات المرضى المقيمين في الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير عنها في تاريخ المركز المالي نظراً لأقامتهم في المستشفى ولم يتم إنهاء إجراءات الخدمات الطبية لهم وتم احتساب القيمة بالصافي بعد خصم المبالغ التي تم تحصيلها منهم مقدماً خلال إقامتهم.

وتتمثل حركة مخصص الاضمحلال فيما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢,٥٤٩,٥٩٣	٤,٣٧٦,٢٥٨	الرصيد في بداية العام
٦,٧٥٤,١٢٣	٣٤,٢١٥,٢٥١	المكون خلال العام
(١,٠٥٧,٣١٤)	-	المستخدم خلال العام
(٣,٨٧٠,١٤٤)	(١٤,٠٥٦,٥٤٩)	مخصصات انتفي الغرض منها
٤,٣٧٦,٢٥٨	٢٤,٥٣٤,٩٦٠	الرصيد في نهاية العام

- بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي لم يحن موعد استحقاقها حتى تاريخ المركز المالي ولا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٦٢,٢٩٦,٦٩٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦٧,١٣٩,٩٣٨ جنيه مصري).

- في تاريخ المركز المالي بلغت الأرصدة التي فات ميعاد استحقاقها ولم تتخفص قيمتها بشكل مستقل مبلغ ٥٦,٣٩٤,٨١٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤,٤٨٥,٥٣١ جنيه مصري) ويوضح البيان التالي تحليل بأعمار هذه الأرصدة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٧,٥٠٢,١٦٤	٢٩,٤٧٥,٧٦٢	أقل من شهر
٢٦,٩٨٣,٣٦٧	٢٦,٩١٩,٠٥٠	من شهر حتى خمسة أشهر

تقوم الإدارة بتكوين اضمحلال بالقيمة بنسبة ١٠٠٪ للعملاء المتأخرين لمدة تزيد عن ١٥٠ يوم من تاريخ المطالبة بعد خصم المبالغ المتوقع استردادها بعد تاريخ الإخفاق (Loss Given Default)، كما تقوم بتكوين مخصص علي أساس المجموعة طبقاً لمعدلات الاخفاق التاريخية. حيث تقوم الإدارة باحتساب معدلات اخفاق تاريخية لكل عميل على حده شهرياً على أرصدة العملاء التي تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم من تاريخ المركز المالي وبناءً على تلك المعدلات تقوم الإدارة باحتساب مخصص على مديونيات العملاء التي لم تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم. وقد بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي تعدت أعمارها ١٥٠ يوم في تاريخ المركز المالي ٣١,٠٩٩,٦٩٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٩,٨٨٤,٨٠٢ جنيه مصري).

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٩,٥٣٥,٢١٧	٩,٧٤٠,٣٧٩	موردين دفعات مقدمة
١٠,١٢١,٧٧٨	٤,٥٤٦,٥٨٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٨٢٣,٠٩٣	٣,٤٩٥,٠٩٣	تأمينات لدى الغير
٣٨١,٨٥٨	٢,٣٤٩,١٦١	إيرادات مستحقة
٤٥٥,٨٨٨	٣٩٩,٩٠٦	عهد وسلف عاملين
١٢٢,٣٦١	١٨٣,١٦٠	ضرائب خصم من المنبع
٤٩٧,٦٢٦	٣,٥١٦,٤٦٩	مدينون متنوعون
<b>٣٣,٩٣٧,٨٢١</b>	<b>٢٤,٢٣٠,٧٥٠</b>	

١٣ - أذون خزانة

٢٠١٨	٢٠١٩	
-	٥٣,٦٠٠,٠٠٠	أذون خزانة (استحقاق ١٨٢ يوم)
-	(٣,٥٠٠,٧٤٢)	يخصم : العوائد غير المستحقة
-	<b>٥٠,٠٩٩,٢٥٨</b>	

أذون الخزانه يستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل ١١,٧٧٪ بعد الضرائب.

١٤ - النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٢٧,٢٩٢	١,٢١٩,٤٨٤	نقدية بالصندوق
٨٠٨,٦٠٤,١٠٤	٣٢٩,٧٦٩,٠٥٦	حسابات جارية
٣٠,٣٧٧,٨١٠	١١٢,٠٢١,٨٨٧	ودائع لأجل
<b>٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦</b>	<b>٤٤٣,٠١٠,٤٢٧</b>	

يتم الاحتفاظ بالحسابات الجارية والودائع لأجل بينوك تخضع لرقابة البنك المركزي.

يتضمن بند الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ المعادل لمبلغ ٩,٥٩٥,٨٦٠ جنيه مصري مودعة بينوك محلية بالدولار الأمريكي وتستحق خلال شهر من تاريخ الإيداع ويستحق عنها متوسط عائد سنوي ثابت بمعدل من ٢,١٧٪ إلى ٢,٢٢٪ سنوياً.

يتضمن بند ودائع لأجل مبلغ ١٠٢,٤٢٦,٠٢٧ جنيه مصري مودعة بينوك محلية بالجنيه المصري وتستحق خلال شهر من تاريخ الإيداع ويستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل ١٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٢,٢٥٪).

الحسابات الجارية يستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل ١٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٤٪).

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٥ - مخصصات

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤,٨٢١,٧٥١	٤,٤٣٢,٣٨١	مخصصات موارد بشرية
١,٦١٢,٧٤١	١,٢٨٥,٧٤١	مخصص مطالبات
٦,٤٣٤,٤٩٢	٥,٧١٨,١٢٢	

وتتمثل حركة المخصصات خلال العام فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الرصيد في ديسمبر ٣١ ٢٠١٩	مخصصات انتفي الغرض منها	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	
٤,٤٣٢,٣٨١	(٧,٨٧٣,٣١٨)	(٤,٢٨٥,٥٥٦)	١١,٧٦٩,٥٠٤	٤,٨٢١,٧٥١	مخصصات موارد بشرية
١,٢٨٥,٧٤١	-	(٤٠٧,٠٠٠)	٨٠,٠٠٠	١,٦١٢,٧٤١	مخصص مطالبات
٥,٧١٨,١٢٢	(٧,٨٧٣,٣١٨)	(٤,٦٩٢,٥٥٦)	١١,٨٤٩,٥٠٤	٦,٤٣٤,٤٩٢	الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الرصيد في ديسمبر ٣١ ٢٠١٨	مخصصات انتفي الغرض منها	المستخدم خلال العام	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	
٤,٨٢١,٧٥١	(٦,٥٦٣,٠٦٨)	(٣,١١٧,٤٧٥)	١١,١٨٨,٣٧٥	٣,٣١٣,٩١٩	مخصصات موارد بشرية
١,٦١٢,٧٤١	-	(١,٥٤٥,٩٢٧)	٥٠,٠٠٠	٣,١٠٨,٦٦٨	مخصص مطالبات
٦,٤٣٤,٤٩٢	(٦,٥٦٣,٠٦٨)	(٤,٦٦٣,٤٠٢)	١١,٢٣٨,٣٧٥	٦,٤٢٢,٥٨٧	الاجمالي

مخصصات موارد بشرية

تتمثل في مخصصات خاصة بإعادة هيكلة العاملين بالشركة ورصيد الاجازات المستحقة نتيجة عدم الحصول عليها ومكافأة العاملين فوق سن الستين عند تعاقدهم وذلك طبقاً للقانون.

مخصص مطالبات

تتمثل في مخصصات الالتزامات المحتملة بمطالبة متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة. نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الهيئات والجهات. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الهيئات والجهات.

١٦ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٨,٠٦٧,٧١٣	٩٢,٢٩٤,٠٩٤	مصرفات مستحقة
٦١,٩٣٨,٣٠٧	٥٩,٣٢٨,٠٦٤	موردين وأوراق دفع
٨٥٤,٥٥٤	١,٨٥٤,٤١٥	تأمينات اجتماعية
٢,٣٢٠,٦٥٨	٢,٣٥٠,٧٠٧	دائنون متنوعون
١٤٣,١٨١,٢٣٢	١٥٥,٨٢٧,٢٨٠	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧ - قروض			
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	الإجمالي
قروض	٦٧,٨٧٩,٣٣٢	٢٧,٢٢٣,٧١٥	-
	٦٧,٨٧٩,٣٣٢	٢٧,٢٢٣,٧١٥	-
الإجمالي	٩٥,١٠٣,٠٤٧	٩٥,١٠٣,٠٤٧	

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد أحد القروض القائمة (سداد معجل اختياري) بمبلغ ١٢١,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والذي يمثل قيمة القرض بالإضافة إلى مبلغ ٧٤٣,٠٩١ جنيه مصري يمثل قيمة الفوائد المستحقة عن الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حتى ١٤ يناير ٢٠١٨.

بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٨، وافق مجلس الإدارة علي السداد المعجل لرصيد القروض الحالية وتسوية المبالغ المدينة بها الشركة تحت عقود القروض والتسهيلات الائتمانية الواردة بالمركز المالي المعتمد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على ان يتم سداد تلك المبالغ من خلال التدفقات النقدية المتاحة بالشركة هذا وقد تم سداد مبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨ كتسوية جزئية للقروض.

بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٩ قامت الشركة بسداد كافة القروض القائمة عليها في ذلك التاريخ بالإضافة إلي الفوائد المستحقة عليها وبالتالي تم فك رهونات على أسهم شركه مستشفى كليوباترا المملوكة لشركة كير هيلتكير وأسهم شركة مستشفى الشروق المملوكة لشركة مستشفى كليوباترا.

النسب المالية المطبقة عام ٢٠١٨

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- معدل الدين منسباً إلى الأرباح قبل العوائد البنكية والضرائب المستحقة وإهلاك الأصول المالية والغير ملموسة ليكون أقل من أو يساوي ٣,٥ عن عام ٢٠١٨ (٢٠١٧): إن يكون أقل من أو يساوي (٣,٥).
- معدل خدمة الدين أن يكون أكبر من أو يساوي ١.
- نسبة التداول أن تكون أكبر من أو تساوي ١.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - نظام حوافز العاملين

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٥,٢٣٢,٤٩٧	١٢٩,٠٧٢,٥٨١	نظام حوافز العاملين
٤٥,٢٣٢,٤٩٧	١٢٩,٠٧٢,٥٨١	

وتتمثل الحركة خلال العام فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١٢٩,٠٧٢,٥٨١	٨٣,٨٤٠,٠٨٤	٤٥,٢٣٢,٤٩٧
١٢٩,٠٧٢,٥٨١	٨٣,٨٤٠,٠٨٤	٤٥,٢٣٢,٤٩٧

وتتمثل الحركة خلال العام فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	المكون خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٤٥,٢٣٢,٤٩٧	٢٠,٤١١,٤٩٧	٢٤,٨٢١,٠٠٠
٤٥,٢٣٢,٤٩٧	٢٠,٤١١,٤٩٧	٢٤,٨٢١,٠٠٠

١٩ - رأس المال

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري عن طريق دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم الزيادة من خلال إصدار ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم يتم الاكتتاب فيها بالقيمة الاسمية البالغة ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد على ان يتم سداد كامل القيمة عند الاكتتاب، علماً بأنه يحق لقدامى المساهمين الاكتتاب في الزيادة كل بنسبة مساهمته في رأس المال أو بيع كل أو جزء من حق الاكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلي مع العلم بأنه تم جبر كسور حق الاكتتاب وأسهم الزيادة لصالح صغار المساهمين.

وبناءً عليه فقد أصبح رأس مال الشركة المدفوع ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

وبناءً على ما سبق يصبح هيكل المساهمين كالتالي:

الاسم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
كير هيلث كير ال تي دي	٪٦٩,٤	١,١٠٩,٩٦٩,٣٧٧	٥٥٤,٩٨٤,٦٨٩
مساهمون آخرون	٪٣٠,٦	٤٩٠,٠٣٠,٦٢٣	٢٤٥,٠١٥,٣١١
الإجمالي	٪١٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠

بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٩، قامت شركة كير هيلث كير ال تي دي ببيع عدد ٥٠٤ مليون سهم من اسهمها في شركة مستشفى كليوباترا لتبلغ مساهمتها في راس المال نسبة ٣٨,٨٧٪ وعليه أصبح هيكل المساهمين كالتالي:

الاسم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
كير هيلث كير ال تي دي	٪٣٧,٨٧	٦٠٥,٩٦٩,٣٧٧	٣٠٢,٩٨٤,٦٨٩
مساهمون آخرون	٪٦٢,١٣	٩٩٤,٠٣٠,٦٢٣	٤٩٧,٠١٥,٣١١
الإجمالي	٪١٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠١٨		٢٠١٩		
٥٤,١٢٧,٢٩٨	٦٤,٣٤٠,١٩٥			احتياطي قانوني
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	٤٧,٣٧٩,٧٢٢			احتياطي خاص
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١			احتياطيات أخرى
٣٤٩,٠٠٣,٤١١	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨			الاجمالي

#### ١/٢٠ الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥٪ من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المصدر، الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين.

وفيما يلي بيان بحركة الاحتياطي القانوني خلال العام:

٢٠١٩			
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام	
٥٤,١٢٧,٢٩٨	١٠,٢١٢,٨٩٧	٦٤,٣٤٠,١٩٥	احتياطي قانوني
٥٤,١٢٧,٢٩٨	١٠,٢١٢,٨٩٧	٦٤,٣٤٠,١٩٥	الاجمالي
٢٠١٨			
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٢٧,٢٩٨	٥٤,١٢٧,٢٩٨	احتياطي قانوني
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,١٢٧,٢٩٨	٥٤,١٢٧,٢٩٨	الاجمالي

#### ٢/٢٠ الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في المستحق إلى شركة كير هيلث كير (الشركة الأم) وبموجب خطاب التعهد الصادر من الشركة الأم بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦ فقد اتفق الطرفان أنه لن يتم المطالبة بهذا المبلغ إلا في حالة حل أو تصفية الشركة اختياريًا أو لأي سبب قانوني آخر. وفي تلك الحالة سوف يتم تقسيم مبلغ الدين بين المساهمين القانمين في الشركة عند التصفية أو الحل كلاً بنسبة ما يملكه من أسهم رأس مال الشركة إلى إجمالي عدد الأسهم المصدرة. وبناء على ذلك تم تسجيل هذا المبلغ كاحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية.

وفيما يلي بيان بحركة الاحتياطي الخاص خلال العام:

٢٠١٩			
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام	
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	احتياطي خاص
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	الاجمالي
٢٠١٨			
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام	
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	احتياطي خاص
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	الاجمالي

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٠ - الاحتياطات (تابع)

٣/٢٠ الاحتياطات الأخرى

يتمثل المبلغ في قيمة ما تم تحويله من علاوة الإصدار طبقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١. وفيما يلي بيان بحركة الاحتياطات الأخرى خلال العام:

٢٠١٩			احتياطات أخرى
الرصيد أول العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام	
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	
٢٠١٨			احتياطات أخرى
الرصيد أول العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام	
٢٤٧,٥٩٢,١٦٥	(٩٥,٧٧٤)	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	
٢٤٧,٥٩٢,١٦٥	(٩٥,٧٧٤)	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	

وتتمثل الاحتياطات الأخرى فيما يلي:

المبلغ المدفوع	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	رأس المال	علاوة إصدار الأسهم	
٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٥ جنيه مصري	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠	طرح عام
٣٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٥ جنيه مصري	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠	طرح خاص وزيادة رأس مال
-	-	-	-	(٣١,٩٨٢,٣٥٩)	مصرفات إصدار أسهم ٢٠١٦ *
-	-	-	-	(٢٧,٥٨٢,٥٧٧)	مصرفات إصدار أسهم زيادة رأس المال ٢٠١٧ **
-	-	-	-	(٣٢,٩٣٨,٦٧٣)	المحول الي الاحتياطي القانوني
٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	الاجمالي

\* تتمثل في مصرفات إصدار أسهم خلال عام ٢٠١٦ وتشمل مصرفات طرح أسهم زيادة رأس مال الشركة (طرح عام وطرح خاص) والتي تمثل مصرفات التسجيل والترويج والمصرفات المهنية والقانونية الأخرى.

\*\* تتمثل في مصرفات إصدار زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٧ وتشمل مصرفات طرح أسهم زيادة رأس مال الشركة والتي تمثل مصرفات التسجيل والترويج والمصرفات المهنية والقانونية الأخرى.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١ - إيرادات النشاط

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٤١,٤٩٣,٢٩٥	١٦٣,٥١٤,٢١١	إيرادات عمليات
١٣٤,٧٣٨,٨٦٣	١٥٨,١٥١,٩٢٦	إيرادات إقامة وإشراف طبي
١١٦,٧٥٥,٥٣٠	١٢٩,٨٦٧,٠٨٨	إيرادات عيادات خارجية
٦٠,٣٨٤,٧٨٧	٧٤,٥٠٧,٧٨٣	إيرادات معامل
٤٣,١٣١,١٢١	٤٦,٧٦٤,٢٥١	إيرادات طوارئ
٥١,١٣٩,٩٣٩	٥١,٣٠٠,٠٥٦	إيرادات قسطرة القلب
٤٣,٧١٩,٣٩٠	٥٣,٦٤١,٧٥٣	إيرادات رسم الخدمة
٣٥,٠٨٩,١٣١	٤٢,٢٥٨,٠٨٠	إيرادات أشعة
١٨,٩١٩,٨٨١	٢١,٨٣٨,٣٤٠	إيرادات صيدلانية
١٠,٩٧٢,٩٠٢	١٢,٢٢٨,٩٦٢	إيرادات أسنان
١٠,٠٨٩,١٦٥	١١,٧٣٨,٦٢٦	إيرادات علاج طبيعي
٦,٠٥٠,٠١٣	٧,٨٢٧,٤٣٩	إيرادات فحوصات قلب
٤,٧٨٥,٩٨٠	٦,٣٥١,٣٦٠	إيرادات مناظير
-	٨٤٧,٦٤٥	إيرادات أقسام أخرى
٦٧٧,٢٦٩,٩٩٧	٧٨٠,٨٣٧,٥٢٠	

٢٢ - تكاليف النشاط

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٤٩,١٢٤,٤٩٩	١٦٣,٤٩٠,٥٧٦	أتعاب أطباء
١٠٧,٠٤٤,٥٩٩	١٢٤,٢٠١,٨٤٧	توريدات طبية وأدوية
٨٨,٥٥٣,٦٦٠	١٠٧,٢٥٥,٣٢٨	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
١٦,١٦٦,٢٩٨	٢٠,٠٩٥,٢٥٦	تكلفة مواد مستهلكة
٩,٥١٦,٥٧٥	١٣,٧١٣,٨٤٩	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٨,٣٣٠,٣٨٨	١٧,٥٤٠,٦٦٧	اهلاك أصول ثابتة
١٧,٨٤٢,٩٢٩	١١,٣٨٢,٩٥٨	مصروفات متنوعة
٣٩٦,٥٧٨,٩٤٨	٤٥٧,٦٨٠,٥٨٧	

٢٣ - مصروفات إدارية وعمومية

٢٠١٨	٢٠١٩	
٧٣,٢١٦,٣٣٤	١٥٠,٨٢١,٩٩٩	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
١٢,٠٨٧,٩٦٣	٧,١٤٦,٤١٠	أتعاب مهنية واستشارات
٤,٧١٤,٧٣٢	٤,٢٨١,٤٧٧	اهلاك أصول ثابتة
١,٨٦٨,٧٦٧	٢,٢٨٥,١٣٧	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٢,٨٨٣,٩٧٩	٢٠,١٥٨,٧٠٢	الإضمحلال في المدينون التجاريون
١,٨٣٨,١٥٢	٣,١٠٦,٢٠٥	الإيجارات
٢,٤٣٤,٣٩٧	٢,٢١٧,٣٠٢	تكلفة مواد مستهلكة
٢٢,٧٨٢,٧٦٨	١٥,٨٢١,١٧٨	مصروفات متنوعة
(٣٤,٤٠٢,٩٧١)	(٧٧,٧٢٩,٠٣٠)	يخصم : حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة
٨٧,٤٢٤,١٢١	١٢٨,١٠٩,٣٨٠	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٤ - المصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٦١,٧٦٩,٩٩٤	٢٥٨,٠٧٧,٣٢٧	أجور ومرتببات ومزايا عاملين *
١٤٩,١٢٤,٤٩٩	١٦٣,٤٩٠,٥٧٦	أتعاب أطباء
١٠٧,٠٤٤,٥٩٩	١٢٤,٢٠١,٨٤٧	توريدات طبية وأدوية
١٨,٦٠٠,٦٩٥	٢٢,٣١٢,٥٥٨	تكلفة مواد مستهلكة
١١,٣٨٥,٣٤٢	١٥,٩٩٨,٩٨٦	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١٣,٠٤٥,١٢٠	٢١,٨٢٢,١٤٤	اهلاك أصول ثابتة
٢,٨٨٣,٩٧٩	٢٠,١٥٨,٧٠٢	الإضمحلال في المدينون التجاريون
٥٤,٥٥١,٨١٢	٣٧,٤٥٦,٧٥١	مصروفات متنوعة
(٣٤,٤٠٢,٩٧١)	(٧٧,٧٢٩,٠٣٠)	يخصم : حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة
٤٨٤,٠٠٣,٠٦٩	٥٨٥,٧٨٩,٩٦٧	

\* تكاليف العاملين

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٤٦,٥٨٦,٥٨٩	٢٣٨,٨٣٠,٨٦٢	أجور ومرتببات ومكافآت
٦,٤٥٧,٥٩٩	٩,١٣٢,٩٣٥	تأمينات اجتماعية
٨,٧٢٥,٨٠٦	١٠,١١٣,٥٣٠	مزايا عاملين
١٦١,٧٦٩,٩٩٤	٢٥٨,٠٧٧,٣٢٧	

تضمن بند مصروفات متنوعة مبلغ ٤,٣٥١,٦٦٧ جنيه مصري بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١,٤٢٥,٠٠٠ جنيه مصري).

يتضمن بند أجور ومرتببات ومكافآت مبلغ ٧٢,٢٥٣,١٨٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٦,٤١٧,٥١٠ جنيه مصري) يمثل قيمة المدفوعات التي تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمي المرجح للقيمة السوقية للشركة الأم في ٢ يونيو ٢٠٢٠ خلال الستة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالي وسعر السهم بتاريخ طرح أسهما في بورصة الأوراق المالية في ٢ يونيو ٢٠١٦. ومبلغ ١١,٥٨٩,٩٠٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٣,٩٩٣,٩٨٧ جنيه مصري) يمثل قيمة المدفوعات التي تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٢ يونيو ٢٠٢٠ و ٢ يونيو ٢٠١٦.

٢٥ - إيرادات أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٩٢,٠٤٠	٣٣١,٧٩٢	أرباح بيع أصول ثابتة
-	١٤,٢٢٩	إيراد بوفية واستغلال كافيتيريا
١,١٢٨,٠١٣	٥,٨٣٧,٢٠١	إيجارات
٢,٠٤٨,٤٤٥	١,٨٩٨,٧٣٧	إيرادات متنوعة
٣,٤٦٨,٤٩٨	٨,٠٨١,٩٥٩	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٦ - إيرادات (مصروفات) التمويل

٢٠١٨	٢٠١٩	
١١٧,٦١٧,٧٥٤	٧٤,٥٨٥,٥٤٧	فوائد دائنة
٢٢,٠٩٨	-	فروق تقييم عملة
<u>١١٧,٦٣٩,٨٥٢</u>	<u>٧٤,٥٨٥,٥٤٧</u>	إجمالي إيرادات التمويل
(٣٦,٩٥٧,٨٣٦)	(١,٩٢٦,٨٥٤)	فوائد مدينة
-	(٣,٠٣٢,٦٦٥)	فروق تقييم عملة
<u>(٣٦,٩٥٧,٨٣٦)</u>	<u>(٤,٩٥٩,٥١٩)</u>	إجمالي مصروفات التمويل
<u>٨٠,٦٨٢,٠١٦</u>	<u>٦٩,٦٢٦,٠٢٨</u>	صافي مصروفات التمويل

٢٧ - ضرائب الدخل

مصروف ضريبة الدخل كما هو مبين بقائمة الدخل يتضمن:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٢,٩٧٧,٨٩٢	٥٩,٩٠٦,٢٩٣	ضريبة دخل حالية
٩٠٨,٧٨٨	٤,٠٥٢,٤١٨	ضريبة موجلة (إيضاح ٢٨)
<u>٦٣,٨٨٦,٦٨٠</u>	<u>٦٣,٩٥٨,٧١١</u>	

تختلف الضريبة على الربح قبل الضرائب عن المبلغ المتوقع الحصول عليه نظرياً بتطبيق متوسط معدل الضريبة المطبق على أرباح الشركة على النحو التالي :

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٦٨,١٤٤,٦٢٣	٢٦٢,٤٩٧,٥٢٦	صافي الربح قبل الضرائب
٦٠,٣٣٢,٥٤٠	٥٩,٠٦١,٩٤٣	ضريبة الدخل المحسوبة على أساس معدل الضريبة المحلي المطبق
		<b>يضاف (يخصم) :</b>
٤,٤٢٤,٩٢٢	٨,٨٩٥,٤٣٩	مصروفات غير معترف بها ضريبياً
(٨٧٠,٧٨٢)	(٣,١٦٢,٧٢٤)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
<u>٦٣,٨٨٦,٦٨٠</u>	<u>٦٤,٧٩٤,٦٥٥</u>	ضرائب الدخل
<u>%٢٣,٨٣</u>	<u>%٢٤,٦٨</u>	السعر الفعلي للضريبة

التزامات ضرائب الدخل الحالية

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠,٧٣٥,٨١٥	٥٣,٧١١,٦٨٦	الرصيد في ١ يناير
(١٠,٧٣٥,٨١٥)	(٥٣,٨٥٤,٣٦٢)	مدفوعات خلال العام
(٩,٢٦٦,٢٠٦)	(١٤,٠١٦,٧٢٦)	دفعات مقدمة خلال العام
٦٢,٩٧٧,٨٩٢	٦٠,٧٧٠,٧٥٧	ضريبة العام
<u>٥٣,٧١١,٦٨٦</u>	<u>٤٦,٦١١,٣٥٥</u>	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٨ - الضريبة المؤجلة

٢٠١٨	٢٠١٩	
		<u>أصول ضريبية مؤجلة</u>
١,٠٨٤,٨٩٤	٩٩٧,٢٨٦	المخصصات (بخلاف مخصص مطالبات)
		<u>التزامات ضريبية مؤجلة</u>
(٥,٦٩٢,٢٦٦)	(٩,٦١٧,٦٩٣)	إهلاك أصول ثابتة
<u>(٤,٦٠٧,٣٧٢)</u>	<u>(٨,٦٥٩,٧٩٠)</u>	الضريبة المؤجلة - التزام

وفيما يلي الحركة على حساب الضريبة المؤجلة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
		<u>أصول ضريبية مؤجلة</u>
٧٤٥,٦٣٢	١,٠٨٤,٨٩٤	الرصيد في ١ يناير
٣٣٩,٢٦٢	(٨٧,٦٠٨)	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
<u>١,٠٨٤,٨٩٤</u>	<u>٩٩٧,٢٨٦</u>	الرصيد في نهاية العام
		<u>التزامات ضريبية مؤجلة</u>
(٤,٤٤٤,٢١٦)	(٥,٦٩٢,٢٦٦)	الرصيد في ١ يناير
(١,٢٤٨,٠٥٠)	(٣,٩٣٦,٢٨٩)	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
<u>(٥,٦٩٢,٢٦٦)</u>	<u>(٩,٦٢٨,٥٥٥)</u>	الرصيد في نهاية العام
<u>(٤,٦٠٧,٣٧٢)</u>	<u>(٨,٦٣١,٢٦٩)</u>	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في ربح العام بقسمة صافي ربح العام لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام بعد استبعاد توزيع أرباح العاملين.

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣	١٩٧,٧٠٢,٨٧١	صافي ربح العام القابل للتوزيع
(١٠,٢١٢,٨٩٧)	(٩,٨٨٥,١٤٤)	الاحتياطي القانوني
(٢٣,٠٢١,٢٣٨)	(٢٦,٣١٤,٣٤٤)	حصة العاملين في الأرباح وتوزيعات أرباح مجلس الإدارة (القابلة للتوزيع)
<u>١٧١,٠٢٣,٨٠٨</u>	<u>١٦١,٥٠٣,٣٨٣</u>	نصيب السهم في الأرباح
١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,١١</u>	<u>٠,١٠</u>	نصيب السهم من حصة المساهمين في صافي أرباح العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال العام بالتعامل مع بعض الأطراف ذات العلاقة، وفيما يلي بيان بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية خلال العام:

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من (الى) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد المستحق من (الى) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة هيلث كير (الشركة الأم)	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة الأم		١,٧٦٤,٧٠٣	٣,٨٧٦,٩٨١
شركة مستشفى النيل بدروى (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	٢٤,٥١١,٧٨٣	(٨٩٤,٥٦٦)	٧٨٥,٨٧٤
	قروض	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
	قوائد القروض	٣,٨٩٠,٠٠٠	-	-
	إيرادات النشاط الطبي	٧٠,٣٧٣	-	-
	مصرفات النشاط الطبي	٤٣٥,٦٦٩	-	-
شركة مستشفى القاهرة التخصصى (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة	٢٨,٤٠١,٩٦٤	(٨١٩,٣٠٩)	٧٥,٥٥١
	مصرفات النشاط الطبي	٢,٤٨٣,٨٦٨	-	-
	إيرادات النشاط الطبي	١,٣٤٤,٢٧٧	-	-
	إيرادات أخرى (إيجارات)	١٧١,٦٤٨	-	-
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	٢٢,٨٨٢,٢٣٣	(٩٢٤,٨٥٦)	(٢٥,٣٦٩)
	مصرفات النشاط الطبي	٧٢,٨٢٥	(١٠٨,٩٨٨)	-
	إيرادات النشاط الطبي	٣٠,٠٤٠	-	-
	بيع أصول ثابتة	٢٥,٤٥٤,٠٠٠	-	-
		-	-	-
شركة سي اتش جى للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٢٦,٥٥٢,٠٤٧	٢٩,٠٢٣,٣٩٣	٣,١٨٠,٩٤٦
	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	١,٦٣١,٢٠٨	١٤٩,٠٠١	-
شركة سي اتش جى فارما ادارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٥,٣٣١,٧٤٠	٥,٠٢٥,١٠٨	-
	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	٣٠١,٨٤٢	-	-
أطراف آخرون	مصرفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	٢٥٥,٠٠٠	٢٥٥,٠٠٠	-
شركة سي اتش جى للمستشفيات	أتعاب ادارة	٤٦,٧٤٨	(٤٦,٧٥٠)	-
			٣٣,٥٢٢,٧٣٦	٧,٨٩٣,٩٨٤

\* خلال عام ٢٠١٧ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع اتفاقية مع شركاتها التابعة. وبموجب هذا العقد تقوم الشركة بتوزيع تكاليف الأنشطة المشتركة على شركات المجموعة طبقاً لنسب مرتبطة بالإيرادات المحققة لكل شركة. وقد تم اعتماد هذه الاتفاقية من قبل مجالس إدارات شركات المجموعة وجمعياتها العامة.

## شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ٣٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

- إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل في تعاملات الشركة مع الشركات التابعة / الشقيقة سواء عن طريق البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات ويتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة وتكون على نفس أسس التعامل مع الغير.

- تتضمن التعاملات مع شركة مستشفى النيل بدرأوي مبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري يتمثل في قيمة قرض قصير الاجل ممنوح من الشركة الي شركة مستشفى النيل بدرأوي وذلك لمواجهة الاعباء والالتزامات المالية الخاصة بالخطة الاستثمارية والانفاق الراسمالي للشركة علي ان يتم سداد هذا القرض خلال ٦ أشهر من تاريخ استلام مبلغ التمويل ويحتسب عائد بنسبة ١,٩٪ بالاضافة الي سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي (الكوريدور) ويتم سداده شهريا. هذا وقد تم استلام المبلغ بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٩.

وقد قامت شركة مستشفى النيل بدرأوي بسداد اجمالي قيمة القرض خلال شهر أكتوبر ٢٠١٩.

### ٣١ - الارتباطات

#### الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول الثابتة في نهاية السنة المالية المتعاقد عليها مبلغ ٨,١٤٥,٩٠٠ جنية مصري (٢٠١٨: ٢,٧٤٩,١٥٠ جنية مصري).

### ٣٢ - الموقف الضريبي

#### أولا : ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم الحصول على شهادة بالتخالص من مصلحة الضرائب.
- يتم تقديم الاقرارات الضريبية بانتظام في المواعيد القانونية.
- تم فحص عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وتم عمل لجنة داخلية وتم السداد بالكامل.
- تم فحص عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وجاري عمل لجنة داخلية.

#### ثانياً : ضرائب كسب العمل

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وسداد كافة المستحقات والحصول على شهادة بالتخالص من مصلحة الضرائب.
- تم فحص ضريبة كسب العمل عن عام ٢٠١٤ وتم الانتهاء من اللجنة الداخلية. وتم الحصول على نموذج ٩/أ والذي وضح أنه تم سداد الضريبة بالكامل.
- تم فحص عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ وتم السداد بالكامل.
- تم فحص عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ وتم عمل لجنة داخلية وتم السداد بالكامل.

#### ثالثاً : ضرائب الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد.
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٣ وتم السداد.
- جاري فحص الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧.

## شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ٣٢ - الموقف الضريبي (تابع)

#### رابعاً : ضرائب القيمة المضافة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- تم فحص ضريبة المبيعات عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ وتم سداد فروق الفحص.
- لم يتم فحص الأعوام من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨.
- يتم تقديم الإقرارات الشهرية فى المواعيد القانونية.

#### خامساً : الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تم تقديم طلب للمأمورية بالموافقة على نظام الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تمت الموافقة على نظام الدفعات المقدمة عن الفترة الضريبية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

### ٣٣ - أحداث لاحقة

- بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٠، وقعت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرأوى وورثة المرحوم المهندس حسن بدرأوى اتفاق تسوية شاملة ونهائية والذي بموجبه تم الاتفاق على حل وتسوية وانهاء كافة النزاعات والمطالبات المتعلقة بالارض المقامة عليها مستشفى النيل بدرأوى، كما تم الاتفاق على تنازل كلا من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرأوى عن المنازعات المقامة من كلال منهم بشأن الارض محل التسوية. هذا وقد بلغ اجمالى التسوية ٣٦ مليون جنيه مصرى علماً بأن جزء من التسوية تقع فى حدود المبالغ المحتجزة من ثمن صفقة بيع أسهم مستشفى النيل بدرأوى لصالح مستشفى كليوباترا، كما يجرى التفاوض حالياً مع بائعى أسهم مستشفى النيل بدرأوى على التسوية النهائية لأى أمور متعلقة بين الشركة والبائعين.
- فيما يتعلق بتفشى فيروس كورونا الحديث، تقوم الإدارة بمراقبة الوضع عن كثب. وفى هذا الوقت لا يزال عدد الحالات المسجلة فى مصر محدوداً وخاضعاً بالكامل لسيطرة السلطات المختصة مع استمرار الشركات فى العمل بشكل طبيعى. وإدارة الشركة على ثقة من أن الحكومة المصرية والشركة مجهزة جيداً للتعامل مع تطور الوضع. علماً بأن إدارة الشركة تقوم باستمرار بتحديث موظفيها بالمستجدات حول تطور الفيروس وتزويدهم بالتدريبات والاحتياطات اللازمة لضمان سلامة القوى العاملة ومرضاها. وفيما يتعلق باحتياجات الشركة من الأدوية والمستهلكات تؤكد الإدارة وجود مخزون كافي للموقف لفترة قد تصل إلى شهر ونصف، ونظراً للموقف الراهن لا ترى الشركة وجود خطر وشيك قد يكون له تأثير قابل للتوقع فى ضوء الوضع الراهن، وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف بشكل مستمر.