

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الفهرس	صفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي الدورية المستقلة	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة	٣٩-٧

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة والدخل الشامل الدورية المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



وائل صقر

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ٢٣ نوفمبر ٢٠١٩



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٠٧,١٥١,٢٠٦	١٦٤,٦١٨,٣٣٥	٦	الأصول الثابتة
٦٠٦,١٦٥,٢٥٩	٦٨١,١١٠,٢٥٩	٧	استثمارات في شركات تابعة
١٤٣,٥٥٠,٠٠٠	٢٧٨,٦٣٠,٠٠٠	٨	المسدد تحت حساب استثمارات
-	١٤,٠٧١,٠٠٠	٩	الشهرة
٨٥٦,٨٦٦,٤٦٥	١,١٣٨,٤٢٩,٥٩٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
-	١٤٨,٤٧٣,٥١١	٣١	المسدد تحت حساب زيادة رأس المال لشركات تابعه
١٦,٤٩٣,٥٥٥	١٧,١٧٢,١٧٩	١٠	المخزون
١٤٠,١٨٣,٩٥٧	١٣٦,٠٢٣,٣٣١	١١	مدينون تجاريون
٧,٩١٩,٣٥٣	٨٦,٤٣١,١٣٢	٢٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٣,٩٣٧,٨٢١	٢٣,١٩٨,٩٥٩	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦	٤٠٦,٨١٤,٤٠٥	١٣	النقدية بالبنوك والصندوق
١,٠٣٨,١٤٣,٨٩٢	٨١٨,١١٣,٥١٧		إجمالي الأصول المتداولة
١,٨٩٥,٠١٠,٣٥٧	١,٩٥٦,٥٤٣,١١١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٣٤٩,٠٠٣,٤١١	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	١٩	احتياطات
٣٩٧,٧١١,٢٥١	٥٠١,٥٦٠,٥٦٨		أرباح مرحلة
١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢	١,٦٦٠,٧٧٦,٨٧٦		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٦٧,٨٧٩,٣٣٢	-	١٦	الجزء غير المتداول من القروض والتسهيلات
٤,٦٠٧,٣٧٢	٦,٢٤٠,٥٥٢	٢٧	التزامات ضريبية مؤجلة
٧٢,٤٨٦,٧٠٤	٦,٢٤٠,٥٥٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦,٤٣٤,٤٩٢	٤,٨٤٣,٩٣٣	١٤	مخصصات
٢٥,٣٦٩	-	٢٨	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤٣,١٨١,٢٣٢	١٢٩,٦٨٥,٨٣٤	١٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧,٢٢٣,٧١٥	-	١٦	الجزء المتداول من القروض وبنوك سحب على المكشوف
٤٥,٢٣٢,٤٩٧	١١٧,٨٩٤,٩٩٤	١٧	نظام حوافز العاملين
٥٣,٧١١,٦٨٦	٣٧,١٠٠,٩٢٢	٢٦	التزامات ضرائب الدخل الحالية
٢٧٥,٨٠٨,٩٩١	٢٨٩,٥٢٥,٦٨٣		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٤٨,٢٩٥,٦٩٥	٢٩٥,٧٦٦,٢٣٥		إجمالي الإلتزامات
١,٨٩٥,٠١٠,٣٥٧	١,٩٥٦,٥٤٣,١١١		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية

- تقرير الفحص المحدود مرفق

د / أحمد عز الدين محمود / أحمد عادل بدر الدين
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب رئيس مجلس الإدارة الغير تنفيذي

أ / أحمد جمال
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢١ نوفمبر ٢٠١٩

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨		
٥٦٠,٤٣٧,٢٦٠	٤٩٣,٥٦٢,٩٨٣	١٩٧,٥٨٣,٥٠٣	١٨٥,٦٩٧,٨٨٤	٢٠	إيرادات النشاط
					يخصم:
(٣٢٩,٣٨٠,٠٩٢)	(٢٩٠,٣٤٦,٦٥٨)	(١١٠,٢٣٧,٨١٤)	(١٠٥,٤٦٢,٦٦٦)	٢١	تكاليف النشاط
٢٣١,٠٥٧,١٦٨	٢٠٣,٢١٦,٣٢٥	٨٧,٣٤٥,٦٨٩	٨٠,٢٣٥,٢١٨		مجمّل الربح
					(يخصم) يضاف :
(١٠٩,٩٨٨,٥٣٣)	(٦٣,٤٤٧,٤٣٧)	(٣٠,٢١٨,٣٥٣)	(٢٢,٦٨١,٨٦٣)	٢٢	مصروفات إدارية وعمومية
(٤,٤٣٣,٥٥١)	(٤,٥٧٢,٤٢٩)	(٣,٨٢٥,٧٦١)	(٢٨٩,٦٣٨)		تكاليف أنشطة الاستحواذ
٦٣٨,٧٩١	(٣,٢٦٤,٠٢٩)	١,٠٨١,٤٦٨	٥٨٠,٥٠٧	١٤	مخصصات
١٠,٨٣٣,٠٥٦	٢,٩٢٢,٠٠٦	١,٢٠٣,٤٥٩	٣٠٧,٩٨٤	٢٤	إيرادات أخرى
٦١,٨٦٣,٤٧٥	٨٦,٠٣٥,٣٩٧	١٣,٩٠٠,٠٢٨	٢٩,١٤٩,٨٣٨	٢٥	إيرادات التمويل
(٤,٦٦٥,٦٩٢)	(٣٠,٢٧١,٧٤٨)	(٧٢٩,٨٣٩)	(٨,٨٥٢,٤٤٣)	٢٥	مصروفات التمويل
١٨٥,٣٠٤,٧١٤	١٩٠,٦١٨,٠٨٥	٦٨,٧٥٦,٦٩١	٧٨,٤٤٩,٦٠٣		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٤٦,٥٨٨,٠٨٢)	(٤٢,٩٦٥,٤٦٣)	(١٥,١٨٥,٦٦٢)	(١٧,٢٣٧,٣٦٣)	٢٦	الضريبة الحالية
(١,٦٣٣,١٨٠)	(٤١١,٧٣١)	(١,٢٨٢,٦٤٩)	(٨٧٨,١٢٠)	٢٧	الضريبة المؤجلة
١٣٧,٠٨٣,٤٥٢	١٤٧,٢٤٠,٨٩١	٥٢,٢٨٨,٣٨٠	٦٠,٣٣٤,١٢٠		الربح بعد ضريبة الدخل

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
١٣٧,٠٨٣,٤٥٢	١٤٧,٢٤٠,٨٩١	٥٢,٢٨٨,٣٨٠	٦٠,٣٣٤,١٢٠	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٣٧,٠٨٣,٤٥٢	١٤٧,٢٤٠,٨٩١	٥٢,٢٨٨,٣٨٠	٦٠,٣٣٤,١٢٠	الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

رأس المال	احتياطيات	الأرباح المرحلة	الإجمالي	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٤,٩٧١,٨٨٧	٢١٢,٨٩٥,٦٥٦	١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	٤,١٢٧,٢٩٨	(٤,١٢٧,٢٩٨)	-	احتياطي قانوني
-	(٩٥,٧٧٤)	-	(٩٥,٧٧٤)	إحتياطيات أخرى
-	-	(١٥,٣١٥,٠٥٠)	(١٥,٣١٥,٠٥٠)	توزيعات أرباح عاملين
-	-	١٤٧,٢٤٠,٨٩١	١٤٧,٢٤٠,٨٩١	الدخل الشامل للفترة
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٩,٠٠٣,٤١١	٣٤٠,٦٩٤,١٩٩	١,٤٨٩,٦٩٧,٦١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٩,٠٠٣,٤١١	٣٩٧,٧١١,٢٥١	١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	١٠,٢١٢,٨٩٧	(١٠,٢١٢,٨٩٧)	-	احتياطي قانوني
-	-	(٢٣,٠٢١,٢٣٨)	(٢٣,٠٢١,٢٣٨)	توزيعات أرباح عاملين
-	-	١٣٧,٠٨٣,٤٥٢	١٣٧,٠٨٣,٤٥٢	الدخل الشامل للفترة
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	٥٠١,٥٦٠,٥٦٨	١,٦٦٠,٧٧٦,٨٧٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩٠,٦١٨,٠٨٥	١٨٥,٣٠٤,٧١٤		الربح قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية
			من أنشطة التشغيل
٨,٤٧٣,٨٨٥	١٥,٢٧٣,٥٩٤	٥	إهلاك الأصول الثابتة
(٧٧,٠٠٠)	(١٢١,١٧٧)	٢٤	أرباح بيع أصول ثابتة
٨٨١,٣٣٠	١٧,٩٥٠,٥٢٦	١١	اضمحلال في قيمة مدينون تجاريون
٣,٢٦٤,٠٢٩	(٦٣٨,٧٩١)	١٤	مخصصات
٣٠,٢٧١,٧٤٨	١,٩٢٦,٨٥٤	٢٥	فوائد وعمولات
(٨٦,٠٣٥,٣٩٧)	(٦١,٨٦٣,٤٧٥)	٢٣	فوائد دائنة
١٦,٨١٧,٥٧٧	٧٢,٦٦٢,٤٩٧	١٧	نظام حوافز العاملين
١٦٤,٢١٤,٢٥٧	٢٣٠,٤٩٤,٧٤٢		أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والإلتزامات
			التغير في الأصول والإلتزامات
(٢,١٣٨,٦٥٠)	٥٩٥,٣٧٦	١٠	التغير في المخزون
(٥٥,٨٣٥,٥٤٧)	(١٣,٧٨٩,٩٠١)	١١	التغير في المدينون التجاريون
(٧,٤٨٨,٢٥٦)	(٧٨,٤٥٦,٧٧٩)	٢٨	التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٥,٨٧٥,٠٧٩)	١٤,٦٩٣,٦٥٨		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٧,٥٣٠,٥٠٥	(١,٥٤٤,٨٦٦)		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٢٥,٣٦٩)		التغير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
(٢,٩٨١,٤٤٦)	(٩٥١,٧٦٨)		المستخدم من المخصصات
(١٥,٢٩٧,١٩٣)	(٦٣,١٩٨,٨٤٦)		ضرائب الدخل المسددة
١٠٢,١٤٦,٥٩١	٨٧,٨١٦,٢٤٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٥٨٨,٧٢٨)	(١٧,٩١٩,١٦٣)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٣٢,٣٠١)	(٤٦,٢٨٦,٤١٨)	٥	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٧٧,٠٠٠	١٥٣,٠٣٥		المحصل من بيع أصول ثابتة
(٧,٩٦٠,٤٤٩)	(٧٩٤,٤٥٠)		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
٨٦,٠٨١,٠٣٩	٥٩,٧٩١,١٢٩		فوائد محصلة
-	(١٤٨,٤٧٣,٥١١)		المسدد تحت حساب زيادة راس المال لشركات تابعه
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٨	مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
-	(١٣٥,٠٨٠,٠٠٠)	١٣	ودائع استحقاق أكثر من ٣ شهور من تاريخ الإيداع
٦٣,٢٧٦,٥٦١	(٣٨٨,٦٠٩,٣٧٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٦,٥٩٥,٧٧١	٧,١٤٩,٥٢٧	١٤	مقبوضات من قروض وتسهيلات ائتمانية
(٤٤,٥٥٢,٣٨٥)	(١٤,٢٨٥,٨٢١)		فوائد وعمولات مسددة
(١٨٣,٤٢٩,٠٩١)	(١٠٢,٢٥٢,٥٧٤)	١٤	المسدد من القروض والتسهيلات الائتمانية
(١٤,٨٦٤,١٠٧)	(٢٢,٦١٢,٨٠٢)		توزيعات أرباح مسددة
(٢١٦,٢٤٩,٨١٢)	(١٣٢,٠٠١,٦٧٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٠,٨٢٦,٦٦٠)	(٤٣٢,٧٩٤,٨٠١)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٢٠,٩٣١,٥٣٧	٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٨٧٠,١٠٤,٨٧٧	٤٠٦,٨١٤,٤٠٥	١٣	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١ - مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (الاشين 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 (الاشين 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.

تتمثل الشركة الأم في شركة كير هيلث كير LTD والتي 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 ٣٨,٨٧%.

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.

بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٩٩,٩٢% من أسهم شركة مستشفى النيل بدراوى.

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 سى اتش جى للخدمات الطبية برأسمال قدره ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى 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 مصرى إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى والمصدر والمدفوع من ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى إلى ٣١٢,٥٠٠ جنيه مصرى بقيمة عشرة جنيهات للسهم.

- تم الاكتتاب فى رأس المال عن طريق شركة مستشفى كليوباترا عن طريق أسهم ممتازة تخول لصاحبها ثلاثة أضعاف نصيب السهم العادى فى الأرباح والتصويت على قرارات الجمعية.

بتاريخ ٢٣ ديسمبر ٢٠١٨، تم تأسيس شركة سى اتش جى فارما لإدارة الصيدليات برأس مال قدره ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى 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.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل إدارة الشركة فى ٢١ نوفمبر ٢٠١٩.

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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة (تابع)

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى أحدث الإصدارات من جهات أخرى منوط 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 والإيرادات والمصروفات الواردة في إطار إعداد وعرض القوائم المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة 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 علي 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 علي السيطرة علي 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ حتى يمكن الحصول علي معلومات كاملة عن المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها وتدفعاتها 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.

ب -

إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها

في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض أحكام 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. وتتلخص أهم التعديلات في إصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهى:

١ - معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كى يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية. يستبدل معيار المحاسبة المصرى (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة المصرى (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

٢ - معيار المحاسبة رقم (٤٨) "الإيراد مع العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت. يضع هذا المعيار إطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) "عقود الانشاءات".

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها (تابع)

٣ - معيار المحاسبة رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيقه مع معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" في نفس التوقيت.

معيار المحاسبة المصري (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي".

إن هذا المعيار يسر مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق معيار المحاسبة المصري (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء".

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. ويدير 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.

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 رسملة 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة (تابع)

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%
حاسب آلي	٢٥%
تحسينات في أماكن مؤجرة	المتبقى 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 علي أساس تقييم الإدارة لحركة المخزون.

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 علي 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - الأصول المالية (تابع)

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 عادة 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) المخصصة 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.

ح - الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرأ يوزأى 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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 الفعلي.

ك - القروض والسلفيات

تثبت القروض أولاً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي، 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 الفعلي.

يتم رسملة 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 الفعلية التي تتكبدها الشركة خلال العام بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تتحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

يتم تصنيف القروض والسلفيات كالالتزامات 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 والتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

(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 ارسائها 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - مزايا العاملين (تابع)

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال التسعة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ 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 سدادها للعاملين في تاريخ المنح. ويتم تقدير القيمة العادلة لتلك الالتزامات في تاريخ المركز المالي بالأخذ في الاعتبار كل الظروف المتعلقة بالتدفقات النقدية المتوقع سدادها مخصومة بمعدل العائد السوقي.
- ويتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة لتلك الالتزامات 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 أخذه 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

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 الأولى 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ع - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة في الفترة التي تثر 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.

ص - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم سداده 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 والالتزامات 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 جوهري على قياس القيم العادلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

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

بالنسبة للأصول والالتزامات 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

تقوم الإدارة بالتعاون مع مقيمين الشركة الخارجيين بمقارنة التغيرات 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 إلى التدفقات النقدية المخصومة، نماذج التسعير، صافي أصول الشركات المستثمر فيها أو الأسعار في الأسواق المقابلة.

وقد تم قياس الأدوات المالية لدى الشركة طبقاً للمستوى الثاني، 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 المركزي المصري.

ق - الأرقام المقابلة

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

ر - تقارير القطاعات

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بشكل متسق 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 اعتبار الشركة ككل قطاع أعمال منفصل بالنسبة للمجموعة.

٣ - إدارة المخاطر المالية

١-٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة التي تزاوئها 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 وتتحصر 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١,٠٩٢,٨٦٨

٢٥,٦٧٢,٩٦٢

دولار أمريكي

١,٥٦٩

٩١٨

جنيه استرليني

٣١٢,٦٨٦

٢٩٦,٠١١

يورو

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

في ٣٠ سبتمبر 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 :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢,٥٦٧,٢٩٦	٣,١٠٩,٢٨٧
٩٢	١٥٧
٢٩,٦٠١	٣١,٢٦٩
دولار أمريكي	
جنيه استرليني	
يورو	

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية الناتجة من التغير في أسعار الفائدة

حصلت الشركة علي قرض طويل الأجل بمعدلات فائدة مرتبطة بسعر الكوريڊور المعلن من البنك المركزي وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر التدفقات النقدية.

(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 بنوك محلية تخضع لرقابة البنك المركزي المصري وبالتالي ترى الإدارة أن مخاطر الائتمان الناتجة عنها محدودة.

وفيما يلي الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٤٠٦,١٤٧,٦٧٧	٨٣٨,٩٨١,٩١٤
١٥٨,٣٥٠,١١٦	١٤٤,٥٦٠,٢١٥
٨٦,٤٣١,١٣٢	٧,٩١٩,٣٥٣
النقدية في البنوك	
مدينون تجاريون	
مستحق من أطراف ذات علاقة	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات
٥٠,٢٣٠,٧٦٢	١٦,٥٩٠,٢٠٠	-	-
٣٧,٤٢٧,٧٠٥	٢١,٧٦٠,٦٨٢	-	-
مصروفات مستحقة			
الموردين وأوراق الدفع			

٣١ ديسمبر 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	-	-
٣٨,٤٩٣,٢٧٧	٢٣,٤٤٥,٠٣٠	-	-
٢٥,٣٦٩	-	-	-
١٨,٠٨٠,٢٤٥	٥٥,٩٥٤,١٩٣	٤٧,٩٤٠,٧٥٣	-
مصروفات مستحقة			
الموردين وأوراق الدفع			
مستحق إلى أطراف ذات علاقة			
القروض وفوائد التمويل			

خلال شهر فبراير ٢٠١٨ ومارس ٢٠١٨، تم خفض معدل الإقراض (الكوريدور) بنسبة ١% و ١% على التوالي مما سوف يؤثر على التزامات الشركة المتعلقة بالقروض وفوائد التمويل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
-	٩٥,١٠٣,٠٤٧	قروض وسحب على المكشوف
١٢٩,٦٨٥,٨٣٤	١٤٣,١٨١,٢٣٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١٧,٨٩٤,٩٩٤	٤٥,٢٣٢,٤٩٧	نظام حوافز العاملين
-	٢٥,٣٦٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٤٠٦,٨١٤,٤٠٥)	(٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦)	يخصم : النقدية بالبنوك والصندوق
(١٥٩,٢٣٣,٥٧٧)	(٥٥٦,٠٦٧,٠٦١)	صافي الديون
١,٦٦٠,٧٧٦,٨٧٦	١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢	إجمالي حقوق المساهمين
١,٥٠١,٥٤٣,٢٩٩	٩٩٠,٦٤٧,٦٠١	إجمالي رأس المال
نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال (١١%)	نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال (٥٦%)	

٣-٣ تقديرات القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة تقارب قيمتها الدفترية بعد الأخذ في الاعتبار الاضمحلال بالقيمة. وقد حصلت الشركة على قرضين طويلي الأجل من أحد البنوك المصرية وتري الإدارة أن قيمة القرض العادلة مقارنة بقيمته الدفترية حيث أنه بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

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 الملائمة لأحد الخبراء.

الاضمحلال في قيمة أرصدة المدينون والعملاء

يتم تقدير قيمة الاضمحلال 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 الاضمحلال 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

تتكون مزايا النظام ما يلي:

أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمي المرجح للقيمة السوقية للشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال التسعة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

ويتم تقدير الالتزامات في تاريخ كل مركز مالي بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة 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 الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٥ - تقارير القطاعات

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بشكل متسق 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لكل قطاع:

المركز المالي	مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز	قيود التجميع	الاجمالي
الاصول غير المتداولة	١,١٣٨,٤٢٩,٥٩٤	-	-	١,١٣٨,٤٢٩,٥٩٤
الاصول المتداولة	٨١٧,٠٧٠,٩٠١	٦,٢٨٨,٤٦٨	(٥,٢٤٥,٨٥٢)	٨١٨,١١٣,٥١٧
اجمالي الاصول	١,٩٥٥,٥٠٠,٤٩٥	٦,٢٨٨,٤٦٨	(٥,٢٤٥,٨٥٢)	١,٩٥٦,٥٤٣,١١١
الالتزامات المتداولة	٢٨٦,٧٦٩,٧٦٣	٨,٠٠١,٧٧٢	(٥,٢٤٥,٨٥٢)	٢٨٩,٥٢٥,٦٨٣
الالتزامات غير المتداولة	٦,٢٤٠,٥٥٢	-	-	٦,٢٤٠,٥٥٢
اجمالي الالتزامات	٢٩٣,٠١٠,٣١٥	٨,٠٠١,٧٧٢	(٥,٢٤٥,٨٥٢)	٢٩٥,٧٦٦,٢٣٥
قائمة الأرباح أو الخسائر				
ايرادات النشاط	٥٥٠,٣٢٨,٧٢١	١٠,١٠٨,٥٣٩	-	٥٦٠,٤٣٧,٢٦٠
تكاليف النشاط	(٣١٨,٦٩٣,٣٧٢)	(١٠,٦٨٦,٧٢٠)	-	(٣٢٩,٣٨٠,٠٩٢)
مجمول الربح	٢٣١,٦٣٥,٣٤٩	(٥٧٨,١٨١)	-	٢٣١,٠٥٧,١٦٨
مصروفات وايرادات أخرى	(٩٢,٨٣٨,٥٩٣)	(١,١٣٥,١٢٣)	-	(٩٣,٩٧٣,٧١٦)
ربح الفترة	١٣٨,٧٩٦,٧٥٦	(١,٧١٣,٣٠٤)	-	١٣٧,٠٨٣,٤٥٢
بنود أخرى				
نفقات رأسمالية	٧٢,٧٧٢,٥٨١	-	-	٧٢,٧٧٢,٥٨١
اهلاك أصول ثابتة	(١٥,٢٧٣,٥٩٤)	-	-	(١٥,٢٧٣,٥٩٤)

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٧ - استثمارات في شركات تابعة

نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
استثمارات في شركة مستشفى النيل بدراوى	مصر	٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧	٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧
استثمارات في شركة مستشفى الشروق	مصر	٣١٤,١٤٢,٠٠٠	٢٣٩,١٤٢,٠٠٠
استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصى	مصر	١٠٧,٦٥٥,٨١٢	١٠٧,٦٥٥,٨١٢
استثمارات في شركة سى اتش جى للخدمات الطبية *	مصر	٦٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠
استثمارات في شركة سى اتش جى فارما			
إدارة الصيدليات	مصر	٢٤٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
		<u>٦٨١,١١٠,٢٥٩</u>	<u>٦٠٦,١٦٥,٢٥٩</u>

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

بتاريخ ٧ ابريل ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة الغير العادية لشركة مستشفى الشروق علي زياده رأس المال المرخص به من ٥٠ مليون جنيه مصري الي ٣٠٠ مليون جنيه مصري والمصدر من ٢٥ مليون جنيه مصري الي ٢٠٥ مليون جنيه مصري هذا وقد بلغ رأس المال المدفوع ١٠٠ مليون جنيه مصري.

٨ - المسدد تحت حساب استثمارات

المسدد تحت حساب استثمارات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	٢٧٨,٦٣٠,٠٠٠	١٤٣,٥٥٠,٠٠٠
	<u>٢٧٨,٦٣٠,٠٠٠</u>	<u>١٤٣,٥٥٠,٠٠٠</u>

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 والشركة الآن بصدد توقيع عقد شراء لأعمال إدارة وتشغيل المستشفى. وعند الانتهاء من توقيع عقد شراء لأعمال إدارة وتشغيل المستشفى سوف تقوم المجموعة بالمحاسبة عن عملية الاقتناء طبقا لمعيار المحاسبة المصرى الخاص بتجميع الاعمال. 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.

٩ - عمليات تجميع الأعمال وأصول غير ملموسة

تكلفة الشهرة	الشهرة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
		١٤,٠٧١,٠٠٠
		<u>١٤,٠٧١,٠٠٠</u>

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٩ - عمليات تجميع الأعمال وأصول غير ملموسة (تابع)

اقتناء أعمال 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 الأصول والمخزون وتعاقبت مع العمالة لدى مستشفى كوينز من تاريخ الاستحواذ في ١٨ مارس ٢٠١٩ بإجمالي ٢٥ مليون جنيه مصري وقد نتج عن هذا الاستحواذ زيادة تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المستحوذ عليها والتي تم الاعتراف بها كشهرة كما هو موضح بالجدول أعلاه. وقد استحوذت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" على الأصول الثابتة باستثناء الأراضي والمباني وقد قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بتوقيع عقد إيجار لمدة ثمانية عشر عاماً لأرض ومبنى مستشفى كوينز.

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

وقد بلغ الإيراد المعترف به بقائمة الدخل والتي ساهمت به مستشفى كوينز منذ تاريخ الاستحواذ مبلغ ١٠,١٠٨,٥٣٩ جنيه مصري، وبلغ صافي الخسارة عن هذه الفترة مبلغ ١,٧١٣,٣٠٤ جنيه مصري.

وقد تم تجميع مستشفى كوينز طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال في القوائم المالية اعتباراً من ١٨ مارس ٢٠١٩ وهو التاريخ الذي قامت فيه المنشأة المقتنية فعلياً بالسيطرة على أعمال والأصول المقتناة الخاصة بالشركة وانتقال القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة، وقد بلغت صافي الأصول المقتناة والشهرة كما يلي:

جنيه مصري	تكلفة الاقتناء
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	النقدية المدفوعة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي تكلفة الاقتناء
٨,٥٦٧,٠٠٠	أصول ثابتة
١,٢٧٤,٠٠٠	مخزون طبي
١,٠٨٨,٠٠٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٩٢٩,٠٠٠	إجمالي القيمة العادلة للأصول المقتناة
١٤,٠٧١,٠٠٠	الأصول غير الملموسة

١٠ - المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٠,٢٧٨,٤٠٩	٩,٢٨٣,٠٦٤	مخزون التموين الطبي
٤,٧٤١,٨٩٦	٥,٢٣٢,٨٧٩	مخزون الأدوية
١,١٩٦,٥٢٥	١,٢٣٥,٧٨٨	مخزون صيانة وقطع غيار
٤٣٢,٩٣٨	٣٢٤,٨٥٦	مخزون مستلزمات فندقية
٤٥٠,٧٢٠	٣٩٦,٨٩٠	مخزون أدوات كتابية
٧١,٦٩١	٢٠,٠٧٨	مخزون أغذية ومشروبات
١٧,١٧٢,١٧٩	١٦,٤٩٣,٥٥٥	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١١ - مدينون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٥٤,٩٢٥,٦٥٠	١٤١,٥١٠,٢٧١	مستحق من العملاء
٣,٤٢٤,٤٦٦	٣,٠٤٩,٩٤٤	إيرادات المرضى المقيمين
١٥٨,٣٥٠,١١٦	١٤٤,٥٦٠,٢١٥	
(٢٢,٣٢٦,٧٨٥)	(٤,٣٧٦,٢٥٨)	يخصم:
١٣٦,٠٢٣,٣٣١	١٤٠,١٨٣,٩٥٧	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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٤,٣٧٦,٢٥٨	٢,٥٤٩,٥٩٣	٢,٥٤٩,٥٩٣	الرصيد في بداية الفترة / العام
٣٠,٩٤٦,٠٨٨	٦,٧٥٤,١٢٣	٥,١٤٢,٧٢٨	المكون خلال الفترة / العام
-	(١,٠٥٧,٣١٤)	(١,٠٥٧,٣١٤)	المستخدم خلال الفترة / العام
(١٢,٩٩٥,٥٦١)	(٣,٨٧٠,١٤٤)	(٣,٢٠٤,٠٨٤)	مخصصات انتفي الغرض منها
٢٢,٣٢٦,٧٨٥	٤,٣٧٦,٢٥٨	٣,٤٣٠,٩٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / العام

- بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي لم يحن موعد استحقاقها حتى تاريخ المركز المالي ولا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٦٥,٨٠٢,٦٣١ 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 ٥٦,٤٩٢,٩٣٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٤,٤٨٥,٥٣١ جنيه مصري) ويوضح البيان التالي تحليل بأعمار هذه الأرصدة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٦,٩٤٠,٤٨٠	٢٧,٥٠٢,١٦٤	أقل من شهر
٢٩,٥٥٢,٤٥٥	٢٦,٩٨٣,٣٦٧	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 الإخفاق التاريخية. حيث تقوم الإدارة باحتساب معدلات إخفاق 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 ٣٢,٦٣٠,٠٨٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٩,٨٨٤,٨٠٢ جنيه مصري).

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٢ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥,٥٧٥,٤٦٢	١٩,٥٣٥,٢١٧	موردين دفعات مقدمة
١١,٢٠٩,٩٧٣	١٠,١٢١,٧٧٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣٦,٩٠٤	١٢٢,٣٦١	ضرائب خصم من المنبع
٣,٥٢٥,٠٩٣	٢,٨٢٣,٠٩٣	تأمينات لدى الغير
٦٠٣,٤٣٧	٤٥٥,٨٨٨	عهد وسلف عاملين
٤١٦,٧٣٦	٣٨١,٨٥٨	إيرادات مستحقة
١,٧٣١,٣٥٤	٤٩٧,٦٢٦	مدينون متنوعون
٢٣,١٩٨,٩٥٩	٣٣,٩٣٧,٨٢١	

١٣ - النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣١٣,٤٣٩,٦٧٧	٨٠٨,٦٠٤,١٠٤	حسابات جارية
٦٦٦,٧٢٨	٦٢٧,٢٩٢	نقدية بالصندوق
٩٢,٧٠٨,٠٠٠	٣٠,٣٧٧,٨١٠	ودائع لأجل
٤٠٦,٨١٤,٤٠٥	٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦	

يتم الاحتفاظ بالحسابات الجارية ببنوك تخضع لرقابة البنك المركزي.

يتضمن بند الودائع لأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ المعادل لمبلغ ٢٢,٧٠٨,٨٠٠ جنية مصري مودعة ببنوك محلية بالدولار الأمريكي وتستحق خلال فترات تتراوح من اسبوع حتي شهر من تاريخ الإيداع ويستحق عنها متوسط عائد سنوي ثابت بمعدل من ٢,١٧% إلى ٢,٢٢% سنوياً.

الحسابات الجارية يستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل ١٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٤%).

١٤ - مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٣,٦٣٨,١٩٢	٤,٨٢١,٧٥١	مخصصات موارد بشرية
١,٢٠٥,٧٤١	١,٦١٢,٧٤١	مخصص مطالبات
٤,٨٤٣,٩٣٣	٦,٤٣٤,٤٩٢	

وتتمثل حركة المخصصات خلال الفترة / العام فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	مخصصات انتفي الغرض منها	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٤,٨٢١,٧٥١	٦,٢٣٨,٢٤١	(٥٤٤,٧٦٨)	(٦,٨٧٧,٠٣٢)	٣,٦٣٨,١٩٢	مخصصات موارد بشرية
١,٦١٢,٧٤١	-	(٤٠٧,٠٠٠)	-	١,٢٠٥,٧٤١	مخصص مطالبات
٦,٤٣٤,٤٩٢	٦,٢٣٨,٢٤١	(٩٥١,٧٦٨)	(٦,٨٧٧,٠٣٢)	٤,٨٤٣,٩٣٣	الاجمالي

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٤ - مخصصات (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

مخصصات موارد بشرية
مخصص مطالبات
الاجمالي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	مخصصات انتفي الغرض منها	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٣,٣١٣,٩٢٠	٨,٦٦٠,٧٢٥	(٢,٩٨١,٤٤٦)	(٥,٣٩٦,٦٩٦)	٣,٥٩٦,٥٠٣
٣,١٠٨,٦٦٨	-	-	-	٣,١٠٨,٦٦٨
٦,٤٢٢,٥٨٨	٨,٦٦٠,٧٢٥	(٢,٩٨١,٤٤٦)	(٥,٣٩٦,٦٩٦)	٦,٧٠٥,١٧١

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 لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الهيئات والجهات.

١٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٦,٨٢٠,٩٦٢	٧٨,٠٦٧,٧١٣	مصروفات مستحقة
٥٩,١٨٨,٣٨٧	٦١,٩٣٨,٣٠٧	موردين وأوراق دفع
١,١٤٩,١٢٩	٨٥٤,٥٥٤	تأمينات اجتماعية
٢,٥٢٧,٣٥٦	٢,٣٢٠,٦٥٨	دائنون متنوعون
١٢٩,٦٨٥,٨٣٤	١٤٣,١٨١,٢٣٢	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٦ - قروض وبنوك سحب على المكشوف

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	
-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
-	-	-	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	
-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٢٧,٢٢٣,٧١٥	٦٧,٨٧٩,٣٣٢	٩٥,١٠٣,٠٤٧	قروض
٢٧,٢٢٣,٧١٥	٦٧,٨٧٩,٣٣٢	٩٥,١٠٣,٠٤٧	الاجمالي

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

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

النسب المالية المطبقة عام ٢٠١٨

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- معدل الدين منسوباً 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 الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٧ - نظام حوافز العاملين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١٧,٨٩٤,٩٩٤	٤٥,٢٣٢,٤٩٧
١١٧,٨٩٤,٩٩٤	٤٥,٢٣٢,٤٩٧

نظام حوافز العاملين

وتتمثل الحركة خلال الفترة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
المكون خلال الفترة		
٧٢,٦٦٢,٤٩٧	٤٥,٢٣٢,٤٩٧	١١٧,٨٩٤,٩٩٤
٧٢,٦٦٢,٤٩٧	٤٥,٢٣٢,٤٩٧	١١٧,٨٩٤,٩٩٤

نظام حوافز العاملين

وتتمثل الحركة خلال العام فيما يلي:

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

نظام حوافز العاملين

بداية من مارس ٢٠١٧ قامت ادارة مجموعة مستشفى كليوباترا بتنفيذ نظام المدفوعات النقدية المبنية علي اسهم لبعض السادة العاملين بالشركة الأم وبعض شركات المجموعة الأخرى وذلك بهدف ربط مصالح المستفيدين من النظام بمصلحة المساهمين بها والتأكد من حصول المشاركين ذو الكفاءة العالية على الحافز المناسب لدعم نمو واستقرار المجموعة و الحفاظ على العاملين ذو الكفاءة العالية ضمن فريق الإدارة. 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.

تتكون مزايا النظام ما يلي:

- مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمي المرجح للقيمة السوقية للشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال التسعة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالي وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية في ٢ يونيو ٢٠١٦.
- مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٨ - 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 أن 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 أسهمها في شركة مستشفى كليوباترا لتبلغ مساهمتها في رأس 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

١٩ - الاحتياطيات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٤,٣٤٠,١٩٥	٥٤,١٢٧,٢٩٨	احتياطي قانوني
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	احتياطي خاص
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	احتياطيات أخرى
٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	٣٤٩,٠٠٣,٤١١	الإجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٩ - الاحتياطات (تابع)

١/١٩ الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥% من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنب 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 الفترة / العام:

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

٢/١٩ 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 القائمين 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 الفترة / العام:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
الرصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة	
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	احتياطي خاص الاجمالي
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام	
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	احتياطي خاص الاجمالي
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

١٩ - الاحتياطات (تابع)

٣/١٩ 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 الفترة / العام:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			احتياطات أخرى
الرصيد أول الفترة	المستخدم خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة	
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	

يتمثل مبلغ الاحتياطي المستخدم خلال العام في المصروفات المتعلقة بزيادة رأس المال.

٣١ ديسمبر 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
٣٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٥ جنيه مصري	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	(٣١,٩٨٢,٣٥٩)
-	-	-	-	(٢٧,٥٨٢,٥٧٧)
-	-	-	-	(٣٢,٩٣٨,٦٧٣)
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢٠ - إيرادات النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
إيرادات عمليات	١١٩,١٩٨,٤٨٢	١٠٤,٠١٩,٧٤٧	٤٢,٣٦٧,٣٠٦
إيرادات إقامة وإشراف طبي	١١٢,١٩٤,٠٦٠	٩٧,٣٠٤,٧٨١	٣٦,٩٠٧,٠٨٢
إيرادات عيادات خارجية	٩٥,٦٤٢,٠٦٠	٨٥,١٦٨,٤٢٦	٣٠,٣٧٧,٠٨٨
إيرادات معامل	٥٣,٠٥٢,٦٩٧	٤٤,١١٢,٢٦٣	١٦,٢٦٠,٧٩٥
إيرادات طوارئ	٣٣,٩٢٩,١٢٦	٣١,٣٥١,٠١٧	١١,٢٤٥,٢٤٦
إيرادات قسرة القلب	٣٤,٧٨٥,٨٩٩	٣٧,٥٠٥,٨٩٠	١٣,٢٥٩,٨٢١
إيرادات رسم الخدمة	٣٧,٩٦٣,٢٨٨	٣١,٧٣٧,٦٦٠	١٢,٥٩٢,٣١٤
إيرادات أشعة	٣٠,٥٤٩,٢٢٣	٢٥,٨٢٨,٥٨٢	٩,٧٢٣,٧١٠
إيرادات صيدلية	١٥,٨٢٤,٤١٨	١٣,٦٥١,٩٠٦	٤,٦٠٣,٤١٨
إيرادات أسنان	٩,٠٧٨,٣٦٨	٧,٩٩٨,١٥٣	٢,٨٦٢,٤٠٥
إيرادات علاج طبيعي	٨,٢٩١,٩٥٧	٦,٩٧٥,٥٥٢	٢,٦٩٦,٠٥٧
إيرادات فحوصات قلب	٥,٤٨٩,٩٨٨	٤,٣٩٠,٧٤٧	١,٥٣٦,١٥٤
إيرادات مناظير	٤,٤٣٧,٦٩٤	٣,٥١٨,٢٥٩	١,٢٦٦,٤٨٨
	٥٦٠,٤٣٧,٢٦٠	٤٩٣,٥٦٢,٩٨٣	١٨٥,٦٩٧,٨٨٤
		١٩٧,٥٨٣,٥٠٣	

٢١ - تكاليف النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
أتعاب أطباء	١١٨,١٢٤,٦٦٧	١٠٩,٣٥٩,٥٨٧	٣٩,١٣١,٥٥٧
توريدات طبية وأدوية	٨٧,٠٢٩,٠٣٤	٧٨,٣١٥,٥٠٨	٢٦,٣٧٢,٨٠١
أجور ومرتببات ومزايا عاملين	٧٥,٨١٧,٣٥٩	٦٦,٦١٦,٠٢٣	٢١,٩٨٤,٦٢٧
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	٩,٢٥٣,٦٧٣	٦,٦٢٤,٤٦٥	٢,٧٠٧,٧١٨
تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة	١٤,٣٠٦,١٢٩	١١,٩٢٤,٠٥٢	٤,٣٨٠,٥٧١
اهلاك أصول ثابتة	١٢,١٤٩,٤٧٥	٦,٦٤٣,١٥٣	٢,١٦٦,٤٤٠
مصروفات متنوعة	١٣,٦٩٩,٧٥٥	١٠,٨٦٣,٨٧٠	٨,٧١٨,٩٥٢
	٣٢٩,٣٨٠,٠٩٢	٢٩٠,٣٤٦,٦٥٨	١٠٥,٤٦٢,٦٦٦
		١١٠,٢٣٧,٨١٤	

٢٢ - مصروفات إدارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
أجور ومرتببات ومزايا عاملين	١٢٢,٦٧١,٦٥٥	٥٦,١٢٤,٠٥٨	١٥,١٩٣,٧٥٦
أتعاب مهنية واستشارات	٧,١٦٣,١٣٣	٨,٨٠٠,٩٨٢	٢,٩٤١,٠١٨
الاضمحلال في المدينون التجاريون	١٧,٩٥٠,٥٢٣	١,٩٣٨,٦٤٤	١,٩٤٩,٢٨٦
اهلاك أصول ثابتة	٣,١٢٤,١١٩	١,٨٣٠,٧٣٢	٧٧٠,٤١٠
تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة	١,٥٦٦,٧٤١	١,٦٨٧,٨٣٠	٦٥٤,٧٣٦
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	١,٤١١,٥٠٥	١,١٩٢,٦١٠	٥١١,٥٢٦
الإيجارات	٢,٣١٨,١٢٤	١,٥٤١,٣٣٨	٤٤٨,٠٦٥
تبرعات	٧,٩٤٢,١٨٣	٨,٥٩٩,٨٣٠	٢,٨٦٦,٦٠٠
مصروفات متنوعة	١١,٣٧٤,٣٧٨	٩,٧٧٠,١٦٢	٤,٣٨٢,٩٠٨
	١٧٥,٥٢٢,٣٦١	٩١,٤٨٦,١٨٧	٢٩,٧١٨,٣٠٦
		٢٨,٠٣٨,٧٥٠	
(يخصم) حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة	(٦٥,٥٣٣,٨٢٨)	(٢٨,٠٣٨,٧٥٠)	(٧,٠٣٦,٤٤٣)
	١٠٩,٩٨٨,٥٣٣	٦٣,٤٤٧,٤٣٧	٢٢,٦٨١,٨٦٣
		٣٠,٢١٨,٣٥٣	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢٣ - المصروفات حسب طبيعتها

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
١٩٨,٤٨٩,٠١٤	١٢٢,٧٤٠,٠٨١	٦٣,٠٨٣,٤١٩	٣٧,١٧٨,٣٨٣	أجور ومرتبات ومزايا عاملين *
١١٨,١٢٤,٦٦٧	١٠٩,٣٥٩,٥٨٧	٤٢,٢٩٤,٤٣٢	٣٩,١٣١,٥٥٧	أتعاب أطباء
٨٧,٠٢٩,٠٣٤	٧٨,٣١٥,٥٠٨	٢٩,٢٨٣,١١٤	٢٦,٣٧٢,٨٠١	توريدات طبية وأدوية
١٠,٦٦٥,١٧٨	٧,٨١٧,٠٧٥	٤,٦٣٦,١٣٤	٣,٢١٩,٢٤٤	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١٥,٨٧٢,٨٧٠	١٣,٦١١,٨٨٢	٥,٦٢٣,٧٧٨	٥,٠٣٥,٣٠٧	تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة
١٥,٢٧٣,٥٩٤	٨,٤٧٣,٨٨٥	٥,٥٣٧,٤١٥	٢,٩٣٦,٨٥٠	إهلاك أصول ثابتة
١٧,٩٥٠,٥٢٣	١,٩٣٨,٦٤٤	٩٣٤,٩١٧	١,٩٤٩,٢٨٦	الاضمحلال في المدينون التجاريون
٧,٩٤٢,١٨٣	٨,٥٩٩,٨٣٠	٢,٦٥٤,٥٨٣	٢,٨٦٦,٦٠٠	تبرعات
٣٣,٥٥٥,٣٩٠	٣٠,٩٧٦,٣٥٢	٧,٤٤٥,٤١٠	١٦,٤٩٠,٩٤٣	مصروفات متنوعة
٥٠٤,٩٠٢,٤٥٣	٣٨١,٨٣٢,٨٤٥	١٦١,٤٩٣,٢٠٢	١٣٥,١٨٠,٩٧٢	
(٦٥,٥٣٣,٨٢٨)	(٢٨,٠٣٨,٧٥٠)	(٢١,٠٣٧,٠٣٥)	(٧,٠٣٦,٤٤٣)	(يخصم) حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة
٤٣٩,٣٦٨,٦٢٥	٣٥٣,٧٩٤,٠٩٥	١٤٠,٤٥٦,١٦٧	١٢٨,١٤٤,٥٢٩	

* تكاليف العاملين

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
١٨٤,٩٣٦,٢٨٧	١٠٦,٧٣٤,٧٦٧	٥٨,٢٤٠,٧٤٦	٣٠,١٧٨,١٦٢	أجور ومرتبات ومكافآت
٦,٣٧٥,٤٣٥	٤,٨٤٦,٣٥٢	٢,٢٢٧,١٧٨	١,٦١٤,٠٦٨	تأمينات اجتماعية
٧,١٧٧,٢٩٢	١١,١٥٨,٩٦٢	٢,٦١٥,٤٩٥	٣,٢٤١,٣٣٨	مزايا عاملين
١٩٨,٤٨٩,٠١٤	١٢٢,٧٤٠,٠٨١	٦٣,٠٨٣,٤١٩	٣٧,١٧٨,٣٨٣	

تضمن بند مصروفات متنوعة مبلغ ٢,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٠٩٠,٠٠٠ جنيه مصري).

يتضمن بند نظام حوافز العاملين مبلغ ٦٦,٧٩٨,٠٥٩ جنيه مصري (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١٠,٨٧٦,٣٩٨ جنيه مصري) يمثل قيمة المدفوعات التي تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمي المرجح للقيمة السوقية للشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال التسعة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالي وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية في ٢ يونيو ٢٠١٦. ومبلغ ٥,٨٦٤,٤٣٨ جنيه مصري (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٤,٠١٤,٠٥٣ جنيه مصري) يمثل قيمة المدفوعات التي تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٢٤ - إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
٩,٥٠١,٤١٢	٨٥٧,٤٠٧	١,١٠٦,٥٢٦	٢٦٢,٤٧٣	إيجارات
١٢١,١٧٧	٧٧,٠٠٠	-	-	إيرادات بيع أصول ثابتة
١,٢١٠,٤٦٧	١,٩٨٧,٥٩٩	٩٦,٩٣٣	٤٥,٥١١	إيرادات متنوعة
١٠,٨٣٣,٠٥٦	٢,٩٢٢,٠٠٦	١,٢٠٣,٤٥٩	٣٠٧,٩٨٤	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢٥ - إيرادات (مصروفات) التمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
٦١,٨٦٣,٤٧٥	٨٦,٠٣٥,٣٩٧	١٣,٩٠٠,٠٢٨	٢٩,١٤٩,٨٣٨
٦١,٨٦٣,٤٧٥	٨٦,٠٣٥,٣٩٧	١٣,٩٠٠,٠٢٨	٢٩,١٤٩,٨٣٨
(١,٩٢٦,٨٥٤)	(٣٠,٢٦٨,١٩٨)	-	(٨,٨٧٢,٢٨٩)
(٢,٧٣٨,٨٣٨)	(٣,٥٥٠)	(٧٢٩,٨٣٩)	١٩,٨٤٦
(٤,٦٦٥,٦٩٢)	(٣٠,٢٧١,٧٤٨)	(٧٢٩,٨٣٩)	(٨,٨٥٢,٤٤٣)
٥٧,١٩٧,٧٨٣	٥٥,٧٦٣,٦٤٩	١٣,١٧٠,١٨٩	٢٠,٢٩٧,٣٩٥

فوائد دائنة

إجمالي إيرادات التمويل

فوائد مدينة

فروق تقييم عملة

إجمالي مصروفات التمويل

صافي (مصروفات) إيرادات التمويل

٢٦ - ضرائب الدخل

مصروف ضريبة الدخل كما هو مبين بقائمة الدخل يتضمن:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
٤٦,٥٨٨,٠٨٢	٤٢,٩٦٥,٤٦٣	١٥,١٨٥,٦٦٢	١٧,٢٣٧,٣٦٣
١,٦٣٢,١٨٠	٤١١,٧٣١	١,٢٨٢,٦٤٩	٨٧٨,١٢٠
٤٨,٢٢١,٢٦٢	٤٣,٣٧٧,١٩٤	١٦,٤٦٨,٣١١	١٨,١١٥,٤٨٣

ضريبة دخل حالية عن الفترة

ضريبة موجلة

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
١٨٥,٣٠٤,٧١٤	١٩٠,٦١٨,٠٨٥	٦٨,٧٥٦,٦٩١	٧٨,٤٤٩,٦٠٣
٤١,٦٩٣,٥٦١	٤٢,٨٨٩,٠٦٩	١٥,٤٧٠,٢٥٦	١٧,٦٥١,١٦١
٩,٤٥١,٢٠٩	١,٢٠٩,٠٤٤	١,٨١٦,٣١٨	٥٥٣,٨٦٣
(٢,٩٢٤,٠٠١)	(٧٢٠,٩١٩)	(٨١٨,٧٥٦)	(٨٩,٥٤١)
٤٨,٢٢١,٢٦٢	٤٣,٣٧٧,١٩٤	١٦,٤٦٨,٣١١	١٨,١١٥,٤٨٣
%٢٦,٠٢	%٢٢,٨٠	%٢٣,٩٥	%٢٣,٢١

صافي الربح قبل الضرائب

ضريبة الدخل المحسوبة على أساس

معدل الضريبة المحلي المطبق

يضاف (يخصم) :

مصروفات غير معترف بها ضريبياً

إيرادات غير خاضعة للضريبة

ضرائب الدخل

السعر الفعلي للضريبة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢٦ - ضرائب الدخل (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	التزامات ضرائب الدخل الحالية
٥٣,٧١١,٦٨٦	١٠,٧٣٥,٨١٥	الرصيد في ١ يناير
(٥٣,٨٥٤,٣٦٢)	(١٠,٧٣٥,٨١٥)	مدفوعات خلال الفترة / العام
(٩,٣٤٤,٤٨٤)	(٩,٢٦٦,٢٠٦)	دفعات مقدمة خلال الفترة / العام
٤٦,٥٨٨,٠٨٢	٦٢,٩٧٧,٨٩٢	ضريبة الفترة / العام
٣٧,١٠٠,٩٢٢	٥٣,٧١١,٦٨٦	

٢٧ - الضريبة المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أصول ضريبية مؤجلة
٨١٨,٥٩٣	١,٠٨٤,٨٩٤	المخصصات (بخلاف مخصص مطالبات)
(٧,٠٥٩,١٤٥)	(٥,٦٩٢,٢٦٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
(٦,٢٤٠,٥٥٢)	(٤,٦٠٧,٣٧٢)	أهلاك أصول ثابتة
		الضريبة المؤجلة - التزام

وفيما يلي الحركة على حساب الضريبة المؤجلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أصول ضريبية مؤجلة
١,٠٨٤,٨٩٤	٧٤٥,٦٣٢	الرصيد في ١ يناير
(٢٦٦,٣٠١)	٣٣٩,٢٦٢	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
٨١٨,٥٩٣	١,٠٨٤,٨٩٤	الرصيد في نهاية الفترة / العام
(٥,٦٩٢,٢٦٦)	(٤,٤٤٤,٢١٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
(١,٣٦٦,٨٧٩)	(١,٢٤٨,٠٥٠)	الرصيد في ١ يناير
(٧,٠٥٩,١٤٥)	(٥,٦٩٢,٢٦٦)	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
(٦,٢٤٠,٥٥٢)	(٤,٦٠٧,٣٧٢)	الرصيد في نهاية الفترة / العام
		صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من (إلى) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	الرصيد المستحق من (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة هيلث كير (الشركة الأم)	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة الأم	٨٩٦,٨٦٤	٤,٧٧٣,٨٤٥	٣,٨٧٦,٩٨١
شركة مستشفى النيل بدراوى (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	٢٠,٧٠٣,٦٣٠	١,٨٥٠,٠٢٤	٧٨٥,٨٧٤
	قروض	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
	فوائد القروض	٢,٦٠٧,٠٨٣	-	-
	إيرادات النشاط الطبي	٧٠,٣٧٣	-	-
	مصرفات النشاط الطبي	١٢٣,٦١٥	-	-
شركة مستشفى القاهرة التخصصى (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة	٢٣,٧٩٨,٤٠٨	٢,٢٧٧,٣٢٢	٧٥,٥٥١
	مصرفات النشاط الطبي	١,٥٧٢,٨٥٤	(١٧,١٧٠)	-
	إيرادات النشاط الطبي	٥٩٥,١٨٣	-	-
	إيرادات أخرى (إيجارات)	-	-	-
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	١٩,٨٠٠,٤٤٤	١,٦١٥,٧٩٠	(٢٥,٣٦٩)
	مصرفات النشاط الطبي	٥٦,٠٢٦	-	-
	إيرادات النشاط الطبي	٣٠,٠٤٠	-	-
شركة سى اتش جى للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة		٢٢,٦٦٥,٤٢٥	٣,١٨٠,٩٤٦
	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	١,٠٣٣,٠٦٣	٢٠١,٣٣٦	-
شركة سى اتش جى فارما ادارة صيدليات (شركة تابعة)	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة		٢,٦٠٨,٢٣٤	-
	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	١٩٨,٢٨٢	٢٧,١٥٦	-
أطراف آخرون	مصرفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة		٢٥٤,٩٩٠	-
			٨٦,٤٣١,١٣٢	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 وجميعياتها العامة.

- 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٢٨ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

٢٩ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

- بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول الثابتة في نهاية الفترة المالية المتعاقد عليها مبلغ ٣,٨١٤,٩٠٠ جنية مصري (٢٠١٨: ٢,٧٤٩,١٥٠ جنية مصري).

٣٠ - 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 و تم 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.

رابعاً : ضرائب القيمة المضافة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- تم فحص ضريبة المبيعات عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ وتم سداد فروق الفحص.
- لم يتم فحص الأعوام ٢٠١٦، ٢٠١٧ و 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.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

٣١ - أحداث لاحقة

- بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٩، قامت شركة مستشفى كليوباترا باستلام نشاط مستشفى الكاتب من الشركة المصرية للمستشفيات وسيتم تجميعها بداية من الربع الرابع خلال عام ٢٠١٩.
- طبقاً لقرار مجلس إدارة شركة مستشفى القاهرة التخصصى بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٩ وموافقة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٩ فقد تم الاكتتاب فى زيادة رأس مال شركة القاهرة التخصصى بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصرى ليصبح رأس المال المصدر ٧٦,٥١٩,٩٦٠ جنيه مصرى هذا وقد تم سداد مبلغ زيادة رأس المال والتأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٩ وبالتالي يصبح رأس المال المدفوعة ٧٦,٥١٩,٩٦٠ جنيه مصرى هذا وقد بلغت حصة شركة مستشفى كليوباترا مبلغ ٢٧,٤٧٣,٥١١ جنيه مصرى.
- طبقاً لقرار مجلس إدارة شركة مستشفى النيل بدرأوى بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٩ وموافقة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٩ فقد تم زيادة رأس المال المرخص به لشركة النيل بدرأوى بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه مصرى ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصرى هذا وقد تم الاكتتاب فى مبلغ ١٢١ مليون جنيه مصرى ليصبح رأس المال المصدر ١٤١ مليون جنيه مصرى. وقد تم سداد مبلغ زيادة رأس المال والتأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٩ وبالتالي يصبح رأس المال المدفوع ١٤١ مليون جنيه مصرى.

اسم الشركة	إجمالي زيادة رأس المال	حصة شركة مستشفى كليوباترا فى الزيادة
شركة مستشفى القاهرة التخصصى	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٤٧٣,٥١١
شركة مستشفى النيل بدرأوى	١٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٢١,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي	١٧١,٠٠٠,٠٠٠	١٤٨,٤٧٣,٥١١