

شركة مستشفى كليوباترا  
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير مراقب الحسابات  
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| 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            |
| ٣٥-٧ | 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 ٢٠١٨ 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 مسؤولة 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 مسؤوليتنا 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 وأداء 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 ٢٠١٨، 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.



باسم سمره

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٦٥٨٨

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٧

القاهرة في ١٤ مارس ٢٠١٩

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)


قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨


| ٢٠١٧                 | ٢٠١٨                 | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنيه المصري)                  |
|----------------------|----------------------|-------|--|
|                      |                      |       | <b>الأصول</b>                                  |
|                      |                      |       | <b>الأصول غير المتداولة</b>                    |
|                      |                      |       | الأصول الثابتة                                 |
| ٨٧,٧١١,٩٨٧           | ١٠٧,١٥١,٢٠٦          | ٥     | استثمارات في شركات تابعة                       |
| ٦٠٥,٨٠٢,٧٥٩          | ٦٠٦,١٦٥,٢٥٩          | ٦     | المسدد تحت حساب استثمارات                      |
| ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠          | ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠          | ٧     | <b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>             |
| <u>٨٣٧,٠٦٤,٧٤٦</u>   | <u>٨٥٦,٨٦٦,٤٦٥</u>   |       | <b>الأصول المتداولة</b>                        |
|                      |                      |       | المخزون  |
| ١١,٨٥٨,٠٧٧           | ١٦,٤٩٣,٥٥٥           | ٨     | مدينون تجاريون                                 |
| ٧٩,٢٦٤,٦٣١           | ١٤٠,١٨٣,٩٥٧          | ٩     | مستحق من أطراف ذات علاقة                       |
| ١٩,١٩١,٧٦٢           | ٧,٩١٩,٣٥٣            | ٢٨    | مدينون وأرصدة مدينة أخرى                       |
| ٥,٨٧٢,٨١٧            | ٣٣,٩٣٧,٨٢١           | ١٠    | النقدية بالبنوك والصندوق                       |
| ٩٢٠,٩٣١,٥٣٧          | ٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦          | ١١    | <b>إجمالي الأصول المتداولة</b>                 |
| <u>١,٠٣٧,١١٨,٨٢٤</u> | <u>١,٠٣٨,١٤٣,٨٩٢</u> |       | <b>إجمالي الأصول</b>                           |
| <u>١,٨٧٤,١٨٣,٥٧٠</u> | <u>١,٨٩٥,٠١٠,٣٥٧</u> |       |  |
|                      |                      |       | <b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>                |
|                      |                      |       | <b>حقوق الملكية</b>                            |
|                      |                      |       | رأس المال                                      |
| ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠          | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠          | ١٦    | احتياطيات                                      |
| ٣٤٤,٩٧١,٨٨٧          | ٣٤٩,٠٠٣,٤١١          | ١٧    | أرباح مرحلة                                    |
| ٢١٢,٨٩٥,٦٥٦          | ٣٩٧,٧١١,٢٥١          |       | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                     |
| <u>١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣</u> | <u>١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢</u> |       |  |
|                      |                      |       | <b>الإلتزامات</b>                              |
|                      |                      |       | <b>الإلتزامات غير المتداولة</b>                |
|                      |                      |       | الجزء غير المتداول من القروض والتسهيلات        |
| ٢٧٦,٣٠٣,٠٤٧          | ٦٧,٨٧٩,٣٣٢           | ١٤    | نظام حوافز العاملين                            |
| ٢٤,٨٢١,٠٠٠           | ٤٥,٢٣٢,٤٩٧           | ١٥    | التزامات ضريبية مؤجلة                          |
| ٣,٦٩٨,٥٨٤            | ٤,٦٠٧,٣٧٢            | ٢٦    | <b>إجمالي الإلتزامات غير المتداولة</b>         |
| <u>٣٠٤,٨٢٢,٦٣١</u>   | <u>١١٧,٧١٩,٢٠١</u>   |       | <b>الإلتزامات المتداولة</b>                    |
|                      |                      |       | مخصصات   |
| ٦,٤٢٢,٥٨٨            | ٦,٤٣٤,٤٩٢            | ١٢    | مستحق إلى أطراف ذات علاقة                      |
| -                    | ٢٥,٣٦٩               | ٢٨    | دائنون وأرصدة دائنة أخرى                       |
| ١١٨,٧٠١,٦٧٣          | ١٤٣,١٨١,٢٣٢          | ١٣    | الجزء المتداول من القروض وبنوك سحب على المكشوف |
| ٧٥,٦٣٣,٣٢٠           | ٢٧,٢٢٣,٧١٥           | ١٤    | التزامات ضرائب الدخل الحالية                   |
| ١٠,٧٣٥,٨١٥           | ٥٣,٧١١,٦٨٦           | ٢٥    | <b>إجمالي الإلتزامات المتداولة</b>             |
| <u>٢١١,٤٩٣,٣٩٦</u>   | <u>٢٣٠,٥٧٦,٤٩٤</u>   |       | <b>إجمالي الإلتزامات</b>                       |
| <u>٥١٦,٣١٦,٠٢٧</u>   | <u>٣٤٨,٢٩٥,٦٩٥</u>   |       | <b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>         |
| <u>١,٨٧٤,١٨٣,٥٧٠</u> | <u>١,٨٩٥,٠١٠,٣٥٧</u> |       |  |

- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

  
د / محمد طارق زاهد  
رئيس مجلس الإدارة الغير تنفيذي

  
د / أحمد عز الدين محمود  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

  
أ / خالد حسن أحمد  
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٤ مارس ٢٠١٩



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| ٢٠١٧          | ٢٠١٨          | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنيه المصري)                   |
|---------------|---------------|-------|---|
| ٤٩٢,٧٩٩,٩٨٣   | ٦٧٧,٢٦٩,٩٩٧   | ١٨    | إيرادات النشاط                                  |
| (٣٠٥,٧٤٨,٢٣٣) | (٣٩٦,٥٧٨,٩٤٨) | ١٩    | يخصم:<br>تكاليف النشاط                          |
| ١٨٧,٠٥١,٧٥٠   | ٢٨٠,٦٩١,٠٤٩   |       | مجمل الربح                                      |
| (٥٢,٣٩٣,٥٨٨)  | (٨٦,٥٠٢,٤٩٥)  | ٢٠    | (يخصم) يضافا :<br>مصروفات إدارية وعمومية        |
| (٥,٣٣٢,٤٥٣)   | (٤,٥٩٧,٥١٢)   |       | تكاليف أنشطة الاستحواذ                          |
| (٢,٣٧٣,٢٠٤)   | (٤,٦٧٥,٣٠٧)   | ١٢    | مخصصات  |
| ٣,٠١٥,٧٢٩     | ٣,٤٦٨,٤٩٨     | ٢٢    | إيرادات أخرى                                    |
| ٥١,٠٦١,٣٢٨    | ١١٧,٦٣٩,٨٥٢   | ٢٣    | إيرادات التمويل                                 |
| (٧٢,٦٤٠,٧٠٨)  | (٣٦,٩٥٧,٨٣٦)  | ٢٣    | مصروفات التمويل                                 |
| -             | (٩٢١,٦٢٦)     | ٢٤    | المساهمة التكافلية في نظام التأمين الصحي الشامل |
| ١٠٨,٣٨٨,٨٥٤   | ٢٦٨,١٤٤,٦٢٣   |       | أرباح العام قبل ضريبة الدخل                     |
| (٢٣,٣٧٤,٣٢١)  | (٦٢,٩٧٧,٨٩٢)  | ٢٥    | الضريبة الحالية                                 |
| (٢,٤٦٨,٥٦٧)   | (٩٠٨,٧٨٨)     | ٢٦    | الضريبة المؤجلة                                 |
| ٨٢,٥٤٥,٩٦٦    | ٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣   |       | الربح بعد ضريبة الدخل                           |
| ٠,٠٤          | ٠,١١          | ٢٧    | نصيب السهم في الأرباح                           |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| ٢٠١٧              | ٢٠١٨               | (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |
|-------------------|--------------------|-------------------------------|
| ٨٢,٥٤٥,٩٦٦        | ٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣        | ربح العام                     |
| -                 | -                  | بنود الدخل الشامل الأخرى      |
| <u>٨٢,٥٤٥,٩٦٦</u> | <u>٢٠٤,٢٥٧,٩٤٣</u> | الدخل الشامل للعام            |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء مكمم للقوائم المالية

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| (جميع المبالغ بالجنيه المصري) |                 |              |             |                          |
|-------------------------------|-----------------|--------------|-------------|--------------------------|
| الإجمالي                      | الأرباح المرحلة | احتياطيات    | رأس المال   |                          |
| ٦١٠,٨٥٠,٢٥٠                   | ١٣٨,٣٩١,٥٦١     | ٣٧٢,٤٥٨,٦٨٩  | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧   |
| (٨,٠٤١,٨٧١)                   | (٨,٠٤١,٨٧١)     | -            | -           | توزيعات أرباح عاملين     |
| ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠                   | -               | -            | ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | زيادة رأس المال          |
| (٢٧,٤٨٦,٨٠٢)                  | -               | (٢٧,٤٨٦,٨٠٢) | -           | احتياطيات أخرى           |
| ٨٢,٥٤٥,٩٦٦                    | ٨٢,٥٤٥,٩٦٦      | -            | -           | الدخل الشامل للعام       |
| ١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣                 | ٢١٢,٨٩٥,٦٥٦     | ٣٤٤,٩٧١,٨٨٧  | ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| 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)     | -           | احتياطيات 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 |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للمقوائم المالية

## قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

| ٢٠١٧          | ٢٠١٨          | إيضاح | (جميع المبالغ بالجنيه المصري)                                     |
|---------------|---------------|-------|---|
| ١٠٨,٢٨٨,٨٥٤   | ٢٦٨,١٤٤,٦٢٣   |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                             |
|               |               |       | الربح قبل الضريبة   |
|               |               |       | تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية                   |
| ٩,٠١٨,٣٥٩     | ١٣,٠٤٥,١٢٠    | ٥     | من أنشطة التشغيل:   |
| ٧٢٢,٣٦٩       | -             | ٥     | إهلاك الأصول الثابتة  |
| (١,١٤٨,١٩٤)   | (٢٩٢,٠٤٠)     | ٢٢    | إعدام أصول ثابتة  |
| (٤,٠٩٨,٩٩٦)   | ١,٨٢٦,٦٦٥     | ٩     | أرباح بيع أصول ثابتة  |
| (١,٣٥٣,١٧٢)   | ١١,٩٠٥        | ١٢    | إضمحلال في قيمة مدينون تجاريون                                    |
| ٧٢,٦٠١,٤٨٧    | ٣٦,٩٥٧,٨٣٦    | ٢٣    | مخصصات  |
| (٥١,٠٦١,٣٢٨)  | (١١٧,٦١٧,٧٥٤) | ٢٣    | فوائد وعمولات   |
| ٢٤,٨٢١,٠٠٠    | ٢٠,٤١١,٤٩٧    | ١٥    | فوائد دائنة   |
| (٢٨,٠٥٧,٨٧٣)  | (٢٠,٠٠٢,٠٢١)  | ٢٥    | نظام حوافز العاملين   |
| ١٢٩,٨٤٢,٥٠٦   | ٢٠٢,٤٨٥,٨٣١   |       | ضرائب الدخل المسددة   |
|               |               |       | أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات                   |
|               |               |       | التغيير في الأصول والإلتزامات                                     |
| ٨,٣٦٧,١٧٢     | (٤,٦٣٥,٤٧٨)   | ٨     | التغيير في المخزون  |
| (٢٣,١٣٥,٩١٥)  | (٦٢,٧٤٥,٩٩١)  | ٩     | التغيير في المدينون التجاريون                                     |
| (١٩,٠٤٣,٢٤٩)  | ١١,٢٧٢,٤٠٩    | ٢٨    | التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة                             |
| ٤,٩٧١,٦٢٣     | (١٠,٩١٨,٠٠٤)  | ١٠    | التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى                       |
| (٩٣٧,٩٤٥)     | ٢٥,٣٦٩        | ٢٨    | التغيير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة                        |
| ٦٢٠,٢٨٦       | ٣١,٥٢٧,٣٩٠    | ١٣    | التغيير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى                       |
| ١٠٠,٦٨٤,٤٧٨   | ١٦٧,٠١١,٥٢٦   |       | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية                |
|               |               |       | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                           |
| (٣٠,٣٥٦,٩٥٥)  | (٢٨,١٤١,٧٠٨)  | ٥     | مدفوعات لشراء أصول ثابتة  |
| (٥,٣٧٦,٩٤٠)   | (٤,٣٤٢,٦٣١)   | ٥     | مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ                                      |
| ١,٣٠٦,٨٥٠     | ٢٩٢,٠٤٠       |       | المحصل من بيع أصول ثابتة  |
| (١,٧٧١,٠٠٠)   | (١٦,٩١٧,٨٩٧)  |       | مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة                                  |
| ٥٤,٠٣١,٧٤٢    | ١١٧,٣٨٨,٦٥٠   |       | فوائد محصلة   |
| (٦١٣,٣٦٠)     | (٣٦٢,٥٠٠)     | ٦     | مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة                                 |
| (١٤٣,٥٥٠,٠٠٠) | -             |       | المسدد تحت حساب استثمارات   |
| ٣٢٥,٣٥٠,٠٠٠   | -             | ١١    | ودائع استحقاق أكثر من ٣ شهور من تاريخ الإيداع                     |
| ١٩٩,٠٢٠,٣٣٧   | ٦٧,٩١٥,٩٥٤    |       | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية              |
|               |               |       | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                             |
| ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠   | -             |       | زيادة رأس المال   |
| ٦٧,٢٠٢,٠٢٦    | ٤٦,١٩٩,٧٣٦    | ١٤    | مقبوضات من قروض وتسهيلات ائتمانية                                 |
| (٧٠,٧١٣,٥٧٤)  | (٤٤,٥٥٢,٣٨٤)  |       | فوائد وعمولات مسددة   |
| (٨٦,٣٨٠,٤٥٩)  | (٣٠٣,٠٣٣,٠٥٦) | ١٤    | المسدد من القروض والتسهيلات الائتمانية                            |
| (٨,٠٤١,٨٧١)   | (١٤,٨٦٤,١٠٧)  |       | توزيعات أرباح مسددة   |
| ٦٠٢,٠٦٦,١٢٢   | (٣١٦,٢٤٩,٨١١) |       | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية |
| ٩٠١,٧٧٠,٩٣٧   | (٨١,٣٢٢,٣٣١)  |       | التغيير في النقدية وما في حكمها خلال العام                        |
| ١٩,١٦٠,٦٠٠    | ٩٢٠,٩٣١,٥٢٧   |       | النقدية وما في حكمها أول العام                                    |
| ٩٢٠,٩٣١,٥٣٧   | ٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦   | ١١    | النقدية وما في حكمها آخر العام                                    |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية



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.

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%.

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 بدرأوى.

بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٦، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٩٩,٩٩% من أسهم شركة مستشفى الشروق. تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل إدارة الشركة في ١٤ مارس 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.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى أحدث الإصدارات من جهات أخرى منوط بها وضع معايير محاسبية وتستخدم إطار ومفاهيم ملانمة 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 الاعتراف ومفاهيم القياس للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الواردة في إطار إعداد وعرض القوائم المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبية مصرى أو متطلبات قانونية توضح المعالجة المحاسبية لأرصدة أو معاملات معينة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة (تابع)

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 قوانينها المالية المجمعة كما في وعن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ حتى يمكن الحصول علي 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.

ب - 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. ويُدْرَج 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.

ج - 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 المقدرّة عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتيقن 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - الأصول الثابتة (تابع)

وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

|                        |                            |
|------------------------|----------------------------|
| ألات ومعدات            | ١٠%                        |
| عدد وأدوات             | ٢٥%                        |
| أثاث وتجهيزات          | ١٥%                        |
| مباني                  | ٢٠,٥%                      |
| وسائل نقل وانتقال      | ٢٠%                        |
| حاسب آلي               | ٢٥%                        |
| تحسينات في أماكن مؤجرة | المتبقى من مدة عقد الإيجار |

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

د - 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 المخزون الراكد علي أساس تقييم الإدارة لحركة المخزون.

هـ - 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)

هـ - 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 التغييرات 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.

و - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية.

ز - 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 يوزاى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ح - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام (قانوني أو استدلاي) 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 للنفود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. الزيادة في المخصصات نتيجة مرور الزمن تسجل مصروف فائدة.

ط - 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ى -

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 رسلة 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 رسلتها بناء على تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها الشركة خلال العام بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيرادات 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.

ك - مزايا العاملين

(١)

حصة العاملين في الأرباح

طبقاً لقانون الشركات نلتزم الشركة بدفع حصة للعاملين في الأرباح النقدية يواقع 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 للالتزامات. 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ك - مزايا العاملين (تابع)

(٣) نظام حوافز 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 لألية محددة وتشمل الآتى:
  - أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمي المرجح للقيمة السوقية لاسهم للشركة الأم في ٣٠ 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 في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ 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 وبئوده.
- 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 الية 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 الى 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 السوقي.
- ويتم الاعتراف بالتخير في القيمة العادلة لتلك الالتزامات في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - 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.

م - 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.

ن - 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.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

- س - توزيعات الأرباح  
تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.
- ع - 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.
- ف - 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) الساندة 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 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)

ف - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

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 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 المعطن من البنك المركزي المصري.

ص - الأرقام المقابلة

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

ق - 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

تعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما فيها مخاطر التغيير في أسعار العملات الأجنبية ومخاطر التغيير 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 الأثار 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 أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(١) مخاطر السوق

مخاطر التغيير في أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في أسعار العملات الاجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الاصول 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:

| ٢٠١٧       | ٢٠١٨       |               |
|------------|------------|---------------|
| ٢٣,٩٣٧,٣٦١ | ٣١,٠٩٢,٨٦٨ | دولار أمريكي  |
| ٢٤٢        | ١,٥٦٩      | جنيه استرليني |
| ٣١٧,٠٧١    | ٣١٢,٦٨٦    | يورو          |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

## ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

## ١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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:

| ٢٠١٧      | ٢٠١٨      |               |
|-----------|-----------|---------------|
| ٢,٣٩٣,٧٣٦ | ٣,١٠٩,٢٨٧ | دولار أمريكي  |
| ٢٤        | ١٥٧       | جنيه استرليني |
| ٣١,٧٠٧    | ٣١,٢٦٩    | يورو          |

## مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية الناتجة من التغير في أسعار الفائدة

حصلت الشركة علي قرض طويل الأجل بمعدلات فائدة مرتبطة بسعر الكوريدور المعن 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 (٩) 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 أرصدة العملاء التي تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم من تاريخ المركز المالي وبناءاً 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.

وقدما يلي الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| ٩٢٠,١١٨,٢٧٦ | ٨٣٨,٩٨١,٩١٤ | النقدية في البنوك        |
| ٨١,٨١٤,٢٢٤  | ١٤٤,٥٦٠,٢١٥ | مدينون تجاريون           |
| ١٩,١٩١,٧٦٢  | ٧,٩١٩,٣٥٣   | مستحق من أطراف ذات علاقة |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(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:

٢٠١٨

| أقل من<br>ثلاثة أشهر | من ثلاثة أشهر<br>حتى سنة | من سنة حتى<br>خمس سنوات | أكثر من<br>خمس سنوات |                           |
|----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|
| ٤٩,٠٦٠,٤٨٩           | ١٦,٥٩٥,٤٩٢               | -                       | -                    | مصرفات مستحقة             |
| ٣٨,٤٩٣,٢٧٧           | ٢٣,٤٤٥,٠٣٠               | -                       | -                    | الموردين وأوراق الدفع     |
| ١,٨٦٩,٧١٥            | -                        | -                       | -                    | دائنون متنوعون            |
| ٢٥,٣٦٩               | -                        | -                       | -                    | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| ١٨,٠٨٠,٢٤٥           | ٥٥,٩٥٤,١٩٣               | ٤٧,٩٤٠,٧٥٣              | -                    | القروض وفوائد التمويل     |

٢٠١٧

| أقل من<br>ثلاثة أشهر | من ثلاثة أشهر<br>حتى سنة | من سنة حتى<br>خمس سنوات | أكثر من<br>خمس سنوات |                           |
|----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|
| ٦٤,٢٣٣,٤٤٧           | ١٢٣,٩٩٠                  | -                       | -                    | مصرفات مستحقة             |
| ٢٦,٣٩٧,١٢٩           | ٨٢٥,١٥٧                  | -                       | -                    | الموردين وأوراق الدفع     |
| ١,٦١٦,٧٩٥            | -                        | -                       | -                    | دائنون متنوعون            |
| -                    | -                        | -                       | -                    | مستحق إلى أطراف ذات علاقة |
| -                    | ١١٨,٦٣٤,٤٩١              | ٤٢٤,٣٠٦,٠١٠             | -                    | 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 المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(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 إلي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرارية من أجل تعظيم العائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى والحفاظ علي 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 وتمثل نسبة صافي الديون في إجمالي القروض والسلفيات وأوراق الدفع والمستحق إلي 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 ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

| ٢٠١٧          | ٢٠١٨          |                                 |
|---------------|---------------|---------------------------------|
| ٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩   | ٩٥,١٠٣,٠٤٧    | قروض                            |
| ١١٨,٧٠١,٦٧٣   | ١٤٣,١٨١,٢٣٢   | دائنون وأرصدة دائنة أخرى        |
| -             | ٢٥,٣٦٩        | مستحق إلى أطراف ذات علاقة       |
| (٩٢٠,٩٣١,٥٣٧) | (٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦) | يخصم : النقدية بالبنوك والصندوق |
| (٤٧٦,٢٥٢,٣١٥) | (٦٠١,٢٩٩,٥٥٨) | صافي الديون                     |
| ١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣ | ١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢ | إجمالي حقوق المساهمين           |
| ٨٨١,٦١٥,٢٢٨   | ٩٤٥,٤١٥,١٠٤   | إجمالي رأس المال                |

(%٥٤)

(%٦٤)

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 الاضمحلال بالقيمة. وقد حصلت الشركة علي قرضين طويلي الأجل من أحد البنوك المصرية وتري الإدارة أن قيمة القرض العادلة مقارنة لقيمه الدفترية حيث أنه بفائدة متغيرة مرتبطة بالكورينور المعان من البنك المركزي المصري.

#### 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 استدلالي حالي نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتمسوية 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.

#### 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

ويتم تقدير الالتزامات في تاريخ كل مركز مالي بناء 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 كلويكترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

| الإجمالي                             | مخزونات تحت التنفيذ | تصنيفات في أماكن موزعة | حاسب آلي                  | وسيل نقل والتكاليف        | مبني                       | أثاث                     | عدد وادوات               | ألات ومعدات وأجهزة         | الأصول الثابتة |
|--------------------------------------|---------------------|------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------|
| ١٤٠٠,١١٧,٤٠٩<br>(٧٨,٢٢٩,٩٣٣)         | ٢,٩٥٧,٦٧٠           | ٢٨١,٩٥٣<br>(٣٤٧,٤٥٥)   | ١,٦٤٢,٥٨٤<br>(١,١٣٣,٠٨٦)  | ٧,٧٥٧,٧٨٣<br>(١١,٢٨٨,١٧٢) | ٤٢,٥٧٠,٣٨٨<br>(١٦,٨٤٨,٣٨٩) | ٥,٤٤٢,٢٣٣<br>(٤,٠١٥,٣٥٤) | ٣,١٥٠,٧٠٥<br>(١,٨٣٢,٧٩٦) | ٦٥,٢٤١,٠٨٢<br>(٥٢,٧٦٣,٦٨٥) | ١٤,٩٦٧,٠٠٠     |
| ٦١,٨٨٧,٤٧٦                           | ٢,٩٥٧,٦٧٠           | ٣٩,٤٩٨                 | ٥,٩,٤٩٨                   | ١,٤٤٩,٦٢١                 | ٢١,٧٢٦,٩٩٩                 | ١,٤٢٧,٨٧٩                | ١,٢١٦,٩١٣                | ١٢,٤٧٧,٣٩٨                 | ١٤,٩٦٧,٠٠٠     |
| ٦١,٨٨٧,٤٧٦                           | ٢,٩٥٧,٦٧٠           | ٣٩,٤٩٨                 | ٥,٩,٤٩٨                   | ١,٤٤٩,٦٢١                 | ٢١,٧٢٦,٩٩٩                 | ١,٤٢٧,٨٧٩                | ١,٢١٦,٩١٣                | ١٢,٤٧٧,٣٩٨                 | ١٤,٩٦٧,٠٠٠     |
| ٣٥,٧٣٣,٨٩٥<br>(٣٩٤,٧٠٠)<br>(٧٣٢,٣٦٩) | ٥,٣٧٦,٩٤٠           | -                      | ١,٠٤٩,٢٣٦                 | -                         | ١١١,٤٣٣                    | ٤٢١,٧٧٢                  | ١,١٠٥,٨٧١                | ٢٧,٦٦٨,٤٤٣<br>(١٢٥,٧٠٠)    | -              |
| (٩,٠١٨,٣٥٩)<br>٢٠٦,٠٤٤               | (٧,٦٠٢,٢٤١)         | -                      | -                         | (٧,٦٠٢,٢٤١)               | -                          | -                        | -                        | -                          | -              |
| ٨٧,٧١١,٩٨٧                           | -                   | -                      | ٨,٤٩٧,٥٤٢                 | ٧٤١,٣٠٩                   | ٢٣,٧٢٩,٤١١                 | ١,٤٣٧,٤٠٨                | ١,٧١٩,٥٧٨                | ٣٦,٦١٩,٧٣٩                 | ١٤,٩٦٧,٠٠٠     |
| ١٧٤,٧٥٤,٤٧٦<br>(٨٧,٠٤٢,٤٤٨)          | -                   | ٣٨٦,٥٥٣<br>(٣٨٦,٩٥٣)   | ١٠,٢٩٤,٠٦١<br>(١,٧٩٦,٥١٩) | ٢,٥١٨,٧٩٣<br>(١,٧٧٧,٤٨٤)  | ٤٣,٦٨١,٨٧١<br>(١٩,٩٥٢,٤١٠) | ٥,٨٦٥,٠٠٥<br>(٤,٤٢٧,٥٩٧) | ٤,٢٥٦,٥٧٦<br>(٢,٥٣٦,٩٦٨) | ٩٢,٧٨٤,٠٢٦<br>(٥٦,١٤٦,٨٨٧) | ١٤,٩٦٧,٠٠٠     |
| ٨٧,٧١١,٩٨٧                           | -                   | -                      | ٨,٤٩٧,٥٤٢                 | ٧٤١,٣٠٩                   | ٢٣,٧٢٩,٤١١                 | ١,٤٣٧,٤٠٨                | ١,٧١٩,٥٧٨                | ٣٦,٦١٩,٧٣٩                 | ١٤,٩٦٧,٠٠٠     |
| ٨٧,٧١١,٩٨٧                           | -                   | -                      | ٨,٤٩٧,٥٤٢                 | ٧٤١,٣٠٩                   | ٢٣,٧٢٩,٤١١                 | ١,٤٣٧,٤٠٨                | ١,٧١٩,٥٧٨                | ٣٦,٦١٩,٧٣٩                 | ١٤,٩٦٧,٠٠٠     |
| ٣٢,٤٨٤,٣٣٩<br>(٨٧٦,٥١٧)              | ٤,٣٤٢,٦٣١           | ١,٨٧٢,٥٦٣              | ٤,٣٠٢,١١٥                 | ٢٠,٩,٨٩٧<br>(١١٦,١٠٩)     | -                          | ٢,١٩٤,٥٣٢                | ٩٣٥,٥٤٠                  | ١٨,٦٢٦,٠٦١<br>(٧١٠,٤٠٨)    | -              |
| (١٣,٠٤٥,١٢٠)<br>٨٢٦,٥١٧              | -                   | -                      | -                         | -                         | ٣٠٧,٣٩٨                    | -                        | -                        | -                          | -              |
| ١٠٧,١٥١,٢٠١                          | -                   | (٣٢٤,٦٣٨)              | (٢,٧٢١,٨٠٩)               | (٢٨٧,٩٩٩)                 | (٣,٠٥٩,٣٩٢)                | (٧٢٢,٧٥٤)                | (١,١٧٤,٣٢١)              | (٤,٦٨٨,٢٠٧)                | -              |
| ١٠٧,١٥١,٢٠١                          | -                   | -                      | -                         | ١١٦,١٠٩                   | -                          | -                        | -                        | ٧١,٤٠٨                     | -              |
| ٢٠٦,٤٤١,٠٥٧<br>(٩٩,٢١٠,٨٥١)          | ٤,٠٣٥,٢٣٣           | ١,٥٤٨,٩٢٥              | ١٠,٠٧٧,٨٤٨                | ٦٦٣,٢٠٧                   | ٢٠,٨٨١,٤٤٧                 | ٢,٨٣٩,١٨٦                | ١,٤٨٠,٧٩٧                | ٥,٠٥٧,٥٩٣                  | ١٤,٩٦٧,٠٠٠     |
| ١٠٧,١٥١,٢٠١                          | ٤,٠٣٥,٢٣٣           | ١,٥٤٨,٩٢٥              | ١٠,٠٧٧,٨٤٨                | ٦٦٣,٢٠٧                   | ٢٠,٨٨١,٤٤٧                 | ٢,٨٣٩,١٨٦                | ١,٤٨٠,٧٩٧                | ٥,٠٥٧,٥٩٣                  | ١٤,٩٦٧,٠٠٠     |
| (٩٩,٢١٠,٨٥١)                         | -                   | (٧١١,٥٩١)              | (٤,٥١٨,٣٧٨)               | (١,٩٤٨,٣٧٤)               | (٢٢,٠٠٧,٨٠٢)               | (٥,٢٢٢,٣٥١)              | (٣,٧١١,٣١٩)              | (١٠,١٤٢,٨٦٦)               | -              |
| ١٠٧,١٥١,٢٠١                          | ٤,٠٣٥,٢٣٣           | ١,٥٤٨,٩٢٥              | ١٠,٠٧٧,٨٤٨                | ٦٦٣,٢٠٧                   | ٢٠,٨٨١,٤٤٧                 | ٢,٨٣٩,١٨٦                | ١,٤٨٠,٧٩٧                | ٥,٠٥٧,٥٩٣                  | ١٤,٩٦٧,٠٠٠     |

١ يناير ٢٠١٧

التكاليف

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

رصيد أول العام

إضافات

استهلاكات

إعدام أصول

المحول من مخزونات تحت التنفيذ

إهلاك العام

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

رصيد أول العام

إضافات

استهلاكات

المحول من المخزونات تحت التنفيذ

إهلاك العام

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

مجموع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٦ - استثمارات في شركات تابعة

| ٢٠١٧               | ٢٠١٨               | بلد المنشأ | نسبة الاستثمار |  |
|--------------------|--------------------|------------|----------------|--|
| ٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧        | ٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧        | مصر        | %٩٩,٩٢         | استثمارات في شركة مستشفى النيل بدر اوى             |
| ٢٣٩,١٤٢,٠٠٠        | ٢٣٩,١٤٢,٠٠٠        | مصر        | %٩٩,٩٩         | استثمارات في شركة مستشفى الشروق                    |
| ١٠٧,٦٥٥,٨١٢        | ١٠٧,٦٥٥,٨١٢        | مصر        | %٥٣,٨٨         | استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصى           |
| -                  | ١١٢,٥٠٠            | مصر        | %٢٠            | استثمارات في شركة سى اتش جى للخدمات الطبية *       |
| -                  | ٢٥٠,٠٠٠            | مصر        | %٩٨            | استثمارات في شركة سى اتش جى فارما لإدارة الصيدليات |
| <u>٦٠٥,٨٠٢,٧٥٩</u> | <u>٦٠٦,١٦٥,٢٥٩</u> |            |                |  |

طبقاً 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.

٧ - المسدد تحت حساب استثمارات

| ٢٠١٧               | ٢٠١٨               |                           |
|--------------------|--------------------|---------------------------|
| ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠        | ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠        | الممدد تحت حساب استثمارات |
| <u>١٤٣,٥٥٠,٠٠٠</u> | <u>١٤٣,٥٥٠,٠٠٠</u> |                           |

في ٣١ أغسطس ٢٠١٧، قامت الشركة بإبرام عقد ابتدائى (مشروط) لشراء الأرض والمبنى الخاص باحدى المستشفيات 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 إجمالى 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 طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى الخاص بتجميع الاعمال. وقد اعتمدت الجمعية العامة غير العادية فى ٣ ديسمبر ٢٠١٨ اقتناء الأصول الثابتة وإدارة وتشغيل المستشفى.

٨ - المخزون

| ٢٠١٧              | ٢٠١٨              |                       |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| ٦,٥٢٣,٨٣٥         | ٩,٢٨٣,٠٦٤         | مخزون التموين الطبي   |
| ٣,٧٢١,٤٦٤         | ٥,٢٣٢,٨٧٩         | مخزون الأدوية         |
| ٩٠٢,٠٩١           | ١,٢٣٥,٧٨٨         | مخزون صيانة وقطع غيار |
| ٣٨٢,١٥١           | ٣٢٤,٨٥٦           | مخزون مستلزمات فندقية |
| ٣١٢,٥٩٠           | ٣٩٦,٨٩٠           | مخزون أدوات كتابية    |
| ١٥,٩٤٦            | ٢٠,٠٧٨            | مخزون أغذية ومشروبات  |
| <u>١١,٨٥٨,٠٧٧</u> | <u>١٦,٤٩٣,٥٥٥</u> |                       |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

|             |             | ٩ - مدينون تجاريون |                            |
|-------------|-------------|--------------------|----------------------------|
| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        |                    |                            |
| ٧٩,١٠٧,٦٥٧  | ١٤١,٥١٠,٢٧١ |                    | مستحق من العملاء           |
| ٢,٧٠٦,٥٦٧   | ٣,٠٤٩,٩٤٤   |                    | إيرادات المرضى المقيمين    |
| ٨١,٨١٤,٢٢٤  | ١٤٤,٥٦٠,٢١٥ |                    |                            |
| (٢,٥٤٩,٥٩٣) | (٤,٣٧٦,٢٥٨) |                    | يخصم:                      |
| ٧٩,٢٦٤,٦٣١  | 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 لإقامتهم 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:

| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        |                         |
|-------------|-------------|-------------------------|
| ٦,٦٤٨,٥٨٩   | ٢,٥٤٩,٥٩٣   | الرصيد في بداية العام   |
| ٥,٨٠٧,٦٠٠   | ٦,٧٥٤,١٢٣   | المكون خلال العام       |
| (٥,٣٢٨,٠٥٩) | (١,٠٥٧,٣١٤) | المستخدم خلال العام     |
| (٤,٥٧٨,٥٣٧) | (٣,٨٧٠,١٤٤) | مخصصات انتقي الغرض منها |
| ٢,٥٤٩,٥٩٣   | ٤,٣٧٦,٢٥٨   | الرصيد في نهاية العام   |

- بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي لم يحن موعد استحقاقها حتى تاريخ المركز المالي ولا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٣٥,٨٩٩,١٦٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٧,٣٩٩,٣٥٤ جنيه مصري).

- في تاريخ المركز المالي بلغت الأرصدة التي فات ميعاد استحقاقها ولم تخفض قيمتها بشكل مستقل مبلغ ٥٢,٥٠٢,٢٩١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٤٥,٤٢٠,٩٥٨ جنيه مصري) ويوضح البيان التالي تحليل بأعمار هذه الأرصدة :

| ٢٠١٧       | ٢٠١٨       |                      |
|------------|------------|----------------------|
| ٢٣,٩٧٦,٠٨٠ | ٢٧,٥٦٤,٥٥٣ | أقل من شهر           |
| ٢١,٤٤٤,٨٧٨ | ٢٤,٩٣٧,٧٣٨ | 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.



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٧             | ٢٠١٨              |                      |
|------------------|-------------------|----------------------|
| ٢,٠٠٣,٢٦٩        | ١٩,٥٣٥,٢١٧        | موردين دفعات مقدمة   |
| ١,٧٥١,٣٤٧        | ١٠,١٢١,٧٧٨        | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| ٨٣٣,٢١٤          | ١٢٢,٣٦١           | ضرائب خصم من المنبع  |
| ٦٥٤,٢٩٣          | ٢,٨٢٣,٠٩٣         | تأمينات لدى الغير    |
| ٤٧٥,٤١٠          | ٤٥٥,٨٨٨           | عهد و سلف عاملين     |
| ١٥٢,٧٥٤          | ٣٨١,٨٥٨           | إيرادات فوائد مستحقة |
| ٢,٥٣٠            | ٤٩٧,٦٢٦           | مدينون متنوعون       |
| <u>٥,٨٧٢,٨١٧</u> | <u>٣٣,٩٣٧,٨٢١</u> |                      |

١١ - النقدية بالبنوك والصندوق

| ٢٠١٧               | ٢٠١٨               |                |
|--------------------|--------------------|----------------|
| ٩٢٠,١١٨,٢٧٦        | ٨٠٨,٦٠٤,١٠٤        | حسابات جارية   |
| ٨١٣,٢٦١            | ٦٢٧,٢٩٢            | نقدية بالصندوق |
| -                  | ٣٠,٣٧٧,٨١٠         | ودائع لأجل     |
| <u>٩٢٠,٩٣١,٥٣٧</u> | <u>٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦</u> |                |

يتم الاحتفاظ بالحسابات الجارية ببنوك تخضع لرقابة البنك المركزي.

الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مودعة ببنوك محلية بالدولار الأمريكي وتستحق خلال فترات تتراوح من اسبوع حتى شهر من تاريخ الإيداع ويستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل من ٢,١٧% إلى ٢,٢٢% سنوياً.

الحسابات الجارية يستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل ١٤% (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١٥%).

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها فيما يلي:

| ٢٠١٧               | ٢٠١٨               |   |
|--------------------|--------------------|---|
| ٩٢٠,٩٣١,٥٣٧        | ٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦        | النقدية بالصندوق والبنوك                      |
| -                  | -                  | ودائع استحقاق أكثر من ٣ شهور من تاريخ الإيداع |
| <u>٩٢٠,٩٣١,٥٣٧</u> | <u>٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦</u> | النقدية وما في حكمها                          |

١٢ - مخصصات

| ٢٠١٧             | ٢٠١٨             |                    |
|------------------|------------------|--------------------|
| ٣,٣١٣,٩٢٠        | ٤,٨٢١,٧٥١        | مخصصات موارد بشرية |
| ٣,١٠٨,٦٦٨        | ١,٦١٢,٧٤١        | مخصص مطالبات       |
| <u>٦,٤٢٢,٥٨٨</u> | <u>٦,٤٣٤,٤٩٢</u> |                    |

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٢ - مخصصات (تابع)

وتتمثل حركة المخصصات خلال العام فيما يلي:

| ٢٠١٨                           |                            |                        |                   |                              |                    |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|--------------------|
| الرصيد في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٨ | مخصصات انتفي<br>الغرض منها | المستخدم<br>خلال العام | المكون خلال العام | الرصيد في<br>١ يناير<br>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           |
| ٢٠١٧                           |                            |                        |                   |                              |                    |
| الرصيد في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٧ | مخصصات انتفي<br>الغرض منها | المستخدم<br>خلال العام | المكون خلال العام | الرصيد في<br>١ يناير<br>٢٠١٧ |                    |
| ٣,٣١٣,٩٢٠                      | (٤,١٥٨,٤٨٦)                | (٣,٧٢٦,٣٧٦)            | ٦,٤٨١,٦٩٠         | ٤,٧١٧,٠٩٢                    | مخصصات موارد بشرية |
| ٣,١٠٨,٦٦٨                      | -                          | -                      | ٥٠,٠٠٠            | ٣,٠٥٨,٦٦٨                    | مخصص مطالبات       |
| ٦,٤٢٢,٥٨٨                      | (٤,١٥٨,٤٨٦)                | (٣,٧٢٦,٣٧٦)            | ٦,٥٣١,٦٩٠         | ٧,٧٧٥,٧٦٠                    | 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.

١٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        |                   |
|-------------|-------------|-------------------|
| ٨٩,١٨٩,٩٨١  | ٧٨,٠٦٧,٧١٣  | مصرفات مستحقة     |
| ٢٧,٢٢١,٣٤٦  | ٦١,٩٣٨,٣٠٧  | موردين وأوراق دفع |
| ٦٧٣,٥٤٩     | ٨٥٤,٥٥٤     | تأمينات اجتماعية  |
| ١,٦١٦,٧٩٧   | ٢,٣٢٠,٦٥٨   | دائنون متنوعون    |
| ١١٨,٧٠١,٦٧٣ | ١٤٣,١٨١,٢٣٢ |                   |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٤ - قروض وبنوك سحب على المكشوف

| ٢٠١٨        |                    |                |                      |
|-------------|--------------------|----------------|----------------------|
| الإجمالي    | الجزء غير المتداول | الجزء المتداول |                      |
| -           | -                  | -              | بنوك سحب على المكشوف |
| ٩٥,١٠٣,٠٤٧  | ٦٧,٨٧٩,٣٣٢         | ٢٧,٢٢٣,٧١٥     | قروض                 |
| ٩٥,١٠٣,٠٤٧  | ٦٧,٨٧٩,٣٣٢         | ٢٧,٢٢٣,٧١٥     | الإجمالي             |
| ٢٠١٧        |                    |                |                      |
| الإجمالي    | الجزء غير المتداول | الجزء المتداول |                      |
| ٢٥,٩٥٨,٨١٨  | -                  | ٢٥,٩٥٨,٨١٨     | بنوك سحب على المكشوف |
| ٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩ | ٢٧٦,٣٠٣,٠٤٧        | ٤٩,٦٧٤,٥٠٢     | قروض                 |
| ٣٥١,٩٣٦,٣٦٧ | ٢٧٦,٣٠٣,٠٤٧        | ٧٥,٦٣٣,٣٢٠     | الإجمالي             |

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 جنيه مصري بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨ كتسوية جزئية للقرض.

تتضمن القروض وبنوك سحب على المكشوف عالية مبلغ ٩٥,١٠٣,٠٤٧ جنيه مصري بمعدل فائدة يبلغ ٢,٤% بالإضافة إلى سعر الكوريدور المعطى من البنك المركزي المصري وبداية من شهر سبتمبر ٢٠١٧ أصبح معدل الفائدة ١,٩% بالإضافة إلى سعر الكوريدور المعطى من البنك المركزي المصري والمضمنون بالآتي:-

- قامت شركة كير هيلث كير برهن جزء من اسهمها بشركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م." (إيضاح ٣١).
- قامت الشركة برهن كافة الأسهم المملوكة لها في شركة مستشفى الشروق "ش.م.م." (إيضاح ٣١).

النسب المالية

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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

١٥ - نظام حوافز العاملين

| ٢٠١٧       | ٢٠١٨       |                     |
|------------|------------|---------------------|
| ٢٤,٨٢١,٠٠٠ | ٤٥,٢٣٢,٤٩٧ | نظام حوافز العاملين |
| ٢٤,٨٢١,٠٠٠ | ٤٥,٢٣٢,٤٩٧ |                     |

وتتمثل الحركة خلال العام فيما يلي:

| ٢٠١٨                        |                   |                           |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------|
| الرصيد في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | المكون خلال العام | الرصيد في<br>١ يناير ٢٠١٨ |
| ٤٥,٢٣٢,٤٩٧                  | ٢٠,٤١١,٤٩٧        | ٢٤,٨٢١,٠٠٠                |
| ٤٥,٢٣٢,٤٩٧                  | ٢٠,٤١١,٤٩٧        | ٢٤,٨٢١,٠٠٠                |

وتتمثل الحركة خلال العام فيما يلي:

| ٢٠١٧                        |                   |                           |
|-----------------------------|-------------------|---------------------------|
| الرصيد في<br>٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | المكون خلال العام | الرصيد في<br>١ يناير ٢٠١٧ |
| ٢٤,٨٢١,٠٠٠                  | ٢٤,٨٢١,٠٠٠        | -                         |
| ٢٤,٨٢١,٠٠٠                  | ٢٤,٨٢١,٠٠٠        | -                         |

بداية من مارس ٢٠١٧ قامت ادارة مجموعة مستشفى كليوباترا بتفعيل 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 السنة أشهر المسابقة 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

#### ١٦ - رأس المال

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان يتكون رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من عدد ٢٠٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٠,٥ جنيه مصري باجمالي ١٠٠ مليون جنيه مصري.

بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٦، تم طرح عدد ٤٠ مليون سهم طرحاً ثانوياً في البورصة المصرية حيث قامت شركة كير هيلث كير ال تي دي ببيع هذه الأسهم في الطرح العام والطرح الخاص.

وبتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦، وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس مال الشركة المرخص به، على أن تتم هذه الزيادة بعد الانتهاء من الطرح السنوي الثانوي وعلى أن تكون هذه الزيادة قدرها بحد أقصى نفس عدد الأسهم المطروحة للطرح الثانوي العام والخاص وبذات السعر النهائي للطرح، وعلى أن يتم تمويلها من كامل حصيلة الطرح الثانوي بعد تصفية حساب استقرار السهم، وذلك دون اعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين في الاكتتاب في أسهم الزيادة على أن تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح شركة كير هيلث كير ال تي دي. Care HealthCare Ltd - المساهم الرئيسي بالشركة مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح الثانوي العام والخاص وفقاً للشروط الواردة في نشرة الطرح، وتفويض مجلس الإدارة في تنفيذ هذه الزيادة وفي تعديل المادتين (٦) و(٧) من النظام الأساسي للشركة وفقاً لما يفسر عنها ل طرح الثانوي والزيادة اللاحقة له، ولا يجوز للمشتركون في الطرح العام والخاص الاكتتاب في هذه الزيادة. وبناءً على ما سبق وطبقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة المؤرخ في ١٧ يوليو ٢٠١٦ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار في ٢١ يوليو ٢٠١٦ وعقد التعديل المعتمد في ٣ أغسطس ٢٠١٦ والموثق برقم ١٥٩٨ لسنة ٢٠١٦ تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مسدد بالكامل مقسمة على ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد.

وبناءً على ما سبق، إكتتبت شركة كير هيلث كير ال تي دي بزيادة في رأس مال الشركة بعدد ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وبمبلغ ٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمتهم الاسمية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد تسم التأشير بهذه الزيادة في السجل التجاري بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٦. وبالتالي تغير هيكل رأس مال الشركة ليصبح كالتالي:

| الاسم                 | عدد الأسهم  | القيمة الاسمية |
|-----------------------|-------------|----------------|
| كير هيلث كير ال تي دي | ١٥٩,٩٩٩,٩٦٠ | ٧٩,٩٩٩,٩٨٠     |
| مساهمون آخرون         | ٤٠,٠٠٠,٠٤٠  | ٢٠,٠٠٠,٠٢٠     |
| الإجمالي              | ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠    |

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    |

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

| ٢٠١٧               |                    | ٢٠١٨ |  |                |
|--------------------|--------------------|------|--|----------------|
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠         | ٥٤,١٢٧,٢٩٨         |      |  | احتياطي قانوني |
| ٤٧,٣٧٩,٧٢٢         | ٤٧,٣٧٩,٧٢٢         |      |  | احتياطي خاص    |
| ٢٤٧,٥٩٢,١٦٥        | ٢٤٧,٤٩٦,٣٩١        |      |  | احتياطيات أخرى |
| <u>٣٤٤,٩٧١,٨٨٧</u> | <u>٣٤٩,٠٠٣,٤١١</u> |      |  | الاجمالي       |

#### ١/١٧ 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 العام:

| 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       |

| ٢٠١٧             |                   |                  |                |
|------------------|-------------------|------------------|----------------|
| الرصيد أول العام | المكون خلال العام | الرصيد آخر العام |                |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠       | -                 | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠       | احتياطي قانوني |
| ٥٠,٠٠٠,٠٠٠       | -                 | ٥٠,٠٠٠,٠٠٠       | الاجمالي       |

#### ٢/١٧ 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 المصدر. وبناء على ذلك تم تسجيل هذا المبلغ كاحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية.

وفيما يلي بيان بحركة الاحتياطي الخاص خلال العام:

| 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    |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧   |                   |                  |             |
|------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 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 ٢٠١٨

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

١٧ - الاحتياطات (تابع)

٣/١٧ 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:

| ٢٠١٨             |                     |                  |
|------------------|---------------------|------------------|
| 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      |

احتياطات أخرى

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

| ٢٠١٧             |                     |                  |
|------------------|---------------------|------------------|
| الرصيد أول العام | المستخدم خلال العام | الرصيد آخر العام |
| ٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧      | (٢٧,٤٨٦,٨٠٢)        | ٢٤٧,٥٩٢,١٦٥      |
| ٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧      | (٢٧,٤٨٦,٨٠٢)        | ٢٤٧,٥٩٢,١٦٥      |

احتياطات أخرى

وتتمثل الاحتياطات الأخرى فيما يلي:

| المبلغ المدفوع | عدد الأسهم | القيمة الاسمية | رأس المال  | علاوة إصدار الأسهم |
|----------------|------------|----------------|------------|--------------------|
| ٥٤,٠٠٠,٠٠٠     | ٦,٠٠٠,٠٠٠  | ٠,٥ جنية مصري  | ٣,٠٠٠,٠٠٠  | ٥١,٠٠٠,٠٠٠         |
| ٣٠٦,٠٠٠,٠٠٠    | ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٠,٥ جنية مصري  | ١٧,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠        |
| -              | -          | -              | -          | (٣١,٩٨٢,٣٥٩)       |
| -              | -          | -              | -          | (٢٧,٥٨٢,٥٧٧)       |
| -              | -          | -              | -          | (٣٢,٩٣٨,١٧٣)       |
| ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | -              | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٤٧,٤٩٦,٣٩١        |

الاجمالي

\* 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢١ - المصروفات حسب طبيعتها

| ٢٠١٧         | ٢٠١٨         |   |
|--------------|--------------|---|
| ١٢٣,٩٠٣,٢٣٨  | ١٦١,٧٦٩,٩٩٤  | أجور ومرتببات ومزايا عاملين *               |
| ١١٨,٧٦١,٠٧٨  | ١٤٩,١٢٤,٤٩٩  | أتعاب أطباء                                 |
| ٨٣,١٨٠,٧٨٠   | ١٠٧,٠٤٤,٥٩٩  | توريدات طبية وأدوية                         |
| ١٣,٠٦١,١٣٢   | ١٨,٦٠٠,٦٩٥   | تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة          |
| ٩,٨٨٢,٤٠٤    | ١١,٣١٩,٠٤٠   | مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقات              |
| ٩,٧٥٠,٧٢٧    | ١٣,٠٤٥,١٢٠   | اهلاك واعدام أصول ثابتة                     |
| ١,٢٢٩,٠٦٣    | ٢,٨٨٣,٩٧٩    | الاضمحلال في المدينون التجاريون             |
| ١,٤٦٦,٧٦٠    | ١١,٤٦٦,٤٣٠   | تبرعات                                      |
| ٢٥,٦٨٤,٧٦٩   | ٤٢,٢٣٠,٠٥٨   | مصروفات متنوعة                              |
| (٣٨,٧٧٨,١٣٠) | (٣٤,٤٠٢,٩٧١) | يخصم : حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة |
| ٣٥٨,١٤١,٨٢١  | ٤٨٣,٠٨١,٤٤٣  |   |

\* تكاليف العاملين

| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        |                       |
|-------------|-------------|-----------------------|
| ١٢٣,٩٣١,٩٢٣ | ١٤٦,٥٨٦,٥٨٩ | أجور ومرتببات ومكافآت |
| ٥,٣٧٦,٩١٦   | ٦,٤٥٧,٥٩٩   | تأمينات اجتماعية      |
| ٤,٥٩٤,٣٩٩   | ٨,٧٢٥,٨٠٦   | مزايا عاملين          |
| ١٢٣,٩٠٣,٢٣٨ | ١٦١,٧٦٩,٩٩٤ |                       |

تضمن بند مصروفات متنوعة مبلغ ١,٣٤٠,٠٠٠ جنيه مصري بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١,٧٤٠,٠٠٠ جنيه مصري).

يتضمن بند مكافآت مبلغ ١٦,٤١٧,٥١٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢٠,٤٠٢,٠٠٠ جنيه مصري) يمثل قيمة المدفوعات التي تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمي المرجح للقيمة السوقية للشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ خلال الستة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالي وسعر السهم بتاريخ طرح أسهماها في بورصة الأوراق المالية في ٢ يونيو ٢٠١٦. ومبلغ ٣,٩٩٣,٩٨٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤,٤١٩,٠٠٠ 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.

٢٢ - إيرادات أخرى

| ٢٠١٧      | ٢٠١٨      |                                |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| ١,١٤٨,١٩٤ | ٢٩٢,٠٤٠   | أرباح بيع أصول ثابتة           |
| ١٣٠,٢١٦   | -         | إيراد بوفية واستغلال كافيتيريا |
| ١,٠٠١,٤٣٦ | ١,١٢٨,٠١٣ | إيجارات                        |
| ٧٣٥,٨٨٣   | ٢,٠٤٨,٤٤٥ | إيرادات متنوعة                 |
| ٣,٠١٥,٧٢٩ | ٣,٤٦٨,٤٩٨ |                                |



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢٣ - إيرادات (مصروفات) التمويل

| ٢٠١٧         | ٢٠١٨         |                        |
|--------------|--------------|------------------------|
| ٥١,٠٦١,٣٢٨   | ١١٧,٦١٧,٧٥٤  | فوائد دائنة            |
| -            | ٢٢,٠٩٨       | فروق تقييم عملة        |
| ٥١,٠٦١,٣٢٨   | ١١٧,٦٣٩,٨٥٢  | إجمالي إيرادات التمويل |
| (٦٧,٠٢٦,٧١٩) | (٣٦,٩٥٧,٨٣٦) | فوائد مدينة            |
| (٢,٤٠٥,٩٨٨)  | -            | خصم تعجيل سداد         |
| (٣,١٦٨,٧٨٠)  | -            | عمولات بنكية           |
| (٣٩,٢٢١)     | -            | فروق تقييم عملة        |
| (٧٢,٦٤٠,٧٠٨) | (٣٦,٩٥٧,٨٣٦) | إجمالي مصروفات التمويل |
| (٢١,٥٧٩,٣٨٠) | ٨٠,٦٨٢,٠١٦   | صافي مصروفات التمويل   |

٢٤ - المساهمة التكافئية في نظام التأمين الصحي الشامل

يمثل قيمة مساهمة شركة مستشفى كليوباترا في نظام العلاج الصحي الموحد بنسبة ٢,٥ في الألف من إجمالي الإيرادات عن الفترة من ١ يوليو ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك طبقاً للمادة رقم ٤٠ من قانون ٢ لعام ٢٠١٨ والخاص بنظام التأمين الصحي الشامل.

٢٥ - ضرائب الدخل

مصروف ضريبة الدخل كما هو مبين بقائمة الدخل يتضمن:

| ٢٠١٧       | ٢٠١٨       |                        |
|------------|------------|------------------------|
| ٢٣,٣٧٤,٣٢١ | ٦٢,٩٧٧,٨٩٢ | ضريبة دخل حالية        |
| ٢,٤٦٨,٥٦٧  | ٩٠٨,٧٨٨    | ضريبة مؤجلة (إيضاح ٢٦) |
| ٢٥,٨٤٢,٨٨٨ | ٦٣,٨٨٦,٦٨٠ |                        |

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

| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        |  |
|-------------|-------------|--|
| ١٠٨,٣٨٨,٨٥٤ | ٢٦٨,١٤٤,٦٢٣ | صافي الربح قبل الضرائب                                   |
| ٢٤,٣٨٧,٤٩٢  | ٦٠,٣٣٢,٥٤٠  | ضريبة الدخل المحسوبة على أساس معدل الضريبة المحلي المطبق |
| ٢,٤٦١,٢٥٧   | ٤,٤٢٤,٩٢٢   | يضاف (يخصم):   |
| (١,٠٣٠,١٧١) | (٨٧٠,٧٨٢)   | مصروفات غير معترف بها ضريبياً                            |
| ٢٤,٣١٠      | -           | إيرادات غير خاضعة للضريبة                                |
| ٢٥,٨٤٢,٨٨٨  | ٦٣,٨٨٦,٦٨٠  | ضرائب حالية عن سنوات سابقة                               |
| %٢٣,٨٤      | %٢٣,٨٣      | ضرائب الدخل  |
|             |             | السعر الفعلي للضريبة                                     |

التزامات ضرائب الدخل الحالية

| ٢٠١٧         | ٢٠١٨         |                        |
|--------------|--------------|------------------------|
| ١٥,٤١٩,٣٦٧   | ١٠,٧٣٥,٨١٥   | الرصيد في ١ يناير      |
| (١٥,٤٤٣,٦٧٦) | (١٠,٧٣٥,٨١٥) | مدفوعات خلال العام     |
| (١٢,٦١٤,١٩٧) | (٩,٢٦٦,٢٠٦)  | دفعات مقدمة خلال العام |
| ٢٣,٣٧٤,٣٢١   | ٦٢,٩٧٧,٨٩٢   | ضريبة العام            |
| ١٠,٧٣٥,٨١٥   | ٥٣,٧١١,٦٨٦   |                        |

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٢٨ - 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:

| الرصيد المستحق من (إلى) الأطراف ذات العلاقة | قيمة المعاملة | طبيعة المعاملة  | اسم الشركة                                  |
|---|---------------|---|---|
| ٣,٨٧٦,٩٨١                                   | ٣,٨٧٦,٩٨١     | مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة الأم  | شركة هيث كير (الشركة الأم)                  |
| ٧٨٥,٨٧٤                                     | ١١,٠٦٧,٣٩٤    | حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة * مصرفات تم سدادها من الشركة الأم بالنيابة عن الشركة (استشارات) | شركة مستشفى النيل بدروى (شركة تابعة)        |
| -   | ٣٤٧,٦٨٤       | إيرادات النشاط الطبي  |   |
| -   | ٥٣٨,١٣٠       | مصرفات النشاط الطبي   |   |
| -   | ١١,٠٣٩,٤٠٣    | مصرفات النشاط الطبي   |   |
| ٧٥,٥٥١                                      | ١٢,٣٧٠,٢٣١    | حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة مصرفات النشاط الطبي   | شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)    |
| -   | ٣,٩٨٧,٠٨٥     | مصرفات تم سدادها من الشركة الأم بالنيابة عن الشركة (استشارات)                                       |   |
| -   | ١٥١,٥٥٤       | إيرادات النشاط الطبي  |   |
| -   | ٢,٩٤٧,٠٥٧     | إيرادات ايجار   |   |
| -   | ١٥٦,٠٤٤       | مصرفات النشاط الطبي   |   |
| (٢٥,٣٦٩)                                    | ١٠,٩٦٥,٣٤٩    | حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة * مصرفات النشاط الطبي   | شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)             |
| -   | ٣٠٨,٠٢٨       | مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة   | شركة سى انتش جى للخدمات الطبية (شركة تابعة) |
| ٣,١٨٠,٩٤٧                                   | ٣,١٨٠,٩٤٧     | مكافآت وبدلات   | أعضاء مجلس الإدارة                          |
| -   | ٢,٣٨٥,٠٠٠     |   |   |
| 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.

- تتمثل إيرادات ومصرفات النشاط الطبي في الخدمات والتوريدات الطبية بين شركات المجموعة والتي تتم طبقاً لقائمة الأسعار المعتمدة لكل شركة.

٢٩ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول الثابتة في نهاية السنة المالية المتعاقد عليها مبلغ ٢,٧٤٩,١٥٠ جنيه مصري (٢٠١٧: لا يوجد).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

### ٣٠ - الموقف الضريبي

#### أولاً : 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 عام ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و جاري عمل لجنة داخلية.
- جاري تجهيز فحص عام ٢٠١٧.

#### ثانياً : ضرائب كسب العمل

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و سداد 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 ١/٩ والذي وضع أنه تم سداد الضريبة بالكامل.
- جاري فحص أعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ .
- لم يتم فحص عام ٢٠١٧ .

#### ثالثاً : ضرائب الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد.
- تم الفحص من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ دمغة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٥ بالربط عن هذه الفترة بمبلغ ٧٢,٩٦٦ جنيه مصري، وتم الاعتراض على الربط من قبل الشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٥ وتم سداد المبلغ.
- 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 عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .
- يتم تقديم الإقرارات الشهرية في 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 .

### ٣١ - أحداث لاحق

بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٩ قامت الشركة بسداد كافة القروض القائمة عليها في ذلك التاريخ والبالغه ٩٠,٥٦٥,٧٩٥ جنيه مصري بالإضافة الي الفوائد المستحقة عليها و البالغه ٥٩٨,٩٤٧ جنيه مصري و بالتالي تم فك الرهونات على اسهم شركة مستشفى كليوباترا المملوكة لشركة كير هيلثكير واسهم شركة مستشفى الشروق المملوكة لشركة مستشفى كليوباترا.

بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة للشركة على توقيع اتفاقية مبدئية لنقل نشاط وأصول ومعدات مستشفى كائنة بالقاهرة الكبرى هذا وقد تم توقيع الاتفاق في ١٦ يناير ٢٠١٩ .