

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للأرباح والخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا 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 أيضا تقييم مدى ملائمة 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 أساسا 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 ٢٠٢٠، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا 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 ه ووارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقا للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقا لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية متفقة مع ما ه ووارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



وانل صقر
عض وجمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٢٦١٤٤
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨١

القاهرة في ٢١ مارس ٢٠٢١

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			الأصول الثابتة
٢٩٩,٠٣٤,٩٧٧	٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	٦	استثمارات في شركات تابعة
٨٨٩,٥٨٣,٧٧٠	١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠	٧	استثمارات في شركات شقيقة
-	١,١٤٣,٥٩١	٨	التبعية
١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	١٠	المسدد تحت حساب استثمارات
٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٩	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٣٦٨,٧٠٦,٠٤٧	١,٥٥٣,٧٣٣,٢٦٣		الأصول المتداولة
			المخزون
١٨,١٨٩,٦٤٣	٢٤,٣٤٣,٧٣٧	١١	مدينون تجاريون
١٢٩,٤٩٨,٠٤١	١٧٩,٤٧٦,٣٨٥	١٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٦,٣١٧,٢٠٥	٦٥,٢٧٦,١٧٤	٣١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٤,٢٣٠,٧٥٠	٣٥,٤٨٠,٨٨٨	١٣	أذون خزائنة
٥٠,٠٩٩,٢٥٨	١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	١٤	التفدية بالبنوك والصندوق
٤٤٣,٠١٠,٤٢٧	١٣٤,٥٦٠,٢٨٧	١٥	إجمالي الأصول المتداولة
٧٠١,٣٤٥,٣٢٤	٥٧٨,٥٨٤,٤٥١		إجمالي الأصول
٢,٠٧٠,٠٥١,٣٧١	٢,١٣٢,٣١٧,٧١٤		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩	احتياطات
٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	٢٠	أرباح مرحلة
٥٦٢,١٧٩,٩٨٧	٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤		إجمالي حقوق الملكية
١,٧٢١,٣٩٦,٢٩٥	١,٩١٣,٧٥٩,٠٢٦		الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
٨,٦٣١,٢٦٩	١٠,٣٣٦,٧٦٤	٢٨	اللتزامات ضريبية موجلة
-	١٤,٤٨٥,٠٠٠	٢٩	دائون شراء استثمارات
٨,٦٣١,٢٦٩	٢٤,٨٢١,٧٦٤		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥,٧١٨,١٢٢	١٠,٤٤٦,٦٠١	١٦	مخصصات
٢,٧٩٤,٤٦٩	-	٣١	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٥٥,٨٢٧,٢٨٠	١٤٧,٥٤٦,٦٦٧	١٧	دائون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٩,٠٧٢,٥٨١	-	١٨	نظام حوافز العاملين
٤٦,٦١١,٣٥٥	٣٥,٧٤٣,٦٥٦	٢٧	اللتزامات ضرائب الدخل الحالية
٣٤٠,٠٢٣,٨٠٧	١٩٣,٧٣٦,٩٢٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٤٨,٦٥٥,٠٧٦	٢١٨,٥٥٨,٦٨٨		إجمالي الإلتزامات
٢,٠٧٠,٠٥١,٣٧١	٢,١٣٢,٣١٧,٧١٤		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

أ / أحمد عادل بدر الدين
رئيس مجلس الإدارة التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / أحمد جمال
رئيس القطاع المالي



القاهرة في ١٨ مارس ٢٠٢١

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٨٠,٨٣٧,٥٢٠	٩٣١,٠٤٢,٨٦٩	٢١	إيرادات النشاط
			يخصم:
(٤٥٧,٦٨٠,٥٨٧)	(٥٤١,٠٩٨,٣٢٠)	٢٢	تكاليف النشاط
٣٢٣,١٥٦,٩٣٣	٣٨٩,٩٤٤,٥٤٩		مجمول الربح
			(يخصم) يضاف :
(١٢٨,١٠٩,٣٨٠)	(١٢٢,٨٧٨,٧٧٩)	٢٣	مصروفات إدارية وعمومية
(٦,٢٨١,٨٢٨)	(١٣,١٥٨,٥٢١)		تكاليف أنشطة الاستحواذ
(٣,٩٧٦,١٨٦)	(١٢,٤٦٣,٩٩٣)	١٦	مخصصات
٨,٠٨١,٩٥٩	١٦,٣٠٥,٤١٢	٢٥	إيرادات أخرى
٧٤,٥٨٥,٥٤٧	٣١,٧٥٢,٠٤٨	٢٦	إيرادات التمويل
(٤,٩٥٩,٥١٩)	(٢٧٧,١٠٩)	٢٦	مصروفات التمويل
٢٦٢,٤٩٧,٥٢٦	٢٨٩,٢٢٣,٦٠٧		أرباح العام قبل ضريبة الدخل
(٦٠,٧٧٠,٧٥٧)	(٦٨,٨٤٢,٠٣٧)	٢٧	الضريبة الحالية
(٤,٠٢٣,٨٩٨)	(١,٧٠٥,٤٩٥)	٢٨	الضريبة المؤجلة
١٩٧,٧٠٢,٨٧١	٢١٨,٦٧٦,٠٧٥		الربح بعد ضريبة الدخل
٠,١٠	٠,١١	٣٠	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٩٧,٧٠٢,٨٧١	٢١٨,٦٧٦,٠٧٥	ربح العام
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٩٧,٧٠٢,٨٧١	٢١٨,٦٧٦,٠٧٥	الدخل الشامل للعام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

جميع المبالغ بالجنيه المصري	رأس المال	احتياطات	الأرباح المرحلة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٩,٠٠٣,٤١١	٣٩٧,٧١١,٢٥١	١,٥٤٦,٧١٤,٦٦٢
توزيعات أرباح عاملين ومجلس إدارة	-	-	(٢٣,٠٢١,٢٣٨)	(٢٣,٠٢١,٢٣٨)
احتياطي قانوني	-	١٠,٢١٢,٨٩٧	(١٠,٢١٢,٨٩٧)	-
الدخل الشامل للعام	-	-	١٩٧,٧٠٢,٨٧١	١٩٧,٧٠٢,٨٧١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	٥٦٢,١٧٩,٩٨٧	١,٧٢١,٣٩٦,٢٩٥
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	٥٦٢,١٧٩,٩٨٧	١,٧٢١,٣٩٦,٢٩٥
توزيعات أرباح عاملين ومجلس إدارة	-	-	(٢٦,٣١٣,٣٤٤)	(٢٦,٣١٣,٣٤٤)
احتياطي قانوني	-	٩,٨٨٥,١٤٤	(٩,٨٨٥,١٤٤)	-
الدخل الشامل للعام	-	-	٢١٨,٦٧٦,٠٧٥	٢١٨,٦٧٦,٠٧٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	١,٩١٣,٧٥٩,٠٢٦

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٦٢,٤٩٧,٥٢٦	٢٨٩,٢٢٣,٦٠٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية
			من أنشطة التشغيل:
٢١,٨٢٢,٢٥٠	٣٣,٣٥٣,٢٣٢	٦	إهلاك الأصول الثابتة
(٣٣١,٧٩٢)	(٣٦٩,٥٥٩)	٢٥	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٠,١٥٨,٧٠١	١٩,٤٢٤,٣٩٥	١٢	اضمحلال في قيمة مدينون تجاريون
-	١١٥,٢٨٥	١١	اضمحلال في قيمة المخزون
٣,٩٧٦,١٨٦	١٢,٤٦٣,٩٩٣	١٦	مخصصات
١,٩٢٦,٨٥٤	-	٢٦	فوائد وعمولات
(٧٤,٥٨٥,٥٤٧)	(٣١,٧٥٢,٠٤٨)	٢٦	فوائد دائنة
٨٣,٨٢٠,٠٨٤	٧,٧٦١,٠٢٤	١٨	نظام حوافز العاملين
-	٨١,٣٩٩	٨	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٣١٩,٣٠٤,٢٦٢	٣٣٠,٣٠١,٣٢٨		أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات
(٤٢٢,٠٨٨)	(٦,٢٦٩,٣٧٩)	١١	التغيير في الأصول والإلتزامات
(٩,٤٧٢,٧٨٦)	(٦٩,٤٠٢,٧٣٩)	١٢	التغيير في المخزون
(٢٨,٣٤٢,٨٥٢)	(٢٨,٩٠٣,٩٦٩)	٣٠	التغيير في المدينون التجاريون
١٠,٧٨٧,٥٦٥	(١١,٩٦٣,١٨١)		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٧٦٩,١٠٠	(٢,٧٩٤,٤٦٩)	٣٠	التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٤,٦٤٩,٣٤٤	٣٢,٧٤٩,٢٥٨		التغيير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
(٤,٦٩٢,٥٥٦)	(٧,٧٣٥,٥١٤)	١٦	التغيير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٧,٨٧١,٠٨٨)	(٧٩,٧٠٩,٧٣٦)	٢٧	المستخدم من المخصصات
-	(١٣٦,٨٣٣,٦٠٥)	١٨	ضرائب الدخل المسددة
٢٤٦,٧٠٨,٩٠١	١٩,٤٣٧,٩٩٤		المسدد من نظام حوافز العاملين
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٣,٠١٢,٧٠٥)	(٤٦,٨٢١,٥٣٨)	٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥٢,٢١٧,٧٣٩)	(٢١,٩٠٦,٩٧٦)	٦	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٥٣٦,٩١٥	٧٢٤,٩١٦		المحصل من بيع أصول ثابتة
-	(١,٢٢٧,٩٦٩)		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
(٥٠,٠٩٩,٢٥٨)	٥٠,٠٩٩,٢٥٨		أذون خزانة
٧٤,٥٩٣,٠٥٣	٣٣,٦٣٨,٠٦٢		فوائد محصلة
(٢٨٣,٤٧٣,٥١١)	(١٣٤,٣٧٨,٧٠٠)		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
-	(١,٢٢٤,٩٩٠)	٨	مدفوعات لاستثمارات في شركات شقيقة
-	(٤١,٠٨٠,٢١٢)		مدفوعات تحت حساب استثمارات طويلة الأجل
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-		المسدد تحت حساب رأس المال لشركات تابعه
(١٦٠,٠٨٠,٠٠٠)	-		مدفوعات لاقتناء أعمال
(٥١١,٢٥٣,٢٤٥)	(١٦٢,١٧٨,١٤٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧,١٤٩,٥٢٧	-		مقبوضات من قروض وتسهيلات ائتمانية
(١٤,٣٣٨,٥٨٦)	-		فوائد وعمولات مسددة
(١٠٢,٢٥٢,٥٧٤)	-		المسدد من القروض والتسهيلات الائتمانية
(٢٢,٦١٢,٨٠٢)	(٢٦,٢٦٣,٠٠٥)		توزيعات أرباح مسددة
(١٣٢,٠٥٤,٤٣٥)	(٢٦,٢٦٣,٠٠٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
(٣٩٦,٥٩٨,٧٧٩)	(١٦٩,٠٠٣,١٦٠)		النقدية وما في حكمها أول العام
٨٣٩,٦٠٩,٢٠٦	٤٤٣,٠١٠,٤٢٧		النقدية وما في حكمها آخر العام
٤٤٣,٠١٠,٤٢٧	٢٧٤,٠٠٧,٢٦٧	١٥	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(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 بالتخصيص بتحويل الشكل القانوني لشركة مستشفى كليوباترا (الاشين وشركاه) "شركة توصية بسيطة" لتصبح شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وفقا 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 تزاوُل أعمال شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهياكل السابقة أو تشتريها أو تلتحقها بها وذلك بمعرفة هيئة الاستثمار.

يقع مقر الشركة الرئيسي في ٢٩، ٤١ شارع كليوباترا - مصر الجديدة - القاهرة.

تمثل شركة كير هيلث كير المساهم الرئيسي في الشركة بنسبه مساهمه ٣٧,٨٧٪.

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 غير المسيطرة في مستشفى القاهرة التخصصي. وبتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٩ تغيرت نسبة مساهمة شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" لتصبح ٥٤,٥٨٪ نظير الاكتتاب في زيادة رأس مال شركة مستشفى القاهرة التخصصي وبتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٠ قامت شركة مستشفى كليوباترا بشراء ٦٦٤٣٠ سهم من الحصص غير المسيطرة بمستشفى القاهرة التخصصي لتصبح مساهمة مستشفى كليوباترا ٥٥,٤٥٪. بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا بشراء ١٨٩٩٨ سهم من الحصص غير المسيطرة بمستشفى القاهرة التخصصي لتصبح مساهمة مستشفى كليوباترا ٥٥,٦٩٪. بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٠ قامت شركة مستشفى كليوباترا بشراء ٥٨٣٩٩ سهم من الحصص غير المسيطرة بمستشفى القاهرة التخصصي لتصبح مساهمة مستشفى كليوباترا ٥٦,٤٦٪.

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

بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٦، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٩٩,٩٩٪ من أسهم شركة مستشفى الشروق. وبتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ وافقت الجمعية العامة الغير العادية للشركة علي زيادة رأس المال المخصص 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 في ذلك التاريخ. وبتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٩ تم التأشير في السجل التجارى بزياده رأس المال المدفوع بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري ليصبح ١٦٠ مليون جنيه مصري. وقد تم سداد مبلغ زيادة رأس المال بالكامل عن طريق شركة مستشفى كليوباترا وبالتالي تصبح مساهمة شركة كليوباترا ٩٩,٩٩٩٪.

بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٧ تم تأسيس شركة سي اتش جي للخدمات الطبية برأسمال قدره ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري وبتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨ تم زيادة رأس مال الشركة المدفوع ليصبح ٣١٢,٥٠٠ جنيه مصري وتم الاكتتاب في الزيادة بالكامل 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 سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات برأس مال قدره ٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ مساهمة شركة مستشفى كليوباترا نسبة ٩٨٪ من رأس المال.

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

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

بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠١٩ تم تأسيس شركة سي اتش جي للمستشفيات وذلك لإداره اعمال مستشفى الكاتب براس مال مصدر قدره ٣٠ مليون جنيه مصري وتبلغ مساهمة شركة مستشفى كليوباترا نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس المال.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١ - مقدمة (تابع)

بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة EFS لخدمة المنشآت في مصر. وذلك لتأسيس شركة إيجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت. وبموجب هذا الاتفاق يبلغ إجمالي حصة شركة مستشفى كليوباترا ٤٩٪ من رأس مال الكيان الجديد على أن تحصل شركة EFS على الحصة الحاكمة بنسبة ٥١٪. هذا وقد تم تأسيس الشركة في ١٢ أكتوبر ٢٠٢٠ برأسمال مصدر ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم سداد ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ تم تأسيس شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات وذلك للاستحواذ على أعمال واصل مستشفى بداية برأس مال مصدر ومدفوع قدرة ١٠٥ مليون جنيه مصري وتبلغ مساهمة شركة مستشفى كليوباترا نسبة ٩٩,٩٩٪ من رأس المال.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل إدارة الشركة في ١٨ مارس ٢٠٢١.

٢ - السياسات المحاسبية

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

١ - 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 الحكيمة 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 ملائمة لتطوير معايير محاسبية وفلسفات محاسبية وغيرها من ممارسات مقبولة أخرى بالصناعة وذلك إلى المدى الذي لا تعارض عنده كل هذه المفاهيم مع المتطلبات التي تتضمنها معايير المحاسبة المصرية تتعامل مع موضوعات مماثلة وذات صلة والتمريعات وأسس الاعتراف ومفاهيم القياس للأصول والالتزامات 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 على التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية، وعادة تكون للشركة حصة ملكية تزيد عن نصف حقوق التصويت. ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير حقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كان للشركة الأم القدرة على السيطرة على الشركة التابعة.

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

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. وقامت الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات والتفسيرات التالية لأول مرة على فترات تقاريرها السنوية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩:

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

إصدارات تم تفعيلها:

- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) - "نصيب السهم في الأرباح" - يتعين على جميع المنشآت التي تطبق معايير المحاسبة المصرية أن تقوم بحساب وعرض نصيب السهم في الأرباح وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٢).
- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) - "عقود التأجير" - تم تطبيقه جزئيا كما هو موضح فيما بعد.

إصدارات لم يتم تفعيلها:

- لقد تم نشر بعض المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة التي ليست إلزامية للقوائم المالية عن السنوات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠. بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية للعام المالي ٢٠٢١.

معايير المحاسبة المصرية رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

اسم المعيار

- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ يتناول تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بالأصول المالية والالتزامات المالية، ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التغطية ونموذج اضمحلال القيمة الجديد للأصول المالية.

طبيعة التغيير

- قامت الشركة بمراجعة أصولها والالتزامات المالية، وهي تتوقع التأثير ادناه من تطبيق المعيار الجديد بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٠ وبتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية للعام المالي ٢٠٢١.

- تتكون الأصول المالية للشركة مما يلي:

- مدينون تجاريون
- ودائع لأجل
- النقدية وما في حكمها
- الأطراف ذات العلاقة

- إن المدينون التجاريون والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة والأرصدة لدى البنوك هي أدوات دين مصنفة حاليا على أنها قروض ومدينون ويتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦. وقد قدرت الشركة أنها تلي شروط التصنيف بالتكلفة المستهلكة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧، حيث أنها تدفقات نقدية من الدفعات الأصلية والفائدة فقط، ويتمثل نموذج أعمال الشركة في الاحتفاظ بأدوات الدين وتحصيلها.

التأثير

- لن يكون هناك أي تأثير على تسجيل الشركة للالتزامات المالية، حيث تؤثر المتطلبات الجديدة على تسجيل الالتزامات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وليس لدى الشركة أي من هذه الالتزامات. وتم تحويل قواعد إلغاء الاعتراف من معيار المحاسبة المصري ٢٦ "الأدوات المالية": القياس والاعتراف" ولم يتم تغييرها.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

- ويتقضي نموذج اضمحلال القيمة الجديد الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة عوضاً عن خسائر الائتمان المتكبدة فقط، كما ه والحال وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٢٦. وينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وأصول العقد بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" وأرصدة الإيجار المدينة وارتباطات القروض وبعض عقود الضمانات المالية. وبناء على التقييمات المنفذة حتى تاريخه.

- كما يقدم المعيار الجديد شروط موسعة للإفصاح وتغييرات في العرض. ومن المتوقع أن تعمل على تغيير طبيعة وحجم إفصاحات الشركة فيما يخص أدواتها المالية لا سيما في السنة التي يتم فيها تطبيق المعيار الجديد.

- بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية للعام المالي ٢٠٢١.

تاريخ التطبيق
الإلزامي / تاريخ
التفويض من قبل
الشركة

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

اسم المعيار

- صدر معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات، ليحل بذلك محل معيار المحاسبة المصري رقم ١١ الذي يغطي عقود مبيعات البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ الذي يغطي عقود الإنشاء.

طبيعة التغيير

- ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أ والخدمات إلى العميل.

- لم تنتهي الإدارة من تقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة، وقياس الإيرادات لجميع العقود السارية الحالية بموجب نموذج معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ المكون من خمس خطوات.

التأثير

- بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية للعام المالي ٢٠٢١.

تاريخ التطبيق
الإلزامي / تاريخ
التفويض من قبل
الشركة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير": المرحلة الثانية

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

اسم المعيار

طبيعة التغيير

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

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

التأثير

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

تاريخ التطبيق

الإلزامي/ تاريخ

التنفيذ من قبل

الشركة

• سوف يتم قياس أصول حق الانتفاع الناتجة عن عقود التأجير بخلاف التي كانت تخضع لقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ بمبلغ التزام التأجير في تاريخ التطبيق الأولي (معدل بأي مصروف إيجار مقدم أو مستحق) بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قررت الهيئة العامة للرقابة المالية تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية للعام المالي ٢٠٢١.

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

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

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الأرباح والخسائر 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.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصا مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحا 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 صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله، يتم تحويل قيمة الأصل إلى حساب الأصول الثابتة.

يتم تحميل تكاليف الصيانة والإصلاح على قائمة الأرباح والخسائر 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 سنويا مراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وتعديلها إذا لزم الأمر.

وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

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

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

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 ناقصا المصروفات البيعية. ويتم إثبات مخصص للمخزون الراكد على أساس تقييم الإدارة لحركة المخزون.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و- الأصول المالية

أولا - 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 الأولى والقياس اللاحق:

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

ثالثاً: اضمحلال قيمة الأصول المالية:

أصول مثبتة بالتكلفة المستهلكة

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

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

الدليل على وجود اضمحلال من الممكن أن يكون نتيجة لوجود مؤشر إلى 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 إلى 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 والخسائر.

إذا تم انخفاض قيمة الاضمحلال في فترة لاحقة وكان هذا الانخفاض مرتبط بوقوع حدث بعد الاعتراف الأولى 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.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح - الاحتياطي القانوني

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

ط - المخصصات

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

ي - الدائون التجاريون

تتمثل أرصدة الدائون التجاريون في الالتزامات التي يجب سدادها مقابل البضائع والخدمات التي تم الحصول عليها في إطار النشاط العادي للشركة، وتثبت الدائون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. ويتم تسجيل الالتزامات طويلة الأجل بقيمتها الحالية، ويظهر الدائون 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 والخسائر 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 مطروحة منها أي إيراد تتحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقرضة.

يتم تصنيف القروض والسلفيات كاللتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الاللتزامات 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 واللتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التلتزامات 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 التلتزامات أخرى بخلاف سدادها للالتزامات. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - مزايا العاملين (تابع)

(٣)

نظام حوافز العاملين

تقوم شركة مستشفى كليوباترا بمنح وحدات عبارة عن مكافأة نقدية لموظفي الشركة المختارين وفقا 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 ذ والكفاءة العالية على الحافز المناسب لدعم نم واستقرار والحفاظ على العاملين ذ والكفاءة العالية ضمن فريق الإدارة. تقوم لجنة المكافآت في الشركة بالإشراف على تطبيق النظام تحت رقابة وإشراف مجلس إدارة الشركة.

عناصر النظام:

- يتم منح كل مستفيد وحدات عبارة عن مكافأة نقدية أ ونسبة محددة من المبالغ المخصصة للنظام طبقا لقرار لجنة المكافآت.
- تقوم لجنة المكافآت بتحديد تاريخ المنح.
- يتم تحديد المبالغ المستحقة للنظام طبقا لآلية محددة وتشمل الآتي:
 - أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين المتوسط الكمي المرجح للقيمة السوقية لاسهم للشركة الأم في ٢ يوني و ٢٠٢٠ خلال التسعة أشهر السابقة لتاريخ المركز المالي وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية في ٢ يوني و ٢٠١٦.
 - ب - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق في ٢ يوني و ٢٠٢٠ و ٢ يوني و ٢٠١٦.
- يتم سداد مستحقات المستفيدين من النظام خلال شهر من تاريخ انتهاء السنة الرابعة من النظام ("تاريخ الاستحقاق") أ وخلال شهر من تاريخ أي استحقاق للنظام طبقا لشروطه وبنوده.
- لا يعد هذا النظام نظام إثابة وتحفيز للعاملين في الشركة عن طريق منح أ وإعطاء 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 أ وتحقيق أهدافها وبعد العرض على مجلس الإدارة للموافقة وإيضاح المبررات لهذا التعديل. ويحق للجنة المكافآت إعادة تخصيص الوحدات التي لم يتم استخدامها أ والمتاحة بشكل عام الى مستفيدين حاليين أ وجدد.
- 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 طبقا 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 بالتغير في القيمة العادلة لتلك الالتزامات في قائمة الأرباح أ والخسائر.
- هذا وقد انتهى النظام في ٢ يوني و ٢٠٢٠ وتم سداد كامل القيمة الي المستفيدين في ٩ يوني و ٢٠٢٠.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - مزايا العاملين (تابع)

(٤) نظام حوافز العاملين المبني على اسهم

بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠، وافقت الجمعية العامة للشركة على اعتماد نظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة وذلك بالوعد ببيع اسهم علي ان يسري اعتبارا من ١ يولي و٢٠٢٠ مع مراعاة الحصول علي موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية أولا حتى يتتني للشركة إعلان وتطبيق النظام، هذا وقد تم اعتماد النظام من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٢ ديسمبر ٢٠٢٠.

التعريف بالنظام :

١- يتم الوعد ببيع اسهم بما يعادل ٥٪ من الاسهم المصدرة للشركة للعاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة وشركاتها التابعة ممن يقع عليهم الاختيار من قبل لجنة الاشراف علما بانه يجوز اختيار ذات المستفيد لاكثر من مره خلال مده النظام في حدود هذه النسبة. ويجوز للجنة الاشراف ادراج مستفيدين اخرين خلال مدة النظام.

٢- مدة النظام بحد اقصي سبع سنوات تبدأ من ٢٠٢٠/٧/١ ويخصص لكل مستفيد خلالها غدد محدد من الوحدات طبقا لقرار لجنة الاشراف بحد اقصي خمسة شرائح.

٣- يتم احتساب الاسهم المخصصة للمستفيد وفقاً للمعادلة التالية:

- الفرق بين (١) سعر السهم الذي يتم تحديده على أساس المتوسط المرجح (Volume Weighted Average Price) في الشهر السابق لتاريخ التخصيص و(٢) سعر السهم الذي يتم تحديده على أساس المتوسط المرجح (Volume Weighted Average Price) في الشهر السابق لتاريخ بدأ ممارسة حق وه وتاريخ مرور سنة علي تاريخ كل تخصيص ("سعر السهم عند ممارسة الحق"). ثم يتم ضرب الناتج في عدد الوحدات المخصصة لكل شريحة معينة لكل مستفيد ويتم قسمة الناتج المشار اليه على سعر السهم عند ممارسة الحق، لينتج عنه عدد الأسهم النهائي المخصصة للمستفيد ("عدد الأسهم النهائي") مما يربط المصلحة الاقتصادية للمستفيدين من النظام بمصلحة مساهمي الشركة (مرفق مثال توضيحي). في حالة تجاوز النسبة الإجمالية لنتاج عدد الأسهم لكل المستفيدين من النظام نسبة ١٪ من اجمالي الأسهم المصدرة للشركة سنويا في أي وقت يتم تخفيض نسبة الزيادة الي ١٪ بالنسبة والتناسب علي كل المستفيدين من النظام الذين لم يمارسوا حقهم علي الأسهم المخصصة لهم.

٤- يتم توزيع عدد الأسهم النهائي المخصصة لكل مستفيد على ثلاث سنوات طبقا لعقد التخصيص الخاص بكل مستفيد.

٥- وفي حالة عدم ممارسة المستفيد لحقه خلال مدة ممارسة الحق يسقط حقه على هذه الأسهم.

٦- يتم تمويل اصدار أسهم الزيادة المخصصة لتطبيق النظام من خلال احتياطي خاص علاوة إصدار أسهم و/أو الارباح المحتجزة و/أو بتحويل المال الاحتياطي أ وجزء منه إلى أسهم يزداد بقيمتها رأس المال المصدر بناء على قرار من مجلس إدارة الشركة أ وعن طريق الشراء النقدي من أسهم الشركة المتداولة في البورصة المصرية كأسهم خزينة وتخصيصها طبقا للنظام.

٧- ويتم الاعتراف بالقيمة العادلة لتلك الإلتزامات في قائمة الأرباح والخسائر.

٨- يجوز للجمعية إنهاء العمل بهذا النظام مع مراعاة الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية، وذلك دون أي إخلال بحقوق المستفيدين.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

م - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمنا 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 النح والموضح لاحقا. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذة في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

إيرادات الخدمات الطبية

تقوم الشركة من خلال مستشفى كليوباترا بتقديم العديد من الخدمات الطبية شاملا 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 المتوقعة تحصيلها.

ن - الإيجار

(١) الإيجار الخاضع طبقا للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥

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

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

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

في تاريخ الاعتراف الأولي، قامت الشركة بالاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في قائمة المركز المالي بمبلغ مساو لقيمة التزام عقد التأجير بعد خصم الإيجارات المدفوعة مقدما، لاحقا يتم قياس حق الانتفاع بالتكلفة ناقصا مجمع الاهلاك وخسائر اضمحلال.

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - الإيجار (تابع)

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

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

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

(٢) الإيجار الغير خاضع للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥

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

يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر كمصروف في قائمة الأرباح والخسائر 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 والتنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

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

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

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

ع -

توزيعات الأرباح

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

ف -

النقدية وما في حكمها

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

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 الالتزام تتم إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً.

يجب أن تكون الشركة قادرة على الوصول إلى السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مشاركي السوق باستخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، 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 إلى 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 على أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول - الأسعار السوقية (الغير معدلة) السائدة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات 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، على أساس متكرر، تحدد الشركة في حال حدوث تحويلات بين المستويات ضمن التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على 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 على المعرفة بالسوق والسمعة والاستقلالية والمحافظة على المعايير المهنية. تحدد الإدارة طرق التقييم والمدخلات التي يجب استخدامها في كل حالة.

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 غير المتداولة بالرجوع إلى التدفقات النقدية المخصومة، نماذج التسعير، صافي أصول الشركات المستثمر فيها والأسعار في الأسواق المماثلة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

ويتم قياس الأدوات المالية لدى الشركة طبقا للمستوى الثاني، ولا يوجد اختلاف بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية حيث أن الودائع تستحق على فترات قصيرة نسبيا والقروض تتحمل بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريدور المعان من البنك المركزي المصري.

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

أذون الخزانة

يتم تقييم أذون الخزانة والأوراق الحكومية الأخرى القابلة للخصم بالتكلفة عند الاعتراف الأولى ويتم تقييمها لاحقا بالتكلفة المستهلكة. ويتم عرضها في قائمة المركز المالي بالقيمة الاسمية مطروحا منها العوائد غير المستحقة.

ق - الأرقام المقابلة

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

ر - التقارير القطاعية

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بشكل متنسق مع التقارير التي تقدم داخليا إلى الإدارة العليا والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات بالشركة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

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 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 على 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 والقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. طبقاً لطبيعة نشاط الشركة فإنها لا تتعامل في العملات الأجنبية حيث أنها تحصل على 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:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٩,٦٧١,٨٣٩	١٣,٤٩٥,٨٥٦	دولار أمريكي
٤,٩٧٨	٤,٠٩١	جنيه استرليني
٣٣٣,٨٣٤	٣٥٦,٤٤٦	يورو

في ٣١ ديسمبر، 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:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٩٦٧,١٨٤	١,٣٤٩,٥٨٦	دولار أمريكي
٤٩٨	٤٠٩	جنيه استرليني
٣٣,٣٨٣	٣٥,٦٤٥	يورو

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

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

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاء 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 طبقا 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 وتقدير 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 تفصيلا 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 طبقا لمعدلات الاخفاق التاريخية. حيث تقوم الإدارة باحتساب معدلات اخفاق تاريخية لكل عميل على حده شهريا على ارصدة العملاء التي تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم من تاريخ المركز المالي وبناءا على تلك المعدلات تقوم الإدارة باحتساب مخصص على مديونيات العملاء التي لم تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم.

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

وفيما يلي الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٣٣,٤٧٨,٧٤١	٤١,٧٩٠,٩٤٣	النقدية في البنوك
٢٢٣,٤٣٥,٧٤٠	١٥٤,٠٣٣,٠٠١	مدينون تجاريون
٦٥,٢٧٦,١٧٤	٣٦,٣١٧,٢٠٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٢٣,٥١٧	٣٩٩,٩٠٦	عهد وسلف عاملين
١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	٥٠,٠٩٩,٢٥٨	أذون خزانة
٢,٦٠٧	٢,٣٤٩,١٦١	إيرادات مستحقة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		أقل من ثلاثة أشهر		من ثلاثة أشهر حتى سنة	
مصفوفات مستحقة		٦٢,٤١٣,٣٠٤		-	
الموردين وأوراق الدفع		٧٧,٥٧٨,٩٤٨		-	
٢٠١٩		أقل من ثلاثة أشهر		من ثلاثة أشهر حتى سنة	
أقل من ثلاثة أشهر		من ثلاثة أشهر حتى سنة		أكثر من سنة	
٢٠١٩		٢٠١٩		٢٠١٩	
٧٢,٧٦٢,٠١١		١٩,٥٧٨,٨٣١		-	
٤١,١٤٢,٧٢٣		١٨,١٨٥,٣٤١		-	

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 ه والحال 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 مخصصا منها النقدية ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي صافي الدين بالإضافة إلى حقوق المساهمين بالشركة كما ه وموضح بالمركز المالي بالإضافة إلى صافي الديون.

وفيما يلي نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

٢٠٢٠		٢٠١٩	
١٤٧,٥٤٦,٦٦٧		١٥٥,٨٢٧,٢٨٠	
-		١٢٩,٠٧٢,٥٨١	
-		٢,٧٩٤,٤٦٩	
(٢٧٤,٠٠٧,٢٦٧)		(٤٤٣,٠١٠,٤٢٧)	
(١٢٦,٤٦٠,٦٠٠)		(١٥٥,٣١٦,٠٩٧)	
١,٩١٣,٧٥٩,٠٢٦		١,٧٢١,٣٩٦,٢٩٥	
١,٧٨٧,٢٩٨,٤٢٦		١,٥٦٦,٠٨٠,١٩٨	

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

نظام حوافز العاملين

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

يخصم: النقدية وما في حكمها

صافي الديون

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي رأس المال المستثمر

نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال (٧٪) (١٠٪)

٣-٣ تقديرات القيمة العادلة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(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. ونظرا لطبيعة التقديرات المحاسبية، نادرا ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، مع النتائج الفعلية.

مخصصات

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

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 طبقا 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 جزئيا على قيمة الأسهم. ويتم احتساب قيم عناصر النظام طبقا لمعدلات الخصم الجارية سواء بالنسبة إلى المدفوعات المبنية على أسهم أو والمدفوعات التي تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٢ يوني و ٢٠٢٠ و ٢ يوني و ٢٠١٦. هذا وقد انتهى النظام في ٢ يوني و ٢٠٢٠ وتم سداد كامل القيمة الي المستفيدين في ٩ يوني و ٢٠٢٠.

تتكون مزايا النظام ما يلي:

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

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

ويتم تقدير الالتزامات في تاريخ كل مركز مالي بناء 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 طبقا لخطط الإدارة المعتمدة سنويا وتعديل الافتراضات إذا لزم الأمر.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

(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 داخليا إلى الإدارة العليا والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات بالشركة وهي تتمثل في لجنة الإدارة التنفيذية للشركة. ويتم تقديم التقارير القطاعية للشركة على أساس الشركات التي تم اقتناء أعمالها حيث تعتبر كل شركة قطاع أعمال منفصل.

وفيما يلي ملخص لكل قطاع والذي تم عرضه عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لكل قطاع:

مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	قيود التجميع	الاجمالي	المركز المالي
١,٤١٨,٨٨٤,٦٦٦	١٢,٦٢٢,٩٤٧	١٢٢,٢٢٥,٦٥٠	-	١,٥٥٣,٧٣٣,٢٦٣	الاصول غير المتداولة
٥٣٠,٠٨٤,٠٨٩	٤٧,٧٦٢,٧٨٨	٤٨,٧٦٤,٠٦٩	(٤٨,٠٢٦,٤٩٥)	٥٧٨,٥٨٤,٤٥١	الاصول المتداولة
١,٩٤٨,٩٦٨,٧٥٥	٦٠,٣٨٥,٧٣٥	١٧٠,٩٨٩,٧١٩	(٤٨,٠٢٦,٤٩٥)	٢,١٣٢,٣١٧,٧١٤	اجمالي الاصول
١٥١,١٩٨,٠٢٩	٥٧,٢١٢,٧٩٦	٣٣,٣٥٢,٥٩٤	(٤٨,٠٢٦,٤٩٥)	١٩٣,٧٣٦,٩٢٤	الالتزامات المتداولة
٢٤,٣٨٢,٤٨١	٢٧٥,٥١٤	١٦٣,٧١٩	-	٢٤,٨٢١,٧٦٤	الالتزامات غير المتداولة
١٧٥,٥٨٠,٥١٠	٥٧,٤٨٨,٣١٠	٣٣,٥١٦,٣٦٣	(٤٨,٠٢٦,٤٩٥)	٢١٨,٥٥٨,٦٨٨	اجمالي الالتزامات
٧٤٨,٣٦٠,٥٨٨	٥٩,٩٩٧,٣٧٧	١٢٢,٦٨٤,٩٠٤	-	٩٣١,٠٤٢,٨٦٩	قائمة الأرباح والخسائر
(٤٢٤,٩٢٤,٧٠٦)	(٣٧,٤٥٤,١٤٧)	(٧٨,٧١٩,٤٦٧)	-	(٥٤١,٠٩٨,٣٢٠)	ايرادات النشاط
٣٢٣,٤٣٥,٨٨٢	٢٢,٥٤٣,٢٣٠	٤٣,٩٦٥,٤٣٧	-	٣٨٩,٩٤٤,٥٤٩	تكاليف النشاط
(١٣٣,٢٥٦,٧٠٨)	(١١,٢١١,٠٥٨)	(٢٦,٨٠٠,٧٠٨)	-	(١٧١,٢٦٨,٤٧٤)	مجمول الربح
١٩٠,١٧٩,١٧٤	١١,٣٣٢,١٧٢	١٧,١٦٤,٧٢٩	-	٢١٨,٦٧٦,٠٧٥	مصرفات وإيرادات أخرى
					ربح (خسارة) العام
٥٧,٥٣٧,٦٤٥	٦,٢٢٠,٧٧٢	٤,٩٧٠,٠٩٦	-	٦٨,٧٢٨,٥١٣	بنود أخرى
٢٢,٨٣٤,٢٥٣	٢,٤٦٧,٣٩٩	٣,٠٥١,٥٧٩	-	٢٣,٣٥٣,٢٣١	نفقات رأسمالية
					اهلاك أصول ثابتة

طبقاً لموافقة مجلس الإدارة في ١٥ فبراير ٢٠٢١ واتفاقية إدارة والتشغيل المبرمة بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٩ بين كلا من:

شركة مستشفى كليوباترا وشركة سي اتش جي للمستشفيات والذي بموجبه وافقت شركة مستشفى كليوباترا على منح شركة سي اتش جي للمستشفيات حق إدارة وتشغيل المستشفى الكائن في ١٧ شارع د عبدالله الكاتب - الدقي (مستشفى الكاتب) والتي تتمثل في الآتي:

- ١- إدارة وتشغيل النشاط الطبي بمستشفى الكاتب
- ٢- تعيين العمالة اللازمة لإدارة وتشغيل النشاط الطبي بمستشفى الكاتب والتوقيع على عقود العاملين باسم سي اتش جي للمستشفيات
- ٣- توقيع كافة العقود اللازمة مع العملاء وشركات التأمين والموردين باسم سي اتش جي للمستشفيات
- ٤- شراء الاصول اللازمة للنشاط والمخزون اللازم لإدارة وتشغيل النشاط الطبي بمستشفى الكاتب باسم شركة سي اتش جي للمستشفيات

وبناء على ذلك فإن جميع إيرادات ومصرفات النشاط الطبي لمستشفى الكاتب يتم ادراجها بقائمة دخل شركة مستشفى كليوباترا وليس شركة الادارة بما في ذلك الاجور والمربآت وكافة مصرفات النشاط الطبي

ولكن لظروف السوق والتسويق الطبي والعقد المبرم فانه يتم ايرام العقود مع العملاء والموردين والموظفين باسم شركة سي اتش جي للمستشفيات

وبالتالي فان إيرادات ومصرفات النشاط الطبي يتم استخراجها باسم شركة الادارة (سي اتش جي للمستشفيات) ولكنها يتم ادراجها ضمن إيرادات ومصرفات شركة مستشفى كليوباترا

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٥ - تقارير القطاعات (تابع)

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

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

مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	قيود التجميع	الاجمالي	
المركز المالي					
١,٢٣٩,٥٢٩,٣٤٥	٨,٨٦٩,٥٧٣	١٢٠,٣٠٧,١٢٩	-	١,٣٦٨,٧٠٦,٠٤٧	الاصول غير المتداولة
٧٠٥,٣٣٠,٨٩٢	١٠,٨٣٣,٢٠٥	١٨,٥٥٣,٨٢٤	(٣٣,٣٧٢,٥٩٧)	٧٠١,٢٤٥,٣٢٤	الاصول المتداولة
١,٩٤٤,٨٦٠,٢٣٧	١٩,٧٠٢,٧٧٨	١٣٨,٨٦٠,٩٥٣	(٣٣,٣٧٢,٥٩٧)	٢,٠٧٠,٠٥١,٣٧١	اجمالي الاصول
٣٣١,٤٣٧,٩٦٥	٢٦,٠٥٦,٣٧٣	١٥,٩٠٢,٠٦٦	(٣٣,٣٧٢,٥٩٧)	٣٤٠,٠٢٣,٨٠٧	الالتزامات المتداولة
٨,٦٣١,٢٦٩	-	-	-	٨,٦٣١,٢٦٩	الالتزامات غير المتداولة
٣٤٠,٠٦٩,٢٣٤	٢٦,٠٥٦,٣٧٣	١٥,٩٠٢,٠٦٦	(٣٣,٣٧٢,٥٩٧)	٣٤٨,٦٥٥,٠٧٦	اجمالي الالتزامات
قائمة الأرباح والخسائر					
٧٥٠,٢٧١,٥٠٦	١٣,٦٣٢,٥٢٠	١٦,٩٣٣,٤٩٤	-	٧٨٠,٨٣٧,٥٢٠	ايرادات النشاط
(٤٢٥,٦٨١,١٧١)	(٢٠,٣٦٥,٦٤٤)	(١١,٦٣٣,٧٧٢)	-	(٤٥٧,٦٨٠,٥٨٧)	تكاليف النشاط
٣٢٤,٥٩٠,٣٣٥	(٦,٧٣٣,١٢٤)	٥,٢٩٩,٧٢٢	-	٣٢٣,١٥٦,٩٣٣	مجمول الربح
(١٢٣,٢١٢,٧٨٥)	١٧٥,٧١١	(٢,٤١٦,٩٨٨)	-	(١٢٥,٤٥٤,٠٦٢)	مصروفات وايرادات أخرى
٢٠١,٣٧٧,٥٥٠	(٦,٥٥٧,٤١٣)	٢,٨٨٢,٧٣٤	-	١٩٧,٧٠٢,٨٧١	ربح (خسارة) العام
بنود أخرى					
٢٠٣,٢٠٠,٩٩٢	١٠,٥١٦,٦١٦	١٩٣,٥٣٦	-	٢١٣,٩١١,١٤٤	نفقات رأسمالية
٢٠,١٧٥,١٠١	١,٦٤٧,٠٤٣	١٠٦	-	٢١,٨٢٢,٢٥٠	اهلاك أصول ثابتة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للوائح المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢ - الأصول الثابتة

١ يناير ٢٠١٩
الكتلة
صافي الإهلاك
صافي القيمة التقديرية

أرضي	الإهلاك	عدد وألوات	إثبات	مبني	وسيل نقل والتفكك	حاسب آلي	تجهيزات في أماكن موجزة	مشتريات تحت التفكيك	الإجمالي
١٤,٩٦٧,٠٠٠	١١٠,١٢٩,١٧٩	١٠,١٢٩,١١٦	٨٠,٥٩,٥٢٧	٤٣٢,٩٨٩,٦١٩	٢,١١٢,٥٨١	٢,١١٦,٥١١	٢,١١٦,٥١١	٤,٢٥,١٢٣	٢٠٢,٤١٢,٠٥٧
-	(١٠,١٢٩,١٧٩)	(٢,١٢١,٢١٩)	(٥,٢٢٠,٢٥١)	(٢٢٢,٠٠٧,٨٠٢)	(١,٩٤٩,٢٧٤)	(٤,٥١٨,٢٢٨)	(٧١١,٥٩١)	-	(٩٩,٢٢٠,٨٥١)
١٤,٩٦٧,٠٠٠	١٠٠,٥٥٧,٥٩٣	١,٤٨٨,٧٩٧	٢,٨٢٩,١٨٦	٢,٩٨١,٤١٧	٢,٢٢٠,٢٠٧	١,٠٧٧,٨١٨	١,٥٤٨,٩١٥	٤,٢٥,٢٢٣	١٠٧,١٥١,٢٠٦

٢١ ديسمبر ٢٠١٩
الرصيف في يناير ٢٠١٩
اصطفاك
استثمارات
الحلول من المشتريات
الإهلاك العام

١٤,٩٦٧,٠٠٠	٥٠,٥٥٧,٥٩٣	١,٤٨٨,٧٩٧	٢,٨٢٩,١٨٦	٢,٩٨١,٤١٧	٢,٢٢٠,٢٠٧	١,٠٧٧,٨١٨	١,٥٤٨,٩١٥	٤,٢٥,٢٢٣	١٠٧,١٥١,٢٠٦
-	٥٢,١٢١,١١١	١,١٠١,٢٠٢	١,١١١,٢٠٨	٧٨,٥٥٧,٩٠٠	٥,٢٢١,٢٢١	٢,٩٢١,٢٨٢	٥٢٢,٢١٠	٥٢,٢١٧,٧٢٩	١٢٢,٩١١,١٤٤
-	(٤٢١,١٧٢)	(١٢٣,٧٥٩)	-	-	(١١٨,٠٠٠)	-	-	-	(١,١٧٥,٩٣٢)
-	١٦,٥٥٠,٩٨٣	٢٢٢,٧٧٢	١,٢٠٩,٠٧٧	٢,٧٨٠,٩٨٢	٤,١٠٥,٠٠٠	٤,٧١٩,٤٢٥	٢١,٠٠٧,٤٧٥	(٥٢,٤١٢,٧١٦)	-
-	(٩,١١٩,٩١١)	(١,١٤٢,٠٦٤)	(١,١٤٢,٠٦٤)	(٢,٤٥,٤١٢)	(٧٥١,٠٢٢)	(٤,٢٢٤,٢٤١)	(٢,١٨٥,١٤٨)	-	(٢١,٨٢٢,٢٥٠)
٢٤٧,٩٠٨	٢٤٧,٩٠٨	١,٤٩١,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	٩٧٠,٨٠٨
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١١٠,٨١٢,٢١٢	١,٧٦٨,٥٨٥	٤,٤٩٧,٢١٧	٤,٩٦٤,٩٤٥	٤,٩٦٤,٩٤٥	١٤,٢٢٩,٢٢٢	٢٥,٨٩٢,٥١٢	٢,٨٢٢,٢٥١	٢٢٩,٠٢٢,٩٧٧

٢١ ديسمبر ٢٠١٩
الكتلة
صافي الإهلاك

٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١١٩,٨٩١,٦٠١	١٧٩,٨٩١,٦٠١	١,٨٥٩,٦٨٢	٧٥,٢٢٨,١٠٢	٧,٧٧٧,٢٤٢	٢٢,٧٨١,٨٨٢	٢٨,٧٢٩,٢٠١	٢,٨٢٢,٢٥١	٤١٩,١٤٧,٢٧٠
-	(٢٩,٧٩٠,٢٨٩)	(٤,٧٢٥,٥١٨)	(١,٢٢٢,٤١٥)	(٢١,٠٥٢,٢٦٥)	(٢,٠٨٢,٢٩٧)	(٨,٩١٢,٦٧٠)	(٢,٨٢٢,٧٢٢)	-	(١٢,٠١١٢,٢٩٢)
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١١٠,٨١٢,٢١٢	١,٧٦٨,٥٨٥	٤,٤٩٧,٢١٧	٤,٩٦٤,٩٤٥	٤,٩٦٤,٩٤٥	١٤,٢٢٩,٢٢٢	٢٥,٨٩٢,٥١٢	٢,٨٢٢,٢٥١	٢٢٩,٠٢٢,٩٧٧

صافي القيمة التقديرية في نهاية العام

٢١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيف في ١ يناير ٢٠٢٠
اضطفاك
استثمارات
الحلول من المشتريات
الإهلاك العام
صافي الإهلاك
الرصيف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
الكتلة

٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١١٠,٨١٢,٢١٢	١,٧٦٨,٥٨٥	٤,٤٩٧,٢١٧	٤,٩٦٤,٩٤٥	٤,٩٦٤,٩٤٥	١٤,٢٢٩,٢٢٢	٢٥,٨٩٢,٥١٢	٢,٨٢٢,٢٥١	٢٢٩,٠٢٢,٩٧٧
-	٢٧,٢٢٠,١٦٦	٢٧,٢٢٠,١٦٦	٥,١١٤,٤٤٥	٥,١١٤,٤٤٥	٥,١١٤,٤٤٥	٥,٢٥٠,٢٠٦	٧٢٩,١٩٤	٢٠,٨٢٢,٢٥١	٢٨,٧٢٩,٢٠١
-	(٧٠,٦٧٩)	-	-	-	(٨٢,٩٧٧)	(٥٢,٨٩٤)	-	-	(٨٤٢,٥٩٠)
-	٧٢٥,٢٨٠	٤٥,٦٠٠	-	-	٤٠,٤٩٦,٦١٦	١١,٨٩٤,٦١١	١٢٥,٢٢٢	-	-
-	(١٥,٤٩٢,٢٨٠)	(١١,٤٨٠,٨٨٠)	(١,٧١٧,٢٤٢)	(٢,٢٢٨,١٥٩)	(١,٢٢٠,٤٤١)	(١,٧٢٠,٥٥٠)	(٢,٤١٢,١١١)	(٢٢,٢٥٢,٢٢٢)	(٢٢,٢٥٢,٢٢٢)
-	٢١١,٧١٩	-	-	-	٧٢,٢١٤	٢٤,٤٥٠	-	-	٤٨٨,٢٢٢
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٢٢,٢٢٩,٨٢٠	١,٧٦٨,٦٢٤	٤,٧٨٤,٦٢٤	٥,٠٢٢,٨١٤	٤,٧٨٤,٦٢٤	١٤,٢٢٩,٢٢٢	٢٥,٨٩٢,٥١٢	٢,٨٢٢,٢٥١	٢٢٩,٠٢٢,٩٧٧
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٢٢,٢٢٩,٨٢٠	١,٧٦٨,٦٢٤	٤,٧٨٤,٦٢٤	٥,٠٢٢,٨١٤	٤,٧٨٤,٦٢٤	١٤,٢٢٩,٢٢٢	٢٥,٨٩٢,٥١٢	٢,٨٢٢,٢٥١	٢٢٩,٠٢٢,٩٧٧
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٢٢,٢٢٩,٨٢٠	١,٧٦٨,٦٢٤	٤,٧٨٤,٦٢٤	٥,٠٢٢,٨١٤	٤,٧٨٤,٦٢٤	١٤,٢٢٩,٢٢٢	٢٥,٨٩٢,٥١٢	٢,٨٢٢,٢٥١	٢٢٩,٠٢٢,٩٧٧
-	٢٠,٨٢٢,٢٥١	١٠,١٢٩,١١٦	١٠,١٢٩,١١٦	١٠,١٢٩,١١٦	١٠,١٢٩,١١٦	١٠,١٢٩,١١٦	١٠,١٢٩,١١٦	١٠,١٢٩,١١٦	١٠,١٢٩,١١٦
-	(٨٤,١٨٠,٦٠٠)	(٨٤,١٨٠,٦٠٠)	(٨٤,١٨٠,٦٠٠)	(٨٤,١٨٠,٦٠٠)	(٨٤,١٨٠,٦٠٠)	(٨٤,١٨٠,٦٠٠)	(٨٤,١٨٠,٦٠٠)	(٨٤,١٨٠,٦٠٠)	(٨٤,١٨٠,٦٠٠)
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٢٢,٢٢٩,٨٢٠	١,٧٦٨,٦٢٤	٤,٧٨٤,٦٢٤	٥,٠٢٢,٨١٤	٤,٧٨٤,٦٢٤	١٤,٢٢٩,٢٢٢	٢٥,٨٩٢,٥١٢	٢,٨٢٢,٢٥١	٢٢٩,٠٢٢,٩٧٧

صافي القيمة التقديرية في نهاية العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٧ - استثمارات في شركات تابعة

نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٢٠٢٠	٢٠١٩
استثمارات في شركة مستشفى النيل بدراوى	مصر	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧
استثمارات في شركة مستشفى الشروق	مصر	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠
استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصى	مصر	١٤٩,٥١١,٠٢٣	١٣٥,١٢٩,٣٢٣
استثمارات في شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	مصر	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	-
استثمارات في شركة سى اتش جى للمستشفيات	مصر	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-
استثمارات في شركة سى اتش جى فارما لإدارة الصيدليات	مصر	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
استثمارات في شركة سى اتش جى للخدمات الطبية	مصر	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
		<u>١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠</u>	<u>٨٨٩,٥٨٣,٧٧٠</u>

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

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠٢٠	٢٠١٩
١,١٤٣,٥٩١	-
<u>١,١٤٣,٥٩١</u>	<u>-</u>

شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت

وتتمثل المبالغ المعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(٨١,٣٩٩)	-
<u>(٨١,٣٩٩)</u>	<u>-</u>

شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت

يوضح البيان أدناه الشركات الشقيقة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويتكون رأس مال الشركات الشقيقة المدرجة أدناه من أسهم عادية فقط حيث تساهم الشركة فيها بشكل مباشر

أسم الشركة	مكان الأعمال الرئيسي / بلد التأسيس	طريقة القياس	نسبة مساهمة المجموعة
شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت	مصر	حقوق الملكية	٪٤٩

وفيما يلي أهم المعلومات المالية الملخصة عن الشركات الشقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	خسارة العام
شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت	٦,٥٣٢,٤٢٩	٢,٣٢٣,٨٧٩	٥,٠٢٣,٦٧٩	(١٦٦,١٢١)

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٩ - المسدد تحت حساب استثمارات

٢٠٢٠	٢٠١٩
-	٧,٥٠٠,٠٠٠
-	٧,٥٠٠,٠٠٠

المسدد تحت حساب رأس مال شركة سي انش جي للمستشفيات

١٠ - عمليات تجميع الأعمال والشهرة

٢٠٢٠	٢٠١٩
١٤,٠٧١,٠٠٠	١٤,٠٧١,٠٠٠
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠
١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	١٧٢,٥٨٧,٣٠٠

تكلفة الشهرة - مستشفى كوينز

تكلفة الشهرة - مستشفى الكاتب

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 وتعاقدت 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 عاما 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 تم تجميع مستشفى كوينز طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال في القوائم المالية اعتباراً من ١٨ مارس ٢٠١٩ وه والتاريخ 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	الشهرة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٠ - عمليات تجميع الأعمال والشهرة (تابع)

اقتناء أعمال مستشفى الكاتب

بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٩، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بتوقيع عقد نقل نشاط مستشفى الكاتب وعليه قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" باقتناء الأصول وتعاقدت مع العمالة لدى مستشفى الكاتب من تاريخ الاستحواذ في ١ نوفمبر ٢٠١٩ بإجمالي ٢٧٨,٦٣٠,٠٠٠ جنيه مصري وقد نتج عن هذا الاستحواذ زيادة تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المستحوذ عليها والتي تم الاعتراف بها كشهرة. وقد استحوذت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" على الأصول الثابتة. وقد تم حساب القيمة العادلة لصافي الأصول في تاريخ الاقتناء والتي تمثل الأصول الأخرى بخلاف الأصول غير المتداولة الملموسة في تاريخ الاقتناء. وقد بلغت صافي الأصول المكتناة والشهرة كما يلي:

جنيه مصري	تكلفة الاقتناء
٢٧٨,٦٣٠,٠٠٠	النقدية المدفوعة
٢٧٨,٦٣٠,٠٠٠	إجمالي تكلفة الاقتناء
٦٧,٩١١,٠٠٠	أراضى
٢٨,٣٥٠,٠٠٠	مباني
٢٣,٨٥٢,٧٠٠	الآلات ومعدات
١٢٠,١١٣,٧٠٠	إجمالي القيمة العادلة للأصول المكتناة
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	الشهرة

١١ - المخزون

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١١,٠٩٧,٤٥٦	١٢,٣٠١,١٨٠	مخزون التموين الطبي
٤,٤٠٩,٧٠٥	٩,٥١١,٥٦٩	مخزون الأدوية
١,٢٥٦,٤٠٨	١,١٨٦,٠٢١	مخزون صيانة وقطع غيار
٨٦٢,٧٠٧	١,٠٠٩,٠٢٠	مخزون أدوات كتابية
٥٣٢,٩٩٩	٤٣٢,٣١٧	مخزون مستلزمات فندقية
٣٠,٣٦٨	١٨,٩١٥	مخزون أغذية ومشروبات
١٨,١٨٩,٦٤٣	٢٤,٤٥٩,٠٢٢	
-	(١١٥,٢٨٥)	يخصم : الاضمحلال في أرصدة المخزون
١٨,١٨٩,٦٤٣	٢٤,٣٤٣,٧٣٧	

وتتمثل حركة الاضمحلال في أرصدة المخزون فيما يلي:

٢٠١٩	٢٠٢٠	
-	-	الرصيد في أول العام
-	(١١٥,٢٨٥)	المكون خلال العام
-	-	المستخدم خلال العام
-	(١١٥,٢٨٥)	الرصيد في آخر العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٢ - مدينون تجاريون		
٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢١٢,٩١٩,١٣٥	١٤٩,٧٩١,٢٠٣	مستحق من العملاء
١٠,٥١٦,٦٠٥	٤,٢٤١,٧٩٨	إيرادات المرضى المقيمين
٢٢٣,٤٣٥,٧٤٠	١٥٤,٠٣٣,٠٠١	
(٤٣,٩٥٩,٣٥٥)	(٢٤,٥٣٤,٩٦٠)	يخصم:
١٧٩,٤٧٦,٣٨٥	١٢٩,٤٩٨,٠٤١	الاضمحلال في أرصدة العملاء
		صافي المدينون التجاريون

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

وتتمثل حركة مخصص الاضمحلال فيما يلي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٤,٥٣٤,٩٦٠	٤,٣٧٦,٢٥٨	الرصيد في بداية العام
٢٨,٩٦٥,٤٧١	٣٤,٢١٥,٢٥١	المكون خلال العام
(٩,٥٤١,٠٧٦)	(١٤,٠٥٦,٥٤٩)	مخصصات انتفي الغرض منها
٤٣,٩٥٩,٣٥٥	٢٤,٥٣٤,٩٦٠	الرصيد في نهاية العام

- بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي لم يحن موعد استحقاقها حتى تاريخ المركز المالي ولا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٩٦,٦٨٠,١٠١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٦٢,٢٩٦,٦٩٢ جنيه مصري).

- في تاريخ المركز المالي بلغت الأرصدة التي فات ميعاد استحقاقها ولم تتخفص قيمتها بشكل مستقل مبلغ ٧٠,٨٩٥,٢١٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٥٦,٣٩٤,٨١٢ جنيه مصري) ويوضح البيان التالي تحليل بأعمار هذه الأرصدة:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٤٢,٤٥١,٦٦٤	٢٩,٤٧٥,٧٦٢	أقل من شهر
٢٨,٤٤٣,٥٥٢	٢٦,٩١٩,٠٥٠	من شهر حتى خمسة أشهر

تقوم الإدارة بتكوين اضمحلال بالقيمة بنسبة ١٠٠٪ للعملاء المتأخرين لمدة تزيد عن ١٥٠ يوم من تاريخ المطالبة بعد خصم المبالغ المتوقع استردادها بعد تاريخ الإخفاق (Loss Given Default)، كما تقوم بتكوين مخصص علي أساس المجموعة طبقا لمعدلات الإخفاق التاريخية. حيث تقوم الإدارة باحتساب معدلات إخفاق تاريخية لكل عميل على حده شهريا على أرصدة العملاء التي تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم من تاريخ المركز المالي وبناءا 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 ٤٥,٣٤٣,٨١٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣١,٠٩٩,٦٩٩ جنيه مصري).

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٣ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٧,١٦٧,٦٨٧	٤,٥٤٦,٥٨٢	مصرفات مدفوعة مقدما
٤,٢٣٧,٠٩٣	٣,٤٩٥,٠٩٣	تأمينات لدى الغير
٣,٩٢٥,٤٨٧	١٨٣,١٦٠	ضرائب خصم من المنبع
٣,١٣٧,١٦٥	٩,٧٤٠,٣٧٩	موردين دفعات مقدمة
٤٢٣,٥١٧	٣٩٩,٩٠٦	عهد وسلف عاملين
٢,٦٠٧	٢,٣٤٩,١٦١	إيرادات مستحقة
٦,٥٨٧,٣٣٢	٣,٥١٦,٤٦٩	مدينون متنوعون
٣٥,٤٨٠,٨٨٨	٢٤,٢٣٠,٧٥٠	

١٤ - أذون خزانة

٢٠٢٠	٢٠١٩	
-	٥٣,٦٠٠,٠٠٠	أذون خزانة (استحقاق ١٨٢ يوم)
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أذون خزانة (استحقاق ٣٠ يوم)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أذون خزانة (استحقاق ٦٠ يوم)
(٥٥٣,٠٢٠)	(٣,٥٠٠,٧٤٢)	يخصم : عوائد غير محققة
١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	٥٠,٠٩٩,٢٥٨	

أذون الخزانة يستحق عنها عائد سنوي بمعدل بين ٨,٩٦٪ و ٩,٦٪ بعد الضرائب في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٩٪ و ٩,٥٪).

١٥ - النقدية بالبنوك والصندوق

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١,٠٨١,٥٤٦	١,٢١٩,٤٨٤	نقدية بالصندوق
١٢٨,٧٧٩,٤٥١	٣٢٩,٧٦٩,٠٥٦	حسابات جارية
٤,٦٩٩,٢٩٠	١١٢,٠٢١,٨٨٧	ودائع لأجل
١٣٤,٥٦٠,٢٨٧	٤٤٣,٠١٠,٤٢٧	

يتم الاحتفاظ بالصناديق الجارية والودائع لأجل ببنوك تخضع لرقابة البنك المركزي.

يتضمن بند الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المعدل لمبلغ ٤,٦٩٩,٢٩٠ جنيه مصري مودعة ببنوك محلية بالدولار الأمريكي وتستحق خلال شهر من تاريخ الإيداع ويستحق عنها متوسط عائد سنوي ثابت بمعدل ٠,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٢,١٧٪ إلى ٢,٢٢٪).

الحسابات الجارية يستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل ٦,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ١٠٪).

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

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٣٤,٥٦٠,٢٨٧	٤٤٣,٠١٠,٤٢٧	النقدية بالصندوق والبنوك
١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	-	أذون خزانة (أقل من ثلاثة أشهر)
٢٧٤,٠٠٧,٢٦٧	٤٤٣,٠١٠,٤٢٧	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٦ - مخصصات

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٤,٤٣٢,٣٨١	٧,٥٣٠,٩٨٩	مخصصات موارد بشرية
١,٢٨٥,٧٤١	٢,٩١٥,٦١٢	مخصص مطالبات
٥,٧١٨,١٢٢	١٠,٤٤٦,٦٠١	

وتتمثل حركة المخصصات خلال العام فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	مخصصات انتفي الغرض منها	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٤,٤٣٢,٣٨١	١٨,٧٤٨,٧٦٩	(٧,٤٥٦,٥١٢)	(٨,١٩٣,٦٤٩)	٧,٥٣٠,٩٨٩	مخصصات موارد بشرية
١,٢٨٥,٧٤١	١,٩٠٨,٨٧٣	(٢٧٩,٠٠٢)	-	٢,٩١٥,٦١٢	مخصص مطالبات
٥,٧١٨,١٢٢	٢٠,٦٥٧,٦٤٢	(٧,٧٣٥,٥١٤)	(٨,١٩٣,٦٤٩)	١٠,٤٤٦,٦٠١	الاجمالي

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

١٧ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩	٢٠٢٠	
٥٩,٣٢٨,٠٦٤	٧٧,٥٧٨,٩٤٨	موردين وأوراق دفع
٩٢,٢٩٤,٠٩٤	٦٢,٤١٣,٣٠٤	مصرفات مستحقة *
١,٨٥٤,٤١٥	١,٤٦٦,٠١٥	تأمينات اجتماعية
٢,٣٥٠,٧٠٧	٦,٠٨٨,٤٠٠	دائنون متوقعون
١٥٥,٨٢٧,٢٨٠	١٤٧,٥٤٦,٦٦٧	

يتضمن بند مصرفات مستحقة مبلغ ٧٢٤,٠٥٠ جنية مصري قيمة الجزء الخاص بعام ٢٠٢٠ بنظام إثابة وتحفيز العاملين المبني على أسهم.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

١٨ - نظام حوافز العاملين

٢٠٢٠	٢٠١٩
-	١٢٩,٠٧٢,٥٨١
-	١٢٩,٠٧٢,٥٨١

نظام حوافز العاملين

بتاريخ ٩ يوني و ٢٠٢٠، قامت الشركة بسداد مبلغ ١٣٦,٨٣٣,٦٠٥ جنيه مصري الي الساده مستحقي نظام حوافز العاملين والذي ينتهي طبقاً لشروط النظام في ٢ يوني و ٢٠٢٠، هذا وقد تم احتساب المبلغ بناء على دراسة قامت ادارة الشركة بتقديمها الى لجنة الترشيحات والمكافآت والمفوضه من مجلس الإدارة والتي تتضمن طريقة احتساب المبلغ النهائي لخطة الحوافز في ضوء المخصص المكون وكذلك إجمالي عدد الوحدات المخصصة للخطة البالغ عددها ٤٤ مليون وحدة بإجمالي مبلغ ١٣٦,٨٣٣,٦٠٥ جنيه مصري.

وتتمثل الحركة خلال العام فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٢٩,٠٧٢,٥٨١	٧,٧٦١,٠٢٤	(١٣٦,٨٣٣,٦٠٥)	-
١٢٩,٠٧٢,٥٨١	٧,٧٦١,٠٢٤	(١٣٦,٨٣٣,٦٠٥)	-

نظام حوافز العاملين

وتتمثل الحركة خلال العام فيما يلي:

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

نظام حوافز العاملين

١٩ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

يتمثل هيكل المساهدين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كالتالي:

الاسم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
كير هيلث كير ال تي دي	٢٧,٨٧%	٦٠٥,٩٦٩,٣٧٧	٣٠٢,٩٨٤,٦٨٩
نورج بنك	٤,٩٩%	٧٩,٨٤٠,٠٠٠	٣٩,٩٢٠,٠٠٠
مساهمون آخرون	٥٧,١٤%	٩١٤,١٩٠,٦٢٣	٤٥٧,٠٩٥,٣١١
الإجمالي	١٠٠%	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠

٢٠ - الاحتياطات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٧٤,٢٢٥,٣٣٩	٦٤,٣٤٠,١٩٥
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	٤٧,٣٧٩,٧٢٢
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١
٣٦٩,١٠١,٤٥٢	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨

احتياطي قانوني

احتياطي خاص

احتياطات أخرى

الإجمالي

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٠ - الاحتياطات (تابع)

١/٢٠ الاحتياطي القانوني

طبقا 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام	
٦٤,٣٤٠,١٩٥	٩,٨٨٥,١٤٤	٧٤,٢٢٥,٣٣٩	احتياطي قانوني الاجمالي
٦٤,٣٤٠,١٩٥	٩,٨٨٥,١٤٤	٧٤,٢٢٥,٣٣٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام	
٥٤,١٢٧,٢٩٨	١٠,٢١٢,٨٩٧	٦٤,٣٤٠,١٩٥	احتياطي قانوني الاجمالي
٥٤,١٢٧,٢٩٨	١٠,٢١٢,٨٩٧	٦٤,٣٤٠,١٩٥	

٢/٢٠ الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في المستحق إلى شركة كير هيلث كير (الشركة الأم) وبموجب خطاب التعهد الصادر من الشركة الأم بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦ فقد اتفق الطرفان أنه لن يتم المطالبة بهذا المبلغ إلا في حالة حل أو تصفية الشركة اختياريًا أو لأي سبب قانوني آخر. وفي تلك الحالة سوف يتم تقسيم مبلغ الدين بين المساهمين 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 العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام	
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	احتياطي خاص الاجمالي
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
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 المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٠ - الاحتياطات (تابع)

٣/٢٠ الاحتياطات الأخرى

يتمثل المبلغ في قيمة ما تم تحويله من علاوة الإصدار طبقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

وفيما يلي بيان بحركة الاحتياطات الأخرى خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
الرصيد أول العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١

احتياطات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
الرصيد أول العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١

احتياطات أخرى

٢١ - إيرادات النشاط

٢٠١٩	٢٠٢٠
١٥٨,١٥١,٩٢٦	٢٦٤,١١٥,٠٦٦
١٦٣,٥١٤,٢١١	١٥٣,٨٢٩,٧٥١
٧٤,٥٠٧,٧٨٣	١١٣,١٤٤,٩١٣
١٢٩,٨٦٧,٠٨٨	٩١,٦٢٣,٩٠٢
٤٢,٢٥٨,٠٨٠	٧٤,١٩٨,٢٣٧
٥١,٣٠٠,٠٥٦	٦٨,٥٥٣,١٤٨
٥٣,٦٤١,٧٥٣	٦٥,٤٤٦,٠٢٥
٤٦,٧٦٤,٢٥١	٤١,٢٠٣,٠٨٣
٢١,٨٣٨,٣٤٠	٢١,٦٦١,١٢٢
١٢,٢٢٨,٩٦٢	١١,٢٠٩,٩٨٨
١١,٧٣٨,٦٢٦	٧,٨٣٩,٦٨٥
٧,٨٢٧,٤٣٩	٦,٧١٦,٦٦٢
٦,٣٥١,٣٦٠	٦,٤٨٨,٧١٦
٨٤٧,٦٤٥	٥,٠١٢,٥٧١
٧٨٠,٨٣٧,٥٢٠	٩٣١,٠٤٢,٨٦٩

إيرادات إقامة وإشراف طبي

إيرادات عمليات

إيرادات معامل

إيرادات عيادات خارجية

إيرادات أشعة

إيرادات قسطرة القلب

إيرادات رسم الخدمة

إيرادات طوارئ

إيرادات صيدلية

إيرادات أسنان

إيرادات علاج طبيعي

إيرادات فحوصات قلب

إيرادات مناظير

إيرادات أقسام أخرى

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٢ - تكاليف النشاط
١٥٩,٣٦٩,٤٢٨	١٦٣,٤٩٠,٥٧٦	أتعاب أطباء
١٤٩,٧٨٢,٣٣٤	١١٢,٢٤٧,٦١٨	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
١٤٤,٤٣٢,٥٦٢	١٢٤,٢٠١,٨٤٧	توريدات طبية وأدوية
٢٦,٨٢٥,٨٢٣	١٧,٥٤٠,٦٦٧	اهلاك أصول ثابتة
١٧,٤٣٥,٧٨٥	١٣,٧١٣,٨٤٩	مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١٤,١٥٥,١٧٧	١٥,١٠٢,٩٦٦	تكلفة مواد مستهلكة
٢٩,٠٩٧,٢١١	١١,٣٨٣,٠٦٤	مصرفات متنوعة
٥٤١,٠٩٨,٣٢٠	٤٥٧,٦٨٠,٥٨٧	

٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٣ - مصرفات إدارية وعمومية
٩٧,٤١٥,١٠٠	١٥١,٦٩٣,٤١٦	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
١٩,٤٢٤,٣٩٥	٢٠,١٥٨,٧٠٢	الاضمحلال في المدينون التجاريون
٩,١٢٩,٥٩٢	٧,١٤٦,٤١٠	أتعاب مهنية واستشارات
٨,٩٧٥,٤١٤	٢,٢٨٥,١٣٧	مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٦,٥٢٧,٤٠٩	٤,٢٨١,٤٧٧	اهلاك أصول ثابتة
٤,٤١١,٢٦١	٣,١٠٦,٢٠٥	الإيجارات
١,٥٠٣,١١١	١,٣٤٥,٨٨٥	تكلفة مواد مستهلكة
١٥,٥٣٢,٣٣٥	١٥,٨٢١,١٧٨	مصرفات متنوعة
(٤٠,٠٣٩,٨٢٨)	(٧٧,٧٢٩,٠٣٠)	يخصم : حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة
١٢٢,٨٧٨,٧٧٩	١٢٨,١٠٩,٣٨٠	

٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٤ - المصروفات حسب طبيعتها
٢٤٧,١٩٧,٤٣٤	٢٦٣,٩٤١,٠٣٤	أجور ومرتبات ومزايا عاملين *
١٥٩,٣٦٩,٤٢٨	١٦٣,٤٩٠,٥٧٦	أتعاب أطباء
١٤٤,٤٣٢,٥٦٢	١٢٤,٢٠١,٨٤٧	توريدات طبية وأدوية
٣٣,٣٥٣,٢٣٢	٢١,٨٢٢,١٤٤	اهلاك أصول ثابتة
٢٦,٤١١,١٩٩	١٥,٩٩٨,٩٨٦	مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١٩,٤٢٤,٣٩٥	٢٠,١٥٨,٧٠٢	الاضمحلال في المدينون التجاريون
١٥,٦٥٨,٢٨٨	١٦,٤٤٨,٨٥١	تكلفة مواد مستهلكة
٥٨,١٧٠,٣٩٩	٣٧,٤٥٦,٨٥٧	مصرفات متنوعة
(٤٠,٠٣٩,٨٢٨)	(٧٧,٧٢٩,٠٣٠)	يخصم : حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة
٢٦٣,٩٧٧,٠٩٩	٥٨٥,٧٨٩,٩٦٧	

٢٠٢٠	٢٠١٩	* تكاليف العاملين
٢١٨,٤٤٧,٦٦٠	٢٣٨,٨٣٠,٨٦٢	أجور ومرتبات ومكافآت
١٠,٠٠٧,٦٤٦	٩,١٣٢,٩٣٥	تأمينات اجتماعية
١٨,٧٤٢,١٢٨	١٥,٩٧٧,٢٣٧	مزايا عاملين
٢٤٧,١٩٧,٤٣٤	٢٦٣,٩٤١,٠٣٤	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٤ - المصروفات حسب طبيعتها (تابع)

تضمن بند مصروفات متنوعة مبلغ ٣,٧٦٥,٠٠٠ جنيه مصري بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤,٣٥١,٦٦٧ جنيه مصري).

٢٥ - إيرادات أخرى

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٣٦٩,٥٥٩	٣٣١,٧٩٢	أرباح بيع أصول ثابتة
٦,٧٤٥,٠٢٤	٥,٨٥١,٤٣٠	إيجارات
٥,٥٤٤,٢٣٩	-	توزيعات أرباح شركات تابعة
(٨١,٩٩٩)	-	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٣,٧٢٨,٥٨٩	١,٨٩٨,٧٣٧	إيرادات متنوعة
١٦,٣٠٥,٤١٢	٨,٠٨١,٩٥٩	

٢٦ - إيرادات (مصروفات) التمويل

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٣١,٧٥٢,٠٤٨	٧٤,٥٨٥,٥٤٧	فوائد دائنة
٣١,٧٥٢,٠٤٨	٧٤,٥٨٥,٥٤٧	إجمالي إيرادات التمويل
-	(١,٩٢٦,٨٥٤)	فوائد مدينة
(٢٧٧,١٠٩)	(٣,٠٣٢,٦٦٥)	فروق تقييم عملة
(٢٧٧,١٠٩)	(٤,٩٥٩,٥١٩)	إجمالي مصروفات التمويل
٣١,٤٧٤,٩٣٩	٦٩,٦٢٦,٠٢٨	صافي مصروفات التمويل

٢٧ - ضرائب الدخل

مصروف ضريبة الدخل كما هو مبين بقائمة الدخل يتضمن:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٦٨,٨٤٢,٠٣٧	٦٠,٧٧٠,٧٥٧	ضريبة دخل حالية
١,٧٠٥,٤٩٥	٤,٠٢٣,٨٩٨	ضريبة مؤجلة (إيضاح ٢٨)
٧٠,٥٤٧,٥٣٢	٦٤,٧٩٤,٦٥٥	

تختلف الضريبة على الربح قبل الضرائب عن المبلغ المتوقع الحصول عليه نظريا بتطبيق متوسط معدل الضريبة المطبق على أرباح الشركة على النح والتالي :

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٨٩,٢٢٣,٦٠٧	٢٦٢,٤٩٧,٥٢٦	صافي الربح قبل الضرائب
٦٥,٠٧٥,٣١٢	٥٩,٠٦١,٩٤٣	ضريبة الدخل المحسوبة على أساس معدل الضريبة المحلي المطبق
		يضاف (يخصم) :
٨,٦٥٧,٤٨٠	٨,٨٩٥,٤٣٩	مصروفات غير معترف بها ضريبيا
(٣,١٨٥,٢٦٠)	(٣,١٦٢,٧٢٧)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
٧٠,٥٤٧,٥٣٢	٦٤,٧٩٤,٦٥٥	ضرائب الدخل
%٢٤,٣٩	%٢٤,٦٨	السعر الفعلي للضريبة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٢٧ - ضرائب الدخل (تابع)

٢٠٢٠	٢٠١٩	التزامات ضرائب الدخل الحالية
٤٦,٦١١,٣٥٥	٥٣,٧١١,٦٨٦	الرصيد في ١ يناير
(٤٣,٤٨٢,٦٣٦)	(٥٣,٨٥٤,٣٦٢)	مدفوعات خلال العام
(٣٦,٢٢٧,١٠٠)	(١٤,٠١٦,٧٢٦)	دفعات مقدمة خلال العام
٦٨,٨٤٢,٠٣٧	٦٠,٧٧٠,٧٥٧	ضريبة خلال العام
٣٥,٧٤٣,٦٥٦	٤٦,٦١١,٣٥٥	

٢٨ - الضريبة المؤجلة

٢٠٢٠	٢٠١٩	أصول ضريبية مؤجلة
١,٦٩٤,٤٧٣	٩٩٧,٢٨٦	المخصصات (بخلاف مخصص مطالبات)
(١٢,٠٣١,٢٣٧)	(٩,٦٢٨,٥٥٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
(١٠,٣٣٦,٧٦٤)	(٨,٦٣١,٢٦٩)	أهلاك أصول ثابتة
		الضريبة المؤجلة - التزام

وفيما يلي الحركة على حساب الضريبة المؤجلة:

٢٠٢٠	٢٠١٩	أصول ضريبية مؤجلة
٩٩٧,٢٨٦	١,٠٨٤,٨٩٤	الرصيد في ١ يناير
٦٩٧,١٨٧	(٨٧,٦٠٨)	المحمل على قائمة الأرباح والخسائر
١,٦٩٤,٤٧٣	٩٩٧,٢٨٦	الرصيد في نهاية العام
(٩,٦٢٨,٥٥٥)	(٥,٦٩٢,٢٦٦)	التزامات ضريبية مؤجلة
(٢,٤٠٢,٦٨٢)	(٣,٩٣٦,٢٨٩)	الرصيد في ١ يناير
(١٢,٠٣١,٢٣٧)	(٩,٦٢٨,٥٥٥)	المحمل على قائمة الأرباح والخسائر
(١٠,٣٣٦,٧٦٤)	(٨,٦٣١,٢٦٩)	الرصيد في نهاية العام
		صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٩ - دائن وشراء استثمارات

خلال سبتمبر ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع اتفاقية نقل أصول ونشاط شركة مستشفى «بداية» والمملوكة لمؤسسيها الدكتور إسماعيل أب والفتوح. وبموجب الاتفاقية الجديدة، تم نقل كل الأصول والنشاط التشغيلي لمستشفى «بداية» إلى شركة جديدة - شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات - في بداية أكتوبر ٢٠٢٠، على أن يبلغ إجمالي حصة شركة مستشفى كليوباترا ٦٠٪ من رأسمالها بينما تبلغ حصة الدكتور إسماعيل أب والفتوح نسبة ٤٠٪ المتبقية وذلك عند اتمام قيمة الصفقة بالكامل في يوني و٢٠٢٣. وقدّرت الصفقة قيمة المعدات الطبية والأصول والعقارات بقيمة ١٠٥ مليون جنيه مصري تقريباً تم سدادهم كراسمال في الشركة الجديدة، على أن يتم تحديد وسداد باقي قيمة الصفقة بناء على نتائج أعمال الشركة الجديدة خلال ٢٠٢١ و٢٠٢٢.

هذا وقدّرت القيمة الحالية للجزء النقدي من باقي قيمة الصفقة بمبلغ ١٤,٤٨٥,٠٠٠ جنيه مصري.

ويتم تقدير الالتزامات في تاريخ كل مركز مالي بناء على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة سدادها مخصومة بمعدل العائد السوقي.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣٠ - نصيب السهم في الأرباح

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

٢٠١٩	٢٠٢٠	
١٩٧,٧٠٢,٨٧١	٢١٨,٦٧٦,٠٧٥	صافي ربح العام القابل للتوزيع
(٩,٨٨٥,١٤٤)	(١٠,٩٣٠,٦٨٨)	الاحتياطي القانوني
(٢٦,٣١٤,٣٤٤)	(٢٣,٠٣٥,٩٦١)	حصة العاملين في الأرباح وتوزيعات أرباح مجلس الإدارة (القابلة للتوزيع)
١٦١,٥٠٣,٣٨٣	١٧٤,٧٠٩,٤٢٦	
١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٠	٠,١١	نصيب السهم من حصة المساهمين في صافي أرباح العام

٣١ - 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) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد المستحق من (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	قيمة المعاملة	طبيعة المعاملة	اسم الشركة
١,٧٦٤,٧٠٣	-	-	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة الأم	شركة هيلث كير (الشركة الأم)
(٨٩٤,٥٦٦)	-	١٢,٥٠٩,٣٦٣	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	شركة مستشفى النيل بدراوى (شركة تابعة)
-	-	١,٥٧٣,٨٤٠	إيرادات النشاط الطبي	
-	-	١٣٢,١١١	مصروفات النشاط الطبي	
(٨١٩,٣٠٩)	-	١٣,٥٩٤,٣٢٦	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة	شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)
-	-	٣,٦٠٠,٨٧٦	مصروفات النشاط الطبي	
-	-	٦,٤٢٨,٢٤٧	إيرادات النشاط الطبي	
-	-	١٨٨,٨١٣	إيرادات أخرى (إيجارات)	
(٩٢٤,٨٥٦)	-	١١,٨٦٤,٨٤٣	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)
(١٠٨,٩٨٨)	-	١,٧١٢,٨٤٠	مصروفات النشاط الطبي	
-	-	٦٦,٧٦٦	إيرادات النشاط الطبي	
٢٩,٠٢٣,٣٩٣	٥٢,٦١٦,٥٤٨	٢٣,٥٩٣,١٥٥	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	شركة سى اتش جى للخدمات الطبية (شركة تابعة)
١٤٩,٠٠١	١,٦٣١,٨٧٢	١,٦٣١,٨٧٧	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	
٥,١٣٥,١٠٨	٨,٦٣٤,٢٩٨	٣,٥٠٩,١٩٠	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	شركة سى اتش جى فارما ادارة صيدليات (شركة تابعة)
	٤٣٩,٤٣٣	٤٣٩,٤٣٣	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣١ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الرصيد المستحق من (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أطراف آخرون	مصرفات مسندة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	١٣١,٨٢٧	٣٨٦,٨٢٧	٢٥٥,١٠٠
شركة سي اتش جي للمستشفيات	أتعاب إدارة	١,٧١٦,٣٩٨	(١,٧٦٣,١٤٨)	(٤٦,٧٥٠)
شركة البدايه الجديده لإدارة المستشفيات	مصرفات مسندة بالنيابة عن الشركة	٣,٣٣٠,٣٣٩	٣,٣٣٠,٣٣٩	-
			٦٥,٢٧٦,١٧٤	٣٣,٥٢٢,٧٣٦

* 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.

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

٣٢ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول الثابتة في نهاية السنة المالية المتعاقد عليها مبلغ ٣,٥٠٣,٧٠٠ جنيه مصري (٢٠١٩: ٨,١٤٥,٩٠٠ جنيه مصري).

٣٣ - الموقف الضريبي

أولاً : ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم السداد بالكامل.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية بانتظام في المواعيد القانونية.

ثانياً : ضرائب كسب العمل

تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وسداد كافة المستحقات.

ثالثاً : ضرائب الدمغة

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٣ وتم السداد.
- جاري فحص الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨.

رابعاً : ضرائب القيمة المضافة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- جاري فحص الأعوام ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨ و ٢٠١٩.
- يتم تقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣٣ - الموقف الضريبي (تابع)

خامسا : الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تم تقديم طلب للمأمورية بالموافقة على نظام الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- تمت الموافقة على نظام الدفعات المقدمة عن الفترة الضريبية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣٤ - أحداث هامة

- بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٠، وقعت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرأوى وورثة المرحوم المهندس حسن بدرأوى اتفاق تسوية شاملة ونهائيته والذي بموجبه تم الاتفاق على حل وتسوية وانتهاء كافة النزاعات والمطالبات المتعلقة بالأرض المقامة عليها مستشفى النيل بدرأوى، كما تم الاتفاق على تنازل كلا من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرأوى عن المنازعات المقامة من كلال منهم بشأن الأرض محل التسوية. هذا وقد بلغ اجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه مصرى علما بأن جزء من التسوية تقع فى حدود المبالغ المحتجزة من ثمن صفقة بيع أسهم مستشفى النيل بدرأوى لصالح مستشفى كليوباترا، كما جرى التفاوض حاليا مع بائعى أسهم مستشفى النيل بدرأوى على التسوية النهائية لأى أمور متعلقة بين الشركة والبايعين.
- فيما يتعلق بتفشي فيروس كورونا المستجد، من الناحية المالية والتأثير على القوائم المالية قامت الإدارة بمراجعة الانخفاض فى قيمة المديونيات وقامت بتكوين مخصصات إضافية لمواجهة الآثار المتوقعة. كما قامت بمراجعة الاضمحلال فى الأصول غير المالية باستخدام تقديرات معدلة لتعكس أثار الوضع الحالي والمتوقع على تلك الأصول ولم ينتج عن ذلك إنخفاض بتلك الأصول.
- وقد قامت الإدارة أيضا بمراجعة موقف رأس المال العامل والسيولة فى ظل زيادة معدلات الاحتفاظ بالمخزون للتحكم بخطر تدفق التوريدات والخدمات الطبية، وترى الإدارة أن التأثير المتوقع لن يكون جوهريا فى ظل وفرة السيولة.
- أما بالنسبة للأخطار التشغيلية، تضع مجموعة مستشفيات كليوباترا على رأس أولوياتها حاليا ضمان صحة وسلامة فريق العمل من الأطباء وجميع العاملين بقطاع الرعاية الصحية بالمجموعة، بالإضافة إلى حماية المرضى ومرتادي المستشفيات التابعة وعائلاتهم. وفي هذا الإطار، تتبنى المجموعة سلسلة من البروتوكولات المتعلقة بالحفاظ على الصحة والسلامة، بالإضافة إلى مجموعة من التدابير الوقائية الإضافية والتي يتم تطبيقها بصورة صارمة بالمنشآت الثمانية التابعة، وذلك على النحو التالي:
- تطبيق عمليات التنظيف المكثفة وتعقيم كافة المنشآت التابعة للمجموعة سواء الطبية أو غير الطبية.
- تزويد فريق العمل والمرضى بجميع أدوات ومستلزمات السلامة والوقاية.
- التشديد على تطبيق بروتوكولات النظافة الشخصية والتعقيم بين جميع أفراد الطاقم الطبي والمرضى ومرتادي المنشآت الطبية التابعة.
- تزويد مداخل جميع المستشفيات التابعة بأجهزة الاستشعار الحراري لقياس درجة حرارة جميع المرتادين.
- إحاطة المرضى الجدد والمرتادين بالبروتوكولات المتبعة للحد من مخاطر التعرض للفيروس.
- استبدال آلية تسجيل حضور فريق العمل عبر أجهزة بصمة الوجه، بدلا من جهاز بصمة الأصابع.
- إحاطة المرضى والزوار الجدد ببروتوكولات الصحة والسلامة المتبعة للحد من مخاطر التعرض للعدوى.
- تطبيق بروتوكولات جديدة بأقسام الطوارئ والعيادات الخارجية لضمان الكشف الفوري عن حالات الإصابة المحتملة وتنفيذ إجراءات العزل مع سرعة إبلاغ عن جميع المرضى المشتبه في إصابتهم بفيروس (كوفيد - ١٩).
- منح إجازة مدفوعة الأجر لمدة ١٤ يوما، لأي موظف يعمل في الأقسام الطبية شديدة الحساسية ويشتبى مخالطته لأي حالة مصابة.
- ترتيب آليات التناوب للعمل من المنزل للموظفين الإداريين، مع الحرص على تقليل نسبة الحضور بالمقرات التابعة للمجموعة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

٣٤ - أحداث هامة (تابع)

وبالتوازي مع ذلك، قامت الشركة بتحسين نظام السيطرة على الحوادث لضمان قدرة المجموعة على مباشرة أعمالها في حالة تصاعد أوضاع انتشار الفيروس، وذلك من خلال:

- وضع خطة توظيف طارئة لضمان قدرة المجموعة على تلبية ودعم فرق العمل بالموارد البشرية اللازمة على مدار الساعة.
- تاهب القطاعات الإدارية بالمجموعة بخطط الطوارئ اللازمة لاستمرارية الأعمال.
- إحاطة فريق مستشاري المجموعة بالتدابير الاحترازية المتبعة للمساهمة في تحديد وتلبية أية احتياجات مستجدة ومعالجة أي مشكلات طارئة.
- تطبيق بروتوكولات خاصة بإدارة سلسلة الإمداد والتوريد والتأكد من اكتفاء المخازن والمستودعات بالموارد والمستلزمات الطبية اللازمة لضمان عدم حدوث أية اضطرابات في أنشطة وعمليات المجموعة.