

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي الدورية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة والدخل الشامل الدورية المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

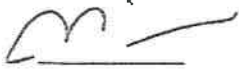
تامر عبد التواب
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨


القاهرة في ٦ يونيو ٢٠٢١


٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع الأرقام بالجنه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
		٦	الأصول الثابتة
٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	٣٣٦,٤٣٦,٢١٨		استثمارات في شركات تابعة
١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠	١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠	٧	استثمارات في شركات شقيقة
١,١٤٣,٥٩١	١,٣٩٤,٣٠٨	٨	الشهرة
١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	٩	المسدد تحت شراء استثمارات
-	٥,٦٧٣,٠٠٠	١٠	حق انتفاع
-	١٠٠,١٦٩,٢٤٩	١١	أصول ضريبية مؤجلة
١,٦٦٤,٤٧٣	١,٩٥٦,٤٤٥	٣٤	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٥٥٥,٤٢٧,٧٣٦	١,٦٦٤,١٦٣,٩٩٠		الأصول المتداولة
		١٢	المخزون
٢٤,٣٤٣,٧٢٧	٢١,٠٤٥,٥٧٦		مدينون تجاريون
١٧٩,٤٧٦,٣٨٥	١٨٨,٠٦٥,٤٣٦	١٣	مبتحق من أطراف ذات علاقة
٦٥,٢٧٦,١٧٤	٥٧,٤٧٢,٧٥٤	١٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,٤٨٠,٨٨٨	٣٣,١١٦,٦٨٩	١٥	استثمارات والتكلفة المستهلكة
١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	٢٤١,٤٧٢,٧٢٢	١٦	التفدية بالبنوك والصندوق
١٣٤,٥٦٠,٢٨٧	١٦٥,٦٨٢,١٩٢	١٧	إجمالي الأصول المتداولة
٥٧٨,٥٨٤,٤٥١	٧٠٦,٨٠٦,٣٥٩		إجمالي الأصول
٢,١٣٤,٠١٢,١٨٧	٢,٣٧٠,٩٧٠,٣٤٩		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال
٣٦٩,١٠٦,٤٥٢	٣٦٩,١٠٦,٤٥٢	١٩	احتياطيات
٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	٨٠١,٤٣٤,١٢٦	٢٠	أرباح مرحلة
١,٩١٣,٧٥٩,٠٢٦	١,٩٧٠,٥٤٥,٥٧٨		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات
			إلتزامات غير المتداولة
١٢,٠٣١,٢٣٧	١٢,٠٥٠,٧٩٤	٣٤	التزامات ضريبية مؤجلة
-	١٠١,٢٥٨,٦٢٧	٢١	التزامات عقود الأيجاز
١٤,٤٨٥,٠٠٠	١٤,٤٨٥,٠٠٠	٢٢	دائرو شراء استثمارات
٢٦,٥١٦,٢٣٧	١٢٧,٧٩٤,٤٢١		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
-	٥٢,٩٧٩,٧٤٣	٢٣	بنوك سحب علي المكشوف
١٠,٤٤٦,٦٠١	١١,٦١٠,٩٢١	٢٤	مخصصات
١٤٧,٥٤٦,٦٦٧	١٥٨,٣٧٨,٩٨٣	٢٥	دائرون وأرصدة دائنة أخرى
-	١,٠٨٦,٠٧٥		التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على أسهم
-	١٠,٨٧٥,٠٩٩	٢١	التزامات عقود الأيجاز
٣٥,٧٤٣,٦٥٦	٣٧,٧١٩,٥٢٩	٢٣	التزامات ضرائب الدخل الحالية
١٩٣,٧٣٦,٩٢٤	٢٧٢,٦٥٠,٣٥٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٢٢٠,٢٥٣,١٦١	٤٠٠,٤٤٤,٧٧١		إجمالي الإلتزامات
٢,١٣٤,٠١٢,١٨٧	٢,٣٧٠,٩٧٠,٣٤٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير الفحص المحدود مرفق


أ / أحمد عادل بدر الدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي


د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب


أ / أحمد جمال
رئيس القطاع المالي



التأهارة في ٢ يونيو ٢٠٢١

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٢٧,٣٦٠,٦٦٥	٣١٠,١٩٧,٥٨٧	٢٦	إيرادات النشاط يخصم:
(١٣٧,٩١٥,١٠٢)	(١٦٩,٣٩٢,٦٩٠)	٢٧	تكاليف النشاط
٨٩,٤٤٥,٥٦٣	١٤٠,٨٠٤,٨٩٧		مجمّل الربح (يخصم) يضاف :
(٢١,٥٨٩,١٧٥)	(٣٣,٥٤٥,٠٧١)	٢٨	مصروفات إدارية وعمومية
(٣,٤٠٨,٠٣٧)	(٥,٨١٠,١٨٦)	٢٩	الأضمحلال في الأصول المالية
-	(٥,٣٠٨,٠٣٤)		مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ
(٢,٨١٦,٠٨٩)	(٦,٢٧٤,٢٨١)	٢٤	مخصصات
٢,٤٢١,٠٧٨	٤,٣٥٩,٧١٤	٣١	إيرادات أخرى
١١,٩٨٠,١٠٥	٨,٥٦٦,٢٠٩	٣٢	إيرادات التمويل
(٢٠٨,٣٨٦)	(٣,٨٠٢,٤٥١)	٣٢	مصروفات التمويل
٧٥,٨٢٥,٠٥٩	٩٨,٩٩٠,٧٩٧		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٧,٣٥٨,٨٠١)	(٢٤,٦٧٣,٤٣١)	٣٣	الضريبة الحالية
٢٧٤,٢٠٣	٢٤٢,٤١٥	٣٣	الضريبة المؤجلة
٥٨,٧٤٠,٤٦١	٧٤,٥٥٩,٧٨١		الربح بعد ضريبة الدخل
٠,٠٤	٠,٠٥	٣٥	نصيب السهم في الأرباح (الأساسي / المخفض)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٨,٧٤٠,٤٦١	٧٤,٥٥٩,٧٨١	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٨,٧٤٠,٤٦١	٧٤,٥٥٩,٧٨١	الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطات	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٧٢١,٣٩٦,٢٩٥	٥٦٢,١٧٩,٩٨٧	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٥٨,٧٤٠,٤٦١	٥٨,٧٤٠,٤٦١	-	-	الربح والدخل الشامل للفترة
١,٧٨٠,١٣٦,٧٥٦	٦٢٠,٩٢٠,٤٤٨	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١,٩١٣,٧٥٩,٠٢٦	٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(١٧,٧٩٣,٢٢٩)	(١٧,٧٩٣,٢٢٩)	-	-	اثر تطبيق التغير في المعايير (إيضاح ٢٠)
٧٤,٥٥٩,٧٨١	٧٤,٥٥٩,٧٨١	-	-	الربح والدخل الشامل للفترة
١,٩٧٠,٥٢٥,٥٧٨	٨٠١,٤٢٤,١٢٦	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٧٥,٨٢٥,٠٥٩	٩٨,٩٩٠,٧٩٧		الربح قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧,٨٢٤,٩٨٦	٩,٦٠٩,٢٤٣	٦	إهلاك الأصول الثابتة
٣,٤٠٨,٠٣٥	١٠,٨٣١,٠٨٤	١٣	الاضمحلال في قيمة مدينون تجاريون
-	١,٥٤٢,٧٢٣	١٧	الاضمحلال في قيمة النقدية بالبنوك
-	١٠٩,٦٣٦	١٢	الاضمحلال في قيمة المخزون
٢,٨١٦,٠٨٩	٦,٢٧٤,٢٨١	٢٤	مخصصات
-	٦١٢,٧٠٨	٣٢	فوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية
-	٣,١٦٤,٢٥١	٣٢	فوائد وعمولات - عقود ايجار
(١١,٩٨٠,١٠٥)	(٨,٥٦٦,٢٠٩)	٣٢	فوائد دائنة
-	١,٠٨٦,٠٧٥		التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
-	(٢٥٠,٧١٧)		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
٧٧,٨٩٤,٠٦٤	١٢٣,٤٠٣,٨٧٢		أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والالتزامات
			التغيير في الأصول والالتزامات
(٦,٤٨٣,٨٤٢)	٣,١٨٨,٥٢٥		التغيير في المخزون
(٣٣,١٤٦,٥٥١)	(١٩,٤٢٠,١٢٥)		التغيير في المدينون التجاريون
(١,٤٠٠,٦٥٢)	(٥,١٠٩,٩٦١)	٢٤	المستخدم من المخصصات
(٥,٠٨٥,٤٤٨)	٧,٨٠٣,٤٢١		التغيير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٤,٩٣١,٩٤٩)	٨,٩٨٠,٤٦٧		التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٧٧٥,٧٥٥)	١٠,٧٦٢,٤٤٢		التغيير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢,٧٩٤,٤٦٩)	-		التغيير في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
-	(٢٢,٦٩٧,٥٥٨)	٣٣	ضرائب مسددة
٢٢,٢٧٥,٣٩٨	١٠٦,٩١١,٠٨٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥١١,٦٤٥)	(١٠,٣٦٠,٣٦٧)	٦	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢,١٧٣,١٣٠)	(١,٦٣٠,١٩٢)	٦	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٢,٢٧٨,١٦٧)	(٥,٤٨٥,٩٥٥)		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
-	-		المحصل من بيع أصول ثابتة
١١,٩١٨,٤١٠	٧,٤٣٥,٨٩٦		فوائد محصلة
(٥٧,١٨٢,٨٨٢)	(٥,٦٧٣,٠٠٠)	١٠	مدفوعات تحت حساب الاستثمارات
(٩٨,٩٦٥,٤٦٥)	-		أذون خزائنة
(١٥١,١٩٢,٨٧٩)	(١٥,٧١٣,٦١٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٥٢,٩٧٩,٧٤٣	٢٣	سحب على المكشوف
-	(٣,٧٠٧,٠٨٦)		فوائد وعمولات مسددة
-	(٥,٨٢٨,٧٥٢)		مدفوعات والتزامات عقود الإيجار
-	٤٣,٤٤٣,٩٠٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٢٨,٩١٧,٤٨١)	١٣٤,٦٤١,٣٧٠		التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٤٣,٠١٠,٤٢٧	٢٧٤,٠٠٧,٢٦٧		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣١٤,٠٩٢,٩٤٦	٤٠٨,٦٤٨,٦٣٧	١٧	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٣٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

١ - مقدمة

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

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

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

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

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل إدارة الشركة في ٣ يونيو ٢٠٢١.

٢ - السياسات المحاسبية

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

أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة

أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا بخلاف ما ورد بإيضاح (٢ب). أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة. تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير 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 الدورية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة، كما أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتقرأ القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة مع قوائمها المالية المجمعة كما في وعن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ حتى يمكن الحصول على معلومات كاملة عن المركز المالي المجمع للشركة ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

ويتم المحاسبة عن الشركات التابعة في القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة الأم بطريقة التكلفة. وفقاً لهذه الطريقة تثبت الاستثمارات بنكلفة 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 الشركة الأم في تحصيلها.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة (تابع)

الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد هذا النفوذ إلى أن يكون سيطرة. وبصفة عامة تكون هذه هي الحالة عندما تمتلك المجموعة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة الشقيقة.

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بحيث يتم الاعتراف بالاستثمار بتكلفة اقتنائه على ان يتم تعديل تلك التكلفة لاحقاً لتاريخ الاقتناء بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب الشركة في صافي أصول الشركة الشقيقة. وتتضمن أرباح أو خسائر الشركة نصيبها في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة.

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها

أصدرت وزاره الاستثمار قراراً في ٢٨ مارس ٢٠١٩ رقم ٦٩ لعام ٢٠١٩ والتي تشمل معايير جديدة وتعديلات على المعايير الحالية. تم نشر التعديلات في الجريدة الرسمية في ٧ أبريل ٢٠١٩.

وفقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تأجيل تطبيق المعايير السابقة للعام المالي الذي يبدأ في اول يناير ٢٠٢١ وقد طبقت الشركة معايير جديدة التي تشمل معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"، معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء"، و معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير" وفيما يلي أثر تطبيق هذه المعايير على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١:

الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤
اثر تطبيق التغيير في معيار ٤٧ "الأدوات المالية"	(٦,٥٦٣,٦٢١)
اثر تطبيق التغيير في معيار ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء"	-
اثر تطبيق التغيير في معيار ٤٩ "عقود التأجير"	(١١,٢٢٩,٦٠٨)
الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١	<u>٧٢٦,٨٦٤,٣٤٥</u>

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"

يطبق هذا المعيار للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يحل هذا المعيار محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادته إصداره بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، وتحديد نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية.

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة وأثر التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة:

تصنيف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية

يحفظ المعيار المحاسبه المصري رقم (٤٧) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبه المصري رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الإلتزامات الماليه إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبه المصري رقم (٢٦) المتعلقة بالأصول المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمديونيات المتاحة للبيع.

وفقاً للمعيار المحاسبه المصري (٤٧)، عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف وقياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكه، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن تصنيف الأصول المالية وفقاً للمعيار المحاسبه المصري رقم (٤٧) يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الأصول المالية وكذلك تدفقاتها النقدية التعاقدية.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها (تابع)

وفقاً لذلك تقوم الشركة بتصنيف السندات وأذون الخزانة والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة.

ستفي جميع الأصول المالية في أدوات الدين بشروط التصنيف بالتكلفة المستهلكة بموجب المعيار المحاسبي رقم (٤٧) وبالتالي لن يكون هناك أي تغيير في محاسبة هذه الأصول وعليه، فإن الشركة عدا لا تتوقع أن تؤثر التعديلات الجديدة على تصنيف وقياس تلك الأصول المالية.

لن يكون هناك أي تأثير على محاسبة الشركة للإلتزامات المالية، حيث أن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وليس لدى الشركة أي من هذه الإلتزامات. كما ان الشركة ليس لديها التزامات ماليه تم إعادة هيكلتها أو تعديلها.

اضمحلال الأصول المالية

لدى الشركة أربعة انواع من الاصول الماليه الخاضعه لنموذج خسائر الائتمان المتوقعه الجديد:

- أرصدة لدى البنوك.

- مستحق من أطراف ذات علاقة.

- المدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى.

- استثمارات بالتكلفة المستهلكة.

يتطلب معيار المحاسبه المصري رقم (٤٧) بمراجعة نموذج اضمحلال تلك الاصول الماليه الخاضعه لنموذج خسائر الائتمان المتوقعه وتأثير التطبيق الأولى على الارباح المرحله وحقوق الملكيه.

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يفتضي نموذج اضمحلال القيمة الجديد الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة بناء على خسائر الائتمان المتوقعه عوضاً عن خسائر الائتمان المحققة.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات اضمحلال في قيمة الاصول المالية طبقاً لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعه بدلاً من الخسائر الائتمانية المحققة حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولى للأصل (حدث خساره) طبقاً لمعيار المحاسبه المصري رقم (٢٦). وينطبق نموذج الاضمحلال الجديد علي الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة، ادوات الدين والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل واصول العقود الناتجة من معيار المحاسبه المصري رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء" ومدينو التجار، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمانات المالية. ولقد طبقت الشركة القواعد الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، مع اعتماد الوسائل العملية المسموح بها بموجب المعيار. لن يتم تعديل الأرقام المقارنة عن عام ٢٠٢٠.

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة

لن يكون هناك تأثير جوهري على اذون الخزانه للاسباب التاليه:

- تصدرها وتضمنها الحكومه المصريه.
- لا يوجد متوسط معدل للتأخر عن السداد.
- وبالتالي لن يؤدي توافر المعلومات المستقبلية إلى زيادة في معدل التأخر عن السداد المتوقع.

فيما يلي أثر تطبيق هذه المعايير على الاضمحلال في المدينون التجاريون في ١ يناير ٢٠٢١:

٤٣,٩٥٩,٣٥٥

٤,٩٤٠,٨٦٨

٤٨,٩٠٠,٢٢٣

الاضمحلال في المدينون التجاريون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

اثر تطبيق التغير في معيار من خلال الارباح المرحله

الاضمحلال في المدينون التجاريون في ١ يناير ٢٠٢١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها (تابع)

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

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

ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل.

التأثير

قامت الإدارة بتقييم آثار تطبيق المعيار الجديد على القوائم المالية للشركة، وقد حددت أن الاعتراف وقياس الإيرادات لجميع العقود السارية الحالية بموجب نموذج معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ المكون من خمس خطوات (تحديد العقد، تحديد التزامات الأداء، تحديد سعر المعاملة، تخصيص سعر المعاملة، والاعتراف بالإيراد) لن يتغير كما هو معترف به حالياً بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ١١.

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

قدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) نموذجاً وحيداً للمحاسبة عن عقود الإيجار. يعترف المستأجر بحقه في استخدام الأصول والالتزام بعقد الإيجار، الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار.

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

وتظل محاسبة المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود تمويل أو عقود تشغيل.

تقوم الشركة، كمستأجر، بالاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار.

في تاريخ الاعتراف الأولي، تم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في قائمة المركز المالي بمبلغ دفترى كما لو كان المعيار تم تنطبيقه منذ بداية عقد التأجير ولكن مخصصاً باستخدام معدل الاقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق. ويتم اهلاك حق الانتفاع باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الانتاجي المقدر لتلك الأصول أو مدة عقد الإيجار.

يتم القياس الأولي لالتزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية و التكاليف الثابتة المتعلقة بها مخصصة باستخدام معدل سعر الفائدة التي تقترض به المجموعة، لاحقاً يتم قياس التزامات الإيجار بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل سعر الفائدة الفعلي.

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

- التغير في سعر الإيجار.

- تعديل عقد الإيجار.

- تعديل فترة الإيجار.

إن عقود إيجار الأصول قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهراً بما في ذلك خيارات التمديد) وإيجارات البنود منخفضة القيمة يتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها.

يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ من الشركة تقييم مدة عقد الإيجار على أنها فترة الإيجار غير القابلة للإلغاء بما يتماشى مع عقد الإيجار، بالإضافة إلى الفترة التي يكون للمجموعة فيها خيارات الإنهاء التي لا تكون الشركة متأكدة بشكل كبير من الاستفادة من هذه الخيارات.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت الشركة بتطبيقها (تابع)

يتضمن جزء كبير من عقود الإيجار المدرجة في إيجار الشركة عقود الإيجار القابلة للتمديد من خلال اتفاقية متبادلة بين الشركة والمؤجر أو عقود الإيجار التي يمكن إلغاؤها من قبل الشركة فوراً أو في غضون مهلة قصيرة. جميع خيارات التمديد والانهاء حق للشركة وليس للمؤجر. عند تحديد مدة الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين سنوات بعد خيارات الإنهاء فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل كبير عدم إنهاء عقد الإيجار.

عند تقييم فترة الإيجار لاعتماد معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩، قررت الشركة إلى أنه يجب الأخذ في الاعتبار فترات الإيجار المستقبلية القابلة للتمديد ضمن مدة الإيجار، والتي تمثل زيادة في مدفوعات الإيجار المستقبلية المستخدمة في تحديد التزام الإيجار عند الاعتراف الأولي. تستند الفترة المحددة لمدة الإيجار إلى الحقائق والظروف المتعلقة بالأصول المستأجرة وعقود الإيجار.

ج - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية الدورية 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.

د - الأصول الثابتة

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

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

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

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - الأصول الثابتة (تابع)

وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

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

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

هـ - المخزون

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

و - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧

أولاً - التصنيف:

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى فئات القياس التالية:

- تلك التي يجب قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الأرباح أو الخسائر).
- الأصول التي سيتم قياسها بالتكلفة المستهلكة. تشمل الأصول المالية للشركة على المدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى وأذون خزانة والنقدية بالبنوك والصندوق ومستحق من أطراف ذات علاقة. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. بالنسبة للأصول المعترف بها بالقيمة العادلة، سيتم تسجيل الأرباح أو الخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر أو في الدخل الشامل الآخر. بالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها بغرض التداول، فهذا سيعتمد على ما إذا كانت الشركة قد اختارت دون رجعة عند الاعتراف الأولي المحاسبة عن الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تقوم الشركة بإعادة تصنيف استثمارات الديون فقط عند تغيير نموذج الأعمال.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - الأصول المالية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (تابع)

ثانياً: القياس الأولي والقياس اللاحق:

عند الاعتراف الأولي، تقيس المجموعة الأصل المالي بقيمته العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى اقتناء الأصل المالي "في حالة وجود أصل مالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر". يتم إثبات تكاليف معاملات الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

أدوات الدين - أدون الخزانه

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على نموذج الشركة لإدارة الأصول والتدفق النقدي للأصل. تقوم الشركة بعد ذلك بقياس أدوات الدين بالتكلفة المستهلكة للأصول المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية حيث تمثل هذه التدفقات النقدية مدفوعات اصل المبلغ والفائدة فقط. يتم تضمين دخل الفوائد من هذه الأصول المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم الاعتراف بأي مكسب أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسارة ويتم عرضها في بند المكاسب والخسائر الناشئة عند إلغاء الاعتراف بالأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة، بالإضافة إلى مكاسب وخسائر صرف العملات الأجنبية. يتم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر.

ثالثاً: اضمحلال قيمة الأصول المالية:

أصول مثبته بالتكلفة المستهلكة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، تقوم الشركة بتقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بأدوات الدين المدرجة بالتكلفة المستهلكة وبالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر. يعتمد اضمحلال القيمة على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان.

بالنسبة للمدينين التجاريين، تطبق الشركة النهج المبسط الذي يسمح به معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧، والذي يتطلب الاعتراف بخسائر المتوقعة من الاعتراف الأولي بالمدينين على مدار عمر الأداة.

ز - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية.

ح - الاحتياطي القانوني

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

ط - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام (قانوني أو استدلالي) كنتيجة لأحداث سابقة وهذه التسوية التي من المتوقع أن ينتج عنها تدفق نقدي من موارد الشركة التي تضمن فوائد اقتصادية. ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للمصروفات المتوقعة واللازمة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم قبل الضرائب والذي يعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للعقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. الزيادة في المخصصات نتيجة مرور الزمن تسجل مصروف فائدة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

٥ - الدائنون التجاريون

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

ك - القروض والسلفيات والسحب على المكشوف

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 مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

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

ل - مزايا العاملين

(١) حصة العاملين في الأرباح

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

(٢) نظام التأمينات والمعاشات

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

(٣) نظام حوافز العاملين المبني على اسهم

بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٠، وافقت الجمعية العامة للشركة على اعتماد نظام ائابة وتحفيز العاملين والمديرين واعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين بالشركة وذلك بالوعد ببيع اسهم علي ان يسري اعتبارا من ١ يوليو ٢٠٢٠ مع مراعاة الحصول علي موافقه الهيئة العامة للرقابة المالية أولا حتى ينتهي للشركة إعلان وتطبيق النظام، هذا وقد تم اعتماد النظام من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - مزايا العاملين (تابع)

التعريف بالنظام :

١- يتم الوعد ببيع اسهم بما يعادل ٥٪ من الاسهم المصدرة للشركة للعاملين والمديرين واعضاء مجلس الادارة 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 ١ يوليو ٢٠٢٠ ويخصص لكل مستفيد خلالها عدد 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. في حالة تجاوز النسبة الإجمالية لناتج 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 طبقاً 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/أ والإرباح المحتجزة و/أ وبتحويل المال الاحتياطي أ وجزء منه إلى أسهم يزداد قيمتها 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 طبقاً للنظام.

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

٨- يجوز للجمعية انهاء العمل بهذا النظام مع مراعاة الحصول على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية، وذلك دون أى اخلال بحقوق المستفيدين.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

م - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقديّة 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 لاحقاً. 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 شاملاً العمليات الجراحية والإقامة والإشراف الطبي والتحليلات والفحوصات والأشعة المختلفة والعيادات الخارجية، ويثبت إيراد الخدمات الطبية عند تقديم الخدمة إلى المريض.

إيرادات بيع الأدوية

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

إيرادات الفوائد

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

ن - الإيجار

في تاريخ الاعتراف الأولي، قامت الشركة بالاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في قائمة المركز المالي بمبلغ دفترى كما لو كان المعيار تم تنطبيقه منذ بداية عقد التأجير و لكن مخصصاً باستخدام معدل الاقراض الاضافى للمستاجر في تاريخ التطبيق.

يتم اهلاك حق الانتفاع باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الانتاجى 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.

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

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

١ - التغيير في سعر الإيجار.

٢ - تعديل عقد الإيجار.

٣ - تعديل فترة الإيجار.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة
يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب السارى فى تاريخ المركز المالى، تقوم الإدارة بصورة دورية بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ فى الاعتبار الاختلافات التى قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو 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 فى القوائم المالية الدورية المستقلة. لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى لأصل أو والتزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتي فى تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبى أو الربح الضريبى.

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

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

ع - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح فى القوائم المالية الدورية المستقلة فى الفترة التى تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

ف - النقدية وما فى حكمها

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

ص - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

- فى السوق الأساسي للأصل أو الإلتزام، أو

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

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

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

إن قياس القيمة العادلة للأصل الغير مالى يأخذ بالاعتبار قدرة المشارك فى السوق على توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأقصى وأفضل حالاته أو والبيع إلى مشارك آخر فى السوق سيستخدم الأصل فى أفضل وأحسن استخدام له.

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

يتم قياس أ والإفصاح عن القيمة العادلة لجميع الأصول والالتزامات في القوائم المالية الدورية 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 أ والالتزامات المماثلة.
- المستوى الثاني - طرق تقييم أخرى تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري على قياس القيم العادلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أ وغير 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 الدورية في المالية المستقلة، علي 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 أ وغير متكرر. يتم إشراك مقيمين خارجيين في تقييم الأصول الجوهرية. إن معايير اختيار المقيم تشتمل على المعرفة بالسوق والسمعة والاستقلالية والمحافظة علي المعايير المهنية. تحدد الإدارة طرق التقييم والمدخلات التي يجب استخدامها في كل حالة.

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

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المتداولة بالرجوع إلي التدفقات النقدية المخصومة، نماذج التسعير، صافي أصول الشركات المستثمر فيها أ والأسعار في الأسواق المماثلة.

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

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

ق - نصيب السهم في الأرباح (الأساسي / المخفض)

يحتسب نصيب السهم الاساسي في (خسائر) أرباح العام بقسمة:

- الربح المنسوب إلى مالكي الشركة، باستثناء ايه تكاليف لخدمة حقوق الملكية بخلاف الحصص العادية.
- بالمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية، معدلة بالمكافآت في الأسهم العادية الصادرة خلال العام باستثناء أسهم الخزينة.

يحتسب النصيب المخفض للسهم في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بالآثار الناتجة عن كل الأسهم العادية للأخذ في الاعتبار:

- أثر ضريبة الدخل بعد خصم الفوائد وتكاليف التمويل الأخرى المرتبطة بالأسهم العادية المحتملة المخفضة و.
- المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الإضافية التي كانت ستبقى معلقة بافتراض تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة.
- صافي (خسارة) ربح العام المتعلق بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام مع استبعاد الأسهم العادية المشتراه خلال العام.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ر - الشهرة الناتجة من الاستثمار

يتم الاعتراف بالزيادة في إجمالي المقابل المادي المحول، عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول المكتتة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الاقتناء كشهرة. وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة بعد خصم مجمع خسائر الاضمحلال في قيمة الاستثمار في المنشأة ولا يعترف بها بشكل منفصل.

ش - الأرقام المقابلة

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

ت - التقارير القطاعية

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

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 الأثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية والمدير العام للشركة والإدارة المالية واللجنة التنفيذية علي مستوى الشركة الأم.

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

(أ) مخاطر السوق

مخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٣,٤٩٥,٨٥٦	١٥,٥٣٧,٢٩٥	دولار أمريكي
٤,٠٩١	٤,٣٢٩	جنيه استرليني
٣٥٦,٤٤٦	٣٢٢,٣٨٥	يورو

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

في ٣١ ديسمبر، 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١,٣٤٩,٥٨٦	١,٥٥٣,٧٣٠	دولار أمريكي
٤٠٩	٤٣٣	جنيه استرليني
٣٥,٦٤٥	٣٢,٢٣٩	يورو

(ب) مخاطر الائتمان

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

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

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

وتقوم الإدارة بتكوين اضمحلال بالقيمة بنسبة ١٠٠٪ للعملاء المتأخرين لمدة تزيد عن ٢١١ يوم من تاريخ الفاتورة بعد خصم المبالغ المتوقع استردادها بعد تاريخ الإخفاق (Loss Given Default)، كما تقوم بتكوين مخصص على أساس المجموعة طبقاً لنموذج الخسائر الائتمان المتوقعة.

أذن الخزانة تصدرها وتضمنها الحكومه المصريه ولا يوجد يوجد متوسط معدل للتأخر عن السداد بالتالي ترى الإدارة أن مخاطر الائتمان الناتجة عنها محدودة.

وبالنسبة للعقد والسلف تكون مضمونة بالكامل بالمرتببات.

وفيما يلي الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٣٣,٤٧٨,٧٤١	١٦٥,٨٧٥,٧١١	النقدية في البنوك
٢٢٣,٤٣٥,٧٤٠	٢٤٢,٨٥٥,٨٦٥	مدينون تجاريون
٦٥,٢٧٦,١٧٤	٥٧,٤٧٢,٧٥٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٢٣,٥١٧	٥٩٣,٨٢٣	عهد وسلف عاملين
١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	٢٤١,٤٢٣,٧٢٢	أذن خزانة
٢,٦٠٧	١٠١,٨١٦	إيرادات مستحقة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

(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 مارس ٢٠٢١

أقل من سنة	من سنة حتى خمس سنوات	
٦٢,٣٨٥,٠٨٥	-	مصروفات مستحقة
٢٢,٤٥٦,٣٠٤	٦١,٦٣٧,٨٢١	الموردين وأوراق الدفع
١٠,٨٧٥,٠٩٩	١٠١,٢٥٨,٦٢٧	التزامات عقود الإيجار
١,٠٨٦,٠٧٥	-	التزامات مالية عن المدفوعات المبينة على اسهم
٥٢,٩٧٩,٧٤٣	-	بنوك سحب على المكشوف
-	١٤,٤٨٥,٠٠٠	دائنو شراء استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

أقل من سنة	من سنة حتى خمس سنوات	
٦٢,٤١٣,٣٠٤	-	مصروفات مستحقة
٧٧,٥٧٨,٩٤٨	-	الموردين وأوراق الدفع
-	١٤,٤٨٥,٠٠٠	دائنو شراء استثمارات مالية

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرارية من أجل تعظيم العائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى والحفاظ علي أفضل هيكل لتخفيض تكلفة رأس المال كما 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 اجمالي رأس المال وتتمثل نسبة صافي الديون في اجمالي القروض والسلفيات وأوراق الدفع والمستحق إلي أطراف ذات علاقة مخصوماً منها النقدية ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي صافي الدين بالإضافة إلى حقوق المساهمين بالشركة كما ه وموضح بالمركز المالي بالإضافة إلى صافي الديون.

وفيما يلي نسبة صافي الديون إلى اجمالي رأس المال في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٥٨,٣٧٨,٩٨٣	١٤٧,٥٤٦,٦٦٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١١٢,١٣٣,٧٢٦	-	التزامات عقود الإيجار
١,٠٨٦,٠٧٥	-	نظام حوافز العاملين
٥٢,٩٧٩,٧٤٣	-	بنوك سحب علي المشكوف
(٤٠٨,٦٤٨,٦٣٧)	(٢٧٤,٠٠٧,٢٦٧)	يخصم : النقدية وما في حكمها
(٨٤,٠٧٠,١١٠)	(١٢٦,٤٦٠,٦٠٠)	صافي الديون
١,٩٧٠,٥٢٥,٥٧٨	١,٩١٣,٧٥٩,٠٢٦	اجمالي حقوق المساهمين
١,٨٨٦,٤٥٥,٤٦٨	١,٧٨٧,٢٩٨,٤٢٦	اجمالي رأس المال المستثمر

(٧٪)

(٤٪)

نسبة صافي الديون إلى اجمالي رأس المال

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣-٣ تقديرات القيمة العادلة

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

٤ -

التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف. وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل. ونظراً لطبيعة التقديرات المحاسبية، نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، مع النتائج الفعلية.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالى حالى 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 مالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية الملائمة لأحد الخبراء.

الاضمحلال في قيمة أرصدة المدينون والعملاء

المدينون التجاريون هي المبالغ المستحقة من عملاء الشركة عن خدمات تم تقديمها ضمن النشاط المعتاد للشركة. ويتم تبويب المدينون التجاريون ضمن الأصول المتداولة إذا كان من المتوقع تحصيل هذه المبالغ في سنة واحدة أو أقل. ويتم تبويبها كأصول غير متداولة إذا لم يكن كذلك. يستحق المدينون لتجاربيون بشكل عام للتسوية في خلال ٦٠ يوماً، وبالتالي يتم تبويبها جميعاً على أنها متداولة. ويتم توضيح الاضمحلال في الشركة والسياسات المحاسبية الأخرى للمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى في إيضاح (٢/ و)

الاضمحلال في قيمة الشهرة

تقوم المجموعة سنوياً بمراجعة احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الشهرة، ذلك في ضوء السياسة المحاسبية.

تحديد مدة الإيجار

عند تقييم فترة الإيجار لاعتماد معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩، قررت الشركة إلى أنه يجب الأخذ في الاعتبار فترات الإيجار المستقبلية القابلة للتمديد ضمن مدة الإيجار، والتي تمثل زيادة في مدفوعات الإيجار المستقبلية المستخدمة في تحديد التزام الإيجار عند الاعتراف الأولي. تستند الفترة المحددة لمدة الإيجار إلى الحقائق والظروف المتعلقة بالأصول المستأجرة وعقود الإيجار.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - تقارير القطاعات

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

وفيما يلي ملخص لكل قطاع والذي تم عرضه عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لكل قطاع:

المركز المالي	مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	قيود التجميع	الاجمالي
الاصول غير المتداولة	١,٤٦٠,٤٥٣,٠٥٩	٧٨,١٠٠,٧١٢	١٢٥,٦١٠,٢١٩	-	١,٦٦٤,١٦٣,٩٩٠
الاصول المتداولة	٦٢٣,٠١٥,٠٠٩	٧٣,٢٣٣,٢٧٣	٦١,٥٦٦,٤٠٨	(٥١,٠٠٨,٣٣١)	٧٠٦,٨٠٦,٣٥٩
اجمالي الاصول	٢,٠٨٣,٤٦٨,٠٦٨	١٥١,٣٣٣,٩٨٥	١٨٧,١٧٦,٦٢٧	(٥١,٠٠٨,٣٣١)	٢,٣٧٠,٩٧٠,٣٤٩
الالتزامات المتداولة	٢١٢,٩٣٢,٩٣٦	٧١,٣٧٣,٥٠٧	٣٩,٣٥٢,٢٣٨	(٥١,٠٠٨,٣٣١)	٢٧٢,٦٥٠,٣٥٠
الالتزامات غير المتداولة	٥٣,٢٩٩,٤٢٠	٧٠,١٠٢,٠٩٣	٣,٥٥٠,٦٢٦	-	١٢٧,٧٩٤,٤٢١
اجمالي الالتزامات	٢٦٦,٢٣٢,٣٥٦	١٤١,٣١٧,٨٨٢	٤٢,٩٠٢,٨٦٤	(٥١,٠٠٨,٣٣١)	٤٠٠,٤٤٤,٧٧١
قائمة الأرباح أو الخسائر					
ايرادات النشاط	٢٢٠,٦٨٧,٨٢٦	٤٨,٥٥٦,٤٥٩	٤٠,٩٥٣,٣٠٢	-	٣١٠,١٩٧,٥٨٧
تكاليف النشاط	(١٢٤,٠٦١,٥٢٧)	(٢١,٣٢٧,٠٨٥)	(٢٤,٠٠٤,٠٧٨)	-	(١٦٩,٣٩٢,٦٩٠)
مجموع الربح	٩٦,٦٢٦,٢٩٩	٢٧,٢٢٩,٣٧٤	١٦,٩٤٩,٢٢٤	-	١٤٠,٨٠٤,٨٩٧
مصروفات وايرادات أخرى	(٤٤,٨٠٨,٦١٠)	(١١,٥٥٥,٨١٤)	(٩,٨٨٠,٦٩٢)	-	(٦٦,٢٤٥,١١٦)
ربح (خسارة) الفترة	٥١,٨١٧,٦٨٩	١٥,٦٧٣,٥٦٠	٧,٠٦٨,٥٣٢	-	٧٤,٥٥٩,٧٨١
بنود أخرى					
نفقات رأسمالية	١٠,٤٥١,٦٧٦	٦٢٧,١١٥	٩١١,٧٦٥	-	١١,٩٩٠,٥٥٧
اهلاك أصول ثابتة	٥,٩٤٦,٦٣٢	٧٤٣,٨٨٨	٢,٩١٨,٧٢١	-	٩,٦٠٩,٢٤٢

طبقاً لموافقة مجلس الإدارة في ١٥ فبراير ٢٠٢١ واتفاقية ادارة 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 ادارة وتشغيل المستشفى الكائنة في ١٧ شارع د عبدالله الكاتب - الدقي (مستشفى الكاتب) والتي تتمثل في الاتي:

- ١- ادارة وتشغيل النشاط الطبي بمستشفى الكاتب
- ٢- تعيين العمالة اللازمة لادارة 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 لادارة وتشغيل النشاط الطبي بمستشفى الكاتب باسم شركة سي اتش جي للمستشفيات

وبناء على ذلك فان جميع ايرادات ومصروفات النشاط الطبي لمستشفى الكاتب يتم ادراجها بقائمة دخل شركة مستشفى كليوباترا وليس شركة الادارة بما في ذلك الاجور والمرتبات وكافة مصروفات النشاط الطبي

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٥ - تقارير القطاعات (تابع)

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

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

مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	قيود التجميع	الاجمالي	
١,٤١٨,٨٨٤,٦٦٦	١٢,٦٢٢,٩٤٧	١٢٢,٢٢٥,٦٥٠	-	١,٥٥٣,٧٣٣,٢٦٣	المركز المالي
٥٣٠,٠٨٤,٠٨٩	٤٧,٧٦٢,٧٨٨	٤٨,٧٦٤,٠٦٩	(٤٨,٠٢٦,٤٩٥)	٥٧٨,٥٨٤,٤٥١	الاصول غير المتداولة
١,٩٤٨,٩٦٨,٧٥٥	٦٠,٣٨٥,٧٣٥	١٧٠,٩٨٩,٧١٩	(٤٨,٠٢٦,٤٩٥)	٢,١٣٢,٣١٧,٧١٤	الاصول المتداولة
١٥١,١٩٨,٠٢٩	٥٧,٢١٢,٧٩٦	٣٣,٣٥٢,٥٩٤	(٤٨,٠٢٦,٤٩٥)	١٩٣,٧٣٦,٩٢٤	اجمالي الاصول
٢٤,٣٨٢,٤٨١	٢٧٥,٥١٤	١٦٣,٧٦٩	-	٢٤,٨٢١,٧٦٤	الالتزامات المتداولة
١٧٥,٥٨٠,٥١٠	٥٧,٤٨٨,٣١٠	٣٣,٥١٦,٣٦٣	(٤٨,٠٢٦,٤٩٥)	٢١٨,٥٥٨,٦٨٨	الالتزامات غير المتداولة
					اجمالي الالتزامات
٧٤٨,٣٦٠,٥٨٨	٥٩,٩٩٧,٣٧٧	١٢٢,٦٨٤,٩٠٤	-	٩٣١,٠٤٢,٨٦٩	قائمة الأرباح أو الخسائر
(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)	مجموع الربح
١٩٠,١٧٩,١٧٤	١١,٣٣٢,١٧٢	١٧,١٦٤,٧٢٩	-	٢١٨,٦٧٦,٠٧٥	مصروفات وايرادات أخرى
					ربح (خسارة) العام
٥٧,٥٣٧,٦٤٥	٦,٢٢٠,٧٧٢	٤,٩٧٠,٠٩٦	-	٦٨,٧٢٨,٥١٣	بنود أخرى
٢٧,٨٣٤,٢٥٣	٢,٤٦٧,٣٩٩	٣,٠٥١,٥٧٩	-	٣٣,٣٥٣,٢٣١	نفقات رأسمالية
					اهلاك أصول ثابتة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - الأصول الثابتة

الإجمالي	مطروحات تحت التقييم	تحسينات في أماكن موزعة	حاسب آلي	وسائل نقل وانكشاف	مباني	أثاث	عدد وأدوات	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي
٤١٩,١٤٧,٢٧٠	٣,٨٣٦,٢٥٦	٢٨,٧٩٠,٣٠١	٢٣,٢٨١,٨٨٣	٧,٧٧٧,٣٤٢	٧٥,٣٣٨,١٠٢	١٠,٨٥٩,٦٨٢	٦,٤٩٤,١٠٣	١٧٩,٨٩١,٦٠١	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
(١٢٠,١١٢,٢٩٣)	-	(٢,٨٩٦,٧٣٩)	(٨,٩١٢,٦٧٠)	(٢,٨١٢,٢٩٧)	(٢٦,٠٥٣,٢٦٥)	(٦,٣٢٢,٤١٥)	(٤,٧٢٥,٥١٨)	(٦٩,٠٧٩,٢٨٩)	-
٢٩٩,٠٣٤,٩٧٧	٣,٨٣٦,٢٥٦	٢٥,٨٩٣,٥٦٢	١٤,٣٦٩,٢١٣	٥,٦٦٤,٩٤٥	٤٩,٢٨٤,٨٣٧	٤,٤٩٧,٢٦٧	١,٧٦٨,٥٨٥	١١٠,٨١٢,٣١٢	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٢٩٩,٠٣٤,٩٧٧	٣,٨٣٦,٢٥٦	٢٥,٨٩٣,٥٦٢	١٤,٣٦٩,٢١٣	٥,٦٦٤,٩٤٥	٤٩,٢٨٤,٨٣٧	٤,٤٩٧,٢٦٧	١,٧٦٨,٥٨٥	١١٠,٨١٢,٣١٢	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٦٨,٧٢٨,٥١٤	٢١,٩٠٦,٩٧٢	٧٣٩,١٩٤	٥,٢٥٠,٢٠٦	٣,١٣٤,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠	٥,٦١٤,٤٤٥	٣,٦٦٨,٥٧٧	٢٧,٩٣٠,١٦٦	-
(٨٤٣,٥٩٠)	-	-	(٥٣,٨٩٤)	(٨٧,٩٧٧)	-	-	-	(٧٠,٦٧٩)	-
(٣٣,٢٥٣,٢٣٢)	-	١٢٥,٣١٢	١١,٨٩٤,٦١١	-	٤,٤٠٩,٩٦٦	-	٤٥,٦٠٠	٧٣٥,٣٨٠	-
٤٨٨,٢٣٣	-	(٣,٤١٩,٦١٦)	(٦,٧٢٠,٥٥٠)	(١,٢١٥,٩٤٩)	(٣,٣٣٨,٦٥٩)	(١,١٧٧,٢٤٢)	(١,١٤٨,٠٨٨)	(١٥,٤٩٣,٢٠٨)	-
٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	٨,٨٩٢,٦٣٣	٢٣,٣٣٨,٤٥٢	٢٤,٧٦٤,٠٣٦	٧,٦٠٢,٠٨٣	٥٥,٢٣٠,٨٧٤	٨,٣٩٤,٣٧٠	٤,٢٨٤,٦٢٤	١٢٣,٦٦٩,٨٣٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٤٨٧,٠٣٢,١٩٦	٨,٨٩٢,٦٣٣	٢٩,٦٥٤,٨٠٧	٤٠,٣٧٢,٨٠٧	١٠,٨٢٨,٣٦٥	٧٩,٩٢٢,٧٩٧	١٦,٤٧٤,١٢٧	١٠,١٥٨,٢٣٠	٢٠٧,٨٥٠,٤٣٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
(١٥٢,٩٧٧,٢٩٤)	-	(٦,٣١٦,٣٥٥)	(١٥,٦٠٨,٧٧١)	(٣,٢٢٦,٢٨٢)	(٢٩,٦٩١,٩٢٣)	(٨,٠٧٩,٧٥٧)	(٥,٨٧٣,٦٠٦)	(٨٤,١٨٠,٦٠٠)	-
٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	٨,٨٩٢,٦٣٣	٢٣,٣٣٨,٤٥٢	٢٤,٧٦٤,٠٣٦	٧,٦٠٢,٠٨٣	٥٥,٢٣٠,٨٧٤	٨,٣٩٤,٣٧٠	٤,٢٨٤,٦٢٤	١٢٣,٦٦٩,٨٣٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	٨,٨٩٢,٦٣٣	٢٣,٣٣٨,٤٥٢	٢٤,٧٦٤,٠٣٦	٧,٦٠٢,٠٨٣	٥٥,٢٣٠,٨٧٤	٨,٣٩٤,٣٧٠	٤,٢٨٤,٦٢٤	١٢٣,٦٦٩,٨٣٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
١١,٩٩٠,٥٥٩	١,٦٣٠,١٩٢	-	١,٠٢٦,٨٧٧	-	-	٣,٣٢١,٥٣٩	٥٦,٠٩٥	٥,٤٥١,٨٥٦	-
-	(١,٤٣٢,٦٨٦)	-	١٨١,٦٣٦	-	١٤٦,٤٢٦	-	٧٢٢,٠٢٤	٣٨٧,٦٠٠	-
(٩,٦٠٩,٢٤٣)	-	(٩٠٠,٤٥٧)	(٢,٤٣٨,٣٥٧)	(٣٩٠,٩١٤)	(٦١٦,٥٣٠)	(٦,٠٦,٩٨٧)	(٣٨٠,٨٥٨)	(٤,٣٧٥,١٤٠)	-
٣٣٦,٤٣٦,٢١٨	٩,٠٩٠,١٣٩	٢٢,٤٣٧,٩٩٥	٢٣,٥٣٤,١٩٢	٧,٢١١,١٦٩	٤٩,٧٥٥,٧٧٠	١١,١٠٨,٩٢٢	٥,٢٨٥,٨٨٥	١٢٥,١٣٤,١٤٦	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٤٩٩,٠٢٤,٧٥٥	٩,٠٩٠,١٣٩	٢٩,٦٥٤,٨٠٦	٤١,٥٨١,٣٢٠	١٠,٨٢٨,٣٦٥	٨٠,٦٤٤,٢٢٤	١٩,٧٩٥,٦٦٦	١١,٤٤٠,٣٤٩	٢١٣,٦٨٩,٨٨٦	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
(١٦٢,٥٨٦,٥٣٧)	-	(٧,٢١٦,٨١١)	(١٨,٠٤٧,٢١٨)	(٣,٦١٧,١٦٦)	(٣,٣٠٨,٤٥٤)	(٨,٦٨٦,٧٤٤)	(٦,١٥٤,٤٦٤)	(٨٨,٥٥٥,٧٤٠)	-
٣٣٦,٤٣٦,٢١٨	٩,٠٩٠,١٣٩	٢٢,٤٣٧,٩٩٥	٢٣,٥٣٤,١٩٢	٧,٢١١,١٦٩	٤٩,٧٥٥,٧٧٠	١١,١٠٨,٩٢٢	٥,٢٨٥,٨٨٥	١٢٥,١٣٤,١٤٦	٨٢,٨٧٨,٠٠٠

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٧ - استثمارات في شركات تابعة

نسبة	الاستثمار	بلد المنشأ	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
%٩٩,٩٨٩	استثمارات في شركة مستشفى النيل بدر اوى	مصر	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧
%٩٩,٩٩٩	استثمارات في شركة مستشفى الشروق	مصر	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠
%٥٦,٤٦	استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصى	مصر	١٤٩,٥١١,٠٢٣	١٤٩,٥١١,٠٢٣
%٩٩,٩٩	استثمارات في شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	مصر	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠
%٩٩,٩٩	استثمارات في شركة سى اتش جى للمستشفيات	مصر	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠
%٩٨	استثمارات في شركة سى اتش جى فارما لإدارة الصيدليات	مصر	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
%٢٠	استثمارات في شركة سى اتش جى للخدمات الطبية *	مصر	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
			<u>١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠</u>	<u>١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠</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 اسهم ممتازة تخول لصاحبها ثلاث أضعاف نصيب السهم العادى فى الأرباح والتصويت على قرارات الجمعية.

وفيما يلي أهم المعلومات المالية الملخصة عن الشركات التابعة في ٣١ مارس ٢٠٢١:

٣١ مارس ٢٠٢١	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	ربح الفترة
استثمارات في شركة مستشفى النيل بدر اوى	٤١٠,٠٤٨,٨٨٣	٢٨٨,٨١٥,٠٠٨	٩٩,٠٣٦,٠٠٧	١٢,٠١٨,٧٩١
استثمارات في شركة مستشفى الشروق	٣٨٠,٨١٦,٧٨١	٢٨٥,١٣٢,٤٢٢	٩٠,٩٥٤,٤٢٠	١٠,٥٩٩,٠٨١
استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصى	٣٩٦,٠٥٩,٣٦٠	٢٨١,٢٩٦,٤٧٦	١١١,٩٦٤,٦٤٩	١٧,١١٥,٦٣٨
استثمارات في شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	١٣١,٠٨٩,٦١٢	١١١,٦٢١,٣١٦	٩,٨٣٥,٩١٢	(٤,٢٧٩,٥٠٤)
استثمارات في شركة سى اتش جى للمستشفيات	٢٥,٠٠٣,٥٨٤	٢٤,٢٧٦,٩٤٠	٧٤٠,٤١٥	٥٤٦,٠٤٧
استثمارات في شركة سى اتش جى فارما لإدارة الصيدليات	٢٤,٠٤٦,٧٥٠	(٥,٠٨٢,١٨٦)	٨,٠٤٤,١١٥	٦٥٣,٨٠٩
استثمارات في شركة سى اتش جى للخدمات الطبية	٧١,٢٩٨,٤٧٩	(٥٩,٨٠١,٤٣٠)	١٧,٨٠٧,٩٠١	(٢,٠٩٦,٦٤٣)

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١,٣٩٤,٣٠٨	١,١٤٣,٥٩١
<u>١,٣٩٤,٣٠٨</u>	<u>١,١٤٣,٥٩١</u>

شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت

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

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٥٠,٧١٧	(٨١,٣٩٩)
<u>٢٥٠,٧١٧</u>	<u>(٨١,٣٩٩)</u>

شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٨ - استثمارات في شركات شقيقة (تابع)

يوضح البيان أدناه الشركات الشقيقة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ ويتكون رأس مال الشركات الشقيقة المدرجة أدناه من أسهم عادية فقط، حيث تساهم الشركة فيها بشكل مباشر.

اسم الشركة	مكان الأعمال الرئيسي / بلد التأسيس	طريقة القياس	نسبة مساهمة المجموعة
شركة ايجيبت هيلتكير فاسيليتيز سيرفيسز لادارة المنشآت	مصر	حقوق الملكية	٤٩٪

وفيما يلي أهم المعلومات المالية الملخصة عن الشركات الشقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢١:

٣١ مارس ٢٠٢١	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإيرادات	ربح الفترة
شركة ايجيبت هيلتكير فاسيليتيز سيرفيسز لادارة المنشآت	٨,٧٠٦,٩١١	٢,٨٤٥,٥٤٦	٨,٤٢٠,٣٠٢	٥١١,٦٦٨

٩ - عمليات تجميع الأعمال والشهرة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تكلفة الشهرة - مستشفى كوينز	تكلفة الشهرة - مستشفى الكاتب
١٤,٠٧١,٠٠٠	١٤,٠٧١,٠٠٠		
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠		
١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	١٧٢,٥٨٧,٣٠٠		

اقتناء اعمال مستشفى كوينز

بتاريخ ١٦ يناير ٢٠١٩، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بتوقيع عقد نقل نشاط مستشفى كوينز وعليه قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" باقتناء الأصول والمخزون وتعقدت 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 وموضح 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 ايجار لمدة ثمانية عشر عاماً لأرض ومبنى مستشفى كوينز.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٩ - عمليات تجميع الأعمال والشهرة (تابع)

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

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

اقتناء اعمال مستشفى الكاتب

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

وقد تم حساب القيمة العادلة لصافي الأصول في تاريخ الإقتناء والتي تمثل الأصول الأخرى بخلاف الأصول غير المتداولة الملموسة في تاريخ الإقتناء. وقد بلغت صافي الأصول المقتناة والشهرة كما يلي:

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

١٠ - المسدد تحت حساب استثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	المسدد تحت حساب استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصي
-	٥,٦٧٣,٠٠٠	
-	٥,٦٧٣,٠٠٠	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١١ - حق الانتفاع

يتمثل حق الانتفاع في عقد إيجار متعلق بمباني وتم قياسه في بداية العقد بالقيمة الدفترية كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ بداية عقد التأجير ولكن مخصصاً باستخدام معدل الإقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق ويتم استهلاكه لاحقاً على مدار عمر الإيجار باستخدام القسط الثابت.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
-	-	رصيد أول الفترة / العام
-	٧٥,٧٩١,٤٤٤	اثر تطبيق التغير في المعايير
-	٢٧,١٩٤,٧٦٧	إضافات خلال الفترة / العام
-	(٢,٨١٦,٩٦٢)	إهلاك الفترة / العام
-	١٠٠,١٦٩,٢٤٩	الرصيد

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن من الممكن تحديد هذا السعر، فيتم استخدام معدل الإقراض للمستأجر، وهو المعدل الذي سيتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة. وقد تم استخدام متوسط سعر فائدة ١١,١٥٪.

١٢ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٢,٣٠١,١٨٠	١٠,٤٤٢,٩٦٣	مخزون التموين الطبي
٩,٥١١,٥٦٩	٨,٢٥٢,٣٤٧	مخزون الأدوية
١,١٨٦,٠٢١	١,٣٠٣,٢٠٦	مخزون صيانة وقطع غيار
١,٠٠٩,٠٢٠	٥٦٧,٦٦٧	مخزون أدوات كتابية
٤٣٢,٣١٧	٥٨٦,١٣٩	مخزون مستلزمات فندقية
١٨,٩١٥	٨,٥٣٩	مخزون أغذية ومشروبات
٢٤,٤٥٩,٠٢٢	٢١,١٦٠,٨٦١	
(١١٥,٢٨٥)	(١١٥,٢٨٥)	يخصم : الاضمحلال في أرصدة المخزون
٢٤,٣٤٣,٧٣٧	٢١,٠٤٥,٥٧٦	

وتتمثل حركة الاضمحلال في أرصدة المخزون فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
-	-	(١١٥,٢٨٥)	الرصيد في أول الفترة / العام
-	(١١٥,٢٨٥)	-	المكون خلال الفترة / العام
-	-	-	المستخدم خلال الفترة / العام
-	(١١٥,٢٨٥)	(١١٥,٢٨٥)	الرصيد في آخر الفترة / العام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٣ - مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢١٢,٩١٩,١٣٥	٢٢٨,٧٨٦,٧٤٧	مستحق من العملاء
١٠,٥١٦,٦٠٥	١٤,٠٦٩,١١٨	إيرادات المرضى المقيمين
٢٢٣,٤٣٥,٧٤٠	٢٤٢,٨٥٥,٨٦٥	
(٤٣,٩٥٩,٣٥٥)	(٥٤,٧٩٠,٤٣٩)	يخصم:
١٧٩,٤٧٦,٣٨٥	١٨٨,٠٦٥,٤٢٦	الاضمحلال في أرصدة العملاء
		صافي المدينون التجاريون

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

وتتمثل حركة مخصص الاضمحلال فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٤,٥٣٤,٩٦٠	٢٤,٥٣٤,٩٦٠	٤٣,٩٥٩,٣٥٥	الرصيد في بداية الفترة / العام
-	-	٤,٩٤٠,٨٦٨	اثر تطبيق التغيير في المعايير
٤,٧٩٣,٦٤٤	٢٨,٩٦٥,٤٧١	٨,٧٢٤,٤٤٥	المكون خلال الفترة / العام
(١,٣٨٥,٦٠٩)	(٩,٥٤١,٠٧٦)	(٢,٨٣٤,٢٢٩)	مخصصات انتفي الغرض منها
٢٧,٩٤٢,٩٩٥	٤٣,٩٥٩,٣٥٥	٥٤,٧٩٠,٤٣٩	الرصيد في نهاية الفترة / العام

- بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي لم يحن موعد استحقاقها حتى تاريخ المركز المالي ولا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ١٠١,٦١٣,٩٣٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٩٦,٦٨٠,١٠١ جنيه مصري).

- في تاريخ المركز المالي بلغت الأرصدة التي فات ميعاد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها بشكل مستقل مبلغ ٧٤,٢٨٤,٦٣٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٧٠,٨٩٥,٢١٦ جنيه مصري) ويوضح البيان التالي تحليل بأعمار هذه الأرصدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٢,٤٥١,٦٦٤	٣٨,٨٣٢,٠٩٠	أقل من شهر
٢٨,٤٤٣,٥٥٢	٣٥,٤٥٢,٥٤٣	من شهر حتى خمسة أشهر

بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي تعدت أعمارها ١٥٠ يوم في تاريخ المركز المالي ٥٢,٨٨٨,١٨١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤٥,٣٤٣,٨١٨ جنيه مصري).

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٤ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من (إلى) ٣١ مارس ٢٠٢١	الرصيد المستحق من (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة مستشفى النيل بداروى (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	٣,٣١٠,٩٥٤	-	-
	إيرادات النشاط الطبي	٥٦٧,٩٠١	-	-
	مصروفات النشاط الطبي	٥٤٨,٧٣٥	-	-
شركة مستشفى القاهرة التخصصى (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة	٣,٦٩٥,٩١٢	-	-
	مصروفات النشاط الطبي	٦٦١,٩١٦	(٦٠٩,٠٣٣)	-
	إيرادات النشاط الطبي	٣,٢٠٣,٧٧١	-	-
	إيرادات أخرى (إيجارات)	٥١,٩٢٤	-	-
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	٢,٨٧٨,٦١٥	-	-
	مصروفات النشاط الطبي	٥٢٧,٨٩٢	-	-
	إيرادات النشاط الطبي	١٢٠,٢٧٧	-	-
شركة سى اتش جى للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	-	٤٩,٧٩١,٦١٤	٥٢,٦١٦,٥٤٨
	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	٥٦٦,٧١٦	٥٦٦,٧١٥	١,٦٣١,٨٧٧
شركة سى اتش جى فارما ادارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	-	٧,٧١٣,٥٩٥	٨,٦٣٤,٢٩٨
	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	٣٢٣,٣٥٠	٣٢٣,٣٥٠	٤٣٩,٤٣٣
أطراف آخرون	مصروفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	-	٣٨٦,٨٢٧	٣٨٦,٨٢٧
شركة سى اتش جى للمستشفيات	أتعاب ادارة	٢,٥٠٣,٥٨٤	(٢,٥٠٣,٥٨٤)	(١,٧٦٣,١٤٨)
شركة البدايه الجديده لادارة المستشفيات	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	-	١,٤٩٠,٨٤٧	٣,٣٣٠,٣٣٩
	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	٣١٢,٤٢٣	٣١٢,٤٢٣	-
			٥٧,٤٧٢,٧٥٤	٦٥,٢٧٦,١٧٤

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٥ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٧,١٦٧,٦٨٧	١٢,٣٣٤,٧٢٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤,٢٣٧,٠٩٣	٤,١٧٥,٠٩٣	تأمينات لدى الغير
٣,٩٢٥,٤٨٧	٤,١٧٥,٤٢٣	ضرائب خصم من المنبع
٣,١٣٧,١٦٥	٧,٣٥٤,٧٦٠	موردين دفعات مقدمة
٤٢٣,٥١٧	٥٩٣,٨٢٣	عهد وسلف عاملين
٢,٦٠٧	١٠١,٨١٦	إيرادات مستحقة
٦,٥٨٧,٣٣٢	٤,٣٨١,٠٥٢	مدينون متنوعون
<u>٣٥,٤٨٠,٨٨٨</u>	<u>٣٣,١١٦,٦٨٩</u>	

١٦ - استثمارات بالتكلفة المستهلكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٢,٧٠٠,٠٠٠	أذون خزانة (استحقاق ٣٠ يوم)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أذون خزانة (استحقاق ٦٠ يوم)
(٥٥٣,٠٢٠)	(١,٢٧٦,٢٧٨)	يخصم: عوائد غير محققة
<u>١٣٩,٤٤٦,٩٨٠</u>	<u>٢٤١,٤٢٣,٧٢٢</u>	

أذون الخزانة يستحق عنها عائد سنوي بمعدل بين ٩,٤٪ و ٩,٧٪ بعد الضرائب في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: بين ٨,٩٦٪ و ٩,٦٪).

١٧ - النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١,٠٨١,٥٤٦	١,٣٤٩,٢٠٤	نقدية بالصندوق
١٢٨,٧٧٩,٤٥١	١٦١,١٨٢,٠٩١	حسابات جارية
٤,٦٩٩,٢٩٠	٤,٦٩٣,٦٢٠	ودائع لأجل
-	(١,٥٤٢,٧٢٣)	يخصم:
<u>١٣٤,٥٦٠,٢٨٧</u>	<u>١٦٥,٦٨٢,١٩٢</u>	الإضمحلال في أرصدة النقدية بالبنوك

يتم الاحتفاظ بالحسابات الجارية والودائع لأجل ببنوك تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

يتضمن بند الودائع لأجل في ٣١ مارس ٢٠٢١ المعادل لمبلغ ٤,٦٩٣,٦٢٠ جنيه مصري مودعة ببنوك محلية بالدولار الأمريكي وتستحق خلال شهر من تاريخ الإيداع ويستحق عنها متوسط عائد سنوي ثابت بمعدل ٠,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٧٥٪).

الحسابات الجارية يستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل ٦,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٥٪).

ولأغراض اعداد قائمة التندفقات النقدية، يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٣١٤,٠٩٢,٩٤٦	١٦٧,٢٢٤,٩١٥	النقدية بالصندوق والبنوك
-	٢٤١,٤٢٣,٧٢٢	أذون خزانة (أقل من ثلاثة أشهر)
<u>٣١٤,٠٩٢,٩٤٦</u>	<u>٤٠٨,٦٤٨,٦٣٧</u>	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٧ - النقدية بالبنوك والصندوق (تابع)

وتتمثل حركة مخصص الاضمحلال فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
-	-	-	الرصيد في بداية الفترة / العام
-	-	١,٦٢٢,٧٥٣	اثر تطبيق التغير في المعايير
-	-	(٨٠,٠٣٠)	مخصصات انتفي الغرض منها
-	-	١,٥٤٢,٧٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٨ - رأس المال

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

يتمثل هيكل المساهمين في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كالتالي:

الاسم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
كير هيلث كير آل تي دي	%٣٧,٨٧	٦٠٥,٩٦٩,٣٧٧	٣٠٢,٩٨٤,٦٨٩
نورجز 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

١٩ - الاحتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٤,٢٢٥,٣٣٩	٧٤,٢٢٥,٣٣٩	احتياطي قانوني
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	احتياطي خاص
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	احتياطات أخرى
٣٦٩,١٠١,٤٥٢	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	الإجمالي

١/١٩ - الاحتياطي القانوني

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

وفيما يلي بيان بحركة الاحتياطي القانوني خلال الفترة / العام:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	
الرصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة	
٧٤,٢٢٥,٣٣٩	-	٧٤,٢٢٥,٣٣٩	احتياطي قانوني
٧٤,٢٢٥,٣٣٩	-	٧٤,٢٢٥,٣٣٩	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام	
٦٤,٣٤٠,١٩٥	٩,٨٨٥,١٤٤	٧٤,٢٢٥,٣٣٩	احتياطي قانوني
٦٤,٣٤٠,١٩٥	٩,٨٨٥,١٤٤	٧٤,٢٢٥,٣٣٩	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

١٩ - الاحتياطات (تابع)

٢/١٩ الاحتياطي الخاص

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

وفيما يلي بيان بحركة الاحتياطي الخاص خلال الفترة / العام:

٣١ مارس ٢٠٢١			
الرصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة	
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	احتياطي خاص
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	الاجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد آخر العام	
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	احتياطي خاص
٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	الاجمالي

٣/١٩ الاحتياطات الأخرى

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

وفيما يلي بيان بحركة الاحتياطات الأخرى خلال الفترة / العام:

٣١ مارس ٢٠٢١			
الرصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة	
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	احتياطات أخرى
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
الرصيد أول العام	المستخدم خلال العام	الرصيد آخر العام	
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	احتياطات أخرى
٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	-	٢٤٧,٤٩٦,٣٩١	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢٠ - الأرباح المرحلة

قامت الشركة بتطبيق التغير في معايير المحاسبة المصرية الخاصة بمعيار ٤٧ "الادوات المالية" و معيار ٤٩ "عقود التأجير" بالتالي تم ادراج الاثر الخاص بتطبيق المعايير علي ارصدة اول المدة ضمن الأرباح المرحله.
وتتمثل الحركة علي الأرباح فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥٦٢,١٧٩,٩٨٧	٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	الرصيد في اول الفترة / العام قبل التعديل
-	(٦,٥٦٣,٦٢١)	اثر تطبيق التغير في معيار ٤٧ "الادوات المالية"
-	(١١,٢٢٩,٦٠٨)	اثر تطبيق التغير في معيار ٤٩ "عقود التأجير"
٥٦٢,١٧٩,٩٨٧	٧٢٦,٨٦٤,٣٤٥	الرصيد بعد التعديل
٢١٨,٦٧٦,٠٧٥	٧٤,٥٥٩,٧٨١	أرباح الفترة / العام
(٩,٨٨٥,١٤٤)	-	احتياطات
(٢٦,٣١٣,٣٤٤)	-	توزيعات ارباح
٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	٨٠١,٤٢٤,١٢٦	الرصيد في اخر الفترة / العام

٢١ - التزامات عقود الإيجار

الالتزامات المتعلقة بالإيجار:

تتمثل التزامات التأجير في القيمة الحالية لالتزامات التأجير المتعلقة بمباني قامت الشركة بالحصول عليها مقابل عقود التأجير، وقد تم قياسها بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل عائد ضمنى بمبلغ ١١,١٥٪.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
-	١٤,٣٤٦,٥٦٠	خلال العام
-	٢٤٤,٣٤١,٧٩٥	أكثر من عام
-	٢٥٨,٦٨٨,٣٥٤	
-	١٠,٨٧٥,٠٩٩	القيمة الحالية لالتزامات الإيجار كالتالي:
-	١٠١,٢٥٨,٦٢٧	خلال العام
-	١١٢,١٣٣,٧٢٦	أكثر من عام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢٢ - دافئو شراء استثمارات

خلال سبتمبر ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع اتفاقية نقل أصول ونشاط شركة مستشفى «بداية» والمملوكة لمؤسسيها الدكتور إسماعيل أبو الفتوح. 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 أبو الفتوح نسبة ٤٠٪ المتبقية وذلك عند اتمام قيمة الصفقة بالكامل في يونيو ٢٠٢٣. وقدرت الصفقة قيمة المعدات الطبية والأصول والعقارات بقيمة ١٠٥ مليون جنيه مصري تقريبًا تم سدادهم كراسمال في الشركة الجديدة، على أن يتم تحديد وسداد باقي قيمة الصفقة بناء على نتائج أعمال الشركة الجديدة خلال ٢٠٢١ و ٢٠٢٢.

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

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

٢٣ - بنوك سحب على المكشوف

تتضمن بنوك سحب على المكشوف مبلغ ٥٢,٩٧٩,٧٤٣ جنيه مصري بمعدل فائدة يبلغ ٠,١٪ بالإضافة إلى سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري.

٢٤ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧,٥٣٠,٩٨٩	٨,٦٩٥,٣٠٩	مخصصات موارد بشرية
٢,٩١٥,٦١٢	٢,٩١٥,٦١٢	مخصص مطالبات
١٠,٤٤٦,٦٠١	١١,٦١٠,٩٢١	

وتتمثل حركة المخصصات خلال الفترة / العام فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	مخصصات انتفي الغرض منها	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	
٧,٥٣٠,٩٨٩	٦,٧٤٥,٤٦٥	(٥,١٠٩,٩٦١)	(٤٧١,١٨٤)	٨,٦٩٥,٣٠٩	مخصصات موارد بشرية
٢,٩١٥,٦١٢	-	-	-	٢,٩١٥,٦١٢	مخصص مطالبات
١٠,٤٤٦,٦٠١	٦,٧٤٥,٤٦٥	(٥,١٠٩,٩٦١)	(٤٧١,١٨٤)	١١,٦١٠,٩٢١	الاجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢٤ - مخصصات (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢٠	
الرصيد في	المكون خلال	المستخدم	مخصصات انتفي	الرصيد في	
١ يناير ٢٠٢٠	الفترة	خلال الفترة	الغرض منها	٣١ مارس ٢٠٢٠	
٤,٤٣٢,٣٨١	٤,٩٣٦,٤٧٧	(١,٢٤٥,٨٩٧)	(٢,٢٧٥,١٤٣)	٥,٨٤٧,٨١٨	مخصصات موارد بشرية
١,٢٨٥,٧٤١	١٥٤,٧٥٥	(١٥٤,٧٥٥)	-	١,٢٨٥,٧٤١	مخصص مطالبات
٥,٧١٨,١٢٢	٥,٠٩١,٢٣٢	(١,٤٠٠,٦٥٢)	(٢,٢٧٥,١٤٣)	٧,١٣٣,٥٥٩	الإجمالي

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.

مخصصات مطالبات

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

٢٥ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٧,٥٧٨,٩٤٨	٨٤,٠٩٤,١٢٥	موردين وأوراق دفع
٦٢,٤١٣,٣٠٤	٦٣,٧٢٧,٢٣٥	مصروفات مستحقة
١,٤٦٦,٠١٥	١,٨٣٦,٨٦٦	تأمينات اجتماعية
٦,٠٨٨,٤٠٠	٨,٧٢٠,٧٥٧	دائنون متنوعون
١٤٧,٥٤٦,٦٦٧	١٥٨,٣٧٨,٩٨٣	

٢٦ - إيرادات النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥٢,١٣٧,٩٥٤	٣٨,٥٧٤,٦٠٣	ايرادات عمليات
٥٥,٨٨١,٢٧٠	١٠٥,٥٤٨,١٤٢	ايرادات اقامة واشراف طبي
٢٩,٦٥٦,٢٩٨	٢٦,١١٦,٤٧٠	ايرادات عيادات خارجية
٢١,٩٨٢,٩١٥	٤٤,٣٩٩,٨٣٣	ايرادات معامل
٨,٤٩٧,٩٩٢	١٠,٨٩٢,٧٦٠	ايرادات طوارئ
١٧,٦٣٢,٠٦٩	١٨,٥٠٠,٥٢٧	ايرادات قسطرة القلب
١٦,٩٢٩,٣٨٠	٢٢,٣٠٥,٦٤٨	ايرادات رسم الخدمة
٨,٦٩٠,٥٦٩	٢٣,٦٣٠,٧١٩	ايرادات أشعة
٤,٠٣٦,٤٢٩	٨,٦٢٩,٧١٧	ايرادات صيدلية
٥,٨٦٠,١٢٠	٥,٤٠٢,٠٠٦	ايرادات أسنان
٢,٧٧٥,٢٥٣	٢,٠٩٢,٨٩١	ايرادات علاج طبيعي
١,٦٢٠,٢٢٩	٢,٠٠٢,١٩٩	ايرادات فحوصات قلب
١,٢٣٣,٠٧٨	١,٦٩٢,١٣٥	ايرادات مناظير
٤٢٧,١٠٩	٤٠٩,٩٣٧	ايرادات أقسام أخرى
٢٢٧,٣٦٠,٦٦٥	٣١٠,١٩٧,٥٨٧	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٢٧ - تكاليف النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٢,٩٣٤,٣٥٩	٤٥,٢٦٣,٠٦٣	أتعاب أطباء
٣٦,٨١٦,٥٨٣	٥٢,٧٧٤,٥١٤	توريدات طبية وأدوية
٣٧,٣٥٨,٦٧٣	٤٢,٨٣١,٣٦٢	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٤,٥٨٥,٥٠٧	٣,٤٩٧,٥٤٤	تكلفة مواد مستهلكة
٣,٢١٨,٨٣٥	٥,٦٤٠,٥٦٨	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٦,٤٨٤,٣٨٣	٧,٠٩٣,٩٧٣	اهلاك أصول ثابتة
-	١,٥٧٢,١٩٠	اهلاك أصول مؤجرة
-	٤,٣٤٥,٣٦٧	خدمات من الغير
٦,٥١٦,٧٦٢	٦,٣٧٤,١٠٩	مصروفات متنوعة
١٣٧,٩١٥,١٠٢	١٦٩,٣٩٢,٦٩٠	

٢٨ - مصروفات ادارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٢٤,٥٢٠,٤١٦	٢٤,٨٦٠,٣٤٧	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٣,٣٧٥,٠٠٣	٣,٨٠٣,٢١٣	أتعاب مهنية واستشارات
١,٣٤٠,٦٠٣	٢,٥١٥,٢٧٠	اهلاك أصول ثابتة
-	١,٢٤٤,٧٧٣	اهلاك أصول مؤجرة
٨٨١,٨٨١	١,٨١٨,٥٣٤	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٧٤٥,٤٨٦	١٦٩,٨٨٩	تكلفة مواد مستهلكة
-	١,٩٢٦,٣٠٩	خدمات من الغير
(١٦٥,٢٧٦)	٨,٢٩٤,٧٠٧	مصروفات متنوعة
(٩,١٠٨,٩٣٨)	(١١,٠٨٧,٩٧١)	(يخصم) حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة
٢١,٥٨٩,١٧٥	٣٣,٥٤٥,٠٧١	

٢٩ - الاضمحلال في الأصول المالية

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٣,٤٠٨,٠٣٧	(٥,٨٩٠,٢١٦)	الاضمحلال في المدينون التجاريون
-	(٨٠,٠٣٠)	الاضمحلال في النقدية بالبنوك
٣,٤٠٨,٠٣٧	٥,٨١٠,١٨٦	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣٠ - المصروفات حسب طبيعتها

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٦١,٨٧٩,٠٨٩	٦٧,٦٩١,٧٠٩	أجور ومرتببات ومزايا عاملين *
٤٢,٩٣٤,٣٥٩	٤٥,٢٦٣,٠٦٣	أتعاب أطباء
٣٦,٨١٦,٥٨٣	٥٢,٧٧٤,٥١٤	توريدات طبية وأدوية
٥,٣٣٠,٩٩٣	٤,٢٣٥,٧١٣	تكلفة مواد مستهلكة
٤,١٠٠,٧١٦	٧,٤٥٩,١٠٢	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٧,٨٢٤,٩٨٦	٩,٦٠٩,٢٤٣	اهلاك أصول ثابتة
-	٢,٨١٦,٩٦٣	اهلاك أصول مؤجرة
-	٦,٢٧١,٦٧٦	خدمات من الغير
٣,٤٠٨,٠٣٧	٥,٨١٠,١٨٦	الإضمحلال في المدينون التجاريون و النقدية بالبنوك
٩,٧٢٦,٤٨٩	١٧,٢١٨,٢٢٩	مصروفات متنوعة
(٩,١٠٨,٩٣٨)	(١١,٠٨٧,٩٧١)	يخصم: حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة (إيضاح ٢٤)
١٦٢,٩١٢,٣١٤	٢٠٨,٠٦٢,٤٢٧	

* تكاليف العاملين

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥٤,٣٧٣,٩٩٤	٥٧,٨٩٦,٨١٣	أجور ومرتببات ومكافآت
-	١,٠٨٦,٠٧٥	المدفوعات المبينة على أسهم
٢,٧٦٣,١٧٥	٢,٩٩٢,١٣٤	تأمينات اجتماعية
٤,٧٤١,٩٢٠	٥,٧١٦,٦٨٧	مزايا عاملين
٦١,٨٧٩,٠٨٩	٦٧,٦٩١,٧٠٩	

٣١ - إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١,٩٧٢,٤٤٧	١,٩٣٤,٥١٥	إيجارات
٤٤٨,٦٣١	٢,٤٢٥,١٩٩	إيرادات متنوعة
٢,٤٢١,٠٧٨	٤,٣٥٩,٧١٤	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣٢ - إيرادات (مصروفات) التمويل

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١١,٩٨٠,١٠٥	٨,٥٦٦,٢٠٩	فوائد دائنة
١١,٩٨٠,١٠٥	٨,٥٦٦,٢٠٩	إجمالي إيرادات التمويل
-	(٦١٢,٧٠٨)	فوائد مدينة - تسهيلات ائتمانية
-	(٣,١٦٤,٢٥١)	فوائد مدينة - عقود ايجار
(٢٠٨,٣٨٦)	(٢٥,٤٩٢)	فروق تقييم عملة
(٢٠٨,٣٨٦)	(٣,٨٠٢,٤٥١)	إجمالي مصروفات التمويل
١١,٧٧١,٧١٩	٤,٧٦٣,٧٥٨	صافي إيرادات (مصروفات) التمويل

٣٣ - التزامات ضرائب الدخل

مصروف ضريبة الدخل كما هو مبين بقائمة الدخل يتضمن:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٧,٣٥٨,٨٠١	٢٤,٦٧٣,٤٣١	ضريبة دخل حالية
(٢٧٤,٢٠٣)	(٢٤٢,٤١٥)	ضريبة مؤجلة
١٧,٠٨٤,٥٩٨	٢٤,٤٣١,٠١٦	

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٧٥,٨٢٥,٠٥٩	٩٨,٩٩٠,٧٩٧	صافي الربح قبل الضرائب
١٧,٠٦٠,٦٣٨	٢٢,٢٧٢,٩٢٩	ضريبة الدخل المحسوبة على أساس معدل الضريبة المحلي المطبق
١,٧٢١,٣٤٤	٢,٥١٣,٦٨٣	يضاف (يخصم):
(١,٦٩٧,٣٨٤)	(٣٥٥,٥٩٦)	مصروفات غير معترف بها ضريبياً
١٧,٠٨٤,٥٩٨	٢٤,٤٣١,٠١٦	إيرادات غير خاضعة للضريبة
%٢٢,٥٣	%٢٤,٦٨	ضرائب الدخل
		السعر الفعلي للضريبة

التزامات ضرائب الدخل الحالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٦,٦١١,٣٥٥	٣٥,٧٤٣,٦٥٦	الرصيد في ١ يناير
(٤٣,٤٨٢,٦٣٦)	(٢٢,٦٩٧,٥٥٨)	مدفوعات خلال الفترة / العام
(٣٦,٢٢٧,١٠٠)	-	دفعات مقدمة خلال الفترة / العام
٦٨,٨٤٢,٠٣٧	٢٤,٦٧٣,٤٣١	ضريبة خلال الفترة / العام
٣٥,٧٤٣,٦٥٦	٣٧,٧١٩,٥٢٩	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣٤ - التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١,٦٩٤,٤٧٣	١,٩٥٦,٤٤٥	أصول ضريبية مؤجلة المخصصات (بخلاف مخصص مطالبات)
(١٢,٠٣١,٢٣٧)	(١٢,٠٥٠,٧٩٤)	التزامات ضريبية مؤجلة اهلاك أصول ثابتة
<u>(١٠,٣٣٦,٧٦٤)</u>	<u>(١٠,٠٩٤,٣٤٩)</u>	الضريبة المؤجلة - التزام

وفيما يلي الحركة على حساب الضريبة المؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٩٩٧,٢٨٦	١,٦٩٤,٤٧٣	أصول ضريبية مؤجلة الرصيد في ١ يناير
٦٩٧,١٨٧	٢٦١,٩٧٢	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
<u>١,٦٩٤,٤٧٣</u>	<u>١,٩٥٦,٤٤٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام
(٩,٦٢٨,٥٥٥)	(١٢,٠٣١,٢٣٧)	التزامات ضريبية مؤجلة الرصيد في ١ يناير
(٢,٤٠٢,٦٨٢)	(١٩,٥٥٧)	المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر
<u>(١٢,٠٣١,٢٣٧)</u>	<u>(١٢,٠٥٠,٧٩٤)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام
<u>(١٠,٣٣٦,٧٦٤)</u>	<u>(١٠,٠٩٤,٣٤٩)</u>	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٣٥ - نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٥٨,٧٤٠,٤٦١	٧٤,٥٥٩,٧٨١	صافي ربح الفترة القابل للتوزيع
<u>٥٨,٧٤٠,٤٦١</u>	<u>٧٤,٥٥٩,٧٨١</u>	نصيب السهم في الأرباح
١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٤	٠,٠٥	نصيب السهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة (أساس ومخفض)

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

٣٦ - الموقف الضريبي

أولاً : ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم السداد بالكامل.
- يتم تقديم الاقرارات 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 ٢٠١٩.

رابعاً : ضرائب القيمة المضافة

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

خامساً : الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تم تقديم طلب للمأمورية بالموافقة على نظام الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.
- تمت الموافقة على نظام الدفعات المقدمة عن الفترة الضريبية من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١.

٣٧ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول الثابتة في نهاية فترة الثلاثة أشهر المالية المتعاقد عليها مبلغ ٩٠٨,٠٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣,٥٠٣,٧٠٠ جنيه مصري).