

شركة مستشفى كليوباترا  
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية الدورية المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٦

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة
٣	قائمة الدخل الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٩-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل الدورية المستقلة والدخل الشامل الدورية المستقلة والتغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### فقرة إيضاحية

الأرقام المقابلة لكل من قائمة الدخل الدورية المستقلة وقائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة وقائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ لم يتم مراجعتها ولم يتم إصدار تقرير فحص محدود عنها. مع الأخذ في الاعتبار أنه قد روعي متطلبات إطار إعداد التقارير المالية للأرقام المقابلة، بينما الأرقام المقابلة في الميزانية تمثل أرقام ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والتي سبق مراجعتها وإصدار عنها تقرير غير متحفظ بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦.



أحمد جمال حمد الله العتريس  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
سجل المحاسبين والمراجعين ٨٧٨٤  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٦  
منصور وشركاهم برئيس وترهاوس كوبرز

القاهرة في ٢٩ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول غير المتداولة
٦١,٨٠٤,٠٦٧	٦١,٠٠٣,١٩٤	٥	الأصول الثابتة
٣٦٦,٠٤٧,٣٩٩	٦٠٥,١٨٩,٣٩٩	٦	استثمارات في شركات تابعة
٤٢٧,٨٥١,٤٦٦	٦٦٦,١٩٢,٥٩٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٨,٠٨٠	-	٧	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧,٨٦٩,٥٧٢	٧,٨٨٣,٠٨٠	٨	المخزون
٣٩,٩٣٥,١٧٦	٤٦,٥٠٣,١٧٩	٩	مدينون تجاريون
١٣,٢٥٨,١٩١	١٩,١١٢,١٥٠	١٠	مدينون آخرون وأرصدة مدينة أخرى
٣٨,٥٥٧,٣٩٢	٥٦,٧٥٤,٤١٥	١١	النقدية بالبنوك والصندوق
٩٩,٦٥٨,٤١١	١٣٠,٢٥٢,٨٢٤		إجمالي الأصول المتداولة
٥٢٧,٥٠٩,٨٧٧	٧٩٦,٤٤٥,٤١٧		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال المصدر
١٣,٨٢٧,٦٦٠	١٣,٨٢٧,٦٦٠	١٦	احتياطي قانوني
١٠٦,١٩٤,٧٤١	١١٧,٥٢٦,٨٩٠		أرباح مرحلة
٢٠٠,٠٢٢,٤٠١	٢١١,٣٥٤,٥٥٠		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
٥٤,٠٩٥,٣٠٣	٥٩,٣٠٥,٣٤٥	١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء غير المتداول
١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٩٦٤,٨٠٠	١٤	الجزء غير المتداول من القروض
١,٤١١,٥١٦	١,١٨٦,٩٩٠	٢٤	الضرائب المؤجلة
٢١٧,٩٠٦,٨١٩	٤٢١,٤٥٧,١٣٥		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٦,١٧٩,٠١٧	٦,١٤٤,٨٦٨	١٢	مخصصات
٤٢,١٩٨,٣٣٠	٨٢,٥١٤,٧٩٢	١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٠,٦٠٠,٠٠٠	٥٠,٧٥٠,٠٠٠	١٤	الجزء المتداول من القروض
٢٠,٦٠٣,٣١٠	٢٤,٢٢٤,٠٧٢	٢٣	التزامات ضرائب الدخل الحالية
١٠٩,٥٨٠,٦٥٧	١٦٣,٦٣٣,٧٣٢		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣٢٧,٤٨٧,٤٧٦	٥٨٥,٠٩٠,٨٦٧		إجمالي الإلتزامات
٥٢٧,٥٠٩,٨٧٧	٧٩٦,٤٤٥,٤١٧		إجمالي الإلتزامات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

أ / أحمد عز الدين محمود

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

أ / خالد حسن أحمد

رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٨ يونيو ٢٠١٦

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥ مارس ٣١	٢٠١٦ مارس ٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٥,٣٣١,١١٤	٩١,٦٥٧,٣٣٢	١٧	إيرادات النشاط
(٤٨,٧٨٧,٩٩٤)	(٥٧,٣٥٥,٩٤٤)	١٨	يخصم: تكاليف النشاط
٢٦,٥٤٣,١٢٠	٣٤,٣٠١,٣٨٨		مجمّل الربح
(٧,٥٧٣,١٤٠)	(٧,٣١٢,٩٦٧)	١٩	يضاف / يخصم): مصروفات إدارية وعمومية
(٧٤٣,٣٧٦)	(٦٣,٧٦٣)	١٢	مخصصات أخرى
٢٤٧,٤٨٠	٤٧٦,٤٢٧	٢٠	إيرادات أخرى
١٨,٤٧٤,٠٨٤	٢٧,٤٠١,٠٨٥		أرباح العام قبل صافي إيرادات التمويل وضرائب الدخل
١,١٥٧,٥٢٥	١,٤١٥,٠١٧	٢٢	إيرادات التمويل
-	(١٤,٠٨٧,٧١٧)	٢٢	مصروفات التمويل
١٩,٦٣١,٦٠٩	١٤,٧٢٨,٣٨٥		أرباح الفترة قبل الضريبة على الدخل
(٤,٧٨٥,٢٥٣)	(٣,٦٢٠,٧٦٢)	٢٣	الضريبة الحالية
٢٥٥,٢٤١	٢٢٤,٥٢٦	٢٤	الضريبة المؤجلة
١٥,١٠١,٥٩٧	١١,٣٣٢,١٤٩		الربح بعد ضريبة الدخل

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٩ تمثل جزء منم للقوائم المالية

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٥,١٠١,٥٩٧	١١,٣٣٢,١٤٩	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>١٥,١٠١,٥٩٧</u>	<u>١١,٣٣٢,١٤٩</u>	الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإجمالي	الأرباح المرحلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٣٥,٣٣٢,١٩٦	٤٣,٦٩٤,٦٤٢	١١,٦٣٧,٥٥٤	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
١٥,١٠١,٥٩٧	١٥,١٠١,٥٩٧	-	-	صافي أرباح الفترة
١٥٠,٤٣٣,٧٩٣	٥٨,٧٩٦,٢٣٩	١١,٦٣٧,٥٥٤	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
٢٠٠,٠٢٢,٤٠١	١٠٦,١٩٤,٧٤١	١٣,٨٢٧,٦٦٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١١,٣٣٢,١٤٩	١١,٣٣٢,١٤٩	-	-	صافي أرباح الفترة
٢١١,٣٥٤,٥٥٠	١١٧,٥٢٦,٨٩٠	١٣,٨٢٧,٦٦٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
١٩,٦٣١,٦٠٩	١٤,٧٢٨,٣٨٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح قبل الضريبة
١,٦٣٧,٧٣٢	٢,١٣٥,٧٠٦	٥	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٤٣,٣٧٦	١٥٧,٩٠٨	١٢	الإهلاك
٩١,٨٥٣	-	٩	مخصصات
-	(٢,٨٨٠,١٠٢)	٩	الاضمحلال في قيمة العملاء
-	١٢,٠٨١,٦٤٨		مخصصات انقفي الغرض منها
(١,١٥٧,٥٢٥)	(١,٤٠٠,٨٦٧)		فوائد وعمولات
٢٠,٩٤٧,٠٤٥	٢٤,٨٢٢,٦٧٨		فوائد دائنة
			أرباح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
(٦٢٠,٩٦٩)	(١٣,٥٠٨)		التغير في المخزون
٣,٨٤٠,٣٢٩	(٣,٧٨٢,٠٤٦)		التغير في المدينون التجاريون
(٣,٢٠٤,٣٨٠)	(٥,٨٥٣,٩٥٩)		التغير في المدينون الآخرون والأرصدة المدينة
(١,٤٧٩,٨٢٤)	٣٣,٧٤٣,٣٥٠		التغير في الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة
-	(٩٧,٩١٢)	١٢	المستخدم من المخصصات الأخرى
١٩,٤٨٢,٢٠١	٤٨,٨١٨,٦٠٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٩٦,٨١٩)	(٧٠٥,٢٩٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٦٢٩,٥٤٠)		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	٣٨,٠٨٠		المحصل من سندات اسكان
١,١٥٧,٥٢٥	١,٤٠٠,٨٦٧		فوائد محصلة
-	(٢٣٩,١٤٢,٠٠٠)		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)		ودائع استحقاق أكثر من ٣ شهور من تاريخ الإيداع
(٤٩,٥٣٩,٢٩٤)	(٢٥٩,٠٣٧,٨٨٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢٠٨,٧١٤,٨٠٠		مقبوضات من قروض
-	(٢٩٨,٤٩٤)		فوائد وعمولات مسددة
-	٢٠٨,٤١٦,٣٠٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٣٠,٠٥٧,٠٩٣)	(١,٨٠٢,٩٧٧)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٣,٦٣٢,٠٥٣	٢٣,٥٥٧,٣٩٢		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢٣,٥٧٤,٩٦٠	٢١,٧٥٤,٤١٥	١١	النقدية وما في حكمها آخر الفترة



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

## ١ - مقدمة

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

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

غرض الشركة إقامة مستشفى خاص لتقديم الخدمات الصحية والطبية الحديثة المتطورة وتوفير العناية والعلاج الطبي للمرضى الذين يفدون إليها. يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوُل 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 شارع كليوباترا - مصر الجديدة - القاهرة.

تتمثل الشركة الأم في شركة كير هيلث كير ال تي دي والتي تمتلك ٩٩,٩٩% من رأس مال الشركة.

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٥٢,٧% من أسهم شركة مستشفى القاهرة التخصصي.

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

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

تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل إدارة الشركة في ٢٨ يونيو ٢٠١٦.

## 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 إذا ذكر خلاف ذلك. 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 مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

### الشركات التابعة

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

تم إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة، كما أعدت القوائم المالية 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 ٢٠١٦ حتى يمكن الحصول علي معلومات كاملة عن ميزانية الشركة ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### أ - أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة (تابع)

ويتم المحاسبة عن الشركات التابعة والشقيقة في القوائم المالية الدورية 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 الدخل عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق للشركة الأم في تحصيلها.

### إصدارات جديدة وتعديلات علي معايير المحاسبة المصرية مطبقة من قبل الشركة

بموجب قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ الصادر في يوليو ٢٠١٥، تم إلغاء العمل بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري لسنة ٢٠٠٦ لتحل محلها معايير المحاسبة المرفقة بالقرار رقم (١١٠) المشار إليه، علي أن يبدأ العمل بهذا القرار اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وينطبق علي المنشآت التي تبدأ سنتها المالية في أو بعد هذا التاريخ.

وجدير بالذكر أنه لا يوجد أثر جوهري لتلك التعديلات علي القيم المدرجة بالقوائم المالية للشركة عند تطبيق المعايير الجديدة باستثناء ما يلي :

- إدراج تكاليف الاستحواذ على الشركات التابعة ضمن بنود قائمة الدخل الشامل بدلاً من رسمتها وفقاً للمعايير المنتهى سريانها.

وتتلخص التعديلات الأخرى التي تنطبق علي نشاط الشركة وقوائمها المالية بأمر متعلقة بالعرض والإفصاح، وبناءً عليه سوف يتم عرض قائمة المركز المالي بشكل مختلف ويتم استبعاد عرض رأس المال العامل منها كما سيتم عرض نتائج أعمال الشركة بقائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الإيرادات والمصروفات (قائمة الدخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل التي يتم إدراجها ضمن حقوق الملكية لتبين الدخل الشامل (قائمة الدخل الشامل الآخر). كما تم الإفصاح عن المخاطر المالية وقياس القيم العادلة بشكل أكثر تفصيلاً.

### ب - 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 الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

### ج - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. تسجل جميع المصروفات التي تتكبدها الشركة لشراء أو إنشاء الأصول الثابتة تحت حساب مشروعات تحت التنفيذ وعند اكتمال الأصل الثابت وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله، يتم تحويل قيمة الأصل إلي حساب الأصول الثابتة.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - الأصول الثابتة (تابع)

وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

مباني	٢,٥%
آلات ومعدات	١٠%
عدد وأدوات	٢٥%
أثاث وتجهيزات	١٥%
وسائل نقل وانتقال	١٠%
حاسب آلي	٢٥%

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

د - المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة الفعلية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك 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.

هـ - الأصول المالية

أولاً - التصنيف:

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

الإقراض والمديونيات:

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

ثانياً: القياس الأولي والقياس اللاحق:

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - الأصول المالية (تابع)

ثالثاً: اضمحلال قيمة الأصول المالية:

أصول مثبتة بالتكلفة المستهلكة

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

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

الدليل علي وجود اضمحلال من الممكن أن يكون نتيجة لوجود مؤشر 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) المخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعال الأصلي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويعترف بقيمة الخسارة في قائمة الدخل.

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

و - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية.

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

ح - المخصصات

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

ط - الدائنون التجاريون

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ى - القروض والسلفيات

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

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

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

ك - مزايا العاملين

(١) حصة العاملين في الأرباح

طبقاً لقانون الشركات 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.

ل - تحقق الإيراد

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

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

إيرادات الخدمات الطبية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - تحقق الإيراد (تابع)

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.

م - الإيجار

الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر يتم تصنيفها كإيجار تشغيلي. يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

ن - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب السارى في تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة بصورة دورية بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقعة 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 الدورية المستقلة. لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى لأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتي في تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الضريبي.

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

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

س - توزيعات الأرباح

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

ع - النقدية وما في حكمها

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

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

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

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

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

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

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

- المستوي الأول - الأسعار السوقية (الغير معدلة) السائدة في الأسواق النشطة للأصول أو الإلتزامات المماثلة.
- المستوي الثاني - طرق تقييم أخرى تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهرية علي قياس القيم العادلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوي الثالث - طرق تقييم تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهرية علي قياس القيم العادلة غير ملحوظة.

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

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

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

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

تم عرض تحليل القيمة العادلة للأدوات المالية ومزیداً من التفاصيل عن كيفية قياسها في الإيضاح رقم ٢٢.

ص - الأرقام المقابلة

يعاد تبويب الأرقام المقابلة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغييرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

### ٣ - إدارة المخاطر المالية

#### ١-٣ عناصر المخاطر المالية

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

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

#### (أ) مخاطر السوق

##### مخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٣٧,٩٣٣	١١,٩٩٠	دولار أمريكي

في ٣١ مارس ٢٠١٦، 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 ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٣,٧٩٣	١,١٩٩	دولار أمريكي

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

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

#### (ب) مخاطر الائتمان

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

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



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عناصر المخاطر المالية (تابع)

بالنسبة للعملاء، تقوم إدارة المستشفى بتحليل مخاطر الائتمان بالنسبة لكل عميل جديد قبل اعتماده كعميل انتمان من قبل المدير المالي والمدير العام بالمستشفى طبقاً للسياسات الموضوعية من المجموعة بما في ذلك شركة كليوباترا أو الشركات التابعة. ويتم متابعة الالتزام بشروط الائتمان الممنوحة من قبل اللجنة التنفيذية بالشركة الأم والتي تراجع عدم السداد وتقرير أعمار الديون لتأخذ القرارات اللازمة سواء بإلغاء الائتمان أو تحويل العميل المتعثر إلي الإدارة القانونية لاتخاذ الإجراءات اللازمة وبين إيضاح (٩) من هذه القوائم المالية معلومات أكثر تفصيلاً بهذا الشأن.

وتقوم الإدارة بتكوين اضمحلال بالقيمة بنسبة ١٠٠% للعملاء المتأخرين لمدة تزيد عن ١٥٠ يوم من تاريخ الفاتورة، كما تقوم بتكوين مخصص علي أساس المجموعة طبقاً لمعدلات الاخفاق التاريخية.

وفيما يلي الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٣٨,٣٥٥,١٣٠	٥٦,٠٣٢,٣٨٥	النقدية في البنوك
٤٥,٤٨٧,٨٢٣	٤٩,٢٦٩,٨٦٩	مدينون تجاريون

(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 في تاريخ الميزانية حسب الأعمار :

أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	
١٢,٧٢١,٤٠٨	-	-	-	الموردين
١,٣٥٠,٢٢٢	٤٦١,٠٩٧	-	-	أوراق دفع
-	-	-	٥٤,٢٨٧,٦٠٢	المستحق إلي أطراف ذات علاقة
-	٥٥,١٩٠,٦٢٥	٣٧٦,٣٢٤,٨٤٣	-	القروض وفوائد التمويل
١١,٩٣٦,٣٦٤	-	-	-	مصروفات مستحقة
-	٢٩,١٣٩,٤٢٣	-	-	دائنو شراء استثمارات
-	٣,٣٢٦,٠٣٠	-	-	دائنون متنوعون

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

### ٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### ٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال (تابع)

وفيما يلي نسبة صافي الديون إلى اجمالي رأس المال في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٩٦,٢٩٣,٦٣٣	١٤١,٨٢٠,١٣٧	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١١,٧١٤,٨٠٠	قروض
(٣٨,٥٥٧,٣٩٢)	(٥٦,٧٥٤,٤١٥)	يخصم : النقدية بالبنوك والصندوق
٢٦٠,٧٣٦,٢٤١	٤٩٦,٧٨٠,٥٢٢	صافي الديون
٢٠٠,٠٢٢,٤٠١	٢١١,٣٥٤,٥٥٠	اجمالي حقوق المساهمين
٤٦٠,٧٥٨,٦٤٢	٧٠٨,١٣٥,٠٧٢	اجمالي رأس المال
%٥٦,٥٨	%٧٠	نسبة صافي الديون إلى اجمالي رأس المال

وقد تغيرت نسبة صافي الديون إلى اجمالي رأس المال نتيجة القرض التي حصلت عليه الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦.

#### ٣-٣ تقديرات القيمة العادلة

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

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

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

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

#### مخصصات أخرى

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 فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية الملائمة لأحد الخبراء.

#### الاضمحلال فى قيمة أرصدة المدينون والعملاء

يتم تقدير قيمة الاضمحلال فى 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 فى قيمة المبالغ المستحقة على المدينون والعملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم. بالإضافة إلى ذلك تقوم المجموعة بحساب الاضمحلال على أساس المجموعة بالنسبة للعملاء والأرصدة التي قد حدث اضمحلال فى قيمتها ولم يتم تحديده بعد وذلك بالرجوع إلى معدلات الإخفاق التاريخية والمعدلات المطبقة لبعض شركات المجموعة.

مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

ساحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

مع المبالغ الواردة بالإيصاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

الإجمالي	مشاريع	تخصيمات في أماكن موزعة	حاسب آلي	وسائل نقل وانتقال	المباني	الأثاث	الات ومعدات وأجهزة	الأراضي	الأصول الثابتة
١٣٤,٣٠٨,٥٢٤	-	٣٨٦,٩٥٣	١,٢١٥,٧٦٢	٢,٢٧٦,٢٩٣	٤٣,٥٥٥,١٠٣	٥,٠٨٨,٦٨٣	٦٦,٨١٨,٧٣٠	١٤,٩٦٧,٠٠٠	٢٠١٦ حصل في ١ يناير
١,٣٣٣,٦٣٢	٦٢٩,٥٤٠	-	١١٨,٧٣٩	-	-	٨٣,٩٥٩	٥٠١,٣٩٤	-	٢٠١٦ حصل في ١ يناير
١٣٥,٦٤٢,١٥٦	٦٢٩,٥٤٠	٣٨٦,٩٥٣	١,٣٣٤,٥٠١	٢,٢٧٦,٢٩٣	٤٣,٥٥٥,١٠٣	٥,١٧٢,٦٤٢	٦٧,٣٢٠,١٢٤	١٤,٩٦٧,٠٠٠	٢٠١٦ الاصول في ٣١ مارس
٧٢,٥٠٤,٤٥٧	-	٦٨,٨٥٨	٧٥٩,٩٣٤	١,٢٤١,١٣٧	١٣,٨٥٢,٦٢٥	٣,٨٣٠,٧٨٢	٥٢,٧٥١,١٢١	-	٢٠١٦ الاهلاك في ١ يناير
٢,١٣٤,٥٠٥	-	٦٩,٦٠٧	٨٢,٧٥٧	٤٨,٦٤٩	٧٦٣,٩٥٢	١,٠٠١,٤٩٦	١٦٨,٠٤٤	-	٢٠١٦ الاهلاك في ٣١ مارس
٧٤,٦٣٨,٩٦٢	-	١٣٨,٤٦٥	٨٤٢,٦٩١	١,٢٨٩,٧٨٦	١٤,٦١٦,٥٧٧	٤,٨٣٢,٢٧٨	٥٢,٩١٩,١٦٥	-	٢٠١٦ الاصول في ٣١ مارس
٦١,٠٠٣,١٩٤	٦٢٩,٥٤٠	٧٤٨,٤٨٨	٤٩١,٨١٠	٩٨٦,٥٠٧	٧٨,٩٣٨,٥٢٦	٣٤٠,٣٦٤	١٤,٤٠٠,٩٥٩	١٤,٩٦٧,٠٠٠	٢٠١٦ قيمة الاصل في ٣١ مارس

مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

ساحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

مع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك

الأصول الثابتة (تابع)

الإجمالي	مشاروعات تحت التنفيذ	تأمينات في أماكن موزعة	حاسب آلي	وسائل نقل وانتقال	المباني	الأثاث	الات ومعدات وأجهزة	الأراضى
١٢٩,٣٩١,٨٧٦	٥,٥٣٢,٨٧٠	-	٨١٧,١١٧	٢,٢٧٦,٧٢٢	٣٨,٠٢٤,٩٨٧	٤,٤٧٠,٨٣٤	٦٣,٣٠٢,٣٤٦	١٤,٩٦٧,٠٠٠
٥,٥٩٤,٢٠٠	-	٣٨٦,٩٥٣	٤٤٤,٨٩٨	-	-	٨٦٤,٠٣٨	٣,٨٩٨,٣١١	-
(٢٤٦,٤٧٥)	-	-	-	-	-	(١٩,٨٠٠)	(٢٢٦,٦٧٥)	-
-	(٥,٥٣٢,٨٧٠)	-	-	-	٥,٥٣٢,٨٧٠	-	-	-
(٤٣١,٠٧٧)	-	-	(٤٦,٢٥٣)	(٤٢٩)	(٢,٧٥٤)	(٢٢٦,٣٨٩)	(١٥٥,٢٥٢)	-
١٣٤,٣٠٨,٥٢٤	-	٣٨٦,٩٥٣	١,٢١٥,٧٦٢	٢,٢٧٦,٢٩٣	٤٣,٥٥٥,١٠٣	٥,٠٨٨,٦٨٣	٦٦,٨١٨,٧٣٠	١٤,٩٦٧,٠٠٠
٦٦,٦٠٤,٢٤٧	-	-	٧٤٨,٨٧٨	١,٠٨٦,٧٢٥	١٠,٨٥٤,٦٧٤	٣,٠٥٦,٣٠٣	٥٠,٨٥٧,٦٦٧	-
(٢١٩,٦٤٥)	-	-	-	-	-	(١٩,٨٠٠)	(١٩٩,٨٤٥)	-
(٣٠٦,٠٩٠)	-	-	(٢٩,١٩١)	(٢١٤)	(١,٨٣١)	(١٨٨,٨٦٩)	(٨٥,٩٨٥)	-
٦,٤٢٥,٩٤٥	-	٦٨,٨٥٨	٤٠,٢٤٧	١٥٤,٦٢٦	٢,٩٩٩,٧٨٢	٩٨٣,١٤٨	٢,١٧٩,٣٨٤	-
٧٢,٥٠٤,٤٥٧	-	٦٨,٨٥٨	٧٥٩,٩٣٤	١,٢٤١,١٣٧	١٣,٨٥٢,٦٢٥	٣,٨٣٠,٧٨٢	٥٢,٧٥١,١٢١	-
٦١,٨٠٤,٠٦٧	-	٣١٨,٠٩٥	٤٥٥,٨٢٨	١,٠٣٥,١٥٦	٢٩,٧٠٢,٤٧٨	١,٣٥٧,٩٠١	١٤,٠٦٧,٦٠٩	١٤,٩٦٧,٠٠٠

صول ثابتة

٢٠١٥ ديسمبر

٢٠١٥ يناير

إهلاك الاستيعادات

إهلاك اعدام أصول

العام

٢٠١٥ ديسمبر

٢٠١٥ ديسمبر

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٦ - استثمارات في شركات تابعة		نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
استثمارات في شركة مستشفى النيل بدرأوى	٩٩,٩٢%	مصر	٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧	٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧	
استثمارات في شركة مستشفى الشروق	٩٩,٩٩%	مصر	٢٣٩,١٤٢,٠٠٠	-	
استثمارات في شركة القاهرة التخصصي	٥٢,٧%	مصر	١٠٧,٠٤٢,٤٥٢	١٠٧,٠٤٢,٤٥٢	
			<u>٦٠٥,١٨٩,٣٩٩</u>	<u>٣٦٦,٠٤٧,٣٩٩</u>	

خلال عام ٢٠١٥، قامت الشركة برهن كامل قيمة حصتها في شركة مستشفى القاهرة التخصصي والبالغة ٥٢,٧% من إجمالي الأسهم لصالح البنك التجاري الدولي وذلك كضمان للقرض الممنوح لشركة مستشفى كليوباترا.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ قامت الشركة برهن كامل حصتها في أسهم مستشفى الشروق والبالغة ٩٩,٩٢% من إجمالي الأسهم لصالح البنك التجاري الدولي وذلك كضمان للقرض الممنوح لشركة مستشفى كليوباترا.

٧ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تتمثل في استثمارات في سندات اسكان حكومية (اجبارية) صادرة من وزارة المالية لصالح البنك المركزي تسترد في ١١ يوليو ٢٠١٥ وقد تم تحصيل تلك السندات بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٦.

٨ - المخزون		٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مخزون التموين الطبي	٦,٧٧٤,٠٧٩	٦,٧٦٧,٥٢٨	
مخزون التموين الطبي - القسطرة	٦٠٩,٦٢٣	٦٠٢,٦٦٦	
مخزون الصيدلية	٤٩٩,٣٧٨	٤٩٩,٣٧٨	
	<u>٧,٨٨٣,٠٨٠</u>	<u>٧,٨٦٩,٥٧٢</u>	

٩ - مدينون تجاريون

٩ - مدينون تجاريون		٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مستحق من العملاء	٤٧,٨٩٦,٥٣٩	٤٤,٢٤٦,٧١٤	
إيرادات المرضى المقيمين	١,٣٧٣,٣٣١	١,٢٤١,١٠٩	
يخصم:	(٢,٧٦٦,٦٩١)	(٥,٥٥٢,٦٤٧)	
الاضمحلال في أرصدة العملاء	<u>٤٦,٥٠٣,١٧٩</u>	<u>٣٩,٩٣٥,١٧٦</u>	
صافي المدينون التجاريون			

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

وتتمثل حركة مخصص الاضمحلال فيما يلي:

حركة مخصص الاضمحلال فيما يلي:		٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الرصيد في ١ يناير	٥,٥٥٢,٦٤٧	٣,٤٢٢,٥٣٦	
المكون خلال الفترة / العام	-	٢,٢٨٢,٧٤٥	
مخصصات انتفي الغرض منها	(٢,٧٨٥,٩٥٦)	(١٥٢,٦٣٤)	
	<u>٢,٧٦٦,٦٩١</u>	<u>٥,٥٥٢,٦٤٧</u>	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٩ - مدينون تجاريون (تابع)

- بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي لم يحن موعد استحقاقها حتى تاريخ الميزانية ولا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٢١,٥٤٥,١٠٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٣٥,٤٣٣,٤٦٣ جنيه مصري).

- في تاريخ الميزانية بلغت الأرصدة التي فات ميعاد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها مبلغ ٢٣,٥٨٤,٧٤٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٤,٥٤٧,٧٤١ جنيه مصري) وذلك بخصوص عملاء أو معاملات ليس لها تاريخ إخفاق سابق. ويوضح البيان التالي تحليل بالاعمار الإنتاجية لهذه الأرصدة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٣,٥٩٣,٤٣٦	١٦,٨٧١,٥٤٢	أقل من شهر
٩٥٤,٣٠٥	٦,٧١٣,١٩٨	من شهر حتى خمسة أشهر

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٦,٧٨٥,٨٣٢	١١,٣٩٧,٥٦١	مستحق من العاملين
٣,٧٨٨,٥٤٨	٤,٨٤٥,٤٠٠	ضرائب خصم من المنبع
٢٧٩,٢٥٠	١,٥٣٧,٠١٢	دفعات مقدمة للمقاولين والموردين
١,٤٣٩,١١٣	٥٨٠,٨٢٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٥,٢٩٣	١١٥,٢٩٣	تأمينات لدى الغير
١١,٧٣٠	١١,٦٨٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٣٨,٤٢٥	٦٢٤,٣٧٧	مدينون متنوعون
١٣,٢٥٨,١٩١	١٩,١١٢,١٥٠	

١١ - النقدية بالصندوق والبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع
٢٣,٣٥٥,١٣٠	٢١,٠٣٢,٣٨٥	حسابات جارية
٢٠٢,٢٦٢	٧٢٢,٠٣٠	نقدية بالصندوق
٣٨,٥٥٧,٣٩٢	٥٦,٧٥٤,٤١٥	

الودائع لأجل مودعة ببنوك محلية بالجنيه المصري وتستحق خلال فترات من ثلاثة أشهر حتى ستة أشهر من تاريخ الإيداع ويستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل من ٧% إلى ٩% (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : من ٧% إلى ٩%).

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٣٨,٥٥٧,٣٩٢	٥٦,٧٥٤,٤١٥	النقدية بالصندوق والبنوك
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع استحقاق أكثر من ٣ شهور من تاريخ الإيداع
٢٣,٥٥٧,٣٩٢	٢١,٧٥٤,٤١٥	النقدية وما في حكمها

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٢ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
٥,٠٦٥,٦٦٨	٥,٠٦٥,٦٦٨
٩١٠,٠٥٧	٧١٨,٠٠٠
١٤٧,٠٩٢	٣٠٥,٠٠٠
٥٦,٢٠٠	٥٦,٢٠٠
٦,١٧٩,٠١٧	٦,١٤٤,٨٦٨

مخصص مطالبات  
مخصص مقابل مكافأة للعاملين فوق سن الستين  
مخصص اجازات العاملين  
مخصص ضرائب الدمغة

وتتمثل حركة المخصصات خلال العام فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٦

الرصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	مخصصات انتفي الغرض منها	الرصيد آخر الفترة
٥,٠٦٥,٦٦٨	-	-	-	٥,٠٦٥,٦٦٨
٩١٠,٠٥٧	-	(٩٧,٩١٢)	(٩٤,١٤٥)	٧١٨,٠٠٠
١٤٧,٠٩٢	١٥٧,٩٠٨	-	-	٣٠٥,٠٠٠
٥٦,٢٠٠	-	-	-	٥٦,٢٠٠
٦,١٧٩,٠١٧	١٥٧,٩٠٨	(٩٧,٩١٢)	(٩٤,١٤٥)	٦,١٤٤,٨٦٨

مخصص مطالبات  
مخصص مقابل مكافأة للعاملين فوق سن الستين  
مخصص اجازات العاملين  
مخصص ضرائب الدمغة  
الاجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الرصيد أول العام	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	مخصصات انتفي الغرض منها	الرصيد آخر العام
٢,٧٥٨,٦٦٨	٢,٣٠٧,٠٠٠	-	-	٥,٠٦٥,٦٦٨
٥٥٢,٤٨٤	٥١٩,٤١٣	(١٦١,٨٤٠)	-	٩١٠,٠٥٧
-	١٤٧,٠٩٢	-	-	١٤٧,٠٩٢
٥٦,٢٠٠	-	-	-	٥٦,٢٠٠
٣,٣٦٧,٣٥٢	٢,٩٧٣,٥٠٥	(١٦١,٨٤٠)	-	٦,١٧٩,٠١٧

مخصص مطالبات  
مخصص مقابل مكافأة للعاملين فوق سن الستين  
مخصص اجازات العاملين  
مخصص ضرائب الدمغة  
الاجمالي

٣١ مارس ٢٠١٥

الرصيد أول الفترة	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	مخصصات انتفي الغرض منها	الرصيد آخر الفترة
٢,٧٥٨,٦٦٨	٥٧٦,٧٥٠	-	-	٣,٣٣٥,٤١٨
٥٥٢,٤٨٤	١٢٩,٨٥٣	-	-	٦٨٢,٣٣٧
-	٣٦,٧٧٣	-	-	٣٦,٧٧٣
٥٦,٢٠٠	-	-	-	٥٦,٢٠٠
٣,٣٦٧,٣٥٢	٧٤٣,٣٧٦	-	-	٤,١١٠,٧٢٨

مخصص مطالبات  
مخصص مقابل مكافأة للعاملين فوق سن الستين  
مخصص اجازات العاملين  
مخصص ضرائب الدمغة  
الاجمالي

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٢ - مخصصات (تابع)

مخصص مقابل مكافأة العاملين فوق سن الستين  
يتمثل في مخصصات تم تكوينها لمقابلة معافاة العاملين فوق سن الستين عند تقاعدهم وذلك طبقاً للقانون.

مخصص مطالبات

تتمثل المخصصات الأخرى بمخصصات 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.

مخصص اجازات العاملين

يتمثل في مستحقات لبعض العاملين نتيجة عدم حصولهم على كامل رصيد الاجازات المخصص لهم طبقاً لقانون العمل.

١٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٥٤,٠٩٥,٣٠٣	٥٤,٢٩٩,٢٨٩	مستحق إلي أطراف ذات علاقة
-	٢٩,١٣٩,٤٢٣	دائنو شراء استثمارات
١٨,٦٣٢,١٠٠	٣١,٧٣٧,٠٣١	مصروفات مستحقة
١١,١٧٣,٢٦٧	١٢,٧٢١,٤٠٨	موردين
٧,٥٩٦,٨١٧	٨,٢٢٣,١١٨	ضرائب كسب عمل
١,٨٢٦,٤٦٠	١,٨١١,٣١٩	أوراق دفع
٥٥١,٨٩٥	٥٦٠,٥١٩	تأمينات اجتماعية
٢,٤١٧,٧٩١	٣,٣٢٨,٠٣٠	دائنون متنوعون
٩٦,٢٩٣,٦٣٣	١٤١,٨٢٠,١٣٧	
(٥٤,٠٩٥,٣٠٣)	(٥٩,٣٠٥,٣٤٥)	يخصم:
٤٢,١٩٨,٣٣٠	٨٢,٥١٤,٧٩٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الجزء الغير متداول

١٤ - قروض

يتمثل رصيد القروض فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠	٤١١,٧١٤,٨٠٠	إجمالي قيمة القروض
(٤٠,٦٠٠,٠٠٠)	(٥٠,٧٥٠,٠٠٠)	يخصم: الجزء المتداول من القروض
١٦٢,٤٠٠,٠٠٠	٣٦٠,٩٦٤,٨٠٠	الجزء غير المتداول من القروض

وفيما يلي بيان القروض:

قرض بمبلغ ٢٠٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من البنك التجاري الدولي وذلك بغرض تمويل ١٠٠% من تكلفة الاستحواذ على أسهم شركة مستشفى القاهرة التخصصي ويتم سداد القرض علي عشرة أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بمعدل فائدة يبلغ ٢,٤% بالإضافة إلي سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري.

قرض بمبلغ ٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري من البنك التجاري الدولي (تم سحب منه مبلغ ٢٠٨,٧١٤,٨٠٠ جنيه مصري حتى تاريخ المركز المالي) وذلك بغرض تمويل ١٠٠% من تكلفة الاستحواذ على أسهم شركة مستشفى الشروق ويتم سداد القرض علي عشرة أقساط نصف سنوية متساوية تبدأ من ١٨ شهر من تاريخ أول سحب بمعدل فائدة يبلغ ٢,٤% بالإضافة إلي سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري.



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

١٤ - قروض (تابع)

الضمانات الرئيسية:

- قامت الشركة برهن أسهمها في شركة مستشفى القاهرة التخصصي والبالغة ٥٢,٧% من إجمالي الأسهم لصالح البنك التجاري الدولي.
- كما قامت شركة كير هيلث كير برهن نسبة ٥١% من أسهمها بشركة مستشفى كليوباترا لصالح البنك التجاري الدولي.
- بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦، قامت شركة كليوباترا بالحصول علي قرض آخر من البنك التجاري الدولي بقيمة ٢٣٠ مليون جنيه مصري وقامت شركة كير هيلث كير برهن باقي أسهم الشركة المملوكة لها كضمان لقرض البنك ليبلغ اجمالى نسبة الرهن ٩٩,٩٩%.
- كما قامت شركة مستشفى كليوباترا برهن كافة الأسهم المملوكة لها في مستشفى الشروق والتي قامت باقتنائها كضمان لنفس القرض.

١٥ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من عدد ٨ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصرى باجمالى ٨٠ مليون جنيه مصرى وقد تم الاكتتاب من رأس المال علي النحو التالي:

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
كير هيلث كير ال تي دي	٧,٩٩٩,٩٩٨	٧٩,٩٩٩,٩٨٠
عمرو عبد الكريم توحيد هلال	١	١٠
وليد فايز سعيد	١	١٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٨,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٨٠,٠٠٠,٠٠٠</b>

١٦ - الاحتياطي القانوني

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

١٧ - إيرادات النشاط

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٤,١٥٠,٤٠٨	١٨,٢٧٧,٠٨٧	إيرادات عمليات
١٣,٨٤١,٧٢٨	١٧,٤٦٠,٥٠٥	إيرادات عيادات خارجية
١٤,٧٠٦,٠٦٦	١٥,٨٦٣,٥٨١	إيرادات اقامة واشراف طبي
٦,٨٠٠,٠٢٢	٧,٨٦٧,٠١٤	إيرادات معامل
٥,٩٤٧,٣٩٨	٧,٥٤٥,٥٤٨	إيرادات طوارئ
٥,٥٧٩,٩٧١	٧,٤٨٨,٥٩٧	إيرادات قسطرة القلب
٤,٥٨٢,٥٢٧	٥,٢٨٤,٨١٩	إيرادات أشعة
٣,٣١٤,٦٣٢	٤,٠٥٧,٩٢٦	إيرادات رسم الخدمة
١,٤٥٠,٢١٤	٢,٢٥٨,٩٢١	إيرادات صيدلية
٢,١٣٣,٠٢١	٢,١٣٥,٩٢٦	إيرادات أسنان
١,١٣٧,٣٧٠	١,٥٣٩,٨٤١	إيرادات علاج طبيعي
١,٠٣٩,٦٢٣	١,٠٥٤,٤٣٩	إيرادات فحوصات قلب
٦٤٨,١٣٤	٨٢٣,١٢٨	إيرادات مناظير
<b>٧٥,٣٣١,١١٤</b>	<b>٩١,٦٥٧,٣٣٢</b>	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	١٨ - تكاليف النشاط
١٧,٨٥٣,٣٤٧	٢٢,٥٧٦,١١٦	أتعاب أطباء
١٢,٧٥١,١٧٥	١٤,٨٩٨,٢٥٢	توريدات طبية وأدوية
١٣,٣٣٩,٧٥٥	١٤,٧٩٠,٤٤٦	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
١,٥٢٩,٦٣٣	١,٤٦٣,٣٣٨	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١,٥٨٢,٢٣٤	١,٤٥٦,١٢٧	تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة
٨٥٣,٦٦٢	١,١١٣,٢٢٨	اهلاك أصول ثابتة
٨٧٨,١٨٨	١,٠٥٨,٤٣٧	مصروفات متنوعة
٤٨,٧٨٧,٩٩٤	٥٧,٣٥٥,٩٤٤	

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	١٩ - مصروفات ادارية وعمومية
٥,٤٩٧,٣٧٥	٥,٩٠٢,٥٧٨	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٧٨٤,٠٧٠	١,٠٢٢,٤٧٧	اهلاك أصول ثابتة
١٠٠,٥٠٠	٥٣٧,٠٤٧	أتعاب مهنية واستشارات
١٠١,٦٧١	١٧٤,٤٦٣	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٢٨٩,٠٣٧	١٥٥,٣٨٥	تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة
١٥١,٨٨٩	١٥٣,٤١٨	ايجارات
١٢٦,٢٦٠	١٣٩,٨٩٠	تبرعات
١٢١,٤٠٠	٩٩,٦١٨	رسوم ومصروفات بنكية
٩١,٨٥٣	(٢,٧٨٥,٩٥٦)	(ر.د) / الاضمحلال في أرصدة العملاء
٣٠٩,٠٨٥	١,٩١٤,٠٤٧	مصروفات أخرى
٧,٥٧٣,١٤٠	٧,٣١٢,٩٦٧	

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٢٠ - إيرادات أخرى
١٦٧,٠٢٠	٢٨١,٠٦٧	إيراد بوفية واستغلال كافيتيريا
٤٤,٢١٠	٤١,٩٨١	ايجارات
٣٦,٢٥٠	١٥٣,٣٧٩	إيرادات متنوعة
٢٤٧,٤٨٠	٤٧٦,٤٢٧	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢١ - المصروفات حسب طبيعتها

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٧,٨٥٣,٣٤٧	٢٢,٥٧٦,١١٦	أتعاب أطباء
١٨,٨٣٧,١٣٠	٢٠,٦٩٣,٠٢٤	أجور ومرتببات ومزايا عاملين *
١٢,٧٥١,١٧٥	١٤,٨٩٨,٢٥٢	توريدات طبية وأدوية
١,٦٣٧,٧٣٢	٢,١٣٥,٧٠٦	اهلاك أصول ثابتة
١,٦٣١,٣٠٤	١,٦٣٧,٨٠٢	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١,٨٧١,٢٧١	١,٦١١,٥١٢	تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة
١٢١,٤٠٠	٩٩,٦١٨	رسوم ومصروفات بنكية
٩١,٨٥٣	(٢,٧٨٥,٩٥٦)	(رد) / الإضمحلال في أرصدة العملاء
١,٥٦٥,٩٢٢	٣,٨٠٢,٨٣٧	مصروفات أخرى **
٥٦,٣٦١,١٣٤	٦٤,٦٦٨,٩١١	

\*\* يتضمن بند مصروفات أخرى مبلغ ١٧٠,٠٠٠ جنيه مصري (٥٠,٠٠٠ جنيه مصري: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) في بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة.

\* تكاليف العاملين

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٤,٤٠٤,٧١٨	١٥,٩٧١,٩٦٤	أجور ومرتببات
٣,٢٠٢,٩١٤	٣,٤٧١,٨٦٣	مكافآت وحوافز
١,٠٤٩,٥٦٤	١,٠٧٥,٩٣٥	تأمينات اجتماعية
١٧٩,٩٣٤	١٧٣,٢٦٢	مزايا عاملين
١٨,٨٣٧,١٣٠	٢٠,٦٩٣,٠٢٤	

٢٢ - (مصروفات) / إيرادات التمويل

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١,٠٨٢,٧٧٢	١,٤٠٠,٨٦٧	فوائد دائنة
٧٤,٧٥٣	١٤,١٥٠	فروق تقييم عملة
١,١٥٧,٥٢٥	١,٤١٥,٠١٧	إجمالي إيرادات التمويل
-	(١٢,٠٨١,٦٤٨)	فوائد مدينة
-	(٢,٠٠٦,٠٦٩)	عمولات بنكية
-	(١٤,٠٨٧,٧١٧)	إجمالي مصروفات التمويل
١,١٥٧,٥٢٥	(١٢,٦٧٢,٧٠٠)	صافي (مصروفات) / إيرادات التمويل

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢٣ - ضرائب الدخل

مصروف ضريبة الدخل كما هو مبين بقائمة الدخل يتضمن:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٤,٧٨٥,٢٥٣	٣,٦٢٠,٧٦٢	ضريبة دخل حالية عن الفترة
(٢٥٥,٢٤١)	(٢٢٤,٥٢٦)	ضريبة مؤجلة
<u>٤,٥٣٠,٠١٢</u>	<u>٣,٣٩٦,٢٣٦</u>	

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 ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٩,٦٣١,٦٠٩	١٤,٧٢٨,٣٨٥	صافي الربح قبل الضرائب
٤,٤١٧,١١٢	٣,٣١٣,٨٨٧	ضريبة الدخل المحسوبة على أساس معدل الضريبة المحلي المطبق
١١٢,٩٠٠	٨٢,٣٤٩	يضاف / (يخصم) :
٤,٥٣٠,٠١٢	٣,٣٩٦,٢٣٦	مصروفات غير معترف بها ضريبياً
<u>%٢٣,٠٧</u>	<u>%٢٧,٠٦</u>	ضرائب الدخل
		السعر الفعلي للضريبة

التزامات ضرائب الدخل الحالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٢١,٣٧٢,٢٢٢	٢٠,٦٠٣,٣١٠	الرصيد في ١ يناير
(٢١,٣٧٢,٢٢٢)	-	مدفوعات خلال العام
٢٠,٦٠٣,٣١٠	٣,٦٢٠,٧٦٢	الضريبة المستحقة خلال العام
<u>٢٠,٦٠٣,٣١٠</u>	<u>٢٤,٢٢٤,٠٧٢</u>	

٢٤ - الضريبة المؤجلة

أصول ضريبية مؤجلة

المخصصات (بخلاف مخصص مطالبات)

التزامات ضريبية مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
٧٦٩,٥٧٩	٧٦١,٨٩٤	اهلاك أصول ثابتة
(٢,١٨١,٠٩٥)	(١,٩٤٨,٨٨٤)	الضريبة المؤجلة - التزام
<u>(١,٤١١,٥١٦)</u>	<u>(١,١٨٦,٩٩٠)</u>	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢٤ - الضريبة المؤجلة (تابع)

وفيما يلي الحركة على حساب الضريبة المؤجلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
-	٧٦٩,٥٧٩	أصول ضريبية مؤجلة
٧٦٩,٥٧٩	(٧,٦٨٥)	الرصيد في ١ يناير
٧٦٩,٥٧٩	٧٦١,٨٩٤	المحمل على قائمة الدخل
		الرصيد في ٣١ ديسمبر
(٢,٢٩٧,٧١٤)	(٢,١٨١,٠٩٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
١١٦,٦١٨	٢٣٢,٢١١	الرصيد في ١ يناير
(٢,١٨١,٠٩٦)	(١,٩٤٨,٨٨٤)	المحمل على قائمة الدخل
		الرصيد في ٣١ ديسمبر
(١,٤١١,٥١٧)	(١,١٨٦,٩٩٠)	صافي الالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٥ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح العام بقسمة صافي أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام بعد استبعاد نصيب العاملين في توزيعات أرباح فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وذلك وفقاً لحساب التوزيع المقترح من مجلس الإدارة. هذا وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ١,٤٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٨,٠٩ جنيه مصري).

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
١٥,١٠١,٥٩٧	١١,٣٣٢,١٤٩	صافي الأرباح القابلة للتوزيع
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة (إيضاح ١٥)
١,٨٩	١,٤٢	نصيب السهم في الأرباح (لكل سهم)

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢٦ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال العام بالتعامل مع بعض الأطراف ذات العلاقة، وقد بلغت الأرصدة مع الأطراف ذوى العلاقة في تاريخ القوائم المالية، والمعاملات خلال العام ما يلي :

أرصدة الميزانية :

(أطراف ذو علاقة)		طبيعة التعامل	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<b>شركة كير هيلث كير (الشركة الأم)</b>				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١٣)	تمويل	٤٧,٣٦٨,٠٣٦	٤٧,٣٧٩,٧٢٣	
<b>شركة مستشفى النيل بدر اوى (شركة تابعة)</b>				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١٣)	تمويل	٦,٩١٩,٥٦٦	٦,٧١٥,٥٨٠	
فوائد مدينة	فوائد	٢٠٣,٩٨٦	-	
<b>شركة مستشفى القاهرة التخصصى (شركة تابعة)</b>				
أجور ومرتبات		١٢٦,٠٠٠	٧٨٥,٧٨٧	
مصرفات تحفيز عاملين		-	١٧٩,٥٠٠	
مصرفات ايجار		٢٨,٢٨١	١٠٢,٨٤٠	
مصرفات أخرى		٣٧,٦٠٨	٢٣,٣٥٥	
المحصل خلال الفترة /				
العام		(٢٠٣,٦١٩)	(١,٠٧٩,٧٥٢)	
الرصيد في نهاية الفترة		-	١١,٧٣٠	
<b>شركة مستشفى القاهرة التخصصى (شركة تابعة)</b>				
دائنون وأرصدة دائنة أخرى (إيضاح ١٣)	خدمات طبية	-	٤,٦٤٠	

- المستحق إلى شركة مستشفى النيل بدر اوى لا يتم سداؤه إلا بعد خمس سنوات من تاريخ السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بشرط وجود نقدية كافية ويستحق عنه فائدة بمعدل ٢,٤% بالإضافة إلى سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى.

- المستحق إلى شركة كير هيلث كير (الشركة الأم) هو مبلغ لا يستحق عنه فائدة وبموجب خطاب التعهد الصادر من الشركة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦ فقد اتفق الطرفان أنه لم يتم المطالبة بهذا المبلغ إلا في حالة حل أو تصفية الشركة اختيارياً أو لأى سبب قانونى آخر. وفي تلك الحالة سوف يتم تقسيم مبلغ الدين بين المساهمين القانمين في الشركة عند التصفية أو الحل كلاً بنسبة ما يملكه من أسهم رأس مال الشركة إلى اجمالى عدد الأسهم المصدرة. وبناءً على ذلك سوف يتم تسجيل هذا المبلغ في ذلك التاريخ كاحتياطى خاص ضمن حقوق الملكية.

- الفوائد المستحقة تتمثل قيمة الفائدة المستحقة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ على المستحق الى شركة مستشفى النيل بدر اوى بمعدل ٢,٤% بالإضافة الى سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢٧ - الموقف الضريبي

أولاً : الضرائب العامة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- يتم تقديم الاقرارات الضريبية بانتظام في المواعيد القانونية.
- تم الحصول على شهادة بالتخالص من مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠١٣.
- لم يتم الفحص عن الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥.

ثانياً : ضرائب المبيعات

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- لم يتم الفحص عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥.

ثالثاً : ضرائب كسب العمل

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم السداد حتى اخر فحص عن عام ٢٠١٣.
- تم الحصول على شهادة بالتخالص من مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠١٣.
- لم يتم الفحص عن الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥.

رابعاً : ضرائب الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد.
- تم الفحص من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ دمغة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٥ بالربط عن هذه الفترة بمبلغ ٧٢,٩٦٦ جنيه مصري، وتم الاعتراض على الربط من قبل الشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٥ وجرى تحديد ميعاد للنظر في الاعتراض في اللجنة الداخلية.
- لم يتم الفحص عن الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥.

٢٨ - أحداث لاحقة هامة

بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦ وافقت الجمعية العمومية للشركة علي تقسيم الأسهم ليصبح عدد الأسهم ١٦٠ مليون سهم. قيمة السهم الاسمية ٠,٥ جنيه مصري باجمالي ٨٠ مليون جنيه مصري وبالتالي يصبح رأس المال علي النحو التالي:

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
كير هيلث كير ال تي دي	١٥٩,٩٩٩,٩٩٦	٧٩,٩٩٩,٩٩٨
عمرو عبد الكريم توحيد هلال	٢	١
وليد فايز سعيد	٢	١
<b>الإجمالي</b>	<b>١٦٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٨٠,٠٠٠,٠٠٠</b>

وبتاريخ ١٩ مايو ٢٠١٦، تم تسجيل أسهم الشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية.