

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة
٢٦-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا 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 المختصرة 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 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 المختصرة المستقلة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.





تامر عبد التواب

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٩
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٢٩ أغسطس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	٣٤٣,٣٨٥,٠٣٠	٥	استثمارات في شركة تابعة
١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠	١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠		استثمارات في شركات شقيقة
١,١٤٣,٥٩١	١,٢٢٥,٤٩٠		الشهيرة
١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	١٧٢,٥٨٧,٣٠٠		مدفوعات تحت شراء استثمارات
-	٥,٦٧٣,٠٠٠		حق الانقاع
-	٩٨,١٦٢,٩٨٢	٦	أصول ضريبية مؤجلة
١,٦٩٤,٤٧٣	١,٩٥٢,١٤٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٥٥٥,٤٢٧,٧٣٦	١,٦٦٨,٩٣٣,٤٢١		الأصول المتداولة
			المخزون
٢٤,٣٤٣,٧٣٧	٢١,٤٠٩,٨٠٢	٧	المديون التجاريون
١٧٩,٤٧٦,٣٨٥	١٦٧,٧٦٤,٠٤٧	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٥,٢٧٦,١٧٤	٦٦,٠٣١,٥٠٤	٩	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥,٤٨٠,٨٨٨	٣١,٤٢٩,٨٤٤	١٠	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة
١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	٤٦,٤٦٧,٣٧٨	١١	التفدية بالبنوك والصدوق
١٣٤,٥٦٠,٢٨٧	٤٥٢,٣٠٦,٢٠٨	١٢	إجمالي الأصول المتداولة
٥٧٨,٥٨٤,٤٥١	٧٨٥,٤٠٨,٧٨٣		إجمالي الأصول
٢,١٣٤,٠١٢,١٨٧	٢,٤٥٤,٣٤٢,٢٠٤		حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		اسهم خزينة
-	(٤٦,٦١٢,٨٦٥)	٢٤	الاحتياطيات
٣٦٩,١٠١,٤٥٢	٣٨٠,٠٣٥,٢٥٦		الأرباح المرحلة
٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	٨٣٠,٢٧٨,٨٢٣	١٣	إجمالي حقوق الملكية
١,٩١٣,٧٥٩,٠٢٦	١,٩٦٣,٧٠١,٢١٤		الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٢,٠٣١,٢٣٧	١٠,١٧٢,٧٥٦		التزامات ضريبية دخل مؤجلة
-	٩٨,٥٤٠,٨٠٩	١٤	التزامات الإيجار
١٤,٤٨٥,٠٠٠	١٤,٤٨٥,٠٠٠		دائنو شراء استثمارات
٢٦,٥١٦,٢٣٧	١٢٣,١٩٨,٥٦٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
-	١٣٨,٤٤٩,٨٦٠	١٥	بنوك سحب على المكشوف
١٠,٤٤٦,٦٠١	١٠,٤٩١,٨٢٨		المخصصات
١٤٧,٥٤٦,٦٦٧	١٥٣,٢٠٩,٣٨٤	١٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	١٠,٨٧٢,٥٠٨	١٤	التزامات الإيجار
٣٥,٧٤٣,٦٥٦	٥٤,٤١٨,٨٤٥		التزامات ضرائب الدخل الحالية
١٩٣,٧٣٦,٩٢٤	٣٦٧,٤٤٢,٤٢٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٢٠,٢٥٣,١٦١	٤٩٠,٦٤٠,٩٩٠		إجمالي الالتزامات
٢,١٣٤,٠١٢,١٨٧	٢,٤٥٤,٣٤٢,٢٠٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ 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

القاهرة في ٢٦ أغسطس ٢٠٢١



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
١٦٠,٠٠٩,٣٦٣	٣١٨,٣١٩,٤٧٨	٣٨٧,٣٧٠,٠٢٨	٦٢٨,٥١٧,٠٦٥	١٧	إيرادات النشاط
(٩٧,٨٠١,١٣٨)	(١٧٦,١٢٥,١٨٢)	(٢٣٥,٧١٦,٢٣٩)	(٣٤٥,٥١٧,٨٧٢)	١٨	يخصم: تكاليف النشاط
٦٢,٢٠٨,٢٢٥	١٤٢,١٩٤,٢٩٦	١٥١,٦٥٣,٧٨٩	٢٨٢,٩٩٩,١٩٣		مجمل الربح
(٣٠,٤١٣,٦٤٢)	(٣٣,٢٦٧,٠٨٧)	(٥٢,٠٠٢,٨١٧)	(٦٦,٨١٢,١٥٦)	١٩	يضاف (يخصم) مصرفات عمومية وإدارية
(٤,٩٣٨,٤٤٥)	(١,٥٥٣,٣٢٤)	(٤,٩٣٨,٤٤٥)	(٦,٨٦١,٣٥٨)		تكاليف أنشطة الاستحواذ
(٤,٤٧٠,١٠٨)	(١٢,٩١٩,١٦٧)	(٧,٨٧٨,١٤٥)	(١٨,٧٢٩,٣٥٤)	٢٠	اضمحلال قيمة المدينون التجاريون
(٤٨٨,٢١٤)	(٤٨٤,٣١٨)	(٣,٣٠٤,٣٠٣)	(٦,٧٥٨,٥٩٩)		مخصصات
٨,٢٧٧,٥٥٨	١,٧٣١,٧٢١	١٠,٦٩٨,٦٣٦	٦,٠٩١,٤٣٤		إيرادات أخرى
٩,٩١٧,٣٤٥	٩,٠٣٣,٢٠٣	٢١,٨٩٧,٤٤٩	١٧,٥٩٩,٤١٢		إيرادات التمويل
٩٥,٥٢٢	(٥,٦٧٦,٢٨١)	(١١٢,٨٦٤)	(٩,٤٧٨,٧٣٢)		مصرفات التمويل
٤٠,١٨٨,٢٤١	٩٩,٠٥٩,٠٤٣	١١٦,٠١٣,٣٠٠	١٩٨,٠٤٩,٨٤٠		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٠,١٨٧,٥١٤)	(٢٧,٩٧٠,٠٤٦)	(٢٧,٥٤٦,٣١٥)	(٥٢,٦٤٣,٤٧٧)		الضريبة الحالية
(٣٢٢,٦١٩)	١,٨٧٣,٧٤٢	(٤٨,٤١٦)	٢,١١٦,١٥٧		الضريبة المؤجلة
٢٩,٦٧٨,١٠٨	٧٢,٩٦٢,٧٣٩	٨٨,٤١٨,٥٦٩	١٤٧,٥٢٢,٥٢٠		الربح بعد ضريبة الدخل
٠,٠١	٠,٠٥	٠,٠٦	٠,٠٩	٢١	نصيب السهم من الأرباح (أساسي / مخفض)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة – عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٩,٦٧٨,١٠٨	٧٢,٩٦٢,٧٣٩	٨٨,٤١٨,٥٦٩	١٤٧,٥٢٢,٥٢٠	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٩,٦٧٨,١٠٨	٧٢,٩٦٢,٧٣٩	٨٨,٤١٨,٥٦٩	١٤٧,٥٢٢,٥٢٠	الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي	الأرباح المرحلة	الاحتياطيات	أسهم خزانة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٧٢١,٣٩٦,٢٩٥	٥٦٢,١٧٩,٩٨٧	٣٥٩,٢١٦,٣٠٨	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٢٦,٣١٣,٣٤٤)	(٢٦,٣١٣,٣٤٤)	-	-	-	توزيعات أرباح العاملين
-	(٩,٨٨٥,١٤٤)	٩,٨٨٥,١٤٤	-	-	احتياطي قانوني
٨٨,٤١٨,٥٦٩	٨٨,٤١٨,٥٦٩	-	-	-	الدخل الشامل عن الفترة
١,٧٨٣,٥٠١,٥٢٠	٦١٤,٤٠٠,٠٦٨	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٩١٣,٧٥٩,٠٢٦	٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١٧,٧٩٣,٢٢٩)	(١٧,٧٩٣,٢٢٩)	-	-	-	(كما سبق اصداره)
١,٨٩٥,٩٦٥,٧٩٧	٧٢٦,٨٦٤,٣٤٥	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
(٣٣,١٧٤,٢٣٨)	(٣٣,١٧٤,٢٣٨)	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	(١٠,٩٣٣,٨٠٤)	١٠,٩٣٣,٨٠٤	-	-	توزيعات أرباح العاملين
(٤٦,٦١٢,٨٦٥)	-	-	(٤٦,٦١٢,٨٦٥)	-	احتياطي قانوني
١٤٧,٥٢٢,٥٢٠	١٤٧,٥٢٢,٥٢٠	-	-	-	أسهم خزانة
١,٩٦٣,٧٠١,٢١٤	٨٣٠,٢٧٨,٨٢٣	٣٨٠,٠٣٥,٢٥٦	(٤٦,٦١٢,٨٦٥)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل عن الفترة
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١١٦,٠١٣,٣٠٠	١٩٨,٠٤٩,٨٤٠		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			الربح قبل الضريبة
١٥,٦٩٨,٣٧٥	١٩,٤٧٩,٥٣٩	٥	تعديلات لمطابقة صافي الدخل مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-	(٥,٩١٣)	٢٠ ب	إهلاك أصول ثابتة
٧,٨٧٨,١٤٣	١٨,٧٢٩,٣٥٤	٨	أرباح بيع أصول ثابتة
-	(٧١٠,٦٠٢)	١٢	الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون
-	١٣٦,٥١٠	٧	رد الاضمحلال في قيمة النقدية
٣,٣٠٤,٣٠٣	٦,٧٥٨,٥٩٩		الاضمحلال في قيمة المخزون
-	٣,٤٢٢,٢٥٥		مخصصات
-	٦,٠٠٨,٠٨٥		الفوائد والعمولات - سحب على المكشوف
(٢١,٨٩٧,٤٤٩)	(١٧,٥٩٩,٤١٢)		الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
٧,٧٦١,٠٢٤	-		إيرادات الفوائد
-	(٨١,٨٩٩)		نظام حوافز العاملين
-	(٨١,٨٩٩)		خسائر استثمار في شركات شقيقة
١٢٨,٧٥٧,٦٩٦	٢٣٤,١٨٦,٣٥٦		أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
			التغيرات في الأصول والالتزامات
(٧,٧٩٧,٨١٥)	٢,٧٩٧,٤٢٥		التغير في المخزون
(٤٤,٣٣٥,١٤٩)	(٧,٠١٧,٠١٦)		التغير في المدينين التجاريين
(١٢,٨٠٢,٦٠٦)	١٣,٩٨٧,٣٨٤		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٢١,٠٩٥,٤٩٠)	(٧٥٥,٣٣٠)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧,٣٨٦,٤٣٧	(٩٩٠,٦٤٠)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢,٧٩٤,٤٦٩)	-		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	(٦,٥٤٢,٨٩٤)		التغير في التزامات الإيجار وحقوق الانتفاع
(١,٥٥٥,٥٣٠)	(٦,٧١٣,٣٧٢)		المستخدم من المخصصات
(٥٣,٤٠٢,٠٠٦)	(٣٣,٩٦٨,٢٨٨)		ضرائب مسددة
(١٣٦,٨٣٣,٦٠٥)	-		المسدد من نظام حوافز العاملين
(١٢٤,٤٧٢,٥٣٧)	١٩٤,٩٨٣,٦٢٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣,٣٢٠,٧١٣)	(١٨,٠٩٣,٢١٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٩,٩٥١,٢٧٧)	(١٠,٨٦٦,٦٤٠)		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	١٥٦,١٠٠		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٥,٤٨٩,٢٢٩)	(٥,٤٨٥,٩٥٥)		مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
(٢١,٦٤٣,٠٠٠)	(٣٠٥,٦٨٧,٧٨٧)		مدفوعات تحت حساب الاستثمارات
٥٠,٠٩٩,٢٥٨	-		أذون الخزانة (استحقاق أكثر من ٩٠ يوم)
٢٣,٧٤٤,٦٦٩	١٣,١٤٩,٠٢٦		فوائد محصلة
(٦,٥٦٠,٢٩٢)	(٣٢٦,٨٢٨,٤٧٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٢١٩,٢٦١,٣٥٥		متحصلات من بنوك السحب على المكشوف
-	(٣,٢٦٣,٧٥٤)		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
-	(٨٠,٨١١,٤٩٥)		فوائد وعمولات مسددة
-	(٤٦,٦١٢,٨٦٥)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٢٦,٢٥٦,٩٤٧)	(٣٢,٦٨٧,٤٦٦)		توزيعات أرباح مسددة
(٢٦,٢٥٦,٩٤٧)	٥٥,٨٨٥,٧٧٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١٥٧,٢٨٩,٧٧٦)	(٧٥,٩٥٩,٠٧٠)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٤٣,٠١٠,٤٢٧	٢٧٤,٠٠٧,٢٦٧		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٨٥,٧٢٠,٦٥١	١٩٨,٠٤٨,١٩٧	١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١. مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) كشركة توصية بسيطة في ١٩ يوليو ١٩٧٩. وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ بالترخيص بتحويل الشكل القانوني للشركة من "شركة توصية بسيطة" لتصبح شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. الشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

يتمثل الغرض من الشركة وشركاتها التابعة المشار إليها جميعاً بالمجموعة هو إقامة مستشفى خاص لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة وعالية الجودة وتوفير العناية والعلاج الطبي للمرضى. قد يكون للشركة مصلحة أو قد تشترك بأي شكل من الأشكال مع الشركات أو غيرها التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج، كما يجوز للشركة الاستحواذ على هذه المنشآت أو دمجها أو إلحاقها بها.

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

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل إدارة الشركة في ٢٦ اغسطس ٢٠٢١.

٢. أسس الإعداد

بيان الالتزام.

تم إعداد المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التقرير للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية"، حيث انها المرة الاولى للشركة التي تقوم فيها باعداد قوائم مالية مختصرة.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة كافة الإيضاحات التي يفصح عنها عادة في القوائم المالية السنوية. وبناء عليه، نقرأ القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة مع القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة، مع المعلومات المالية للسنة السابقة وفترة التقرير الدورية المقابلة باستثناء تأثير تطبيق المعايير الجديدة كما هو موضح في (إيضاح ٢-ب)

تفسيرات ومعايير المحاسبة المصرية الجديدة التي اعتمدها الشركة

في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزارة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ والذي يتضمن معايير جديدة وتعديلات على المعايير القائمة. وقد تم نشر التعديلات على معايير المحاسبة المصرية في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩، وتغيير هذه المعايير واجب تطبيقها للسنة المالية ٢٠٢١.

وقد طبقت الشركة معايير جديدة تشمل معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار" وفيما يلي أثر تطبيق هذه المعايير على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١:

٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٦,٥٦٣,٦٢١)	تأثير التغيير في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"
(١١,٢٢٩,٦٠٨)	تأثير التغيير في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار"
<u>٧٢٦,٨٦٤,٣٤٥</u>	الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٢ . أسس الإعداد (تابع)

ب - تفسيرات ومعايير المحاسبة المصرية الجديدة التي اعتمدها الشركة (تابع)
التأثير على القوائم المالية

يبين الجدول التالي التعديلات المعترف بها لكل بند من البنود:

قائمة المركز المالي الافتتاحية المعدلة ١ يناير ٢٠٢١	معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ (المرحلة الثانية)	معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧	معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨	قائمة المركز المالي الافتتاحية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	قائمة المركز المالي المستقلة
					الأصول
					الأصول غير المتداولة
					أصول ثابتة
٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	-	-	-	٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	حق انتفاع
٧٥,٧٩١,٤٤٤	٧٥,٧٩١,٤٤٤	-	-	-	الشهرة
١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	-	-	-	١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	استثمارات في شركات شقيقة
١,١٤٣,٥٩١	-	-	-	١,١٤٣,٥٩١	استثمارات في شركات تابعة
١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠	-	-	-	١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠	أصول ضريبية مؤجلة
١,٦٩٤,٤٧٣	-	-	-	١,٦٩٤,٤٧٣	إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٦٣١,٢١٩,١٨٠	٧٥,٧٩١,٤٤٤	-	-	١,٥٥٥,٤٢٧,٧٣٦	الأصول المتداولة
					المخزون
٢٤,٣٤٣,٧٣٧	-	-	-	٢٤,٣٤٣,٧٣٧	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٧٤,٥٣٥,٥١٧	-	(٤,٩٤٠,٨٦٨)	-	١٧٩,٤٧٦,٣٨٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٥,٢٧٦,١٧٤	-	-	-	٦٥,٢٧٦,١٧٤	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,١٢٤,٦٨٠	(٦,٣٥٦,٢٠٨)	-	-	٣٥,٤٨٠,٨٨٨	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة -
١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	-	-	-	١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	أذون خزانة
١٣٢,٩٣٧,٥٣٤	-	(١,٦٢٢,٧٥٣)	-	١٣٤,٥٦٠,٢٨٧	النقدية وما في حكمها
٥٦٥,٦٦٤,٦٢٢	(٦,٣٥٦,٢٠٨)	(٦,٥٦٣,٦٢١)	-	٥٧٨,٥٨٤,٤٥١	إجمالي الأصول المتداولة
٢,١٩٦,٨٨٣,٨٠٢	٦٩,٤٣٥,٢٣٦	(٦,٥٦٣,٦٢١)	-	٢,١٣٤,٠١٢,١٨٧	إجمالي الأصول
					حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٦٩,١٠١,٤٥٢	-	-	-	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	احتياطيات
٧٢٦,٨٦٤,٣٤٥	(١١,٢٢٩,٦٠٨)	(٦,٥٦٣,٦٢١)	-	٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	أرباح مرحلة
١,٨٩٥,٩٦٥,٧٩٧	(١١,٢٢٩,٦٠٨)	(٦,٥٦٣,٦٢١)	-	١,٩١٣,٧٥٩,٠٢٦	إجمالي حقوق الملكية
					الالتزامات غير المتداولة
٧١,٧٧٥,٠٠٩	٧١,٧٧٥,٠٠٩	-	-	-	التزامات الإيجار
١٢,٠٣١,٢٣٧	-	-	-	١٢,٠٣١,٢٣٧	التزامات ضريبية مؤجلة
١٤,٤٨٥,٠٠٠	-	-	-	١٤,٤٨٥,٠٠٠	دائنو استثمارات
٩٨,٢٩١,٢٤٦	٧١,٧٧٥,٠٠٩	-	-	٢٦,٥١٦,٢٣٧	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
					الالتزامات المتداولة
١٠,٤٤٦,٦٠١	-	-	-	١٠,٤٤٦,٦٠١	مخصصات
١٤٧,٥٤٦,٦٦٧	-	-	-	١٤٧,٥٤٦,٦٦٧	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٨,٨٨٩,٨٣٥	٨,٨٨٩,٨٣٥	-	-	-	التزامات الإيجار
٣٥,٧٤٣,٦٥٦	-	-	-	٣٥,٧٤٣,٦٥٦	التزامات ضرائب الدخل الحالية
٢٠٢,٦٢٦,٧٥٩	٨,٨٨٩,٨٣٥	-	-	١٩٣,٧٣٦,٩٢٤	إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٠٠,٩١٨,٠٠٥	٨٠,٦٦٤,٨٤٤	-	-	٢٢٠,٢٥٣,١٦١	إجمالي الالتزامات
٢,١٩٦,٨٨٣,٨٠٢	٦٩,٤٣٥,٢٣٦	(٦,٥٦٣,٦٢١)	-	٢,١٣٤,٠١٢,١٨٧	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

٢ . أسس الإعداد (تابع)

ب - تفسيرات ومعايير المحاسبة المصرية الجديدة التي اعتمدها الشركة (تابع)

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

يسري 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 تعديله وإعادة إصداره بعد حذف الفقرات المتعلقة بالموضوعات التي يغطيها معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، ونطاق معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٢٦) لمعالجة حالات محاسبة التغطية.

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة وتأثيرها:

التصنيف وقياس الأصول والالتزامات المالية:

يحتفظ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) لتصنيف وقياس الالتزامات المالية، لكنه يستثنى الفئات المذكورة سابقاً في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) المتعلقة بالأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والمديونيات والاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، عند الاعتراف الأولي، يتم تصنيف وقياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – استثمارات في أدوات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – استثمارات في أدوات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن تصنيف الأصول المالية وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الأصول المالية وكذلك تدفقاتها النقدية التعاقدية.

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

ستفي جميع الاستثمارات في أدوات الدين التي يتم تصنيفها حالياً على أنها محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بشروط التصنيف بالتكلفة المستهلكة بموجب معيار المحاسبة رقم (٤٧) وبالتالي لن يكون هناك أي تغيير في محاسبة هذه الأصول، وقياس تلك الأصول المالية.

لن يكون هناك أي تأثير على محاسبة الشركة للالتزامات المالية، حيث أن المتطلبات الجديدة تؤثر فقط على محاسبة الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وليس لدى الشركة أي من هذه الالتزامات. كما أن الشركة ليس لديها ارتباطات مالية تم إعادة هيكلتها أو تعديلها.

اضمحلال قيمة الأصول المالية

لدى الشركة أربعة أنواع من الأصول المالية التي تخضع لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة الجديد:

- أرصدة لدى البنوك
- مستحق من أرصدة الأطراف ذات علاقة
- مدينون وأرصدة مدينة أخرى
- أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

يتطلب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) مراجعة نموذج اضمحلال قيمة تلك الأصول المالية الخاضعة لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة وتأثير التطبيق الأولي على الأرباح المرحلة وحقوق الملكية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٢. أسس الإعداد (تابع)

ب - تفسيرات ومعايير المحاسبة المصرية الجديدة التي اعتمدها الشركة (تابع)

العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

يتطلب نموذج قياس اضمحلال الأصول المالية بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة عوضاً عن الخسائر الائتمانية المحققة.

وينطبق نموذج اضمحلال على الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل وأصول العقود الناتجة من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء" ومديونيات الإيجار وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي. ولقد طبقت الشركة القواعد الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، مع تطبيق الوسائل العملية المسموح بها بموجب المعيار. لن يتم تعديل الأرقام المقارنة لسنة ٢٠٢٠.

أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

لن يكون هناك تأثير جوهري على أذون الخزانة للأسباب التالية:

- تصدرها وتضمنها الحكومة المصرية.
- لا يوجد أي حالة تأخر سداد في السابق.
- وبالتالي لن يؤدي توافر المعلومات المستقبلية إلى زيادة في معدل التأخر عن السداد المتوقع.

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

الرصيد	اضمحلال قيمة المدينون التجاريون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٣,٩٥٩,٣٥٥	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
٤,٩٤٠,٨٦٨	اضمحلال قيمة المدينون التجاريون في ١ يناير ٢٠٢١
٤٨,٩٠٠,٢٢٣	

فيما يلي أثر تطبيق هذه المعايير على اضمحلال قيمة النقدية في ١ يناير ٢٠٢١:

الرصيد	اضمحلال قيمة النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
١,٦٢٢,٧٥٣	اضمحلال قيمة النقدية في ١ يناير ٢٠٢١
١,٦٢٢,٧٥٣	

(٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

تم إصدار معيار للاعتراف بالإيرادات، ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الذي يغطي عقود مبيعات البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) الذي يغطي عقود الإنشاءات.

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

التأثير

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

٢ . أسس الإعداد (تابع)

ب - تفسيرات ومعايير المحاسبة المصرية الجديدة التي اعتمدها الشركة (تابع)

(٣) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) - "عقود الإيجار":

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

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

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

تقوم الشركة، بصفتها مستأجرة، بالاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار.

في تاريخ الاعتراف الأولي، يتم الاعتراف بأصل "حق الاستخدام" في قائمة المركز المالي بقيمة دفترية كما لو كان المعيار تم تطبيقه منذ بداية عقد الإيجار ولكن مخصصًا باستخدام معدل الاقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق. ويتم إهلاك أصول حق الاستخدام باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر لتلك الأصول أو مدة عقد الإيجار.

يتم القياس الأولي لالتزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية والتكاليف الثابتة المتعلقة بها مخصصة باستخدام سعر الفائدة الذي تقتضيه به الشركة. لاحقًا، يتم قياس التزامات الإيجار بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

لاحقًا، يتم إعادة قياس أصول حق الاستخدام وكذلك التزامات الإيجار في الحالات التالية:

- تغيير سعر الإيجار.
- تعديل عقد الإيجار.
- تعديل فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بعقود إيجار الأصول قصيرة الأجل (أقل من ١٢ شهرًا بما في ذلك خيارات التمديد) وعقود إيجار البنود منخفضة القيمة 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 للشركة فيها خيارات الإنهاء التي لا تكون الشركة متأكدة بشكل كبير من الاستفادة من هذه الخيارات.

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

فيما يلي أثر تطبيق هذه المعايير على التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠٢١:

الرصيد	
-	التزامات الإيجار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨٠,٦٦٤,٨٤٤	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
٨٠,٦٦٤,٨٤٤	التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠٢١

٢ . أسس الإعداد (تابع)

ب - تفسيرات ومعايير المحاسبة المصرية الجديدة التي اعتمدها الشركة (تابع)

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

- الوسيلة العملية المطبقة

عند تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ لأول مرة، استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات خصائص مماثلة إلى حد معقول
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مكلفة
- حساب عقود الإيجار التشغيلي مع فترة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهرًا في ١ يناير ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل.
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية لقياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات تمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت الشركة أيضًا عدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار في تاريخ التطبيق الأولي. وبدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود التي تم إبرامها قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها في تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠).

عملة التعامل والعرض

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

استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية مستقلة وللسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. باستثناء التقديرات والأحكام المتعلقة بالمعايير المحاسبية التي تم تطبيقها ابتداءً من العام الحالي وتتمثل فيما يلي :-

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٣. التقارير القطاعية

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخليًا إلى الإدارة العليا، والتي تتخذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات في الشركة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للشركة. يتم تقديم تقارير القطاع للشركة بناءً على كل شركة، حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم تقديمه للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لكل قطاع:

الإجمالي	استبعادات	مستشفى		مستشفى كليوباترا	
		الكاتب	كوينز		
١,٦٦٨,٩٣٣,٤٢١	-	٩,٦٧٥,٠٨٥	٧٥,٨٥٣,١٩٠	١,٥٨٣,٤٠٥,١٤٦	قائمة المركز المالي
٧٨٥,٤٠٨,٧٨٣	(٥٠,٩١٩,٤٣١)	٦٦,٢٥٤,٣٠٣	٩٤,١٩٦,٠٣٦	٦٧٥,٨٧٧,٨٧٥	الأصول غير المتداولة
٢,٤٥٤,٣٤٢,٢٠٤	(٥٠,٩١٩,٤٣١)	٧٥,٩٢٩,٣٨٨	١٧٠,٠٤٩,٢٢٦	٢,٢٥٩,٢٨٣,٠٢١	إجمالي الأصول
٣٦٧,٤٤٢,٤٢٥	(٥٠,٩١٩,٣٦٧)	٣٨,١٩٠,٦٣٥	٧٨,٨٥٣,٦٤٩	٣٠١,٣١٧,٥٠٨	الالتزامات المتداولة
١٢٣,١٩٨,٥٦٥	-	٤,٠٨٦,٩٣٩	٦٧,١٣٥,١٠٧	٥١,٩٧٦,٥١٩	الالتزامات غير المتداولة
٤٩٠,٦٤٠,٩٩٠	(٥٠,٩١٩,٣٦٧)	٤٢,٢٧٧,٥٧٤	١٤٥,٩٨٨,٧٥٦	٣٥٣,٢٩٤,٠٢٧	إجمالي الالتزامات
٦٢٨,٥١٧,٠٦٥	-	٧٦,٢٠٠,٢٤٤	١٠٢,٢٥٣,٦٠٤	٤٥٠,٠٦٣,٢١٧	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٣٤٥,٥١٧,٨٧٢)	-	(٤٦,٩٤٢,٦٣٩)	(٤٥,٣٢٢,١٢٣)	(٢٥٣,٢٥٣,١١٠)	إيرادات النشاط
٢٨٢,٩٩٩,١٩٣	-	٢٩,٢٥٧,٦٠٥	٥٦,٩٣١,٤٨١	١٩٦,٨١٠,١٠٧	تكاليف النشاط
(١٣٥,٤٧٦,٦٧٣)	-	(١٥,٣٨٣,٩٥٧)	(٢٦,٢١٣,٥٥٧)	(٩٣,٨٧٩,١٥٩)	مجمول الربح
١٤٧,٥٢٢,٥٢٠	-	١٣,٨٧٣,٦٤٨	٣٠,٧١٧,٩٢٤	١٠٢,٩٣٠,٩٤٨	مصروفات وإيرادات أخرى
٢٨,٩٥٩,٨٥٤	-	١,٩١١,٦٤٨	١,٠٥٤,٦٢١	٢٥,٩٩٣,٥٨٥	ربح الفترة
١٩,٤٧٩,٥٣٩	-	٣,١٨٩,٢٣٧	١,٠٠١,١٣٣	١٤,٧٨٩,١٦٩	بنود أخرى
					نفقات رأسمالية
					إهلاك أصول ثابتة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٣ . التقارير القطاعية (تابع)

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخليًا إلى الإدارة العليا، والتي تتخذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات في الشركة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للشركة. يتم تقديم تقارير القطاع للشركة بناءً على كل شركة، حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، الذي تم تقديمه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لكل قطاع:

مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	التعديل الموحد	الإجمالي	
١,٤١٨,٨٨٤,٦٦٦	١٢,٦٢٢,٩٤٧	١٢٢,٢٢٥,٦٥٠	١,٦٩٤,٤٧٣	١,٥٥٥,٤٢٧,٧٣٦	قائمة المركز المالي
٥٣٠,٠٨٤,٠٨٩	٤٧,٧٦٢,٧٨٨	٤٨,٧٦٤,٠٦٩	(٤٨,٠٢٦,٤٩٥)	٥٧٨,٥٨٤,٤٥١	الأصول غير المتداولة
١,٩٤٨,٩٦٨,٧٥٥	٦٠,٣٨٥,٧٣٥	١٧٠,٩٨٩,٧١٩	(٤٦,٣٣٢,٠٢٢)	٢,١٣٤,٠١٢,١٨٧	إجمالي الأصول
١٥١,١٩٨,٠٢٩	٥٧,٢١٢,٧٩٦	٣٣,٣٥٢,٥٩٤	(٤٨,٠٢٦,٤٩٥)	١٩٣,٧٣٦,٩٢٤	الالتزامات المتداولة
٢٤,٣٨٢,٤٨١	٢٧٥,٥١٤	١٦٣,٧٦٩	١,٦٩٤,٤٧٣	٢٦,٥١٦,٢٣٧	الالتزامات غير المتداولة
١٧٥,٥٨٠,٥١٠	٥٧,٤٨٨,٣١٠	٣٣,٥١٦,٣٦٣	(٤٦,٣٣٢,٠٢٢)	٢٢٠,٢٥٣,١٦١	إجمالي 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)	إيرادات التشغيل
٣٢٣,٤٣٥,٨٨٢	٢٢,٥٤٣,٢٣٠	٤٣,٩٦٥,٤٣٧	-	٣٨٩,٩٤٤,٥٤٩	تكاليف التشغيل
(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 وإيرادات أخرى
٥٧,٥٣٧,٦٤٥	٦,٢٢٠,٧٧٢	٤,٩٧٠,٠٩٦	-	٦٨,٧٢٨,٥١٣	ربح العام
٢٧,٨٣٤,٢٥٣	٢,٤٦٧,٣٩٩	٣,٠٥١,٥٧٩	-	٣٣,٣٥٣,٢٣١	بنود أخرى
					نفقات رأسمالية
					إهلاك أصول ثابتة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

المركز المالي

٤. الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

الأصول المالية	التكلفة المستهلكة	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢١		
المدينون التجاريون	١٦٧,٧٦٤,٠٤٧	١٦٧,٧٦٤,٠٤٧
مستحق من أطراف ذات علاقة	٦٦,٠٣١,٥٠٤	٦٦,٠٣١,٥٠٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى *	١٢,٠٩٦,٩٥٩	١٢,٠٩٦,٩٥٩
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة – أذون خزينة	٤٦,٤٦٧,٣٧٨	٤٦,٤٦٧,٣٧٨
نقدية محتجزة	٣٠٠,٠١٤,٧٨٧	٣٠٠,٠١٤,٧٨٧
النقدية وما في حكمها	١٥٢,٢٩١,٤٢١	١٥٢,٢٩١,٤٢١
	٧٤٤,٦٦٦,٠٩٦	٧٤٤,٦٦٦,٠٩٦

الأصول المالية	التكلفة المستهلكة	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
المدينون التجاريون	١٧٩,٤٧٦,٣٨٥	١٧٩,٤٧٦,٣٨٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	٦٥,٢٧٦,١٧٤	٦٥,٢٧٦,١٧٤
مدينون وأرصدة مدينة أخرى *	١١,٢٥٠,٥٤٩	١١,٢٥٠,٥٤٩
استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة – أذون خزينة	١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	١٣٩,٤٤٦,٩٨٠
نقدية محتجزة	-	-
النقدية وما في حكمها	١٣٤,٥٦٠,٢٨٧	١٣٤,٥٦٠,٢٨٧
	٥٣٠,٠١٠,٣٧٥	٥٣٠,٠١٠,٣٧٥

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

الالتزامات المالية	التكلفة المستهلكة	عقود الإيجار	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠٢١			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى **	١٥١,٣٧٤,٦١٣	-	١٥١,٣٧٤,٦١٣
التزامات الإيجار	-	١٠٩,٤١٣,٣١٧	١٠٩,٤١٣,٣١٧
بنوك سحب على المكشوف	١٣٨,٤٤٩,٨٦٠	-	١٣٨,٤٤٩,٨٦٠
	٢٨٩,٨٢٤,٤٧٣	١٠٩,٤١٣,٣١٧	٣٩٩,٢٣٧,٧٩٠
الالتزامات المالية	التكلفة المستهلكة	عقود الإيجار	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
دائنون وأرصدة دائنة أخرى **	١٤٦,٠٨٠,٦٥٢	-	١٤٦,٠٨٠,٦٥٢
	١٤٦,٠٨٠,٦٥٢	-	١٤٦,٠٨٠,٦٥٢

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	مشاريع تحت التنفيذ	تصميمات على عتبات مستأجرة	أجهزة كمبيوتر	مركبات	مباني	أثاث	عداد وأدوات	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي
٤٩٩,١٤٧,٢٧٠	٣,٨٣٦,٢٥٦	٢٨,٧٩٠,٣٠١	٢٣,٦٨١,٨٨٣	٧,٧٧٧,٣٤٢	٧٥,٣٣٨,١٠٢	١٠,٨٥٩,٦٨٢	٦,٤٩٤,١٠٣	١٧٩,٨٩١,٦٠١	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
(١٢٠,١١٧,٩٩٣)	-	(٣,٨٩٦,٧٣٩)	(٨,٩١٣,٦٧٠)	(٢,٠٨٢,٣٩٧)	(٢٦,٠٥٣,٦٦٥)	(٦,٣٦٢,٤١٥)	(٤,٧٢٥,٥١٨)	(٩٩,٠٧٩,٢٨٩)	-
٢٩٩,٠٣٤,٩٧٧	٣,٨٣٦,٢٥٦	٢٥,٨٩٣,٥٦٢	١٤,٧٦٨,٢١٣	٥,٦٩٤,٩٤٥	٤٩,٢٨٤,٨٣٧	٤,٤٩٧,٢٦٧	١,٧٦٨,٥٨٥	١١٠,٨١٢,٣١٢	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٢٩٩,٠٣٤,٩٧٧	٣,٨٣٦,٢٥٦	٢٥,٨٩٣,٥٦٢	١٤,٧٦٨,٢١٣	٥,٦٩٤,٩٤٥	٤٩,٢٨٤,٨٣٧	٤,٤٩٧,٢٦٧	١,٧٦٨,٥٨٥	١١٠,٨١٢,٣١٢	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٦٨,٧٢٨,٥١٤	٢١,٩٠٦,٩٧٦	٧٢٩,١٩٤	٥,٢٥٠,٢٠٦	٣,١٣٤,٠٠٠	٥٣٥,٠٠٠	٥,٦١٤,٤٤٥	٣,٦١٨,٥٢٧	٢٧,٩٢٠,١٦٦	-
(٨٤٣,٥٩٠)	-	-	(٥٣,٨٩٤)	(٨٢,٩٧٧)	-	-	-	(٧٠٦,٧١٩)	-
-	(١٦,٨٥٠,٥٩٩)	١٢٥,٣١٢	١١,٨٩٤,٦١١	-	٤٠,٤٩٦,٦٩٦	-	٤٥,٦٠٠	٧٣٥,٣٨٠	-
(٣٩,٣٥٣,٢٢٢)	-	(٣,٤١٩,٦١٦)	(٦,٧٢٠,٥٥٠)	(١,٢١٥,٩٤٩)	(٣,٦٣٨,٦٥٩)	(١,٧١٧,٣٤٢)	(١,١٤٨,٠٨٨)	(١٥,٤٩٣,٠٢٨)	-
٤٨٨,٢٣٣	-	-	٢٤,٤٥٠	٧٢,٠٦٤	-	-	-	٣٩١,٧١٩	-
٣٢٤,٥٥٤,٩٠٢	٨,٨٩٢,٦٣٣	٢٣,٣٢٨,٤٥٢	٢٤,٧٦٤,٠٣٦	٧,٦٠٢,٠٨٣	٥٠,٢٣٠,٨٧٤	٨,٣٩٤,٣٧٠	٤,٢٨٤,٦٢٤	١٢٣,٦٦٩,٨٣٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٤٨٧,٠٣٢,١٩٤	-	٢٩,٦٥٤,٨٠٧	٤٥,٣٧٢,٨٠٦	١٠,٨٢٨,٣٦٥	٧٩,٩٢٢,٧٩٨	١٦,٤٧٤,١٢٧	١٠,١٥٨,٢٣٠	٢٠٧,٨٥٠,٤٢٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
(١٥٢,٩٧٧,٩٩٢)	-	(٦,٣١٦,٣٥٥)	(١٥,٦٠٨,٧٧٠)	(٣,٢٦٦,٢٨٢)	(٢٩,٦٩١,٩٢٤)	(٨,٠٧٩,٧٥٧)	(٥,٨٧٣,٦٠٦)	(٨٤,١٨٠,٥٩٨)	-
٣٢٤,٥٥٤,٩٠٢	٨,٨٩٢,٦٣٣	٢٣,٣٢٨,٤٥٢	٢٤,٧٦٤,٠٣٦	٧,٦٠٢,٠٨٣	٥٠,٢٣٠,٨٧٤	٨,٣٩٤,٣٧٠	٤,٢٨٤,٦٢٤	١٢٣,٦٦٩,٨٣٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٣٢٤,٥٥٤,٩٠٢	٨,٨٩٢,٦٣٣	٢٣,٣٢٨,٤٥٢	٢٤,٧٦٤,٠٣٦	٧,٦٠٢,٠٨٣	٥٠,٢٣٠,٨٧٤	٨,٣٩٤,٣٧٠	٤,٢٨٤,٦٢٤	١٢٣,٦٦٩,٨٣٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٢٨,٩٥٩,٨٥٤	١٠,٨٦٦,٦٤٠	-	٣,٢٢٣,٦٤٤	-	-	٢,٨٧٢,٩١٧	٤٧٨,٤٣٤	١١,٤١٨,٢١٩	-
(١٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	(١٧٥,٠٠٠)	-	-	-
-	(٦,٤٥٨,٥١٦)	-	٤٢٤,٢٨٣	-	٤,٢٤٢,٢٩٦	-	١,٢٣٥,٩٣٧	٤٥٦,٠٠٠	-
(١٩,٤٧٩,٥٣٩)	-	(١,٨٠٠,٩١٢)	(٤,٩٨٩,٨٩٢)	(٧٧٧,٨٨٤)	(١,٢٤٧,١٣٥)	(١,١٦٨,٧٦٢)	(٥٧٣,٩٢٥)	(٨,٩٢١,٠٢٩)	-
٢٤,٨١٣	-	-	-	-	-	-	-	٢٤,٨١٣	-
٣٤٣,٣٨٥,٠٣٠	١٣,٣٠٠,٧٥٧	٢١,٥٢٧,٥٤٠	٢٣,٥٢٢,٠٧١	٦,٨٢٤,١٩٩	٥٣,٢٢٦,٠٢٥	١٠,٠٩٨,٥٢٥	٥,٥٢٥,٠٧٠	١٢٦,٤٧٢,٨٣٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٥١٥,٨١٧,٠٥٠	١٣,٣٠٠,٧٥٧	٢٩,٦٥٤,٨٠٦	٤٤,١٢٠,٧٣٤	١٠,٨٢٨,٣٦٥	٨٤,١٦٥,٠٩٤	١٩,٣٤٧,٠٤٤	١١,٩٧٢,٦٠١	٢١٩,٥٤٩,٦٤٩	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
(١٧٢,٤٣٢,٢٠٠)	-	(٨,١١٧,٢٦٦)	(٢٠,٥٩٨,٦٦٣)	(٤,٠٠٤,٦٦١)	(٣٠,٩٢٩,٠٥٩)	(٩,٢٤٨,٥١٩)	(٦,٤٤٧,٥٣١)	(٩٣,٠٧٦,٨١٦)	-
٣٤٣,٣٨٥,٠٣٠	١٣,٣٠٠,٧٥٧	٢١,٥٢٧,٥٤٠	٢٣,٥٢٢,٠٧١	٦,٨٢٤,١٩٩	٥٣,٢٢٦,٠٢٥	١٠,٠٩٨,٥٢٥	٥,٥٢٥,٠٧٠	١٢٦,٤٧٢,٨٣٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٦. حق الانتفاع

يمثل أصل حق الانتفاع عقود الإيجار المتعلقة بالمباني وقد تم قياسه بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار منذ بداية عقد الإيجار، ولكن تم خصمه باستخدام سعر الإقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إهلاكه لاحقاً على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
-	-	الرصيد في أول الفترة / العام
٧٥,٧٩١,٤٤٤	-	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
٢٨,١٥٥,٩١٩	-	الإضافات خلال الفترة / العام
(٥,٧٨٤,٣٨١)	-	الإهلاك خلال الفترة / العام
٩٨,١٦٢,٩٨٢	-	الرصيد

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

٧. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩,٤٨٤,١٣٢	١٢,٣٠١,١٨٠	مخزون التموين الطبي
٩,٥٩٤,١٥٦	٩,٥١١,٥٦٩	مخزون الأدوية
٦٨٣,٥٠٣	١,١٨٦,٠٢١	مخزون مستلزمات الضيافة
٥٨٠,٨٥٣	١,٠٠٩,٠٢٠	مخزون الأدوات المكتبية
١,٢٥٧,٠٣٣	٤٣٢,٣١٧	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٦١,٩٢٠	١٨,٩١٥	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٢١,٦٦١,٥٩٧	٢٤,٤٥٩,٠٢٢	
(٢٥١,٧٩٥)	(١١٥,٢٨٥)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
٢١,٤٠٩,٨٠٢	٢٤,٣٤٣,٧٣٧	

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	-	١١٥,٢٨٥	الرصيد في أول الفترة / العام
-	(١١٥,٢٨٥)	١٤٣,٠٠٧	المكون خلال الفترة / العام
-	-	(٦,٤٩٧)	المستخدم خلال الفترة / العام
-	(١١٥,٢٨٥)	٢٥١,٧٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / العام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٨. المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢١٢,٩١٩,١٣٥	٢٣١,٤٣٤,٣٦٦	مستحق من العملاء
١٠,٥١٦,٦٠٥	٣,٩٥٩,٢٥٨	إيراد المرضى المقيمين
٢٢٣,٤٣٥,٧٤٠	٢٣٥,٣٩٣,٦٢٤	
(٤٣,٩٥٩,٣٥٥)	(٦٧,٦٢٩,٥٧٧)	يخصم:
١٧٩,٤٧٦,٣٨٥	١٦٧,٧٦٤,٠٤٧	الأضمحلال في قيمة أرصدة العملاء

يتمثل الدخل من المرضى الداخليين في الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير بها بتاريخ المركز المالي لإقامتهم بينما لم يتم الانتهاء من إجراءات الخدمات الطبية. يتم احتساب هذا الدخل بصافي المبالغ المحصلة مقدماً خلال فترة إقامتهم.

تتمثل حركة الاضمحلال في العملاء فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٢٤,٥٣٤,٩٦٠	٢٤,٥٣٤,٩٦٠	٤٣,٩٥٩,٣٥٥	الرصيد في أول الفترة / العام
-	-	٤,٩٤٠,٨٦٨	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
١٢,١٦٦,٧٠٧	٢٨,٩٦٥,٤٧١	٣٤,٠٥٩,٣٧٦	المكون خلال الفترة / العام
(٤,٢٨٨,٥٦٤)	(٩,٥٤١,٠٧٦)	(١٥,٣٣٠,٠٢٢)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
٣٢,٤١٣,١٠٣	٤٣,٩٥٩,٣٥٥	٦٧,٦٢٩,٥٧٧	الرصيد في نهاية الفترة / العام

- بلغت أرصدة المدينون التجاريون، التي لم تكن مستحقة حتى تاريخ المركز المالي ولم يكن لديها مؤشرات تدل على اضمحلال القيمة، مبلغ ١٠١,٦١٣,٩٣٤ جنية مصري (٣١ ديسمبر: ٩٦,٦٨٠,١٠١ جنية مصري).

- في تاريخ المركز المالي، بلغت الأرصدة متأخرة السداد ولكن غير مضمحلة القيمة ٧٤,٢٨٤,٦٣٣ جنية مصري (٣١ ديسمبر: ٧٠,٨٩٥,٢١٦ جنية مصري). فيما يلي تحليل الأعمار الإنتاجية لهذه الأرصدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤٢,٤٥١,٦٦٤	٤٢,٢٩٩,٨٠٩	أقل من شهر
٢٨,٤٤٣,٥٥٢	٣١,٩٨٤,٨٢٤	من شهر إلى خمسة أشهر

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩. مستحق من أطراف ذات علاقة

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

الشركة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
شركة مستشفى النيل بدر اوي (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة في مصروفات الشركة *	٥,٧٣٧,٤٢٠	-	-
	المبيعات من الأنشطة الطبية	-	-	-
	المصروفات من الأنشطة الطبية	-	-	-
مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة في مصروفات الشركة *	٦,٦٠٦,٥٩٧	-	-
	المصروفات من الأنشطة الطبية	-	-	-
	المبيعات من الأنشطة الطبية	-	-	-
	مبيعات أخرى (إيجار)	-	-	-
مستشفى الشروق (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة في مصروفات الشركة *	٥,٤٣٥,٨٧١	-	-
	المصروفات من الأنشطة الطبية	-	-	-
	المبيعات من الأنشطة الطبية	-	-	-
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	المبالغ المدفوعة بالنيابة عن الشركة	٥٩,٣٨١,٣٢٣	٥٢,٦١٦,٥٤٨	
	حصة شركات المجموعة في مصروفات الشركة *	١,٠٦٧,٩١٠	١,٦٣١,٨٧٧	
إدارة صيدليات شركة سي اتش جي فارما (شركة تابعة)	المبالغ المدفوعة بالنيابة عن الشركة	٨,٣٣٣,٨٠٧	٨,٦٣٤,٢٩٨	
	حصة شركات المجموعة في مصروفات الشركة *	٤٧٧,١٦٧	٤٣٩,٤٣٣	
أطراف أخرى	المبالغ المدفوعة بالنيابة عن الاطراف ذات العلاقة	٣٨٧,٢٦٣	٣٨٦,٨٢٧	
سي اتش جي للمستشفيات	رسوم إدارية	(٢,٩٥٥,٦٤٩)	(١,٧٦٣,١٤٨)	
شركة إدارة مستشفى البداية الجديدة (شركة تابعة)	المبالغ المدفوعة بالنيابة عن الشركة	٨٨٤,٧٦٠	٣,٣٣٠,٣٣٩	
	حصة شركات المجموعة في مصروفات الشركة *	٥٩١,٢٦٤	-	
		٦٦,٠٣١,٥٠٤	٦٥,٢٧٦,١٧٤	

- خلال عام ٢٠١٧، وقعت شركة مستشفى كليوباترا اتفاقية مع الشركات التابعة لها. بموجب هذا العقد، توزع الشركة تكاليف الأنشطة المشتركة على شركات المجموعة حسب النسب المئوية المتعلقة بالإيرادات التي تحققها كل شركة. تمت الموافقة على هذه الاتفاقية من قبل مجالس إدارة شركات المجموعة وجمعياتها العامة.

- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. تم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة وهي تتبع نفس الأسس المتبعة في التعامل مع الآخرين.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٧,١٦٧,٦٨٧	٧,١٧٥,٤٩٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤,٢٣٧,٠٩٣	٤,٢٩٢,١٠٦	تأمينات لدى الغير
٣,٩٢٥,٤٨٧	٦,٠٦١,٩٢١	ضرائب الخصم والإضافة
٣,١٣٧,١٦٥	٦,٠٩٥,٤٦٩	دفعات مقدمة للموردين
٤٢٣,٥١٧	٤٤٠,٨٨٠	عهد وسلف عاملين
٢,٦٠٧	١,٥٥١,٠٢٨	إيرادات فوائد مستحقة
٦,٥٨٧,٣٣٢	٥,٨١٢,٩٤٥	مدينون آخرون
٣٥,٤٨٠,٨٨٨	٣١,٤٢٩,٨٤٤	

١١. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	أذون خزينة (استحقاق يصل إلى ٣٠ يوماً)
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أذون خزينة (استحقاق يصل إلى ٦٠ يوماً)
(٥٥٣,٠٢٠)	(٥٣٢,٦٢٢)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
١٣٩,٤٤٦,٩٨٠	٤٦,٤٦٧,٣٧٨	

تتراوح الفائدة علي أذون الخزينة بين ٩,٤٪ و ٩,٧٪ بعد الضريبة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: بين ٨,٩٦٪ و ٩,٦٪)

١٢. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٢٨,٧٧٩,٤٥١	١٣٧,٣٧٨,٧٩٦	حسابات جارية
-	٣٠٠,٠١٤,٧٨٧	النقدية المحتجزة
١,٠٨٤,٥٤٦	٩٨٨,٠٥٦	النقدية بالصندوق
٤,٦٩٩,٢٩٠	١٤,٨٣٦,٧٢٠	ودائع لأجل
-	(٩١٢,١٥١)	يخصم: اضمحلال قيمة النقدية
١٣٤,٥٦٠,٢٨٧	٤٥٢,٣٠٦,٢٠٨	

تتمثل حركة الاضمحلال في النقدية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	-	-	الرصيد في بداية الفترة / العام
-	-	١,٦٢٢,٧٥٣	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
-	-	(٧١٠,٦٠٢)	مخصصات انتفى الغرض منها
-	-	٩١٢,١٥١	الرصيد في نهاية الفترة / العام

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٣ . النقدية بالبنوك والصندوق (تابع)

يتم الاحتفاظ بالحسابات الجارية في البنوك التي يسيطر عليها البنك المركزي.

وتشمل الودائع لأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بما يعادل ١٤,٨٣٦,٧٢٠ جنيه مصري المودعة لدى البنوك المحلية بالدولار الأمريكي، وتستحق في غضون شهر من تاريخ الإيداع، وتحقق متوسط عائد سنوي ثابت بنسبة ٠,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٠,٧٥٪).

ويكون للحسابات الجارية عائد سنوي ثابت بنسبة ٦,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦,٥٪). لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يكون رصيد النقدية وما في حكمها كالتالي:

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يكون رصيد النقدية وما في حكمها كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٨٨,٥٨٢,٠٧٢	٤٥٣,٢١٨,٣٥٩	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
-	(٣٠٠,٠١٤,٧٨٧)	نقدية محتجزة
٩٧,١٣٨,٥٧٩	٤٦,٤٦٧,٣٧٨	أذون خزانة (تواريخ استحقاق أقل من ٣ أشهر)
-	(١,٦٢٢,٧٥٣)	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
<u>٢٨٥,٧٢٠,٦٥١</u>	<u>١٩٨,٠٤٨,١٩٧</u>	

(أ) التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها كنقدية وما في حكمها إذا كانت تستحق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتكون قابلة للسداد بأشعار لمدة ٢٤ ساعة دون خسارة الفائدة. أذون الخزانة المدرجة تحت النقدية وما في حكمها لها آجال استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ، وهي قابلة للتحويل بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لمخاطر غير جوهرية من التغيرات في القيمة.

إن النقدية والأرصدة لدى البنوك للشركة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيفات ائتمانية من موديز وستاندر أند بورز من B وتصل إلى B٢.

(ب) أذون الخزانة

الاستثمار في أذون الخزانة ذات فترة استحقاق شهر واحد.

(ج) نقدية محتجزة

تمثل النقدية المحتجزة ٣٠٠,٠١٤,٧٨٧ جنيه مصري، والتي يتم إيداعها لدى البنوك كغطاء نقدي لخطابات الضمان الصادرة لصالح هيئة الرقابة المالية وذلك مقابل عرض الشراء الاجباري لشركة الاسكندرية للخدمات الطبية - المركز الطبي الجديد في اطار سعيها للحصول علي الموافقات اللازمة للاستحواذ.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٣. الأرباح المرحلة

طبقت الشركة التغيير في معايير المحاسبة المصرية المتعلقة بالمعيار رقم ٤٧ "الأدوات المالية" والمعيار رقم ٤٩ "عقود الإيجار". لذلك، تم تضمين تأثير تطبيق المعايير على أرصدة بداية الفترة في الأرباح المرحلة. تتمثل حركة الأرباح فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	٥٦٢,١٧٩,٩٨٧	الرصيد الافتتاحي
(٦,٥٦٣,٦٢١)	-	تأثير تطبيق التغيير في المعيار رقم ٤٧ "الأدوات المالية"
(١١,٢٢٩,٦٠٨)	-	تأثير تطبيق التغيير في المعيار رقم ٤٩ "عقود الإيجار"
٧٢٦,٨٦٤,٣٤٥	٥٦٢,١٧٩,٩٨٧	الرصيد بعد التعديلات
١٤٧,٥٢٢,٥٢٠	٢١٨,٦٧٦,٠٧٥	أرباح الفترة
(١٠,٩٣٣,٨٠٤)	(٩,٨٨٥,١٤٤)	الاحتياطات
(٣٣,١٧٤,٢٣٨)	(٢٦,٣١٣,٣٤٤)	توزيع الأرباح
٨٣٠,٢٧٨,٨٢٣	٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	الرصيد الختامي

١٤. التزامات الإيجار

يمثل الالتزام القيمة الحالية للالتزامات الإيجار المتعلقة بمباني الشركة التي تم الحصول عليها مقابل عقد إيجار، وقد تم تقييمها بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية القابلة للخصم مع العائد الضمني ١١,١٥٪.

فيما يلي القيمة الغير مخصومة للالتزامات

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
١٤,٣٤٣,٩٦٨	-	خلال عام
٢٤١,٦٢٣,٩٧٧	-	أكثر من عام
٢٥٥,٩٦٧,٩٤٥	-	
١٠,٨٧٢,٥٠٨	-	القيمة الحالية
٩٨,٥٤٠,٨٠٩	-	خلال عام
١٠٩,٤١٣,٣١٧	-	أكثر من عام

التزامات الإيجار مضمونة بشكل فعال حيث تعود حقوق الانتفاع بالأصول المؤجرة المعترف بها في القوائم المالية إلى المؤجر في حالة التخلف عن السداد.

تم تقديم التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	التزامات عقد الإيجار موضحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١٢,٤٨٤,٤٣٥	إضافات خلال الفترة
١١٢,٤٨٤,٤٣٥	التزامات الإيجار
٦,٠٠٨,٠٨٥	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة
(٩,٠٧٩,٢٠٣)	ناقصًا: مدفوعات الإيجار خلال الفترة
١٠٩,٤١٣,٣١٧	التزامات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٥. بنوك سحب على المكشوف

حصلت الشركة على إجمالي حدود إئتمانية في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل راس المال العامل بسعر فائدة ١,٠٪. بالإضافة الي سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي. هذا وقد بلغ إجمالي الحدود الإئتمانية المتاحة ١٦٥ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٣٨,٤٤٩,٨٦٠ جنيه مصري.

١٦. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٧٧,٥٧٨,٩٤٨	٧٥,١٧٩,٠١٦	موردون وأوراق دفع
٦٢,٤١٣,٣٠٤	٦٧,٣٦٥,٣٢٧	مصروفات مستحقة
١,٤٦٦,٠١٥	١,٨٣٤,٧٧١	تأمينات اجتماعية
٦,٠٨٨,٤٠٠	٨,٨٣٠,٢٧٠	دائنون آخرون
<u>١٤٧,٥٤٦,٦٦٧</u>	<u>١٥٣,٢٠٩,٣٨٤</u>	

يكون الدائنون التجاريون المتداولة بدون ضمانات وعادة ما يتم دفعها خلال ٩٠ الي ١٢٠ يومًا من تاريخ الاعتراف.

١٧. إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٩,٦١٥,٢٦٧	١٠٦,٣٧٤,١٥١	١٠٥,٤٩٦,٥٣٧	٢١١,٩٢٢,٢٩٣	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
٢٢,٣٠١,٢٩٣	٤٧,١٣٧,٦٢١	٤٤,٢٨٤,٢٠٨	٩١,٥٣٧,٤٥٤	إيرادات المعامل
١٢,٨٣٧,٦٨٥	٣٩,٤٩٦,٢٥٧	٦٤,٩٧٥,٦٣٩	٧٨,٠٧٠,٨٦٠	إيرادات العمليات
١٢,٥٧٠,٧٥٦	٣١,١٣٨,٤٥٠	٤٢,٢٢٧,٠٥٤	٦١,٢١٦,٩٢١	إيرادات العيادات الخارجية
١٨,٦٧٦,٢٠٩	٢٤,٧١٠,٩٤٢	٢٧,٣٦٦,٧٧٨	٤٨,٣٤١,٦٦١	إيرادات الأشعة
١٠,٩٠١,٨٩٥	٢٢,٢٠٤,٤٤٩	٢٧,٨٣١,٢٧٥	٤٤,٥١٠,٠٩٧	إيرادات الخدمة
١٠,٨٦٥,٥٢٠	١٧,١٠٣,٧٨٧	٢٨,٤٩٧,٥٨٩	٣٥,٦٠٤,٣١٤	إيرادات القسطرة
١١,٣١١,٨٨١	١٢,٠٩٤,٧٦٤	١٩,٨٠٩,٨٧٣	٢٢,٩٨٧,٥٢٤	إيرادات الطوارئ
٥,٠١٧,٦٧١	١٠,٢٩٢,٨٩٦	٩,٠٥٤,١٠٠	١٨,٩٢٢,٦١٣	إيرادات الصيدلية
١,١٧٠,٧١٨	٢,٢٤١,٣٤٠	٧,٠٣٠,٨٣٨	٣,٦٨١,٣٤٥	إيرادات الأسنان
١,٠٣٢,٩٤٢	١,٩٠١,٨١٣	٣,٨٠٨,١٩٥	٣,٩٩٤,٧٠٤	إيرادات العلاج الطبيعي
١,٤٦٦,١٤٧	١,٩٢٢,٤٣٤	٣,٠٨٦,٣٧٦	٣,٩٢٤,٦٣٣	إيرادات اختبارات القلب
١,٧١٢,٩٥٦	١,٧٠٠,٥٧٤	٢,٩٤٦,٠٣٤	٣,٣٩٢,٧٠٩	إيرادات المناظير
٥٢٨,٤٢٣	-	٩٥٥,٥٣٢	٤٠٩,٩٣٧	إيرادات الأقسام الأخرى
<u>١٦٠,٠٠٩,٣٦٣</u>	<u>٣١٨,٣١٩,٤٧٨</u>	<u>٣٨٧,٣٧٠,٠٢٨</u>	<u>٦٢٨,٥١٧,٠٦٥</u>	

يتم الاعتراف بجميع انواع الإيرادات في نقطة تحقق الإيراد.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٨. تكاليف النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٢,٢٩٧,١٣٨	٤٦,٥٥٢,٧٠٤	٦٥,٢٣١,٤٩٧	٩١,٨١٥,٧٦٧	أتعاب الأطباء
٢٣,٠٠٢,١٠٣	٥٤,٨١٤,١٩٣	٥٩,٨١٨,٦٨٦	١٠٧,٥٨٨,٧٠٧	توريدات طبية وأدوية
٣٤,٧١٥,٣١٣	٤٧,٦٠٤,٨٩٧	٧٢,٠٧٣,٩٨٦	٩٠,٤٣٦,٢٥٩	مرتبات وأجور ومزايا
٤,٣١٥,٤٧٩	٥,٨٨٦,٤٤٧	٧,٥٣٤,٣١٤	١١,٥٢٧,٠١٥	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٦٢٤,٨٠٣	٣,٤١٨,٥٢٦	٥,٢١٠,٣١٠	٦,٩١٦,٠٧٠	تكاليف المواد المستهلكة
٦,٥١٣,٨٢٣	٧,٢٥٧,٨٥١	١٢,٩٩٨,٢٠٥	١٤,٣٥١,٨٢٤	إهلاك أصول ثابتة
-	٧٧٩,١٢٠	-	٢,٣٥١,٣١٠	استهلاك حق انتفاع
١,٢٩٧,٣١١	١,١٢٨,٠٢٦	٣,١٦٠,١٩٦	٢,٠٢٩,٧٠٧	إيجارات
-	٢,٩٧٦,٤١٠	-	٧,٣٢١,٧٧٧	خدمات خارجية
٥,٠٣٥,١٦٨	٥,٧٠٧,٠٠٨	٩,٦٨٩,٠٤٥	١١,١٧٩,٤٣٦	مصروفات أخرى
٩٧,٨٠١,١٣٨	١٧٦,١٢٥,١٨٢	٢٣٥,٧١٦,٢٣٩	٣٤٥,٥١٧,٨٧٢	

١٩. مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٨,٩٦٩,٥٣٦	٢٣,١٧٨,٣٩٦	٥٣,٦١٢,٩٧٥	٤٨,٠٣٨,٧٤٣	مرتبات وأجور ومزايا
٤,٥٨٣,٦٤١	٣,٣٩٨,٢٦١	٧,٩٥٨,٦٤٤	٧,٢٠١,٤٧٤	أتعاب مهنية واستشارات
١,٣٥٩,٥٦٧	٢,٦١٢,٤٤٥	٢,٧٠٠,١٧٠	٥,١٢٧,٧١٥	إهلاك أصول ثابتة
-	٢,١٨٨,٢٩٨	-	٣,٤٣٣,٠٧١	استهلاك حق انتفاع
٧٢,٢٩٨	٢٢٩,١٠٣	٨١٧,٧٨٤	٣٩٨,٩٩٢	تكاليف المواد المستهلكة
١,٦٧١,٦٥٩	١,٤٢٠,٦٧٢	٢,٥٥٣,٥٤٠	٣,٢٣٩,٢٠٦	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١,١٣٤,٠٩٢	١٧٦,١٠٥	٢,٢٢٤,٤٨٨	٥٣٨,٩٣٦	إيجارات
-	١,٤٥٧,٣٦٥	-	٣,٣٨٣,٦٧٤	خدمات خارجية
٥,٢٠٣,٢٥٩	٧,٤٢٥,٧٣٢	٣,٨٢٤,٥٦٤	١٥,٣٥٧,٦٠٦	مصروفات أخرى
٤٢,٩٩٤,٠٥٢	٤٢,٠٨٦,٣٧٧	٧٣,٦٩٢,١٦٥	٨٦,٧١٩,٤١٧	
(١٢,٥٨٠,٤١٠)	(٨,٨١٩,٢٩٠)	(٢١,٦٨٩,٣٤٨)	(١٩,٩٠٧,٢٦١)	يخصم: حصة المجموعة في مصروفات الشركة
٣٠,٤١٣,٦٤٢	٣٣,٢٦٧,٠٨٧	٥٢,٠٠٢,٨١٧	٦٦,٨١٢,١٥٦	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٢٠. اضمحلال قيمة الأدوات المالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٧,٨٧٨,١٤٥	١٨,٧٢٩,٣٥٤	اضمحلال قيمة المدينون التجاريون
-	(٧١٠,٦٠٢)	رد اضمحلال قيمة النقدية لدى البنوك
٧,٨٧٨,١٤٥	١٨,٠١٨,٧٥٢	

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١٢,١٦٦,٧٠٧	٣٤,٠٥٩,٣٧٦	أ صافي اضمحلال قيمة الأصول المالية
(٤,٢٨٨,٥٦٤)	(١٥,٣٣٠,٠٢٢)	اضمحلال قيمة مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى مكونة
-	(٧١٠,٦٠٢)	اضمحلال قيمة مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى انتفى الغرض منها
		اضمحلال قيمة الحسابات البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	٥,٩١٣	ب) خسائر أخرى
٧,٦٦٩,٦٢٥	١٢,٢٣٢,٠٥٢	أرباح بيع أصول ثابتة
(٤,٣٦٥,٣٢٢)	(٥,٤٧٣,٤٥٣)	مخصصات مكونة
		مخصصات انتفى الغرض منها

٢١. نصيب السهم في الأرباح (الأساسي / المخفض)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٣,٩٩٣,١٤٢	٧٢,٩٦٢,٧٣٩	٨٨,٤١٨,٥٦٩	١٤٧,٥٢٢,٥٢٠	ربح قابل للتوزيع
١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم المصدرة قبل عملية شراء الاسهم
-	(١٠,٠٤٦,٦٦٧)	-	(١٠,٠٤٦,٦٦٧)	يخصم: المتوسط المرجح لعدد الاسهم المشتراة(اسهم خزينة)
١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٨٩,٩٥٣,٣٣٣	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٨٩,٩٥٣,٣٣٣	عدد الأسهم المتاحة بعد عملية الشراء
٠,٠١	٠,٠٥	٠,٠٦	٠,٠٩	نصيب سهم المساهمين في الأرباح في صافي ربح الفترة

٢٢. التزامات محتملة

توجد التزامات محتملة على الشركة في صورة خطاب ضمان ويبلغ ٥٥٠,٠١٤,٧٨٧ جنيه مصري بضمان النقدية المحتجزة لدى البنوك البالغة ٣٠٠,٠١٤,٧٨٧ جنيه مصري (إيضاح ١٢). هذا وقد انتهت صلاحية خطاب الضمان في ٨ أغسطس ٢٠٢١ ولم تقم الشركة بتجديده.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٢٣. الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول الثابتة في نهاية الفترة المالية ١٥,٥٣٧,٧٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠):
٣,٥٠٣,٧٠٠ جنيه مصري).

٢٤. أحداث هامة

بناءً على قرار مجلس الإدارة في ١٤ يونيو ٢٠٢١، قامت المجموعة بشراء ١٠,٩٦٠,٠٠٠ سهم من أسهمها من سوق الأوراق المالية بمبلغ إجمالي ٤٦,٦١٢,٨٦٥ جنيه مصري ولقد تم عرضها بالخصم من حقوق الملكية لأسهم الخزينة.

٢٥. أحداث لاحقة

خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية قامت شركة مستشفى كليوباترا بشراء أسهم خزينة بقيمة ٢٢,٥٤٩,١٤٢ جنيه مصري لعدد ٤,٩٩٠,٠٠٠ سهم.