

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة

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

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعّة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعّة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعّة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعّة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعّة
٢٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعّة

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 المجمعة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة 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 معرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة 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 ١٧٩٩٦

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٢٩ أغسطس ٢٠٢١

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٢٠٥,١٩٥,٨٦٠	١,٢٧١,٧٤٧,٧٥٦	٤	الأصول الثابتة
١٨,٨٢٤,٥٠٨	١٨٦,٥٩٠,٠٨٢	٥	حق الانقاع
١,١٤٣,٥٩١	١,٢٢٥,٤٩٠		استثمارات في شركات شقيقة
-	٥,٦٧٣,٠٠٠		المسدد تحت حساب شراء استثمارات الشبيرة
٣٦٩,٢٦٣,٣٣٤	٣٦٩,٢٦٣,٣٣٤		أصول غير ملموسة
٥٨,٣٢١,٦٧٩	٥٧,٢٨٧,٠٣٦		أصول ضريبية مؤجلة
١١,٠١٠,٨٧٢	١١,٣٤٣,٦٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
١,٦٦٣,٧٥٩,٨٤٤	١,٩٠٣,١٣٠,٣٦٧		الأصول المتداولة
٦٦,٣٠٧,١٥٠	٦٣,٢٥٦,٦٨٩	٦	المخزون
٤١٨,٧٦٠,٤٩٩	٤٢١,٣٤٥,٤٦٤	٨	مديون تجاريون
٣٨٦,٨٢٧	٦٠٧,٩٦٧	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩٤,٥٦٠,٢٥٤	٨٢,٢١٣,٩٥٠	١٠	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢٠,٥٦٥,٨٣٠	١٢٩,٠٠٢,١٠١	١١	استثمارات بالتكلفة المستهلكة - أدون خزانه
٣٢٩,٩٥١,٧٥٤	٦١٤,٣٥٢,٤٥٦	١٢	التقديرة بالبنوك والصفود
١,١٣٠,٥٣٢,٣١٤	١,٣١٠,٧٧٨,٦٢٧		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٧٩٤,٢٩٢,١٥٨	٣,٢١٣,٩٠٨,٩٩٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
-	(٤٦,٦١٢,٨٦٥)	٢٤	أسهم خزينة
٢٨١,٣٣٦,١٦٢	٢٩٢,٢٦٩,٩٦٦		احتياطات
٩٨٤,٨٧٤,١١١	١,٠٧٤,٦٣٣,٧٤٠	١٣	أرباح مرحلة
٢,٠٦٩,٢١٠,٢٧٣	٢,١٢٠,٢٩٠,٨٤١		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
١٠٧,٧٢٥,٥٣٥	١٠٧,٤٤٩,١٥٦	١٤	الحقوق غير المسيطرة
٢,١٧٣,٩٣٥,٨٠٨	٢,٢٢٧,٧٣٩,٩٩٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٧,٩٧٩,٣٩٣	١٨٦,٣٧٠,٦٧١	١٥	التزامات الأيجار
٨٨,٩٠٥,٢٣٤	٨٧,٩١٣,٥٥٢		التزامات ضريبية مؤجلة
١٧,٩٤٠,٠٠٠	٢٤,٨٥٠,٠٠٠		دائنو شراء استثمارات
١١٤,٨٢٤,٦٢٧	٢٩٩,١٣٤,٢٢٣		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
-	١٣٨,٤٤٩,٨٦٠	١٦	بنوك سحب علي المكشوف
٢١,٦٣٠,٤٠٧	٢٢,٤١٧,٢٩٣		مخصصات
٥٩٧,٨٨٩	-	٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٤١,٩٥٣,١٨٤	٤٣١,٥٦٦,١١١	١٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥,٢٩٥,٦٨٧	٣٢,٤٢٢,٧٧٤	١٥	التزامات الأيجار
٣٦,٠٥٤,٥٥٦	٦٢,١٧٨,٧٣٦		التزامات ضرائب الدخل الحالية
٥٠٥,٥٣١,٧٢٣	٦٨٧,٠٣٤,٧٧٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٢٠,٣٥٦,٣٥٠	٩٨٦,١٦٨,٩٩٧		إجمالي الالتزامات
٢,٧٩٤,٢٩٢,١٥٨	٣,٢١٣,٩٠٨,٩٩٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

- 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) وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة – عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
٣٤٠,٢٠٥,٥٣٣	٦٤٣,٥٨٩,٣٥٧	٨٤٣,٠٨٦,٩٥١	١,٢٧٦,٧٥٢,٥٢٩	١٨	إيرادات النشاط
					يخصم:
(٢٤٤,٠٢٧,٤٥٩)	(٤٠٤,٠٩٨,٤٤٨)	(٥٧٥,٦٨٨,٤٨٤)	(٧٩٦,٠٦٤,٢١٩)	١٩	تكاليف النشاط
٩٦,١٧٨,٠٧٤	٢٣٩,٤٩٠,٩٠٩	٢٦٧,٣٩٨,٤٦٧	٤٨٠,٦٨٨,٣١٠		مجمل الربح
					يضاف (يخصم) :
(٦٧,٤٧٨,٠٦٦)	(٧٩,١٦٧,٢٣٧)	(١٢٤,٤٧٩,٦٤٨)	(١٦٠,٨٩٨,٤٧١)	٢٠	مصروفات عمومية وإدارية
(٤,٩٣٨,٤٤٥)	(١,٥٥٣,٣٢٤)	(٤,٩٣٨,٤٤٥)	(٦,٨٦١,٣٥٨)		مصروفات استشارية لانشطة الاستحواذ
(١,٦٩٣,٧٠٧)	(١,٦٨٦,٨٦٩)	(٥,٥٧٧,٩١٠)	(١١,٣٢٢,٧٤٤)		مخصصات
(١٢,٩٨٢,١٤٢)	(٢٩,٢٥٦,٢٩٢)	(٢٥,٩٩٦,٤٧٩)	(٤١,١٠٧,٠٢٥)	٢١	اضمحلال قيمة الدينون التجاريون
٢,١٤٤,٢٧٨	١,٠١٧,٩٣٩	٣,٩٠٠,٦٣٨	٧,٢٣٢,١٠٤		إيرادات أخرى
١٣,٨٩٢,٠٠٠	١٣,٢٢٠,٥٨٣	٣٢,١٨٢,٣٤٩	٢٥,٨٥٦,٠٨٨		إيرادات التمويل
(٥٩٧,٩٥٧)	(٨,٨١٧,٣٩٧)	(١,٢٢١,٧١٦)	(١٤,٨٥١,٤٠٠)		مصروفات التمويل
٢٤,٥٢٤,٠٣٥	١٣٣,٢٤٨,٣١٢	١٤١,٢٦٧,٢٥٦	٢٧٨,٧٣٥,٥٠٤		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٩,٨٠٤,٢٩٥)	(٤٠,٦٢٤,٦٩٤)	(٣٩,٤٨٦,١٨١)	(٧٨,٠٤٢,٢٩٧)		الضريبة الحالية
(٧٠٣,٨٠٥)	١,٤٥٦,٢٠٦	١٨٧,٥٧٣	١,٣٢٤,٤٨٠		الضريبة المؤجلة
١٤,٠١٥,٩٣٥	٩٤,٠٧٩,٨٢٤	١٠١,٩٦٨,٦٤٨	٢٠٢,٠١٧,٦٨٧		الربح بعد ضريبة الدخل
					الربح الخاص بكل من :
١٨,٥١٧,٧٩٨	٩٠,٥٧٤,٧٠٦	١٠٠,٦٠٤,٢٠١	١٩١,٨٨٣,٦١٩		مالكي الشركة الأم
(٤,٥٠١,٨٦٣)	٣,٥٠٥,١١٨	١,٣٦٤,٤٤٧	١٠,١٣٤,٠٦٨	١٤	الحقوق غير المسيطرة
١٤,٠١٥,٩٣٥	٩٤,٠٧٩,٨٢٤	١٠١,٩٦٨,٦٤٨	٢٠٢,٠١٧,٦٨٧		الربح بعد ضريبة الدخل
٠,٠١	٠,٠٦	٠,٠٦	٠,١٢	٢٢	نصيب السهم في الأرباح

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة – 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	
١٤,٠١٥,٩٣٥	٩٤,٠٧٩,٨٢٤	١٠١,٩٦٨,٦٤٨	٢٠٢,٠١٧,٦٨٧	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>١٤,٠١٥,٩٣٥</u>	<u>٩٤,٠٧٩,٨٢٤</u>	<u>١٠١,٩٦٨,٦٤٨</u>	<u>٢٠٢,٠١٧,٦٨٧</u>	الدخل الشامل للفترة
				الربح الخاص بكل من :
١٨,٥١٧,٧٩٨	٩٠,٥٧٤,٧٠٦	١٠٠,٦٠٤,٢٠١	١٩١,٨٨٣,٦١٩	مالكي الشركة الأم
(٤,٥٠١,٨٦٣)	٣,٥٠٥,١١٨	١,٣٦٤,٤٤٧	١٠,١٣٤,٠٦٨	الحقوق غير المسيطرة
<u>١٤,٠١٥,٩٣٥</u>	<u>٩٤,٠٧٩,٨٢٤</u>	<u>١٠١,٩٦٨,٦٤٨</u>	<u>٢٠٢,٠١٧,٦٨٧</u>	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم	أرباح مرحلة احتياطيات	أسهم خزينة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٩٣٤,٥٠٤,٥٤٢	١٠٣,٩٢٦,٧٠٧	١,٨٣٠,٥٧٧,٨٣٥	٧٤٦,١٨٣,٢٨٧	٢٨٤,٣٩٤,٥٤٨	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤٣,٨٣٢,٣٠٨)	(٦,٥٠٣,٠٧٢)	(٣٧,٣٢٩,٣٨٠)	(٣٧,٣٢٩,٣٨٠)	-	-	توزيعات أرباح المكون من احتياطيات
(٥,٩٧٨,٧٠٠)	٩٧٠,٤١٩	(٦,٩٤٩,١١٩)	(١٠,٨٥٥,٥٦٣)	٣,٩٠٦,٤٤٤	-	نصيب حقوق الأقلية من الاستحواذ على شركات تابعة
(٦٦٤,٣٠٠)	(٦٦٤,٣٠٠)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١٠١,٩٦٨,٦٤٨	١,٣٦٤,٤٤٧	١٠٠,٦٠٤,٢٠١	١٠٠,٦٠٤,٢٠١	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٩٨٥,٩٩٧,٨٨٢	٩٩,٠٩٤,٢٠١	١,٨٨٦,٩٠٣,٦٨١	٧٩٨,٦٠٢,٦٨٩	٢٨٨,٣٠٠,٩٩٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,١٧٣,٩٣٥,٨٠٨	١٠٧,٧٢٥,٥٣٥	٢,٠٦٦,٢١٠,٢٧٣	٩٨٤,٨٧٤,١١١	٢٨١,٣٣٦,١٦٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (كما سبق إصداره)
(٥٣,٩٥٨,٨٧٧)	(٨,٩٤٥,٥٢٨)	(٤٥,٠١٣,٣٤٩)	(٤٥,٠١٣,٣٤٩)	-	-	أثر تطبيق المعايير الجديدة
٢,١١٩,٩٧٦,٩٣١	٩٨,٧٨٠,٠٠٧	٢,٠٢١,١٩٦,٩٢٤	٩٣٩,٨٦٠,٧٦٢	٢٨١,٣٣٦,١٦٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٤٧,٦٤١,٧٥٦)	(٢,١٩٧,٧٣٢)	(٤٥,٤٤٤,٠٢٤)	(٤٥,٤٤٤,٠٢٤)	-	-	توزيعات أرباح عاملين
(٤٦,٦١٢,٨٦٥)	-	(٤٦,٦١٢,٨٦٥)	-	(٤٦,٦١٢,٨٦٥)	-	أسهم خزينة
-	٧٣٢,٨١٣	(٧٣٢,٨١٣)	(١١,٦٦٦,٦١٧)	١٠,٩٣٣,٨٠٤	-	المكون من احتياطيات
٢٠٢,٠١٧,٦٨٧	١٠,١٣٤,٠٦٨	١٩١,٨٨٣,٦١٩	١٩١,٨٨٣,٦١٩	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢,٢٢٧,٧٣٩,٩٩٧	١٠٧,٤٤٩,١٥٦	٢,١٢٠,٢٩٠,٨٤١	١,٠٧٤,٦٣٣,٧٤٠	٢٩٢,٢٦٩,٩٦٦	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٤١,٢٦٧,٢٥٦	٢٧٨,٧٣٥,٥٠٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٠,٢١٢,٢٥٠	٥٤,٥٠٨,٩٩٩	٤	الربح قبل الضريبة
-	٧,٩٤٤,٦٤٣		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦٦٢,١٤٦)	(٣٩,٣٠٢)		إهلاك الأصول الثابتة
١٢٣,٠٢٠	٣٧٣,٨٩٠	٦	استهلاك الأصول غير المملوكة
٢٥,٤٥٥,١٥٣	٤١,١٠٧,٠٢٥	٨	أرباح بيع أصول ثابتة
-	(٢,١٣٧,٧٥٣)	١٢	الاضمحلال في أرصدة المخزون
٥,٥٧٧,٩١٠	١١,٣٢٢,٦٤٤		الاضمحلال في قيمة مدينون تجاريون
٧,٧٦١,٠٢٤	-		رد اضمحلال في قيمة النقدية
١,١٦٩,٠٦٧	٣,٤٢٢,٢٥٥		المخصصات
-	١١,٣٨٠,٥٩٠		نظام حوافز العاملين
(٣٢,١٨٢,٣٤٩)	(٢٥,٨٥٥,٠٨٣)		الفوائد والعمولات - السحب على المكشوف
-	(٨١,٨٩٩)		الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
١٨٨,٧٢١,١٨٥	٣٨٠,٦٨١,٥١٣		إيرادات الفوائد
(١٣,٨٤٩,٧٩٣)	٢,٦٧٦,٥٧١		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
(٣٦,١٨١,٢٧٦)	(٤٣,٦٤٨,٩٩٩)		أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات
١,٥٣٣,٧٧٨	(٢٢١,١٤٠)		التغيير في الأصول والإلتزامات
٢٩,٠٤٥,٥٠١	٣٨,٢٤٧,٧٢١		التغيير في المخزون
-	(٥٩٧,٨٨٩)		التغيير في المدينون التجاريون
(١٩,١٦٠,٣٥٠)	(١٠,٢٠٩,٧٩٧)		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٥,٦٢١,٩٣٠)	(١٠,٥٧٨,٧٤٨)		التغيير في المدينون الآخرون والأرصدة المدينة الأخرى
(٨٢,٨١٧,٠٨٨)	(٥١,٩١٨,١١٧)		التغيير في المستحق لأطراف ذات علاقة
(١٣٦,٨٣٣,٦٠٥)	-		التغيير في الدائنين التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	(١٦,٢٠٦,٠٨٦)		المستخدم من المخصصات
(٧٥,١٦٣,٥٧٨)	٢٨٨,٢٢٥,٠٢٩		ضرائب مسددة
			المسدد من نظام حوافز العاملين
			التغيير في التزامات الإيجار وحق الانتفاع
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٣٧,٣٣٥,٦٠٣)	(٣٤,٣٦٢,٥٢٠)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢١,١٩٧,٩١٩)	(٨٦,٨٥٥,٣٠٩)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٧,٨٤٦,٨١٢)	(٢٠,٤٠٢,٨٩٤)		مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
٦٩٢,٢٧٦	١٩٦,٢٣٦		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
(٦,٦٤٣,٠٠٠)	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٥,٤٨٩,٢٢٩)	(٣٠,٥٦٨,٧٨٧)		مدفوعات للاستحواذ على شركات تابعة
٣٣,٩٥٨,٢٣١	٢٠,٣٥٦,٥٦٠		مدفوعات تحت حساب الاستثمارات
٥٠,٠٩٩,٢٥٨	-		فوائد محصلة
(١٥٣,٧٦٢,٧٩٨)	(٤٢٦,٧٥٥,٧١٤)		أذن خزانة (أكثر من ٩٠ يوم)
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	(٤٦,٦١٢,٨٦٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٨,٧٠٧,٠٢٩	٢١٩,٢٦١,٣٥٥		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٨,٧٠٧,٠٢٩)	(٨٠,٨١١,٤٩٥)		متحصلات من بنوك السحب على المكشوف
(٤٨,٨٧١,٤٣٦)	(٤٧,١٥٧,٠٩٨)		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
(١,١٦٩,٠٦٧)	(١٥,٤٦٤,٧٧٩)		توزيعات أرباح مسددة
(٥٠,٠٤٠,٥٠٣)	٢٩,٢١٥,١١٨		فوائد وعمليات مسددة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٧٨,٩٦٦,٨٧٩)	(١٠٩,٣١٥,٥٦٧)		التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٩١,٢٦٧,٨٣٩	٥٥٠,٥١٧,٥٨٤		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٥١٢,٣٠٠,٩٦٠	٤٤١,٢٠٢,٠١٧	١٢	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعّة 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 "الشركة الأم" (لأشبين وشركاه سابقاً) 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.

إن الغرض من الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً "بالمجموعة") هو إقامة مستشفى خاص لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة وعالية الجودة وتوفير الرعاية الطبية للمرضى المقيمين. قد يكون للشركة مصلحة أو قد تشترك بأي شكل من الأشكال مع شركات أو غيرها تزاوّل 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.

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعّة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٢٦ أغسطس ٢٠٢١.

٢. أسس الإعداد

أ- أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعّة عن فترة التقرير للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية"، حيث أنها المرة الأولى للشركة التي تقوم فيها بإعداد قوائم مالية مختصرة.

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المجمعّة المختصرة جميع الإيضاحات التي التي يفصح عنها عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعّة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعّة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والفترات المالية المقارنة، وذلك فيما عدا تأثير تطبيق المعايير الجديدة كما هو مبين في (إيضاح ٢-ب).

٢. أسس الإعداد (تابع)

ب- تفسيرات ومعايير المحاسبة المصرية الجديدة التي اعتمدها المجموعة

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

وقد طبقت المجموعة المعايير الجديدة والتي 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:

الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أثر التغيير في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"
٩٨٤,٨٧٤,١١١	أثر التغيير في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية"
(١٥,٧٨٢,٥٨٨)	أثر التغيير في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار"
(٢٩,٢٣٠,٧٦١)	الأرباح المرحلة ١ يناير ٢٠٢١ قبل الحصاص غير المسيطرة
<u>٩٣٩,٨٦٠,٧٦٢</u>	

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

يطبق هذا المعيار على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. يحل هذا المعيار محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) 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 التغيير 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 المجموعة بتصنيف السندات وأذون الخزانة والمدينون التجاريون والأرصدة المدينة الأخرى كأصول مالية بالتكلفة المستهلكة.

ستفي جميع استثمارات المجموعة 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة 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 المجموعة (تابع)

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

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

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

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

عملاء وأرصدة مدينة أخرى

يتطلب نموذج قياس 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. قامت المجموع بتطبيق القواعد الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، مع تطبيق الوسائل العملية المسموح بها بموجب المعيار. لن يتم تعديل أرقام المقارنة لعام ٢٠٢٠.

أصول مالية بالتكلفة المستهلكة

لن يكون هناك تأثير جوهري على أذون الخزانة للأسباب التالية:

- صدورها وضماتها من قبل الحكومة المصرية.
- لا يوجد أي حالة تأخر سداد في السابق.
- لذلك، لن يؤدي توفر المعلومات المستقبلية إلى زيادة معدل السداد المتأخر المتوقع.

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

١٢٥,٣٢٦,٣٦٧	اضمحلال قيمة المدينون التجاريون في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١,٢٨٩,٨٤٢	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة المصرية (إيضاح ٨)
<u>١٣٦,٦١٦,٢٠٩</u>	اضمحلال قيمة المدينون التجاريون كما في ١ يناير ٢٠٢١
-	اضمحلال قيمة النقدية في البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤,٤٩٢,٧٤٦	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة المصرية (إيضاح ١٢)
<u>٤,٤٩٢,٧٤٦</u>	اضمحلال قيمة النقدية لدى البنوك كما في ١ يناير ٢٠٢١

٢. أسس الإعداد (تابع)

ب. تفسيرات ومعايير المحاسبة المصرية الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تابع)

(٢) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء"
تم إصدار معيار جديد للاعتراف بالإيرادات، ليحل محل معيار المحاسبة المصري رقم (١١) الذي يغطي عقود مبيعات البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) الذي يغطي عقود الإنشاءات.

يعتمد المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند نقل سيطرة 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).

(٣) معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقد الإيجار"

قدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) نموذجاً واحداً 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 إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

تقوم المجموعة، بصفقتها مستأجرة، بالاعتراف بأصل حق الاستخدام والتزام الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار.

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

يتم القياس الأولي لالتزام الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية والتكاليف الثابتة المتعلقة بها مخصومة باستخدام سعر الفائدة الذي تفترض به المجموعة. لاحقاً، يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

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

- تغيير سعر الإيجار.
- تعديل عقد الإيجار.
- تعديل مدة الإيجار.

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

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

٢. أسس الإعداد (تابع)

ب. تفسيرات ومعايير المحاسبة المصرية الجديدة التي اعتمدها المجموعة (تابع)

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

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

فيما يلي أثر تطبيق هذه المعايير على التزامات الإيجار (المرحلة الثانية) في ١ يناير ٢٠٢١:

١٣,٢٧٥,٠٨٠	التزامات الإيجار في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٦٧,٥٢٢,٦٥٩	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة المصرية
<u>١٨٠,٧٩٧,٧٣٩</u>	التزامات الإيجار كما في ١ يناير ٢٠٢١

٥- أسس التجميع

١. الشركات التابعة

إن الشركات التابعة هي الشركات (بما في ذلك منشآت ذات أغراض خاصة) التي لا تتعامل معها المجموعة وليس لديها الحق في العوائد المتغيرة من خلال مشاركتها في الشركة التابعة. كما يجب أن يكون لها القدرة للتأثير على هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة لها. تنتج سلطة المجموعة على الشركة التابعة حين يكون للمجموعة حقوق قائمة تمنح المجموعة القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة مثل الأنشطة التي تؤثر على عوائد الشركة التابعة. ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تقييم وجود السلطة على الشركة التابعة.

تستخدم طريقة الاستحواد في المحاسبة لقياد اقتناء الشركة التابعة من خارج المجموعة من قبل المجموعة. ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للاقتناء و/ أو أدوات حقوق الملكية مصدرة و/ أو التزامات تكديتها الشركة و/ أو التزامات تقبلها نيابة عن المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أي تكاليف تعزي مباشرة لعملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة القابلة للتحديد المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء وذلك بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لنصيب المجموعة في صافي الأصول القابلة للتحديد المقتناة كشهرة. وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لصافي الأصول المشار إليها، يتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح والخسائر.

في حال تمت عملية الاقتناء من قبل المنشأة تحت السيطرة المشتركة، يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة. يتم استخدام طريقة التكلفة التاريخية حيث يتم نقل الأصول والالتزامات من القوائم المالية الدورية المجمعة لأعلى جهة ذات سيطرة مشتركة قامت بتجميع الشركة المنقولة. وإن لم يكن ذلك متاحاً يتم نقلها بنفس قيمتها في دفاتر الشركة المنقولة. ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية لصافي الأصول المشار إليها وتكلفة الاقتناء بحقوق الملكية.

يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة. ويتم التوقف عن تجميع الشركات التابعة عندما تفقد السيطرة. تستبعد جميع المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. يتم أيضاً استبعاد الخسائر غير المحققة وتعتبر مؤشر اضمحلال قيمة الأصول المنقولة.

٢. أسس الإعداد (تابع)

ج. أسس التجميع (تابع)

ويتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية على مستوى المجموعة، متى كان ذلك ضرورياً.

تشمل القوائم المالية المجمعة الدورية، القوائم المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	
٩٩,٩٩%	مصر	شركة مستشفى الشروق "ش.م.م"
٩٩,٩٩%	مصر	شركة مستشفى النيل بدر اوي "ش.م.م"
٥٦,٤٦%	مصر	شركة مستشفى القاهرة التخصصي "ش.م.م"
٢٠% (الأسهم الممتازة)	مصر	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية "ش.م.م"
٩٨%	مصر	شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات "ش.م.م"
٩٩,٩٩%	مصر	شركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م"
٩٩,٩٩%	مصر	شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات "ش.م.م"

٢. عمليات البيع والافتناء والحقوق غير المسيطرة

تعترف المجموعة بعمليات البيع والافتناء التي تتم مع الحقوق غير المسيطرة على أنها معاملات مع أطراف خارج المجموعة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع حقوق الملكية إلى الحقوق غير المسيطرة في حقوق الملكية المجمعة. وفي حالة شراء حقوق ملكية من الحقوق غير المسيطرة، يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة المدفوعة والقيمة الدفترية لنصيب الحصة المشترى في أصول الشركة التابعة كاحتياطي في حقوق الملكية المجمعة.

٣. الشركات الشقيقة

- الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد هذا النفوذ إلى أن يكون سيطرة. تتراوح نسبة المساهمة في هذه الشركات ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حق التصويت.
- يتم استخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة ويتم الاعتراف الأولى لها بالتكلفة.
- تدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن صافي تكلفة الاستثمار.
- يتم الاعتراف بحصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الشقيقة بعد الافتناء في قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم الاعتراف بحصتها في حركة احتياطات الشركات الشقيقة بعد الافتناء في الاحتياطات، وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار مقابل حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الافتناء.
- عندما تساوى أو تزيد حصة المجموعة في خسائر شركة شقيقة عن حصتها في الشركة الشقيقة بما في ذلك أية أرصدة مدينة أو قروض غير مضمونة، يتوقف أتعرف المجموعة بنصيبها في الخسائر الإضافية ما لم تكن قد تكبدت التزامات قانونية أو استدالية أو في حالة قيام المجموعة بسداد مبالغ بالنيابة عن الشركة الشقيقة.
- يتم استبعاد الأرباح غير المحققة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الشقيقة بما يعادل حصة الشركة في الشركات الشقيقة. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم تقدم المعاملة دليلاً على اضمحلال قيمة الأصل المحول. السياسات المحاسبية المطبقة في الشركات الشقيقة يتم تعديلها عند الضرورة للتأكد من ملائمتها للسياسات المطبقة في المجموعة.
- تتمثل الشركات الشقيقة في استثمارات في شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت. حيث يبلغ إجمالي حصة شركة مستشفى كليوباترا ٤٩% من رأس مال الكيان الجديد علي ان تحصل شركة EFS علي الحصة الحاكمه بنسبة ٥١%. هذا وقد تم تأسيس الشركة في ١٢ أكتوبر ٢٠٢٠ برأسمال مصدر ٥,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وتم سداد ٢,٥٠٠,٠٠٠ جنية مصري

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

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

٢. أسس الإعداد (تابع)

د- عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المجمعة الدورية باستخدام العملة التي تستخدم في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها المجموعة أنشطتها (عملة التعامل). ويتم عرض القوائم المالية المجمعة الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

هـ- استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

باستثناء التقديرات والأحكام المتعلقة بالمعايير المحاسبية التي تم تطبيقها ابتداءً من العام الحالي وتمثل فيما يلي :-

اضمحلال الأصول المالية:

تستند مخصصات الخسائر للأصول المالية على افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة مجموعة من الأحكام الهامة في عمل هذه الافتراضات واختيار المدخلات في حساب الانخفاض في القيمة، بناءً على تاريخ المجموعة السابق وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل عام. تستند معدلات الخسارة المتوقعة خسائر الائتمان التاريخية و يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية المستحقات. حددت المجموعة الناتج المحلي الإجمالي، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

الحسابية:

التغييرات المعقولة في المدخلات / الافتراضات لن تؤدي إلى تغيير جوهري في انخفاض قيمة خسارة الائتمان المتوقعة المعترف بها في البيانات المالية.

شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة 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 بشكل متنسق مع التقارير التي تقدم داخلياً إلى الإدارة العليا والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات بالمجموعة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للمجموعة. يتم تقديم تقارير القطاع المجموعه بناءً على كل شركة، حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال مفصل.

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

الإجمالي	قيود التجميع	مستشفيات كوينز	مستشفيات الكاتب الطبية والمستشفيات الجديدة للمراكز	مستشفيات كوينز	مستشفيات كوينز	مستشفيات كوينز	مستشفيات كوينز	إدارة صينييات		شركة مستشفى كليوباترا
								شركة سي اتش جي	شركة سي اتش جي	
١,٩٠٣,١٣٠,٣٦٧	(١٢٢,٩٧٣,٥٤١)	٩٢,٧٥٩,٨٠٦	٩,٦٧٥,٠٨٥	٧٥,٨٥٣,١٩٠	-	٤,١٣٢,٠٩٤	٤٥,٤٦٢,٧٢٦	٢٣٧,٠٠٥,٢٨٨	٢٣٨,٤٣٣,٧١١	١,٥٨١,٤٥٢,٩٩٧
١,٣١٠,٧٧٨,٦٢٧	(١٢٥,١٩١,٥٠٥)	٣٦,٣٢٧,٣٤٥	٦٦,٢٥٤,٣٠٣	٩٤,١٩٦,٠٣٦	٢٥,٤٥٥,٦٥٨	٢٠,٢٨٥,٧٩٧	٢٣,١٠٦,٨٤١	١٥٧,٣١٧,٧٨٤	١٦٧,٧٢٨,٤٠٤	٦٧٥,٨٧٧,٨٧٥
٣,٢١٣,٩٠٨,٩٩٤	(٧٤٨,١٦٥,٠٤٦)	١٢٩,٠٩٧,١٥١	٧٥,٩٢٩,٣٨٨	١٧٠,٤٩٩,٢٢٦	٢٥,٤٥٥,٦٥٨	٢٤,٤١٧,٨٩١	٦٨,٥٦٩,٥٧٧	٣٩٤,٣٢٣,٠٧٢	٤٠٨,١٦٢,١١٥	٢,٢٥٧,٣٣٠,٨٧٢
٦٨٧,٠٣٤,٧٧٤	(١٣٨,٦٨٦,٠٢٩)	١٠,٥٨٢,٠٠٨	٣٨,١٩١,٦٣٥	٧٨,٨٥٣,٦٤٩	٨٥٦,١٣٥	٢٥,٤٤٢,٣٧٥	٨٦,٢٧١,٥٨٤	٧٩,٢٥٠,٤٧٣	٩٤,٦٣٢,٣٥٦	٣٠١,٣١٧,٥٠٨
٢٩٩,١٣٤,٢٢٣	٦٠,٦٤٧,٨٢٣	١١,٧٤٤,٨٠٥	٤,٠٨٦,٩٣٩	٦٧,١٣٥,١٠٧	-	٤,٧٤٦,٠٢٨	٤٦,٤٤١,٩٠٥	٢٤,٤٤٨,١٨٨	٢٠,٦٣٧,٢٦٥	٥٠,٠٢٤,٣٧٠
٩٨٦,١٦٨,٩٩٧	(٧٨,٠٣٨,٢٠٦)	٢١,٦٥٦,٨١٣	٤٢,٢٧٧,٥٧٤	١٤٥,٩٨٨,٧٥٦	٨٥٦,١٣٥	٣٠,١٨٨,٤٠٣	١٣٢,٧١٣,٤٨٩	١٠٣,٦٩٨,٦٦١	١١٥,٢٦٩,٦٢١	٣٥١,٣٤١,٨٧٨
١,٢٧٦,٧٥٢,٥٢٩	(٧٤,٤٣١,٣٧٣)	٢٠,٢٢٦,٧٢٥	٧٦,٢٠٠,٢٤٤	١٠٢,٢٥٣,٦٠٤	١,١٩٢,٤٨٩	١٥,٩٧٣,١٦٤	٣٥,٧٤٨,٧٦٦	١٨٣,٨١١,٢٧٢	١٩٠,٩٩٦,٨٤١	٤٥٠,٠٦٣,٢١٧
(٧٩٦,٠٩٤,٢١٩)	٦١,٧٧٣,٨٢٥	(١٣,٨١٩,٧٩٥)	(٤٦,٩٤٢,٦٣٩)	(٤٥,٣٢٢,١٢٣)	-	(١٤,٠٢٢,٩٩٥)	(٣٠,١٤٨,١٣٣)	(١٢٦,٣٩٧,٦٥٤)	(١٣٤,٧٣٤,٣٧٩)	(٢٥٣,٢٥٣,١١٠)
٤٨٠,٦٨٨,٣١٠	(٢,٦٥٧,٥٤٨)	٦,٤٠٦,٩٣٠	٢٩,٢٥٧,٦٠٥	٥٦,٩٣١,٤٨١	١,١٩٢,٤٨٩	١,٩٥٠,١٦٩	٥٦,٤٦٣,٦١٨	٥٧,٤٦٣,٦١٨	٥٦,٢٢٢,٤٦٢	١٩٦,٨١٠,١٠٧
(٢٧٨,٦٧٠,٢٢٣)	٢٩٩,٢٧٥	(١٤,٨١٧,٤١٢)	(١٥,٣٨٣,٩٥٧)	(٢٦,٢١٣,٥٥٧)	(٣٢٣,٨٥٩)	(١,٩٠٦,٥٣١)	(٣٧,١٣٨,٥٧٣)	(٣٤,٩٢٥,٥٦٣)	(٤٢,٢٩٢,٠٢٩)	(٩٣,٨٧٩,١٥٩)
٢٠٢,٠١٧,٦٨٧	(٢,٣٥٨,٢٧٣)	(٨,٤٦٠,٤٨٤)	١٣,٨٧٣,٦٤٨	٣٠,٧١٧,٩٢٤	٨٦٨,٦٣٠	٤٣,٦٣٨	(٦,٤٣٩,١٥٥)	٢٠,٣٢٥,٠٤٥	٢١,٣٢٦,٨٩٩	١٠٢,٩٣٠,٩٤٨
١٢١,٢١٧,٨٢٩	-	٥٠,٦٧١,٥٤١	١,٩١١,٦٤٦	١,٠٥٤,٦٢١	-	١٠,٥٩٠	٢٠,٤٩٨٨	٧,٦٥٨,٥٢٦	١١,٣١٦,٩٤٣	٢٥,٩٩٣,٥٨٥
٥٤,٥٠٨,٩٩٩	٤,٢٨٧,٧٥٨	٢,٠٣٧,٣٩٨	٣,١٨٩,٢٣٧	١,٥٠١,١٣٣	-	٣٢,٥٢٢	٨,٧٨٧,٧٨٤	٧,٨٥٣,٢٦٨	١٢,٠٣٠,٧٢٠	١٤,٧٨٩,١٦٩

شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" وشركتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	أجهزة كمبيوتر	وسائل نقل	مباني	أثاث	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي
١,٣٠٣,٦٠٧,٦٩٦	١٣٧,٣٢١,٦٦٤	٦٩,٨٤٥,١٧٦	١٢,٥٦٤,٩٥٢	٣٦١,٨٢٥,٦١٤	٥٩,٦٧٢,١٢٢	٤٨٩,١٣٧,٨٦٦	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(٣٩٥,١١٢,٣٩٦)	-	(٢٨,٤٧٧,٧١٩)	(٥,٧٨٥,٩٧٣)	(٩٨,٧٨٠,٨٥٠)	(٣٢,٢٣٨,٤٤١)	(٢٢٩,٨٢٩,٤١٣)	-
٩٠٨,٤٩٥,٣٠٠	١٣٧,٣٢١,٦٦٤	٤١,٣٦٧,٤٥٧	٦,٧٧٨,٩٧٩	٢٦٣,٠٤٤,٧٦٤	٢٧,٤٣٣,٧٢١	٢٥٩,٣٠٨,٤٥٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٩٠٨,٤٩٥,٣٠٠	١٣٧,٣٢١,٦٦٤	٤١,٣٦٧,٤٥٧	٦,٧٧٨,٩٧٩	٢٦٣,٠٤٤,٧٦٤	٢٧,٤٣٣,٧٢١	٢٥٩,٣٠٨,٤٥٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٣٨٠,٦١٨,٣٣٥	٢٢١,١٠٦,١٤٥	١٣,٨٠٨,٨٠٥	٣,٣٣٩,٠٠٠	٦١,٣٩٨,٠٨٨	١١,٠٧٥,٤٨٣	٦٩,٨٩٠,٨١٤	-
(١١,٩٢٠,٦٢١)	-	(٧٣٩,٧٦٣)	(٢١٢,٢١٥)	-	(١,٥٩٢,٢٤٧)	(٩,٣٧٦,٣٩٦)	-
-	(٢٥٨,٧٠٧,٠٤٣)	١٩,٧٧٣,٥٦٧	-	١٢٥,٧٨١,١٥٦	٣٦,٦٣٦,٦٦٤	٧٦,٥١٥,٦٥٦	-
(٨٢,٤٠١,٦٠٩)	-	(١٧,٨٢٩,٥٦٥)	(١,٧٤٤,٣٠٢)	(١٦,٢١٧,٠٩٧)	(٧,٣٤٢,٥٨٠)	(٣٩,٢٥٨,٠٦٥)	-
١,٠٤,٤,٤٥٥	-	٧,٠٢,٧٥٠	٢,٠١,٣٠٢	-	١,٥٢٦,٠٦٢	٧,٩٧٤,٣٤١	-
١,٢٠٥,١٩٥,٨٦٠	٩٩,٧٢٠,٧٦٦	٥٧,٠٧٣,٢٥١	٨,٣٦٢,٧٦٤	٤٣٤,٠٠٦,٩١١	٦٧,٧٣٧,١٠٣	٣٦٥,٠٥٤,٨٠٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
١,٦٧٢,٣٠٥,٤١٠	٩٩,٧٢٠,٧٦٦	١٠٢,٦٨٧,٧٨٥	١٥,٦٩١,٧٣٧	٥٤٩,٠٠٤,٨٥٨	١٠٥,٧٩٢,٠٦٢	٦٢٦,١٦٧,٩٤٠	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(٤٦٧,١٠٩,٥٥٠)	-	(٤٥,٦١٤,٥٣٤)	(٧,٣٢٨,٩٧٣)	(١١٤,٩٩٧,٩٤٧)	(٣٨,٠٥٤,٩٥٩)	(٢٦١,١١٣,١٣٧)	-
١,٢٠٥,١٩٥,٨٦٠	٩٩,٧٢٠,٧٦٦	٥٧,٠٧٣,٢٥١	٨,٣٦٢,٧٦٤	٤٣٤,٠٠٦,٩١١	٦٧,٧٣٧,١٠٣	٣٦٥,٠٥٤,٨٠٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
١,٢٠٥,١٩٥,٨٦٠	٩٩,٧٢٠,٧٦٦	٥٧,٠٧٣,٢٥١	٨,٣٦٢,٧٦٤	٤٣٤,٠٠٦,٩١١	٦٧,٧٣٧,١٠٣	٣٦٥,٠٥٤,٨٠٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
١٢١,٢١٧,٨٢٩	٨٦,٨٥٥,٣٠٩	٧,١٩٦,٤١٥	-	٩٢,٣٦٩	١٠,١٤٦,٤٥٥	١٦,٩٢٧,٢٨١	-
(٣٠٦,٣١٠)	-	-	-	(١٤,٨٥٠)	(٥٨,٤٥٨)	(٢٣٣,٠٠٢)	-
(٥٤,٥٠٨,٩٩٩)	(٦,٥٨١,٦٣٥)	٤٢٤,٢٨٢	-	٤,٢٤٢,٢٩٦	١٢٣,١٢٠	١,٧٩١,٩٣٧	-
١٤٩,٣٧٦	-	(١,٨٤٥,١٥٦)	(٩٧١,٨٩١)	(٩,٦٨١,٧٣٩)	(٦,٧٢٤,٤٨٨)	(٢٥,٢٨٥,٧٢٥)	-
١,٢٧١,٧٤٧,٧٥٦	١٧٩,٩٩٤,٤٤٠	٥٢,٨٤٨,٧٩٢	٧,٣٩٠,٨٧٣	٤٢٨,٢٥٢,٩٠٠	٧١,٢٨٢,١٩٠	٣٥٨,٣٣٨,١٠٩	-
١,٧٩٣,٢١٦,٩٢٩	١٧٩,٩٩٤,٤٤٠	١١٠,٣٠٨,٤٨٢	١٥,٦٩١,٧٣٧	٥٥٣,٣٢٤,٦٧٣	١١٦,٠٠٣,١٧٩	٦٤٤,٦٥٤,١٥٦	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(٥٢١,٤٦٩,١٧٣)	-	(٥٧,٤٥٩,٦٩٠)	(٨,٣٠٠,٨٦٤)	(١٢٤,٦٧١,٥٨٣)	(٤٤,٧٢٠,٩٨٩)	(٢٨٦,٣١٦,٠٤٧)	-
١,٢٧١,٧٤٧,٧٥٦	١٧٩,٩٩٤,٤٤٠	٥٢,٨٤٨,٧٩٢	٧,٣٩٠,٨٧٣	٤٢٨,٢٥٢,٩٠٠	٧١,٢٨٢,١٩٠	٣٥٨,٣٣٨,١٠٩	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢

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

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

٥. حق الانتفاع

يمثل 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	
١٨,٨٢٤,٥٠٨	١٠,٢٤٧,٥٩٥	آلات ومعدات
(٥١,٨٤٠)	-	الرصيد الافتتاحي للفترة / للعام
-	١٠,٥٣٦,٧٧٠	تسويات
(١,٠٥٧,٩٦٤)	(١,٩٥٩,٨٥٧)	إضافة الفترة/ العام
١٧,٧١٤,٧٠٤	١٨,٨٢٤,٥٠٨	الإهلاك المحمل للفترة / العام
		الإجمالي
		مباني
-	-	الرصيد الافتتاحي للفترة / للعام
١٣١,٢٣٦,٩٠٢	-	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
٤٩,٣٦٩,٦٠٨	-	إضافة الفترة/ العام
(١١,٧٣١,١٣٢)	-	الإهلاك المحمل للفترة / العام
١٦٨,٨٧٥,٣٧٨	-	الإجمالي
١٨٦,٥٩٠,٠٨٢	١٨,٨٢٤,٥٠٨	

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل اقتراض المستأجر، 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 فائدة ١١,١٥٪.

٦. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٨,٠٠٢,٥٧٠	٢٧,٩١٥,٨٥٨	مخزون التموين الطبي
٣١,٥٣٧,٣٦١	٣٤,١٧٣,٣٣٤	مخزون الأدوية
٢,١١٩,٥٩٥	١,٧٩٥,٦٢٤	مخزون الصيانة وقطع الغيار
١,٢٥٩,٣٣٠	١,٧٠٥,٤٠٣	مخزون أدوات مكتبية
١,٠١١,٠٨٠	١,٠٨٩,٦٣٦	مخزون الضيافة
١٦٧,١٩٣	٩٣,٨٤٥	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٦٤,٠٩٧,١٢٩	٦٦,٧٧٣,٧٠٠	
(٨٤٠,٤٤٠)	(٤٦٦,٥٥٠)	يخصم: انخفاض في قيمة المخزون
٦٣,٢٥٦,٦٨٩	٦٦,٣٠٧,١٥٠	

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٤٦٦,٥٥٠	١٥٧,٦٥٦	١٥٧,٦٥٦	الرصيد في ١ يناير
٧٣٧,٧٣٤	٤١٨,٢٥٠	١٢٥,١٧١	انخفاض خلال الفترة/ العام
(٨٥,٠٢٢)	(١٠٩,٣٥٦)	-	رد انخفاض
(٢٧٨,٨٢٢)	-	(٢,١٥١)	اعدام
٨٤٠,٤٤٠	٤٦٦,٥٥٠	٢٨٠,٦٧٦	الرصيد في آخر الفترة/ العام

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

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

٧. الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية:

الأصول المالية بالتكلفة		الأصول المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المستهلكة	الإجمالي	
٤٢١,٣٤٥,٤٦٤	٤٢١,٣٤٥,٤٦٤	مدينون تجاريون
١٣,٨٣٩,٠٩٥	١٣,٨٣٩,٠٩٥	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٦٠٧,٩٦٧	٦٠٧,٩٦٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٩,٠٠٢,١٠١	١٢٩,٠٠٢,١٠١	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أدون خزانة نقدية محتجزة
٣٠٠,٠١٤,٧٨٧	٣٠٠,٠١٤,٧٨٧	النقدية وما في حكمها
٣١٤,٣٣٧,٦٦٩	٣١٤,٣٣٧,٦٦٩	
١,١٧٩,١٤٧,٠٨٣	١,١٧٩,١٤٧,٠٨٣	

الأصول المالية بالتكلفة		الأصول المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
المستهلكة	الإجمالي	
٤١٨,٧٦٠,٤٩٩	٤١٨,٧٦٠,٤٩٩	مدينون تجاريون
١٤,٦٢٧,٧٩١	١٤,٦٢٧,٧٩١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٣٨٦,٨٢٧	٣٨٦,٨٢٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢٠,٥٦٥,٨٣٠	٢٢٠,٥٦٥,٨٣٠	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أدون خزانة نقدية وما في حكمها
٣٢٩,٩٥١,٧٥٤	٣٢٩,٩٥١,٧٥٤	
٩٨٤,٢٩٢,٧٠١	٩٨٤,٢٩٢,٧٠١	

* باستثناء المصروفات المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة للموردين والدفعات المقدمة للموظفين وضرائب الخصم والإضافة.

الالتزامات المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		الالتزامات بالتكلفة المستهلكة	التزامات عقود الإيجار	الإجمالي
٤٢٦,٤٩٩,٠٢٨	-	٤٢٦,٤٩٩,٠٢٨		دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
١٣٨,٤٤٩,٨٦٠	-	١٣٨,٤٤٩,٨٦٠		بنوك سحب على المكشوف
٢١٨,٧٩٣,٤٤٥	٢١٨,٧٩٣,٤٤٥	-		التزامات تأجير
٧٨٣,٧٤٢,٣٣٣	٢١٨,٧٩٣,٤٤٥	٥٦٤,٩٤٨,٨٨٨		

الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		الالتزامات بالتكلفة المستهلكة	التزامات عقود الإيجار	الإجمالي
٤٣٨,٦٢٧,٥٣٩	-	٤٣٨,٦٢٧,٥٣٩		دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
٥٩٧,٨٨٩	-	٥٩٧,٨٨٩		مستحق لأطراف ذات علاقة
١٣,٢٧٥,٠٨٠	١٣,٢٧٥,٠٨٠	-		التزامات تأجير
٤٥٢,٥٠٠,٥٠٨	١٣,٢٧٥,٠٨٠	٤٣٩,٢٢٥,٤٢٨		

** باستثناء دفعات مقدمة من عملاء وتأمينات اجتماعية وضرائب.

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

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

٨. مدينون تجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥٨٦,٨٤٨,٣٩١	٥٢٦,٨٨٩,١٧٥	مستحق من العملاء
١٢,١٧٧,٤١٦	١٧,١٩٧,٦٩١	إيراد المرضى المقيمين
٥٩٩,٠٢٥,٨٠٧	٥٤٤,٠٨٦,٨٦٦	
(١٧٧,٦٨٠,٣٤٣)	(١٢٥,٣٢٦,٣٦٧)	يخصم:
٤٢١,٣٤٥,٤٦٤	٤١٨,٧٦٠,٤٩٩	اضمحلال قيمة أرصدة العملاء

تشتمل الإيرادات من المرضى المقيمين الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير بها في تاريخ المركز المالي مقابل إقامتهم في حين لم يتم الانتهاء من إجراءات الخدمات الطبية. يتم احتساب هذا الدخل بصافي المبالغ المحصلة مقدماً خلال سنة إقامتهم.

تتمثل حركة الاضمحلال في العملاء فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
١٢٥,٣٢٦,٣٦٧	٧٤,٢٧٤,٩٢٣	٧٤,٢٧٤,٩٢٣	الرصيد في ١ يناير
١١,٢٨٩,٨٤٢	-	-	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
٧٧,٥٢٠,٨٦٩	٨١,٤٥٩,٥٩٢	٣٧,٦٦٦,٢٨٧	مكون خلال الفترة / العام
(٣٦,٤١٣,٨٤٤)	(٢٨,٩٩٢,٢٩٨)	(١١,٦٦٩,٨١١)	انتهى الغرض منها خلال الفترة / العام
(٤٢,٨٩١)	(١,٤١٥,٨٥٠)	(٥٤١,٣٢٣)	المستخدم خلال الفترة / العام
١٧٧,٦٨٠,٣٤٣	١٢٥,٣٢٦,٣٦٧	٩٩,٧٣٠,٠٧٦	الرصيد في نهاية الفترة / العام

بلغت أرصدة المدينين التجاريين، التي لم تكن مستحقة حتى تاريخ المركز المالي وليس لها مؤشرات اضمحلال القيمة، مبلغ ٢٤٤,٤١١,٠٧٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢٦,٣٢٥,٤٨٢ جنيه مصري).

في تاريخ المركز المالي، بلغت الأرصدة متأخرة السداد ولكن غير مضمحلة القيمة ١٧٠,٧١٤,٩٩٦ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٧٠,٥٣١,٣٨٣ جنيه مصري) فيما يتعلق بالعملاء والمعاملات التي ليس لها سجل تعثر في السداد. ويظهر الجدول التالي تحليل أعمار هذه الأرصدة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٦٩,٦٥٣,٠١٧	٩٤,٤٠٠,١٣٥	أقل من شهر
١٠١,٠٦١,٩٧٩	٧٦,١٣١,٢٤٩	من شهر إلى خمسة أشهر

بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي مضى عليها أكثر من ١٥٠ يوماً في تاريخ المركز المالي ١٧١,٧٢٢,٣١٨ جنيهًا مصريًا (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٢,٠٣٢,٣١٠ جنيه مصري).

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

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

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

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

فيما يلي أرصدة المركز المالي:

شركة	طبيعة الأطراف ذات العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أطراف أخرى ذات علاقة	مبالغ مسدده بالنيابة عن شركات أخرى ذات علاقة	٦٠٧,٩٦٧	(٢١١,٠٦٢)
		<u>٦٠٧,٩٦٧</u>	<u>(٢١١,٠٦٢)</u>

١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
دفعات مقدمة للموردين	٤٣,٠٩٠,٨٧٠	٥٣,٥٥٨,٦٣٣
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٨,٤٧٢,١٧٣	٢١,٦٣٦,٥٤٥
ضرائب خصم وإضافة	٦,٨١١,٨١٢	٤,٧٣٧,٢٨٥
تأمينات لدى الغير	٤,٩٩٩,٥١٨	٤,٧٨٢,٥٠٥
إيرادات مستحقة	١,٥٦٣,٣٨١	١٧,١٧١
عهد وسلف عاملين	١,٢٣٠,٢١٥	١,٣٧٥,٥٩٦
مدينون آخرون	٦,٠٨٨,١٨٣	٨,٤٩٤,٧٢١
	<u>٨٢,٢٥٦,١٥٢</u>	<u>٩٤,٦٠٢,٤٥٦</u>
	(٤٢,٢٠٢)	(٤٢,٢٠٢)
	<u>٨٢,٢١٣,٩٥٠</u>	<u>٩٤,٥٦٠,٢٥٤</u>

بخصم: اضمحلال قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

تتمثل حركة الاضمحلال في المدينون فيما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
الرصيد في ١ يناير	٤٢,٢٠٢	١٤٣,٧٣٤	١٤٣,٧٣٤
انتفى الغرض منه	-	(١٠١,٥٣٢)	(٢١,٩٣٢)
الرصيد في نهاية الفترة/ العام	<u>٤٢,٢٠٢</u>	<u>٤٢,٢٠٢</u>	<u>١٢١,٨٠٢</u>

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

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

١١. استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	أذون خزانة (ذات فترة استحقاق ٦١ يوماً)
١٩١,٣٠٠,٠٠٠	-	أذون خزانة (ذات فترة استحقاق ٩١ يوماً)
-	١٣٠,٤٥٠,٠٠٠	أذون خزانة (ذات فترة استحقاق ٣٠ يوماً)
(٧٣٤,١٧٠)	(١,٤٤٧,٨٩٩)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٢٢٠,٥٦٥,٨٣٠	١٢٩,٠٠٢,١٠١	

يبلغ معدل الفائدة علي أذون الخزانة نسبة سنوية ثابتة قدرها ٩,٧٦٪ و ٩,٦٪ بعد الضريبة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨,٩٦٪ و ٩,٦٪).

١٢. النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٤,٦٩٩,٢٩٠	١٤,٨٣٦,٧٢٠	ودائع لأجل
٣٢٢,٩٢٥,١٢٣	٥٩٩,٠٧٨,٣٢٦	حسابات جارية
٢,٣٢٧,٣٤١	٢,٧٩٢,٤٠٣	النقدية بالصندوق
-	(٢,٣٥٤,٩٩٣)	يخصم:
٣٢٩,٩٥١,٧٥٤	٦١٤,٣٥٢,٤٥٦	اضمحلال قيمة النقدية

يتضمن بند الودائع لأجل في ٣١ مارس ٢٠٢١ المعادل لمبلغ ٤,٦٩٣,٦٢٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٤,٦٩٩,٢٩٠ جنيه مصري) مودعة ببنوك محلية بالدولار الأمريكي وتستحق خلال شهر من تاريخ الإيداع ويستحق عنها متوسط عائد سنوي ثابت بمعدل من ٠,٧٥٪ سنوياً

الحسابات الجارية مودعه بالجنيه المصري يستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل من ٦,٥٪ إلى ٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: من ٦,٥٪ إلى ٧٪).

تتمثل حركة الاضمحلال في النقدية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
-	-	-	الرصيد في أول الفترة / العام
-	-	٤,٤٩٢,٧٤٦	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
-	-	(٢,١٣٧,٧٥٣)	انتفى الغرض منها
-	-	٢,٣٥٤,٩٩٣	الرصيد في آخر الفترة

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٣٩٠,٤٦٠,٨٨١	٣٢٩,٩٥١,٧٥٤	٣١٦,٦٩٢,٦٦٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٢١,٨٤٠,٠٧٩	٢٢٠,٥٦٥,٨٣٠	١٢٩,٠٠٢,١٠١	أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
-	-	(٤,٤٩٢,٧٤٦)	أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
٥١٢,٣٠٠,٩٦٠	٥٥٠,٥١٧,٥٨٤	٤٤١,٢٠٢,٠١٧	الإجمالي

١٢. النقدية بالبنوك والصندوق (تابع)

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 بإشعار 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.

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 و ذلك مقابل عرض الشراء الاجباري لشركة الاسكندرية للخدمات الطبية - المركز الطبي الجديد في اطار سعيها للحصول علي الموافقات اللازمه للاستحواذ.

١٣. أرباح مرحلة

قامت المجموعة بتطبيق التغير في معايير المحاسبة المصرية الخاصة بمعيار ٤٧ " الادوات المالية " ومعيار ٤٩ " عقود التأجير".
بالتالي تم ادراج الاثر الخاص بتطبيق المعايير علي أرصدة أول المدة ضمن الأرباح المرحله. لم يكن هناك اية أثر علي الارباح المحتجزة من تطبيق المعيار ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

تتمثل حركة الأرباح فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	حقوق ملكية الشركة الأم
٧٤٦,١٨٣,٢٨٧	٩٨٤,٨٧٤,١١١	الرصيد في بداية الفترة / العام قبل التعديل
-	(١٥,٧٨٢,٥٨٨)	أثر التغيير في معيار رقم ٤٧ "الأدوات المالية"
-	(٢٩,٢٣٠,٧٦١)	أثر التغيير في معيار رقم ٤٩ "عقود الإيجار"
٧٤٦,١٨٣,٢٨٧	٩٣٩,٨٦٠,٧٦٢	الرصيد بعد التعديل
٢٨٦,٩٢٢,٠١٧	١٩١,٨٨٣,٦١٩	الأرباح للفترة / العام
(١٠,٨٥٥,٥٦٣)	(١١,٦٦٦,٦١٧)	احتياطات
(٣٧,٣٧٥,٦٣٠)	(٤٥,٤٤٤,٠٢٤)	توزيعات الأرباح
٩٨٤,٨٧٤,١١١	١,٠٧٤,٦٣٣,٧٤٠	الرصيد في نهاية الفترة/ العام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦١,٢٧٩,٥٣٧	٦٥,٥٤٦,١١٦	الرصيد في بداية الفترة / العام قبل التعديل
-	(١,٣٦٧,٨٢٤)	أثر التغيير في معيار رقم ٤٧ "الأدوات المالية"
-	(٧,٥٧٧,٧٠٤)	أثر التغيير في معيار رقم ٤٩ "عقود الإيجار"
٦١,٢٧٩,٥٣٧	٥٦,٦٠٠,٥٨٨	الرصيد بعد التعديل
١٠,٧٢٣,٢٥٧	١٠,١٣٤,٠٦٨	الأرباح للفترة / العام
(٦,٤٥٦,٦٧٨)	(٢,١٩٧,٧٣٢)	توزيعات الأرباح
٦٥,٥٤٦,١١٦	٦٤,٥٣٦,٩٢٤	الرصيد في نهاية الفترة/ العام

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

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

١٤. الحقوق غير مسيطرة

رأس المال	احتياطيات	الأرباح المرحلة	الاستحواذ	حقوق الأقلية في تسوية	الإجمالي	
٣٥,٥١٢,٨٠٩	٧,٠١٤,١٧٧	٦١,٢٧٩,٥٣٧	١٢٠,١٨٤		١٠٣,٩٢٦,٧٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(١,٤٣٨,١٧٠)	-	-	-		(١,٤٣٨,١٧٠)	حصص غير مسيطرة من الاستحواذ على الشركة التابعة
-	-	(٦,٤٥٦,٦٧٨)	-		(٦,٤٥٦,٦٧٨)	توزيعات أرباح الموظفين
-	٩٧٠,٤١٩	-	-		٩٧٠,٤١٩	احتياطي قانوني
-	-	١٠,٧٢٣,٢٥٧	-		١٠,٧٢٣,٢٥٧	الدخل الشامل للعام
٣٤,٠٧٤,٦٣٩	٧,٩٨٤,٥٩٦	٦٥,٥٤٦,١١٦	١٢٠,١٨٤		١٠٧,٧٢٥,٥٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٤,٠٧٤,٦٣٩	٧,٩٨٤,٥٩٦	٦٥,٥٤٦,١١٦	١٢٠,١٨٤		١٠٧,٧٢٥,٥٣٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (كما سبق إصداره)
-	-	(٨,٩٤٥,٥٢٨)	-		(٨,٩٤٥,٥٢٨)	أثر تطبيق المعايير الجديدة
٣٤,٠٧٤,٦٣٩	٧,٩٨٤,٥٩٦	٥٦,٦٠٠,٥٨٨	١٢٠,١٨٤		٩٨,٧٨٠,٠٠٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	(٢,١٩٧,٧٣٢)	-		(٢,١٩٧,٧٣٢)	توزيعات أرباح العاملين
-	٧٣٢,٨١٣	-	-		٧٣٢,٨١٣	احتياطي قانوني
-	-	١٠,١٣٤,٠٦٨	-		١٠,١٣٤,٠٦٨	الدخل الشامل للفترة
٣٤,٠٧٤,٦٣٩	٨,٧١٧,٤٠٩	٦٤,٥٣٦,٩٢٤	١٢٠,١٨٤		١٠٧,٤٤٩,١٥٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥. التزامات تأجير

تتمثل التزامات الإيجار الحالية للالتزامات الإيجار المتعلقة بمعدات طبية التي قامت إحدى شركات المجموعة بالحصول عليها مقابل عقود الإيجار وعقود إيجار المباني، تم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصومة بعائد ضمني بمعدل ١٢,١٥٪ و١٦,٦٥٪ و١١,١٥٪..

فيما يلي القيمة غير المخصومة للالتزامات الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
٦,٧٣١,٩٢٠	٣٨,٢٩٣,٥٤٩	خلال العام
١١,٦٣٣,٩٢٤	٣٧٠,٨٠٤,٦٥٣	أكثر من عام واحد
١٨,٣٦٥,٨٤٤	٤٠٩,٠٩٨,٢٠٢	
٥,٢٩٥,٦٨٧	٣٢,٤٢٢,٧٧٤	فيما يلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار:
٧,٩٧٩,٣٩٣	١٨٦,٣٧٠,٦٧١	خلال العام
١٣,٢٧٥,٠٨٠	٢١٨,٧٩٣,٤٤٥	أكثر من عام واحد
		الرصيد

تم تقديم التزامات الإيجار على النحو التالي:

٢٠٢٠	
١٣,٢٧٥,٠٨٠	التزامات عقد الإيجار موضحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢١٥,٧٤٢,٩٠٧	إضافات خلال الفترة
٢٢٩,٠١٧,٩٨٧	التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠٢١
١١,٣٨٠,٥٩٠	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة
(٢١,٦٠٥,١٣٢)	ناقصاً: مدفوعات الإيجار خلال الفترة
٢١٨,٧٩٣,٤٤٥	التزامات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

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

١٦. بنوك سحب على المكشوف

حصلت المجموعة على إجمالي حدود إئتمانية في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل راس المال العامل بسعر فائدة ٠,١٪ 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 مصرى (مبلغ صفر جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

١٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٢٠٤,٧٨٠,٦١٢	٢٣٧,٣٧٧,٧٦٢	موردون وأوراق دفع
١٧٠,٨٤٢,٨٧٤	١٦٦,٩٩٩,١٥٥	مصروفات مستحقة
٣,٨١٠,٣٠٣	٣,٣٢٣,٢٦٦	دائنو توزيعات أرباح
٥,٠٦٧,٠٨٣	٣,٣٢٥,٦٤٥	تأمين اجتماعي
٤٧,٠٦٥,٢٣٩	٣٠,٩٢٧,٣٥٦	دائنون آخرون
٤٣١,٥٦٦,١١١	٤٤١,٩٥٣,١٨٤	

١٨. إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٧٠,٩٢٩,٠٢٠	٩٢,٦٦١,٧٥٣	٢١٦,٠٥١,٧٢٤	٣٤٢,٣٥٨,٨٠٩	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
١١٦,٣٧١,٧٠٢	٤٤,٤٦٦,١٤٨	١٥٣,٠٦٨,٥٣٥	٢٢٦,٢٦٨,٣٦٤	إيرادات العمليات
٧٦,٤٢١,٣٢١	٤٠,٣٠٣,٨١٩	٨٧,٢٧٩,٧٢٩	١٥١,٠٤٦,٠٦٩	إيرادات معامل
٦٥,١٣٤,٠٦٦	٢٦,٨١٥,٣٩٧	٨٤,٦١٧,٤٤٥	١٢٨,١٦٤,٧٣٧	إيرادات عيادات خارجية
٥٠,٢٢٦,٧٨٣	٣٧,٦١٨,٥٤٠	٦٢,٢٢٨,٨١٤	١٠٠,٣٢٤,٢٨٧	إيرادات الأشعة
٤٧,٢٥٨,٩٩٦	٢٤,٣٧٨,٤٠٩	٦٨,٩٨٥,١١٧	٩٧,١٥٣,٣٤٢	إيرادات قسطرة القلب
٤٣,٥٦٩,٩١٣	٢٣,٩٥٦,٠٦٣	٦١,٧٧٢,٩٧٠	٨٧,٣٤٣,٣٩٣	إيرادات الخدمة
٢٦,٧٩٥,١٥٠	١١,٧٦٧,٠٥٥	٢٤,٩٢٣,٩٦٧	٥١,٣٦٦,٤٨٢	إيرادات الصيدلية
٢٠,٥٠٠,٣٢٦	١٧,٥٢٦,٣٨٩	٣٢,٢٥٢,٧٢١	٣٨,٩٢٣,٨٠٢	إيرادات طوارئ
٨,٦٢٢,٧٥٢	٨,٥٤٤,١٦٤	١٧,٦٥٢,٦٨٤	١٧,٧٢٤,١٩٧	إيرادات مركز الأورام
٤,٥٨٠,٣٨٧	٢,٠٩٦,٢٥٥	٧,٢٦٥,٤٨٣	٩,٤٨٣,١٩٠	إيرادات علاج طبيعي
٤,٦٧٩,١٥٣	٢,٩١٨,٧٥١	٦,٦٥٢,٧٦٢	٨,٤٨٢,٥٢٨	إيرادات مناظير
٣,٧٣٥,٥٩٠	٢,١٤٥,٤٢٩	٥,١٥٣,٤٦٤	٧,٣٧٢,٢١٣	إيرادات فحوصات القلب
٢,٦٩٥,٢٠٩	١,٤٤١,٨٤٣	٨,٦٠٩,٧٤٦	٤,٦٧٤,٨١٣	إيرادات الأسنان
٢,٠٦٨,٩٨٩	٣,٥٦٥,٥١٨	٦,٥٧١,٧٩٠	٦,٠٦٦,٣٠٣	إيرادات الأقسام الأخرى
٦٤٣,٥٨٩,٣٥٧	٣٤٠,٢٠٥,٥٣٣	٨٤٣,٠٨٦,٩٥١	١,٢٧٦,٧٥٢,٥٢٩	

يتم الاعتراف بجميع انواع الإيرادات في نقطة تحقق الإيراد وبمرور الوقت.

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

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

١٩. تكاليف النشاط

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦٤,١٧٢,٨٢٥	١٢٧,٠٤٠,٤٧٥	١٦٣,٣٧٧,٢٩٤	٢٥٥,١١٦,٨٦٢	توريدات طبية وأدوية
٨٥,٠٣٧,٨٤١	١١٢,٠٠٣,٠٩٨	١٧٥,٤١٨,٦٠١	٢١٤,٣٥١,٦١٦	مرتبات وأجور ومزايا
٤٧,١٩٢,٨٧٠	٩٦,٢٥٢,٨٨٦	١٣٥,٠٤٣,٩٩٤	١٩١,٣٩٨,٢٤٧	أتعاب الأطباء
١٥,٧١٣,٥٢١	٢٢,٦٢٠,٣١٤	٣٢,٦٨٢,١٦٦	٤٤,٨٢٥,٤٣٦	إهلاك الأصول الثابتة
١١,٧٥١,٦٤٧	١٥,٦٦٤,٠٢٤	٢١,٥٥٧,٤١١	٣١,٩٣٨,٠٢٥	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٣,٦٨٢,٦٤٥	١١,٣٢٦,٦٣٦	١٤,٨٧٥,٧٦٥	٢٢,٢٩٨,١٦١	تكلفة المواد المستهلكة
-	٤,٠٦٠,١٤٤	-	٨,٥٨٨,٦٥٣	استهلاك حق انتفاع
١٦,٤٧٦,١١٠	١٥,١٣٠,٨٧١	٣٢,٧٣٣,٢٥٣	٢٧,٥٤٧,٢١٩	مصروفات أخرى
٢٤٤,٠٢٧,٤٥٩	٤٠٤,٠٩٨,٤٤٨	٥٧٥,٦٨٨,٤٨٤	٧٩٦,٠٦٤,٢١٩	

٢٠. مصروفات عمومية وإدارية

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
٤٢,١٧٦,٩١١	٤٠,٦٩٣,٤٠٢	٨١,٠٢٨,٠١٢	٨٢,١٥٨,٤٩٥	مرتبات وأجور ومزايا
٦,٩٩٢,٧٢٤	٥,٨٠٢,٦١٨	١٢,٢٥٠,٧٨٢	١٢,٧٧٣,٩٣١	أتعاب مهنية واستشارات
٣,٧٩٧,٦٣٣	٤,٨٨٢,٦٤٣	٧,٥٣٠,٠٨٤	٩,٦٨٣,٥٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
-	٣,٩٧٢,٣٢٢	-	٧,٩٤٤,٦٤٣	استهلاك أصول غير ملموسة
-	٢,١٢٥,٨٩٠	-	٦,٥٨٦,٩٩٥	خدمات خارجية
٣,٨٥١,٥١٩	٣,٥٦٥,٢٤٠	٦,٨١٣,١٢٢	٦,٤٧٣,١٣٨	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
-	٢,٥٣٦,٢٧٦	-	٤,٢٠٠,٤٤٣	استهلاك حق انتفاع
٢٠٤,٩٦٧	(٢٧,٢٠٠)	(٥,٩٥٣,٣٥٢)	١,٢٢٦,٦٠٠	تبرعات
٥٣٤,٣٠٨	٥١٧,٧٢٩	١,٦١٠,٦٤٢	١,٠٨١,٣٥١	تكلفة المواد المستهلكة
١,٣٩٦,٣١٨	٢٥٢,٦٨٨	٢,٨٣٣,٥٣٧	٧٠٦,٧٧٧	إيجار
٨,٥٢٣,٦٨٦	١٤,٨٤٥,٦٢٩	١٨,٣٦٦,٨٢١	٢٨,٠٦٢,٥٣٥	مصروفات أخرى
٦٧,٤٧٨,٠٦٦	٧٩,١٦٧,٢٣٧	١٢٤,٤٧٩,٦٤٨	١٦٠,٨٩٨,٤٧١	

• تم تقدير القيمة الحالية للقيمة العادلة للجزء الخاص بادوات حقوق الملكية الخاصة بصفقه الاستحواذ علي مستشفى بدايه (التي تمثل ٤٠٪ من اسهم شركة البداية الجديدة للمراكز الطبيه و المستشفيات) في يونيو ٢٠٢٣ مقابل التزام الدكتور اسماعيل ابو الفتوح بكافه الشروط الخاصه بالعقود ما بين الطرفين بمبلغ ٣٨,٠٠٥,٠٠٠ جنية مصري تم الاعتراف منهم بمبلغ ٦,٩١٠,٠٠٠ جنيه مصري ضمن مصروفات العام وهو يمثل مقابل الفتره من ١ يناير ٢٠٢١ حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢١. الاضمحلال في قيمة المدينين التجاريين والنقدية

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٢,٤٤٠,٨١٦	٢٩,٢٥٦,٢٩٢	٢٥,٤٥٥,١٥٣	٤١,١٠٧,٠٢٥	اضمحلال قيمة المدينين التجاريين
-	(٨١٢,٨٩٥)	-	(٢,١٣٧,٧٥٣)	رد الانخفاض في النقدية
١٢,٤٤٠,٨١٦	٢٨,٤٤٣,٣٩٧	٢٥,٤٥٥,١٥٣	٣٨,٩٦٩,٢٧٢	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

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

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

٢٢. نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح العام بقسمة صافي ربح الفترة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٨,٥١٧,٧٩٨	٩,٥٧٤,٧٠٦	١٠٠,٦٠٤,٢٠١	١٩١,٨٨٣,٦١٩	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 الاسهم المتاحة بعد عملية الشراء
٠,٠١	٠,٠٦	٠,٠٦	٠,١٢	نصيب السهم في الأرباح

٢٣. الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول الثابتة في نهاية السنة المالية، والتي لم تستحق بعد، ٣٤,٠٥٤,٧٩٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٧٨,٣٢٣,٧٨٤ جنيه مصري).

٢٤. أحداث هامة

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

٢٥. التزامات محتملة

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

٢٦. أحداث لاحقة

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