

شركة مستشفى كليوباترا  
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
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
٢٥ - 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" ("الشركة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

تامر عبد التواب  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين  
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦٠  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٢٩ أغسطس ٢٠٢٤

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧	٦٦٦,١٤١,٥٤٣	٥	الأصول الثابتة
٤٠,٠٦٥,٢٧٩	٣٥,٦٧٨,٩٤٧	٦	حق الانتفاع
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠		الشهرة
١,٢٨٢,٦٥٠,٨٤٥	١,٣٨٢,٦٥٢,٨٤٥	٧	استثمارات في شركات تابعة
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	٨	استثمارات في شركات شقيقة
<b>٢,٠٣١,٠١٨,٢٢١</b>	<b>٢,٢٤٥,٤٣٩,٦٢٥</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٠٢,٣٠٤,٤٥٩	٩٣,٦٩٨,٢٩١	٩	المخزون
٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥	٣٥٤,٢١٨,٣٣٣	١٠	مدينون تجاريون
٩٠,٨٧٦,١٢٠	٩١,٨٢٥,٤٩٩	٢٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩١,٢٥٢,٣٩٣	١٣٦,٥١٢,٣٢٠	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٢,٧٢٤,٢٤٣	٣٥,٨٧٤,٤٩١	١٢	النقدية وما في حكمها
<b>٥٨١,٨٦٤,٨٢٠</b>	<b>٧١٢,١٢٨,٩٣٤</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١</b>	<b>٢,٩٥٧,٥٦٨,٥٥٩</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١		رأس المال
(٥٠,٥٠١,٦٠١)	(٢١,٨٦٣,٧٢٧)	٢٥	أسهم خزينة
٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠	١,٠٣٢,٥٩٥,٥١٤		أرباح مرحلة
١٦,٠٧٦,٥٨٥	٥١,٢١٣,٥٢٣		نظام إثابة العاملين
١٧١,٩٦٢,٦٢٩	١٨٥,٠٨٧,٦٥٣		احتياطات
<b>١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤</b>	<b>١,٩٦٩,٧٥٠,٠٦٤</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٧,٦٦١,٣١٨	٣٤,٢٠١,٦٦٤	١٦	التزامات الإيجار
٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١٥٦,٦٢٣,٥٧٣	١٣	قروض
١٠,٢٦٠,٩٤٣	١٨,١٥٧,٣٦٠		التزامات ضريبية مؤجلة
<b>١٢٥,٩٢٢,٢٦١</b>	<b>٢٠٨,٩٨٢,٥٩٧</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٣٢٤,٧٧٢,٥٥٨	١٤	بنوك سحب على المكشوف
٩,٥٤٨,٥٢١	٦,٧٥١,٥٢١		المخصصات
٢٨٣,٢٣١,٩١٤	٣٢٧,٥٩١,٩١٣	١٥	داننون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٢٥٥,١٠٨	١٣,٦٤٧,٠١٤	٢٣	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٩,٥٠٠,٠٠٠	٣٩,١٥٥,٨٩٣	١٣	قروض
١٢,٢٨٢,٤٣١	١٢,٥٦٥,٦٤٨	١٦	التزامات الإيجار
٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠		التزامات أخرى
٤٢,٢٥٥,٢٣١	٤٩,٨٦٦,٣٥١		التزامات ضمانات الدخل الحالية
<b>٦٥٤,٥٥٠,٥٤٦</b>	<b>٧٧٨,٨٣٥,٨٩٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٧٨٠,٤٧٢,٨٠٧</b>	<b>٩٨٧,٨١٨,٤٩٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<b>٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١</b>	<b>٢,٩٥٧,٥٦٨,٥٥٩</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة



أ / أحمد عادل بدر الدين  
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / عادل المستكاوي  
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٩ أغسطس ٢٠٢٤  
تقرير الفحص المحدود مرفق.

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

إيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)				
١٧ إيرادات النشاط	٩٤٠,٦٥٨,٧١٥	٦٤٨,٥٨٥,٦٦٦	٤٧٦,٩٩٧,٨٨٩	٣٣٠,٩٣٦,٠٨٩
١٨ <b>يخصم:</b> تكاليف الحصول علي الايراد	(٥٣٠,٨٨٠,٠٧٣)	(٣٨٨,٣٣٥,٢٨٢)	(٢٧١,٣٦٥,٨٦٨)	(٢٠٠,٣٣٩,٥٤٠)
<b>مجمل الربح</b>	٤٠٩,٧٧٨,٦٤٢	٢٦٠,٢٥٠,٣٨٤	٢٠٥,٦٣٢,٠٢١	١٣٠,٥٩٦,٥٤٩
<b>يضاف (يخصم)</b>				
١٩ مصروفات إدارية وعمومية	(١٢٨,٣٨٩,٧٣٤)	(٨٤,٠٣٩,٣٢١)	(٧١,٢٦٢,٨٢٦)	(٤٢,٥٩٥,٦٥٠)
٢٠ الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية	(٩,٢٨٧,٥٨٧)	(٥,١٩٦,١٧٨)	(٥,٢٦٧,٩٦٧)	(٥,٣٤٧,٦٢٢)
(مصروفات) إيرادات أخرى	٨,٠٣٤,٧٣٤	(٤٢٠,٦٧٤)	٨,٣٤٤,٣٣٧	٦٠٧,٤٨٦
<b>ربح التشغيل</b>	٢٨٠,١٣٦,٠٥٥	١٧٠,٥٩٤,٢١١	١٣٧,٤٤٥,٥٦٥	٨٣,٢٦٠,٧٦٣
مصروفات استثنائية لأنشطة الاستحواذ	-	(٦٤٢,٨١٠)	٥١٥,٥٠٠	(١٢٧,١٩٩)
إيرادات التمويل	١٣,٧٣٤,٧٥٢	٨,٢٠٢,٧١٩	٤,١٣٤,٢٢٠	١,٩٦٣,٣٤٣
مصروفات التمويل	(٤٣,٨٦٥,٠٢٨)	(٢٦,١٩٦,٤٩٦)	(٢٤,٩٦٦,١٤٢)	(١٤,٢٢٢,٥٦٠)
<b>أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل</b>	٢٥٠,٠٠٥,٧٧٩	١٥١,٩٥٧,٦٢٤	١١٧,١٢٩,١٤٣	٧٠,٨٧٤,٣٤٧
الضريبة الحالية	(٥٢,١٤٢,٢٧٧)	(١٤,٠٤٦,٢٠٨)	(٣٠,٨٥٧,٨٣٥)	٣,٨٨٢,٧٥٥
الضريبة المؤجلة	(٧,٨٩٦,٤١٧)	(٧٩٧,٠٤٠)	٢,٧٨٨,٦٧٤	١٥١,٦٤٩
<b>صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة</b>	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	١٣٧,١١٤,٣٧٦	٨٩,٠٥٩,٩٨٢	٧٤,٩٠٨,٧٥١
نتائج العمليات غير المستمرة	-	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	-	(٨٥٢,٥١٢)
<b>صافي ربح الفترة</b>	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	١٣٢,٨٥١,٩٩٠	٨٩,٠٥٩,٩٨٢	٧٤,٠٥٦,٢٣٩
٢٢ نصيب السهم من الأرباح (اساسي / مخفض)	٠,١٣	٠,٠٩	٠,٠٦	٠,٠٥
٢٢ نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة	٠,١٣	٠,١٠	٠,٠٦	٠,٠٥

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة – عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧٤,٠٥٦,٢٣٩	٨٩,٠٥٩,٩٨٢	١٣٢,٨٥١,٩٩٠	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٧٤,٠٥٦,٢٣٩</u>	<u>٨٩,٠٥٩,٩٨٢</u>	<u>١٣٢,٨٥١,٩٩٠</u>	<u>١٨٩,٩٦٧,٠٨٥</u>	الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الاجمالي	نظام إثابة العاملين	الأرباح المرحلة	احتياطات	أسهم الخزينة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٥٨٢,١٣٩,٥١٠	٨,٣٨٣,٧٦٣	١,١٣٢,٨٠٥,٧٤٠	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٤٣,١٥٨,١٤٤)	-	(٤٣,١٥٨,١٤٤)	-	-	-	توزيعات أرباح العاملين و مجلس الادارة -
٨,١٩٦,١١٩	٨,١٩٦,١١٩	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
-	-	(١٠,٨٦٢,٦٧٧)	١٠,٨٦٢,٦٧٧	-	-	احتياطات
-	-	(٤٢٥,٨٠٥,٤٣٠)	(٢٤٧,٤٩٦,٣٩٠)	٧٥٠,٥٨٤,٧١٩	(٧٧,٢٨٢,٨٩٩)	أسهم خزينه
١٣٢,٨٥١,٩٩٠	-	١٣٢,٨٥١,٩٩٠	-	-	-	الدخل الشامل عن الفترة
١,٦٨٠,٠٢٩,٤٧٥	١٦,٥٧٩,٨٨٢	٧٨٥,٨٣١,٤٧٩	١٧٠,٣٤٣,١٣٤	(١٥,٤٤٢,١٢١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤	١٦,٠٧٦,٥٨٥	٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	(٥,٠٥١,٦٠١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	-	(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	-	-	-	توزيعات أرباح العاملين و مجلس الادارة -
٣٥,١٣٦,٩٣٨	٣٥,١٣٦,٩٣٨	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
-	-	(١٣,١٢٥,٠٢٤)	١٣,١٢٥,٠٢٤	-	-	احتياطات
(١٦,٨١٢,١٢٦)	-	-	-	(١٦,٨١٢,١٢٦)	-	أسهم خزينه
١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	-	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	-	-	-	الدخل الشامل عن الفترة
١,٩٦٩,٧٥٠,٠٦٤	٥١,٢١٣,٥٢٣	١,٠٣٢,٥٩٥,٥١٤	١٨٥,٠٨٧,٦٥٣	(٢١,٨٦٣,٧٢٧)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٥٠,٥٤٢,٩٠٠	٢٥٠,٠٠٥,٧٧٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية الربح قبل الضريبة
٢٤,٣٨٣,٩٦٧	٢٧,٦٤٨,٢٧٦	٥	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل إهلاك أصول ثابتة
٦,١٤٨,٤٢٨	٤,٣٨٦,٣٣٢	٦	إهلاك حق الانتفاع
٣,٩٠٨,٧٣٦	(٣٠٤,٩٥٤)		(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
٤,٧٨٨,٧٥٦	٨,٥١٧,١٩٢	١٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينون التجاريون
٤٠٧,٤٢٢	٧٧٠,٣٩٥	١٢	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
(١,١٧٦)	١٧٨,٨١٩	٩	الاضمحلال في قيمة المخزون
٤,٢٣٩,٠٩٢	٥,٦٢٠,٤٢٧		مخصصات
٢٢,٩٣٤,٣٨٣	٤١,٠١٦,٥٢٣		فوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية
٦,١٩٩,٠٧٥	٢,٨٤٨,٥٠٥		فوائد وعمولات - عقود ايجار
(٢١,٧٠٧,٥٤١)	-		استبعاد عقود ايجار
(٣,٦٩٩,٥٩٤)	(٤,٧٥٢,١٤٦)		فوائد دائنة
٨,١٩٦,١١٩	٣٥,١٣٦,٩٣٧		التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
١٤,٠٧١,٠٠٠	-		أضحلال في أصول غير ملموسة
٢٢٠,٤١١,٥٦٧	٣٧١,٠٧٢,٠٨٥		أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
(٣١,٣٣٢,٣٦٣)	٨,٤٢٧,٣٤٩		التغيرات في الأصول والالتزامات
(٩٥,١٠٠,٣٧٦)	(١٣٨,٠٢٧,٩٢٠)		التغير في المخزون
(١٦,٣٨١,٦٦٤)	(١,٠٢٠,٢٢٥)		التغير في المدينين التجاريين
(٣,٠٥٧,٧٧٨)	(٩٤٩,٣٧٩)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٦٩,٠٦٣,٤٦٠	٤٧,٢٠٨,٥٠٤		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٧,٩٦٥,٤٠٤	(١٦,٦٠٨,٠٩٤)		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٠١,٥٦٨,٢٥٠	٢٧٠,١٠٢,٣٢٠		التغير في رأس المال العامل
(٩,٢٠٨,٤٢٣)	(٨,٤١٧,٤٢٧)		المستخدم من المخصصات
(٣٣,٦٤٨,٠٧٨)	(٤٤,٥٣١,١٥٧)		ضرائب مسددة
١٥٨,٧١١,٧٤٩	٢١٧,١٥٣,٧٣٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٠٣٤,٣٦٠)	(٥٦,١٣٩,٤٦٥)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠,٢١٩,٥٦٣)	(٩٠,٤٢٥,٢٨٩)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٦١,١٠٠	٤١٥,٦٩٦		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٤٩,١٥٨,٣٦٨)	(٤٤,٢٣٩,٧٠٢)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٢,٠٠٠)		مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
٣,٦٩٩,٥٩٤	٤,٧٥٢,١٤٦		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
(١٥٢,١٥١,٥٩٧)	(٢٨٥,٦٣٨,٦١٤)		فوائد محصلة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١١,٢٩٥,٢٢٠)	(٦,٠٢٤,٩٤٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤١٦,٧٠٨,٣٥٩	٦٧١,٢٢٩,٥٢٤		مدفوعات التزامات عقود الإيجار
(٣٧٧,٤٢٢,٥٣٧)	(٥٩٩,٤٤٩,٣٠٦)		متحصلات من بنوك السحب على المكشوف
٥٨,٢٩٩,٧١١	١٠٨,٠٢٩,٤٦٦		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
-	(٩,٧٥٠,٠٠٠)		متحصلات من قروض
(٢٢,٩٣٤,٣٨٣)	(٤٣,٨٦٥,٠٢٨)		مدفوعات قروض
-	(١٦,٨١٢,١٢٦)		فوائد وعمولات مسددة
(٣٩,٧١٢,٩٥٣)	(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
٢٣,٦٣٥,٩٧٧	٣٢,٤٠٥,٥٢١		توزيعات أرباح مسددة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٠,١٩٦,١٢٩	(٣٦,٠٧٩,٣٥٧)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٨,٩٠٤,٩٤٢	٧٣,٨٩٧,٢٤٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧٩,١٠١,٠٧١	٣٧,٨١٧,٨٨٣	١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

## ١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه "سابقاً") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ الخاص بتحويل الشكل القانوني لمستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

### ١-١ النشاط الرئيسي

تهدف الشركة إلى إنشاء مستشفى خاص لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة، بالإضافة إلى الرعاية الطبية للمرضى المقيمين. يجوز للشركة أن يكون لها حصة أو تشارك بأي شكل من الأشكال في الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناء هذه المنشآت، أو دمجها أو الانضمام إليها تحت إشراف الهيئة العامة للاستثمار. تتمثل القوائم المالية المستقلة في المستشفيات التالية (مستشفى كليوباترا ومستشفى الكاتب).

### ٢-١ العنوان المسجل ومكان العمل

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٩ أغسطس ٢٠٢٤.

## ٢- أسس الإعداد

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة كافة الإيضاحات التي يتم عرضها عادة في القوائم المالية المستقلة السنوية. وبناءً عليه، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة تتفق مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة التقرير الدورية المقابلة.

إن نتائج الأعمال عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الأعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

### ٢-٢ 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.

### ٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراضات 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 المستقلة والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

٤-٢ المعايير المحاسبية المصرية المعدلة

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ في ٣ مارس ٢٠٢٤، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، حيث تتمثل في الآتي:

أ) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"

ب) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المستقلة"

ج) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤ "الاستثمار العقاري"

قامت الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية الجديدة، ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٣- التقارير القطاعية

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

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع *	مستشفى الكاتب	مستشفى كوينز **	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٢,٢٤٥,٤٣٩,٦٢٥	-	١٦٨,٢٣١,٣٥٦	-	٢,٠٧٧,٢٠٨,٢٦٩	الأصول غير المتداولة
٧١٢,١٢٨,٩٣٤	(٨٤,٧٨١,٢٣٧)	٥٠,٣٠٥,١٦٤	-	٧٤٦,٦٠٥,٠٠٧	الأصول المتداولة
٢,٩٥٧,٥٦٨,٥٥٩	(٨٤,٧٨١,٢٣٧)	٢١٨,٥٣٦,٥٢٠	-	٢,٨٢٣,٨١٣,٢٧٦	إجمالي الأصول
٧٧٨,٨٣٥,٨٩٨	(٨٤,٧٨١,٢٣٧)	٨٢,٠٥٠,٤٩٣	-	٧٨١,٥٦٦,٦٤٢	الالتزامات المتداولة
٢٠٨,٩٨٢,٥٩٧	-	٣,٤٤٤,١٩٦	-	٢٠٥,٥٣٨,٤٠١	الالتزامات غير المتداولة
٩٨٧,٨١٨,٤٩٥	(٨٤,٧٨١,٢٣٧)	٨٥,٤٩٤,٦٨٩	-	٩٨٧,١٠٥,٠٤٣	إجمالي الالتزامات
٩٤٠,٦٥٨,٧١٥	-	١٠٤,٢٧٤,٧٠٧	-	٨٣٦,٣٨٤,٠٠٨	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٥٣٠,٨٨٠,٠٧٣)	-	(٧٧,٧٥٧,١٣٨)	-	(٤٥٣,١٢٢,٩٣٥)	إيرادات التشغيل
٤٠٩,٧٧٨,٦٤٢	-	٢٦,٥١٧,٥٦٩	-	٣٨٣,٢٦١,٠٧٣	تكاليف التشغيل
(٢١٩,٨١١,٥٥٧)	-	(٢١,٨٦٤,٦٩٨)	-	(١٩٧,٩٤٦,٨٥٩)	مجمول الربح
١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	-	٤,٦٥٢,٨٧١	-	١٨٥,٣١٤,٢١٤	مصروفات وإيرادات أخرى
					الربح للفترة
١٤٦,٥٦٤,٧٥٤		١٣,٥٥٢,٦٧٢		١٣٣,٠١٢,٠٨٢	بنود أخرى
٢٧,٦٤٨,٢٧٦		٥,٧١٢,٩٢٣		٢١,٩٣٥,٣٥٣	نفقات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

\* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الوحدات المولدة للنقد.

\*\* بناءً على غلق المستشفى في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم تعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز (احدي فروع الشركة) وتم استبعادها من الشركة واعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع*	مستشفى الكاتب	مستشفى كوينز	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٢,٠٣١,٠١٨,٢٢١	-	١٥٨,٠٤٨,٢٤٠	-	١,٨٧٢,٩٦٩,٩٨١	الأصول غير المتداولة
٥٨١,٨٦٤,٨٢٠	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٣٧,٣٣٩,٦٤٢	-	٦٢٣,٤٣٤,٩٨٨	الأصول المتداولة
٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	١٩٥,٣٨٧,٨٨٢	-	٢,٤٩٦,٤٠٤,٩٦٩	إجمالي الأصول
٦٥٤,٥٥٠,٥٤٦	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٦٣,٣٧٦,١٤٦	-	٦٧٠,٠٨٤,٢١٠	الالتزامات المتداولة
١٢٥,٩٢٢,٢٦١	-	٣,٦٢٢,٧٧٨	-	١٢٢,٢٩٩,٤٨٣	الالتزامات غير المتداولة
٧٨٠,٤٧٢,٨٠٧	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٦٦,٩٩٨,٩٢٤	-	٧٩٢,٣٨٣,٦٩٣	إجمالي الالتزامات
١,٤٣٠,٧٦٠,٧٧٠	-	١٣٤,٦٠٧,٦٢٨	-	١,٢٩٦,١٥٣,١٤٢	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٨٥٢,٤٠٠,٣٣٩)	-	(١٠٨,٧١٢,٤٦٠)	-	(٧٤٣,٦٨٧,٨٧٩)	إيرادات التشغيل
٥٧٨,٣٦٠,٤٣١	-	٢٥,٨٩٥,١٦٨	-	٥٥٢,٤٦٥,٢٦٣	تكاليف التشغيل
(٣٠٤,٦٣٤,٤٠٠)	-	(٢٣,٥٥٠,١٧٢)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(٢٧٦,٨٢١,٨٤٢)	مجموع الربح
٢٧٣,٧٢٦,٠٣١	-	٢,٣٤٤,٩٩٦	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	٢٧٥,٦٤٣,٤٢١	مصروفات وإيرادات أخرى
					الربح للسنة
٢٠١,٧٠٧,٢٢٥	-	٢٠,٠٢٩,٩٥٠	-	١٨١,٦٧٧,٢٧٥	بنود أخرى
٤٩,٥٠٦,٢٥٠	-	٧,٣٢٠,١١٥	١,١٣٥,٧٥١	٤١,٠٥٠,٣٨٤	نفقات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

\* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الوحدات المولدة للنقد.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع *	مستشفى الكاتب	مستشفى كوينز **	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
١,٨٨٣,٠١٤,٣٩٠	-	١٤٩,١٠٥,٣٢٧	٣,٢٩٦,٧١٩	١,٧٣٠,٦١٢,٣٤٤	الأصول غير المتداولة
٦٤٩,٢٢٣,١٣٢	(٨٤,٩٥١,٧٧٤)	٤٧,٥٨٧,٧٦٨	٧٤,٤٤٠,٨٣٥	٦١٢,١٤٦,٣٠٣	الأصول المتداولة
٢,٥٣٢,٢٣٧,٥٢٢	(٨٤,٩٥١,٧٧٤)	١٩٦,٦٩٣,٠٩٥	٧٧,٧٣٧,٥٥٤	٢,٣٤٢,٧٥٨,٦٤٧	إجمالي الأصول
٦٧٣,٣٢٦,٦٠٧	(٨٤,٩٥١,٧٧٤)	٦٧,٥٦٤,٠٥٣	٢١,٤٢٢,٤٧٢	٦٦٩,٢٩١,٨٥٦	الالتزامات المتداولة
١٢٥,٨٦٣,٠٧٧	-	٣,٥٥٠,٣١١	-	١٢٢,٣١٢,٧٦٦	الالتزامات غير المتداولة
٧٩٩,١٨٩,٦٨٤	(٨٤,٩٥١,٧٧٤)	٧١,١١٤,٣٦٤	٢١,٤٢٢,٤٧٢	٧٩١,٦٠٤,٦٢٢	إجمالي الالتزامات
٦٤٨,٥٨٥,٦٦٦	-	٥٣,٩١٠,٠٧٠	-	٥٩٤,٦٧٥,٥٩٦	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٣٨٨,٣٣٥,٢٨٢)	-	(٤٥,٩١٤,٦٤٨)	-	(٣٤٢,٤٢٠,٦٣٤)	إيرادات التشغيل
٢٦٠,٢٥٠,٣٨٤	-	٧,٩٩٥,٤٢٢	-	٢٥٢,٢٥٤,٩٦٢	تكاليف التشغيل
(١٢٧,٣٩٨,٣٩٤)	-	(٨,٤٦٠,٦٥٣)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(١١٤,٦٧٥,٣٥٥)	مجمول الربح
١٣٢,٨٥١,٩٩٠	-	(٤٦٥,٢٣١)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	١٣٧,٥٧٩,٦٠٧	مصروفات وإيرادات أخرى
٧٨,٢٥٣,٩٢٣	-	٨,٠٦١,٢٦١	-	٧٠,١٩٢,٦٦٢	الربح للفترة
٢٤,٣٨٣,٩٦٧	-	٤,٦٣٧,٦٠٤	١,١٣٥,٧٥١	١٨,٦١٠,٦١٢	بنود أخرى
					نفقات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٤- الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣	٤٠٣,٧٠٤,٦٠٣	الأصول المالية
٩٠,٨٧٦,١٢٠	٩١,٨٢٥,٤٩٩	المدينون التجاريون
٢٠,٣٩٠,٧٨٩	٨,٥٢١,٣١٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٣,٨٩٧,٢٤٠	٣٧,٨١٧,٨٨٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٤٥٠,٨٤٠,٨٣٢	٥٤١,٨٦٩,٣٠٢	النقدية بالبنوك والصندوق

\* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	١٩٥,٧٧٩,٤٦٦	الالتزامات المالية
٢٨١,١٢٠,٨٩٦	٣٢٤,٣١٨,٠٧٦	قروض
٤٩,٩٤٣,٧٤٩	٤٦,٧٦٧,٣١٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٣٢٤,٧٧٢,٥٥٨	التزامات الإيجار
٣٠,٢٥٥,١٠٨	١٣,٦٤٧,٠١٤	بنوك سحب على المكشوف
٧١١,٨١٢,٠٩٤	٩٠٥,٢٨٤,٤٢٦	المستحق لأطراف ذات علاقة

\*\* باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

## ٥- أصول ثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	تحسينات في أماكن مؤجرة	أجهزة حاسب آلي	وسائل نقل	مباني	أثاث	عدد و أدوات	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي	
٦٣٨,٧٥٩,٤٤٣	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٤٢,٧٧٢,٧٢٢	٥٩,٦٢٣,٣٠٧	١٢,٣٢٠,٣٦٥	٩٢,٤٨٥,٨٦٣	٢٩,٧٣١,١٣١	١٥,٩٠٩,٤٠٠	٢٤٩,١٧٦,٢٦٢	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣
(٢٣٨,٩٨٧,١٥٠)	-	(١٥,٩٧٢,٨٠٢)	(٣٦,٤٧٠,٤٨٧)	(٨,٥٩٧,٧٣٤)	(٣٦,٠٤٥,٨٥٧)	(١٣,٦٤٩,٨٨٢)	(٧,٨٥٢,٧٤٧)	(١٢٠,٣٩٧,٦٤١)	-	التكلفة
٣٩٩,٧٧٢,٢٩٣	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٢٦,٧٩٩,٩٢٠	٢٣,١٥٢,٨٢٠	٣,٧٢٢,٦٣١	٥٦,٤٤٠,٠٠٦	١٦,٠٨١,٢٤٩	٨,٠٥٦,٦٥٣	١٢٨,٧٧٨,٦٢١	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجموع الإهلاك
										صافي القيمة الدفترية
٣٩٩,٧٧٢,٢٩٣	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٢٦,٧٩٩,٩٢٠	٢٣,١٥٢,٨٢٠	٣,٧٢٢,٦٣١	٥٦,٤٤٠,٠٠٦	١٦,٠٨١,٢٤٩	٨,٠٥٦,٦٥٣	١٢٨,٧٧٨,٦٢١	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٠١,٧٠٧,٢٢٥	١٣٠,٩٢٣,٣٨٠	-	٤,٩٦٩,٨٧٣	٢١,١٣٠,٠٠٠	-	٥,١٠١,١٨٧	٦,١٥٤,٧٤٤	٣٣,٤٢٨,٠٤١	-	صافي القيمة الدفترية اول العام
(١١,٥٤٢,٥٨٢)	-	(١٢٥,٣١٢)	(٢,١٠٧,٧١١)	(٥,٤٩٥,٢٢٠)	-	(٣٣٥,٦٨٢)	(٣١٩,٩٨٧)	(٣,١٥٨,٦٧٠)	-	الإضافات
(٢,٦٦٩,٨٤٠)	(٢,٦٦٩,٨٤٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	استيعادات
-	(٥,٠٦٣,٠٣٢)	-	٢٦٥,٨٦٦	-	٤,٥٧٦,٠٨٦	٢٢١,٠٨٠	-	-	-	اعدام
(٤٩,٥٠٦,٢٥٠)	-	(٥,٢٠١,٤١٦)	(١٠,٦٨٨,٦٦١)	(٢,٤٩٥,٢٠٧)	(٣,٨٣٠,٠٠٩)	(٣,٩٩٥,٢٣٣)	(٢,٢٧٦,٨٣٠)	(٢١,٠١٨,٨٩٤)	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٩,٥٧٤,٩٦١	-	٧٠,٤٨٨	١,١٥٣,٢٧٧	٤,٨٠٧,١٤٤	-	٢٧١,٦٤٧	١١٣,٧٣٥	٣,١٥٨,٦٧٠	-	إهلاك العام
٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٦٦٩,٣٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	١٧,٣٤٤,٢٤٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٤١,١٨٧,٧٦٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجموع إهلاك الاستيعاد
										الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٨٢٦,٢٥٤,٢٤٦	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٤٢,٦٤٧,٤١٠	٦٢,٧٥١,٣٣٥	٢٧,٩٥٥,١٤٥	٩٧,٠٦١,٩٤٩	٣٤,٧١٧,٧١٦	٢١,٧٤٤,١٥٧	٢٧٩,٤٤٥,٦٣٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٢٧٨,٩١٨,٤٣٩)	-	(٢١,١٠٣,٧٣٠)	(٤٦,٠٠٥,٨٧١)	(٦,٢٨٥,٧٩٧)	(٣٩,٨٧٥,٨٦٦)	(١٧,٣٧٣,٤٦٨)	(١٠,٠١٥,٨٤٢)	(١٣٨,٢٥٧,٨٦٥)	-	التكلفة
٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٦٦٩,٣٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	١٧,٣٤٤,٢٤٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٤١,١٨٧,٧٦٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجموع الإهلاك
										صافي القيمة الدفترية
٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٦٦٩,٣٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	١٧,٣٤٤,٢٤٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٤١,١٨٧,٧٦٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
١٤٦,٥٦٤,٧٥٤	٩٠,٤٢٥,٢٨٩	١,١٧٤,٥٠٨	١,٣١٧,١٣١	٦,٣٩٠,٠٠٠	-	٢,٥١٢,١٩٨	١,٧٨٠,٠٤٤	٤٢,٩٦٦,٠٣٤	-	صافي القيمة الدفترية اول الفترة
(١,٥١٤,٨٣٣)	-	-	-	-	(٣٧٩)	(٧٠١,٩٩٩)	(٥٢٧,٢٧٠)	(٢٨٥,١٨٥)	-	الإضافات
-	(١١٤,٨٦٠,٥٣٣)	-	٦٨٦,٧٦١	-	١١٢,٣٩٥,٨٣٩	٩٩٨,٩٠٤	٤٨,٤٥٠	٧٣٠,٥٧٩	-	استيعادات
(٢٧,٦٤٨,٢٧٦)	-	(٢,٧٠٥,٢٤٠)	(٤,٨٦٥,١٥٦)	(٢,٤٦٠,٥٤٧)	(٢,٢١٨,٢١١)	(٢,٤٦٥,٦٥٦)	(١,٢١٧,٦٨٨)	(١١,٧١٥,٧٧٨)	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
١,٤٠٤,٩٩١	-	-	-	-	٣٧٩	٦٧٤,٤١٩	٤٦٣,٥٤٣	٢٦٥,٧٥٠	-	إهلاك الفترة
٦٦٦,١٤١,٥٤٣	١٥٢,٦١٧,٦٥٧	٢٠,٠١٢,٤٩٨	١٣,٨٨٤,٢٠٠	٢٥,٥٩٨,٨٠١	١٦٧,٣٦٣,٧١١	١٨,٣٦٢,١١٤	١٢,٢٧٥,٣٩٤	١٧٣,١٤٩,١٦٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجموع إهلاك الاستيعاد
										الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٩٧١,٣٠٤,١٦٧	١٥٢,٦١٧,٦٥٧	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٦٤,٧٥٥,٢٢٧	٣٤,٣٤٥,١٤٥	٢٠٩,٤٥٧,٤٠٩	٣٧,٥٢٦,٨١٩	٢٣,٠٤٥,٣٨١	٣٢٢,٨٥٧,٠٦١	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	التكلفة
(٣٠٥,١٦٢,٦٢٤)	-	(٢٣,٨٠٨,٩٧٠)	(٥٠,٨٧١,٠٢٧)	(٨,٧٤٦,٣٤٤)	(٤٢,٠٩٣,٦٩٨)	(١٩,١٦٤,٧٠٥)	(١٠,٧٦٩,٩٨٧)	(١٤٩,٧٠٧,٨٩٣)	-	مجموع الإهلاك
٦٦٦,١٤١,٥٤٣	١٥٢,٦١٧,٦٥٧	٢٠,٠١٢,٤٩٨	١٣,٨٨٤,٢٠٠	٢٥,٥٩٨,٨٠١	١٦٧,٣٦٣,٧١١	١٨,٣٦٢,١١٤	١٢,٢٧٥,٣٩٤	١٧٣,١٤٩,١٦٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٦- حق الانتفاع

تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" على مرحلتين على النحو التالي:

تتعلق المرحلة الأولى بعقود الإيجار التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وهي عقود إيجار متعلقة بالمعدات الطبية وتم قياسها في بداية العقد بقيمة مساوية لقيمة التزامات الإيجار بالإضافة إلى مصروفات الإيجار، وتم إهلاكها لاحقاً على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

تمثل المرحلة الثانية عقود الإيجار المتعلقة بالمباني التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم قياسها بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار منذ بداية عقد الإيجار، ولكن تم خصمها باستخدام سعر الإقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إهلاكها لاحقاً على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	المباني
٧٨,٠٢٥,٠١٦	٤٠,٠٦٥,٢٧٩	الرصيد الافتتاحي أول الفترة/ العام
٢٨,٧٠١,٨١٥	-	إضافات الفترة / العام
(٥٦,٠٩٠,٥٥٣)	-	استبعادات الفترة / العام
(٩,٥٧١,٩٦٣)	(٤,٣٨٦,٣٣٢)	إهلاك الفترة / العام
(٩٩٩,٠٣٦)	-	نتائج العمليات غير المستمرة
٤٠,٠٦٥,٢٧٩	٣٥,٦٧٨,٩٤٧	الإجمالي

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق عند الاعتراف الاولي ما نسبته ١١,١٥٪ بالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام معتدل 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.

٧- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	بلد المنشأ	نسبة الاستثمار	
٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	مصر	٪٩٩,٩٨٩	استثمارات في شركة مستشفى النيل بدرأوى
٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩٩	استثمارات في شركة مستشفى الشروق
١٤٥,٠٠٠,٧٠٠	٢٤٥,٠٠٢,٧٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	شركة سي انتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م"*
١٥٣,٧١٢,٩٩٨	١٥٣,٧١٢,٩٩٨	مصر	٪٥٧,٠١	استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	استثمارات في شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات
٨٠,٠٠٠,٧٠٠	٨٠,٠٠٠,٧٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	استثمارات في شركة سي انتش جي للمستشفيات
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	مصر	٪٩٨	استثمارات في شركة سي انتش جي فارما لإدارة الصيدليات
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	مصر	٪٢٠ (أسهم ممتازة) *	استثمارات في شركة سي انتش جي للخدمات الطبية *
١,٢٨٢,٦٥٠,٨٤٥	١,٣٨٢,٦٥٢,٨٤٥			

\*تم زيادة رأس المال في شركة سي انتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م" بمبلغ ٥٠ مليون جنية مصرية حتى ٣١ مارس ٢٠٢٤ ثم بمبلغ ٥٠ مليون في يونيو ٢٠٢٤ ليصبح رأس المال 245,000,000 في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

٨- استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٦٥,٠٢٢,٨٧١	٦١,١٧٩,٩٦٣	مخزون التموين الطبي
٣٤,٥٥٥,٥٧٨	٢٩,١١٣,١١٨	مخزون الأدوية
١,١٩٩,٧٥٥	١,٨٧٦,٢٢١	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٦١٤,٣٠٦	٧٤٤,١٦٧	مخزون الأدوات المكتبية
٦٠١,٦٩٩	٧١٨,٧٣٩	مخزون مستلزمات الضيافة
٤١٠,٤٩٨	٣٤٥,١٥٠	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
١٠٢,٤٠٤,٧٠٧	٩٣,٩٧٧,٣٥٨	
(١٠٠,٢٤٨)	(٢٧٩,٠٦٧)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
١٠٢,٣٠٤,٤٥٩	٩٣,٦٩٨,٢٩١	

تتمثل حركة الاضمحلال فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٢٣,٤٠٠	١٢٣,٤٠٠	١٠٠,٢٤٨	الرصيد في أول الفترة / العام
١٦,٧٢٣	٣٩,٠٦٥	١٧٨,٨١٩	المكون خلال الفترة / العام
(١٧,٨٩٩)	(٦٢,٢١٧)	-	انقضى الغرض منها خلال الفترة / العام
١٢٢,٢٢٤	١٠٠,٢٤٨	٢٧٩,٠٦٧	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٠- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢٥٧,٢١٨,٩٠٥	٣٩٠,٢٧٠,٩٢٢	مستحق من العملاء
٨,٤٥٧,٧٧٨	١٣,٤٣٣,٦٨١	الإيرادات من المرضى المقيمين
٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣	٤٠٣,٧٠٤,٦٠٣	
(٤٠,٩٦٩,٠٧٨)	(٤٩,٤٨٦,٢٧٠)	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون
٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥	٣٥٤,٢١٨,٣٣٣	

تشتمل الإيرادات من المرضى المقيمين على الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير بها في تاريخ المركز المالي مقابل إقامتهم في حين لم يتم الانتهاء من إجراءات الخدمات الطبية. يتم احتساب هذه الإيرادات بعد خصم المبالغ المحصلة مقدماً خلال فترة إقامتهم.

تطبق الشركة النهج المبسط في المعيار المحاسبية المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينين التجاريين.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تعريف مدفوعات العملاء خلال فترة ٣٦ شهراً قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي حدثت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة. حددت الشركة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تتبع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

يتم تحديد مخصص خسارة الائتمان للمدينين التجاريين وفقاً لمصفوفة المخصص المعروضة في الجدول أدناه. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تأخر فيها الأصل عن موعد استحقاقه، مع تعديله.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

١٠- مدينون تجاريون (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤				معدل الخسارة	المدينون التجاريون
صافي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	مجموع القيمة الدفترية	معدل الخسارة		
٢٥٧,٨٣١,٩٧٤	٥٨٥,١٦٢	٢٥٨,٤١٧,١٣٦	٪٠,٢	متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً	
٣٩,٨٢٥,٤٩٧	٦٤٢,٨٨٥	٤٠,٤٦٨,٣٨٢	٪٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	
٢٤,٣٠٧,٣٨١	١,١٠١,٩٤٩	٢٥,٤٠٩,٣٣٠	٪٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	
١٠,٤٣٥,٧٩٦	١,٠٢٧,٥٤٤	١١,٤٦٣,٣٤٠	٪٩	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	
١٩,١٤١,٩٨٧	٥,٣٢٣,٦١٦	٢٤,٤٦٥,٦٠٣	٪٢٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً	
٢,٦٧٥,٦٩٨	١,٧٧٠,٠٨٧	٤,٤٤٥,٧٨٥	٪٤٠	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً	
-	٣٩,٠٣٥,٠٢٧	٣٩,٠٣٥,٠٢٧	٪١٠٠	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً	
٣٥٤,٢١٨,٣٣٣	٤٩,٤٨٦,٢٧٠	٤٠٣,٧٠٤,٦٠٣		الإجمالي	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣				معدل الخسارة	المدينون التجاريون
صافي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	مجموع القيمة الدفترية	معدل الخسارة		
١٧٤,٤٦١,٣٥٩	٣٥٠,٧٣١	١٧٤,٨١٢,٠٩٠	٪٠,٢	متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً	
٢٠,٣٥١,٢١٦	٣٢٨,٩٤٤	٢٠,٦٨٠,١٦٠	٪٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	
٧,٣٨٦,٢١١	٣٣٩,٩٠٩	٧,٧٢٦,١٢٠	٪٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	
٤,٥٧٥,٩٤١	٤٥٨,٥١٦	٥,٠٣٤,٤٥٧	٪٩	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	
١٦,١٥٩,٧٢٣	٥,٣٤١,١٦٦	٢١,٥٠٠,٨٨٩	٪٢٥	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً	
١,٧٧٣,١٥٥	١,١٧٢,٨٧٤	٢,٩٤٦,٠٢٩	٪٤٠	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً	
-	٣٢,٩٧٦,٩٣٨	٣٢,٩٧٦,٩٣٨	٪١٠٠	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً	
٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣		الإجمالي	

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٣٣,٠٧٤,١٥٤	٣٣,٠٧٤,١٥٤	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	الرصيد في أول الفترة / العام
٤,٧٨٨,٧٥٦	١٢,٠٩٨,٩٧١	٨,٦٨٣,٥١٣	المكون خلال الفترة / العام
(٣,٠٣٥,٩٦٠)	(٣,٠٣٥,٩٥٨)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
-	(١,٢٤٢,١٢٦)	(١٦٦,٣٢١)	انقضى الغرض منها خلال الفترة / العام
٧٤,٠٣٨	٧٤,٠٣٧	-	العمليات غير المستمرة
٣٤,٩٠٠,٩٨٨	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٤٩,٤٨٦,٢٧٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٠٥,٨٤٦,٣٤٩	٦٢,١٩٨,٤١١	دفعات مقدمة للموردين
٢٠,٩٧٧,٩٧٧	٧,٠٣١,٧٤٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤,٨٥٠,٦٦٩	٤,٨٧١,٧٠٦	تأمينات لدى الغير
١,١٦٦,٦٧٧	١,٦٣١,٤٥٠	ضرائب خصم وإضافة
٤٢١,٠٣١	١٢,٨٩٨	عهد وسلف عاملين
٣,٢٤٩,٦١٧	١٥,٥٠٦,١٨٥	مدينون آخرون
١٣٦,٥١٢,٣٢٠	٩١,٢٥٢,٣٩٣	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

١٢- النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣٤,٨٨٥,٦٤٧	٧٢,٥٥٥,٥١٧	حسابات جارية
٢,٩٣٢,٢٣٦	١,٣٤١,٧٢٣	النقدية بالصندوق
(١,٩٤٣,٣٩٢)	(١,١٧٢,٩٩٧)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
<u>٣٥,٨٧٤,٤٩١</u>	<u>٧٢,٧٢٤,٢٤٣</u>	

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
١,١٧٢,٩٩٧	١٥٩,٧٥٩	١٥٩,٧٥٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٨٨١,١٠٠	١,٤٤٥,٣٨٥	٤٠٧,٤٢٢	المكون خلال الفترة / العام
(١١٠,٧٠٥)	(٤٣٢,١٤٧)	-	انقضى الغرض منها خلال الفترة / العام
<u>١,٩٤٣,٣٩٢</u>	<u>١,١٧٢,٩٩٧</u>	<u>٥٦٧,١٨١</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

الودائع لأجل مبلغ صفر جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٢٦,٢٠٩,٩٢٠ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٣,٢٥٪.

تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ١٧٪ الي ١٨٪ (٢٠٢٣: من ١٠٪ إلى ١٠,٥٪).

لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتكون النقدية وما في حكمها من:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
٧٩,١٠١,٠٧١	٣٧,٨١٧,٨٨٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٧٩,١٠١,٠٧١</u>	<u>٣٧,٨١٧,٨٨٣</u>	الإجمالي

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها كنفدية 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.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

١٣ - قروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٤			قروض الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
١٩٥,٧٧٩,٤٦٦	١٥٦,٦٢٣,٥٧٣	٣٩,١٥٥,٨٩٣	
١٩٥,٧٧٩,٤٦٦	١٥٦,٦٢٣,٥٧٣	٣٩,١٥٥,٨٩٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			قروض الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري (المستخدم منه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٨٤,٩٤٢,٠٢٧ جنيه مصري) بعائد قدره ٦,٦٥ ٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدرابي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد. وفيما يلي اهم بنود التعاقد:

- زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٢٨٥ مليون جنيه مصري ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

شركة مستشفى كليوباترا ٤٥ مليون جنيه مصري  
شركة مستشفى القاهرة التخصصي ٩٠ مليون جنيه مصري  
شركة مستشفى النيل بدرابي ١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٣ تم اعاده تقسيم مبلغ التمويل على الشركات كالتالي و علي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ و قدرة 340 مليون جنية مصري و لا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا 100 مليون جنيه مصري  
شركة مستشفى القاهرة التخصصي ٩٠ مليون جنيه مصري  
شركة مستشفى النيل بدرابي ١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ 18 يناير ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل على الشركات كالتالي و علي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره 740 مليون جنيه مصري و لا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا 500 مليون جنيه مصري  
شركة مستشفى القاهرة التخصصي ٩٠ مليون جنيه مصري  
شركة مستشفى النيل بدرابي ١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل على الشركات كالتالي و علي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره 740 مليون جنيه مصري و لا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا 400 مليون جنيه مصري  
شركة مستشفى القاهرة التخصصي ٩٠ مليون جنيه مصري  
شركة مستشفى النيل بدرابي 250 مليون جنيه مصري

- غرض القرض لتمويل و/او إعادة تمويل الاحتياجات الرأسمالية وتجديد المستشفيات الخاصة بالمجموعة بداية من عام ٢٠٢١ بما في ذلك المعدات الطبية، السرائر الطبية، الأثاث الطبي والغير طبي وكذا التطوير الداخلي للمنقولات (التشطيبات، المعدات الالكترونية وميكانيكية ومحطة الكهرباء).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

### ١٣ - قروض (تابع)

- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة اتاحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصة بشركة مستشفى كليوباترا والبالغة ٤٠٠ مليون جنيه مصري فيكون فترة السحب سنتين تبدأ من تاريخ توقيع العقد وفترة سماح ١٨ شهر من تاريخ أول عملية سحب من الشريحة.
- تلتزم المجموعة بسداد إجمالي مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

### النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- الا تتجاوز الرافعة المالية للمجموعة عن ٠,٧ وشركة مستشفى النيل بدرأوي عن ١.
- الا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.
- الا يقل معدل السيولة عن ١.

تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن الاخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٣ و حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهدات.

### ١٤ - بنوك سحب علي المكشوف

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٢٤,٧٧٢,٥٥٨	٢٥٢,٩٩٢,٣٤١

بنوك السحب على المكشوف

حصلت الشركة على إجمالي حدود ائتمان في شكل بنوك سحب على المكشوف وذلك لتمويل رأس المال العامل بمعدل فائدة يبلغ ٠,١٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي. بلغ إجمالي حدود الائتمان المتاح ٣٣٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مبلغ 324,772,558 جنيه مصري (٢٥٢,٩٩٢,٣٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

### ١٥ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٧٠,٤٣٩,٧٢٠	١٧٩,٧١٠,٤٩٩	موردون وأوراق دفع
١١٢,٧٠١,٢٦٥	٨٥,٩٩٦,٦٩٢	مصرفات مستحقة
٣,٢٧٣,٨٣٧	٢,١١١,٠١٨	تأمينات اجتماعية
٤١,١٧٧,٠٩١	١٥,٤١٣,٧٠٥	دائنون آخرون
٣٢٧,٥٩١,٩١٣	٢٨٣,٢٣١,٩١٤	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

١٦- التزامات الإيجار

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق عند الاعتراف الأولي ما نسبته ١١,١٥٪ بالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام معتدل 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.

فيما يلي القيمة غير المخصومة للالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٢,٢٨٢,٤٣١	١٢,٥٦٥,٦٤٨	خلال الفترة / العام
٥٤,٨١٢,٠٥٠	٤٨,٨٢٦,٧٦١	أكثر من عام
٦٧,٠٩٤,٤٨١	٦١,٣٩٢,٤٠٩	
١٢,٢٨٢,٤٣١	١٢,٥٦٥,٦٤٨	القيمة الحالية
٣٧,٦٦١,٣١٨	٣٤,٢٠١,٦٦٤	خلال الفترة / العام
٤٩,٩٤٣,٧٤٩	٤٦,٧٦٧,٣١٢	أكثر من عام

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٠٠,٩٤٩,٣٠١	٤٩,٩٤٣,٧٤٩	التزامات الإيجار في بداية الفترة / العام
١,٤٠٤,١٦٨	-	تسويات خلال الفترة / العام
٢٨,٧٠١,٨١٥	-	الإضافات خلال الفترة / العام
(٧٧,٧٩٨,٠٩٦)	-	استبعادات خلال الفترة / العام
٧,٠٤١,٧٨٥	٢,٨٤٨,٥٠٥	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
٢,٢٠٧,٢٤٥	-	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام المتعلقة بالعمليات غير المستمرة
(١٢,٥٦٢,٤٦٩)	(٦,٠٢٤,٩٤٢)	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
٤٩,٩٤٣,٧٤٩	٤٦,٧٦٧,٣١٢	التزامات الإيجار في نهاية الفترة / العام

١٧- إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦٨,٦٣٤,٧١٢	٩١,٠٤٥,٥٩٨	١٣٦,٨٥٧,٧١٥	١٧٧,٧٨٥,٤٠٣	إيرادات العمليات
٣٤,٤٨٣,٥٩٦	٩٧,٥٨٩,٥٨١	٨٢,٥٤٢,٩٨٤	١٨٩,٠٦٨,٧٣٩	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
٤٦,٢٨٩,٧٠٥	٥٠,٥٦٤,٧٢٦	٨٦,٥٣٥,٤٤٨	١٠٠,٤٣١,١١٣	إيرادات المعامل
٥٠,٠١٠,٨٣٥	٤٥,٠٥٩,٣٤١	٩٣,٩٨٩,٣٩٨	٩٣,٥٠٣,٨٤٦	إيرادات العيادات الخارجية
٢٧,٧٠٣,٩٦٥	٣٧,٥٣٣,٥٦٨	٥١,١٧٠,٨١٥	٧٣,٨٢٨,١٢٤	إيرادات الأشعة
٢٣,١٦٢,٣٤٧	٣٧,٤٦٧,٨١٣	٤٦,١٣٩,٤٢٦	٧٢,٧٦٥,٤١٥	إيرادات الخدمة
٢٥,١٦٣,٧٠٩	٣٥,٢٩٤,٥٦٩	٤٩,٥١٠,٦١٨	٦٦,٨١٠,٢٤١	إيرادات القسطرة
٢٠,٨٥٦,٧١٧	٣١,٩٨٢,٥٤٨	٣٩,٣٢٩,٤٥١	٦٤,٩٥٤,٧١٧	إيرادات الصيدلية
١٧,٣٠٤,٩٠٧	٢٥,٨٦٦,١٨٠	٣١,٩٩٨,٩٤٥	٤٩,٢٩٤,٧٢٢	إيرادات الطوارئ
٣,٦٣٧,٨٠٨	٦,٣٤٢,٦٤٥	٦,٨٤٩,٦١٦	١٥,٢٨٩,٠٧٠	إيرادات العلاج الطبيعي
٤,٣٦٣,٩١٢	٥,٠٩٤,٣٢٤	٨,٤٢٤,٣٥٣	١٠,٧٥٥,٤٦٧	إيرادات اختبارات القلب
٣,٥٥٨,٥٧٣	٤,٥٠٣,٧٢٩	٤,٧٨٠,٥٠٧	٨,٤٨٩,٠٧٢	إيرادات المناظير
٢,٣٢٧,٣٦٧	٣,٣٠٥,٠٩٩	٤,٥٥١,٥١٤	٦,٣٠٩,٣٨٣	إيرادات الأسنان
٣,٤٣٧,٩٣٦	٥,٣٤٨,١٦٨	٥,٩٠٤,٨٧٦	١١,٣٧٣,٤٠٣	إيرادات الأقسام الأخرى
٣٣٠,٩٣٦,٠٨٩	٤٧٦,٩٩٧,٨٨٩	٦٤٨,٥٨٥,٦٦٦	٩٤٠,٦٥٨,٧١٥	

\* لا تمثل "رسوم الخدمة" التزامًا منفصلاً للأداء ولكنها تكلفة إضافية بنسبة مئوية ثابتة تُطبق على جميع تدفقات الإيرادات باستثناء بيع الأدوية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

١٧- إيرادات النشاط (تابع)

يتم الاعتراف بجميع أنواع الإيرادات في نقطة زمنية معينة باستثناء الإقامة والإشراف الطبي يتم الاعتراف به بمرور الوقت. كما هو مبين علي النحو التالي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
٧٥١,٥٨٩,٩٧٦	٥٦٦,٠٤٢,٦٨٢	٣٧٩,٤٠٨,٣٠٨	٢٩٦,٤٥٢,٤٩٣
١٨٩,٠٦٨,٧٣٩	٨٢,٥٤٢,٩٨٤	٩٧,٥٨٩,٥٨١	٣٤,٤٨٣,٥٩٦
٩٤٠,٦٥٨,٧١٥	٦٤٨,٥٨٥,٦٦٦	٤٧٦,٩٩٧,٨٨٩	٣٣٠,٩٣٦,٠٨٩

نقطة زمنية معينة  
يتم الاعتراف به بمرور الوقت

١٨- تكاليف الحصول على الإيراد

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
١٧٣,٨٢٤,٩٠٢	١١٨,٦٧٨,٥٧٨	٩٠,٧٥٠,١٨٩	٦٣,٦٢٩,٩٨٥
١٣٥,٥٣٩,٨١٢	١٠١,٦٠١,٠٥١	٦٨,٥٣٢,٦٢٦	٥١,٨٥٤,٨٦٠
١٣٠,٦٠٢,٠٩٨	١٠٦,٦٨٠,٦٩٤	٦٤,٠٤٣,٧٩٩	٥٢,٩١١,٢٢٢
٢٣,٦٥٩,٢٩٨	١٢,٧١٦,٧٨٦	١٢,٥٧٨,٥٥٢	٦,٤٦٧,٢٤٦
١٩,٤٩٣,١١١	١٥,٨٧٦,٨٣٨	١٠,٢١٠,٠٥٨	٧,٨٥٦,١٥٣
١٤,٨٣٠,٦٣٤	١١,٣٩٤,٧٥٧	٨,٢٥٠,٦٥٤	٤,٥٤٥,٦٧١
١٣,٤٤٧,١٣٩	١٠,٦٧٩,١١٢	٦,٧٣٦,٣٩٣	٧,٣٦٦,٢٢٧
٥,٠٢٧,١٥٦	٣,٤٤٤,٢١٧	٣,٠١٧,٦٨٢	٢,٠٣٨,٥٢٣
٦٥٦,٣٧٨	٤٥٥,٩٦٢	٣٢٨,١٨٩	٢٢٣,٧٢٧
٢٠,٢٩٢,٢١٢	١٠,٩٦٦,٣٥١	٩,٨٧٥,٣٠٢	٥,٦٠١,٩٨٥
٥٣٧,٣٧٢,٧٤٠	٣٩٢,٤٩٤,٣٤٦	٢٧٤,٣٢٣,٤٤٤	٢٠٢,٤٩٥,٥٩٩
(٦,٤٩٢,٦٦٧)	(٤,١٥٩,٠٦٤)	(٢,٩٥٧,٥٧٦)	(٢,١٥٦,٠٥٩)
٥٣٠,٨٨٠,٠٧٣	٣٨٨,٣٣٥,٢٨٢	٢٧١,٣٦٥,٨٦٨	٢٠٠,٣٣٩,٥٤٠

يخصم: حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
١١٣,٩١٩,٢٣٥	٦٢,١٠٣,٦٤٧	٦٩,٠٩١,١٧٤	٣١,٨٠١,٧٦٨
٨,١٥٨,٢٢٧	١٣,٥٠٥,٩٨٦	٤,٧٨٨,٠٧٤	٧,٩١٣,٩٦٣
٨,١٥٥,١٦٥	٧,٣٧١,٣٧٧	٤,٢٧١,٧٨٥	٣,٩١٣,٢٥٦
٧,٩١٢,٦١١	٦,٠٠٠,٥٩٢	٣,٦٨٠,٥٢٠	٣,٠٩١,٢١٣
٣,٧٢٩,٩٥٤	٤,٦٩٣,٤٣٠	١,٨٦٤,٩٧٧	١,٨٦٤,٩٧٧
٢,٦٩٣,٢٠٦	٩,١٦٣,٣١٩	١,٥٤١,١٧٠	٤,٦٤٧,٤٤٢
١,١٧٢,٦٦٧	٥٧٠,٨٧٥	٥٨٤,٨٩٨	٣٥٧,٧٢١
٣٥,٦٤٧,١٠٦	١١,٠٤٣,٩٥٤	١٨,٤٨٧,٥٢٨	٤,٦٨٠,٥٥٣
١٨١,٣٨٨,١٧١	١١٤,٤٥٣,١٨٠	١٠٤,٣١٠,١٢٦	٥٨,٢٧٠,٨٩٣
(٥٢,٩٩٨,٤٣٧)	(٣٠,٤١٣,٨٥٩)	(٣٣,٠٤٧,٣٠٠)	(١٥,٦٧٥,٢٤٣)
١٢٨,٣٨٩,٧٣٤	٨٤,٠٣٩,٣٢١	٧١,٢٦٢,٨٢٦	٤٢,٥٩٥,٦٥٠

يخصم: حصة المجموعة في مصروفات الشركة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٢٠- الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٥,٧٧٩,٧٦٩	٤,٩٢١,٣٩٠	٤,٧٨٨,٧٥٦	٨,٥١٧,١٩٢	٤,٧٨٨,٧٥٦	٨,٥١٧,١٩٢	٤,٧٨٨,٧٥٦	٨,٥١٧,١٩٢
(٤٣٢,١٤٧)	٣٤٦,٥٧٧	٤٠٧,٤٢٢	٧٧٠,٣٩٥	٤٠٧,٤٢٢	٧٧٠,٣٩٥	٤٠٧,٤٢٢	٧٧٠,٣٩٥
٥,٣٤٧,٦٢٢	٥,٢٦٧,٩٦٧	٥,١٩٦,١٧٨	٩,٢٨٧,٥٨٧	٥,١٩٦,١٧٨	٩,٢٨٧,٥٨٧	٥,١٩٦,١٧٨	٩,٢٨٧,٥٨٧

الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينون التجاريون  
الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية بالبنوك  
الإجمالي

٢١- نتائج العمليات غير المستمرة

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١٧,٠٥٦,١١٤	-	١٢,٦٥٦,٢٧٦	-	١٢,٦٥٦,٢٧٦	-	١٢,٦٥٦,٢٧٦	-
(١٤,٠٧١,٠٠٠)	-	(١٤,٠٧١,٠٠٠)	-	(١٤,٠٧١,٠٠٠)	-	(١٤,٠٧١,٠٠٠)	-
(٣,٨٣٧,٦٢٦)	-	(٢,٨٤٧,٦٦٢)	-	(٢,٨٤٧,٦٦٢)	-	(٢,٨٤٧,٦٦٢)	-
(٨٥٢,٥١٢)	-	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	-	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	-	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	-

نتائج العمليات غير المستمرة  
اضمحلال في قيمة الأصول الغير ملموسة  
الضريبة على نتائج العمليات غير المستمرة  
الربح بعد ضريبة الدخل من العمليات الغير مستمرة -

٢٢- نصيب السهم في الأرباح

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

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٧٤,٠٥٦,٢٣٩	٨٩,٠٥٩,٩٨٢	١٣٢,٨٥١,٩٩٠	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	١٣٢,٨٥١,٩٩٠	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	١٣٢,٨٥١,٩٩٠	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣
٠,٠٥	٠,٠٦	٠,٠٩	٠,١٣	٠,٠٩	٠,١٣	٠,٠٩	٠,١٣

ربح قابل للتوزيع  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
نصيب السهم في الأرباح في صافي ربح الفترة

يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لمراعاة الأسهم المحتفظ بها بموجب نظام المكافأة والتحفيز للموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.

نصيب السهم من الأرباح من العمليات المستمرة

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

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٧٤,٩٠٨,٧٥١	٨٩,٠٥٩,٩٨٢	١٣٧,١١٤,٣٧٦	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	١٣٧,١١٤,٣٧٦	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	١٣٧,١١٤,٣٧٦	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦
٠,٠٥	٠,٠٦	٠,١٠	٠,١٣	٠,١٠	٠,١٣	٠,١٠	٠,١٣

ربح الفترة من العمليات المستمرة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

٢٣- المعاملات من (إلى) الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع بعض الأطراف ذات العلاقة. فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية وكذلك المعاملات خلال الفترة:

أرصدة قائمة المركز المالي

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	(٢٨,٥٥٣,١٩٧)	(١٩,٨٠٠,٣٩٨)	٨,٧٥٢,٧٩٨
شركة سي اتش جي مستشفى سكاى	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٢,١٣٧,١٢١	٢,٤٣٥,١٤٩	٢٩٨,٠٢٨
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٢٦,٦٤٨,٧٩٤	٥٩,٦١١,٥٤٦	٣٢,٩٦٢,٧٥٢
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٥٤١,٧٩٠	٤٧,٩٤٦,٢٨٠	٤٧,٤٠٤,٤٩٠
شركة سي اتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	401.022	١,٣٧٦,٧٣٢	٩٧٥,٧١٠
أطراف أخرى	مبالغ مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	(٢٢٦,١٥٢)	٢٥٦,١٩٠	٤٨٢,٣٤٢
			<u>٩١,٨٢٥,٤٩٩</u>	<u>٩٠,٨٧٦,١٢٠</u>

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق (إلى) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	١٦,٦٠٨,٠٩٤	(١٠,٦٩١,٣٥٦)	(٢٧,٢٩٩,٤٥٠)
شركة سي اتش جي للمستشفيات	مبالغ مسددة بالنيابة للشركة	-	(٢,٩٥٥,٦٥٨)	(٢,٩٥٥,٦٥٨)
			<u>(١٣,٦٤٧,٠١٤)</u>	<u>(٣٠,٢٥٥,١٠٨)</u>

- 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.

٢٤- الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد 25,000 جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩,٩٤٨,٥٢٠ جنيه مصري) وتتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

## 28- الموقف الضريبي

### أولاً: ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم السداد وجاري التسوية.
- تم تقديم الأقرار الضريبي عن اعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ في المواعيد المحدده قانونا

### ثانياً: ضرائب كسب العمل

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- تم فحص عام ٢٠٢٢ و تم سداد أصل المبلغ
- تم تقديم تسويات كسب العمل ونماذج ٤ مرتبات عن ٢٠٢٣ في المواعيد المحددة قانونا

### ثالثاً: ضرائب الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد.
- تم الفحص حتى عام ٢٠٢٠ وتم السداد وجاري التسوية.

### رابعاً: ضرائب القيمة المضافة

- تم الفحص حتى عام ٢٠٢٢.
- يتم تقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.