

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة
عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٢	قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة
٢٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة

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" ("المجموعة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المختصرة المجمعة 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 المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنصر مسؤوليتنا 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 بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

الاستنتاج

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



محمد الصواف

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٥٢١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤١٩

القاهرة في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦	٥,٧٩٥,٤٣١,٨٤٥	٤	الأصول الثابتة
٧٥,٦٠٨,١٦٧	٤٣٠,٦٩٦,٩٩٨	٥	حق الانتفاع
٣٥٥,١٩٢,٣٣٤	٣٥٥,١٩٢,٣٣٤		الشهرة
٥٠,٠٤٤,٥٤١	٤٩,٠٠٩,٨٩٩		الأصول الأخرى غير الملموسة
٨,٥١٩,٩٦٤	٨,٥١٩,٩٦٤		استثمارات في شركات شقيقة
٥,١٣١,٥٩٧,٢٣٢	٦,٦٣٨,٨٥١,٠٤٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٢٠,٥٢١,٣١٦	٢٨٨,٢٠٣,٧٧٩	٦	المخزون
١,٠٤٦,٧٦٠,٨٥٥	١,٣٢٥,٦١٠,٩٦٢	٧	المدينون التجاريون
٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٥٤,٧٧٣	١٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٩٧,٢٠٣,٣٣٤	٤٥٤,٥١٨,٧٥٩	٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧٣,٢١٥,٠٣٧	٤٨٦,٤٧٠,٤٩٣	٩	النقدية وما في حكمها
٢,٤٥٨,١٥٥,٣١٥	٢,٥٧٥,٢٥٨,٧٦٦		إجمالي الأصول المتداولة
٧,٥٨٩,٧٥٢,٥٤٧	٩,٢١٤,١٠٩,٨٠٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١		رأس المال
(٥,٥٨٩,٨٧٣)	(٥,٥٨٩,٨٧٣)		أسهم خزينة
٢,٠٤٨,٧١٨,٦١٧	٢,٣٣٦,٩٢٢,٧٠٢		أرباح مرحلة
٣٦,٤٦٦,٩٣٥	٩٦,٤٦٦,٩٣٥		نظام إثابة العاملين
٩٧,٢٧٦,٠٢٢	١١٧,٨٧٨,٢٨١		احتياطيات
٢,٨٩٩,٥٨٨,٨٠٢	٣,٢٦٨,٣٩٥,١٤٦		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨	٣٤٤,٦٠٤,٣٥٦	١٠	الحصص غير المسيطرة
٣,١٧٧,٧٩٧,٤٠٠	٣,٦١٢,٩٩٩,٥٠٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٦٢,٣٨٢,٩١٣	١٣٣,١٠٢,٥٧٨	١٣	التزامات الإيجار
١١٦,٣٠٧,٦٣٥	١٢٤,٧٦٥,١٣٤		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	٢,٦٩٨,٨٢٤,٨٣٥	١١	قروض
٢,٠٨٧,٥٠٨,٠١٠	٢,٩٥٦,٦٩٢,٥٤٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٢٨,٠٠٩,٥٨٧		بنوك سحب على المكشوف
٧٣,٠٩١,٣٢١	٦٥,٤٤٨,٠٠٥		المخصصات
١,٥٢٣,٣٨٧,٤٩٢	١,٨٧٤,٧٨٠,١٣٢	١٢	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	١٤٦,٦٤١,٦٠٥	١١	قروض
٤٢,٤٩٠,٠٠٠	٤٢,٤٩٠,٠٠٠		التزامات أخرى
٤٦,٨٣٣,١٥٠	٥٤,٣٥٨,١٢٨	١٣	التزامات الإيجار
١٩٨,٩٧٨,٧٥١	١٣٢,٦٩٠,٣٠٠		التزامات ضرائب الدخل الحالية
٢,٣٢٤,٤٤٧,١٣٧	٢,٦٤٤,٤١٧,٧٥٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٤١١,٩٥٥,١٤٧	٥,٦٠١,١١٠,٣٠٤		إجمالي الالتزامات
٧,٥٨٩,٧٥٢,٥٤٧	٩,٢١٤,١٠٩,٨٠٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة



أ / أحمد عادل بدن الدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / محمد عمر الفاروق
مدير القطاع المالي

القاهرة في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥
تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنه المصري)
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
١٤ إيرادات النشاط	٣,٣٨٢,١٤٤,٩٨١	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	١,٧٦٣,٤٨٧,٤٢٦	١,١٩١,١٦٥,٨٨٧	
١٥ يخصم:					
تكاليف الحصول علي الايراد	(٢,٠٧٢,٧٥٤,٢٠٠)	(١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧)	(١,٠٦٨,٣٦١,١١٥)	(٧٦٢,٩٧٠,٥٠٩)	
مجمل الربح	١,٣٠٩,٣٩٠,٧٨١	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٦٩٥,١٢٦,٣١١	٤٢٨,١٩٥,٣٧٨	
بضائف (يخصم)					
١٦ مصروفات إدارية وعمومية	(٤٧٧,٤٢٨,٧٥٨)	(٣٣٢,٣٦٥,٢٤٣)	(٢٤٩,١٠٧,٦٣٧)	(١٨٤,٤٨٦,٢٢٧)	
١٧ الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية	(٤٢,٤٣٤,٥٤٠)	(١٧,٢٥١,٨٦٤)	(٨,٠٥٢,٩١٧)	(٩,٢٧٤,٤٢٢)	
مصروفات أخرى	(٨,٤٥٦,٨٦١)	(٧,٣٦٣,٣١٩)	(٥,٦١٨,٢٣٥)	(٤,٤٢٠,٤٠٣)	
ربح التشغيل	٧٨١,٠٧٠,٦٢٢	٥٠٦,٨٦٢,٦٥٩	٤٣٢,٣٤٧,٥٢٢	٢٣٠,٠١٤,٣٢٦	
مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ	(٣٣٠,٠٠٠)	-	-	٥١٥,٠٠٠	
إيرادات التمويل	٢٨,٠٠٩,٥٣٨	٢٣,٠٨٩,٥٣٧	١٢,٠٤٦,٨١٤	١٠,٠٣١,٥٣٠	
مصروفات التمويل	(١٠٤,٤٦٥,١٢٦)	(٤٨,٥٩١,٨٠٥)	(٦١,٣٠٦,٥٧٣)	(٢٧,٢٥٢,٨٦٢)	
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة	٧٠٤,٢٨٥,٠٣٤	٤٨١,٣٦٠,٣٩١	٣٨٣,٠٨٧,٧٦٣	٢١٣,٣٠٨,٤٩٤	
الضريبة الحالية	(١٧٤,٢٨٠,٢٨٣)	(١٠٦,٥٠٠,٠٨٩)	(٩٦,٠٠٢,٨٣٢)	(٥٥,٣٠٩,٠٩٤)	
الضريبة المؤجلة	(٨,٤٥٧,٥٠١)	(٨,٠٩٣,٩٨٩)	٢,١٧٣,٠٤٩	٤,١٤١,٢٧١	
صافي ربح الفترة	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	٣٦٦,٧٦٦,٣١٣	٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠	١٦٢,١٤٠,٦٧١	
الربح الخاص بكل من:					
مالكي الشركة الأم	٤٥٠,٩٨٦,٤٧٦	٣٢٥,١٩٢,٧٦٠	٢٥٠,٤٠٦,٠٠٢	١٤٢,٩٦١,٥٩٨	
الحقوق غير المسيطرة	٧٠,٥٦٠,٧٧٤	٤١,٥٧٣,٥٥٣	٣٨,٨٥١,٩٧٨	١٩,١٧٩,٠٧٣	
الربح بعد ضريبة الدخل	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	٣٦٦,٧٦٦,٣١٣	٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠	١٦٢,١٤٠,٦٧١	
١٨ نصيب السهم من الارباح (اساسي / مخفض)	٠,٣١	٠,٢٣	٠,١٧	٠,١٠	
١٨ نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة	٠,٣١	٠,٢٣	٠,١٧	٠,١٠	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٦٢,١٤٠,٦٧١	٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠	٣٦٦,٧٦٦,٣١٣	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٦٢,١٤٠,٦٧١	٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠	٣٦٦,٧٦٦,٣١٣	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	الدخل الشامل للفترة
١٤٢,٩٦١,٥٩٨	٢٥٠,٤٠٦,٠٠٢	٣٢٥,١٩٢,٧٦٠	٤٥٠,٩٨٦,٤٧٦	الربح الخاص بكل من:
١٩,١٧٩,٠٧٣	٣٨,٨٥١,٩٧٨	٤١,٥٧٣,٥٥٣	٧٠,٥٦٠,٧٧٤	مالكي الشركة الأم
١٦٢,١٤٠,٦٧١	٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠	٣٦٦,٧٦٦,٣١٣	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)		رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطيات	الأرباح المرحلة	نظام إئاقية العاملين	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	توزيعات أرباح العاملين ومجلس إدارة نظام إئاقية العاملين أسهم خزينة احتياطيات الدخل الشامل للفترة	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٠١,٦٠١)	٨٠,٤١٥,٥٦٢	١,٤٣٥,٦٢٥,٢٩٥	١٦,٠٧٦,٥٨٥	٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩
		-	-	-	(٩٧,١٢٧,٣٠٥)	-	(٩٧,١٢٧,٣٠٥)	(١١,٩١٤,٨٠٧)	(١٠٩,٠٥٢,١١٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	٣٥,١٣٦,٩٣٧	-	٣٥,١٣٦,٩٣٧
		-	(١٦,٨١٢,١٢٦)	-	-	-	(١٦,٨١٢,١٢٦)	-	(١٦,٨١٢,١٢٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	-	-	١٣,١٢٥,٠٢٤	(١٣,١٢٥,٩٥٨)	-	(٩٣٤)	٩٣٤	-
		-	-	-	٣٢٥,١٩٢,٧٦٠	-	٣٢٥,١٩٢,٧٦٠	٤١,٥٧٣,٥٥٣	٣٦٦,٧٦٦,٣١٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	توزيعات أرباح العاملين ومجلس إدارة نظام إئاقية العاملين أسهم خزينة احتياطيات الدخل الشامل للفترة	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٢١,٨٦٣,٧٢٧)	٩٣,٥٤٠,٥٨٦	١,٦٥٠,٥٦٤,٧٦٢	٥١,٢١٣,٥٢٢	٢,٤٩٦,١٧٢,٢٤٤	٢٣٦,١١٦,٧٧٧	٢,٧٢٢,٢٨٩,٠٢١
		٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	٩٧,٢٧٦,٠٢٢	٢,٠٤٨,٧١٨,٦١٧	٣٦,٤٦٦,٩٣٥	٢,٨٩٩,٥٨٨,٨٠٢	٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨	٣,١٧٧,٧٩٧,٤٠٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١٤٢,١٧٨,٣١٤)	-	(١٤٢,١٧٨,٣١٤)	(٤,١٦٦,٨٣٤)	(١٤٦,٣٤٥,١٤٨)
		-	-	-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	-	-	٢٠,٦٠٢,٢٥٩	(٢٠,٦٠٤,٠٧٧)	-	(١,٨١٨)	١,٨١٨	-
		-	-	-	٤٥٠,٩٨٦,٤٧٦	-	٤٥٠,٩٨٦,٤٧٦	٧٠,٥٦٠,٧٧٤	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	١١٧,٨٧٨,٢٨١	٢,٣٣٦,٩٢٢,٧٠٢	٩٦,٤٦٦,٩٣٥	٣,٢٦٨,٣٩٥,١٤٦	٣٤٤,٦٠٤,٣٥٦	٣,٩١٢,٩٩٩,٥٠٢
		٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	١١٧,٨٧٨,٢٨١	٢,٣٣٦,٩٢٢,٧٠٢	٩٦,٤٦٦,٩٣٥	٣,٢٦٨,٣٩٥,١٤٦	٣٤٤,٦٠٤,٣٥٦	٣,٩١٢,٩٩٩,٥٠٢

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٨١,٣٦٠,٣٩١	٧٠٤,٢٨٥,٠٣٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٧,٣١٨,٤٤٨	١٠٨,٨٣٩,٩٧٣	٤	إهلاك الأصول الثابتة
١٣,٤٥٦,٩٤٨	١٨,٠٥٩,٤٠٠	٥	اهلاك حق انتفاع
١,٦٨٠,٠٠٠	-		تسويات حق انتفاع
(٤٥٩,٨٤٦)	(٢,٠٨١,٨٤٨)		أرباح بيع أصول ثابتة
١,٠٣٤,٦٤٢	١,٠٣٤,٦٤٢		استهلاك الأصول غير الملموسة
٤٣٧,٤١٩	١,٩٨١,٠٨٨	٦	الاضمحلال في أرصدة المخزون
١٧,٢٥١,٨٦٤	٤٢,٤٣٤,٥٤٠	١٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
١٢,٣٨٢,٦٦١	١٧,٨٨٠,١٢٩		المخصصات
٣٥,١٣٦,٩٣٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		نظام حوافز العاملين
٤١,٦١٧,٦٥١	٨٨,٣٨٧,٤٧٤		قوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية
٦,٩٧٤,١٥٤	١٦,٠٧٧,٦٥٣		القوائد والعمولات - عقود الإيجار
(١٧,٩٢٦,٦١٦)	(٢٧,٠١٦,٨٥٧)		قوائد دائنة
٦٨٠,٢٦٤,٦٥٣	١,٠٢٩,٨٨١,٢٢٨		أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
			التغيرات في الأصول والالتزامات
(٤٨,٥٠١,٥٠٣)	٣٠,٣٣٦,٤٤٩		التغير في المخزون
(٣٢٢,٥٦٦,٦٨٠)	(٣٢٠,٨١٤,٢٦٩)		التغير في المدينين التجاريين
(٨٣,٨٣٧,٢٣٩)	١٠٧,٢٨٢,٨٣٩		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢٦,١٥٤	-		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٠,٧١٧,٠٦٣	٣٥١,٣٩٢,٦٤٢		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٩٦,٣٠٢,٤٤٨	١,١٩٨,٠٧٨,٨٨٩		التغير في رأس المال العامل
(١٤,٦٨٠,٧٨٢)	(٢٥,٥٢٣,٤٤٥)		المستخدم من المخصصات
(٩٢,٧٤٨,٤٥٨)	(٢٤٠,٥٦٨,٧٣٣)		ضرائب مسددة
٢٨٨,٨٧٣,٢٠٨	٩٣١,٩٨٦,٧١١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٣,٨٢٦,٦٥٠)	(٤٩,٧٦٨,٠٠٤)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٦١٣,٥٦٤,٠٧٠)	(١,٢١٢,٧٥٣,٣٠٢)		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٦٢٤,١٨٢	٢,٥٦٣,٥٦٢		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٧٠,١٤٥,٧٧٠)	-		مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
١٧,٥٥٣,٢٨٤	٢٦,٤١٨,٥٨٨		قوائد محصلة
-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		دفعات مقدمة / إيجار
(٩٤٩,٣٥٩,٠٢٤)	(١,٤٨٣,٥٣٩,١٥٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٠,٦٥٧,٠١١)	(٢٤,٩٨١,٢٤١)		مدفوعات التزامات عقود الإيجار
٦٧١,٢٢٩,٥٢٤	٧٣٠,٩٨٠,٧٣٥		متحصلات من بنوك السحب على المكشوف
(٥٩٩,٤٤٩,٣٠٦)	(٧٠٥,١٣١,٩٤٥)		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
٧٢٠,١١٦,٨٣٧	٨٢٧,٦٢٧,٧٩٨		متحصلات من قروض
(٥٠,١٩١,٨٣١)	(٢٨,٤٨٤,٤٤٦)		مدفوعات قروض
(٤١,٦١٧,٦٥١)	(٨٨,٣٨٧,٤٧٤)		قوائد وعمولات مسددة
(١٦,٨١٢,١٢٦)	-		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(١١٣,١٦٠,٠٨٦)	(١٤٦,٣٤٥,١٤٨)		توزيعات أرباح مسددة
٥٤٩,٤٥٨,٣٥٠	٥٦٥,٢٧٨,٢٧٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١١١,٠٢٧,٤٦٦)	١٣,٧٢٥,٨٣٤		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٦٢,٤٨١,٨٤٦	٤٧٧,٨١٢,١٩١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٢٥١,٤٥٤,٣٨٠	٤٩١,٥٣٨,٠٢٥	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

١ - مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لأشدين وشركاه "سابقاً") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، وصدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ القاضي بتحويل الكيان القانوني لمستشفى كليوباترا (لأشدين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" تأسست الشركة ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. إن الشركة هي شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

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.

العنوان المسجل ومكان العمل

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥.

٢ - أسس الإعداد

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التقرير للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي يتم عرضها عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

إن نتائج الأعمال عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الأعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٤ والفترات المالية المقارنة.

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

العلاقة مع شركة مستشفى كليوباترا	بلد التأسيس	نسبة الملكية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	نسبة الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة مستشفى الشروق "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة مستشفى النيل بدراوي "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة مستشفى القاهرة التخصصي "ش.م.م"	مصر	%٥٧,٠١	%٥٧,٠١
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية "ش.م.م"	مصر	%٢٠	%٢٠
شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات "ش.م.م"	مصر	(أسهم ممتازة)	(أسهم ممتازة)
شركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م"	مصر	%٩٨	%٩٨
شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة سي اتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م"	مصر	%٦٠	%٦٠
شركة هيفين "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

٢-٢ 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.

٣-٢ 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 ٢٠٢٤.

٤-٢ الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية:

الأصول المالية		التكلفة المستهلكة
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المدينون التجاريون مستحق من أطراف ذات علاقة مدينون وأرصدة مدينة أخرى * النقدية بالبنوك والصندوق	١,٥٤٩,٧٤٧,٠٥٠	١,٢٢٨,٩٣٢,٧٨١
	٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٥٤,٧٧٣
	١٢,٧٧٣,٥٥٠	٩,٧١٩,٩٠٥
	٤٨٧,٦٣١,٧٠٣	٤٧٢,٤٣٢,١١٦
	٢,٠٧٠,٦٠٧,٠٧٦	١,٧٣١,٥٣٩,٥٧٥

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

الالتزامات المالية		التكلفة المستهلكة
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
قروض دائنون وأرصدة دائنة أخرى ** التزامات الإيجار بنوك سحب على المكشوف	٢,٨٤٥,٤٦٦,٤٤٠	٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨
	١,٨٣٢,٥٩٥,٧٢٠	١,٤٩٠,٩٧١,٧٥٠
	١٨٧,٤٦٠,٧٠٦	١٠٩,٢١٦,٠٦٣
	٣٢٨,٠٠٩,٥٨٧	٣٠٢,١٦٠,٧٩٧
	٥,١٩٣,٥٣٢,٤٥٣	٣,٩٤٨,٦٧١,٦٩٨

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المقدمة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة السنة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

التقارير الفطاحية - ٣

يتم الإبلاغ عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التتأثير المقدمة داخليا إلى الإدارة العليا، والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات في المجموعة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للمجموعة. يتم تقديم التقارير القطاعية إلى المجموعة بناءً على كل شركة تابعة قطاع أصول منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لكل قطاع.

[illegible]

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ لكل قطاع:

شركة مستشفى كليوباترا	شركة مستشفى القاهرة	شركة مستشفى بدروى	شركة مستشفى التيل	شركة مستشفى الشروق	شركة مستشفى الخدمات الطبية	شركة مستشفى حي قرا لإدارة شركة مستشفى	شركة مستشفى حي للمستشفيات	مستشفى الكتيب	مستشفى بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة مستشفى حي	شركة كليوباترا	قيود التجميع	الإجمالي
٣,٣٣٩,٠٤٨,٤٠٨	٣,٠٧٧,٢٠٨,٢٦٩	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦	٤٤٩,٩٦٤,٣٢٦
٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩	٧,٢٣٩,١٠٨,٩٨٩
٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧	٥,١٧٨,١٥٧,٣٩٧
١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧	١,٧٢٧,١٥٥,٢١٧
١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩	١,٢٢٨,٧٠٣,١٥٩
٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦	٢,٤٥٦,٣٢٨,٣٧٦
٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢
١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧
٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥	٨٦٣,٨٤٣,٠٨٥
٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢	٤٤٩,٧٠٧,٧٧٢
٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣	٣٦٦,٧٦٤,٣١٣
٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠	٦٩٧,٣٤٠,٧٢٠
٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨	٨٧,٣١٨,٤٤٨
١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣
٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣٥٣	٢١,٩٢٥,٣							

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

تتمثل القيود الأخرى
تتعلق بالعمليات
بإهلاك الأصول الثابتة
تتمثل الأرباح أو الخسائر
بإيرادات القطاع
تكاليف الحصول على الإفراد
مجهول التبع
مصرفات وإيرادات أخرى
رجح الليرة
تتعلق بالعمليات
بإهلاك الأصول الثابتة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية التورية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

أصول ثابتة	أراضي	آلات ومعدات وأجهزة	أثاث	مبني	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٤	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٩٤٤,٥٦,٠٨٠	١٩٣,٠٦٢,٦٠٤	٨٦٩,٠٤٨,٣٢٩	٤٢,٢٥٤,٦٩٨	١٧٥,٠١٨,٩٥٧	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٣,٠٠٧,٥٢٥,٣٩١
التكلفة	-	(٤٢٠,٠٦١,٨٧٧)	(٨١,٨٠٨,٧٣٨)	(١٨٩,٥٨١,٥٦٩)	(١٢,٠٤٢,٠٠٧)	(١٢٢,٤٢١,٩٨١)	-	(٨٢٥,٩١٦,١٧٢)
مجموع الإهلاك	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣	١١١,٢٥٣,٨٦٦	١١٩,٤٦٦,٧٦٠	٥٤,٢٩٦,٧٠٥	٢٩٧,٤٤٣,٨٦٢	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩
صافي القيمة الدفترية								
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣	١١١,٢٥٣,٨٦٦	٨٦٩,٠٤٨,٣٢٩	٣٠,٢١٢,٦٩١	٥٢,٥٩٦,٩٧٦	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩
صافي القيمة الدفترية الافتتاحي	-	٢٣٨,٤٠٧,٠٠٩	٢١,٥٢٨,٠٦٩	٩٩٢,٩٢٥	١٧,٣٥٠,٠٠٠	١٠,٥٠٥,٣٩٩	٢,٣٧٠,١١٠,٧٢٣	٢,٦٤٨,٨٩٤,١٤٥
الإضافات	-	(٤,٩٠١,٤٢٩)	(٣,١٢٦,٩٣٨)	(٣٥٩,٨٨١)	(٨٦٠,٥٥٠)	(٧١٧,٠٠٤)	(٦٢,٥٢٢)	(٩,٥٢٨,٣٢٤)
استبعادات	-	-	-	-	-	٢٣,٤٢٩	-	٢٣,٤٢٩
إعام	-	-	-	-	-	٣,١٩٠,٩٢٦	(٢٠٧,٤٥٠,٠٨٠)	-
المحلول من مشروعات تحت التنفيذ	-	(٨٨,١٤٤,٠٣٩)	(٢٦,٢٠٢,٦١٩)	١٦٥,٥٤٦,١٣٤	(٨,٤٢٤,١٥٤)	(٢٦,٣٨٦,٦٧٩)	-	(١٨٢,١٨٥,٩٩٨)
إهلاك العام	-	٤,٨٨٥,١٢١	٢,٤٩٤,٤٦١	٢٢٣,٢٩١	٨٦٠,٥٥٠	٥٩٩,٨٧٢	-	٨,٣٦٣,٨٠٥
مجموع إهلاك الإعام	-	-	-	-	-	٥٥,٩٨٠	-	٥٥,٩٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٨١٢,٦٢٤,٤٢٢	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٤,٦٤٢,٧٣٢,٢٢٦
التكلفة	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	١,٢٠٤,٣٢٨,٣٧١	(١٠٥,٣٤٠,٥٩٦)	٢١٣,٩١٠,٠٤٤	١,٠٣٥,٢٢٧,٥١٧	١٨٨,٠٢١,٧٠٧	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٥,٦٤١,٩١٤,٦١١
مجموع الإهلاك	-	(٥٤,٠٢٠,٢٨٥)	(١٠٥,٣٤٠,٥٩٦)	(٢٢٢,٠١٢,٨٥٠)	(١٩,٦٠٥,١١١)	(١٤٨,١٥٢,٨٠٨)	-	(٩٩٩,١٨٧,٣٨٥)
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٨١٢,٦٢٤,٤٢٢	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٤,٦٤٢,٧٣٢,٢٢٦
في ٣٠ يوليو ٢٠٢٥	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٨١٢,٦٢٤,٤٢٢	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٤,٦٤٢,٧٣٢,٢٢٦
صافي القيمة الدفترية الافتتاحي	-	٣٦,٥٢٨,٧٥١	٨,٢٢٣,٢٣٣	٢٧٢,٦٠١	٥٥,٠٠٠	٤,٦٧٧,٤١٩	١,٢١٢,٧٥٢,٣٠٢	١,٢٦٢,٥٢١,٣٠٦
الإضافات	-	(٢,٣٨٧,٠٩٨)	(١,٥٠٠,٣٦٤)	-	(٣٥٠,٠٠٠)	(١,٥٢٤,١٧٢)	-	(٥,٧٧١,٥٣٤)
استبعادات	-	٥٢,٢٤٤,٧٢٦	٩٣٦,٠٨١	٨٨,٤٠٨	-	٣٥٩,٢١٢	(٥٣,٦٢٨,٤٢٧)	-
المحلول من مشروعات تحت التنفيذ	-	(٥٥,٧٢٥,٠٨٩)	(١٣,٦١٠,٨٩٣)	(٢٤,٢٣٢,٤٧٩)	(٤,٢٣٢,٤٧٩)	(١,٠٥١,٤٥٧)	-	(١٠٨,٨٣٩,٩٧٣)
إهلاك التفرقة	-	٢,٣٥٩,٩٩٦	١,٤١٨,٧٥١	١,٢٩٠	٢٥٠,٠٠٢	١,٤٨٣,٧٨١	-	٥,٢٩٩,٨٢٠
مجموع إهلاك الاستبعاد	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٢٣,١٥٣,٣٧٢	١٠٤,٠٣٦,٣٥٦	٧٨٨,٣٢٢,٦٢٦	٣٤,٩٦١,٠٦٠	٣٤,٢٨٨,٦٨٢	٢,٩٢٧,٥٦٧,٤٣٧	٥,٧٩٥,٤٣٢,٨٤٥
التكلفة	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	١,٢٩٠,٧٢٤,٧٥٠	٢٢١,٥٦٩,٠٩٤	١,٠٣٥,٥٨٩,٥٢٦	٥٨,٤٤٩,١٤٨	١٩١,٥٢٤,١٦٦	٣,٩٢٧,٥٦٧,٤٣٧	٦,٨٩٨,٦٦٤,٣٨٣
مجموع الإهلاك	-	(٥٥٧,٧٠٩,٣٧٨)	(١١٧,٥٢٦,٧٣٨)	(٢٤٧,٢٦٦,٨٥٠)	(٢٣,٤٨٨,٠٨٨)	(١٥٧,٢٣٥,٤٤٤)	-	(١,١٠٣,٢٣٢,٥٣٨)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٢٣,١٥٣,٣٧٢	١٠٤,٠٣٦,٣٥٦	٧٨٨,٣٢٢,٦٢٦	٣٤,٩٦١,٠٦٠	٣٤,٢٨٨,٦٨٢	٢,٩٢٧,٥٦٧,٤٣٧	٥,٧٩٥,٤٣٢,٨٤٥

وتشمل قيمة المشتريات تحت التنفيذ التي تم تمويلها من خلال قرض البنك التجاري الدولي لغرض بناء وتجهيز مستشفى سكاي ٢,٩١٣,٨٥٥,٥١٥ جنيه مصري وقيمة القوائد والعمولات البنكية المحملة بقيمة ٣٨٧,٠٧٢,٥٩١ جنيه مصري، حيث تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ١٤ ككثايف الاقتراض، ووفقا لآسس المعيار رقم ١٤ يتم تحميل تكاليف الاقتراض (القوائد) المتعلقة مباشرة بالحصول على أصل أو إنشاء أصل تحمل على هذا الأصل كجزء من التكلفة بشرط ان يكون الأصل مؤهل للرسملة في فترة زمنية محددة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٥- 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	آلات ومعدات
١٠,٤٧٠,٧٩٤	١٢,٥٨٦,٧٢٢	الرصيد الافتتاحي الفترة / العام
(١,٠٥٧,٩٦٤)	(٢,١١٥,٩٢٨)	إهلاك الفترة / العام
٩,٤١٢,٨٣٠	١٠,٤٧٠,٧٩٤	الإجمالي - آلات ومعدات
٦٥,١٣٧,٣٧٣	١٢٠,٥٨٦,٨٣٨	المباني
-	١٨٨,٨٥٠	الرصيد الافتتاحي للعام
٣٧٣,١٤٨,٢٣١	٣١,٢٣٢,٢٧٨	تسويات
(١٧,٠٠١,٤٣٦)	(٨٦,٨٧٠,٥٩٣)	إضافات الفترة / العام
٤٢١,٢٨٤,١٦٨	٦٥,١٣٧,٣٧٣	إهلاك الفترة / العام
٤٣٠,٦٩٦,٩٩٨	٧٥,٦٠٨,١٦٧	الإجمالي

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.

٦- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مخزون التموين الطبي
١٦٠,١٢٨,٥٨٠	١٨٠,٦٩٥,٤٨٣	مخزون الأدوية
١١٦,٠٣٦,٤٣٥	١٣٠,٧٨٨,٠٢٣	مخزون مستلزمات الضيافة
٧,١٦٣,٠٧٥	٤,٨٤٦,٧٤٦	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٥,١٨٧,٧٩٨	٢,٤١٥,٢٠٦	مخزون الأدوات المكتبية
٢,٨١٣,٧٨٧	٢,٩٣٩,٤١٢	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٧٣٤,٩٦١	٧١٦,٢١٥	
٢٩٢,٠٦٤,٦٣٦	٣٢٢,٤٠١,٠٨٥	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
(٣,٨٦٠,٨٥٧)	(١,٨٧٩,٧٦٩)	
٢٨٨,٢٠٣,٧٧٩	٣٢٠,٥٢١,٣١٦	

تتمثل حركة اضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الرصيد في أول الفترة / العام
١,٨٧٩,٧٦٩	٩٥٧,٩٩٦	٩٥٧,٩٩٦	المكون خلال الفترة / العام
٢,٠١٩,٧٧٥	١,٢٣٤,٦٤٣	٦٤٠,١٥٣	انقضى الغرض منه خلال الفترة / العام
(٣٨,٦٨٧)	(١١١,٤٧٣)	(١,٣٣٧)	المستخدم خلال الفترة / العام
-	(٢٠١,٣٩٧)	(٢٠١,٣٩٧)	الرصيد في آخر الفترة / العام
٣,٨٦٠,٨٥٧	١,٨٧٩,٧٦٩	١,٣٩٥,٤١٥	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٧- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١,٤٧٣,٧٣٤,٧٠١	١,١٨٧,٤٣٢,٠٣٣
٧٦,٠١٢,٣٤٩	٤١,٥٠٠,٧٤٨
١,٥٤٩,٧٤٧,٠٥٠	١,٢٢٨,٩٣٢,٧٨١
مستحق من العملاء	
الإيرادات من المرضى المقيمين	
ناقصاً:	
(٢٢٤,١٣٦,٠٨٨)	(١٨٢,١٧١,٩٢٦)
١,٣٢٥,٦١٠,٩٦٢	١,٠٤٦,٧٦٠,٨٥٥
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون	

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 المجموعة النهج المبسط لمعيار المحاسبة 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 المجموعة 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥					
معدل الخسارة	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية		
٠,٣٪	٩٧٣,٠٦٥,٨٨٢	٢,٩٣٧,٤٠٥	٩٧٠,١٢٨,٤٧٧	المدينون التجاريون متداول حتي تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً	
٢٪	١٢٢,٥٦٧,٤٢٩	٢,٩٨٩,١٧٧	١١٩,٥٧٨,٢٥٢		
٦٪	٦٨,٣١٨,٨٧٨	٤,٠١١,٩٩٤	٦٤,٣٠٦,٨٨٤		
١٠٪	٥٣,١٢٢,٠٤١	٥,٤٣٧,٤٥٥	٤٧,٦٨٤,٥٨٦		
٢٩٪	١٥٢,٥٨٧,٩٨٨	٤٣,٩٧٤,٧٩٤	١٠٨,٦١٣,١٩٤		
٤٦٪	٢٧,٨٧٨,٦٩١	١٢,٥٧٩,١٢٢	١٥,٢٩٩,٥٦٩		
١٠٠٪	١٥٢,٢٠٦,١٤١	١٥٢,٢٠٦,١٤١	-		
	١,٥٤٩,٧٤٧,٠٥٠	٢٢٤,١٣٦,٠٨٨	١,٣٢٥,٦١٠,٩٦٢	الإجمالي	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤					
معدل الخسارة	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية		
٠,٣٪	٧٧٨,٦٧٩,٦٨٠	١,٨٥٥,٠٠٩	٧٧٦,٨٢٤,٦٧١	المدينون التجاريون متداول حتي تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً	
٣٪	١٠٨,٧٩٠,٨٦٧	٢,٩٤١,٨٧١	١٠٥,٨٤٨,٩٩٦		
٦٪	٥٩,٤٠٨,٢١٢	٣,٧٨٥,٧١٠	٥٥,٦٢٢,٥٠٢		
١٠٪	٤٣,٧٥٢,٧٧٨	٤,٤٧٧,١٧٢	٣٩,٢٧٥,٦٠٦		
٣٠٪	٨٩,٩٨٣,٦١٦	٢٦,٦٤٩,٤٤٢	٦٣,٣٣٤,١٧٤		
٥٠٪	١١,٧٧٨,١٧٩	٥,٩٢٣,٢٧٣	٥,٨٥٤,٩٠٦		
١٠٠٪	١٣٦,٥٣٩,٤٤٩	١٣٦,٥٣٩,٤٤٩	-		
	١,٢٢٨,٩٣٢,٧٨١	١٨٢,١٧١,٩٢٦	١,٠٤٦,٧٦٠,٨٥٥	الإجمالي	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٧- المدينون التجاريون (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١٣١,٣٣٦,٠٦٩	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	١٨٢,١٧١,٩٢٦	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٤,١٥٩,٠٨٥	٦٠,٧٢١,٤١١	٤٥,١٨٩,٣٩٦	المكون خلال الفترة / العام
(٦,٥٣٥,٣٣٢)	(٩,٨٨٥,٥٥٤)	(٣,٢٢٥,٢٣٤)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
١٤٨,٩٥٩,٨٢٢	١٨٢,١٧١,٩٢٦	٢٢٤,١٣٦,٠٨٨	الرصيد في آخر الفترة / العام

٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٩٠,٨٧٦,٣٢٩	٤١٨,١١٧,٣٥١	دفعات مقدمة للموردين
٥٧,٦٨٣,١١٠	٤٦,٥٥٧,٨٥٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٥,٠٢٤,٨٩٤	١٣,٥٥٦,٧٦٣	ضرائب خصم وإضافة
١٠,٧٤٢,٢٨٠	٩,٥٠٦,٩٠٠	تأمينات لدى الغير
٢,٠٣١,٢٧٠	٢١٣,٠٠٥	عهد وسلف عاملين
٨٦١,٠٥٨	٢٦٢,٧٩١	إيرادات مستحقة
٧٧,٣٠١,٢٩٢	١٠٨,٩٩٠,١٤٤	مدينون آخرون
٤٥٤,٥٢٠,٢٣٣	٥٩٧,٢٠٤,٨٠٨	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
(١,٤٧٤)	(١,٤٧٤)	
٤٥٤,٥١٨,٧٥٩	٥٩٧,٢٠٣,٣٣٤	

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى خلال الفترة / العام فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
١,٤٧٤	١,٤٧٤	١,٤٧٤	الرصيد في أول الفترة / العام
-	-	-	المستخدم خلال الفترة / العام
١,٤٧٤	١,٤٧٤	١,٤٧٤	

٩ - النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤٣٥,٦٥٦,٠٧٤	٣٢٦,٦٣٨,٤٠٤	حسابات جارية
٥١,٩٧٥,٦٢٩	١٤٥,٧٩٣,٧١٢	ودائع لأجل
٣,٩٠٦,٣٢٢	٥,٣٨٠,٠٧٥	النقدية بالصندوق
(٥,٠٦٧,٥٣٢)	(٤,٥٩٧,١٥٤)	يخصم:
٤٨٦,٤٧٠,٤٩٣	٤٧٣,٢١٥,٠٣٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية وما في حكمها

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٩ - النقدية وما في حكمها (تابع)

- الودائع لأجل بمبلغ ٥١,٩٧٥,٦٢٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٥,٧٩٣,٧١٢ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال شهر واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٨,٤٪.
- تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ١٤,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠٪) من ١٧٪ إلى ١٨٪).

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٤,٥٨٤,٧٢٩	٤,٥٨٤,٧٢٩	٤,٥٩٧,١٥٤	الرصيد في أول الفترة / العام
٧٤٤,٣٠٢	١,٩٩٢,٠٩٠	١,٨١٠,٥٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(١,١١٦,١٩١)	(١,٩٧٩,٦٦٥)	(١,٣٤٠,١٢٢)	انتفى الغرض منه
٤,٢١٢,٨٤٠	٤,٥٩٧,١٥٤	٥,٠٦٧,٥٣٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

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.

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

١٠ - حصص غير مسيطرة

رأس المال	احتياطات	أرباح مرحلة	نصيب الحقوق غير المسيطرة في تسويات الاستحواذ	الإجمالي	
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٨٩,٣٤١	١٥١,١٠٣,١٣١	١٢٠,١٨٤	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	(١١,٩٢٤,٨٠٧)	-	(١١,٩٢٤,٨٠٧)	توزيعات أرباح
-	٩٣٤	-	-	٩٣٤	احتياطي قانوني
-	-	٤١,٥٧٣,٥٥٣	-	٤١,٥٧٣,٥٥٣	الدخل الشامل للفترة
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٠,٢٧٥	١٨٠,٧٥١,٨٧٧	١٢٠,١٨٤	٢٢٦,١١٦,٧٧٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٠,٢٧٥	٢٣٢,٨٤٣,٦٩٨	١٢٠,١٨٤	٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	(٤,١٦٦,٨٣٤)	-	(٤,١٦٦,٨٣٤)	توزيعات أرباح
-	١,٨١٨	-	-	١,٨١٨	احتياطي قانوني
-	-	٧٠,٥٦٠,٧٧٤	-	٧٠,٥٦٠,٧٧٤	الدخل الشامل للفترة
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٢,٠٩٣	٢٩٩,٢٣٧,٦٣٨	١٢٠,١٨٤	٣٤٤,٦٠٤,٣٥٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

١١ - قروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥			
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	
١٤٦,٦٤١,٦٠٥	٢,٦٩٨,٨٢٤,٨٣٥	٢,٨٤٥,٤٦٦,٤٤٠	قروض الإجمالي
١٤٦,٦٤١,٦٠٥	٢,٦٩٨,٨٢٤,٨٣٥	٢,٨٤٥,٤٦٦,٤٤٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي	
١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨	قروض الإجمالي
١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨	

فيما يلي حركة القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الشركة	البنك	الرصيد أول الفترة	متحصلات خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة
مستشفى كليوباترا المستقلة		٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٣٨,٨٢٤,٦٦٠	(٩,٧٥٠,٠٠٠)	٣٦٨,٢٥٠,٠٠٠
مستشفى القاهرة التخصصي	البنك الأهلي المتحد	٧١,٦٣٤,٧٤١	-	(٤,٤٧٧,١٧٢)	٦٧,١٥٧,٥٦٩
مستشفى النيل بدراوي		٢٠٧,٠٤٧,٤٩٢	-	(١٤,٢٥٧,٢٧٤)	١٩٢,٧٩٠,٢١٨
مستشفى هيفن	بنك مصر	-	٣٢٣,٠٧٨,٢٨٥	-	٣٢٣,٠٧٨,٢٨٥
مستشفى كليوباترا سكاى	البنك التجاري الدولي	١,٤٢٨,٤٦٥,٥١٦	٤٦٥,٧٢٤,٨٥٢	-	١,٨٩٤,١٩٠,٣٦٨
الإجمالي		٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٩	٨٢٧,٦٢٧,٧٩٧	(٢٨,٤٨٤,٤٤٦)	٢,٨٤٥,٤٦٦,٤٤٠

فيما يلي حركة القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الشركة	البنك	الرصيد أول الفترة	متحصلات خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة
مستشفى كليوباترا المستقلة		٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٦١,١٧٥,٣٤٠	-١٩,٥٠٠,٠٠٠	٣٣٩,١٧٥,٣٤٠
مستشفى القاهرة التخصصي	البنك الأهلي المتحد	٨٩,٥٤٣,٤٢٦	٠	-١٧,٩٠٨,٦٨٥	٧١,٦٣٤,٧٤١
مستشفى النيل بدراوي		١٤٢,٥٧٢,٧٣٨	٩٢٩٨٩٣,١,٢٥	-٢٨,٥١٤,٥٤٧	٢٠٧,٠٤٧,٤٩٢
مستشفى كليوباترا سكاى	البنك التجاري الدولي	١٥٩,٣١٦,٠٩٢	١,٢٦٩,١٤٩,٤٢٤	٠	١,٤٢٨,٤٦٥,٥١٦
الإجمالي		٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦	١,٦٢٣,٣١٤,٠٦٦	-٦٥,٩٢٣,٢٣٣	٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٩

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥ ٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.
- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدراوي 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 بدراوي	١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٣ تم اعاده تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٣٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا	١٠٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	١٥٠ مليون جنيه مصري

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

١١ - قروض (تابع)

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدر اوي
٥٠٠ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدر اوي
٤٠٠ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
٢٥٠ 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).

- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة إتاحة 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 في خلال فترة الإتاحة المشار إليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ أخرى بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصة بشركة مستشفى كليوباترا والبالغه ٤٠٠ مليون جنيه مصري فيكون فترة السحب سنتين تبدأ من تاريخ توقيع العقد وفترة سماح ١٨ شهر من تاريخ اول عملية سحب من الشريحة.

- تلتزم المجموعة بسداد اجمالي 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:

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

تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود إخلال محتمل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام. لم يكن لدى الشركة أي إخلال بأي من هذه التعهدات ولا يوجد أي متأخرات في السداد.

- في ٥ يونيو ٢٠٢٣، قامت شركة سي اتش جي مستشفى سكاى (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل باجمالي مبلغ ١,٣٣٩,٥٧٣,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة تسعة وثلاثون مليون وخمسمائة ثلاثة وسبعون ألف جنيه مصري لا غير) وذلك لتمويل التوسعات الرأسمالية للشركة المتعلقة بأعمال تشطيبات وفرش وتجهيز مستشفى سكاى بعائد مدين يبلغ ٠,٥٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري لأول تسعة اشهر من تاريخ تفعيل التسهيل وعائد مدين يبلغ ٠,٩٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بدءاً من الشهر العاشر. ويتم سداد المبلغ علي ٢٤ قسط يبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢.

و بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٤ تم زيادة الحد الائتماني ليصبح ١,٨٩٧,٠٠٠,٠٠٠ (فقط مليار وثمانمائة وسبعة وتسعون مليون جنيه مصري لاغير) مع بقاء كافة بنود العقد كما هي دون تغيير.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

١١ - قروض (تابع)

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

ألا تتجاوز الرافعة المالية ما يلي.

٢٠٢٦	٢٠٢٧	٢٠٢٨	٢٠٢٩	٢٠٣٠	٢٠٣١	٢٠٣٢
٥,١٨	٢,٨٥	١,٩٨	١,٣٤	٠,٩٤	٠,٦٥	٠,٤٦

- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١.
- ألا تزيد قيمة التوسعات الرأسمالية عن الاتي في كل سنة ماليه (بالجنيه المصري).

٢٠٢٦	٢٠٢٧	٢٠٢٨	٢٠٢٩	٢٠٣٠	٢٠٣١	٢٠٣٢
٦,٨٣٨,٠٠٠	٨,١١٧,٠٠٠	٩,٤٠٤,٠٠٠	١٠,٦٦٣,٠٠٠	١٢,٢٥٢,٠٠٠	١٣,٩٦٠,٠٠٠	١٧,٢٩١,٠٠٠

- في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤ قامت شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعه) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل باجمالي مبلغ ١٩٠,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائه وتسعون مليون وخمسمائه الف جنيه مصري لا غير) وذلك لتمويل التوسعات الرأسمالية للشركة بعائد مدين يبلغ ٠,٦٥٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري علي ان يتم سداد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بداية من اليوم التالي لنهاية فتره السماح والتي تبلغ عامان من تاريخ اول سحب.
- في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥ قامت شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعه) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل باجمالي مبلغ ٢٣٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان وثمان وثلاثون جنيه مصري لا غير) وذلك لتمويل مقدم التعاقد الخاص بعقد مشاركة في ادارة وتشغيل مجمع هيفن الطبي بعائد مدين يبلغ ٠,٦٥٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري علي ان يتم سداد القرض علي ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي بداية من اليوم التالي لنهاية فتره السماح والتي تبلغ عامان من تاريخ اول سحب.

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١.
- ألا تتجاوز الرافعة المالية ٢ مره بداية من ٢٠٢٧ وحتى نهاية مده استحقاق القرض.
- ألا يقل معدل التداول عن ١ مره حتي نهاية مده استحقاق القرض.

١٢ - الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١,٠١١,٤٨٠,٩٦٢	٧٦٠,٩٢٢,٩٦٨	موردون وأوراق دفع
٥٤٢,٩٥٦,٠٠٤	٥٥٤,٦٧١,٣٦٩	مصرفات مستحقة
٢١,٠٩٢,٢٠٦	١٦,٢٠٧,٨٧٢	تأمينات اجتماعية
٢٩٩,٢٥٠,٩٦٠	١٩١,٥٨٥,٢٨٣	دائنون آخرون
١,٨٧٤,٧٨٠,١٣٢	١,٥٢٣,٣٨٧,٤٩٢	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

١٣ - التزامات الإيجار

تمثل التزامات عقود الإيجار القيمة الحالية للالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية (المرحلة الأولى - إيضاح ٥) التي أبرمتها إحدى شركات المجموعة وعقود إيجار المباني (المرحلة الثانية). تم قياسه بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل عائد ضمني في نطاق يتراوح بين ١١,١٥٪ و ١٦,٦٥٪. بالنسبة للعقود الجديدة يتم 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٥٤,٣٥٨,١٢٨	٤٦,٨٣٣,١٥٠	خلال السنة
٢٨١,٤٣١,٠٣٧	٩٣,٦٥٤,٢٢٩	أكثر من عام واحد
٣٣٥,٧٨٩,١٦٥	١٤٠,٤٨٧,٣٧٩	
٥٤,٣٥٨,١٢٨	٤٦,٨٣٣,١٥٠	فيما يلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار:
١٣٣,١٠٢,٥٧٨	٦٢,٣٨٢,٩١٣	خلال السنة
١٨٧,٤٦٠,٧٠٦	١٠٩,٢١٦,٠٦٣	أكثر من عام واحد
		الرصيد
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٠٩,٢١٦,٠٦٣	١٣١,٥٥٦,٤٦٩	تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:
-	١,٨٦٨,٨٥١	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣٣٧,١٤٨,٢٣١	٣١,٢٣٢,٢٧٨	تسويات خلال الفترة / العام
١٦,٠٧٧,٦٥٣	٢١,٠٠٣,٩٢٥	يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام
(٢٤,٩٨١,٢٤١)	(٧٦,٤٤٥,٤٦٠)	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
١٨٧,٤٦٠,٧٠٦	١٠٩,٢١٦,٠٦٣	(يخصم): سداد دفعات مقدمة
		التزامات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٤ - الإيرادات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٧٧٥,٠٠٢,٨٤٠	٥١١,٨١٧,٤٨٢	٣٩٥,١٦٥,٥٢٧	٢٥٧,٤٧٥,٧٠٢	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
٦٢٠,١٤٨,٢٤٠	٤٧٠,٠٧٦,٢٩١	٣٢٧,٦٧٨,٢٠٩	٢٤٨,٤٩٢,٣٣٨	إيرادات العمليات
٣٥٦,٠٩٥,١٢٩	٢٣١,٤٨٩,٥٢٢	١٩١,٢٤٩,١١٤	١١٥,٦٣٤,٣٩٦	إيرادات معامل
٢٩٩,٦٣٣,٠٨٨	٢٢٤,٩٧٣,١٤٧	١٥٤,٨٨٦,١٢٠	١٠٧,١٤٢,٠٩٤	إيرادات عيادات خارجية
٢٦٠,٨٨٢,٠٢١	١٩٩,٥٩٠,٠٢٨	١٣٣,٩٧١,٣٨٦	١٠١,٥٢٩,١٩٥	إيرادات الخدمة
٢٣٩,٣٢٩,٧١١	١٥٣,٧١٤,٢٠١	١٢٦,٤٣١,١١٨	٧٨,٣٩٣,٥٢٦	إيرادات الأشعة
٢٣٨,٥٢٨,٤٠٦	١٤٦,٦٠٧,٥٧٢	١٢١,٧٩٨,٣٧٥	٦٩,٢٥٠,٩٣١	إيرادات الصيدلية
٢٣٤,٩٣٧,١٧١	١٩١,٢٢١,٣٨٨	١٢٢,٢٤٧,٢٠٠	٩٢,٦٣٩,٤٣٠	إيرادات قسطرة القلب
١٢١,٠٥٨,٨١٧	٨٦,٩٦٠,٩٤٢	٦٢,٢٩٦,٣٠٨	٤٥,٩٠٢,٩٣٧	إيرادات طوارئ
٨٤,٦٩٧,٤٤٨	٦٧,٧٥٦,٦٥٧	٤٥,٣٤٥,١١٩	٢٩,٠٤٢,٨٥٧	إيرادات علاج طبيعي
٣٦,١٥٠,٨٤٠	٢١,٥٠٩,٢٦٣	١٩,٢٥٢,١١١	١٠,٤٤٢,٠٢٣	إيرادات فحوصات القلب
٣٢,٨٩٤,٤٢٠	٢٠,١٣٢,٨٥٥	١٧,٩٨٩,٣٧٦	١٠,٥٧٧,٣٩٦	إيرادات مناظير
٢٣,٨٦٦,٤٧٥	١٥,٠١٧,٤١٦	١٣,٢٥٦,٠١١	٧,٠٥٦,٦٣٣	إيرادات مركز الأورام
١٠,٨٨٠,٥٤٦	٨,٦٧٠,٠٨٧	٦,٠٧٠,٦١٣	٤,٤٥٧,١١٨	إيرادات الأسنان
٤٨,٠٣٩,٨٢٩	٢٢,٨٤٢,٥٥١	٢٥,٨٥٠,٨٣٩	١٣,١٢٩,٣١١	إيرادات الأقسام الأخرى
٣,٣٨٢,١٤٤,٩٨١	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	١,٧٦٣,٤٨٧,٤٢٦	١,١٩١,١٦٥,٨٨٧	

* لا تمثل "رسوم الخدمة" التزاماً 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 المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

١٤ - الإيرادات (تابع)

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
٢,٦٠٧,١٤٢,١٤١	١,٨٦٠,٥٦١,٩٢٠	١,٣٦٨,٣٢١,٨٩٩	٩٣٣,٦٩٠,١٨٥
٧٧٥,٠٠٢,٨٤٠	٥١١,٨١٧,٤٨٢	٣٩٥,١٦٥,٥٢٧	٢٥٧,٤٧٥,٧٠٢
٣,٣٨٢,١٤٤,٩٨١	٢,٣٧٢,٣٧٩,٤٠٢	١,٧٦٣,٤٨٧,٤٢٦	١,١٩١,١٦٥,٨٨٧

نقطة زمنية معينة
يتم الاعتراف به بمرور الوقت

١٥ - تكاليف الحصول على الإيراد

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
٧٨٠,٦٧٧,١٤٦	٤٨٨,٨٢٦,٥٩٢	٤٠٠,٦٨٣,٠٤١	٢٤٧,٥٤٢,٧٢٧
٥٠٢,٦٧٩,١٠٤	٣٦٨,٩٥٤,٣٣٦	٢٥٤,٤٧٢,٢٥٦	١٨٦,٩٦٦,٣٥٠
٤٢١,٩٢٦,١٨٦	٣٣٨,٧٥٠,٥٥٥	٢٢٦,٠٠٤,٨٢١	١٦٦,٥٧٠,٢٨٥
١٠٣,٣٥٢,٥٢٢	٨٥,٧١٩,٩٣٢	٤٨,٧١٢,٣٥٥	٤٦,٧١١,٦٣٧
٩٤,٢٦٥,٧٩٤	٧١,٢١٧,٨٣٠	٥١,٣٧٢,٨٩٠	٣٦,٣٢٢,١٠٣
٥٦,٥١٧,٠٣٢	٤٤,٥٤٦,٢٣٥	٢٨,٥٢٢,٣٨١	٢٢,٦٣٠,٢٠١
٥٥,١٨٣,٤٨٣	٤٧,٠١٥,٩٤٤	٢٨,٦٠٤,٩٨٦	٢٤,٦٤١,٢٦٣
١٣,٣٧٤,٢٩٣	٩,١٨٥,٥٤٥	٧,١٠١,٩١٨	٤,٥٩٣,٦٩٧
٤٤,٧٧٨,٦٤٠	٥٤,٣١٩,٣٤٨	٢٢,٨٨٦,٤٦٧	٢٦,٩٩٢,٢٤٦
٢,٠٧٢,٧٥٤,٢٠٠	١,٥٠٨,٥٣٦,٣١٧	١,٠٦٨,٣٦١,١١٥	٧٦٢,٩٧٠,٥٠٩

توريدات طبية وأدوية
مرتبات وأجور ومزايا
أتعاب الأطباء
مصرفات صيانة وقطع غيار
وطاقة
إهلاك الأصول الثابتة
خدمات خارجية من الغير
تكلفة المواد المستهلكة
اهلاك حق الانتفاع
مصرفات أخرى

١٦ - مصرفات إدارية وعمومية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
٢٦٦,٣٤٩,٨٤٢	١٦٠,٣٧٩,٩٥٥	١٣٦,٠٠٠,٤٨٣	٩٢,٤٧٧,٥٤٨
٤١,٢٩٥,٣٦٩	٢٦,١٨٩,٧٠٥	٢١,٣٤٠,٢٥٢	١٢,٤٥٧,٨٣٢
٢٢,٤٤٩,١٢٩	١٩,٤٤٣,٣٤١	١١,٦٦٩,١٥٥	١٠,٩٤٤,٢١٢
١٤,٥٧٤,١٧٩	١٦,١٠٠,٦١٨	٧,٢٩٠,٧٠٥	٨,٢٥٠,٦٨٠
٨,٦٩١,٧٢٥	٨,٧٧٦,١٩٩	٤,٦٢٨,٨٥١	٤,٧٣٣,٠٧١
٤,٦٨٥,١٠٧	٤,٢٧١,٤٠٣	٢,٢٩٢,٢٥١	٢,١٣٥,٧٠١
٢,٦١٥,٦٩١	٣,٣٢١,٦٧٣	١,٠١٣,٤٧٧	١,٣٨٧,٧٢٨
١,٠٣٤,٦٤٢	١,٠٣٤,٦٤٢	٥١٧,٣٢١	٥١٧,٣٢١
١١٥,٧٣٣,٠٧٤	٩٢,٨٤٧,٧٠٧	٦٤,٣٥٥,١٤٢	٥١,٥٨٢,١٣٤
٤٧٧,٤٢٨,٧٥٨	٣٣٢,٣٦٥,٢٤٣	٢٤٩,١٠٧,٦٣٧	١٨٤,٤٨٦,٢٢٧

مرتبات وأجور ومزايا
خدمات خارجيه
أتعاب مهنية واستشارات
إهلاك الأصول الثابتة
مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
اهلاك حق الانتفاع
تكلفة المواد المستهلكة
استهلاك أصول غير ملموسة
مصرفات أخرى

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

١٧ - الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٤١,٩٦٤,١٦٢	١٧,٦٢٣,٧٥٣	٩,٠٩٢,٧٤٧	٩,٦٩٦,٠٧٩	الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة المدينين التجاريين			
٤٧٠,٣٧٨	(٣٧١,٨٨٩)	(١,٠٣٩,٨٣٠)	(٤٢١,٦٥٧)	الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة النقدية			
٤٢,٤٣٤,٥٤٠	١٧,٢٥١,٨٦٤	٨,٠٥٢,٩١٧	٩,٢٧٤,٤٢٢				

١٨ - نصيب السهم في الأرباح

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	٣٦٦,٧٦٦,٣١٣	٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠	١٦٢,١٤٠,٦٧١	ربح الفترة (ناقصاً): الحصص غير المسيطرة			
(٧٠,٥٦٠,٧٧٤)	(٤١,٥٧٣,٥٥٤)	(٣٨,٨٥١,٩٧٨)	(١٩,١٧٩,٠٧٤)				
٤٥٠,٩٨٦,٤٧٦	٣٢٥,١٩٢,٧٥٩	٢٥٠,٤٠٦,٠٠٢	١٤٢,٩٦١,٥٩٧				
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية			
٢,٢٩٨,٧٨٣	٢,٢٩٨,٧٨٣	٢,٢٩٨,٧٨٣	٢,٢٩٨,٧٨٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بغرض نظام إثابة العاملين			
١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة			
٠,٣١	٠,٢٣	٠,١٧	٠,١٠	نصيب السهم في الأرباح الأساسي			
٠,٣١	٠,٢٣	٠,١٧	٠,١٠	نصيب السهم في الأرباح المنخفض			

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

١٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

أرصدة قائمة المركز المالي

(الأطراف ذات العلاقة)	طبيعة المعاملة	رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
أطراف أخرى	مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٥٤,٧٧٣
		٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٥٤,٧٧٣

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي تعاملات المجموعة مع الشركات الأم سواء عن طريق الشراء أو البيع أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة وهي على نفس أساس التعامل مع الأطراف الأخرى.

٢٠ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٥٣٦,٩٥٦,٩٧١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٥٨,٨٠٨,٤٧٠ جنيه مصري) تتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢١ - أحداث هامة ولاحقة

١ - قرار مد نظام الإنابة والتحفيز

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٧ يونيو ٢٠٢٥ الموافقة بأغلبية ٩٩,٩٩% بعدد ٩٨٨,٩٨٠ سهم (واعتراض) ٠,٠١% بعدد ١٠٠,٠٦٧ سهم (من إجمالي الأصوات الحاضرة على مد مدة نظام الإنابة والتحفيز السابق لمدة سبع سنوات جديدة تبدأ من ١ يوليو ٢٠٢٥ بنفس الشروط والأحكام مع إضافة بعض التعديلات والإيضاحات على النحو الوارد بالنظام.

كما تم اعتماد عقد الود بيع الأسهم بنفس الشروط والأحكام المعدلة والواردة بالنظام، وذلك في ضوء الشروط والأحكام الواردة في تقرير الإفصاح وفقاً للمادة رقم ٥٠ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية والمنشور على شاشات البورصة المصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٢٥.

٢ - اتفاقية تسوية بشأن أرض مستشفى النيل بدر اوي

في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدر اوي وورثة المهندس حسن بدر اوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدر اوي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه مصري، علماً بأن جزءاً من التسوية يقع في حدود المبالغ المقطوعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدر اوي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدر اوي عن النزاعات التي يرفعها كل منهما بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكماً بقبول الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً. وقد قام كلا من محافظة القاهرة وشركة مستشفى النيل بدر اوي بالطعن على الحكم سالف الذكر أمام المحكمة الإدارية العليا، وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢، حتى يقوم كلا الطرفين بتقديم عقود التسوية المحررة فيما بين الأطراف. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسه بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤ لاتخاذ اجراءات تدخل ورثة المرحوم حسن بدر اوي وللإطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لحين الرد علي مذكرة الدفاع. تم التأجيل لتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ للحكم.

٣ - عقد حق انتفاع وإدارة وتشغيل مستشفى سكاى

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١ تم توقيع اتفاقية بين صندوق الاسكان والخدمات الاجتماعية للعاملين بقطاع البترول والشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) "ش.م.م" والشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس) "ش.م.م" كطرف اول وشركة سى اتش جي للمستشفيات "ش.م.م" كطرف ثاني وذلك لمنح حق انتفاع وإدارة وتشغيل مستشفى سكاى لمدة سبعة وعشرين سنة ميلادية تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية علي ان يقوم الطرف الثاني باستكمال كافة الاعمال الانشائية والالكتروميكانيكية والتشطيبات الداخلية وتجهيز المستشفى بالمعدات الطبية وغير الطبية اللازمة لتشغيل المستشفى علي نفقته الخاصة ويتم تسليم المستشفى بالكامل شاملا كافة التجهيزات والمعدات الي الطرف الاول فور انتهاء مده الاتفاقية.

يحصل الطرف الاول نظير منحه للطرف الثاني لمنح حق انتفاع وإدارة وتشغيل مستشفى سكاى علي عائد عن كل سنة مالية علي النحو التالي

السنة	المبلغ المستحق
السنة الاولى والثانية من التشغيل	٢% من اجمالي الايراد السنوي كما هو مثبت بالقوائم المالية المعتمدة
بداية من السنة الثالثة حتى السنة السادسة من التشغيل	٣% من اجمالي الايراد السنوي كما هو مثبت بالقوائم المالية المعتمدة
بداية من السنة السابعة الي انتهاء مدة الاتفاقية	٤% من اجمالي الايراد السنوي كما هو مثبت بالقوائم المالية المعتمدة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

٢١- أحداث هامة ولاحقة (تابع)

وفي خلال عام ٢٠٢٢ تم توقيع عقد حوالة بين شركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م" وشركة سي اتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م" وبموافقة كافة الاطراف الاخرى في الاتفاقية بموجبه يتم تحويل كافة الشروط والاحكام والالتزامات والحقوق الواردة بالاتفاقية من شركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م" الي شركة سي اتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م"

٤- عقد مشاركة في ادارة وتشغيل مجمع هيفن الطبي

بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٥ تم توقيع عقد مشاركة في ادارة وتشغيل مجمع هيفن الطبي بمدينة ٦ اكتوبر لمدة ٢٥ عاما من تاريخ الحصول على رخصة تشغيل مجمع هيفن الطبي بين صندوق تحسين خدمات الرعاية الاجتماعية والصحية لأعضاء هيئة الشرطة وأسره (طرف أول) وشركة مستشفى كليوباترا هيفن "ش.م.م" (طرف ثاني) وفيما يلي اهم بنود التعاقد

١- يعتبر عقد انتفاع مستشفى هيفن المؤرخ في ٣١ اكتوبر ٢٠٢٢ منتهيا بالتراضي بين الطرفين ويحل هذا العقد محله بحيث يصبح هذا العقد هو العقد الذي يحكم علاقة الطرفين فيما يخص ارض المشروع وما عليها من مجمع هيفن الطبي المتكامل (بما في ذلك مستشفى هيفن)

٢- يبدأ هذا العقد من تاريخ التوقيع عليه، وينتهي هذا العقد بانقضاء مدة خمسة وعشرون عاماً من تاريخ الحصول على رخصة تشغيل مجمع هيفن الطبي. ويجوز تجديدها لمدة أو مدد أخرى بموافقة الطرفين الكتابية بموجب ملحق لهذا العقد.

٣- يلتزم الطرف الأول بمقتضى هذا العقد ببناء مجمع هيفن الطبي وتشطيبه (سواء بنفسه او بواسطة مقاوليه) ويدخل في نطاق اعمال الطرف الاول جميع الاعمال المدنية والإنشائية، وجميع أعمال التركيب والتشييد (الكهربائية والميكانيكية)، وتصحيح العيوب، كما يقع على عاتق الطرف الاول (سواء بنفسه او بواسطة مقاوليه) تنفيذ أعمال البناء (بما في ذلك إدارة أعمال البناء والإشراف عليها).

٤- يلتزم الطرف الثاني بالاستمرار في إدارة وتشغيل مستشفى هيفن واستلام مجمع هيفن الطبي بعد تمام إنشائه وتشطيبه بالكامل من الطرف الأول، ويقع على عاتق الطرف الثاني تجهيز مجمع هيفن الطبي على نفقته بالأجهزة الطبية وغير الطبية والمكاتب والأثاث، وكذلك يلتزم الطرف الثاني بتشغيل وإدارة مجمع هيفن الطبي طوال مدة العقد ودفع المقابل المتفق عليه للطرف الأول.

٥- في حالة انتهاء مدة العقد، يلتزم الطرف الثاني بإعادة تسليم مجمع هيفن الطبي (بما تم فيها من تحسينات) بحالة جيدة، مع مراعاة الاستهلاكات العادية إلى الطرف الأول. كما يلتزم الطرف الثاني بتسليم المنقولات التي تعاقدها عليها لتجهيز وفرش وتشغيل مجمع هيفن الطبي بما في ذلك الأجهزة الطبية وغير الطبية والأثاث الطبي وغير الطبي إلى الطرف الأول.

٦- عدم استرداد الطرف الثاني مبلغ ("الدفعة المقدمة") مقداره (ستة وثلاثون مليون جنيه) والتي كان قد تم دفعها كدفعة تعاقد عند التوقيع على عقد انتفاع مستشفى هيفن، ولا يلتزم الطرف الأول برد هذا المبلغ كما لا يعتبر هذا المبلغ محسوباً من قيمة نسب المشاركة السنوية لمجمع هيفن الطبي الذي يلتزم الطرف الثاني بدفعه.

٧- يلتزم الطرف الثاني بسداد مبلغ وقدره ٢٥٠ مليون جنيه (مائتان وخمسون مليون جنيه) للطرف الأول خلال مدة أقصاها ٣٠ يوم من تاريخ التوقيع على هذا العقد، ويُعامل مقدم التعاقد باعتباره دفعة مقدمة تُستهلك وفقاً لنسب المشاركة السنوية المحددة، وتُرحل أي مبالغ متبقية من مقدم التعاقد إلى السنوات المالية التالية حتى يتم استهلاكها بالكامل. وعند استنفاد قيمة مقدم التعاقد، يبدأ الطرف الثاني في سداد كامل الالتزامات المالية دون أي خصومات إضافية.

٨- يحصل الطرف الاول نظير منحه للطرف الثاني لمنح حق وتشغيل مجمع هيفن الطبي علي عائد عن كل سنة مالية علي النحو التالي على ألا يتم سداد النسب أدناه إلا بعد استنفاد مبلغ مقدم التعاقد المُسدّد من جانب الطرف الثاني .

السنة	المبلغ المستحق
عن الأعوام من الأول وحتى العام الخامس من بداية التعاقد	٨٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة
عن الأعوام من السادس وحتى العام العاشر	٩٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة
باقي مدة التعاقد	١٠٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة