

شركة مستشفى كليوباترا
(شركة مساهمة مصرية)

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

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
٢٣ - 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 ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعايير المحاسبة المصري لمهمات 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعايير 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 المستقلة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإيضاح	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٩٧٦,١٢٥,٢٦٢	٨١٨,١٦٥,٠٥٥	٥
حق الانتفاع	٢٩,٧٧٤,٩١٠	٣١,٣٤٣,٦٦٣	٦
الشهرة	١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠	
استثمارات في شركات تابعة	١,٩٣٧,٦٦٣,٨٤٥	١,٦٢٢,٦٥٨,٨٤٥	٧
استثمارات في شركات شقيقة	٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	٨
إجمالي الأصول غير المتداولة	٣,١٠٤,٥٣٠,٣٠٧	٢,٦٣٣,١٣٣,٨٥٣	
المخزون			
مدينون تجاريون	٩٤,٢٠٣,٩٣٣	١٠٢,٩١٤,٤٦٣	٩
مستحق من أطراف ذات علاقة	٤٦٤,٠٨٢,٠٥٣	٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧	١٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢٤٤,٥٩٦,٥٧٩	١٥٥,٧٨٧,٣٢١	٢٢
النقدية وما في حكمها	١٦٩,٧٣٢,٥٠٩	١٧٨,٤٦٨,٧١٥	١١
إجمالي الأصول المتداولة	١,٠٥٣,٦٧٤,٠٠٨	٩٧٤,٧٣٥,٣١٦	
إجمالي الأصول	٤,١٥٨,٢٠٤,٣١٥	٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩	
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١	
أسهم خزينه	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	
أرباح مرحلة	١,٣٦٤,٠٨٩,٤٤٤	١,٢٥٤,٦٧٣,٦٢١	
نظام إثابة العاملين	٩٦,٤٦٦,٩٣٦	٣٦,٤٦٦,٩٣٦	
احتياطيات	٢٠٩,٤٢٥,٣٤٨	١٨٨,٨٢٣,٠٨٩	
إجمالي حقوق الملكية	٢,٣٨٧,١٠٨,٩٥٦	٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤	
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
الالتزامات الإيجار	٢٧,٧٨٤,٤٠٠	٣٠,٥٢٦,٤٧٦	١٦
قروض	٢٩٤,٦٠٠,٠٠٠	٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	١٣
الالتزامات ضريبية موجلة	٢٠,١٢٩,٩٩٢	١٣,١٦٩,٩٦٧	
إجمالي الالتزامات غير المتداولة	٣٤٢,٥١٤,٣٩٢	٣١٥,٠٣٦,٧١٥	
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	٣٢٨,٠٠٩,٥٨٧	٣٠,٢,١٦٠,٧٩٧	١٤
المخصصات	٤٦,٥٤٧,٧٥٦	٥٥,٦٤٩,٤٤٤	
دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى	٥٩٢,٨٣٩,٦٣٩	٤٠٢,٠٦٦,٣٧٣	١٥
المستحق لأطراف ذات علاقة	٢٩٧,٣٧٨,٨٣١	١٤٧,٢٠١,٨٦٦	٢٢
قروض	٧٣,٦٥٠,٠٠٠	٦٧,٨٣٥,٠٦٨	١٣
الالتزامات الإيجار	١٤,٢٢٣,٦٦١	١٢,٣٨٠,٠١٣	١٦
الالتزامات أخرى	٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠	
الالتزامات ضرائب الدخل الحالية	٧١,٤٤٦,٤٩٣	١٠٣,٩٦٣,٠١٩	
إجمالي الالتزامات المتداولة	١,٤٢٨,٥٨٠,٩٦٧	١,٠٩٥,٧٤١,٥٨٠	
الالتزامات	١,٧٧١,٩٥,٣٥٩	١,٤١٠,٧٧٨,٢٩٥	
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات	٤,١٥٨,٢٠٤,٣١٥	٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٥ تمثل جزء متمم للقائمة المالية الدورية المختصرة المستقلة

أ / أحمد عادل بدر الدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عزالدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / محمد عمر الفاروق
مدير القطاع المالي

القاهرة في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥

تقرير الفحص المحدود مرفق

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		ايضاح		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٧٦,٩٩٧,٨٨٩	٦٧٥,٠٥٥,٦٣٤	٩٤٠,٦٥٨,٧١٥	١,٢٧٥,٠٥٧,١٨٠	١٧		إيرادات النشاط
(٢٧١,٣٦٥,٨٦٨)	(٣٧٨,٩٨٣,٣٣٤)	(٥٣٠,٨٨٠,٠٧٣)	(٧١٥,١٤٩,٩١٤)	١٨		تكاليف الحصول على الإيراد
٢٠٥,٦٣٢,٠٢١	٢٩٦,٠٧٢,٣٠٠	٤٠٩,٧٧٨,٦٤٢	٥٥٩,٩٠٧,٢٦٦			مجمل الربح
(٧١,٢٦٢,٨٢٦)	(٨٦,٠٢٢,٧٤٤)	(١٢٨,٣٨٩,٧٣٤)	(١٦٤,٧٧٠,٦٧٦)	١٩		مصاريفات إدارية وعمومية
(٥,٢٦٧,٩٦٧)	(٢,٤٩٢,٥١٥)	(٩,٢٨٧,٥٨٧)	(٨,٥٠٢,١٠٨)			الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
٨,٣٤٤,٣٣٧	(١,٦٣٢,٢٣٢)	٨,٠٣٤,٧٣٤	(٦٨٢,٩٣٣)			(مصاريفات) / إيرادات أخرى
١٣٧,٤٤٥,٥٦٥	٢٠٥,٩٢٤,٨٠٩	٢٨٠,١٣٦,٥٥٥	٣٨٥,٩٥١,٥٤٩			ربح التشغيل
٥١٥,٥٠٠	-	-	(٣٣٠,٠٠٠)			مصاريفات استشارية لأنشطة الاستحواذ
٤,١٣٤,٢٢٠	٣,٠٦٨,٧٢٩	١٣,٧٣٤,٧٥٢	٧,٦٧٥,٧٣٩			إيرادات التمويل
(٢٤,٩٦٦,١٤٢)	(٢٩,٢٦٤,٥٩٥)	(٤٣,٨٦٥,٠٢٨)	(٥٧,١٠٥,١٢٥)			مصاريفات التمويل
١١٧,١٢٩,١٤٣	١٧٩,٧٢٨,٩٤٣	٢٥٠,٠٠٥,٧٧٩	٣٣٦,١٩٢,١٦٣			أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٠,٨٥٧,٨٣٥)	(٤٤,٠١٦,٦٢٢)	(٥٢,١٤٢,٢٧٧)	(٧٩,٣٧٣,٧٦٨)			الضريبة الحالية
٢,٧٨٨,٦٧٤	٢,٢٢٤,٠٨٤	(٧,٨٩٦,٤١٧)	(٦,٩٦٠,٠٢٥)			الضريبة الموجلة
٨٩,٠٥٩,٩٨٢	١٣٧,٩٣٦,٤٠٥	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠			صافي ربح الفترة
٠,٠٦	٠,١٠	٠,١٣	٠,١٧	٢١		نصيب السهم من الأرباح (أساسي / مخفض)

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٨٩,٠٥٩,٩٨٢	-	١٣٧,٩٣٦,٤٠٥	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠
٨٩,٠٥٩,٩٨٢	-	١٣٧,٩٣٦,٤٠٥	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠

ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
الدخل الشامل عن الفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الاجمالي	نظام إثابة العاملين	الأرباح المرحلية	احتياطيات	أسهم الخزينة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤	١٦,٠٧٦,٥٨٥	٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	(٥,٠٥١,٦٠١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	٢٠٢٤ 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	-	-	احتياطيات
(١٦,٨١٢,١٢٦)	-	-	-	(١٦,٨١٢,١٢٦)	-	أسهم خزينة
١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	-	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	-	-	-	الدخل الشامل عن الفترة
<u>١,٩٦٩,٧٥٠,٠٦٤</u>	<u>٥١,٢١٣,٥٢٣</u>	<u>١,٠٣٢,٥٩٥,٥١٤</u>	<u>١٨٥,٠٨٧,٦٥٣</u>	<u>(٢١,٨٦٣,٧٢٧)</u>	<u>٧٢٢,٧١٧,١٠١</u>	<u>٢٠٢٤ ٣٠ يونيو ٢٠٢٤</u>
٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤	٣٦,٤٦٦,٩٣٦	١,٢٥٤,٦٧٣,٦٢١	١٨٨,٨٢٣,٠٨٩	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	٢٠٢٥ ١ يناير ٢٠٢٥
(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)	-	(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)	-	-	-	توزيعات أرباح العاملين و مجلس الادارة -
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
-	-	(٢٠,٦٠٢,٢٥٩)	٢٠,٦٠٢,٢٥٩	-	-	احتياطيات
٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	-	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	-	-	-	الدخل الشامل عن الفترة
<u>٢,٣٨٧,١٠٨,٩٥٦</u>	<u>٩٦,٤٦٦,٩٣٦</u>	<u>١,٣٦٤,٠٨٩,٤٤٤</u>	<u>٢٠٩,٤٢٥,٣٤٨</u>	<u>(٥,٥٨٩,٨٧٣)</u>	<u>٧٢٢,٧١٧,١٠١</u>	<u>٢٠٢٥ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥</u>

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	ايضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٥٠,٠٠٥,٧٧٩	٣٣٦,١٩٢,١٦٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريرية
٢٧,٦٤٨,٢٧٦	٣٦,٤٦١,٨٠٠	٥	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٣٨٦,٣٣٢	٤,٥٣٥,٢٩٨	٦	إهلاك أصول ثابتة
(٣٠٤,٩٥٤)	(١,٩٣٩,٤٧٤)		إهلاك حق الانتفاع
٩,٢٨٧,٥٨٧	٨,٥٠٢,١٠٩	١٠	أرباح بيع أصول ثابتة
١٧٨,٨١٩	٤١٠,١٩١	٩	الخسائر الانتمانية المتزعة في الأصول المالية
٥,٦٢٠,٤٢٧	٦,٧٠٠,١٨٨		الاضمحلال في قيمة المخزون
٤١,٠١٦,٥٢٣	٥٤,٣٤٩,٧٨١		مخصصات
٢,٨٤٨,٥٥٥	٢,٧٥٥,٣٤٤		فوائد وعمولات - تسهيلات انتتمانية
(٤,٧٥٢,١٤٦)	(٥,٥٨٠,٤٥١)		فوائد وعمولات - عقود ايجار
٣٥,١٣٦,٩٣٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		فوائد دائنة
<u>٣٧١,٠٧٢,٠٨٥</u>	<u>٥٠٢,٣٨٦,٩٤٩</u>		الالتزامات المالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
٨,٤٢٧,٣٤٩	٨,٣٠٠,٣٣٩		التغيرات في الأصول والالتزامات
(١٣٨,٠٢٧,٩٢٠)	(١٠٥,١٦٥,٤٠٧)		التغير في المخزون
(١,٠٢٠,٢٢٥)	٨,٧٣٦,٢٠٦		التغير في المدينين التجاريين
(٩٤٩,٣٧٩)	(٨٨,٨٠٩,٢٥٨)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٤٧,٢٠٨,٥٠٤	١٩٠,٧٧٣,٢٦٦		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١٦,٦٠٨,٠٩٤)	١٥٠,١٧٦,٩٦٥		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٢٧٠,١٠٢,٣٢٠</u>	<u>٦٦٦,٣٩٩,٠٦٠</u>		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٨,٤١٧,٤٢٧)	(١٥,٨٠١,٨٧٧)		التغير في رأس المال العامل
(٤٤,٥٣١,١٥٧)	(١١١,٨٩٠,٢٩٣)		المستخدم من المخصصات
<u>٢١٧,١٥٣,٧٣٦</u>	<u>٥٢٨,٧٠٦,٨٩٠</u>		ضرائب مسدة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥٦,١٣٩,٤٦٥)	(٩,٢٢٥,٤٣٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٠,٤٢٥,٢٨٩)	(١٨٥,١٩٦,٥٧٧)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٤١٥,٦٩٦	١,٩٣٩,٤٧٤		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٤٤,٢٣٩,٧٠٢)	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٠٠,٠٠٢,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٥,٠٠٠)		مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
٤,٧٥٢,١٤٦	٥,٥٨٠,٤٥١		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
<u>(٢٨٥,٦٣٨,٦١٤)</u>	<u>(٥٠١,٩٠٧,٠٨٢)</u>		فوائد محللة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦,٠٢٤,٩٤٢)	(٦,٦٢٠,٣١٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٧١,٢٢٩,٥٢٤	٧٣٠,٩٨٠,٧٣٥		مدفوعات التزامات عقود الاجار
(٥٩٩,٤٤٩,٣٠٦)	(٧٠٥,١٣١,٩٤٥)		متحصلات من بنوك السحب على المكشف
١٠٨,٠٢٩,٤٦٦	٣٨,٨٢٤,٦٦٠		مدفوعات بنوك سحب على المكشف
(٩,٧٥٠,٠٠٠)	(٩,٧٥٠,٠٠٠)		متحصلات من قروض
(٤٣,٨٦٥,٠٢٨)	(٥٤,٣٤٩,٧٨١)		مدفوعات قروض
(١٦,٨١٢,١٢٦)	-		فوائد وعمولات مسدة
(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
<u>٣٢,٤٠٥,٥٢١</u>	<u>(١٢٥,٨٨٦,٩٣٦)</u>		توزيعات أرباح مسدة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/(الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٣٦,٠٧٩,٣٥٧)	(٨٩,٠٨٧,١٢٨)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٣,٨٩٧,٢٤٠	١٧٠,٩٢٤,١٤٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<u>٣٧,٨١٧,٨٨٣</u>	<u>٨١,٨٣٧,٠١٨</u>	١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزء متمن للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(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 شارك بأي شكل من الأشكال في الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناه 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 ٤١، ٣٩ شارع كليوباترا، مصر الجديدة، القاهرة.

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

٢ - أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانيين

أعدت القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة كافة الإيضاحات التي يتم عرضها عادة في القوائم المالية السنوية. وبناءً عليه، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

ان 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.

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

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 المختصرة 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 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 وللسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٣- التقارير القطاعية

يتم الإبلاغ عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخلياً 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 لفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع *	مستشفى الكاتب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٣,١٠٤,٥٣٠,٣٠٧	-	١٨٥,٨٠٨,٩٧٢	٢,٩١٨,٧٢١,٣٣٥	الأصول غير المتداولة
١,٠٥٣,٦٧٤,٠٠٨	(١٠١,٩٥٣,٣٩٠)	١٠٧,٩٩٦,٤٠١	١,٠٤٧,٦٣٠,٩٩٧	الأصول المتداولة
٤,١٥٨,٢٠٤,٣١٥	(١٠١,٩٥٣,٣٩٠)	٢٩٣,٨٠٥,٣٧٣	٣,٩٦٦,٣٥٢,٣٣٢	إجمالي الأصول
 ١,٤٢٨,٥٨٠,٩٦٧	 (١٠١,٩٥٣,٣٩٠)	 ١٢٦,٧٤١,٦٦٧	 ١,٤٠٣,٧٩٢,٦٩٠	 الالتزامات المتداولة
٣٤٢,٥١٤,٣٩٢	-	٤,٢٩٠,٠١٧	٣٣٨,٢٢٤,٣٧٥	الالتزامات غير المتداولة
١,٧٧١,٠٩٥,٣٥٩	(١٠١,٩٥٣,٣٩٠)	١٣١,٠٣١,٦٨٤	١,٧٤٢,٠١٧,٠٦٥	إجمالي الالتزامات
 ١,٢٧٥,٠٥٧,١٨٠	 -	 ١٦٥,٩٤٥,٠٥٩	 ١,١٠٩,١١٢,١٢١	 إيرادات النشاط
(٧١٥,١٤٩,٩١٤)	-	(١٠٩,٠٦٩,٠٧٠)	(٦٠٦,٠٨٠,٨٤٤)	تكليف الحصول على الإيراد
٥٥٩,٩٠٧,٢٦٦	-	٥٦,٨٧٥,٩٨٩	٥٠٣,٠٣١,٢٧٧	مجمل الربح
(٣١٠,٠٤٨,٨٩٦)	-	(٣٤,٦٤١,٣٣٩)	(٢٧٥,٤٠٧,٥٥٧)	مصروفات وإيرادات أخرى
٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	-	٢٢,٢٣٤,٦٥٠	٢٢٧,٦٢٣,٧٢٠	الربح للفترة
 ١٩٤,٤٢٢,٠٠٧	 -	 ١٥,٧٤٦,٢٨٩	 ١٧٨,٦٧٥,٧١٨	 بنود أخرى
٣٦,٤٦١,٨٠٠	-	٦,٢٤٩,٦٣٦	٣٠,٢١٢,١٦٤	نفقات رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع*	مستشفى الكاتب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٢,٦٣٣,١٣٣,٨٥٣	-	١٧٢,٢٥٥,٥١١	٢,٤٦٠,٨٧٨,٣٤٢	الأصول غير المتدولة
٩٧٤,٧٣٥,٣١٦	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	٦٩,٠١٦,١٧٥	٩٩١,٥٣٦,٦٩٠	الأصول المتدولة
٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	٢٤١,٢٧١,٦٨٦	٣,٤٥٢,٤١٥,٠٣٢	إجمالي الأصول
 ١,٠٩٥,٧٤١,٥٨٠	 (٨٥,٨١٧,٥٤٩)	 ٩٧,٥٦٨,٩٢٩	 ١,٠٨٣,٩٩٠,٢٠٠	 الالتزامات المتدولة
٣١٥,٠٣٦,٧١٥	-	٣,١٦٣,٧١٨	٣١١,٨٧٢,٩٩٧	الالتزامات غير المتدولة
١,٤١٠,٧٧٨,٢٩٥	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	١٠٠,٧٣٢,٦٤٧	١,٣٩٥,٨٦٣,١٩٧	إجمالي الالتزامات
 ٢,١٤٧,٨٤٥,٠٤٩	 -	 ٢٣٨,٢٦٥,٥٣٨	 ١,٩٠٩,٥٧٩,٥١١	 <u>قائمة الأرباح أو الخسائر:</u>
(١,١٩٥,٨٨١,٩٧٢)	-	(١٧٧,٣٠٩,٤٠٤)	(١,٠١٨,٥٧٢,٥٦٨)	إيرادات النشاط
٩٥١,٩٦٣,٠٧٧	-	٦٠,٩٥٦,١٣٤	٨٩١,٠٠٦,٩٤٣	تكليف الحصول على الإيراد
(٥٣٩,٩١٧,٨٨٥)	-	(٤٨,٨٠٦,٠٥٥)	(٤٩١,١١١,٨٣٠)	مجمل الربح
٤١٢,٠٤٥,١٩٢	-	١٢,١٥٠,٠٧٩	٣٩٩,٨٩٥,١١٣	مصاريف و إيرادات أخرى
 ٣٢٨,٠٩٠,٣٦٠	 -	 ٢١,٠٨٦,١٩٤	 ٣٠٧,٠٠٤,١٦٦	 الربح للعام
٥٧,٠١٨,٥٧٦	-	٨,٩٠٥,٣٦٤	٤٨,١١٣,٢١٢	 <u>بنود أخرى</u>
				نفقات رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

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

الإجمالي	*قيود التجميع *	مستشفى الكاتب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٢,٢٤٥,٤٣٩,٦٢٥	-	١٦٨,٢٣١,٣٥٦	٢,٠٧٧,٢٠٨,٢٦٩	الأصول غير المتدولة
٧١٢,١٢٨,٩٣٤	(٨٤,٧٨١,٢٣٧)	٥٠,٣٥٥,١٦٤	٧٤٦,٦٠٥,٠٠٧	الأصول المتدولة
<u>٢,٩٥٧,٥٦٨,٥٥٩</u>	<u>(٨٤,٧٨١,٢٣٧)</u>	<u>٢١٨,٥٣٦,٥٢٠</u>	<u>٢,٨٢٣,٨١٣,٢٧٦</u>	<u>إجمالي الأصول</u>
٧٧٨,٨٣٥,٨٩٨	(٨٤,٧٨١,٢٣٧)	٨٢,٠٥٠,٤٩٣	٧٨١,٥٦٦,٦٤٢	الالتزامات المتدولة
٢٠٨,٩٨٢,٥٩٧	-	٣,٤٤٤,١٩٦	٢٠٥,٥٣٨,٤٠١	الالتزامات غير المتدولة
<u>٩٨٧,٨١٨,٤٩٥</u>	<u>(٨٤,٧٨١,٢٣٧)</u>	<u>٨٥,٤٩٤,٦٨٩</u>	<u>٩٨٧,١٠٥,٠٤٣</u>	<u>إجمالي الالتزامات</u>
٩٤٠,٦٥٨,٧١٥	-	١٠٤,٢٧٤,٧٠٧	٨٣٦,٣٨٤,٠٠٨	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٥٣٠,٨٨٠,٠٧٣)	-	(٧٧,٧٥٧,١٣٨)	(٤٥٣,١٢٢,٩٣٥)	إيرادات النشاط
٤٠٩,٧٧٨,٦٤٢	-	٢٦,٥١٧,٥٦٩	٣٨٣,٢٦١,٠٧٣	تكليف الحصول على الإيراد
(٢١٩,٨١١,٥٥٧)	-	(٢١,٨٦٤,٦٩٨)	(١٩٧,٩٤٦,٨٥٩)	مجمل الربح
<u>١٨٩,٩٦٧,٠٨٥</u>	<u>-</u>	<u>٤,٦٥٢,٨٧١</u>	<u>١٨٥,٣١٤,٢١٤</u>	مصاريف و الإيرادات أخرى
١٤٦,٥٦٤,٧٥٤	-	١٣,٥٥٢,٦٧٢	١٣٣,٠١٢,٠٨٢	الربح للفترة
<u>٢٧,٦٤٨,٢٧٦</u>	<u>-</u>	<u>٥,٧١٢,٩٢٣</u>	<u>٢١,٩٣٥,٣٥٣</u>	
				بنود أخرى
				نفقات رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

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

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

٤- الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة	
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠
٤٢٧,٢٤٦,٣١٠	٥٣٢,٤١١,٧١٧
١٥٥,٧٨٧,٣٢١	٢٤٤,٥٩٦,٥٧٩
١٧٠,٩٢٤,١٤٦	٨١,٨٣٧,٠١٨
٦٢,٨٣٩,٢٢٧	٧٠,٢٨٩,٥٣٩
٨١٦,٧٩٧,٠٠٤	٩٢٩,١٣٤,٨٥٣

الأصول المالية
المدينون التجاريين
مستحق من أطراف ذات علاقة
النقدية بالبنوك والصناديق
مدينون وأرصدة مدينة أخرى *

التكلفة المستهلكة	
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠
٢٨٣,٢٣١,٩١٤	٥٨٨,٠٣١,٧٩٠
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٣٦٨,٢٥٠,٠٠
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٢٨,٠٠٩,٥٨٧
١٤٧,٢٠١,٨٦٦	٢٩٧,٣٧٨,٨٣١
٤٢,٩٠٦,٤٨٩	٤٢,٠٠٨,٠٦١
١,١١٤,٦٧٦,٤٠٦	١,٦٢٣,٦٧٨,٢٦٩

الالتزامات المالية
دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
قروض
بنوك سحب على المكشوف
المستحق لأطراف ذات علاقة
الالتزامات الإيجار

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	تحسينات في أماكن موجرة	أجهزة حاسب آلي	وسائل نقل	مباني	أثاث	عدد وأدوات	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي	في ١ يناير ٢٠٢٤
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	التكلفة
(٢٧٨,٩١٨,٤٣٩)	-	(٢١,١٠٣,٧٣٠)	(٤٦,٠٠٥,٨٧١)	(٦,٢٨٥,٧٩٧)	(٣٩,٨٧٥,٨٦٦)	(١٧,٣٧٣,٤٦٨)	(١٠,٠١٥,٨٤٢)	(١٣٨,٢٥٧,٨٦٥)	-	مجمع الإهلاك
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	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	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣٢٨,٠٩٠,٣٦٠	٢٥٧,٧٧١,٤٥٠	-	١,٦٠٣,٣٣٨	١٠,٤٤٠,٠٠٠	-	٦,٠٩٥,٦٧٤	٣,٧٢٥,١٠٤	٤٨,٥٠٤,٧٩٤	-	صافي القيمة الدفترية أول العام
(٣,٩٤٦,٧٨٦)	-	-	(٢٤,٨٢٤)	(٨٦٠,٥٥٠)	(٣٢٠,٧٩١)	(١,١٧٠,٢٦٦)	(٦٣٠,٤٨٢)	(٩٣٩,٨٦٣)	-	الإضافات
(٥٧,٠١٨,٥٧٦)	(١٥٢,٨٨٥,٧٦٤)	١,١٧٤,٥٥٨	٢,٤١١,٧١٩	-	١٤٥,١٨٦,٤٦٨	١,٤٥٧,٣٦٣	٥٦,٧٢٢	٢,٥٩٩,٤٣٤	-	استبعادات
٣,٧٠٤,٢٥٠	-	(٥,٤٤٧,٢٥٢)	(٩,٣٨١,٧٨١)	(٥,١٤٥,٨٩٧)	(٤,٧٩٠,٥٧٣)	(٥,٢٩١,٧٠٤)	(٢,٣٧٢,٥٨١)	(٢٤,٥٨٨,٧٨٨)	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٨١٨,١٦٥,٠٥٥	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	١٧,٢٧٠,٤٨٦	١١,٣٦٥,٧٠١	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	إهلاك العام
										مجموع إهلاك الاستبعاد
										الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١,١٥٠,٣٩٧,٨٢٠	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٦٦,٧٤١,٥٥٨	٣٧,٥٣٤,٥٩٥	٢٤١,٩٢٧,٦٢٦	٤١,١٠٠,٤٨٧	٢٤,٨٩٥,٥٠١	٣٢٩,٦٠٩,٩٩٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(٣٣٢,٢٣٢,٧٦٥)	-	(٢٦,٥٥٠,٩٨٢)	(٥٥,٣٧٥,٨٥٧)	(١٠,٥٧١,١٤٤)	(٤٤,٤٦٤,٤٠٣)	(٢١,٥٢٢,٤٨٦)	(١١,٨٢١,٦٦٨)	(١٦١,٩٢٦,٢٢٥)	-	التكلفة
٨١٨,١٦٥,٠٥٥	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	١٧,٢٧٠,٤٨٦	١١,٣٦٥,٧٠١	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجموع الإهلاك
										صافي القيمة الدفترية
٨١٨,١٦٥,٠٥٥	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	١٧,٢٧٠,٤٨٦	١١,٣٦٥,٧٠١	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١٩٤,٤٢٢,٠٠٧	١٨٥,١٩٦,٥٧٧	-	٢,٨٣٨,٣٠٩	-	-	٢,٥٧١,٩٨٤	٦٩٨,٦٦٢	٣,١١٦,٤٧٥	-	صافي القيمة الدفترية أول الفترة
(٢,٠٩٠,٥٢٤)	-	-	(٦٤٩,٧٨٩)	-	-	(٤٢٩,٦٠٢)	(١٨٢,٤٤٧)	(٨٢٨,٦٨٦)	-	الإضافات
-	(١١,٧٩٢,٠٠٢)	-	٢١٧,٥٦٤	-	-	٤٢٦,٣٠٠	٤,٠٣٥,٢١٠	٧,١١٢,٩٢٨	-	استبعادات
(٣٦,٤٦١,٨٠٠)	-	(٢,٦٤٤,٩٧٨)	(٣,٥٣١,١٣٧)	(٢,٦١٢,٠٨٤)	(١٠,٠٦٠,٥٠٢)	(٢,٧٥١,٧٦٤)	(١,٣٣٠,٦٠٠)	(١٣,٥٣٠,٨٣٥)	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٢,٠٩٠,٥٢٤	-	-	٦٤٩,٧٨٩	-	-	٤٢٩,٦٠٢	١٨٢,٤٤٧	٨٢٨,٦٨٦	-	إهلاك الفترة
٩٧٦,١٢٥,٢٦٢	٤٥٥,٢٩٣,١٦٢	١٤,٦٢٥,٥٠٨	١٠,٨٩٠,٥٣٧	٢٤,٣٥١,٣٦٧	١٨٧,٤٠٢,٧٢١	١٩,٨٢٤,٥٢١	١٦,٤٧٧,١٠٥	١٦٤,٣٨٢,٣٤١	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجموع إهلاك الاستبعاد
										الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١,٣٤٢,٧٢٩,٣٠٣	٤٥٥,٢٩٣,١٦٢	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٦٩,١٤٧,٦٤٢	٣٧,٥٣٤,٥٩٥	٢٤١,٩٢٧,٦٢٦	٤٣,٦٦٩,١٦٩	٢٩,٤٤٦,٩٢٦	٣٣٩,٠١٠,٧١٥	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	التكلفة
(٣٦٦,٦٤٤,٠٤١)	-	(٢٩,١٩٥,٩٦٠)	(٥٨,٢٥٧,١٠٥)	(١٣,١٨٣,٢٢٨)	(٥٤,٥٢٤,٩٠٥)	(٢٣,٨٤٤,٦٤٨)	(١٢,٩٦٩,٨٢١)	(١٧٤,٦٢٨,٣٧٤)	-	مجموع الإهلاك
٩٧٦,١٢٥,٢٦٢	٤٥٥,٢٩٣,١٦٢	١٤,٦٢٥,٥٠٨	١٠,٨٩٠,٥٣٧	٢٤,٣٥١,٣٦٧	١٨٧,٤٠٢,٧٢١	١٩,٨٢٤,٥٢١	١٦,٤٧٧,١٠٥	١٦٤,٣٨٢,٣٤١	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(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 لقانون (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 إلأكها لاحقاً على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

تمثل المرحلة الثانية عقود الإيجار المتعلقة بالمباني التي كانت خاضعة لقانون (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 المستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إلأكها لاحقاً على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	المباني
٤٠,٦٥,٢٧٩	٣١,٣٤٣,٦٦٣	الرصيد الافتتاحي أول الفترة / العام
١٤٠,١٤٩	-	تسويات
-	٢,٩٦٦,٥٤٥	إضافات الفترة / العام
(٨,٨٦١,٧٦٥)	(٤,٥٣٥,٢٩٨)	إهلاك الفترة / العام
<u>٣١,٣٤٣,٦٦٣</u>	<u>٢٩,٧٧٤,٩١٠</u>	<u>الإجمالي</u>

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق عند الاعتراف الأولى ما نسبته ١١,١٥٪ بالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام معدل اقتراض المستأجر وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازم للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

٧- استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	بلد المنشأ	نسبة الاستثمار	
٤٨٥,٠٠٨,٧٠٠	٨٠٠,٠١٣,٧٠٠	مصر	% ٩٩,٩٩	شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م"
٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	مصر	% ٩٩,٩٨٩	استثمارات في شركة مستشفى النيل بدراوي
٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	مصر	% ٩٩,٩٩٩	استثمارات في شركة مستشفى الشروق
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 للمرافق 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 اتش جي للمستشفيات
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	مصر	% ٩٨	استثمارات في شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	مصر	% ٢٠ (أسهم ممتازة)	استثمارات في شركة سي اتش جي للخدمات الطبية *
<u>١,٦٢٢,٦٥٨,٨٤٥</u>	<u>١,٩٣٧,٦٦٣,٨٤٥</u>			

* تم زيادة رأس المال في شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م" بمبلغ ٣١٥,٠٠٥,٠٠٠ مليون جنيه مصرى حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليصبح رأس المال ٢٠٢٥,٠٠١٣,٧٠٠ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٨- استثمارات في شركات شقيقة

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت
<u>٢,٤٤٩,٩٩٠</u>	<u>٢,٤٤٩,٩٩٠</u>	

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

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

٩ - المخزون

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	
٥٩,١٩٦,٨٩٥	٥٠,٠٢٣,٤٩١	مخزون التموين الطبي
٤٠,١٥٢,١٠٧	٣٩,٨٧٧,٤٠٥	مخزون الأدوية
٢,١٧٢,٤١٦	٢,٥١٤,٢٦٨	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٦٢٥,٠٨٠	١,٥٠١,١٢٧	مخزون مستلزمات الصيافة
٧٧٩,٧٣٤	٦٦٠,٣٠٢	مخزون الأدوات المكتبية
٤١٤,١٥١	٤٦٣,٤٥١	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
<u>١٠٣,٣٤٠,٣٨٣</u>	<u>٩٥,٠٤٠,٠٤٤</u>	
<u>(٤٢٥,٩٢٠)</u>	<u>(٨٣٦,١١١)</u>	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
<u>١٠٢,٩١٤,٤٦٣</u>	<u>٩٤,٢٠٣,٩٣٣</u>	

تتمثل حركة الأضمحلال فيما يلى:

٢٠٢٤ يونيو ٣٠	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	
١٠٠,٢٤٨	١٠٠,٢٤٨	٤٢٥,٩٢٠	الرصيد في أول الفترة / العام
١٧٨,٨١٩	٣٥٨,٨٣٦	٤١٠,١٩١	المكون خلال الفترة / العام
-	(٣٣,١٦٤)	-	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
<u>٢٧٩,٠٦٧</u>	<u>٤٢٥,٩٢٠</u>	<u>٨٣٦,١١١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / العام

- ١٠ - مدينون تجاريين

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	
٤١٩,٧٣٩,٠٩٨	٥١٠,٨٢٩,٦٥٦	مستحق من العملاء
٧,٥٠٧,٢١٢	٢١,٥٨٢,٠٦١	الإيرادات من المرضى المقيمين
<u>٤٢٧,٢٤٦,٣١٠</u>	<u>٥٣٢,٤١١,٧١٧</u>	
<u>(٥٩,٦٣٨,٣٦٣)</u>	<u>(٦٨,٣٢٩,٦٦٤)</u>	نافصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريين
<u>٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧</u>	<u>٤٦٤,٠٨٢,٠٥٣</u>	

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 البسيط في المعيار 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 وخصائص 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 المدينية. حدثت الشركة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تبيع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعديل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات 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.

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

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

- ١٠ - مدينون تجاريون (تابع)

النوع	البيان	القيمة	المقدار	معدل	المدينون تجاريون
مدينون تجاريون	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٤٦٤,٠٨٢,٥٥٣	٦٨,٣٢٩,٦٦٤	٪ ١٠٠	متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
		٣٣٠,٧٩٩,٠٠٩	٥٩٨,٨١٠	٪ ٠٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
		٥٥,٥٧٥,٨٥٠	٨٩٧,٠٧٧	٪ ٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
		١٩,٢١٣,٦٨٧	٨٧١,٠٣٢	٪ ٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
		١٥,١١٨,٤٠٩	١,٤٨٨,٦٠٦	٪ ٩	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
		٣٧,٩٢٦,٨٠٤	١٢,٣٠٢,٧٢٨	٪ ٢٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
		٥,٤٤٨,٢٩٤	٣,٦٥٦,١١٦	٪ ٤٠	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
		-	٤٨,٥١٥,٢٩٥	٪ ١٠٠	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
		الإجمالي	٥٣٢,٤١١,٧١٧		

النوع	البيان	القيمة	المقدار	معدل	المدينون تجاريون
مدينون تجاريون	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	٪ ١٠٠	متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
		٢٨٥,٢٤٠,٦٦٧	٤٦٩,١٩٧	٪ ٠٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
		٣٥,٣٠٣,٦٧٨	٦٦١,٩٩٥	٪ ٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
		١٢,١١٠,٩٢٠	٧٥٢,٦٩٢	٪ ٦	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
		١٤,٠٦٧,٤٥٧	١,٧٩٤,٠٨٣	٪ ١١	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
		١٨,٩٠٧,٢٠٠	٩,٥٨١,٣٥٩	٪ ٣٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
		١,٩٧٨,٠٢٥	١,٩٦٨,٣٠٨	٪ ٥٠	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
		-	٤٤,٤١٠,٧٢٩	٪ ١٠٠	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
		الإجمالي	٤٢٧,٢٤٦,٣١٠		

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريين فيما يلى:

البيان	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الرصيد في أول الفترة / العام
	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	المكون خلال الفترة / العام
	٨,٦٨٣,٥١٣	٢٢,١٨٥,٨٢٩	١٠,٦٩٨,٦١٠	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
	(١٦٦,٣٢١)	(٣,٥١٦,٥٤٤)	(٢,٠٠٧,٣٠٩)	الرصيد في آخر الفترة / العام
	٤٩,٤٨٦,٢٧٠	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	٦٨,٣٢٩,٦٦٤	

- ١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	دفعات مقدمة للموردين
	٩١,٩٨٠,٦٠٩	٧٢,٨٦٣,٨٤٦	مصاريفات مدفوعة مقدماً
	٢٢,٣٩٢,٢٠٢	٢٦,٠٣٥,٦٧٤	تأمينات لدى الغير
	٤,٨٦٠,٦٦٩	٤,٨٦٠,٦٦٩	عهد وسلف عاملين
	١٣٤,٥٤٣	٧٣٨,٤١٦	ضرائب خصم وإضافة
	١,٢٥٦,٦٧٧	٥٤٣,٤٥٠	مدينون آخرون
	٥٧,٨٤٤,٠١٥	٦٤,٦٩٠,٤٥٤	
	١٧٨,٤٦٨,٧١٥	١٦٩,٧٣٢,٥٠٩	

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

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

- ١٢ - **النقدية وما في حكمها**

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	
٣٤,٠٦٩,٠٨٧	٢٨,٩١٧,٠٤٤	حسابات جارية
١٣٥,٢٥٦,٢٠٠	٥١,٦٢٠,١١٧	ودائع لأجل
١,٥٩٨,٨٥٩	١,٢٩٩,٨٥٧	النقدية بالصندوق
(٩٦٧,٢٧٦)	(٧٧٨,٠٨٤)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
١٦٩,٩٥٦,٨٧٠	٨١,٠٥٨,٩٣٤	

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلى:

٢٠٢٤ يونيو ٣٠	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	
١,١٧٢,٩٩٧	١,١٧٢,٩٩٧	٩٦٧,٢٧٦	الرصيد في أول الفترة / العام
٨٨١,١٠٠	٥٧٣,٤٠٨	٢٦٠,٣٤٧	المكون خلال الفترة / العام
(١١٠,٧٠٥)	(٧٧٩,١٢٩)	(٤٤٩,٥٣٩)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
١,٩٤٣,٣٩٢	٩٦٧,٢٧٦	٧٧٨,٠٨٤	الرصيد في آخر الفترة / العام

الودائع لأجل مبلغ ٥١,٦٢٠,١١٧ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (١٣٥,٢٥٦,٢٠٠ : ٢٠٢٤ : ٢٠٢٥) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٤,٧٥٪.

تخصيص الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت ١٤,٧٥٪ (٢٠٢٤ : من ١٧٪ إلى ١٨٪)

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

٢٠٢٤ يونيو ٣٠	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	
٣٧,٨١٧,٨٨٣	٨١,٨٣٧,٠١٨	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٧,٨١٧,٨٨٣	٨١,٨٣٧,٠١٨	الإجمالي

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها كنقدية وما في حكمها إذا كانت تستحق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتكون قابلة للسداد بأشعار لمدة ٢٤ ساعة دون خسارة الفائدة. أدون 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 جوهريّة من التغيرات في القيمة.

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

- ١٣ - قروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥			قرص الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٦٨,٢٥٠,٠٠٠	٢٩٤,٦٠٠,٠٠٠	٧٣,٦٥٠,٠٠٠	
٣٦٨,٢٥٠,٠٠٠	٢٩٤,٦٠٠,٠٠٠	٧٣,٦٥٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			قرص الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٦٧,٨٣٥,٠٦٨	
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٦٧,٨٣٥,٠٦٨	

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد باجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصرى بعائد قدره ٦٥٪ بالإضافة إلى 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 مصرى ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

٤٥ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى كليوباترا
٩٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١٥٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى النيل بدراوي

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

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

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

٥٠٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى كليوباترا
٩٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١٥٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى النيل بدراوي

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

٤٠٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى كليوباترا
٩٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى القاهرة التخصصي
٢٥٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى النيل بدراوي

- عرض القرض لتمويل و/أو 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 وmekanikية ومحطة الكهرباء).

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(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 على عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة ائحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبيق على سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤ ، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الائحة المشار إليها يلغى الجزء الغير مسحب تلقائياً ولا يتلزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ أخرى بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصه بشركة مستشفى كليوباترا والبالغة ٤٠٠ مليون جنيه مصرى فيكون فترة السحب سنتين تبدأ من تاريخ توقيع العقد و فترة 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:

- لا تتجاوز الرافة المالية للمجموعة عن ٧٠ وشركة مستشفى النيل بدواوي عن ١.
- لا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.
- لا يقل معدل السيولة عن ١.

تشتمل القروض على تعهادات معينة. إن الاخلال بهذه التعهادات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهادات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات الازمة لضمان الالتزام. لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهادات ولا يوجد أي متاخرات في السداد.

تشتمل القروض على تعهادات معينة. إن الاخلال بهذه التعهادات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهادات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات الازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٥ ، لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهادات.

- ١٤ بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بنوك سحب على المكشوف
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٢٨,٠٠٩,٥٨٧	

حصلت الشركة على إجمالي حدود الائتمان في شكل بنوك سحب على المكشوف وذلك لتمويل رأس المال العامل بمعدل فائدة يبلغ ١,٠٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي. بلغ إجمالي حدود الائتمان المتاح ٣٣٠ مليون جنيه مصرى وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٣٢٨,٠٠٩,٥٨٧ جنيه مصرى (٣٠٢,١٦٠,٧٩٧) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ .

- ١٥ دائنون تجاريين وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	موردون وأوراق دفع مصاريفات مستحقة تأمينات اجتماعية دائنون آخرون
٢١١,٠٢٧,٦٨٨	٣٠١,٢٣٦,٤٦٦	
١٦٦,٨٥١,٢٦٥	١٩٩,٩٠٣,٢١٦	
٤,١٤١,٧٥٣	٤,٨٠٧,٨٤٩	
٢٠,٠٤٥,٦٦٧	٨٦,٨٩٢,١٠٨	
٤٠٢,٠٦٦,٣٧٣	٥٩٢,٨٣٩,٦٣٩	

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

١٦ - التزامات الإيجار

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق على التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠٢١ ما نسبته ١١,١٥٪.

تمثل التزامات الإيجار القيمة الحالية للتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية التي حصلت عليها إحدى شركات الشركة مقابل عقود الإيجار وعقود الإيجار للمباني، وتم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوّعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل العائد الضمني.

فيما يلي القيمة غير المخصومة للتزامات

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	خلال الفترة / العام
أكبر من عام	القيمة الحالية	خلال الفترة / العام
١٢,٣٨٠,٠١٣	١٤,٢٢٣,٦٦١	أكبر من عام
٤٢,٤٢٨,٣٦٩	٣٩,٧٨٤,٧٢١	القيمة الحالية
<u>٥٤,٨٠٨,٣٨٢</u>	<u>٥٤,٠٠٨,٣٨٢</u>	خلال الفترة / العام
١٢,٣٨٠,٠١٣	١٤,٢٢٣,٦٦١	أكبر من عام
٣٠,٥٢٦,٤٧٦	٢٧,٧٨٤,٤٠٠	القيمة الحالية
<u>٤٢,٩٠٦,٤٨٩</u>	<u>٤٢,٠٠٨,٠٦١</u>	خلال الفترة / العام
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ يونيو ٣٠	أكبر من عام
٤٩,٩٤٣,٧٤٩	٤٢,٩٠٦,٤٨٩	الالتزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١٤٠,١٤٩	-	تسويات خلال الفترة / العام
-	٢,٩٦٦,٥٤٥	الإضافات خلال الفترة / العام
٥,٤٩٢,٠٣٩	٢,٧٥٥,٣٤٤	إضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(١٢,٦٦٩,٤٤٨)	(٦,٦٢٠,٣١٧)	(يخص): مدفوّعات خلال الفترة / العام
<u>٤٢,٩٠٦,٤٨٩</u>	<u>٤٢,٠٠٨,٠٦١</u>	الالتزامات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

الالتزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
 تسويات خلال الفترة / العام
 الإضافات خلال الفترة / العام
 إضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
 (يخص): مدفوّعات خلال الفترة / العام
 التزامات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٧ - إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٢٠٢٤	٢٠٢٥
٩٧,٥٨٩,٥٨١	١٤٢,٦٦٧,٨٦٢
٩١,٠٤٥,٥٩٨	١١٩,١٥٥,١٤١
٥٠,٥٦٤,٧٢٦	٧٤,٧٧٢,١٩١
٤٥,٠٥٩,٣٤١	٦٠,٥٠٨,٢٩٧
٣٧,٥٣٣,٥٦٨	٥٧,٨٨٩,٨٨٦
٣١,٩٨٢,٥٤٨	٥٢,٤٥٧,٥٦٣
٣٧,٤٦٧,٨١٣	٤٩,١٧٨,٤١٥
٣٥,٢٩٤,٥٦٩	٤٥,١١٩,٨٥١
٢٥,٦٦٦,١٨٠	٣٣,٥٣٦,٧١٥
٦,٣٤٢,٦٤٥	٩,٣٥١,٣٨٩
٥,٠٩٤,٣٢٤	٩,٩٧٨,٦٣٢
٤,٥٠٣,٧٢٩	٧,٠٣١,٨١٨
٣,٣٠٥,٠٩٩	٤,٤٧٠,٧٣٧
٥,٣٤٨,١٦٨	٨,٩٣٧,١٣٧
<u>٤٧٦,٩٩٧,٨٨٩</u>	<u>٦٧٥,٥٥٥,٦٣٤</u>
٢٠٢٤	٢٠٢٥
١٨٩,٠٦٨,٧٣٩	٢٨٠,٧٤١,٦٧٥
١٧٧,٧٨٥,٤٠٣	٢٢١,١٢٥,٠٨٩
١٠٠,٤٣١,١١٣	١٣٦,٣٦٧,٤٧١
٩٣,٥٠٣,٨٤٦	١١٥,١٩٩,٧٨٩
٧٣,٨٢٨,١٢٤	١١٠,٢٨٢,٢٥٢
٦٤,٩٥٤,٧١٧	٩٩,٥٨٧,٢٧٤
٧٢,٧٦٥,٤١٥	٩٣,٦٠٩,٤٦٧
٦٦,٨١٠,٢٤١	٧٧,٥٤١,٩٢٨
٤٩,٢٩٤,٧٢٢	٦٦,٦٠٥,٥٦٣
١٥,٢٨٩,٠٧٠	١٨,٧٠٧,٨١٩
١٠,٧٥٥,٤٦٧	١٨,٢٩٣,٨٠١
٨,٤٨٩,٠٧٢	١٢,٦٢٨,٨٩٠
٦,٣٠٩,٣٨٣	٨,٠٨٨,٩٣٩
١١,٣٧٣,٤٠٣	١٦,٢٧٧,٢٢٣
<u>٩٤٠,٦٥٨,٧١٥</u>	<u>١,٢٧٥,٥٥٧,١٨٠</u>

إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
 إيرادات العمليات
 إيرادات المعامل
 إيرادات العيادات الخارجية
 إيرادات الأشعة
 إيرادات الصيدلية
 إيرادات الخدمة
 إيرادات القسطرة
 إيرادات الطوارئ
 إيرادات العلاج الطبيعي
 إيرادات فحوصات القلب
 إيرادات المناظير
 إيرادات الأسنان
 إيرادات الأقسام الأخرى

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

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

(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 على النحو التالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		نقطة زمنية معينة تم الاعتراف به بمرور الوقت
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٣٧٩,٤٠٨,٣٠٨	٥٣٢,٣٨٧,٧٧٢	٧٥١,٥٨٩,٩٧٦	٩٩٤,٣١٥,٥٠٥	
٩٧,٥٨٩,٥٨١	١٤٢,٦٦٧,٨٦٢	١٨٩,٠٦٨,٧٣٩	٢٨٠,٧٤١,٦٧٥	
٤٧٦,٩٩٧,٨٨٩	٦٧٥,٠٥٥,٦٣٤	٩٤٠,٦٥٨,٧١٥	١,٢٧٥,٠٥٧,١٨٠	

- ١٨ - تكاليف الحصول على الإيراد

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		تكاليف الحصول على الإيراد يخصم: حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٩٠,٧٥٠,١٨٩	١٤٥,٦٣٩,٤٦٢	١٧٣,٨٢٤,٩٠٢	٢٧٤,١٦٦,٧٥٥	توريدات طبية وأدوية
٦٨,٥٣٢,٦٢٦	٩٣,٤٤٤,٢٣٥	١٣٥,٥٣٩,٨١٢	١٨٥,٠٦٩,٦٥٢	مرتبات وأجور ومزايا
٦٤٠,٠٤٣,٧٩٩	٨٢,٠٣٤,٣٠٧	١٣٠,٦٠٢,٠٩٨	١٥٤,٣٧٠,٢٢٧	أتعاب الأطباء
١٠,٢١٠,٠٥٨	١٨,٥٠٧,٦٤٦	١٩,٤٩٣,١١١	٢٩,٣٧٧,٨٣٥	إهلاك أصول ثابتة
١٢,٥٧٨,٥٥٢	١٣,٧٧٢,١٥٥	٢٣,٦٥٩,٢٩٨	٢٧,٥٨٥,٧١١	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٦,٧٣٦,٣٩٣	٨,٣٢٤,٥٩٥	١٣,٤٤٧,١٣٩	١٦,٥٤٢,٨٤٤	خدمات خارجية من الغير
٨,٢٥٠,٦٥٤	٧,٨٩٩,٠٧٥	١٤,٨٣٠,٦٣٤	١٥,٦٠٦,٦١٣	تكاليف المواد المستهلكة
٣,٠١٧,٦٨٢	٣,٧٤١,٨٨٨	٥,٠٢٧,١٥٦	٦,١٠١,١٣٢	إيجارات
٣٢٨,١٨٩	٤٥٢,٢٣٣	٦٥٦,٣٧٨	٨٥٢,٥٤٠	إهلاك حق انتفاع
٩,٨٧٥,٣٠٢	١٠,٩٣٨,٧١٩	٢٠,٢٩٢,٢١٢	١٧,٨٠٢,٩٦٩	مصروفات أخرى
٢٧٤,٣٢٣,٤٤٤	٣٨٤,٧٥٤,٣١٥	٥٣٧,٣٧٢,٧٤٠	٧٤٧,٤٧٦,٣٢٨	
(٢,٩٥٧,٥٧٦)	(٥,٧٧٠,٩٨١)	(٦,٤٩٢,٦٦٧)	(١٢,٣٢٦,٤١٤)	
٢٧١,٣٦٥,٨٦٨	٣٧٨,٩٨٣,٣٣٤	٥٣٠,٨٨٠,٠٧٣	٧١٥,١٤٩,٩١٤	

- ١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		مصروفات عمومية وإدارية يخصم: حصة المجموعة في مصروفات الشركة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٦٩,٠٩١,١٧٤	٨٨,٣٠٧,٧٩٠	١١٣,٩١٩,٢٣٥	١٧٤,٣٩٤,٣٧٨	مرتبات وأجور ومزايا
٣,٦٨٠,٥٢٠	٦,٢١١,٦٧٠	٧,٩١٢,٦١١	١١,٩٨٢,٦٥٠	خدمات خارجية من الغير
٤,٧٨٨,٠٧٤	٣,٥٣٦,١٢٠	٨,١٥٨,٢٢٧	٧,٥٩٥,٥٠٧	أتعاب مهنية واستشارات
٤,٢٧١,٧٨٥	٣,٥٦٩,٩٦٩	٨,١٥٥,١٦٥	٧,٠٨٣,٩٦٥	إهلاك أصول ثابتة
١,٨٦٤,٩٧٧	١,٨٣٦,٣٠٨	٣,٧٢٩,٩٥٤	٣,٦٨٢,٧٥٨	إهلاك حق انتفاع
١,٥٤١,١٧٠	١,٨٥٤,٠٨٩	٢,٦٩٣,٢٠٦	٣,٦١٥,١٤٣	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٥٨٤,٨٩٨	٥١٠,٥٥٨	١,١٧٢,٦٦٧	١,٠٦٦,٠٩٣	تكاليف المواد المستهلكة
١٨,٤٨٧,٥٢٨	٢٥,٢٦٩,٠٣١	٣٥,٦٤٧,١٠٦	٤٦,٠٠٣,٤٣٣	مصروفات أخرى
١٠٤,٣١٠,١٢٦	١٣١,٠٩٥,٥٣٥	١٨١,٣٨٨,١٧١	٢٥٥,٤٢٣,٩٢٧	
(٣٣,٠٤٧,٣٠٠)	(٤٥,٠٧٢,٧٩١)	(٥٢,٩٩٨,٤٣٧)	(٩٠,٦٥٣,٢٥١)	
٧١,٢٦٢,٨٢٦	٨٦,٠٢٢,٧٤٤	١٢٨,٣٨٩,٧٣٤	١٦٤,٧٧٠,٦٧٦	

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

- ٢٠ - الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينون التجاريين
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	الخسائر الائتمانية المتوقعة في النقدية بالبنوك
٤,٩٢١,٣٩٠	٢,٨٦٤,٩٩٣	٨,٥١٧,١٩٢	٨,٦٩١,٣٠٠	الإجمالي
٣٤٦,٥٧٧	(٣٧٢,٤٧٨)	٧٧٠,٣٩٥	(١٨٩,١٩٢)	
٥,٢٦٧,٩٦٧	٢,٤٩٢,٥١٥	٩,٢٨٧,٥٨٧	٨,٥٠٢,١٠٨	

- ٢١ - 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 العام بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		ربح الفترة
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي لأغراض ربحية
٨٩,٥٥٩,٩٨٢	١٣٧,٩٣٦,٤٠٥	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	السهم الأساسية
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي بغض نظام إثابة العاملين
-	-	-	-	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي لأغراض ربحية
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	السهم المخفضة
٠,٠٦	٠,١٠	٠,١٣	٠,١٧	نصيب السهم في الأرباح الأساسي
٠,٠٦	٠,١٠	٠,١٣	٠,١٧	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

- ٢٢ - المعاملات من (الى) 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	الرصيد المستحق من	الرصيد المستحق من
شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعة)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	١٣,٤٢٢,١١٥	٩٨,٨٨٥,٠٣٤	٨٥,٤٦٢,٩١٩		
شركة سي اتش جي مستشفى سكاي (شركة تابعة)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٧٠,٨٩٢,٣٠٢	٨٦,٧٦٢,١١٢	١٥,٨٦٩,٨١٠		
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٢,٤٥٠,٨١٠	٥٠,٥٥٨,٧٨٠	٤٨,١٠٧,٩٧٠		
شركة مستشفى النيل بدراوي (شركة تابعة)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	١,٥٦٨,٠٢٧	٤,١٨٨,٤٦٨	٢,٦٢٠,٤٤١		
شركة سي اتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٤٧٦,٠٠٤	٣,٩٤٥,٩٩٥	٣,٤٦٩,٩٩١		
أطراف آخرون	مبالغ مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	-	٢٥٦,١٩٠	٢٥٦,١٩٠	١٥٥,٧٨٧,٣٢١	٢٤٤,٥٩٦,٥٧٩

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

- ٢٢ - المعاملات من (إلى) الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الرصيد المستحق (إلى) ٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	الرصيد المستحق (إلى) ٢٠٢٥ يونيو ٣٠	قيمة المعاملة	طبيعة المعاملة	اسم الشركة
(٩٦,٢١٨,٠١٨)	(١٥٣,٨٧٤,٣٧٨)	(٥٧,٦٥٦,٣٦٠)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)
(١,٧٠٨,١٩٠)	(٩٢,٠٠٩,٨٨١)	(٩٠,٣٠١,٦٩١)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)
(٣٠,٠٦٥,٣٣٥)	(٣٣,٨٦٤,١٢٠)	(٣,٧٩٨,٧٨٥)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات (شركة تابعة)
(١٩,٢١٠,٣٢٣)	(١٧,٦٣٠,٤٥٢)	١,٥٧٩,٨٧١	مبالغ مسددة بالنيابة للشركة	شركة سي اتش جي للمستشفيات (شركة تابعة)
<u>(١٤٧,٢٠١,٨٦٦)</u>	<u>(٢٩٧,٣٧٨,٨٣١)</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 تتحققها 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.

- ٢٣ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٣,٣٢٦,٧٧٦ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤): ٥٠,٠٠ جنيه مصرى) وتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

- ٢٤ - أحداث هامة ولاحقة

أ- قرار مد نظام الإثابة و التحفيز

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٧ يونيو ٢٠٢٥ الموافقة بأغلبية ٩٩,٩٩% بعدد ٩٨٨,٩٨٠ سهم (واعتراف) ١٠٠,٠٦٧ سهم (من إجمالي الأصوات الحاضرة على مد مدة نظام الإثابة 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 الوديع الأسمى 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.

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

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

٢٥ - الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم السداد وجارى التسوية.
- جارى فحص أعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن أعوام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ في المواعيد المحددة قانونا.

ثانياً: ضرائب كسب العمل

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- تم فحص أعوام ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و تم سداد أصل المبلغ
- تم تقديم تسويات كسب العمل ونماذج ٤ مرتين عن ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ في المواعيد المحددة قانونا.

ثالثاً: ضرائب الدمعة

- تم الفحص حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد.
- تم الفحص حتى عام ٢٠٢٠ وتم السداد وجارى التسوية.
- جارى فحص أعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢

رابعاً: ضرائب القيمة المضافة

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