

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 الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

الاستنتاج

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



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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨١٨,١٦٥,٠٥٥	٩٧٦,١٢٥,٢٦٢	٥	الأصول الثابتة
٣١,٣٤٣,٦٦٣	٢٩,٧٧٤,٩١٠	٦	حق الانتفاع
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠		الشهرة
١,٦٢٢,٦٥٨,٨٤٥	١,٩٣٧,٦٦٣,٨٤٥	٧	استثمارات في شركات تابعة
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	٨	استثمارات في شركات شقيقة
٢,٦٣٣,١٣٣,٨٥٣	٣,١٠٤,٥٣٠,٣٠٧		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٢,٩١٤,٤٦٣	٩٤,٢٠٣,٩٣٣	٩	المخزون
٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧	٤٦٤,٠٨٢,٠٥٣	١٠	مدينون تجاريون
١٥٥,٧٨٧,٣٢١	٢٤٤,٥٩٦,٥٧٩	٢٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٨,٤٦٨,٧١٥	١٦٩,٧٣٢,٥٠٩	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٩,٩٥٦,٨٧٠	٨١,٠٥٨,٩٣٤	١٢	النقدية وما في حكمها
٩٧٤,٧٣٥,٣١٦	١,٠٥٣,٦٧٤,٠٠٨		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩	٤,١٥٨,٢٠٤,٣١٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١		رأس المال
(٥,٥٨٩,٨٧٣)	(٥,٥٨٩,٨٧٣)		أسهم خزينة
١,٢٥٤,٦٧٣,٦٢١	١,٣٦٤,٠٨٩,٤٤٤		أرباح مرحلة
٣٦,٤٦٦,٩٣٦	٩٦,٤٦٦,٩٣٦		نظام إثابة العاملين
١٨٨,٨٢٣,٠٨٩	٢٠٩,٤٢٥,٣٤٨		احتياطات
٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤	٢,٣٨٧,١٠٨,٩٥٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٠,٥٢٦,٤٧٦	٢٧,٧٨٤,٤٠٠	١٦	التزامات الإيجار
٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٢٩٤,٦٠٠,٠٠٠	١٣	قروض
١٣,١٦٩,٩٦٧	٢٠,١٢٩,٩٩٢		التزامات ضريبية مؤجلة
٣١٥,٠٣٦,٧١٥	٣٤٢,٥١٤,٣٩٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٢٨,٠٠٩,٥٨٧	١٤	بنوك سحب على المكشوف
٥٥,٦٤٩,٤٤٤	٤٦,٥٤٧,٧٥٦		المخصصات
٤٠٢,٠٦٦,٣٧٣	٥٩٢,٨٣٩,٦٣٩	١٥	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٧,٢٠١,٨٦٦	٢٩٧,٣٧٨,٨٣١	٢٢	المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٧,٨٣٥,٠٦٨	٧٣,٦٥٠,٠٠٠	١٣	قروض
١٢,٣٨٠,٠١٣	١٤,٢٢٣,٦٦١	١٦	التزامات الإيجار
٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠		التزامات أخرى
١٠٣,٩٦٣,٠١٩	٧١,٤٤٦,٤٩٣		التزامات ضرائب الدخل الحالية
١,٠٩٥,٧٤١,٥٨٠	١,٤٢٨,٥٨٠,٩٦٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٤١٠,٧٧٨,٢٩٥	١,٧٧١,٠٩٥,٣٥٩		إجمالي الالتزامات
٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩	٤,١٥٨,٢٠٤,٣١٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / أحمد عادل بدر الدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

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 المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطات	الأرباح المرحلة	نظام إثابة العاملين	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠	١٦,٠٧٦,٥٨٥	١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤
- توزيعات أرباح العاملين و مجلس الادارة	-	-	-	(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	-	(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)
- نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٣٥,١٣٦,٩٣٨	٣٥,١٣٦,٩٣٨
- احتياطات	-	-	١٣,١٢٥,٠٢٤	(١٣,١٢٥,٠٢٤)	-	-
- أسهم خزينه	-	(١٦,٨١٢,١٢٦)	-	-	-	(١٦,٨١٢,١٢٦)
- الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	-	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٢١,٨٦٣,٧٢٧)	١٨٥,٠٨٧,٦٥٣	١,٠٣٢,٥٩٥,٥١٤	٥١,٢١٣,٥٢٣	١,٩٦٩,٧٥٠,٠٦٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	١٨٨,٨٢٣,٠٨٩	١,٢٥٤,٦٧٣,٦٢١	٣٦,٤٦٦,٩٣٦	٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤
- توزيعات أرباح العاملين و مجلس الادارة	-	-	-	(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)	-	(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)
- نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
- احتياطات	-	-	٢٠,٦٠٢,٢٥٩	(٢٠,٦٠٢,٢٥٩)	-	-
- الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	-	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	٢٠٩,٤٢٥,٣٤٨	١,٣٦٤,٠٨٩,٤٤٤	٩٦,٤٦٦,٩٣٦	٢,٣٨٧,١٠٨,٩٥٦

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٥٠,٠٠٥,٧٧٩	٣٣٦,١٩٢,١٦٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
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 الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
٥,٦٢٠,٤٢٧	٦,٧٠٠,١٨٨		الاضمحلال في قيمة المخزون
٤١,٠١٦,٥٢٣	٥٤,٣٤٩,٧٨١		مخصصات
٢,٨٤٨,٥٠٥	٢,٧٥٥,٣٤٤		فوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية
(٤,٧٥٢,١٤٦)	(٥,٥٨٠,٤٥١)		فوائد وعمولات - عقود إيجار
٣٥,١٣٦,٩٣٧	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		فوائد دائنة
٣٧١,٠٧٢,٠٨٥	٥٠٢,٣٨٦,٩٤٩		الالتزامات مالية عن المدفوعات المبينة 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
٢٧٠,١٠٢,٣٢٠	٦٦٦,٣٩٩,٠٦٠		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
٢١٧,١٥٣,٧٣٦	٥٣٨,٧٠٦,٨٩٠		ضرائب مسددة
			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
(٢٨٥,٦٣٨,٦١٤)	(٥٠١,٩٠٧,٠٨٢)		فوائد محصلة
			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 الإيجار
(٥٩٩,٤٤٩,٣٠٦)	(٧٠٥,١٣١,٩٤٥)		متحصلات من بنوك السحب على المكشوف
١٠٨,٠٢٩,٤٦٦	٣٨,٨٢٤,٦٦٠		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
(٩,٧٥٠,٠٠٠)	(٩,٧٥٠,٠٠٠)		متحصلات من قروض
(٤٣,٨٦٥,٠٢٨)	(٥٤,٣٤٩,٧٨١)		مدفوعات قروض
(١٦,٨١٢,١٢٦)	-		فوائد وعمولات مسددة
(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
٣٢,٤٠٥,٥٢١	(١٢٥,٨٨٦,٩٣٦)		توزيعات أرباح مسددة
			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
٣٧,٨١٧,٨٨٣	٨١,٨٣٧,٠١٨	١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

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)

١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لأشبين 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 (لأشبين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

١-١ النشاط الرئيسي

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

٢-١ العنوان المسجل ومكان العمل

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

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

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

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

إن نتائج الأعمال عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الأعمال 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 المستقلة للشركة بالجنيه المصري، والذي يمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

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

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المستقلة والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

٣- التقارير القطاعية

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

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

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

٣- التقارير القطاعية (تابع)

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

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

٣- التقارير القطاعية (تابع)

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٥٣٢,٤١١,٧١٧	٤٢٧,٢٤٦,٣١٠	الأصول المالية
٢٤٤,٥٩٦,٥٧٩	١٥٥,٧٨٧,٣٢١	المدينون التجاريون
٨١,٨٣٧,٠١٨	١٧٠,٩٢٤,١٤٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٠,٢٨٩,٥٣٩	٦٢,٨٣٩,٢٢٧	النقدية بالبنوك والصندوق
٩٢٩,١٣٤,٨٥٣	٨١٦,٧٩٧,٠٠٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٥٨٨,٠٣١,٧٩٠	٢٨٣,٢٣١,٩١٤	الالتزامات المالية
٣٦٨,٢٥٠,٠٠٠	٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	داننون وأرصدة دائنة أخرى **
٣٢٨,٠٠٩,٥٨٧	٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	قروض
٢٩٧,٣٧٨,٨٣١	١٤٧,٢٠١,٨٦٦	بنوك سحب على المكشوف
٤٢,٠٠٨,٠٦١	٤٢,٩٠٦,٤٨٩	المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٦٢٣,٦٧٨,٢٦٩	١,١١٤,٦٧٦,٤٠٦	التزامات الإيجار

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

٥- أصول ثابتة

في ١ يناير ٢٠٢٤	أراضي	آلات ومعدات وأجهزة	عدد وأدوات	أثاث	مباني	وسائل نقل	أجهزة حاسب آلي	تحسينات في أماكن مؤجرة	مشتروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٢٧٩,٤٤٥,٦٣٣	٢١,٧٤٤,١٥٧	٣٤,٧١٧,٧١٦	٩٧,٠٦١,٩٤٩	٢٧,٩٥٥,١٤٥	٦٢,٧٥١,٣٣٥	٤٢,٦٤٧,٤١٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٨٢٦,٢٥٤,٢٤٦
مجمع الإهلاك	-	(١٣٨,٢٥٧,٨٦٥)	(١٠,٠١٥,٨٤٢)	(١٧,٣٧٣,٤٦٨)	(٣٩,٨٧٥,٨٦٦)	(٦,٢٨٥,٧٩٧)	(٤٦,٠٠٥,٨٧١)	(٢١,١٠٣,٧٣٠)	-	(٢٧٨,٩١٨,٤٣٩)
صافي القيمة الدفترية	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
صافي القيمة الدفترية أول العام	-	٤٨,٥٠٤,٧٩٤	٣,٧٢٥,١٠٤	٦,٠٩٥,٦٧٤	-	١٠,٤٤٠,٠٠٠	١,٦٠٣,٣٣٨	-	٢٥٧,٧٢١,٤٥٠	٣٢٨,٠٩٠,٣٦٠
الإضافات	-	(٩٣٩,٨٦٣)	(٦٣٠,٤٨٢)	(١,١٧٠,٢٦٦)	(٣٢٠,٧٩١)	(٨٦٠,٥٥٠)	(٢٤,٨٣٤)	-	-	(٣,٩٤٦,٧٨٦)
استيعادات	-	٢,٥٩٩,٤٣٤	٥٦,٧٢٢	١,٤٥٧,٣٦٣	١٤٥,١٨٦,٤٦٨	-	٢,٤١١,٧١٩	١,١٧٤,٠٥٨	(١٥٢,٨٨٥,٧٦٤)	-
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	(٢٤,٥٨٨,٧٨٨)	(٢,٣٧٢,٥٨١)	(٥,٢٩١,٧٠٤)	(٤,٧٩٠,٥٧٣)	(٥,١٤٥,٨٩٧)	(٩,٢٨١,٧٨١)	(٥,٤٤٧,٢٥٢)	-	(٥٧,٠١٨,٥٧٦)
إهلاك العام	-	٩٢٠,٤٢٨	٥٦٦,٧٥٥	١,١٤٢,٦٨٦	٢٠٢,٠٣٦	٨٦٠,٥٥٠	١١,٧٩٥	-	-	٣,٧٠٤,٢٥٠
مجمع إهلاك الاستيعاد	-	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١١,٣٦٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٢٩,٦٠٩,٩٩٨	٢٤,٨٩٥,٥٠١	٤١,١٠٠,٤٨٧	٢٤١,٩٢٧,٦٢٦	٣٧,٥٣٤,٥٩٥	٦٦,٧٤١,٥٥٨	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	١,١٥٠,٣٩٧,٨٢٠
التكلفة	-	(١٦١,٩٢٦,٢٢٥)	(١١,٨٢١,٦٦٨)	(٢١,٥٢٢,٤٨٦)	(٤٤,٤٦٤,٤٠٣)	(١٠,٥٧١,١٤٤)	(٥٥,٣٧٥,٨٥٧)	(٢٦,٥٥٠,٩٨٢)	-	(٣٣٢,٢٣٢,٧٦٥)
مجمع الإهلاك	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١١,٣٦٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
صافي القيمة الدفترية	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١١,٣٦٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
صافي القيمة الدفترية أول الفترة	-	٣,١١٦,٤٧٥	٦٩٨,٦٦٢	٢,٥٧١,٩٨٤	-	-	٢,٨٣٨,٣٠٩	-	١٨٥,١٩٦,٥٧٧	١٩٤,٤٢٢,٠٠٧
الإضافات	-	(٨٢٨,٦٨٦)	(١٨٢,٤٤٧)	(٤٢٩,٦٠٢)	-	-	(٦٤٩,٧٨٩)	-	-	(٢,٠٩٠,٥٢٤)
استيعادات	-	٧,١١٢,٩٢٨	٤,٠٣٥,٢١٠	٤٢٦,٣٠٠	-	-	٢١٧,٥٦٤	-	(١١,٧٩٢,٠٠٢)	-
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	(١٣,٥٣٠,٨٣٥)	(١,٣٣٠,٦٠٠)	(٢,٧٥١,٧٦٤)	(١٠,٠٦٠,٥٠٢)	(٢,٦١٢,٠٨٤)	(٣,٥٣١,٠٣٧)	(٢,٦٤٤,٩٧٨)	-	(٣٦,٤٦١,٨٠٠)
إهلاك الفترة	-	٨٢٨,٦٨٦	١٨٢,٤٤٧	٤٢٩,٦٠٢	-	-	٦٤٩,٧٨٩	-	-	٢,٠٩٠,٥٢٤
مجمع إهلاك الاستيعاد	-	١٦٤,٣٨٢,٣٤١	١٦,٤٧٧,١٠٥	١٩,٨٢٤,٥٢١	١٨٧,٤٠٢,٧٢١	٢٤,٣٥١,٣٦٧	١٠,٨٩٠,٥٣٧	١٤,٦٢٥,٥٠٨	٤٥٥,٢٩٣,١٦٢	٩٧٦,١٢٥,٢٦٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
التكلفة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٣٩,٠١٠,٧١٥	٢٩,٤٤٦,٩٢٦	٤٣,٦٦٩,١٦٩	٢٤١,٩٢٧,٦٢٦	٣٧,٥٣٤,٥٩٥	٦٩,١٤٧,٦٤٢	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٤٥٥,٢٩٣,١٦٢	١,٣٤٢,٧٢٩,٣٠٣
مجمع الإهلاك	-	(١٧٤,٦٢٨,٣٧٤)	(١٢,٩٦٩,٨٢١)	(٢٣,٨٤٤,٦٤٨)	(٥٤,٠٢٤,٩٠٥)	(١٣,١٨٣,٢٢٨)	(٥٨,٢٥٧,١٠٥)	(٢٩,١٩٥,٩٦٠)	-	(٣٦٦,٦٠٤,٠٤١)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٦٤,٣٨٢,٣٤١	١٦,٤٧٧,١٠٥	١٩,٨٢٤,٥٢١	١٨٧,٤٠٢,٧٢١	٢٤,٣٥١,٣٦٧	١٠,٨٩٠,٥٣٧	١٤,٦٢٥,٥٠٨	٤٥٥,٢٩٣,١٦٢	٩٧٦,١٢٥,٢٦٢

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

٦- حق الانتفاع

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	المباني
٣١,٣٤٣,٦٦٣	٤٠,٠٦٥,٢٧٩	الرصيد الافتتاحي أول الفترة/ العام
-	١٤٠,١٤٩	تسويات
٢,٩٦٦,٥٤٥	-	إضافات الفترة / العام
(٤,٥٣٥,٢٩٨)	(٨,٨٦١,٧٦٥)	إهلاك الفترة / العام
٢٩,٧٧٤,٩١٠	٣١,٣٤٣,٦٦٣	الإجمالي

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

٧- استثمارات في شركات تابعة

نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٩٩,٩٩٪	مصر	٨٠٠,٠١٣,٧٠٠	٤٨٥,٠٠٨,٧٠٠
٩٩,٩٨٩٪	مصر	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧
٩٩,٩٩٩٪	مصر	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠
٥٧,٠١٪	مصر	١٥٣,٧١٢,٩٩٨	١٥٣,٧١٢,٩٩٨
٩٩,٩٩٪	مصر	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠
٩٩,٩٩٪	مصر	٨٠,٠٠٠,٧٠٠	٨٠,٠٠٠,٧٠٠
٩٩,٩٩٪	مصر	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٨٪	مصر	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
٢٠٪ (أسهم ممتازة)	مصر	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
		١,٩٣٧,٦٦٣,٨٤٥	١,٦٢٢,٦٥٨,٨٤٥

* تم زيادة رأس المال في شركة سي اتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م" بمبلغ ٣١٥,٠٠٥,٠٠٠ مليون جنيه مصري حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ليصبح رأس المال ٨٠٠,٠١٣,٧٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٨- استثمارات في شركات شقيقة

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

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

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

تتمثل حركة الاضمحلال فيما يلي:

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

١٠- مدينون تجاريون

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

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

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

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٠ - مدينون تجاريون (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥				معدل الخسارة	
صافي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر		
٣٣٠,٧٩٩,٠٠٩	٥٩٨,٨١٠	٣٣١,٣٩٧,٨١٩	٥٩٨,٨١٠	٪٠,٢	متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٥٥,٥٧٥,٨٥٠	٨٩٧,٠٧٧	٥٦,٤٧٢,٩٢٧	٨٩٧,٠٧٧	٪٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
١٩,٢١٣,٦٨٧	٨٧١,٠٣٢	٢٠,٠٨٤,٧١٩	٨٧١,٠٣٢	٪٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
١٥,١١٨,٤٠٩	١,٤٨٨,٦٠٦	١٦,٦٠٧,٠١٥	١,٤٨٨,٦٠٦	٪٩	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٣٧,٩٢٦,٨٠٤	١٢,٣٠٢,٧٢٨	٥٠,٢٢٩,٥٣٢	١٢,٣٠٢,٧٢٨	٪٢٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
٥,٤٤٨,٢٩٤	٣,٦٥٦,١١٦	٩,١٠٤,٤١٠	٣,٦٥٦,١١٦	٪٤٠	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
-	٤٨,٥١٥,٢٩٥	٤٨,٥١٥,٢٩٥	٤٨,٥١٥,٢٩٥	٪١٠٠	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
٤٦٤,٠٨٢,٠٥٣	٦٨,٣٢٩,٦٦٤	٥٣٢,٤١١,٧١٧	٦٨,٣٢٩,٦٦٤		الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤				معدل الخسارة	
صافي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر		
٢٨٥,٢٤٠,٦٦٧	٤٦٩,١٩٧	٢٨٥,٧٠٩,٨٦٤	٤٦٩,١٩٧	٪٠,٢	متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٣٥,٣٠٣,٦٧٨	٦٦١,٩٩٥	٣٥,٩٦٥,٦٧٣	٦٦١,٩٩٥	٪٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
١٢,١١٠,٩٢٠	٧٥٢,٦٩٢	١٢,٨٦٣,٦١٢	٧٥٢,٦٩٢	٪٦	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
١٤,٠٦٧,٤٥٧	١,٧٩٤,٠٨٣	١٥,٨٦١,٥٤٠	١,٧٩٤,٠٨٣	٪١١	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
١٨,٩٠٧,٢٠٠	٩,٥٨١,٣٥٩	٢٨,٤٨٨,٥٥٩	٩,٥٨١,٣٥٩	٪٣٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
١,٩٧٨,٠٢٥	١,٩٦٨,٣٠٨	٣,٩٤٦,٣٣٣	١,٩٦٨,٣٠٨	٪٥٠	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
-	٤٤,٤١٠,٧٢٩	٤٤,٤١٠,٧٢٩	٤٤,٤١٠,٧٢٩	٪١٠٠	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	٤٢٧,٢٤٦,٣١٠	٥٩,٦٣٨,٣٦٣		الإجمالي

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

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

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

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

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
٨١,٨٣٧,٠١٨	٣٧,٨١٧,٨٨٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨١,٨٣٧,٠١٨	٣٧,٨١٧,٨٨٣	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. أذون الخزانة المدرجة تحت النقدية وما في حكمها لها آجال استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ، وهي قابلة للتحويل بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لمخاطر غير جوهريّة من التغيرات في القيمة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٣- قروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٦٨,٢٥٠,٠٠٠	٢٩٤,٦٠٠,٠٠٠	٧٣,٦٥٠,٠٠٠	قروض الإجمالي
٣٦٨,٢٥٠,٠٠٠	٢٩٤,٦٠٠,٠٠٠	٧٣,٦٥٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٦٧,٨٣٥,٠٦٨	قروض الإجمالي
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 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 بدر اوي 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 بدر اوي	١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٣ تم اعاده تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي و علي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ و قدرة ٣٤٠ مليون جنيه مصري و لا 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

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي و علي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠ مليون جنيه مصري و لا 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

- بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي و علي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠ مليون جنيه مصري و لا 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

- 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 الالكتروميكانيكية ومحطة الكهرباء).

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

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 إتاحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق على 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 الخاصه بشركة مستشفى كليوباترا والبالغة ٤٠٠ مليون جنيه مصري 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:

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

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

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

١٤ - بنوك سحب على المكشوف

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣٢٨,٠٠٩,٥٨٧	٣٠٢,١٦٠,٧٩٧

بنوك السحب على المكشوف

حصلت الشركة على إجمالي حدود ائتمان 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 مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٣٢٨,٠٠٩,٥٨٧ جنيه مصري (٣٠٢,١٦٠,٧٩٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٥ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

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 لالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية التي حصلت عليها إحدى شركات الشركة مقابل عقود الإيجار وعقود الإيجار للمباني، وتم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل العائد الضمني.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	فيما يلي القيمة غير المخصومة لالتزامات
١٢,٣٨٠,٠١٣	١٤,٢٢٣,٦٦١	خلال الفترة / العام
٤٢,٤٢٨,٣٦٩	٣٩,٧٨٤,٧٢١	أكثر من عام
٥٤,٨٠٨,٣٨٢	٥٤,٠٠٨,٣٨٢	
١٢,٣٨٠,٠١٣	١٤,٢٢٣,٦٦١	القيمة الحالية
٣٠,٥٢٦,٤٧٦	٢٧,٧٨٤,٤٠٠	خلال الفترة / العام
٤٢,٩٠٦,٤٨٩	٤٢,٠٠٨,٠٦١	أكثر من عام

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٤٩,٩٤٣,٧٤٩	٤٢,٩٠٦,٤٨٩	تسويات خلال الفترة / العام
١٤٠,١٤٩	-	الإضافات خلال الفترة / العام
-	٢,٩٦٦,٥٤٥	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
٥,٤٩٢,٠٣٩	٢,٧٥٥,٣٤٤	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
(١٢,٦٦٩,٤٤٨)	(٦,٦٢٠,٣١٧)	التزامات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٤٢,٩٠٦,٤٨٩	٤٢,٠٠٨,٠٦١	

١٧- إيرادات النشاط

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٩٧,٥٨٩,٥٨١	١٤٢,٦٦٧,٨٦٢	١٨٩,٠٦٨,٧٣٩	٢٨٠,٧٤١,٦٧٥	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
٩١,٠٤٥,٥٩٨	١١٩,١٥٥,١٤١	١٧٧,٧٨٥,٤٠٣	٢٢١,١٢٥,٠٨٩	إيرادات العمليات
٥٠,٥٦٤,٧٢٦	٧٤,٧٧٢,١٩١	١٠٠,٤٣١,١١٣	١٣٦,٣٦٧,٤٧١	إيرادات المعامل
٤٥,٠٥٩,٣٤١	٦٠,٥٠٨,٢٩٧	٩٣,٥٠٣,٨٤٦	١١٥,١٩٩,٧٨٩	إيرادات العيادات الخارجية
٣٧,٥٣٣,٥٦٨	٥٧,٨٨٩,٨٨٦	٧٣,٨٢٨,١٢٤	١١٠,٢٨٢,٢٥٢	إيرادات الأشعة
٣١,٩٨٢,٥٤٨	٥٢,٤٥٧,٥٦٣	٦٤,٩٥٤,٧١٧	٩٩,٥٨٧,٢٧٤	إيرادات الصيدلية
٣٧,٤٦٧,٨١٣	٤٩,١٧٨,٤١٥	٧٢,٧٦٥,٤١٥	٩٣,٦٠٩,٤٦٧	إيرادات الخدمة
٣٥,٢٩٤,٥٦٩	٤٥,١١٩,٨٥١	٦٦,٨١٠,٢٤١	٧٧,٥٤١,٩٢٨	إيرادات القسطرة
٢٥,٨٦٦,١٨٠	٣٣,٥٣٦,٧١٥	٤٩,٢٩٤,٧٢٢	٦٦,٦٠٥,٥٦٣	إيرادات الطوارئ
٦,٣٤٢,٦٤٥	٩,٣٥١,٣٨٩	١٥,٢٨٩,٠٧٠	١٨,٧٠٧,٨١٩	إيرادات العلاج الطبيعي
٥,٠٩٤,٣٢٤	٩,٩٧٨,٦٣٢	١٠,٧٥٥,٤٦٧	١٨,٢٩٣,٨٠١	إيرادات فحوصات القلب
٤,٥٠٣,٧٢٩	٧,٠٣١,٨١٨	٨,٤٨٩,٠٧٢	١٢,٦٢٨,٨٩٠	إيرادات المناظير
٣,٣٠٥,٠٩٩	٤,٤٧٠,٧٣٧	٦,٣٠٩,٣٨٣	٨,٠٨٨,٩٣٩	إيرادات الأسنان
٥,٣٤٨,١٦٨	٨,٩٣٧,١٣٧	١١,٣٧٣,٤٠٣	١٦,٢٧٧,٢٢٣	إيرادات الأقسام الأخرى
٤٧٦,٩٩٧,٨٨٩	٦٧٥,٠٥٥,٦٣٤	٩٤٠,٦٥٨,٧١٥	١,٢٧٥,٠٥٧,١٨٠	

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

نقطة زمنية معينة
يتم الاعتراف به بمرور الوقت

١٨- تكاليف الحصول على الإيراد

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
٢٧٤,١٦٦,٧٥٥	١٧٣,٨٢٤,٩٠٢	١٤٥,٦٣٩,٤٦٢	٩٠,٧٥٠,١٨٩
١٨٥,٠٦٩,٦٥٢	١٣٥,٥٣٩,٨١٢	٩٣,٤٤٤,٢٣٥	٦٨,٥٣٢,٦٢٦
١٥٤,٣٧٠,٢٧٧	١٣٠,٦٠٢,٠٩٨	٨٢,٠٣٤,٣٠٧	٦٤,٠٤٣,٧٩٩
٢٩,٣٧٧,٨٣٥	١٩,٤٩٣,١١١	١٨,٥٠٧,٦٤٦	١٠,٢١٠,٠٥٨
٢٧,٥٨٥,٧١١	٢٣,٦٥٩,٢٩٨	١٣,٧٧٢,١٥٥	١٢,٥٧٨,٥٥٢
١٦,٥٤٢,٨٤٤	١٣,٤٤٧,١٣٩	٨,٣٢٤,٥٩٥	٦,٧٣٦,٣٩٣
١٥,٦٠٦,٦١٣	١٤,٨٣٠,٦٣٤	٧,٨٩٩,٠٧٥	٨,٢٥٠,٦٥٤
٦,١٠١,١٣٢	٥,٠٢٧,١٥٦	٣,٧٤١,٨٨٨	٣,٠١٧,٦٨٢
٨٥٢,٥٤٠	٦٥٦,٣٧٨	٤٥٢,٢٣٣	٣٢٨,١٨٩
١٧,٨٠٢,٩٦٩	٢٠,٢٩٢,٢١٢	١٠,٩٣٨,٧١٩	٩,٨٧٥,٣٠٢
٧٢٧,٤٧٦,٣٢٨	٥٣٧,٣٧٢,٧٤٠	٣٨٤,٧٥٤,٣١٥	٢٧٤,٣٢٣,٤٤٤

توريدات طبية وأدوية
مرتبات وأجور ومزايا
أتعاب الأطباء
إهلاك أصول ثابتة
مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
خدمات خارجية من الغير
تكاليف المواد المستهلكة
إيجارات
اهلاك حق انتفاع
مصرفات أخرى

يخصم:

(١٢,٣٢٦,٤١٤)	(٦,٤٩٢,٦٦٧)	(٥,٧٧٠,٩٨١)	(٢,٩٥٧,٥٧٦)
٧١٥,١٤٩,٩١٤	٥٣٠,٨٨٠,٠٧٣	٣٧٨,٩٨٣,٣٣٤	٢٧١,٣٦٥,٨٦٨

حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة

١٩- مصرفات عمومية وإدارية

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

مرتبات وأجور ومزايا
خدمات خارجية من الغير
أتعاب مهنية واستشارات
إهلاك أصول ثابتة
اهلاك حق انتفاع
مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
تكاليف المواد المستهلكة
مصرفات أخرى

يخصم: حصة المجموعة في مصرفات الشركة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

٢٠- الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية

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

الإجمالي

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.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	١٨٩,٩٦٧,٠٨٥	١٣٧,٩٣٦,٤٠٥	٨٩,٠٥٩,٩٨٢
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣
-	-	-	-
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣
٠,١٧	٠,١٣	٠,١٠	٠,٠٦
٠,١٧	٠,١٣	٠,١٠	٠,٠٦

ربح الفترة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية

المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بغرض نظام إثابة العاملين

المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة

نصيب السهم في الأرباح الأساسي

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 (إلى) الأطراف ذات العلاقة

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

أرصدة قائمة المركز المالي

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعة)	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	١٣,٤٢٢,١١٥	٩٨,٨٨٥,٠٣٤	٨٥,٤٦٢,٩١٩
شركة سي اتش جي مستشفى سكاي (شركة تابعة)	مصرفات 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)	مصرفات 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 أخرى	مبالغ مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة -	-	٢٥٦,١٩٠	٢٥٦,١٩٠
			٢٤٤,٥٩٦,٥٧٩	١٥٥,٧٨٧,٣٢١

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

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

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

- خلال عام ٢٠١٧، وقعت شركة مستشفى كليوباترا اتفاقية مع الشركات التابعة لها. بموجب هذا العقد، توزع الشركة تكاليف الأنشطة المشتركة على شركات المجموعة حسب النسب المئوية المتعلقة بالإيرادات التي تحققها كل شركة.
- تمت الموافقة على هذه الاتفاقية من قبل مجالس إدارة شركات المجموعة وجميعياتها 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 مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري) وتتمثل 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 (واعترض) ٠,٠١% بعدد 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 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.

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 وجاري التسوية.
- جاري فحص أعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢
- تم تقديم الاقرار الضريبي عن اعوام 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 مرتبات عن ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ في المواعيد المحددة قانونا.

ثالثاً: ضرائب الدمغة

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

رابعاً: ضرائب القيمة المضافة

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