

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر 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
٢٦ - 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 سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المختصرة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة 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" وتحتصر 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. 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 المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً 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 ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٥

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦	٦,٤٦٠,٩٢٨,٤٧٧	٤	الأصول الثابتة
٧٥,٦٠٨,١٦٧	١٣٦,٥٩٤,٦٣٣	٥	حق الانتفاع
-	٢٨٤,٨٠٠,٠٠٠	٦	دفعات مقدمة / إيجار
٣٥٥,١٩٢,٣٣٤	٣٥٥,١٩٢,٣٣٤		الشهرة
٥٠,٠٤٤,٥٤١	٤٨,٤٩٢,٥٧٨		الأصول الأخرى غير الملموسة
٨,٥١٩,٩٦٤	٨,٥١٩,٩٦٤		استثمارات في شركات شقيقة
٥,١٣١,٥٩٧,٢٣٢	٧,٢٩٤,٥٢٧,٩٨٦		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٢٠,٥٢١,٣١٦	٣١٥,٩٣٨,٢٣٤	٧	المخزون
١,٠٤٦,٧٦٠,٨٥٥	١,٣٢٧,٧٤٧,٤٨١	٨	المدنيون التجاريون
٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٧٥,١٥٢	٢١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٩٧,٢٠٣,٣٣٤	٣٨٩,٦٢٨,٥٥٣	٩	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧٣,٢١٥,٠٣٧	٦٢٩,٨٩٨,٢٧٥	١٠	النقدية وما في حكمها
٢,٤٥٨,١٥٥,٣١٥	٢,٦٨٣,٦٨٧,٦٩٥		إجمالي الأصول المتداولة
٧,٥٨٩,٧٥٢,٥٤٧	٩,٩٧٨,٢١٥,٦٨١		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢١,٨٩٢,٨١٢		رأس المال
(٥,٥٨٩,٨٧٣)	-	٢٣	أسهم خزينة
٢,٠٤٨,٧١٨,٦١٧	٢,٦٠١,١١٣,٩٢٣		أرباح مرحلة
٣٦,٤٦٦,٩٣٥	٨٢,٨٢٨,١٤٣		نظام إثابة العاملين
٩٧,٢٧٦,٠٢٢	١١٧,٨٧٨,٢٨١		احتياطات
٢,٨٩٩,٥٨٨,٨٠٢	٣,٥٢٣,٧١٣,١٥٩		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨	٣٩٣,٠١٩,٤٣٥	١١	الحصص غير المسيطرة
٣,١٧٧,٧٩٧,٤٠٠	٣,٩١٦,٧٣٢,٥٩٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٦٢,٣٨٢,٩١٣	١٣١,٩٦٩,٩٤٢	١٤	التزامات الإيجار
١١٦,٣٠٧,٦٣٥	١٢١,٠٨٥,٧٤٦		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	٢,٧٩٩,١٧٤,٢٩١	١٢	قروض
٢,٠٨٧,٥٠٨,٠١٠	٣,٠٥٢,٢٢٩,٩٧٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٧٦,١٠٤,٤٢٠		بنوك سحب على المكشوف
١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	١٤٤,٥٢١,٠٩٣	١٢	قروض
٧٣,٠٩١,٣٢١	٦٧,٠٩٣,٩٦٥		المخصصات
١,٥٢٣,٣٨٧,٤٩٢	٢,٠٧٣,٨٦٥,٩١٥	١٣	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
-	٤٣,٦٣٨,٧٩٢		نظام إثابة العاملين
٤٢,٤٩٠,٠٠٠	٤٢,٤٩٠,٠٠٠		التزامات أخرى
٤٦,٨٣٣,١٥٠	٤٩,٨٣٥,٠٨٤	١٤	التزامات الإيجار
١٩٨,٩٧٨,٧٥١	٢١١,٧٠٣,٨٣٩		التزامات ضرائب الدخل الحالية
٢,٣٢٤,٤٤٧,١٣٧	٣,٠٠٩,٢٥٣,١٠٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٤١١,٩٥٥,١٤٧	٦,٠٦١,٤٨٣,٠٨٧		إجمالي الالتزامات
٧,٥٨٩,٧٥٢,٥٤٧	٩,٩٧٨,٢١٥,٦٨١		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة



أ / أحمد عابد بدر الدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / محمد عمر الفاروق
مدير القطاع المالي

القاهرة في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٥
تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)				
إيرادات النشاط	٥,٣٢٠,٢٣٤,٢٤٤	٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧	١,٩٣٨,٠٨٩,٢٦٣	١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥
يخصم:				
تكاليف الحصول على الايراد	(٣,٢٣٦,٠٠٨,٥٠٩)	(٢,٤٢٤,٠٦٨,٦٢٠)	(١,١٦٣,٢٥٤,٣٠٩)	(٩١٥,٥٣٢,٣٠٣)
مجمول الربح	٢,٠٨٤,٢٢٥,٧٣٥	١,٤٠٨,٠٥٦,٨٠٧	٧٧٤,٨٣٤,٩٥٤	٥٤٤,٢١٣,٧٢٢
يضاف (يخصم)				
مصرفات إدارية وعمومية	(٧٥٠,٧٨٥,٣٣٤)	(٥٢٤,٦٢٠,٢٨٦)	(٢٧٣,٣٥٦,٥٧٧)	(١٩٢,٢٥٥,٠٤٤)
الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية	(٦٨,٠٠١,١٢٤)	(٣٥,٤٥٩,٦٦٨)	(٢٥,٥٦٦,٥٨٣)	(١٨,٢٠٧,٨٠٣)
مصرفات أخرى	(١٣,٢٧٨,٥٠١)	(٨,١١١,٢٤٢)	(٤,٨٢١,٦٤٠)	(٧٤٧,٩٢٣)
ربح التشغيل	١,٢٥٢,١٦٠,٧٧٦	٨٣٩,٨٦٥,٦١١	٤٧١,٠٩٠,١٥٤	٣٣٣,٠٠٢,٩٥٢
مصرفات استشارية لأنشطة الاستحواذ	(٣٣٠,٠٠٠)	-	-	-
إيرادات التمويل	٣٤,٧٥٥,٠٥١	٢٨,٧٧٧,٠٨٠	٦,٧٤٥,٥١٣	٥,٦٨٧,٥٤٣
مصرفات التمويل	(١٦٢,٨٤٤,٢٣٢)	(٨٠,١٥٧,٥٧٨)	(٥٨,٣٧٩,١٠٦)	(٣١,٥٦٥,٧٧٣)
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	١,١٢٣,٧٤١,٥٩٥	٧٨٨,٤٨٥,١١٣	٤١٩,٤٥٦,٥٦١	٣٠٧,١٢٤,٧٢٢
الضريبة الحالية	(٢٨٠,٠٤٤,٣٤٨)	(١٧٩,٢٧٦,٧٨٨)	(١٠٥,٧٦٤,٠٦٥)	(٧٢,٧٧٦,٦٩٩)
الضريبة المؤجلة	(٤,٧٧٨,١١٣)	(٧,٣٩٢,٩٨٦)	٣,٦٧٩,٣٨٨	٧٠١,٠٠٣
صافي الربح بعد ضريبة الدخل	٨٣٨,٩١٩,١٣٤	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٣١٧,٣٧١,٨٨٤	٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦
الربح الخاص بكل من:				
مالكي الشركة الأم	٧١٩,٩٤٣,٢٨١	٥٣٢,٣٩٨,٩١١	٢٦٨,٩٥٦,٨٠٥	٢٠٧,٢٠٦,١٥١
الحقوق غير المسيطرة	١١٨,٩٧٥,٨٥٣	٦٩,٤١٦,٤٢٨	٤٨,٤١٥,٠٧٩	٢٧,٨٤٢,٨٧٥
الربح بعد ضريبة الدخل	٨٣٨,٩١٩,١٣٤	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٣١٧,٣٧١,٨٨٤	٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦
نصيب السهم من الأرباح (اساسي / مخفض)	٠,٥٠	٠,٣٧	٠,١٩	٠,١٤

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣١٧,٣٧١,٨٨٤	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٨٣٨,٩١٩,١٣٤	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣١٧,٣٧١,٨٨٤	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٨٣٨,٩١٩,١٣٤	الدخل الشامل للفترة
٢٠٧,٢٠٦,١٥١	٢٦٨,٩٥٦,٨٠٥	٥٣٢,٣٩٨,٩١١	٧١٩,٩٤٣,٢٨١	الربح الخاص بكل من:
٢٧,٨٤٢,٨٧٥	٤٨,٤١٥,٠٧٩	٦٩,٤١٦,٤٢٨	١١٨,٩٧٥,٨٥٣	مالكي الشركة الأم
٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣١٧,٣٧١,٨٨٤	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٨٣٨,٩١٩,١٣٤	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطات	الأرباح المرحلة	نظام إثابة العاملين	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	٨٠,٤١٥,٥٦٢	١,٤٣٥,٦٢٥,٢٦٥	١٦,٠٧٦,٥٨٥	٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	(٩٧,١٢٧,٣٠٥)	-	(٩٧,١٢٧,٣٠٥)	(١١,٩٢٤,٨٠٧)	(١٠٩,٠٥٢,١١٢)	توزيعات أرباح العاملين ومجلس إدارة
-	-	-	-	٤١,٤٣٦,٩٣٧	٤١,٤٣٦,٩٣٧	-	٤١,٤٣٦,٩٣٧	نظام إثابة العاملين
-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-	-	-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	أسهم خزينة
-	-	١٣,١٢٥,٠٢٤	(١٣,١٢٥,٩٥٨)	-	(٩٣٤)	٩٣٤	-	احتياطات
-	-	-	٥٣٢,٣٩٨,٩١١	-	٥٣٢,٣٩٨,٩١١	٦٩,٤١٦,٤٢٨	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	الدخل الشامل للفترة
٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٣٩,٨٠٩,٧٢٨)	٩٣,٥٤٠,٥٨٦	١,٨٥٧,٧٧٠,٩١٣	٥٧,٥١٣,٥٢٢	٢,٦٩١,٧٣٢,٣٩٤	٢٥٣,٩٥٩,٦٥٢	٢,٩٤٥,٦٩٢,٠٤٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
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 ١ يناير ٢٠٢٥
(٨٢٤,٢٨٩)	٨٢٤,٢٨٩	-	-	-	-	-	-	تخفيض رأس المال
-	-	-	(١٤٢,١٧٨,٣١٤)	-	(١٤٢,١٧٨,٣١٤)	(٤,١٦٦,٨٣٤)	(١٤٦,٣٤٥,١٤٨)	توزيعات أرباح العاملين ومجلس إدارة
-	-	-	-	٤٦,٣٦١,٢٠٨	٤٦,٣٦١,٢٠٨	-	٤٦,٣٦١,٢٠٨	نظام إثابة العاملين
-	٤,٧٦٥,٥٨٤	-	(٤,٧٦٥,٥٨٤)	-	-	-	-	أسهم خزينة
-	-	٢٠,٦٠٢,٢٥٩	(٢٠,٦٠٤,٠٧٧)	-	(١,٨١٨)	١,٨١٨	-	احتياطات
-	-	-	٧١٩,٩٤٣,٢٨١	-	٧١٩,٩٤٣,٢٨١	١١٨,٩٧٥,٨٥٣	٨٣٨,٩١٩,١٣٤	الدخل الشامل للفترة
٧٢١,٨٩٢,٨١٢	-	١١٧,٨٧٨,٢٨١	٢,٦٠١,١١٣,٩٢٣	٨٢,٨٢٨,١٤٣	٣,٥٢٣,٧١٣,١٥٩	٣٩٣,٠١٩,٤٣٥	٣,٩١٦,٧٣٢,٥٩٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤ سبتمبر	٢٠٢٥ سبتمبر	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٨٨,٤٨٥,١١٣	١,١٢٣,٧٤١,٥٩٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
١٣٣,٨٥٣,٣٠٧	١٦٢,٦٥٦,٤٥١	٤	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠,٤٦٥,١٠٨	٢٦,١٦١,٧٦٩	٥	إهلاك الأصول الثابتة
-	١,٢٠٠,٠٠٠	٦	اهلاك حق انتفاع
(١,٧٨١,٨١٣)	(٢,١٣٨,٢٤٠)		استهلاك دفعات مقدمة / إيجار
١,٥٥١,٩٦٣	١,٥٥١,٩٦٤		أرباح بيع أصول ثابتة
٦٠٦,٤٥٥	٣,١٧٢,٧٩٧	٧	استهلاك الأصول غير الملموسة
٣٥,٤٥٩,٦٦٨	٦٨,٠٠١,١٢٤	١٨	الاضمحلال في أرصدة المخزون
١٦,٨٧٣,١٦٥	٢٥,٤٢٧,٢٤٢		الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
٤١,٤٣٦,٩٣٧	٩٠,٠٠٠,٠٠٠		المخصصات
٦٩,٣٦٩,٣٩٦	١٣٧,٨٠٩,٤٠٥		نظام حوافز العاملين
١٠,٧٨٨,١٨٢	٢٥,٠٣٤,٨٢٩		فوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية
(٢٥,٦٧٩,٥٨٩)	(٣٧,٧٢٩,٥٨٤)		الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
١,٠٩١,٤٢٧,٨٩٢	١,٦٢٤,٨٨٩,٣٥٢		فوائد دائنة
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
٧٧١,٣٩٨	١,٤١٠,٢٨٥		التغيرات في الأصول والالتزامات
(٣٩١,٣٢٨,٣٣٣)	(٣٤٦,٢٨٥,١٢٦)		التغير في المخزون
(٣٩,٨٦٢,٨٣٦)	١٧٢,٢١٩,٦٧٤		التغير في المدينين التجاريين
٢٢٦,١٥٤	(٢٠,٣٧٩)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٥٦٨,٩٥٣,٩٠٢	٥٥٠,٤٧٨,٤٢٤		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١,٢٣٠,١٨٨,١٧٧	٢,٠٠٢,٦٩٢,٢٣٠		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٥,٧٥٩,٧٤١)	(٣١,٤٢٤,٥٩٨)		التغير في رأس المال العامل
(١٠٨,٣٦٩,٤٢٠)	(٢٦٧,٣١٨,٣٩٦)		المستخدم من المخصصات
١,١٠٦,٠٥٩,٠١٦	١,٧٠٣,٩٤٩,٢٣٦		ضرائب مسددة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٤٦,١٧٤,٧٧٥)	(٧٢,٠٤٩,٥١٥)	٤	دفعات مقدمة / إيجار
(١,٢٢٧,٤٣٥,٥٤٠)	(١,٩١٠,٢١٥,٠٧٣)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢,١٤٥,٥٤١	٣,٠٥٠,١٢٦		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٧٠٢,٧٢٧,٨٧٤)	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٥,٧٤٧,٠٥٤	٣٧,٠٨٤,٦٨٧		مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
(٢,٠٤٨,٤٤٥,٥٩٤)	(٢,١٩٢,١٢٩,٧٧٥)		فوائد محصلة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٨,٣٧٨,١٤٦)	(٣٩,٥٩٤,١٠١)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,٠٨٩,٨٠٤,٣٨٣	١,٠٥٣,٨٣٨,٥٤٧		مدفوعات التزامات عقود الإيجار
(١,٠١٥,٠٦١,٨٢٣)	(٩٧٩,٨٩٤,٩٢٤)		متحصلات من بنوك السحب على المكشوف
١,٢٠٠,٤٦٤,٨١٢	٩٤٦,٨١٤,٧٢٠		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
(٤٩,٤٤٢,٤٢٥)	(٤٩,٤٤٢,٤٢٤)		متحصلات من قروض
(٦٩,٣٦٩,٣٩٦)	(١٣٧,٨٠٩,٤٠٥)		مسدد من قروض
(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-		فوائد وعمولات مسددة
(١١٣,١٦٠,٠٨٦)	(١٤٦,٣٤٦,٠١٢)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
٩٨٠,٠٩٩,١٩٢	٦٤٧,٥٦٦,٤٠١		توزيعات أرباح مسددة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣٧,٧١٢,٦١٤	١٥٩,٣٨٥,٨٦٢		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٦٢,٤٨١,٨٤٦	٤٧٧,٨١٢,١٩١		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤٠٠,١٩٤,٤٦٠	٦٣٧,١٩٨,٠٥٣	١٠	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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، وصدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ القاضي بتحويل الكيان القانوني لمستشفى كليوباترا (لاشين 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.

عملة العرض

عمله العرض هي الجنيه المصري

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٥.

٢ - أسس الإعداد

١-٢ أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التقرير للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢٤.

إن نتائج الأعمال عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 (أسهم ممتازة)	%٢٠ (أسهم ممتازة)
شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات "ش.م.م"	مصر	%٩٨	%٩٨
شركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات "ش.م.م"	مصر	%٦٠	%٦٠
شركة سي اتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

التكلفة المستهلكة		الأصول المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
١,٢٢٨,٩٣٢,٧٨١	١,٥٧٥,٢١٧,٩٠٧	المدينون التجاريون مستحق من أطراف ذات علاقة مدينون وأرصدة مدينة أخرى * النقدية بالبنوك والصندوق
٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٧٥,١٥٢	
٩,٧١٩,٩٠٥	١١,٨٣٦,٣٨٧	
٤٧٢,٤٣٢,١١٦	٦٣٢,٩٣٩,٥٧١	
١,٧٣١,٥٣٩,٥٧٥	٢,٢٤٠,٤٦٩,٠١٧	

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة		الالتزامات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨	٢,٩٤٣,٦٩٥,٣٨٤	قروض داننن وأرصدة دائنة أخرى ** التزامات الإيجار بنوك سحب على المكشوف
١,٥٠٧,١٧٩,٦٢٠	٢,٠٥٠,١٠٨,٧٩٣	
١٠٩,٢١٦,٠٦٣	١٨١,٨٠٥,٠٢٦	
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٧٦,١٠٤,٤٢٠	
٣,٩٦٤,٨٧٩,٥٦٨	٥,٥٥١,٧١٣,٦٢٣	

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المجموعة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للمجموعة. يتم تقديم التقارير القطاعية إلى المجموعة بناءً على كل شركة، حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل.

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

شركة مستشفى كليوباترا	مستشفى القاهرة التخصصي	مستشفى النيل بدواي	مستشفى الشروق	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية	شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي للمستشفيات	مستشفى الكاتب	بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة سي اتش جي مستشفى سكاى	شركة كليوباترا هيفن	قيود التجميع	الإجمالي
٣,٠٠٧,٩٣٨,٦١٥	٦٠٣,١٦٩,٤٠٠	٧٠٩,٢٦٤,٩٤٢	٣١٨,٩٧٧,٤٣٠	١٣,٥٥٩,٥٢٦	١,٥٩٠,٢٥٧	-	١٨٥,١٢٩,٣٧٩	٩٨,٥٦٤,٨٤٨	٣,٤٦٣,٣١٩,٣٨٧	٤٩١,٢٣٢,٣٤٦	(١,٥٩٨,٢١٨,١٤٤)	٧,٢٩٤,٥٢٧,٩٨٦
١,٢٨٥,٦٢٢,١٥٩	٧٤٣,٠٤٠,٥٦٨	٣٥٨,٠٧٧,٠٧٠	٥٨٩,٨٠٩,٦٧٤	٥٩,٢٠١,٢١٧	٣٥,٤٨٠,٥٤٠	٤٨,٩٧٨,٥١٢	١٤١,٧١٤,٨١٥	١١٦,٦٢٧,٠٠٧	١٨٨,٥٠٤,٣٧٥	١٦٦,٤٨٦,٦١٨	(١,٠٤٩,٩٠٤,٨٦٠)	٢,٦٨٣,٦٨٧,٦٩٥
٤,٢٩٣,٦١٠,٧٧٤	١,٣٤٦,٢٠٩,٩٦٨	١,٠٦٧,٣٤٢,٠١٢	٩٠٨,٧٨٧,١٠٤	٧٢,٧٦٠,٧٤٣	٣٧,٠٧٠,٧٩٧	٤٨,٩٧٨,٥١٢	٣٢٦,٨٤٤,١٩٤	٢١٥,١٩١,٨٥٥	٣,٦٥١,٨٢٣,٧٦٢	٦٥٧,٧١٨,٩٦٤	(٢,٦٤٨,١٢٣,٠٠٤)	٩,٩٧٨,٢١٥,٦٨١
١,٦١٨,٤٧٠,٠٩٣	٣٧٤,٧٦٦,٩٩٨	٣٠٢,٨٢٢,٧٣١	١٩٩,٠٣٠,٨٩٢	٨٧,٨٩٨,٠٨٤	٤٤,٥٨٦,١٨٨	٢,٢٥٨,٥٤٥	١٤٣,٦٧١,٠٥٨	٩٤,٢٥٦,٣٣٤	٨٧٣,٩٤١,١٩٤	٣٣٣,١٨٦,٠٥١	(١,٠٦٥,٦٣٥,٠٦٠)	٣,٠٠٩,٢٥٣,١٠٨
٣٢٠,٥٦٩,٢٠٩	٨٠,٥٠٧,١٢٤	٢٣٤,١٤٠,٣٣٦	٣١,٤٣١,٥٢٥	٤,٥٤٠,١٤٣	١,٧٦٨,٦٩٤	-	٤,٢٦٣,٣٨٢	٣,٧٢٨,٧٩٠	١,٩٨٥,٧٠٢,٩٦٥	٣٤٣,٢٣٧,٠٣٨	٤٢,٣٤٠,٧٧٣	٣,٠٥٢,٢٢٩,٩٧٩
١,٩٣٩,٠٣٩,٣٠٢	٤٥٥,٢٧٤,١٢٢	٥٣٦,٩٦٣,٠٦٧	٢٣٠,٤٦٢,٤١٧	٩٢,٤٣٨,٢٢٧	٤٦,٣٥٤,٨٨٢	٢,٢٥٨,٥٤٥	١٤٧,٩٣٤,٤٤٠	٩٧,٩٨٥,١٢٤	٢,٨٥٩,٦٤٤,١٥٩	٦٧٦,٤٢٣,٠٨٩	(١,٠٢٣,٢٩٤,٢٨٧)	٦,٠٦١,٤٨٣,٠٨٧
١,٧٣٨,٦٦٨,٤٩١	١,١٨٠,٣٤٦,٤٠٧	٧٩٦,٥٨٩,٥٨٥	٨٠٣,٠٠٧,٨١٧	١٤٨,٧٩٠,٢٥٧	٨٣,٣٤٩,٣٢٧	٣,٨٢٠,٧٢٩	٢٧٢,٠٢٤,١٠٦	١٢٤,٧٣٩,٢٦٣	-	٢٩١,٨٨٥,١٨١	(١٢٢,٩٨٦,٩١٩)	٥,٣٢٠,٢٣٤,٢٤٤
(٩٣٩,٣٤٦,٢٩٣)	(٧٢٤,٦٨٠,٩٨٣)	(٥٣٣,٢٤٢,٦٠٠)	(٤٩٣,٣٧٩,٣٩٢)	(١٠٢,١٤٧,٥٨٨)	(٨٠,٤٨٧,٩٣٤)	-	(١٧٨,٢٨١,٠٤٢)	(٧٨,٥٢٤,٥٤٣)	-	(٢٢٨,٢٣٣,٥٥٢)	١٢٢,٤١٥,٤١٨	(٣,٢٣٦,٠٠٨,٥٠٩)
٧٩٩,٣٢٢,١٩٨	٤٥٥,٦٦٥,٤٢٤	٢٦٣,٣٤٦,٩٨٥	٣٠٩,٦٢٨,٤٢٥	٤٦,٦٤٢,٦٦٩	٢,٨٦١,٣٩٣	٣,٨٢٠,٧٢٩	٩٣,٧٤٣,٠٦٤	٤٦,٢١٤,٧٢٠	-	٦٣,٥٥١,٦٢٩	(٥٧١,٥٠١)	٢,٠٨٤,٢٢٥,٧٣٥
(٤٢٧,٨٢٣,٤٧٩)	(٢١٥,٧٢١,٩٣٠)	(١٧٤,٢٦٧,٣٧٧)	(١٦٢,٣٤٤,٧٠٦)	(٢٠,٥٤١,٧٩٧)	(٣,٢٧٣,٣٨٣)	(١,٢٨٨,١٣٨)	(٥٥,٣٧٢,٣٥١)	(٣٢,٧٩٥,١٦٧)	(٤٨,٥٤٠,٢٩٦)	(٩٧,١٩٣,١٥٠)	(٦,٠٤٤,٨٢٧)	(١,٢٤٥,٣٠٦,٦٠١)
٣٧١,٤٩٨,٧١٩	٢٣٩,٩٤٣,٤٩٤	٨٩,٠٧٩,٦٠٨	١٤٧,٢٨٣,٧١٩	٢٦,١٠٠,٨٧٢	(٥١١,٩٩٠)	٢,٥٣٢,٥٩١	٣٨,٣٧٠,٧١٣	١٣,٤١٩,٥٥٣	(٤٨,٥٤٠,٢٩٦)	(٣٣,٦٤١,٥٢١)	(٦,٦١٦,٣٢٨)	٨٣٨,٩١٩,١٣٤
٢٣٤,٤٢٩,٦١٤	٧٩,٦٦٠,٠٦٩	١٠٥,٦٤٦,٩٣٠	٣٦,٤٢٢,٧١٤	٧٤٥,١١٣	٢٦٧,٣٨٢	-	١٧,٣١٨,٢٢١	٣,٦٧٧,٦٦٥	١,٣٧٢,٦١٨,٩٩٠	١٣١,٤٧٧,٨٩٠	-	١,٩٨٢,٢٦٤,٥٨٨
٤٤,٦٠٣,٣٢٢	٣١,١٠٠,٠٣٩	٣٢,٢٧٦,٩٦٥	٢٥,٤٦٠,١٩٥	١,٥٣٣,٠٩٠	٢٥,٧٨٤	-	٨,٢٦٤,٦٨٥	٥,٠٩٥,٧٥٧	-	٩,٥٣٩,٦٦٤	٤,٧٥٦,٩٥٠	١٦٢,٦٥٦,٤٥١

قائمة المركز المالي
الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة
إجمالي الأصول
الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة
إجمالي الالتزامات
قائمة الأرباح أو الخسائر:
إيرادات النشاط
تكاليف الحصول على الإيراد
مجموع الربح
مصفوفات وإيرادات أخرى
ربح الفترة
بنود أخرى
نفقات رأسمالية
إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع:

شركة مستشفى كليوباترا	مستشفى القاهرة التخصصي	مستشفى النيل بدر اوي	مستشفى الشروق	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية	شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي للمستشفيات	مستشفى الكاتب	بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة سي اتش جي مستشفى سكاى	شركة كليوباترا هيفن	قيود التجميع	الإجمالي
٢,٤٦٠,٨٧٨,٣٤٢	٥٣٠,٦٥٧,١٤٤	٥٨٧,٠٥٩,٨٥١	٣١٠,٤١١,٢٣٦	٢٠,٥٣٧,٠٩٣	١,٨٨٢,٠٧٥	-	١٧٢,٢٥٥,٥١١	١٠١,٥٣٤,٩٠٤	٢,٠٩٠,٣٤٢,١٥٤	٨٤,٤٩٤,١١٧	(١,٢٢٨,٤٥٥,١٩٥)	٥,١٣١,٥٩٧,٢٣٢
٩٩١,٥٣٦,٦٩٠	٥١٨,٢٦٦,٧٧٦	٢٩١,٣٦٤,٨٧٨	٤١٩,٥٤٨,٥٣٨	٤٣,٩٦١,٥٢٠	٢٩,١٢٩,٣١٤	٤٨,٨٩٥,٣٢٣	٦٩,٠١٦,١٧٦	٨٠,١٩٩,٧٥٤	٢٥٥,٦٣٤,٠٢٧	١٧١,٧٣٦,٠٨٧	(٤٦١,١٣٣,٧٦٨)	٢,٤٥٨,١٥٥,٣١٥
٣,٤٥٢,٤١٥,٠٣٢	١,٠٤٨,٩٢٣,٩٢٠	٨٧٨,٤٢٤,٧٢٩	٧٢٩,٩٥٩,٧٧٤	٦٤,٤٩٨,٦١٣	٣١,٠١١,٣٨٩	٤٨,٨٩٥,٣٢٣	٢٤١,٢٧١,٦٨٧	١٨١,٧٣٤,٦٥٨	٢,٣٤٥,٩٧٦,١٨١	٢٥٦,٢٣٠,٢٠٤	(١,٦٨٩,٥٨٨,٩٦٣)	٧,٥٨٩,٧٥٢,٥٤٧
١,٠٨٣,٩٩٠,٢٠٠	٣١٥,٥٤٠,٥٣٧	٢٤٤,٥٧٧,٣٥٥	١٥٨,٢٥٠,٣٥٦	١٠٣,٩٦٤,٣٨٢	٣٨,٠١٤,٧٩٠	٤,٧٠٧,٩٤٧	٩٧,٥٦٨,٩٢٩	٧٤,٤٣٠,٢٤١	٤٤١,٧٩٠,٧٦٦	٢٣٧,٣٩٨,٥٥٠	(٤٧٥,٧٨٦,٩١٦)	٢,٣٢٤,٤٤٧,١٣٧
٣١١,٨٧٢,٩٩٧	٧٢,٧٠٢,٥٨٢	١٧٩,٧٥٦,٨١٥	٣٢,٦٤٢,٣٩٧	٦,٣١٢,٥٨٧	١,٧٦٨,٦٩٤	-	٣,١٦٣,٧١٨	٣,٥١٧,٣٥٨	١,٤٢٨,٤٦٥,٥١٦	٣,٨٩٤,٢٥٨	٤٣,٤١١,٠٨٨	٢,٠٨٧,٥٠٨,٠١٠
١,٣٩٥,٨٦٣,١٩٧	٣٨٨,٢٤٣,١١٩	٤٢٤,٣٣٤,١٧٠	١٩٠,٨٩٢,٧٥٣	١١٠,٢٧٦,٩٦٩	٣٩,٧٨٣,٤٨٤	٤,٧٠٧,٩٤٧	١٠٠,٧٣٢,٦٤٧	٧٧,٩٤٧,٥٩٩	١,٨٧٠,٢٥٦,٢٨٢	٢٤١,٢٩٢,٨٠٨	(٤٣٢,٣٧٥,٨٢٨)	٤,٤١١,٩٥٥,١٤٧
١,٩٠٩,٥٧٩,٥١١	١,١٧٨,٩٧٥,٤٥٥	٨٢٧,٠١٧,٥٤٦	٨١٤,١٦٤,٧٢١	١٥٢,٨١٧,٠٨٢	٧٩,١٠٨,١٠٨	١٨,٣٠٠,٨٦٦	٢٣٨,٢٦٥,٥٣٨	١١٤,٩١٤,٣٥٥	-	٢٤٨,١٦٦,٤١١	(١٦٠,٩١٣,١٨٢)	٥,٤٢٠,٣٩٦,٤١١
(١,٠١٨,٥٧٢,٥٦٨)	(٧٧٨,٠٤٤,٨٥١)	(٥٧١,٤٩٤,٦٤٢)	(٥٣٩,٠٢٠,٠١١)	(١١٦,٥٥٩,٧٤١)	(٧٦,٥٧٤,٢١١)	(١٧٧,٣٠٩,٤٠٤)	(٦٦,٦٤٨,٧٤٤)	(٤٨,٢٦٥,٦١١)	-	(٢١٣,٧٥٧,٨٠٣)	١٥٠,٩٢٨,٩١٣	(٣,٤٠٧,٠٥٣,٠٦٢)
٨٩١,٠٠٦,٩٤٣	٤٠٠,٩٣٠,٦٠٤	٢٥٥,٥٢٢,٩٠٤	٢٧٥,١٤٤,٧١٠	٣٦,٢٥٧,٣٤١	٢,٥٣٣,٨٩٧	١٨,٣٠٠,٨٦٦	٦٠,٩٥٦,١٣٤	٤٨,٢٦٥,٦١١	-	٣٤,٤٠٨,٦٠٨	(٩,٩٨٤,٢٦٩)	٢,٠١٣,٣٤٣,٣٤٩
(٤٩١,١١١,٨٣١)	(٢٠٠,١٦٨,٦١٤)	(١٥٢,٠١١,٥٦٧)	(١٤٨,٠٥١,٠٤٠)	(٢٣,٥٣٢,٤٥٣)	(٣,٥٢٦,٣٧٠)	(١,٥٧٤,٨٦٠)	(٤٢,٦١٢,٠٩٦)	(١٠,٤٨٩,٠٤٦)	(١٠,٤٨٩,٠٤٦)	(٦٩,٤١٨,٤٧٧)	(٥,٠٢٨,٩٥٢)	(١,١٩٦,٣٣١,٣٦١)
٣٩٩,٨٩٥,١١٢	٢٠٠,٧٦١,٩٩٠	١٠٣,٥١١,٣٣٧	١٢٧,٠٩٣,٦٧٠	١٢,٧٢٤,٨٨٨	(٩٩٢,٤٧٣)	١٦,٧٢٦,٠٠٦	١٢,١٥٠,٠٧٩	٥,٦٥٣,٥١٥	(١٠,٤٨٩,٠٤٦)	(٣٥,٠٠٩,٨٦٩)	(١٥,٠١٣,٢٢١)	٨١٧,٠١١,٩٨٨
٣٠٧,٠٠٤,١٦٦	١٣٤,١٥٤,٥٥٣	٢٠٢,٧٦٧,٣٤١	٢٣,٩٢٨,٤٧٦	٣,٦٩٤,٥٥٠	١٤٢,٩٦٣	-	٢١,٠٨٦,١٩٤	٨,٤٤١,٢٣٧	١,٩٠٢,٥١٧,٤٣٩	٤٥,١٥٧,٢٢٦	-	٢,٦٤٨,٨٩٤,١٤٥
٤٨,١١٣,٢١٢	٣٧,٧٨٧,٠٧٣	٣١,٧٠٣,٦٦٥	٣٤,٠٣٩,١١٠	١,٣٣٢,٥٠٣	٣١,٤١٣	-	٨,٩٠٥,٣٦٤	٦,٦٥٧,٩٩٠	-	٧,٢٧٣,٠٧١	٦,٣٤٢,٥٩٧	١٨٢,١٨٥,٩٩٨

قائمة المركز المالي
الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة
إجمالي الأصول
الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة
إجمالي الالتزامات
قائمة الأرباح أو الخسائر:
إيرادات النشاط
تكاليف الحصول على الإيراد
مجموع الربح
مصرفات وإيرادات أخرى
ربح العام
بنود أخرى
نفقات رأسمالية
إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع:

شركة مستشفى كليوباترا	مستشفى القاهرة التخصصي	مستشفى النيل بدراوي	مستشفى الشروق	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية	شركة سي اتش جي لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي للمستشفيات	مستشفى الكاتب	بداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة سي اتش جي مستشفى سكاى	شركة كليوباترا هيفن	قيود التجميع	الإجمالي
٢,٢٩٧,٨١١,٣٩٧	٥١٩,٣٧٠,٠٠١	٤٦٩,٨٥٣,١١١	٣١٠,٩٩٣,٢٠٦	٢٢,٤٤٢,٤١٤	٢,٠٤٩,٦٦٤	-	١٦٨,٣١٨,٤٥٤	١٠٢,١٧٤,٩٦٥	١,٠٨٣,٧٨٤,٠٠٠	١١٨,٩٧٧,٠٥٧	(١,١٣١,٦٨٧,٥٤٦)	٣,٩٦٤,٠٨٦,٧٢٣
٨٦٢,٨٠٨,٩٨٤	٤٧٠,٦٤٧,٢٤٣	٣٨١,٣٦٤,٥٧٦	٣٦٠,٧٥٢,٣٢٧	٣٤,٨٧٨,١٦٤	٢١,٩٢٢,٩١٩	٤٤,٩٩٤,٠٨٨	٧٦,٧٦٩,٢٢٦	٧٨,٠٦٨,٣١٦	٨٤٩,٦٩٨,٦٩٧	١١٨,٥٢٨,٣٩٥	(٤٢٢,٨٠٥,٠٥٠)	٢,٨٧٧,٦٢٧,٨٨٥
٣,١٦٠,٦٢٠,٣٨١	٩٩٠,٠١٧,٢٤٤	٨٥١,٢١٧,٦٨٧	٦٧١,٧٤٥,٥٣٣	٥٧,٣٢٠,٥٧٨	٢٣,٩٧٢,٥٨٣	٤٤,٩٩٤,٠٨٨	٢٤٥,٠٨٧,٦٨٠	١٨٠,٢٤٣,٢٨١	١,٩٣٣,٤٨٢,٦٩٧	٢٣٧,٥٠٥,٤٥٢	(١,٥٥٤,٤٩٢,٥٩٦)	٦,٨٤١,٧١٤,٦٠٨
٩٦٧,٥٠٦,٨١٠	٣٠٣,١٦٢,٣٢٥	٢٧٧,٠٣٤,٩٤٧	١٣٢,٨٣١,٣٥١	٩٥,٦٧٦,٩٢٧	٣٠,٦٢٧,٨٠٢	١,٦٤١,١٢٣	١٠٣,٨٦١,٧٢٥	٧٢,٣٤٧,٤٦٦	٤٩٢,١٩٩,٠٢٦	١٨٩,٤٣٨,٩٠٩	(٤٣٢,٤٢٣,٦٤٦)	٢,٢٣٣,٩٠٤,٧٦٥
٢٨٠,٠٧٦,٦٠٢	٧٦,١٨٧,٦٧٤	١٤٦,٨٧٤,٦٨٤	٣٣,٥٥٧,٣٢٠	١٤,٩١٦,٧٧٩	٢,٩٣٨,٣٥٩	-	٢,٨٦١,٠٩٣	٣,٤٣١,٦٤٤	١,٠٥٥,٩٠٩,٤١٣	١,٥٩٦,٣٧٢	٤٣,٧٦٧,٨٥٧	١,٦٦٢,١١٧,٧٩٧
١,٢٤٧,٥٨٣,٤١٢	٣٧٩,٣٤٩,٩٩٩	٤٢٣,٩٠٩,٦٣١	١٦٦,٣٨٨,٦٧١	١١٠,٥٩٣,٧٠٦	٣٣,٥٦٦,١٦١	١,٦٤١,١٢٣	١٠٦,٧٢٢,٨١٨	٧٥,٧٧٩,١١٠	١,٥٤٨,١٠٨,٤٣٩	١٩١,٠٣٥,٢٨١	(٣٨٨,٦٥٥,٧٨٩)	٣,٨٩٦,٠٢٢,٥٦٢
١,٣٢٠,٥٦٨,٧٠٢	٨٣٩,١٣٧,٤٧٦	٥٩٤,٩٨٢,٧٩٧	٥٨٤,٥٦١,٧٥١	١٠٩,١٢٥,٥٩٦	٥٤,٤٦٣,٢٤٣	١٣,١٠٦,٣٢٥	١٧١,٧٦٩,٩٧٥	٨٤,٦٧٣,٤٧٥	-	١٧٦,٢٨٧,٦٧٥	(١١٦,٥٥١,٥٨٨)	٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧
(٧٢٦,٢٨٥,١٧٢)	(٥٤٩,٦٩٦,٩٦١)	(٤٠٧,٧٤٠,٩٩٠)	(٣٨٤,٥٣٢,٦٩٢)	(٨٦,٤٠١,٠٣٧)	(٥٢,٨٥٥,٦٠٢)	-	(١٢٧,٨١٦,٢٩٤)	(٤٦,٩٢٤,٦٦٦)	-	(١٤٤,٨٥٤,٢٧٨)	(١٠٣,٠٣٩,٠٨٢)	(٢,٤٢٤,٠٦٨,٦٢٠)
٥٩٤,٢٨٣,٥٣٠	٢٨٩,٤٤٠,٥١٥	١٨٧,٢٤١,٨٠٧	٢٠٠,٠٢٩,٠٥٩	٢٢,٧٢٤,٥٥٩	١,٦٠٧,٦٤١	١٣,١٠٦,٣٢٥	٤٣,٩٥٣,٦٨١	٣٧,٧٤٨,٧٩٩	٣٧,٧٤٨,٧٩٩	٣١,٤٣٣,٣٩٧	(١٣,٥١٢,٥٠٦)	١,٤٠٨,٠٥٦,٨٠٧
(٣٢٠,٩٩٤,٥٨٢)	(١٣٨,٦٩٢,٠٨١)	(١١٠,٥١٢,٩٧٣)	(١٠٦,٦٤٥,٥٤٨)	(١٧,٤٩٤,٤٤٣)	(٣,٤٢١,٥٩٧)	(٩٧٨,٠٨٠)	(٣٣,٩٧٧,٧٧٦)	(٣١,٤١٨,١٧٢)	(٨٣٤,٦٨٧)	(٣٤,٩١٠,٤٩٢)	(٦,٣٦١,٠٣٧)	(٨٠٦,٢٤١,٤٦٨)
٢٧٣,٢٨٨,٩٤٨	١٥٠,٧٤٨,٤٣٤	٧٦,٧٢٨,٨٣٤	٩٣,٣٨٣,٥١١	٥,٢٣٠,١١٦	(١,٨١٣,٩٥٦)	١٢,١٢٨,٢٤٥	٩,٩٧٥,٩٠٥	٦,٣٣٠,٦٢٧	(٨٣٤,٦٨٧)	(٣,٤٧٧,٠٩٥)	(١٩,٨٧٣,٥٤٣)	٦٠١,٨١٥,٣٣٩
٢٢٩,٠٣٠,٦٢٢	١١٣,١١٦,٦١٩	٧٥,٣٠٤,٣١٣	١٥,٣١٩,٢٠٧	٣,٠٤٣,١١٣	١٢٤,١٥٣	-	١٥,٣٥٨,٧١٢	٦,٦٢٩,٨٨٩	٨٩٥,٩٥٩,٢٨٥	١٩,٧٢٤,٤٠٢	-	١,٣٧٣,٦١٠,٣١٥
٣٥,٣٣٨,٤٠٩	٢٧,٧٩٨,٥٧٦	٢٢,٩٤٢,٤٩٤	٢٥,٣٩١,٩٦٥	٨٣٨,٩٤١	٢٢,٨١٩	-	٧,٢٨٩,٧٢٥	٤,٧٥٦,٤٥٢	-	٤,٧١٦,٩٨٠	٤,٧٥٦,٩٤٩	١٣٣,٨٥٣,٣١٠

قائمة المركز المالي
الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة
إجمالي الأصول
الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة
إجمالي الالتزامات
قائمة الأرباح أو الخسائر:
إيرادات النشاط
تكاليف الحصول على الإيراد
مجموع الربح
مصفوفات وإيرادات أخرى
ربح الفترة
بنود أخرى
نفقات رأسمالية
إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

٤- أصول ثابتة

أراضي	آلات ومعدات وأجهزة	أثاث	مباني	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٩٤٤,٠٥٦,٠٨٠	١٩٣,٠٦٢,٦٠٤	٨٦٩,٠٤٨,٣٢٩	٤٢,٢٥٤,٦٩٨	١٧٥,٠١٨,٩٥٧	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٣,٠٠٢,٥٢٥,٣٦١
-	(٤٢٠,٠٦١,٨٧٧)	(٨١,٨٠٨,٧٣٨)	(١٨٩,٥٨١,٥٦٩)	(١٢,٠٤٢,٠٠٧)	(١٢٢,٤٢١,٩٨١)	-	(٨٢٥,٩١٦,١٧٢)
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣	١١١,٢٥٣,٨٦٦	٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠	٣٠,٢١٢,٦٩١	٥٢,٥٩٦,٩٧٦	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣	١١١,٢٥٣,٨٦٦	٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠	٣٠,٢١٢,٦٩١	٥٢,٥٩٦,٩٧٦	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩
-	٢٢٨,٤٠٧,٠٠٩	٢١,٥٢٨,٠٦٩	٩٩٢,٩٣٥	١٧,٣٥٠,٠٠٠	١٠,٥٠٥,٣٩٩	٢,٣٧٠,١١٠,٧٣٣	٢,٦٤٨,٨٩٤,١٤٥
-	(٤,٩٠١,٤٢٩)	(٢,٦٢٦,٩٣٨)	(٣٥٩,٨٨١)	(٨٦٠,٥٥٠)	(٧١٧,٠٠٤)	(٦٢,٥٢٢)	(٩,٥٢٨,٣٢٤)
-	-	-	-	-	٢٣,٤٢٩	-	٢٣,٤٢٩
-	٣٦,٧٦٦,٧١١	١,٩٤٦,٣٠٩	١٦٥,٥٤٦,١٣٤	-	٣,١٩٠,٩٢٦	(٢٠٧,٤٥٠,٠٨٠)	-
-	(٨٨,١٤٤,٠٣٩)	(٢٦,٠٢٦,٣١٩)	(٣٣,٢٠٤,٨٠٧)	(٨,٤٢٤,١٥٤)	(٢٦,٣٨٦,٦٧٩)	-	(١٨٢,١٨٥,٩٩٨)
-	٤,١٨٥,٦٣١	٢,٤٩٤,٤٦١	٢٢٣,٢٩١	٨٦٠,٥٥٠	٥٩٩,٨٧٢	-	٨,٣٦٣,٨٠٥
-	-	-	-	-	٥٥,٩٨٠	-	٥٥,٩٨٠
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٨١٢,٦٦٤,٤٣٢	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	١,٢٠٤,٣٢٨,٣٧١	٢١٣,٩١٠,٠٤٤	١,٠٣٥,٢٢٧,٥١٧	٥٨,٧٤٤,١٤٨	١٨٨,٠٢١,٧٠٧	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٥,٦٤١,٩١٤,٦١١
-	(٥٠٤,٠٢٠,٢٨٥)	(١٠٥,٣٤٠,٥٩٦)	(٢٢٢,٥٦٣,٠٨٥)	(١٩,٦٠٥,٦١١)	(١٤٨,١٥٢,٨٠٨)	-	(٩٩٩,٦٨٢,٣٨٥)
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٨١٢,٦٦٤,٤٣٢	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٨١٢,٦٦٤,٤٣٢	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦
-	٤٧,٧٨٦,٤١٨	١٠,٨٧٨,٤٤٢	١,٠٣١,٧٠١	٥,٧٥٥,٠٠٠	٦,٥٩٧,٩٥٤	١,٩١٠,٢١٥,٠٧٣	١,٩٨٢,٢٦٤,٥٨٨
-	(٢,٩٥٨,٦٣٥)	(٣,٦٧٤,١١٩)	(١٨٢,١٨٢)	(٩٤٨,٠٠٠)	(١,٥٤١,٤٩٧)	-	(٩,٣٠٤,٤٣٣)
-	٦٣,٧٥١,٥١٦	٧,٨١٩,٩١٤	٢٥٠,٥٤٩	-	١,٢٧٧,٢١٢	(٧٣,٠٩٩,١٩١)	-
-	(٨٤,٨٥٤,٩٥٢)	(٢٠,٦٦٨,٠٧٠)	(٣٤,٩١٩,٥٣٠)	(٦,٤٦٣,٣٧٣)	(١٥,٧٥٠,٥٢٦)	-	(١٦٢,٦٥٦,٤٥١)
-	٢,٦٠٤,١٢٧	٣,١٧٠,٨٩٦	١٧٨,٤١٦	٩٤٨,٠٠٢	١,٤٩١,١٠٦	-	٨,٣٩٢,٥٤٧
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٢٦,٦٣٦,٥٦٠	١٠٦,٠٩٦,٥١١	٧٧٩,٠٢٣,٣٨٦	٣٨,٤٣٠,١٦٦	٣١,٩٤٣,١٤٨	٤,٦٠٥,٥٥٨,٤٤٤	٦,٤٦٠,٩٢٨,٤٧٧
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	١,٣١٢,٩٠٧,٦٧٠	٢٢٨,٩٣٤,٢٨١	١,٠٣٦,٣٢٧,٥٨٥	٦٣,٥٥١,١٤٨	١٩٤,٣٥٥,٣٧٦	٤,٦٠٥,٥٥٨,٤٤٤	٧,٦١٤,٨٧٤,٧٦٦
-	(٥٨٦,٢٧١,١١٠)	(١٢٢,٨٣٧,٧٧٠)	(٢٥٧,٣٠٤,١٩٩)	(٢٥,١٢٠,٩٨٢)	(١٦٢,٤١٢,٢٢٨)	-	(١,١٥٣,٩٤٦,٢٨٩)
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٢٦,٦٣٦,٥٦٠	١٠٦,٠٩٦,٥١١	٧٧٩,٠٢٣,٣٨٦	٣٨,٤٣٠,١٦٦	٣١,٩٤٣,١٤٨	٤,٦٠٥,٥٥٨,٤٤٤	٦,٤٦٠,٩٢٨,٤٧٧

في ١ يناير ٢٠٢٤

التكلفة

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

صافي القيمة الدفترية الافتتاحي

الإضافات

استيعادات

تسويات علي التكلفة

المحول من مشروعات تحت التنفيذ

إهلاك العام

مجمع إهلاك الاستبعاد

تسويات علي مجمع الاهلاك

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

التكلفة

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية في نهاية العام

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

صافي القيمة الدفترية الافتتاحي

الإضافات

استيعادات

المحول من مشروعات تحت التنفيذ

إهلاك الفترة

مجمع إهلاك الاستبعاد

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

التكلفة

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

٤- أصول ثابتة (تابع)

- تتمثل قيمة المشروعات تحت التنفيذ التي تم تمويلها من خلال قرض البنك التجاري الدولي لغرض بناء وتجهيز مستشفى سكاى ٣,٤٦٢,٩٦١,١٤٤ جنيه مصري وقيمة الفوائد والعمولات البنكية المحملة بقيمة ٥٩١,١٧٤,٤٦٦ جنيه مصري، حيث تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ١٤ تكاليف الاقتراض، ووفقاً لأسس المعيار رقم ١٤ يتم تحميل تكاليف الاقتراض (الفوائد) المتعلقة مباشرة بالحصول على أصل أو إنشاء أصل تحمل على هذا الأصل كجزء من التكلفة بشرط أن يكون الأصل مؤهل للرسملة في فترة زمنية محددة.

• عقد حق انتفاع وإدارة وتشغيل مستشفى سكاى

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١ تم توقيع اتفاقية بين صندوق الإسكان 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 أول وشركة سي 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 على أن يقوم الطرف الثاني باستكمال كافة الأعمال الانشائية والالكتروميكانيكية والتشطيبات الداخلية وتجهيز المستشفى بالمعدات الطبية وغير الطبية اللازمة لتشغيل المستشفى على نفقته الخاصة ويتم تسليم المستشفى بالكامل شاملاً كافة التجهيزات والمعدات الى الطرف الاول فور انتهاء مدة الاتفاقية.

يحصل الطرف الاول نظير منحه للطرف الثاني لمنح حق انتفاع وإدارة وتشغيل مستشفى سكاى على عائد عن كل سنة مالية على 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 الى انتهاء مدة الاتفاقية	٤٪ من اجمالي الايراد السنوي كما هو مثبت بالقوائم المالية المعتمدة

- 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" الى شركة سي اتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	آلات ومعدات
١٠,٤٧٠,٧٩٤	١٢,٥٨٦,٧٢٢	الرصيد الافتتاحي الفترة / العام
(١,٥٨٦,٩٤٥)	(٢,١١٥,٩٢٨)	إهلاك الفترة / العام
٨,٨٨٣,٨٤٩	١٠,٤٧٠,٧٩٤	الإجمالي - آلات ومعدات
٦٥,١٣٧,٣٧٣	١٢٠,٥٨٦,٨٣٨	المباني
-	١٨٨,٨٥٠	الرصيد الافتتاحي للعام
٨٧,١٤٨,٢٣٥	٣١,٢٣٢,٢٧٨	تسويات
(٢٤,٥٧٤,٨٢٤)	(٨٦,٨٧٠,٥٩٣)	إضافات الفترة / العام
١٢٧,٧١٠,٧٨٤	٦٥,١٣٧,٣٧٣	إهلاك الفترة / العام
١٣٦,٥٩٤,٦٣٣	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- دفعات مقدمة / إيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد في أول الفترة / العام
-	-	إضافات الفترة / العام
٢٨٦,٠٠٠,٠٠٠	-	إستهلاك الفترة / العام
(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	الرصيد في آخر الفترة / العام
٢٨٤,٨٠٠,٠٠٠	-	

تتمثل دفعات مقدمة / إيجار في مقدم التعاقد الخاص بمجمع هيفن الطبي 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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

٧- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٦١,١٣٩,٨٧٩	١٨٠,٦٩٥,٤٨٣	مخزون التموين الطبي
١٤٤,١٠٨,٢٣٧	١٣٠,٧٨٨,٠٢٣	مخزون الأدوية
٧,١٣٧,١٧٤	٤,٨٤٦,٧٤٦	مخزون مستلزمات الضيافة
٣,٢٩٣,٩٧٩	٢,٤١٥,٢٠٦	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٢,٩٤٠,٦٤٨	٢,٩٣٩,٤١٢	مخزون الأدوات المكتبية
٢,٣٧٠,٨٨٣	٧١٦,٢١٥	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٣٢٠,٩٩٠,٨٠٠	٣٢٢,٤٠١,٠٨٥	
(٥,٠٥٢,٥٦٦)	(١,٨٧٩,٧٦٩)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
٣١٥,٩٣٨,٢٣٤	٣٢٠,٥٢١,٣١٦	

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١,٨٧٩,٧٦٩	٩٥٧,٩٩٦	٩٥٧,٩٩٦	الرصيد في اول الفترة / العام
٣,١٧٣,٣٤٥	١,٢٣٤,٦٤٣	٨٨٧,٦٦٦	المكون خلال الفترة / العام
(٥٤٨)	(١١١,٤٧٣)	(٧٩,٨١٥)	انتفى الغرض منه خلال الفترة / العام
-	(٢٠١,٣٩٧)	(٢٠١,٣٩٦)	المستخدم خلال الفترة / العام
٥,٠٥٢,٥٦٦	١,٨٧٩,٧٦٩	١,٥٦٤,٤٥١	الرصيد في آخر الفترة / العام

٨- المدينون التجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١,٥١٢,٧٧٣,٢٢٦	١,١٨٧,٤٣٢,٠٣٣	مستحق من العملاء
٦٢,٤٤٤,٦٨١	٤١,٥٠٠,٧٤٨	الإيرادات من المرضى المقيمين
١,٥٧٥,٢١٧,٩٠٧	١,٢٢٨,٩٣٢,٧٨١	
(٢٤٧,٤٧٠,٤٢٦)	(١٨٢,١٧١,٩٢٦)	ناقصاً:
١,٣٢٧,٧٤٧,٤٨١	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 تباع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

٨- المدينون التجاريون (تابع)

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 سبتمبر ٢٠٢٥				المدينون التجاريون
معدل الخسارة	مجمل القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
٠,٣٪	٩٦٦,٠٦٨,٢٩٦	٣,٢٣٢,٣٨١	٩٦٢,٨٣٥,٩١٥	متداول حتى تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٢٪	١١٠,٤٨٦,٢٢١	٢,٦٥٤,٠٥٧	١٠٧,٨٣٢,١٦٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
٥٪	٨٢,٢١٦,٢١٥	٤,٠٢٧,٦٨٤	٧٨,١٨٨,٥٣١	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
١١٪	٥٢,٢٣٤,٥١٣	٥,٨٣٩,٢٧٥	٤٦,٣٩٥,٢٣٨	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٣٠٪	١٧٠,٥٠٩,٤٩٨	٥٠,٥٣١,٩٣٧	١١٩,٩٧٧,٥٦١	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
٥٥٪	٢٧,٢٥٤,٢٤٤	١٤,٧٣٦,١٧٢	١٢,٥١٨,٠٧٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
١٠٠٪	١٦٦,٤٤٨,٩٢٠	١٦٦,٤٤٨,٩٢٠	-	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
	١,٥٧٥,٢١٧,٩٠٧	٢٤٧,٤٧٠,٤٢٦	١,٣٢٧,٧٤٧,٤٨١	الإجمالي

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الرصيد في أول الفترة / العام
١٨٢,١٧١,٩٢٦	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	المكون خلال الفترة / العام
٧٥,٤٣١,٦٣٣	٦٠,٧٢١,٤١١	٤٣,٥٨٩,٥٦٧	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
(١٠,١٣٣,١٣٣)	(٩,٨٨٥,٥٥٤)	(٧,٧٣٤,٢١٠)	الرصيد في آخر الفترة / العام
٢٤٧,٤٧٠,٤٢٦	١٨٢,١٧١,٩٢٦	١٦٧,١٩١,٤٢٦	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٨٠,٦٥٣,٢٢٣	٤١٨,١١٧,٣٥١	دفعات مقدمة للموردين
٥٧,٥٦٦,١١٧	٤٦,٥٥٧,٨٥٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٦,١٧٣,٧٥٤	١٣,٥٥٦,٧٦٣	ضرائب خصم وإضافة
١٠,٧٣٢,٢٨٠	٩,٥٠٦,٩٠٠	تأمينات لدى الغير
١,١٠٤,١٠٧	٢١٣,٠٠٥	عهد وسلف عاملين
٩٠٧,٦٨٧	٢٦٢,٧٩١	إيرادات مستحقة
٢٢,٤٩٢,٨٥٩	١٠٨,٩٩٠,١٤٤	مدينون آخرون
٣٨٩,٦٣٠,٠٢٧	٥٩٧,٢٠٤,٨٠٨	
(١,٤٧٤)	(١,٤٧٤)	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٣٨٩,٦٢٨,٥٥٣	٥٩٧,٢٠٣,٣٣٤	

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

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

١٠ - النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٥٤٣,٨٧٢,٠٢٣	٣٢٦,٦٣٨,٤٠٤	حسابات جارية
٨٩,٠٦٧,٥٤٨	١٤٥,٧٩٣,٧١٢	ودائع لأجل
٤,٢٥٨,٤٨٢	٥,٣٨٠,٠٧٥	النقدية بالصندوق
(٧,٢٩٩,٧٧٨)	(٤,٥٩٧,١٥٤)	يخصم:
٦٢٩,٨٩٨,٢٧٥	٤٧٣,٢١٥,٠٣٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية وما في حكمها

- تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ١٤,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: من ١٧٪ الي ١٨٪).

- الودائع لأجل بمبلغ ٨٩,٠٦٧,٥٤٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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 ٤٪.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

١٠ - النقدية وما في حكمها (تابع)

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٤,٥٨٤,٧٢٩	٤,٥٨٤,٧٢٩	٤,٥٩٧,١٥٤	الرصيد في أول الفترة / العام
٦٦٨,٨٦٤	١,٩٩٢,٠٩٠	٤,٠٢٥,٨٢٠	المكون خلال الفترة / العام
(١,٠٦٤,٥٥٣)	(١,٩٧٩,٦٦٥)	(١,٣٢٣,١٩٦)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
٤,١٨٩,٠٤٠	٤,٥٩٧,١٥٤	٧,٢٩٩,٧٧٨	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 B٣ وتصل إلى CAA١.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٤٠٠,١٩٤,٤٦٠	٦٣٧,١٩٨,٠٥٣	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٠٠,١٩٤,٤٦٠	٦٣٧,١٩٨,٠٥٣	الإجمالي

١١ - حصص غير مسيطرة

رأس المال	احتياطيات	أرباح مرحلة	نصيب الحقوق غير المسيطرة في تسويات الاستحواذ	الإجمالي
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٨٩,٣٤١	١٥١,١٠٣,١٣١	١٢٠,١٨٤	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧
-	-	(١١,٩٢٤,٨٠٧)	-	(١١,٩٢٤,٨٠٧)
-	٩٣٤	-	-	٩٣٤
-	-	٦٩,٤١٦,٤٢٨	-	٦٩,٤١٦,٤٢٨
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٠,٢٧٥	٢٠٨,٥٩٤,٧٥٢	١٢٠,١٨٤	٢٥٣,٩٥٩,٦٥٢
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٠,٢٧٥	٢٣٢,٨٤٣,٦٩٨	١٢٠,١٨٤	٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨
-	-	(٤,١٦٦,٨٣٤)	-	(٤,١٦٦,٨٣٤)
-	١,٨١٨	-	-	١,٨١٨
-	-	١١٨,٩٧٥,٨٥٣	-	١١٨,٩٧٥,٨٥٣
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٢,٠٩٣	٣٤٧,٦٥٢,٧١٧	١٢٠,١٨٤	٣٩٣,٠١٩,٤٣٥

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

١٢ - قروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٢,٩٤٣,٦٩٥,٣٨٤	٢,٧٩٩,١٧٤,٢٩١	١٤٤,٥٢١,٠٩٣	قروض الإجمالي
٢,٩٤٣,٦٩٥,٣٨٤	٢,٧٩٩,١٧٤,٢٩١	١٤٤,٥٢١,٠٩٣	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨	١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	قروض الإجمالي
٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨	١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	

فيما يلي حركة القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الشركة	البنك	الرصيد أول الفترة	متحصلات خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة
مستشفى كليوباترا المستقلة		٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٣٨,٨٢٤,٦٦٠	(١٤,٦٢٥,٠٠٠)	٣٦٣,٣٧٥,٠٠٠
مستشفى القاهرة التخصصي	البنك الأهلي المتحد	٧١,٦٣٤,٧٤١	-	(١٣,٤٣١,٥١٦)	٥٨,٢٠٣,٢٢٥
مستشفى النيل بدراوي		٢٠٧,٠٤٧,٤٩١	-	(٢١,٣٨٥,٩٠٨)	١٨٥,٦٦١,٥٨٣
مستشفى هيفن	بنك مصر	-	٣٣٧,٧٥٣,٦٨٦	-	٣٣٧,٧٥٣,٦٨٦
مستشفى كليوباترا سكاي	البنك التجاري الدولي	١,٤٢٨,٤٦٥,٥١٦	٥٥٧,٢٣٧,٤٤٩	-	١,٩٨٥,٧٠٢,٩٦٥
مستشفى النيل بدراوي	بنك بيت التمويل الكويتي	-	١٢,٩٩٨,٩٢٥	-	١٢,٩٩٨,٩٢٥
الإجمالي		٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨	٩٤٦,٨١٤,٧٢٠	(٤٩,٤٤٢,٤٢٤)	٢,٩٤٣,٦٩٥,٣٨٤

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	-	(١٧,٩٠٨,٦٨٥)	٧١,٦٣٤,٧٤١
مستشفى النيل بدراوي		١٤٢,٥٧٢,٧٣٨	٩٢,٩٨٩,٣٠٠	(٢٨,٥١٤,٥٤٧)	٢٠٧,٠٤٧,٤٩١
مستشفى كليوباترا سكاي	البنك التجاري الدولي	١٥٩,٣١٦,٠٩٢	١,٢٦٩,١٤٩,٤٢٤	-	١,٤٢٨,٤٦٥,٥١٦
الإجمالي		٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦	١,٦٢٣,٣١٤,٠٦٤	(٦٥,٩٢٣,٢٣٢)	٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨

- 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 على 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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

١٢ - 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 ائحة 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 الائحة المشار اليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك باقراض المجموعة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصه 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.

شركة سي اتش جي مستشفى سكاي

- في ٥ يونيو ٢٠٢٣، قامت شركة سي اتش جي مستشفى سكاي (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل باجمالي مبلغ ١,٣٣٩,٥٧٣,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة تسعة وثلاثون مليون وخمسمائة ثلاثة وسبعون الف جنيه مصري لا غير) وذلك لتمويل التوسعات الرأسمالية للشركة المتعلقة بأعمال تشطيبات وفرش وتجهيز مستشفى سكاي بعائد مدين يبلغ ٠,٥٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري لأول تسعة أشهر من تاريخ تفعيل التسهيل وبعايد 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.
- بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٤ تم زيادة الحد الائتماني ليصبح ١,٨٩٧,٠٠٠,٠٠٠ (فقط مليار وثمانمائة وسبعة وتسعون مليون جنية مصري لاغير) مع بقاء كافة بنود العقد كما هي دون تغيير.
- بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٥ تم توقيع ملحق لعقد القرض و تم زيادة الحد الائتماني ليصبح ٢,١٩٤,٦٠٠,٠٠٠ (فقط اثنين مليار و مائه و اربعة و تسعون مليون و ستمائة الف جنية مصري لاغير) و تم تغيير جدول سداد الاقساط ليكون السداد علي ٢٧ قسط ربع سنوي يبدأ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

١٢ - 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 مالية (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

شركة كليوباترا هيفن

- في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤ قامت شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل بإجمالي مبلغ ١٩٠,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائه وتسعون مليون وخمسمائة 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 تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل بإجمالي مبلغ ٢٣٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائتان و ثمان و ثلاثون 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

شركة مستشفى النيل بدر اوي

- قامت شركة مستشفى النيل بدر اوي بتوقيع عقد تمويل متوسط الاجل مع بنك بيت التمويل الكويتي بقيمة تمويل تبلغ ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (مائه و اربعون مليون جنية مصري) كحد اقصى للتمويل بعائد يبلغ ٠,٨٪ بالإضافة الي سعر الكوريدور اقراض المعلن من البنك المركزي و ذلك لاستخدامه لتمويل ١٠٠٪ من تكلفه الاستثمارية المتعلقة بانشاء عيادات مستشفى النيل بدر اوي و يتم سداد مبلغ التمويل علي ٢٠ قسط ربع سنوي بعد فترة السماح و المقدرة بعام و نصف 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 ١,٦ مره طوال مده القرض.
- ألا يقل معدل التداول عن ١ مره طوال مده القرض

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

١٣ - الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٩٦٤,١٣٠,٥٣٠	٧٦٠,٩٢٢,٩٦٨	موردون وأوراق دفع
٧٩٠,٥٧٧,٥٧٢	٥٥٤,٦٧١,٣٦٩	مصرفات مستحقة
٢٣,٧٥٧,١٢٢	١٦,٢٠٧,٨٧٢	تأمينات اجتماعية
٢٩٥,٤٠٠,٦٩١	١٩١,٥٨٥,٢٨٣	دائنون آخرون
٢,٠٧٣,٨٦٥,٩١٥	١,٥٢٣,٣٨٧,٤٩٢	

١٤ - التزامات الإيجار

تمثل التزامات عقود الإيجار القيمة الحالية لالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية (المرحلة الأولى) 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤٩,٨٣٥,٠٨٤	٤٦,٨٣٣,١٥٠	خلال الفترة
٢٧٩,٠٣٦,٢٠٠	٩٣,٦٥٤,٢٢٩	أكثر من عام واحد
٣٢٨,٨٧١,٢٨٤	١٤٠,٤٨٧,٣٧٩	
٤٩,٨٣٥,٠٨٤	٤٦,٨٣٣,١٥٠	فيما يلي القيمة الحالية لالتزامات الإيجار:
١٣١,٩٦٩,٩٤٢	٦٢,٣٨٢,٩١٣	خلال الفترة
١٨١,٨٠٥,٠٢٦	١٠٩,٢١٦,٠٦٣	أكثر من عام واحد
		الرصيد

٣٠ سبتمبر 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
٨٧,١٤٨,٢٣٥	٣١,٢٣٢,٢٧٨	تسويات خلال الفترة / العام
٢٥,٠٣٤,٨٢٩	٢١,٠٠٣,٩٢٥	يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام
(٣٩,٥٩٤,١٠١)	(٧٦,٤٤٥,٤٦٠)	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
١٨١,٨٠٥,٠٢٦	١٠٩,٢١٦,٠٦٣	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
		التزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

١٥ - الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
١,٢٠٢,٠٧٢,٨١٤	٨٢٨,٩٣٦,٠٢٧	٤٢٧,٠٦٩,٩٧٤	٣١٧,١١٨,٥٤٥	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
٩٩٩,٣٦٨,٧٨٣	٧٨٤,٧٥٦,٥٢١	٣٧٩,٢٢٠,٥٤٣	٣١٤,٦٨٠,٢٣٠	إيرادات العمليات
٥٧٢,٧٦٠,٩٧٢	٣٧٠,٠٧٠,٧٧٥	٢١٦,٦٦٥,٨٤٣	١٣٨,٥٨١,٢٥٣	إيرادات معامل
٤٦٧,٤٦٩,٤٤٤	٣٥٧,٢٣٢,٩٥٤	١٦٧,٨٣٦,٣٥٦	١٣٢,٢٥٩,٨٠٧	إيرادات عيادات خارجية
٤٠٧,٩٧٦,٥٣٣	٣١٨,٨١١,٣٥٦	١٤٧,٠٩٤,٥١٢	١١٩,٢٢١,٣٢٨	إيرادات الخدمة
٣٧٤,٦٧٧,٨٥٧	٢٤٣,٩٠١,٨٢٧	١٣٥,٣٤٨,١٤٦	٩٠,١٨٧,٦٢٦	إيرادات الأشعة
٣٦٩,٤٦٤,٠٣٧	٢٣٧,٤٥٠,٧٦٥	١٣٠,٩٣٥,٦٣١	٩٠,٨٤٣,١٩٣	إيرادات الصيدلية
٣٥٤,٢٣٦,٢٥٧	٢٨٩,٢٢٨,٠٦٢	١١٩,٢٩٩,٠٨٦	٩٨,٠٠٦,٦٧٤	إيرادات قسطة القلب
١٩٧,٣٦٩,٣١٨	١٢٨,٧٢٧,٣٠٨	٧٦,٣١٠,٥٠١	٤١,٧٦٦,٣٦٦	إيرادات طوارئ
١٣٨,٥٤٤,٥٧٠	١٠٤,١٧٨,٩٢٦	٥٣,٨٤٧,١٢٢	٣٦,٤٢٢,٢٦٩	إيرادات علاج طبيعي
٥٦,٠٩٨,٤٤٠	٣٣,٩٥٤,٦٦٠	١٩,٩٤٧,٦٠٠	١٢,٤٤٥,٣٩٧	إيرادات فحوصات القلب
٥٢,٠٤٤,٩٢٨	٣٥,٤٧٢,٢٦٣	١٩,١٥٠,٥٠٨	١٥,٣٣٩,٤٠٨	إيرادات مناظير
٣٩,٤٥٥,٦١١	٢٥,٦١٠,٢١٩	١٥,٥٨٩,١٣٦	١٠,٥٩٢,٨٠٣	إيرادات مركز الأورام
١٤,٨٩٦,٩٥٧	١٤,١٢٢,٤٤٥	٤,٠١٦,٤١١	٥,٤٥٢,٣٥٨	إيرادات الأسنان
٧٣,٧٩٧,٧٢٣	٥٩,٦٧١,٣١٩	٢٥,٧٥٧,٨٩٤	٣٦,٨٢٨,٧٦٨	إيرادات الأقسام الأخرى
٥,٣٢٠,٢٣٤,٢٤٤	٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧	١,٩٣٨,٠٨٩,٢٦٣	١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥	

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

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
٤,١١٨,١٦١,٤٣٠	٣,٠٠٣,١٨٩,٤٠٠	١,٥١١,٠١٩,٢٨٩	١,١٤٢,٦٢٧,٤٨٠	نقطة زمنية معينة
١,٢٠٢,٠٧٢,٨١٤	٨٢٨,٩٣٦,٠٢٧	٤٢٧,٠٦٩,٩٧٤	٣١٧,١١٨,٥٤٥	يتم الاعتراف به بمرور الوقت
٥,٣٢٠,٢٣٤,٢٤٤	٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧	١,٩٣٨,٠٨٩,٢٦٣	١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥	

١٦ - تكاليف الحصول على الإيراد

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
١,٢٢٠,٣٥٤,٨٧٥	٨١٥,٢٤٢,٩٨٠	٤٣٩,٦٧٧,٧٢٩	٣٢٦,٤١٦,٣٨٨	توريدات طبية وأدوية
٧٦٠,٢٤٩,٥٧٧	٥٨٤,٥٥٤,٥٦٤	٢٥٧,٥٧٠,٤٧٣	٢١٥,٦٠٠,٢٢٨	مرتبات وأجور ومزايا عاملين
٦٦٧,١٦٠,١٠٧	٥٤٦,١٩٤,٩٧٢	٢٤٥,٢٣٣,٩٢١	٢٠٧,٤٤٤,٤١٧	أتعاب الأطباء
١٦٤,٠٥٢,٠٥٨	١٤٠,٥٠٥,٨٦١	٦٠,٦٩٩,٥٣٦	٥٤,٧٨٥,٩٢٩	صيانة وقطع غيار وطاقة
١٤٠,٨٥١,١٩٥	١٠٩,٢٥٥,٨٤٤	٤٦,٥٨٥,٤٠٢	٣٨,٠٣٨,٠١٤	إهلاك الأصول الثابتة
٨٥,٨٨٦,٦٠٢	٧٤,٧٩٣,٩٠٩	٣٠,٧٠٣,١١٩	٢٧,٧٧٧,٩٦٥	تكلفة المواد المستهلكة
٨٥,٣٤٥,٣٤١	٦٩,١٢٦,٠١٢	٢٨,٨٢٨,٣٠٩	٢٤,٥٧٩,٧٧٧	خدمات خارجية من الغير
١٩,١٦٢,٢٢١	١٤,٠٥١,٥٩٤	٦,٥٠٧,٩٢٨	٤,٨٦٦,٠٤٩	اهلاك حق الانتفاع
١,٢٠٠,٠٠٠	-	٤٨٠,٠٠٠	-	استهلاك دفعات مقدمة / ايجار
٩١,٧٤٦,٥٣٣	٧٠,٣٤٢,٨٨٤	٤٦,٩٦٧,٨٩٢	١٦,٠٢٣,٥٣٦	مصرفات أخرى
٣,٢٣٦,٠٠٨,٥٠٩	٢,٤٢٤,٠٦٨,٦٢٠	١,١٦٣,٢٥٤,٣٠٩	٩١٥,٥٣٢,٣٠٣	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

١٧ - مصروفات إدارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
٤٠٢,٢٩٨,٢٢٥	٢٤٢,٧٨٠,٨٨٢	١٣٥,٩٤٨,٣٨٣	٨٢,٤٠٠,٩٢٧	مرتبات وأجور ومزايا عاملين
٦١,٨٨٠,٨٧٧	٤١,٥٤٥,٥٧٦	٢٠,٥٨٥,٥٠٨	١٥,٣٥٥,٨٧١	خدمات خارجية من الغير
٣٦,٥١١,٠٦٦	٢٩,٨٨٢,٨٥٧	١٤,٠٦١,٩٣٧	١٠,٤٣٩,٥١٦	أتعاب مهنية واستشارات
٢١,٨٠٥,٢٥٦	٢٤,٥٩٧,٤٦٣	٧,٢٣١,٠٧٧	٨,٤٩٦,٨٤٥	إهلاك الأصول الثابتة
١٥,٥٢٩,٦٥٩	١٤,٣٧٣,٨٨٧	٦,٨٣٧,٩٣٤	٥,٥٩٧,٦٨٨	صيانة وقطع غيار وطاقة
٦,٩٩٩,٥٤٨	٦,٤١٣,٥١٤	٢,٣١٤,٤٤١	٢,١٤٢,١١١	اهلاك حق الانتفاع
٤,٠٩١,٨٧٣	٤,٨٥٣,٨٥٦	١,٤٧٦,١٨٢	١,٥٣٢,١٨٣	تكاليف المواد المستهلكة
١,٥٥١,٩٦٤	١,٥٥١,٩٦٣	٥١٧,٣٢٢	٥١٧,٣٢١	استهلاك أصول غير ملموسة
٢٠٠,١١٦,٨٦٦	١٥٨,٦٢٠,٢٨٨	٨٤,٣٨٣,٧٩٣	٦٥,٧٧٢,٥٨٢	مصروفات أخرى
٧٥٠,٧٨٥,٣٣٤	٥٢٤,٦٢٠,٢٨٦	٢٧٣,٣٥٦,٥٧٧	١٩٢,٢٥٥,٠٤٤	

١٨ - اضمحلال في قيمة الأصول المالية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
٦٥,٢٩٨,٥٠٠	٣٥,٨٥٥,٣٥٧	٢٣,٣٣٤,٣٣٧	١٨,٢٣١,٦٠٣	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين التجاريين
٢,٧٠٢,٦٢٤	(٣٩٥,٦٨٩)	٢,٢٣٢,٢٤٦	(٢٣,٨٠٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية لدى البنوك
٦٨,٠٠١,١٢٤	٣٥,٤٥٩,٦٦٨	٢٥,٥٦٦,٥٨٣	١٨,٢٠٧,٨٠٣	

١٩ - 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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
٧١٩,٩٤٣,٢٨١	٥٣٢,٣٩٨,٩١١	٢٦٨,٩٥٦,٨٠٥	٢٠٧,٢٠٦,١٥١	ربح قابل للتوزيع
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٢٧٤,٦٠٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٥٠	٠,٣٧	٠,١٩	٠,١٤	نصيب السهم في الأرباح الأساسي
٠,٥٠	٠,٣٧	٠,١٩	٠,١٤	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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

٢٠ - 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 سبتمبر ٢٠٢٥	رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
أطراف أخرى	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	٢٠,٤٧٥,١٥٢	٢٠,٤٥٤,٧٧٣
		٢٠,٤٧٥,١٥٢	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.

٢١ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٣٥٩,٥٥٧,٩٣٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٨٧,٢٨٣,١٤٢ جنيه مصري) تتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢٢ - أحداث هامة ولاحقة

١-٢٢ قرار مد نظام الإثابة و التحفيز

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٧ يونيو ٢٠٢٥ 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 الوعد 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.

٢-٢٢ 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 المقطعة 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 وللاطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لحين الرد علي مذكرة الدفاع لتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٤ وتم التأجيل لتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ لاعادة المرافعة ثم تم التأجيل لتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ للحكم و تم التأجيل لتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢٥ لاعادة المرافعه.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

٢٢- أحداث هامة ولاحقة (تابع)

٣-٢٢ اعدام أسهم الخزينة

بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٥ وافقت الجمعية العامة للشركة علي تخفيض رأس المال المصدر للشركة عن طريق اعدام عدد (١,٦٤٨,٥٧٧) سهم من أسهم الخزينة بالقيمة الاسمية باجمالي مبلغ ٨٢٤,٢٨٨,٥ جنيه مصري.

٤-٢٢ عقد مشاركة في إدارة وتشغيل مجمع هيفن الطبي

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

١- يعتبر عقد انتفاع مستشفى هيفن المؤرخ في ٣١ أكتوبر 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 أو بواسطة مقاوليه) ويدخل في نطاق أعمال الطرف الأول جميع الأعمال المدنية والإنشائية، وجميع أعمال التركيب والتشييد (الكهربائية والميكانيكية)، وتصحيح العيوب، كما يقع على عاتق الطرف الأول (سواء بنفسه أو 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 تعاقد عليها لتجهيز وفرش وتشغيل مجمع هيفن الطبي بما في ذلك الأجهزة الطبية وغير الطبية والأثاث الطبي وغير الطبي الى الطرف الأول.

٦- 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.

٧- يحصل الطرف الأول 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