

شركة مستشفى كليوباترا
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة 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" وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

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



Signature

محمد الصواف

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٥٢١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤١٩

القاهرة في ٢٢ مايو ٢٠٢٥

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة - في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨١٨,١٦٥,٠٥٥	٨٨٩,٩٩٣,٠٠٠	٥	الأصول الثابتة
٣١,٣٤٣,٦٦٣	٣١,٩٧٩,٦٩٩	٦	حق الانتفاع
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠		الشهرة
١,٦٢٢,٦٥٨,٨٤٥	١,٧٦٢,٦٦١,٨٤٥	٧	استثمارات في شركات تابعة
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	٨	استثمارات في شركات شقيقة
٢,٦٣٣,١٣٣,٨٥٣	٢,٨٤٥,٦٠٠,٨٣٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٢,٩١٤,٤٦٣	١١٤,٨٨٩,٤٧٦	٩	المخزون
٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧	٤٠٤,٩٤٥,٢٧٥	١٠	مدينون تجاريون
١٥٥,٧٨٧,٣٢١	١٧١,٤٣٣,٠٧٩	٢٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٨,٤٦٨,٧١٥	١٨٣,١٩٩,٢٧٥	١١	مدينون وأرصدة مدينية أخرى
١٦٩,٩٥٦,٨٧٠	٢١٥,٨٥٣,٧٧٦	١٢	التقديرة وما في حكمها
٩٧٤,٧٣٥,٣١٦	١,٠٩٠,٣٢٠,٨٨١		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩	٣,٩٣٥,٩٢١,٧١٥		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	١,٣٦٦,٥٩٥,٥٨٥		أرباح مرحلة
٣٦,٤٦٦,٩٣٦	٦٦,٤٦٦,٩٣٦		نظام إثابة العاملين
١٨٨,٨٢٣,٠٨٩	١٨٨,٨٢٣,٠٨٩		احتياطيات
٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤	٢,٣٣٩,٠١٢,٨٣٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٠,٥٢٦,٤٧٦	٢٩,٤٧٩,٦٠٨	١٦	التزامات الإيجار
٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٢٩٨,٥٠٠,٠٠٠	١٣	قروض
١٣,١٦٩,٩٦٧	٢٢,٣٥٤,٠٧٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٣١٥,٠٣٦,٧١٥	٣٥٠,٣٣٣,٦٨٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٣٠,٨٥٨,٤٢٠	١٤	بنوك سحب على المكشوف
٥٥,٦٤٩,٤٤٤	٤٩,٢١١,١٥٠		المخصصات
٤٠٢,٠٦٦,٣٧٣	٤٥٢,١١٥,٢٨٧	١٥	داننوت تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٧,٢٠١,٨٦٦	١٨١,٥٦٦,١٢٨	٢٢	المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٧,٨٣٥,٠٦٨	٧٤,٦٢٥,٠٠٠	١٣	قروض
١٢,٣٨٠,٠١٣	١٤,٣٩٤,٠٤٤	١٦	التزامات الإيجار
٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠		التزامات أخرى
١٠٣,٩٦٣,٠١٩	١٣٩,٣٢٠,١٦٤		التزامات ضمانات الدخل الحالية
١,٠٩٥,٧٤١,٥٨٠	١,٢٤٦,٥٧٥,١٩٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١,٤١٠,٧٧٨,٢٩٥	١,٥٩٦,٩٠٨,٨٧٧		إجمالي الالتزامات
٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩	٣,٩٣٥,٩٢١,٧١٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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



د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / محمد عمر الفاروق
مدير القطاع المالي

القاهرة في ٢٢ مايو ٢٠٢٥

تقرير الفحص المحدود مرفق.

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦	٦٠٠,٠٠١,٥٤٦	١٧	إيرادات
(٢٥٩,٥١٤,٢٠٥)	(٣٣٦,١٦٦,٥٨٠)	١٨	(يخصم): تكاليف الحصول علي الإيراد
٢٠٤,١٤٦,٦٢١	٢٦٣,٨٣٤,٩٦٦		مجمّل الربح
(٥٧,١٢٦,٩٠٩)	(٧٨,٧٤٧,٩٣٢)	١٩	يضاف: مصرفات إدارية وعمومية
(٤,٠١٩,٦١٩)	(٦,٠٠٩,٥٩٣)	٢٠	الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية
(٣٠٩,٦٠٣)	٩٤٩,٢٩٨		إيرادات (مصرفات) أخرى
١٤٢,٦٩٠,٤٩٠	١٨٠,٠٢٦,٧٣٩		ربح التشغيل
٩,٦٠٠,٥٣٢	٤,٦٠٧,٠١٠		إيرادات التمويل
(١٨,٨٩٨,٨٨٦)	(٢٧,٨٤٠,٥٣٠)		مصرفات التمويل
(٥١٥,٥٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠)		مصرفات استشارية لأنشطة استحواذ
١٣٢,٨٧٦,٦٣٦	١٥٦,٤٦٣,٢١٩		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢١,٢٨٤,٤٤٢)	(٣٥,٣٥٧,١٤٦)		الضريبة الحالية
(١٠,٦٨٥,٠٩١)	(٩,١٨٤,١٠٩)		الضريبة المؤجلة
١٠٠,٩٠٧,١٠٣	١١١,٩٢١,٩٦٤		صافي ربح الفترة
٠,٠٧	٠,٠٨	٢١	نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٠٠,٩٠٧,١٠٣	١١١,٩٢١,٩٦٤	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٠٠,٩٠٧,١٠٣	١١١,٩٢١,٩٦٤	الدخل الشامل للفترة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الاجمالي	نظام إثابة العاملين	الأرباح المرحلة	احتياطيات	أسهم الخزينة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤	١٦,٠٧٦,٥٨٥	٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	(٥,٥٥١,٦٠١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
٧,٠٦٨,٤٦٩	٧,٠٦٨,٤٦٩	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
١٠٠,٩٠٧,١٠٣	-	١٠٠,٩٠٧,١٠٣	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١,٩٤٠,٣٨٥,٨٠٦	٢٣,١٤٥,٠٥٤	١,٠٢٧,٦١٢,٦٢٣	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	(٥,٥٥١,٦٠١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤	٣٦,٤٦٦,٩٣٦	١,٢٥٤,٦٧٣,٦٢١	١٨٨,٨٢٣,٠٨٩	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
١١١,٩٢١,٩٦٤	-	١١١,٩٢١,٩٦٤	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢,٣٣٩,٠١٢,٨٣٨	٦٦,٤٦٦,٩٣٦	١,٣٦٦,٥٩٥,٥٨٥	١٨٨,٨٢٣,٠٨٩	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٣٢,٨٧٦,٦٣٦	١٥٦,٤٦٣,٢١٩		الربح قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١٣,١٦٦,٤٣٣	١٤,٣٨٤,١٨٥	٥	إهلاك الأصول الثابتة
٢,١٩٣,١٦٦	٢,٢٤٦,٧٥٧	٦	إهلاك حق الانتفاع
٢٧,٦٣٤	(١,١٠١,٧٥٥)		(أرباح) خسائر استبعاد أصول ثابتة
٣,٥٩٥,٨٠١	٥,٨٢٦,٣٠٧	٢٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون
٤٢٣,٨١٨	١٨٣,٢٨٦	٢٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية بالبنوك
١٤٩,٨٩٢	٣,٩٥٠		الاضمحلال في قيمة المخزون
٢,٤٥٥,٤٦٢	٢,٢٣٨,٥١٥		مخصصات
١٧,٤٥٠,٣٧٢	٢٦,٤٦٤,٩٠٠		الفوائد والعمولات - تسهيلات ائتمانية
١,٤٤٨,٥١٤	١,٣٧٥,٦٣٠	١٦	الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
(١,٥٩٥,٥٥٣)	(٢,٧١٨,٧٠٠)		فوائد دائنة
٧,٠٦٨,٤٦٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
١٧٩,٢٦٠,٦٤٤	٢٣٥,٣٦٦,٢٩٤		أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات
			التغير في الأصول والالتزامات
(٢٢,٢٦٩,٦٠٢)	(١١,٩٧٨,٩٦٣)		التغير في المخزون
(٦٣,٣٧٥,٧٨٣)	(٤٣,١٦٣,٦٣٥)		التغير في المدينون التجاريون
(٦,٩١١,٦٧٦)	(١٥,٦٤٥,٧٥٨)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٣١,٠٨٠,٩٩٦)	(٤,٧٣٠,٥٦٠)		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٠١٣,٦١١)	٣٤,٣٦٤,٢٦٢		التغير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
٨٩,٦٢٩,١٧٣	٥٠,٠٤٨,٩١٣		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١٤٤,٢٣٨,١٤٩	٢٤٤,٢٦٠,٥٥٣		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٧,٧١٧,٧٤٦)	(٨,٦٧٦,٨٠٩)		المستخدم من المخصصات
١٣٦,٥٢٠,٤٠٣	٢٣٥,٥٨٣,٧٤٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٤,٦٧٠,٢٥٦)	(٧,٨١٢,٤١٦)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥١,٢٥٠,٦٤٥)	(٧٨,٣٩٩,٧١٤)	٥	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
-	١,١٠١,٧٥٥		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٦٠,٧١٩,٣٧٥)	-		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
١,٥٩٥,٥٥٣	٢,٧١٨,٧٠٠		فوائد محصلة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٠,٠٠٣,٠٠٠)		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
(٢٠٥,٠٤٤,٧٢٣)	(٢٢٢,٣٩٤,٦٧٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥,٣٥٧,٠٧١	٢٨,٦٩٧,٦٢٣		سحب على المكشوف
٦٧,٣٢٣,٤٦٦	٣٣,٩٤٩,٦٦٠		قروض
(٣,٠٠٧,٦٣٦)	(٣,٢٩١,٢٦٠)	١٦	مدفوعات التزامات الإيجار
(١٧,٤٥٠,٣٧٢)	(٢٦,٤٦٤,٩٠٠)		فوائد وعمولات مسددة
٧٢,٢٢٢,٥٢٩	٣٢,٨٩١,١٢٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
			التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣,٦٩٨,٢٠٩	٤٦,٠٨٠,١٩٢		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧٣,٨٩٧,٢٤٠	١٧٠,٩٢٤,١٤٦		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٧٧,٥٩٥,٤٤٩	٢١٧,٠٠٤,٣٣٨	١٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لأشدين وشركاه "سابقا") 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 (لأشدين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" 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 تزاوّل 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 (مستشفى كليوباترا ومستشفى الكاتب).

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 ٢٢ مايو ٢٠٢٥.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التقرير الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

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

إن نتائج الأعمال عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقاة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٣- التقارير القطاعية

يتم الإلّاخ عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخليا 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 تابعة قطاع أعمال منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع *	مستشفى الكاتيب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٢,٨٤٥,٦٠٠,٨٣٤	-	١٨١,٥٥١,٧٥٧	٢,٦٦٤,٠٤٩,٠٧٧	الأصول غير المتداولة
١,٠٩٠,٣٢٠,٨٨١	(٩١,٩١٥,٣١٩)	٨٧,٢٦٨,١٦٨	١,٠٩٤,٩٦٨,٠٣٢	الأصول المتداولة
٣,٩٣٥,٩٢١,٧١٥	(٩١,٩١٥,٣١٩)	٢٦٨,٨١٩,٩٢٥	٣,٧٥٩,٠١٧,١٠٩	إجمالي الأصول
١,٢٤٦,٥٧٥,١٩٣	(٩١,٩١٥,٣١٩)	١١٤,٢٣٩,٧٨٧	١,٢٢٤,٣٥٠,٧٢٥	الالتزامات المتداولة
٣٥٠,٣٣٣,٦٨٤	-	٤,٢٥١,٨٢٧	٣٤٦,٠٨١,٨٥٧	الالتزامات غير المتداولة
١,٥٩٦,٩٠٨,٨٧٧	(٩١,٩١٥,٣١٩)	١١٨,٤٩١,٦١٤	١,٥٧٠,٣٣٢,٥٨٢	إجمالي الالتزامات
٦٠٠,٠٠١,٥٤٦	-	٧٤,٧٨٥,٢٤١	٥٢٥,٢١٦,٣٠٥	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٣٣٦,١٦٦,٥٨٠)	-	(٤٩,٨٦١,٣٩١)	(٢٨٦,٣٠٥,١٨٩)	إيرادات التشغيل
٢٦٣,٨٣٤,٩١٦	-	٢٤,٩٢٣,٨٥٠	٢٣٨,٩١١,١١٦	تكاليف التشغيل
(١٥١,٩١٣,٠٠٢)	-	(١٥,١٣٤,٥٨٠)	(١٣٦,٧٧٨,٤٢٢)	مجمول الربح
١١١,٩٢١,٩١٤	-	٩,٧٨٩,٢٧٠	١٠٢,١٣٢,٦٩٤	مصرفات وإيرادات أخرى
٨٦,٢١٢,١٣٠	-	٩,٤١٢,٥٣١	٧٦,٧٩٩,٥٩٩	بنفود أخرى
١٤,٣٨٤,١٨٥	-	٤,٣٣٢,٧٩٨	١٠,٠٥١,٣٨٧	نفقات رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقاة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٣- التقرير القطاعية (تابع)

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

الإجمالي	قيود التجميع*	مستشفى الكاتب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٧,٦٣٣,١٣٣,٨٥٣	-	١٧٢,٢٥٥,٥١١	٢,٤٦٠,٨٧٨,٣٤٢	الأصول غير المتداولة
٩٧٤,٧٣٥,٣١٦	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	٦٩,٠١٦,١٧٥	٩٩١,٥٣٦,٦٩٠	الأصول المتداولة
٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	٢٤١,٢٧١,٦٨٦	٣,٤٥٢,٤١٥,٠٣٢	إجمالي الأصول
١,٠٩٥,٧٤١,٥٨٠	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	٩٧,٥٦٨,٩٢٩	١,٠٨٣,٩٩٠,٢٠٠	الالتزامات المتداولة
٣١٥,٠٣٦,٧١٥	-	٣,١٦٣,٧١٨	٣١١,٨٧٢,٩٩٧	الالتزامات غير المتداولة
١,٤١٠,٧٧٨,٢٩٥	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	١٠٠,٧٣٢,٦٤٧	١,٣٩٥,٨٦٣,١٩٧	إجمالي الالتزامات
٢,١٤٧,٨٤٥,٠٤٩	-	٢٣٨,٢٦٥,٥٣٨	١,٩٠٩,٥٧٩,٥١١	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(١,١٩٥,٨٨١,٩٧٢)	-	(١٧٧,٣٠٩,٤٠٤)	(١,٠١٨,٥٧٢,٥٦٨)	إيرادات التشغيل
٩٥١,٩٦٣,٠٧٧	-	٦٠,٩٥٦,١٣٤	٨٩١,٠٠٦,٩٤٣	تكاليف التشغيل
(٥٣٩,٩١٧,٨٨٥)	-	(٤٨,٨٠٦,٠٥٥)	(٤٩١,١١١,٨٣٠)	مجمول الربح
٤١٢,٠٤٥,١٩٢	-	١٢,١٥٠,٠٧٩	٣٩٩,٨٩٥,١١٣	مصرفات وإيرادات أخرى
٣٢٨,٠٩٠,٣٦٠	-	٢١,٠٨٦,١٩٤	٣٠٧,٠٠٤,١٦٦	الربح للسنة
٥٧,٠١٨,٥٧٦	-	٨,٩٠٥,٣٦٤	٤٨,١١٣,٢١٢	بنود أخرى
				نفقات رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للقول المالى الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع *	مستشفى الكاتب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالى
٢,١٦١,٥٥١,٨٨٩	-	١٦٧,٥٠٥,١٠١	١,٩٩٤,٠٤٦,٧٨٨	الأصول غير المتداولة
٧٦٥,٧٥٠,٩٥٠	(٢,٨٤٧,٣٣٢)	٥٠,٨٥٨,٤٣٢	٧١٧,٧٣٩,٨٥٠	الأصول المتداولة
٢,٩٢٧,٣٠٢,٨٣٩	(٢,٨٤٧,٣٣٢)	٢١٨,٣٦٣,٥٣٣	٢,٧١١,٧٨٦,٦٣٨	إجمالي الأصول
٧٩٨,٢١٧,١٥٥	(٢,٨٤٧,٣٣٢)	٨٢,٦١٥,٦٦٤	٧١٨,٤٤٨,٨٢٣	الالتزامات المتداولة
١٨٨,٦٩٩,٨٧٨	-	٣,٥٥٨,٤١٨	١٨٥,١٤١,٤٦٠	الالتزامات غير المتداولة
٩٨٦,٩١٧,٠٣٣	(٢,٨٤٧,٣٣٢)	٨٦,١٧٤,٠٨٢	٩٠٣,٥٩٠,٢٨٣	إجمالي الالتزامات
٤٦٣,٦١٠,٨٢٦	-	٥٦,٤٢٢,٧٢٢	٤٠٧,٢٣٨,١٠٤	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٢٥٩,٥١٤,٢٠٥)	-	(٤٠,٤٧٣,٥٤٨)	(٢١٩,٠٤٠,٦٥٧)	إيرادات التشغيل
٢٠٤,١٤٦,٦٢١	-	١٥,٩٤٩,١٧٤	١٨٨,١٩٧,٤٤٧	تكاليف التشغيل
(١٠٣,٢٣٩,٥١٨)	-	(١٢,١٤٨,٦٨٣)	(٩١,٠٩٠,٨٣٥)	محمل الربح
١٠٠,٩٠٧,١٠٣	-	٣,٨٠٠,٤٩١	٩٧,١٠٦,٦١٢	مصرفات وإيرادات أخرى
٩٥,٩٢٠,٩٠١	-	١١,١٠٦,٨١٨	٨٤,٨١٤,٠٨٣	الربح للفترة
١٣,١٦٦,٤٣٣	-	٤,١٦٤,٩٥٨	٩,٠٠١,٤٧٥	بنود أخرى
				نقثات رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٤- الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٤٢٧,٢٤٦,٣١٠	٤٧٠,٤٠٩,٩٤٥	الأصول المالية
١٥٥,٧٨٧,٣٢١	١٧١,٤٣٣,٠٧٩	المدينون التجاريون
٦٢,٨٣٩,٢٢٧	٦١,٤٥٠,٩٠٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٠,٩٢٤,١٤٦	٢١٧,٠٠٤,٣٣٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٨١٦,٧٩٧,٠٠٤	٩٢٠,٢٩٨,٢٧١	النقدية بالبنوك والصندوق

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٣٧٣,١٢٥,٠٠٠	الالتزامات المالية
٣٩٧,٩٢٤,٦٢٠	٤٤٧,٢٨٥,٦٧٥	قروض
٤٢,٩٠٦,٤٨٩	٤٣,٨٧٣,٦٥٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٣٠,٨٥٨,٤٢٠	التزامات الإيجار
١٤٧,٢٠١,٨٦٦	١٨١,٥٦٦,١٢٨	بنوك سحب على المكشوف
١,٢٢٩,٣٦٩,١١٢	١,٣٧٦,٧٠٨,٨٧٥	المستحق لأطراف ذات علاقة

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	المباني
٤٠,٠٦٥,٢٧٩	٣١,٣٤٣,٦٦٣	الرصيد الافتتاحي أول الفترة / العام
١٤٠,١٤٩	-	تسويات
-	٢,٨٨٢,٧٩٣	إضافات الفترة / العام
(٨,٨٦١,٧٦٥)	(٢,٢٤٦,٧٥٧)	إهلاك الفترة / العام
٣١,٣٤٣,٦٦٣	٣١,٩٧٩,٦٩٩	الإجمالي

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار، إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل، فسيتم 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، وتم استخدام متوسط سعر الفائدة بنسبة ١١,١٥٪ عند الاعتراف الأولي.

٧- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	بلد المنشأ	نسبة الاستثمار	
٤٨٥,٠٠٨,٧٠٠	٦٢٥,٠١١,٧٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م"
٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	مصر	٪٩٩,٩٨٩	استثمارات في شركة مستشفى النيل بدرأوى
٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩٩	استثمارات في شركة مستشفى الشروق
١٥٣,٧١٢,٩٩٨	١٥٣,٧١٢,٩٩٨	مصر	٪٥٧,٠١	استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	مصر	٪٦٠	استثمارات في شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات
٨٠,٠٠٠,٧٠٠	٨٠,٠٠٠,٧٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	استثمارات في شركة سي اتش جي للمستشفيات
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	مصر	٪٩٨	استثمارات في شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	مصر	٪٢٠	استثمارات في شركة سي اتش جي للخدمات الطبية
١,٦٢٢,٦٥٨,٨٤٥	١,٧٦٢,٦٦١,٨٤٥	مصر	(أسهم ممتازة)	*

٨- استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	شركة إيجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٩- المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٦٦,٦٣٦,٠٥٧	٥٩,١٩٦,٨٩٥	مخزون التموين الطبي
٤٣,٩٩٥,٠٧٩	٤٠,١٥٢,١٠٧	مخزون الأدوية
٢,٢٣٣,٠٠٥	٢,١٧٢,٤١٦	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٨٨٧,٨٨٥	٧٧٩,٧٣٤	مخزون الأدوات المكتبية
٨٢٢,٦٠٤	٦٢٥,٠٨٠	مخزون مستلزمات الضيافة
٧٤٤,٧١٦	٤١٤,١٥١	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
١١٥,٣١٩,٣٤٦	١٠٣,٣٤٠,٣٨٣	
(٤٢٩,٨٧٠)	(٤٢٥,٩٢٠)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
١١٤,٨٨٩,٤٧٦	١٠٢,٩١٤,٤٦٣	

تتمثل حركة اضمحلال فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٤٢٥,٩٢٠	١٠٠,٢٤٨	١٠٠,٢٤٨	الرصيد في أول الفترة / العام
٣,٩٥٠	٣٥٨,٨٣٦	١٤٩,٨٩٢	المكون خلال الفترة / العام
-	(٣٣,١٦٤)	-	انتهى الغرض منها خلال الفترة / العام
٤٢٩,٨٧٠	٤٢٥,٩٢٠	٢٥٠,١٤٠	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٠- مدينون تجاريون

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤٤٩,٢٦٣,٣٧٩	٤١٩,٧٣٩,٠٩٨	مستحق من العملاء
٢١,١٤٦,٥٦٦	٧,٥٠٧,٢١٢	الإيرادات من المرضى المقيمين
٤٧٠,٤٠٩,٩٤٥	٤٢٧,٢٤٦,٣١٠	
(٦٥,٤٦٤,٦٧٠)	(٥٩,٦٣٨,٣٦٣)	ناقصاً:
٤٠٤,٩٤٥,٢٧٥	٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧	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 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 فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

١٠- مدينون تجاريون (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، مع تعديله.

٣١ مارس ٢٠٢٥					
معدل الخسارة	مجملي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية		
٠,٢٪	٢٦٣,٣٧٥,٧٤٧	٥٠٧,٣٥٤	٢٦٢,٨٦٨,٣٩٣	<u>المدينون التجاريون</u> متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً	
٢٪	٥٥,٨٢٤,١٣٢	٨٨٦,٧٧١	٥٤,٩٣٧,٣٦١		
٤٪	٣٠,٣١٨,٤٠٧	١,٣١٤,٨٤٥	٢٩,٠٠٣,٥٦٢		
٩٪	١٦,٩٤٧,٣٣١	١,٥١٩,١١١	١٥,٤٢٨,٢٢٠		
٢٥٪	٥١,١٠٨,٣١٠	١٢,٨٩٧,٧٠٧	٣٨,٢١٠,٦٠٣		
٤٠٪	٧,٤٨٣,٣٨٧	٢,٩٨٦,٢٥١	٤,٤٩٧,١٣٦		
١٠٠٪	٤٥,٣٥٢,٦٣١	٤٥,٣٥٢,٦٣١	-		
	٤٧٠,٤٠٩,٩٤٥	٦٥,٤٦٤,٦٧٠	٤٠٤,٩٤٥,٢٧٥	الإجمالي	

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٥٩,٦٣٨,٣٦٣	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	الرصيد في أول الفترة / العام
٥,٨٢٦,٣٠٧	٢٢,١٨٥,٨٢٩	٣,٧٦٢,١٢٢	المكون خلال الفترة / العام
-	(٣,٥١٦,٥٤٤)	(١٦٦,٣٢١)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
٦٥,٤٦٤,٦٧٠	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	٤٤,٥٦٤,٨٧٩	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٩٠,٤٢١,١٠٤	٩١,٩٨٠,٦٠٩	دفعات مقدمة للموردين
٣٠,٠٧٠,٥٨٥	٢٢,٣٩٢,٢٠٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤,٨٦٠,٦٦٩	٤,٨٦٠,٦٦٩	تأمينات لدى الغير
١,٢٥٦,٦٧٧	١,٢٥٦,٦٧٧	ضرائب خصم وإضافة
٧٤٧,١٠٣	١٣٤,٥٤٣	عهد وسلف عاملين
٥٥,٨٤٣,١٣٧	٥٧,٨٤٤,٠١٥	مدينون آخرون
<u>١٨٣,١٩٩,٢٧٥</u>	<u>١٧٨,٤٦٨,٧١٥</u>	

١٢- النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٦٧,٩٧٩,٧١٧	١٣٥,٢٥٦,٢٠٠	ودائع لأجل
٤٦,٨١٥,٥٢٢	٣٤,٠٦٩,٠٨٧	حسابات جارية
٢,٢٠٩,٠٩٩	١,٥٩٨,٨٥٩	النقدية بالصندوق
(١,١٥٠,٥٦٢)	(٩٦٧,٢٧٦)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
<u>٢١٥,٨٥٣,٧٧٦</u>	<u>١٦٩,٩٥٦,٨٧٠</u>	

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٩٦٧,٢٧٦	١,١٧٢,٩٩٧	١,١٧٢,٩٩٧	الرصيد في أول الفترة / العام
١٨٣,٢٨٦	٥٧٣,٤٠٨	٤٢٣,٨١٨	المكون خلال الفترة / العام
-	(٧٧٩,١٢٩)	-	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
<u>١,١٥٠,٥٦٢</u>	<u>٩٦٧,٢٧٦</u>	<u>١,٥٩٦,٨١٥</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

الودائع لأجل مبلغ ١٦٢,٥٠٨,٠٨٢ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١٨,٨٥٨,٧٦٠ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٨,٤٪.

تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت ١٧٪ (٢٠٢٤: ١٧٪).

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 آند بورز من B وتصل إلى B٢.

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢١٧,٠٠٤,٣٣٨	٧٧,٥٩٥,٤٤٩	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>٢١٧,٠٠٤,٣٣٨</u>	<u>٧٧,٥٩٥,٤٤٩</u>	الإجمالي

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

١٣- قروض

٣١ مارس ٢٠٢٥			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٧٣,١٢٥,٠٠٠	٢٩٨,٥٠٠,٠٠٠	٧٤,٦٢٥,٠٠٠	قروض
٣٧٣,١٢٥,٠٠٠	٢٩٨,٥٠٠,٠٠٠	٧٤,٦٢٥,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٦٧,٨٣٥,٠٦٨	قروض
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٦٧,٨٣٥,٠٦٨	الإجمالي

- 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
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدر اوي
٤٥ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
١٥٠ مليون جنيه مصري

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

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل على 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
٥٠٠ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل على الشركات كالتالي و علي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره 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
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 ومحطة الكهرباء).

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 علي عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة إتاحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الإتاحة المشار إليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ أخرى بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصة بشركة مستشفى كليوباترا و البالغه 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 بدراوي 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 الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام. لم يكن لدى الشركة أي إخلال بأي من هذه التعهدات ولا يوجد أي متأخرات في السداد.

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 الإجراءات اللازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٥، لم يكن لدى الشركة أي إخلال بأي من هذه التعهدات.

١٤- بنوك سحب على المكشوف

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣٣٠,٨٥٨,٤٢٠	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 ٠,١٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي. بلغ إجمالي حدود الائتمان المتاح ٣٣٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٣٣٠,٨٥٨,٤٢٠ جنيه مصري (٣٠٢,١٦٠,٧٩٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

١٥- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٢٤٤,٤٩٥,٢٢١	٢١١,٠٢٧,٦٨٨	موردون وأوراق دفع
١٧٨,٠٦٠,٧٢١	١٦٦,٨٥١,٢٦٥	مصروفات مستحقة
٤,٨٢٩,٦١٢	٤,١٤١,٧٥٣	تأمينات اجتماعية
٢٤,٧٢٩,٧٣٣	٢٠,٠٤٥,٦٦٧	دائنون آخرون
٤٥٢,١١٥,٢٨٧	٤٠٢,٠٦٦,٣٧٣	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

فيما يلي القيمة غير المخصومة للالتزامات:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٤,٣٩٤,٠٤٤	١٢,٣٨٠,٠١٣	خلال الفترة / عام
٥٤,٧٥٧,٦٥٦	٤٢,٤٢٨,٣٦٩	أكثر من عام
٦٩,١٥١,٧٠٠	٥٤,٨٠٨,٣٨٢	
١٤,٣٩٤,٠٤٤	١٢,٣٨٠,٠١٣	القيمة الحالية
٢٩,٤٧٩,٦٠٨	٣٠,٥٢٦,٤٧٦	خلال الفترة / عام
٤٣,٨٧٣,٦٥٢	٤٢,٩٠٦,٤٨٩	أكثر من عام

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤٢,٩٠٦,٤٨٩	٤٩,٩٤٣,٧٤٩	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
-	١٤٠,١٤٩	تسويات خلال الفترة / العام
٢,٨٨٢,٧٩٣	-	الإضافات خلال الفترة / العام
١,٣٧٥,٦٣٠	٥,٤٩٢,٠٣٩	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(٣,٢٩١,٢٦٠)	(١٢,٦٦٩,٤٤٨)	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
٤٣,٨٧٣,٦٥٢	٤٢,٩٠٦,٤٨٩	التزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٧- إيرادات النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٣٨,٠٧٣,٨١٣	٩١,٤٧٩,١٥٨	إيرادات إقامة وإشراف طبي
١٠١,٩٦٩,٩٤٨	٨٦,٧٣٩,٨٠٥	إيرادات عمليات
٦١,٥٩٥,٢٨٠	٤٩,٨٦٦,٣٨٧	إيرادات معامل
٥٤,٦٩١,٤٩٢	٤٨,٤٤٤,٥٠٥	إيرادات عيادات خارجية
٥٢,٣٩٢,٣٦٦	٣٦,٢٩٤,٥٥٦	إيرادات أشعة
٤٧,١٢٩,٧١١	٣٢,٩٧٢,١٦٩	إيرادات صيدلية
٤٤,٤٣١,٠٥٢	٣٥,٢٩٧,٦٠٢	إيرادات رسم الخدمة
٣٣,٠٦٨,٨٤٨	٢٣,٤٢٨,٥٤٢	إيرادات طوارئ
٣٢,٤٢٢,٠٧٧	٣١,٥١٥,٦٧٢	إيرادات قسطرة القلب
٩,٣٥٦,٤٣٠	٨,٩٤٦,٤٢٥	إيرادات علاج طبيعي
٨,٣١٥,١٦٩	٥,٦٦١,١٤٣	إيرادات فحوصات قلب
٥,٥٩٧,٠٧٢	٣,٩٨٥,٣٤٣	إيرادات مناظير
٣,٦١٨,٢٠٢	٣,٠٠٤,٢٨٤	إيرادات أسنان
٧,٣٤٠,٠٨٦	٦,٠٢٥,٢٣٥	إيرادات أقسام أخرى
٦٠٠,٠٠١,٥٤٦	٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦	

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 علي النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	نقطة زمنية معينة يتم الاعتراف به بمرور الوقت
٣٧٢,١٨١,٦٦٨	٤٦١,٩٢٧,٧٣٣	
٩١,٤٧٩,١٥٨	١٣٨,٠٧٣,٨١٣	
<u>٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦</u>	<u>٦٠٠,٠٠١,٥٤٦</u>	

١٨- تكاليف الحصول علي الايراد

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	توريدات طبية وأدوية أجور ومرتبات ومزايا عاملين أتعاب أطباء مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة اهلاك أصول ثابتة خدمات من الغير تكلفة مواد مستهلكة اهلاك حق الانتفاع مصرفات متنوعة يخصم: حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة
٨٣,٠٧٤,٧١٣	١٢٨,٥٢٧,٢٩٣	
٦٧,٠٠٧,١٨٦	٩١,٦٢٥,٤١٧	
٦٦,٥٥٨,٢٩٩	٧٢,٣٣٥,٩٧٠	
١١,٠٨٠,٧٤٦	١٣,٨١٣,٥٥٦	
٩,٢٨٣,٠٥٣	١٠,٨٧٠,١٨٩	
٦,٧١٠,٧٤٦	٨,٢١٨,٢٤٩	
٦,٥٧٩,٩٨٠	٧,٧٠٧,٥٣٨	
٣٢٨,١٨٩	٤٠٠,٣٠٧	
١٢,٤٢٦,٣٨٤	٩,٢٢٣,٤٩٤	
(٣,٥٣٥,٠٩١)	(٦,٥٥٥,٤٣٣)	
<u>٢٥٩,٥١٤,٢٠٥</u>	<u>٣٣٦,١٦٦,٥٨٠</u>	

١٩- مصرفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	أجور ومرتبات ومزايا عاملين خدمات من الغير أتعاب مهنية واستشارات اهلاك أصول ثابتة إهلاك حق الانتفاع مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة تكلفة مواد مستهلكة مصرفات متنوعة يخصم: حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة
٤٤,٨٢٨,٠٦١	٨٦,٠٨٦,٥٨٨	
٤,٢٣٢,٠٩١	٥,٧٧٠,٩٨٠	
٣,٣٧٠,١٥٣	٤,٠٥٩,٣٨٧	
٣,٨٨٣,٣٨٠	٣,٥١٣,٩٩٦	
١,٨٦٤,٩٧٧	١,٨٤٦,٤٥٠	
١,١٥٢,٠٣٦	١,٧٦١,٠٥٤	
٥٨٧,٧٦٩	٥٥٥,٥٣٥	
١٧,١٥٩,٥٧٩	٢٠,٧٣٤,٤٠٢	
(١٩,٩٥١,١٣٧)	(٤٥,٥٨٠,٤٦٠)	
<u>٥٧,١٢٦,٩٠٩</u>	<u>٧٨,٧٤٧,٩٣٢</u>	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٢٠- الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٣,٥٩٥,٨٠١	٥,٨٢٦,٣٠٧	الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون
٤٢٣,٨١٨	١٨٣,٢٨٦	الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة النقدية بالبنوك
٤,٠١٩,٦١٩	٦,٠٠٩,٥٩٣	

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.

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
١٠٠,٩٠٧,١٠٣	١١١,٩٢١,٩٦٤	ربح الفترة
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
٢,٢٩٨,٧٨٣	٢,٢٩٨,٧٨٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بغرض نظام إثابة العاملين
١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة
٠,٠٧	٠,٠٨	نصيب السهم في الأرباح الأساسي
٠,٠٧	٠,٠٨	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

الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	الرصيد المستحق من ٣١ مارس ٢٠٢٥	قيمة المعاملة	طبيعة المعاملة	اسم الشركة
١٨,٤٩٠,٢٥١	٢٦,٢٣٨,٥٩٦	٧,٧٤٨,٣٤٥	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	شركة سي انتش جي مستشفى سكاي (شركة تابعة)
٨٥,٤٦٢,٩١٩	٩١,١٤٠,٨٤٢	٥,٦٧٧,٩٢٣	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعة)
٤٨,١٠٧,٩٧٠	٥٠,٠١٢,٠٧٨	١,٩٠٤,١٠٨	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	شركة سي انتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)
٣,٤٦٩,٩٩١	٣,٧٨٥,٣٧٣	٣١٥,٣٨٢	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	شركة سي انتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)
٢٥٦,١٩٠	٢٥٦,١٩٠	-	مصروفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	أطراف آخرون
١٥٥,٧٨٧,٣٢١	١٧١,٤٣٣,٠٧٩			

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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) ٣١ مارس ٢٠٢٥	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	(١٣,٧٥٥,٥٣٩)	(١٠٩,٩٧٣,٥٥٧)	(٩٦,٢١٨,٠١٨)
شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	(٢٠,٩٩٥,٠٦٤)	(٢٢,٧٠٣,٢٥٤)	(١,٧٠٨,١٩٠)
شركة سي اتش جي للمستشفيات (شركة تابعة)	أتعاب إدارة	(٧٣١,٤٤٢)	(١٩,٩٤١,٧٦٧)	(١٩,٢١٠,٣٢٥)
شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات (شركة تابعة)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	١,١١٧,٧٨٣	(٢٨,٩٤٧,٥٥٠)	(٣٠,٠٦٥,٣٣٣)
			(١٨١,٥٦٦,١٢٨)	(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- الموقف الضريبي

١-٢٣ ضريبة الأرباح التجارية والصناعية

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم عمل اللجان الداخلية لتلك السنوات وتم الانتهاء منها وتم السداد بالكامل.
- سنوات ٢٠٢٠ تم الفحص وتم استلام نموذج ١٩ ضريبية وتم سداد الفروق وجاري التسوية.
- جاري فحص سنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢.
- تم تقديم الأقرار الضريبي لعام ٢٠٢٣.

٢-٢٣ ضريبة كسب عمل

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم سداد الفروق الضريبية كاملة وتم عمل التسوية سداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم الإخطار بنموذج ٣٨ مرتبات وتم سداد أصل الضريبة ومتبقي غرامات التأخير.
- تم فحص سنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ على منظومة الضرائب وتم السداد.
- تم تقديم تسويات كسب العمل ونماذج ٤ مرتبات عن سنة ٢٠٢٣ حتى تاريخه في المواعيد المحددة قانونا.

٣-٢٣ ضريبة الدمغة

- تم الفحص من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم التسوية سداد بالكامل.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤ / ٢٠٢٠ وتم الإخطار بنموذج ١٩ دمغة في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ وتم سداد الفروق.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٢٣- الموقف الضريبي (تابع)

٤-٢٣ ضريبه القيمة المضافه

- تم الفحص حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- تم فحص ضريبه المبيعات عن السنوات ٢٠٠٥ حتي ٢٠١٥ وتم السداد.
- تم تعديل تسجيل الشركة اعتبارا من يوم ٨ سبتمبر ٢٠١٦ تحت رقم تسجيل - ٢٤٠ ٨٩٣ ٢٠٤ - تابعه لمأموريه كبار الممولين.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية من شهر يناير ٢٠١٥ حتي تاريخه شهريا في المواعيد القانونيه.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ وسداد الفروق الضريبية .
- تم فحص سنة ٢٠٢٠ وتم سداد اصل الضريبة ومتبقي سداد الضريبة الإضافية.
- تم فحص السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و سداد فروق الفحص.

٥-٢٣ ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تم تقديم طلب بالموافقة على نظام الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ .
- تم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢ وتم الإخطار بنتيجة الفحص وتم الموافقة عليها وجاري سداد الفروق الضريبية.
- تم تقديم نماذج ٤١ لسنة ٢٠٢٣ حتى تاريخه في المواعيد المحددة قانونا.

٢٤- الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية السنة المالية، والتي لم تستحق بعد ١,١٤١,٧٧٠ جنيه مصري (٢٠٢٤: ٩,٢٠٢,٠٥٦ جنيه مصري) وتتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢٥- أحداث هامة ولاحقة

(أ) 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 وللإطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لحين الرد علي مذكرة الدفاع. تم التأجيل لتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ لاعادة المرافعة.

(ب) تحركات أسعار الصرف للجنيه المصري

قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري خفض سعري عائد الإيداع والإقراض بمقدار ٢٢٥ نقطة أساس في ١٧ ابريل ٢٠٢٥.