

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

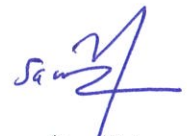
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" ("المجموعة") في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المختصرة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتختصر 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 رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

الاستنتاج

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



محمد الصواف

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٥٢١

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤١٩

القاهرة في ٢٢ مايو ٢٠٢٥

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة - في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦	٥,٢٣٠,٣٦١,٢٥٥	٤	الأصول الثابتة
٧٥,٦٠٨,١٦٧	٤١٤,٣٣٣,٥٥٧	٥	حق الانتفاع
٣٥٥,١٩٢,٣٣٤	٣٥٥,١٩٢,٣٣٤		الشهرة
٥٠,٠٤٤,٥٤١	٤٩,٥٢٧,٢٢٠		الأصول الأخرى غير الملموسة
٨,٥١٩,٩٦٤	٨,٥١٩,٩٦٤		استثمارات في شركات شقيقة
٥,١٣١,٥٩٧,٢٣٢	٦,٠٥٧,٩٣٤,٣٣٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٢٠,٥٢١,٣١٦	٣٣١,٨٨٨,٧١٥	٦	المخزون
١,٠٤٦,٧٦٠,٨٥٥	١,١٧١,٦٢٢,٩٣٧	٧	المدنيون التجاريون
٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٥٤,٧٧٣	١٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٩٧,٢٠٣,٣٣٤	٥٠٣,٢٣٨,١١٥	٨	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧٣,٢١٥,٠٣٧	٦٩٤,٥٨٦,٦٥٠	٩	النقدية وما في حكمها
٢,٤٥٨,١٥٥,٣١٥	٢,٧٢١,٧٩١,١٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
٧,٥٨٩,٧٥٢,٥٤٧	٨,٧٧٩,٧٢٥,٥٢٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١		رأس المال
(٥,٥٨٩,٨٧٣)	(٥,٥٨٩,٨٧٣)		أسهم خزينة
٢,٠٤٨,٧١٨,٦١٧	٢,٢٤٩,٢٩٩,٠٩١		أرباح مرحلة
٣٦,٤٦٦,٩٣٥	٦٦,٤٦٦,٩٣٥		نظام إثابة العاملين
٩٧,٢٧٦,٠٢٢	٩٧,٢٧٦,٠٢٢		احتياطيات
٢,٨٩٩,٥٨٨,٨٠٢	٣,١٣٠,١٦٩,٢٧٦		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨	٣٠٩,٩١٧,٣٩٤	١٠	الحصص غير المسيطرة
٣,١٧٧,٧٩٧,٤٠٠	٣,٤٤٠,٠٨٦,٦٧٠		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٦٢,٣٨٢,٩١٣	١٠٧,٩١٢,١٨١	١٣	التزامات الإيجار
١١٦,٣٠٧,٦٣٥	١٢٦,٩٣٨,١٨٤		التزامات ضريبية مؤجلة
١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	٢,٢٣٥,٩٧٨,١١٤	١١	قروض
٢,٠٨٧,٥٠٨,٠١٠	٢,٤٧٠,٨٢٨,٤٧٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٣٠,٨٥٨,٤٢٠		بنوك سحب على المكشوف
١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	١٤٢,٢٦٣,٦٤٣	١١	قروض
٧٣,٠٩١,٣٢١	٦١,٨٣٨,٣٤١		المخصصات
١,٥٢٣,٣٨٧,٤٩٢	١,٩٥٦,٣٠٨,٨٣٠	١٢	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٢,٤٩٠,٠٠٠	٤٢,٤٩٠,٠٠٠		التزامات أخرى
٤٦,٨٣٣,١٥٠	٥٨,٨٢٧,٤٩٤	١٣	التزامات الإيجار
١٩٨,٩٧٨,٧٥١	٢٧٦,٢٢٣,٦٤٣		التزامات ضرائب الدخل الحالية
٢,٣٢٤,٤٤٧,١٣٧	٢,٨٦٨,٨١٠,٣٧١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٤,٤١١,٩٥٥,١٤٧	٥,٣٣٩,٦٣٨,٨٥٠		إجمالي الالتزامات
٧,٥٨٩,٧٥٢,٥٤٧	٨,٧٧٩,٧٢٥,٥٢٠		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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



أ / أحمد عادل بدر
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,١٨١,٢١٣,٥١٥	١,٦١٨,٦٥٧,٥٥٥	١٤	إيرادات
(٧٤٥,٥٦٥,٨٠٩)	(١,٠٠٤,٣٩٣,٠٨٥)	١٥	(يخصم): تكاليف الحصول على الإيراد
٤٣٥,٦٤٧,٧٠٦	٦١٤,٢٦٤,٤٧٠		مجموع الربح
(١٤٧,٨٧٩,٠١٦)	(٢٢٨,٣٢١,١٢٠)	١٦	(يخصم) يضاف:
(٧,٩٧٧,٤٤٢)	(٣٤,٣٨١,٦٢٤)	١٧	مصروفات إدارية وعمومية
(٢,٩٤٢,٩١٦)	(٢,٨٣٨,٦٢٦)		الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
٢٧٦,٨٤٨,٣٣٢	٣٤٨,٧٢٣,١٠٠		مصروفات أخرى
١٣,٠٥٨,٠٠٧	١٥,٩٦٢,٧٢٤		ربح التشغيل
(٢١,٣٣٨,٩٤٣)	(٤٣,١٥٨,٥٥٣)		إيرادات التمويل
(٥١٥,٥٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠)		مصروفات التمويل
٢٦٨,٠٥١,٨٩٦	٣٢١,١٩٧,٢٧١		مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ
(٥١,١٩٠,٩٩٥)	(٧٨,٢٧٧,٤٥١)		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٢,٢٣٥,٢٦٠)	(١٠,٦٣٠,٥٥٠)		الضريبة الحالية
٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠		الضريبة المؤجلة
			صافي ربح الفترة
١٨٢,٢٣١,١٦١	٢٠٠,٥٨٠,٤٧٤		الربح العائد إلى:
٢٢,٣٩٤,٤٨٠	٣١,٧٠٨,٧٩٦		مساهمي الشركة الأم
٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠		الحصص غير المسيطرة
٠,١٣	٠,١٤	١٨	نصيب السهم في الأرباح (الأساسي/ المخفض)

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

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠	الدخل الشامل للعام
١٨٢,٢٣١,١٦١	٢٠٠,٥٨٠,٤٧٤	الربح العائد إلى:
٢٢,٣٩٤,٤٨٠	٣١,٧٠٨,٧٩٦	مساهمي الشركة الأم
٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠	الحصص غير المسيطرة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطات	الأرباح المرحلة	نظام إثابة العاملين	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ نظام إثابة العاملين الداخل الشامل للفترة	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
	-	-	-	-	٧,٠٦٨,٤٦٨	٧,٠٦٨,٤٦٨	-	٧,٠٦٨,٤٦٨
	-	-	-	١٨٢,٢٣١,١٦١	-	١٨٢,٢٣١,١٦١	٢٢,٣٩٤,٤٨٠	٢٠٤,٦٢٥,٦٤١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	٨٠,٤١٥,٥٦٢	١,٦١٧,٨٥٦,٤٢٦	٢٣,١٤٥,٠٥٣	٢,٤٣٩,٠٨٢,٥٤١	٢١٨,٨٦١,٥٧٧	٢,٦٥٧,٩٤٤,١١٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ نظام إثابة العاملين الداخل الشامل للفترة	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
	-	-	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
	-	-	-	٢٠٠,٥٨٠,٤٧٤	-	٢٠٠,٥٨٠,٤٧٤	٣١,٧٠٨,٧٩٦	٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	٩٧,٢٧٦,٠٢٢	٢,٢٤٩,٢٩٩,٠٩١	٦٦,٤٦٦,٩٣٥	٣,١٣٠,١٦٩,٣٧٦	٣٠٩,٩١٧,٣٩٤	٣,٤٤٠,٠٨٦,٦٧٠

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

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٦٨,٠٥١,٨٩٦	٣٢١,١٩٧,٢٧١		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٤٢,٧٤٥,٦٦٥	٥٠,١٧٦,٣٧٨	٤	إهلاك الأصول الثابتة
٦,٧٢٧,٥٥٠	٨,٦٦٥,٢٣١	٥	إهلاك حق الانتفاع
١,٦٨٠,٩٢٤	-	٥	تسويات حق الانتفاع
(١١٣,٢٩٣)	(١,١١١,٨٣٧)		أرباح بيع أصول ثابتة
٧,٩٧٧,٤٤٢	٣٤,٣٨١,٦٢٤	١٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
٣٥٠,٩٥٩	٢٤٣,٥٨١	٦	اضمحلال في قيمة المخزون
٥,٢٤٨,٠٠٥	٦,٦٠٨,٦٢٣		مخصصات
١٧,٧٤٠,٢٣٦	٣٦,٠٨٤,٦٢٩		الفوائد والعمولات - تسهيلات ائتمانية
٣,٥٩٨,٧٠٧	٧,٠٧٣,٩٢٤	١٣	الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
(٨,٥٧٧,١٣٧)	(١٤,٣٢٥,١٢١)		إيرادات الفوائد
٥١٧,٣٢١	٥١٧,٣٢١		استهلاك الأصول غير الملموسة
٧,٠٦٨,٤٦٨	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		نظام ائابة العاملين
٣٥٣,٠١٦,٧٤٣	٤٧٩,٥١١,٦٢٤		أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات
			التغير في الأصول والالتزامات
(١٠٣,٥٣٥,٦٨٧)	(١١,٦١٠,٩٨٠)		التغير في المخزون
(١٥٩,٥٧٨,٦١٠)	(١٥٧,٧٣٣,٤٩٨)		التغير في المدينون التجاريون
١٧٠,٩٠٢,٢٤٢	٣٠٨,٣٠٠,٥٥٨		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٢٧,٠٨٣,٣١٦	(٦٧,٠٧٩,٩٨٠)		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٨٧,٨٨٨,٠٠٤	٥٥١,٣٨٧,٧٢٤		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٩١٧,٣٦٣)	(١,٠٣١,٦٩٥)		ضرائب الدخل المسددة
(١٣,٣٧٩,٨٣٢)	(١٧,٨٦١,١٤٥)		المستخدم من المخصصات
٣٧٣,٥٩٠,٨٠٩	٥٣٢,٤٩٤,٨٨٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٥,٨٤٥,٢٧٥)	(٣١,٠٨٣,٥٣٧)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٦٠,٨٧٩,٢٨١)	(٦٠٧,٢٢١,٨٧٠)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١٧٤,٦٤٧	١,١١١,٨٣٧		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٢٩,١٠٧,٤٣٧)	-		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
٨,١٩٢,٠٤٣	١٣,٩٨٩,٧٧٩		فوائد محصلة
(٧٤٧,٤٦٥,٣٠٣)	(٦٢٣,٢٠٣,٧٩١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥,٣٥٧,٠٧١	٢٨,٦٩٧,٦٢٣		بنوك السحب على المكشوف
٣٣٦,١٩٠,١٣٨	٣٣١,٩١٨,٦٦٨		قروض
(١٠,٦٩٥,٥١١)	(١٠,٩٤٠,٩٣٤)		مدفوعات التزام الإيجار
(١٧,٧٤٠,٢٣٦)	(٣٦,٠٨٤,٦٢٩)		فوائد وعمولات مسددة
٣٣٣,١١١,٤٦٢	٣١٣,٥٩٠,٧٢٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٤٠,٧٦٣,٠٣٢)	٢٢٢,٨٨١,٨٢١		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٦٢,٤٨١,٨٤٦	٤٧٧,٨١٢,١٩١		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٣٢١,٧١٨,٨١٤	٧٠٠,٦٩٤,٠١٢	٩	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - 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 (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 ٢٢ مايو ٢٠٢٥ .

٢- أسس الإعداد

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

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

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

إن نتائج الأعمال عن 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.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

١-٢ أسس اعداد القوائم المالية (تابع)

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

العلاقة مع شركة مستشفى كليوباترا	بلد التأسيس	نسبة الملكية في ٣١ مارس 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
		%٢٠	%٢٠
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية "ش.م.م"	مصر	(أسهم ممتازة)	(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

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.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

٤-٢ الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية:

الأصول المالية		التكلفة المستهلكة	
		٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
المدينون التجاريون (بالمجمل) مستحق من أطراف ذات علاقة مدينون وأرصدة مدينة أخرى * النقدية بالبنوك		١,٣٨٦,٦٦٦,٢٧٩	١,٢٢٨,٩٣٢,٧٨١
		٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٥٤,٧٧٣
		١١,٦١٠,٣٥٤	٩,٧١٩,٩٠٥
		٦٩٢,٩٧٥,٩٤٧	٤٧٢,٤٣٢,١١٦
		<u>٢,١١١,٧٠٧,٣٥٣</u>	<u>١,٧٣١,٥٣٩,٥٧٥</u>

* باستثناء المصروفات المدفوعة مقدما والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

الالتزامات المالية		التكلفة المستهلكة	
		٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
قروض دائنون وأرصدة دائنة أخرى ** التزامات الإيجار بنوك سحب على المكشوف		٢,٣٧٨,٢٤١,٧٥٧	٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨
		١,٩٣٦,٥٢٧,٩٣٣	١,٥٠٧,١٧٩,٦٢٠
		١٦٦,٧٣٩,٦٧٥	١٠٩,٢١٦,٠٦٣
		٣٣٠,٨٥٨,٤٢٠	٣٠٢,١٦٠,٧٩٧
		<u>٤,٨١٢,٣٦٧,٧٨٥</u>	<u>٣,٩٦٤,٨٧٩,٥٦٨</u>

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٠,٤٧٠,٧٩٤	١٢,٥٨٦,٧٢٢	آلات ومعدات
(٥٢٨,٩٨٢)	(٢,١١٥,٩٢٨)	الرصيد الافتتاحي الفترة / العام
٩,٩٤١,٨١٢	١٠,٤٧٠,٧٩٤	إهلاك الفترة / العام
		الإجمالي - آلات ومعدات
٦٥,١٣٧,٣٧٣	١٢٠,٥٨٦,٨٣٨	المباني
-	١٨٨,٨٥٠	الرصيد الافتتاحي للفترة / للعام
٣٤٧,٣٩٠,٦٢١	٣١,٢٣٢,٢٧٨	تسويات
(٨,١٣٦,٢٤٩)	(٨٦,٨٧٠,٥٩٣)	إضافات الفترة / العام
٤٠٤,٣٩١,٧٤٤	٦٥,١٣٧,٣٧٣	إهلاك الفترة / العام
٤١٤,٣٣٣,٥٥٧	٧٥,٦٠٨,١٦٧	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، تم استخدام متوسط سعر فائدة ١١,١٥٪ لعقود الايراد التمويلي للمباني ١٢,١٥٪ و ١٦,١٥٪ لعقود الايجار التمويلي للآلات والمعدات الطبية بالنسبة للعقود القائمة عند الاعتراف الاولي لتطبيق التغير في المعيار وبالنسبة 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 في وقت توقيع العقد.

٦- المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٧٨,٦٨٥,١٩٥	١٨٠,٦٩٥,٤٨٣	مخزون التموين الطبي
١٤٢,٢٣٠,٠٨١	١٣٠,٧٨٨,٠٢٣	مخزون الأدوية
٦,٠٢٣,٣٧٣	٤,٨٤٦,٧٤٦	مخزون مستلزمات الضيافة
٣,٢٠١,١٣٩	٢,٩٣٩,٤١٢	مخزون الأدوات المكتبية
٢,٨٤٩,٤٢٨	٢,٤١٥,٢٠٦	مخزون الصيانة وقطع الغيار
١,٠٢٢,٨٤٩	٧١٦,٢١٥	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٣٣٤,٠١٢,٠٦٥	٣٢٢,٤٠١,٠٨٥	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
(٢,١٢٣,٣٥٠)	(١,٨٧٩,٧٦٩)	
٣٣١,٨٨٨,٧١٥	٣٢٠,٥٢١,٣١٦	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٦- المخزون (تابع)

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٩٥٧,٩٩٦	٩٥٧,٩٩٦	١,٨٧٩,٧٦٩	الرصيد في اول الفترة / العام
٣٨٩,١٢٦	١,٢٣٤,٦٤٣	٢٨٢,٠٣٥	المكون خلال الفترة / العام
(٣٨,١٦٧)	(١١١,٤٧٣)	(٣٨,٤٥٤)	انتفى الغرض منه خلال الفترة / العام
-	(٢٠١,٣٩٧)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
١,٣٠٨,٩٥٥	١,٨٧٩,٧٦٩	٢,١٢٣,٣٥٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

٧- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
١,١٨٧,٤٣٢,٠٣٣	١,٣٢٣,٧٥٠,٥٢٣	مستحق من العملاء
٤١,٥٠٠,٧٤٨	٦٢,٩١٥,٧٥٦	الإيرادات من المرضى المقيمين
١,٢٢٨,٩٣٢,٧٨١	١,٣٨٦,٦٦٦,٢٧٩	
(١٨٢,١٧١,٩٢٦)	(٢١٥,٠٤٣,٣٤٢)	نقصاً:
١,٠٤٦,٧٦٠,٨٥٥	١,١٧١,٦٢٢,٩٣٧	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 فيها بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

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

٣١ مارس ٢٠٢٥				
معدل الخسارة	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
٠,٤٪	٨٠٨,٤٠٧,٧٩٥	٢,٦٦٢,٤٤٨	٨٠٥,٧٤٥,٣٤٧	المدينون التجاريون
٣٪	١٢١,٤٣٨,١٠١	٣,٤٤٧,٧١٣	١١٧,٩٩٠,٣٨٨	متداول حتى تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٦٪	٧٩,٣٩٢,٥٧١	٤,٥٧٢,١١٢	٧٤,٨٢٠,٤٥٩	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
١١٪	٥٧,٩٣٨,٧١٦	٦,٢٨٨,٨١٤	٥١,٦٤٩,٩٠٢	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
٢٨٪	١٥٣,٢٧٧,٣٢١	٤٣,٠٦٧,٨٤٧	١١٠,٢٠٩,٤٧٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٤٥٪	٢٠,٤٤٣,٧٢٤	٩,٢٣٦,٣٥٧	١١,٢٠٧,٣٦٧	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
١٠٠٪	١٤٥,٧٦٨,٠٥١	١٤٥,٧٦٨,٠٥١	-	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
	١,٣٨٦,٦٦٦,٢٧٩	٢١٥,٠٤٣,٣٤٢	١,١٧١,٦٢٢,٩٣٧	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
				الإجمالي

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٧- المدينون التجاريون (تابع)

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 حتي 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	١,٨٢,١٧١,٩٢٦	١,٠٤٦,٧٦٠,٨٥٥	الإجمالي

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤	الرصيد في أول الفترة / العام
١٨٢,١٧١,٩٢٦	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	المكون خلال الفترة / العام
٣٢,٨٧١,٤١٦	٦٠,٧٢١,٤١١	٩,٣٩٧,٢٨٨	انتهى الغرض منها خلال الفترة / العام
-	(٩,٨٨٥,٥٥٤)	(١,٤٦٩,٦١٤)	الرصيد في آخر الفترة / العام
٢١٥,٠٤٣,٣٤٢	١٨٢,١٧١,٩٢٦	١٣٩,٢٦٣,٧٤٣	

٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤	نقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٣٢٧,٨٢٩,٨٥٨	٤١٨,١١٧,٣٥١	٤١٨,١١٧,٣٥١	دفعات مقدمة للموردين
٦٧,٦٦٠,١٧٤	٤٦,٥٥٧,٨٥٤	٤٦,٥٥٧,٨٥٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤,٧٥١,٠٢٤	١٣,٥٥٦,٧٦٣	١٣,٥٥٦,٧٦٣	ضرائب خصم وإضافة
٩,٦٢٤,٩٠٠	٩,٥٠٦,٩٠٠	٩,٥٠٦,٩٠٠	تأمينات لدى الغير
١,٩٨٥,٤٥٤	٢١٣,٠٠٥	٢١٣,٠٠٥	عهد وسلف عاملين
٥٩٨,١٣٣	٢٦٢,٧٩١	٢٦٢,٧٩١	إيرادات مستحقة
٨٠,٧٩٠,٠٤٦	١٠٨,٩٩٠,١٤٤	١٠٨,٩٩٠,١٤٤	مدينون آخرون
٥٠٣,٢٣٩,٥٨٩	٥٩٧,٢٠٤,٨٠٨	٥٩٧,٢٠٤,٨٠٨	
(١,٤٧٤)	(١,٤٧٤)	(١,٤٧٤)	
٥٠٣,٢٣٨,١١٥	٥٩٧,٢٠٣,٣٣٤	٥٩٧,٢٠٣,٣٣٤	

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤	الرصيد في ١ يناير
١,٤٧٤	١,٤٧٤	١,٤٧٤	
١,٤٧٤	١,٤٧٤	١,٤٧٤	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٩ - النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٥١٤,٥١٠,٧١٨	٣٢٦,٦٣٨,٤٠٤	حسابات جارية
١٧٨,٤٦٥,٢٢٩	١٤٥,٧٩٣,٧١٢	ودائع لأجل
٧,٧١٨,٠٦٥	٥,٣٨٠,٠٧٥	النقدية بالصندوق
		يخصم:
(٦,١٠٧,٣٦٢)	(٤,٥٩٧,١٥٤)	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
٦٩٤,٥٨٦,٦٥٠	٤٧٣,٢١٥,٠٣٧	

- الودائع لأجل بمبلغ ١٨٧,٤٦٥,٢٢٩ جنيه مصري في ٣١ مارس 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 ٤,٧٥٪.

- تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت ١٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٧٪).

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٤,٥٩٧,١٥٤	٤,٥٨٤,٧٢٩	٤,٥٨٤,٧٢٩	الرصيد في أول الفترة / العام
١,٥١٠,٢٠٨	١,٩٩٢,٠٩٠	٣٨١,٣٨٨	المكون خلال الفترة / العام
-	(١,٩٧٩,٦٦٥)	(٢٣١,٦٢٠)	انقضى الغرض منه
٦,١٠٧,٣٦٢	٤,٥٩٧,١٥٤	٤,٦٣٤,٤٩٧	الرصيد في آخر الفترة / العام

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٧٠٠,٦٩٤,٠١٢	٣٢١,٧١٨,٨١٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٠٠,٦٩٤,٠١٢	٣٢١,٧١٨,٨١٤	الإجمالي

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها كتقديمية وما في حكمها إذا كانت تستحق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتكون قابلة للسداد بإشعار لمدة ٢٤ ساعة دون خسارة الفائدة.

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٠- الحصص غير المسيطرة

رأس المال	احتياطات	أرباح مرحلة	نصيب الحقوق غير المسيطرة في تسويات الاستحواذ	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٨٩,٣٤١	١٥١,١٠٣,١٣١	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧
توزيعات أرباح العاملين	-	-	(١١,٩٢٤,٨٠٧)	(١١,٩٢٤,٨٠٧)
احتياطي قانوني	٩٣٤	-	-	٩٣٤
الدخل الشامل للعام	-	٩٣,٦٦٥,٣٧٤	-	٩٣,٦٦٥,٣٧٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٠,٢٧٥	٢٣٢,٨٤٣,٦٩٨	٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٠,٢٧٥	٢٣٢,٨٤٣,٦٩٨	٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨
الدخل الشامل للفترة	-	-	٣١,٧٠٨,٧٩٦	٣١,٧٠٨,٧٩٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٠,٢٧٥	٢٦٤,٥٥٢,٤٩٤	٣٠٩,٩١٧,٣٩٤

١١- قروض

الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
١٤٢,٢٦٣,٦٤٣	٢,٢٣٥,٩٧٨,١١٤	٢,٣٧٨,٢٤١,٧٥٧
١٤٢,٢٦٣,٦٤٣	٢,٢٣٥,٩٧٨,١١٤	٢,٣٧٨,٢٤١,٧٥٧
الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨
١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	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 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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١١ - قروض (تابع)

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

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدر اوي
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 الالكتروميكانيكية 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 اتاحة 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 الاتاحة المشار اليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصه 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 بدر اوي عن ١.
- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.
- ألا يقل معدل السيولة عن ١.

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

- 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 و ثلاثمائة تسعة و ثلاثون مليون و خمسمائة ثلاثة و سبعون الف جنيه مصري لا غير) وذلك لتمويل التوسعات الرأسمالية للشركة المتعلقة بأعمال تشطيبات و فرش و تجهيز مستشفى سكاي بعائد مدين يبلغ ٠,٥٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري لأول تسعة اشهر من تاريخ تفعيل التسهيل و بعائد مدين يبلغ ٠,٩٪ بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بدءا من الشهر العاشر. و يتم سداد المبلغ علي ٢٤ قسط يبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١١ - قروض (تابع)

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

- النسب المالية

- طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا تتجاوز الرافعة المالية ما يلي.

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

- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١.

- ألا تزيد قيمة التوسعات الرأسمالية عن الاتي في كل سنة ماليه.

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
جم	جم	جم	جم	جم	جم	جم

في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤ قامت شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل بإجمالي مبلغ ١٩٠,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مائة وتسعون مليون و خمسمائة الف جنيه مصري لاغير) 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 فترة 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 و حتي نهاية مده استحقاق القرض.

- ألا يقل معدل التداول عن ١ مره حتي نهاية مده استحقاق القرض.

١٢ - الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٧٧٢,٤٢٣,٠٥٦	٧٦٠,٩٢٢,٩٦٨
٧٠٣,٠٨١,٦٧٠	٥٥٤,٦٧١,٣٦٩
١٩,٧٨٠,٨٩٧	١٦,٢٠٧,٨٧٢
٤٦١,٠٢٣,٢٠٧	١٩١,٥٨٥,٢٨٣
١,٩٥٦,٣٠٨,٨٣٠	١,٥٢٣,٣٨٧,٤٩٢

موردون وأوراق دفع
مصرفات مستحقة
تأمينات اجتماعية
دائنون آخرون

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٣ - التزامات الإيجار

تمثل التزامات عقود الإيجار القيمة الحالية للالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية (المرحلة الأولى - إيضاح ٨) 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٪.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
٤٦,٨٣٣,١٥٠	٥٨,٨٢٧,٤٩٤
٩٣,٦٥٤,٢٢٩	٩٤,٦٦٣,٠١٥
١٤٠,٤٨٧,٣٧٩	١٥٣,٤٩٠,٥٠٩
٤٦,٨٣٣,١٥٠	٥٨,٨٢٧,٤٩٤
٦٢,٣٨٢,٩١٣	١٠٧,٩١٢,١٨١
١٠٩,٢١٦,٠٦٣	١٦٦,٧٣٩,٦٧٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
١٣١,٥٥٦,٤٦٩	١٠٩,٢١٦,٠٦٣
١,٨٦٨,٨٥١	-
٣١,٢٣٢,٢٧٨	٦١,٣٩٠,٦٢٢
٢١,٠٠٣,٩٢٥	٧,٠٧٣,٩٢٤
(٧٦,٤٤٥,٤٦٠)	(١٠,٩٤٠,٩٣٤)
١٠٩,٢١٦,٠٦٣	١٦٦,٧٣٩,٦٧٥

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:
التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
تسويات خلال الفترة / العام
يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام
يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
التزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٤ - الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
٢٥٤,٣٤١,٧٨٠	٣٩١,٧٢١,٣٤٩
٢٢١,٥٨٣,٩٥٣	٢٩٢,٤٧٠,٠٣١
١١٥,٨٥٥,١٢٦	١٦٤,٨٤٦,٠١٥
١١٧,٨٣١,٠٥٣	١٤٤,٧٤٦,٩٦٨
٩٨,٠٦٠,٨٣٣	١٢٦,٩١٠,٦٣٥
٩٨,٥٨١,٩٥٨	١١٢,٦٨٩,٩٧١
٧٥,٣٢٠,٦٧٥	١١٢,٨٩٨,٥٩٣
٧٧,٣٥٦,٦٤١	١٠٤,٨٤٥,٩٩٥
٤١,٠٥٨,٠٠٥	٥٨,٧٦٢,٥٠٩
٣٨,٧١٣,٨٠٠	٣٩,٣٥٢,٣٢٩
١١,٠٦٧,٢٤٠	١٦,٨٩٨,٧٢٩
٩,٥٥٥,٤٥٩	١٤,٩٠٥,٠٤٤
٧,٩٦٠,٧٨٣	١٠,٦١٠,٤٦٤
٤,٢١٢,٩٦٩	٤,٨٠٩,٩٣٣
٩,٧١٣,٢٤٠	٢٢,١٨٨,٩٩٠
١,١٨١,٢١٣,٥١٥	١,٦١٨,٦٥٧,٥٥٥

إيرادات إقامة وإشراف طبي
إيرادات عمليات
إيرادات معامل
إيرادات عيادات خارجية
إيرادات رسم الخدمة
إيرادات قسطة القلب
إيرادات أشعة
إيرادات صيدلية
إيرادات طوارئ
إيرادات علاج طبيعي
إيرادات فحوصات قلب
إيرادات مناظير
إيرادات مركز الأورام
إيرادات أسنان
إيرادات أقسام أخرى

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٤ - الإيرادات (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	نقطة زمنية معينة يتم الاعتراف به بمرور الوقت
٩٢٦,٨٧١,٧٣٥	١,٢٢٦,٩٣٦,٢٠٦	
٢٥٤,٣٤١,٧٨٠	٣٩١,٧٢١,٣٤٩	
١,١٨١,٢١٣,٥١٥	١,٦١٨,٦٥٧,٥٥٥	

١٥ - تكاليف الحصول علي الإيراد

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	توريدات طبية وأدوية أجور ومرتببات ومزايا عاملين أتعاب أطباء مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة اهلاك أصول ثابتة خدمات من الغير تكلفة مواد مستهلكة إيجارات اهلاك حق الانتفاع مصرفات متنوعة
٢٣٨,٩٧٣,٣٧٤	٣٧٩,٩٩٤,١٠٥	
١٨١,٩٨٧,٩٨٦	٢٤٨,٢٠٦,٨٤٨	
١٦٧,٤٢١,٨٩٠	١٩٥,٩٢١,٣٦٥	
٣٨,١٤٣,٠٦٤	٥٤,٦٤٠,١٦٧	
٣٤,٨٩٥,٧٢٧	٤٢,٨٩٢,٩٠٤	
١٩,٣٠٢,٢٥٠	٢٧,٩٩٤,٦٥١	
٢٨,١٦٤,١٨٨	٢٦,٥٧٨,٤٩٧	
٥,٨٥٧,٩١٨	٧,٣٧١,٦٤٥	
٤,٥٩١,٨٤٨	٦,٢٧٢,٣٧٥	
٢٦,٢٢٧,٥٦٤	١٤,٥٢٠,٥٢٨	
٧٤٥,٥٦٥,٨٠٩	١,٠٠٤,٣٩٣,٠٨٥	

١٦ - مصرفات إدارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	أجور ومرتببات ومزايا عاملين خدمات من الغير أتعاب مهنية واستشارات اهلاك أصول ثابتة مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة تكلفة مواد مستهلكة اهلاك حق الانتفاع استهلاك أصول غير ملموسة مصرفات متنوعة
٦٧,٩٠٢,٤٠٧	١٣٠,٣٤٩,٣٥٩	
١٢,٠٩١,٩٥١	١٩,٩٥٥,١١٧	
٨,٤٩٩,١٢٩	١٠,٧٧٩,٩٧٤	
٧,٨٤٩,٩٣٨	٧,٢٨٣,٤٧٤	
٣,٩٥٢,٨٩٧	٤,٠٦٢,٨٧٤	
٣,٦٦٤,٠٩٨	١,٦٠٢,٢١٤	
٢,١٣٥,٧٠٢	٢,٣٩٢,٨٥٦	
٥١٧,٣٢١	٥١٧,٣٢١	
٤١,٢٦٥,٥٧٣	٥١,٣٧٧,٩٣١	
١٤٧,٨٧٩,٠١٦	٢٢٨,٣٢١,١٢٠	

١٧ - الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة المدينين التجاريين الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة النقدية
٧,٩٢٧,٦٧٤	٣٢,٨٧١,٤١٦	
٤٩,٧٦٨	١,٥١٠,٢٠٨	
٧,٩٧٧,٤٤٢	٣٤,٣٨١,٦٢٤	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٨ - نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٢٠٤,٦٢٥,٦٤١	٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠	ربح الفترة
(٢٢,٣٩٤,٤٨٠)	(٣١,٧٠٨,٧٩٦)	(ناقصاً): الحصة غير المسيطرة
١٨٢,٢٣١,١٦١	٢٠٠,٥٨٠,٤٧٤	
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم الاساسية
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
٠,١٣	٠,١٤	نصيب السهم في الأرباح الأساسي
٠,١٣	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.

١٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

أرصدة قائمة المركز المالي

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

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

٢٠ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ١٣٦,٤٥٨,٩٠٢ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٨٧,٢٨٣,١٤٢ جنيه مصري) تتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢١- أحداث هامة ولاحقة

١-٢١ اتفاقية تسوية بشأن أرض مستشفى النيل بدراوي

في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي وورثة المهندسين حسن بدراوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدراوي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه مصري، علماً بأن جزءاً من التسوية يقع في حدود المبالغ المقطوعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدراوي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي 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 بدراوي 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 إجراءات تدخل ورثة المرحوم حسن بدراوي وللإطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لحين الرد علي مذكرة الدفاع. تم التأجيل لتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ لاعادة المرافعة.

٢-٢١ 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 (تاوون 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 علي أن يقوم الطرف الثاني باستكمال كافة الأعمال الإنشائية والإلكترونيكية والتشطيبات الداخلية وتجهيز المستشفى بالمعدات الطبية وغير الطبية اللازمة لتشغيل المستشفى علي نفقته الخاصة ويتم تسليم المستشفى بالكامل شاملاً كافة التجهيزات والمعدات الي الطرف الاول فور انتهاء مده الاتفاقية.

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

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

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

٣-٢١ 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 عاماً من تاريخ الحصول على رخصة تشغيل مجمع هيفن الطبي بين صندوق تحسين خدمات الرعاية الاجتماعية والصحية لأعضاء هيئة الشرطة وأسره (طرف أول) وشركة مستشفى كليوباترا هيفن "ش.م.م" (طرف ثاني) وفيما يلي أهم بنود التعاقد

١- يعتبر عقد انتفاع مستشفى هيفن المؤرخ في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢ منتهياً 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.

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

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

٢١- أحداث هامة ولاحقة (تابع)

٣-٢١ عقد مشاركة في إدارة و تشغيل مجمع هيفن الطبي (تابع)

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 تعاقدها عليها لتجهيز وفرش وتشغيل مجمع هيفن الطبي بما في ذلك الأجهزة الطبية وغير الطبية والأثاث الطبي وغير الطبي إلى الطرف الأول.

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

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

٨- يحصل الطرف الأول نظير منحه للطرف الثاني لمنح حق و تشغيل 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 .

المبلغ المستحق

السنة

٨٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة
٩٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة
١٠٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة

عن الأعوام من الأول وحتى العام الخامس من بداية التعاقد
عن الأعوام من السادس وحتى العام العاشر
بأقي مدة التعاقد

٢١-٤ تحركات أسعار الصرف للجنيه المصري

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