

شركة مستشفى كليوباترا
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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 المختصرة

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 ٢٠٢٦ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتنشاء 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

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

محمد الصواف
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٥٢١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤١٩
القاهرة في ٤ يونيو ٢٠٢٦



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة - في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧,٠٧٢,٩٢٣,٠٩٢	٧,٣٩١,٤٥٦,٦٥٥	٤	الأصول الثابتة
١٣٢,٩٢٠,٩١٩	١٢٤,٩٩٧,٣٣٣	٥	حق الانتفاع
٣٥٥,١٩٢,٣٣٤	٣٥٥,١٩٢,٣٣٤		الشهرة
٤٧,٩٧٥,٢٥٧	٤٧,٤٥٧,٩٣٦		الأصول الأخرى غير الملموسة
١٨,٥٨٥,٦٥١	١٨,٥٨٥,٦٥١		استثمارات في شركات شقيقة
٢٥٠,٣٣٦,١٠٦	٢٤١,٦٠٣,٩٦٠	٦	دفعات مقدمة / إيجار
٧,٨٧٧,٩٣٣,٣٥٩	٨,١٧٩,٢٩٣,٨٦٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٨١,٣٣٥,٠٠٤	٣١٧,٩١٩,٦٥٤	٧	المخزون
١,٢٤١,٤٥٦,٠١٦	١,٤٤٥,٤٥٢,٧٨٧	٨	المدينون التجاريون
٢٩٢,٩٩٢,٠٦٥	٢٩٢,٤٤٣,٢٨٢	٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٤٧,٥٤٢,٨٤١	٧٤٩,٥٧٩,٢٤٤	١٠	النقدية وما في حكمها
٢,٣٦٣,٣٢٥,٩٢٦	٢,٨٠٥,٣٩٤,٩٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
١٠,٢٤١,٢٥٩,٢٨٥	١٠,٩٨٤,٦٨٨,٨٣٦		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢		رأس المال
٢,٧٠٥,٠٠٢,٧٨٦	٢,٨٢٣,٠٩٧,٥٨٦		أرباح مرحلة
٣٢,٦٩٩,٤٩٦	٤٩,٠٤٩,٢٤٥		نظام إثابة العاملين
١٥٩,٩١٠,٠٠٩	١٥٩,٩١٠,٠٠٩		احتياطيات
٣,٦٢٢,٣٣٧,٣٣٣	٣,٧٥٦,٧٨١,٨٨٢		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٤١٨,٠٢٨,٢١٠	٤٥٢,٨٤٢,٠٠٠	١١	الحصص غير المسيطرة
٤,٠٤٠,٣٦٥,٥٤٣	٤,٢٠٩,٦٢٣,٨٨٢		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٢٢,٢٠١,٣٩٧	١٠٩,٧٠٥,٨٩٢	١٤	التزامات الإيجار
٨٣,٦٢٥,٧٢٦	٦٨,٣١٣,٣١٤		التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٦٨٤,٧٤٩,٤٦٠	٢,٧٧١,٦٩٥,٩٩٠	١٢	قروض
٢,٨٩٠,٥٧٦,٥٨٣	٢,٩٤٩,٧١٥,١٩٦		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٩١,٣٢٥,١٩٤	٥١٣,٦١٧,٦٤٣	١٢	بنوك سحب على المكشوف
٤٥١,٠٦٣,٥٩٣	٤٥٧,٩٥١,١٤٥		قروض
٨١,٤٠٤,٦٢٨	٦٣,١٣١,٥٨٧		المخصصات
١,٩٣٢,٤٣٢,٣٥٢	٢,٢٢٥,٦٩٧,٧٩١	١٣	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٢,٤٩٠,٠٠٠	٤٢,٤٩٠,٠٠٠		التزامات أخرى
٥٣,٤١٨,٧٨٤	٦٠,٦٨٧,٢١٧	١٤	التزامات الإيجار
٧٣,٩٦١,٥٥١	٩٥,٩٣١,٧٦٢		نظام إثابة العاملين
٢٨٤,٢٢١,٠٥٧	٣٦٥,٨٤٢,٦١٣		التزامات ضرائب الدخل الحالية
٣,٣١٠,٣١٧,١٥٩	٣,٨٢٥,٣٤٩,٧٥٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٢٠٠,٨٩٣,٧٤٢	٦,٧٧٥,٠٦٤,٩٥٤		إجمالي الالتزامات
١٠,٢٤١,٢٥٩,٢٨٥	١٠,٩٨٤,٦٨٨,٨٣٦		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢١ 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 / عمرو الرشيد
مدير القطاع المالي

القاهرة في ٤ يونيو ٢٠٢٦

تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠٢٥ مارس ٣١	٢٠٢٦ مارس ٣١	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٠٠,٠٠١,٥٤٦	٧٠٣,٩٣٦,٨٣٠	١٧	إيرادات
(٣٣٦,١٦٦,٥٨٠)	(٣٩٨,٨٦٣,٤٠٤)	١٨	(يخصم): تكاليف الحصول علي الإيراد
٢٦٣,٨٣٤,٩٦٦	٣٠٥,٠٧٣,٤٢٦		مجمّل الربح
(٧٨,٧٤٧,٩٣٢)	(٩٩,٢٤١,١٤٩)	١٩	يضاف: مصرفات إدارية وعمومية
(٦,٠٠٩,٥٩٣)	(٧,٢٣٢,٣٥٨)	٢٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
٩٤٩,٢٩٨	(٢,٨١٢,١٤٦)		(مصرفات) إيرادات أخرى
١٨٠,٠٢٦,٧٣٩	١٩٥,٧٨٧,٧٧٣		ربح التشغيل
٤,٦٠٧,٠١٠	١٤,٨٤٥,٨٥٦		إيرادات التمويل
(٢٧,٨٤٠,٥٣٠)	(٣٧,٠٦٤,٤٢٣)		مصرفات التمويل
(٣٣٠,٠٠٠)	-		مصرفات استشارية لأنشطة استحواذ
١٥٦,٤٦٣,٢١٩	١٧٣,٥٦٩,٢٠٦		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٥,٣٥٧,١٤٦)	(٣٧,٨٦٩,٤٠١)		الضريبة الحالية
(٩,١٨٤,١٠٩)	(٢,٩٣٥,٤٤٦)		الضريبة المؤجلة
١١١,٩٢١,٩٦٤	١٣٢,٧٦٤,٣٥٩		صافي ربح الفترة
٠,٠٨	٠,٠٩	٢١	نصيب السهم في الأرباح

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١١١,٩٢١,٩٦٤	١٣٢,٧٦٤,٣٥٩	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١١١,٩٢١,٩٦٤	١٣٢,٧٦٤,٣٥٩	الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ تمثل جزء متمم 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 ٢٠٢٦

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطيات	الأرباح المرحلة	نظام إثابة العاملين	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ نظام إثابة العاملين الدخل الشامل للفترة	٧٢٢,٧١٧,١٠١ - -	(٥,٥٨٩,٨٧٣) - -	١٨٨,٨٢٣,٠٨٩ - -	١,٢٥٤,٦٧٣,٦٢١ - ١١١,٩٢١,٩٦٤	٣٦,٤٦٦,٩٣٦ ٣٠,٥٥٥,٥٥٥ -	٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤ ٣٠,٥٥٥,٥٥٥ ١١١,٩٢١,٩٦٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	١٨٨,٨٢٣,٠٨٩	١,٣٦٦,٥٩٥,٥٨٥	٦٦,٤٦٦,٩٣٦	٢,٣٣٩,٠١٢,٨٣٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ نظام إثابة العاملين الدخل الشامل للفترة	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢ - -	- - -	٢٥١,٤٥٧,٠٧٦ - -	١,٦٦٥,٣٠٤,٥٨٤ - ١٣٢,٧٦٤,٣٥٩	٣٢,٦٩٩,٤٩٧ ١٦,٣٤٩,٧٤٩ -	٢,٦٧٤,١٨٦,١٩٩ ١٦,٣٤٩,٧٤٩ ١٣٢,٧٦٤,٣٥٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢	-	٢٥١,٤٥٧,٠٧٦	١,٧٩٨,٠٦٨,٩٤٣	٤٩,٠٤٩,٢٤٦	٢,٨٢٣,٣٠٠,٣٠٧

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥٦,٤٦٣,٢١٩	١٧٣,٥٦٩,٢٠٦		الربح قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١٤,٣٨٤,١٨٥	٢٠,١٨٥,٧٠٧	٥	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٢٤٦,٧٥٧	٢,٤٨٨,٠٣٧	٦	إهلاك حق الانتفاع
(١,١٠١,٧٥٥)	-		خسائر استبعاد أصول ثابتة
٦,٠٠٩,٥٩٣	٧,٢٣٢,٣٦١	٢٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
٣,٩٥٠	٣٧٩,٩٨٧		الاضمحلال في قيمة المخزون
٢,٢٣٨,٥١٥	٤,٨٥٤,٢١٠		مخصصات
٢٦,٤٦٤,٩٠٠	٣٥,٦٧٣,٦٨٥		الفوائد والعمولات - تسهيلات ائتمانية
١,٣٧٥,٦٣٠	١,٣٩٠,٧٣٨	١٦	الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
(٢,٧١٨,٧٠٠)	(٢,٠٧٢,٣٩١)		فوائد دائنة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٣١٩,٩٦٠		التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
٢٣٥,٣٦٦,٢٩٤	٢٨٢,٠٢١,٥٠٠		أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات
			التغير في الأصول والالتزامات
(١١,٩٧٨,٩٦٣)	(١٦,٤٧٧,٤٩٦)		التغير في المخزون
(٤٣,١٦٣,٦٣٥)	(٥٤,٤٩٨,٦٩٢)		التغير في المدينون التجاريون
(١٥,٦٤٥,٧٥٨)	(٢١٦,٨٦٠,٥١٩)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٤,٧٣٠,٥٦٠)	(٤,٢٢٣,٧٧٩)		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٤,٣٦٤,٢٦٢	٢٩,١٦١,٧٨٩		التغير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
٥٠,٠٤٨,٩١٣	٥٢,٥٧٨,٠٠٨		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤٤,٢٦٠,٥٥٣	٧١,٧٠٠,٨١١		التغير في رأس المال العامل
(٨,٦٧٦,٨٠٩)	(١٣,٨٠٩,٧٦٩)		المستخدم من المخصصات
٢٣٥,٥٨٣,٧٤٤	٥٧,٨٩١,٠٤٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٨١٢,٤١٦)	(٧,٦٧٩,٥٨١)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٧٨,٣٩٩,٧١٤)	(٣٧,٣٩٦,٨٦١)	٥	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١,١٠١,٧٥٥	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢,٧١٨,٧٠٠	٢,٠٧٢,٣٩١		فوائد محصلة
(١٤٠,٠٠٣,٠٠٠)	-		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
(٢٢٢,٣٩٤,٦٧٥)	(٤٣,٠٠٤,٠٥١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٨,٦٩٧,٦٢٣	١٢٢,٢٩٢,٤٤٩		سحب على المكشوف
٣٣,٩٤٩,٦٦٠	(١٩,٨٧٥,٠٠٠)		قروض
(٣,٢٩١,٢٦٠)	(٣,٩٣٠,٢١٧)	١٦	مدفوعات التزامات الإيجار
(٢٦,٤٦٤,٩٠٠)	(٣٥,٦٧٣,٦٨٥)		فوائد وعمولات مسددة
٣٢,٨٩١,١٢٣	٦٢,٨١٣,٥٤٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٦,٠٨٠,١٩٢	٧٧,٧٠٠,٥٣٨		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٧٠,٩٢٤,١٤٦	١٠٢,٢٦٧,٢٤٢		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٢١٧,٠٠٤,٣٣٨	١٧٩,٩٦٧,٧٨٠	١٢	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لأشدين وشركاه "سابقاً") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ الخاص بتحويل الشكل القانوني لمستشفى كليوباترا (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 تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناء هذه المنشآت، أو دمجها أو الانضمام إليها تحت إشراف الهيئة العامة للاستثمار. تتمثل القوائم المالية المستقلة في المستشفيات (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 ٤ يونيو ٢٠٢٦.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التقرير للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ 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 ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الأعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

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 ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٣- التقارير القطاعية

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

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع *	مستشفى الكاتب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٣,٤٦٠,٢٣٧,٥١٢	-	١٨٣,٠٠٥,٣٠٢	٣,٢٧٧,٢٣٢,٢١٠	الأصول غير المتداولة
١,٧٤٦,٥١١,٧٦١	(٧٤,٥٧٠,٣٩٤)	١١٦,٠٣٨,٠٢٣	١,٧٠٥,٠٤٤,١٣٢	الأصول المتداولة
٥,٢٠٦,٧٤٩,٢٧٣	(٧٤,٥٧٠,٣٩٤)	٢٩٩,٠٤٣,٣٢٥	٤,٩٨٢,٢٧٦,٣٤٢	إجمالي الأصول
٢,١٠٤,١٤٢,٣٠٦	(٧٤,٥٧٠,٣٩٤)	١١٦,١١٦,٣٣٧	٢,٠٦٢,٥٩٦,٣٦٣	الالتزامات المتداولة
٢٧٩,٣٠٦,٦٦٠	-	٣,٧٢٧,٠٩٠	٢٧٥,٥٧٩,٥٧٠	الالتزامات غير المتداولة
٢,٣٨٣,٤٤٨,٩٦٦	(٧٤,٥٧٠,٣٩٤)	١١٩,٨٤٣,٤٢٧	٢,٣٣٨,١٧٥,٩٣٣	إجمالي الالتزامات
٧٠٣,٩٣٦,٨٣٠	-	٨٠,٥٣٦,٨٩٥	٦٢٣,٣٩٩,٩٣٥	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٣٩٨,٨٦٣,٤٠٤)	-	(٥٩,٧٩٥,٤٩٠)	(٣٣٩,٠٦٧,٩١٤)	إيرادات التشغيل
٣٠٥,٠٧٣,٤٢٦	-	٢٠,٧٤١,٤٠٥	٢٨٤,٣٣٢,٠٢١	تكاليف التشغيل
(١٧٢,٣٠٩,٠٦٧)	-	(١٧,٩٥٤,٤٥٥)	(١٥٤,٣٥٤,٦١٢)	مجموع الربح
١٣٢,٧٦٤,٣٥٩	-	٢,٧٨٦,٩٥٠	١٢٩,٩٧٧,٤٠٩	مصرفات وإيرادات أخرى
٤٥,٠٧٦,٤٤٣	-	٩٨٧,٧٦٨	٤٤,٠٨٨,٦٧٥	الربح للفترة
٢٠,١٨٥,٧٠٧	-	٤,٦٩٧,٨٨٨	١٥,٤٨٧,٨١٩	نفقات رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعممة للقرارات المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع*	مستشفى الكاتب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٣,٤٣٧,٤٢٣,١٨٨	-	١٨٤,٢٦٥,٢٦٧	٣,٢٥٣,١٥٧,٩٢١	الأصول غير المتداولة
١,٣٨٤,٣٦٣,٠٨٤	(٦٨,٠٣٠,٨٠٩)	٩٥,٨٤٢,٧٤٥	١,٣٥٦,٥٥١,١٤٨	الأصول المتداولة
٤,٨٢١,٧٨٦,٢٧٢	(٦٨,٠٣٠,٨٠٩)	٢٨٠,١٠٨,٠١٢	٤,٦٠٩,٧٠٩,٠٦٩	إجمالي الأصول
١,٨٤٩,٠٦٨,٢٥٦	(٦٨,٠٣٠,٨٠٩)	١٠٠,٠٥٦,٨٥٧	١,٨١٧,٠٤٢,٢٠٨	الالتزامات المتداولة
٢٩٨,٥٣١,٨١٧	-	٣,٦٣٨,٢٠٧	٢٩٤,٨٩٣,٦١٠	الالتزامات غير المتداولة
٢,١٤٧,٦٠٠,٠٧٣	(٦٨,٠٣٠,٨٠٩)	١٠٣,٦٩٥,٠٦٤	٢,١١١,٩٣٥,٨١٨	إجمالي الالتزامات
٢,٨١١,٤٢٥,٩٧٩	-	٣٥٠,٣٨٨,٢٣٠	٢,٤٦١,٠٣٧,٧٤٩	إيرادات التشغيل
(١,٥١٩,٣٩٤,٩١٧)	-	(٢٣٨,٧٩٤,٣٠٣)	(١,٢٨٠,٦٠٠,٦١٤)	تكاليف التشغيل
١,٢٩٢,٠٣١,٠٦٢	-	١١١,٥٩٣,٩٢٧	١,١٨٠,٤٣٧,١٣٥	مجموع الربح
(٧٣٦,١٤٣,٣٧٤)	-	(٧٥,٧٢٠,٠٢٢)	(٦٦٠,٤٢٣,٣٥٢)	مصرفات وإيرادات أخرى
٥٥٥,٨٨٧,٦٨٨	-	٣٥,٨٧٣,٩٠٥	٥٢٠,٠١٣,٧٨٣	الربح للسنة
٣١٤,٥٨٦,٥٨٤	-	١٩,٦٩٩,٦٧٧	٢٩٤,٨٨٦,٩٠٧	بنود أخرى
٦٩,٥٢٢,٨٩٠	-	١٠,٦٨١,٥٣٤	٥٨,٨٤١,٣٥٦	نفقات رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة بالقرابة المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(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 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	١,٢٢٤,٢٥٠,٧٢٥	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
٢٦٣,٨٣٤,٩٦٦	-	٢٤,٩٢٣,٨٥٠	٢٣٨,٩١١,١١٦	تكاليف التشغيل
(١٥١,٩١٣,٠٠٢)	-	(١٥,١٣٤,٥٨٠)	(١٣٦,٧٧٨,٤٢٢)	مجموع الربح
١١١,٩٢١,٩٦٤	-	٩,٧٨٩,٢٧٠	١٠٢,١٣٢,٦٩٤	مصرفات وإيرادات أخرى
٨٦,٢١٢,١٣٠	-	٩,٤١٢,٥٣١	٧٦,٧٩٩,٥٩٩	بنود أخرى
١٤,٣٨٤,١٨٥	-	٤,٣٣٢,٧٩٨	١٠,٠٥١,٣٨٧	نفقات 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 ٢٠٢٦

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

٤- الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٥٧٤,٧٧٦,٥٧٠	٦٢٩,٢٧٥,٢٦٢	الأصول المالية
٦٤٥,٧٤٣,٦٩٧	٨٦٢,٦٠٤,٢١٦	المدينون التجاريون
٣١٣,٨٤٨	٦٦٩,٢٤١	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٠,٧٥٠,٩٤٥	١٧٨,٩٣٣,٨٦٦	عهد وسلف
١,٣٢١,٥٨٥,٠٦٠	١,٦٧١,٤٨٢,٥٨٥	النقدية بالبنوك والصندوق

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٣٢٣,٦٢٥,٠٠٠	الالتزامات المالية
٥٤٤,٣٣٨,١٥٤	٥٩١,١٢٠,١٥٠	قروض
٣٨,٥١٤,٥٤٥	٣٦,٣٨٦,٦٩٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
٣٩١,٣٢٥,١٩٤	٥١٣,٦١٧,٦٤٣	التزامات الإيجار
٥٤٠,١٠٦,٣٤٥	٥٦٩,٢٦٨,١٣٤	بنوك سحب على المكشوف
(١٠٢,٢٦٧,٢٤٢)	(١٧٩,٩٦٧,٧٨٠)	المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٧٥٥,٥١٦,٩٩٦	١,٨٥٤,٠٤٩,٨٣٩	ناقصاً: النقدية وما في حكمها
٢,٦٧٤,١٨٦,١٩٩	٢,٨٢٣,٣٠٠,٣٠٧	صافي الدين
٤,٤٢٩,٧٠٣,١٩٥	٤,٦٧٧,٣٥٠,١٤٦	إجمالي حقوق الملكية
		إجمالي رأس المال المستثمر
%٣٩,٦٣	%٣٩,٦٤	صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المستثمر

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للمقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

أصول ثابتة -٥-

في ١ يناير ٢٠٢٥	أرضي	الات ومعدات وأجهزة	عدد و أدوات	اثاث	مبني	وسائل نقل	أجهزة حاسب آلي	تجهيزات في أماكن مزودة	مشتروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٢٩,٦٠٩,٩٩٨	٢٤,٨٩٥,٥٠١	٤١,١٠٠,٤٨٧	٢٤١,٩٢٧,٦٢٦	٣٧,٥٣٤,٥٩٥	٦٦,٧٤١,٥٥٨	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٧٨١,٨٨٨,٥٨٧	١,٥٠,٣٩٧,٨٢٠
-	-	(١٦١,٩٢٦,٢٣٥)	(١١,٨٢١,٦١٨)	(٢١,٥٢٢,٤٨٦)	(٤٤,٤٦٤,٤٠٣)	(١٠,٥٧١,١٤٤)	(٥٥,٣٧٥,٨٥٧)	(٢٦,٥٥٠,٩٨٢)	-	(٣٣٢,٢٣٢,٧٦٥)
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	٢٦,٩٦٢,٤٥١	١١,٣٣٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٧٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	٢٦,٩٦٢,٤٥١	١١,٣٣٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٧٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
-	-	١١,٧٠٥,٥٦٣	٢,٩٣٣,٦٧٨	٥,٣٩٠,٣٢٤	٧٥٨,١٠١	٥,٧٠٠,٠٠٠	٤,٥٨٧,٨٧٥	-	٧٨٣,٥٦١,٠٤٣	٣١٤,٥٨٦,٥٨٤
-	-	(٨٢٩,١٢٦)	(١٨٩,٧٤٢)	(٧٢٨,٥٦٣)	-	(١,٧٩٤,٠٠٠)	(٦٤٩,٧٨٩)	-	(٥٩٢,٣٤٢)	(٤,٧٧٣,٤٦٢)
-	-	-	٤٦,٦٠٣,٠٩١	٦٩,٧٢٢	٧,١٤٢,٠١٠	١,٧٩٤,٠٠٠	٢٦٩,٥١١	-	(١٢,٧٠٥,٣٢٤)	-
-	-	(٣٨,١١٠,٩٦٨)	(٢,٧٢٨,١٥٩)	(٥,٦٧٠,٣٣٨)	(١٥,٨٠١,٧٠٦)	(٥,٣٤٥,٨٤٥)	(٦,٤٠٣,١٧٤)	(٥,٤٦٢,٧٠٠)	-	(٦٩,٥٢٢,٨٩٠)
-	-	٨٢٩,١٢٦	١٨٩,٧٤٢	٦٠٦,٩١٠	-	١,٧٩٤,٠٠٠	٦٤٩,٧٨٩	-	-	٤,٠٦٩,٥٦٧
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٥١,٢٧٨,٣٦٨	١٧,٨٨٢,٤٤٣	١٩,٨٦٧,٠٥٦	١٨٩,٥٦١,٦٢٨	٢٧,٣١٧,٦٠٦	٩,٨١٤,٩١٣	١١,٨٠٧,٧٨٦	٥٥٢,١٠٧,٠٥٤	١,٠٢,٢٥١,٤,٨٥٤
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٤٠,٤٨٦,٤٣٥	٣٢,٢٤٢,٥٢٨	٤٦,٤٥٢,٩٧٠	٢٤٩,٨٢٧,٧٢٧	٤١,٤٤٠,٥٩٥	٧,٠٩٤٤,١٥٥	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٥٥٢,١٠٧,٠٥٤	١,٤٦٠,٢٠٠,٩٤٢
-	-	(١٨٩,٢٠٨,٠٦٧)	(١٤,٣٦٠,٠٨٥)	(٢٦,٥٨٥,٩١٤)	(٦٠,٢٦١,١٠٩)	(١٤,١٢٢,٩٨٩)	(٦١,١٢٩,٣٤٢)	(٣٢,٠١٣,١٨٢)	-	(٣٩٧,٦٨٦,٠٨٨)
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٥١,٢٧٨,٣٦٨	١٧,٨٨٢,٤٤٣	١٩,٨٦٧,٠٥٦	١٨٩,٥٦١,٦٢٨	٢٧,٣١٧,٦٠٦	٩,٨١٤,٩١٣	١١,٨٠٧,٧٨٦	٥٥٢,١٠٧,٠٥٤	١,٠٢,٢٥١,٤,٨٥٤
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٥١,٢٧٨,٣٦٨	١٧,٨٨٢,٤٤٣	١٩,٨٦٧,٠٥٦	١٨٩,٥٦١,٦٢٨	٢٧,٣١٧,٦٠٦	٩,٨١٤,٩١٣	١١,٨٠٧,٧٨٦	٥٥٢,١٠٧,٠٥٤	١,٠٢,٢٥١,٤,٨٥٤
-	-	١,٥٠٣,١٤٥	١٠٠,١٤٩	٤٨,٩٠٦	-	-	٦,٠٧٧,٣٨١	-	٣٧,٣٩٦,٨٦١	١,٠٢,٢٥١,٤,٨٥٤
-	-	٤٠,١٩٨,٠٣٦	٥٥,٠٨٣,٤٩٦	١٤٤,٨٩٤	٢٣٧,٤٠١,٥٩٦	-	١,٦٥٥,٦٥٥	-	(٣٣,٤٨٣,٦٧٧)	٤٥٠,٧٦,٤٤٢
-	-	(٧٠,٢٣٣,٣٧٩)	(٢,٣٣٠,٩٤٤)	(١,٤٨٥,٥١٧)	(٥١,٩٠٩,٤٤٤)	(١,٣٤٤,١٣٧)	(١,٥٥٩,٦١٦)	(١,٣٣٤,٣٢٠)	-	(٢٠,١٨٥,٧٠٧)
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٨٥,٩٥٦,١٧٠	٧٠,٧٣٥,٩٩٤	١٨,٥٧٥,٣٣٩	٤٢١,٨٥٤,١٨٠	٢٥,٩٧٣,٤٦٩	١٥,٩٣٨,٧٣٣	١٠,٤٧٣,٤٦٦	٧٥٥,٠٢٠,٢٣٨	١,٠٨٧,٤٠٥,٥٨٩
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٨٢,١٨٧,١١٦	٨٧,٤٢٦,١٧٣	٤٦,٦٤٦,٧٧٠	٤٨٧,١٢٩,٣٣٣	٤١,٤٤٠,٥٩٥	٧٨,٦٢٧,١٩٢	٤٣,٨٢١,٤٦٤	٧٥٥,٠٢٠,٢٣٨	١,٥٠,٥١٧٧,٣٨١
-	-	(١٩٦,٢٣١,٤٤٦)	(٦,٦٩٠,١٧٩)	(٢٨,٠٧١,٤٣١)	(٦٥,٣٧٥,١٥٣)	(١٥,٤١٧,١٢٦)	(٦٢,٦٨٨,٤٥٩)	(٣٢,٣٤٧,٩٩٨)	-	(٤١٧,٨٧١,٧٩٢)
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٨٥,٩٥٦,١٧٠	٧٠,٧٣٥,٩٩٤	١٨,٥٧٥,٣٣٩	٤٢١,٨٥٤,١٨٠	٢٥,٩٧٣,٤٦٩	٧٨,٦٢٧,١٩٢	٤٣,٨٢١,٤٦٤	٧٥٥,٠٢٠,٢٣٨	١,٠٨٧,٤٠٥,٥٨٩

التكلفة

مجمع الإهلاك

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠٢٦

صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(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 مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المباني
٢٦,٢٩١,٨٩٩	٣١,٣٤٣,٦٦٣	الرصيد الافتتاحي أول الفترة / العام
٤١١,٦٢٦	٤,٣١٣,٣٧٢	إضافات الفترة / العام
(٢,٤٨٨,٠٣٧)	(٩,٣٦٥,١٣٦)	إهلاك الفترة / العام
٢٤,٢١٥,٤٨٨	٢٦,٢٩١,٨٩٩	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 الاولي.

٧- استثمارات في شركات تابعة

نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٩٩,٩٩٪	مصر	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٩,٩٨٩٪	مصر	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧
٩٩,٩٩٩٪	مصر	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠
٥٧,٠١٪	مصر	١٥٣,٧١٢,٩٩٨	١٥٣,٧١٢,٩٩٨
٦٠٪	مصر	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠
٩٩,٩٩٪	مصر	٨٠,٠٠٠,٧٠٠	٨٠,٠٠٠,٧٠٠
٩٩,٩٩٪	مصر	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٨٪	مصر	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
٢٠٪	مصر	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
(أسهم ممتازة)		٢,١٨٧,٦٥٠,١٤٥	٢,١٨٧,٦٥٠,١٤٥

٨- استثمارات في شركات شقيقة

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	
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 ٢٠٢٦

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

٩- المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥٧,١٣٣,٨١٠	٤٤,١٤٩,١٨١
٣٧,٨٣٠,١٢٤	٣٣,٣٢١,٩٠٣
٢,١٤٨,٧٧٢	٢,٦١٩,٢٨٣
١,٦٤١,٢٥٩	١,٨٦٠,٤٨٩
٦١٨,١٩٢	٨٥٣,٠٧٨
٣٩٠,٠٧٢	٤٨٠,٧٩٩
٩٩,٧٦٢,٢٢٩	٨٣,٢٨٤,٧٣٣
(١,٧١٨,١٢٦)	(١,٣٣٨,١٣٩)
٩٨,٠٤٤,١٠٣	٨١,٩٤٦,٥٩٤

مخزون التموين الطبي
مخزون الأدوية
مخزون الصيانة وقطع الغيار
مخزون مستلزمات الضيافة
مخزون الأدوات المكتبية
مخزون المواد الغذائية والمشروبات

يخصم: اضمحلال قيمة المخزون

تتمثل حركة اضمحلال فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥
١,٣٣٨,١٣٩	٤٢٥,٩٢٠	٤٢٥,٩٢٠
٣٧٩,٩٨٧	٩١٢,٢١٩	٣,٩٥٠
١,٧١٨,١٢٦	١,٣٣٨,١٣٩	٤٢٩,٨٧٠

الرصيد في أول الفترة / العام
المكون خلال الفترة / العام
الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٠- مدينون تجاريون

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥٩٧,٧٦٤,١٦٤	٥٥٤,٩٨٢,٥٥٩
٣١,٥١١,٠٩٨	١٩,٧٩٤,٠١١
٦٢٩,٢٧٥,٢٦٢	٥٧٤,٧٧٦,٥٧٠
(١١١,٨٧٥,٣٤٢)	(١٠٥,٤٦٣,٤٢٣)
٥١٧,٣٩٩,٩٢٠	٤٦٩,٣١٣,١٤٧

مستحق من العملاء
الإيرادات من المرضى المقيمين

ناقصاً:

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.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(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 ٢٠٢٦				
معدل الخسارة	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
٠,٢٪	٣٠٣,٢١٠,١٣٨	٦١٨,٩٨٢	٣٠٢,٥٩١,١٥٦	المدينون التجاريون
١٪	١٠٢,٦١١,٨٢٦	١,١٨٢,١١٤	١٠١,٤٢٩,٧١٢	متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٣٪	٣٧,٤٢١,١٣٥	١,٢٤٣,٢١٨	٣٦,١٧٧,٩١٧	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
٨٪	٢٠,٠٠٦,٩٣٩	١,٥٩٥,٣٨٣	١٨,٤١١,٥٥٦	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
٢٤٪	٦٣,٥٥٨,٨٩٠	١٥,١٢١,٩٨١	٤٨,٤٣٦,٩٠٩	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٤٠٪	١٢,٤١١,٩٨٣	٤,٩٣٣,٧٥٢	٧,٤٧٨,٢٣١	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
٩٧٪	٩٠,٠٥٤,٣٥١	٨٧,١٧٩,٩١٢	٢,٨٧٤,٤٣٩	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
	٦٢٩,٢٧٥,٢٦٢	١١١,٨٧٥,٣٤٢	٥١٧,٣٩٩,٩٢٠	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				
معدل الخسارة	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
٠,٢٪	٣٢٣,٨٢٢,٧٤٧	٦٠١,١١٩	٣٢٣,٢٢١,٦٢٨	المدينون التجاريون
١٪	٥٦,١٤٧,٧٩٧	٦٤٦,٨٣٧	٥٥,٥٠٠,٩٦٠	متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٣٪	٣١,٢٤١,٢٨٣	١,٠٣٧,٩٠٩	٣٠,٢٠٣,٣٧٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
٨٪	١٨,٨٤١,٨٧٠	١,٥٠٢,٤٧٩	١٧,٣٣٩,٣٩١	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
٢٥٪	٥٢,٥٧٠,٩٧٤	١٢,٩٣٧,٧٢٤	٣٩,٦٣٣,٢٥٠	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٤١٪	٥,٧٩١,١٠٧	٢,٣٧٦,٥٦٣	٣,٤١٤,٥٤٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
١٠٠٪	٨٦,٣٦٠,٧٩٢	٨٦,٣٦٠,٧٩٢	-	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
	٥٧٤,٧٧٦,٥٧٠	١٠٥,٤٦٣,٤٢٣	٤٦٩,٣١٣,١٤٧	الإجمالي

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

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	
١٠٥,٤٦٣,٤٢٣	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	الرصيد في أول الفترة / العام
١٢,٢٣٦,٥٧٦	٥٢,١٨٩,٤٤٤	٥,٨٢٦,٣٠٧	المكون خلال الفترة / العام
(٥,٨٢٤,٦٥٧)	(٦,٣٦٤,٣٨٤)	-	انتهى الغرض منها خلال الفترة / العام
١١١,٨٧٥,٣٤٢	١٠٥,٤٦٣,٤٢٣	٦٥,٤٦٤,٦٧٠	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 ٢٠٢٦

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

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٥٤,٨٧٢,٠٠٤	٦٦,٥٦٦,٤٦٥	دفعات مقدمة للموردين
٢٧,٩٩٣,٦٥٢	١٢,٤٧٤,٠٠١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥,٠٤٨,٦٦٩	٥,٠٤٨,٦٦٩	تأمينات لدى الغير
٦٦٩,٢٤١	٣١٣,٨٤٨	عهد وسلف عاملين
٦٢٩,٤١٣	٥٤٣,٤٥٠	ضرائب خصم وإضافة
٩٨٣,٦٢٩	١,٠٢٦,٣٩٦	مدينون آخرون
٩٠,١٩٦,٦٠٨	٨٥,٩٧٢,٨٢٩	

١٢ - النقدية وما في حكمها

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٠١,٠٠٦,٥٠٦	٨٩,١١٣,٥٢٠	ودائع لأجل
٧٧,٩٢٧,٣٦٠	١١,٦٣٧,٤٢٥	حسابات جارية
١,٠٣٣,٩١٤	١,٥١٦,٢٩٧	النقدية بالصندوق
(١,٧٠٠,٨٦٦)	(٨٨٠,٤٢٥)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
١٧٨,٢٦٦,٩١٤	١٠١,٣٨٦,٨١٧	

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٨٨٠,٤٢٥	٩٦٧,٢٧٦	٩٦٧,٢٧٦	الرصيد في أول الفترة / العام
٨٢٠,٤٤١	٩٩١,٧٢٧	١٨٣,٢٨٦	المكون خلال الفترة / العام
-	(١,٠٧٨,٥٧٨)	-	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
١,٧٠٠,٨٦٦	٨٨٠,٤٢٥	١,١٥٠,٥٦٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

تبلغ الودائع لأجل مبلغ ١٠١,٠٠٦,٥٠٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٨٩,١١٣,٥٢٠ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٣,٧٥٪.

تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ١٥٪ إلى ١٦٪ (٢٠٢٥: من ١٥٪ إلى ١٦٪).

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها كنقدية وما في حكمها إذا كانت تستحق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتكون قابلة للسداد بأشعار لمدة ٢٤ ساعة دون خسارة الفائدة. أذون الخزانة المدرجة تحت النقدية وما في حكمها لها آجال استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ، وهي قابلة للتحويل بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لمخاطر غير جوهريّة من التغيرات في القيمة.

إن النقدية والأرصدة لدى البنوك للشركة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيفات ائتمانية من موديز وستاندرد آند بورز من B٣ وتصل إلى CAA١.

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

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥	
١٧٩,٩٦٧,٧٨٠	٢١٧,٠٠٤,٣٣٨	النقدية والأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٧٩,٩٦٧,٧٨٠	٢١٧,٠٠٤,٣٣٨	الإجمالي

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

١٣ - قروض

٣١ مارس ٢٠٢٦			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٢٣,٦٢٥,٠٠٠	٢٤٤,١٢٥,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	قروض
٣٢٣,٦٢٥,٠٠٠	٢٤٤,١٢٥,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	قروض
٣٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	الإجمالي

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدرأوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع بيت التمويل الكويتي بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٦٥,٠٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدرأوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من بيت التمويل الكويتي 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 بدرأوي

٤٥ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
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
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدرأوي

١٠٠ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل على 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 بدرأوي

٥٠٠ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل على 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 بدرأوي

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 ٢٠٢٦

(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 الشركة 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 إليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض الشركة أي مبالغ أخرى بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصه بشركة مستشفى كليوباترا والبالغة ٤٠٠ مليون جنيه مصري فيكون فترة السحب سنتين تبدأ من تاريخ توقيع العقد وفترة سماح ١٨ شهر من تاريخ اول عملية سحب من الشريحة.

- تلتزم الشركة بسداد اجمالي مبلغ التمويل المسحوب الخاص بها و البالغ ٣٩٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في بالنسبة للدفعه الاولى من القرض و البالغه ٩٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في يناير ٢٠٢٤ و ينتهي في اكتوبر ٢٠٢٨ بينما يبدأ سداد اول قسط في الدفعه الثانية من القرض و البالغه ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري في أكتوبر ٢٠٢٥ و تنتهي في يوليو ٢٠٣٠.

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا تتجاوز الرافعة المالية للشركة مستشفى كليوباترا عن ١,٦
 - ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١.
 - ألا يقل معدل السيولة عن ١ بداية من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.
- تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن الإخلال 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. ويتم احتساب النسب المالية من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ ولا يوجد أي متأخرات في السداد.

١٤- بنوك سحب علي المكشوف

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥١٣,٦١٧,٦٤٣	٣٩١,٣٢٥,١٩٤

بنوك السحب على المكشوف

حصلت الشركة على إجمالي حدود ائتمان في شكل بنوك سحب على المكشوف وذلك لتمويل رأس المال العامل بمعدل فائدة يبلغ ١,٠٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي. بلغ إجمالي حدود الائتمان المتاح ٥٣٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٥١٣,٦١٧,٦٤٣ جنيه مصري (٣٩١,٣٢٥,١٩٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

١٥- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٣١٤,٤٨٨,٩٩٨	٢٦٣,١٠٢,٤٣٧	موردون وأوراق دفع
٢٥٦,٤٧٨,٠٦٧	٢٥٢,٦٧٣,٤٣٨	مصرفات مستحقة
٥,٧٩٦,٠١٢	٥,٠٠٨,٨٨٩	تأمينات اجتماعية
٢٠,١٥٣,٠٨٥	٢٣,٥٥٣,٣٩٠	دائنون آخرون
٥٩٦,٩١٦,١٦٢	٥٤٤,٣٣٨,١٥٤	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(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 لالتزامات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١٥,٢٩٥,٨٥٥	٢٣,٤٥٨,١٥٠	خلال الفترة / عام
٣٥,٢٩٧,٦٤١	٣٥,٦٦١,٦٧٤	أكثر من عام
٥٠,٥٩٣,٤٩٦	٥٩,١١٩,٨٢٤	
١٥,٢٩٥,٨٥٥	١٥,٤٥٣,٦٠٥	القيمة الحالية
٢٣,٢١٨,٦٩٠	٢٠,٩٣٣,٠٨٧	خلال الفترة / عام
٣٨,٥١٤,٥٤٥	٣٦,٣٨٦,٦٩٢	أكثر من عام

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٤٢,٩٠٦,٤٨٩	٣٨,٥١٤,٥٤٥	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٤,٣١٣,٣٧٢	٤١١,٦٢٦	الإضافات خلال الفترة / العام
٥,٥٨٠,٦٧٥	١,٣٩٠,٧٣٨	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(١٤,٢٨٥,٩٩١)	(٣,٩٣٠,٢١٧)	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
٣٨,٥١٤,٥٤٥	٣٦,٣٨٦,٦٩٢	التزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٧- إيرادات النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١٣٨,٠٧٣,٨١٣	١٦٢,١٥٦,٣٩٩	إيرادات إقامة وإشراف طبي
١٠١,٩٦٩,٩٤٨	١٠٩,٣٦٣,٢٤٩	إيرادات عمليات
٦١,٥٩٥,٢٨٠	٨٥,٦٢١,٣٢٥	إيرادات معامل
٥٢,٣٩٢,٣٦٦	٦٤,٠١٢,٢١١	إيرادات أشعة
٥٤,٦٩١,٤٩٢	٥٤,٧٨٠,٨٣٦	إيرادات عيادات خارجية
٤٧,١٢٩,٧١١	٥٢,٤٧٢,٧٨٠	إيرادات صيدلية
٤٤,٤٣١,٠٥٢	٥١,٦٤٣,١٢٣	إيرادات رسم الخدمة
٣٢,٤٢٢,٠٧٧	٥٠,٣٨٠,٥٥٢	إيرادات قسرة القلب
٣٣,٠٦٨,٨٤٨	٣٥,٩٦٩,١٨٤	إيرادات طوارئ
٨,٣١٥,١٦٩	١٠,٦٥٥,٢١٧	إيرادات فحوصات قلب
٩,٣٥٦,٤٣٠	١٠,٣٧٠,٢٠٨	إيرادات علاج طبيعي
٥,٥٩٧,٠٧٢	٦,٠٩١,١٣٠	إيرادات مناظير
٣,٦١٨,٢٠٢	٣,٥٩٤,٥٥٤	إيرادات أسنان
٧,٣٤٠,٠٨٦	٦,٨٢٦,٠٦٢	إيرادات أقسام أخرى
٦٠٠,٠٠١,٥٤٦	٧٠٣,٩٣٦,٨٣٠	

* لا تمثل "رسوم الخدمة" التزامًا 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 ٢٠٢٦

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

١٧- إيرادات النشاط (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٤٦١,٩٢٧,٧٣٣	٥٤١,٧٨٠,٤٣١	نقطة زمنية معينة
١٣٨,٠٧٣,٨١٣	١٦٢,١٥٦,٣٩٩	يتم الاعتراف به بمرور الوقت
٦٠٠,٠٠١,٥٤٦	٧٠٣,٩٣٦,٨٣٠	

١٨- تكاليف الحصول على الإيراد

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١٢٨,٥٢٧,٢٩٣	١٥٠,٧٢٩,٣٤١	توريدات طبية وأدوية
٩١,٦٢٥,٤١٧	١٠٧,٩٧٢,٩٨٥	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
٧٢,٣٣٥,٩٧٠	٧٩,٧٩٦,٣٢٤	أتعاب أطباء
١٠,٨٧٠,١٨٩	١٥,٩٤٩,٠٧٦	اهلاك أصول ثابتة
١٣,٨١٣,٥٥٦	١٣,٥٠٠,٨٤٥	مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٨,٢١٨,٢٤٩	١٠,٢٥٣,٣٤١	خدمات من الغير
٧,٧٠٧,٥٣٨	٨,١٥١,٧٠٤	تكلفة مواد مستهلكة
٤٠٠,٣٠٧	٤٥٨,٩٧٥	اهلاك حق الانتفاع
٩,٢٢٣,٤٩٤	١٨,٩٦٦,٩٠٤	مصرفات متنوعة
(٦,٥٥٥,٤٣٣)	(٦,٩١٦,٠٩١)	يخصم: حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة
٣٣٦,١٦٦,٥٨٠	٣٩٨,٨٦٣,٤٠٤	

١٩- مصرفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٨٦,٠٨٦,٥٨٨	١٠٩,٩٣٥,٦٥٩	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
٥,٧٧٠,٩٨٠	٧,٧٨٩,٤٩٦	خدمات من الغير
٤,٠٥٩,٣٨٧	٥,٤٢٤,٣٧٩	أتعاب مهنية واستشارات
٣,٥١٣,٩٩٦	٤,٢٣٦,٦٣١	اهلاك أصول ثابتة
١,٧٦١,٠٥٤	٢,٥٨٠,٩٩٠	مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١,٨٤٦,٤٥٠	٢,٠٢٩,٠٦٢	اهلاك حق الانتفاع
٥٥٥,٥٣٥	١,٣٦٢,٧٢٦	تكلفة مواد مستهلكة
٢٠,٧٣٤,٤٠٢	٢٨,٠٨٣,٥٨٣	مصرفات متنوعة
(٤٥,٥٨٠,٤٦٠)	(٦٢,٢٠١,٣٧٧)	يخصم: حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة
٧٨,٧٤٧,٩٣٢	٩٩,٢٤١,١٤٩	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٢٠- الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٥,٨٢٦,٣٠٧	٦,٤١١,٩١٧	الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون
١٨٣,٢٨٦	٨٢٠,٤٤١	الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة النقدية بالبنوك
٦,٠٠٩,٥٩٣	٧,٢٣٢,٣٥٨	

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 ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١١١,٩٢١,٩٦٤	١٣٢,٧٦٤,٣٥٩	ربح الفترة
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٧,١٥١,٣٠١	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	١,٤٤٩,٤٥٠,٠٨٤	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة
٠,٠٨	٠,٠٩	نصيب السهم في الأرباح الأساسي
٠,٠٨	٠,٠٩	نصيب السهم في الأرباح المنخفض

يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لمراعاة الأسهم المحتفظ بها بموجب نظام المكافأة والتحفيز للموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين

٢٢- المعاملات من (إلى) الأطراف ذات العلاقة

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

أرصدة قائمة المركز المالي

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من ٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة سي اتش جي مستشفى سكاي (شركة تابعة)	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	١٩٦,٨٣٧,١٠٧	٦٨٩,٧٤٤,٥٩٦	٤٩٢,٩٠٧,٤٨٩
شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعة)	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	١٤,٣٣٤,٦٨٧	١٣٤,١٧٩,٦٧٤	١١٩,٨٤٤,٩٨٧
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	١,٩٥٦,٦٤٣	٣٦,٩٠٠,٩١١	٣٤,٩٤٤,٢٦٨
شركة سي اتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٦٦٩,٩٠١	١,٥٢٢,٨٤٥	٨٥٢,٩٤٤
أطراف أخرى	مصرفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	-	٢٥٦,١٩٠	٢٥٦,١٩٠

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(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 من ٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة مستشفى النيل بدراوي	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(٦,١٧٧)	(٣,٠٦٨,٣٥٧)	(٣,٠٦٢,١٨٠)
(شركة تابعة)				
شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(٢٧,٤٢٨,٩٤٢)	(٢٤٧,٥٢٧,١١٣)	(٢٢٠,٠٩٨,١٧١)
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(١,٦٤٣,٥٨١)	(٢٧٤,١٤٨,٠٤٢)	(٢٧٢,٥٠٤,٤٦١)
شركة سي اتش جي للمستشفيات (شركة تابعة)	أتعاب إدارة	٥١٣,٣٧٧	(١٨,١٧٧,٨٦٨)	(١٨,٦٩١,٢٤٥)
شركة البداية الجديدة لإدارة مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة		٢,٤٦٥,٧١٥	(٢٦,٣٤٦,٧٥٤)	(٢٨,٨١٢,٤٦٩)
المستشفيات (شركة تابعة)			٢٩٣,٣٣٦,٠٨٢	١٠٥,٦٣٧,٣٥٢

- 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 ضريبه الارباح التجاريه والصناعيه

- 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 حتى ٢٠٢٥ في المواعيد المحددة قانوناً.

٢-٢٣ ضريبه كسب عمل

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم سداد الفروق الضريبية كاملة وتم عمل التسوية سداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم الخطار بنموذج ٣٨ مرتبات وتم سداد اصل 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 قانوناً.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٢٣- الموقف الضريبي (تابع)

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 .
- جاري فحص سنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢.

٤-٢٣ ضريبة القيمة المضافة

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

٢٤- الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية السنة المالية، والتي لم تستحق بعد ٨٤٩,٩٣١ جنيه مصري (٢٠٢٥: ٨٥٠,٠٣٨, ١٢٠ جنيه مصري) وتتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢٥- أحداث هامة ولاحقة

١-٢٥ 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 المقتطعة 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 لتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٤ وتم التأجيل لتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ لاعادة المرافعة ثم تم التأجيل لتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ للحكم وتم التأجيل لتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٦ لتقديم اتفاق التسوية.

٢-٢٥ أثر النزاع العسكري

في ٢٨ فبراير ٢٠٢٦، دخلت الولايات المتحدة و اسرائيل في مواجهة عسكرية مباشرة مع دولة إيران. وأسفر هذا النزاع أيضاً عن اشتباكات عسكرية شملت دول خليجية. ومن المتوقع أن يكون لهذه الأحداث أثر اقتصادي جوهري على الاقتصاد العالمي، ولا سيما على منطقة الشرق الأوسط بشكل خاص. وتتابع إدارة الشركة عن كثب التطورات الجارية لتقييم أثرها على الشركة.