

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

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

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٢	قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة
٢٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة مساهمي شركة مستشفى كليوباترا هيفن "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا هيفن "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة 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 عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين 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.

الاستنتاج

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

فقرة توجيه الانتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً فإننا نوجه الانتباه إلى ما جاء تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٠) ضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، أنه قد تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة ٣١ مارس ٢٠٢٦ نصف قيمة حقوق المساهمين في ذلك التاريخ كما تجاوز الالتزامات المتداولة اجمالي الأصول المتداولة بمبلغ ٢٠١,٦٤٢,٤١٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٦، الأمر الذي يشير إلى وجود حالة عدم تأكيد جوهري من قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها.

محمّد الصواف
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٨٥٨١٦
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤١٩
القاهرة في ٤ يونيو ٢٠٢٦
رئيس وثر هاوس كوبرز عز الدين ودياب وشركاهم
PricewaterhouseCoopers Ezzeldeem, D.
PwC
رئيس وثر هاوس كوبرز عز الدين ودياب وشركاهم

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		احتياطات
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		بنوك سحب على المكشوف
٤٥١,٠٦٣,٥٩٣	٤٥٧,٩٥١,١٤٥	١٢	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 عادل بدر الدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

ب.م.م.ا.ع.
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 المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٦١٨,٦٥٧,٥٥٥	١,٩٧٢,٥١٨,٠٠١	١٥	إيرادات
(١,٠٠٤,٣٩٣,٠٨٥)	(١,٣٢٧,٩٢٩,٧٣٤)	١٦	يخصم: تكاليف الحصول علي الإيراد
٦١٤,٢٦٤,٤٧٠	٦٤٤,٥٨٨,٢٦٧		مجمّل الربح
			يضاف:
(٢٢٨,٣٢١,١٢٠)	(٣٢٧,٠٤٩,٣٤١)	١٧	مصرفات إدارية وعمومية
(٣٤,٣٨١,٦٢٤)	(٣١,٤١٠,٦٦٧)	١٨	الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
(٢,٨٣٨,٦٢٦)	(٧,٣٤١,٧٩٧)		مصرفات أخرى
٣٤٨,٧٢٣,١٠٠	٢٧٨,٧٨٦,٤٦٢		ربح التشغيل
١٥,٩٦٢,٧٢٤	١١,٤٣٢,٢٤١		إيرادات التمويل
(٤٣,١٥٨,٥٥٣)	(٧١,٠٠٠,٩٦٤)		مصرفات التمويل
(٣٣٠,٠٠٠)	-		مصرفات استشارية لأنشطة الاستحواذ
٣٢١,١٩٧,٢٧١	٢١٩,٢١٧,٧٣٩		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧٨,٢٧٧,٤٥١)	(٨١,٦٢١,٥٥٦)		الضريبة الحالية
(١٠,٦٣٠,٥٥٠)	١٥,٣١٢,٤٠٧		الضريبة المؤجلة
٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠	١٥٢,٩٠٨,٥٩٠		صافي ربح الفترة
			الربح العائد إلى:
٢٠٠,٥٨٠,٤٧٤	١١٨,٠٩٤,٨٠٠		مساهمي الشركة الأم
٣١,٧٠٨,٧٩٦	٣٤,٨١٣,٧٩٠		الحصص غير المسيطرة
٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠	١٥٢,٩٠٨,٥٩٠		
٠,١٤	٠,٠٨	١٩	نصيب السهم في الأرباح (الأساسي/المخفض)

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠	١٥٢,٩٠٨,٥٩٠	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠	١٥٢,٩٠٨,٥٩٠	الدخل الشامل للعام
٢٠٠,٥٨٠,٤٧٤	١١٨,٠٩٤,٨٠٠	الربح العائد إلى:
٣١,٧٠٨,٧٩٦	٣٤,٨١٣,٧٩٠	مساهمي الشركة الأم
٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠	١٥٢,٩٠٨,٥٩٠	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 ٢٠٢٦

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطيات	الأرباح المرحلة	نظام إثابة العاملين	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم	الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	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
نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	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	٣,١٣٠,١٦٩,٢٧٦	٣٠٩,٩١٧,٣٩٤	٣,٤٤٠,٠٨٦,٦٧٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢	-	١٥٩,٩١٠,٠٠٩	٢,٧٠٥,٠٠٢,٧٨٦	٣٢,٦٩٩,٤٩٦	٣,٦٢٢,٣٣٧,٣٣٣	٤١٨,٠٢٨,٢١٠	٤,٠٤٠,٣٦٥,٥٤٣
نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	١٦,٣٤٩,٧٤٩	١٦,٣٤٩,٧٤٩	-	١٦,٣٤٩,٧٤٩
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١١٨,٠٩٤,٨٠٠	-	١١٨,٠٩٤,٨٠٠	٣٤,٨١٣,٧٩٠	١٥٢,٩٠٨,٥٩٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢	-	١٥٩,٩١٠,٠٠٩	٢,٨٢٣,٠٩٧,٥٨٦	٤٩,٠٤٩,٢٤٥	٣,٧٥٦,٧٨١,٨٨٢	٤٥٢,٨٤٢,٠٠٠	٤,٢٠٩,٦٢٣,٨٨٢

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٢١,١٩٧,٢٧١	٢١٩,٢١٧,٧٣٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٥٠,١٧٦,٣٧٨	١١٨,٣٩٢,٧٠٦	٤	إهلاك الأصول الثابتة
٨,٦٦٥,٢٣١	٨,٣٣٥,٢١١	٥	إهلاك حق الانتفاع
-	٨,٧٣٢,١٤٦	٦	استهلاك دفعات مقدمة / إيجار
(١,١١١,٨٣٧)	(٨٢,٩٢٨)		أرباح بيع أصول ثابتة
٣٤,٣٨١,٦٢٤	٣١,٤١٠,٦٧١	١٨	الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
٢٤٣,٥٨١	٣,٠١٣,٢٧٦	٧	اضمحلال في قيمة المخزون
٦,٦٠٨,٦٢٣	٩,٢٧١,٧٧٠		مخصصات
٣٦,٠٨٤,٦٢٩	٦١,٨٩٥,١٣١		الفوائد والعمولات - تسهيلات ائتمانية
٧,٠٧٣,٩٢٤	٩,١٠٥,٨٣٣	١٤	الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
(١٤,٣٢٥,١٢١)	(٨,٢٦٤,٥٨٧)		إيرادات الفوائد
٥١٧,٣٢١	٥١٧,٣٢١		استهلاك الأصول غير الملموسة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,٣١٩,٩٦٠		نظام ائابة العاملين
٤٧٩,٥١١,٦٢٤	٤٩٩,٨٦٤,٢٤٩		أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات
			التغير في الأصول والالتزامات
(١١,٦١٠,٩٨٠)	(٣٩,٥٩٧,٩٢٦)		التغير في المخزون
(١٥٧,٧٣٣,٤٩٨)	(٢٣٢,٥٢٤,٣٣٨)		التغير في المدينون التجاريون
٣٠٨,٣٠٠,٥٥٨	٥٤٨,٧٨٣		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٦٧,٠٧٩,٩٨٠)	٣٢٨,٨٣٦,٠٢٩		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٥١,٣٨٧,٧٢٤	٥٥٧,١٢٦,٧٩٧		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٣١,٦٩٥)	-		ضرائب الدخل المسددة
(١٧,٨٦١,١٤٥)	(٢٧,٥٤٤,٨١١)		المستخدم من المخصصات
٥٣٢,٤٩٤,٨٨٤	٥٢٩,٥٨١,٩٨٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٠٨٣,٥٣٧)	(٩٤,٧٧٦,٤١١)	٤	مدفوعات و مقدمات شراء أصول ثابتة
(٦٠٧,٢٢١,٨٧٠)	(٤٢٠,٩٣٦,٨٧٦)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١,١١١,٨٣٧	١١٩,٢٤١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٣,٩٨٩,٧٧٩	٨,٢٦٤,٥٨٧		فوائد محصلة
(٦٢٣,٢٠٣,٧٩١)	(٥٠٧,٣٢٩,٤٥٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٨,٦٩٧,٦٢٣	١٢٢,٢٩٢,٤٤٩		بنوك السحب على المكشوف
٣٣١,٩١٨,٦٦٨	٩٣,٨٣٤,٠٨٢		قروض
(١٠,٩٤٠,٩٣٤)	(١٤,٧٤٤,٥٣٢)		مدفوعات التزام الإيجار
(٣٦,٠٨٤,٦٢٩)	(١٨,٧١٥,٠١٩)		فوائد وعمولات مسددة
٣١٣,٥٩٠,٧٢٨	١٨٢,٦٦٦,٩٨٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٢٢,٨٨١,٨٢١	٢٠٤,٩١٩,٥٠٧		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٧٧,٨١٢,١٩١	٥٥٤,٥٨٣,٢١٩		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٧٠٠,٦٩٤,٠١٢	٧٥٩,٥٠٢,٧٢٦	١٠	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (الاشين 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 (الاشين 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 ٤ يونيو ٢٠٢٦.

٢- أسس الإعداد

١-٢ أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة 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 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 الاعمال عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الاعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والفترات المالية المقارنة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

١-٢ أسس إعداد 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 ٢٠٢٦	نسبة الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
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 انتش جي للخدمات الطبية "ش.م.م"	مصر	(أسهم ممتازة)	(أسهم ممتازة)
شركة سي انتش جي فارما لإدارة الصيدليات "ش.م.م"	مصر	%٩٨	%٩٨
شركة سي انتش جي للمستشفيات "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات "ش.م.م"	مصر	%٦٠	%٦٠
شركة سي انتش 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 ٢٠٢٥.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

٢-٤ الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية:

الأصول المالية		التكلفة المستهلكة	
		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
المدينون التجاريون (بالمجمل) مدينون وأرصدة مدينة أخرى * النقدية بالبنوك		١,٧٦٥,٤٤٧,٦٩٣	١,٥٣٢,٩٢٣,٣٥٥
		٤٦,٧٩٦,١١٨	٢٢,٣٦٢,٩١٧
		٧٥٥,٣٦٦,٨٥٦	٥٥٠,٨٠٠,٩٠٢
		٢,٥٦٧,٦١٠,٦٦٧	٢,١٠٦,٠٨٧,١٧٤

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

الالتزامات المالية		التكلفة المستهلكة	
		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
قروض دائنون وأرصدة دائنة أخرى ** التزامات الإيجار بنوك سحب على المكشوف		٣,٢٢٩,٦٤٧,١٣٥	٣,١٣٥,٨١٣,٠٥٣
		٢,١٧٦,٢٢٩,٠٣٧	١,٨٧٥,٨٦٨,٠٤١
		١٧٠,٣٩٣,١٠٩	١٧٥,٦٢٠,١٨١
		٥١٣,٦١٧,٦٤٣	٣٩١,٣٢٥,١٩٤
		٦,٠٨٩,٨٨٦,٩٢٤	٥,٥٧٨,٦٢٦,٤٦٩

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرآن المالية الدورية المخصصة للجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

التقارير القطاعية

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

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

[illegible]

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

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

(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 ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	آلات ومعدات
١٠,٤٧٠,٧٩٤	٨,٣٥٤,٨٦٦	الرصيد الافتتاحي الفترة / العام
(٢,١١٥,٩٢٨)	(٥٢٨,٩٨٢)	إهلاك الفترة / العام
٨,٣٥٤,٨٦٦	٧,٨٢٥,٨٨٤	الإجمالي - آلات ومعدات
٦٥,١٣٧,٣٧٣	١٢٤,٥٦٦,٠٥٣	المباني
١,٥٨٠,٤٠٦	-	الرصيد الافتتاحي للفترة / للعام
٨٨,٩٥١,١٤٦	٤١١,٦٢٥	تسويات
(١٧٢,٨٦٦)	-	إضافات الفترة / العام
(٣٠,٩٣٠,٠٠٦)	(٧,٨٠٦,٢٢٩)	إستبعادات الفترة / العام
١٢٤,٥٦٦,٠٥٣	١١٧,١٧١,٤٤٩	إهلاك الفترة / العام
١٣٢,٩٢٠,٩١٩	١٢٤,٩٩٧,٣٣٣	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- دفعات مقدمة / إيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد في اول العام
-	٢٥٠,٣٣٦,١٠٦	إضافات الفترة / العام
٢٨٦,٠٠٠,٠٠٠	-	إستهلاك الفترة / العام
(١,٤٤٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٠٠٠)	تخفيض حصة المشاركة في الايراد
(٣٤,٢٢٣,٨٩٤)	(٨,٣٧٢,١٤٦)	الإجمالي
٢٥٠,٣٣٦,١٠٦	٢٤١,٦٠٣,٩٦٠	

٦- دفعات مقدمة / إيجار (تابع)

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 وأسرهم (طرف أول) وشركة مستشفى كليوباترا هيفن "ش.م.م" (طرف ثاني) وفيما يلي أهم بنود التعاقد

- ١- يعتبر عقد انتفاع مستشفى هيفن المؤرخ في ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢ منتهياً بالتراضي بين الطرفين ويحل هذا العقد محله بحيث يصبح هذا العقد هو العقد الذي يحكم علاقة الطرفين فيما يخص أرض المشروع وما عليها من مجمع هيفن الطبي المتكامل (بما في ذلك مستشفى هيفن)
- ٢- يبدأ هذا العقد من تاريخ التوقيع عليه، وينتهي هذا العقد بانقضاء مدة خمسة وعشرون عاماً من تاريخ الحصول على رخصة تشغيل مجمع هيفن الطبي. ويجوز تجديدها لمدة أو مدد أخرى بموافقة الطرفين الكتابية بموجب ملحق لهذا العقد.
- ٣- يلتزم الطرف الأول بمقتضى هذا العقد ببناء مجمع هيفن الطبي وتشطيبه (سواء بنفسه أو بواسطة مقاوليه) ويدخل في نطاق أعمال الطرف الأول جميع الأعمال المدنية والإنشائية، وجميع أعمال التركيب والتشييد (الكهربائية والميكانيكية)، وتصحيح العيوب، كما يقع على عاتق الطرف الأول (سواء بنفسه أو بواسطة مقاوليه) تنفيذ أعمال البناء (بما في ذلك إدارة أعمال البناء والإشراف عليها)
- ٤- يلتزم الطرف الثاني بالاستمرار في إدارة وتشغيل مستشفى هيفن واستلام مجمع هيفن الطبي بعد تمام إنشائه وتشطيبه بالكامل من الطرف الأول، ويقع على عاتق الطرف الثاني تجهيز مجمع هيفن الطبي على نفقته بالأجهزة الطبية وغير الطبية والمكاتب والأثاث، وكذلك يلتزم الطرف الثاني بتشغيل وإدارة مجمع هيفن الطبي طوال مدة العقد ودفع المقابل المتفق عليه للطرف الأول.
- ٥- في حالة انتهاء مدة العقد، يلتزم الطرف الثاني بإعادة تسليم مجمع هيفن الطبي (بما تم فيها من تحسينات) بحالة جيدة، مع مراعاة الاستهلاكات العادية إلى الطرف الأول. كما يلتزم الطرف الثاني بتسليم المنقولات التي تعاقد عليها لتجهيز وفرش وتشغيل مجمع هيفن الطبي بما في ذلك الأجهزة الطبية وغير الطبية والأثاث الطبي وغير الطبي إلى الطرف الأول.
- ٦- عدم استرداد الطرف الثاني مبلغ ("الدفعة المقدمة") مقداره (ستة وثلاثون مليون جنيه مصري) والتي كان قد تم دفعها كدفعة تعاقد 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 مصري (مائتان وخمسون مليون جنيه) للطرف الأول خلال مدة أقصاها ٣٠ يوم من تاريخ التوقيع على هذا العقد، ويُعامل مقدم التعاقد باعتباره دفعة مقدمة تُستهلك وفقاً لنسب المشاركة السنوية المحددة، وتُرحل أي مبالغ متبقية من مقدم التعاقد إلى السنوات المالية التالية حتى يتم استهلاكها بالكامل. وعند استنفاد قيمة مقدم التعاقد، يبدأ الطرف الثاني في سداد كامل الالتزامات المالية دون أي خصومات إضافية.
- ٨- يحصل الطرف الأول نظير منحه للطرف الثاني لمنح حق وتشغيل مجمع هيفن الطبي علي عائد عن كل سنة مالية علي النحو التالي على ألا يتم سداد النسب أدناه إلا بعد استنفاد مبلغ مقدم التعاقد المُسدّد من جانب الطرف الثاني .

المبلغ المستحق

السنة

عن الأعوام من الأول وحتى العام الخامس من بداية التعاقد ٨٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة

عن الأعوام من السادس وحتى العام العاشر ٩٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة

باقي مدة التعاقد ١٠٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٧- المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٨٧,٣٦٨,٨١٦	١٥٠,٥٥١,٤٣١	مخزون التموين الطبي
١٢٥,٢١٦,٤٨٦	١٢٣,٤٩٦,٩٣٨	مخزون الأدوية
٧,١٢٩,٣٧٨	٧,١٢٠,٧٦٦	مخزون مستلزمات الضيافة
٣,٦١١,٥٤٠	٣,٥٧٠,٨٤٧	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٣,٣٨٦,٨٢٩	٢,٩٤٩,٣٩٨	مخزون الأدوات المكتبية
١,٥١٧,٤٦٢	٩٤٣,٢٠٤	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٣٢٨,٢٣٠,٥١١	٢٨٨,٦٣٢,٥٨٤	
(١٠,٣١٠,٨٥٧)	(٧,٢٩٧,٥٨٠)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
٣١٧,٩١٩,٦٥٤	٢٨١,٣٣٥,٠٠٤	

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٥	
٧,٢٩٧,٥٨٠	١,٨٧٩,٧٦٩	١,٨٧٩,٧٦٩	الرصيد في اول الفترة / العام
٣,٠١٥,٣٨٠	٥,٤٣٦,٤٦٢	٢٨٢,٠٣٥	المكون خلال الفترة / العام
(٢,١٠٣)	(١٨,٦٥١)	(٣٨,٤٥٤)	انقضى الغرض منه خلال الفترة / العام
١٠,٣١٠,٨٥٧	٧,٢٩٧,٥٨٠	٢,١٢٣,٣٥٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

٨- المدينون التجاريون

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١,٦٨٥,١٧٣,١٦٤	١,٤٩١,٠٠٥,١٤٣	مستحق من العملاء
٨٠,٢٧٤,٥٢٩	٤١,٩١٨,٢١٤	الإيرادات من المرضى المقيمين
١,٧٦٥,٤٤٧,٦٩٣	١,٥٣٢,٩٢٣,٣٥٧	
(٣١٩,٩٩٤,٩٠٦)	(٢٩١,٤٦٧,٣٤١)	ناقصاً:
١,٤٤٥,٤٥٢,٧٨٧	١,٢٤١,٤٥٦,٠١٦	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون

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

تطبق المجموعة النهج المبسط لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينين التجاريين.

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

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.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٨- المدينون التجاريون (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٦				معدل الخسارة	المدينون التجاريون
القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	مجملة الخسارة المحتملة على مدى العمر	مجملة القيمة الدفترية		
٩٦٣,٦٣٢,٢١٤	٣,٧٧٢,٠١٦	٩٦٧,٤٠٤,٢٣١	٪٠,٤	متداول حتي 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
١٩٦,٤٨٦,٢٤٦	٤,٣٠٠,٩٧٤	٢٠٠,٧٨٧,٢٢٠	٪٢		
٩١,٠٧٤,٧٦٤	٥,٠٩٤,٥١٢	٩٦,١٦٩,٢٧٦	٪٥		
٥٠,٧٣٣,٥٧٣	٥,٥٥٩,١١٥	٥٦,٢٩٢,٦٨٨	٪١٠		
١٢٢,٤٥٢,٨٤٣	٥١,٧٠٧,١٨٧	١٧٤,١٦٠,٠٣٠	٪٣٠		
٢١,٠٧٣,١٤٦	٢١,٤٤٦,٧٦٢	٤٢,٥١٩,٩٠٨	٪٥٠		
-	٢٢٨,١١٤,٣٤٠	٢٢٨,١١٤,٣٤٠	٪١٠٠		
١,٤٤٥,٤٥٢,٧٨٧	٣١٩,٩٩٤,٩٠٦	١,٧٦٥,٤٤٧,٦٩٣			الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				معدل الخسارة	المدينون التجاريون
القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	مجملة الخسارة المحتملة على مدى العمر	مجملة القيمة الدفترية		
٨٦٠,٤٧٣,٠٥٢	٢,٩٠١,٤٠٧	٨٦٣,٣٧٤,٤٥٩	٪٠,٤	متداول حتي 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
١٢٩,٥٥٤,٩٤٩	٣,٢٤٧,٢٥٧	١٣٢,٨٠٢,٢٠٦	٪٢		
٨٢,٨٥٦,٢٨٧	٤,٦٧٣,١٥٤	٨٧,٥٢٩,٤٤١	٪٥		
٥٨,٧٨٧,٢٦٤	٦,٨٤٩,٥٩٢	٦٥,٦٣٦,٨٥٦	٪١٠		
٩٨,٥١٦,٧٩٥	٤٠,٧٥٧,١١٨	١٣٩,٢٧٣,٩١٣	٪٢٩		
١١,٢٦٧,٦٦٩	١٦,٢٤٣,٢٧٧	٢٧,٥١٠,٩٤٦	٪٥٩		
-	٢١٦,٧٩٥,٥٣٦	٢١٦,٧٩٥,٥٣٦	٪١٠٠		
١,٢٤١,٤٥٦,٠١٦	٢٩١,٤٦٧,٣٤١	١,٥٣٢,٩٢٣,٣٥٧			الإجمالي

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	الرصيد في أول الفترة / العام
١٨٢,١٧١,٩٢٦	١٨٢,١٧١,٩٢٦	٢٩١,٤٦٧,٣٤١	المكون خلال الفترة / العام
٣٢,٨٧١,٤١٦	١٢٢,٠٧١,٥٩١	٣٤,٣٥٢,٢٢٣	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
-	(١٢,٧٧٦,١٧٦)	(٥,٨٢٤,٦٥٨)	الرصيد في آخر الفترة / العام
٢١٥,٠٤٣,٣٤٢	٢٩١,٤٦٧,٣٤١	٣١٩,٩٩٤,٩٠٦	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٩ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١٩٣,٦٥٩,٤١٩	١٤٦,١٣٥,٢٢٤	دفعات مقدمة للموردين
٣٨,٦٩١,٧٨٧	٨٠,٥٢٦,٥٣٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٧,٨٢٤,٦٤٣	١٨,٩٨٦,٨٧٥	ضرائب خصم وإضافة
١٠,٨٤٢,٢٨٠	١٠,٩١٧,٢٨٠	تأمينات لدى الغير
٤١١,٠٠١	١,٢٧٠,٧٧٩	عهد وسلف عاملين
٤٦٥,١٣١	٢٥٣,٥٥٨	إيرادات مستحقة
٣١,٠٩٩,٢٧٨	٣٤,٣٥٤,٥٠١	مدينون آخرون
٢٩٢,٩٩٣,٥٣٩	٢٩٢,٤٤٤,٧٥٦	
(١,٤٧٤)	(١,٤٧٤)	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٢٩٢,٩٩٢,٠٦٥	٢٩٢,٤٤٣,٢٨٢	

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١,٤٧٤	١,٤٧٤	١,٤٧٤	الرصيد في ١ يناير
١,٤٧٤	١,٤٧٤	١,٤٧٤	

١٠ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٤٦١,٣١٦,١٥٣	٦٥٣,٩٨٩,١٢١	حسابات جارية
٨٩,٤٨٤,٧٤٩	١٠١,٣٧٧,٧٣٥	ودائع لأجل
٣,٧٨٢,٣١٧	٤,١٣٥,٨٧٠	النقدية بالصندوق
(٧,٠٤٠,٣٧٨)	(٩,٩٢٣,٤٨٢)	يخصم:
٥٤٧,٥٤٢,٨٤١	٧٤٩,٥٧٩,٢٤٤	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية

- تبلغ الودائع لأجل ١٠١,٣٧٧,٧٣٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (٢٠٢٥: ٨٩,٤٨٤,٧٤٩ 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٪).

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٤,٥٩٧,١٥٤	٤,٥٩٧,١٥٤	٧,٠٤٠,٣٧٨	الرصيد في أول الفترة / العام
١,٥١٠,٢٠٨	٤,٣٩٥,٤٥٩	٣,١٥٩,٩٩٢	المكون خلال الفترة / العام
-	(١,٩٥٢,٢٣٥)	(٢٧٦,٨٨٨)	انتفى الغرض منه
٦,١٠٧,٣٦٢	٧,٠٤٠,٣٧٨	٩,٩٢٣,٤٨٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٠ - النقدية وما في حكمها (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٧٠٠,٦٩٤,٠١٢	٧٥٩,٥٠٢,٧٢٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٠٠,٦٩٤,٠١٢	٧٥٩,٥٠٢,٧٢٦	الإجمالي

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها كنقدية وما في حكمها إذا كانت تستحق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتكون قابلة للسداد بإشعار 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.

١١ - الحصص غير المسيطرة

رأس المال	احتياطات	أرباح مرحلة	نصيب الحقوق غير المسيطرة في تسويات الاستحواذ	الإجمالي	
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٠,٢٧٥	٢٣٢,٨٤٣,٦٩٨	١٢٠,١٨٤	٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	(٤,١٦٦,٨٣٤)	-	(٤,١٦٦,٨٣٤)	توزيعات أرباح العاملين
-	١,٨١٨	-	-	١,٨١٨	احتياطي قانوني
-	-	١٤٣,٩٨٤,٦٢٨	-	١٤٣,٩٨٤,٦٢٨	الدخل الشامل للعام
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٢,٠٩٣	٣٧٢,٦٦١,٤٩٢	١٢٠,١٨٤	٤١٨,٠٢٨,٢١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٢,٠٩٣	٣٧٢,٦٦١,٤٩٢	١٢٠,١٨٤	٤١٨,٠٢٨,٢١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
-	-	٣٤,٨١٣,٧٩٠	-	٣٤,٨١٣,٧٩٠	الدخل الشامل للفترة
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٢,٠٩٣	٤٠٧,٤٧٥,٢٨٢	١٢٠,١٨٤	٤٥٢,٨٤٢,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٢ - قروض

٣١ مارس ٢٠٢٦			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣,٢٢٩,٦٤٧,١٣٥	٢,٧٧١,٦٩٥,٩٩٠	٤٥٧,٩٥١,١٤٥	قروض الإجمالي
٣,٢٢٩,٦٤٧,١٣٥	٢,٧٧١,٦٩٥,٩٩٠	٤٥٧,٩٥١,١٤٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣,١٣٥,٨١٣,٠٥٣	٢,٦٨٤,٧٤٩,٤٦٠	٤٥١,٠٦٣,٥٩٣	قروض الإجمالي
٣,١٣٥,٨١٣,٠٥٣	٢,٦٨٤,٧٤٩,٤٦٠	٤٥١,٠٦٣,٥٩٣	

قرض بيت التمويل الكويتي

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدر اوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع بيت التمويل الكويتي بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٨,٨٠٪ 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 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 بدر اوي

٤٥ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
١٥٠ مليون جنيه مصري

- بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٣ تم اعاده تقسيم مبلغ التمويل علي 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 بدر اوي

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

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

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدر اوي

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

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

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

١٢ - قروض (تابع)

قرض بيت التمويل الكويتي - تابع

- بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدر اوي
٤٠٠ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
٢٥٠ مليون جنيه مصري

- غرض القرض لتمويل و/او إعادة تمويل الاحتياجات الرأسمالية وتجديد المستشفيات الخاصة بالمجموعة بداية من عام ٢٠٢١ بما في ذلك المعدات الطبية، السرائر الطبية، الأثاث الطبي والغير طبي وكذا التطوير الداخلي للمنقولات (التشطيبات، المعدات الالكترونية وميكانيكية ومحطة الكهرباء).

- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة 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 الخاصة بشركة مستشفى كليوباترا والبالغه ٤٠٠ مليون جنيه مصري فيكون فترة السحب سنتين تبدأ من تاريخ توقيع العقد وفترة سماح ١٨ شهر من تاريخ اول عملية سحب من الشريحة.

- تلتزم شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" 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.

- تلتزم شركة مستشفى القاهرة التخصصي "ش.م.م" بسداد اجمالي مبلغ التمويل المسحوب الخاص بها و البالغ ٨٩,٥٤٣,٤٢٥ جنيه مصري على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في يناير ٢٠٢٤ و ينتهي في اكتوبر ٢٠٢٨.

- تلتزم شركة مستشفى النيل بدر اوي "ش.م.م" بسداد اجمالي مبلغ التمويل المسحوب الخاص بها و البالغ ٢٣٥,٥٦٢,٠٣٨ جنيه مصري على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في بالنسبة للدفعه الاولى من القرض و البالغه ١٤٢,٥٧٢,٧٣٧ جنيه مصري في يناير ٢٠٢٤ و ينتهي في اكتوبر ٢٠٢٨ بينما يبدأ سداد اول قسط في الدفعه الثانية من القرض و البالغه ٩٢,٩٨٩,٣٠١ جنيه مصري في أكتوبر ٢٠٢٥ و تنتهي في يوليو ٢٠٣٠.

قرض بيت التمويل الكويتي (شركة مستشفى النيل بدر اوي)

- بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٢٥ قامت شركة مستشفى النيل بدر اوي بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع بيت التمويل الكويتي باجمالي مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري و ذلك لتمويل التكلفة الاستثمارية المتعلقة بانشاء عيادات مستشفى النيل بدر اوي بعائد قدرة ٨,٠٪ بالاضافة الي سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.

- يبدأ سريان العقد لمدته ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي العقد مع منح الشركة فترة سحب و اتاجه بحد اقصى سنة و ستة أشهر وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الاتاحة المشار اليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض الشركة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل

- بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠٢٥ تم توقيع عقد تعديل للعقد الاصلي حيث تم تخصيص مبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري من اجمالي قيمة التمويل لشراء الطابق السفلي و الطابق الارضي و الميزانين في الغفار رقم ٣٣ الكائن بجوار مستشفى النيل بدر اوي.

- تم سحب مبلغ ١٢٤,٣١٧,٠٢٠ جنيه مصري حتي ٣١ مارس ٢٠٢٦.

١٢ - قروض (تابع)

قرض بيت التمويل الكويتي (شركة مستشفى النيل بدرأوى) (تابع)

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا تتجاوز الرافعة المالية للشركات عن ١,٦.
- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١.
- 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. ويتم احتساب النسب المالية من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ ولا يوجد أي متأخرات في السداد.

قرض البنك التجاري الدولي (شركة سي اتش جي سكاي)

- بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٢٣، قامت شركة مستشفى سي اتش جي مستشفى سكاي بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك التجاري الدولي بإجمالي مبلغ ١,٣٣٩,٥٧٣,٠٠٠ جنيه مصري بعائد قدره ٠,٠٥٪ سنوياً بالنسبة لأول تسعة أشهر من تاريخ تفعيل العقد ويتغير العائد ليكون ٠,٠٩٪ سنوياً بدء من الشهر العاشر حتي نهاية العقد بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

- غرض القرض لتمويل التوسعات الرأسمالية للشركة المتعلقة بأعمال التشطيبات وفرش وتجهيز مستشفى الشركة والتمويل الجزئي لشراء أدوات و/أو معدات طبية جديدة والبنية التحتية المعلوماتية وكذلك بالإضافة إلي أعمال الميكانيكا الكهربائية.

- يبدأ سريان هذا العقد لمدة تسعة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٥ يونيو ٢٠٢٣ مع منح المجموعة فترة إتاحة بحد أقصى سنتان وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وفترة سماح لا يطلب فيها من الشركة سداد أي جزء من أصل مبلغ التمويل والتي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الإتاحة المشار إليها يلغى الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ أخرى بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل.

- بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٤ تم زيادة الحد الائتماني ليصبح ١,٨٩٧,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار وثمانمائة وسبعة وتسعون مليون جنيه مصري لاغير) مع بقاء كافة بنود العقد كما هي دون تغير.

- بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٥ تم توقيع ملحق لعقد القرض و تم زيادة الحد الائتماني ليصبح ٢,١٩٤,٦٠٠,٠٠٠ (فقط اثنين مليار ومائة واربعه وتسعون مليون وستمائة الف جنيه مصري لاغير) وتم تغير جدول سداد الاقساط ليكون السداد علي ٢٧ قسط ربع سنوي يبدأ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢.

التعهدات المالية

تلتزم الشركة بأن توافق الميزانيات والقوائم المالية التعهدات الآتية وذلك طوال فترة سريان التمويل وحتى تمام السداد من أصل وعوائد وعمولات ومصرفات وأي ملحقات مستحقة الدفع:

(أ) ألا تزيد الرافعة المالية ما على يلي:

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

(ب) ألا يقل معدل تغطية خدمة الدين عن ١.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٢ - قروض (تابع)

قرض البنك التجاري الدولي (شركة سي اتش جى سكاي) - تابع

(ج) ألا تزيد قيمة التوسعات الرأسمالية عن الاتي في كل سنة مالية:

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
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري

ضمانا وتأميناً لسداد التمويل الممنوح من البنك الى الشركة بموجب هذا العقد بالإضافة الى العوائد والعمولات والمصروفات والالتعاب وملحقاته تلتزم الشركة بموافاة البنك بكفالة تضامنية صادرة من شركة مستشفى كليوباترا ش.م.م. سجل تجاري رقم ١٩٩٣٩٣ صادر من مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة تضمن بموجبها الشركة في سداد مبلغ التمويل من أصل وعوائد وعمولات ومصروفات وأية مبالغ أخرى مستحقة بموجب العقد

الالتزام بالتعهدات المالية

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 اختبار النسب المالية من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ ولا يوجد أي متأخرات في السداد.

قرض بنك مصر (شركة مستشفى كليوباترا هيفن)

- بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤ قامت شركة مستشفى هيفن بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع بنك مصر بإجمالي مبلغ ١٩٠,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري كحد أقصى بغرض تمويل التوسعات الرأسمالية مقسم علي شريحتين - شريحة اولي بمبلغ ١٦٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لتمويل التوسعات الرأسمالية و شريحة ثانية بمبلغ ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لتمويل لاستعاضة المبالغ التي تم صرفها ضمن اجمالي التكلفة الاستثمارية قبل اول سحب .

- يبلغ العائد نسبة ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي بفترة سماح و اتاحة عامان من تاريخ اول سحب و يتم السداد لاحقا علي ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي و تبلغ مدة القرض ٧ سنوات متضمنة فتره السماح و الاتاحة.

- بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠٢٥ قامت شركة مستشفى هيفن بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع بنك مصر بإجمالي مبلغ ٢٣٨ مليون جنيه مصري بغرض تمويل مقدم تعاقد عقد مشاركة الايراد مع صندوق تحسين خدمات الرعاية الاجتماعية و الصحية لأعضاء هيئة الشرطة و أسرهم

- يبلغ العائد نسبة ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي بفترة اتاحة ٣ أشهر و فترة سماح عامان من تاريخ اول سحب و يتم السداد لاحقا علي ٢٠ قسط ربع سنوي متساوي و تبلغ مدة القرض ٧ سنوات متضمنة فتره السماح و الاتاحة.

- ضمانا وتأميناً لسداد التمويل الممنوح من البنك الى الشركة بموجب هذا العقد بالإضافة الى العوائد والعمولات والمصروفات والالتعاب وملحقاته تلتزم الشركة بموافاة البنك بكفالة تضامنية صادرة من شركة مستشفى كليوباترا ش.م.م. سجل تجاري رقم ١٩٩٣٩٣ صادر من مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة تضمن بموجبها الشركة في سداد مبلغ التمويل من أصل وعوائد وعمولات ومصروفات وأية مبالغ أخرى مستحقة بموجب العقد

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٢ - قروض (تابع)

قروض بنك مصر (شركة مستشفى كليوباترا هي فن) - تابع

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا تتجاوز الرافعة المالية للشركة عن ٢
- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١.
- 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. ويتم اختبار النسب المالية من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ ولا يوجد أي متأخرات في السداد.

١٣ - الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٩٦٨,٨٢٩,٧٢٩	٧٩٩,٧٩٣,٦٥٧
٩٥٣,٥٩٣,٤٩٢	٨٣٠,٣٢٢,٩٩١
٢٤,٧٣٤,٣٧٧	٢٨,٢٨٢,١٥٧
٢٧٨,٥٤٠,١٩٣	٢٧٤,٠٣٣,٥٤٧
٢,٢٢٥,٦٩٧,٧٩١	١,٩٣٢,٤٣٢,٣٥٢
مصرفات مستحقة	
موردون وأوراق دفع	
تأمينات اجتماعية	
دائنون آخرون	

١٤ - التزامات الإيجار

تمثل التزامات عقود الإيجار القيمة الحالية لالتزامات 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 مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦٠,٦٨٧,٢١٧	٥٣,٤١٨,٧٨٤
٣١٤,٦٨٤,١٠٢	٣٢٦,٨٤٣,٥٠٦
٣٧٥,٣٧١,٣١٩	٣٨٠,٢٦٢,٢٩٠
٦٠,٦٨٧,٢١٧	٥٣,٤١٨,٧٨٤
١٠٩,٧٠٥,٨٩٢	١٢٢,٢٠١,٣٩٧
١٧٠,٣٩٣,١٠٩	١٧٥,٦٢٠,١٨١
١٧٥,٦٢٠,١٨١	١٠٩,٢١٦,٠٦٣
-	١,٦٠٦,٠٩٤
٤١١,٦٢٦	٨٨,٩٥١,١٤٧
٩,١٠٥,٨٣٤	٣٢,٩٧١,٥١٤
-	(٧١٥,٢٢٨)
(١٤,٧٤٤,٥٣٢)	(٥٦,٤٠٩,٤٠٩)
١٧٠,٣٩٣,١٠٩	١٧٥,٦٢٠,١٨١
تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:	
التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
تسويات خلال الفترة / العام	
يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام	
يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام	
(يخصم): الاستبعادات خلال العام	
(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام	
التزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٦	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٥ - الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٩١,٧٢١,٣٤٩	٤٦٣,٨٧٧,١٩١	إيرادات إقامة وإشراف طبي
٢٩٢,٤٧٠,٠٣١	٣٣١,٦٩١,٨٦١	إيرادات عمليات
١٦٤,٨٤٦,٠١٥	٢٢٤,٥٩٧,٩٧٧	إيرادات معامل
١٤٤,٧٤٦,٩٦٨	١٦١,٩٩١,٥٣٥	إيرادات عيادات خارجية
١٢٦,٩١٠,٦٣٥	١٥٢,١١٩,٩٤٣	إيرادات رسم الخدمة
١١٢,٨٩٨,٥٩٣	١٥١,٦٠٦,٧٩٠	إيرادات أشعة
١١٢,٦٨٩,٩٧١	١٤٣,٣٠٣,٣٥٧	إيرادات قسطرة القلب
١٠٤,٨٤٥,٩٩٥	١٢٧,٣٠٧,٦٨٤	إيرادات صيدلية
٥٨,٧٦٢,٥٠٩	٧٢,٤٦٣,٠٧٠	إيرادات طوارئ
٣٩,٣٥٢,٣٢٩	٥٥,٤٩٦,٣٢٩	إيرادات علاج طبيعي
١٦,٨٩٨,٧٢٩	٢٣,٦٩٤,٦٧٧	إيرادات فحوصات قلب
١٠,٦١٠,٤٦٤	١٨,٠٢٨,١٢١	إيرادات مركز الأورام
١٤,٩٠٥,٠٤٤	١٧,٨١٤,٥١٧	إيرادات مناظير
٤,٨٠٩,٩٣٣	٦,٨٣٩,٦٦٥	إيرادات أسنان
٢٢,١٨٨,٩٩٠	٢١,٦٨٥,٢٨٤	إيرادات أقسام أخرى
<u>١,٦١٨,٦٥٧,٥٥٥</u>	<u>١,٩٧٢,٥١٨,٠٠١</u>	

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

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

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١,٢٢٦,٩٣٦,٢٠٦	١,٥٠٨,٦٤٠,٨١٠	نقطة زمنية معينة
٣٩١,٧٢١,٣٤٩	٤٦٣,٨٧٧,١٩١	يتم الاعتراف به بمرور الوقت
<u>١,٦١٨,٦٥٧,٥٥٥</u>	<u>١,٩٧٢,٥١٨,٠٠١</u>	

١٦ - تكاليف الحصول علي الإيراد

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٧٩,٩٩٤,١٠٥	٤٢٣,١٩٧,٢٢٩	توريدات طبية وأدوية
٢٤٨,٢٠٦,٨٤٨	٣٥١,٠٩٧,٦٠٠	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
١٩٥,٩٢١,٣٦٥	٢٤٧,١٦٩,٨١٦	أتعاب أطباء
٤٢,٨٩٢,٩٠٤	٩٦,٩٠٩,٥٩٠	اهلاك أصول ثابتة
٥٤,٦٤٠,١٦٧	٦٧,٢١٣,١٩٣	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٢٧,٩٩٤,٦٥١	٥٠,٥٠٩,٢٢٥	خدمات من الغير
٢٦,٥٧٨,٤٩٧	٣٦,٥٧٥,٦١٣	تكلفة مواد مستهلكة
٧,٣٧١,٦٤٥	١٢,٣٨٣,٩١٣	إيجارات
٦,٢٧٢,٣٧٥	٥,٨٦٨,٤٨١	اهلاك حق الانتفاع
-	٣٦٠,٠٠٠	استهلاك دفعات مقدمة ايجار
١٤,٥٢٠,٥٢٨	٣٦,٦٤٥,٠٧٤	مصروفات متنوعة
<u>١,٠٠٤,٣٩٣,٠٨٥</u>	<u>١,٣٢٧,٩٢٩,٧٣٤</u>	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

١٧ - مصروفات إدارية وعمومية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
١٣٠,٣٤٩,٣٥٩	١٥٩,٦٣٤,٦٣٧	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
١٩,٩٥٥,١١٧	٢٩,٥١٠,٣٠١	خدمات من الغير
٧,٢٨٣,٤٧٤	٢١,٤٨٣,١١٦	اهلاك أصول ثابتة
١٠,٧٧٩,٩٧٤	١٣,٤٥٧,٣٠٣	أتعاب مهنية واستشارات
٤,٠٦٢,٨٧٤	٦,٣٥٣,٠٢١	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٢,٣٩٢,٨٥٦	٢,٤٦٦,٧٣٠	اهلاك حق الانتفاع
١,٦٠٢,٢١٤	٢,٠٥٩,٥٩٩	تكلفة مواد مستهلكة
٥١٧,٣٢١	٥١٧,٣٢١	استهلاك أصول غير ملموسة
٥١,٣٧٧,٩٣١	٩١,٥٦٧,٣١٣	مصروفات متنوعة
٢٢٨,٣٢١,١٢٠	٣٢٧,٠٤٩,٣٤١	

١٨ - الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٣٢,٨٧١,٤١٦	٢٨,٥٢٧,٥٦٤	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينين التجاريين
١,٥١٠,٢٠٨	٢,٨٨٣,١٠٣	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
٣٤,٣٨١,٦٢٤	٣١,٤١٠,٦٦٧	

١٩ - 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 ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٦	
٢٣٢,٢٨٩,٢٧٠	١٥٢,٩٠٨,٥٩٠	ربح الفترة
(٣١,٧٠٨,٧٩٦)	(٣٤,٨١٣,٧٩٠)	(ناقصاً): الحصة غير المسيطرة
٢٠٠,٥٨٠,٤٧٤	١١٨,٠٩٤,٨٠٠	
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
٠,١٤	٠,٠٨	نصيب السهم في الأرباح الأساسي
٠,١٤	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.

٢٠ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٦٥٣,٩٦٠,٤٤٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٥١,٠١٧,٦٧٢ جنيه مصري) تتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

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

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

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 المهندس 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 اجراءات تدخل ورثة المرحوم حسن بدراوي 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 و تم التأجيل لتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٦ لاعادة تقديم اتفاق التسوية.

٢-٢١ عقد حق انتفاع وإدارة وتشغيل مستشفى سكاي

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١ تم توقيع اتفاقية بين صندوق الاسكان و الخدمات الاجتماعية للعاملين بقطاع البترول و الشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) "ش.م.م" و الشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس) "ش.م.م" كطرف اول و شركة سي انتش جي للمستشفيات "ش.م.م" كطرف ثاني و ذلك لمنح حق انتفاع و ادارة و تشغيل مستشفى سكاي لمدة سبعة و عشرين سنة ميلادية تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية علي ان يقوم الطرف الثاني باستكمال كافة الاعمال الانشائية و الالكتروميكانيكية و التشطيبات الداخلية و تجهيز المستشفى بالمعدات الطبية و غير الطبية اللازمة لتشغيل المستشفى علي نفقة الخاصة و يتم تسليم المستشفى بالكامل شاملا كافة التجهيزات و المعدات الي الطرف الاول فور انتهاء مدة الاتفاقية.

يحصل الطرف الاول نظير منحه للطرف الثاني لمنح حق انتفاع و ادارة و تشغيل مستشفى سكاي علي عائد عن كل سنة مالية علي النحو التالي

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

وفي خلال عام ٢٠٢٢ تم توقيع عقد حوالة بين شركة سي انتش جي للمستشفيات "ش.م.م" و شركة سي انتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م" و بموافقه كافة الاطراف الاخرى في الاتفاقية بموجبه يتم تحويل كافة الشروط و الاحكام و الالتزامات و الحقوق الواردة بالاتفاقية من شركة سي انتش جي للمستشفيات "ش.م.م" الي شركة سي انتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م"

٣-٢١ 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.