

شركة مستشفى كليوباترا
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو 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
٢٤ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص 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 رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يزم 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 ٣ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١,٠٦٢,٥١٤,٨٥٤	١,١٠٦,٠٧٢,١٥٠	٥	الأصول الثابتة
٢٦,٢٩١,٨٩٩	٢١,٨٣٧,٢١٥	٦	حق الانتفاع
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠		الشهرة
٢,١٨٧,٦٥٠,١٤٥	٢,١٨٧,٦٥٠,١٤٥	٧	استثمارات في شركات تابعة
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	٨	استثمارات في شركات شقيقة
٣,٤٣٧,٤٢٣,١٨٨	٣,٤٧٦,٥٢٥,٨٠٠		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨١,٩٤٦,٥٩٤	١٣٦,٣٠٨,٧٣٢	٩	المخزون
٤٩٩,٣١٣,١٤٧	٤٩٣,٢١٥,٨٦٢	١٠	مدينون تجاريون
٦٤٥,٧٤٣,٦٩٧	١,٢٩٢,٢٢٢,٨٤٠	٢٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨٥,٩٧٢,٨٢٩	٨٤,١٧٩,٦٩١	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠١,٣٨٦,٨١٧	٦٥,٠٥٧,٨٥٩	١٢	النقدية وما في حكمها
١,٣٨٤,٣٦٣,٠٨٤	٢,٠٧٠,٩٨٤,٩٨٤		إجمالي الأصول المتداولة
٤,٨٢١,٧٨٦,٢٧٢	٥,٥٤٧,٥١٠,٧٨٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢		رأس المال
١,٦٦٥,٣٠٤,٥٨٤	١,٧٦٤,٥٦٧,٨٩٨		أرباح مرحلة
٣٢,٦٩٩,٤٩٧	٦٦,٦٦١,٠٤٧		نظام إثابة العاملين
٢٥١,٤٥٧,٠٧٦	٢٧٩,١٤٤,١٨١		احتياطات
٢,٦٧٤,١٨٦,١٩٩	٢,٨٣٥,٠٩٨,١٦٨		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٢٣,٢١٨,٦٩٠	٢٠,٩٨١,٧٦٣	١٦	التزامات الإيجار
٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٤,٢٥٠,٠٠٠	١٣	قروض
١١,٣١٣,١٢٧	١٣,٨٠٢,٢٢٤		التزامات ضريبية مؤجلة
٢٩٨,٥٣١,٨١٧	٢٥٩,٠٣٣,٩٨٧		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٩١,٣٢٥,١٩٤	٦٠٨,٩٩٢,٥٧٦	١٤	بنوك سحب على المكشوف
٦١,٥٢٧,٨٩٢	٥٧,٩٢٤,٧٠١		المخصصات
٥٤٤,٣٣٨,١٥٤	٧١٠,٦٥٨,٨٦٠	١٥	داننوت تجاريون وأرصدة داننة أخرى
٥٤٠,١٠٦,٣٤٥	٦٨٥,٨٧٢,٨٠٢	٢٢	المستحق لأطراف ذات علاقة
٧٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	١٣	قروض
١٥,٢٩٥,٨٥٥	١٢,٧٧٣,٧١٣	١٦	التزامات الإيجار
٧٣,٩٦١,٥٥١	٢٤١,٨٥٤,٦٧٤		نظام إثابة العاملين
٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠		التزامات أخرى
١٣٨,٥٢٨,٢٦٥	٥١,٣١٦,٣٠٣		التزامات ضرائب الدخل الحالية
١,٨٤٩,٠٦٨,٢٥٦	٢,٤٥٣,٣٧٨,٦٢٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٢,١٤٧,٦٠٠,٠٧٣	٢,٧١٢,٤١٢,٦١٦		إجمالي الالتزامات
٤,٨٢١,٧٨٦,٢٧٢	٥,٥٤٧,٥١٠,٧٨٤		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

أ / أحمد عادل بدر الدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

بنسحابه
أ / عمرو الرشيد
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٣ سبتمبر ٢٠٢٦

تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥		
١,٤٦٠,٥٦١,٧٦٣	١,٢٧٥,٠٥٧,١٨٠	٧٥٦,٦٢٤,٩٣٣	٦٧٥,٠٥٥,٦٣٤	١٧	إيرادات النشاط
(٨١٩,٤٩٩,٧٨٨)	(٧١٥,١٤٩,٩١٤)	(٤٢٠,٦٣٦,٣٨٤)	(٣٧٨,٩٨٣,٣٣٤)	١٨	يخصم: تكاليف الحصول على الإيراد
٦٤١,٠٦١,٩٧٥	٥٥٩,٩٠٧,٢٦٦	٣٣٥,٩٨٨,٥٤٩	٢٩٦,٠٧٢,٣٠٠		مجمول الربح
(٢٤٣,٧٩٠,٧٧٤)	(١٦٤,٧٧٠,٦٧٦)	(١٤٤,٥٤٩,٦٢٥)	(٨٦,٠٢٢,٧٤٤)	١٩	يضاف (يخصم) مصروفات إدارية وعمومية
(١٣,٩٥٧,٩٤٤)	(٨,٥٠٢,١٠٨)	(٦,٧٢٥,٠٨٤)	(٢,٤٩٢,٥١٥)	٢٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
(٤٩٢,٤١٧)	(٦٨٢,٩٣٣)	٢,٣١٩,٧٢٧	(١,٦٣٢,٢٣٢)		مصروفات أخرى
٣٨٢,٨٢٠,٨٤٠	٣٨٥,٩٥١,٥٤٩	١٨٧,٠٣٣,٠٦٧	٢٠٥,٩٢٤,٨٠٩		ربح التشغيل
-	(٣٣٠,٠٠٠)	-	-		مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ
١٣,١٢٣,٢٩٤	٧,٦٧٥,٧٣٩	(١,٧٢٢,٥٦٢)	٣,٠٦٨,٧٢٩		إيرادات التمويل
(٨٠,٧٧٧,٧٣٩)	(٥٧,١٠٥,١٢٥)	(٤٣,٧١٣,٣١٦)	(٢٩,٢٦٤,٥٩٥)		مصروفات التمويل
٣١٥,١٦٦,٣٩٥	٣٣٦,١٩٢,١٦٣	١٤١,٥٩٧,١٨٩	١٧٩,٧٢٨,٩٤٣		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧٢,٢٣٧,٥٦٧)	(٧٩,٣٧٣,٧٦٨)	(٣٤,٣٦٨,١٦٦)	(٤٤,٠١٦,٦٢٢)		الضريبة الحالية
(٢,٤٨٩,٠٩٧)	(٦,٩٦٠,٠٢٥)	٤٤٦,٣٤٩	٢,٢٢٤,٠٨٤		الضريبة المؤجلة
٢٤٠,٤٣٩,٧٣١	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	١٠٧,٦٧٥,٣٧٢	١٣٧,٩٣٦,٤٠٥		صافي ربح الفترة
٠,١٧	٠,١٧	٠,٠٧	٠,١٠	٢١	نصيب السهم من الأرباح (أساسي / مخفض)

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة – عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
٢٤٠,٤٣٩,٧٣١	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	١٠٧,٦٧٥,٣٧٢	١٣٧,٩٣٦,٤٠٥	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٤٠,٤٣٩,٧٣١	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	١٠٧,٦٧٥,٣٧٢	١٣٧,٩٣٦,٤٠٥	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطيات	الأرباح المرحلة	نظام إثابة العاملين	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	١٨٨,٨٢٣,٠٨٩	١,٢٥٤,٦٧٣,٦٢١	٣٦,٤٦٦,٩٣٦	٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤
توزيعات أرباح العاملين و مجلس الإدارة	-	-	-	(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)	-	(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)
نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطيات	-	-	٢٠,٦٠٢,٢٥٩	(٢٠,٦٠٢,٢٥٩)	-	-
الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	-	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	٢٠٩,٤٢٥,٣٤٨	١,٣٦٤,٠٨٩,٤٤٤	٩٦,٤٦٦,٩٣٦	٢,٣٨٧,١٠٨,٩٥٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢	-	٢٥١,٤٥٧,٠٧٦	١,٦٦٥,٣٠٤,٥٨٤	٣٢,٦٩٩,٤٩٧	٢,٦٧٤,١٨٦,١٩٩
توزيعات أرباح العاملين و مجلس الإدارة	-	-	-	(١١٣,٤٨٩,٣١٢)	-	(١١٣,٤٨٩,٣١٢)
نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٣٣,٩٦١,٥٥٠	٣٣,٩٦١,٥٥٠
احتياطيات	-	-	٢٧,٦٨٧,١٠٥	(٢٧,٦٨٧,١٠٥)	-	-
الدخل الشامل عن الفترة	-	-	-	٢٤٠,٤٣٩,٧٣١	-	٢٤٠,٤٣٩,٧٣١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢	-	٢٧٩,١٤٤,١٨١	١,٧٦٤,٥٦٧,٨٩٨	٦٦,٦٦١,٠٤٧	٢,٨٣٥,٠٩٨,١٦٨

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
٣٣٦,١٩٢,١٦٣	٣١٥,١٦٦,٣٩٥		الربح قبل الضريبة
٣٦,٤٦١,٨٠٠	٤٢,٤٠٠,٩٥٦	٥	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
٤,٥٣٥,٢٩٨	٤,٨٦٦,٣٠٧	٦	إهلاك الأصول الثابتة
(١,٩٣٩,٤٧٤)	-		إهلاك حق الانتفاع
٨,٥٠٢,١٠٩	١٣,٩٥٧,٩٤٤	٢٠	خسائر استبعاد أصول ثابتة
٤١٠,١٩١	٢٧٦,٨٢٦		الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية
٦,٧٠٠,١٨٨	١٠,٢٨٧,١١٢		الاضمحلال في قيمة المخزون
٥٤,٣٤٩,٧٨١	٧٨,٢٣٥,٨٧٠		مخصصات
٢,٧٥٥,٣٤٤	٢,٥٤١,٨٦٩	١٦	الفوائد والعمولات - تسهيلات ائتمانية
(٥,٥٨٠,٤٥١)	(٦,٨٤٣,٤٧٥)		الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١,٨٥٤,٦٧٣		فوائد دائنة
٥٠٢,٣٨٦,٩٤٩	٦٦٢,٧٤٤,٤٧٧		التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
			أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات
التغير في الأصول والالتزامات			
٨,٣٠٠,٣٣٩	(٥٤,٦٣٨,٩٦٤)		التغير في المخزون
(١٠٥,١٦٥,٤٠٧)	(٣٧,٧٠٢,٦٥٩)		التغير في المدينون التجاريون
(٨٨,٨٠٩,٢٥٨)	(٦٤٦,٤٧٩,١٤٣)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٨,٧٣٦,٢٠٦	١,٧٩٣,١٣٨		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٥٠,١٧٦,٩٦٥	١٤٥,٧٦٦,٤٥٧		التغير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
١٩٠,٧٧٣,٢٦٦	١٦٦,٣٢٠,٧٠٦		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٦٦,٣٩٩,٠٦٠	٢٣٧,٨٠٤,٠١٢		التغير في رأس المال العامل
(١٥,٨٠١,٨٧٧)	(١٣,٨٩٠,٣٠٣)		المستخدم من المخصصات
(١١١,٨٩٠,٢٩٣)	(١٥٩,٤٤٩,٥٢٩)		ضرائب مسددة
٥٣٨,٧٠٦,٨٩٠	٦٤,٤٦٤,١٨٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(٩,٢٢٥,٤٣٠)	(١١,٠٥٩,١٨٦)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٨٥,١٩٦,٥٧٧)	(٧٦,٥١٦,٧٢٤)	٥	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١,٩٣٩,٤٧٤	١,٦١٧,٦٥٨		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥,٥٨٠,٤٥١	٦,٨٤٣,٤٧٥		فوائد محصلة
(٣١٥,٠٠٥,٠٠٠)	-		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
(٥٠١,٩٠٧,٠٨٢)	(٧٩,١١٤,٧٧٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
٧٣٠,٩٨٠,٧٣٥	٨٦٥,٤٥٤,٥٣٣		متحصلات من بنوك السحب على المكشوف
(٧٠٥,١٣١,٩٤٥)	(٦٤٧,٧٨٧,١٥١)		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
٣٨,٨٢٤,٦٦٠	-		متحصلات من قروض
(٩,٧٥٠,٠٠٠)	(٣٩,٧٥٠,٠٠٠)		مدفوعات قروض
(٦,٦٢٠,٣١٧)	(٧,٧١٢,٥٦١)	١٦	مدفوعات التزامات الإيجار
(٥٤,٣٤٩,٧٨١)	(٧٨,٢٣٥,٨٧٠)		فوائد وعمولات مسددة
(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)	(١١٣,٤٨٩,٣١٢)		توزيعات أرباح مسددة
(١٢٥,٨٨٦,٩٣٦)	(٢١,٥٢٠,٣٦١)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٨٩,٠٨٧,١٢٨)	(٣٦,١٧٠,٩٥٨)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٧٠,٩٢٤,١٤٦	١٠٢,٢٦٧,٢٤٢		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٨١,٨٣٧,٠١٨	٦٦,٠٩٦,٢٨٤	١٢	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لأشيين وشركاه "سابقا") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ الخاص بتحويل الشكل القانوني لمستشفى كليوباترا (لأشيين 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 ٣ سبتمبر ٢٠٢٦.

٢- أسس الإعداد

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التقرير للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر 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 تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع *	مستشفى الكاتيب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٣,٤٧٦,٥٢٥,٨٠٠	-	١٨٣,٥٩٧,٢٧٢	٣,٢٩٢,٩٢٨,٥٢٨	الأصول غير المتداولة
٢,٠٧٠,٩٨٤,٩٨٤	(٧٥,٤٥٠,٣٧٦)	٩٨,٥٧٩,٤٩٩	٢,٠٤٧,٨٥٥,٨٦١	الأصول المتداولة
٥,٥٤٧,٥١٠,٧٨٤	(٧٥,٤٥٠,٣٧٦)	٢٨٢,١٧٦,٧٧١	٥,٣٤٠,٧٨٤,٣٨٩	إجمالي الأصول
٢,٤٥٣,٣٧٨,٦٢٩	(٧٥,٤٥٠,٣٧٥)	١٠٦,٤٤٣,٢٣٨	٢,٤٢٦,٣٨٥,٧٦٦	الالتزامات المتداولة
٢٥٩,٠٣٣,٩٨٧	-	٣,٨٥٤,٠٠٧	٢٥٥,١٧٩,٩٨٠	الالتزامات غير المتداولة
٢,٧١٢,٤١٢,٦١٦	(٧٥,٤٥٠,٣٧٥)	١٠٦,٢٩٧,٢٤٥	٢,٦٨١,٥٦٥,٧٤٦	إجمالي الالتزامات
١,٤٦٠,٥٦١,٧٦٣	-	١٦٣,٩٠٣,٣٤٩	١,٢٩٦,٦٥٨,٤١٤	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٨١٩,٤٩٩,٧٨٨)	-	(١٢٥,١٠٩,١٠٤)	(٦٩٤,٣٩٠,٦٨٤)	إيرادات التشغيل
٦٤١,٠٦١,٩٧٥	-	٣٨,٧٩٤,٢٤٥	٦٠٢,٢٦٧,٧٣٠	تكاليف التشغيل
(٤٠٠,٦٢٢,٢٤٤)	-	(٣٩,٣٢٧,٦٦٨)	(٣٦١,٢٩٤,٥٧٦)	مجموع الربح
٢٤٠,٤٣٩,٧٣١	-	(٥٣٣,٤٢٣)	٢٤٠,٩٧٣,١٥٤	مصروفات وإيرادات أخرى
٨٨,١٧٣,٩١١	-	٣,٦٢٨,٧٠٥	٨٤,٥٤٥,٢٠٦	الربح للفترة
٤٢,٤٠٠,٩٥٦	-	٦,٥١٠,٣٨٠	٣٥,٨٩٠,٥٧٦	نفد أخرى
				نفقات رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقاة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	الإصول 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	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(١,٥١٩,٣٩٤,٩١٧)	-	(٢٣٨,٧٩٤,٣٠٣)	(١,٢٨٠,٦٠٠,٦١٤)	إيرادات التشغيل
١,٢٩٢,٠٣١,٠٦٢	-	١١١,٥٩٣,٩٢٧	١,١٨٠,٤٣٧,١٣٥	تكاليف التشغيل
(٧٣٦,١٤٢,٣٧٤)	-	(٧٥,٧٢٠,٠٢٢)	(٦٦٠,٤٢٣,٣٥٢)	مجموع الربح
٥٥٥,٨٨٧,٦٨٨	-	٣٥,٨٧٣,٩٠٥	٥٢٠,٠١٣,٧٨٣	مصرفات وإيرادات أخرى
٣١٤,٥٨٦,٥٨٤	-	١٩,٦٩٩,٦٧٧	٢٩٤,٨٨٦,٩٠٧	الربح للسنة
٦٩,٥٢٢,٨٩٠	-	١٠,٦٨١,٥٣٤	٥٨,٨٤١,٣٥٦	بنود أخرى
				نقطة رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للمقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

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

الإجمالي	قيود التجميع *	مستشفى الكاتب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٣,١٠٤,٥٣٠,٣٠٧	-	١٨٥,٨٠٨,٩٧٢	٢,٩١٨,٧٢١,٣٣٥	الأصول غير المتداولة
١,٠٥٣,٦٧٤,٠٠٨	(١٠١,٩٥٣,٣٩٠)	١٠٧,٩٩٦,٤٠١	١,٠٤٧,٦٣٠,٩٩٧	الأصول المتداولة
٤,١٥٨,٢٠٤,٣١٥	(١٠١,٩٥٣,٣٩٠)	٢٩٣,٨٠٥,٣٧٣	٣,٩٦٦,٣٥٢,٣٣٢	إجمالي الأصول
١,٤٢٨,٥٨٠,٩٦٧	(١٠١,٩٥٣,٣٩٠)	١٢٦,٧٤١,٦٦٧	١,٤٠٣,٧٩٢,٦٩٠	الالتزامات المتداولة
٣٤٢,٥١٤,٣٩٢	-	٤,٢٩٠,٠١٧	٣٣٨,٢٢٤,٣٧٥	الالتزامات غير المتداولة
١,٧٧١,٠٩٥,٣٥٩	(١٠١,٩٥٣,٣٩٠)	١٣١,٠٣١,٦٨٤	١,٧٤٢,٠١٧,٠٦٥	إجمالي الالتزامات
١,٢٧٥,٠٥٧,١٨٠	-	١٦٥,٩٤٥,٠٥٩	١,١٠٩,١١٢,١٢١	إيرادات التشغيل
(٧١٥,١٤٩,٩١٤)	-	(١٠٩,٠٦٩,٠٧٠)	(٦٠٦,٠٨٠,٨٤٤)	تكاليف التشغيل
٥٥٩,٩٠٧,٢٦٦	-	٥٦,٨٧٥,٩٨٩	٥٠٣,٠٣١,٢٧٧	مجموع الربح
(٣١٠,٠٤٨,٨٩٦)	-	(٣٤,٦٤١,٣٣٩)	(٢٧٥,٤٠٧,٥٥٧)	مصرفات وإيرادات أخرى
٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	-	٢٢,٢٣٤,٦٥٠	٢٢٧,٦٢٣,٧٢٠	الربح للفترة
١٩٤,٤٢٢,٠٠٧	-	١٥,٧٤٦,٢٨٩	١٧٨,٦٧٥,٧١٨	بنود أخرى
٣٦,٤٦١,٨٠٠	-	٦,٢٤٩,٦٣٦	٣٠,٢١٢,١٦٤	نقطة رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٤- الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٦١٢,٤٧٩,٢٢٩	٥٧٤,٧٧٦,٥٧٠	الأصول المالية
١,٢٩٢,٢٢٢,٨٤٠	٦٤٥,٧٤٣,٦٩٧	المدينون التجاريون
٦٧٦,٦٠٦	٣١٣,٨٤٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٦,٠٩٦,٢٨٤	١٠٢,٢٦٧,٢٤٢	عهد وسلف
١,٩٧١,٤٧٤,٩٥٩	١,٣٢٣,١٠١,٣٥٧	النقدية بالبنوك والصندوق

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٣٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٤٣,٥٠٠,٠٠٠	الالتزامات المالية
٧١٠,٦٥٨,٨٦٠	٥٤٤,٣٣٨,١٥٤	قروض
٣٣,٧٥٥,٤٧٦	٣٨,٥١٤,٥٤٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
٦٠٨,٩٩٢,٥٧٦	٣٩١,٣٢٥,١٩٤	التزامات الإيجار
٦٨٥,٨٧٢,٨٠٢	٥٤٠,١٠٦,٣٤٥	بنوك سحب على المكشوف
(٦٦,٠٩٦,٢٨٤)	(١٠٢,٢٦٧,٢٤٢)	المستحق لأطراف ذات علاقة
٢,٢٧٦,٩٣٣,٤٣٠	١,٧٥٥,٥١٦,٩٩٦	ناقصاً: النقدية وما في حكمها
٢,٨٣٥,٠٩٨,١٦٨	٢,٦٧٤,١٨٦,١٩٩	صافي الدين
٥,١١٢,٠٣١,٥٩٨	٤,٤٢٩,٧٠٣,١٩٥	إجمالي حقوق الملكية
		إجمالي رأس المال المستثمر
%٤٤,٥٤	%٣٩,٦٣	

صافي الديون إلى إجمالي رأس المال المستثمر

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

أصول ثابتة

في ١ يناير ٢٠٢٥	أراضي	آلات ومعدات وأجهزة	عدد وأثاث	مباني	وسائط نقل	أجهزة حاسب إلى	تأمينات في أماكن موزعة	مشتريات تحت التقييم	الإجمالي
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٢٩,٦٠٩,٩٩٨	٢٤,٨٩٥,٥٠١	٤١,١٠٠,٤٨٧	٢٤١,٩٢٧,٦٢٦	٦٦,٧٤١,٥٥٨	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	١,١٥٠,٣٩٧,٨٢٠
-	-	(١٦,٩٦٦,٣٢٥)	(١١,٨٢١,٦١٨)	(٢١,٥٢٣,٤٨٦)	(١٠,٥٧١,١٤٤)	(٥٥,٣٧٥,٨٥٧)	(٢١,٥٥٠,٩٨٦)	-	(٣٣٢,٣٣٢,٧٦٥)
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٢٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٣٢٣	١١,٣٦٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٢٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٣٢٣	١١,٣٦٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
-	-	١١,٧٠٥,٥٦٣	٢,٩٣٣,٦٧٨	٥,٣٩٠,٣٢٤	٧٥٨,١٠١	٤,٥٨٢,٨٧٥	-	٢٨٣,٥١٦,٠٤٣	٣٤٥,٥٨٦,٥٨٤
-	-	(٨٢٩,١٢٦)	(١٨٩,٧٤٢)	(٧٢٨,٥٦٣)	-	(١,٧٩٤,٠٠٠)	-	(٥٩٢,٣٤٢)	(٤,٧٨٢,٤٦٢)
-	-	-	٤,٦٠٣,٠٩١	٦٩٠,٧٢٢	٧,١٤٢,٠١٠	٢٦٩,٥١١	-	(١٢,٧٠٥,٣٣٤)	-
-	-	(٢٨,١١٠,٩٦٨)	(٢,٧٢٨,١٥٢)	(٥,٦٧٠,٣٣٨)	(١٥,٨٠١,٧٠٦)	(١,٤٤٠,٣١٧٤)	(٥,٤٦٢,٧٠٠)	-	(٢٩,٥٢٣,٨٩٠)
-	-	٨٢٩,١٢٦	١٨٩,٧٤٢	٦٠٦,٩١٠	-	١,٧٩٤,٠٠٠	-	-	٤,٠٦٩,٥٦٧
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٥١,٢٧٨,٣٦٨	١٧,٨٨٢,٤٤٣	١٩,٨٦٧,٠٥٦	١٨٩,٥٦١,٦٢٨	٩,٨١٤,٩١٣	١١,٨٠٧,٧٨٦	٥٥٢,١٠٧,٠٥٤	١,٠٦٢,٥١٤,٨٥٤
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٤٠,٤٨٦,٤٣٥	٣٢,٢٤٢,٥٧٨	٤٦,٤٥٢,٩٧٠	٢٤٩,٨٢٧,٧٣٧	٧٠,٩٤٤,١٥٥	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٥٥٢,١٠٧,٠٥٤	١,٤٦٠,٣٠٠,٩٤٢
-	-	(١٨٩,٢٠٨,٠٦٧)	(١٤,٣٦٠,٠٨٥)	(٢٦,٥٨٥,٩١٤)	(٢٠,٣٦٦,١٠٩)	(١٤,١٢٢,٩٨٩)	(٣٢,٠١٣,٦٨٦)	-	(٣٩٧,٦٨٦,٠٨٨)
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٥١,٢٧٨,٣٦٨	١٧,٨٨٢,٤٤٣	١٩,٨٦٧,٠٥٦	١٨٩,٥٦١,٦٢٨	٩,٨١٤,٩١٣	١١,٨٠٧,٧٨٦	٥٥٢,١٠٧,٠٥٤	١,٠٦٢,٥١٤,٨٥٤
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٥١,٢٧٨,٣٦٨	١٧,٨٨٢,٤٤٣	١٩,٨٦٧,٠٥٦	١٨٩,٥٦١,٦٢٨	٩,٨١٤,٩١٣	١١,٨٠٧,٧٨٦	٥٥٢,١٠٧,٠٥٤	١,٠٦٢,٥١٤,٨٥٤
-	-	١,٧٩٦,٥٤٥	٥٦٨,١٠٣	١,١٢٧,٤١٥	-	٧,٥٦٧,١٢٣	-	٧٦,٥١٦,٧٢٤	٨٧,٥٧٥,٩١٠
-	-	(٥٠,١٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	(٥٠,١٦٠,٠٠٠)
-	-	٤٠,٦١٩,٨٧٢	٥٦,٩٨٢,٤٥٨	٣٠,٤٤٤	٢٣٧,٤٠١,٥٩٦	٢,٠٩٥,٤٠٧	-	(٣٣٧,٤٠٤,٧٧٧)	(٤٢,٤٠٠,٩٥٢)
-	-	(١٥,٥٠٩,٩١٥)	(٤,٣٤١,٦٤٨)	(٢,٩٨٠,١٣٧)	(١١,٣١٨,٠٢٦)	(٢,٦٨٨,٢٧٥)	(٢,١١٢,٣٣٣)	-	٣,٣٩٨,٣٤٢
-	-	٣,٣٩٨,٣٤٢	-	-	-	-	-	-	٣,٣٩٨,٣٤٢
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٧٧,٠٣٦,٢١٢	٧١,٠٩١,٣٥٦	١٨,٣١٩,٧٧٨	٤١٥,٦٤٥,١٩٨	٢٤,٦٢٩,٣٣٦	٩,١٩٥,٤٥٤	٢٩١,٢١٩,٠٠١	١,٠٦٠,٧٢٠,١٥٠
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٧٧,٨٨٦,٨٥٢	٨٩,٧٩٣,٠٨٩	٤٧,٨٨٥,٨٢٩	٤٨٧,٢٢٩,٣٣٣	٤١,٤٤٠,٥٩٥	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٢٩١,٢١٩,٠٠١	١,٠٤٢,٧٦٠,٨٥٢
-	-	(٢٠٠,٦٠٦,٦٤٠)	(١٨,٧٠١,٧٣٣)	(٢٩,٥٦١,٥٠١)	(٧١,٥٨٤,١٣٥)	(١٦,٨١١,٢٦٤)	(٣٤,٢٣١,٠١٤)	-	(٤٣٦,٦٨٨,٧٠٢)
٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٧٧,٠٣٦,٢١٢	٧١,٠٩١,٣٥٦	١٨,٣١٩,٧٧٨	٤١٥,٦٤٥,١٩٨	٢٤,٦٢٩,٣٣٦	٩,١٩٥,٤٥٤	٢٩١,٢١٩,٠٠١	١,٠٦٠,٧٢٠,١٥٠

التكاليف
مجمع الإهلاكات
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
التكاليف
مجمع الإهلاكات
صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
صافي القيمة الدفترية أول الفترة
الإضافات
استهلاكات

الحول من مشتريات تحت التقييم
إهلاكات الفترة
مجمع إهلاكات الاستهلاك

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	المباني
٢٦,٢٩١,٨٩٩	٣١,٣٤٣,٦٦٣	الرصيد الافتتاحي أول الفترة / العام
٤١١,٦٢٣	٤,٣١٣,٣٧٢	إضافات الفترة / العام
(٤,٨٦٦,٣٠٧)	(٩,٣٦٥,١٣٦)	إهلاك الفترة / العام
٢١,٨٣٧,٢١٥	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 الأولي.

٧- استثمارات في شركات تابعة

نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٣٠ يونيو 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)	مصر	٢,١٨٧,٦٥٠,١٤٥	٢,١٨٧,٦٥٠,١٤٥

شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م"
استثمارات في شركة مستشفى النيل بدرأوى
استثمارات في شركة مستشفى الشروق
استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصي
استثمارات في شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"
استثمارات في شركة سي اتش جي للمستشفيات
استثمارات في شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات
استثمارات في شركة سي اتش جي للخدمات الطبية *

٨- استثمارات في شركات شقيقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	شركة إيجيبت 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٩- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٧٢,٨٢٥,٩٣٣	٤٤,١٤٩,١٨١	مخزون التموين الطبي
٥٩,٥٣٧,٣١٤	٣٣,٣٢١,٩٠٣	مخزون الأدوية
٢,١٦٣,٠٩٧	٢,٦١٩,٢٨٣	مخزون الصيانة وقطع الغيار
١,٤٤٦,٦٥٧	١,٨٦٠,٤٨٩	مخزون مستلزمات الضيافة
١,٤١٠,٩٨٤	٨٥٣,٠٧٨	مخزون الأدوات المكتبية
٥٣٩,٧١٢	٤٨٠,٧٩٩	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
١٣٧,٩٢٣,٦٩٧	٨٣,٢٨٤,٧٣٣	
(١,٦١٤,٩٦٥)	(١,٣٣٨,١٣٩)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
١٣٦,٣٠٨,٧٣٢	٨١,٩٤٦,٥٩٤	

تتمثل حركة الاضمحلال فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١,٣٣٨,١٣٩	٤٢٥,٩٢٠	٤٢٥,٩٢٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٥٧٦,٧٠٤	٩١٢,٢١٩	٤١٠,١٩١	المكون خلال الفترة / العام
(٢٩٩,٨٧٨)	-	-	انقضى الغرض منه خلال الفترة / العام
١,٦١٤,٩٦٥	١,٣٣٨,١٣٩	٨٣٦,١١١	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٠- مدينون تجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٥٨٩,٥٨٧,٠٩٧	٥٥٤,٩٨٢,٥٥٩	مستحق من العملاء
٢٢,٨٩٢,١٣٢	١٩,٧٩٤,٠١١	الإيرادات من المرضى المقيمين
٦١٢,٤٧٩,٢٢٩	٥٧٤,٧٧٦,٥٧٠	
(١١٩,٢٦٣,٣٦٧)	(١٠٥,٤٦٣,٤٢٣)	ناقصًا:
٤٩٣,٢١٥,٨٦٢	٤٦٩,٣١٣,١٤٧	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 شهرًا قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي حدثت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة. حددت الشركة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تباع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦				
معدل الخسارة	مجملة القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
٠,٣٪	٣١٩,٠٧١,٩٣٣	٩١٤,٢٥٣	٣١٨,١٥٧,٦٨٠	المدينون التجاريون
٢٪	٦٦,٥٣٦,٥٠٥	١,٠٢٨,٢٩٣	٦٥,٥٠٨,٢١٢	متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٤٪	٤٨,٧٠٠,٠١١	٢,١٤٧,٥٣٣	٤٦,٥٥٢,٤٧٨	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
١٠٪	١٧,٥٧٧,٣٩١	١,٧٣١,١٤٥	١٥,٨٤٦,٢٤٦	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
٤٥٪	٨٢,٨٣٣,٦٤٤	٣٦,٩٨٣,٩١٤	٤٥,٨٤٩,٧٣٠	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٩٢٪	١٥,٩٠٨,٦٦٠	١٤,٦٠٧,١٤٤	١,٣٠١,٥١٦	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
١٠٠٪	٦١,٨٥١,٠٨٥	٦١,٨٥١,٠٨٥	-	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
	٦١٢,٤٧٩,٢٢٩	١١٩,٢٦٣,٣٦٧	٤٩٣,٢١٥,٨٦٢	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				
معدل الخسارة	مجملة 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 تتراوح 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١٠٥,٤٦٣,٤٢٣	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	الرصيد في أول الفترة / العام
٣٥,٤٥٩,٠١٥	٥٢,١٨٩,٤٤٤	١٠,٦٩٨,٦١٠	المكون خلال الفترة / العام
(٢١,٦٥٩,٠٧١)	(٦,٣٦٤,٣٨٤)	(٢,٠٠٧,٣٠٩)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
١١٩,٢٦٣,٣٦٧	١٠٥,٤٦٣,٤٢٣	٦٨,٣٢٩,٦٦٤	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٥١,٢٤٥,٦٥٥	٦٦,٥٦٦,٤٦٥	دفعات مقدمة للموردين
٢٠,١٣٠,٤١٦	١٢,٤٧٤,٠٠١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥,٠٤٨,٦٦٩	٥,٠٤٨,٦٦٩	تأمينات لدى الغير
٦٧٦,٦٠٦	٣١٣,٨٤٨	عهد وسلف عاملين
٥١٨,٠٢٢	٥٤٣,٤٥٠	ضرائب خصم وإضافة
٦,٥٦٠,٣٢٣	١,٠٢٦,٣٩٦	مدينون آخرون
٨٤,١٧٩,٦٩١	٨٥,٩٧٢,٨٢٩	

١٢- النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
-	٨٩,١١٣,٥٢٠	ودائع لأجل
٦٤,٩٠٢,١٥٦	١١,٦٣٧,٤٢٥	حسابات جارية
١,١٩٤,١٢٨	١,٥١٦,٢٩٧	النقدية بالصندوق
(١,٠٣٨,٤٢٥)	(٨٨٠,٤٢٥)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
٦٥,٠٥٧,٨٥٩	١٠١,٣٨٦,٨١٧	

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٨٨٠,٤٢٥	٩٦٧,٢٧٦	٩٦٧,٢٧٦	الرصيد في أول الفترة / العام
٥٣٩,٦١٦	٩٩١,٧٢٧	٢٦٠,٣٤٧	المكون خلال الفترة / العام
(٣٨١,٦١٦)	(١,٠٧٨,٥٧٨)	(٤٤٩,٥٣٩)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
١,٠٣٨,٤٢٥	٨٨٠,٤٢٥	٧٧٨,٠٨٤	الرصيد في آخر الفترة / العام

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 ستة 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 ستة أشهر من تاريخ الاستحواذ، وهي قابلة للتحويل بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لمخاطر غير جوهرية 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٦٦,٠٩٦,٢٨٤	٨١,٨٣٧,٠١٨	النقدية والأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٦,٠٩٦,٢٨٤	٨١,٨٣٧,٠١٨	الإجمالي

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١٣- قروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٦			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٢٤,٢٥٠,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	قروض الإجمالي
٣٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٢٤,٢٥٠,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	قروض الإجمالي
٣٤٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدراوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع بيت التمويل الكويتي بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.
- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدراوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من بيت التمويل الكويتي وفيما يلي أهم 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 بدراوي

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 بدراوي

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 بدراوي

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

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

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدراوي

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 إتاحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الإتاحة المشار إليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض الشركة أي مبالغ أخرى بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصة 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 الإدارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود أخلال محتمل، فإن الإدارة 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦٠٨,٩٩٢,٥٧٦	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 ٦٣٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٦٠٨,٩٩٢,٥٧٦ جنيه مصري (٣٩١,٣٢٥,٧٩٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥).

١٥- داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٩٢,٤٨٢,١٢٦	٢٦٣,١٠٢,٤٣٧
٢٧١,٥٢٠,٧٥٤	٢٥٢,٦٧٣,٤٣٨
٥,٩٠٣,٠٠٨	٥,٠٠٨,٨٨٩
٤٠,٧٥٢,٩٧٢	٢٣,٥٥٣,٣٩٠
٧١٠,٦٥٨,٨٦٠	٥٤٤,٣٣٨,١٥٤
موردون وأوراق دفع مصروفات مستحقة تأمينات اجتماعية داننون آخرون	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
١٥,٢٩٥,٨٥٥	١٢,٧٧٣,٧١٣	خلال الفترة / عام
٣٥,٢٩٧,٦٤١	٢٩,٤٧٧,٣٩٣	أكثر من عام
٥٠,٥٩٣,٤٩٦	٤٢,٢٥١,١٠٦	
١٥,٢٩٥,٨٥٥	١٢,٧٧٣,٧١٣	القيمة الحالية
٢٣,٢١٨,٦٩٠	٢٠,٩٨١,٧٦٣	خلال الفترة / عام
٣٨,٥١٤,٥٤٥	٣٣,٧٥٥,٤٧٦	أكثر من عام

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٤٢,٩٠٦,٤٨٩	٣٨,٥١٤,٥٤٥	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٤,٣١٣,٣٧٢	٤١١,٦٢٣	الإضافات خلال الفترة / العام
٥,٥٨٠,٦٧٥	٢,٥٤١,٨٦٩	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(١٤,٢٨٥,٩٩١)	(٧,٧١٢,٥٦١)	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
٣٨,٥١٤,٥٤٥	٣٣,٧٥٥,٤٧٦	التزامات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٧- إيرادات النشاط

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
٣٣٧,١٠٦,٣٩٦	٢٨٠,٧٤١,٦٧٥	١٧٤,٩٤٩,٩٩٧	١٤٢,٦٦٧,٨٦٢	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
٢٣٣,٢٢٦,١١٠	٢٢١,١٢٥,٠٨٩	١٢٣,٨٦٢,٨٦١	١١٩,١٥٥,١٤١	إيرادات العمليات
١٧٩,٩٥٠,٠٩٦	١٣٦,٣٦٧,٤٧١	٩٤,٣٢٨,٧٧١	٧٤,٧٧٢,١٩١	إيرادات المعامل
١٣٣,٣٣٣,٥٥٠	١١٠,٢٨٢,٢٥٢	٦٩,٣٢١,٣٣٩	٥٧,٨٨٩,٨٨٦	إيرادات الأشعة
١١٦,٨٨٨,٥١٦	١١٥,١٩٩,٧٨٩	٦٢,١٠٧,٦٨٠	٦٠,٥٠٨,٢٩٧	إيرادات العيادات الخارجية
١١٤,٧٥٠,٧٤١	٩٣,٦٠٩,٤٦٧	٦٣,١٠٧,٦١٨	٤٩,١٧٨,٤١٥	إيرادات رسم الخدمة
١٠٦,٦٥٢,٩٧٥	٩٩,٥٨٧,٢٧٤	٥٤,١٨٠,١٩٥	٥٢,٤٥٧,٥٦٣	إيرادات الصيدلية
٨٨,٤٥٢,٨٥٩	٧٧,٥٤١,٩٢٨	٣٨,٠٧٢,٣٠٧	٤٥,١١٩,٨٥١	إيرادات قسطرة القلب
٧١,٧٢٢,٧٩٨	٦٦,٦٠٥,٥٦٣	٣٥,٧٥٣,٦١٤	٣٣,٥٣٦,٧١٥	إيرادات الطوارئ
٢٢,٣٧٠,٣٥٩	١٨,٢٩٣,٨٠١	١١,٧١٥,١٤٢	٩,٩٧٨,٦٣٢	إيرادات فحوصات القلب
٢٠,٣٦٨,٦٢١	١٨,٧٠٧,٨١٩	٩,٩٩٨,٤١٣	٩,٣٥١,٣٨٩	إيرادات العلاج الطبيعي
١٤,٤٩٤,٦٦١	١٢,٦٢٨,٨٩٠	٨,٤٠٣,٥٣١	٧,٠٣١,٨١٨	إيرادات المناظير
٧,٧٧٩,٣٨٣	٨,٠٨٨,٩٣٩	٤,١٨٤,٨٢٩	٤,٤٧٠,٧٣٧	إيرادات الأسنان
١٣,٤٦٤,٦٩٨	١٦,٢٧٧,٢٢٣	٦,٦٣٨,٦٣٦	٨,٩٣٧,١٣٧	إيرادات الأقسام الأخرى
١,٤٦٠,٥٦١,٧٦٣	١,٢٧٥,٠٥٧,١٨٠	٧٥٦,٦٢٤,٩٣٣	٦٧٥,٠٥٥,٦٣٤	

* 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 علي النحو التالي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
١,١٢٣,٤٥٥,٣٦٧	٩٩٤,٣١٥,٥٠٥	٥٨١,٦٧٤,٩٣٦	٥٣٢,٣٨٧,٧٧٢
٣٣٧,١٠٦,٣٩٦	٢٨٠,٧٤١,٦٧٥	١٧٤,٩٤٩,٩٩٧	١٤٢,٦٦٧,٨٦٢
١,٤٦٠,٥٦١,٧٦٣	١,٢٧٥,٠٥٧,١٨٠	٧٥٦,٦٢٤,٩٣٣	٦٧٥,٠٥٥,٦٣٤

نقطة زمنية معينة
يتم الاعتراف به بمرور الوقت

١٨- تكاليف الحصول علي الايراد

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
٣٠٧,١٦٦,٤٠٩	٢٧٤,١٦٦,٧٥٥	١٥٦,٤٣٧,٠٦٨	١٤٥,٦٣٩,٤٦٢
٢٢١,٨٢٨,٤٢٦	١٨٥,٠٦٩,٦٥٢	١١٣,٨٥٥,٤٤١	٩٣,٤٤٤,٢٣٥
١٦٦,٧١٤,٧١٣	١٥٤,٣٧٠,٢٧٧	٨٦,٩١٨,٣٨٩	٨٢,٠٣٤,٣٠٧
٣٣,٢٢٦,٤٢٨	٢٩,٣٧٧,٨٣٥	١٧,٢٧٧,٣٥٢	١٨,٥٠٧,٦٤٦
٢٩,٨٨١,٨٣٨	٢٧,٥٨٥,٧١١	١٦,٣٨٠,٩٩٣	١٣,٧٧٢,١٥٥
٢٠,٦٦٦,٨٢١	١٦,٥٤٢,٨٤٤	١٠,٤١٣,٤٨٠	٨,٣٢٤,٥٩٥
١٧,١٨١,٦٩٧	١٥,٦٠٦,٦١٣	٩,٠٢٩,٩٩٣	٧,٨٩٩,٠٧٥
٨,٣٥٧,٨٨٦	٦,١٠١,١٣٢	٤,٤٦٧,٣٥٦	٣,٧٤١,٨٨٨
٩٢٤,٨١٠	٨٥٢,٥٤٠	٤٦٥,٨٣٥	٤٥٢,٢٣٣
٢٨,٦٢٣,٦٦٥	١٧,٨٠٢,٩٦٩	١٣,٥٤٧,٢٩١	١٠,٩٣٨,٧١٩
٨٣٤,٥٧٢,٦٩٣	٧٢٧,٤٧٦,٣٢٨	٤٢٨,٧٩٣,١٩٨	٣٨٤,٧٥٤,٣١٥
(١٥,٠٧٢,٩٠٥)	(١٢,٣٢٦,٤١٤)	(٨,١٥٦,٨١٤)	(٥,٧٧٠,٩٨١)
٨١٩,٤٩٩,٧٨٨	٧١٥,١٤٩,٩١٤	٤٢٠,٦٣٦,٣٨٤	٣٧٨,٩٨٣,٣٣٤

يخصم:
حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
٣٤٧,٤٥٧,٣٧٤	١٧٤,٣٩٤,٣٧٨	٢٣٧,٥٢١,٧١٥	٨٨,٣٠٧,٧٩٠
١٥,٧٠٥,٣٢٥	١١,٩٨٢,٦٥٠	٧,٩١٥,٨٢٩	٦,٢١١,٦٧٠
١١,٠٤٢,٧٦٠	٧,٥٩٥,٥٠٧	٥,٦١٨,٣٨١	٣,٥٣٦,١٢٠
٩,١٧٤,٥٢٨	٧,٠٨٣,٩٦٥	٤,٩٣٧,٨٩٧	٣,٥٦٩,٩٦٩
٥,١٧٥,٤٢٨	٣,٦١٥,١٤٣	٢,٥٩٤,٤٣٨	١,٨٥٤,٠٨٩
٣,٩٤١,٤٩٧	٣,٦٨٢,٧٥٨	١,٩١٢,٤٣٥	١,٨٣٦,٣٠٨
٢,٤١٥,٤٣٠	١,٠٦٦,٠٩٣	١,٠٥٢,٧٠٤	٥١٠,٥٥٨
٥٥,٨٩٨,٤٦٦	٤٦,٠٠٣,٤٣٣	٢٧,٨١٤,٨٨٣	٢٥,٢٦٩,٠٣١
٤٥٠,٨١٠,٨٠٨	٢٥٥,٤٢٣,٩٢٧	٢٨٩,٣٦٨,٢٨٢	١٣١,٠٩٥,٥٣٥
(٢٠٧,٠٢٠,٠٣٤)	(٩٠,٦٥٣,٢٥١)	(١٤٤,٨١٨,٦٥٧)	(٤٥,٠٧٢,٧٩١)
٢٤٣,٧٩٠,٧٧٤	١٦٤,٧٧٠,٦٧٦	١٤٤,٥٤٩,٦٢٥	٨٦,٠٢٢,٧٤٤

يخصم:
حصة المجموعة في مصروفات الشركة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٢٠ - الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
١٣,٧٩٩,٩٤٤	٨,٦٩١,٣٠٠	٧,٣٨٨,٠٢٥	٢,٨٦٤,٩٩٣
١٥٨,٠٠٠	(١٨٩,١٩٢)	(٦٦٢,٤٤١)	(٣٧٢,٤٧٨)
١٣,٩٥٧,٩٤٤	٨,٥٠٢,١٠٨	٦,٧٢٥,٥٨٤	٢,٤٩٢,٥١٥

الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة
أرصدة المدينون التجاريون
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة
النقدية بالبنوك

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.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
٢٤٠,٤٣٩,٧٣١	٢٤٩,٨٥٨,٣٧٠	١٠٧,٦٧٥,٣٧٢	١٣٧,٩٣٦,٤٠٥
١,٤٤٩,٤٥٠,٠٨٤	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٩,٤٥٠,٠٨٤	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣
٠,١٧	٠,١٧	٠,٠٧	٠,١٠
٠,١٧	٠,١٧	٠,٠٧	٠,١٠

ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية
لأغراض ربحية السهم المخفضة
نصيب السهم في الأرباح الأساسي
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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة سي اتش جي مستشفى سكاي (شركة تابعة)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٦٠٥,٩٤٦,٦٢٧	١,٠٩٨,٨٥٤,١١٦	٤٩٢,٩٠٧,٤٨٩
شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعة)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٢٩,٥٠٧,٢٣٩	١٤٩,٣٥٢,٢٢٦	١١٩,٨٤٤,٩٨٧
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٦,٩٠٣,٨٩٢	٤١,٨٤٨,١٦٠	٣٤,٩٤٤,٢٦٨
شركة سي اتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	١,٠٥٩,٢٠٤	١,٩١٢,١٤٨	٨٥٢,٩٤٤
أطراف آخرون	مصروفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	-	٢٥٦,١٩٠	٢٥٦,١٩٠
شركة مستشفى النيل بدر اوي (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(٩٦,٠٠١)	(٣,١٥٨,١٨١)	(٣,٠٦٢,١٨٠)
شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(٨١,٦٤٣,٨٥١)	(٣٠١,٧٤٢,٠٢٢)	(٢٢٠,٠٩٨,١٧١)
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(٤٨,٥١١,٨٨٠)	(٣٢١,٠١٦,٣٤١)	(٢٧٢,٥٠٤,٤٦١)
شركة سي اتش جي للمستشفيات (شركة تابعة)	أتعاب إدارة	١,٧٥٤,٠٨١	(١٦,٩٣٧,١٦٤)	(١٨,٦٩١,٢٤٥)
شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات (شركة تابعة)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	(١٤,٢٠٦,٦٢٥)	(٤٣,٠١٩,٠٩٤)	(٢٨,٨١٢,٤٦٩)
			٦٠٦,٣٥٠,٠٣٨	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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٢٣- الموقف الضريبي

١-٢٣ ضريبة الارباح التجارية والصناعية

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم عمل اللجان الداخلية لتلك السنوات وتم الانتهاء منها وتم السداد بالكامل.
- سنوات ٢٠٢٠ تم الفحص وتم استلام نموذج ١٩ ضريبة وتم سداد الفروق وجاري التسوية.
- جاري فحص سنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢.
- تم تقديم الأقرار الضريبي لعام ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٥ في المواعيد المحددة قانونا.

٢-٢٣ ضريبة كسب عمل

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم سداد الفروق الضريبية كاملة وتم عمل التسوية سداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم 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 قانونا.

٣-٢٣ ضريبة الدمغة

- تم الفحص من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم التسوية سداد بالكامل.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤ / ٢٠٢٠ وتم الإخطار بنموذج ١٩ دمغة في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ وتم سداد الفروق .
- 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 اعتبارا من يوم ٨ سبتمبر ٢٠١٦ تحت رقم تسجيل - ٢٤٠ ٨٩٣ ٢٠٤ - تابعه لمأموريه كبار الممولين.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية من شهر يناير ٢٠١٥ حتى تاريخه شهريا في المواعيد القانونية.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ وسداد الفروق الضريبية .
- تم فحص سنة ٢٠٢٠ وتم سداد اصل الضريبة ومتبقي سداد الضريبة الإضافية.
- تم فحص السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و سداد فروق الفحص.
- جاري فحص السنوات من ٢٠٢٣ الي ٢٠٢٥.

٢٤- الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية السنة المالية، والتي لم تستحق بعد ١,٨٠٣,٧٦٩ جنيه مصري (٢٠٢٥: ٣,٣٢٦,٧٧٦ جنيه مصري) وتتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢٥- أحداث هامة

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 و تم التأجيل لتاريخ ٣١ اغسطس ٢٠٢٦ لاعادة تقديم اتفاق التسوية و التي تم تأجيلها الى ١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢٥ أثر النزاع العسكى

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.