

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة
عن فترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو 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
٢٥ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المختصرة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشاة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. وبقل 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 المجمعة.

الاستنتاج

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



محمد الصواف

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٥٢١
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤١٩

القاهرة في ٣ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة - في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧,٠٧٢,٩٢٣,٠٩٢	٧,٦٣٧,٤٢٣,١١٩	٤	الأصول الثابتة
١٣٢,٩٢٠,٩١٩	١١٨,٥٥٠,٠٣٩	٥	حق الانتفاع
٣٥٥,١٩٢,٣٣٤	٣٥٥,١٩٢,٣٣٤		الشهرة
٤٧,٩٧٥,٢٥٧	٤٦,٩٤٠,٦١٥		الأصول الأخرى غير الملموسة
١٨,٥٨٥,٦٥١	١٨,٥٨٥,٦٥١		استثمارات في شركات شقيقة
٢٥٠,٣٣٦,١٠٦	٢٣٩,٣٨٩,٦٧٤	٦	دفعات مقدمة / إيجار
٧,٨٧٧,٩٣٣,٣٥٩	٨,٤١٦,٠٨١,٤٣٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٨١,٣٣٥,٠٠٤	٤٧٦,٧٣٦,٩٨٨	٧	المخزون
١,٢٤١,٤٥٦,٠١٦	١,٥٥٤,٥٨٩,٩٤٩	٨	المدينون التجاريون
٢٩٢,٩٩٢,٠٦٥	٢٩٧,٢٧٤,٣٥٢	٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٥٤٧,٥٤٢,٨٤١	٤٤٨,٦١٨,٧١٣	١٠	النقدية وما في حكمها
٢,٣٦٣,٣٢٥,٩٢٦	٢,٧٧٧,٢٢٠,٠٠٢		إجمالي الأصول المتداولة
١٠,٢٤١,٢٥٩,٢٨٥	١١,١٩٣,٣٠١,٤٣٤		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢		رأس المال
٢,٧٠٥,٠٠٢,٧٨٦	٢,٨٠٣,٩٢٩,٨٧٦		أرباح مرحلة
٣٢,٦٩٩,٤٩٦	٦٦,٦٦١,٠٤٧		نظام إثابة العاملين
١٥٩,٩١٠,٠٠٩	١٨٧,٥٩٧,١١٤		احتياطيات
٣,٢٢٢,٣٣٧,٣٣٣	٣,٧٨٢,٩١٣,٠٧٩		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٤١٨,٠٢٨,٢١٠	٤٨٠,٠٧٦,١٤٧	١١	الحصص غير المسيطرة
٤,٠٤٠,٣٦٥,٥٤٣	٤,٢٦٢,٩٨٩,٢٢٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
١٢٢,٢٠١,٣٩٧	١٠٧,١٣٤,٤١٦	١٤	التزامات الإيجار
٨٣,٦٢٥,٧٢٦	٧١,٠٨٩,٨٢٠		التزامات ضريبية مؤجلة
٢,٦٨٤,٧٤٩,٤٦٠	٢,٥٦٧,٧٥٠,٤١٨	١٢	قروض
٢,٨٩٠,٥٧٦,٥٨٣	٢,٧٤٥,٩٧٤,٦٥٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٩١,٣٢٥,١٩٤	٦٠٨,٩٩٢,٥٧٦		بنوك سحب على المكشوف
٤٥١,٠٦٣,٥٩٣	٦٣٥,١٢٨,٠٢٠	١٢	قروض
٨١,٤٠٤,٦٢٨	٧٤,٥١٠,٤٩٧		المخصصات
١,٩٣٢,٤٣٢,٣٥٢	٢,٤٠٦,٧٣٩,٥٠٣	١٣	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٤٢,٤٩٠,٠٠٠	٤٢,٤٩٠,٠٠٠		التزامات أخرى
٥٣,٤١٨,٧٨٤	٥٨,٠٢٢,٦٣٣	١٤	التزامات الإيجار
٧٣,٩٦١,٥٥١	١١٦,٥٩٩,٦٥١		نظام إثابة العاملين
٢٨٤,٢٢١,٠٥٧	٢٤١,٨٥٤,٦٧٤		التزامات ضرائب الدخل الحالية
٣,٣١٠,٣١٧,١٥٩	٤,١٨٤,٣٣٧,٥٥٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦,٢٠٠,٨٩٣,٧٤٢	٦,٩٣٠,٣١٢,٢٠٨		إجمالي الالتزامات
١٠,٢٤١,٢٥٩,٢٨٥	١١,١٩٣,٣٠١,٤٣٤		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

بسم الله الرحمن الرحيم
أ / عمرو الرشيد
مدير القطاع المالي

القاهرة في ٣ سبتمبر ٢٠٢٦
تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

جميع المبالغ بالجنيه المصري		إيضاح		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
				٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
١٥	إيرادات	٤,٣٠٩,١٧٢,٨٥٠	٣,٣٨٢,١٤٤,٩٨١	٢,٣٣٦,٦٥٤,٨٤٩	١,٧٦٣,٤٨٧,٤٢٦		
١٦	يخصم: تكاليف الحصول علي الإيراد مجمّل الربح	(٢,٨٤٢,٤٩٣,١٧٥)	(٢,٠٧٢,٧٥٤,٢٠٠)	(١,٥١٤,٥٦٣,٤٤١)	(١,٠٦٨,٣٦١,١١٥)		
		١,٤٦٦,٦٧٩,٦٧٥	١,٣٠٩,٣٩٠,٧٨١	٨٢٢,٠٩١,٤٠٨	٦٩٥,١٢٦,٣١١		
١٧	يضاف: مصرفات إدارية وعمومية	(٧٨٥,٠٧٢,٨٣٥)	(٤٧٧,٤٢٨,٧٥٨)	(٤٥٨,٠٢٣,٤٩٤)	(٢٤٩,١٠٧,٦٣٧)		
١٨	الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية	(٤٣,٠٣٧,٠٩٢)	(٤٢,٤٣٤,٥٤٠)	(١١,٦٢٦,٤٢٧)	(٨,٠٥٢,٩١٧)		
	مصرفات أخرى	(١٦,٨٥٢,٩٩٣)	(٨,٤٥٦,٨٦١)	(٩,٥١١,١٩٤)	(٥,٦١٨,٢٣٥)		
	ربح التشغيل	٦٢١,٧١٦,٧٥٥	٧٨١,٠٧٠,٦٢٢	٣٤٢,٩٣٠,٢٩٣	٤٣٢,٣٤٧,٥٢٢		
	إيرادات التمويل	١٦,٣١٥,١٦٠	٢٨,٠٠٩,٥٣٨	٤,٨٨٢,٩١٩	١٢,٠٤٦,٨١٤		
	مصرفات التمويل	(١٤٨,٥١٦,٦٣٨)	(١٠٤,٤٦٥,١٢٦)	(٧٧,٥١٥,٦٧٤)	(٦١,٣٠٦,٥٧٣)		
	مصرفات استثمارية لأنشطة الاستحواذ	-	(٣٣٠,٠٠٠)	-	-		
	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	٤٨٩,٥١٥,٢٧٧	٧٠٤,٢٨٥,٠٣٤	٢٧٠,٢٩٧,٥٣٨	٣٨٣,٠٨٧,٧٦٣		
	الضريبة الحالية	(١٦٠,٠١٢,٤٦٦)	(١٧٤,٢٨٠,٢٨٣)	(٧٨,٣٩٠,٩١٠)	(٩٦,٠٠٢,٨٣٢)		
	الضريبة المؤجلة	١٢,٥٣٥,٩٠٠	(٨,٤٥٧,٥٠١)	(٢,٧٧٦,٥٠٧)	٢,١٧٣,٠٤٩		
	صافي ربح الفترة	٣٤٢,٠٣٨,٧١١	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	١٨٩,١٣٠,١٢١	٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠		
	الربح العائد إلى: مساهمي الشركة الأم	٢٧٠,٧٢٣,٥٧٦	٤٥٠,٩٨٦,٤٧٦	١٥٢,٦٢٨,٧٧٦	٢٥٠,٤٠٦,٠٠٢		
	الحصص غير المسيطرة	٧١,٣١٥,١٣٥	٧٠,٥٦٠,٧٧٤	٣٦,٥٠١,٣٤٥	٣٨,٨٥١,٩٧٨		
		٣٤٢,٠٣٨,٧١١	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	١٨٩,١٣٠,١٢١	٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠		
١٩	نصيب السهم في الأرباح (الأساسي/ المخفض)	٠,١٩	٠,٣١	٠,١١	٠,١٧		

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠	١٨٩,١٣٠,١٢١	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	٣٤٢,٠٣٨,٧١١	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠	١٨٩,١٣٠,١٢١	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	٣٤٢,٠٣٨,٧١١	الدخل الشامل للعام
٢٥٠,٤٠٦,٠٠٢	١٥٢,٦٢٨,٧٧٦	٤٥٠,٩٨٦,٤٧٦	٢٧٠,٧٢٣,٥٧٦	الربح العائد إلى:
٣٨,٨٥١,٩٧٨	٣٦,٥٠١,٣٤٥	٧٠,٥٦٠,٧٧٤	٧١,٣١٥,١٣٥	مساهمي الشركة الأم
٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠	١٨٩,١٣٠,١٢١	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	٣٤٢,٠٣٨,٧١١	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٧,٠٤٨,٧١٨,٦١٧	٣٦,٤٦٦,٩٣٥	٢,٨٩٩,٥٨٨,٨٠٢	٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨	٣,١٧٧,٧٩٧,٤٠٠
- توزيعات أرباح العاملين ومجلس إدارة	-	-	-	(١٤٢,١٧٨,٣١٤)	-	(١٤٢,١٧٨,٣١٤)	(٤,١٦٦,٨٣٤)	(١٤٦,٣٤٥,١٤٨)
- نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠
- احتياطيات الدخل الشامل للفترة	-	-	٢٠,٦٠٢,٢٥٩	(٢٠,٦٠٤,٠٧٧)	-	(١,٨١٨)	١,٨١٨	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	١١٧,٨٧٨,٢٨١	٢,٣٣٦,٩٢٢,٧٠٢	٩٦,٤٦٦,٩٣٥	٣,٢٦٨,٣٩٥,١٤٦	٧٠,٥٦٠,٧٧٤	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠
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
- توزيعات أرباح العاملين ومجلس إدارة	-	-	-	(١٤٤,١٠٧,٠٠٦)	-	(١٤٤,١٠٧,٠٠٦)	(٩,٢٦٩,٥٧٣)	(١٥٣,٣٧٦,٥٧٩)
- نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٣٣,٩٦١,٥٥١	٣٣,٩٦١,٥٥١	-	٣٣,٩٦١,٥٥١
- احتياطيات الدخل الشامل للفترة	-	-	٢٧,٦٨٧,١٠٥	(٢٧,٦٨٩,٤٨٠)	-	(٢,٣٧٥)	٢,٣٧٥	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢	-	١٨٧,٥٩٧,١١٤	٢,٨٠٣,٩٢٩,٨٧٦	٦٦,٦٦١,٠٤٧	٣,٧٨٢,٩١٣,٠٧٩	٧١,٣١٥,١٣٥	٣,٤٢,٠٣٨,٧١١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٧٢٤,٧٢٥,٠٤٢	-	١٨٧,٥٩٧,١١٤	٢,٨٠٣,٩٢٩,٨٧٦	٦٦,٦٦١,٠٤٧	٣,٧٨٢,٩١٣,٠٧٩	٤٨٠,٠٧٦,١٤٧	٤,٢٦٢,٩٨٩,٢٢٦

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٠٤,٢٨٥,٠٣٤	٤٨٩,٥١٥,٢٧٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١٠٨,٨٣٩,٩٧٣	٢٤٦,٩٨٢,٣٥٧	٤	إهلاك الأصول الثابتة
١٨,٠٥٩,٤٠٠	١٦,٣٩٩,٨٤٦	٥	إهلاك حق الانتفاع
-	١٠,٩٤٦,٤٣٢	٦	استهلاك دفعات مقدمة / إيجار
(٢,٠٨١,٨٤٨)	(٨٤,٦٧٤)		أرباح بيع أصول ثابتة
٤٢,٤٣٤,٥٤٠	٤٣,٠٣٧,٠٩٥	١٨	الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية
١,٩٨١,٠٨٨	٣,٤١٣,٢١٦	٧	اضمحلال في قيمة المخزون
١٧,٨٨٠,١٢٩	٢٠,٩٩٨,٥٠١		مخصصات
٨٨,٣٨٧,٤٧٤	١٣٠,٥٧٣,٠٢٨		الفوائد والعمولات - تسهيلات انتمائية
١٦,٠٧٧,٦٥٣	١٧,٩٤٣,٦١٠	١٤	الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
(٢٧,٠١٦,٨٥٧)	(٢٢,٥٩٢,٠٩٦)		إيرادات الفوائد
١,٠٣٤,٦٤٢	١,٠٣٤,٦٤٢		استهلاك الأصول غير الملموسة
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١,٨٥٤,٦٧٣		نظام إثابة العاملين
١,٠٢٩,٨٨١,٢٢٨	١,١٦٠,٠٢١,٩٠٧		أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات
			التغير في الأصول والالتزامات
٣٠,٣٣٦,٤٤٩	(١٩٨,٨١٥,٢٠٠)		التغير في المخزون
(٣٢٠,٨١٤,٢٦٩)	(٣٥٦,٤٩٥,٥٩٧)		التغير في المدينون التجاريون
١٠٧,٢٨٢,٨٣٩	(٤,٢٨٢,٢٨٧)		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥١,٣٩٢,٦٤٢	٥٣٧,٩٧٦,٨٣٦		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١,١٩٨,٠٧٨,٨٨٩	١,١٣٨,٤٠٥,٦٥٩		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢٤٠,٥٦٨,٧٣٣)	(٣٢٧,٦٣٣,٨٧٢)		ضرائب الدخل المسددة
(٢٥,٥٢٣,٤٤٥)	(٢٧,٨٩٢,٦٣٣)		المستخدم من المخصصات
٩٣١,٩٨٦,٧١١	٧٨٢,٨٧٩,١٥٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٩,٧٦٨,٠٠٤)	(٩١,٥١٤,٠٠١)	٤	مدفوعات و مقدمات شراء أصول ثابتة
(١,٢١٢,٧٥٣,٣٠٢)	(٧٢١,٦٢٢,٣٥١)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٢,٥٦٣,٥٦٢	١,٧٣٨,٦٤٤		متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٦,٤١٨,٥٨٨	٢٢,٥٩٢,٠٩٦		فوائد محصلة
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		دفعات مقدمة / إيجار
(١,٤٨٣,٥٣٩,١٥٦)	(٧٨٨,٨٠٥,٦١٢)		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
٨٢٧,٦٢٧,٧٩٨	١٣٩,٣٢٥,٩٣٣		متحصلات من قروض
(٢٨,٤٨٤,٤٤٦)	(٧٢,٢٦٠,٥٤٨)		مدفوعات قروض
(٢٤,٩٨١,٢٤١)	(٣٠,٤٣٥,٧١٠)		مدفوعات التزام الإيجار
(٨٨,٣٨٧,٤٧٤)	(٢٠٤,٢٤٢,٧١٧)		فوائد و عمولات مسددة
(١٤٦,٣٤٥,١٤٨)	(١٤٣,٣٧٦,٥٧٩)		توزيعات أرباح مسددة
٥٦٥,٢٧٨,٢٧٩	(٩٣,٣٢٢,٢٣٩)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٣,٧٢٥,٨٣٤	(٩٩,٢٤٨,٦٩٧)		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٧٧,٨١٢,١٩١	٥٥٤,٥٨٣,٢١٩		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٤٩١,٥٣٨,٠٢٥	٤٥٥,٣٣٤,٥٢٢	١٠	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه "سابقاً") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، وصدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ القاضي بتحويل الكيان القانوني لمستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" تأسست الشركة ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. إن الشركة هي شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

١-١ 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.

٢-١ العنوان المسجل ومكان العمل

يقع مقر الشركة في ٣٩، ٤١ شارع كليوباترا، مصر الجديدة، القاهرة.

٣-١ عملة العرض

عمله العرض هي الجنيه المصري

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٣ سبتمبر ٢٠٢٦.

٢- أسس الإعداد

١-٢ أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التقرير للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الأعمال عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً 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.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

١-٢ أسس اعداد القوائم المالية (تابع)

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

العلاقة مع شركة مستشفى كليوباترا	بلد التأسيس	نسبة الملكية في ٣٠ يونيو 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
شركة سي انتش جي للخدمات الطبية "ش.م.م"	مصر	%٢٠	%٢٠
شركة سي انتش جي فارما لإدارة الصيدليات "ش.م.م"	مصر	(أسهم ممتازة)	(أسهم ممتازة)
شركة سي انتش جي للمستشفيات "ش.م.م"	مصر	%٩٨	%٩٨
شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة سي انتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م"	مصر	%٦٠	%٦٠
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.

٤-٢ الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية:

الأصول المالية

التكلفة المستهلكة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
المدينون التجاريون (بالمجمل)	١,٨٨٩,٤١٨,٩٥٢	١,٥٣٢,٩٢٣,٣٥٥
مدنيون وأرصدة مدينة أخرى *	٢٤,٦٩٩,٩٥٠	٢٢,٣٦٢,٩١٧
النقدية بالبنوك	٤٥٠,٠٣٣,١٩٣	٥٥٠,٨٠٠,٩٠٢
	٢,٣٦٤,١٥٢,٠٩٥	٢,١٠٦,٠٨٧,١٧٤

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

الالتزامات المالية

التكلفة المستهلكة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
قروض	٣,٢٠٢,٨٧٨,٤٣٨	٣,١٣٥,٨١٣,٠٥٣
دائنون وأرصدة دائنة أخرى **	٢,٣٥٦,١٩٣,٨٦٣	١,٨٧٥,٨٦٨,٠٤١
التزامات الإيجار	١٦٥,١٥٧,٠٤٩	١٧٥,٦٢٠,١٨١
بنوك سحب على المكشوف	٦٠٨,٩٩٢,٥٧٦	٣٩١,٣٢٥,١٩٤
	٦,٣٣٣,٢٢١,٩٢٦	٥,٥٧٨,٦٢٦,٤٦٩

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٣- التقارير القطاعية

يتم الإبلاغ عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخليا إلى الإدارة العليا، والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات في المجموعة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للمجموعة. يتم تقييم 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لكل قطاع:

الإجمالي	قوة التجميع	شركة كليوباترا جين	شركة سي.إتش.جي. مستشفى سكاى	بنية التحتية للمراكز الطبية والمستشفيات	مستشفى الكتيبي	شركة سي.إتش.جي. للمستشفيات	شركة سي.إتش.جي. قفرا لإدارة فضليات	شركة سي.إتش.جي. للخدمات الطبية	مستشفى الشرق	مستشفى النيل بداري	مستشفى القاهرة التخصصي	شركة مستشفى كليوباترا	قائمة المركز الطبي الأحمر لغير العقارية الأحمر العقارية إجمالي الأصول الائتمانات المتقاربة الائتمانات غير المتقاربة إجمالي الائتمانات قائمة الأرباح أو الخسائر: إيرادات تكلفة العمول على الإيراد معدل الربح مصرفون وغير ذات الربح الربح للغير تفصيل الأصول إهلاك الأصول الثابتة
٨,٤١٦,٠٨١,٤٣٣	(١,٨١٢,١٦٢,٧٨١)	٥٤٢,٦٨٨,٣٩١	٤,٦٩٣,٣٩٧,٥٠٦	٩٢,١٣٧,٣٩٦	١٨٣,٥٩٧,٧٧٦	-	١,٣٢٤,٨٧٥	١٢,٥٦١,٠٥٨	٣٢٤,٨٠٤,٠٩٥	٨٧٤,٢٣٥,٣٣١	١,٠٩١,٧٢٩,٩٣١	٢,٢٩٢,١٧٨,٥٧٨	
٢,٧٧٧,٢٢٠,٠٠٢	(٢,١٣٢,٨٧٦,٦٧٤)	١٤٤,٣٢٨,٨٨٤	٣٢,٠٩٨,٣٣١	١١,٨٦٢,٩٤٧	٩,٨٥٧,٤٩٩	٤٦,٦٢٢,١٦٥	٤٦,٤٧٤,٦١٥	٧,٠٠٣,٥٧٣	٧٣١,٤٩١,٥٧٧	٣٢٤,٨٩٧,٢٠١	٩٤٥,١٥٠,١٥٨	٢,٠١٧,٨٥٥,٩١١	
١١,١٩٣,٣٠١,٤٣٤	(٣,٩٤٦,١٥٤,٥٥٥)	٦٩٢,٠٧١,١٠٥	٤,٦١٤,٧٨١,٨٧٦	٢١١,٧٥١,٣٣٣	٢٨٢,١٧٦,٧٧٦	٤٦,٦٢٢,١٦٥	٤٣,٨٠٩,٠٩٠	٨٢,٥٥٦,٧٩٦	١,٠٦١,٢٩٥,٦٧٢	١,٢٠٩,١٣٦,٦٣٢	١,٥٥٤,٨٨٠,٠٨٩	٥,٢٤٠,٧٨٤,٧٨٩	
٤,١٨٤,٣٣٧,٥٥٤	(٢,١٢٤,٤٦٩,٩٥٦)	٣٢٤,٣٧١,٠٢١	٢,١٦٦,٧٥١,٦٩٠	٨٤,٠٢١,٢٣٣	١٠,٤٤٤,٢٣٨	١,٢٨١,٨٦٠	٥٢,٤٢١,١٣٥	٧٥,٢٥٩,٠٩٦	٢٤٢,٧٢٨,٥٢٣	٢٢٩,٨٠١,٧٩٨	٤٢٢,٥٤٤,١٤٧	٢,٤٢٦,٣٨٥,٧٦٦	
٢,٧٤٥,٩٧٤,٦٥٤	٢١,٢٩٨,٨٧٥	٢٥١,٢٥٧,١٥٦	١,٦٧٨,٨٣٦,٤٥٧	٢,٠٨٢,٦٢٤	٢,٨٥٤,٠٠٧	-	١,٠٠٥,١٢٠	١,٠٠٥,١٤٧	٢٨,١٢١,٠٥٥	٢١٢,٨٧٠,١٨٣	٧٠,٥٥٧,٢٠٤	٢٥٥,١٧٠,١٨٠	
١,٩٢٠,٣١٦,٢٠٨	(٢,١٠٣,١٩٨,٧٧٨)	٧٥٦,٢٢٨,١٨٠	٣,٨٤٥,٥٨٤,١٤٧	٨٦,١٠٤,٨٥٧	١,٠٢٩,٢٩٧,٢٤٥	١,٢٨١,٨٦٠	٥٥,٣٧٠,٠٤٥	٧٦,٩٦٥,٠٤٣	٢٧١,٦٥٧,٥٧٨	٦٦٢,٦٧٧,٠٨١	٤٩٢,٧١١,٤٥٤	٢,٦٨١,٥٦٥,٧٤٦	
٤,٣٠٩,١٧٢,٨٥٠	(٨٢,٣٥١,٦١٠)	٢٤٤,٦٠٥,٩٤٤	٤٤٤,٩٥٩,٣٨٥	٩١,١٤٤,٩٧٦	١٦٢,٩٠٣,٣٤٩	١٧,٢٣٣	٦٦,١٠٩,٩٨١	١,٠٧,٦٧٩,٢١٩	٥٧٥,٨٧٧,١٩١	٥٤١,٢١٥,٣٦٤	٨٢٣,١٥٦,٤١٤	١,٢٢٦,٦٥٨,٤١٤	
(٢,٨٤٤,٤٩٣,١٧٥)	(٨٢,٧٩٦,١٧٤)	(١,٨٤,٨١٧,١١٠)	(٤٥٣,٢٣٠,٢٢٦)	(٢٣,١٨٠,٥٦٦)	(١,٥٥١,٩١٠,٤٦)	-	(٦٤,٢٨٩,٤٥١)	(٧١,١٧٤,٢١٢)	(٣٦١,٢٠٥,٧٤٦)	(٣٧٢,٥٦٩,٤٧٥)	(٥٢٨,٢٥٦,٦٤٩)	(٦٩٤,٢٩٠,٦٨٤)	
١,٤٢٦,١٧٩,١٧٥	(٤٥٢,٤٣٦)	٥١٧,٧٨٨,٨٣٤	(٨,١٧٠,٨٢٧)	٢٧,٩١٤,٣٨٠	٢٨,٧٤٤,٢٤٥	١٧,٢٣٣	١,٨١٧,٥٣٠	٣٩,٠٠٤,٩٠٧	٢١٤,٧٧١,٤٤٥	١,٦٨,٦٤٥,٨٨٩	٣٢٢,٢٣٠,٧٦٥	١,٠٢,٢٩٦,٧٢٠	
(١,١٢٤,٠٤٠,٩٦٤)	(٥,٧١٠,٠٥٨)	(٨,٤٤٦,١٧٧)	(١٢,٨١٠,٠٣٢)	(٢٢,٢٤٤,٤٣٦)	(٢٩,٢٣٧,٦٦٨)	(٨١,٩٦٦)	(٢,٨١,١٣١)	(٢١,٣٧٤,١٨٦)	(١٣٢,٣٧٩,٤٤٦)	(١٣٢,٠٨٤,٦١٩)	(١,٨٥,٤١٤,٧١٠)	(٢٦١,٢٩٤,٥٧٦)	
٢٤٢,٠٣٨,٧١١	(٢,١٦٢,٤٤٤)	(٣٤,٧٠١,١٣٨)	(١,٢٨٠,٩١١,٦٦٩)	٤,٧٣٩,٩٤٨	(٥٣٣,٤٢٣)	(٨٠,٢٩٨)	(٩,٨٣,٨٢١)	١٤,٦٣٠,٧٢٤	٨٢,٤٩٩,٠٠٣	٣٢,٥٦١,٢٧٠	١٤٧,٩١٦,٠٥٥	٢٤٠,٤٧٣,١٥٤	
٨٢٣,١٢٦,٣٥٢	-	٤٨,٠٨٠,٢٦٨	٥٧١,٠٩٠,٩٩٢	١,٦٥٦,٣٦٤	٣,٦٢٨,٧٠٥	-	١٢٢,٧٠٨	١,٠٩٢,٤٨٦	١,٢٧٨,١٧٥	٥٩,٨٢٧,٢٠	٢٥,١٠٧,٢٢٨	٨٢,٤٤٧,٢٠٦	
٢٤٦,٩٨٢,٣٥٤	٢,١٧١,٢٠١	٩٢,٠٩١,٥٤	١١٨,٢٤١,٩١٨	٢,٦٦٦,١٥٦	٦,٥١٠,٢٨٠	-	٤٧,٨٨٣	١,٠٩٠,٥٤٦	١,٨٢٣,١٤٣	٢٥,٥٢٦,١٧١	٢٤,٧٧٠,١٢٦	٢٥,٨١٠,٥٧٥	

* تشمل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

شركة مستشفى كليبوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للفقرة المالية المجمعة - عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

أصول ثابتة - ٤

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	أجهزة حسب آلي	وسائل نقل وانتقال	مباني	أثاث	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي
٥,٦٤١,٩١٤,٦١١ (٩٩٩,٦٨٢,٣٨٥)	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢ -	١٨٨,٠٢١,٧٠٧ (١٤٨,١٥٢,٨٠٨)	٥٨,٧٤٤,١٤٨ (١٩,٦٠٥,٦١١)	١,٣٥,٢٢٧,٥١٧ (٢٢٢,٥٢٣,٨٥٥)	٢١٣,٩١٠,٠٤٤ (١٠٥,٣٤٠,٥٩٦)	١,٢٠٤,٣٢٨,٣٧١ (٥٠٤,٠٢٠,٢٨٥)	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢ -
٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٨١٢,٦٦٤,٤٣٢	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢

في ١ يناير ٢٠٢٥
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية

٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٨١٢,٦٦٤,٤٣٢	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٢,٦٥٠,٤٤٨,٩٠٠ (١٣,٧٦٩,٨٨٩)	٢,٤٨٩,٩٢٣,٩٢٨ -	٩,٣٥٤,٠٢٣ (١,٦٩٠,٠٤٩)	٥,٧٥٥,٠٠٠ (٣,٩٨٥,٠٠٠)	٦١,٠٣١,٧٠٢ (١٨٢,١٨٢)	٢٠,٠٣٧,٠٠٣ (٣,٩٢٣,٩٥٥)	٦٤,٣٨٥,٢٤٤ (٣,٩٨٨,٧٠٢)	-
-	-	-	-	-	٣٥٨,٦٥٨ (١٩٢,٤٩٥)	٧,٤٤٨,٠٨٤ (١٩٢,٤٩٥)	-
-	(٥٢٠,٠٩٨,٦٤٨)	٤,٥٢٢,١٥١ (١٦٦,١٦٣)	-	٤٣٢,٣٠١,٤٨٠ (٤٦,٠٣٤,٥٥٩)	١٢,٨٢٦,٩٣٣ (٢٧,٩٢٧,٠٠٩)	٧,٤٤٨,٠٨٤ (١١٥,١٥٥,٧١٤)	-
(٢١٧,٦٢٧,٠٠٢) ١١,٦٠٠,٨٥٧	-	(١٩,٧٥٩,٨٨٣) ١,٣٤٢,٥٦٧	(٨,٧٤٩,٨٣٧) ٢,٠٩٢,٩٥٦	١٧٧,١٢٦	٢,٣٧٢,٩٣٣ ١٢٩,١٧١	٢,٣٧٢,٩٣٣ (٥٢,٥٢٠)	-
-	-	(٧٥,٦٥١)	-	-	١٢٩,١٧١	(٥٢,٥٢٠)	-
٧,٠٧٢,٩٣٣,٠٩٢	٤,٧٣٨,٢٦٧,٨٤٢	٣٣,٦٨٧,٨٩٤	٣٥,٢٥١,٦٥٦	١,٢٥٩,٩٥٧,٩٩٩	١١٣,٤٤٤,١٨١	٧١٩,٠٧٣,٢٥٨	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
صافي القيمة الدفترية الافتتاحي
الإضافات
استبعادات
تسويات علي التكلفة
المحول من مشتريات تحت التنفيذ
إهلاك العام
مجموع الإهلاك
تسويات علي محجع الإهلاك
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٨,٧٧٨,٦٣٢,٦٢٢ (١,٢٠٥,٧٠٨,٥٣٠)	٤,٧٣٨,٢٦٧,٨٤٢ -	٢٠٠,٠٤١,٦٦٩ (١٦٦,٣٥٣,٧٧٥)	٦٠,٥١٤,١٤٨ (٢٥,٢٦٢,٤٩٢)	١,٥٢٨,٣٧٨,٥١٧ (٢٦٨,٤٢٠,٥١٨)	٢٤٣,٢٠٨,٦٨٣ (١٢٩,٧٦٤,٥٠٢)	١,٣٣٤,٩٨٠,٥٠١ (٦١٥,٩٠٧,٢٤٣)	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢ -
٧,٠٧٢,٩٣٣,٠٩٢	٤,٧٣٨,٢٦٧,٨٤٢	٣٣,٦٨٧,٨٩٤	٣٥,٢٥١,٦٥٦	١,٢٥٩,٩٥٧,٩٩٩	١١٣,٤٤٤,١٨١	٧١٩,٠٧٣,٢٥٨	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية

٧,٠٧٢,٩٣٣,٠٩٢ ٨١٣,١٣٦,٣٥٢ (٥,٧٣٢,٦٤٢)	٤,٧٣٨,٢٦٧,٨٤٢ ٧٢١,٦٢٢,٣٥١ -	٣٣,٦٨٧,٨٩٤ ١٩,٧٦٠,٠٤٥ -	٣٥,٢٥١,٦٥٦ -	١,٢٥٩,٩٥٧,٩٩٩ ٤٨٧,٥٠٥ (١,٣٥٥)	١١٣,٤٤٤,١٨١ ١٣,٥٩٦,٦٢٠ (١٤٨,٤٢٨)	٧١٩,٠٧٣,٢٥٨ ٥٧,٦٦٩,٨٣١ (٥,٥٨٢,٨٥٩)	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢ -
-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٤٦,٩٨٢,٣٥٤) ٤,٠٧٨,٦٧١	-	(٤,١٢١,٣٤١,٨٩٠) (٣٣,٢٣٩,٩٧٨)	٥,٦٦٩,٠٠٠ (٤,٦٦٦,٠٧٩)	٣,١١١,٠٢٦,٦٩٧ (٩٠,٨٢٢,٨٦٢)	١٧٤,٥٢٥,٧٤٨ (٢٥,٤٤٨,٩٤٨)	٦٣٩,٠٣٤,٢٧٦ (٩٢,٨٠٩,٤٨٧)	-
٧,٦٣٧,٤٢٣,١١٩	١,٣٣٨,٥٤٨,٣٠٣	٢١١,٢٩٤,١٣٠	٣٦,٢٥٩,٥٧٧	٤,٢٨٠,٦٤٨,٥٠١ ٥١٧	٢٧٦,١٠٣,١٠٣	١,٣٣١,٣٢٩,٢٤٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢

فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
صافي القيمة الدفترية في أول الفترة
الإضافات
استبعادات
المحول من مشتريات تحت التنفيذ
إهلاك الفترة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٩,٠٨٦,٠٣٥,٣٣٢ (١,٤٤٨,٦١٢,٢١٣)	١,٣٣٨,٥٤٨,٣٠٣ -	٤١٠,٨٨٧,٨٨٣ (١٩٩,٥٩٣,٧٥٣)	٦٦,١٨٣,١٤٨ (٢٩,٩٢٣,٥٧١)	٤,٦٣٩,٨٩١,٣٦٤ (٣٥٩,٢٤٢,٨٦٣)	٤٣١,١٨٧,٦٢٣ (١٥٥,٠٧٩,٥٢٠)	٢,٠٣٦,١٠١,٧٤٩ (٧٠٤,٧٧٢,٥٠٦)	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢ -
٧,٦٣٧,٤٢٣,١١٩	١,٣٣٨,٥٤٨,٣٠٣	٢١١,٢٩٤,١٣٠	٣٦,٢٥٩,٥٧٧	٤,٢٨٠,٦٤٨,٥٠١	٢٧٦,١٠٣,١٠٣	١,٣٣١,٣٢٩,٢٤٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٦
التكلفة
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٨,٣٥٤,٨٦٦	١٠,٤٧٠,٧٩٤	آلات ومعدات
(١,٠٥٧,٩٦٤)	(٢,١١٥,٩٢٨)	الرصيد الافتتاحي للفترة / العام
٧,٢٩٦,٩٠٢	٨,٣٥٤,٨٦٦	إهلاك الفترة / العام
		الإجمالي - آلات ومعدات
١٢٤,٥٦٦,٠٥٣	٦٥,١٣٧,٣٧٣	المباني
-	١,٥٨٠,٤٠٦	الرصيد الافتتاحي للفترة / للعام
٢,٠٢٨,٩٦٦	٨٨,٩٥١,١٤٦	تسويات
-	(١٧٢,٨٦٦)	إضافات الفترة / العام
(١٥,٣٤١,٨٨٢)	(٣٠,٩٣٠,٠٠٦)	إستبعادات الفترة / العام
١١١,٢٥٣,١٣٧	١٢٤,٥٦٦,٠٥٣	إهلاك الفترة / العام
١١٨,٥٥٠,٠٣٩	١٣٢,٩٢٠,٩١٩	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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٥٠,٣٣٦,١٠٦	-	الرصيد في اول العام
-	٢٨٦,٠٠٠,٠٠٠	إضافات الفترة / العام
(٧٢٠,٠٠٠)	(١,٤٤٠,٠٠٠)	إستهلاك الفترة / العام
(١٠,٢٢٦,٤٣٢)	(٣٤,٢٢٣,٨٩٤)	تخفيض حصة المشاركة في الايراد
٢٣٩,٣٨٩,٦٧٤	٢٥٠,٣٣٦,١٠٦	الإجمالي

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

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 عاما 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 منتهيا بالتراضي بين الطرفين ويحل هذا العقد محله بحيث يصبح هذا العقد هو العقد الذي يحكم علاقة الطرفين فيما يخص ارض المشروع وما عليها من مجمع هيفن الطبي المتكامل (بما في ذلك مستشفى هيفن)
- ٢- يبدأ هذا العقد من تاريخ التوقيع عليه، وينتهي هذا العقد بانقضاء مدة خمسة وعشرون عاماً من تاريخ الحصول على رخصة تشغيل مجمع هيفن الطبي. ويجوز تجديدها لمدة أو مدد أخرى بموافقة الطرفين الكتابية بموجب ملحق لهذا العقد.
- 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

- | | |
|--|--|
| ٨٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة | عن الأعوام من الأول وحتى العام الخامس من بداية التعاقد |
| ٩٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة | عن الأعوام من السادس وحتى العام العاشر |
| ١٠٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة | بأبقي مدة التعاقد |

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٧- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٦٧,٢١٨,٣٠٩	١٥٠,٥٥١,٤٣١	مخزون التموين الطبي
٢٠٢,٠٨٥,٧٧٧	١٢٣,٤٩٦,٩٣٨	مخزون الأدوية
٧,٦٤٧,٦١٨	٧,١٢٠,٧٦٦	مخزون مستلزمات الضيافة
٤,٧٩٣,٧٠٧	٣,٥٧٠,٨٤٧	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٤,٣٩٦,٩٨٧	٢,٩٤٩,٣٩٨	مخزون الأدوات المكتبية
١,٣٠٥,٣٨٧	٩٤٣,٢٠٤	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٤٨٧,٤٤٧,٧٨٥	٢٨٨,٦٣٢,٥٨٤	
(١٠,٧١٠,٧٩٧)	(٧,٢٩٧,٥٨٠)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
٤٧٦,٧٣٦,٩٨٨	٢٨١,٣٣٥,٠٠٤	

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٧,٢٩٧,٥٨٠	١,٨٧٩,٧٦٩	١,٨٧٩,٧٦٩	الرصيد في اول الفترة / العام
٣,٦٩٥,٤١٩	٥,٤٣٦,٤٦٢	٢,٠١٩,٧٧٥	المكون خلال الفترة / العام
(٢٨٢,٢٠٢)	(١٨,٦٥١)	(٣٨,٦٨٧)	انتهى الغرض منه خلال الفترة / العام
١٠,٧١٠,٧٩٧	٧,٢٩٧,٥٨٠	٣,٨٦٠,٨٥٧	الرصيد في آخر الفترة / العام

٨- المدينون التجاريون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١,٧٨٩,٤٢٠,٤٦١	١,٤٩١,٠٠٥,١٤٣	مستحق من العملاء
٩٩,٩٩٨,٤٩١	٤١,٩١٨,٢١٤	الإيرادات من المرضى المقيمين
١,٨٨٩,٤١٨,٩٥٢	١,٥٣٢,٩٢٣,٣٥٧	
(٣٣٤,٨٢٩,٠٠٣)	(٢٩١,٤٦٧,٣٤١)	ناقصًا:
١,٥٥٤,٥٨٩,٩٤٩	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 مقدمًا 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 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 المجموعة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تتبع 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 وفقًا 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 المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٨- المدينون التجاريون (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦				المدينون التجاريون
معدل الخسارة	مجمل القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
٠,٤٪	١,٠٩٨,٠٢٣,٠٢٨	٤,٣١٣,٧٩٦	١,٠٩٣,٧٠٩,٢٣٢	متداول حتي تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٢٪	١٥٦,٥٥٧,٩٩٩	٣,٧٦٢,١٣٩	١٥٢,٧٩٥,٨٦٠	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
٥٪	١٢١,٥١٩,٣٤٨	٦,٣٩٧,٨٩١	١١٥,١٢١,٤٥٧	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
١٠٪	٧٣,٤٩١,١٧٥	٧,٥٥٣,٢١٤	٦٥,٩٣٧,٩٦١	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٣٧٪	١٧٩,٧٥٧,٠٩١	٦٧,٢١٩,٥١٨	١١٢,٥٣٧,٥٧٣	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
٧٢٪	٤٩,٨٨٨,٠٦١	٣٥,٤٠٠,١٩٥	١٤,٤٨٧,٨٦٦	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
١٠٠٪	٢١٠,١٨٢,٢٥٠	٢١٠,١٨٢,٢٥٠	-	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
	١,٨٨٩,٤١٨,٩٥٢	٣٣٤,٨٢٩,٠٠٣	١,٥٥٤,٥٨٩,٩٤٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥				المدينون التجاريون
معدل الخسارة	مجمل القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
٠,٤٪	٨٦٣,٣٧٤,٤٥٩	٢,٩٠١,٤٠٧	٨٦٠,٤٧٣,٠٥٢	متداول حتي تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٢٪	١٣٢,٨٠٢,٢٠٦	٣,٢٤٧,٢٥٧	١٢٩,٥٥٤,٩٤٩	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
٥٪	٨٧,٥٢٩,٤٤١	٤,٦٧٣,١٥٤	٨٢,٨٥٦,٢٨٧	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
١٠٪	٦٥,٦٣٦,٨٥٦	٦,٨٤٩,٥٩٢	٥٨,٧٨٧,٢٦٤	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٢٩٪	١٣٩,٢٧٣,٩١٣	٤٠,٧٥٧,١١٨	٩٨,٥١٦,٧٩٥	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
٥٩٪	٢٧,٥١٠,٩٤٦	١٦,٢٤٣,٢٧٧	١١,٢٦٧,٦٦٩	تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
١٠٠٪	٢١٦,٧٩٥,٥٣٦	٢١٦,٧٩٥,٥٣٦	-	تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
	١,٥٣٢,٩٢٣,٣٥٧	٢٩١,٤٦٧,٣٤١	١,٢٤١,٤٥٦,٠١٦	الإجمالي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٩١,٤٦٧,٣٤١	١٨٢,١٧١,٩٢٦	١٨٢,١٧١,٩٢٦	المكون خلال الفترة / العام
٦٩,٣٦٣,٤٧٠	١٢٢,٠٧١,٥٩١	٤٥,١٨٩,٣٩٦	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
(٢٦,٠٠١,٨٠٨)	(١٢,٧٧٦,١٧٦)	(٣,٢٢٥,٢٣٤)	الرصيد في آخر الفترة / العام
٣٣٤,٨٢٩,٠٠٣	٢٩١,٤٦٧,٣٤١	٢٢٤,١٣٦,٠٨٨	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٥٧,١٣٩,٠٩٢	١٩٣,٦٥٩,٤١٩	دفعات مقدمة للموردين
٥٩,٧٢٢,١٠٣	٣٨,٦٩١,٧٨٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٠,٢٥٩,٩٠٨	١٧,٨٢٤,٦٤٣	ضرائب خصم وإضافة
١١,٠٤١,٩٩٠	١٠,٨٤٢,٢٨٠	تأمينات لدى الغير
١,٤٦٤,٤٠٣	٤١١,٠٠١	عهد وسلف عاملين
٤٠,٤٣٧	٤٦٥,١٣١	إيرادات مستحقة
٤٧,٦٠٧,٨٩٣	٣١,٠٩٩,٢٧٨	مدينون آخرون
٢٩٧,٢٧٥,٨٢٦	٢٩٢,٩٩٣,٥٣٩	
(١,٤٧٤)	(١,٤٧٤)	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
٢٩٧,٢٧٤,٣٥٢	٢٩٢,٩٩٢,٠٦٥	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
١,٤٧٤	١,٤٧٤	١,٤٧٤	الرصيد في ١ يناير
١,٤٧٤	١,٤٧٤	١,٤٧٤	

١٠- النقدية وما في حكمها

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٤٤٩,٦٦١,٩٦٤	٤٦١,٣١٦,١٥٣	حسابات جارية
٣٧١,٢٢٩	٨٩,٤٨٤,٧٤٩	ودائع لأجل
٥,٣٠١,٣٢٩	٣,٧٨٢,٣١٧	النقدية بالصندوق
(٦,٧١٥,٨٠٩)	(٧,٠٤٠,٣٧٨)	يخصم:
٤٤٨,٦١٨,٧١٣	٥٤٧,٥٤٢,٨٤١	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية

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

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
٧,٠٤٠,٣٧٨	٤,٥٩٧,١٥٤	٤,٥٩٧,١٥٤	الرصيد في أول الفترة / العام
١,٥٧٢,٩٣٠	٤,٣٩٥,٤٥٩	١,٨١٠,٥٠٠	المكون خلال الفترة / العام
(١,٨٩٧,٤٩٩)	(١,٩٥٢,٢٣٥)	(١,٣٤٠,١٢٢)	انتفى الغرض منه
٦,٧١٥,٨٠٩	٧,٠٤٠,٣٧٨	٥,٠٦٧,٥٣٢	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
٤٩١,٥٣٨,٠٢٥	٤٥٥,٣٣٤,٥٢٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
٤٩١,٥٣٨,٠٢٥	٤٥٥,٣٣٤,٥٢٢	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 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.

١١ - الحصص غير المسيطرة

رأس المال	احتياطيات	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
-	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
-	-	(٩,٢٦٩,٥٧٣)	-	(٩,٢٦٩,٥٧٣)	توزيعات أرباح
-	٢,٣٧٥	-	-	٢,٣٧٥	احتياطي قانوني
-	-	٧١,٣١٥,١٣٥	-	٧١,٣١٥,١٣٥	الدخل الشامل للفترة
٣٣,٦٥٤,٤٤١	١١,٥٩٤,٤٦٨	٤٣٤,٧٠٧,٠٥٤	١٢٠,١٨٤	٤٨٠,٠٧٦,١٤٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١٢- قروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
قروض	الإجمالي			
٦٣٥,١٢٨,٠٢٠	٢,٥٦٧,٧٥٠,٤١٨	٣,٢٠٢,٨٧٨,٤٣٨		
٦٣٥,١٢٨,٠٢٠	٢,٥٦٧,٧٥٠,٤١٨	٣,٢٠٢,٨٧٨,٤٣٨		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥		الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
قروض	الإجمالي			
٤٥١,٠٦٣,٥٩٣	٢,٦٨٤,٧٤٩,٤٦٠	٣,١٣٥,٨١٣,٠٥٣		
٤٥١,٠٦٣,٥٩٣	٢,٦٨٤,٧٤٩,٤٦٠	٣,١٣٥,٨١٣,٠٥٣		

قرض بيت التمويل الكويتي

- 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 ٨,٨٠٪ 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 اهم بنود التعاقد:
- زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٢٨٥ مليون جنيه مصري ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

شركة مستشفى كليوباترا	٤٥ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	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 وقدرة ٣٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا	١٠٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	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	٥٠٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	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	٤٠٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	٢٥٠ مليون جنيه مصري

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١٢- قروض (تابع)

قرض بيت التمويل الكويتي (تابع)

- غرض القرض لتمويل و/أو 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 على عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع م٣ المجموعة فترة إتاحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق على سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الإتاحة المشار إليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ أخرى بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصة بشركة مستشفى كليوباترا 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 التكاليف الاستثمارية المتعلقة بإنشاء عيادات مستشفى النيل بدر اوي بعائد قدرة ٨,٠٪ بالإضافة الي سعر الاقراض المعلن من البنك المركزي.
- يبدأ سريان العقد لمدته ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع على العقد مع م٣ الشركة فترة سحب و اتاجه بحد أقصى سنة و ستة أشهر 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
- 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.

١٢- قروض (تابع)

قرض بيت التمويل الكويتي (شركة مستشفى النيل بدرابي) (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 بدءاً من الشهر العاشر حتي نهاية العقد بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

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

- يبدأ سريان هذا العقد لمدة تسعة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع على 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 لا غير) مع بقاء كافة بنود العقد كما هي دون تغيير.

- 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 لا غير) وتم تغيير 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 الاتية وذلك طوال فترة سريان التمويل وحتى تمام السداد من أصل وعوائد وعمولات ومصروفات 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 المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١٢- قروض (تابع)

قرض البنك التجاري الدولي (شركة سي اتش جي 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 وتأمينا 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 نسبه 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 نسبه 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 وتأمينا 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 المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١٢- قروض (تابع)

قرض بنك مصر (شركة مستشفى كليوباترا هيمن) (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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١,٢٠٢,٨١٥,٣٩٣	٨٣٠,٣٢٢,٩٩١	موردون وأوراق دفع
٨٦٠,٨٦٢,٦٨١	٧٩٩,٧٩٣,٦٥٧	مصرفات مستحقة
٢٥,٢٧٢,٨٢٠	٢٨,٢٨٢,١٥٧	تأمينات اجتماعية
٣١٧,٧٨٨,٦٠٩	٢٧٤,٠٣٣,٥٤٧	دائنون آخرون
٢,٤٠٦,٧٣٩,٥٠٣	١,٩٣٢,٤٣٢,٣٥٢	

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٪.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٥٨,٠٢٢,٦٣٣	٥٣,٤١٨,٧٨٤	خلال السنة
٣١٤,٦٨٤,١٠٢	٣٢٦,٨٤٣,٥٠٦	أكثر من عام واحد
٣٧٢,٧٠٦,٧٣٥	٣٨٠,٢٦٢,٢٩٠	
٥٨,٠٢٢,٦٣٣	٥٣,٤١٨,٧٨٤	فيما يلي القيمة الحالية لالتزامات الإيجار:
١٠٧,١٣٤,٤١٦	١٢٢,٢٠١,٣٩٧	خلال السنة
١٦٥,١٥٧,٠٤٩	١٧٥,٦٢٠,١٨١	أكثر من عام واحد
		الرصيد

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٧٥,٦٢٠,١٨١	١٠٩,٢١٦,٠٦٣	تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:
-	١,٦٠٦,٠٩٤	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢,٠٢٨,٩٦٨	٨٨,٩٥١,١٤٧	تسويات خلال الفترة / العام
١٧,٩٤٣,٦١٠	٣٢,٩٧١,٥١٤	يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام
-	(٧١٥,٢٢٨)	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(٣٠,٤٣٥,٧١٠)	(٥٦,٤٠٩,٤٠٩)	(يخصم): الاستبعادات خلال العام
١٦٥,١٥٧,٠٤٩	١٧٥,٦٢٠,١٨١	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
		التزامات الإيجار في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١٥- الإيرادات

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
١,٠٠٥,١١٧,٢٦٨	٧٧٥,٠٠٢,٨٤٠	٥٤١,٢٤٠,٠٧٧	٣٩٥,١٦٥,٥٢٧	إيرادات إقامة وإشراف طبي
٧٥٦,٠٥١,١٢٣	٦٢٠,١٤٨,٢٤٠	٤٢٤,٣٥٩,٢٦٢	٣٢٧,٦٧٨,٢٠٩	إيرادات عمليات
٤٩١,٧٧٣,١٠٣	٣٥٦,٠٩٥,١٢٩	٢٦٧,١٧٥,١٢٦	١٩١,٢٤٩,١١٤	إيرادات معامل
٣٥٧,٢٧٠,٥٥٩	٢٩٩,٦٣٣,٠٨٨	١٩٥,٢٧٩,٠٢٤	١٥٤,٨٨٦,١٢٠	إيرادات عيادات خارجية
٣٣١,٣٠٢,٨٧٣	٢٦٠,٨٨٢,٠٢١	١٧٩,١٨٢,٩٣٠	١٣٣,٩٧١,٣٨٦	إيرادات رسم الخدمة
٣٣٠,٨٤٢,٨٩٤	٢٣٩,٣٢٩,٧١١	١٧٩,٢٣٦,١٠٤	١٢٦,٤٣١,١١٨	إيرادات أشعة
٢٨١,٥٥٤,٣٧٤	٢٣٨,٥٢٨,٤٠٦	١٥٤,٢٤٦,٦٩٠	١٢١,٧٩٨,٣٧٥	إيرادات صيدلية
٢٧٨,١١٨,٤٨٣	٢٣٤,٩٣٧,١٧١	١٣٤,٨١٥,١٢٦	١٢٢,٢٤٧,٢٠٠	إيرادات قسطة القلب
١٥٠,٤٥٣,٩٨٢	١٢١,٠٥٨,٨١٧	٧٧,٩٩٠,٩١٢	٦٢,٢٩٦,٣٠٨	إيرادات طوارئ
١٢٨,٠٨٨,٩٩٠	٨٤,٦٩٧,٤٤٨	٧٢,٥٩٢,٦٦١	٤٥,٣٤٥,١١٩	إيرادات علاج طبيعى
٥٢,٦٧٥,٥٧٢	٣٦,١٥٠,٨٤٠	٢٨,٩٨٠,٨٩٥	١٩,٢٥٢,١١١	إيرادات فحوصات قلب
٤٣,٣٩٠,٦٥٤	٣٢,٨٩٤,٤٢٠	٢٥,٥٧٦,١٣٧	١٧,٩٨٩,٣٧٦	إيرادات مناظير
٣٩,٦٣٨,٩٠٨	٢٣,٨٦٦,٤٧٥	٢١,٦١٠,٧٨٧	١٣,٢٥٦,٠١١	إيرادات مركز الأورام
١٥,٠٢٧,١٤٨	١٠,٨٨٠,٥٤٦	٨,١٨٧,٤٨٣	٦,٠٧٠,٦١٣	إيرادات أسنان
٤٧,٨٦٦,٩١٩	٤٨,٠٣٩,٨٢٩	٢٦,١٨١,٦٣٥	٢٥,٨٥٠,٨٣٩	إيرادات أقسام أخرى
٤,٣٠٩,١٧٢,٨٥٠	٣,٣٨٢,١٤٤,٩٨١	٢,٣٣٦,٦٥٤,٨٤٩	١,٧٦٣,٤٨٧,٤٢٦	

* لا تمثل "رسوم الخدمة" التزاماً 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:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
٣,٣٠٤,٠٥٥,٥٨٢	٢,٦٠٧,١٤٢,١٤١	١,٧٩٥,٤١٤,٧٧٢	١,٣٦٨,٣٢١,٨٩٩	نقطة زمنية معينة
١,٠٠٥,١١٧,٢٦٨	٧٧٥,٠٠٢,٨٤٠	٥٤١,٢٤٠,٠٧٧	٣٩٥,١٦٥,٥٢٧	يتم الاعتراف به بمرور الوقت
٤,٣٠٩,١٧٢,٨٥٠	٣,٣٨٢,١٤٤,٩٨١	٢,٣٣٦,٦٥٤,٨٤٩	١,٧٦٣,٤٨٧,٤٢٦	

١٦- تكاليف الحصول علي الإيراد

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	
٩١٩,٦٥٩,٢٩٦	٧٨٠,٦٧٧,١٤٦	٤٩٦,٤٦٢,٠٦٧	٤٠٠,٦٨٣,٠٤١	توريدات طبية وأدوية
٧٣٤,٨٤٢,٥٠٩	٥٠٢,٦٧٩,١٠٤	٣٨٣,٧٤٤,٩٠٩	٢٥٤,٤٧٢,٢٥٦	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٥٤٤,١٢٣,٦٣٠	٤٢١,٩٢٦,١٨٦	٢٩٦,٩٥٣,٨١٤	٢٢٦,٠٠٤,٨٢١	أتعاب أطباء
٢٠٢,٨٤٦,٦٣٨	٩٤,٢٦٥,٧٩٤	١٠٥,٩٣٧,٠٥١	٥١,٣٧٢,٨٩٠	اهلاك أصول ثابتة
١٤٣,٥٩١,٥٧٢	١٠٣,٣٥٢,٥٢٢	٧٦,٣٧٨,٣٧٩	٤٨,٧١٢,٣٥٥	مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١٠٢,١٢٩,٨٧٩	٥٦,٥١٧,٠٣٢	٥١,٦٢٠,٦٥٤	٢٨,٥٢٢,٣٨١	خدمات من الغير
٧٤,٠٥٨,٩٧٢	٥٥,١٨٣,٤٨٣	٣٧,٤٨٣,٣٥٩	٢٨,٦٠٤,٩٨٦	تكلفة مواد مستهلكة
١١,٥٨١,٦٤٥	١٣,٣٧٤,٢٩٣	٥,٧١٣,١٦٤	٧,١٠١,٩١٨	اهلاك حق الانتفاع
٧٢٠,٠٠٠	-	٣٦٠,٠٠٠	-	استهلاك دفعات مقدمة ايجار
١٠٨,٩٣٩,٠٣٤	٤٤,٧٧٨,٦٤٠	٥٩,٩١٠,٠٤٤	٢٢,٨٨٦,٤٦٧	مصرفات متنوعة
٢,٨٤٢,٤٩٣,١٧٥	٢,٠٧٢,٧٥٤,٢٠٠	١,٥١٤,٥٦٣,٤٤١	١,٠٦٨,٣٦١,١١٥	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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

١٧- مصروفات إدارية وعمومية

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	٤٥٢,٢٤٤,٨٧٦	٢٦٦,٣٤٩,٨٤٢	٢٩٢,٦١٠,٢٣٩	١٣٦,٠٠٠,٤٨٣
خدمات من الغير	٦٠,٢٠٣,٠٧٩	٤١,٢٩٥,٣٦٩	٣٠,٦٩٢,٧٧٨	٢١,٣٤٠,٢٥٢
اهلاك أصول ثابتة	٤٤,١٣٥,٧١٦	١٤,٥٧٤,١٧٩	٢٢,٦٥٢,٦٠٠	٧,٢٩٠,٧٠٥
أتعاب مهنية واستشارات	٢٦,٢٥٥,٩٨٠	٢٢,٤٤٩,١٢٩	١٢,٧٩٨,٦٧٧	١١,٦٦٩,١٥٥
مصروفات صيانة وقطع غيار و طاقة	١٣,٦٠٠,٥١٣	٨,٦٩١,٧٢٥	٧,٢٤٧,٤٩٢	٤,٦٢٨,٨٥١
تكلفة مواد مستهلكة	٤,٨١٩,٦٧٤	٢,٦١٥,٦٩١	٢,٧٦٠,٠٧٥	١,٠١٣,٤٧٧
اهلاك حق الانتفاع	٤,٨١٨,٢٠١	٤,٦٨٥,١٠٧	٢,٣٥١,٤٧١	٢,٢٩٢,٢٥١
استهلاك أصول غير ملموسة	١,٠٣٤,٦٤٢	١,٠٣٤,٦٤٢	٥١٧,٣٢١	٥١٧,٣٢١
مصروفات متنوعة	١٧٧,٩٦٠,١٥٤	١١٥,٧٣٣,٠٧٤	٨٦,٣٩٢,٨٤١	٦٤,٣٥٥,١٤٢
	٧٨٥,٠٧٢,٨٣٥	٤٧٧,٤٢٨,٧٥٨	٤٥٨,٠٢٣,٤٩٤	٢٤٩,١٠٧,٦٣٧

١٨- الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة المدنيين التجاريين	٤٣,٣٦١,٦٦٢	٤١,٩٦٤,١٦٢	١٤,٨٣٤,١٠٠	٩,٠٩٢,٧٤٧
الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة النقدية	(٣٢٤,٥٧٠)	٤٧٠,٣٧٨	(٣,٢٠٧,٦٧٣)	(١,٠٣٩,٨٣٠)
	٤٣,٠٣٧,٠٩٢	٤٢,٤٣٤,٥٤٠	١١,٦٢٦,٤٢٧	٨,٠٥٢,٩١٧

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.

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
ربح الفترة	٣٤٢,٠٣٨,٧١١	٥٢١,٥٤٧,٢٥٠	١٨٩,١٣٠,١٢١	٢٨٩,٢٥٧,٩٨٠
(ناقصاً): الحصة غير المسيطرة	(٧١,٣١٥,١٣٥)	(٧٠,٥٦٠,٧٧٤)	(٣٦,٥٠١,٣٤٥)	(٣٨,٨٥١,٩٧٨)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية	٢٧٠,٧٢٣,٥٧٦	٤٥٠,٩٨٦,٤٧٦	١٥٢,٦٢٨,٧٧٦	٢٥٠,٤٠٦,٠٠٢
لأغراض ربحية السهم المخفضة	١,٤٤٩,٤٥٠,٠٨٤	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٩,٤٥٠,٠٨٤	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣
نصيب السهم في الأرباح الأساسي	٠,١٩	٠,٣١	٠,١١	٠,١٧
نصيب السهم في الأرباح المنخفض	٠,١٩	٠,٣١	٠,١١	٠,١٧

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 ١٣,٣٤٠,٨٠٠ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ١٥١,٠١٧,٦٧٢ جنيه مصري) تتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢١- أحداث هامة

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

٢-٢١ عقد حق انتفاع وادارة وتشغيل مستشفى سكاى

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 اتش جي للمستشفيات "ش.م.م" كطرف ثاني و ذلك لمنح حق انتفاع و ادارة و تشغيل مستشفى سكاى 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 شاملاً 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 سكاى علي عائد عن كل سنة مالية علي النحو التالي

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

وفي خلال عام ٢٠٢٢ تم توقيع عقد حوالة بين شركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م" و شركة سي اتش جي مستشفى سكاى "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 اتش جي للمستشفيات "ش.م.م" الي شركة سي اتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م"

٣-٢١ أثر النزاع العسكرى

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.