

شركة مستشفى كليوباترا  
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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
٢٦ - ٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة 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" وتتحصر 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 مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم 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".



تامر عبد الكواكبي  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو جمعية المحاسبين القانونيين الأمريكية  
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٥ ديسمبر ٢٠٢٤

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧	٧٤٨,٩٨٦,٢٦٤	٥	الأصول الثابتة
٤٠,٠٦٥,٢٧٩	٣٣,٥٢١,٤٥٢	٦	حق الانتفاع
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠		الشهرة
١,٢٨٢,٦٥٠,٨٤٥	١,٥٢٢,٦٥٥,٨٤٥	٧	استثمارات في شركات تابعة
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	٨	استثمارات في شركات شقيقة
<b>٢,٠٣١,٠١٨,٢٢١</b>	<b>٢,٤٦٦,١٢٩,٨٥١</b>		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٠٢,٣٠٤,٤٥٩	٨٢,٥٥٥,٦٣٨	٩	المخزون
٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥	٣٥٢,٦٤٥,٧٥٥	١٠	مدينون تجاريون
٩٠,٨٧٦,١٢٠	١٣٤,٥٨٠,٠٨٧	٢٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩١,٢٥٢,٣٩٣	١٤٦,٨٤٧,٨٩٣	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٢,٧٢٤,٢٤٣	١٢٤,٣٣٧,٢٨٥	١٢	النقدية وما في حكمها
<b>٥٨١,٨٦٤,٨٢٠</b>	<b>٨٤٠,٩٦٦,٦٥٨</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١</b>	<b>٣,٣٠٧,٠٩٦,٥٠٩</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١	٢٤	رأس المال
(٥,٠٥١,٦٠١)	(٣٩,٨٠٩,٧٢٨)		أسهم خزينة
٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠	١,١٢٥,٨٩٣,٢٨٢		أرباح مرحلة
١٦,٠٧٦,٥٨٥	٥٧,٥١٣,٥٢٣		نظام إثابة العاملين
١٧١,٩٦٢,٦٢٩	١٨٥,٠٨٧,٦٥٣		احتياطيات
<b>١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤</b>	<b>٢,٠٥١,٤٠١,٨٣١</b>		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٧,٦٦١,٣١٨	٣٢,٠٣٩,٩٥٠	١٦	التزامات الأيجار
٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٥,٧٥٢	١٣	قروض
١٠,٢٦٠,٩٤٣	١٥,٨٩١,٩٩٣		التزامات ضريبية مؤجلة
<b>١٢٥,٩٢٢,٢٦١</b>	<b>٢٨٢,٩٣٧,٦٩٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٣٢٧,٧٣٤,٩٠١	١٤	بنوك سحب على المكشوف
٩,٥٤٨,٥٢١	٧,٧٦٤,٩٥٩		المخصصات
٢٨٣,٢٣١,٩١٤	٣٥٧,٠٣٦,٩٧٦	١٥	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٣٠,٢٥٥,١٠٨	١٣١,٩٥٨,٠١٣	٢٢	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٩,٥٠٠,٠٠٠	٥٨,٧٥١,٤٣٨	١٣	قروض
١٢,٢٨٢,٤٣١	١٢,٦٢١,٦٨٠	١٦	التزامات الأيجار
٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠		التزامات أخرى
٤٢,٢٥٥,٢٣١	٧٢,٤٠٤,٠١٦		التزامات ضرائب الدخل الحالية
<b>٦٥٤,٥٥٠,٥٤٦</b>	<b>٩٧٢,٧٥٦,٩٨٣</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>٧٨٠,٤٧٢,٨٠٧</b>	<b>١,٢٥٥,٦٩٤,٦٧٨</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<b>٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١</b>	<b>٣,٣٠٧,٠٩٦,٥٠٩</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

أ / أحمد عادل بدر الدين  
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / عادل المستكاوي  
رئيس القطاع المالي



القاهرة في ٥ ديسمبر ٢٠٢٤  
تقرير الفحص المحدود مرفق.

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
١٧ إيرادات النشاط	١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧	١,٠٢٠,٣٢٠,١١٧	٥٥١,٦٧٩,٩٦٢	٣٧١,٧٢٤,٤٥١
١٨ يخصم: تكاليف الحصول على الإيراد مجمول الربح بضائف (بخصم)	(٨٥٤,١٠١,٤٦٦)	(٦١١,٥٣٠,٧٩٧)	(٣٢٣,٢٢١,٣٩٣)	(٢٢٣,١٩٥,٥١٥)
١٩ مصروفات إدارية وعمومية	(٢٠٠,٨٦٨,٨٦٠)	(١٢٩,٣١٦,٤٠٧)	(٧٢,٤٧٩,١٢٦)	(٤٥,٢٧٧,٠٨٦)
٢٠ الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية (مصروفات) إيرادات أخرى	(١٥,٣٨٧,٢٩١)	(١٠,٠٠٣,٢٢٩)	(٦,٠٩٩,٧٠٤)	(٤,٨٠٧,٠٥٠)
ربح التشغيل	٤٣١,٦٧٢,٤٧٥	٢٦٩,٤٣٢,٥٥٤	١٥١,٥٣٦,٤٢٠	٩٨,٨٣٨,٣٤٣
مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ	-	(٦٤٢,٨١٠)	-	-
إيرادات التمويل	١٥,٤٦١,٧٨٠	٨,٧٤٧,٧٧٥	١,٧٢٧,٠٢٨	٥٤٥,٠٥٦
مصروفات التمويل	(٧٢,٩٤٢,٦٤٥)	(٤٢,٩٥١,٧٥٦)	(٢٩,٠٧٧,٦١٧)	(١٦,٧٥٥,٢٦٠)
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	٣٧٤,١٩١,٦١٠	٢٣٤,٥٨٥,٧٦٣	١٢٤,١٨٥,٨٣١	٨٢,٦٢٨,١٣٩
الضريبة الحالية	(٨٥,٢٩٥,٧٠٧)	(٣٦,٣٨١,٣٤١)	(٣٢,١٥٣,٤٣٠)	(٢٢,٣٣٥,١٣٣)
الضريبة المؤجلة	(٥,٦٣١,٠٥٠)	١,٣٢٠,٨٩٥	٢,٢٦٥,٣٦٧	٢,١١٧,٩٣٥
صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٩٩,٥٢٥,٣١٧	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	٦٢,٤١٠,٩٤١
نتائج العمليات غير المستمرة	-	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	-	-
صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٩٥,٢٦٢,٩٣١	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	٦٢,٤١٠,٩٤١
٢١ نصيب السهم من الأرباح (أساسي / مخفض)	٠,٢٠	٠,١٤	٠,٠٦	٠,٠٤
٢١ نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة	٠,٢٠	٠,١٤	٠,٠٦	٠,٠٤

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦٢,٤١٠,٩٤١	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	١٩٥,٢٦٢,٩٣١	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٦٢,٤١٠,٩٤١	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	١٩٥,٢٦٢,٩٣١	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية النورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الاجمالي	نظام إثابة العاملين	الأرباح المرحطة	احتياطيات	أسهم الخزينة	رأس المال	(جميع السباغ بالجنه المصري)
١,٥٨٢,١٣٩,٥١٠	٨,٣٨٢,٧٦٣	١,١٣٢,٨٠٥,٧٤٠	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٤٣,١٥٨,١٤٤)	-	(٤٣,١٥٨,١٤٤)	-	-	-	توزيعات أرباح العاملين ومجلس الادارة
٩,٦٦٣,٩٥٩	(٢,٣٤٦,٠٥٦)	-	١,٦١٩,٤٩٥	١٠,٣٩٠,٥٢٠	-	نظام إثابة العاملين
-	-	(١٠,٨٦٢,٦٧٧)	١٠,٨٦٢,٦٧٧	-	-	احتياطيات
-	-	(٤٢٥,٨٠٥,٤٣٠)	(٧٤٧,٤٩٦,٣٩٠)	٧٥٠,٥٨٤,٧١٩	(٧٧,٢٨٢,٨٩٩)	أسهم خزينه
١٩٥,٢٦٢,٩٣١	-	١٩٥,٢٦٢,٩٣١	-	-	-	الدخل الشامل عن الفترة
١,٧٤٣,٩٠٨,٢٥٦	٦,٠٣٧,٧٠٧	٨٤٨,٢٤٢,٤٢٠	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	(٥,٠٥١,٦٠١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤	١٦,٠٧٦,٥٨٥	٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	(٥,٠٥١,٦٠١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	-	(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	-	-	-	توزيعات أرباح العاملين ومجلس الادارة
٤١,٤٣٦,٩٣٨	٤١,٤٣٦,٩٣٨	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
-	-	(١٣,١٢٥,٠٢٤)	١٣,١٢٥,٠٢٤	-	-	احتياطيات
(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-	-	-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-	أسهم خزينه
٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	-	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	-	-	-	الدخل الشامل عن الفترة
٢,٠٥١,٤٠١,٨٣١	٥٧,٥١٣,٥٢٣	١,١٢٥,٨٩٣,٢٨٢	١٨٥,٠٨٧,٦٥٣	(٣٩,٨٠٩,٧٢٨)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية النورية المختصرة المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٢٣٣,١٧١,٠٣٩	٣٧٤,١٩١,٦١٠		الربح قبل الضريبة
			<b>تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣٦,٨١٣,٩٠٧	٤٢,٦٢٨,١٣٤	٥	إهلاك أصول ثابتة
٨,٣٧٧,٨٣٣	٦,٦٨٣,٩٧٦	٦	إهلاك حق الانتفاع
٣,٩٠٨,٧٣٦	(١,٣٨٤,٩٥٣)		(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
٦,٤٣٦,٧٤٩	١٥,٠٢٦,٨٣٢	١٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدينون التجاريون
٦٠٤,٥٥٧	٣٦٠,٤٥٩	١٢	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
(١٤,٨٨١)	٢٥٤,٦٢٨	٩	الاضمحلال في قيمة المخزون
٥,٨٦٧,٦١٥	٦,٧٦٣,٦١٠		مخصصات
٣٨,١٣٤,٧٣٩	٦٨,٧٣٢,١٩٤		فوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية
٧,٧٥٣,٩٧٩	٤,٢١٠,٤٥١		فوائد وعمولات - عقود ايجار
(٢١,٧٠٧,٥٤٣)	-		استبعاد عقود ايجار
(٤,٤٩١,٥٩٥)	(٥,٨٩٣,٦٨٤)		فوائد دائنة
١٢,٢٩٤,١٧٩	٤١,٤٣٦,٩٣٧		نظام إثابة العاملين
١٤,٠٧١,٠٠٠	-		أضمحلال في أصول غير ملموسة
<b>٣٤١,٢٢٠,٣١٤</b>	<b>٥٥٣,٠١٠,١٩٤</b>		<b>أرباح التشغيل قبل التغييرات في الأصول والالتزامات</b>
			<b>التغييرات في الأصول والالتزامات</b>
(٤٣,٧٤٨,٧١٣)	١٩,٤٩٤,١٩٣		التغير في المخزون
(٧٧,٥٨٦,٠١٩)	(١٤٢,٩٦٤,٩٨٢)		التغير في المدينين التجاريين
(٩,٠٩٥,٨٤٠)	(١٤,٧٥٢,٨٠٩)		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
(٣,٢٤٢,٣٧٠)	(٤٣,٧٠٣,٩٦٧)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٨٠,٣٢٠,٤٠٨	٧٣,٨٠٥,٠٦٤		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٣,٧٠٣,٤٨٥	١٠١,٧٠٢,٩٠٥		التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
<b>٣٤١,٥٧١,٢٦٥</b>	<b>٥٤٦,٥٩٠,٥٩٨</b>		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(٩,٣٠٠,٣٩٥)	(٨,٥٤٧,١٧٢)		المستخدم من المخصصات
(٤٧,٤٧٩,١١٤)	(٥٥,١٤٦,٩٢٢)		ضرائب مسددة
<b>٢٨٤,٧٩١,٧٥٦</b>	<b>٤٨٢,٨٩٦,٥٠٤</b>		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥٣,٩٨٩,٠٣٢)	(٦٦,٢٠٤,٦٤٤)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٠١,٢١١,٠٩١)	(١٧٨,١٨٤,٦٩٠)	٥	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٦١,١٠٠	١,٤٩٥,٦٩٥		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٦,٢٧٢,٥٤١)	(٤٠,٨٤٢,٦٩١)		مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
(٨٢,٥٠٢,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٥,٠٠٠)		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
٤,٤٩١,٥٩٥	٥,٨٩٣,٦٨٤		فوائد محصلة
<b>(٢٦٩,٤٢١,٩٦٩)</b>	<b>(٥١٧,٨٤٧,٦٤٦)</b>		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٦٢٥,٩٦٠,٣٣٣	١,٠٨٩,٨٠٤,٣٨٣		متحصلات من بنوك السحب على المكشوف
(٦٠٨,٣٧٧,٦٦٧)	(١,٠١٥,٠٦١,٨٢٣)		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
٧٠,٨٥٠,٦٨٤	٢١٠,٨٨٢,١٩٠		متحصلات من قروض
-	(١٤,٦٢٥,٠٠٠)		مسدد من قروض
(٣٨,١٣٤,٧٣٩)	(٦٨,٧٣٢,١٩٤)		فوائد وعمولات مسددة
-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٤٢,٧١٣,٥٠٢)	(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)		توزيعات أرباح مسددة
(١٦,١٢٨,٧٠٤)	(٩,٦٣٢,٧١٩)		مدفوعات ايجار
<b>(٨,٥٥٣,٥٩٥)</b>	<b>٨٦,٩٢٤,٦٤٣</b>		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>
٦,٨١٦,١٩٢	٥١,٩٧٣,٥٠١		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٨,٩٠٤,٩٤٢	٧٣,٨٩٧,٢٤٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
<b>٥٥,٧٢١,١٣٤</b>	<b>١٢٥,٨٧٠,٧٤١</b>	١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٨ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

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

## ١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لأشيين وشركاه "سابقاً") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ الخاص بتحويل الشكل القانوني لمستشفى كليوباترا (لأشيين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م." 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. تتمثل القوائم المالية المستقلة في ثلاثة مستشفيات (مستشفى كليوباترا، مستشفى كوينز ومستشفى الكاتب).

### ٢-١ 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 ٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ٢- أسس الإعداد

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة كافة الإيضاحات التي يتم عرضها عادة في القوائم المالية المستقلة السنوية. وبناءً عليه، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن نتائج الأعمال عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الأعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة تتفق مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة التقرير الدورية المقابلة.

### 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 وافتراضات 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 ٢٠٢٣.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

٤-٢ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ في ٣ مارس ٢٠٢٤، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، حيث تتمثل في الآتي:

أ) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية".

ب) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المستقلة".

ج) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤ "الاستثمار العقاري".

ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الوردية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

٣- التقارير القطاعية

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

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع:

الإجمالي	قيرود التجميع *	مستشفى الكتيب	مستشفى كويتز **	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي الأصول غير المتداولة الإجمالي
٢,٤٦٦,١٢٩,٨٥١	-	١٦٨,٣١٨,٤٥٤	-	٢,٢٩٧,٨١١,٣٩٧	قائمة المركز المالي
٨٤٠,٩٦٦,٦٥٨	(٩٨,٦١١,٥٥٢)	٧٦,٧٦٩,٢٢٦	-	٨٦٢,٨٠٨,٩٨٤	الأصول غير المتداولة
٣,٣٠٧,٠٩٦,٥٠٩	(٩٨,٦١١,٥٥٢)	٢٤٥,٠٨٧,٦٨٠	-	٣,١٦٠,٦٢٠,٣٨١	إجمالي الأصول
٩٧٢,٧٥٦,٩٨٣	(٩٨,٦١١,٥٥٢)	١٠٣,٨٦١,٧٢٥	-	٩٦٧,٥٠٦,٨١٠	اللائزمات المتداولة
٢٨٢,٩٣٧,٦٩٥	-	٢,٨٦١,٠٩٣	-	٢٨٠,٠٧٦,٦٠٢	اللائزمات غير المتداولة
١,٢٥٥,٦٩٤,٦٧٨	(٩٨,٦١١,٥٥٢)	١٠٦,٧٢٢,٨١٨	-	١,٢٤٧,٥٨٣,٤١٢	إجمالي اللائزمات
١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧	-	١٧١,٧٦٩,٩٧٥	-	١,٣٢٠,٥٦٨,٧٠٢	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٨٥٤,١٠١,٤٦٦)	-	(١٢٧,٨١٦,٢٩٤)	-	(٧٢٦,٢٨٥,١٧٢)	أيرادات النشاط
٦٣٨,٢٣٧,٢١١	-	٤٣,٩٥٣,٦٨١	-	٥٩٤,٢٨٣,٥٣٠	تكاليف الحصول على الأيراد
(٣٥٤,٩٧٢,٣٥٨)	-	(٣٣,٩٧٧,٧٧٦)	-	(٣٢٠,٩٩٤,٥٨٢)	مجمول الربيح
٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	-	٩,٩٧٥,٩٠٥	-	٢٧٣,٢٨٨,٩٤٨	مصرفات وإيرادات أخرى
٢٤٤,٣٨٩,٣٣٤	-	١٥,٣٥٨,٧١٢	-	٢٢٩,٠٣٠,٦٢٢	ربيح للفترة
٤٢,٦٢٨,١٣٤	-	٧,٢٨٩,٧٢٥	-	٣٥,٣٣٨,٤٠٩	بنود أخرى
					تفقات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة بالبيانات المالية للورقة المختصة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

٣- التقارير القطاعية (تدريج)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع*	مستشفى الكاتب	مستشفى كوريز**	مستشفى كليوباترا
٢,٠٣١,٠١٨,٢٢١	-	١٥٨,٠٤٨,٢٤٠	-	١,٨٧٢,٩٦٩,٩٨١
٥٨١,٨٦٤,٨٢٠	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٣٧,٣٣٩,٦٤٢	-	٦٢٣,٤٣٤,٩٨٨
٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	١٩٥,٣٨٧,٨٨٢	-	٢,٤٩٦,٤٠٤,٩٦٩
٦٥٤,٥٥٠,٥٤٦	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٦٣,٣٧٦,١٤٦	-	٦٧٠,٠٨٤,٢١٠
١٢٥,٩٢٢,٢٦١	-	٣,٦٢٢,٧٧٨	-	١٢٢,٢٩٩,٤٨٣
٧٨٠,٤٢٧,٨٠٧	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٦٦,٩٩٨,٩٢٤	-	٧٩٢,٣٨٣,٦٩٣
١,٤٣٠,٧٦٠,٧٧٠	-	١٣٤,٦٠٧,٦٢٨	-	١,٢٩٦,١٥٣,١٤٢
(٨٥٢,٤٠٠,٣٣٩)	-	(١٠٨,٧١٢,٤٦٠)	-	(٧٤٣,٦٨٧,٨٧٩)
٥٧٨,٣٦٠,٤٣١	-	٢٥,٨٩٥,١٦٨	-	٥٥٢,٤٦٥,٢٦٣
(٣٠٤,٦٣٤,٤٠٠)	-	(٢٣,٥٥٠,١٧٢)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(٢٧٦,٨٢١,٨٤٢)
٢٧٣,٧٢٦,٠٣١	-	٢,٣٤٤,٩٩٦	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	٢٧٥,٦٤٣,٤٢١
٢٠١,٧٠٧,٢٢٥	-	٢٠,٠٢٩,٩٥٠	-	١٨١,٦٧٧,٢٧٥
٤٩,٥٠٦,٢٥٠	-	٧,٣٢٠,١١٥	١,١٣٥,٧٥١	٤١,٠٥٠,٣٨٤

\* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الوحدات المولدة للنفد.  
 \*\* بناءً على غلق المستشفى في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم تعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوريز (الحدى فروع الشركة) وتم استبعادها من الشركة واعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للورقة المختصرة المستقاة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(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 سبتمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

الإجمالي	قود التجميع *	مستشفى الكاتب	مستشفى كوينز **	مستشفى كليوباترا	
٢,٠٠٠,٠٦٤,٢٥٣	-	١٥٥,٦٢٩,٩٥١	-	١,٨٤٤,٤٣٤,٣٠٢	قائمة المركز المالي
٥٢٤,٤٨٥,٨٧٠	(٨٧,١٣٦,٤٨٩)	٥٢,١٣٥,٦١٤	-	٥٥٩,٤٨٦,٧٤٥	الأصول غير المتداولة
٢,٥٢٤,٥٥٠,١٢٣	(٨٧,١٣٦,٤٨٩)	٢٠٧,٧٦٥,٥٦٥	-	٢,٤٠٣,٩٢١,٠٤٧	الأصول المتداولة
٦٥٢,٢٤١,٠٧٩	(٨٧,١٣٦,٤٨٩)	٧٧,٦٩٨,٠٦٦	-	٦٦١,٦٧٩,٥٠٢	الإجمالي
١٢٨,٤٠٠,٧٨٨	-	٣,٢٠٢,٧٨٠	-	١٢٥,١٩٨,٠٠٨	الائتمات المتداولة
٧٨٠,٦٤١,٨٦٧	(٨٧,١٣٦,٤٨٩)	٨٠,٩٠٠,٨٤٦	-	٧٨٦,٨٧٧,٥١٠	الائتمات غير المتداولة
١,٠٢٠,٣٢٠,١١٧	-	٨٩,٤٩١,٧٧٢	-	٩٣٠,٨٢٨,٣٤٥	إجمالي الأتمات
(٦١١,٥٣٠,٧٩٧)	-	(٧٣,٠١٩,٤٧١)	-	(٥٣٨,٥١١,٣٢٦)	قائمة الأرباح أو الخسائر:
٤٠٨,٧٨٩,٣٢٠	-	١٦,٤٧٢,٣٠١	-	٣٩٢,٣١٧,٠١٩	إيرادات التشغيل
(٢١٣,٥٢٦,٣٨٩)	-	(١٥,٦٥١,٥٤٣)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(١٩٣,٦١٢,٤٦٠)	تكاليف التشغيل
١٩٥,٢٦٢,٩٣١	-	٨٢٠,٧٥٨	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	١٩٨,٧٠٤,٥٥٩	مجمول الربح
١٥٥,٢٠٠,١٢٣	-	١٦,٠٣٦,٤٥٩	-	١٣٩,١٦٣,٦٦٤	مصرفات وإيرادات أخرى
٣٦,٨١٣,٩٠٧	-	٥,٩١٦,٥٤٥	١,١٣٥,٧٥١	٢٩,٧٦٦,٦١١	الربح للفترة
					بنود أخرى
					تفقات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

\* تتمثل قود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الوحدات المولدة للنفذ.  
 \*\* بناءً على غلق المستشفى في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم تعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز (الحدى فروع الشركة) وتم استبعادها من الشركة واعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

٤- الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣	٤٠٨,٦٤١,٦٦٥	الأصول المالية
٩٠,٨٧٦,١٢٠	١٣٤,٥٨٠,٠٨٧	المدينون التجاريون
٢٠,٣٩٠,٧٨٩	١٦,٦٩٩,٧١٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٣,٨٩٧,٢٤٠	١٢٥,٨٧٠,٧٤١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٤٥٠,٨٤٠,٨٣٢	٦٨٥,٧٩٢,٢١١	النقدية بالبنوك والصندوق

\* باستثناء المصروفات المدفوعة مقدما و الدفعات المقدمة للموردين و ضرائب الخصم و الإضافة.

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٩٣,٧٥٧,١٩٠	الالتزامات المالية
٢٨١,١٢٠,٨٩٦	٣٥٣,١٥٨,٠٣٦	قروض
٤٩,٩٤٣,٧٤٩	٤٤,٦٦١,٦٣٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٣٢٧,٧٣٤,٩٠١	التزامات الإيجار
٣٠,٢٥٥,١٠٨	١٣١,٩٥٨,٠١٣	بنوك سحب على المكشوف
٧١١,٨١٢,٠٩٤	١,١٥١,٢٦٩,٧٧٠	المستحق لأطراف ذات علاقة

\*\* باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

أصول ثابتة -٥-

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	تصنيفات في أماكن موزعة	أجهزة حسب الوي	وسائط نقل	مبني	أثاث	عدد سيارات	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي	
138,708,443	53,812,393	42,777,773	59,123,307	12,320,360	92,480,813	29,731,131	15,909,400	249,172,212	82,878,000	في ١ يناير ٢٠٢٣ التكاليف
(338,988,150)	-	(15,982,802)	(37,447,487)	(8,597,734)	(37,040,857)	(13,144,882)	(7,852,747)	(20,397,141)	-	صافي الإهلاك
349,772,393	53,812,393	26,794,970	22,152,820	3,722,626	55,440,006	16,006,249	8,056,653	128,775,071	82,878,000	صافي القيمة الدفترية
349,772,393	53,812,393	27,799,920	23,152,820	3,722,626	56,440,006	17,011,187	8,056,653	128,775,071	82,878,000	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ المنته المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
2,017,077,775	130,923,380	-	4,979,873	21,130,000	-	9,101,187	1,152,744	33,428,041	-	صافي القيمة الدفترية أول العام
(11,042,087)	-	(120,312)	(3,107,711)	(5,480,320)	-	(330,182)	(319,987)	(3,150,870)	-	الإضافات
(2,112,989,840)	(12,119,840)	-	-	-	-	-	-	-	-	استحقات
(49,001,250)	(5,132,32)	(5,201,417)	(10,188,111)	(2,480,307)	4,576,01	221,000	(2,990,233)	(2,101,894)	-	المحلول من مشتريات تحت التنفيذ
9,574,921	-	7,448	1,152,777	4,807,144	-	271,147	113,735	3,150,870	-	إهلاك العام
537,330,807	177,079,901	21,583,780	12,740,414	21,229,348	57,181,083	17,344,348	11,778,315	141,187,768	82,878,000	صافي إهلاك الإستملاك
872,304,349	177,079,901	42,147,410	22,751,320	27,900,140	97,661,949	34,717,711	21,744,157	279,440,133	82,878,000	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ التكاليف
(778,918,439)	-	(211,037,30)	(43,000,871)	(7,780,797)	(39,870,811)	(17,337,438)	(10,150,842)	(138,257,815)	-	صافي الإهلاك
537,330,807	177,079,901	21,583,780	12,740,414	21,229,348	57,181,083	17,344,348	11,778,315	141,187,768	82,878,000	صافي القيمة الدفترية
537,330,807	177,079,901	21,583,780	12,740,414	21,229,348	57,181,083	17,344,348	11,778,315	141,187,768	82,878,000	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
444,389,334	178,184,790	21,583,780	11,871,217	10,440,000	57,181,083	17,344,348	11,778,315	141,187,768	82,878,000	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ صافي القيمة الدفترية أول الفترة
(2,307,037)	-	-	(10,711)	-	(379)	(10,493,778)	(13,048)	(511,418)	-	استحقات
(42,178,134)	(118,983,119)	1,176,008	(7,447,049)	(2,834,313)	378	(2,932,118)	(1,750,374)	(18,120,874)	-	المحلول من مشتريات تحت التنفيذ
2,191,882	-	-	10,711	-	378	10,711,48	521,750	521,750	-	إهلاك الفترة
444,389,334	178,184,790	21,583,780	11,871,217	10,440,000	57,181,083	17,344,348	11,778,315	141,187,768	82,878,000	صافي إهلاك الإستملاك
444,389,334	178,184,790	21,583,780	11,871,217	10,440,000	57,181,083	17,344,348	11,778,315	141,187,768	82,878,000	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
1,018,341,013	231,252,922	42,881,428	22,229,729	28,390,140	71,011,748	29,011,187	15,209,400	327,159,989	82,878,000	التكاليف
(319,356,744)	-	(15,982,802)	(37,447,487)	(8,597,734)	(37,040,857)	(13,144,882)	(7,852,747)	(20,397,141)	-	صافي الإهلاك
444,389,334	231,252,922	26,898,626	22,152,820	19,792,406	37,970,891	16,006,249	8,056,653	306,762,848	82,878,000	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(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 سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٤٠,٠٦٥,٢٧٩	٧٨,٠٢٥,٠١٦	المباني
١٤٠,١٤٩	-	الرصيد الافتتاحي أول الفترة / العام
-	-	تسويات
-	٢٨,٧٠١,٨١٥	إضافات الفترة / العام
-	(٥٦,٠٩٠,٥٥٣)	استيعادات الفترة / العام
(٦,٦٨٣,٩٧٦)	(٩,٥٧١,٩٦٣)	إهلاك الفترة / العام
-	(٩٩٩,٠٣٦)	نتائج العمليات غير المستمرة
٣٣,٥٢١,٤٥٢	٤٠,٠٦٥,٢٧٩	الإجمالي

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق عند الاعتراف الأولي ما نسبته ١١,١٥٪ بالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام معتدل 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.

#### ٧- استثمارات في شركات تابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	بلد المنشأ	نسبة الاستثمار	
٣٨٥,٠٠٥,٧٠٠	١٤٥,٠٠٠,٧٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	شركة سي اتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م"
٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	مصر	٪٩٩,٩٨٩	شركة مستشفى النيل بدر اوى
٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩٩	شركة مستشفى الشروق
١٥٣,٧١٢,٩٩٨	١٥٣,٧١٢,٩٩٨	مصر	٪٥٦,٤٦	شركة مستشفى القاهرة التخصصى
١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات
٨٠,٠٠٠,٧٠٠	٨٠,٠٠٠,٧٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	شركة سي اتش جي للمستشفيات
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	مصر	٪٩٨	شركة سي اتش جي فارما لإدارة الصيدليات
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	مصر	٪٢٠ (أسهم ممتازة)	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية *
١,٥٢٢,٦٥٥,٨٤٥	١,٢٨٢,٦٥٠,٨٤٥			

#### ٨- استثمارات في شركات شقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

٩- المخزون	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٤٧,٧٦٢,١٧١	٦٥,٠٢٢,٨٧١
٣١,٣٦٧,٥٠٨	٣٤,٥٥٥,٥٧٨
٢,٠٣٨,١٩٣	١,١٩٩,٧٥٥
٧٠٩,٤٣٨	٦٠١,٦٩٩
٦٢٩,٠٧٤	٦١٤,٣٠٦
٤٠٤,١٣٠	٤١٠,٤٩٨
٨٢,٩١٠,٥١٤	١٠٢,٤٠٤,٧٠٧
(٣٥٤,٨٧٦)	(١٠٠,٢٤٨)
٨٢,٥٥٥,٦٣٨	١٠٢,٣٠٤,٤٥٩

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

بخصم: اضمحلال قيمة المخزون

تتمثل حركة الاضمحلال فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٠٠,٢٤٨	١٢٣,٤٠٠	١٢٣,٤٠٠
٢٨٧,٧٩٢	٣٩,٠٦٥	٤٧,٣٣٦
(٣٣,١٦٤)	(٦٢,٢١٧)	(٦٢,٢١٧)
٣٥٤,٨٧٦	١٠٠,٢٤٨	١٠٨,٥١٩

الرصيد في أول الفترة / العام  
المكون خلال الفترة / العام  
انتهى الغرض منها خلال الفترة / العام  
الرصيد في نهاية الفترة / العام

#### ١٠- مدينون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٩٩,١٣٢,٢٣٥	٢٥٧,٢١٨,٩٠٥
٩,٥٠٩,٤٣٠	٨,٤٥٧,٧٧٨
٤٠٨,٦٤١,٦٦٥	٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣
(٥٥,٩٩٥,٩١٠)	(٤٠,٩٦٩,٠٧٨)
٣٥٢,٦٤٥,٧٥٥	٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥

مستحق من العملاء  
الإيرادات من المرضى المقيمين

ناقصًا: 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 الشركة النهج المبسط في المعيار 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 الشركة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تباع فيها بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

## ١٠ - مدينون تجاريون (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
معدل الخسارة	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية
٠,٢%	٢٤٧,٢٧١,٣٠٠	٥٢٠,٠٣٥	٢٤٦,٧٥١,٢٦٥
٢%	٤٠,٦٥٩,١٠٧	٦٤٦,١٣٦	٤٠,٠١٢,٩٧١
٤%	١٩,٨٧٨,٦٧٤	٨٦٢,١٥٧	١٩,٠١٦,٥١٧
٩%	١٦,٨٠١,٠٥٣	١,٥٠٦,٤٠٢	١٥,٢٩٤,٦٥١
٢٢%	٣٦,١٦٦,٠٨٢	٨,١١٠,٠٩٦	٢٨,٠٥٥,٩٨٦
٤٠%	٥,٨٣٨,٤٩١	٢,٣٢٤,١٢٦	٣,٥١٤,٣٦٥
١٠٠%	٤٢,٠٢٦,٩٥٨	٤٢,٠٢٦,٩٥٨	-
	٤٠٨,٦٤١,٦٦٥	٥٥,٩٩٥,٩١٠	٣٥٢,٦٤٥,٧٥٥

المدينون التجاريون  
متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً  
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
معدل الخسارة	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية
٠,٢%	١٧٤,٨١٢,٠٩٠	٣٥٠,٧٣١	١٧٤,٤٦١,٣٥٩
٢%	٢٠,٦٨٠,١٦٠	٣٢٨,٩٤٤	٢٠,٣٥١,٢١٦
٤%	٧,٧٢٦,١٢٠	٣٣٩,٩٠٩	٧,٣٨٦,٢١١
٩%	٥,٠٣٤,٤٥٧	٤٥٨,٥١٦	٤,٥٧٥,٩٤١
٢٥%	٢١,٥٠٠,٨٨٩	٥,٣٤١,١٦٦	١٦,١٥٩,٧٢٣
٤٠%	٢,٩٤٦,٠٢٩	١,١٧٢,٨٧٤	١,٧٧٣,١٥٥
١٠٠%	٣٢,٩٧٦,٩٣٨	٣٢,٩٧٦,٩٣٨	-
	٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥

المدينون التجاريون  
متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً  
تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً  
الإجمالي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٣٣,٠٧٤,١٥٤	٣٣,٠٧٤,١٥٤	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	الرصيد في أول الفترة / العام
١٠,٦٤٠,٧٩٦	١٢,٠٩٨,٩٧١	١٦,٣٩٢,٠٣١	المكون خلال الفترة / العام
(٣,٠٣٥,٩٦٠)	(٣,٠٣٥,٩٥٨)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
(١,٢٤٢,١٢٤)	(١,٢٤٢,١٢٦)	(١,٣٦٥,١٩٩)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
٧٤,٠٣٧	٧٤,٠٣٧	-	العمليات غير المستمرة
٣٩,٥١٠,٩٠٣	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٥٥,٩٩٥,٩١٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

## ١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١٠٠,٠٩١,٨٨٦	٦٢,١٩٨,٤١١	دفعات مقدمة للموردين
٢٨,٨٤٤,٦١٢	٧,٠٣١,٧٤٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٨٤٠,٦٦٩	٤,٨٧١,٧٠٦	تأمينات لدى الغير
١,٢١١,٦٧٧	١,٦٣١,٤٥٠	ضرائب خصم وإضافة
٣٧١,٧٠٨	١٢,٨٩٨	عهد وسلف عاملين
١٥١,٤١٨	-	إيرادات فوائد مستحقة
١١,٣٣٥,٩٢٣	١٥,٥٠٦,١٨٥	مدينون آخرون
١٤٦,٨٤٧,٨٩٣	٩١,٢٥٢,٣٩٣	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

١٢ - النقدية وما في حكمها	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٧٦,٢٤٦,٥٣٣	٧٢,٥٥٥,٥١٧
٤٨,٢٣٠,٠٠٠	-
١,٣٩٤,٢٠٨	١,٣٤١,٧٢٣
(١,٥٣٣,٤٥٦)	(١,١٧٢,٩٩٧)
١٢٤,٣٣٧,٢٨٥	٧٢,٧٢٤,٢٤٣

حسابات جارية  
ودائع لأجل  
النقدية بالصندوق  
يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١,١٧٢,٩٩٧	١٥٩,٧٥٩	١٥٩,٧٥٩
٤٧١,١٦٤	١,٤٤٥,٣٨٥	١,٠٣٦,٧٠٣
(١١٠,٧٠٥)	(٤٣٢,١٤٧)	(٤٣٢,١٤٦)
١,٥٣٣,٤٥٦	١,١٧٢,٩٩٧	٧٦٤,٣١٦

الرصيد في أول الفترة / العام  
المكون خلال الفترة / العام  
انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام  
الرصيد في آخر الفترة / العام

الودائع لأجل مبلغ ٤٨,٢٣٠,٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: لا شيء) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٣,٢٥٪.

تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ١٧٪ الي ١٨٪ (٢٠٢٣: من ١٠٪ إلى ١٠,٥٪).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١٢٥,٨٧٠,٧٤١	٥٥,٧٢١,١٣٤
١٢٥,٨٧٠,٧٤١	٥٥,٧٢١,١٣٤

نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة  
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.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

١٣ - قروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			قروض الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٢٩٣,٧٥٧,١٩٠	٢٣٥,٠٠٥,٧٥٢	٥٨,٧٥١,٤٣٨	
٢٩٣,٧٥٧,١٩٠	٢٣٥,٠٠٥,٧٥٢	٥٨,٧٥١,٤٣٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			قروض الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري (المستخدم منه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ٨٤,٩٤٢,٠٢٧ 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 بدرأوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد. وفيما يلي اهم بنود التعاقد:
- زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٢٨٥ مليون جنيه مصري ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

شركة مستشفى كليوباترا  
شركة مستشفى القاهرة التخصصي  
شركة مستشفى النيل بدرأوي

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 بدرأوي

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 بدرأوي

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 بدرأوي

٤٠٠ مليون جنيه مصري  
٩٠ مليون جنيه مصري  
٢٥٠ مليون جنيه مصري

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

#### ١٣- قروض

- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع على عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح 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 يلغى الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك باقراض 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 المجموعة بسداد اجمالي مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

#### النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا تتجاوز الرافعة المالية للمجموعة عن ٠,٧ وشركة مستشفى النيل بدراوي عن ١.
- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.
- ألا يقل معدل السيولة عن ١.

تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن الإخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة التفاوض. وتقوم الإدارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود إخلال محتمل، فإن الإدارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٣ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، لم يكن لدى الشركة أي إخلال بأي من هذه التعهدات.

#### ١٤- بنوك سحب على المكشوف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٢٧,٧٣٤,٩٠١	٢٥٢,٩٩٢,٣٤١

بنوك السحب على المكشوف

حصلت الشركة على إجمالي حدود ائتمان في شكل بنوك سحب على المكشوف وذلك لتمويل رأس المال العامل بمعدل فائدة يبلغ ٠,١٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي. بلغ إجمالي حدود الائتمان المتاحة ٣٣٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ مبلغ ٣٢٧,٧٣٤,٩٠١ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٥٢,٩٩٢,٣٤١ جنيه مصري)

#### ١٥- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٧٩,١٠١,٣٣٨	١٧٩,٧١٠,٤٩٩
١٢٨,٧٩٨,٦٦٤	٨٥,٩٩٦,٦٩٢
٣,٨٧٨,٩٤٠	٢,١١١,٠١٨
٤٥,٢٥٨,٠٣٤	١٥,٤١٣,٧٠٥
٣٥٧,٠٣٦,٩٧٦	٢٨٣,٢٣١,٩١٤

موردون وأوراق دفع  
مصروفات مستحقة  
تأمينات اجتماعية  
دائنون آخرون

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

١٦ - القزمات الإيجار

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق عند الاعتراف الأولي ما نسبته ١١,١٥٪ بالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام معتدل 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.

فيما يلي القيمة غير المخصومة للالتزامات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١٢,٢٨٢,٤٣١	١٢,٦٢١,٦٨٠	خلال الفترة / العام
٥٤,٨١٢,٠٥٠	٥٤,٨١٢,٠٥٠	أكثر من عام
<u>٦٧,٠٩٤,٤٨١</u>	<u>٦٧,٤٣٣,٧٣٠</u>	
١٢,٢٨٢,٤٣١	١٢,٦٢١,٦٨٠	القيمة الحالية
٣٧,٦٦١,٣١٨	٣٢,٠٣٩,٩٥٠	خلال الفترة / العام
<u>٤٩,٩٤٣,٧٤٩</u>	<u>٤٤,٦٦١,٦٣٠</u>	أكثر من عام

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١٠٠,٩٤٩,٣٠١	٤٩,٩٤٣,٧٤٩	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١,٤٠٤,١٦٨	١٤٠,١٤٩	تسويات خلال الفترة / العام
٢٨,٧٠١,٨١٥	-	الإضافات خلال الفترة / العام
(٧٧,٧٩٨,٠٩٦)	-	استيعادات خلال الفترة / العام
٧,٠٤١,٧٨٥	٤,٢١٠,٤٥١	بضائف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
٢,٢٠٧,٢٤٥	-	بضائف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام المتعلقة بالعمليات غير المستمرة
(١٢,٥٦٢,٤٦٩)	(٩,٦٣٢,٧١٩)	(بخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
<u>٤٩,٩٤٣,٧٤٩</u>	<u>٤٤,٦٦١,٦٣٠</u>	التزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٧ - إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦٥,٤٣١,٦٧٠	١٢٠,٠٢٢,٤٨٣	١٤٧,٩٧٤,٦٥٤	٣٠٩,٠٩١,٢٢٢	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
٧٦,٧١٥,٨٥٠	١١٠,٧٦٥,٧٦٣	٢١٣,٥٧٣,٥٦٥	٢٨٨,٥٥١,١٦٦	إيرادات العمليات
٤٣,٤١٥,٣٢٨	٥٦,٦٠٦,٠٥٩	١٢٩,٩٥٠,٧٧٦	١٥٧,٠٣٧,١٧٢	إيرادات المعامل
٤٣,١٣١,٧٨٠	٥٣,٤٩٦,٥٤١	١٣٧,١٢١,١٧٨	١٤٧,٠٠٠,٣٨٧	إيرادات العيادات الخارجية
٢٥,٧١٩,٧٠٥	٤٤,١٨٨,٣٠٠	٧١,٨٥٩,١٣١	١١٦,٩٥٣,٧١٥	إيرادات رسم الخدمة
٢٥,٤٦٦,٧٤٨	٤١,٦٤٠,٣٧٥	٧٦,٦٣٧,٥٦٣	١١٥,٤٦٨,٤٩٩	إيرادات الأشعة
٢٧,٢٧٠,٧٤٦	٤٠,٤٨٦,٥٣٠	٦٦,٦٠٠,١٩٧	١٠٥,٤٤١,٢٤٧	إيرادات الصيدلية
٢٥,٠٦٢,٨٢٨	٣٣,٩٩٠,٢٢٧	٧٤,٥٧٣,٤٤٦	١٠٠,٨٠٠,٤٦٨	إيرادات قسطرة القلب
١٨,٨٤٣,٣٤٥	١٩,٨٩٥,٠٥٢	٥٠,٨٤٢,٢٩٠	٦٩,١٨٩,٧٧٤	إيرادات الطوارئ
٥,٣١٨,٣٠٨	٨,١٠٦,٥٦٦	١٢,١٦٧,٩٢٤	٢٣,٣٩٥,٦٣٦	إيرادات العلاج الطبيعي
٤,٥٦١,٧٦٥	٦,٦٤٩,٦٨٠	١٢,٩٨٦,١١٨	١٧,٤٠٥,١٤٧	إيرادات فحوصات القلب
٢,٣٩٣,٠٤٢	٦,٢١١,٩٢٨	٧,١٧٣,٥٤٩	١٤,٧٠١,٠٠٠	إيرادات المناظير
٣,٠٠٠,٤٠٧	٣,٨١٠,١٢١	٧,٥٥١,٩٢١	١٠,١١٩,٥٠٤	إيرادات الأسنان
٥,٤٠٢,٩٢٩	٥,٨١٠,٣٣٧	١١,٣٠٧,٨٠٥	١٧,١٨٣,٧٤٠	إيرادات الأقسام الأخرى
<u>٣٧١,٧٣٤,٤٥١</u>	<u>٥٥١,٦٧٩,٩٦٢</u>	<u>١,٠٢٠,٣٢٠,١١٧</u>	<u>١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(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:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
١,١٨٣,٢٤٧,٤٥٥	٨٧٢,٣٤٥,٤٦٣	٤٣١,٦٥٧,٤٧٩	٣٠٦,٣٠٢,٧٨١
٣٠٩,٠٩١,٢٢٢	١٤٧,٩٧٤,٦٥٤	١٢٠,٠٢٢,٤٨٣	٦٥,٤٣١,٦٧٠
١,٤٩٢,٣٣٨,٢٧٧	١,٠٢٠,٣٢٠,١١٧	٥٥١,٦٧٩,٩٦٢	٣٧١,٧٣٤,٤٥١

نقطة زمنية معينة  
يتم الاعتراف به بمرور الوقت

١٨- تكاليف الحصول على الإيراد

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
٢٨٥,٨١٣,٤٤٤	١٩٥,٠٩٤,٠٢٢	١١١,٩٨٨,٥٤٢	٧٦,٤١٥,٤٤٤
٢١٤,٣٠٢,٧٨٠	١٥٧,٠٦٦,٥٩٧	٧٨,٧٢٢,٩٦٨	٥٥,٤٦٥,٥٤٦
٢٠٦,١٤٨,٣٧٨	١٦٥,٦٤٣,٨٣١	٧٥,٥٤٦,٢٨٠	٥٨,٩٦٣,١٣٧
٤١,٥٢١,٥٦١	٢١,٩٦٨,٢٨٩	١٧,٨٦٢,٢٦٣	٩,٢٥١,٥٠٣
٢٩,٩٨٤,٣١١	٢٤,٨٥١,١٢١	١٠,٤٩١,٢٠٠	٨,٩٧٤,٢٨٣
٢٢,٩٤٢,٣٣٠	١٤,٤٥٣,٨٩١	٨,١١١,٦٩٦	٣,٠٥٩,١٣٤
٢٠,٥٢٨,١٥٥	١٥,٣٧٦,٠٢٢	٧,٠٨١,٠١٦	٤,٦٩٦,٩١٠
٨,٤١٤,٤٢٧	٥,٣٦٤,٧٦٢	٣,٣٨٧,٢٧١	١,٩٢٠,٥٤٥
١,٠٩٥,٢٢٠	٨٢٠,٣٨٩	٤٣٨,٨٤٢	٣٦٤,٤٢٧
٣٣,٢٦٣,٨٠٧	١٨,١٦٤,٨٧٥	١٢,٩٧١,٥٩٥	٧,١٩٨,٥٢٤
٨٦٤,٠١٤,٤١٣	٦١٨,٨٠٣,٧٩٩	٣٢٦,٦٤١,٦٧٣	٢٢٦,٣٠٩,٤٥٣
(٩,٩١٢,٩٤٧)	(٧,٢٧٣,٠٠٢)	(٣,٤٢٠,٢٨٠)	(٣,١١٣,٩٣٨)
٨٥٤,١٠١,٤٦٦	٦١١,٥٣٠,٧٩٧	٣٢٣,٢٢١,٣٩٣	٢٢٣,١٩٥,٥١٥

توريدات طبية وأدوية  
مرتبات وأجور ومزايا عاملين  
أتعاب الأطباء  
مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة  
إهلاك أصول ثابتة  
تكاليف المواد المستهلكة  
خدمات خارجية من الغير  
إيجارات  
اهلاك حق انتفاع  
مصرفات أخرى

يخصم: حصة المجموعة في مصرفات الشركة

١٩- مصرفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
١٦٦,٠٣٣,٨٨٠	٩٦,٩٤٥,٨٥٦	٥٢,١١٤,٦٤٥	٣٤,٨٤٢,٢٠٩
١٣,٢٧١,٨٦٢	٨,٦٦٣,٩١٤	٥,٣٥٩,٢٥١	٢,٦٦٣,٣٢٢
١٢,٦٤٣,٨٢٣	١٠,٨٢٧,٠٣٤	٤,٤٨٨,٦٥٨	٣,٤٥٥,٦٥٧
١١,٧٣٤,٣٠٠	١٧,٣٣٢,٠٢٤	٣,٥٧٦,٠٧٣	٣,٨٢٦,٠٣٨
٥,٥٨٨,٧٥٦	٦,٥٥٨,٤٠٨	١,٨٥٨,٨٠٢	١,٨٦٤,٩٧٨
٥,١٦٩,٨١٧	١٥,٥٣٧,٥١٨	٢,٤٧٦,٦١١	٦,٣٧٤,١٩٩
٢,٣٣٥,٩٠٣	٨٤١,٦١٢	١,١٦٣,٢٣٦	٢٧٠,٧٣٧
٦١,٩٩٦,٩٢٦	١٨,٥٨٢,٥٥٠	٢٦,٣٤٩,٨٢٠	٧,٥٣٨,٥٩٦
٢٧٨,٧٧٥,٢٦٧	١٧٥,٢٨٨,٩١٦	٩٧,٣٨٧,٠٩٦	٦٠,٨٣٥,٧٣٦
(٧٧,٩٠٦,٤٠٧)	(٤٥,٩٧٢,٥٠٩)	(٢٤,٩٠٧,٩٧٠)	(١٥,٥٥٨,٦٥٠)
٢٠٠,٨٦٨,٨٦٠	١٢٩,٣١٦,٤٠٧	٧٢,٤٧٩,١٢٦	٤٥,٢٧٧,٠٨٦

مرتبات وأجور ومزايا عاملين  
خدمات خارجية من الغير  
إهلاك أصول ثابتة  
أتعاب مهنية واستشارات  
اهلاك حق انتفاع  
مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة  
تكاليف المواد المستهلكة  
مصرفات أخرى

يخصم: حصة المجموعة في مصرفات الشركة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

٢٠- الخسائر الانتمائية المتوقعة في الأصول المالية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٤,٦٠٩,٩١٦	٦,٥٠٩,٦٤٠	٩,٣٩٨,٦٧٢	١٥,٠٢٦,٨٣٢	الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون
١٩٧,١٣٤	(٤٠٩,٩٣٦)	٦٠٤,٥٥٧	٣٦٠,٤٥٩	الخسائر الانتمائية المتوقعة في قيمة أرصدة النقدية بالبنوك
٤,٨٠٧,٠٥٠	٦,٠٩٩,٧٠٤	١٠,٠٠٣,٢٢٩	١٥,٣٨٧,٢٩١	الإجمالي

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 الفترة بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦٢,٤١٠,٩٤١	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	١٩٥,٢٦٢,٩٣١	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	ربح قابل للتوزيع
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٣٨,٩٧٥,٨٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٤	٠,٠٦	٠,١٤	٠,٢٠	نصيب السهم في الأرباح في صافي ربح الفترة

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

نصيب السهم من الأرباح من العمليات المستمرة

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٦٢,٤١٠,٩٤١	٩٣,٢٩٧,٧٦٨	١٩٩,٥٢٥,٣١٧	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	ربح الفترة من العمليات المستمرة
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٣٨,٩٧٥,٨٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٤	٠,٠٦	٠,١٤	٠,٢٠	نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(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 سبتمبر ٢٠٢٤	الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات (شركة تابعة)	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	(٨,٧٥٢,٧٩٨)	-	٨,٧٥٢,٧٩٨
شركة مستشفى النيل بدر اوي (شركة تابعة)	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٣,٠٨٤,٦٢٦	٣,٠٨٤,٦٢٦	-
شركة سي اتش جي مستشفى سكاى	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٩,٣٧٥,٧٩٤	٩,٦٧٣,٨٢٢	٢٩٨,٠٢٨
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٣٧,٧٩١,٣٩٠	٧٠,٧٥٤,١٤٢	٣٢,٩٦٢,٧٥٢
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٥٥٩,٦٤٥	٤٧,٩٦٤,١٣٥	٤٧,٤٠٤,٤٩٠
شركة سي اتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	١,٨٧١,٤٦٣	٢,٨٤٧,١٧٣	٩٧٥,٧١٠
أطراف آخرون	مصرفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	٢٢٦,١٥٢	٢٥٦,١٨٩	٤٨٢,٣٤٢
			<u>١٣٤,٥٨٠,٠٨٧</u>	<u>٩٠,٨٧٦,١٢٠</u>

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق (إلى) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(١٥,٩٣٩,٠٥٦)	(٤٣,٢٣٨,٥٠٥)	(٢٧,٢٩٩,٤٥٠)
شركة سي اتش جي لإدارة المستشفيات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة للشركة	(١٢,٣٥٣,٤٣١)	(١٥,٣٠٩,٠٨٩)	(٢,٩٥٥,٦٥٨)
شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة للشركة	(٤٤,٠٠٤,٣١٥)	(٤٤,٠٠٤,٣١٥)	-
شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة للشركة	(٢٩,٤٠٦,١٠٤)	(٢٩,٤٠٦,١٠٤)	-
			<u>(١٣١,٩٥٨,٠١٣)</u>	<u>(٣٠,٢٥٥,١٠٨)</u>

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

## ٢٢ - المعاملات من (إلى) الأطراف ذات العلاقة (تابع)

- 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 المنوية المتعلقة بالإيرادات التي تحققها كل شركة.
- تمت الموافقة على هذه الاتفاقية من قبل مجالس إدارة شركات المجموعة وجمعياتها العامة.
- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. تم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة وهي تتبع نفس الأسس المتبعة في التعامل مع الآخرين.

## ٢٣ - الارتباطات

### الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٧٦١,٨٤٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٩,٩٤٨,٥٢٠ جنيه مصري) وتتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

## ٢٤ - أسهم خزينة

بناءً على قرار مجلس الإدارة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤ قامت الشركة بشراء ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم من أسهمها من سوق الأوراق المالية وذلك بغرض تحويلها لاسهم خاصة بنظام ائابة وتحفيز العاملين بمبلغ ١٦,٨١٢,١٢٦ جنيه مصري ولقد تم عرضها بالخصم من حقوق الملكية لأسهم الخزينة

بناءً على قرار مجلس الإدارة في ٢٣ يوليو ٢٠٢٤ قامت الشركة بشراء ٢,٥٦٦,٥٢١ سهم من أسهمها من سوق الأوراق المالية وذلك بغرض تحويلها لاسهم خاصة بنظام ائابة وتحفيز العاملين بمبلغ ١٧,٩٤٦,٠٠١ جنيه مصري ولقد تم عرضها بالخصم من حقوق الملكية لأسهم الخزينة

## ٢٥ - أحداث هامة

في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرابي وورثة المهندس حسن بدرابي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدرابي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه، علماً بأن جزءاً من التسوية يقع في حدود المبالغ المقطعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدرابي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرابي عن النزاعات التي يرفعها كل منهما بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكماً يقبل الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً. وقد قام كلا من محافظة القاهرة وشركة مستشفى النيل بدرابي بالطعن على الحكم سالف الذكر أمام المحكمة الإدارية العليا، وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٢، حتى يقوم كلا الطرفين بتقديم عقود التسوية المحررة فيما بين الأطراف. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسه بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٣ لاتخاذ اجراءات تدخل ورثة المرحوم حسن بدرابي وللإطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسة بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠٢٤.

قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس في ١ فبراير ٢٠٢٤، ثم بمقدار ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

٢٦ - العمليات غير المستمرة

بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم غلق وتعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز وتم استبعادها من الشركة واعتبارها ضمن العمليات غير المستمرة. وفيما يلي بيان تفصيلي بنتائج تلك العمليات.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
-	-	-	-
-	-	(١,٩٣٩,٥٥٣)	-
-	-	(١,٩٣٩,٥٥٣)	-
-	-	(٧٩٣,٨٠٢)	-
-	-	(٧٤,٠٣٧)	-
-	-	١٢٤,٦١٣	-
-	-	(٥٩,٥٤٢,٩٩٤)	-
-	-	٢٠,٩١٤	-
-	-	٧٤,٨٦١,١٣٥	-
-	-	١٢,٦٥٦,٢٧٦	-
-	-	(٢,٨٤٧,٦٦٢)	-
-	-	٩,٨٠٨,٦١٤	-

٢٧ - الموقف الضريبي

أولاً: ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم السداد وجاري التسوية.
- تم تقديم الأقرار الضريبي عن اعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ في المواعيد المحدده قانونا

ثانياً: ضرائب كسب العمل

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- تم الفحص حتى عام ٢٠٢٢ وتم سداد أصل المبلغ
- تم تقديم تسويات كسب العمل ونماذج ٤ مرتبات عن ٢٠٢٣ في المواعيد المحددة قانونا

ثالثاً: ضرائب الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد.
- تم الفحص حتى عام ٢٠٢٠ وتم السداد وجاري التسوية.

رابعاً: ضرائب القيمة المضافة

- تم الفحص حتى عام ٢٠٢٢.
- يتم تقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

خامساً: الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

- تمت الموافقة على نظام الدفعات المقدمة عن الفترة الضريبية من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

سادساً: ضريبة الخصم والتحصي تحت حساب الضريبة

- تم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢ وتم الخطار بنتيجة الفحص وتم الموافقة عليها وجاري سداد الفروق الضريبية.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

٢٨ - أحداث لاحقة

قرر رئيس الوزراء، بموجب القرار رقم ٣٥٢٧ لسنة ٢٠٢٤، الذي نُشر في الجريدة الرسمية في ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٤، تعديل أحكام بعض المعايير المحاسبية المصرية لكي يتضمن المعيار التالي: معيار المحاسبة المصري رقم ٥١ "القوائم المالية في اقتصاديات التضخم المفرط" حيث أن يجب تطبيق المعيار علي القوائم المالية، بما في ذلك القوائم المالية المجمعة لأي كيان أو منشأة تكون عملة القيد الخاصة بها في اقتصاد ذي تضخم مفرط. كما يتطلب هذا المعيار تعديل القوائم المالية المعدة بعملة اقتصاد ذي تضخم مفرط، وبهدف توفير معلومات مفيدة حول الوضع المالي للمنشأة، وأدائها، والتغيرات في وضعها المالي لمجموعة واسعة من المستخدمين لاتخاذ قرارات اقتصادية بناء على عرض عادل للقوائم المالية وتقوم إدارة الشركة حاليًا بدراسة أثر هذه التعديلات على نتائج أعمال الشركة وأنشطتها.