

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

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

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

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" ("المجموعة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المختصرة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسئوليتنا 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 لمنشأة 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأياً مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم 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".



تامر عبد التواب الدين ودياب وشركاهم
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 المجمعة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩	٣,٤١٦,٠٠٢,٤٦٥	٤	الأصول الثابتة
١٣٣,١٧٣,٥٦٠	١٣٨,٥١٩,١٣٥	٥	حق الانقاع
٣٥٥,١٩٢,٣٣٤	٣٥٥,١٩٢,٣٣٤		الشهرة
٥٢,١١٣,٨٢٥	٥٠,٥٦١,٨٦٢		الأصول الأخرى غير الملموسة
٣,٨١٠,٩٢٧	٣,٨١٠,٩٢٧		استثمارات في شركات شقيقة
<u>٢,٧٢٠,٨٩٩,٨٣٥</u>	<u>٣,٩٦٤,٠٨٦,٧٢٣</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٩١,٩٩٨,٤٤٥	٢٩٠,٦٢٠,٥٩٢	٦	المخزون
٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤	١,٠٠٣,٩٤٥,٣٦٨	٧	المديون التجاريون
٤٨٢,٣٤٣	٢٥٦,١٨٩	٢٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٦٨,٢٧٧,٠٧١	١,١٨٦,٨٠٠,٣١٦	٨	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٣٥٧,٨٩٧,١١٧	٣٩٦,٠٠٥,٤٢٠	٩	النقدية وما في حكمها
<u>١,٧٦٧,١٢٧,٣٧٠</u>	<u>٢,٨٧٧,٦٢٧,٨٨٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥</u>	<u>٦,٨٤١,٧١٤,٦٠٨</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١		رأس المال
(٥٠,٥١٦,٦٠١)	(٣٩,٨٠٩,٧٢٨)	٢٢	أسهم خزينة
١,٤٣٥,٦٢٥,٢٦٥	١,٨٥٧,٧٧٠,٩١٣		أرباح مرحلة
١٦,٠٧٦,٥٨٥	٥٧,٥١٣,٥٢٢		نظام إثابة العاملين
٨٠,٤١٥,٥٦٢	٩٣,٥٤٠,٥٨٦		احتياطيات
<u>٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢</u>	<u>٢,٦٩١,٧٣٢,٣٩٤</u>		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	٢٥٣,٩٥٩,٦٥٢	١٠	الحصص غير المسيطرة
<u>٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩</u>	<u>٢,٩٤٥,٦٩٢,٠٤٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٨٥,٨٨٢,٦٦٠	٧٥,٢٧٣,٥٢٢	١٣	التزامات الإيجار
١٠١,٨٢٧,٢٢١	١٠٩,٢٢٠,٢٠٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣	١,٤٧٧,٦٢٤,٠٦٨	١١	قروض
<u>٦١٠,٧١٨,٩٠٤</u>	<u>١,٦٦٢,١١٧,٧٩٧</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٣٢٧,٧٣٤,٩٠١		بنوك سحب على المكشوف
٢٠,٣٠٨,٤٧١	٢١,٤٢١,٨٩٥		المخصصات
٩٢٨,٠٩٨,٤١١	١,٤٩٧,٠٥٢,٣٠٣	١٢	الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٥,٩٢٣,٢٣٣	١٦٢,٣٣٠,٥٧٥	١١	قروض
٤٢,٤٩٠,٠٠٠	٤٢,٤٩٠,٠٠٠		التزامات أخرى
٤٥,٦٧٣,٨٠٩	٤٠,٥٠٣,٦٦٦	١٣	التزامات الإيجار
٧٥,٥٧٢,٠٢٧	١٤٢,٣٧١,٤٢٥		التزامات ضرائب الدخل الحالية
<u>١,٤٣١,٠٥٨,٢٩٢</u>	<u>٢,٢٣٣,٩٠٤,٧٦٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٢,٠٤١,٧٧٧,١٩٦</u>	<u>٣,٨٩٦,٠٢٢,٥٦٢</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٤,٤٨٨,٠٢٧,٢٠٥</u>	<u>٦,٨٤١,٧١٤,٦٠٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٤ 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

أ / عادل المستكوي
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٥ ديسمبر ٢٠٢٤
تقرير الفحص المحدود مرفق

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
٩٤٧,٥١١,٠٢٢	١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥	٢,٥٣٢,٠٤٧,٦٤٩	٣,٨٢٢,١٢٥,٤٢٧	١٤	إيرادات النشاط
(٦٢٦,٥٤٠,٠٨٣)	(٩١٥,٥٣٢,٣٠٣)	(١,٦٨٩,٣٤٤,٨٦٤)	(٢,٤٢٤,٠٦٨,٦٢٠)	١٥	يخصم: تكاليف الحصول على الإيراد
٣٢٠,٩٧٠,٩٤٩	٥٤٤,٢١٣,٧٢٢	٨٤٢,٧٠٢,٧٨٥	١,٤٠٨,٠٥٦,٨٠٧		مجموع الربح
(١١٥,٣٠٦,٢٠٢)	(١٩٢,٢٥٥,٠٤٤)	(٣٣٢,٦٨٨,٨٢٩)	(٥٢٤,٦٢٠,٢٨٦)	١٦	مضاف (يخصم) مصرفات إدارية وعمومية
(١٣,٧٠٢,٦٨٦)	(١٨,٢٠٧,٨٠٣)	(٣٨,٠٨٥,٠١٧)	(٣٥,٤٥٩,٦٦٨)	١٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
(٢,٠٢٨,٨٢٠)	(٧٤٧,٩٢٣)	(٥,٨٨١,٤٠٦)	(٨,١١١,٢٤٢)		مصرفات أخرى
١٨٩,٩٣٣,٢٤١	٣٣٣,٠٠٢,٩٥٢	٤٦٥,٠٤٧,٥٣٣	٨٣٩,٨٦٥,٦١١		ربح التشغيل
-	-	(٦٤٢,٨١٠)	-		مصرفات استشارية لأنشطة الاستحواذ
٤,١٢٤,٩٢٧	٥,٦٨٧,٥٤٣	٢١,٢٩٢,٦٨٢	٢٨,٧٧٧,٠٨٠		إيرادات التمويل
(١٩,٦٢٣,٤٢٠)	(٣١,٥٦٥,٧٧٣)	(٥١,١٠٠,٨٤٩)	(٨٠,١٥٧,٥٧٨)		مصرفات التمويل
١٧٤,٤٣٤,٧٤٨	٣٠٧,١٢٤,٧٢٢	٤٣٤,٥٩٦,٥٥٧	٧٨٨,٤٨٥,١١٣		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(٤١,٠٠٥,٠٥٨)	(٧٢,٧٧٦,٦٩٩)	(٨١,٧٥٥,١٤٥)	(١٧٩,٢٧٦,٧٨٨)		الضريبة الحالية
(١,١٠٦,٠٥٣)	٧٠١,٠٠٣	(٣,٦٠٥,٨٤٦)	(٧,٣٩٢,٩٨٦)		الضريبة المؤجلة
١٣٢,٣٢٣,٦٣٧	٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣٤٩,٢٣٥,٥٦٦	٦٠١,٨١٥,٣٣٩		الربح بعد ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
-	-	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	-	١٨	نتائج العمليات غير المستمرة
١٣٢,٣٢٣,٦٣٧	٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣٤٤,٩٧٣,١٨٠	٦٠١,٨١٥,٣٣٩		صافي الربح
١١٩,٧٢١,٤٨٤	٢٠٧,٢٠٦,١٥١	٣١٠,٩٥٩,٢١٥	٥٣٢,٣٩٨,٩١١		الربح الخاص بكل من:
١٢,٦٠٢,١٥٣	٢٧,٨٤٢,٨٧٥	٣٤,٠١٣,٩٦٥	٦٩,٤١٦,٤٢٨		مالكي الشركة الأم
١٣٢,٣٢٣,٦٣٧	٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣٤٤,٩٧٣,١٨٠	٦٠١,٨١٥,٣٣٩		الحقوق غير المسيطرة
٠,٠٨	٠,١٦	٠,٢٢	٠,٣٧	١٩	نصيب السهم من الأرباح (أساسي / مخفض)
٠,٠٩	٠,١٦	٠,٢٤	٠,٤٢	١٩	نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٣٤٤,٩٧٣,١٨٠	٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	١٣٢,٣٢٣,٦٣٧	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٦٠١,٨١٥,٣٣٩</u>	<u>٣٤٤,٩٧٣,١٨٠</u>	<u>٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦</u>	<u>١٣٢,٣٢٣,٦٣٧</u>	الدخل الشامل للفترة
٥٣٢,٣٩٨,٩١١	٣١٠,٩٥٩,٢١٥	٢٠٧,٢٠٦,١٥١	١١٩,٧٢١,٤٨٤	الربح الخاص بكل من:
٦٩,٤١٦,٤٢٨	٣٤,٠١٣,٩٦٥	٢٧,٨٤٢,٨٧٥	١٢,٦٠٢,١٥٣	مالكي الشركة الأم
<u>٦٠١,٨١٥,٣٣٩</u>	<u>٣٤٤,٩٧٣,١٨٠</u>	<u>٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦</u>	<u>١٣٢,٣٢٣,٦٣٧</u>	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كلوبيلترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المخصصة المجمعة - عن فترة النسبة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

جميع المبالغ بالجنه المصري)	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطيات	الأرباح المرطحة	نظام إثابة العاملين	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم	المخصص غير المسيطره	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٣١٩,٢١١,٥٥٨	١,٥١٧,٣٦٩,٧٨٨	٨,٣٨٣,٧٦٣	١,٨٧٨,٩٣٨,٢٦٩	١٤٨,٤١٢,٢٩٦	٢,٠٢٧,٣٥٠,٥٦٥
توزيعات أرباح العاملين ومجلس إدارة -	-	-	-	(٦١,٧٤٦,١٣٧)	-	(٦١,٧٤٦,١٣٧)	(٤,١٥٤,٩٦٩)	(٦٥,٩٠١,١٠٦)
نظام إثابة العاملين	-	١٠,٣٩٠,٥٢٠	١,٦١٩,٤٩٥	-	(٢,٣٤٦,٠٥٦)	٩,٦٦٣,٩٥٩	-	٩,٦٦٣,٩٥٩
أسهم خزينة	(٧٧,٢٨٢,٨٩٩)	٧٥٠,٥٨٤,٧١٩	(٢٤٧,٤٩٦,٣٩٠)	(٤٢٥,٨٠٥,٤٣٠)	-	-	-	-
احتياطيات	-	-	١٠,٨٦٢,٦٧٧	(١٢,٣٧٣,٤٧١)	-	(١,٥١٠,٧٩٤)	١,٥١٠,٧٩٤	-
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٣١٠,٩٥٩,٢١٥	-	٣١٠,٩٥٩,٢١٥	٣٤,٠١٣,٩٦٥	٣٤٤,٩٧٣,١٨٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	٨٤,١٩٧,٣٤٠	١,٣٢٨,٤٠٣,٩٦٥	٦,٠٣٧,٧٠٧	٢,١٣٦,٣٠٤,٥١٢	١٧٩,٧٨٢,٠٨٦	٢,٣١٦,٠٨٦,٥٩٨
الرصيد في ١ يوليو ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	٨٠,٤١٥,٥٦٢	١,٤٣٥,٦٢٥,٣٦٥	١٦,٠٧٦,٥٨٥	٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩
توزيعات أرباح العاملين ومجلس إدارة -	-	-	-	(٩٧,١٢٧,٣٠٥)	-	(٩٧,١٢٧,٣٠٥)	(١١,٩٢٤,٨٠٧)	(١٠٩,٠٥٢,١١٢)
نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٤١,٤٣٦,٩٣٧	٤١,٤٣٦,٩٣٧	-	٤١,٤٣٦,٩٣٧
أسهم خزينة	-	-	-	-	-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)
احتياطيات	-	-	-	(١٣,١٢٥,٠٢٤)	-	(٩٣٤)	٩٣٤	-
الدخل الشامل للفترة	-	-	١٣,١٢٥,٠٢٤	(١٣,١٢٥,٩٥٨)	-	(٩٣٤)	٩٣٤	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٣٩,٨٠٩,٧٢٨)	٩٣,٥٤٠,٥٨٦	١,٨٥٧,٧٧٠,٩١٣	١,٨٥١,٣٥٣٢	٢,٢٩١,٧٣٢,٣٩٤	٢٥٣,٩٥٩,٦٥٢	٢,٩٤٥,٦٩٢,٠٤٦

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤٣٣,١٨١,٨٣٣	٧٨٨,٤٨٥,١١٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٩,٦٤٢,١٨٠	١٣٣,٨٥٣,٣٠٧	٤	الربح قبل الضريبة
١٩,٤٥٢,٣٠٩	٢٠,٤٦٥,١٠٨	٥	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,٤١٩,٨٦٢	(١,٧٨١,٨١٣)		إهلاك الأصول الثابتة
(٢١,٧٠٧,٥٤٣)	-		اهلاك حق انتفاع
١١,٩١٦,٩٦٣	١,٥٥١,٩٦٣		أرباح بيع أصول ثابتة
١٠٣,٢٤٣	٦٠٦,٤٥٥	٦	استبعاد عقود ايجار
٣٣,٤٣٥,٠٤٠	٣٥,٨٥٥,٣٥٧	٨	استهلاك الأصول غير ملموسة
١,٦٨٨,٠٥١	(٣٩٥,٦٨٩)	٩	الاضمحلال في أرصدة المخزون
١٤,٠٧١,٠٠٠	-		الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون
٩,٦٥٠,٩٠٤	١٦,٨٧٣,١٦٥		الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
١٢,٢٩٤,١٧٩	٤١,٤٣٦,٩٣٧		اضمحلال في أصول غير ملموسة
٣٨,٥٢٠,٨٩٦	٦٩,٣٦٩,٣٩٦		المخصصات
١٥,٥١٦,٩١٤	١٠,٧٨٨,١٨٢		نظام حوافز العاملين
(١٨,١٠٥,١١٠)	(٢٥,٦٧٩,٥٨٩)		فوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية
٦٦٣,٤٩٥,٧٢١	١,٠٩١,٤٢٧,٨٩٢		الفوائد والعمولات - عقود الايجار
			فوائد دائنة
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
(١٢٨,١١٣,٧١٧)	٧٧١,٣٩٨		التغيرات في الأصول والالتزامات
(٢٠٧,٣٩٨,١٣٨)	(٣٩١,٣٢٨,٣٣٣)		التغير في المخزون
(٦٦,٢٤٩,٧٢٩)	(٣٩,٨٦٢,٨٣٦)		التغير في المدينين التجاريين
(٢,١٢٣,١١٨)	٢٢٦,١٥٤		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢٩,٤٤٩,٣٦٢	٥٦٨,٩٥٣,٩٠٢		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
٤٨٩,٠٦٠,٣٨١	١,٢٣٠,١٨٨,١٧٧		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٧,٨٠٩,٤٠٠)	(١٥,٧٥٩,٧٤١)		التغير في رأس المال العامل
(٧٤,٤٤٣,٦٠١)	(١٠٨,٣٦٩,٤٢٠)		المستخدم من المخصصات
٣٩٦,٨٠٧,٣٨٠	١,١٠٦,٠٥٩,٠١٦		ضرائب مسددة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١١٩,٠٢٦,٦٥٠)	(١٤٦,١٧٤,٧٧٥)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٠,٧٦١,٩٤٠)	(١,٢٢٧,٤٣٥,٥٤٠)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٤٨٦,١٦٠	٢,١٤٥,٥٤١		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٣٧,٩١١,٨١٦)	(٧٠٢,٧٢٧,٨٧٤)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٨,١٣٤,٢٠٣	٢٥,٧٤٧,٠٥٤		مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
(٥٠٨,٠٨٠,٠٤٣)	(٢,٠٤٨,٤٤٥,٥٩٤)		فوائد محصلة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٩,٠٨٧,٧٠٠)	(٢٨,٣٧٨,١٤٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٢٥,٩٦٠,٣٣٣	١,٠٨٩,٨٠٤,٣٨٣		مدفوعات التزامات عقود الايجار
(٦٠٨,٣٧٧,٦٦٧)	(١,٠١٥,٠٦١,٨٢٣)		متحصلات من بنوك السحب على المكشوف
٢١٤,٦٤٩,٩٠٣	١,٢٠٠,٤٦٤,٨١٢		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
-	(٤٩,٤٤٢,٤٢٥)		متحصلات من قروض
(٣٦,٣١٣,٦٥١)	(٦٩,٣٦٩,٣٩٦)		مسدد من قروض
-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)		فوائد وعمولات مسددة
(٦٤,٨٦١,٦٨٣)	(١١٣,١٦٠,٠٨٦)		مدفوعات لشراء اسهم خزينة
١٠١,٩٦٩,٥٣٥	٩٨٠,٠٩٩,١٩٢		توزيعات أرباح مسددة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
(٩,٣٠٣,١٢٨)	٣٧,٧١٢,٦١٤		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣٤٧,٤٣٤,٤٠٢	٣٦٢,٤٨١,٨٤٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٣٨,١٣١,٢٧٤	٤٠٠,١٩٤,٤٦٠	٩	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

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.

النشاط الرئيسي

تهدف الشركة إلى إنشاء مستشفى خاص لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة، بالإضافة إلى الرعاية الطبية للمرضى المقيمين. يجوز للشركة أن يكون لها حصة أو تشارك بأي شكل من الأشكال في الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناء هذه المنشآت، أو دمجها أو الانضمام إليها تحت إشراف الهيئة العامة للاستثمار.

العنوان المسجل ومكان العمل

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

عملة العرض

عمله العرض هي الجنيه المصري

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٥ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢ - أسس الإعداد

١-٢ - أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التقرير للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 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 المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والفترات المالية المقارنة.

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

العلاقة مع شركة مستشفى كليوباترا	بلد التأسيس	نسبة الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	نسبة الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
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 (أسهم ممتازة)	%٢٠ (أسهم ممتازة)
شركة سي انتش جي فارما لإدارة الصيدليات "ش.م.م"	مصر	%٩٨	%٩٨
شركة سي انتش جي للمستشفيات "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات "ش.م.م"	مصر	%٦٠	%٦٠
شركة سي انتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩

٢- أسس الإعداد (تابع)

٢-٢ إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

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

(أ) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "آثار 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 المجمعة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

٢-٣ 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.

٢-٤ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراضات 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 ٢٠٢٣.

٢-٥ الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة		الأصول المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣	١,١٧١,١٣٦,٧٩٤	المدينون التجاريون
٤٨٢,٣٤٣	٢٥٦,١٨٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٣,٥٣٨,٦٥٤	٥٢,٢٠٨,٨٣٣	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٣٦٢,٤٨١,٨٤٦	٤٠٠,١٩٤,٤٦٠	النقدية بالبنوك والصندوق
١,٢١٦,٣١١,٣٠٦	١,٦٢٣,٧٩٦,٢٧٦	

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة		الالتزامات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦	١,٦٣٩,٩٥٤,٦٤٣	قروض
٩١٤,٣٩٣,٧٧٩	١,٤٨٢,٤٦٦,٢٩٣	دانفون وأرصدة داننة أخرى **
١٣١,٥٥٦,٤٦٩	١١٥,٧٧٧,١٨٨	التزامات الإيجار
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٣٢٧,٧٣٤,٩٠١	بنوك سحب على المكشوف
١,٧٨٧,٨٧٤,٨٤٥	٣,٥٦٥,٩٣٣,٠٢٥	

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كلوب باترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتعلقة للقرائن المالية الدورية المختصرة المجمعة 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 عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

الإجمالي	شركة سي اتش سي مستشفى ستاري	بنية الجيدة للمراكز الطبية والمستشفيات	مستشفى القلب	مستشفى كويك	شركة سي اتش في كورنا لإدارة المستشفيات	شركة سي اتش سي للخدمات الطبية	مستشفى الشرق	مستشفى النيل بهراري	مستشفى القاهرة التخصصي	شركة مستشفى كلوب باترا	قيمة المركز المملوك الأصول غير المتعارفة إجمالي الأصول الأثرات المتعارفة الأثرات غير المتعارفة إجمالي الأثرات
٢,٤٥٩,٧٣٢,٠٠٥	(٨٨٢,٢١٢,٠٧٨)	١٠٢,٤٢١,٤٢٠	١٥٥,١٢٩,٩٥١	٢,٣٩٦,٧١٩	٢,٦١١,٦١١	٢٧,١٢٧,٥١٢	٣٢٠,٠٠٠,٦٠١	٣٧٤,١٥٢,٣٣٩	٤١٦,٨٩٢,٩٩١	١,٨٤١,١٣٧,٥٨٢	
١,٥٢٢,٧٢٩,٠٠٨	(١٢٢,١٤٥,١٥٢)	١١٢,٧٥٨,٤٨٠	٥٢,١٢٥,١١٤	٧٤,٤٤٠,٨٢٥	٣٢,١٤٠,٦٥٨	٢٠,٤٠٠,٩١٠	٣٣٢,٤٤٥,٨٨٤	٣٢٩,١٢٤,١٩٨	٢٠١,٠٢٤,١٩٢	٤٨٥,٤٥٥,٩١٠	
٢,٩٩٢,٤٥١,٠١٣	(١,٠٠٥,٥٨٨,٧٣١)	٢١٦,١٧٩,٩١٠	١٧٤,٨٠٧,٠٧٧	٧٧,٧٣٧,٥٥٤	٣٢,٩٤٠,٦٥٨	٧٨,١٤٩,٨٧٩	٥٥٢,٤٦٦,٤٨٥	١١٢,٧٨٦,٥٢٧	٧١٧,٩١٧,١٨٣	٢,٣٢٩,١٨٢,٤٤٣	
١,٢٢٨,٥٤٨,٢١٨	(٢٢٩,٠٣٢,٤٠٦)	٧٠,٨٠٤,٦٧٠	٧٧,٦٩٨,٠٦١	١١,٤٢٢,٤٧٢	١,٢٤٠,٨٧٥	٢٤,٣٢٤,٤٢٥	١٢٠,٢٢٢,٣٢٥	١٥٦,١٤٦,٤٠٧	٢٠٢,١٨٦,٠٨٠	٦٤٠,١٥٧,٠٣٠	
٤٤٧,٨٢٦,١٩٧	(٤٥,١١٢,٠١٩)	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٦,٧٨٠	(٤٢,٣٩٤)	٢,١٨٦,٢٤٥	٢٣,٧٥٥,٨٠٥	٢,١٢٣,٢٠٧	١٨,٤٥٨,١٥٧	١٢٥,١٢٨,٤٠٢	١٢٥,١٢٨,٤٠٢	
١,٦٧٦,٣٧٤,٤١٥	(١٨٢,٨٥٧,٣٣٧)	٧٠,٧٧٧,٣٧٠	٧٢,٦٨٩,٢٣٨	٢,٤٩٢,٠٧٨	١,٢٤٠,٨٧٥	٢٧,٥٢٢,٦٧٠	١٢١,٠٠٧,٨٠٤	٢٦٦,٨٨٧,٧٦٥	٢٧٠,١٤٤,٢٢٧	٧٦٥,٨٨٥,٤٢٢	
٢,٥٢٢,٠٤٧,٦٤٤	(٢٢,١٠٧,٠٤٠)	-	٢٢,١١٨,٢٩٩	٨٩,٤٩١,٧٧٢	-	٤٤,٤٠٤,٤٩١	٨٢,٩١١,٧١٧	٤٢٣,٢٢٢,٢٩٢	٥٢٧,٦٤٠,٠١٩	٩٢٠,٨٧٨,٢٤٥	
(١,٦٨٩,٢٤٤,٨٦٤)	٢,٠٩٥,٢٩٢	-	(٣٨,١٥٥,٣٧٤)	(٧٢,٠١٩,٤٧٢)	-	(٤٢,٤٥٩,٤٨٦)	(١٢,٩٤٥,٥١٧)	(٢٩٤,٥٢٦,٢١٥)	(٢٨٩,٤١٠,٥٢٧)	(٥٢٨,٥١١,٢٩٦)	
٨٤٢,٧٠٢,٧٧٥	(٢,١٧٦,٦٤٨)	-	٢٢,٩٦٢,٩٢٥	١٩,٤٨٢,٢٠٠	-	٤٥٥,٢٠٤	١٨,٧٢٤,٢١٠	١٧٨,٧٠٦,٠٧٨	٤٥,٦١١,٤٩٢	١٦٨,٠٨٧,٩٦٦	
(٤٩٧,٧٢٩,٦٠٥)	(١,٠٠٦,٥٦٦)	(٢٩٩,٥٨٨)	(٢٤,٠١٢,١٥٤)	(٤,٢١٢,٢٨٦)	(٢٢٥,١٨٦)	(٢,٧٢٢,٧٩٦)	(٧٥,٤٠٨,٦١٨)	(٧٢,١٧٥,٢٨٨)	(٩٢,٧٨٤,٠٤١)	(١٩٢,١١٢,٤١٦)	
٢٤٤,٩٢٢,١٨٠	(٢٢٠,٨,٢١٤)	(٢٩٩,٥٨٨)	(٥٠,٢٢٩)	(٤,٢١٢,٢٨٦)	(٢٥٠,١٨٦)	(١,٧٨٧,٥٨٧)	٥,٢٤٢,٣٢٠	٥٢,٢٩٧,٤٢٠	٢٢,٤٢٦,٧٠٨	١٨٨,٧٠٤,٥٥٩	
٤٨٩,٧٨٨,٥٩٠	-	٩٥,٨٥٢,٢١٧	١٤,١٩٢,٦٤١	١١,٠٢٦,٤٥٩	-	٥١,٧٢٤	٧٨٥,٠٥٤	٢٩,٥١٢,٩٨٢	١,٠٦,٢٤٥,١١٦	٨٨,٢٩٧,١٢٢	
١١٠,٥٥٧,٥٩٢	٥,٧٤٤,٥٨٧	-	٤٠,٨٧,١٩٤	٥,٩١٦,٥٤٥	١,١٢٥,٧٥١	١٩,٧٢٢	٢٢,٠٢٤٠	٢٢,٨٩٩,٩١١	١٧,٧٦١,٨٩٨	٢٢,١٤٠,٢٦٢	

قيمة المركز المملوك
الأصول غير المتعارفة
إجمالي الأصول
الأثرات المتعارفة
الأثرات غير المتعارفة
إجمالي الأثرات

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

** بناها على طبق المستشفى في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم تطبيق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كويك (الذي فروع الشركة) وتم استبعادها من الشركة واعتبرها ضمن العمليات الغير مستمرة.

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

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

٤- أصول ثابتة (تابع)

تتمثل قيمة المشروعات تحت التنفيذ التي تم تمويلها من خلال قرض البنك الأهلي المتحد لغرض تجديد وتطوير المستشفيات ٦٣٣,٤٨٧,٦٥٥ جنيه مصري وقيمة الفوائد والعمولات البنكية المحملة بقيمة ١٣,٨٦١,١٩٧ جنيه مصري، والمشروعات تحت التنفيذ التي تم تمويلها من خلال قرض البنك التجاري الدولي بغرض تشطيب وتجهيز مستشفى سكاى مبلغ ١,٠٥٥,٩٠٩,٤١٣ جنيه مصري وقيمة الفوائد والعمولات المحملة بقيمة ٢٣١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري حيث تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ١٤ تكاليف الاقتراض، ووفقاً لأسس المعيار رقم ١٤ يتم تحميل تكاليف الاقتراض (الفوائد) المتعلقة مباشرة بالحصول على أصل أو إنشاء أصل تحمل على هذا الأصل كجزء من التكلفة بشرط أن يكون الأصل مؤهل للرسملة في فترة زمنية محددة

٥- حق الانتفاع

تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" على مرحلتين على النحو التالي:

تتعلق المرحلة الأولى بعقود الإيجار التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وهي عقود إيجار متعلقة بالمعدات الطبية وتم قياسها في بداية العقد بقيمة مساوية لقيمة التزامات الإيجار بالإضافة إلى مصروفات الإيجار، وتم إهلاكها لاحقاً على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

تمثل المرحلة الثانية عقود الإيجار المتعلقة بالمباني التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم قياسها بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار منذ بداية عقد الإيجار، ولكن تم خصمها باستخدام سعر الإقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إهلاكها لاحقاً على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	آلات ومعدات
١٤,٧٠٢,٦٥٠	١٢,٥٨٦,٧٢٢	الرصيد الافتتاحي الفترة / العام
(٢,١١٥,٩٢٨)	(١,٥٨٦,٩٤٦)	إهلاك الفترة / العام
١٢,٥٨٦,٧٢٢	١٠,٩٩٩,٧٧٦	الإجمالي - آلات ومعدات المباني
١٣٤,٤٥٩,٢٨٦	١٢٠,٥٨٦,٨٣٨	الرصيد الافتتاحي للعام
(٥٥٥,٧٥٧)	١٨٨,٩٠١	تسويات
٦٧,٤٧٠,٠٧٥	٢٥,٦٢١,٧٨٢	إضافات الفترة / العام
(٥٦,٠٩٠,٥٥٢)	-	إستبعادات الفترة / العام
(٢٣,٦٩٧,١٧٨)	(١٨,٨٧٨,١٦٢)	إهلاك الفترة / العام
(٩٩٩,٠٣٦)	-	نتائج العمليات غير المستمرة *
١٢٠,٥٨٦,٨٣٨	١٢٧,٥١٩,٣٥٨	الإجمالي
١٣٣,١٧٣,٥٦٠	١٣٨,٥١٩,١٣٥	

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.

* تتمثل قيمة الاستبعادات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ في قيمة حق الانتفاع الخاص بمستشفى كوينز بعد فسخ عقد الإيجار في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وواعتها ضمن العمليات الغير مستمرة.

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

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

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١٨١,٥٨٠,٣٦٤	١٨٠,٩٩٨,٩٧٦	مخزون التموين الطبي
١٠٤,٠٢٣,٣٣٨	١٠١,٢٠٢,٣١٣	مخزون الأدوية
٢,٤٥٩,٤١٨	٤,١٢٩,٣٥١	مخزون مستلزمات الضيافة
٢,٥٨٢,٣٤٥	٢,٧٤٥,٥٢٨	مخزون الأدوات المكتبية
١,٥٣٣,٧٠٦	٢,٢٦٥,٨٧٣	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٧٧٧,٢٧٠	٨٤٣,٠٠٢	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٢٩٢,٩٥٦,٤٤١	٢٩٢,١٨٥,٠٤٣	
(٩٥٧,٩٩٦)	(١,٥٦٤,٤٥١)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
٢٩١,٩٩٨,٤٤٥	٢٩٠,٦٢٠,٥٩٢	

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٧٨٩,٢٨١	٧٨٩,٢٨١	٩٥٧,٩٩٦	الرصيد في اول الفترة / العام
٣٢٤,٨٩٣	٣٧٩,٣٢٥	٨٨٧,٦٦٦	المكون خلال الفترة / العام
-	(٢١٠,٦١٠)	(٧٩,٨١٥)	انتهى الغرض منه خلال الفترة / العام
(٢٢١,٦٥٠)	-	(٢٠١,٣٩٦)	المستخدم خلال الفترة / العام
٨٩٢,٥٢٤	٩٥٧,٩٩٦	١,٥٦٤,٤٥١	الرصيد في آخر الفترة / العام

٧- المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٧٥٣,٥١٣,٣٢٨	١,١٢٦,٧٨٩,٤٩٦	مستحق من العملاء
٢٦,٢٩٥,١٣٥	٤٤,٣٤٧,٢٩٨	الإيرادات من المرضى المقيمين
٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣	١,١٧١,١٣٦,٧٩٤	
(١٣١,٣٣٦,٠٦٩)	(١٦٧,١٩١,٤٢٦)	نقصاً:
٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤	١,٠٠٣,٩٤٥,٣٦٨	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون

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

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

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

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

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

٧- المدينون التجاريون (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
معدل الخسارة	مجمل القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية
٠,٤%	٧٤٨,١٠٩,٥٩٧	٢,٥٥٦,٨٨٣	٧٤٥,٥٥٢,٧١٤
٣%	٩٨,٧٨٦,١٣٦	٢,٦٥٤,٤٥٤	٩٦,١٣١,٦٨٢
٥%	٥٤,٣١٠,٣٤٤	٢,٨٥٧,٨٥٠	٥١,٤٥٢,٤٩٤
١٠%	٤١,٥٠٢,١٩١	٣,٩٤٦,٦٩٤	٣٧,٥٥٥,٤٩٧
٢٥%	٨٨,١٣٦,١٣٧	٢١,٧٦١,٤٧٥	٦٦,٣٧٤,٦٦٢
٤٦%	١٢,٧٤٨,٨٤٦	٥,٨٧٠,٥٢٧	٦,٨٧٨,٣١٩
١٠٠%	١٢٧,٥٤٣,٥٤٣	١٢٧,٥٤٣,٥٤٣	-
	١,١٧١,١٣٦,٧٩٤	١٦٧,١٩١,٤٢٦	١,٠٠٣,٩٤٥,٣٦٨

المدينون التجاريون
متداول حتى 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	مجمل القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية
٠,٣%	٥٠٧,٠١٣,٢٤٠	١,٤٢٣,٤١٤	٥٠٥,٥٨٩,٨٢٦
٣%	٥٨,٦٢٤,٦٥٢	١,٥١٥,٠٨٦	٥٧,١٠٩,٥٦٦
٦%	٢٧,٦٩٩,٧٠٠	١,٦٣٩,٢٤٣	٢٦,٠٦٠,٤٥٧
٩%	١٦,٠٥٩,٠٢٣	١,٥٢٠,٢٨٣	١٤,٥٣٨,٧٤٠
٢٧%	٥٧,٨٢١,٦٢٧	١٥,٨٧٦,٣٩٤	٤١,٩٤٥,٢٣٣
٤٩%	٦,٣١٩,٦٠٢	٣,٠٩١,٠٣٠	٣,٢٢٨,٥٧٢
١٠٠%	١٠٦,٢٧٠,٦١٩	١٠٦,٢٧٠,٦١٩	-
	٧٧٩,٨٠٨,٤٦٣	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	٦٤٨,٤٧٢,٣٩٤

المدينون التجاريون
متداول حتى 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	
٨٧,٠٨٣,٠٨٧	٨٧,٠٨٣,٠٨٧	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٣٨,٣٠٨,٢٨٠	٤٩,١٢٦,٢٢١	٤٣,٥٨٩,٥٦٧	المكون خلال الفترة / العام
(٣,٠٣٥,٩٦٣)	(٣,٠٣٥,٩٦٢)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
(١,٩١١,٣١٤)	(١,٩١١,٣١٤)	(٧,٧٣٤,٢١٠)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
٧٤,٠٣٧	٧٤,٠٣٧	-	العمليات غير المستمرة
١٢٠,٥١٨,١٢٧	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	١٦٧,١٩١,٤٢٦	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٨ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
١,٠٥٩,٨٩٨,٥٨٨	٣٦٦,٩٢٢,٥١٧	دفعات مقدمة للموردين
٦٢,٩٧٤,٣٢٥	١٨,١٨٤,٧٦٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١,٧٢٠,٠٤٤	٩,٦٣٢,٦٠٦	ضرائب خصم وإضافة
٥,٨٩٦,٩٠٠	٥,٧٦١,١٢٣	تأمينات لدى الغير
١,٢٢٣,٥٥٠	٣٣٧,٩٩٤	عهد وسلف عاملين
٤١٨,٠٩٦	٤٨٥,٥٦١	إيرادات مستحقة
٤٤,٦٧٠,٢٨٧	٦٦,٩٥٣,٩٧٦	مدينون آخرون
١,١٨٦,٨٠١,٧٩٠	٤٦٨,٢٧٨,٥٤٥	
(١,٤٧٤)	(١,٤٧٤)	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
١,١٨٦,٨٠٠,٣١٦	٤٦٨,٢٧٧,٠٧١	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	
١,٤٧٤	٢,٧٨٤	٢,٧٨٤	الرصيد في أول الفترة / العام
-	(١,٣١٠)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
١,٤٧٤	١,٤٧٤	٢,٧٨٤	

٩ - النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
٣٣٥,٤٥٢,٥٨٢	٣٥٢,٧٢٥,٥٥٠	حسابات جارية
٥٨,٢٣٧,٠٠٠	٦,٥٢٦,٧٢٠	ودائع لأجل
٦,٥٠٤,٨٧٨	٣,٠٣٥,٣٥٣	النقدية بالصندوق
-	١٩٤,٢٢٣	أذون الخزنة
(٤,١٨٩,٠٤٠)	(٤,٥٨٤,٧٢٩)	يخصم:
٣٩٦,٠٠٥,٤٢٠	٣٥٧,٨٩٧,١١٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية وما في حكمها

تتمثل أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون الخزنة فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
-	٢٠٠,٠٠٠	أذون خزنة (ذات فترة استحقاق ٣١ يوماً)
-	(٥,٧٧٧)	ناقصاً: إيرادات غير محققة
-	١٩٤,٢٢٣	

- تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ١٧٪ إلى ١٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: من ١٢٪).

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

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

٩ - النقدية وما في حكمها (تابع)

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١,٢٩١,١٣٠	١,٢٩١,١٣٠	٤,٥٨٤,٧٢٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٢,٣٣٢,٨٣٢	٣,٩٣٨,٣٧٥	٦٦٨,٨٦٤	المكون خلال الفترة / العام
(٦٤٤,٧٨١)	(٦٤٤,٧٧٦)	(١,٠٦٤,٥٥٣)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
٢,٩٧٩,١٨١	٤,٥٨٤,٧٢٩	٤,١٨٩,٠٤٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٣٣٧,٩٤٦,٢١٣	٤٠٠,١٩٤,٤٦٠	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٨٥,٠٦١	-	أذون خزانة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
٣٣٨,١٣١,٢٧٤	٤٠٠,١٩٤,٤٦٠	الإجمالي

١٠ - حصص غير مسيطرة

الإجمالي	نصيب الحقوق غير المسيطرة في تسويات الاستحواذ	أرباح مرحلة	احتياطات	رأس المال	
١٤٨,٤١٢,٢٩٦	١٢٠,١٨٤	١٠٤,١٣٨,٩٢٦	١٠,٠٧٨,٥٤٧	٣٤,٠٧٤,٦٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
(٤٢٠,١٩٨)	-	-	-	(٤٢٠,١٩٨)	نصيب حقوق الأقلية في الاستحواذ على شركات تابعة
(٤,١٥٤,٩٦٩)	-	(٤,١٥٤,٩٦٩)	-	-	توزيعات أرباح العاملين
١,٥١٠,٧٩٤	-	-	١,٥١٠,٧٩٤	-	احتياطي قانوني
٥١,١١٩,١٧٤	-	٥١,١١٩,١٧٤	-	-	الدخل الشامل للعام
١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	١٢٠,١٨٤	١٥١,١٠٣,١٣١	١١,٥٨٩,٣٤١	٣٣,٦٥٤,٤٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	١٢٠,١٨٤	١٥١,١٠٣,١٣١	١١,٥٨٩,٣٤١	٣٣,٦٥٤,٤٤١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
(١١,٩٢٤,٨٠٧)	-	(١١,٩٢٤,٨٠٧)	-	-	توزيعات أرباح العاملين
٩٣٤	-	-	٩٣٤	-	احتياطي قانوني
٦٩,٤١٦,٤٢٨	-	٦٩,٤١٦,٤٢٨	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢٥٣,٩٥٩,٦٥٢	١٢٠,١٨٤	٢٠٨,٥٩٤,٧٥٢	١١,٥٩٠,٢٧٥	٣٣,٦٥٤,٤٤١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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

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

١١ - قروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			قروض الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
١,٦٣٩,٩٥٤,٦٤٣	١,٤٧٧,٦٢٤,٠٦٨	١٦٢,٣٣٠,٥٧٥	
١,٦٣٩,٩٥٤,٦٤٣	١,٤٧٧,٦٢٤,٠٦٨	١٦٢,٣٣٠,٥٧٥	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			قروض الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦	٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣	٦٥,٩٢٣,٢٣٣	
٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦	٤٢٣,٠٠٩,٠٢٣	٦٥,٩٢٣,٢٣٣	

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.
- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدرأوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد. وفيما يلي أهم بنود التعاقد.
- زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٢٨٥ مليون جنيه مصري ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

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

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدرأوي

علي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح للمجموعة هو مبلغ ٢٨٥ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوزه طوال فترة سريان التمويل.

- 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 وغير طبي وكذا التطوير الداخلي للمنقولات (التشطيبات، المعدات الالكتروميكانيكية ومحطة الكهرباء).
- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة إتاحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الإتاحة المشار إليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل.
- تلتزم المجموعة بسداد اجمالي مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.
- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدرأوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد. وفيما يلي أهم بنود التعاقد:
- زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٢٨٥ مليون جنيه مصري ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

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

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدرأوي

١١ - قروض (تابع)

- بتاريخ ١٠ مايو ٢٠٢٣ تم اعاده تقسيم مبلغ التمويل علي الشركات كالتالي وعلي ان يكون الحد الاقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٣٤٠ مليون جنيه مصري ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في اي وقت من الاوقات طوال فترة سريان العقد.

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدر اوي
١٠٠ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
١٥٠ مليون جنيه مصري

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

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدر اوي
٥٠٠ مليون جنيه مصري
٩٠ مليون جنيه مصري
١٥٠ مليون جنيه مصري

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

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

- النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا تتجاوز الرافعة المالية للمجموعة عن ٠,٧ وشركة مستشفى النيل بدر اوي عن ١.

- الا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.

- ألا يقل معدل السيولة عن ١.

- في ٥ يونيو ٢٠٢٣ قامت شركة سي اتش جي مستشفى سكاى (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل بإجمالي مبلغ ١,٣٣٩,٥٧٣,٠٠٠ جنيه مصري (فقط مليار وثلاثمائة تسعة وتلاثون مليون وخمسمائة ثلاثة وسبعون الف جنيه مصري لا غير) وذلك لتمويل التوسعات الرأسمالية للشركة المتعلقة بأعمال تشطيبات وفرش وتجهيز مستشفى سكاى بعائد مدين يبلغ ٠,٥% بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري لأول تسعة اشهر من تاريخ تفعيل التسهيل وبعائد مدين يبلغ ٠,٩% بالإضافة الي عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري بدءا من الشهر العاشر. ويتم سداد المبلغ علي ٢٤ قسط يبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢.

- وقد تم استخدام مبلغ ١,٠٥٥,٩٠٩,٤١٣ جنيه مصري من اجمالي قيمة القرض للفترة المالية عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

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

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

١١ - قروض (تابع)

- النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- الا تزيد الرافعة المالية علي ما يلي

٢٠٢٦	٢٠٢٧	٢٠٢٨	٢٠٢٩	٢٠٣٠	٢٠٣١	٢٠٣٢
٥,١٨	١,٨٥	١,٩٨	١,١٤	٠,٩٤	٠,٦٥	٠,٤٦

- الا يقل معدل خدمة الدين عن ١

- الا تزيد قيمة التوسعات الرأسمالية عن الاتي في كل سنة مالية

٢٠٢٦	٢٠٢٧	٢٠٢٨	٢٠٢٩	٢٠٣٠	٢٠٣١	٢٠٣٢
٦٨,٣٨٠,٠٠٠	٨,١١٧,٠٠٠	٩,٤٠٤,٠٠٠	١٠,٦٦٣,٠٠٠	١٢,٢٥٢,٠٠٠	١٣,٩٦٠,٠٠٠	١٧,٢٩١,٠٠٠

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. خلال الفترة، لم يكن لدى المجموعة أي إخلال بأي من هذه التعهدات.

١٢ - الدائون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٥٦٩,٧٨٠,٩٣٠	٨٤١,٣٠٦,٩٨١	موردون وأوراق دفع
٢٧٣,٤٦٢,٠٧٥	٤٨٧,٩٦٥,٩٤٤	مصرفات مستحقة
١٣,٧٠٤,٦٣٢	١٤,٥٨٦,٠١٠	تأمينات اجتماعية
٧١,١٥٠,٧٧٤	١٥٣,١٩٣,٣٦٨	دائون آخرون
٩٢٨,٠٩٨,٤١١	١,٤٩٧,٠٥٢,٣٠٣	

١٣ - 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٪. 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٤٥,٦٧٣,٨٠٩	٤٠,٥٠٣,٦٦٦	خلال الفترة
١٢٥,١٦٩,٥١٧	١٢٥,٤٠٠,٦٢٥	أكثر من عام واحد
١٧٠,٨٤٣,٣٢٦	١٦٥,٩٠٤,٢٩١	
٤٥,٦٧٣,٨٠٩	٤٠,٥٠٣,٦٦٦	فيما يلي القيمة الحالية لالتزامات الإيجار:
٨٥,٨٨٢,٦٦٠	٧٥,٢٧٣,٥٢٢	خلال الفترة
١٣١,٥٥٦,٤٦٩	١١٥,٧٧٧,١٨٨	أكثر من عام واحد
		الرصيد

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

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

١٣ - التزامات الإيجار (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
١٩٤,٤٤٢,٤٠١	١٣١,٥٥٦,٤٦٩	تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:
٨٤٨,٤٠٨	١,٦٩٩,٦٠٨	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣١,٤٧٠,٠٧٨	١,٦٢١,٧٨٢	تسويات خلال الفترة / العام
١٦,٨٣٢,٦٥٩	١٠,٧٨٨,١٨٢	يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام
٢,٢٠٧,٢٤٥	-	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(٧٧,٧٩٨,٠٩٦)	-	يضاف: العمليات غير المستمرة *
(٣٦,٤٤٦,٢٢٦)	(٢٩,٨٨٨,٨٥٣)	(يخصم): الاستبعادات خلال الفترة / العام *
١٣١,٥٥٦,٤٦٩	١١٥,٧٧٧,١٨٨	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
		التزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

* تتمثل قيمة الاستبعادات خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ في التزامات الإيجار الناتجة عن عقد إيجار مبني مستشفى كوينز بعد فسخ عقد الإيجار في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وتصنيف المستشفى ضمن العمليات غير المستمرة للشركة.

١٤ - الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٧٩,٨٤٨,٩٣٣	٣١٧,١١٨,٥٤٥	٤٦٢,٠٦٢,٣٦٣	٨٢٨,٩٣٦,٠٢٧	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
٢١٢,١١٤,١٨٨	٣١٤,٦٨٠,٢٣٠	٥٤٨,٢٥٠,٠١٦	٧٨٤,٧٥٦,٥٢١	إيرادات العمليات
١٠٠,٣٤١,٤٩٦	١٣٨,٥٨١,٢٥٣	٢٧٤,١٤١,٦٢٥	٣٧٠,٠٧٠,٧٧٥	إيرادات معامل
١٠٠,٢٠٥,٧٤٢	١٣٢,٢٥٩,٨٠٧	٢٩٢,٨٤٨,٤٦٥	٣٥٧,٢٣٢,٩٥٤	إيرادات عيادات خارجية
٦٧,٧٣٣,٨٦٧	١١٩,٢٢١,٣٢٨	١٨٣,٧١٩,٠٠١	٣١٨,٨١١,٣٥٦	إيرادات الخدمة
٦٧,٤٢١,٥٦٧	٩٨,٠٠٦,٦٧٤	٢٠٠,٣٠٥,٤٠٢	٢٨٩,٢٢٨,٠٦٢	إيرادات قسطرة القلب
٥٧,٧٥٨,٢٣٨	٩٠,١٨٧,٦٢٦	١٦٥,٠٣٠,١٦٣	٢٤٣,٩٠١,٨٢٧	إيرادات الأشعة
٦٤,٨٠١,٩٢٧	٩٠,٨٤٣,١٩٣	١٥٣,٨١٧,٨٨٧	٢٣٧,٤٥٠,٧٦٥	إيرادات الصيدلانية
٣٢,٣١٨,٩٦١	٤١,٧٦٦,٣٦٦	٨٧,٣٨٩,٦٦٩	١٢٨,٧٢٧,٣٠٨	إيرادات طوارئ
٢١,٧٤٨,٧١٦	٣٦,٤٢٢,٢٦٩	٤٩,٢٥٨,٢٩٩	١٠٤,١٧٨,٩٢٦	إيرادات علاج طبيعي
٩,٨١١,٤٧٥	١٥,٣٣٩,٤٠٨	٢٦,٢٩٠,٧٩٠	٣٥,٤٧٢,٢٦٣	إيرادات مناظير
٩,٢٣٤,٤٩٢	١٢,٤٤٥,٣٩٧	٢٦,٢٨٣,٢٣١	٣٣,٩٥٤,٦٦٠	إيرادات فحوصات القلب
٩,٩٧١,٣٣٨	١٠,٥٩٢,٨٠٣	٢٨,٠٢٣,٩٢٩	٢٥,٦١٠,٢١٩	إيرادات مركز الأورام
٣,٩٣١,٠٠٥	٥,٤٥٢,٣٥٨	١٠,٢٧٨,٤٠٧	١٤,١٢٢,٤٤٥	إيرادات الأسنان
١٠,٢٦٩,٠٨٧	٣٦,٨٢٨,٧٦٨	٢٤,٣٩٣,٤٠٢	٥٩,٦٧١,٣١٩	إيرادات الأقسام الأخرى
٩٤٧,٥١١,٠٣٢	١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥	٢,٥٣٢,٠٤٧,٦٤٩	٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧	

* 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 على النحو التالي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٧٦٧,٦٦٢,٠٩٩	١,١٤٢,٦٢٧,٤٨٠	٢,٠٦٩,٩٨٥,٢٨٦	٣,٠٠٣,١٨٩,٤٠٠	نقطة زمنية معينة
١٧٩,٨٤٨,٩٣٣	٣١٧,١١٨,٥٤٥	٤٦٢,٠٦٢,٣٦٣	٨٢٨,٩٣٦,٠٢٧	يتم الاعتراف به بمرور الوقت
٩٤٧,٥١١,٠٣٢	١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥	٢,٥٣٢,٠٤٧,٦٤٩	٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧	

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

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

١٥ - تكاليف الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٢١٣,٨٧٣,٧٥٧	٣٢٦,٤١٦,٣٨٨	٥٤٢,٩٩٩,٦٥٤	٨١٥,٢٤٢,٩٨٠	توريدات طبية وأدوية
١٣٩,٥٧٧,٣٧٣	٢١٥,٦٠٠,٢٢٨	٤٠٢,١٦٥,٨٩٧	٥٨٤,٥٥٤,٥٦٤	مرتبات وأجور ومزايا عاملين
١٥٣,٥١٧,٩٢٢	٢٠٧,٤٤٤,٤١٧	٤١٤,٢٠٣,٠٢٧	٥٤٦,١٩٤,٩٧٢	أتعاب الأطباء
٢٧,٣٧٧,٩١٦	٥٤,٧٨٥,٩٢٩	٧٧,١٧٤,٥٩٩	١٤٠,٥٠٥,٨٦١	صيانة وقطع غيار وطاقة
٣٠,٣٥٢,٦٢٦	٣٨,٠٣٨,٠١٤	٨٨,٤٨٥,٦٩٥	١٠٩,٢٥٥,٨٤٤	إهلاك الأصول الثابتة
١٧,٦٥٠,٩٨٠	٢٧,٧٧٧,٩٦٥	٥٢,٠٣٦,٧٧٨	٧٤,٧٩٣,٩٠٩	تكاليف المواد المستهلكة
١٤,١٨١,٨٨٢	٢٤,٥٧٩,٧٧٧	٤١,٦٧٥,٧٠٩	٦٩,١٢٦,٠١٢	خدمات خارجية من الغير
٤,٢٠١,٨٧٠	٤,٨٦٦,٠٤٩	١١,٨٨٨,٣٢٣	١٤,٠٥١,٥٩٤	اهلاك حق الانتفاع
٢٥,٨٠٥,٧٥٧	١٦,٠٢٣,٥٣٦	٥٨,٧١٥,١٨٢	٧٠,٣٤٢,٨٨٤	مصروفات أخرى
<u>٦٢٦,٥٤٠,٠٨٣</u>	<u>٩١٥,٥٣٢,٣٠٣</u>	<u>١,٦٨٩,٣٤٤,٨٦٤</u>	<u>٢,٤٢٤,٠٦٨,٦٢٠</u>	

١٦ - مصروفات إدارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
٥١,٩٢٦,٢١٣	٨٢,٤٠٠,٩٢٧	١٥٠,٤٨٩,٨٣٣	٢٤٢,٧٨٠,٨٨٢	مرتبات وأجور ومزايا عاملين
٧,٤٢٦,٦٥٩	١٥,٣٥٥,٨٧١	٢٢,١٥٨,٠٨٩	٤١,٥٤٥,٥٧٦	خدمات خارجية من الغير
٧,٦٩٦,٦٧٣	١٠,٤٣٩,٥١٦	٢٩,٣٣٩,٧٠٢	٢٩,٨٨٢,٨٥٧	أتعاب مهنية واستشارات
٦,٩٠٣,٧٩٢	٨,٤٩٦,٨٤٥	٢١,١٥٦,٤٨٥	٢٤,٥٩٧,٤٦٣	إهلاك الأصول الثابتة
١٢,٦٢٢,٢٦٣	٥,٥٩٧,٦٨٨	٢٩,٧٣٢,١٨٢	١٤,٣٧٣,٨٨٧	صيانة وقطع غيار وطاقة
٢,٢٧٧,٣٧٧	٢,١٤٢,١١١	٧,٥٦٣,٩٨٦	٦,٤١٣,٥١٤	اهلاك حق الانتفاع
٦٦٣,٢٥٢	١,٥٣٢,١٨٣	٢,٥١٧,٤٣٧	٤,٨٥٣,٨٥٦	تكاليف المواد المستهلكة
٣,٩٧٢,٣٢١	٥١٧,٣٢١	١١,٩١٦,٩٦٣	١,٥٥١,٩٦٣	استهلاك أصول غير ملموسة
٢١,٨١٧,٦٥٢	٦٥,٧٧٢,٥٨٢	٥٨,٨١٤,١٥٢	١٥٨,٦٢٠,٢٨٨	مصروفات أخرى
<u>١١٥,٣٠٦,٢٠٢</u>	<u>١٩٢,٢٥٥,٠٤٤</u>	<u>٣٣٣,٦٨٨,٨٢٩</u>	<u>٥٢٤,٦٢٠,٢٨٦</u>	

١٧ - اضمحلال في قيمة الأصول المالية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
١٢,٨٣٧,١٧٦	١٨,٢٣١,٦٠٣	٣٦,٣٩٦,٩٦٦	٣٥,٨٥٥,٣٥٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة المدنيين التجاريين
٨٦٥,٥١٠	(٢٣,٨٠٠)	١,٦٨٨,٠٥١	(٣٩٥,٦٨٩)	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية لدى البنوك
<u>١٣,٧٠٢,٦٨٦</u>	<u>١٨,٢٠٧,٨٠٣</u>	<u>٣٨,٠٨٥,٠١٧</u>	<u>٣٥,٤٥٩,٦٦٨</u>	

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

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

١٨ - نتائج العمليات غير المستمرة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
-	١٢,٦٥٦,٢٧٦	-	-	نتائج العمليات غير المستمرة
-	(١٤,٠٧١,٠٠٠)	-	-	اضمحلال في قيمة الأصول غير الملموسة
-	(١,٤١٤,٧٢٤)	-	-	
-	(٢,٨٤٧,٦٦٢)	-	-	الضريبة على نتائج العمليات غير المستمرة
-	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	-	-	الربح بعد ضريبة الدخل من العمليات غير المستمرة

١٩ - نصيب السهم في الأرباح

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
٥٣٢,٣٩٨,٩١١	٣١٠,٩٥٩,٢١٥	٢٠٧,٢٠٦,١٥١	١١٩,٧٢١,٤٨٤	ربح قابل للتوزيع
١,٤٤١,٢٧٤,٦٠٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٣٧	٠,٢٢	٠,١٤	٠,٠٨	نصيب السهم في الأرباح

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		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٣٤٩,٢٣٥,٥٦٦	٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	١٣٢,٣٢٣,٦٢٧	ربح الفترة من العمليات المستمرة
١,٤٤١,٢٧٤,٦٠٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٤٢	٠,٢٤	٠,١٦	٠,٠٩	نصيب السهم في الأرباح من العمليات المستمرة

٢٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

أرصدة قائمة المركز المالي

طبيعة المعاملة	رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	رصيد مستحق من / (إلى) أطراف ذات علاقة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	(الأطراف ذات العلاقة)
مصرفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	٢٥٦,١٩٠	٤٨٢,٣٤٣	أطراف أخرى
	٢٥٦,١٩٠	٤٨٢,٣٤٣	

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة هي تعاملات المجموعة مع الشركات الأم سواء عن طريق الشراء أو البيع أو تبادل الخدمات. يتم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة المجموعة وهي على نفس أساس التعامل مع الأطراف الأخرى.

٢١ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٦٩٦,٢٥٣,٩٦١ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣): ٤٩٩,٥١٥,٠٧١ جنيه مصري) تتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢٢ - أسهم خزينة

بناء 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

بناء 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

٢٣ - أحداث هامة ولاحقة

في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرأوي وورثة المهندس حسن بدرأوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدرأوي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه، علماً بأن جزءاً من التسوية يقع في حدود المبالغ المقطعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدرأوي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرأوي 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 بدرأوي 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 وورثة المرجح حسن بدرأوي 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.

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 على القوائم المالية، بما في ذلك القوائم المالية المراجعة 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.

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

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

٢٤- العمليات غير المستمرة

بناءً على غلق المستشفى في ٣٠ مايو ٢٠٢٣ وقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم تعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز (أحد فروع الشركة) وتم استبعادها من المجموعة واعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة، وفيما يلي بيان بنتائج تلك العمليات:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
-	-	-	-	إيرادات النشاط
-	-	(١,٩٣٩,٥٥٣)	-	بخصم:
-	-	(١,٩٣٩,٥٥٣)	-	تكاليف الحصول على الإيراد
-	-	-	-	مجممل الخسارة
-	-	(٧٩٣,٨٠٢)	-	يضاف (بخصم)
-	-	(٧٤,٠٣٧)	-	مصروفات إدارية وعمومية
-	-	١٢٤,٦١٣	-	الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية -
-	-	(٥٩,٥٤٢,٩٩٤)	-	مخصصات
-	-	٢٠,٩١٤	-	مصروفات أخرى
-	-	٧٤,٨٦١,١٣٥	-	إيرادات التمويل
-	-	١٢,٦٥٦,٢٧٦	-	مصروفات التمويل
-	-	(٢,٨٤٧,٦٦٢)	-	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	٩,٨٠٨,٦١٤	-	الضريبة على نتائج العمليات غير المستمرة -
-	-	-	-	الربح بعد ضريبة الدخل