

شركة مستشفى كليوباترا  
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس 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
٢٤ - 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة 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 مسولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم 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 التواب  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين  
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة - في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧	٦٣٠,٠٦٢,٦٤١	٥	الأصول الثابتة
٤٠,٠٦٥,٢٧٩	٣٧,٨٧٢,١١٣	٦	حق الانقاع
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠		الشهرة
١,٢٨٢,٦٥٠,٨٤٥	١,٣٣٢,٦٥٠,٨٤٥	٧	استثمارات في شركات تابعة
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	٨	استثمارات في شركات شقيقة
٢,٠٣١,٠١٨,٢٢١	٢,١٦١,٥٥١,٨٨٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٢,٣٠٤,٤٥٩	١٢٤,٤٢٤,١٦٩	٩	المخزون
٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥	٢٨٤,٤٨٧,٥٨٧	١٠	مدينون تجاريون
٩٠,٨٧٦,١٢٠	٩٧,٧٨٧,٧٩٦	٢٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٩١,٢٥٢,٣٩٣	١٨٣,٠٥٢,٧٦٤	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧٢,٧٢٤,٢٤٣	٧٥,٩٩٨,٦٣٤	١٢	التقديرة وما في حكمها
٥٨١,٨٦٤,٨٢٠	٧٦٥,٧٥٠,٩٥٠		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١	٢,٩٢٧,٣٠٢,٨٣٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١		رأس المال
(٥,٠٥١,٦٠١)	(٥,٠٥١,٦٠١)		أسهم خزينه
٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠	١,٠٢٧,٦١٢,٦٢٣		أرباح مرحلة
١٦,٠٧٦,٥٨٥	٢٣,١٤٥,٠٥٤		نظام إثابة العاملين
١٧١,٩٦٢,٦٢٩	١٧١,٩٦٢,٦٢٩		احتياطيات
١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤	١,٩٤٠,٣٨٥,٨٠٦		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٣٧,٦٦١,٣١٨	٣٥,٨٩٥,٠٧١	١٦	التزامات الايجار
٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣١,٨٥٨,٧٧٣	١٣	قروض
١٠,٢٦٠,٩٤٣	٢٠,٩٤٦,٠٣٤		التزامات ضريبية مؤجلة
١٢٥,٩٢٢,٢٦١	١٨٨,٦٩٩,٨٧٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٢٧٨,٣٤٩,٤١٢	١٤	بنوك سحب على المكشوف
٩,٥٤٨,٥٢١	٤,٢٨٦,٢٣٧		المخصصات
٢٨٣,٢٣١,٩١٤	٣٧٢,٨٦١,٠٨٧	١٥	دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى
٣٠,٢٥٥,١٠٨	٢٩,٢٤١,٤٩٧	٢٢	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٩,٥٠٠,٠٠٠	٣٢,٩٦٤,٦٩٣	١٣	قروض
١٢,٢٨٢,٤٣١	١٢,٤٨٩,٥٥٦	١٦	التزامات الايجار
٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠		التزامات أخرى
٤٢,٢٥٥,٢٣١	٦٣,٥٣٩,٦٧٣		التزامات ضمانب الدخل الحالية
٦٥٤,٥٥٠,٥٤٦	٧٩٨,٢١٧,١٥٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٨٠,٤٧٢,٨٠٧	٩٨٦,٩١٧,٠٣٣		إجمالي الالتزامات
٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١	٢,٩٢٧,٣٠٢,٨٣٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

أ / أحمد عادل بدر الدين  
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محسن  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / عادل المستكاوي  
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤  
تقرير الفحص المحدود مرفق.



قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣١٧,٦٤٩,٥٧٧	٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦	١٧	إيرادات
(١٨٩,٦٧٧,٩٤٢)	(٢٥٩,٥١٤,٢٠٥)	١٨	(بخصم): تكاليف الحصول علي الإيراد
١٢٧,٩٧١,٦٣٥	٢٠٤,١٤٦,٦٢١		مجمل الربح
(٤١,٨٩٨,٤١٤)	(٥٧,١٢٦,٩٠٩)	١٩	يضاف: مصرفات إدارية وعمومية
٨٠,٦٦٢	(٤,٠١٩,٦١٩)	٢٠	صافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية
(١,٠٢٨,١٦٠)	(٣٠٩,٦٠٣)		مصرفات أخرى
٨٥,١٢٥,٧٢٣	١٤٢,٦٩٠,٤٩٠		ربح التشغيل
٦,٢٥٤,٥٠٨	٩,٦٠٠,٥٣٢		إيرادات التمويل
(١٤,١٨١,١٨١)	(١٨,٨٩٨,٨٨٦)		مصرفات التمويل
(٥١٥,٦١١)	(٥١٥,٥٠٠)		مصرفات استشارية لأنشطة استحواد
٧٦,٦٨٣,٤٣٩	١٣٢,٨٧٦,٦٣٦		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٦,٩٣٨,٩٩٩)	(٢١,٢٨٤,٤٤٢)		الضريبة الحالية
(٩٤٨,٦٨٩)	(١٠,٦٨٥,٠٩١)		الضريبة المؤجلة
٥٨,٧٩٥,٧٥١	١٠٠,٩٠٧,١٠٣		صافي ربح الفترة
٠,٠٤	٠,٠٧	٢١	نصيب السهم في الأرباح

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٨,٧٩٥,٧٥١	١٠٠,٩٠٧,١٠٣	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٥٨,٧٩٥,٧٥١</u>	<u>١٠٠,٩٠٧,١٠٣</u>	الدخل الشامل للفترة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الاجمالي	نظام إثابة العاملين	الأرباح المرحلة	احتياطات	أسهم الخزينة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٥٨٢,١٣٩,٥١٠	٨,٣٨٣,٧٦٣	١,١٣٢,٨٠٥,٧٤٠	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٤,٠٩٨,٠٦٠	٤,٠٩٨,٠٦٠	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
٥٨,٧٩٥,٧٥١	-	٥٨,٧٩٥,٧٥١	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١,٦٤٥,٠٣٣,٣٢١	١٢,٤٨١,٨٢٣	١,١٩١,٦٠١,٤٩١	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس 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
٧,٠٦٨,٤٦٩	٧,٠٦٨,٤٦٩	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
١٠٠,٩٠٧,١٠٣	-	١٠٠,٩٠٧,١٠٣	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١,٩٤٠,٣٨٥,٨٠٦	٢٣,١٤٥,٠٥٤	١,٠٢٧,٦١٢,٦٢٣	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	(٥,٠٥١,٦٠١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧٦,٦٨٣,٤٣٩	١٣٢,٨٧٦,٦٣٦		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١٢,٢٩٤,٤٣٠	١٣,١٦٦,٤٣٣	٥	إهلاك الأصول الثابتة
٤,٠٥٩,٧٢٤	٢,١٩٣,١٦٦	٦	إهلاك حق الانتفاع
-	٢٧,٦٣٤		خسائر استبعاد أصول ثابتة
(٩٢٠,٢٣١)	٣,٥٩٥,٨٠١	٢٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة العملاء
٨٣٩,٥٦٩	٤٢٣,٨١٨	٢٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية بالبنوك
٩٥,٤٥٤	١٤٩,٨٩٢		الإضمحلال في قيمة المخزون
٢,٦٠٨,٥٥٩	٢,٤٥٥,٤٦٢		مخصصات
١٠,٢٥٦,٠٦٦	١٧,٤٥٠,٣٧٢		الفوائد والعمولات - تسهيلات ائتمانية
٣,٩٢٥,١١٥	١,٤٤٨,٥١٤	١٦	الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
(١,٧٦٦,٧١٢)	(١,٥٩٥,٥٥٣)		فوائد دانة
٤,٠٩٨,٠٦٠	٧,٠٦٨,٤٦٩		التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
١١٢,١٧٣,٤٧٣	١٧٩,٢٦٠,٦٤٤		<b>أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والالتزامات</b>
			<b>التغيير في الأصول والالتزامات</b>
(٥,٦١١,٣٩٢)	(٢٢,٢٦٩,٦٠٢)		التغيير في المخزون
(٤٦,٩٢٦,٨٣١)	(٦٣,٣٧٥,٧٨٣)		التغيير في المدينون التجاريون
(٤,٠٩١,٠٨٤)	(٦,٩١١,٦٧٦)		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٨,٥٦١,٨٥٢)	(٣١,٠٨٠,٩٩٦)		التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٠,٥٤٩,٤٤٢	(١,٠١٣,٦١١)		التغيير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
٢٤,٦٤٢,٢٧٢	٨٩,٦٢٩,١٧٣		التغيير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
١١٢,١٧٤,٠٢٨	١٤٤,٢٣٨,١٤٩		<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
(٩,١٤٦,٣٠٧)	(٧,٧١٧,٧٤٦)		المستخدم من المخصصات
١٠٣,٠٢٧,٧٢١	١٣٦,٥٢٠,٤٠٣		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٠,٦١٩,٢١٩)	(٤٤,٦٧٠,٢٥٦)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢١,٣٦١,٥٨٧)	(٥١,٢٥٠,٦٤٥)	٥	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٨,٥٥٥,٢٢٩)	(٦٠,٧١٩,٣٧٥)		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
١,٧٦٦,٧١٢	١,٥٩٥,٥٥٣		فوائد محصلة
-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
(٣٨,٧٦٩,٣٢٣)	(٢٠٥,٠٤٤,٧٢٣)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٢٥,٢٨٤,٧٠٠)	٢٥,٣٥٧,٠٧١		سحب على المكشوف
١٦,٧٨٢,٤٨٤	٦٧,٣٢٣,٤٦٦		قروض
(٣,٨٥٨,٦٠٧)	(٣,٠٠٧,٦٣٦)	١٦	مدفوعات التزامات الإيجار
(٢,٥٩٠)	-		توزيعات أرباح مسددة
(١٢,٧٠٣,٦٥٢)	(١٧,٤٥٠,٣٧٢)		فوائد وعمولات مسددة
(٢٥,٠٦٧,٠٦٥)	٧٢,٢٢٢,٥٢٩		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>
			<b>التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b>
٣٩,١٩١,٣٣٣	٣,٦٩٨,٢٠٩		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٤٨,٩٠٤,٩٤٢	٧٣,٨٩٧,٢٤٠		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٨٨,٠٩٦,٢٧٥	٧٧,٥٩٥,٤٤٩	١٢	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(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.

## 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. تتمثل القوائم المالية المستقلة في ثلاثة مستشفيات (مستشفى كليوباترا، مستشفى كوينز ومستشفى الكاتب).

## العنوان المسجل ومكان العمل

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤.

## ٢- أسس الإعداد

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة تتفق مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة التقرير الدورية المقابلة.

إن نتائج الاعمال عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الاعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

### ٢-٢ عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة بالجنيه المصري، والذي يمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

### ٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

٤-٢ المعايير المحاسبية المصرية المعدلة التي لم تقم الشركة بتطبيقها بعد

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"

قامت الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية الجديدة، ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٣- التقارير القطاعية

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

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع *	مستشفى الكاتب	مستشفى كوينز	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٢,١٦١,٥٥١,٨٨٩	-	١٦٧,٥٠٥,١٠١	-	١,٩٩٤,٠٤٦,٧٨٨	الأصول غير المتداولة
٧٦٥,٧٥٠,٩٥٠	(٢,٨٤٧,٣٣٢)	٥٠,٨٥٨,٤٣٢	-	٧١٧,٧٣٩,٨٥٠	الأصول المتداولة
٢,٩٢٧,٣٠٢,٨٣٩	(٢,٨٤٧,٣٣٢)	٢١٨,٣٦٣,٥٣٣	-	٢,٧١١,٧٨٦,٦٣٨	إجمالي الأصول
٧٩٨,٢١٧,١٥٥	(٢,٨٤٧,٣٣٢)	٨٢,٦١٥,٦٦٤	-	٧١٨,٤٤٨,٨٢٣	الالتزامات المتداولة
١٨٨,٦٩٩,٨٧٨	-	٣,٥٥٨,٤١٨	-	١٨٥,١٤١,٤٦٠	الالتزامات غير المتداولة
٩٨٦,٩١٧,٠٣٣	(٢,٨٤٧,٣٣٢)	٨٦,١٧٤,٠٨٢	-	٩٠٣,٥٩٠,٢٨٣	إجمالي الالتزامات
٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦	-	٥٦,٤٢٢,٧٢٢	-	٤٠٧,٢٣٨,١٠٤	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٢٥٩,٥١٤,٢٠٥)	-	(٤٠,٤٧٣,٥٤٨)	-	(٢١٩,٠٤٠,٦٥٧)	إيرادات التشغيل
٢٠٤,١٤٦,٦٢١	-	١٥,٩٤٩,١٧٤	-	١٨٨,١٩٧,٤٤٧	تكاليف التشغيل
(١٠٣,٢٣٩,٥١٨)	-	(١٢,١٤٨,٦٨٣)	-	(٩١,٠٩٠,٨٣٥)	مجموع الربح
١٠٠,٩٠٧,١٠٣	-	٣,٨٠٠,٤٩١	-	٩٧,١٠٦,٦١٢	مصروفات وإيرادات أخرى
٩٥,٩٢٠,٩٠١	-	١١,١٠٦,٨١٨	-	٨٤,٨١٤,٠٨٣	الربح للفترة
١٣,١٦٦,٤٣٣	-	٤,١٦٤,٩٥٨	-	٩,٠٠١,٤٧٥	بنود أخرى
					نفقات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

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

الإجمالي	قيود التجميع*	مستشفى الكاتب	مستشفى كوينز	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٢,٠٣١,٠١٨,٢٢١	-	١٥٨,٠٤٨,٢٤٠	-	١,٨٧٢,٩٦٩,٩٨١	الأصول غير المتداولة
٥٨١,٨٦٤,٨٢٠	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٣٧,٣٣٩,٦٤٢	-	٦٢٣,٤٣٤,٩٨٨	الأصول المتداولة
٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	١٩٥,٣٨٧,٨٨٢	-	٢,٤٩٦,٤٠٤,٩٦٩	إجمالي الأصول
٦٥٤,٥٥٠,٥٤٦	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٦٣,٣٧٦,١٤٦	-	٦٧٠,٠٨٤,٢١٠	الالتزامات المتداولة
١٢٥,٩٢٢,٢٦١	-	٣,٦٢٢,٧٧٨	-	١٢٢,٢٩٩,٤٨٣	الالتزامات غير المتداولة
٧٨٠,٤٧٢,٨٠٧	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٦٦,٩٩٨,٩٢٤	-	٧٩٢,٣٨٣,٦٩٣	إجمالي الالتزامات
١,٤٣٠,٧٦٠,٧٧٠	-	١٣٤,٦٠٧,٦٢٨	-	١,٢٩٦,١٥٣,١٤٢	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٨٥٢,٤٠٠,٣٣٩)	-	(١٠٨,٧١٢,٤٦٠)	-	(٧٤٣,٦٨٧,٨٧٩)	إيرادات التشغيل
٥٧٨,٣٦٠,٤٣١	-	٢٥,٨٩٥,١٦٨	-	٥٥٢,٤٦٥,٢٦٣	تكاليف التشغيل
(٣٠٤,٦٣٤,٤٠٠)	-	(٢٣,٥٥٠,١٧٢)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(٢٧٦,٨٢١,٨٤٢)	مجمول الربح
٢٧٣,٧٢٦,٠٣١	-	٢,٣٤٤,٩٩٦	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	٢٧٥,٦٤٣,٤٢١	مصروفات وإيرادات أخرى
٢٠١,٧٠٧,٢٢٥	-	٢٠,٠٢٩,٩٥٠	-	١٨١,٦٧٧,٢٧٥	الربح للسنة
٤٩,٥٠٦,٢٥٠	-	٧,٣٢٠,١١٥	١,١٣٥,٧٥١	٤١,٠٥٠,٣٨٤	بنود أخرى
					نققات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع*	مستشفى الكاتب	مستشفى كوينز	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
١,٨٩٦,٠٥٣,٩٥٩	-	١٤٣,٧٦١,٤٧٠	٦٣,١٥٩,٨٣٧	١,٦٨٩,١٣٢,٦٥٢	الأصول غير المتداولة
٤٦٧,٦٧٣,٥٤٩	(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)	٣١,٢٥١,٣٠٣	٧٥,١٦٩,٣٠٣	٤٤٠,٠٧٦,٧٩٠	الأصول المتداولة
٢,٣٦٣,٧٢٧,٥٠٨	(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)	١٧٥,٠١٢,٧٧٣	١٣٨,٣٢٩,١٤٠	٢,١٢٩,٢٠٩,٤٤٢	إجمالي الأصول
٥٥٥,٣٩٢,٣٣٢	(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)	٤٤,٩٢٩,١٦٧	٢٦,٧٣٣,٠٧٥	٥٦٢,٥٥٣,٩٣٧	الالتزامات المتداولة
١٦٣,٣٠١,٨٥٥	-	٣,٤٩٢,٦٣٢	٧٠,٥٤٤,٥٣٢	٨٩,٢٦٤,٦٩١	الالتزامات غير المتداولة
٧١٨,٦٩٤,١٨٧	(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)	٤٨,٤٢١,٧٩٩	٩٧,٢٧٧,٦٠٧	٦٥١,٨١٨,٦٢٨	إجمالي الالتزامات
٣١٧,٦٤٩,٥٧٧	-	٢٥,٢٥٧,٥٦٠	-	٢٩٢,٣٩٢,٠١٧	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(١٨٩,٦٧٧,٩٤٢)	-	(٢١,٤٢٩,٠٦٨)	(١,٦٨٢,٢٠٠)	(١٦٦,٥٦٦,٦٧٤)	إيرادات التشغيل
١٢٧,٩٧١,٦٣٥	-	٣,٨٢٨,٤٩٢	(١,٦٨٢,٢٠٠)	١٢٥,٨٢٥,٣٤٣	تكاليف التشغيل
(٦٩,١٧٥,٨٨٤)	-	(٣,٢٨١,٤٨١)	(١,٣٥٥,٤٦٧)	(٦٤,٥٣٨,٩٣٦)	مجمول الربح
٥٨,٧٩٥,٧٥١	-	٥٤٧,٠١١	(٣,٠٣٧,٦٦٧)	٦١,٢٨٦,٤٠٧	مصرفات وإيرادات أخرى
٣١,٩٨٠,٨٠٥	-	١,٥٠٧,٤٢١	-	٣٠,٤٧٣,٣٨٤	الربح للفترة
١٢,٢٩٤,٤٣٠	-	٣,٥٩٩,٢٥٦	٨١٥,٦٢٦	٧,٨٧٩,٥٤٨	بنود أخرى
					نفقات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣	٣٢٩,٠٥٢,٤٦٦	الأصول المالية
٩٠,٨٧٦,١٢٠	٩٧,٧٨٧,٧٩٦	المدينون التجاريون
٢٠,٣٩٠,٧٨٩	٣٤,٨٣٢,٤٠٥	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٣,٨٩٧,٢٤٠	٧٧,٥٩٥,٤٤٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٤٥٠,٨٤٠,٨٣٢	٥٣٩,٢٦٨,١١٦	النقدية بالبنوك والصندوق

\* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	١٦٤,٨٢٣,٤٦٦	الالتزامات المالية
٢٨١,١٢٠,٨٩٦	٣٦٩,٦٥٨,٤٧٥	قروض
٤٩,٩٤٣,٧٤٩	٤٨,٣٨٤,٦٢٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٢٧٨,٣٤٩,٤١٢	التزامات الإيجار
٣٠,٢٥٥,١٠٨	٢٩,٢٤١,٤٩٧	بنوك سحب على المكشوف
٧١١,٨١٢,٠٩٤	٨٩٠,٤٥٧,٤٧٧	المستحق لأطراف ذات علاقة

\*\* باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٥- أصول ثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	تحسينات في أماكن مؤجرة	أجهزة حاسب آلي	وسائل نقل	مباني	أثاث	عدد و أدوات	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي	
٦٣٨,٧٥٩,٤٤٣	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٤٢,٧٧٢,٧٢٢	٥٩,٦٢٣,٣٠٧	١٢,٣٢٠,٣٦٥	٩٢,٤٨٥,٨٦٣	٢٩,٧٣١,١٣١	١٥,٩٠٩,٤٠٠	٢٤٩,١٧٦,٢٦٢	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢
(٢٣٨,٩٨٧,١٥٠)	-	(١٥,٩٧٢,٨٠٢)	(٣٦,٤٧٠,٤٨٧)	(٨,٥٩٧,٧٣٤)	(٣٦,٠٤٥,٨٥٧)	(١٣,٦٤٩,٨٨٢)	(٧,٨٥٢,٧٤٧)	(١٢٠,٣٩٧,٦٤١)	-	التكلفة
٣٩٩,٧٧٢,٢٩٣	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٢٦,٧٩٩,٩٢٠	٢٣,١٥٢,٨٢٠	٣,٧٢٢,٦٣١	٥٦,٤٤٠,٠٠٦	١٦,٠٨١,٢٤٩	٨,٠٥٦,٦٥٣	١٢٨,٧٧٨,٦٢١	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجمع الإهلاك
٣٩٩,٧٧٢,٢٩٣	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٢٦,٧٩٩,٩٢٠	٢٣,١٥٢,٨٢٠	٣,٧٢٢,٦٣١	٥٦,٤٤٠,٠٠٦	١٦,٠٨١,٢٤٩	٨,٠٥٦,٦٥٣	١٢٨,٧٧٨,٦٢١	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
٢٠١,٧٠٧,٢٢٥	١٣٠,٩٢٣,٣٨٠	-	٤,٩٦٩,٨٧٣	٢١,١٣٠,٠٠٠	-	٥,١٠١,١٨٧	٦,١٥٤,٧٤٤	٣٣,٤٢٨,٠٤١	-	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(١١,٥٤٢,٥٨٢)	-	(١٢٥,٣١٢)	(٢,١٠٧,٧١١)	(٥,٤٩٥,٢٢٠)	-	(٣٣٥,٦٨٢)	(٣١٩,٩٨٧)	(٣,١٥٨,٦٧٠)	-	صافي القيمة الدفترية اول العام
(٢,٦٦٩,٨٤٠)	(٢,٦٦٩,٨٤٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	الإضافات
-	(٥,٠٦٣,٠٣٢)	-	٢٦٥,٨٦٦	-	٤,٥٧٦,٠٨٦	٢٢١,٠٨٠	-	-	-	استيعادات
(٤٩,٥٠٦,٢٥٠)	-	(٥,٢٠١,٤١٦)	(١٠,٦٨٨,٦٦١)	(٢,٤٩٥,٢٠٧)	(٣,٨٣٠,٠٠٩)	(٣,٩٩٥,٢٣٣)	(٢,٢٧٦,٨٣٠)	(٢١,٠١٨,٨٩٤)	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
٩,٥٧٤,٩٦١	-	٧٠,٤٨٨	١,١٥٣,٢٧٧	٤,٨٠٧,١٤٤	-	٢٧١,٦٤٧	١١٣,٧٣٥	٣,١٥٨,٦٧٠	-	إهلاك العام
٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٦٦٩,٣٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	١٧,٣٤٤,٢٤٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٤١,١٨٧,٧٦٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجمع إهلاك الاستيعاد
٨٢٦,٢٥٤,٢٤٦	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٤٢,٦٤٧,٤١٠	٦٢,٧٥١,٣٣٥	٢٧,٩٥٥,١٤٥	٩٧,٠٦١,٩٤٩	٣٤,٧١٧,٧١٦	٢١,٧٤٤,١٥٧	٢٧٩,٤٤٥,٦٣٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(٢٧٨,٩١٨,٤٣٩)	-	(٢١,١٠٣,٧٣٠)	(٤٦,٠٠٥,٨٧١)	(٦,٢٨٥,٧٩٧)	(٣٩,٨٧٥,٨٦٦)	(١٧,٣٧٣,٤٦٨)	(١٠,٠١٥,٨٤٢)	(١٣٨,٢٥٧,٨٦٥)	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٦٦٩,٣٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	١٧,٣٤٤,٢٤٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٤١,١٨٧,٧٦٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	التكلفة
٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٦٦٩,٣٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	١٧,٣٤٤,٢٤٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٤١,١٨٧,٧٦٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجمع الإهلاك
٩٥,٩٢٠,٩٠١	٥١,٢٥٠,٦٤٥	١,١٧٤,٠٥٨	١,٠٨٤,٠٧٢	٣,٣٢٠,٠٠٠	-	٢,٠٥٤,٤٦٠	١,٦٣٦,٧٨٥	٣٥,٤٠٠,٨٨١	-	صافي القيمة الدفترية اول الفترة
(١,٠٣٥,٨٧٩)	-	-	-	-	(٣٧٩)	(٥٩٤,١٥١)	(٢٧٩,٥٩٩)	(١٦١,٧٥٠)	-	الإضافات
-	(١١١,٧٤٥,٧٥٦)	-	٣٣٧,٩٥٣	-	١١١,٤٠٧,٨٠٣	-	-	-	-	استيعادات
(١٣,١٦٦,٤٣٣)	-	(١,٣٣٦,٢٣٩)	(٢,٣٤٦,٢٦٢)	(١,١٥١,٩٩٠)	(٩٨٩,٩٨٩)	(١,٢٢٩,٢١٩)	(٥٦١,٢٧٤)	(٥,٥٥١,٤٦٠)	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٠٨,٢٤٥	-	-	-	-	٣٧٨	٥٦٦,٥٧١	٢٧٩,٥٤٦	١٦١,٧٥٠	-	إهلاك الفترة
٦٣٠,٠٦٢,٦٤١	١١٦,٥٥٧,٧٩٠	٢١,٣٨١,٤٩٩	١٥,٨٢١,٢٢٧	٢٣,٨٣٧,٣٥	١٦٧,٦٠٣,٨٩	١٨,١٤١,٩٠٩	١٢,٨٠٣,٧٧٣	١٧١,٠٣٧,١٨٩	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجمع إهلاك الاستيعاد
٩٢١,١٣٩,٢٦٨	١١٦,٥٥٧,٧٩٠	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٦٤,١٧٣,٣٦٠	٣١,٢٧٥,١٤٥	٢٠٨,٤٦٩,٣٧٣	٣٦,١٧٨,٠٢٥	٢٣,١٠١,٣٤٣	٣١٤,٦٨٤,٧٦٤	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(٢٩١,٠٧٦,٦٢٧)	-	(٢٢,٤٣٩,٩٦٩)	(٤٨,٣٥٢,١٣٣)	(٧,٤٣٧,٧٨٧)	(٤٠,٨٦٥,٤٧٧)	(١٨,٠٣٦,١١٦)	(١٠,٢٩٧,٥٧٠)	(١٤٣,٦٤٧,٥٧٥)	-	التكلفة
٦٣٠,٠٦٢,٦٤١	١١٦,٥٥٧,٧٩٠	٢١,٣٨١,٤٩٩	١٥,٨٢١,٢٢٧	٨	١٦٧,٦٠٣,٨٩	١٨,١٤١,٩٠٩	١٢,٨٠٣,٧٧٣	١٧١,٠٣٧,١٨٩	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجمع الإهلاك
٦٣٠,٠٦٢,٦٤١	١١٦,٥٥٧,٧٩٠	٢١,٣٨١,٤٩٩	١٥,٨٢١,٢٢٧	٨	١٦٧,٦٠٣,٨٩	١٨,١٤١,٩٠٩	١٢,٨٠٣,٧٧٣	١٧١,٠٣٧,١٨٩	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٧٨,٠٢٥,٠١٦	٤٠,٠٦٥,٢٧٩	المباني
-	-	الرصيد الافتتاحي أول الفترة / العام
٢٨,٧٠١,٨١٥	-	تسويات
(٥٦,٠٩٠,٥٥٣)	-	إضافات الفترة / العام
(٩,٥٧١,٩٦٣)	(٢,١٩٣,١٦٦)	استيعادات الفترة / العام
(٩٩٩,٠٣٦)	-	إهلاك الفترة / العام
٤٠,٠٦٥,٢٧٩	٣٧,٨٧٢,١١٣	نتائج العمليات غير المستمرة
		الإجمالي

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار، إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل اقتراض المستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة، وتم استخدام متوسط سعر الفائدة بنسبة ١١,١٥٪.

## ٧- استثمارات في شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	بلد المنشأ	نسبة الاستثمار	
٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	مصر	٪٩٩,٩٨٩	استثمارات في شركة مستشفى النيل بدروى
٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩٩	استثمارات في شركة مستشفى الشروق
١٥٣,٧١٢,٩٩٨	١٥٣,٧١٢,٩٩٨	مصر	٪٥٧,٠١	استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	مصر	٪٦٠	استثمارات في شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	استثمارات في شركة سي اتش جى للمستشفيات
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	مصر	٪٩٨	استثمارات في شركة سي اتش جى فارما لإدارة الصيدليات
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	مصر	٪٢٠ (أسهم ممتازة)	استثمارات في شركة سي اتش جى للخدمات الطبية *
١٤٥,٠٠٠,٧٠٠	١٩٥,٠٠٠,٧٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	شركة سي اتش جى مستشفى سكاى "ش.م.م"
٨٠,٠٠٠,٧٠٠	٨٠,٠٠٠,٧٠٠	مصر	٪٩٩,٩٩	شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"
١,٢٨٢,٦٥٠,٨٤٥	١,٣٣٢,٦٥٠,٨٤٥			

## ٨- استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٦٥,٠٢٢,٨٧١	٨١,٠٩٦,٥٢٤	مخزون التموين الطبي
٣٤,٥٥٥,٥٧٨	٣٩,٩٢٤,١٣٦	مخزون الأدوية
١,١٩٩,٧٥٥	١,٨١٩,٣٩٥	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٦٠١,٦٩٩	٧٣٨,٨٩٣	مخزون مستلزمات الضيافة
٦١٤,٣٠٦	٦١٥,٢٣٥	مخزون الأدوات المكتبية
٤١٠,٤٩٨	٤٨٠,١٢٦	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
١٠٢,٤٠٤,٧٠٧	١٢٤,٦٧٤,٣٠٩	
(١٠٠,٢٤٨)	(٢٥٠,١٤٠)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
١٠٢,٣٠٤,٤٥٩	١٢٤,٤٢٤,١٦٩	

تتمثل حركة الاضمحلال فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٢٣,٤٠٠	١٢٣,٤٠٠	١٠٠,٢٤٨	الرصيد في أول الفترة / العام
١٠٠,٤٣٠	٣٩,٠٦٥	١٤٩,٨٩٢	المكون خلال الفترة / العام
(٤,٩٧٦)	(٦٢,٢١٧)	-	انتهى الغرض منها خلال الفترة / العام
٢١٨,٨٥٤	١٠٠,٢٤٨	٢٥٠,١٤٠	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٠- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢٥٧,٢١٨,٩٠٥	٣٢٠,٠٦٠,٦٣٢	مستحق من العملاء
٨,٤٥٧,٧٧٨	٨,٩٩١,٨٣٤	الإيرادات من المرضى المقيمين
٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣	٣٢٩,٠٥٢,٤٦٦	
(٤٠,٩٦٩,٠٧٨)	(٤٤,٥٦٤,٨٧٩)	ناقصاً:
٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥	٢٨٤,٤٨٧,٥٨٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريين

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

تطبق الشركة النهج المبسط في المعيار المحاسبية المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينين التجاريين.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تعريف مدفوعات العملاء خلال فترة ٣٦ 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 الشركة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تباع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

يتم تحديد مخصص خسارة الائتمان للمدينين التجاريين وفقاً لمصفوفة المخصوصة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١٠ - مدينون تجاريون (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٤			
معدل الخسارة	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية
٠,٢%	١٩٦,٢٠٠,٦٠١	٤٥١,٩٠٩	١٩٥,٧٤٨,٦٩٢
٢%	٥٠,٠٢٢,٦٠٥	٧٩٤,٦١٣	٤٩,٢٢٧,٩٩٢
٤%	١٦,٣١٣,٩٦٨	٧٠٧,٦٨٥	١٥,٦٠٦,٢٨٣
٩%	١٠,٠٧٥,٤٦٣	٩٠٣,١٣٦	٩,١٧٢,٣٢٧
٢٤%	١٥,٥٤٢,٠٦٦	٣,٦٧٤,٠٥٨	١١,٨٦٨,٠٠٨
٤٠%	٤,٧٥٦,٤٨٣	١,٨٩٢,١٩٨	٢,٨٦٤,٢٨٥
١٠٠%	٣٦,١٤١,٢٨٠	٣٦,١٤١,٢٨٠	-
	٣٢٩,٠٥٢,٤٦٦	٤٤,٥٦٤,٨٧٩	٢٨٤,٤٨٧,٥٨٧

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:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	الرصيد في أول الفترة / العام
٣٣,٠٧٤,١٥٤	٣٣,٠٧٤,١٥٤	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	المكون خلال الفترة / العام
١٦٦,٢٣٢	١٢,٠٩٨,٩٧١	٣,٧٦٢,١٢٢	المستخدم خلال الفترة / العام
-	(٣,٠٣٥,٩٥٨)	-	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
(١,٠٨٦,٤٦٣)	(١,٢٤٢,١٢٦)	(١٦٦,٣٢١)	نتائج العمليات غير المستمرة
-	٧٤,٠٣٧	-	الرصيد في آخر الفترة / العام
٣٢,١٥٣,٩٢٣	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٤٤,٥٦٤,٨٧٩	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٦٢,١٩٨,٤١١	١٢١,٠٥٠,٨٣٠	دفعات مقدمة للموردين
٧,٠٣١,٧٤٣	٢٥,٥٣٨,٠٧٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤,٨٧١,٧٠٦	٤,٨٧١,٧٠٦	تأمينات لدى الغير
١,٦٣١,٤٥٠	١,٦٣١,٤٥٠	ضرائب خصم وإضافة
١٢,٨٩٨	٥٦٤,٥٩٠	عهد وسلف عاملين
١٥,٥٠٦,١٨٥	٢٩,٣٩٦,١٠٩	مدينون آخرون
<u>٩١,٢٥٢,٣٩٣</u>	<u>١٨٣,٠٥٢,٧٦٤</u>	

١٢- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
-	١٨,٨٥٨,٧٦٠	ودائع لأجل
٧٢,٥٥٥,٥١٧	٤٩,٧١٦,٩٤٤	حسابات جارية
١,٣٤١,٧٢٣	٩,٠١٩,٧٤٥	النقدية بالصندوق
(١,١٧٢,٩٩٧)	(١,٥٩٦,٨١٥)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
<u>٧٢,٧٢٤,٢٤٣</u>	<u>٧٥,٩٩٨,٦٣٤</u>	

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
١٥٩,٧٥٩	١٥٩,٧٥٩	١,١٧٢,٩٩٧	الرصيد في أول الفترة / العام
٨٣٩,٥٦٩	١,٤٤٥,٣٨٥	٤٢٣,٨١٨	المكون خلال الفترة / العام
-	(٤٣٢,١٤٧)	-	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
<u>٩٩٩,٣٢٨</u>	<u>١,١٧٢,٩٩٧</u>	<u>١,٥٩٦,٨١٥</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

الودائع لأجل مبلغ ١٨,٨٥٨,٧٦٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٢٦,٢٣٩,٢٧٠ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٤,٣٪.

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

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها ك نقدية 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 B وتصل إلى B٢.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١٣ - قروض		
٣١ مارس ٢٠٢٤		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
١٦٤,٨٢٣,٤٦٦	١٣١,٨٥٨,٧٧٣	٣٢,٩٦٤,٦٩٣
١٦٤,٨٢٣,٤٦٦	١٣١,٨٥٨,٧٧٣	٣٢,٩٦٤,٦٩٣
		قروض
		الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠
٩٧,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠
		قروض
		الإجمالي

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعن من البنك المركزي.

- بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدر اوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد بزيادة مبلغ التمويل ليصبح ٣٤٠ مليون جنيه مصري.

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٧٤٠ مليون جنيه مصري بالاضافة الي العوائد و العمولات المستحقة ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي :

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

- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة اتاحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الاتاحة المشار اليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل.

- تلتزم المجموعة بسداد اجمالي مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٧٤٠ مليون جنيه مصري بالاضافة الي العوائد و العمولات المستحقة ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

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

### النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

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

تتضمن القروض على تعهدات معينة. إن الاخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٢، لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهدات.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١٤ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	بنوك السحب على المكشوف
٢٥٢,٩٩٢,٣٤١	٢٧٨,٣٤٩,٤١٢	

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 المتاح ٣٣٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢٧٨,٣٤٩,٤١٢ جنيه مصري (٢٥٢,٩٩٢,٣٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٥ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	موردون وأوراق دفع مصروفات مستحقة تأمينات اجتماعية دائنون آخرون
١٧٩,٧١٠,٤٩٩	٢٣٢,٤٥٦,٨٦١	
٨٥,٩٩٦,٦٩٢	١٠٦,٤٨٢,٩٢٣	
٢,١١١,٠١٨	٣,٢٠٢,٦١٢	
١٥,٤١٣,٧٠٥	٣٠,٧١٨,٦٩١	
٢٨٣,٢٣١,٩١٤	٣٧٢,٨٦١,٠٨٧	

١٦ - التزامات الإيجار

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ بالنسبة لعقود الإيجار في ١ يناير ٢٠٢١. قامت الشركة بتطبيق المعيار باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي ولم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق على التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠٢١ ما نسبته ١١,١٥٪.

تمثل التزامات الإيجار القيمة الحالية لالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية التي حصلت عليها إحدى شركات الشركة مقابل عقود الإيجار وعقود الإيجار للمباني، وتم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل العائد الضمني بنسبة ١١,١٥٪.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	فيما يلي القيمة غير المخصومة لالتزامات
١٢,٢٨٢,٤٣١	١٢,٤٨٩,٥٥٦	خلال الفترة / عام
٥٤,٨١٢,٠٥٠	٥٤,٨١٢,٠٥٠	أكثر من عام
٦٧,٠٩٤,٤٨١	٦٧,٣٠١,٦٠٦	
١٢,٢٨٢,٤٣١	١٢,٤٨٩,٥٥٦	القيمة الحالية
٣٧,٦٦١,٣١٨	٣٥,٨٩٥,٠٧١	خلال الفترة / عام
٤٩,٩٤٣,٧٤٩	٤٨,٣٨٤,٦٢٧	أكثر من عام

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
١٠٠,٩٤٩,٣٠١	٤٩,٩٤٣,٧٤٩	تسويات خلال الفترة / العام
١,٤٠٤,١٦٨	-	الإضافات خلال الفترة / العام
٢٨,٧٠١,٨١٥	-	استيعادات خلال الفترة / العام
(٧٧,٧٩٨,٠٩٦)	-	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
٧,٠٤١,٧٨٥	١,٤٤٨,٥١٤	يضاف: نتائج العمليات غير المستمرة
٢,٢٠٧,٢٤٥	-	(بخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
(١٢,٥٦٢,٤٦٩)	(٣,٠٠٧,٦٣٦)	التزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٤٩,٩٤٣,٧٤٩	٤٨,٣٨٤,٦٢٧	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١٧- إيرادات النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٤٨,٠٥٩,٣٨٨	٩١,٤٧٩,١٥٨	إيرادات إقامة وإشراف طبي
٦٨,٢٢٣,٠٠٣	٨٦,٧٣٩,٨٠٥	إيرادات عمليات
٤٠,٢٤٥,٧٤٣	٤٩,٨٦٦,٣٨٧	إيرادات معامل
٤٣,٩٧٨,٥٦٣	٤٨,٤٤٤,٥٠٥	إيرادات عيادات خارجية
٢٣,٤٦٦,٨٥٠	٣٦,٢٩٤,٥٥٦	إيرادات أشعة
٢٢,٩٧٧,٠٧٩	٣٥,٢٩٧,٦٠٢	إيرادات رسم الخدمة
١٨,٤٧٢,٧٣٤	٣٢,٩٧٢,١٦٩	إيرادات صيدلية
٢٤,٣٤٦,٩٠٩	٣١,٥١٥,٦٧٢	إيرادات قسطرة القلب
١٤,٦٩٤,٠٣٨	٢٣,٤٢٨,٥٤٢	إيرادات طوارئ
٣,٢١١,٨٠٨	٨,٩٤٦,٤٢٥	إيرادات علاج طبيعي
٤,٠٦٠,٤٤١	٥,٦٦١,١٤٣	إيرادات فحوصات قلب
١,٢٢١,٩٣٤	٣,٩٨٥,٣٤٣	إيرادات مناظير
٢,٢٢٤,١٤٧	٣,٠٠٤,٢٨٤	إيرادات أسنان
٢,٤٦٦,٩٤٠	٦,٠٢٥,٢٣٥	إيرادات أقسام أخرى
<u>٣١٧,٦٤٩,٥٧٧</u>	<u>٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦</u>	

\* 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:

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٢٦٩,٥٩٠,١٨٩	٣٧٢,١٨١,٦٦٨	نقطة زمنية معينة
٤٨,٠٥٩,٣٨٨	٩١,٤٧٩,١٥٨	يتم الاعتراف به بمرور الوقت
<u>٣١٧,٦٤٩,٥٧٧</u>	<u>٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦</u>	

١٨- تكاليف الحصول على الإيراد

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٥٥,٠٤٨,٦٦٣	٨٣,٠٧٤,٧١٣	توريدات طبية وأدوية
٤٩,٧٤٦,١٩١	٦٧,٠٠٧,١٨٦	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٥٣,٧٦٩,٤٧٢	٦٦,٥٥٨,٢٩٩	أتعاب أطباء
٦,٣٢٠,٨٣١	١١,٠٨٠,٧٤٦	مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٨,٦٢٥,٤١١	٩,٢٨٣,٠٥٣	اهلاك أصول ثابتة
٣,٣١٢,٨٨٥	٦,٧١٠,٧٤٦	خدمات من الغير
٦,٨٤٩,٠٨٦	٦,٥٧٩,٩٨٠	تكلفة مواد مستهلكة
١,٢٣١,٢٧١	٣٢٨,١٨٩	اهلاك حق الانتفاع
٦,٧٧٧,١٣٧	١٢,٤٢٦,٣٨٤	مصرفات متنوعة
(٢,٠٠٣,٠٠٥)	(٣,٥٣٥,٠٩١)	يخصم: حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة
<u>١٨٩,٦٧٧,٩٤٢</u>	<u>٢٥٩,٥١٤,٢٠٥</u>	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٣٠,٣٠٢,٣٥٦	٤٤,٨٢٨,٠٦١	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٢,٩٠٩,٣٧٨	٤,٢٣٢,٠٩١	خدمات من الغير
٣,٦٦٩,٠١٩	٣,٨٨٣,٣٨٠	اهلاك أصول ثابتة
٥,٧١٨,٣٥٥	٣,٣٧٠,١٥٣	أتعاب مهنية واستشارات
٢,٨٢٨,٤٥٣	١,٨٦٤,٩٧٧	إهلاك حق الانتفاع
٤,٥٨٧,٠٣٥	١,١٥٢,٠٣٦	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٢١٣,١٥٤	٥٨٧,٧٦٩	تكلفة مواد مستهلكة
٦,٤٠٩,٢٧٦	١٧,١٥٩,٥٧٩	مصروفات متنوعة
(١٤,٧٣٨,٦١٢)	(١٩,٩٥١,١٣٧)	يخصم: حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة
٤١,٨٩٨,٤١٤	٥٧,١٢٦,٩٠٩	

٢٠ - صافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
(٩٢٠,٢٣١)	٣,٥٩٥,٨٠١	تدعيم / (رد) الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة العملاء
٨٣٩,٥٦٩	٤٢٣,٨١٨	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية بالبنوك
(٨٠,٦٦٢)	٤,٠١٩,٦١٩	

٢١ - نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٤	
٥٨,٧٩٥,٧٥١	١٠٠,٩٠٧,١٠٣	ربح الفترة
١,٤٣٩,٢٦٢,٦٨٨	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
٢,٢٤٦,٣٩٥	٢,٢٩٨,٧٨٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بغرض نظام إثابة العاملين
١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة
٠,٠٤	٠,٠٧	نصيب السهم في الأرباح الأساسي
٠,٠٤	٠,٠٧	نصيب السهم في الأرباح المنخفض

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٤	الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة مستشفى النيل بدر اوي (شركة تابعة)	مصرفات النشاط الطبي	٤٩٧,٥٨٠	-	-
	ايرادات النشاط الطبي	١٩١,٤٧٩	-	-
	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	٦,٦٤٦,٥٥٩	-	-
شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	(٨,٧٢٦,١٨٣)	٢٦,٦١٥	٨,٧٥٢,٧٩٨
	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	٩٠١,٢٢٤	-	-
شركة سي انتش جي مستشفى سكاى	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	١,٠٥٥,٥٣٦	١,٣٥٣,٥٦٢	٢٩٨,٠٢٨
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	مصرفات مسددة بالنيابة عن الشركة	١٣,٣١٨,٩٦٥	٤٦,٢٨١,٧١٧	٣٢,٩٦٢,٧٥٢
شركة سي انتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٨٩٧,٠٣٠	٤٨,٣٠١,٥٢٠	٤٧,٤٠٤,٤٩٠
شركة سي انتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٣٦٦,٣٣٠	١,٣٤٢,٠٤٠	٩٧٥,٧١٠
أطراف آخرون	مصرفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	-	٤٨٢,٣٤٢	٤٨٢,٣٤٢
			<u>٩٧,٧٨٧,٧٩٦</u>	<u>٩٠,٨٧٦,١٢٠</u>

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ مارس ٢٠٢٤	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة * مبالغ مسددة بالنيابة للشركة	٦,٥٥٤,٤٠٠	(٢٠,٥٢٤,٨٦٤)	(٢٧,٢٩٩,٤٥٠)
شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	٩,٢٣٩,٠٢٤	(٥,٧٦٠,٩٧٥)	-
شركة سي انتش جي للمستشفيات	أتعاب ادارة	-	-	(٢,٩٥٥,٦٥٨)
			<u>(٢٩,٢٤١,٤٩٧)</u>	<u>(٣٠,٢٥٥,١٠٨)</u>

## ٢٢- المعاملات مع 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 المئوية 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- الموقف الضريبي

### أولاً: ضريبه الارباح التجاريه والصناعيه

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم عمل اللجان الداخلية لتلك السنوات وتم الانتهاء منها وتم السداد بالكامل.
- سنوات ٢٠٢٠ تم الفحص وتسلمنا نموذج ١٩ ضريبية وتم سداد الفروق وجاري التسوية.
- تم تقديم الأقرار الضريبي لعام ٢٠٢١، ٢٠٢٢.

### ثانياً: ضريبه كسب عمل

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم سداد الفروق الضريبية كاملة وتم عمل التسوية سداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم الإخطار بنموذج ٣٨ مرتبات وتم سداد اصل الضريبة ومتبقي غرامات التأخير.
- جاري فحص سنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ على منظومة الضرائب وتم تقديم المستندات على المنظومة.
- تم تقديم تسويات كسب العمل ونماذج ٤ مرتبات عن سنة ٢٠٢٣ حتى تاريخه في المواعيد المحددة قانوناً.

### ثالثاً: ضريبه الدمغه

- تم الفحص من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم التسوية سداد بالكامل.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤/٢٠٢٠ وتم الإخطار بنموذج ١٩ دمغة في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ وتم سداد الفروق .

### رابعاً: ضريبه القيمه المضافه

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- تم فحص ضريبه المبيعات عن السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ وتم السداد.
- تم تعديل تسجيل الشركة اعتباراً من يوم ٨ سبتمبر ٢٠١٦ تحت رقم تسجيل - ٢٤٠ ٨٩٣ ٢٠٤ - تابعه لمأموريه كبار الممولين.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية من شهر يناير ٢٠١٥ حتى تاريخه شهريا في المواعيد القانونيه.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ وسداد الفروق الضريبية .
- تم فحص سنة ٢٠٢٠ وتم سداد اصل الضريبة ومتبقي سداد الضريبة الإضافية.
- تم فحص السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و سداد فروق الفحص.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

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

## ٢٣- الموقف الضريبي (تابع)

### خامسا: الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبي

- تمت الموافقة على نظام الدفعات المقدمة عن الفترة الضريبي من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

### سادسا : ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢ وتم الإخطار بنتيجة الفحص وتم الموافقة عليها وجاري سداد الفروق الضريبية.
- تم تقديم نماذج ٤١ لسنة ٢٠٢٣ حتى تاريخه في المواعيد المحددة قانونا.

## ٢٤- الارتباطات

### الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية السنة المالية، والتي لم تستحق بعد، ٣٩,٥٠٠ جنيه مصري (٢٠٢٣: ٩,٩٤٨,٥٢٠ جنيه مصري) وتتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

## ٢٥- أحداث هامة ولاحقة

### أ - اتفاقية تسوية بشأن أرض مستشفى النيل بدر اوي

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

### ب - تحركات أسعار الصرف للجنيه المصري

- 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.

وقد أعلن البنك المركزي المصري عن السماح بتحديد سعر صرف العملات الأجنبية أمام الجنيه المصري وفقاً لآليات السوق اعتباراً من ٦ مارس ٢٠٢٤.