

شركة مستشفى كليوباترا  
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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 الدوري المختصرة المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتحصر مسئوليتنا 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهمامة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".



محمد الصواف  
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
سجل المحاسبين والمراجعين ٣٩٥٢١  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٤١٩

القاهرة في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٥

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤ دiciembre	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول</b>
٨١٨,١٦٥,٠٥٥	١,٠١٦,٩٢٣,٢٢٩	٥	<b>الأصول غير المتداولة</b>
٣١,٣٤٣,٦٦٣	٢٧,٥١٣,٦٣٠	٦	<b>الأصول الثابتة</b>
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠		<b>حق الانتفاع</b>
١,٦٢٢,٦٥٨,٨٤٥	١,٩٨٧,٦٦٤,٨٤٥	٧	<b>الشهرة</b>
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	٨	استثمارات في شركات تابعة
<b>٢,٦٣٣,١٣٣,٨٥٣</b>	<b>٣,١٩٣,٠٦٧,٩٩٤</b>		استثمارات في شركات شقيقة
			<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٠٢,٩١٤,٤٦٣	١٠٥,٥٦٧,٧٧٨	٩	<b>المخزون</b>
٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧	٤٦٦,٦٣٤,٩٢٥	١٠	مدينون تجاريين
١٥٥,٧٨٧,٣٢١	٤٥٧,٢٤٤,٣٠٥	٢٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٨,٤٦٨,٧١٥	١٠٥,٣٤٣,٦٢٥	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٩,٩٥٦,٨٧٠	١٨١,٦٠٦,٠١٤	١٢	النقدية وما في حكمها
<b>٩٧٤,٧٣٥,٣١٦</b>	<b>١,٣١٦,٣٩٦,٦٤٧</b>		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
<b>٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩</b>	<b>٤,٥٠٩,٤٦٤,٦٤١</b>		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢١,٨٩٢,٨١٢	٢٤	رأس المال
(٥,٥٨٩,٨٧٣)	-		أسهم خزينة
١,٢٥٤,٦٧٣,٦٢١	١,٥١٩,٣٣٤,٩٢٢		أرباح مرحلة
٣٦,٤٦٦,٩٣٦	٨٢,٨٢٨,١٤٤		نظام إثابة العاملين
١٨٨,٨٢٣,٠٨٩	٢٠٩,٤٢٥,٣٤٨		احتياطيات
<b>٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤</b>	<b>٢,٥٣٣,٤٨١,٢٢٦</b>		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٠,٥٢٦,٤٧٦	٢٥,٥١٦,٧٦٥	١٦	الالتزامات الإيجار
٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٢٨٣,٨٧٥,٠٠٠	١٣	قرفوس
١٣,١٦٩,٩٦٧	١٥,٤٤٠,٨٢٦		الالتزامات ضريبية موجلة
<b>٣١٥,٠٣٦,٧١٥</b>	<b>٣٢٤,٨٣٢,٥٩١</b>		<b>إجمالي الالتزامات غير المتداولة</b>
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٧٦,١٠٤,٤٢٠	١٤	بنوك سحب على المكشوف
٥٥,٦٤٩,٤٤٤	٤٦,٢٩٨,٤٦٨		المخصصات
٤٠٢,٠٦٦,٣٧٣	٥٦٦,٥٦٣,٧٠٦	١٥	دائنون تجاريين وارصدة دائنة أخرى
١٤٧,٢٠١,٨٦٦	٤١٧,٨٨٧,٣٤٠	٢٢	المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٧,٨٣٥,٠٦٨	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	١٣	قرفوس
١٢,٣٨٠,٠١٣	١٤,٤٨٦,٣٩٢	١٦	الالتزامات الإيجار
-	٤٣,٦٣٨,٧٩٢		نظام إثابة العاملين
٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠		الالتزامات أخرى
١٠٣,٩٦٣,٠١٩	١٠٢,١٨٦,٧٠٦		الالتزامات ضرائب الدخل الحالية
<b>١,٠٩٥,٧٤١,٥٨٠</b>	<b>١,٦٥١,١٥٠,٨٢٤</b>		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
<b>١,٤١٠,٧٧٨,٢٩٥</b>	<b>١,٩٧٥,٩٨٣,٤١٥</b>		<b>إجمالي الالتزامات</b>
<b>٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩</b>	<b>٤,٥٠٩,٤٦٤,٦٤١</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزءاً من تقرير المراجعة الدورية المختصرة المستقلة



أ / أحمد عادل بدرا الدين  
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / محمد عمر الفاروق  
مدير القطاع المالي

القاهرة في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٥  
تقرير الفحص المحدود مرافق.

## قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		ايضاح ٢٠٢٥		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٥٥١,٦٧٩,٩٦٢	٧٣٥,٦٣٥,٤١٧	١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧	٢,٠١٠,٦٩٢,٥٩٧	١٧		إيرادات النشاط
(٣٢٣,٢٢١,٣٩٣)	(٤٠٢,٤٧٧,٤٢١)	(٨٥٤,١٠١,٤٦٦)	(١,١١٧,٦٢٧,٣٥٥)	١٨		يخصم: تكاليف الحصول على الإيراد
٢٢٨,٤٥٨,٥٦٩	٢٢٣,١٥٧,٩٩٦	٦٣٨,٢٣٧,٢١١	٨٩٣,٠٦٥,٢٦٢			مجمل الربح بضاف (يخصم)
(٧٢,٤٧٩,١٢٦)	(٩٥,٩٣٢,٣٥٨)	(٢٠٠,٨٦٨,٨٦٠)	(٢٦٠,٧٠٣,٠٣٤)	١٩		مصروفات إدارية وعمومية
(٦,٠٩٩,٧٠٤)	(٨,٠٩٨,٩٠٠)	(١٥,٣٨٧,٢٩١)	(١٦,٦٠١,٠٠٨)	٢٠		الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
١,٦٥٦,٦٨١	(٥٨٣,١٧٥)	٩,٦٩١,٤١٥	(١,٢٦٦,١٠٨)			مصروفات/إيرادات أخرى
١٥١,٥٣٦,٤٢٠	٢٢٨,٥٤٣,٥٦٣	٤٣١,٦٧٢,٤٧٥	٦١٤,٤٩٥,١١٢			ربح التشغيل
-	-	-	(٣٣٠,٠٠٠)			مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ
١,٧٢٧,٠٢٨	(١,١٠٣,٥٠١)	١٥,٤٦١,٧٨٠	٦,٥٧٢,٢٣٨			إيرادات التمويل
(٢٩,٠٧٧,٦١٢)	(٢٦,٢٥٦,٢٥٤)	(٧٢,٩٤٢,٦٤٥)	(٨٣,٣٦١,٣٧٩)			مصروفات التمويل
١٢٤,١٨٥,٨٣١	٢٠١,١٨٣,٨٠٨	٣٧٤,١٩١,٦١٠	٥٣٧,٣٧٥,٩٧١			أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٣٣,١٥٣,٤٣٠)	(٤٥,٨٦١,٩١٣)	(٨٥,٢٩٥,٧٠٧)	(١٢٥,٢٣٥,٦٨١)			الضريبة الحالية
٢,٢٦٥,٣٦٧	٤,٦٨٩,١٦٧	(٥,٦٣١,٠٥٠)	(٢,٢٧٠,٨٥٨)			الضريبة المؤجلة
٩٣,٢٩٧,٧٦٨	١٦٠,٠١١,٠٦٢	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	٤٠٩,٨٦٩,٤٣٢			صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل
٠,٠٦	٠,١١	٠,٢٠	٠,٢٨	٢١		نصيب السهم من الأرباح (أساسي / مخفض)

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزء متمم لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٩٣,٢٩٧,٧٦٨	-	١٦٠,٠١١,٠٦٢	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	٤٠٩,٨٦٩,٤٣٢
٩٣,٢٩٧,٧٦٨	-	١٦٠,٠١١,٠٦٢	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	٤٠٩,٨٦٩,٤٣٢

ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزء متضمن للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الإجمالي	نظام إثابة العاملين	الأرباح المرحلحة	احتياطيات	أسهم الخزينة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤ (٧٠,٩٥٢,٠٦٧) ٤١,٤٣٦,٩٣٨ - (٣٤,٧٥٨,١٢٧) ٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٦,٠٧٦,٥٨٥ - ٤١,٤٣٦,٩٣٨ - - - ٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠ (٧٠,٩٥٢,٠٦٧) - (١٣,١٢٥,٠٢٤) - ٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٧١,٩٦٢,٦٢٩ - - ١٣,١٢٥,٠٢٤ - -	(٥,٠٥١,٦٠١) - - - (٣٤,٧٥٨,١٢٧) -	٧٢٢,٧١٧,١٠١ - - - - -	٢٠٢٤ توزيعات أرباح العاملين ومجلس الادارة نظام إثابة العاملين احتياطيات أسهم خزينة الدخل الشامل عن الفترة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
<b>٢,٠٥١,٤٠١,٨٣١</b>	<b>٥٧,٥١٣,٥٢٣</b>	<b>١,١٢٥,٨٩٣,٢٨٢</b>	<b>١٨٥,٠٨٧,٦٥٣</b>	<b>(٣٩,٨٠٩,٧٢٨)</b>	<b>٧٢٢,٧١٧,١٠١</b>	<b>٢٠٢٤</b>
٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤ - (١١٩,٨٤٠,٢٨٨) ٤٦,٣٦١,٢٠٨ - - ٤٠٩,٨٦٩,٤٣٢	٣٦,٤٦٦,٩٣٦ - - (١١٩,٨٤٠,٢٨٨) ٤٦,٣٦١,٢٠٨ - - - ٤٠٩,٨٦٩,٤٣٢	١,٢٥٤,٦٧٣,٦٢١ - (١١٩,٨٤٠,٢٨٨) - (٢٠,٦٠٢,٢٥٩) (٤,٧٦٥,٥٨٤) ٤٠٩,٨٦٩,٤٣٢	١٨٨,٨٢٣,٠٨٩ - - - ٢٠,٦٠٢,٢٥٩ - -	(٥,٥٨٩,٨٧٣) ٨٢٤,٢٨٩ - - - ٤,٧٦٥,٥٨٤ -	٧٢٢,٧١٧,١٠١ (٨٢٤,٢٨٩) - - - -	٢٠٢٥ تحفيض رأس المال توزيعات أرباح العاملين ومجلس الادارة نظام إثابة العاملين احتياطيات أسهم خزينة الدخل الشامل عن الفترة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
<b>٢,٥٣٣,٤٨١,٢٢٦</b>	<b>٨٢,٨٢٨,١٤٤</b>	<b>١,٥١٩,٣٣٤,٩٢٢</b>	<b>٢٠٩,٤٢٥,٣٤٨</b>	<b>-</b>	<b>٧٢١,٨٩٢,٨١٢</b>	<b>٢٠٢٥</b>

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزء متعم للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

## قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	ايصال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>			
<b>الربح قبل الضريبة</b>			
٣٧٤,١٩١,٦١٠	٥٣٧,٣٧٥,٩٧١		
٤٢,٦٢٨,١٣٤	٥٢,٨٦٨,٠٠٧	٥	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٦٨٣,٩٧٦	٦,٧٩٦,٥٧٨	٦	إهلاك أصول ثابتة
(١,٣٨٤,٩٥٣)	(١,٨١٧,٨٢٠)	٢٠	إهلاك حق الانتفاع
١٥,٣٨٧,٢٩١	١٦,٦٠١,٠٠٨	٩	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٥٤,٦٢٨	٧٩٨,٤٨٣		الخسائر الانشائية المترتبة في الأصول المالية
٦,٧٦٣,٦١٠	٩,٤٧٧,١٧٣		الاضمحلال في قيمة المخزون
٦٨,٧٣٢,١٩٤	٧٩,٣٠٤,٦٩٩		مخصصات
٤,٢١٠,٤٥١	٤,٠٥٦,٦٨٠		فوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية
(٥,٨٩٣,٦٨٤)	(٧,٨٣٧,٥٠١)		فوائد وعمولات - عقود ايجار
٤١,٤٣٦,٩٣٧	٩٠,٠٠٠,٠٠٠		فوائد دائنة
<b>٥٥٣,٠١٠,١٩٤</b>	<b>٧٨٧,٦٢٣,٢٧٨</b>		نظام إثابة العاملين
<b>أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات</b>			
١٩,٤٩٤,١٩٣	(٣,٤٥١,٧٩٨)		التغيرات في الأصول والالتزامات
(١٤٢,٩٦٤,٩٨٢)	(١١٤,٧٤١,٥٢٠)		التغيير في المخزون
(١٤,٧٥٢,٨٠٩)	٧٣,١٢٥,٠٩٠		التغيير في المدينين التجاريين
(٤٣,٧٠٣,٩٦٧)	(٣٠١,٤٥٦,٩٨٤)		التغيير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٧٣,٨٠٥,٠٦٤	١٦٤,٤٩٧,٣٣٣		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠١,٧٠٢,٩٠٥	٢٧٠,٦٨٥,٤٧٤		التغيير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
<b>٥٤٦,٥٩٠,٥٩٨</b>	<b>٨٧٦,٢٨٠,٨٧٣</b>		التغيير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٨,٥٤٧,١٧٢)	(١٨,٨٢٨,١٤٩)		التغير في رأس المال العامل
(٥٥,١٤٦,٩٢٢)	(١٢٧,٠١١,٩٩٣)		المستخدم من المخصصات
<b>٤٨٢,٨٩٦,٥٠٤</b>	<b>٧٣٠,٤٤٠,٧٣١</b>		ضرائب مسدة
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>			
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>			
(٦٦,٢٠٤,٦٤٤)	(١٩,٤١٦,٢٣٤)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٧٨,١٨٤,٧٩٠)	(٢٣٢,٣٣١,٦٠٠)		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
١,٤٩٥,٦٩٥	١,٩٣٩,٤٧٣		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٠,٨٤٢,٧٩١)	-		مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
(٢٤٠,٠٠٥,٠٠٠)	(٣٦٥,٠٠٦,٠٠٠)	٧	مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
٥,٨٩٣,٦٨٤	٧,٨٣٧,٥٠١		فوائد محصلة
<b>(٥١٧,٨٤٧,٦٤٦)</b>	<b>(٦٠٦,٩٧٦,٨٦٠)</b>		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
١,٠٨٩,٨٠٤,٣٨٣	١,٠٥٣,٨٣٨,٥٤٧		متحصلات من بنوك السحب على المكتشوف
(١,٠١٥,٠٦١,٨٢٣)	(٩٧٩,٨٩٤,٩٢٤)		مدفوعات بنوك سحب على المكتشوف
٢١٠,٨٨٢,١٩٠	٣٨,٨٢٤,٦٦٠		متحصلات من قروض
(١٤,٦٢٥,٠٠٠)	(١٤,٦٢٥,٠٠٠)		مسدس من قروض
(٦٨,٧٣٢,١٩٤)	(٧٩,٣٠٤,٦٩٩)		فوائد وعمولات مسدة
(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)		توزيعات أرباح مسدة
(٩,٦٣٢,٧١٩)	(٩,٩٢٦,٥٥٧)		مدفوعات ايجار
<b>٨٦,٩٤٤,٦٤٣</b>	<b>(١١٠,٩٢٨,٢٦١)</b>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
<b>التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b>			
٥١,٩٧٣,٥٠١	١٢,٥٣٥,٦١٠		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٧٣,٨٩٧,٢٤٠	١٧٠,٩٢٤,١٤٦		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
<b>١٢٥,٨٧٠,٧٤١</b>	<b>١٨٣,٤٥٩,٧٥٦</b>	١٢	

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزء متمن للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

## ١ - مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه "سابقاً") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، 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 (لاشين 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 تزاول أعمالاً شبهاً بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناص هذه المنشآت، أو دمجها أو الانضمام إليها تحت إشراف الهيئة العامة للاستثمار. تتمثل القوائم المالية المستقلة في مستشفيتين (مستشفى كليوباترا، ومستشفى الكاتب).

## ٢-١ العنوان المسجل ومكان العمل

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة للشركة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٧.

## ٢ - أسس الإعداد

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعايير 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 لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إن نتائج الاعمال عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الاعمال لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

## ٢-٢ عملية 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 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 وللسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

## ٣- التقارير القطاعية

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

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه لفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لكل قطاع:

الإجمالي	*قيود التجمع*	مستشفى الكاتب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٣,١٩٣,٠٦٧,٩٩٤	-	١٨٥,١٢٩,٣٧٩	٣,٠٠٧,٩٣٨,٦١٥	الأصول غير المتداولة
١,٣١٦,٣٩٦,٦٤٧	(١١٠,٩٩٠,٣٢٧)	١٤١,٧١٤,٨١٥	١,٢٨٥,٦٧٢,١٥٩	الأصول المتداولة
<u>٤,٥٠٩,٤٦٤,٦٤١</u>	<u>(١١٠,٩٩٠,٣٢٧)</u>	<u>٣٢٦,٨٤٤,١٩٤</u>	<u>٤,٢٩٣,٦١٠,٧٧٤</u>	<u>إجمالي الأصول</u>
 ١,٦٥١,١٥٠,٨٢٤	 (١١٠,٩٩٠,٣٢٧)	 ١٤٣,٦٧١,٠٥٨	 ١,٦١٨,٤٧٠,٠٩٣	 الالتزامات المتداولة
 ٣٢٤,٨٣٢,٥٩١	 -	 ٤,٢٦٣,٣٨٢	 ٣٢٠,٥٦٩,٢٠٩	 الالتزامات غير المتداولة
<u>١,٩٧٥,٩٨٣,٤١٥</u>	<u>(١١٠,٩٩٠,٣٢٧)</u>	<u>١٤٧,٩٣٤,٤٤٠</u>	<u>١,٩٣٩,٠٣٩,٣٠٢</u>	<u>إجمالي الالتزامات</u>
  ٢,٠١٠,٦٩٢,٥٩٧	  -	  ٢٧٢,٠٢٤,١٠٦	  ١,٧٣٨,٦٦٨,٤٩١	  قائمة الأرباح أو الخسائر:
<u>(١,١١٧,٦٢٧,٣٣٥)</u>	<u>-</u>	<u>(١٧٨,٢٨١,٠٤٢)</u>	<u>(٩٣٩,٣٤٦,٢٩٣)</u>	 إيرادات النشاط
 ٨٩٣,٠٦٥,٢٦٢	 -	 ٩٣,٧٤٣,٠٦٤	 ٧٩٩,٣٢٢,١٩٨	 تكليف الحصول علي الإيراد
<u>(٤٨٣,١٩٥,٨٣٠)</u>	<u>-</u>	<u>(٥٥,٣٧٢,٣٥١)</u>	<u>(٤٢٧,٨٢٣,٤٧٩)</u>	 مجمل الربح
 ٤٠٩,٨٦٩,٤٣٢	 -	 ٣٨,٣٧٠,٧١٣	 ٣٧١,٤٩٨,٧١٩	 مصروفات وإيرادات أخرى
  ٢٥١,٧٤٧,٨٣٤	  -	  ١٧,٣١٨,٢٢٠	  ٢٣٤,٤٢٩,٦١٤	 الربح للفترة
<u>٥٢,٨٦٨,٠٠٧</u>	<u>-</u>	<u>٨,٢٦٤,٦٨٥</u>	<u>٤٤,٦٠٣,٣٢٢</u>	 بنود أخرى
				نفقات رأسمالية
				إهلاك الأصول الثابتة

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

-٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجمع*	مستشفى الكاتب	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٢,٦٣٣,١٣٣,٨٥٣	-	١٧٢,٢٥٥,٥١١	٢,٤٦٠,٨٧٨,٣٤٢	الأصول غير المتداولة
٩٧٤,٧٣٥,٣١٦	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	٦٩,٠١٦,١٧٥	٩٩١,٥٣٦,٦٩٠	الأصول المتداولة
<u>٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩</u>	<u>(٨٥,٨١٧,٥٤٩)</u>	<u>٢٤١,٢٧١,٦٨٦</u>	<u>٣,٤٥٢,٤١٥,٠٣٢</u>	<u>إجمالي الأصول</u>
 ١,٠٩٥,٧٤١,٥٨٠	 (٨٥,٨١٧,٥٤٩)	 ٩٧,٥٦٨,٩٢٩	 ١,٠٨٣,٩٩٠,٢٠٠	 الالتزامات المتداولة
<u>٣١٥,٠٣٦,٧١٥</u>	<u>-</u>	<u>٣,١٦٣,٧١٨</u>	<u>٣١١,٨٧٢,٩٩٧</u>	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
<u>١,٤١٠,٧٧٨,٢٩٥</u>	<u>(٨٥,٨١٧,٥٤٩)</u>	<u>١٠٠,٧٣٢,٦٤٧</u>	<u>١,٣٩٥,٨٦٣,١٩٧</u>	<u>إجمالي الالتزامات</u>
  ٢,١٤٧,٨٤٥,٠٤٩	  -	  ٢٣٨,٢٦٥,٥٣٨	  ١,٩٠٩,٥٧٩,٥١١	  <u>قائمة الأرباح أو الخسائر:</u>
<u>(١,١٩٥,٨٨١,٩٧٢)</u>	<u>-</u>	<u>(١٧٧,٣٠٩,٤٠٤)</u>	<u>(١,٠١٨,٥٧٢,٥٦٨)</u>	<u>إيرادات النشاط</u>
<u>٩٥١,٩٦٣,٠٧٧</u>	<u>-</u>	<u>٦٠,٩٥٦,١٣٤</u>	<u>٨٩١,٠٠٦,٩٤٣</u>	<u>تكاليف الحصول على الإيراد</u>
<u>(٥٣٩,٩١٧,٨٨٥)</u>	<u>-</u>	<u>(٤٨,٨٠٦,٠٠٥)</u>	<u>(٤٩١,١١١,٨٣٠)</u>	<u>مجمل الربح</u>
<u>٤١٢,٠٤٥,١٩٢</u>	<u>-</u>	<u>١٢,١٥٠,٠٧٩</u>	<u>٣٩٩,٨٩٥,١١٣</u>	<u>مصاريف و الإيرادات أخرى</u>
  ٣٢٨,٠٩٠,٣٦٠	  -	  ٢١,٠٨٦,١٩٤	  ٣٠٧,٠٠٤,١٦٦	<u>الربح للسنة</u>
<u>٥٧,٠١٨,٥٧٦</u>	<u>-</u>	<u>٨,٩٠٥,٣٦٤</u>	<u>٤٨,١١٣,٢١٢</u>	<u>نحو آخر</u>
				<u>نفقات رأسمالية</u>
				<u>إهلاك الأصول الثابتة</u>

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع:

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

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

٤ - الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة	
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
٤٢٧,٢٤٦,٣١٠	٥٤١,٩٨٧,٨٣٠
١٥٥,٧٨٧,٣٢١	٤٥٧,٢٤٤,٣٠٥
٦٢,٨٣٩,٢٢٧	١٢,٩٧٤,٩٥٨
١٧٠,٩٢٤,١٤٦	١٨٣,٤٥٩,٧٥٦
<b>٨١٦,٧٩٧,٠٠٤</b>	<b>١,١٩٥,٦٦٦,٨٤٩</b>

**الأصول المالية**  
المدينون التجاريين  
مستحق من أطراف ذات علاقة  
مدينون وأرصدة مدينة أخرى \*  
النقدية بالبنوك والصندوق

\* باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة	
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٣٦٣,٣٧٥,٠٠٠
٣٩٧,٩٢٤,٦٢٠	٥٦١,٧٨٦,٠٢٧
٤٢,٩٠٦,٤٨٩	٤٠,٠٠٣,١٥٧
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٧٦,١٠٤,٤٢٠
١٤٧,٢٠١,٨٦٦	٤١٧,٨٨٧,٣٤٠
<b>١,٢٢٩,٣٦٩,١١٢</b>	<b>١,٧٥٩,١٥٥,٩٤٤</b>

**الالتزامات المالية**  
قروض  
دائنوں وأرصدة دائنة أخرى \*\*  
الالتزامات الإيجار  
بنوك سحب على المكشوف  
المستحق لأطراف ذات علاقة

\*\* باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

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

## أصول ثابتة -٥

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	تحسينات في أماكن مؤجرة	أجهزة حاسب آلي	وسائل نقل	مباني	أثاث	عدد وأدوات	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي	في ١ يناير ٢٠٢٤
٨٢٦,٢٥٤,٢٤٦	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٤٢,٦٤٧,٤١٠	٦٢,٧٥١,٣٣٥	٢٧,٩٥٥,١٤٥	٩٧,٦٧١,٩٤٩	٣٤,٧١٧,٧١٦	٢١,٧٤٤,١٥٧	٢٧٩,٤٤٥,٦٣٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	التكلفة
(٢٧٨,٩١٨,٤٣٩)	-	(٢١,١٠٣,٧٣٠)	(٤٦,٠٠٥,٨٧١)	(٦,٢٨٥,٧٩٧)	(٣٩,٨٧٥,٨٦٦)	(١٧,٣٧٣,٤٦٨)	(١٠,٠١٥,٨٤٢)	(١٣٨,٢٥٧,٨٦٥)	-	مجمع الإهلاك
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	صافي القيمة الدفترية
										السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
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	صافي القيمة الدفترية أول العام
٣٢٨,٩٠,٣٦٠	٢٥٧,٧٢١,٤٥٠	-	١,٦٠٣,٣٣٨	١٠,٤٤٠,٠٠٠	-	٦,٠٩٥,٦٧٤	٣,٧٢٥,١٠٤	٤٨,٥٠٤,٧٩٤	-	الإضافات
(٣,٩٤٦,٧٨٦)	-	-	(٢٤,٨٣٤)	(٨٦٠,٥٥٠)	(٣٢٠,٧٩١)	(١,١٧٠,٢٦٦)	(٦٣٠,٤٨٢)	(٩٣٩,٨٦٣)	-	استبعادات
-	(١٥٢,٨٨٥,٧٦٤)	١,١٧٤,٥٥٨	٢,٤١١,٧١٩	-	١٤٥,١٨٦,٤٦٨	١,٤٥٧,٣٦٣	٥٦,٧٢٢	٢,٥٩٩,٤٣٤	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٥٧,٠١٨,٥٧٦)	-	(٥,٤٤٧,٢٥٢)	(٩,٣٨١,٧٨١)	(٥,١٤٥,٨٩٧)	(٤,٧٩٠,٥٧٣)	(٥,٢٩١,٧٠٤)	(٢,٣٧٢,٥٨١)	(٢٤,٥٨٨,٧٨٨)	-	إهلاك العام
٣,٧٤,٢٥٠	-	-	١١,٧٩٥	٨٦٠,٥٥٠	٢٠٢,٠٣٦	١,١٤٢,٦٨٦	٥٦٦,٧٥٥	٩٢٠,٤٢٨	-	مجموع إهلاك الاستبعاد
٨١٨,١٦٥,٠٥٥	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	١٧,٢٧٠,٤٨٦	١١,٣٦٥,٧٠١	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
										في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١,١٥٠,٣٩٧,٨٢٠	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٦٦,٧٤١,٥٥٨	٣٧,٥٣٤,٥٩٥	٢٤١,٩٢٧,٦٢٦	٤١,١٠٠,٤٨٧	٢٤,٨٩٥,٥٠١	٣٢٩,٦٠٩,٩٩٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	التكلفة
(٣٣٢,٢٣٢,٧٦٥)	-	(٢٦,٥٥٠,٩٨٢)	(٥٥,٣٧٥,٨٥٧)	(١٠,٥٧١,١٤٤)	(٤٤,٤٦٤,٤٠٣)	(٢١,٥٢٢,٤٨٦)	(١١,٨٢١,٦٦٨)	(١٦١,٩٢٦,٢٢٥)	-	مجمع الإهلاك
٨١٨,١٦٥,٠٥٥	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	١٧,٢٧٠,٤٨٦	١١,٣٦٥,٧٠١	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية
										في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٥
٨١٨,١٦٥,٠٥٥	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	١٧,٢٧٠,٤٨٦	١١,٣٦٥,٧٠١	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية أول الفترة
٢٥١,٧٤٧,٨٣٤	٢٣٢,٣٣١,٦٠٠	-	٣,٩١٦,٦٥٦	٥,٧٠٠,٠٠٠	٧٥٨,١٠١	٤,٠٨٢,٨٨٥	١,٤٧٣,٨٠٧	٣,٤٨٤,٧٨٥	-	الإضافات
(٢,٣٩٧,٢٢٠)	-	-	(٦٤٩,٧٨٩)	-	-	(٧٢٨,٥٦٣)	(١٨٩,٧٤٢)	(٨٢٩,١٢٦)	-	استبعادات
-	(١٤,٧٠٢,٣٩٩)	-	٢٥٧,٨٠٧	-	٦٣,٤٤١	١,٣٨٧,٤١٦	٥,٤٢٩,٩٣٧	٧,٥٦٣,٧٩٨	-	المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٥٢,٨٦٨,٠٠٧)	-	(٣,٩٦٩,٧٢٢)	(٥,٣٢٣,٥٩٩)	(٣,٩٢٠,٨٩٢)	(١٢,٩٢٦,٤٦٠)	(٤,٢٢١,٢٦٥)	(٢,٠٣٠,٨٩٠)	(٢٠,٤٧٥,١٧٩)	-	إهلاك الفترة
٢,٢٧٥,٥٦٧	-	-	٦٤٩,٧٨٩	-	-	٦٠٦,٩١٠	١٨٩,٧٤٢	٨٢٩,١٢٦	-	مجموع إهلاك الاستبعاد
١,٠١٦,٩٢٣,٢٢٩	٤٩٩,٥١٧,٧٨٨	١٣,٣٠٠,٧٦٤	١٠,٢١٦,٥٦٥	٢٨,٧٤٢,٥٥٩	١٨٥,٣٥٨,٣٠٥	٢٠,٧٥٠,٣٨٤	١٧,٩٤٦,٦٨٧	١٥٨,٢٥٧,١٧٧	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	الرصيد في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٥
										التكلفة
١,٣٩٩,٧٤٨,٤٣٤	٤٩٩,٥١٧,٧٨٨	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٧٠,٢٦٦,٢٣٢	٤٣,٢٣٤,٥٩٥	٢٤٢,٧٤٩,١٦٨	٤٥,٨٤٢,٢٢٥	٣١,٦٠٩,٥٠٣	٣٣٩,٨٢٩,٤٥٥	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	مجمع الإهلاك
(٣٨٢,٨٢٥,٢٠٥)	-	(٣٠,٥٢٠,٧٠٤)	(٦٠,٠٤٩,٦٦٧)	(١٤,٤٩٢,٠٣٦)	(٥٧,٣٩٠,٨٦٣)	(٢٥,١٣٦,٨٤١)	(١٣,٦٦٢,٨١٦)	(١٨١,٥٧٢,٢٧٨)	-	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة
١,٠١٦,٩٢٣,٢٢٩	٤٩٩,٥١٧,٧٨٨	١٣,٣٠٠,٧٦٤	١٠,٢١٦,٥٦٥	٢٨,٧٤٢,٥٥٩	١٨٥,٣٥٨,٣٠٥	٢٠,٧٥٠,٣٨٤	١٧,٩٤٦,٦٨٧	١٥٨,٢٥٧,١٧٧	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(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 لقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وهي عقود إيجار متعلقة بالمعدات الطبية وتم قياسها في بداية العقد بقيمة التزامات الإيجار بالإضافة إلى مصروفات الإيجار، وتم إلأكها لاحقاً على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

تمثل المرحلة الثانية عقود الإيجار المتعلقة بالمباني التي كانت خاضعة لقانون (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 إلأكها لاحقاً على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	المبني
٤٠,٠٦٥,٢٧٩	٣١,٣٤٣,٦٦٣	الرصيد الافتتاحي أول الفترة / العام
١٤٠,١٤٩	-	تسويات
-	٢,٩٦٦,٥٤٥	إضافات الفترة / العام
(٨,٨٦١,٧٦٥)	(٦,٧٩٦,٥٧٨)	إهلاك الفترة / العام
<u>٣١,٣٤٣,٦٦٣</u>	<u>٢٧,٥١٣,٦٣٠</u>	الإجمالي

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق عند الاعتراف الأولى ما نسبته ١١,١٥٪ بالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام معدل اقتراض المستأجر وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

#### -٧ استثمارات في شركات تابعة

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	بلد المنشأ	نسبة الاستثمار	
٤٨٥,٠٠٨,٧٠٠	٨٥٠,٠١٤,٧٠٠	مصر	% ٩٩,٩٩	شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م"
٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	مصر	% ٩٩,٩٨٩	شركة مستشفى النيل بدراوي
٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	مصر	% ٩٩,٩٩٩	شركة مستشفى الشروق
١٥٣,٧١٢,٩٩٨	١٥٣,٧١٢,٩٩٨	مصر	% ٥٦,٤٦	شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	مصر	% ٩٩,٩٩	شركة البداية الجديدة للمرافق 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 *
<u>١,٦٢٢,٦٥٨,٨٤٥</u>	<u>١,٩٨٧,٦٦٤,٨٤٥</u>			

\* تم زيادة رأس المال في شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م" بمبلغ ٣٦٥,٠٠٥,٠٠٠ مليون جنيه مصرى حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ليصبح رأس المال ٨٥٠,١٤,٧٠٠ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

#### -٨ استثمارات في شركات شقيقة

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت
<u>٢,٤٤٩,٩٩٠</u>	<u>٢,٤٤٩,٩٩٠</u>	

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

#### ٩ - المخزون

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٥٩,١٩٦,٨٩٥	٥٤,٩٨٤,٤٦٧	مخزون التموين الطبي
٤٠,١٥٢,١٠٧	٤٦,٥٢٩,٦٠٦	مخزون الأدوية
٢,١٧٢,٤١٦	٢,٥٦٩,٠٢٣	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٧٧٩,٧٣٤	٨٢٥,٧١٤	مخزون الأدوات المكتبية
٦٢٥,٠٨٠	١,٣٨١,٩٥٤	مخزون مستلزمات الضيافة
٤١٤,١٥١	٥٠١,٤١٧	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
<u>١٠٣,٣٤٠,٣٨٣</u>	<u>١٠٦,٧٩٢,١٨١</u>	
<u>(٤٢٥,٩٢٠)</u>	<u>(١,٢٢٤,٤٠٣)</u>	<b>يخصم: اضمحلال قيمة المخزون</b>
<b><u>١٠٢,٩١٤,٤٦٣</u></b>	<b><u>١٠٥,٥٦٧,٧٧٨</u></b>	

تتمثل حركة الاضمحلال فيما يلى:

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
١٠٠,٢٤٨	١٠٠,٢٤٨	٤٢٥,٩٢٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٨٧,٧٩٢	٣٥٨,٨٣٦	٧٩٨,٤٨٣	المكون خلال الفترة / العام
<u>(٣٣,١٦٤)</u>	<u>(٣٣,١٦٤)</u>	-	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
<b><u>٣٥٤,٨٧٦</u></b>	<b><u>٤٢٥,٩٢٠</u></b>	<b><u>١,٢٢٤,٤٠٣</u></b>	<b>الرصيد في نهاية الفترة / العام</b>

#### ١٠ - مدينون تجاريين

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٤١٩,٧٣٩,٠٩٨	٥٢٨,٤٤٩,٤٣٢	مستحق من العملاء
٧,٥٠٧,٢١٢	١٣,٥٣٨,٣٩٨	الإيرادات من المرضى المقيمين
<u>٤٢٧,٢٤٦,٣١٠</u>	<u>٥٤١,٩٨٧,٨٣٠</u>	
<u>(٥٩,٦٣٨,٣٦٣)</u>	<u>(٧٥,٣٥٢,٩٠٥)</u>	<b>نافقاً: الخسائر الانتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريين</b>
<b><u>٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧</u></b>	<b><u>٤٦٦,٦٣٤,٩٤٥</u></b>	

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 البسيط في المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الانتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينين التجاريين.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تعريف مدقوعات العملاء خلال فترة ٣٦ شهراً قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي وخمسائر الانتمان 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. حدثت الشركة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تتبع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعديل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغيرات المتوقعة في هذه العوامل.

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

## - ١٠ - مدينون تجاريون (تابع)

٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠				
صافي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	مجمل القيمة الدفترية	معدل الخسارة	
٣٢٨,٢٨٣,٨٠٥	٥٧٩,٧٦٠	٣٢٨,٨٦٣,٥٦٥	%٠,٢	
٤٢,٦٥٤,٤٥٢	٤٩٧,٢٠٠	٤٣,١٥١,٦٥٢	%١	
٢٨,٩٨٢,٩٧٦	٩٩٥,٩٧١	٢٩,٩٧٨,٩٤٧	%٣	
١٦,٢٠٤,١٦٣	١,٤٠٤,١١٠	١٧,٦٠٨,٢٧٣	%٨	
٤٥,١٣٣,٥٤٢	١٤,٦٢٦,٧٣٣	٥٩,٧٦٠,٢٧٥	%٢٤	
٥,٣٧٥,٩٨٧	٣,٥٨٧,٥٤٦	٨,٩٦٣,٥٣٣	%٤٠	
-	٥٣,٦٦١,٥٨٥	٥٣,٦٦١,٥٨٥	%١٠٠	
<b>٤٦٦,٦٣٤,٩٢٥</b>	<b>٧٥,٣٥٢,٩٠٥</b>	<b>٥٤١,٩٨٧,٨٣٠</b>		

**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 ٧٧٠ يوماً  
 تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٧٠ يوماً  
**الإجمالي**

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١				
صافي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	مجمل القيمة الدفترية	معدل الخسارة	
٢٨٥,٢٤٠,٦٦٧	٤٦٩,١٩٧	٢٨٥,٧٠٩,٨٦٤	%٠,٢	
٣٥,٣٠٣,٦٧٨	٦٦١,٩٩٥	٣٥,٩٦٥,٦٧٣	%٢	
١٢,١١٠,٩٢٠	٧٥٢,٦٩٢	١٢,٨٦٣,٦١٢	%٦	
١٤,٠٦٧,٤٥٧	١,٧٩٤,٠٨٣	١٥,٨٦١,٥٤٠	%١١	
١٨,٩٠٧,٢٠٠	٩,٥٨١,٣٥٩	٢٨,٤٨٨,٥٥٩	%٣٤	
١,٩٧٨,٠٢٥	١,٩٦٨,٣٠٨	٣,٩٤٦,٣٣٣	%٥٠	
-	٤٤,٤١٠,٧٢٩	٤٤,٤١٠,٧٢٩	%١٠٠	
<b>٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧</b>	<b>٥٩,٦٣٨,٣٦٣</b>	<b>٤٢٧,٢٤٦,٣١٠</b>		

**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 ٧٧٠ يوماً  
 تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٧٠ يوماً  
**الإجمالي**

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٥٩,٦٣٨,٣٦٣
١٦,٣٩٢,٠٣١	٢٢,١٨٥,٨٢٩	١٩,٤٣٥,٨٨٢
(١,٣٦٥,١٩٩)	(٣,٥١٦,٥٤٤)	(٣,٧٢١,٣٤٠)
<b>٥٥,٩٩٥,٩١٠</b>	<b>٥٩,٦٣٨,٣٦٣</b>	<b>٧٥,٣٥٢,٩٠٥</b>

الرصيد في أول الفترة / العام  
 المكون خلال الفترة / العام  
 انتهى الغرض منها خلال الفترة / العام  
**الرصيد في آخر الفترة / العام**

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
٩١,٩٨٠,٦٠٩	٦٥,١٦٦,١٠١
٢٢,٣٩٢,٢٠٢	٢٦,٦٥٩,١١٦
٤,٨٦٠,٦٦٩	٤,٨٦٠,٦٦٩
١,٢٥٦,٦٧٧	٥٤٣,٤٥٠
١٣٤,٥٤٣	٧٨٨,٢٣٢
٥٧,٨٤٤,٠١٥	٧,٣٢٦,٠٥٧
<b>١٧٨,٤٦٨,٧١٥</b>	<b>١٠٥,٣٤٣,٦٢٥</b>

دفعات مقدمة للموردين  
 مصروفات مدفوعة مقدماً  
 تأمينات لدى الغير  
 ضرائب خصم وإضافة  
 عهد وسلف عاملين  
**مدينون آخرون**

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

- ١٢ - النقديّة وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٣٤,٠٦٩,٠٨٧	٩٣,٤٠٥,٤١١
١,٥٩٨,٨٥٩	١,٣٤٢,٣٠٩
١٣٥,٢٥٦,٢٠٠	٨٨,٧١٢,٠٣٦
<u>(٩٦٧,٢٧٦)</u>	<u>(١,٨٥٣,٧٤٢)</u>
<b>١٦٩,٩٥٦,٨٧٠</b>	<b>١٨١,٦٠٦,٠١٤</b>

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

تمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
١,١٧٢,٩٩٧	١,١٧٢,٩٩٧	٩٦٧,٢٧٦	الرصيد في أول الفترة / العام
٤٧١,١٦٤	٥٧٣,٤٠٨	١,٣٣٦,٠٠٥	المكون خلال الفترة / العام
<u>(١١٠,٧٠٥)</u>	<u>(٧٧٩,١٢٩)</u>	<u>(٤٤٩,٥٣٩)</u>	انتفأى العرض منها خلال الفترة / العام
<b>١,٥٣٣,٤٥٦</b>	<b>٩٦٧,٢٧٦</b>	<b>١,٨٥٣,٧٤٢</b>	<b>الرصيد في آخر الفترة / العام</b>

الودائع لأجل مبلغ ٨٨,٧١٢,٠٣٦ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (١٢٥,٢٥٦,٢٠٠) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكى ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوى ثابت قدره ٤٪.

تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصرى لمعدل سنوى ثابت ١٤,٧٥٪ (٢٠٢٤: من ١٧٪ إلى ١٨٪).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
١٢٥,٨٧٠,٧٤١	١٨٣,٤٥٩,٧٥٦	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
<b>١٢٥,٨٧٠,٧٤١</b>	<b>١٨٣,٤٥٩,٧٥٦</b>	<b>الإجمالي</b>

**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 جوهريّة من التغيرات في القيمة.

إن النقدية والأرصدة لدى البنوك للشركة محفظتها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيفات ائتمانية من موبيز وستاندرد آند بورز من B3 وتنص إلى CAA1.

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

### ١٣ - قروض

٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠			قرص الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٦٣,٣٧٥,٠٠٠	٢٨٣,٨٧٥,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	
٣٦٣,٣٧٥,٠٠٠	٢٨٣,٨٧٥,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٦٧,٨٣٥,٠٦٨	قرص الإجمالي
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٦٧,٨٣٥,٠٦٨	

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

٤٥ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى كليوباترا
٩٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١٥٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى النيل بدراوي

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

١٠٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى كليوباترا
٩٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١٥٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى النيل بدراوي

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

٥٠٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى كليوباترا
٩٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١٥٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى النيل بدراوي

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

٤٠٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى كليوباترا
٩٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى القاهرة التخصصي
٢٥٠ مليون جنيه مصرى	شركة مستشفى النيل بدراوي

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

#### - ١٣ قروض (تابع)

- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع على عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة ائحة 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 الائحة المشار إليها يلغى الجزء الغير مسحب تلقائياً ولا يتلزم البنك بإقراض المجموعة أي مبلغ آخر بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصة بشركة مستشفى كليوباترا والبالغة ٤٠٠ مليون جنيه مصرى فيكون فترة السحب سنتين تبدأ من تاريخ توقيع العقد وفترة سماح ١٨ شهر من تاريخ أول عملية سحب من الشريحة.

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

#### النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا تتجاوز الرافعة المالية للمجموعة عن ٧٠، وشركة مستشفى النيل بدراوي عن ١.
- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١.٣.
- ألا يقل معدل السيولة عن ١.

تشتمل القروض على تعهادات معينة. إن الاخلاص بهذه التعهادات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهادات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات الازمة لضمان الالتزام. لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهادات ولا يوجد أي متاخرات في السداد.

تشتمل القروض على تعهادات معينة. إن الاخلاص بهذه التعهادات في المستقبل قد يؤدي إلى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهادات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات الازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٥، لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهادات.

#### - ١٤ بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	بنوك سحب على المكشوف
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٧٦,١٠٤,٤٢٠	

حصلت الشركة على إجمالي حدود ائتمان في شكل بنوك سحب على المكشوف وذلك لتمويل رأس المال العامل بمعدل فائدة يبلغ ٠٠١٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي. بلغ إجمالي حدود الائتمان المتاح ٤٣ مليون جنيه مصرى وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٠٢٥ مليون ٣٧٦,١٠٤,٤٢٠ جنيه مصرى (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٠٢,١٦٠,٧٩٧ جنيه مصرى)

#### - ١٥ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	موردون وأوراق دفع مصاريفات مستحقة تأمينات اجتماعية دائنوں آخرون
٢١١,٠٢٧,٦٨٨	٢٨٩,١٠١,١٨٨	
١٦٦,٨٥١,٢٦٥	٢٠٥,١٦٨,٩٢٣	
٤,١٤١,٧٥٣	٤,٧٧٧,٦٧٩	
٢٠,٠٤٥,٦٦٧	٦٧,٥١٥,٩١٦	
٤٠٢,٠٦٦,٣٧٣	٥٦٦,٥٦٣,٧٠٦	

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

#### ١٦ - التزامات الإيجار

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

تمثل التزامات الإيجار القيمة الحالية للتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطيبة التي حصلت عليها إحدى شركات الشركة مقابل عقود الإيجار وعقود الإيجار للمبني، وتم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوّعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل العائد الضمني.

		فيما يلي القيمة غير المخصومة للتزامات:	
٢٠٢٤ دسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	خلال الفترة / العام	أكثر من عام
١٢,٣٨٠,٠١٣	١٤,٤٨٦,٣٩٢		
٤٢,٤٢٨,٣٦٩	٣٥,٤٧٢,٤٧٣		
<b>٥٤,٨٠٨,٣٨٢</b>	<b>٤٩,٩٥٨,٨٦٥</b>		
١٢,٣٨٠,٠١٣	١٤,٤٨٦,٣٩٢	القيمة الحالية	
٣٠,٥٢٦,٤٧٦	٢٥,٥١٦,٧٦٥	خلال الفترة / العام	
<b>٤٢,٩٠٦,٤٨٩</b>	<b>٤٠,٠٠٣,١٥٧</b>	أكثر من عام	
٢٠٢٤ دسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:	
٤٩,٩٤٣,٧٤٩	٤٢,٩٠٦,٤٨٩	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٤٠,١٤٩	-	تسويات خلال الفترة / العام	
-	٢,٩٦٦,٥٤٥	الإضافات خلال الفترة / العام	
٥,٤٩٢,٠٣٩	٤,٠٥٦,٦٨٠	إضاف: الفاندة المحملة خلال الفترة / العام	
(١٢,٦٦٩,٤٤٨)	(٩,٩٢٦,٥٥٧)	(يخص): مدفوّعات خلال الفترة / العام	
<b>٤٢,٩٠٦,٤٨٩</b>	<b>٤٠,٠٠٣,١٥٧</b>	التزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	

#### ١٧ - إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
١٢٠,٠٢٢,٤٨٣	١٥٧,٨١٦,٨٧٣	٣٠٩,٠٩١,٢٢٢	٤٣٨,٥٥٨,٥٤٨	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
١١٠,٧٦٥,٧٦٣	١٣٩,٧١٨,٢٠٥	٢٨٨,٥٥١,١٦٦	٣٦٠,٨٤٣,٢٩٤	إيرادات العمليات
٥٦,٦٠٦,٠٥٩	٨٥,٢٢٣,١٤٧	١٥٧,٠٣٧,١٧٢	٢٢١,٥٩٠,٦١٨	إيرادات المعامل
٥٣,٤٩٦,٥٤١	٦٤,٧٧٨,١٥٤	١٤٧,٠٠٠,٣٨٧	١٧٩,٩٧٧,٩٤٣	إيرادات العيادات الخارجية
٤١,٦٤٠,٣٧٥	٦٣,٣٤٨,٨٩٠	١١٥,٤٦٨,٤٩٩	١٧٣,٦٣١,١٤٢	إيرادات الأشعة
٤٠,٤٨٦,٥٣٠	٥٨,٠٤٩,٨٣٩	١٠٥,٤٤١,٢٤٧	١٥٧,٦٣٧,١١٣	إيرادات الصيدلية
٤٤,١٨٨,٣٠٠	٥٤,١١٩,٦٨٣	١١٦,٩٥٣,٧١٥	١٤٧,٧٢٩,١٥٠	إيرادات رسم الخدمة
١٩,٨٩٥,٠٥٢	٤٧,٣٠٩,٨٢٢	٦٩,١٨٩,٧٧٤	١١٣,٩١٥,٣٨٥	إيرادات الطوارئ
٣٣,٩٩٠,٢٢٧	٢٧,٠٩٤,١٢٥	١٠٠,٨٠٠,٤٦٨	١٠٤,٦٣٦,٥٥٣	إيرادات قسطرة القلب
٨,١٠٦,٥٦٦	١٠,٣٢٦,٤٥٩	٢٣,٣٩٥,٦٣٦	٢٩,٠٣٤,٢٧٨	إيرادات العلاج الطبيعي
٦,٦٤٩,٦٨٠	١٠,٠٩٨,٧١٠	١٧,٤٠٥,١٤٧	٢٨,٣٩٢,٥١١	إيرادات فحوصات القلب
٦,٢١١,٩٢٨	٧,٤١٨,٥٨٢	١٤,٧٠١,٠٠٠	٢٠,٠٤٧,٤٧٢	إيرادات المناظير
٣,٨١٠,١٢١	٢,٣٣٢,٨٩٠	١٠,١١٩,٥٠٤	١٠,٤٢١,٨٢٩	إيرادات الأسنان
٥,٨١٠,٣٣٧	٨,٠٠٠,٠٣٨	١٧,١٨٣,٧٤٠	٢٤,٢٧٧,٢٦١	إيرادات الأقسام الأخرى
<b>٥٥١,٦٧٩,٩٦٢</b>	<b>٧٣٥,٦٣٥,٤١٧</b>	<b>١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧</b>	<b>٢,٠١٠,٦٩٢,٥٩٧</b>	

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(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 على النحو التالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٤٣١,٦٥٧,٤٧٩	٥٧٧,٨١٨,٥٤٤	١,١٨٣,٢٤٧,٤٥٥	١,٥٧٢,١٣٤,٠٤٩
١٢٠,٠٢٢,٤٨٣	١٥٧,٨١٦,٨٧٣	٣٠٩,٠٩١,٢٢٢	٤٣٨,٥٥٨,٥٤٨
٥٥١,٦٧٩,٩٦٢	٧٣٥,٦٣٥,٤١٧	١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧	٢,٠١٠,٦٩٢,٥٩٧

نقطة زمنية معينة  
 يتم الاعتراف به بمرور الوقت

## ١٨ - تكاليف الحصول على الإيراد

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
١١١,٩٨٨,٥٤٢	١٥٨,٢٢٥,٥٤١	٢٨٥,٨١٣,٤٤٤	٤٣٢,٣٩٢,٢٩٦
٧٨,٧٦٢,٩٦٨	٩٣,٨٣٢,٨٤٩	٢١٤,٣٠٢,٧٨٠	٢٧٨,٩٠٢,٥٠١
٧٥,٥٤٦,٢٨٠	٨٨,١٢٨,٢٦٤	٢٠٦,١٤٨,٣٧٨	٢٤٢,٤٩٨,٥٤١
١٧,٨٦٢,٢٦٣	١٨,٠١٩,٩٦٣	٤١,٥٢١,٥٦١	٤٥,٦٠٥,٦٧٤
١٠,٤٩١,٢٠٠	١٢,٨٥٤,٥١٤	٢٩,٩٨٤,٣١١	٤٢,٢٣٢,٣٤٩
٧,٠٨١,٠١٦	٨,٢٢٥,٠٢١	٢٠,٥٢٨,١٥٥	٢٤,٧٦٧,٨٦٥
٨,١١١,٦٩٦	٨,٩٩٦,٠٦١	٢٢,٩٤٢,٣٣٠	٢٤,٦٠٢,٦٧٤
٣,٣٨٧,٢٧١	٤,٣٢٣,٢٦٤	٨,٤١٤,٤٢٧	١٠,٤٢٤,٣٩٦
٤٣٨,٨٤٢	٤٤٥,٢٥٤	١,٠٩٥,٢٢٠	١,٢٩٧,٧٩٤
١٢,٩٧١,٥٩٥	١٤,٩٤١,٣٨٤	٣٣,٢٦٣,٨٠٧	٣٢,٧٤٤,٣٥٣
٣٢٦,٦٤١,٦٧٣	٤٠٧,٩٩٢,١١٥	٨٦٤,٠١٤,٤١٣	١,١٣٥,٤٦٨,٤٤٣
(٣,٤٢٠,٢٨٠)	(٥,٥١٤,٦٩٤)	(٩,٩١٢,٩٤٧)	(١٧,٨٤١,١٠٨)
٣٢٣,٢٢١,٣٩٣	٤٠٢,٤٧٧,٤٢١	٨٥٤,١٠١,٤٦٦	١,١١٧,٦٢٧,٣٣٥

بخصم: حصة المجموعة في مصروفات الشركة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٥٢,١١٤,٦٤٥	٨٩,٣٥٢,٣٣٣	١٦٦,٠٣٣,٨٨٠	٢٦٣,٧٤٦,٧١١
٥,٣٥٩,٢٥١	٦,٠١١,٨٤٨	١٣,٢٧١,٨٦٢	١٧,٩٩٤,٤٩٨
٣,٥٧٦,٠٧٣	٥,٦٧١,٥٧١	١١,٧٣٤,٣٠٠	١٣,٢٦٧,٠٧٨
٤,٤٨٨,٦٥٨	٣,٥٥١,٦٩٣	١٢,٦٤٣,٨٢٣	١٠,٦٣٥,٦٥٨
٢,٤٧٦,٦١١	٢,٤٠٠,٥٤٧	٥,١٦٩,٨١٧	٦,٠١٥,٦٩٠
١,٨٥٨,٨٠٢	١,٨١٦,٠٢٦	٥,٥٨٨,٧٥٦	٥,٤٩٨,٧٨٤
١,١٦٣,٢٣٦	٦٦٨,٠٧٤	٢,٣٣٥,٩٠٣	١,٧٣٤,١٦٧
٢٦,٣٤٩,٨٢٠	٣٢,٨١٨,١٥٧	٦١,٩٩٦,٩٢٦	٧٨,٨٢١,٥٩٠
٩٧,٣٨٧,٠٩٦	١٤٢,٢٩٠,٢٤٩	٢٧٨,٧٧٥,٢٦٧	٣٩٧,٧١٤,١٧٦
(٢٤,٩٠٧,٩٧٠)	(٤٦,٣٥٧,٨٩١)	(٧٧,٩٠٦,٤٠٧)	(١٣٧,٠١١,١٤٢)
٧٢,٤٧٩,١٢٦	٩٥,٩٣٢,٣٥٨	٢٠٠,٨٦٨,٨٦٠	٢٦٠,٧٠٣,٠٣٤

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

## ١٩ - مصروفات عمومية وإدارية

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

#### - ٢٠ - الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٦,٥٠٩,٦٤٠	٧,٠٢٣,٢٤٢	١٥,٠٢٦,٨٣٢	١٥,٧١٤,٥٤٢
(٤٠٩,٩٣٦)	١,٠٧٥,٦٥٨	٣٦٠,٤٥٩	٨٨٦,٤٦٦
<b>٦,٠٩٩,٧٠٤</b>	<b>٨,٠٩٨,٩٠٠</b>	<b>١٥,٣٨٧,٢٩١</b>	<b>١٦,٦٠١,٠٠٨</b>

الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة  
المدينون التجاريين  
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة  
النقية بالبنوك  
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  
الفائمة خلال الفترة بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٩٣,٢٩٧,٧٦٨	١٦٠,٠١١,٠٦٢	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	٤٠٩,٨٦٩,٤٣٢
١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٢٧٤,٦٠٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣
-	-	-	-
١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٢٧٤,٦٠٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣
<b>٠,٠٦</b>	<b>٠,١١</b>	<b>٠,٢٠</b>	<b>٠,٢٨</b>

ربح الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي لأغراض ربحية  
السهم الأساسي  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي بغرض نظام إثابة  
العاملين  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي لأغراض ربحية  
السهم المخفضة  
نصيب السهم في الأرباح الأساسي

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(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 قوائم المالية وكذلك المعاملات خلال الفترة:

أرصدة قائمة المركز المالي

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	الرصيد المستحق من
شركة سي اتش جي مستشفى سكاي	مصروفات مسددة بالنهاية عن الشركة	٢٨٣,٣٨٦,٦٢٣	٢٩٩,٢٥٦,٤٣٣	٢٩٩,٢٥٦,٤٣٣	١٥,٨٦٩,٨١٠
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	مصروفات مسددة بالنهاية عن الشركة	٢١,٣٧٢,٦٦٠	١٠٦,٨٣٥,٥٧٩	١٠٦,٨٣٥,٥٧٩	٨٥,٤٦٢,٩١٩
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنهاية عن الشركة	(٢,٢٤٢,٢٠٥)	٤٥,٨٦٥,٧٦٥	٤٥,٨٦٥,٧٦٥	٤٨,١٠٧,٩٧٠
شركة مستشفى النيل بدراوي (شركة تابعة)	مصروفات مسددة بالنهاية عن الشركة	١,٦٣٣,٦٩٤	٤,٢٥٤,١٣٦	٤,٢٥٤,١٣٦	٢,٦٢٠,٤٤٢
شركة سي اتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنهاية عن الشركة	(٢,٧١٤,١٦٨)	٧٥٥,٨٢٣	٧٥٥,٨٢٣	٣,٤٦٩,٩٩١
أطراف آخرون	مصروفات مسددة بالنهاية عن أطراف ذات علاقة	٢٠,٣٧٩	٢٧٦,٥٦٩	٢٧٦,٥٦٩	٢٥٦,١٩٠
		<b>٤٥٧,٢٤٤,٣٠٥</b>	<b>٤٥٧,٢٤٤,٣٠٥</b>	<b>١٥٥,٧٨٧,٣٢٢</b>	<b>الرصيد المستحق إلى (إلى) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥</b>

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	الرصيد المستحق إلى (إلى)
شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنهاية للشركة	(١٩٨,٠٥٣,٤٣٧)	(١٩٦,٣٤٥,٢٤٧)	(١٩٦,٣٤٥,٢٤٧)	(١,٧٠٨,١٩٠)
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنهاية عن الشركة	(٧٣,١١٧,٥٦٥)	(٩٦,٢١٨,٠١٧)	(٩٦,٢١٨,٠١٧)	(٩٦,٢١٨,٠١٧)
شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنهاية للشركة	(٣١,٢٠٤,٨٠٩)	(٣٠,٠٦٥,٣٣٤)	(٣١,٢٠٤,٨٠٩)	(٣١,٢٠٤,٨٠٩)
شركة سي اتش جي لادارة المستشفيات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنهاية للشركة	(٨٣,١٨٧)	(١٩,٢١٠,٣٢٥)	(١٩,٢٩٣,٥١٢)	(١٩,٢١٠,٣٢٥)
		<b>(٤١٧,٨٨٧,٣٤٠)</b>	<b>(٤١٧,٨٨٧,٣٤٠)</b>	<b>(١٤٧,٢٠١,٨٦٦)</b>	<b>الرصيد المستحق إلى (إلى) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥</b>

- 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 تتحققها كل شركة.

- نمت الموافقة على هذه الاتفاقية من قبل مجلس 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 المتتبعة في التعامل مع الآخرين.

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

## ٢٣ - الارتباطات

### الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٧,٣٧٢,٥٠٧ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) ٩,٢٠٢,٠٥٦ جنيه مصرى) وتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

## ٢٤ - أحداث هامة ولاحقة

### أ- اتفاقية تسوية بشأن أرض مستشفى النيل بدراوي

في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهرى وشركة مستشفى النيل بدراوي وورثة المهندس حسن بدراوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهاية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدراوي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه مصرى، علماً بأن جزءاً من التسوية يقع في حدود المبالغ المقطعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدراوي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهرى وشركة مستشفى النيل بدراوي عن النزاعات التي يرفعها كل منها بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكمًا بقبول الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً. وقد قام كلا من محافظ القاهرة وشركة مستشفى النيل بدراوي بالطعن على الحكم سالف الذكر أمام المحكمة الإدارية العليا، وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢، حتى يقوم كلا الطرفين بتقديم عقود التسوية المحررة فيما بين الأطراف. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤ لاتخاذ إجراءات تدخل ورثة المرحوم حسن بدراوي وللابلاغ والذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لحين الرد على مذكرة الدفاع ل بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٤ وتم التأجيل لن تاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ لاعتادة المرافعة ثم تم التأجيل لتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ للحكم وتم التأجيل لن تاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢٥ لاعتادة المرافعه.

### ب- تحركات أسعار الصرف للجنيه المصري

في ٢ أكتوبر ٢٠٢٥، تم خفض أسعار الإيداع والإقراظ لليلة واحدة، وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بمقدار ١٠٠ نقطة أساس لتصل إلى ٢١,٠٪ و٢٢,٠٪ على التوالي. كما تم خفض سعر الخصم والانتمان بمقدار ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٥٪.

## ج- نظام الإثابة والتحفيز

بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٥ وافقت الجمعية العامة للشركة علي تخفيض رأس المال المصدر للشركة عن طريق اعدام عدد (١,٦٤٨,٥٧٧) سهم من أسهم الخزينة بالقيمة الأسمية باجمالي مبلغ ٨٢٤,٥٨٨,٥ جنيه مصرى.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٧ يوليو ٢٠٢٥ الموافقة بأغلبية ٩٩,٩٪ بعدد ٩٨٨,٩٨٠ سهم) واعتراض ٠,٠١٪ (بعدد ١٠٠,٦٧ سهم) من إجمالي الأصوات الحاضرة على مد مدة نظام الإثابة والتحفيز السابق لمدة سبع سنوات جديدة تبدأ من ١٧ يوليو ٢٠٢٥ بنفس الشروط والأحكام مع إضافة بعض التعديلات والإيضاحات على النحو الوارد بالنظام.

بلغ رصيد نظام إثابة العاملين ١٢٦,٤٦٦,٩٣٦ مليون جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تم تقسيمه على النحو التالي: ٨٢,٨٢٨,١٤٤ مليون جنيه مصرى مدرجة ضمن حقوق الملكية وفقاً للنظام قبل التعديل ، و ٤٣,٦٣٨,٧٩٢ مليون جنيه مصرى مدرجة ضمن الالتزامات المتداولة للشركة وفقاً للنظام بعد التعديل.

كما تم اعتماد عقد الوعود ببيع الأسهم بنفس الشروط والأحكام المعدلة والواردة بالنظام، وذلك في ضوء الشروط والأحكام الواردة في تقرير الإفصاح وفقاً للمادة رقم ٥٠ من قواعد قيد وشطب الأوراق المالية.

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

- ٢٥ - الموقف الضريبي

**أولاً: ضريبة شركات الأموال**

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم السداد وجارى التسوية.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية عن اعوام ٢٠٢١ و٢٠٢٢ و٢٠٢٣ و٢٠٢٤ و٢٠٢٥ في المواعيد المحددة 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 و٢٠٢٤ و٢٠٢٥ في المواعيد المحددة قانونا

**ثالثاً: ضرائب الدفعات**

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

**رابعاً: ضرائب القيمة المضافة**

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

**خامساً: الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة**

- تمت الموافقة على نظام الدفعات المقدمة عن الفترة الضريبية من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

**سادساً: ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة**

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