

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 الدورية 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتحصر 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا 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".



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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٨١٨,١٦٥,٠٥٥	١,٠١٦,٩٢٣,٢٢٩	٥	الأصول الثابتة
٣١,٣٤٣,٦٦٣	٢٧,٥١٣,٦٣٠	٦	حق الانتفاع
١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠		الشهرة
١,٦٢٢,٦٥٨,٨٤٥	١,٩٨٧,٦٦٤,٨٤٥	٧	استثمارات في شركات تابعة
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	٨	استثمارات في شركات شقيقة
٢,٦٣٣,١٣٣,٨٥٣	٣,١٩٣,٠٦٧,٩٩٤		<b>إجمالي الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٠٢,٩١٤,٤٦٣	١٠٥,٥٦٧,٧٧٨	٩	المخزون
٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧	٤٦٦,٦٣٤,٩٢٥	١٠	مدينون تجاريون
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	التقديرة وما في حكمها
٩٧٤,٧٣٥,٣١٦	١,٣١٦,٣٩٦,٦٤٧		<b>إجمالي الأصول المتداولة</b>
٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩	٤,٥٠٩,٤٦٤,٦٤١		<b>إجمالي الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والالتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢١,٨٩٢,٨١٢		رأس المال
(٥,٥٨٩,٨٧٣)	-	٢٤	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		احتياطات
٢,١٩٧,٠٩٠,٨٧٤	٢,٥٣٣,٤٨١,٢٢٦		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>الالتزامات</b>
			<b>الالتزامات غير المتداولة</b>
٣٠,٥٢٦,٤٧٦	٢٥,٥١٦,٧٦٥	١٦	التزامات الإيجار
٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٢٨٣,٨٧٥,٠٠٠	١٣	قروض
١٣,١٦٩,٩٦٧	١٥,٤٤٠,٨٢٦		التزامات ضريبية مؤجلة
٣١٥,٠٣٦,٧١٥	٣٢٤,٨٣٢,٥٩١		<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 تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٧,٢٠١,٨٦٦	٤١٧,٨٨٧,٣٤٠	٢٢	المستحق لأطراف ذات علاقة
٦٧,٨٣٥,٠٦٨	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	١٣	قروض
١٢,٣٨٠,٠١٣	١٤,٤٨٦,٣٩٢	١٦	التزامات الإيجار
-	٤٣,٦٣٨,٧٩٢		نظام إثابة العاملين
٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠		التزامات أخرى
١٠٣,٩٦٣,٠١٩	١٠٢,١٨٦,٧٠٦		التزامات ضرائب الدخل الحالية
١,٠٩٥,٧٤١,٥٨٠	١,٦٥١,١٥٠,٨٢٤		<b>إجمالي الالتزامات المتداولة</b>
١,٤١٠,٧٧٨,٢٩٥	١,٩٧٥,٩٨٣,٤١٥		<b>إجمالي الالتزامات</b>
٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩	٤,٥٠٩,٤٦٤,٦٤١		<b>إجمالي حقوق الملكية والالتزامات</b>

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



أ / أحمد عادل بدر الدين  
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / محمد عمر الفاروق  
مدير القطاع المالي

القاهرة في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٥  
تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)				
١٧ إيرادات النشاط	٢,٠١٠,٦٩٢,٥٩٧	١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧	٧٣٥,٦٣٥,٤١٧	٥٥١,٦٧٩,٩٦٢
يخصم:				
١٨ تكاليف الحصول على الأيراد	(١,١١٧,٦٢٧,٣٣٥)	(٨٥٤,١٠١,٤٦٦)	(٤٠٢,٤٧٧,٤٢١)	(٣٢٣,٢٢١,٣٩٣)
مجمّل الربح	٨٩٣,٠٦٥,٢٦٢	٦٣٨,٢٣٧,٢١١	٣٣٣,١٥٧,٩٩٦	٢٢٨,٤٥٨,٥٦٩
يضاف (يخصم)				
١٩ مصروفات إدارية وعمومية	(٢٦٠,٧٠٣,٠٣٤)	(٢٠٠,٨٦٨,٨٦٠)	(٩٥,٩٣٢,٣٥٨)	(٧٢,٤٧٩,١٢٦)
٢٠ الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية	(١٦,٦٠١,٠٠٨)	(١٥,٣٨٧,٢٩١)	(٨,٠٩٨,٩٠٠)	(٦,٠٩٩,٧٠٤)
مصروفات/إيرادات أخرى	(١,٢٦٦,١٠٨)	٩,٦٩١,٤١٥	(٥٨٣,١٧٥)	١,٦٥٦,٦٨١
ربح التشغيل	٦١٤,٤٩٥,١١٢	٤٣١,٦٧٢,٤٧٥	٢٢٨,٥٤٣,٥٦٣	١٥١,٥٣٦,٤٢٠
مصروفات استثمارية لأنشطة الاستحواذ	(٣٣٠,٠٠٠)	-	-	-
إيرادات التمويل	٦,٥٧٢,٢٣٨	١٥,٤٦١,٧٨٠	(١,١٠٣,٥٠١)	١,٧٢٧,٠٢٨
مصروفات التمويل	(٨٣,٣٦١,٣٧٩)	(٧٢,٩٤٢,٦٤٥)	(٢٦,٢٥٦,٢٥٤)	(٢٩,٠٧٧,٦١٧)
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	٥٣٧,٣٧٥,٩٧١	٣٧٤,١٩١,٦١٠	٢٠١,١٨٣,٨٠٨	١٢٤,١٨٥,٨٣١
الضريبة الحالية	(١٢٥,٢٣٥,٦٨١)	(٨٥,٢٩٥,٧٠٧)	(٤٥,٨٦١,٩١٣)	(٣٣,١٥٣,٤٣٠)
الضريبة المؤجلة	(٢,٢٧٠,٨٥٨)	(٥,٦٣١,٠٥٠)	٤,٦٨٩,١٦٧	٢,٢٦٥,٣٦٧
صافي ربح الفترة بعد ضريبة الدخل	٤٠٩,٨٦٩,٤٣٢	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٦٠,٠١١,٠٦٢	٩٣,٢٩٧,٧٦٨
٢١ نصيب السهم من الأرباح (أساسي / مخفض)	٠,٢٨	٠,٢٠	٠,١١	٠,٠٦

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

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

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٧٤,١٩١,٦١٠	٥٣٧,٣٧٥,٩٧١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
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)		إهلاك حق الانتفاع
١٥,٣٨٧,٢٩١	١٦,٦٠١,٠٠٨	٢٠	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٥٤,٦٢٨	٧٩٨,٤٨٣	٩	الخسائر الائتمانية المتوقعة 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
٥٥٣,٠١٠,١٩٤	٧٨٧,٦٢٣,٢٧٨		نظام إثابة العاملين
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات
١٩,٤٩٤,١٩٣	(٣,٤٥١,٧٩٨)		التغيرات في الأصول والالتزامات
(١٤٢,٩٦٤,٩٨٢)	(١١٤,٧٤١,٥٢٠)		التغير في المخزون
(١٤,٧٥٢,٨٠٩)	٧٣,١٢٥,٠٩٠		التغير في الدينين التجاريين
(٤٣,٧٠٣,٩٦٧)	(٣٠١,٤٥٦,٩٨٤)		التغير في الدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٧٣,٨٠٥,٠٦٤	١٦٤,٤٩٧,٣٣٣		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠١,٧٠٢,٩٠٥	٢٧٠,٦٨٥,٤٧٤		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٥٤٦,٥٩٠,٥٩٨	٨٧٦,٢٨٠,٨٧٣		التغير 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
٤٨٢,٨٩٦,٥٠٤	٧٣٠,٤٤٠,٧٣١		ضرائب مسددة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٦٦,٢٠٤,٦٤٤)	(١٩,٤١٦,٢٣٤)	٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٨,١٨٤,٦٩٠)	(٢٣٢,٣٣١,٦٠٠)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١,٤٩٥,٦٩٥	١,٩٣٩,٤٧٣		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٤٠,٨٤٢,٦٩١)	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٤٠,٠٠٥,٠٠٠)	(٣٦٥,٠٠٦,٠٠٠)	٧	مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
٥,٨٩٣,٦٨٤	٧,٨٣٧,٥٠١		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
(٥١٧,٨٤٧,٦٤٦)	(٦٠٦,٩٧٦,٨٦٠)		فوائد محصلة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١,٠٨٩,٨٠٤,٣٨٣	١,٠٥٣,٨٣٨,٥٤٧		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,٠١٥,٠٦١,٨٢٣)	(٩٧٩,٨٩٤,٩٢٤)		متحصلات من بنوك السحب على المكشوف
٢١٠,٨٨٢,١٩٠	٣٨,٨٢٤,٦٦٠		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
(١٤,٦٢٥,٠٠٠)	(١٤,٦٢٥,٠٠٠)		متحصلات من قروض
(٦٨,٧٣٢,١٩٤)	(٧٩,٣٠٤,٦٩٩)		مسدد من قروض
(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-		فوائد وعمولات مسددة
(٧٠,٩٥٢,٠٦٧)	(١١٩,٨٤٠,٢٨٨)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(٩,٦٣٢,٧١٩)	(٩,٩٢٦,٥٥٧)		توزيعات أرباح مسددة
٨٦,٩٢٤,٦٤٣	(١١٠,٩٢٨,٢٦١)		مدفوعات ايجار
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٥١,٩٧٣,٥٠١	١٢,٥٣٥,٦١٠		التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٧٣,٨٩٧,٢٤٠	١٧٠,٩٢٤,١٤٦		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
١٢٥,٨٧٠,٧٤١	١٨٣,٤٥٩,٧٥٦	١٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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



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)

## ١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لأشدين 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 (لأشدين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

### ١-١ النشاط الرئيسي

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

### ٢-١ العنوان المسجل ومكان العمل

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

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

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

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

### ٢-٢ عملة التعامل والعرض

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

### ٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات 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 والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لكل قطاع:

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع:

قائمة المركز المالي	مستشفى كليوباترا	مستشفى الكاتب	قيود التجميع*	الإجمالي
الأصول غير المتداولة	٢,٤٦٠,٨٧٨,٣٤٢	١٧٢,٢٥٥,٥١١	-	٢,٦٣٣,١٣٣,٨٥٣
الأصول المتداولة	٩٩١,٥٣٦,٦٩٠	٦٩,٠١٦,١٧٥	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	٩٧٤,٧٣٥,٣١٦
إجمالي الأصول	٣,٤٥٢,٤١٥,٠٣٢	٢٤١,٢٧١,٦٨٦	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	٣,٦٠٧,٨٦٩,١٦٩
الالتزامات المتداولة	١,٠٨٣,٩٩٠,٢٠٠	٩٧,٥٦٨,٩٢٩	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	١,٠٩٥,٧٤١,٥٨٠
الالتزامات غير المتداولة	٣١١,٨٧٢,٩٩٧	٣,١٦٣,٧١٨	-	٣١٥,٠٣٦,٧١٥
إجمالي الالتزامات	١,٣٩٥,٨٦٣,١٩٧	١٠٠,٧٣٢,٦٤٧	(٨٥,٨١٧,٥٤٩)	١,٤١٠,٧٧٨,٢٩٥
قائمة الأرباح أو الخسائر:				
إيرادات النشاط	١,٩٠٩,٥٧٩,٥١١	٢٣٨,٢٦٥,٥٣٨	-	٢,١٤٧,٨٤٥,٠٤٩
تكاليف الحصول على الإيراد	(١,٠١٨,٥٧٢,٥٦٨)	(١٧٧,٣٠٩,٤٠٤)	-	(١,١٩٥,٨٨١,٩٧٢)
مجمول الربح	٨٩١,٠٠٦,٩٤٣	٦٠,٩٥٦,١٣٤	-	٩٥١,٩٦٣,٠٧٧
مصروفات وإيرادات أخرى	(٤٩١,١١١,٨٣٠)	(٤٨,٨٠٦,٠٥٥)	-	(٥٣٩,٩١٧,٨٨٥)
الربح للسنة	٣٩٩,٨٩٥,١١٣	١٢,١٥٠,٠٧٩	-	٤١٢,٠٤٥,١٩٢
بنود أخرى				
نفقات رأسمالية	٣٠٧,٠٠٤,١٦٦	٢١,٠٨٦,١٩٤	-	٣٢٨,٠٩٠,٣٦٠
إهلاك الأصول الثابتة	٤٨,١١٣,٢١٢	٨,٩٠٥,٣٦٤	-	٥٧,٠١٨,٥٧٦

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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:

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

٤- الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٤٢٧,٢٤٦,٣١٠	٥٤١,٩٨٧,٨٣٠	الأصول المالية
١٥٥,٧٨٧,٣٢١	٤٥٧,٢٤٤,٣٠٥	المدينون التجاريون
٦٢,٨٣٩,٢٢٧	١٢,٩٧٤,٩٥٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٠,٩٢٤,١٤٦	١٨٣,٤٥٩,٧٥٦	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٨١٦,٧٩٧,٠٠٤	١,١٩٥,٦٦٦,٨٤٩	النقدية بالبنوك والصندوق

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

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٣٦٣,٣٧٥,٠٠٠	الالتزامات المالية
٣٩٧,٩٢٤,٦٢٠	٥٦١,٧٨٦,٠٢٧	قروض
٤٢,٩٠٦,٤٨٩	٤٠,٠٠٣,١٥٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٧٦,١٠٤,٤٢٠	التزامات الإيجار
١٤٧,٢٠١,٨٦٦	٤١٧,٨٨٧,٣٤٠	بنوك سحب على المكشوف
١,٢٢٩,٣٦٩,١١٢	١,٧٥٩,١٥٥,٩٤٤	المستحق لأطراف ذات علاقة

\*\* باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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

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

٥- أصول ثابتة

في ١ يناير ٢٠٢٤	أراضي	آلات ومعدات وأجهزة	عدد وأدوات	أثاث	مباني	وسائل نقل	أجهزة حاسب آلي	تأمينات في أماكن مؤجرة	مشاريع تحت التنفيذ	الإجمالي
التكلفة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٢٧٩,٤٤٥,٦٣٣	٢١,٧٤٤,١٥٧	٣٤,٧١٧,٧١٦	٩٧,٠٦١,٩٤٩	٢٧,٩٥٥,١٤٥	٦٢,٧٥١,٣٣٥	٤٢,٦٤٧,٤١٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٨٢٦,٢٥٤,٢٤٦
مجمع الإهلاك	-	(١٣٨,٢٥٧,٨٦٥)	(١٠,٠١٥,٨٤٢)	(١٧,٣٧٣,٤٦٨)	(٣٩,٨٧٥,٨٦٦)	(٦,٢٨٥,٧٩٧)	(٤٦,٠٠٥,٨٧١)	(٢١,١٠٣,٧٣٠)	-	(٢٧٨,٩١٨,٤٣٩)
صافي القيمة الدفترية	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
صافي القيمة الدفترية أول العام	-	٤٨,٥٠٤,٧٩٤	٣,٧٢٥,١٠٤	٦,٠٩٥,٦٧٤	-	١٠,٤٤٠,٠٠٠	١,٦٠٣,٣٣٨	-	٢٥٧,٧٢١,٤٥٠	٣٢٨,٠٩٠,٣٦٠
الإضافات	-	(٩٣٩,٨٦٣)	(٦٣٠,٤٨٢)	(١,١٧٠,٢٦٦)	(٣٢٠,٧٩١)	(٨٦٠,٥٥٠)	(٢٤,٨٣٤)	-	-	(٣,٩٤٦,٧٨٦)
استبعادات	-	٢,٥٩٩,٤٣٤	٥٦,٧٢٢	١,٤٥٧,٣٦٣	١٤٥,١٨٦,٤٦٨	-	٢,٤١١,٧١٩	١,١٧٤,٠٥٨	(١٥٢,٨٨٥,٧٦٤)	-
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	-	(٢٤,٥٨٨,٧٨٨)	(٢,٣٧٢,٥٨١)	(٥,٢٩١,٧٠٤)	(٤,٧٩٠,٥٧٣)	(٥,١٤٥,٨٩٧)	(٩,٣٨١,٧٨١)	(٥,٤٤٧,٢٥٢)	-	(٥٧,٠١٨,٥٧٦)
إهلاك العام	-	٩٢٠,٤٢٨	٥٦٦,٧٥٥	١,١٤٢,٦٨٦	٢٠٢,٠٣٦	٨٦٠,٥٥٠	١١,٧٩٥	-	-	٣,٧٠٤,٢٥٠
مجمع إهلاك الاستبعاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١١,٣٦٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٢٩,٦٠٩,٩٩٨	٢٤,٨٩٥,٥٠١	٤١,١٠٠,٤٨٧	٢٤١,٩٢٧,٦٢٦	٣٧,٥٣٤,٥٩٥	٦٦,٧٤١,٥٥٨	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	١,١٥٠,٣٩٧,٨٢٠
التكلفة	-	(١٦١,٩٢٦,٢٢٥)	(١١,٨٢١,٦٦٨)	(٢١,٥٢٢,٤٨٦)	(٤٤,٤٦٤,٤٠٣)	(١٠,٥٧١,١٤٤)	(٥٥,٣٧٥,٨٥٧)	(٢٦,٥٥٠,٩٨٢)	-	(٣٣٢,٢٣٢,٧٦٥)
مجمع الإهلاك	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١١,٣٦٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
صافي القيمة الدفترية	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١١,٣٦٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٦٧,٦٨٣,٧٧٣	١٣,٠٧٣,٨٣٣	١٩,٥٧٨,٠٠١	١٩٧,٤٦٣,٢٢٣	٢٦,٩٦٣,٤٥١	١١,٣٦٥,٧٠١	١٧,٢٧٠,٤٨٦	٢٨١,٨٨٨,٥٨٧	٨١٨,١٦٥,٠٥٥
صافي القيمة الدفترية أول الفترة	-	٣,٤٨٤,٧٨٥	١,٤٧٣,٨٠٧	٤,٠٨٢,٨٨٥	٧٥٨,١٠١	٥,٧٠٠,٠٠٠	٣,٩١٦,٦٥٦	-	٢٣٢,٣٣١,٦٠٠	٢٥١,٧٤٧,٨٣٤
الإضافات	-	(٨٢٩,١٢٦)	(١٨٩,٧٤٢)	(٧٢٨,٥٦٣)	-	-	(٦٤٩,٧٨٩)	-	-	(٢,٣٩٧,٢٢٠)
استبعادات	-	٧,٥٦٣,٧٩٨	٥,٤٢٩,٩٣٧	١,٣٨٧,٤١٦	٦٣,٤٤١	-	٢٥٧,٨٠٧	-	(١٤,٧٠٢,٣٩٩)	-
المحول من مشاريع تحت التنفيذ	-	(٢٠,٤٧٥,١٧٩)	(٢,٠٣٠,٨٩٠)	(٤,٢٢١,٢٦٥)	(١٢,٩٢٦,٤٦٠)	(٣,٩٢٠,٨٩٢)	(٥,٣٢٣,٥٩٩)	(٣,٩٦٩,٧٢٢)	-	(٥٢,٨٦٨,٠٠٧)
إهلاك الفترة	-	٨٢٩,١٢٦	١٨٩,٧٤٢	٦٠٦,٩١٠	-	-	٦٤٩,٧٨٩	-	-	٢,٢٧٥,٥٦٧
مجمع إهلاك الاستبعاد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٥٨,٢٥٧,١٧٧	١٧,٩٤٦,٦٨٧	٢٠,٧٠٥,٣٨٤	١٨٥,٣٥٨,٣٠٥	٢٨,٧٤٢,٥٥٩	١٠,٢١٦,٥٦٥	١٣,٣٠٠,٧٦٤	٤٩٩,٥١٧,٧٨٨	١,٠١٦,٩٢٣,٢٢٩
التكلفة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣٣٩,٨٢٩,٤٥٥	٣١,٦٠٩,٥٠٣	٤٥,٨٤٢,٢٢٥	٢٤٢,٧٤٩,١٦٨	٤٣,٢٣٤,٥٩٥	٧٠,٢٦٦,٢٣٢	٤٣,٨٢١,٤٦٨	٤٩٩,٥١٧,٧٨٨	١,٣٩٩,٧٤٨,٤٣٤
مجمع الإهلاك	-	(١٨١,٥٧٢,٢٧٨)	(١٣,٦٦٢,٨١٦)	(٢٥,١٣٦,٨٤١)	(٥٧,٣٩٠,٨٦٣)	(١٤,٤٩٢,٠٣٦)	(٦٠,٠٤٩,٦٦٧)	(٣٠,٥٢٠,٧٠٤)	-	(٣٨٢,٨٢٥,٢٠٥)
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٥٨,٢٥٧,١٧٧	١٧,٩٤٦,٦٨٧	٢٠,٧٠٥,٣٨٤	١٨٥,٣٥٨,٣٠٥	٢٨,٧٤٢,٥٥٩	١٠,٢١٦,٥٦٥	١٣,٣٠٠,٧٦٤	٤٩٩,٥١٧,٧٨٨	١,٠١٦,٩٢٣,٢٢٩

## شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

### ٦- حق الانتفاع

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

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

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

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

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

### ٧- استثمارات في شركات تابعة

نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٩٩,٩٩٪	مصر	٨٥٠,٠١٤,٧٠٠	٤٨٥,٠٠٨,٧٠٠
٩٩,٩٨٩٪	مصر	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧
٩٩,٩٩٩٪	مصر	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠
٥٦,٤٦٪	مصر	١٥٣,٧١٢,٩٩٨	١٥٣,٧١٢,٩٩٨
٩٩,٩٩٪	مصر	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠
٩٩,٩٩٪	مصر	٨٠,٠٠٠,٧٠٠	٨٠,٠٠٠,٧٠٠
٩٩,٩٩٪	مصر	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٨٪	مصر	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
٢٠٪ (أسهم ممتازة)	مصر	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
		١,٩٨٧,٦٦٤,٨٤٥	١,٦٢٢,٦٥٨,٨٤٥

\* تم زيادة رأس المال في شركة سي اتش جي مستشفى سكاى "ش.م.م" بمبلغ ٣٦٥,٠٠٥,٠٠٠ مليون جنيه مصرى حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ليصبح رأس المال ٨٥٠,٠١٤,٧٠٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

### ٨- استثمارات في شركات شقيقة

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

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)

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

تتمثل حركة الاضمحلال فيما يلي:

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

#### ١٠- مدينون تجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٥٢٨,٤٤٩,٤٣٢	٤١٩,٧٣٩,٠٩٨	مستحق من العملاء
١٣,٥٣٨,٣٩٨	٧,٥٠٧,٢١٢	الإيرادات من المرضى المقيمين
٥٤١,٩٨٧,٨٣٠	٤٢٧,٢٤٦,٣١٠	
(٧٥,٣٥٢,٩٠٥)	(٥٩,٦٣٨,٣٦٣)	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون
٤٦٦,٦٣٤,٩٢٥	٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧	

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 المخصص المعروضة في الجدول أدناه. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تأخر فيها الأصل عن موعد استحقاقه، مع تعديله.



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

١٠- مدينون تجاريون (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥				معدل الخسارة	
صافي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	مجملي القيمة الدفترية	معدل الخسارة		
٣٢٨,٢٨٣,٨٠٥	٥٧٩,٧٦٠	٣٢٨,٨٦٣,٥٦٥	٪٠,٢		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
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		الإجمالي
٤٦٦,٦٣٤,٩٢٥	٧٥,٣٥٢,٩٠٥	٥٤١,٩٨٧,٨٣٠			

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤				معدل الخسارة	
صافي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	مجملي القيمة الدفترية	معدل الخسارة		
٢٨٥,٢٤٠,٦٦٧	٤٦٩,١٩٧	٢٨٥,٧٠٩,٨٦٤	٪٠,٢		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
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		الإجمالي
٣٦٧,٦٠٧,٩٤٧	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	٤٢٧,٢٤٦,٣١٠			

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الرصيد في أول الفترة / العام
٥٩,٦٣٨,٣٦٣	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	٤٠,٩٦٩,٠٧٨	المكون خلال الفترة / العام
١٩,٤٣٥,٨٨٢	٢٢,١٨٥,٨٢٩	١٦,٣٩٢,٠٣١	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
(٣,٧٢١,٣٤٠)	(٣,٥١٦,٥٤٤)	(١,٣٦٥,١٩٩)	الرصيد في آخر الفترة / العام
٧٥,٣٥٢,٩٠٥	٥٩,٦٣٨,٣٦٣	٥٥,٩٩٥,٩١٠	

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	دفعات مقدمة للموردين
٦٥,١٦٦,١٠١	٩١,٩٨٠,٦٠٩	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٦,٦٥٩,١١٦	٢٢,٣٩٢,٢٠٢	تأمينات لدى الغير
٤,٨٦٠,٦٦٩	٤,٨٦٠,٦٦٩	ضرائب خصم وإضافة
٥٤٣,٤٥٠	١,٢٥٦,٦٧٧	عهد وسلف عاملين
٧٨٨,٢٣٢	١٣٤,٥٤٣	مدينون آخرون
٧,٣٢٦,٠٥٧	٥٧,٨٤٤,٠١٥	
١٠٥,٣٤٣,٦٢٥	١٧٨,٤٦٨,٧١٥	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

١٢ - النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٩٣,٤٠٥,٤١١	٣٤,٠٦٩,٠٨٧	حسابات جارية
١,٣٤٢,٣٠٩	١,٥٩٨,٨٥٩	النقدية بالصندوق
٨٨,٧١٢,٠٣٦	١٣٥,٢٥٦,٢٠٠	ودائع لأجل
(١,٨٥٣,٧٤٢)	(٩٦٧,٢٧٦)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
١٨١,٦٠٦,٠١٤	١٦٩,٩٥٦,٨٧٠	

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

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

الودائع لأجل مبلغ ٨٨,٧١٢,٠٣٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١٢٥,٢٥٦,٢٠٠) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٤٪.

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

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

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

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها كنقدية وما في حكمها إذا كانت تستحق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتكون قابلة للسداد بإشعار لمدة ٢٤ ساعة دون خسارة الفائدة. أذون الخزانة المدرجة تحت النقدية وما في حكمها لها آجال استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ، وهي قابلة للتحويل بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لمخاطر غير جوهرية من التغيرات في القيمة.

إن النقدية والأرصدة لدى البنوك للشركة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيفات ائتمانية من موديز وستاندرد أند بورز من B٣ وتصل إلى CAA١.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

١٣- قروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٦٣,٣٧٥,٠٠٠	٢٨٣,٨٧٥,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	قروض الإجمالي
٣٦٣,٣٧٥,٠٠٠	٢٨٣,٨٧٥,٠٠٠	٧٩,٥٠٠,٠٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	٢٧١,٣٤٠,٢٧٢	٦٧,٨٣٥,٠٦٨	قروض 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 مصري بعائد قدره ٠,٦٥ ٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.
- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدراوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد. وفيما يلي اهم بنود التعاقد:
- زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٢٨٥ مليون جنيه مصري ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

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

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

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

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

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

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

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

- 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 الالكتروميكانيكية ومحطة الكهرباء).

### 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 إتاحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق على سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الإتاحة المشار إليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ أخرى بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصه بشركة مستشفى كليوباترا والبالغة ٤٠٠ مليون جنيه مصري فيكون فترة السحب سنتين تبدأ من تاريخ توقيع العقد وفترة سماح ١٨ شهر من تاريخ اول عملية سحب من الشريحة.

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

### النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

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

تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن 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. لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهدات ولا يوجد أي متأخرات في السداد.

تشتمل 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 ٢٠٢٥، لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهدات.

### ١٤ - بنوك سحب على المكشوف

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣٧٦,١٠٤,٤٢٠	٣٠٢,١٦٠,٧٩٧

بنوك السحب على المكشوف

حصلت الشركة على إجمالي حدود ائتمان في شكل بنوك سحب على المكشوف وذلك لتمويل رأس المال العامل بمعدل فائدة يبلغ ١,٠٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي. بلغ إجمالي حدود الائتمان المتاح ٤٣٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣٧٦,١٠٤,٤٢٠ جنيه مصري (في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٠٢,١٦٠,٧٩٧ جنيه مصري)

### ١٥ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

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 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.

فيما يلي القيمة غير المخصومة لالتزامات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
١٤,٤٨٦,٣٩٢	١٢,٣٨٠,٠١٣	خلال الفترة / العام
٣٥,٤٧٢,٤٧٣	٤٢,٤٢٨,٣٦٩	أكثر من عام
<u>٤٩,٩٥٨,٨٦٥</u>	<u>٥٤,٨٠٨,٣٨٢</u>	
١٤,٤٨٦,٣٩٢	١٢,٣٨٠,٠١٣	القيمة الحالية
٢٥,٥١٦,٧٦٥	٣٠,٥٢٦,٤٧٦	خلال الفترة / العام
<u>٤٠,٠٠٣,١٥٧</u>	<u>٤٢,٩٠٦,٤٨٩</u>	أكثر من عام

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
٤٢,٩٠٦,٤٨٩	٤٩,٩٤٣,٧٤٩	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
-	١٤٠,١٤٩	تسويات خلال الفترة / العام
٢,٩٦٦,٥٤٥	-	الإضافات خلال الفترة / العام
٤,٠٥٦,٦٨٠	٥,٤٩٢,٠٣٩	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(٩,٩٢٦,٥٥٧)	(١٢,٦٦٩,٤٤٨)	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
<u>٤٠,٠٠٣,١٥٧</u>	<u>٤٢,٩٠٦,٤٨٩</u>	التزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٧- إيرادات النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
٤٣٨,٥٥٨,٥٤٨	٣٠٩,٠٩١,٢٢٢	١٥٧,٨١٦,٨٧٣	١٢٠,٠٢٢,٤٨٣	إيرادات الإقامة والإشراف الطبي
٣٦٠,٨٤٣,٢٩٤	٢٨٨,٥٥١,١٦٦	١٣٩,٧١٨,٢٠٥	١١٠,٧٦٥,٧٦٣	إيرادات العمليات
٢٢١,٥٩٠,٦١٨	١٥٧,٠٣٧,١٧٢	٨٥,٢٢٣,١٤٧	٥٦,٦٠٦,٠٥٩	إيرادات المعامل
١٧٩,٩٧٧,٩٤٣	١٤٧,٠٠٠,٣٨٧	٦٤,٧٧٨,١٥٤	٥٣,٤٩٦,٥٤١	إيرادات العيادات الخارجية
١٧٣,٦٣١,١٤٢	١١٥,٤٦٨,٤٩٩	٦٣,٣٤٨,٨٩٠	٤١,٦٤٠,٣٧٥	إيرادات الأشعة
١٥٧,٦٣٧,١١٣	١٠٥,٤٤١,٢٤٧	٥٨,٠٤٩,٨٣٩	٤٠,٤٨٦,٥٣٠	إيرادات الصيدلية
١٤٧,٧٢٩,١٥٠	١١٦,٩٥٣,٧١٥	٥٤,١١٩,٦٨٣	٤٤,١٨٨,٣٠٠	إيرادات رسم الخدمة
١١٣,٩١٥,٣٨٥	٦٩,١٨٩,٧٧٤	٤٧,٣٠٩,٨٢٢	١٩,٨٩٥,٠٥٢	إيرادات الطوارئ
١٠٤,٦٣٦,٠٥٣	١٠٠,٨٠٠,٤٦٨	٢٧,٠٩٤,١٢٥	٣٣,٩٩٠,٢٢٧	إيرادات قسطرة القلب
٢٩,٠٣٤,٢٧٨	٢٣,٣٩٥,٦٣٦	١٠,٣٢٦,٤٥٩	٨,١٠٦,٥٦٦	إيرادات العلاج الطبيعي
٢٨,٣٩٢,٥١١	١٧,٤٠٥,١٤٧	١٠,٠٩٨,٧١٠	٦,٦٤٩,٦٨٠	إيرادات فحوصات القلب
٢٠,٠٤٧,٤٧٢	١٤,٧٠١,٠٠٠	٧,٤١٨,٥٨٢	٦,٢١١,٩٢٨	إيرادات المناظير
١٠,٤٢١,٨٢٩	١٠,١١٩,٥٠٤	٢,٣٣٢,٨٩٠	٣,٨١٠,١٢١	إيرادات الأسنان
٢٤,٢٧٧,٢٦١	١٧,١٨٣,٧٤٠	٨,٠٠٠,٠٣٨	٥,٨١٠,٣٣٧	إيرادات الأقسام الأخرى
<u>٢,٠١٠,٦٩٢,٥٩٧</u>	<u>١,٤٩٢,٣٣٨,٦٧٧</u>	<u>٧٣٥,٦٣٥,٤١٧</u>	<u>٥٥١,٦٧٩,٩٦٢</u>	

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

١٧- إيرادات النشاط (تابع)

يتم الاعتراف بجميع أنواع الإيرادات في نقطة زمنية معينة باستثناء الإقامة والإشراف الطبي يتم الاعتراف به بمرور الوقت. كما هو مبين علي النحو التالي:

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

نقطة زمنية معينة  
يتم الاعتراف به بمرور الوقت

١٨- تكاليف الحصول على الإيراد

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

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

يخصم: حصة المجموعة في مصرفات الشركة

١٩- مصرفات عمومية وإدارية

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

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

يخصم: حصة المجموعة في مصرفات الشركة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

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)

٢٠- الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية

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

الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون  
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة النقدية 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 القائمة خلال الفترة بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
٤٠٩,٨٦٩,٤٣٢	٢٨٣,٢٦٤,٨٥٣	١٦٠,٠١١,٠٦٢	٩٣,٢٩٧,٧٦٨
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	١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦
٠,٢٨	٠,٢٠	٠,١١	٠,٠٦

ربح الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بغرض نظام إثابة العاملين  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة  
نصيب السهم في الأرباح الأساسي

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 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 القوائم المالية وكذلك المعاملات خلال الفترة:

أرصدة قائمة المركز المالي

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

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق (إلى) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة للشركة	(١٩٦,٣٤٥,٢٤٧)	(١٩٨,٠٥٣,٤٣٧)	(١,٧٠٨,١٩٠)
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(٧٣,١١٧,٥٦٥)	(١٦٩,٣٣٥,٥٨٢)	(٩٦,٢١٨,٠١٧)
شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة للشركة	(١,١٣٩,٤٧٥)	(٣١,٢٠٤,٨٠٩)	(٣٠,٠٦٥,٣٣٤)
شركة سي اتش جي لإدارة المستشفيات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة للشركة	(٨٣,١٨٧)	(١٩,٢٩٣,٥١٢)	(١٩,٢١٠,٣٢٥)
			<u>(٤١٧,٨٨٧,٣٤٠)</u>	<u>(١٤٧,٢٠١,٨٦٦)</u>

- 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 وجميعياتها العامة.

- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. تم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة وهي تتبع نفس الأسس المتبعة في التعامل مع الآخرين.



## ٢٣ - الارتباطات

### الارتباطات الرأسمالية:

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

## ٢٤ - 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 المقطعة 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 لتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٤ وتم التأجيل لتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ لاعادة المرافعة ثم تم التأجيل لتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ للحكم و تم التأجيل لتاريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢٥ لاعادة المرافعة.

### ب - تحركات أسعار الصرف للجنيه المصري

في ٢ أكتوبر ٢٠٢٥، تم خفض أسعار الإيداع والإقراض لليلة واحدة، وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بمقدار ١٠٠ نقطة أساس لتصل إلى ٢١,٠٪، و ٢٢,٠٪، و ٢١,٥٪ على التوالي. كما تم خفض سعر الخصم والائتمان 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 الاسمية باجمالي مبلغ ٨٢٤,٢٨٨,٥ جنيه مصري.

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٧ يوليو ٢٠٢٥ الموافقة بأغلبية ٩٩,٩٩٪ بعدد ٩٨٨,٩٨٠ سهم) واعتراض ٠,٠١٪ ( بعدد ١٠٠,٠٦٧ سهم) من إجمالي الأصوات الحاضرة على مددة نظام الإثابة والتحفيز السابق لمدة سبع سنوات جديدة تبدأ من ١ يوليو ٢٠٢٥ بنفس الشروط والأحكام مع إضافة بعض التعديلات والإيضاحات على النحو الوارد بالنظام.

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

كما تم اعتماد عقد الوعد بيع 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 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)

## ٢٥ - الموقف الضريبي

### أولاً: ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم السداد وجاري التسوية.
- تم تقديم الاقرار الضريبي عن اعوام ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ في المواعيد المحدده قانونا

### ثانياً: ضرائب كسب العمل

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتم عمل التسوية والسداد بالكامل.
- تم الفحص حتي عام ٢٠٢٢ وتم سداد أصل المبلغ
- تم تقديم تسويات كسب العمل ونماذج ٤ مرتبات عن ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ في المواعيد المحددة قانونا

### ثالثاً: ضرائب الدمغة

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

### رابعاً: ضرائب القيمة المضافة

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

### خامساً: الدفعات المقدمة تحت حساب الضريبة

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

### سادساً: ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

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