

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقواعد المالية الدورية المختصرة المجمعة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٢	قائمة المركز المالي الدوري المختصرة المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدوري المختصرة المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل الدوري المختصرة المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدوري المختصرة المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدوري المختصرة المجمعة
٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدوري المختصرة المجمعة
٢٦ - ٧	

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المختصرة المجمعة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" ("المجموعة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المختصرة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهمامة طبقاً للمعيار 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 الدوري المختصرة المجمعة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦	٦,٤٦٠,٩٢٨,٤٧٧	٤	الأصول غير المتدالة
٧٥,٦٠٨,١٦٧	١٣٦,٥٩٤,٦٣٣	٥	الأصول الثابتة
-	٢٨٤,٨٠٠,٠٠٠	٦	حق الانتفاع
٣٥٥,١٩٢,٣٣٤	٣٥٥,١٩٢,٣٣٤		دفعت مقدمة / إيجار
٥١,٠٤٤,٥٤١	٤٨,٤٩٢,٥٧٨		الشهرة
٨,٥١٩,٩٦٤	٨,٥١٩,٩٦٤		الأصول الأخرى غير الملموسة
<u>٥,١٣١,٥٩٧,٢٣٢</u>	<u>٧,٢٩٤,٥٢٧,٩٨٦</u>		استثمارات في شركات شقيقة
٣٢٠,٥٢١,٣١٦	٣١٥,٩٣٨,٢٣٤	٧	إجمالي الأصول غير المتدالة
١,٠٤٦,٧٦٠,٨٥٥	١,٣٢٧,٧٤٧,٤٨١	٨	المخزون
٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٧٥,١٥٢	٢١	المدينون التجاريين
٥٩٧,٢٠٣,٣٣٤	٣٨٩,٦٢٨,٥٥٣	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٧٣,٢١٥,٠٣٧	٦٢٩,٨٩٨,٢٧٥	١٠	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
<u>٢,٤٥٨,١٥٥,٣١٥</u>	<u>٢,٦٨٣,٦٨٧,٦٩٥</u>		النقية وما في حكمها
<u>٧,٥٨٩,٧٥٢,٥٤٧</u>	<u>٩,٩٧٨,٢١٥,٦٨١</u>		إجمالي الأصول المتدالة
			إجمالي الأصول
٧٧٢,٧١٧,١٠١	٧٢١,٨٩٢,٨١٢		حقوق الملكية والالتزامات
(٥,٥٨٩,٨٧٣)	-	٢٣	حقوق الملكية
٢,٠٤٨,٧١٨,٦١٧	٢,٦٠١,١١٣,٩٢٣		رأس المال
٣٦,٤٦٦,٩٣٥	٨٢,٨٢٨,١٤٣		أسهم خزينة
٩٧,٢٧٦,٠٢٢	١١٧,٨٧٨,٢٨١		أرباح مرحلة
<u>٢,٨٩٩,٥٨٨,٨٠٢</u>	<u>٣,٥٢٣,٧١٣,١٥٩</u>		نظام إثابة العاملين
٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨	٣٩٣,٠١٩,٤٣٥	١١	احتياطيات
<u>٣,١٧٧,٧٩٧,٤٠٠</u>	<u>٣,٩١٦,٧٣٢,٥٩٤</u>		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٦٢,٣٨٢,٩١٣	١٣١,٩٦٩,٩٤٢	١٤	الحصص غير المسيطرة
١١٦,٣٠٧,٦٣٥	١٢١,٠٨٥,٧٤٦		إجمالي حقوق الملكية
١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	٢,٧٩٩,١٧٤,٢٩١	١٢	الالتزامات
<u>٢,٠٨٧,٥٠٨,٠١٠</u>	<u>٣,٠٥٢,٢٢٩,٩٧٩</u>		الالتزامات غير المتدالة
٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٧٦,١٠٤,٤٢٠		التزامات الإيجار
١٤٧,٥٠٥,٦٢٦	١٤٤,٥٢١,٠٩٣	١٢	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٧٣,٩١,٣٢١	٦٧,٠٩٣,٩٦٥		قرض
١,٥٢٣,٣٨٧,٤٩٢	٢,٠٧٣,٨٦٥,٩١٥	١٣	إجمالي الالتزامات غير المتدالة
-	٤٣,٦٣٨,٧٩٢		الالتزامات المتداولة
٤٢,٤٩٠,٠٠٠	٤٢,٤٩٠,٠٠٠		بنوك سحب على المكتوف
٤٦,٨٣٣,١٥٠	٤٩,٨٣٥,٠٨٤	١٤	قرض
١٩٨,٩٧٨,٧٥١	٢١,٧٠٣,٨٣٩		المخصصات
<u>٢,٣٢٤,٤٤٧,١٣٧</u>	<u>٣,٠٠٩,٢٥٣,١٠٨</u>		الدائنو التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى
<u>٤,٤١١,٩٥٥,١٤٧</u>	<u>٦,٠٦١,٤٨٣,٠٨٧</u>		نظام إثابة العاملين
<u>٧,٥٨٩,٧٥٢,٥٤٧</u>	<u>٩,٩٧٨,٢١٥,٦٨١</u>		التزامات أخرى
			الالتزامات الإيجار
			الالتزامات ضرائب الدخل الحالية
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٢ تمثل جزء متمم لقوائم المالية الدوري المختصرة المجمعة



أ / أحمد عادل بدري الدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عزالدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / محمد عمر الفاروق
مدير القطاع المالي

القاهرة في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٥
تقرير الفحص المحدود مرفق

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		إيضاح	(جمع المبالغ بالجنيه المصري) إيرادات النشاط
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥	١,٩٣٨,٠٨٩,٢٦٣	٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧	٥,٣٢٠,٢٣٤,٢٤٤	١٥	يخصم:
(٩١٥,٥٣٢,٣٠٣)	(١,١٦٣,٢٥٤,٣٠٩)	(٢,٤٢٤,٠٦٨,٦٢٠)	(٣,٢٣٦,٠٠٨,٥٠٩)	١٦	نفقات الحساب على الإيراد
٥٤٤,٢١٣,٧٢٢	٧٧٤,٨٣٤,٩٥٤	١,٤٠٨,٠٥٦,٨٠٧	٢,٠٨٤,٢٢٥,٧٣٥	١٧	مجمل الربح
(١٩٢,٢٥٥,٠٤٤)	(٢٧٣,٣٥٦,٥٧٧)	(٥٢٤,٦٢٠,٢٨٦)	(٧٥٠,٧٨٥,٣٣٤)	١٨	يضاف (يخصم) مصروفات إدارية وعمومية
(١٨,٢٠٧,٨٠٣)	(٢٥,٥٦٦,٥٨٣)	(٣٥,٤٥٩,٦٦٨)	(٦٨,٠٠١,١٢٤)		الخسائر الانتمانية المتوقعة في الأصول المالية
(٧٤٧,٩٢٣)	(٤,٨٢١,٦٤٠)	(٨,١١١,٢٤٢)	(١٣,٢٧٨,٥٠١)		مصروفات أخرى
٣٣٣,٠٠٢,٩٥٢	٤٧١,٠٩٠,١٥٤	٨٣٩,٨٦٥,٦١١	١,٢٥٢,١٦٠,٧٧٦		ربح التشغيل
-	-	-	(٣٣٠,٠٠٠)		مصروفات استشارية لأنشطة الاستحواذ
٥,٦٨٧,٥٤٣	٦,٧٤٥,٥١٣	٢٨,٧٧٧,٠٨٠	٣٤,٧٥٥,٠٥١		إيرادات التمويل
(٣١,٥٦٥,٧٧٣)	(٥٨,٣٧٩,١٠٦)	(٨٠,١٥٧,٥٧٨)	(١٦٢,٨٤٤,٢٣٢)		مصروفات التمويل
٣٠٧,١٢٤,٧٢٢	٤١٩,٤٥٦,٥٦١	٧٨٨,٤٨٥,١١٣	١,١٢٣,٧٤١,٥٩٥		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٧٢,٧٧٦,٦٩٩)	(١٠٥,٧٦٤,٠٦٥)	(١٧٩,٢٧٦,٧٨٨)	(٢٨٠,٠٤٤,٣٤٨)		الضريبة الحالية
٧٠١,٠٠٣	٣,٦٧٩,٣٨٨	(٧,٣٩٢,٩٨٦)	(٤,٧٧٨,١١٣)		الضريبة المؤجلة
٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣١٧,٣٧١,٨٨٤	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٨٣٨,٩١٩,١٣٤		صافي الربح بعد ضريبة الدخل
٢٠٧,٢٠٦,١٥١	٢٦٨,٩٥٦,٨٠٥	٥٣٢,٣٩٨,٩١١	٧١٩,٩٤٣,٢٨١		الربح الخاص بكل من:
٢٧,٨٤٢,٨٧٥	٤٨,٤١٥,٠٧٩	٦٩,٤١٦,٤٢٨	١١٨,٩٧٥,٨٥٣		مالكي الشركة الأم
٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣١٧,٣٧١,٨٨٤	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٨٣٨,٩١٩,١٣٤		ال حقوق غير المسطرة
					الربح بعد ضريبة الدخل
٠,١٤	٠,١٩	٠,٣٧	٠,٥٠	١٩	نصيب السهم من الأرباح (أساسي / مخفض)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

قائمة الدخل الشامل الدوري المختصرة المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣١٧,٣٧١,٨٨٤	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٨٣٨,٩١٩,١٣٤
-	-	-	-
٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣١٧,٣٧١,٨٨٤	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٨٣٨,٩١٩,١٣٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
الدخل الشامل للفترة

٢٠٧,٢٠٦,١٥١	٢٦٨,٩٥٦,٨٠٥	٥٣٢,٣٩٨,٩١١	٧١٩,٩٤٣,٢٨١
٢٧,٨٤٢,٨٧٥	٤٨,٤١٥,٠٧٩	٦٩,٤١٦,٤٢٨	١١٨,٩٧٥,٨٥٣
٢٣٥,٠٤٩,٠٢٦	٣١٧,٣٧١,٨٨٤	٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٨٣٨,٩١٩,١٣٤

الربح الخاص بكل من:
الملكي الشركة الأم
الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدوري المختصرة المجمعة

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

أجمالي حقوق الملكية	الحصص غير المسسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين في الشركة الأم	نظام إثابة العاملين	الأرباح المرحلة	احتياطيات	أسهم الخزينة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢,٤٤٦,٢٥٠,٠٠٩	١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	٢,٢٤٩,٧٨٢,٩١٢	١٦,٠٧٦,٥٨٥	١,٤٣٥,٦٢٥,٢٦٥	٨٠,٤١٥,٥٦٢	(٥,٥٥١,٦٠١)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	٢٠٢٤ الرصيد في ١ يناير
(١٠٩,٠٥٢,١١٢)	(١١,٩٢٤,٨٠٧)	(٩٧,١٢٧,٣٠٥)	-	(٩٧,١٢٧,٣٠٥)	-	-	-	توزيعات أرباح العاملين و مجلس إدارة
٤١,٤٣٦,٩٣٧	-	٤١,٤٣٦,٩٣٧	٤١,٤٣٦,٩٣٧	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-	-	-	(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-	أسهم خزينة
-	٩٣٤	(٩٣٤)	-	(١٣,١٢٥,٩٥٨)	١٣,١٢٥,٠٢٤	-	-	احتياطيات
٦٠١,٨١٥,٣٣٩	٦٩,٤١٦,٤٢٨	٥٣٢,٣٩٨,٩١١	-	٥٣٢,٣٩٨,٩١١	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢,٩٤٥,٦٩٢,٠٤٦	٢٥٣,٩٥٩,٦٥٢	٢,٦٩١,٧٣٢,٣٩٤	٥٧,٥١٣,٥٢٢	١,٨٥٧,٧٧٠,٩١٣	٩٣,٥٤٠,٥٨٦	(٣٩,٨٠٩,٧٢٨)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	٢٠٢٤ الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٣,١٧٧,٧٩٧,٤٠٠	٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨	٢,٨٩٩,٥٨٨,٨٠٢	٣٦,٤٦٦,٩٣٥	٢,٠٤٨,٧١٨,٦١٧	٩٧,٢٧٦,٠٢٢	(٥,٥٨٩,٨٧٣)	٧٢٢,٧١٧,١٠١	٢٠٢٥ الرصيد في ١ يناير
-	-	-	-	-	-	٨٢٤,٢٨٩	(٨٢٤,٢٨٩)	تحفيض رأس المال
(١٤٦,٣٤٥,١٤٨)	(٤,١٦٦,٨٣٤)	(١٤٢,١٧٨,٣١٤)	-	(١٤٢,١٧٨,٣١٤)	-	-	-	توزيعات أرباح العاملين و مجلس إدارة
٤٦,٣٦١,٢٠٨	-	٤٦,٣٦١,٢٠٨	٤٦,٣٦١,٢٠٨	-	-	-	-	نظام إثابة العاملين
-	-	-	-	(٤,٧٦٥,٥٨٤)	-	٤,٧٦٥,٥٨٤	-	أسهم خزينة
-	١,٨١٨	(١,٨١٨)	-	(٢٠,٦٠٤,٠٧٧)	٢٠,٦٠٢,٢٥٩	-	-	احتياطيات
٨٣٨,٩١٩,١٣٤	١١٨,٩٧٥,٨٥٣	٧١٩,٩٤٣,٢٨١	-	٧١٩,٩٤٣,٢٨١	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٣,٩١٦,٧٣٢,٥٩٤	٣٩٣,٠١٩,٤٣٥	٣,٥٢٣,٧١٣,١٥٩	٨٢,٨٢٨,١٤٣	٢,٦٠١,١١٣,٩٢٣	١١٧,٨٧٨,٢٨١	-	٧٢١,٨٩٢,٨١٢	٢٠٢٥ الرصيد في ٣٠ سبتمبر

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٢ تمثل جزء متمن للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	ايصال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
٧٨٨,٤٨٥,١١٣	١,١٢٣,٧٤١,٥٩٥		الربح قبل الضريبة
١٣٣,٨٥٣,٣٠٧	١٦٢,٦٥٦,٤٥١	٤	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠,٤٦٥,١٠٨	٢٦,١٦١,٧٦٩	٥	إهلاك الأصول الثابتة
-	١,٢٠٠,٠٠٠	٦	اهلاك حق انتفاع
(١,٧٨١,٨١٣)	(٢,١٣٨,٢٤٠)		استهلاك دفعات مقدمة / ايجار
١,٥٥١,٩٦٣	١,٥٥١,٩٦٤		أرباح بيع أصول ثابتة
٦٠٦,٤٥٥	٣,١٧٢,٧٩٧	٧	استهلاك الأصول غير الملموسة
٣٥,٤٥٩,٦٦٨	٦٨,٠٠١,١٢٤	١٨	الاضمحلال في أرصدة المخزون
١٦,٨٧٣,١٦٥	٢٥,٤٢٧,٢٤٢		الخسائر الائتمانية المتوقعة في الأصول المالية
٤١,٤٣٦,٩٣٧	٩٠,٠٠٠,٠٠٠		المخصصات
٦٩,٣٦٩,٣٩٦	١٣٧,٨٠٩,٤٠٥		نظام حواجز العاملين
١٠,٧٨٨,١٨٢	٢٥,٠٣٤,٨٢٩		فوائد وعمولات - تسهيلات ائتمانية
(٢٥,٦٧٩,٥٨٩)	(٣٧,٧٢٩,٥٨٤)		الفوائد وعمولات - عقود الاجار
١,٠٩١,٤٢٧,٨٩٢	١,٦٢٤,٨٨٩,٣٥٢		فوائد دائنة
أرباح التشغيل قبل التغيرات في الأصول والالتزامات			
التدفقات في الأصول والالتزامات			
٧٧١,٣٩٨	١,٤١٠,٢٨٥		التغير في المخزون
(٣٩١,٣٢٨,٣٣٣)	(٣٤٦,٢٨٥,١٢٦)		التغير في المدينين التجاريين
(٣٩,٨٦٢,٨٣٦)	١٧٢,٢١٩,٦٧٤		التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٢٢٦,١٥٤	(٢٠,٣٧٩)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٥٦٨,٩٥٣,٩٠٢	٥٥٠,٤٧٨,٤٢٤		التغير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
١,٢٣٠,١٨٨,١٧٧	٢,٠٠٢,٦٩٢,٢٣٠		التغير في رأس المال العام
(١٥,٧٥٩,٧٤١)	(٣١,٤٢٤,٥٩٨)		المستخدم من المخصصات
(١٠٨,٣٦٩,٤٢٠)	(٢٦٧,٣١٨,٣٩٦)		ضرائب مسددة
١,١٠٦,٠٥٩,٠١٦	١,٧٠٣,٩٤٩,٢٣٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
-	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		دفعات مقدمة / ايجار
(١٤٦,١٧٤,٧٧٥)	(٧٢,٠٤٩,٥١٥)	٤	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١,٢٢٧,٤٣٥,٥٤٠)	(١,٩١٠,٢١٥,٠٧٣)	٤	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٢,١٤٥,٥٤١	٣,٠٥٠,١٢٦		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧٠٢,٧٧٧,٨٧٤)	-		مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
٢٥,٧٤٧,٠٥٤	٣٧,٠٨٤,٦٨٧		فوائد محصلة
(٢,٠٤٨,٤٤٥,٥٩٤)	(٢,١٩٢,١٢٩,٧٧٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(٢٨,٣٧٨,١٤٦)	(٣٩,٥٩٤,١٠١)		مدفوعات عقود الاجار
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
١,٢٠٠,٤٦٤,٨١٢	٩٤٦,٨١٤,٧٢٠		متحصلات من قروض
(٤٩,٤٤٢,٤٢٥)	(٤٩,٤٤٢,٤٢٤)		مسدد من قروض
(٦٩,٣٦٩,٣٩٦)	(١٣٧,٨٠٩,٤٠٥)		فوائد وعمولات مسددة
(٣٤,٧٥٨,١٢٧)	-		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
(١١٣,١٦٠,٠٨٦)	(١٤٦,٣٤٦,٠١٢)		توزيعات أرباح مسددة
٩٨٠,٠٩٩,١٩٢	٦٤٧,٥٦٦,٤٠١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة			
٣٧,٧١٢,٦١٤	١٥٩,٣٨٥,٨٦٢		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٣٦٢,٤٨١,٨٤٦	٤٧٧,٨١٢,١٩١		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
٤٠٠,١٩٤,٤٦٠	٦٣٧,١٩٨,٠٥٣	١٠	

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٢ تمثل جزء من التقويم المالي الدوري المختصرة المجمعة

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة - 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، وصدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ القاضي بتحويل الكيان القانوني لمستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" تأسست الشركة ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. إن الشركة هي شركة مساهمة مصرية تأسست بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

النشاط الرئيسي

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

العنوان المسجل ومكان العمل
يقع مقر الشركة في ٤١، ٣٩ شارع كليوباترا، مصر الجديدة، القاهرة.

عملة العرض
عمله العرض هي الجنيه المصري

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٥.

٢ - أسس الإعداد

١-٢ - أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التقرير للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المجمعة المختصرة جميع الإيضاحات التي يتم عرضها عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعة للمجموعة 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.

ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والفترات المالية المقارنة.

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

العلاقة مع شركة مستشفى كليوباترا	بلد التأسيس	نسبة الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نسبة الملكية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
شركة تابعة	مصر	% ٩٩,٩٩	% ٩٩,٩٩
شركة تابعة	مصر	% ٩٩,٩٩	% ٩٩,٩٩
شركة تابعة	مصر	% ٥٧,٠١	% ٥٧,٠١
شركة تابعة	مصر	% ٢٠ (أسمهم ممتازة)	% ٢٠ (أسمهم ممتازة)
شركة تابعة	مصر	% ٩٨	% ٩٨
شركة تابعة	مصر	% ٩٩,٩٩	% ٩٩,٩٩
شركة تابعة	مصر	% ٦٠	% ٦٠
شركة تابعة	مصر	% ٩٩,٩٩	% ٩٩,٩٩
شركة تابعة	مصر	% ٩٩,٩٩	% ٩٩,٩٩

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

٤-١ أسس الإعداد (تابع)

٤-٢ عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المجمعة الدورية باستخدام العملة التي تستخدم في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها المجموعة أنشطتها (عملة التعامل). ويتم عرض القوائم المالية المجمعة الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

٤-٣ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المجمعة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٤-٤ الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ المجموعة بالأدوات المالية التالية:

الأصول المالية	التكلفة المستهلكة	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
المدينون التجاريين	١,٢٢٨,٩٣٢,٧٨١	١,٥٧٥,٢١٧,٩٠٧
مستحق من أطراف ذات علاقة	٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٧٥,١٥٢
مدينون وأرصدة مدينة أخرى *	٩,٧١٩,٩٠٥	١١,٨٣٦,٣٨٧
النقدية بالبنوك والصندوق	٤٧٢,٤٣٢,١١٦	٦٣٢,٩٣٩,٥٧١
	١,٧٣١,٥٣٩,٥٧٥	٢,٢٤٠,٤٦٩,٠١٧

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

الالتزامات المالية	التكلفة المستهلكة	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
قرض دائنون وأرصدة دائنة أخرى **	٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨	٢,٩٤٣,٦٩٥,٣٨٤
التزامات الإيجار	١,٥٠٧,١٧٩,٦٢٠	٢,٠٥٠,١٠٨,٧٩٣
بنوك سحب على المكتشوف	١٠٩,٢١٦,٠٦٣	١٨١,٨٠٥,٠٢٦
	٣٠٢,١٦٠,٧٩٧	٣٧٦,١٠٤,٤٢٠
	٣,٩٦٤,٨٧٩,٥٦٨	٥,٥٥١,٧١٣,٦٢٣

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

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

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 المجموعة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للمجموعة. يتم تقديم التقارير القطاعية إلى المجموعة بناءً على كل شركة، حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل.

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

قائمة المركز المالي	شركة كليوباترا	مستشفى القاهرة التخصصي	مستشفى النيل بدراوى	مستشفى الشروق للخدمات الطبية	جي فارما لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي	جي للمستشفيات	مستشفى الكاتب	للراكي الطبية والمستشفيات	شركة سي اتش جي هيفن	شركة كليوباترا	قيود التجميع الإجمالي		
الأصول غير المتداولة	٦٠٣,١٦٩,٤٠٠	٣٠٠٧,٩٣٨,٦١٥	٧٠٩,٢٦٤,٩٤٢	٣١٨,٩٧٧,٤٣٠	١٣,٥٥٩,٥٢٦	١,٥٩٠,٢٥٧	١٨٥,١٢٩,٣٧٩	-	٩٨,٥٦٤,٨٤٨	٣,٤٦٣,٣١٩,٣٨٧	٤٩١,٢٢٣,٣٤٦	(١,٥٩٨,٢١٨,١٤٤)		
الأصول المتداولة	٧٤٣,٢٤٥,٥٦٨	٤,٢٩٥,٦٧٣,١٥٩	٣٥٨,٥٧٧,٧٧٠	٥٩,٢٠١,٢١٧	٥٨٩,٨٠٩,٧٧٤	٤٨,٩٧٨,٥١٢	٤١,٧١٤,٨١٥	١١٦,٢٨٦,٦١٠	١٨٨,٥٤,٧٣٥	٣,٤٦٣,٣١٩,٣٨٧	١٦٦,٢٨٦,٦١٠	(١,٠٩,٩٤,٨٦٠)		
الالتزامات المتداولة	٤,٢٩٣,٦١٠,٧٧٤	٤,٢٩٣,٦١٠,٧٧٤	٣٥٨,٥٧٧,٧٧٠	١,٣٤٦,٣٤٢,١٠٤	٩٠٨,٧٧٨,١٠٤	٤٨,٩٧٨,٥١٢	٣٧,٠٧٠,٧٩٧	٣٢٦,٨٤٤,١٩٤	٤٨,٩٧٨,٥١٢	٣,٦٥١,٨٢٣,٧٦٢	٢١٥,١٩١,٨٥٥	(٢,٦٤٨,١٢٣,٠٠٤)		
الالتزامات غير المتداولة	٤,٢٩٣,٦١٠,٧٧٤	٤,٢٩٣,٦١٠,٧٧٤	١,٣٤٦,٣٤٢,١٠٤	١,٠٦٧,٣٤٢,١٠٤	٩٠٨,٧٧٨,١٠٤	٣٧,٠٧٠,٧٩٧	٧٢,٧٦٠,٧٤٣	٤٨,٩٧٨,٥١٢	٤٨,٩٧٨,٥١٢	٣,٦٥١,٨٢٣,٧٦٢	٢١٥,١٩١,٨٥٥	(٢,٦٤٨,١٢٣,٠٠٤)		
الإجمالي	٣٠٠٧,٩٣٨,٦١٥	٤,٢٩٣,٦١٠,٧٧٤	٣٥٨,٥٧٧,٧٧٠	٧٤٣,٢٤٥,٥٦٨	٦٠٣,١٦٩,٤٠٠	١,٥٩٠,٢٥٧	١٨٥,١٢٩,٣٧٩	-	٩٨,٥٦٤,٨٤٨	٣,٤٦٣,٣١٩,٣٨٧	٤٩١,٢٢٣,٣٤٦	(١,٥٩٨,٢١٨,١٤٤)		
قائمة الأرباح أو الخسائر:														
إيرادات النشاط	١,٧٣٨,٦٦٨,٤٩١	١,١٨٠,٣٤٦,٤٠٧	١,١٨٠,٣٤٦,٤٠٧	٧٩٦,٥٨٩,٥٨٥	٥,٣٢٠,٢٢٤,٤٤٤	(١٢٢,٩٨٦,٩١٩)	٢٩١,٨٨٥,١٨١	-	١٢٤,٧٣٩,٢٦٣	٢٧٢,٠٢٤,١٠٦	٣,٨٢٠,٧٢٩	٨٣,٣٤٩,٣٢٧	١٤٨,٧٩٠,٢٥٧	٨٠٣,٠٠٧,٨١٧
تكليف الحصول على الإيرادات	(٩٣٩,٣٤٦,٢٩٣)	(٧٢٤,٦٨٠,٩٨٣)	(٧٢٤,٦٨٠,٩٨٣)	(٥٣٣,٢٤٢,٦٠٠)	(٣,٢٣٦,٠٠٨,٥٠٩)	(١٢٢,٤١٥,٤١٨)	(٢٢٨,٣٣٣,٥٥٢)	-	(٧٨,٥٢٤,٥٤٣)	(١٧٨,٢٨١,٠٤٢)	-	(٨٠,٤٨٧,٩٣٤)	(١٠٢,١٤٧,٥٨٨)	(٤٩٣,٣٧٩,٣٩٢)
مجل الربح	٧٩٩,٣٢٢,١٩٨	٤٤٥,٦٦٥,٤٤٤	٤٤٥,٦٦٥,٤٤٤	٢٦٣,٣٤٦,٩٨٥	٢,٠٨٤,٢٢٥,٧٣٥	(٥٧١,٥٠١)	٦٣,٥٥١,٦٢٩	-	٤٦,٢١٤,٧٢٠	٩٣,٧٤٣,٠٦٤	٣,٨٢٠,٧٧٩	٢,٨٦١,٣٩٣	٤١,٤٤٢,٦٦٩	٣٠٩,٦٦٨,٤٢٥
مصاريف وإيرادات أخرى	(٤٢٧,٨٢٣,٤٧٩)	(٢١٥,٧٢١,٩٣٠)	(٢١٥,٧٢١,٩٣٠)	(١٧٤,٢٢٧,٣٧٧)	(١,٢٤٥,٣٠٦,٦٠١)	(٦,٤٤,٨٢٧)	(٩٧,١٩٣,١٥٠)	(٤٨,٥٤٠,٢٩٦)	(٣٢,٧٩٥,١٦٧)	(٥٥,٣٧٢,٣٥١)	(١,٢٨٨,١٣٨)	(٣,٣٧٣,٣٨٣)	(٢٠٠,٥٤١,٧٩٧)	(١٦٢,٣٤٤,٧٠٦)
ربح الفترة	٣٧١,٤٩٨,٧١٩	٢٣٩,٩٤٣,٤٩٤	٢٣٩,٩٤٣,٤٩٤	٨٩,٠٧٩,٦٨٨	٨٣,٩١٩,١٣٤	(٦,٦١٦,٣٢٨)	(٣٣,٦٤١,٥٢١)	(٤٨,٥٤٠,٢٩٦)	١٣,٤٩,٥٥٣	٣٨,٣٧٠,٧١٣	٢,٥٣٢,٥٩١	(٥١١,٩٩٠)	٢٣٠,٤٦٢,٤١٧	٩٢,٤٣٨,٢٢٧
بنود أخرى	٤٤,٦٠٣,٣٢٢	٣١,١٠٠,٣٩	٣١,١٠٠,٣٩	٧٩,٦٦٠,٠٦٩	٢٢٤,٤٢٩,٦١٤	١,٩٨٢,٢٢٤,٥٨٨	-	١٣١,٤٧٧,٨٩٠	١,٣٧٢,٦١٨,٩٩٠	٣,٦٧٧,٦٦٥	١٧,٣١٨,٢٢١	-	٢٦٧,٣٨٢	٧٤٥,١١٣
نفقات رأسمالية	٤٤,٦٠٣,٣٢٢	٣١,١٠٠,٣٩	٣١,١٠٠,٣٩	١٠٥,٦٤٦,٩٣٠	٢٢٤,٤٢٩,٦١٤	١,٩٨٢,٢٢٤,٥٨٨	-	٥,٠٩٥,٧٥٧	٨,٢٦٤,٦٨٥	-	٢٥,٧٨٤	١,٥٣٣,٠٩٠	٢٥,٤٦٠,١٩٥	٣٢,٢٧٦,٩٦٥
إلاك الأصول الثابتة						٤,٧٥٦,٩٥٠	٩,٥٣٩,٦٦٤	-	-	-	-	-	-	-

تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

*

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

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

قائمة المركز المالي	كليوباترا	مستشفى التخصصي	مستشفى القاهرة	بدراوي	مستشفى النيل	جي فارما لإدارة الصيدليات	جي للمستشفى	شركة سي اتش جي	شركة سي اتش	بداية الجديدة	مستشفى الكاتب	جي للمستشفيات	شركة سي اتش جي هيفن	قيود التجمع	الإجمالي
الأصول غير المتداولة	٥٣٠,٦٥٧,١٤٤	٢,٤٦٠,٨٧٨,٣٤٢	٥٨٧,٠٥٩,٨٥١	٣١٠,٤١١,٢٣٦	٢٠,٥٣٧,٠٩٣	١,٨٨٢,٠٧٥	-	١٧٢,٢٥٥,٥١١	١٠١,٥٣٤,٩٠٤	٢٠٩٠,٣٤٢,١٥٤	٨٤,٤٩٤,١١٧	٢٠٠٩٠,٣٤٢,١٥٤	(١,٢٢٨,٤٥٥,١٩٥)	(٤٦١,١٣٣,٧٦٨)	٢,٤٥٨,١٥٥,٣١٥
الأصول المتداولة	٥١٨,٢٦٦,٧٧٦	٩٩١,٥٣٦,٦٩٠	٤١٩,٥٤٨,٥٣٨	٤٣,٩٦١,٥٢٠	٤١٩,٣٦٤,٨٧٨	٦٩,٠١٦,١٧٦	٤٨,٨٩٥,٣٢٣	٢٩,١٢٩,٣١٤	٤٨,٨٩٥,٣٢٣	٢٥٥,٦٣٤,٠٢٧	١٧١,٧٣٦,٠٨٧	(٤٦١,١٣٣,٧٦٨)	٢,٤٥٨,١٥٥,٣١٥		
إجمالي الأصول	٣,٤٥٢,٤١٥,٣٢	١,٠٤٨,٩٢٣,٩٧٠	٨٧٨,٤٤٦,٧٩	٦٤,٤٩٨,٦١٣	٧٢٩,٩٥٩,٧٧٤	٤٨,٨٩٥,٣٢٣	٣١,٠١١,٣٨٩	٤١,٢٧١,٦٨٧	١٨١,٧٣٤,٦٥٨	٢,٣٤٥,٩٧٦,١٨١	٢٥٦,٣٢٠,٢٠٤	(١,٦٨٩,٥٨٨,٩٣)	٧,٥٨٩,٧٥٢,٥٤٧		
الالتزامات المتداولة	١,٠٤٨,٩٩٠,٢٠٠	٣١٥,٥٤,٥٥٧	٢٤٤,٥٧٧,٣٥٥	١٠٨,٣٥٤,٣٥٦	١٠٨,٣٦٤,٣٩٧	٤٧,٢٣٠,٢٤١	٩٧,٥٦٨,٩٢٩	٤٦,٧٠٧,٩٤٧	٤٤,١٧٥,٧٦٦	٢٣٨,٣٩٨,٥٥٠	(٤٥٧,٧٨٦,٩٦)	٢,٣٤٤,٤٤٧,١٣٧			
الالتزامات غير المتداولة	٧٧٢,٧٤٢,٩٩٧	٣٢,٦٤٢,٥٨٢	١٧٩,٧٥٦,٨١٥	٦,٣١٢,٥٨٧	٦,٣١٢,٥٩٧	-	-	-	٣,٥١٧,٣٥٨	٣,٨٩٤,٢٥٨	٤,٣,٤١١,٠٨٨	٢,٠٨٧,٥٠٨,٠١	٤,٤١١,٩٥٥,١٤٧		
إجمالي الالتزامات	٣,٣٩٥,٨٦٣,١٩٧	٣٨٨,٢٤٣,١١٩	٤٢٤,٣٣٤,١٧٠	١٩٠,٨٩٢,٧٥٣	١٩٠,٨٩٢,٧٥٩	٤,٧٠٧,٩٤٧	٣٩,٧٨٣,٤٨٤	١٠٠,٧٣٢,٦٤٧	٧٧,٩٤٧,٥٩٩	٢٤١,٩٩٢,٨٠٨	١,٨٧٠,٤٥٦,٢٨٢	(٤٣٢,٣٧٥,٨٧٨)	٤,٤١١,٩٥٥,١٤٧		
قائمة الأرباح أو الخسائر:	١,١٧٨,٩٧٥,٤٥٥	١,٩٠٩,٥٧٩,٥١١	٨٢٧,٠١٧,٥٤٦	٨١٤,١٦٤,٧٢١	٨١٤,١٦٤,٧٢١	٧٩,١٠٨,١٠٨	١٥٢,٨١٧,٠٨٢	١١٤,٩١٤,٣٥٥	٢٣٨,٢٢٥,٥٣٨	١٨,٣٠٠,٨٦٦	-	-	(١٦٠,٩١٣,١٨٢)	٥,٤٢٠,٣٩٦,٤١١	
إيرادات النشاط	(٧٧٨,٠٤٤,٨٥١)	(١,٠١٨,٥٧٢,٥٦٨)	(٥٧١,٤٩٤,٦٤٢)	(٥٣٩,٤٢٠,٠١)	(٥٣٩,٤٢٠,٠١)	(٧٦,٥٧٤,٢١١)	(٧٦,٥٧٤,٢١١)	(٧٧٧,٣٠٩,٤٠٤)	(٦٦,٦٤٨,٧٤٤)	(١١٣,٧٥٧,٨٠٣)	(١٥٠,٩٢٨,٩١٣)	(٣,٤٠٧,٠٥٣,٠٦٢)	(٣,٣٩٤,٣٤٩)		
تكاليف الحصول على الإيراد	٨٩١,٠٠٠,٩٤٣	٤٠٠,٩٣٠,٦٠٤	٤٠٠,٩٣٠,٦٠٤	٢٥٥,٥٢٢,٩٤٤	٢٧٥,١٤٤,٧١٠	٤٨,٢٦٥,٦١١	٦٠,٩٥٦,١٣٤	١٨,٣٠٠,٨٦٦	٢,٥٣٣,٨٩٧	٣٦,٢٥٧,٣٤١	(٩,٩٨٤,٢٦٩)	(٥,٠٢٨,٩٥٢)	(١,١٩٦,٣٣١,٣٦١)		
مجل الربح	(٤٩١,١١١,٨٣١)	(٢٠٠,١٦٨,٦١٤)	(١٤٨,٠١١,٥٦٧)	(١٤٨,٠١١,٥٦٧)	(١٤٨,٠١١,٥٦٧)	(٤٢,٦١٢,٠٩٦)	(٤٨,٨,٦,٥٥)	(٥,٥٧٤,٨٦٠)	(٣,٥٢٦,٣٧٠)	(٢٢,٥٣٢,٤٥٣)	(٦٩,٤١٨,٤٧٧)	(٥,٠٢٨,٩٥٢)	(١,١٩٦,٣٣١,٣٦١)		
مصروفات وإيرادات أخرى	٣٩٩,٨٩٥,١١٢	٢٠٠,٧٦١,٩٩٠	١٠٣,٥١١,٣٣٧	١٢٧,٠٩٣,٦٧٦	١٢٧,٠٩٣,٦٧٦	١٢,١٥٠,٠٧٩	١٦,٧٢٦,٠٠٦	(٩٩٢,٤٧٣)	(٩٩٢,٤٧٣)	٥,٦٥٣,٥١٥	(٣٥,٠٠٩,٨٦٩)	(١٥,٠١٣,٢٢١)	٨١٧,١١,٩٨٨		
ربح العام	٣٧,٧٨٧,٠٧٣	٤٨,١١٣,٢١٢	٢٠٠,٧٦١,٩٩٠	١٠٣,٥١١,٣٣٧	١٠٣,٥١١,٣٣٧	١٢,٧٢٤,٨٨٨	١٢٧,٠٩٣,٦٧٦	-	-	٥,٦٥٣,٥١٥	(٣٥,٠٠٩,٨٦٩)	(١٥,٠١٣,٢٢١)	٨١٧,١١,٩٨٨		
يند أخرى	٤٨,١١٣,٢١٢	٣٧,٧٨٧,٠٧٣	٢٠٢,٧٦٧,٣٤١	٢٢,٩٢٨,٤٧٦	٢٣,٦٩٤,٥٥٠	٢١,٠٨٦,١٩٤	٨,٤٤١,٢٣٧	-	-	٨,٤٤١,٢٣٧	٤٥,١٥٧,٢٢٦	١,٩٠٢,٥١٧,٤٣٩	-	٢,٦٤٨,٨٩٤,١٤٥	
نفقات رأسمالية	٤٨,١١٣,٢١٢	٤٨,١١٣,٢١٢	٣١,٧٠٣,٦٦٥	٣٤,٣٩,١١٠	٣١,٤١٣	-	-	-	-	٨,٩٠٥,٣٦٤	٦,٣٤٢,٥٩٧	٦,٣٤٢,٥٩٧	١٨٢,١٨٥,٩٩٨	٢,٦٤٨,٨٩٤,١٤٥	

* تتمثل قيود التجمع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجمع	شركة كليوباترا هيفن	شركة سي اتش جي	بداية الجديدة للمراكمز	مستشفى سكاي	جي للمستشفيات	جي فارما لإدارة المصيليات	شركة سي اتش جي	مستشفى الشروق	للخدمات الطبية	مستشفى النيل	بدراوي	مستشفى القاهرة	مستشفى التخصصي	شركة مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
٣,٩٦٤,٠٨٦,٧٢٣	(١,١٣١,٦٨٧,٥٤٦)	١١٨,٩٧٧,٠٥٧	١,٠٨٣,٧٨٤,٠٠٠	١٠٢,١٧٤,٩٦٥	١٦٨,٣١٨,٤٤٤	-	٢,٠٤٩,٦٦٤	٢٢,٤٤٢,٤١٤	٣١٠,٩٩٣,٢٠٦	٤٦٩,٨٥٣,١١١	٥١٩,٣٧٠,٠٠١	٢,٢٩٧,٨١١,٣٩٧	الأصول غير المتداولة			
٢,٨٧٧,٦٢٧,٨٨٥	(٤٢٢,٨٠٥,٥٥٠)	١١٨,٥٢٨,٣٩٥	٨٤٩,٦٩٨,٦٩٧	٧٨,٠٦٨,٣١٦	٧٦,٧٦٩,٢٢٦	٤٤,٩٩٤,٠٨٨	٢١,٩٢٢,٩١٩	٣٤,٨٧٨,١٦٤	٣٦٠,٧٥٢,٢٣٧	٣٨١,٣٦٤,٥٧٦	٤٧٠,٦٤٧,٢٤٣	٨٦٢,٨٠٨,٩٨٤	الأصول المتداولة			
٦,٨٤١,٧١٤,٦٠٨	(١,٥٥٤,٤٩٢,٥٩٦)	٢٣٧,٥٥,٤٥٢	١,٩٣٣,٤٨٢,٦٩٧	١٨٠,٢٤٣,٢٨١	٢٤٥,٠٨٧,٦٨٠	٤٤,٩٩٤,٠٨٨	٢٣,٩٧٢,٥٨٣	٥٧,٣٢٠,٥٧٨	٦٧١,٧٤٥,٥٣٣	٨٥١,٢١٧,٦٨٧	٩٩٠,١١٧,٢٤٤	٣,١٦٠,٦٢٠,٣٨١	إجمالي الأصول			
٢,٢٣٣,٩٤,٧٦٥	(٤٣٢,٦٢٣,٦٤٢)	١٨٩,٤٣٨,٩٠٩	٤٩٢,١٩٩,٠٧٣	٧٢,٣٤٧,٤٦٦	١٠٧,٨١١,٧٢٥	١,٦٤١,١٢٣	٣,٠٢٧,٨٠٢	٩٥,٦٧٦,٩٢٧	١٣٢,٨٣١,٣٥١	٢٧٧,٠٣٤,٩٤٧	٣٠,١٦٢,٣٢٥	٩٦٧,٥٠٧,٨١٠	الالتزامات المتداولة			
١,٦٦٢,١١٧,٧٩٧	٤٣,٧٦٧,٨٥٧	١,٥٩٦,٣٧٢	١,٠٥٥,٩٠٩,٤١٣	٣,٤٣١,٦٤٤	٢,٨٦١,٠٩٣	-	-	٩٣,٨٣٨,٣٥٩	١٤,٩١٦,٧٧٧	٣٣,٥٥٧,٣٢٠	١٤٧,٨٧٤,٦٨٤	٧٦,١٦٧,٦٧٤	الالتزامات غير المتداولة			
٣,٨٩٦,٣٢,٥٦٢	(٧٨٨,٦٥٩,٧٨٩)	١٩١,٠٣٥,٢٨١	١,٥٤٨,١٠٨,٤٤٩	٧٥,٧٧٩,١١٠	١,٦٤١,١٢٣	٣٣,٦٦٦,١٦١	١,١٠,٥٩٣,٧٠٦	١٦٦,٣٨٨,٦٧١	٤٢٣,٩,٩,٦٣١	٣٧٩,٣٤٩,٩٩٩	١,٢٤٧,٥٨٣,٤١٢	إجمالي الالتزامات				
٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧	(١١٦,٥٥١,٥٨٨)	١٧٦,٢٨٧,٧٧٥	-	٨٤,٦٧٣,٤٧٥	١٧١,٧٦٩,٩٧٥	١٣,١٠٦,٣٢٥	٥٤,٤٦٣,٢٤٣	١٠٩,١٢٥,٥٩٦	٥٨٤,٥٦١,٧٥١	٥٩٤,٩٨٢,٧٩٧	٨٣٩,١٣٧,٤٧٦	١,٣٢٠,٥٦٨,٧٠٢	بيان الأرباح أو الخسائر:			
(٣,٤٤٤,٠٦٨,٦٤٠)	١٠٣,٠٩٩,٠٨٢	(١٤٤,٥٤,٢٧٨)	-	(٤٦,٩٤٥,٧٦٦)	(١٢٧,٠١٦,٢٩٤)	-	(٥٢,٨٥٥,٦٢)	(٨٦,٤٠١,٠٣٧)	(٣٨٤,٥٣٢,٦٩٢)	(٤٠٧,٧٤٠,٩٩٠)	(٤٤٩,٦٩٦,٩٦١)	(٧٢٦,٢٤٥,١٧٧)	إيرادات النشاط			
١,٤٠٨,٠٥٦,٨٠٧	(١٣,٥١٢,٥٠٦)	٣١,٤٣٣,٣٩٧	-	٣٧,٧٤٨,٧٩٩	٤٣,٩٥٣,٦٨١	١٣,١٠٦,٣٢٥	١,٦٠٧,٦٤١	٢٢,٧٢٤,٥٥٩	٢٠٠,٠٢٩,٠٥٩	١٨٧,٢٤٤,٨٧	٢٨٩,٤٤٠,٥١٥	٥٩٤,٢٨٤,٥٣٠	تكاليف الحصول على الإيرادات			
(٨,٠٦,٢٤١,٤٦٨)	(٧,٣٦١,٠٣٧)	(٤,٩١٠,٤٩٢)	(٨٣٤,٦٨٧)	(٣١,٤١٨,١٧٢)	(٣٣,٩٧٧,٧٧٦)	(٩٧٨,٠٨٠)	(٣,٤٢١,٥٩١)	(١٧,٤٩٤,٤٤٣)	(١٠,٦,٦٤٥,٥٤٨)	(١٠,٥١٢,٩٧٣)	(١٣٨,٦٩٢,٠٨١)	(٣٢٠,٩٩٤,٥٨٢)	مجل الربح			
٦٠١,٨١٥,٣٣٩	(١٩,٨٧٣,٥٤٣)	(٣,٤٧٧,٩٥)	(٨٣٤,٦٨٧)	٦,٣٣٠,٦٢٧	٩,٩٧٥,٩٠٥	١٢,١٢٨,٢٤٥	(١,٨١٣,٩٥٦)	٥,٢٣٠,١١٦	٩٣,٣٨٣,٥١١	٧٦,٧٢٨,٨٣٤	١٥٠,٧٤٨,٤٣٤	٢٧٣,٢٨٨,٩٤٨	تصروفات وإيرادات أخرى			
١,٣٧٣,٦١٠,٣١٥	-	١٩,٧٢٤,٤٠٢	٨٩٥,٩٥٩,٢٨٥	٦,٦٢٩,٨٨٩	١٥,٣٥٨,٧١٢	-	١٢٤,١٥٣	٣,٠٤٣,١١٣	١٥,٣١٩,٢٠٧	٧٥,٣٠٤,٣١٣	١١٣,١١٦,٦١٩	٢٢٩,٠٣٠,٦٢٢	ربح للفترة			
١٢٣,٨٥٣,٣١٠	٤,٧٥٦,٩٤٩	٤,٧١٦,٩٨٠	-	٤,٧٥٦,٤٥٢	٧,٢٨٩,٧٢٥	-	٢٢,٨١٩	٨٣٨,٩٤١	٢٥,٣٩١,٩٦٥	٢٢,٩٤٢,٤٩٤	٢٧,٧٩٨,٥٧٦	٣٥,٣٢٨,٤٠٩	بيان آخر			
نفقات رأسمالية															إلاك الأصول الثابتة	

تتمثل قيود التجمع بشكل رئيسي في استبعاد للاستثمار في الشركات التابعة والأرصدة والمعاملات بين الشركات.

*

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

٤- أصول ثابتة

أراضي	آلات ومعدات وأجهزة	أثاث	مباني	وسائل نقل وانتقال	أجهزة حاسب آلي	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٩٤٤,٠٥٦,٠٨٠	١٩٣,٠٦٢,٦٠٤	٨٦٩,٠٤٨,٣٢٩	٤٢,٢٥٤,٦٩٨	١٧٥,٠١٨,٩٥٧	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٣,٠٠٢,٥٢٥,٣٦١
-	(٤٢٠,٠٦١,٨٧٧)	(٨١,٨٠٨,٧٣٨)	(١٨٩,٥٨١,٥٦٩)	(١٢٠,٤٢٠,٠٠٧)	(١٢٢,٤٢١,٩٨١)	-	(٨٢٥,٩١٦,١٧٢)
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣	١١١,٢٥٣,٨٦٦	٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠	٣٠,٢١٢,٦٩١	٥٢,٥٩٦,٩٧٦	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٥٢٣,٩٩٤,٢٠٣	١١١,٢٥٣,٨٦٦	٦٧٩,٤٦٦,٧٦٠	٣٠,٢١٢,٦٩١	٥٢,٥٩٦,٩٧٦	٦٠٥,٨٤٤,٤٣١	٢,١٧٦,٦٠٩,١٨٩
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٢٢٨,٤٠٧,٠٠٩	٢١,٥٢٨,٠٦٩	٩٩٢,٩٣٥	١٧,٣٥٠,٠٠٠	١٠,٥٠٥,٣٩٩	٢,٣٧٠,١١٠,٧٣٣	٢,٦٤٨,٨٩٤,١٤٥
-	(٤,٩٠١,٤٢٩)	(٢,٦٢٦,٩٣٨)	(٨٦٠,٥٥٠)	(٧١٧,٠٠٤)	(٦٢,٥٢٢)	(٩,٥٢٨,٣٢٤)	٢٣,٤٢٩
-	-	-	-	-	٢٣,٤٢٩	-	-
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٣٦,٧٦٦,٧١١	١,٩٤٦,٣٠٩	١٦٥,٥٤٦,١٣٤	-	٣,١٩٠,٩٢٦	(٢٠٧,٤٥٠,٠٨٠)	(١٨٢,١٨٥,٩٩٨)
-	(٨٨,١٤٤,٠٣٩)	(٢٦,٠٢٦,٣١٩)	(٣٣,٢٠٤,٨٠٧)	(٨,٤٢٤,١٥٤)	(٢٦,٣٨٦,٦٧٩)	-	٨,٣٦٣,٨٠٥
-	٤,١٨٥,٦٣١	٢,٤٩٤,٤٦١	٢٢٣,٢٩١	٨٦٠,٥٥٠	٥٩٩,٨٧٢	-	٥٥,٩٨٠
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٨١٢,٦٦٤,٤٣٢	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	١,٢٠٤,٣٢٨,٣٧١	٢١٣,٩١٠,٠٤٤	١,٠٣٥,٢٢٧,٥١٧	٥٨,٧٤٤,١٤٨	١٨٨,٠٢١,٧٠٧	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٥,٦٤١,٩١٤,٦١١
-	(٥٠٤,٠٢٠,٢٨٥)	(١٠٥,٣٤٠,٥٩٦)	(٢٢٢,٥٦٣,٠٨٥)	(١٩,٦٠٥,٦١١)	(١٤٨,١٥٢,٨٠٨)	-	(٩٩٩,٦٨٢,٣٨٥)
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٨١٢,٦٦٤,٤٣٢	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٤,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٠٠,٣٠٨,٠٨٦	١٠٨,٥٦٩,٤٤٨	٨١٢,٦٦٤,٤٣٢	٣٩,١٣٨,٥٣٧	٣٩,٨٦٨,٨٩٩	٢,٧٦٨,٤٤٢,٥٦٢	٥,٦٤٢,٢٣٢,٢٢٦
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٤٧,٧٨٦,٤١٨	١٠,٠٣١,٧٠١	٥,٧٥٥,٠٠٠	٦,٥٩٧,٩٥٤	١,٩١٠,٢١٥,٠٧٣	١,٩٨٢,٢٦٤,٥٨٨	(٩,٣٠٤,٤٣٣)
-	(٢,٩٥٨,٦٣٥)	(٣,٦٧٤,١١٩)	(١٨٢,١٨٢)	(٩٤٨,٠٠٠)	(١,٥٤١,٤٩٧)	-	(٧٣,٠٩٩,١٩١)
-	٦٣,٧٥١,٥١٦	٧,٨١٩,٩١٤	٢٥٠,٥٤٩	١,٢٧٧,٢١٢	-	(١٦٢,٦٥٦,٤٥١)	(١٦٢,٦٥٦,٤٥١)
-	-	(٨٤,٨٥٤,٩٥٢)	(٢٠,٦٦٨,٠٧٠)	(٦,٤٦٣,٣٧٣)	(١٥,٧٥٠,٥٢٦)	-	٨,٣٩٢,٥٤٧
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٢,٦٤٠,١٢٧	٣,١٧٠,٨٩٦	١٧٨,٤١٦	٩٤٨,٠٠٢	١,٤٩١,١٠٦	-	٦,٤٦٠,٩٢٨,٤٧٧
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٢٦,٦٣٦,٥٦٠	١٠٦,٠٩٦,٥١١	٧٧٩,٠٢٣,٣٨٦	٣٨,٤٣٠,١٦٦	٣١,٩٤٣,١٤٨	٤,٦٠٥,٥٥٨,٤٤٤	٤,٦٠٥,٥٥٨,٤٤٤
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	١,٣١٢,٩٠٧,٦٧٠	٢٢٨,٩٣٤,٢٨١	٦٣,٥٥١,١٤٨	١,٠٣٦,٣٢٧,٥٨٥	١٩٤,٣٥٥,٣٧٦	٤,٦٠٥,٥٥٨,٤٤٤	٧,٦١٤,٨٧٤,٧٦٦
-	(٥٨٦,٢٧١,١١٠)	(١٢٢,٨٣٧,٧٧٠)	(٢٥٧,٣٠٤,١٩٩)	(٢٥,١٢٠,٩٨٢)	(١٦٢,٤١٢,٢٢٨)	-	(١,١٥٣,٩٤٦,٢٨٩)
١٧٣,٢٤٠,٢٦٢	٧٢٦,٦٣٦,٥٦٠	١٠٦,٠٩٦,٥١١	٧٧٩,٠٢٣,٣٨٦	٣٨,٤٣٠,١٦٦	٣١,٩٤٣,١٤٨	٤,٦٠٥,٥٥٨,٤٤٤	٦,٤٦٠,٩٢٨,٤٧٧

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

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

- ٤ - أصول ثابتة (تابع)

تتمثل قيمة المشروعات تحت التنفيذ التي تم تمويلها من خلال قرض البنك التجاري الدولي لغرض بناء وتجهيز مستشفى سكاي ٤٦٢,٩٦١,١٤٣ جنيه مصرى وقيمة الفوائد والعمولات البنكية المحمولة بقيمة ٤٦٤,٤٦١,١٧٤,٥٩١ جنيه مصرى، حيث تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤ تكاليف الاقتراض، ووفقاً لأسس المعيار رقم ٤ يتم تحويل تكاليف الاقتراض (الفوائد) المتعلقة مباشرة بالحصول على أصل أو إنشاء أصل تحمل على هذا الأصل كجزء من التكلفة بشرط أن يكون الأصل مؤهل للرسملة في فترة زمنية محددة.

• عقد حق انتفاع وإدارة وتشغيل مستشفى سكاي

بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠٢١ تم توقيع اتفاقية بين صندوق الاسكان والخدمات الاجتماعية للعاملين بقطاع البترول والشركة المصرية للغازات الطبيعية (جاسكو) "ش.م.م" والشركة المصرية لتوزيع الغاز الطبيعي للمدن (تاون جاس) "ش.م.م" كطرف أول وشركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م" كطرف ثانى وذلك لمنح حق انتفاع وإدارة وتشغيل مستشفى سكاي لمدة سبعه وعشرين سنة ميلادية تبدأ من تاريخ توقيع الاتفاقية علي أن يقوم الطرف الثانى باستكمال كافة الاعمال الانشائية والاكتروميكانيكية والنشطيات الداخلية وتجهيز المستشفى بالمعدات الطبية وغير الطبية اللازمة لتشغيل المستشفى علي نفقة الخاصه ويتم تسليم المستشفى بالكامل شاملًا كافه التجهيزات والمعدات الي الطرف الاول فور انتهاء مدة الاتفاقية.

يحصل الطرف الاول نظير منحه للطرف الثاني لمنح حق انتفاع وإدارة وتشغيل مستشفى سكاي علي عائد عن كل سنة مالية على النحو التالي:

المبلغ المستحق	السنة
٢٪ من اجمالي الايراد السنوي كما هو مثبت بالقوائم المالية المعتمدة	السنة الاولى والثانية من التشغيل
٣٪ من اجمالي الايراد السنوي كما هو مثبت بالقوائم المالية المعتمدة	بداية من السنة الثالثة حتى السنة السادسة من التشغيل
٤٪ من اجمالي الايراد السنوي كما هو مثبت بالقوائم المالية المعتمدة	بداية من السنة السابعة الى انتهاء مدة الاتفاقية
وفي خلال عام ٢٠٢٢ تم توقيع عقد حواله بين شركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م" وشركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م" وبموافقة كافة الاطراف الاخرى في الاتفاقية بموجبه يتم تحويل كافه الشروط والاحكام والالتزامات والحقوق الواردة بالاتفاقية من شركة سي اتش جي للمستشفيات "ش.م.م" الي شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م"	-

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

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

٥ - حق الانتفاع

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

تتعلق المرحلة الأولى بعقود الإيجار التي كانت خاضعة 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 إهلاكها 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 إهلاكها لاحقاً على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	آلات ومعدات
١٢,٥٨٦,٧٧٢	١٠,٤٧٠,٧٩٤	الرصيد الافتتاحي للفترة / العام
(٢,١١٥,٩٢٨)	(١,٥٨٦,٩٤٥)	إهلاك الفترة / العام
<u>١٠,٤٧٠,٧٩٤</u>	<u>٨,٨٨٣,٨٤٩</u>	الإجمالي - آلات ومعدات
١٢٠,٥٨٦,٨٣٨	٦٥,١٣٧,٣٧٣	المبني
١٨٨,٨٥٠	-	الرصيد الافتتاحي للعام
٣١,٢٣٢,٢٧٨	٨٧,١٤٨,٢٣٥	تسويات
(٨٦,٨٧٠,٥٩٣)	(٢٤,٥٧٤,٨٢٤)	إضافات للفترة / العام
<u>٦٥,١٣٧,٣٧٣</u>	<u>١٢٧,٧١٠,٧٨٤</u>	إهلاك الفترة / العام
٧٥,٦٠٨,١٦٧	١٣٦,٥٩٤,٦٣٣	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.

٦ - دفعات مقدمة / إيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الرصيد في أول الفترة / العام
-	-	إضافات للفترة / العام
-	٢٨٦,٠٠٠,٠٠٠	إهلاك الفترة / العام
-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	الرصيد في آخر الفترة / العام
<u>-</u>	<u>٢٨٤,٨٠٠,٠٠٠</u>	

تتمثل دفعات مقدمة / إيجار في مقدم التعاقد الخاص بمجمع هي芬 الطبي ويُعامل مقدم التعاقد باعتباره دفعة مقدمة شئهلك وفقاً لنسب المشاركة السنوية المحددة ، وترحل أي مبالغ متبقيه من مقدم التعاقد إلى السنوات المالية التالية حتى يتم استهلاكها بالكامل. وعند استنفاد قيمة مقدم التعاقد، يبدأ الطرف الثاني في سداد كامل الالتزامات المالية دون أي خصومات إضافية.

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

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

-٧ المخزون

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
١٨٠,٦٩٥,٤٨٣	١٦١,١٣٩,٨٧٩	مخزون التموين الطبي
١٣٠,٧٨٨,٠٢٣	١٤٤,١٠٨,٢٣٧	مخزون الأدوية
٤,٨٤٦,٧٤٦	٧,١٣٧,١٧٤	مخزون مستلزمات الضيافة
٢,٤١٥,٢٠٦	٣,٢٩٣,٩٧٩	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٢,٩٣٩,٤١٢	٢,٩٤٠,٦٤٨	مخزون الأدوات المكتبية
٧١٦,٢١٥	٢,٣٧٠,٨٨٣	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٣٢٢,٤٠١,٠٨٥	٣٢٠,٩٩٠,٨٠٠	
(١,٨٧٩,٧٦٩)	(٥,٠٥٢,٥٦٦)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
<u>٣٢٠,٥٢١,٣١٦</u>	<u>٣١٥,٩٣٨,٢٣٤</u>	

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلى:

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٩٥٧,٩٩٦	٩٥٧,٩٩٦	١,٨٧٩,٧٦٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٨٨٧,٦٦٦	١,٢٣٤,٦٤٣	٣,١٧٢,٣٤٥	المكون خلال الفترة / العام
(٧٩,٨١٥)	(١١١,٤٧٣)	(٥٤٨)	انفصال الغرض منه خلال الفترة / العام
(٢٠١,٣٩٦)	(٢٠١,٣٩٧)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>١,٥٦٤,٤٥١</u>	<u>١,٨٧٩,٧٦٩</u>	<u>٥,٠٥٢,٥٦٦</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

-٨ المدينون التجاريين

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
١,١٨٧,٤٣٢,٠٣٣	١,٥١٢,٧٧٣,٢٢٦	مستحق من العملاء
٤١,٥٠٠,٧٤٨	٦٢,٤٤٤,٦٨١	الإيرادات من المرضى المقيمين
<u>١,٢٢٨,٩٣٢,٧٨١</u>	<u>١,٥٧٥,٢١٧,٩٠٧</u>	
<u>(١٨٢,١٧١,٩٢٦)</u>	<u>(٢٤٧,٤٧٠,٤٢٦)</u>	نافصاً
<u>١,٠٤٦,٧٦٠,٨٥٥</u>	<u>١,٣٢٧,٧٤٧,٤٨١</u>	الخسائر الانهائية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريين

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

تطبق المجموعة النهج البسيط لمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الانهائية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينون التجاريين.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تعريف مدفوعات العملاء خلال فترة ٣٦ شهراً قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي و خسائر الانهائان 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 المجموعة 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.

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

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

- ٨ - المدينون التجاريون (تابع)

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

٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠					
صافي القيمة الدفترية	المحتللة على مدى العمر	الخسارة الانتمانية	مجمل القيمة الدفترية	معدل الخسارة	
٩٦٢,٨٣٥,٩١٥	٣,٢٣٢,٣٨١	٩٦٦,٠٦٨,٢٩٦	%٠,٣		
١٠٧,٨٣٢,١٦٤	٢,٦٥٤,٥٥٧	١١٠,٤٨٦,٢٢١	%٢		
٧٨,١٨٨,٥٣١	٤,٠٢٧,٦٨٤	٨٢,٢١٦,٢١٥	%٥		
٤٦,٣٩٥,٢٣٨	٥,٨٣٩,٢٧٥	٥٢,٢٣٤,٥١٣	%١١		
١١٩,٩٧٧,٥٦١	٥٠,٥٣١,٩٣٧	١٧٠,٥٠٩,٤٩٨	%٣٠		
١٢,٥١٨,٠٧٢	١٤,٧٣٦,١٧٢	٢٧,٢٥٤,٢٤٤	%٥٥		
-	١٦٦,٤٤٨,٩٢٠	١٦٦,٤٤٨,٩٢٠	%١٠٠		
١,٣٢٧,٧٤٧,٤٨١	٢٤٧,٤٧٠,٤٢٦	١,٥٧٥,٢١٧,٩٧٧			

المدينون التجاريون

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

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١					
صافي القيمة الدفترية	المحتللة على مدى العمر	الخسارة الانتمانية	مجمل القيمة الدفترية	معدل الخسارة	
٧٧٦,٨٢٤,٦٧١	١,٨٥٥,٠٠٩	٧٧٨,٦٧٩,٦٨٠	%٠,٣		
١٠٥,٨٤٨,٩٩٦	٢,٩٤١,٨٧١	١٠٨,٧٩٠,٨٦٧	%٣		
٥٥,٦٢٢,٥٠٢	٣,٧٨٥,٧١٠	٥٩,٤٠٨,٢١٢	%٦		
٣٩,٢٧٥,٦٠٦	٤,٤٧٧,١٧٢	٤٣,٧٥٢,٧٧٨	%١٠		
٦٣,٣٣٤,١٧٤	٢٦,٦٤٩,٤٤٢	٨٩,٩٨٣,٦١٦	%٣٠		
٥,٨٥٤,٩٠٦	٥,٩٢٣,٢٧٣	١١,٧٧٨,١٧٩	%٥٠		
-	١٣٦,٥٣٩,٤٤٩	١٣٦,٥٣٩,٤٤٩	%١٠٠		
١,٠٤٦,٧٦٠,٨٥٥	١٨٢,١٧١,٩٢٦	١,٢٢٨,٩٣٢,٧٨١			

المدينون التجاريون

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

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

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
١٣١,٣٣٦,٠٦٩	١٣١,٣٣٦,٠٦٩	١٨٢,١٧١,٩٢٦
٤٣,٥٨٩,٥٦٧	٦٠,٧٢١,٤١١	٧٥,٤٣١,٦٣٣
(٧,٧٣٤,٢١٠)	(٩,٨٨٥,٥٥٤)	(١٠,١٣٣,١٣٣)
١٦٧,١٩١,٤٢٦	١٨٢,١٧١,٩٢٦	٢٤٧,٤٧٠,٤٢٦

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

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

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

- ٩ - مديونون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٤١٨,١١٧,٣٥١	٢٨٠,٦٥٣,٢٢٣	دفعات مقدمة للموردين
٤٦,٥٥٧,٨٥٤	٥٧,٥٦٦,١١٧	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
١٣,٥٥٦,٧٦٣	١٦,١٧٣,٧٥٤	ضرائب خصم وإضافة
٩,٥٠٦,٩٠٠	١٠,٧٣٢,٢٨٠	تأمينات لدى الغير
٢١٣,٠٠٥	١,١٠٤,١٠٧	عهد وسلف عاملين
٢٦٢,٧٩١	٩٠٧,٦٨٧	إيرادات مستحقة
١٠٨,٩٩٠,١٤٤	٢٢,٤٩٢,٨٥٩	مديونون آخرون
٥٩٧,٢٠٤,٨٠٨	٣٨٩,٦٣٠,٠٢٧	
(١,٤٧٤)	(١,٤٧٤)	نافقاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٥٩٧,٢٠٣,٣٣٤</u>	<u>٣٨٩,٦٢٨,٥٥٣</u>	

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

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
١,٤٧٤	١,٤٧٤	١,٤٧٤	الرصيد في أول الفترة / العام
-	-	-	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>١,٤٧٤</u>	<u>١,٤٧٤</u>	<u>١,٤٧٤</u>	

- ١٠ - النقدية وما في حكمها

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٣٢٦,٦٣٨,٤٠٤	٥٤٣,٨٧٢,٠٢٣	حسابات جارية
١٤٥,٧٩٣,٧١٢	٨٩,٠٦٧,٥٤٨	ودائع لأجل
٥,٣٨٠,٠٧٥	٤,٢٥٨,٤٨٢	النقدية بالصندوق
(٤,٥٩٧,١٥٤)	(٧,٢٩٩,٧٧٨)	يخصم:
<u>٤٧٣,٢١٥,٠٣٧</u>	<u>٦٤٩,٨٩٨,٢٧٥</u>	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية وما في حكمها

- تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ١٤,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) من ١٧٪ إلى ١٨٪.

- الودائع لأجل بـ ٨٩,٠٦٧,٥٤٨ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٤٥,٧٩٣,٧١٢) جنيه مصرى) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكى ويدفع خلال شهر واحد من تاريخ الإيداع وبخضوع لعائد سنوى ثابت قدره ٤٪.

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

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

١٠ - النقدية وما في حكمها (تابع)

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلى:

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
٤,٥٨٤,٧٢٩	٤,٥٨٤,٧٢٩	٤,٥٩٧,١٥٤
٦٦٨,٨٦٤	١,٩٩٢,٠٩٠	٤,٠٢٥,٨٢٠
(١,٠٦٤,٥٥٣)	(١,٩٧٩,٦٦٥)	(١,٣٢٣,١٩٦)
٤,١٨٩,٠٤٠	٤,٥٩٧,١٥٤	٧,٢٩٩,٧٧٨

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

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنك 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.

إن النقدية والأرصدة لدى البنوك للشركة محفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيفات ائتمانية من موبيز وستاندرد آند بورز من B٣ وتصل إلى CAA١.

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

٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
٤٠٠,١٩٤,٤٦٠	٦٣٧,١٩٨,٠٥٣
٤٠٠,١٩٤,٤٦٠	٦٣٧,١٩٨,٠٥٣

نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
الإجمالي

١١ - حصة غير مسيطرة

الإجمالي	نصيب الحقوق غير المسيطرة في تسويات الاستحواذ	أرباح مرحلة الاستحواذ	احتياطيات	رأس المال	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠
١٩٦,٤٦٧,٠٩٧	١٢٠,١٨٤	١٥١,١٠٣,١٣١	١١,٥٨٩,٣٤١	٣٣,٦٥٤,٤٤١	٢٠٢٤	٢٠٢٤
(١١,٩٢٤,٨٠٧)	-	(١١,٩٢٤,٨٠٧)	-	-	توزيعات أرباح العاملين	توزيعات أرباح العاملين
٩٣٤	-	-	٩٣٤	-	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني
٦٩,٤١٦,٤٢٨	-	٦٩,٤١٦,٤٢٨	-	-	الدخل الشامل للفترة	الدخل الشامل للفترة
٢٥٣,٩٥٩,٦٥٢	١٢٠,١٨٤	٢٠٨,٥٩٤,٧٥٢	١١,٥٩٠,٢٧٥	٣٣,٦٥٤,٤٤١	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٤ سبتمبر ٣٠
٢٧٨,٢٠٨,٥٩٨	١٢٠,١٨٤	٢٣٢,٨٤٣,٦٩٨	١١,٥٩٠,٢٧٥	٣٣,٦٥٤,٤٤١	٢٠٢٥	٢٠٢٥
(٤,١٦٦,٨٣٤)	-	(٤,١٦٦,٨٣٤)	-	-	توزيعات أرباح العاملين	توزيعات أرباح العاملين
١,٨١٨	-	-	١,٨١٨	-	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني
١١٨,٩٧٥,٨٥٣	-	١١٨,٩٧٥,٨٥٣	-	-	الدخل الشامل للفترة	الدخل الشامل للفترة
٣٩٣,٠١٩,٤٣٥	١٢٠,١٨٤	٣٤٧,٦٥٢,٧١٧	١١,٥٩٢,٠٩٣	٣٣,٦٥٤,٤٤١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠

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

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

١٢ - قروض

٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠			قرص الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٢,٩٤٣,٦٩٥,٣٨٤	٢,٧٩٩,١٧٤,٢٩١	١٤٤,٥٢١,٠٩٣	
٢,٩٤٣,٦٩٥,٣٨٤	٢,٧٩٩,١٧٤,٢٩١	١٤٤,٥٢١,٠٩٣	
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١			قرص الإجمالي
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨	١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	
٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨	١,٩٠٨,٨١٧,٤٦٢	١٣٧,٥٠٥,٦٢٦	

فيما يلي حركة القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الشركة	البنك	الرصيد أول الفترة	المدفوع خلال الفترة	متحصلات خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة
مستشفى كليوباترا المستقلة	البنك الأهلي المتحد	٣٣٩,١٧٥,٣٤٠	-	٣٨,٨٢٤,٦٦٠	(١٤,٦٢٥,٠٠٠)
مستشفى القاهرة التخصصي	بنك الأهلي المتحد	٧١,٦٣٤,٧٤١	-	-	(١٣,٤٣١,٥١٦)
مستشفى النيل بدراوي	بنك الأهلي المتحد	٢٠٧,٠٤٧,٤٩١	-	-	(٢١,٣٨٥,٩٠٨)
مستشفى هيون	بنك مصر	-	٣٣٧,٧٥٣,٦٨٦	٣٣٧,٧٥٣,٦٨٦	-
مستشفى كليوباترا سكاي	البنك التجاري الدولي	١,٤٢٨,٤٦٥,٥١٦	٥٥٧,٢٣٧,٤٤٩	٥٥٧,٢٣٧,٤٤٩	-
مستشفى النيل بدراوي	بنك بيت التمويل الكويتي	-	١٢,٩٩٨,٩٢٥	١٢,٩٩٨,٩٢٥	-
الإجمالي		٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨	٩٤٦,٨١٤,٧٢٠	٩٤٦,٨١٤,٧٢٠	٢,٩٤٣,٦٩٥,٣٨٤
		(٤٩,٤٤٢,٤٤٤)	(٤٩,٤٤٢,٤٤٤)		

فيما يلي حركة القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

الشركة	البنك	الرصيد أول الفترة	المدفوع خلال الفترة	متحصلات خلال الفترة	الرصيد آخر الفترة
مستشفى كليوباترا المستقلة	البنك الأهلي المتحد	٩٧,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٦١,١٧٥,٣٤٠	(١٩,٥٠٠,٠٠٠)
مستشفى القاهرة التخصصي	البنك الأهلي المتحد	٨٩,٥٤٣,٤٢٦	-	-	(١٧,٩٠٨,٦٨٥)
مستشفى النيل بدراوي	البنك التجاري الدولي	١٤٢,٥٧٢,٧٣٨	٩٢,٩٨٩,٣٠٠	٩٢,٩٨٩,٣٠٠	(٢٨,٥١٤,٤٤٧)
مستشفى كليوباترا سكاي	البنك التجاري الدولي	١٥٩,٣١٦,٠٩٢	١,٢٦٩,١٤٩,٤٢٤	١,٢٦٩,١٤٩,٤٢٤	-
الإجمالي		٤٨٨,٩٣٢,٢٥٦	١,٦٢٣,٣١٤,٠٦٤	١,٦٢٣,٣١٤,٠٦٤	٢,٠٤٦,٣٢٣,٠٨٨
		(٦٥,٩٢٣,٢٣٢)	(٦٥,٩٢٣,٢٣٢)		

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقع عقد قرض متوسط الأجل مع البنك الأهلي المتحد بـ١٤٥ مليون جنيه مصرى بعائد قدره ٦٥٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقع عقد لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد. وفيما يلي أهم 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

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

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

١٢ - قروض (تابع)

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل على الشركات كالتالي وعلى أن يكون الحد الأقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠٠ مليون جنيه مصرى ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في أي وقت من الأوقات طوال فترة سريان العقد.

٥٠٠ مليون جنيه مصرى
٩٠ مليون جنيه مصرى
١٥٠ مليون جنيه مصرى

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
شركة مستشفى النيل بدراوي

- بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠٢٤ تم إعادة تقسيم مبلغ التمويل على الشركات كالتالي وعلى أن يكون الحد الأقصى للتمويل المتاح هو مبلغ وقدره ٧٤٠٠ مليون جنيه مصرى ولا يتم تجاوز المبلغ المذكور في أي وقت من الأوقات طوال فترة سريان العقد.

٤٠٠ مليون جنيه مصرى
٩٠ مليون جنيه مصرى
٢٥٠ مليون جنيه مصرى

شركة مستشفى كليوباترا
شركة مستشفى القاهرة التخصصي
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).

- 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 باقراض المجموعة أي مبلغ آخر بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل باستثناء الشريحة الثالثة الخاصة بشركة مستشفى كليوباترا وبالبالغ 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 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:

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

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

شركة سي اتش جي مستشفى سكاي

- في ٥ يونيو ٢٠٢٣، قامت شركة سي اتش جي مستشفى سكاي (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل بإجمالي مبلغ ١,٣٣٩,٥٧٣,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط مليار وثلاثمائة تسعية وثلاثون مليون وخمسمائة ثلاثة وسبعين ألف جنيه مصرى لا غير) وذلك لتمويل التوسعة الرأسمالية للشركة المتعلقة بأعمال تشطيبات وفرض وتجهيز مستشفى سكاي بعائد مددين يبلغ ٥٪ بالإضافة إلى عائد الكوريدور للإقراظ المعلن من البنك المركزي المصري لأول تسعية شهر من تاريخ تفعيل التسهيل وبعائد مددين يبلغ ٩٪ بالإضافة إلى عائد الكوريدور للإقراظ المعلن من البنك المركزي المصري بدءاً من الشهر العاشر. ويتم سداد المبلغ على ٢٤ قسط يبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢.
- بتاريخ ١٠ أكتوبر ٢٠٢٤ تم زيادة الحد الائتماني ليصبح ١,٨٩٧,٠٠٠,٠٠٠ (فقط مليار وثمانمائة وسبعين وتسعمائة مليون جنيه مصرى لا غير) مع بقاء كافة بنود العقد كما هي دون تغيير.
- بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠٢٥ تم توقيع ملحق لعقد القرض وتم زيادة الحد الائتماني ليصبح ٢,١٩٤,٦٠٠,٠٠٠ (فقط اثنين مليار ومائه واربعه و تسعمائة ألف جنيه مصرى لا غير) و تم تغيير جدول سداد الاقساط ليكون السداد على ٢٧ قسط ربع سنوي يبدأ في ٣ سبتمبر ٢٠٢٦ و ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٢.

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

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

١٢ - قروض (تابع)

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

ألا تتجاوز الرافعة المالية ما يلي.

٢٠٣٢	٢٠٣١	٢٠٣٠	٢٠٢٩	٢٠٢٨	٢٠٢٧	٢٠٢٦
٠,٤٦	٠,٦٥	٠,٩٤	١,٣٤	١,٩٨	٢,٨٥	٥,١٨

- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١.
- ألا تزيد قيمة الترسعات الرأسمالية عن الاتي في كل سنة مالية (بالجنيه المصري).

٢٠٣٢	٢٠٣١	٢٠٣٠	٢٠٢٩	٢٠٢٨	٢٠٢٧	٢٠٢٦
١٧,٢٩١,٠٠٠	١٣,٩٦٠,٠٠٠	١٢,٢٥٢,٠٠٠	١٠,٦٦٣,٠٠٠	٩,٤٠٤,٠٠٠	٨,١١٧,٠٠٠	٦,٨٣٨,٠٠٠

شركة كليوباترا هيفن

في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٤ قامت شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل باجمالي مبلغ ١٩٠,٥٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط مائه وتسعون مليون وخمسماهه الف جنيه مصرى لا غير) وذلك لتمويل الترسعات الرأسمالية للشركة بعائد مدین يبلغ ٦٥٪ بالإضافة الى عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري على ان يتم سداد القرض علي قسط ربع سنوي متساوي بداية من اليوم التالي لنهاية فترة السماح والتي تبلغ عامان من تاريخ اول سحب.

في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥ قامت شركة كليوباترا هيفن (شركة تابعة) بتوقيع عقد قرض متوسط الأجل باجمالي مبلغ ٢٣٨,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (فقط مائتان وثمان وثلاثون جنيه مصرى لا غير) وذلك لتمويل مقدم التعاقد الخاص بعقد مشاركة في ادارة وتشغيل مجمع هيفن الطبي بعائد مدین يبلغ ٦٥٪ بالإضافة الى عائد الكوريدور للإقراض المعلن من البنك المركزي المصري على ان يتم سداد القرض علي قسط ربع سنوي متساوي بداية من اليوم التالي لنهاية فترة السماح والتي تبلغ عامان من تاريخ اول سحب.

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١.
- ألا تتجاوز الرافعة المالية ٢ مره بداية من ٢٠٢٧ وحتى نهاية مده استحقاق القرض.
- ألا يقل معدل التداول عن ١ مره حتى نهاية مده استحقاق القرض

شركة مستشفى النيل بدراوي

قامت شركة مستشفى النيل بدراوي بتوقيع عقد تمويل متوسط الأجل مع بنك بيت التمويل الكويتي بقيمة تمويل تبلغ ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ (مائه واربعون مليون جنية مصرى) كحد اقصى للتمويل بعائد يبلغ ٨٪ بالإضافة الى سعر الكوريدور اقراض المعلن من البنك المركزي و ذلك لاستخدامه لتمويل ١٠٠٪ من التكافل الاستثمارية المتعلقة بإنشاء عيادات مستشفى النيل بدراوي و يتم سداد مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي بعد فترة السماح و المقدرة بعام و نصف من تاريخ اول سحب .

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١.
- ألا تتجاوز الرافعة المالية ١,٦ مره طوال مده القرض.
- ألا يقل معدل التداول عن ١ مره طوال مده القرض

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

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

١٣ - الدائنون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٧٦٠,٩٢٢,٩٦٨	٩٦٤,١٣٠,٥٣٠	موردون وأوراق دفع
٥٥٤,٦٧١,٣٦٩	٧٩٠,٥٧٧,٥٧٢	مصروفات مستحقة
١٦,٢٠٧,٨٧٢	٢٣,٧٥٧,١٢٢	تأمينات اجتماعية
١٩١,٥٨٥,٢٨٣	٢٩٥,٤٠٠,٦٩١	دائنون آخرون
١,٥٢٣,٣٨٧,٤٩٢	٢,٠٧٣,٨٦٥,٩١٥	

١٤ - التزامات الإيجار

تمثل التزامات عقود الإيجار القيمة الحالية لالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية (المرحلة الأولى) التي أبرمتها إحدى شركات المجموعة وعقود إيجار المبني (المرحلة الثانية). تم قياسه بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل عائد ضمني في نطاق يتراوح بين ١١,١٥٪ و ١٦,٦٥٪. بالنسبة للعقود الجديدة يتم استخدام 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.

٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
٤٦,٨٣٣,١٥٠	٤٩,٨٣٥,٠٨٤	خلال الفترة
٩٣,٦٥٤,٢٢٩	٢٧٩,٠٣٦,٢٠٠	أكثر من عام واحد
١٤٠,٤٨٧,٣٧٩	٣٢٨,٨٧١,٢٨٤	
٤٦,٨٣٣,١٥٠	٤٩,٨٣٥,٠٨٤	فيما يلي القيمة الحالية لالتزامات الإيجار:
٦٢,٣٨٢,٩١٣	١٣١,٩٦٩,٩٤٢	خلال الفترة
١٠٩,٢١٦,٠٦٣	١٨١,٨٠٥,٠٢٦	أكثر من عام واحد
		الرصيد
٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	٢٠٢٥ سبتمبر ٣٠	
١٣١,٥٥٦,٤٦٩	١٠٩,٢١٦,٠٦٣	تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:
١,٨٦٨,٨٥١	-	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣١,٢٣٢,٢٧٨	٨٧,١٤٨,٢٣٥	تسويات خلال الفترة / العام
٢١,٠٠٣,٩٢٥	٢٥,٠٣٤,٨٢٩	إضاف: الإضافات خلال الفترة / العام
(٧٦,٤٤٥,٤٦٠)	(٣٩,٥٩٤,١٠١)	إضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
١٠٩,٢١٦,٠٦٣	١٨١,٨٠٥,٠٢٦	(بخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
		التزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

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

١٥ - الإيرادات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٣١٧,١١٨,٥٤٥	٤٢٧,٠٦٩,٩٧٤	٨٢٨,٩٣٦,٠٢٧	١,٢٠٢,٠٧٢,٨١٤
٣١٤,٦٨٠,٢٣٠	٣٧٩,٢٢٠,٥٤٣	٧٨٤,٧٥٦,٥٢١	٩٩٩,٣٦٨,٧٨٣
١٣٨,٥٨١,٢٥٣	٢١٦,٦٦٥,٨٤٣	٣٧٠,٠٧٠,٧٧٥	٥٧٢,٧٦٠,٩٧٢
١٣٢,٢٥٩,٨٠٧	١٦٧,٨٣٦,٣٥٦	٣٥٧,٢٣٢,٩٥٤	٤٦٧,٤٦٩,٤٤٤
١١٩,٢٢١,٣٢٨	١٤٧,٠٩٤,٥١٢	٣١٨,٨١١,٣٥٦	٤٠٧,٩٧٦,٥٣٣
٩٠,١٨٧,٦٢٦	١٣٥,٣٤٨,١٤٦	٢٤٣,٩٠١,٨٢٧	٣٧٤,٦٧٧,٨٥٧
٩٠,٨٤٣,١٩٣	١٣٠,٩٣٥,٦٣١	٢٣٧,٤٥٠,٧٦٥	٣٦٩,٤٦٤,٠٣٧
٩٨,٠٠٦,٦٧٤	١١٩,٢٩٩,٠٨٦	٢٨٩,٢٢٨,٠٦٢	٣٥٤,٢٣٦,٢٥٧
٤١,٧٦٦,٣٦٦	٧٦,٣١٠,٥٠١	١٢٨,٧٢٧,٣٠٨	١٩٧,٣٦٩,٣١٨
٣٦,٤٢٢,٢٦٩	٥٣,٨٤٧,١٢٢	١٠٤,١٧٨,٩٢٦	١٣٨,٥٤٤,٥٧٠
١٢,٤٤٥,٣٩٧	١٩,٩٤٧,٦٠٠	٣٣,٩٥٤,٦٦٠	٥٦,٠٩٨,٤٤٠
١٥,٣٣٩,٤٠٨	١٩,١٥٠,٥٠٨	٣٥,٤٧٢,٢٦٣	٥٢,٠٤٤,٩٢٨
١٠,٥٩٢,٨٠٣	١٥,٥٨٩,١٣٦	٢٥,٦١٠,٢١٩	٣٩,٤٥٥,٦١١
٥,٤٥٢,٣٥٨	٤,٠١٦,٤١١	١٤,١٢٢,٤٤٥	١٤,٨٩٦,٩٥٧
٣٦,٨٢٨,٧٦٨	٢٥,٧٥٧,٨٩٤	٥٩,٦٧١,٣١٩	٧٣,٧٩٧,٧٢٣
١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥	١,٩٣٨,٠٨٩,٢٦٣	٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧	٥,٣٢٠,٢٣٤,٢٤٤

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

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
١,١٤٢,٦٢٧,٤٨٠	١,٥١١,٠١٩,٢٨٩	٣,٠٠٣,١٨٩,٤٠٠	٤,١١٨,١٦١,٤٣٠
٣١٧,١١٨,٥٤٥	٤٢٧,٠٦٩,٩٧٤	٨٢٨,٩٣٦,٠٢٧	١,٢٠٢,٠٧٢,٨١٤
١,٤٥٩,٧٤٦,٠٢٥	١,٩٣٨,٠٨٩,٢٦٣	٣,٨٣٢,١٢٥,٤٢٧	٥,٣٢٠,٢٣٤,٢٤٤

١٦ - تكاليف الحصول على الإيراد

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٣٢٦,٤١٦,٣٨٨	٤٣٩,٦٧٧,٧٢٩	٨١٥,٢٤٢,٩٨٠	١,٢٢٠,٣٥٤,٨٧٥
٢١٥,٦٠٠,٢٢٨	٢٥٧,٥٧٠,٤٧٣	٥٨٤,٥٥٤,٥٦٤	٧٦٠,٢٤٩,٥٧٧
٢٠٧,٤٤٤,٤١٧	٢٤٥,٢٣٣,٩٢١	٥٤٦,١٩٤,٩٧٢	٦٦٧,١٦٠,١٠٧
٥٤,٧٨٥,٩٢٩	٦٠,٦٩٩,٥٣٦	١٤٠,٥٠٥,٨٦١	١٦٤,٠٥٢,٠٥٨
٣٨,٠٣٨,٠١٤	٤٦,٥٨٥,٤٠٢	١٠٩,٢٥٥,٨٤٤	١٤٠,٨٥١,١٩٥
٢٧,٧٧٧,٩٦٥	٣٠,٧٠٣,١١٩	٧٤,٧٩٣,٩٠٩	٨٥,٨٨٦,٦٠٢
٢٤,٥٧٩,٧٧٧	٢٨,٨٢٨,٣٠٩	٦٩,١٢٦,٠١٢	٨٥,٣٤٥,٣٤١
٤,٨٦٦,٠٤٩	٦,٥٠٧,٩٢٨	١٤,٠٥١,٥٩٤	١٩,١٦٢,٢٢١
-	٤٨٠,٠٠٠	-	١,٢٠٠,٠٠٠
١٦,٠٢٣,٥٣٦	٤٦,٩٦٧,٨٩٢	٧٠,٣٤٢,٨٨٤	٩١,٧٤٦,٥٣٣
٩١٥,٥٣٢,٣٠٣	١,١٦٣,٢٥٤,٣٠٩	٢,٤٢٤,٠٦٨,٦٢٠	٣,٢٣٦,٠٠٨,٥٠٩

نقطة زمنية معينة
يتم الاعتراف به بمرور الوقت

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

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

١٧ - مصروفات إدارية وعمومية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٨٢,٤٠٠,٩٢٧	١٣٥,٩٤٨,٣٨٣	٢٤٢,٧٨٠,٨٨٢	٤٠٢,٢٩٨,٢٢٥
١٥,٣٥٥,٨٧١	٢٠,٥٨٥,٥٠٨	٤١,٥٤٥,٥٧٦	٦١,٨٨٠,٨٧٧
١٠,٤٣٩,٥١٦	١٤,٠٦١,٩٣٧	٢٩,٨٨٢,٨٥٧	٣٦,٥١١,٠٦٦
٨,٤٩٦,٨٤٥	٧,٢٣١,٠٧٧	٢٤,٥٩٧,٤٦٣	٢١,٨٠٥,٢٥٦
٥,٥٩٧,٦٨٨	٦,٨٣٧,٩٣٤	١٤,٣٧٣,٨٨٧	١٥,٥٢٩,٦٥٩
٢,١٤٢,١١١	٢,٣١٤,٤٤١	٦,٤١٣,٥١٤	٦,٩٩٩,٥٤٨
١,٥٣٢,١٨٣	١,٤٧٦,١٨٢	٤,٨٥٣,٨٥٦	٤,٠٩١,٨٧٣
٥١٧,٣٢١	٥١٧,٣٢٢	١,٥٥١,٩٦٣	١,٥٥١,٩٦٤
٦٥,٧٧٢,٥٨٢	٨٤,٣٨٣,٧٩٣	١٥٨,٦٢٠,٢٨٨	٢٠٠,١١٦,٨٦٦
١٩٢,٢٥٥,٠٤٤	٢٧٣,٣٥٦,٥٧٧	٥٢٤,٦٢٠,٢٨٦	٧٥٠,٧٨٥,٣٣٤

١٨ - اضمحلال في قيمة الأصول المالية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
١٨,٢٣١,٦٠٣	٢٣,٣٣٤,٣٣٧	٣٥,٨٥٥,٣٥٧	٦٥,٢٩٨,٥٠٠
(٢٣,٨٠٠)	٢,٢٣٢,٢٤٦	(٣٩٥,٦٨٩)	٢,٧٠٢,٦٢٤
١٨,٢٠٧,٨٠٣	٢٥,٥٦٦,٥٨٣	٣٥,٤٥٩,٦٦٨	٦٨,٠٠١,١٢٤

١٩ - نصيب السهم في الأرباح

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٢٠٧,٢٠٦,١٥١	٢٦٨,٩٥٦,٨٠٥	٥٣٢,٣٩٨,٩١١	٧١٩,٩٤٣,٢٨١
١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٤١,٢٧٤,٦٠٦	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣
٠,١٤	٠,١٩	٠,٣٧	٠,٣٧
٠,١٤	٠,١٩	٠,٣٧	٠,٥٠

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

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

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

٢٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

أرصدة قائمة المركز المالي

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٤ ديسمبر ٣١	أطراف ذات علاقة في	رصيد مستحق من / (إلى) رصيد مستحق من / (إلى)
أطراف أخرى	مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة	٢٠,٤٧٥,١٥٢	٢٠,٤٥٤,٧٧٣	٢٠,٤٧٥,١٥٢	٢٠,٤٥٤,٧٧٣

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

٢١ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد ٩٣٣,٥٥٧,٣٥٩ جنية مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ : ١٤٢,٢٨٣,٤٨٧ جنية مصرى) تتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢٢ - أحداث هامة ولاحقة

قرار مد نظام الإثابة والتحفيز

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٧ يونيو ٢٠٢٥ على مد مدة 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.

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 والمنشور على شاشات البورصة المصرية بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٢٥.

اتفاقية تسوية بشأن أرض مستشفى النيل بدراوي

في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي وورثة المهندس حسن بدراوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، 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 النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي عن النزاعات التي يرفعها كل منها بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكماً بقبول الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً. وقد قام كلاً من محافظة القاهرة وشركة مستشفى النيل بدراوي بالطعن على الحكم سالف الذكر أمام المحكمة الإدارية العليا، وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢، حتى يقوم كلاً 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 والمذكرة لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لحين رد على مذكرة الدفاع بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٤ وتم التأجيل لتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٥ لاعتدة المرافعة ثم تم التأجيل لناريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٥ للحكم وتم التأجيل لناريخ ٢ ديسمبر ٢٠٢٥ لاعتدة المرافعه.

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

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

٤-٢٢ أحداث هامة ولاحقة (تابع)

٣-٢٢ اعدام أسهم الخزينة

بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٢٥ وافقت الجمعية العامة للشركة على تخفيض رأس المال المصدر للشركة عن طريق اعدام عدد (١٦٤٨،٥٧٧) سهم من أسهم الخزينة بالقيمة الأسمية باجمالي مبلغ ٨٢٤،٢٨٨,٥ جنيه مصرى.

٤-٢٢ عقد مشاركة في ادارة وتشغيل مجمع هيفن الطبي

بتاريخ ٦ فبراير ٢٠٢٥ تم توقيع عقد مشاركة في ادارة وتشغيل مجمع هيفن الطبي بمدينة ٦ اكتوبر لمدة ٢٥ عاما من تاريخ الحصول على رخصة تشغيل مجمع هيفن الطبي بين صندوق تحسين خدمات الرعاية الاجتماعية والصحية لأعضاء هيئة الشرطة وأسرهم (طرف أول) وشركة مستشفى كليوباترا هيفن "ش.م.م" (طرف ثانى) وفيما يلى أهم بنود التعاقد:

١- يعتبر عقد انتفاع مستشفى هيفن المؤرخ في ٣١ اكتوبر ٢٠٢٢ منتها بالتراضي بين الطرفين ويحل هذا العقد محله بحيث يصبح هذا العقد هو العقد الذي يحكم علاقة الطرفين فيما يخص ارض المشروع وما عليها من مجمع هيفن الطبي المتكامل (بما في ذلك مستشفى هيفن)

٢- يبدأ هذا العقد من تاريخ التوقيع عليه، وينتهي هذا العقد بانقضاء مدة خمسة وعشرون عاماً من تاريخ الحصول على رخصة تشغيل مجمع هيفن الطبي. ويجوز تجديدها لمدة أو مدد أخرى بموافقة الطرفين الكتابية بموجب ملحق لهذا العقد.

٣- يلتزم الطرف الأول بمقتضى هذا العقد ببناء مجمع هيفن الطبي وتشطيبه (سواء بنفسه او بواسطة مقاوليه) ويدخل في نطاق اعمال الطرف الاول جميع الاعمال المدنية والإنسانية، وجميع أعمال التركيب والتشطيب (الكهربائية والميكانيكية)، وتصحيح العيوب، كما يقع على عائق الطرف الاول (سواء بنفسه او بواسطة مقاوليه) تنفيذ أعمال البناء (بما في ذلك إدارة أعمال البناء والإشراف عليها).

٤- يلتزم الطرف الثاني بالاستمرار في ادارة وتشغيل مستشفى هيفن واستلام مجمع هيفن الطبي بعد تمام إنشائه وتشطيبه بالكامل من الطرف الأول، ويقع على عائق الطرف الثاني تجهيز مجمع هيفن الطبي على نفقته بالأجهزة الطبية وغير الطبية والمكاتب والأثاث، وكذلك يلتزم الطرف الثاني بتشغيل وإدارة مجمع هيفن الطبي طوال مدة العقد ودفع المقابل المتفق عليه للطرف الأول.

٥- في حالة انتهاء مدة العقد، يلتزم الطرف الثاني بإعادة تسليم مجمع هيفن الطبي (بما تم فيها من تحسينات) بحالة جيدة، مع مراعاة الاستهلاكات العادلة إلى الطرف الأول. كما يلتزم الطرف الثاني بتسليم المنقولات التي تعاقد عليها لتجهيز وفرش وتشغيل مجمع هيفن الطبي بما في ذلك الأجهزة الطبية وغير الطبية والأثاث الطبي وإدارة مجمع هيفن الطبي إلى الطرف الأول.

٦- يلتزم الطرف الثاني بسداد مبلغ وقدره ٢٥٠ مليون جنيه (مائتان وخمسون مليون جنيه) للطرف الأول خلال مدة أقصاها ٣٠ يوم من تاريخ التوقيع على هذا العقد، ويعامل مقدم التعاقد باعتباره دفعة مقدمة شئهلاه وفقاً لنسب المشاركه السنوية المحددة ، وترحل أي مبالغ متبقيه من مقدم التعاقد إلى السنوات المالية التالية حتى يتم استهلاكه بالكامل. وعند استنفاد قيمة مقدم التعاقد، يبدأ الطرف الثاني في سداد كامل الالتزامات المالية دون أي خصومات إضافية .

٧- يحصل الطرف الاول نظير منحه للطرف الثاني لمنح حق وتشغيل مجمع هيفن الطبي علي عائد عن كل سنة مالية علي النحو التالي على ألا يتم سداد النسب أدناه إلا بعد استنفاد مبلغ مقدم التعاقد المسدد من جانب الطرف الثاني .

المبلغ المستحق	السنة
٨٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة	عن الأعوام من الأول وحتى العام الخامس من بداية التعاقد
٩٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة	عن الأعوام من السادس وحتى العام العاشر
١٠٪ من إجمالي إيرادات مجمع هيفن الطبي وفقاً للقوائم المالية المعتمدة	باقي مدة التعاقد