

شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
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
٢٢-٧	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 ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن 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"، وتنحصر 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 مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

تامر عبد التواب
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٥٨,٨٤٩,٩٤٨	٣٨٤,٨٤٣,٠٤٥	٥	الأصول الثابتة
٩٣,٣٤٨,٦٨٣	٨١,٣١٦,٠٩٧	٦	حق الانتفاع
١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	١٧٢,٥٨٧,٣٠٠		الشهرة
١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠	١,٠٨٨,٤٤٧,١٧٠	٧	استثمارات في شركات تابعة
١,٢٢٤,٩٩٠	١,٢٢٤,٩٩٠	٨	استثمارات في شركات شقيقة
٥,٦٧٣,٠٠٠	٢٦,٦٧٢,٧٠٠		المسدد تحت حساب شراء استثمارات
<u>١,٦٧٧,٦٣١,٣٩١</u>	<u>١,٧٥٥,٠٩١,٣٠٢</u>		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢١,٨١٣,٤٨٠	٣٣,٦٥٥,٠٥٤	٩	المخزون
١٥٨,٩٩٩,٣٥٢	١٧٧,٧٠٢,٨٦٩	١٠	المدينون التجاريون
٥٩,٣٥٧,٥٣٣	٩٦,٣٣٣,٠١٠	١١/١١	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٥,٦٦٩,٦٣٨	٤٤,٤٢٣,٨٦٧	١٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٥,٣٣٨,٠٦٠	-	١٣	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أدون خزانة
٧٥,٥٥١,٩٣٣	١٠٨,٥١١,٩٩٥	١٤	النقدية بالبنوك والصندوق
<u>٩٢٦,٧٢٩,٩٩٦</u>	<u>٤٦٠,٦٢٦,٧٩٥</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>٢,٦٠٤,٣٦١,٣٨٧</u>	<u>٢,٢١٥,٧١٨,٠٩٧</u>		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٤,١٥٢,٧٤٢)	(٧٥٠,٥٨٤,٧١٩)	٢٥	أسهم خزينه
٩٧٥,١٢٦,٩٥٠	١,٠٨١,٥١٦,٢٠٠		أرباح مرحلة
٨,٢٨٩,٩٤١	٤,٢٨٥,٧٠٤		نظام إثابة العاملين
٣٩٠,٧٠٧,٨٦٩	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧		احتياطيات
<u>٢,١٦٩,٩٧٢,٠١٨</u>	<u>١,٥٤٢,١٩٤,٠٣٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
-	١٤,٩٤٢,٩٧١	١٥	قروض
٩٥,١٨٤,٢٩٢	٨٩,٨٧٢,٥٠٢	١٦	التزامات الأيجار
٧,٦٧٩,٦٩٨	٧,٤٣٠,٦٢٧		التزامات ضريبية مؤجلة
١٤,٤٨٥,٠٠٠	١٤,٤٨٥,٠٠٠		دائون شراء استثمارات
<u>١١٧,٣٤٨,٩٩٠</u>	<u>١٢٦,٧٣١,١٠٠</u>		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٠,٦٢٧,٥٦٠	٢٥٢,٩٠٣,١٠٩	١٧	بنوك سحب على المكشوف
٨,١٥٧,٥١٧	٧,٧١١,٧٥٤		المخصصات
١٥٨,٩٤١,١٩٩	١٨٢,٢٩٢,٢٢٤	١٨	دائون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٩٧٩,٧٥٤	٢٩,٥٠٧,٧١٤	ب/١١	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٣,٢٩٢,٠١٩	١٣,٠٧٣,٥٦٢	١٦	التزامات الأيجار
٦٢,٠٤٢,٣٣٠	٦١,٣٠٤,٦٠٢		التزامات ضرائب الدخل الحالية
<u>٣١٧,٠٤٠,٣٧٩</u>	<u>٥٤٦,٧٩٢,٩٦٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٤٣٤,٣٨٩,٣٦٩</u>	<u>٦٧٣,٥٢٤,٠٦٥</u>		إجمالي الالتزامات
<u>٢,٦٠٤,٣٦١,٣٨٧</u>	<u>٢,٢١٥,٧١٨,٠٩٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة
- تقرير الفحص المحدود مرفق

أ / أحمد عادل بدر الدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / أحمد جمال
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١		
٢٨٢,٢٠٠,٠٨٨	٢٧١,١٨٣,٩٢٨	٩١٠,٧١٧,١٥٣	٨١٠,٥٣٤,٣٤٢	١٩	إيرادات النشاط
					يخصم:
(١٦٨,١١٢,٧١٨)	(١٦٤,٤٠١,٨٦٦)	(٥١٣,٦٣٠,٥٩٠)	(٤٨٤,٨٧٨,٨٧٠)	٢٠	تكاليف النشاط
١١٤,٠٨٧,٣٧٠	١٠٦,٧٨٢,٠٦٢	٣٩٧,٠٨٦,٥٦٣	٣٢٥,٦٥٥,٤٧٢		مجمل الربح
					(يخصم) يضاف:
(٣٥,٦٠٣,٧٥٥)	(٣٤,٠٨١,٢٤٨)	(١٠٢,٤١٥,٩١٢)	(١٠٨,٣٦٠,٨٩٠)	٢١	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٦٨٥,٨٣٢)	(٧٧٩,٤٥٦)	(٨,٤٤٤,٤٣١)	(٦,٢١٨,٦٢٢)		مخصصات
٢,٤٥٩,٦٧٤	٢,٣٨٨,٥١١	٨,٥٥١,١٠٨	٦,٤٤٣,٩٣٩		إيرادات أخرى
(٢,١٦١,٩٣٤)	(٦٢٤,٨٥٤)	(٢٠,٨٩١,٢٨٧)	(٣,٤٥١,٨٥٦)	٢٢	اضمحلال في قيمة الأدوات المالية
٧٧,٠٩٥,٥٢٣	٧٣,٦٨٥,٠١٥	٢٧٣,٨٨٦,٠٤١	٢١٤,٠٦٨,٠٤٣		ربح التشغيل
(٤,٩٧١,٢٩٧)	(١,٨٨٧,٩٢٨)	(١١,٨٣٢,٦٥٥)	(٢,٨٠٦,٩١٨)		تكاليف أنشطة الاستحواذ
١٠,٠٨٨,٤٣٩	٢,٤٩٤,٥٦٧	٢٧,٦٨٧,٨٥١	٢٣,٣٧٦,٥٧٧		إيرادات التمويل
(٦,٦٩٤,٦٢٤)	(٨,٦٣٨,٣٩٤)	(١٦,١٧٣,٣٥٦)	(١٩,٨٠٤,١٨٩)		مصروفات التمويل
٧٥,٥١٨,٠٤١	٦٥,٦٥٣,٢٦٠	٢٧٣,٥٦٧,٨٨١	٢١٤,٨٣٣,٥١٣		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٤,٩٧٢,٤٤٧)	(١٤,٨٨٤,١٤٧)	(٦٧,٦١٥,٩٢٤)	(٤٧,٧٠٢,١٦٨)		الضريبة الحالية
(٣,٣٢١,٤٤٤)	(١٤٤,٣٧٦)	(١,٢٠٥,٢٨٧)	٢٤٩,٠٧٠		الضريبة المؤجلة
٥٧,٢٢٤,١٥٠	٥٠,٦٢٤,٧٣٧	٢٠٤,٧٤٦,٦٧٠	١٦٧,٣٨٠,٤١٥		الربح بعد ضريبة الدخل
٠,٠٣	٠,٠٣	٠,١٠	٠,١١	٢٣	نصيب السهم في الأرباح (الأساسي/المخفض)

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة – عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٥٧,٢٢٤,١٥٠	٥٠,٦٢٤,٧٣٧	٢٠٤,٧٤٦,٦٧٠	١٦٧,٣٨٠,٤١٥	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
<u>٥٧,٢٢٤,١٥٠</u>	<u>٥٠,٦٢٤,٧٣٧</u>	<u>٢٠٤,٧٤٦,٦٧٠</u>	<u>١٦٧,٣٨٠,٤١٥</u>	الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

شركة مستشفى كلوبياترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الورقية المختصة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإجمالي	نظام إثابة العاملين	الأرباح المرحلة	احتياطيات	أسهم خزينة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٩١٣,٧٥٩,٠٢٦	-	٧٤٤,٦٥٧,٥٧٤	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (كما سبق اصداره)
(١٧,٧٩٣,٢٢٩)	-	(١٧,٧٩٣,٢٢٩)	-	-	-	اثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
١,٨٩٥,٩٦٥,٧٩٧	-	٧٢٦,٨٦٤,٣٤٥	٣٦٩,١٠١,٤٥٢	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٣٣,١٧٤,٢٣٨)	-	(٣٣,١٧٤,٢٣٨)	-	-	-	توزيعات أرباح عاملين
-	-	(١٠,٩٣٣,٨٠٤)	١٠,٩٣٣,٨٠٤	-	-	احتياطي قانوني
٤,١٤٤,٩٧١	٤,١٤٤,٩٧١	-	-	-	-	التزامات مالية عن المدفوعات المتبقة على أسهم
(٧٤,١٧٦,٢٦٧)	-	-	-	(٧٤,١٧٦,٢٦٧)	-	أسهم خزينة
٢٠٤,٧٤٦,٦٧٠	-	٢٠٤,٧٤٦,٦٧٠	-	-	-	الدخل الشامل عن الفترة
١,٩٩٧,٥٠٦,٩٣٣	٤,١٤٤,٩٧١	٨٨٧,٥٠٢,٩٧٣	٣٨٠,٠٣٥,٢٥٦	(٧٤,١٧٦,٢٦٧)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢,١٦٩,٩٧٢,٠١٨	٨,٢٨٩,٩٤١	٩٧٥,١٢٦,٩٥٠	٣٩٠,٧٠٧,٨٦٩	(٤,١٥٢,٧٤٢)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٤٦,٣٧٢,٦٣٣)	-	(٤٦,٣٧٢,٦٣٣)	-	-	-	توزيعات أرباح عاملين
١,٦٥٠,٤٤٦	-	(١٤,٦١٨,٥٣٢)	١٦,٢٦٨,٩٧٨	-	-	احتياطيات
(٤,٠٠٤,٢٣٧)	(٤,٠٠٤,٢٣٧)	-	-	-	-	التزامات مالية عن المدفوعات المتبقة على أسهم
(٧٤٦,٤٣١,٩٧٧)	-	-	-	(٧٤٦,٤٣١,٩٧٧)	-	أسهم خزينة
١٦٧,٣٨٠,٤١٥	-	١٦٧,٣٨٠,٤١٥	-	-	-	الدخل الشامل عن الفترة
١,٥٤٢,١٩٤,٠٣٢	٤,٢٨٥,٧٠٤	١,٠٨١,٥١٦,٢٠٠	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧	(٧٥٠,٥٨٤,٧١٩)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الإيضاحات المرفقة من الإيضاح ١ إلى الإيضاح ٢١ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الورقية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٧٣,٥٦٧,٨٨١	٢١٤,٨٣٣,٥١٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات لمطابقة صافي الدخل مع التدفقات النقدية
			من أنشطة التشغيل
٣٠,٤٢٥,٩٣١	٣٥,٨٠٨,٩٤٣	٥	إهلاك الأصول الثابتة
٨,٧١٥,٢٢٣	٨,٠٨٦,٨٠٧		إهلاك حق الانتفاع
٧,١١٣	(٤٨,٩٨٠)		خسائر رأسمالية
٢٥,٩٣٣,٣٤٣	(١٠,٢٤٠,٣٠٧)	١٠	الاضمحلال في قيمة المدينون التجاريون
(١٠١,١٨٨)	٢٣٤,٦٦٤	١٤	الاضمحلال في قيمة النقدية
١١٨,٣٦٣	(٧٧,٣٤٤)	٩	الاضمحلال في قيمة المخزون
٨,٤٤٤,٤٣١	٦,٢١٨,٦٢٢		مخصصات
٦,٧٠٥,٥٠٠	١٠,١٢٩,٩٨٠		الفوائد والعمولات - سحب على المكشوف
٩,٤٤٤,٦٤٦	٩,٦٧٥,٢٩٨		الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
(٨١,٣٩٩)	-		خسائر استثمار في شركات شقيقة
(٢٧,٦٨٧,٨٥١)	(١٩,٧٤٢,٥٦٠)		إيرادات الفوائد
٤,١٤٤,٩٧١	١٢,٣٨٨,٠٠٠		التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
٣٣٩,٦٣٦,٩٦٤	٢٦٧,٢٦٦,٦٣٦		أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات
			التغيير في الأصول والإلتزامات
			التغيير في المخزون
٢,٣٤١,١٠٦	(١١,٧٦٤,٢٣٠)		التغيير في المدينون التجاريون
(١٢,٢٦١,١١٣)	(٨,٤٦٣,٢١١)		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
٧,٣٧٢,٤٩٦	(٣٦,٩٧٥,٤٧٧)		التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٤,٨٧٨,٢٨٣	(٦,٩٩١,٩٤٣)		التغيير في الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى
٥,٤٨٠,٥٦٧	٢٠,٧٩١,٧٥٧		التغيير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
-	١٥,٥٢٧,٩٦٠		المستخدم من المخصصات
(١٢,٣١٦,٤١٢)	(٦,٦٦٤,٣٨٠)		ضرائب الدخل المسددة
(٤٦,٨٦٢,٥٢٤)	(٤٨,٤٣٩,٨٩٦)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٩٨,٢٦٩,٣٦٧	١٨٤,٢٨٧,٢١٦		
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣١,٢٠٩,٨١٩)	(١٩,٩٧٨,٩٧٤)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(١٨,٠٢٠,٣٩٤)	(٤٢,٦٣٤,٩٣٦)		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٩٤٥,٥٧٤	٨٦٠,٨٥١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥,٤٨٥,٩٥٥)	(٢,٤٥٨,٤٢٨)		مدفوعات تحت حساب لشراء أصول ثابتة
٢٢,٣٩٦,٠٠٠	١٩,٧٤٢,٥٦٠		فوائد محصلة
(٥,٦٧٣,٠٠٠)	(٢٠,٩٩٩,٧٠٠)		المسدد تحت حساب استثمارات
-	(٤٢,٤٩٩,٧٠٠)		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
(٣٧,٠٤٧,٥٩٤)	(١٠٧,٩٦٨,٣٢٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٤٥,٥٤٦,٨٤٧	٣٠١,٥٩٠,٥٨٣		متحصلات من بنوك سحب على المكشوف
-	١٤,٩٤٢,٩٧١		متحصلات من قروض
(١٦,١٥٠,١٤٦)	(١٩,٨٠٥,٢٧٨)		فوائد وعمولات مسددة
(٢٠٩,٥٥٧,٢٦٦)	(١٠٩,٣١٥,٠٣٤)		مدفوعات بنوك سحب على المكشوف
(٧٤,١٧٦,٢٦٧)	(٦٦٥,٧٣٥,٨٣٦)		مدفوعات لشراء اسهم خزينة
(٤,٥٢٤,٣٧٣)	(١,٥٥٢,٠٢٠)		مدفوعات ايجار
-	(١٤,٧٤١,٧٩١)		المسدد من نظام حوافز العاملين
(٣٢,٦٨٧,٤٦٦)	(٤٣,٨٤٥,٨١٨)		توزيعات أرباح مسددة
٨,٤٥١,٣٢٩	(٥٣٨,٤٦٢,٢٢٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٦٩,٦٧٣,١٠٢	(٤٦٢,١٤٣,٣٣٤)		التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٧٤,٠٠٧,٢٦٧	٥٧١,٢٩٧,٥٦٨		النقدية وما في حكمها بداية الفترة
١,٦٢٢,٧٥٣	-		اثر تطبيق معيار المحاسبه رقم ٤٧ "الادوات المالية"
٥٤٥,٣٠٣,١٢٢	١٠٩,١٥٤,٢٣٤	١٤	النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٦ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

١. مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لأشدين وشركاه) كشركة توصية بسيطة في ١٩ يوليو ١٩٧٩. وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ بالترخيص بتحويل الشكل القانوني للشركة من "شركة توصية بسيطة" لتصبح شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. الشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.

يتمثل الغرض من الشركة هو إقامة مستشفى خاص لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة وعالية الجودة وتوفير العناية والعلاج الطبي للمرضى. قد يكون للشركة مصلحة أو قد تشترك بأي شكل من الأشكال مع الشركات أو غيرها التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج، كما يجوز للشركة الاستحواذ على هذه المنشآت أو دمجها أو إلحاقها بها.

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل إدارة الشركة في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢.

٢. أسس الإعداد

أ - الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

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

ب - 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.

ج - استخدام التقديرات والأحكام

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

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٣. التقارير القطاعية

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخليًا إلى الإدارة العليا، والتي تتخذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات في الشركة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للشركة. يتم تقديم تقارير القطاع للشركة بناءً على كل مستشفى، حيث تعتبر كل مستشفى تابعة قطاع أعمال منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم تقديمه للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:

الإجمالي	قيود التجميع	مستشفى الكاتب	مستشفى كوينز	مستشفى كليوباترا	
					قائمة المركز المالي
١,٧٥٥,٠٩١,٣٠٢	-	١٤٠,٠٦٦,٧٢٥	٦٧,٤٦١,٩٥٢	١,٥٤٧,٥٦٢,٦٢٥	الأصول غير المتداولة
٤٦٠,٦٢٦,٧٩٥	(٥١,٧٦٣,٨١١)	٢٥,١٧٨,٣٠٧	٧٨,٢٣٥,٠٣٦	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	الأصول المتداولة
٢,٢١٥,٧١٨,٠٩٧	(٥١,٧٦٣,٨١١)	١٦٥,٢٤٥,٠٣٢	١٤٥,٦٩٦,٩٨٨	١,٩٥٦,٥٣٩,٨٨٨	إجمالي الأصول
٥٤٦,٧٩٢,٩٦٥	(٥١,٧٤٤,٤٣٩)	٣٠,٩٠٨,٣٩٧	٢٩,١٨٩,٢٣٩	٥٣٨,٤٣٩,٧٦٨	الالتزامات المتداولة
١٢٦,٧٣١,١٠٠	-	٣,١٤٠,٨٢٣	٦٨,٢٧٠,٥٧١	٥٥,٣١٩,٧٠٦	الالتزامات غير المتداولة
٦٧٣,٥٢٤,٠٦٥	(٥١,٧٤٤,٤٣٩)	٣٤,٠٤٩,٢٢٠	٩٧,٤٥٩,٨١٠	٥٩٣,٧٥٩,٤٧٤	إجمالي الالتزامات
					قائمة الأرباح أو الخسائر:
٨١٠,٥٣٤,٣٤٢	-	٣١,٥٢٨,٨٨٤	٣٠,٣٤٩,٠٠١	٧٤٨,٦٥٦,٤٥٧	إيرادات النشاط
(٤٨٤,٨٧٨,٨٧٠)	-	(٤١,٢٢٠,٦٧٩)	(٢١,٠٢٩,٠٩٢)	(٤٢٢,٦٢٩,٠٩٩)	تكاليف النشاط
٣٢٥,٦٥٥,٤٧٢	-	(٩,٦٩١,٧٩٥)	٩,٣١٩,٩٠٩	٣٢٦,٠٢٧,٣٥٨	مجموع الربح
(١٥٨,٢٧٥,٠٥٧)	-	(٩,٥٤١,٢٢٣)	(٧,١٢٦,٠٤٧)	(١٤١,٦٠٧,٦٨٧)	مصروفات وإيرادات أخرى
١٦٧,٣٨٠,٤١٥	-	(١٩,٢٣٣,١١٨)	٢,١٩٣,٨٦٢	١٨٤,٤١٩,٦٧١	ربح الفترة
					بنود أخرى
٦٢,٦١٣,٩١١	-	٧,٥٦٤,١٣٧	٣٦٥,٩٤٣	٥٤,٦٨٣,٨٢١	نفقات رأسمالية
٣٥,٨٠٨,٩٤٣	-	٤,٥٣٤,٧٦٤	٢,٤٧٣,٨٠٩	٢٨,٨٠٠,٣٧٠	إهلاك أصول ثابتة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٣. التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، الذي تم تقديمه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ :

الإجمالي	قيود التجميع	مستشفى الكاتب	مستشفى كوينز	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
١,٦٧٧,٦٣١,٣٩١	-	١٣٤,٨٦٥,٦٢١	٧٢,٧٩١,١٢٣	١,٤٦٩,٩٧٤,٦٤٧	الأصول غير المتداولة
٩٢٦,٧٢٩,٩٩٦	(٣٥,١٦١,١٤٣)	٦٣,٩٤٠,٤٧٠	١٠٦,٧٢٥,٥٥٦	٧٩١,٢٢٥,١١٣	الأصول المتداولة
٢,٦٠٤,٣٦١,٣٨٧	(٣٥,١٦١,١٤٣)	١٩٨,٨٠٦,٠٩١	١٧٩,٥١٦,٦٧٩	٢,٢٦١,١٩٩,٧٦٠	إجمالي الأصول
٣١٧,٠٤٠,٣٧٩	(٣٥,١٦١,١٤٣)	٤٣,٥٧٧,٧٨٣	٦٦,٨٧٠,٦٥٥	٢٤١,٧٥٣,٠٨٤	الالتزامات المتداولة
١١٧,٣٤٨,٩٩٠	-	٣,٣٨٢,٩٥٦	٦٦,٦٠٢,٧١٠	٤٧,٣٦٣,٣٢٤	الالتزامات غير المتداولة
٤٣٤,٣٨٩,٣٦٩	(٣٥,١٦١,١٤٣)	٤٦,٩٦٠,٧٣٩	١٣٣,٤٧٣,٣٦٥	٢٨٩,١١٦,٤٠٨	إجمالي الالتزامات
١,٢٠٩,٧٦٧,٦٢٦	-	١١٠,٢١٧,٨٩٧	١٦٤,٣٨٣,٤٨٦	٩٣٥,١٦٦,٢٤٣	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٦٧٨,١١٢,٥٣٦)	-	(٧٧,٢٠١,٢٣٠)	(٧٧,٧١٨,٧٧٦)	(٥٢٣,١٩٢,٥٣٠)	إيرادات التشغيل
٥٣١,٦٥٥,٠٩٠	-	٣٣,٠١٦,٦٦٧	٨٦,٦٦٤,٧١٠	٤١١,٩٧٣,٧١٣	تكاليف التشغيل
(٢٣٩,٢٨٤,٤٤٣)	-	(٢١,٠٦٣,١٧٨)	(٣٣,٩٦٣,٩٤١)	(١٨٤,٢٥٧,٣٢٤)	مجموع الربح
٢٩٢,٣٧٠,٦٤٧	-	١١,٩٥٣,٤٨٩	٥٢,٧٠٠,٧٦٩	٢٢٧,٧١٦,٣٨٩	مصروفات وإيرادات أخرى
٦٨,٠٥٤,٦٠١	-	٨,٠٠٤,٥٠٠	٢,٨٣٠,٠٩٧	٥٧,٢٢٠,٠٠٤	الربح للسنة
٤١,٩٨٥,٩٠٨	-	٣,٩٨٧,٣٦٠	٣,١٧١,٣٠٢	٣٤,٨٢٧,٢٤٦	بنود أخرى
					نفقات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

٤. الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٢٠٤,٨٤٨,٢١٥	٢١٣,٣١١,٤٢٦	الأصول المالية
٥٩,٣٥٧,٥٣٣	٩٦,٣٣٣,٠١٠	المدينون التجاريون
١١,١١٢,٠٠٠	٧,٨٠٧,٦٢١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٩٥,٣٣٨,٠٦٠	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٧٥,٩٥٩,٥٠٨	١٠٩,١٥٤,٢٣٤	استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة
٨٤٦,٦١٥,٣١٦	٤٢٦,٦٠٦,٢٩١	النقدية بالبنوك والصندوق

* باستثناء مصروفات مدفوعة مقدماً، الدفعات المقدمة للموردين وخصم والإضافة.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٤. الأصول والالتزامات المالية (تابع)

التكلفة المستهلكة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١٥٧,٢٨٣,٢٢٣	١٨٠,٢٧٠,٤١١	الالتزامات المالية
١٠٨,٤٧٦,٣١١	١٠٢,٩٤٦,٠٦٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
٦٠,٦٢٧,٥٦٠	٢٥٢,٩٠٣,١٠٩	التزامات الإيجار
-	١٤,٩٤٢,٩٧١	بنوك سحب على المكشوف
١٣,٩٧٩,٧٥٤	٢٩,٥٠٧,٧١٤	قروض
٣٤٠,٣٦٦,٨٤٨	٥٨٠,٥٧٠,٢٦٩	المستحق لأطراف ذات علاقة

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

شركة مستشفى كلوب جاترا "شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٥. الأصول الثابتة

الإجمالي	مطروح تحت التقييم	تقييمات في الملاك	أجزاء حسب المالك	وسيل نقل	مباني	أثاث	عدد و أدوات	آلات ومعدات وأجهزة	أراضي
٤٨٧,٠٣٧,١٩٤	٨,٨٩٢,١٣٣	٢٩,٦٥٤,٨٠٧	٤,٠٣٧٧,٨٠٦	١٠,٨٧٨,٣٦٥	٧٩,٩٢٢,٧٨٨	١٦,٤٢٤,١٢٧	١٠,١٥٨,٢٣٠	٢٠٧,٨٥٠,٤٢٨	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
(١٥٢,٩٧٧,٢٩٩)	-	(٦,٢٦٦,٣٥٥)	(١٥,٦٠٨,٧٧٠)	(٣,٢٢٦,٢٨٨)	(٢٩,٦٩١,٩٢٤)	(٨,٠٧٩,٧٥٧)	(٥,٨٧٣,٦٠٦)	(٨٤,١٨٠,٥٩٨)	-
٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	٨,٨٩٢,١٣٣	٢٣,٣٨٨,٤٥٢	٢٤,٧٧٤,٠٣٦	٧,٦٠٢,٠٨٣	٥٠,٢٣٠,٨٧٤	٨,٣٤٤,٣٧٠	٤,٢٨٤,٦٢٤	١٢٣,٦٦٩,٨٣٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	٨,٨٩٢,١٣٣	٢٣,٣٨٨,٤٥٢	٢٤,٧٧٤,٠٣٦	٧,٦٠٢,٠٨٣	٥٠,٢٣٠,٨٧٤	٨,٣٤٤,٣٧٠	٤,٢٨٤,٦٢٤	١٢٣,٦٦٩,٨٣٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٣٣٤,٠٥٤,٩٠٢	٨,٨٩٢,١٣٣	٢٣,٣٨٨,٤٥٢	٢٤,٧٧٤,٠٣٦	٧,٦٠٢,٠٨٣	٥٠,٢٣٠,٨٧٤	٨,٣٤٤,٣٧٠	٤,٢٨٤,٦٢٤	١٢٣,٦٦٩,٨٣٠	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
١٨,٠٥٤,٦١٣	١٩,٩٤٥,٤٦٦	٥٠٧,٤٨١	١٠,٧٢٢,٤٨٨	٣,٩٢٧,٠٠٠	-	٧,٨١٩,٤٣٠	١,١١٤,١٥٠	٢٤,٨٥٣,٥٨٨	-
(٢,٨٨٤,٤٤٣)	-	-	-	-	-	(٢٢٢,٣١٠)	(٢٨٩,٧١٨)	(٢,٣٧٢,٤١٥)	-
(٤١,٩٨٥,٩٠٩)	(٢٤,٤٥٨,٧٠٩)	١١,٣٤٤,١٨٣	٤٣٢,٢٨٣	-	٩,٤١٦,٧٦١	١,١١٣	١,٥٩٦,١٢٤	١,٦٥٨,٧٢٥	-
١,٦١٠,٧٩٥	-	(٤,٣٧٩,٩١١)	(١٠,٣٦٩,١١٨)	(٢,٤٢٧,٩٠٩)	(٢,٨٧٨,٢٠٦)	(٢,٦٨١,٥١١)	(١,١٣٨,٣٧٩)	(١٨,٦١١,٠٧٥)	-
٣٥٨,٤٤٩,٩٤٨	٤,٣٧٩,٣٩٠	٣٠,٨١٠,٢٠٥	٢٥,٥٩٩,٧٨٩	٨,٣٦٦,١٧٤	٥٦,٨١٩,٤٢٩	١٣,٥٤٢,٤٠٩	٥,٨٥٧,١١٩	١٣٠,٦٩٧,٤٣٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٥٥٢,٢٠٢,٣٥٤	٤,٣٧٩,٣٩٠	٤١,٥٠٦,٤٧١	٥١,٥٢٧,٥٧٧	١٢,٩٢٠,٣٦٥	٨٩,٣٢٩,٥٥٩	٢٤,٠٨١,٣٨٠	١٢,٥٧٩,٢٨٦	٢٣١,٩٩٠,٣٢٦	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
(١٩٢,٣٥٢,٤٠٦)	-	(١٠,١٩٦,٦٦٦)	(٥٠,٩٢٧,٧٨٨)	(٥,٦٥٤,١٩١)	(٣٢,٥٢٠,١٣٠)	(١٠,٥٣٨,٩٧١)	(٦,٧٢٢,١٦٧)	(١٠,١,٢٩٢,٨٩٣)	-
٣٥٨,٤٤٩,٩٤٨	٤,٣٧٩,٣٩٠	٣٠,٨١٠,٢٠٥	٢٥,٥٩٩,٧٨٩	٨,٣٦٦,١٧٤	٥٦,٨١٩,٤٢٩	١٣,٥٤٢,٤٠٩	٥,٨٥٧,١١٩	١٣٠,٦٩٧,٤٣٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٣٥٨,٤٤٩,٩٤٨	٤,٣٧٩,٣٩٠	٣٠,٨١٠,٢٠٥	٢٥,٥٩٩,٧٨٩	٨,٣٦٦,١٧٤	٥٦,٨١٩,٤٢٩	١٣,٥٤٢,٤٠٩	٥,٨٥٧,١١٩	١٣٠,٦٩٧,٤٣٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
٣٥٨,٤٤٩,٩٤٨	٤,٣٧٩,٣٩٠	٣٠,٨١٠,٢٠٥	٢٥,٥٩٩,٧٨٩	٨,٣٦٦,١٧٤	٥٦,٨١٩,٤٢٩	١٣,٥٤٢,٤٠٩	٥,٨٥٧,١١٩	١٣٠,٦٩٧,٤٣٣	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
١٢,١١٣,٩١١	٤٢,١٣٤,٩٣٧	١,٢٢٤,٦٨٢	٣,٣٦١,٠٨١	-	-	٤,٩٩١,٦٧١	١,٩٧٧,٣٨٠	٨,٧٥٤,٥٦٠	-
(١,٨١٤,٤٢٠)	-	-	(٣٤,٧٠٠)	(٧٧,٠٠٠)	-	(١٦٩,٨٧٠)	-	(٨٣٩,٨٥٠)	-
(٣٥,٨٠٨,٩٤٢)	(٤,٠٣٠,٩٩٥)	-	١,٤٣٥,٥٦٩	(٧,٨٤٢,٥٠١)	٢,٤٢٩,١٦٦	١٥,٥٥٠	٢٥,٧١٠	٧٥,٠٠٠	-
١,٠٠٢,٥٤٩	-	(٣,٥٥٩,٧١٤)	(٧,٨٤٢,٥٠١)	(٣,١١٠,١٦٥)	(٢,٦١١,٠٨٧)	(٢,٧١١,٨٤٦)	(٩٣٢,٥١٦)	(١٤,٣٢٤,١٦٤)	-
٣٨٤,٨٤٢,٤٤٥	٤٢,٩٨٢,٣٣٣	٧٨,١٧٥,١٧٣	٢٢,٢٢٠,١٤٢	٤,٧٢٢,٨٨٤	٥٦,١٨٧,٥٠٨	١٥,٨٢٧,٣٨٤	٦,٩٢٠,٦٩٣	١٢٤,٤١٧,٩٢٩	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
١١٣,٠٠١,٨٤٥	٤٢,٩٨٢,٣٣٣	٤٢,٧٣٦,١٥٢	٥٥,٦٥٩,٥٧٧	١٢,١٥٠,٦٦٥	٩١,٨١٨,٧٧٥	٢٨,٩١٨,٣٣١	١٤,٥٨٢,٣٧٩	٢٣٩,١٨٠,٠٣٦	٨٢,٨٧٨,٠٠٠
(٢٢٨,١٥٨,٨٠٠)	-	(١٤,٥٥٥,٩٨٠)	(٢٢,٧٣٦,٦٨٥)	(٨,٤٢٧,٤٨١)	(٣٥,١١٦,٦١٧)	(١٢,٠٨٠,٩٤٧)	(٧,٦٦١,١٨٣)	(١١٥,٥٦٢,١٠٧)	-
٣٨٤,٨٤٢,٤٤٥	٤٢,٩٨٢,٣٣٣	٧٨,١٧٥,١٧٣	٢٢,٢٢٠,١٤٢	٤,٧٢٢,٨٨٤	٥٦,١٨٧,٥٠٨	١٥,٨٢٧,٣٨٤	٦,٩٢٠,٦٩٣	١٢٤,٤١٧,٩٢٩	٨٢,٨٧٨,٠٠٠

مجموع الإهلاك

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

٢٠٢١

٢٠٢٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٦. حق الانتفاع

يمثل أصل حق الانتفاع عقود الإيجار المتعلقة بالمباني وقد تم قياسه بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار منذ بداية عقد الإيجار، ولكن تم خصمه باستخدام سعر الاقتراض للمستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إهلاكه لاحقاً على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٩٣,٣٤٨,٦٨٣	-	المباني
-	١٠٢,٦٧٣,٥٤١	الرصيد الافتتاحي أول الفترة / العام
(٣,٩٤٥,٧٧٩)	-	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار"
-	٢,١٣٢,٥٣٣	تسويات
(٨,٠٨٦,٨٠٧)	(١١,٤٥٧,٣٩١)	إضافات الفترة / العام
٨١,٣١٦,٠٩٧	٩٣,٣٤٨,٦٨٣	إهلاك الفترة / العام
		الإجمالي

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

٧. استثمارات في شركات تابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	
٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٪٩٩,٩٨٩	مصر	استثمارات في شركة مستشفى النيل بدر اوى
٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٪٩٩,٩٩٩	مصر	استثمارات في شركة مستشفى الشروق
١٤٩,٥١١,٠٢٣	١٤٩,٥١١,٠٢٣	٪٥٦,٤٦	مصر	استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصي
١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	٪٩٩,٩٩	مصر	استثمارات في شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٩٩,٩٩	مصر	استثمارات في شركة سى اتش جى للمستشفيات
٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	٪٩٨	مصر	استثمارات في شركة سى اتش جى فارما لإدارة الصيدليات
٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠	٪٢٠	مصر	استثمارات في شركة سى اتش جى للخدمات الطبية *
-	٣٤,٩٩٩,٧٠٠	(أسهم ممتازة)	مصر	استثمارات في شركة سى اتش جى مستشفى سكاى
١,٠٤٥,٩٤٧,٤٧٠	١,٠٨٨,٤٤٧,١٧٠	٪٩٩,٩٩	مصر	

* طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمادة ١٦ من النظام الأساسي لشركة سى اتش جى للخدمات الطبية فقد تقرر اعتبار أسهم شركة مستشفى كليوباترا اسهم ممتازة تخول لأصحابها ثلاث أضعاف نصيب السهم العادى فى الأرباح والتصويت على قرارات الجمعية.

٨. استثمارات في شركات شقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١,٢٢٤,٩٩٠	١,٢٢٤,٩٩٠	شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت
١,٢٢٤,٩٩٠	١,٢٢٤,٩٩٠	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٩. المخزون		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٠,٩٣١,٩٨٢	١٠,٥٧٠,٤٥٥	مخزون التموين الطبي
١٠,٦٤٠,٧٦٨	٩,٣٣١,٣٨٢	مخزون الأدوية
٨٩٠,٦٦٥	١,٠٦٣,٩٥١	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٦٨٦,٦١٠	٥١٨,١٦٧	مخزون الأدوات المكتبية
٤٥٦,٦٣٣	٣٩٠,٤٢٨	مخزون مستلزمات فندقية
١٠٤,٦٣٣	٧٢,٦٧٨	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٣٣,٧١١,٢٩١	٢١,٩٤٧,٠٦١	
(٥٦,٢٣٧)	(١٣٣,٥٨١)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
٣٣,٦٥٥,٠٥٤	٢١,٨١٣,٤٨٠	

تتمثل حركة الاضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١٣٣,٥٨١	١١٥,٢٨٥	١١٥,٢٨٥	الرصيد في أول الفترة / العام
-	٣٦٠,٥٥٠	١١٨,٣٦٣	المكون خلال الفترة / العام
(٧٧,٣٤٤)	(١٦٠,٥٥٧)	-	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
-	(١٨١,٦٩٧)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
٥٦,٢٣٧	١٣٣,٥٨١	٢٣٣,٦٤٨	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٠. المدينون التجاريون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٠٩,٥٦٢,٥٤٣	٢٠١,٠٣٩,٧٥٣	مستحق من العملاء
٣,٧٤٨,٨٨٣	٣,٨٠٨,٤٦٢	الإيرادات من المرضى المقيمين
٢١٣,٣١١,٤٢٦	٢٠٤,٨٤٨,٢١٥	ناقصًا: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون
(٣٥,٦٠٨,٥٥٧)	(٤٥,٨٤٨,٨٦٣)	
١٧٧,٧٠٢,٨٦٩	١٥٨,٩٩٩,٣٥٢	

يشمل الإيراد المستحق من المرضى المقيمين الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير بها في تاريخ المركز المالي مقابل إقامتهم في حين لم يتم الانتهاء من إجراءات الخدمات الطبية.

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 شهرًا 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

١٠. المدينون التجاريون (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				
معدل الخسارة	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
٠,٤%	١٣٥,٧٠١,٣٣٨	٥٤٣,٥١٦	١٣٥,١٥٧,٨٢٢	- متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٣%	١٦,٦٦٤,٢٧٠	٤٤٠,٧٣١	١٦,٢٢٣,٥٣٩	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
٥%	٩,٠٥٧,٧٧٧	٤٨٩,٥٥٢	٨,٥٦٨,٢٢٥	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
١١%	٥,٥٥٠,٥٣٩	٦٢٠,١٠٨	٤,٩٣٠,٤٣١	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٣٣%	١٧,٠٥٠,٨٧٤	٥,٥٤٤,٥٠٧	١١,٥٠٦,٣٦٧	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
٥٧%	٣,٠٩٣,٩٤٠	١,٧٧٧,٤٥٥	١,٣١٦,٤٨٥	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
١٠٠%	٢٦,١٩٢,٦٨٨	٢٦,١٩٢,٦٨٨	-	- تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
	٢١٣,٣١١,٤٢٦	٣٥,٦٠٨,٥٥٧	١٧٧,٧٠٢,٨٦٩	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
معدل الخسارة	مجموع القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
١%	١٢٥,٢٦١,٣٩٤	١,٢٢٣,٥٥٥	١٢٤,٠٣٧,٨٣٩	- متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٦%	١٩,٦٢٢,٥٤٧	١,٢٠٦,١١٢	١٨,٤١٦,٤٣٥	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
١٣%	١٠,٠٥٣,٤٠٣	١,٣٥١,١٩٦	٨,٧٠٢,٢٠٧	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
٢٨%	٤,٧٢٦,٩٨٥	١,٣١٧,٠٣٤	٣,٤٠٩,٩٥١	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٦٤%	١١,٣٩٢,٩٦٦	٧,٣٠٤,٦٤١	٤,٠٨٨,٣٢٥	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
٨٧%	٢,٦٩٤,٣٨٢	٢,٣٤٩,٧٨٧	٣٤٤,٥٩٥	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
١٠٠%	٣١,٠٩٦,٥٣٨	٣١,٠٩٦,٥٣٨	-	- تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
	٢٠٤,٨٤٨,٢١٥	٤٥,٨٤٨,٨٦٣	١٥٨,٩٩٩,٣٥٢	الإجمالي

تتمثل حركة الاضمحلال في العملاء فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٤٥,٨٤٨,٨٦٣	٤٣,٩٥٩,٣٥٥	٤٣,٩٥٩,٣٥٥
-	٤,٩٤٠,٨٦٨	٤,٩٤٠,٨٦٨
٧,٦٠٩,٣٠٢	٤٤,٣٨٣,٧٣٤	٤١,٩٢٢,٥١٨
(١٣,٤٥٧,٤٩٨)	(٢٢,١٧٣,٤٥٩)	-
(٤,٣٩٢,١١٠)	(٢٥,٢٦١,٦٣٥)	(٢٠,٩٣٠,٠٤٣)
٣٥,٦٠٨,٥٥٧	٤٥,٨٤٨,٨٦٣	٦٩,٨٩٢,٦٩٨

الرصيد في أول الفترة / العام
أثر التطبيق الأولي لمعيار ٤٧ "الأدوات المالية"
المكون خلال الفترة / العام
المستخدم خلال الفترة / العام
انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

١١. معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ. مستحق من أطراف ذات علاقة

خلال الفترة / العام، تعاملت الشركة مع بعض الأطراف ذات العلاقة، وفيما يلي بيان بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية الدورية خلال الفترة / العام:

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة مستشفى النيل بدراوي (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	١١,٦٧٦,٧١٥	-	-
	إيرادات النشاط الطبي	٨٦٥,٠١١	-	-
	مصرفات النشاط الطبي	(٨٢,٦٥٣)	-	-
شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة	١٥,٨٤٢,٨١٢	-	-
	مصرفات النشاط الطبي	(١,٥٩٤,٤٧٠)	-	-
	إيرادات النشاط الطبي	٤,٦٠١,٤٥٦	-	-
	إيرادات أخرى (إيجارات)	٤٧,٨٨٠	-	-
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	١٣,٩٧٧,٦٠٠	-	-
	مصرفات النشاط الطبي	(٨٥٠,١٣٤)	-	-
	إيرادات النشاط الطبي	١,١٦٤,٣٩٣	-	-
	مصرفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	٣٣,٣٧١,٩٠٩	٣٣,٣٧١,٩٠٩	-
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(٩٣٦,٩٦٦)	٥٣,٣٥١,١٥٠	٥٤,٢٨٨,١١٦
شركة سي اتش جي فارما ادارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(١٢٣,٣٠٩)	٣,٢٢٤,٤١٦	٣,١٠١,١٠٧
أطراف آخرون	مصرفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	٩٢٧,٢٠٠	١,٢٧١,٠٢٠	٣٤٣,٨٢٠
شركة البداية الجديدة لادارة المستشفيات (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة *	٢,٧٨٧,٧٥٩	٤,٤٩٠,٧٠٨	١,٦٢٤,٤٩٠
شركة مستشفى سي اتش جي سكاي (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٦٢٣,٨٠٧	٦٢٣,٨٠٧	-
			<u>٩٦,٣٣٣,٠١٠</u>	<u>٥٩,٣٥٧,٥٢٣</u>

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

١١. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

ب. مستحق لأطراف ذات علاقة		طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اسم الشركة					
شركة سي اتش جي للمستشفيات (شركة تابعة)		أتعاب ادارة		٢٩,٥٠٧,٧١٤	١٣,٩٧٩,٧٥٤
				<u>٢٩,٥٠٧,٧١٤</u>	<u>١٣,٩٧٩,٧٥٤</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 المنوية المتعلقة بالإيرادات التي تحققها كل شركة. تمت الموافقة على هذه الاتفاقية من قبل مجالس إدارة شركات المجموعة وجمعياتها العامة.
- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. تم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة وهي تتبع نفس الأسس المتبعة في التعامل مع الآخرين.

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٠,٥٧٣,٣٠١	٨,٧٣١,٩٣٢	دفعات مقدمة للموردين	
١٠,٥٣٥,٦٣٧	٩,٥١٩,١٠٩	ضرائب خصم وإضافة	
٥,٥٠٧,٣٠٨	١,٨٧٧,٩٦٧	مصرفات مدفوعة مقدماً	
٤,٧٨٦,٧٠٦	٤,٣٢٦,٧٠٦	تأمينات لدى الغير	
٢,٨٨٨,١٣٨	٦,٦٦٩,١٧٢	مدينون آخرون	
١٣٢,٧٧٧	١١٦,١٢٢	عهد وسلف عاملين	
	٨٤,٤٢٨,٦٣٠	مدينو بيع أسهم خزينة	
<u>٤٤,٤٢٣,٨٦٧</u>	<u>١١٥,٦٦٩,٦٣٨</u>		

١٣. أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزانة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
-	٤٩٨,٠٠٠,٠٠٠	أذون خزانة (ذات فترة استحقاق ٦١ يوماً)	
-	(٢,٦٦١,٩٤٠)	ناقصاً: عوائد لم تستحق بعد	
-	<u>٤٩٥,٣٣٨,٠٦٠</u>		

القيمة العادلة لأذون الخزانة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية حيث أن جميع استحقاقات أذون الخزانة قصيرة الأجل.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

١٤. النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٥٩,٩٩٣,٧٨٥	٨٩,٤٣٧,٢٥٤	حسابات جارية
١٤,٨٧١,٩٦٥	١٨,٥٢٢,١٥٠	ودائع لأجل
١,٠٩٣,٧٥٨	١,١٩٤,٨٣٠	النقدية بالصندوق
		يخصم:
(٤٠٧,٥٧٥)	(٦٤٢,٢٣٩)	الاضمحلال في قيمة النقدية بالبنوك
<u>٧٥,٥٥١,٩٣٣</u>	<u>١٠٨,٥١١,٩٩٥</u>	

تتمثل حركة الاضمحلال في النقدية فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
-	-	٤٠٧,٥٧٥	الرصيد في أول الفترة / العام
١,٦٢٢,٧٥٣	١,٦٢٢,٧٥٣	-	أثر التطبيق الأولي لمعيار ٤٧ "الأدوات المالية"
-	-	٢٣٤,٦٦٤	المكون خلال الفترة / العام
(١٠١,١٨٨)	(١,٢١٥,١٧٨)	-	انتهى الغرض منها خلال الفترة / العام
<u>١,٥٢١,٥٦٥</u>	<u>٤٠٧,٥٧٥</u>	<u>٦٤٢,٢٣٩</u>	الرصيد في آخر الفترة / العام

يتم الاحتفاظ بالحسابات الجارية في بنوك تحت إشراف البنك المركزي المصري.

الودائع لأجل مبلغ ١٨,٥٢٢,١٥٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٤,٨٧١,٩٦٥ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال شهر واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره من ٠,٥٪ إلى ٠,٧٥٪.

تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ٨٪ إلى ٨,٥٪ (٢٠٢١: من ٦٪ إلى ٦,٥٪).

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يكون رصيد النقدية وما في حكمها كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١٤٧,٩٩٥,٩٧٩	١٠٩,١٥٤,٢٣٤	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٩٨,٩٢٩,٨٩٦	-	أذون خزانة (تواريخ استحقاق أقل من ٣ أشهر)
(١,٦٢٢,٧٥٣)	-	أثر تطبيق معيار المحاسبة رقم ٤٧ "الأدوات المالية"
<u>٥٤٥,٣٠٣,١٢٢</u>	<u>١٠٩,١٥٤,٢٣٤</u>	

(أ) التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

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

إن النقدية والأرصدة لدى البنوك للشركة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيفات ائتمانية من موديز وستاندرد آند بورز من B وتصل إلى B٢.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

١٥. قروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
١٤,٩٤٢,٩٧١	١٤,٩٤٢,٩٧١	-
١٤,٩٤٢,٩٧١	١٤,٩٤٢,٩٧١	-
قروض الإجمالي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١		
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
-	-	-
-	-	-
قروض الإجمالي		

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.
- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدرابي 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:

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

- غرض القرض لتمويل و/او إعادة تمويل الاحتياجات الرأسمالية وتجديد المستشفيات الخاصة بالمجموعة بداية من عام ٢٠٢١ بما في ذلك المعدات الطبية، السرائر الطبية، الأثاث الطبي والغير طبي وكذا التطوير الداخلي للمنقولات (التشطيبات، المعدات الالكتروميكانيكية ومحطة الكهرباء).
- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة اتاحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الاتاحة المشار اليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبه من مبلغ التمويل.
- تلتزم المجموعة بسداد اجمالي مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

النسب المالية

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

١٦. التزامات الإيجار

يمثل الالتزام القيمة الحالية لالتزامات الإيجار المتعلقة بمباني الشركة التي تم الحصول عليها مقابل عقد إيجار، وقد تم تقييمها بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية القابلة للخصم بمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر ١٥٪.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	فيما يلي القيمة الغير مخصومة لالتزامات
١٥,٤٥٣,١٩١	١٣,٠٧٣,٥٦٢	خلال عام
٢٣١,٩٧٧,٥٢٠	٢١٧,٣٠٢,٢٢٨	أكثر من عام
٢٤٧,٤٣٠,٧١١	٢٣٠,٣٧٥,٧٩٠	
١٣,٢٩٢,٠١٩	١٣,٠٧٣,٥٦٢	القيمة الحالية
٩٥,١٨٤,٢٩٢	٨٩,٨٧٢,٥٠٢	خلال عام
١٠٨,٤٧٦,٣١١	١٠٢,٩٤٦,٠٦٤	أكثر من عام

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
-	١٠٨,٤٧٦,٣١١	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار"
١١١,٨٧٧,٩٥٦	-	تسويات خلال الفترة / العام
-	(٣,٩٧٨,٢٢٧)	الإضافات خلال الفترة / العام
٢,١٣٢,٥٣٢	-	التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠٢٢
١١٤,٠١٠,٤٨٨	١٠٤,٤٩٨,٠٨٤	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
١٢,٤٥٤,٦٢٦	٩,٦٧٥,٢٩٨	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
(١٧,٩٨٨,٨٠٣)	(١١,٢٢٧,٣١٨)	التزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١٠٨,٤٧٦,٣١١	١٠٢,٩٤٦,٠٦٤	

١٧. بنوك سحب على المكشوف

حصلت الشركة على إجمالي حدود إئتمانية في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل راس المال العامل بسعر فائدة ٠,١٪ بالإضافة الي سعر الاقتراض المعلن من البنك المركزي. هذا وقد بلغ إجمالي الحدود الإئتمانية المتاحة ٢٨٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم من هذه الحدود الإئتمانية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ وقدره ٢٥٢,٩٠٣,١٠٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٠,٦٢٧,٥٦٠ جنيه مصري).

١٨. دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	موردون وأوراق دفع
٨٤,٠٣٥,٨٤١	٩٣,١٥٦,٢٦٤	مصرفات مستحقة
٥٩,٨٥٩,٧٥٥	٧٣,٤٧٤,٤٦٣	تأمينات اجتماعية
١,٦٥٧,٩٧٦	٢,٠٢١,٨١١	دائنون آخرون
١٣,٣٨٧,٦٢٧	١٣,٦٣٩,٦٨٦	
١٥٨,٩٤١,١٩٩	١٨٢,٢٩٢,٢٢٤	

يكون الدائنون التجاريون المتداولون بدون ضمانات وعادة ما يتم دفعها خلال ٩٠ الي ١٢٠ يومًا من تاريخ الاعتراف.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

١٩. إيرادات النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٦٤,١٥٦,٩٧٤	١٣٠,٥٥٦,٧٩٠	٦١,٠٢٤,٠٣٥	٥٢,٤٨٥,٩٣٠	إيرادات عمليات
١٦٩,٧٦٢,٦٧٣	٢٨٩,٠٥٤,٠٥٣	٤٩,٥١٥,٧٤١	٧٧,١٣١,٧٦٠	إيرادات إقامة وإشراف طبي
١٠٢,٣٦١,٢٠٣	١٢٠,٤٦٠,٢٨٢	٣٢,٩٨٣,٤٨٥	٢٨,٩٢٢,٨٢٨	إيرادات معامل
١٠١,٢٨٧,١٣٩	٩١,٠٢٥,٥٠٠	٣٥,٩٠٩,٢٢٧	٢٩,٨٠٨,٥٧٩	إيرادات عيادات خارجية
٦١,٧١١,٩١٩	٦٦,٨٨٦,٢٤٠	٢٠,٠٦٦,١٥١	١٨,٥٤٤,٥٧٩	إيرادات أشعة
٥٧,١٣٠,٢٠٣	٦٦,٤٥٥,٥٣٢	١٩,١١٠,٥١٧	٢١,٩٤٥,٤٣٥	إيرادات رسم الخدمة
٤٥,١٥٤,٦٥٨	٥٤,٢٧٥,٥٠٩	١٣,٤٥٧,٣٠١	١٨,٦٧١,١٩٥	إيرادات قسطرة القلب
٤٠,٤٦١,٢٠١	٣١,٧٥٣,٥٤٨	١٤,٠٩٩,٩٣١	١٢,٨٣٠,٩٣٥	إيرادات صيدلية
٣٨,٠٦٦,٢٩٨	٣٥,١١١,١٨٦	١٣,٣٠٩,٦٠٦	١٢,١٢٣,٦٦٢	إيرادات طوارئ
٨,١١٦,٤٧٢	٦,١٢٠,٣٥٦	٣,٠٨٩,٣٦٥	٢,١٩٥,٧٢٣	إيرادات فحوصات قلب
٧,٨٧٠,١٤١	٦,٦٣٠,٥٨٢	٢,٨٣٦,٠٧٨	٢,٦٣٥,٨٧٨	إيرادات علاج طبيعي
٦,٩٣٢,٩٣٦	٦,٤٠٥,٧٢٠	٢,٥٥٣,٠١٦	٢,٧٢٤,٣٧٥	إيرادات أسنان
٦,٣٥٨,٥٢١	٥,٥١٧,٠٨٧	٢,٤٤٤,٧٢٩	٢,١٢٤,٣٧٨	إيرادات مناظير
١,١٦٤,٠٠٤	٤٦٤,٧٦٨	٧٨٤,٧٤٦	٥٤,٨٣١	إيرادات الأقسام الأخرى
٨١٠,٥٣٤,٣٤٢	٩١٠,٧١٧,١٥٣	٢٧١,١٨٣,٩٢٨	٢٨٢,٢٠٠,٠٨٨	

يتم الاعتراف بجميع أنواع الإيرادات في نقطة تحقق الإيراد.

٢٠. تكاليف النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٤٠,١٩٠,١٣٩	١٣٩,٣٢٧,٥٦٧	٤٧,٥٣١,٣٥٤	٤٧,٥١١,٨٠٠	أتعاب أطباء
١٣٠,٥٨٣,٥٦٦	١٣٦,٢٠٦,٩٤٤	٤٢,٩٩١,٢١١	٤٥,٧٧٠,٦٨٥	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
١٣٠,٣٥٦,٩٥٨	١٥٤,٩٠٠,٥٥١	٤٣,٦٤٤,٥٤٨	٤٧,٣١١,٨٤٤	توريدات طبية وأدوية
٢٣,٦٤٠,٦٥٦	٢١,٩٠٨,٥٦٠	٧,٩٦٩,٣٢٢	٧,٥٥٦,٧٣٦	إهلاك أصول ثابتة
١٦,٨٢٦,٥٠٥	١٨,٠٥٠,٤٦٤	٢,٧٦٢,٩٦٢	٦,٥٢٣,٤٤٩	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٨,٥٩٩,٦٨٧	١١,٨٣٣,٥٣٣	٢,٧٦٣,٦٧٥	٤,٥١١,٧٥٦	خدمات خارجية
٣,٣٤٧,٠٦١	٣,١٠٢,٧٦٦	١,٠٩٩,٧٦٤	١,٠٧٣,٠٥٩	إيجارات
٣,٩١٣,٣٩٥	٤,٠٧٥,٩٩٤	١,٣٠٤,٧٥٥	١,٧٢٤,٦٨٤	استهلاك حق انتفاع
١٠,٣٩٢,٦٨٣	١١,٤٠٠,٠٥٨	٣,٤١٣,٩٨٣	٤,٤٨٣,٩٨٨	تكلفة مواد مستهلكة
١٧,٠٢٨,٢٢٠	١٢,٨٢٤,١٥٣	١٠,٩٢٠,٢٩٣	١,٦٤٤,٧١٧	مصروفات أخرى
٤٨٤,٨٧٨,٨٧٠	٥١٣,٦٣٠,٥٩٠	١٦٤,٤٠١,٨٦٦	١٦٨,١١٢,٧١٨	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٢١. مصروفات إدارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣٠,٦٧٦,٧٣٤	٢٩,٥٧٩,٣٧٠	٧٨,٧١٥,٤٧٧	٩٢,٤٩٢,٢٢٥	أجور ومزايات عاملين
٣,٠٣٦,٦٤٠	٣,٨٩٢,٣٥٣	١٠,٢٣٨,١١٤	١٢,١٧٢,٤٨٨	أتعاب مهنية واستشارات
٣,٣٨٩,٦٥٦	٣,٧٧٠,٠١٦	٨,٥١٧,٣٧١	١٢,١٦٨,٢٨٧	املاك أصول ثابتة
١,٢٠٦,١٥٨	١,٣٩٤,٤٨١	٤,٦٣٩,٢٢٩	٤,١٧٣,٤١٢	استهلاك حق انتفاع
٣,٥٣٨,٨٠٢	٢,٨٥٨,٢٤١	٦,٩٢٢,٤٧٦	٨,٣٧٥,٥١٨	خدمات خارجية
٤,٢١٤,٣٨٦	٢,٢٥١,٥٥٥	٧,٤٥٣,٥٩٢	٧,٥٠٣,١٤٤	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٢٧٣,٤٠٩	٧٢,١٥٨	٨١٢,٣٤٥	٢٢٨,٧١٥	الإيجارات
٥٢٧,٣٩٩	١٧٥,٥٧٥	٩٢٦,٣٩١	٦٧٠,٢٩٣	تكلفة مواد مستهلكة
٢,٦٦٦,٣٠٥	٤,٧٣٩,٩٣٦	١٨,٠٢٣,٩١٢	١٤,٨٦١,٦٩٥	مصروفات أخرى
٤٩,٥٢٩,٤٨٩	٤٨,٧٣٣,٦٨٥	١٣٦,٢٤٨,٩٠٧	١٥٢,٦٤٥,٧٧٧	
				(يخصم)
(١٣,٩٢٥,٧٣٤)	(١٤,٦٥٢,٤٣٧)	(٣٣,٨٣٢,٩٩٥)	(٤٤,٢٨٤,٨٨٧)	حصة شركات المجموعة من المصروفات
٣٥,٦٠٣,٧٥٥	٣٤,٠٨١,٢٤٨	١٠٢,٤١٥,٩١٢	١٠٨,٣٦٠,٨٩٠	

٢٢. اضمحلال قيمة الأصول المالية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٥٥٢,٥٢٠	٤٠١,٦٢٠	٢٠,٩٩٢,٤٧٥	٣,٢١٧,١٩٢	اضمحلال قيمة المدنين التجاريين
٦٠٩,٤١٤	٢٢٣,٢٣٤	(١٠١,١٨٨)	٢٣٤,٦٦٤	اضمحلال قيمة النقدية لدى البنوك
٢,١٦١,٩٣٤	٦٢٤,٨٥٤	٢٠,٨٩١,٢٨٧	٣,٤٥١,٨٥٦	

٢٣. نصيب السهم في الأرباح (الأساسي / المخفض)

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
٥٧,٢٢٤,١٥٠	٥٠,٦٢٤,٧٣٧	٢٠٤,٧٤٦,٦٧٠	١٦٧,٣٨٠,٤١٥	صافي ربح الفترة القابل للتوزيع
١,٥٨٢,٩٥٦,٧٤٢	١,٥١٦,٩٦٨,٢٢٣	١,٥٨٢,٩٥٦,٧٤٢	١,٥١٦,٩٦٨,٢٢٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣	٠,٠٣	٠,١٠	٠,١١	نصيب السهم من حصة المساهمين في صافي أرباح الفترة (الأساسي / المخفض)

٢٤. الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

تبلغ الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول الثابتة في نهاية الفترة المالية ٤٧,٣٧٥,٣٠٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١): ٨,٤٤٨,٠٠٢ جنيه مصري).

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٢٥. أسهم خزينة

بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠٢٢ وافق مجلس الإدارة بالإجماع على قيام الشركة بشراء أسهم خزينة وذلك من السوق المفتوح على أن يتم التنفيذ على سعر الورقة المالية خلال جلسات التداول، كما تمت الموافقة بالإجماع على أن يكون تمويل عملية الشراء تمويلًا ذاتيًا من موارد الشركة وعلى أن يتم التنفيذ اعتبارًا من جلسة يوم ٢٧ فبراير ٢٠٢٢، لحين تنفيذ شراء أسهم خزينة تبلغ نسبتها ١٠٪ من إجمالي أسهم الشركة بحد أقصى، ودون اشتراك أي من المساهمين الرئيسيين أو الداخليين ومجموعاتهم المرتبطة طبقًا للقانون.

بناءً على قرار مجلس الإدارة قامت الشركة بشراء ١٥٥,٥٣٥,٩١٣ سهم من أسهمها من سوق الأوراق المالية بمبلغ إجمالي ٧٥٠,٥٨٤,٧١٩ جنيه مصري ولقد تم عرضها بالخصم من حقوق الملكية لأسهم الخزينة.

٢٦. أحداث هامة ولاحقة

في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرأوي وورثة المهندس حسن بدرأوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدرأوي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه، علماً بأن جزءاً من التسوية يقع في حدود المبالغ المقتطعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدرأوي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرأوي عن النزاعات التي يرفعها كل منهما بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكماً بقبول الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً. وقد قام كلا من محافظة القاهرة وشركة مستشفى النيل بدرأوي بالطعن على الحكم سالف الذكر أمام المحكمة الإدارية العليا، وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٢، حتى يقوم كلا الطرفين بتقديم عقود التسوية المحررة فيما بين الأطراف. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسه بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٣ لاتخاذ إجراءات تدخل ورثة المرحوم حسن بدرأوي وللإطلاع والمذكرات لمن يشاء.

بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٢ قامت مجموعة مستشفيات كليوباترا بالتوقيع من خلال إحدى شركاتها التابعة "شركة مستشفى كليوباترا هيفن" على عقد حق انتفاع لمدة ثمانية عشر عاماً لمستشفى هيفن الكائنة بمدينة السادس من أكتوبر بمحافظة الجيزة، والمملوكة لوزارة الداخلية صندوق تحسين خدمات الرعاية الاجتماعية والصحية لأعضاء هيئة الشرطة وأسرةهم وسيظل المبنى والأصول مملوكة لهم. هذا وقد تم تأسيس شركة مستشفى كليوباترا هيفن بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠٢٢ برأس مال مصدر يبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري موزع على عدد ١٠٠ ألف سهم بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه مصري للسهم وقد تم سداد مبلغ ٤٥ مليون جنيه مصري.