

شركة مستشفى كليوباترا  
"شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة

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

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المجمعة
٢١-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة

## 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 المجمعة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة ("المجموعة") في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتنحصر مسئوليتنا 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 والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدي 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 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) وشركاتها التابعة

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المجمعة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١,٣٥١,٧٢٥,٤٢٢	١,٥٠٨,٦٩٦,٠٥٣	٤	الأصول غير المتداولة
١٧٤,٦٩١,٦١٥	١٥٦,٥٣٠,٨٤٠	٥	الأصول الثابتة
٣٦٩,٢٦٣,٣٣٤	٣٦٩,٢٦٣,٣٣٤		حق الانتفاع
٥٦,٢٥٢,٣٩٣	٥٤,٧٠٠,٤٣٠		الشهرة
٢,١٧٨,٣٠١	٢,١٧٨,٣٠١		الأصول الأخرى الغير ملموسة
٥,٦٧٣,٠٠٠	١٦,٦٧٣,٠٠٠		استثمارات في شركات شقيقة
١,٩٥٩,٧٨٤,٠٦٥	٢,١٠٨,٠٤١,٩٥٨		المسدد تحت حساب شراء استثمارات
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٥١,٣٠١,١٨٨	٩١,٠٠٣,٢٩٦	٦	الأصول المتداولة
٣٨٣,٣٢٤,٠٣٠	٤٨٠,٨١٠,٢٧٦	٨	المخزون
٥٣٠,٣٠٠	١,٤٧٥,٠٧٩	٩	المدينون التجاريون
١٩١,٧٠٢,٤١٩	١١٢,٣٧٣,١٧٦	١٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٧٧,٠٧٢,٩١٤	٩٥,٢٠٧,٤٢٨	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٦٨,٩٠٦,٥٩٣	٢٦٨,٦٤٣,٨٧٥	١٢	أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أدون خزنة النقدية بالبنوك والصندوق
١,٤٧٢,٨٣٧,٤٤٤	١,٠٤٩,٥١٣,١٣٠		إجمالي الأصول المتداولة
٣,٤٣٢,٦٢١,٥٠٩	٣,١٥٧,٥٥٥,٠٨٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
(٤,١٥٢,٧٤٢)	(٧٥٠,٥٨٤,٧١٩)	٢٤	رأس المال
١,٢٦٩,٩٩٥,٢٧٢	١,٤٣٧,١٢٢,٥٨٢		أسهم خزينة
٨,٢٨٩,٩٤١	٤,٢٨٥,٧٠٣		أرباح مرحلة
٣٠٢,٩٤٢,٥٧٩	٣١٩,٢١١,٥٥٨		نظام إثابة العاملين
٢,٣٧٧,٠٧٥,٠٥٠	١,٨١٠,٠٣٥,١٢٤		احتياطيات
١٢٠,٧٤٢,٠٦٥	١٣٧,٦٥٣,٠٤٠	١٣	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٢,٤٩٧,٨١٧,١١٥	١,٩٤٧,٦٨٨,١٦٤		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١٧٢,٧١٥,١٦٥	١٦٠,٤١٦,٠١٦	١٤	الإلتزامات غير المتداولة
٨١,٨٠٩,٨٣٩	٨٥,٧٩٦,٧٨٦	٧	التزامات الأيجار
-	٢٠,٧٥٨,٦٦٣	١٧	التزامات ضريبية مؤجلة
٣١,٧٦٠,٠٠٠	٤٢,١٢٥,٠٠٠		الجزء غير المتداول من القروض
٢٨٦,٢٨٥,٠٠٤	٣٠٩,٠٩٦,٤٦٥		دائنو شراء استثمارات
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٦٠,٦٢٧,٥٦٠	٢٥٢,٩٠٣,١٠٩	١٥	الإلتزامات المتداولة
٢١,٩١٧,٤٩٨	١٩,٧٩١,٩٢٢		بنوك سحب على المكشوف
٤٦١,٠٣٢,٥٥٩	٥٢٨,٨٥٠,٦٠٧	١٦	المنخصصات
٣٨,٧٤٢,٩١٧	٤٠,٥٨٦,٩٢٣	١٤	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦٦,١٩٨,٨٥٦	٥٨,٦٣٧,٨٩٨		التزامات الأيجار
٦٤٨,٥١٩,٣٩٠	٩٠٠,٧٧٠,٤٥٩		التزامات ضرائب الدخل الحالية
٩٣٤,٨٠٤,٣٩٤	١,٢٠٩,٨٦٦,٩٢٤		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٣,٤٣٢,٦٢١,٥٠٩	٣,١٥٧,٥٥٥,٠٨٨		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

- 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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١		
١,٩٠٢,١٨٩,٢٨٩	١,٩٠٠,٥٩٩,٨٨١	٦٦٠,٥٠٨,٩٥٤	٦٢٣,٨٤٧,٣٥٢	١٨	إيرادات النشاط
(١,٢٦٦,٥١٠,٢٢٧)	(١,٢١٠,٢٤٦,٤٧٦)	(٤٣٨,٩٢١,٨٧٨)	(٤١٤,١٨٢,٢٥٧)	١٩	يخصم: تكاليف النشاط
٦٣٥,٦٧٩,٠٦٢	٦٩٠,٣٥٣,٤٠٥	٢٢١,٥٨٧,٠٧٦	٢٠٩,٦٦٥,٠٩٥		مجمل الربح
(٢٧٦,٧٧٠,٥٧٣)	(٢٥٢,٤٨٧,٢٦٥)	(٩٣,٠٤٩,٥٣٣)	(٨٩,٤٠٨,١٥٠)	٢٠	يضاف (يخصم): مصروفات عمومية وإدارية
(٢١,٥٣٦,٥٠٦)	(٤٥,٥٠٣,٦٩٨)	(٣,٥٧٧,٤٠٦)	(٦,٥٧٧,٣١٧)	٢١	اضمحلال في قيمة الأدوات المالية
(١٠,٢٤٣,٢٦٤)	(١٣,٨٩١,٩٥٧)	(١,٣٤٨,٤٠٣)	(٢,٥٦٩,٢١٣)		مخصصات
٤,١٦٣,٧٥٥	٧,٢٩٦,٤٣٣	٢,٢٣٤,٣١٤	٦٤,٣٢٩		إيرادات أخرى
٣٣١,٢٩٢,٤٧٤	٣٨٥,٧٦٦,٩١٨	١٢٥,٨٤٦,٠٤٨	١١١,١٧٤,٧٤٤		ربح النشاط
(٢,٨٠٦,٩١٨)	(١١,٨٣٢,٦٥٥)	(١,٨٨٧,٩٢٨)	(٤,٩٧١,٢٩٧)		مصروفات استثمارية لأنشطة الاستحواذ
٣٧,٣٧٧,٩٦٨	٤٠,٥٨١,٣٣٠	٥,٩٦٠,٧٦٧	١٤,٣٧٧,٥٢٩		إيرادات التمويل
(٢٨,٩٧٢,٨٨٢)	(٢٥,٠٨٥,٧٦٦)	(١٢,٦١٤,٠٤٣)	(٩,٨٨٦,٦٥٣)		مصروفات التمويل
٣٣٦,٨٩٠,٦٤٢	٣٨٩,٤٢٩,٨٢٧	١١٧,٣٠٤,٨٤٤	١١٠,٦٩٤,٣٢٣		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٥,٧٦١,٨٩٦)	(٩٧,١٨٣,٣٩٤)	(٢٣,٤٣٨,٨٢٧)	(١٩,١٤٠,٩٠١)		الضريبة الحالية
(٣,٩٨٦,٩٤٧)	(٤,١٣٥,٣١٢)	(٣,١٩٨,٧٧٩)	(٥,٤٥٩,٧٩٢)		الضريبة المؤجلة
٢٦٧,١٤١,٧٩٩	٢٨٨,١١١,١٢١	٩٠,٦٦٧,٢٣٨	٨٦,٠٩٣,٦٣٠		الربح بعد ضريبة الدخل
٢٤٦,٩٣٢,١٤٤	٢٧١,٨٤٥,٩٢٤	٨٢,٥٠٥,٢٩٨	٧٩,٩٦٢,٥٠١		الربح الخاص بكل من: مساهمي الشركة الأم
٢٠,٢٠٩,٦٥٥	١٦,٢٦٥,١٩٧	٨,١٦١,٩٤٠	٦,١٣١,١٢٩	١٣	الحقوق غير المسيطرة
٢٦٧,١٤١,٧٩٩	٢٨٨,١١١,١٢١	٩٠,٦٦٧,٢٣٨	٨٦,٠٩٣,٦٣٠		
٠,١٦	٠,١٧	٠,٠٥	٠,٠٥	٢٢	نصيب السهم في الأرباح (الأساسي/المخفض)

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المجمعة – 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	
٨٦,٠٩٣,٦٣٠	٩٠,٦٦٧,٢٣٨	٢٨٨,١١١,١٢١	٢٦٧,١٤١,٧٩٩	ربح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٨٦,٠٩٣,٦٣٠</u>	<u>٩٠,٦٦٧,٢٣٨</u>	<u>٢٨٨,١١١,١٢١</u>	<u>٢٦٧,١٤١,٧٩٩</u>	الدخل الشامل للفترة
٧٩,٩٦٢,٥٠١	٨٢,٥٠٥,٢٩٨	٢٧١,٨٤٥,٩٢٤	٢٤٦,٩٣٢,١٤٤	الدخل الشامل الخاص بكل من:
٦,١٣١,١٢٩	٨,١٦١,٩٤٠	١٦,٢٦٥,١٩٧	٢٠,٢٠٩,٦٥٥	مالكي الشركة الأم
<u>٨٦,٠٩٣,٦٣٠</u>	<u>٩٠,٦٦٧,٢٣٨</u>	<u>٢٨٨,١١١,١٢١</u>	<u>٢٦٧,١٤١,٧٩٩</u>	الحقوق غير المسيطرة
				الدخل الشامل للفترة

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

شركة مستشفى كلوب باترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المجمعة - عن فترة التهمة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

إجمالي حقوق الملكية	غير المسيطرة	إجمالي حقوق الأم	نظام إتابة العاملين	أرباح مرصحة	احتياطيات	أسهم خزينة	رأس المال	(جمع المبالغ بالجنيه المصري)
٢,١٧٣,٩٣٥,٨٠٨	١٠٧,٧٢٥,٥٢٥	٢,٠٦٦,٢١٠,٢٨٣	-	٩٨٤,٨٧٤,١١١	٢٨١,٣٣٦,١٦٢	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (كما سبق إصداره)
(٥٣,٩٥٨,٨٧٧)	(٨,٩٤٥,٥٢٨)	(٤٥,٠١٣,٣٤٩)	-	(٤٥,٠١٣,٣٤٩)	-	-	-	أثر تطبيق المعايير الجديدة
٢,١١٩,٩٧٦,٩٣١	٩٨,٧٨٠,٠٠٧	٢,٠٢١,١٩٦,٩٣٤	-	٩٣٩,٨٦٠,٧٦٢	٢٨١,٣٣٦,١٦٢	-	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٤٧,٦٤١,٧٥٦)	(٣,١٩٧,٧٣٢)	(٤٥,٤٤٤,٠٢٤)	-	(٤٥,٤٤٤,٠٢٤)	-	-	-	توزيعات أرباح عاملين
(٧٤,١٧٨,٢٦٧)	-	(٧٤,١٧٦,٢٦٧)	-	-	-	(٧٤,١٧٦,٢٦٧)	-	أسهم خزينة
-	٧٣٢,٨١٣	(٧٣٢,٨١٣)	-	(١١,٦٦٦,٦١٧)	١٠,٩٣٣,٨٠٤	-	-	احتياطيات
٤,١٤٤,٩٧١	-	٤,١٤٤,٩٧١	٤,١٤٤,٩٧١	-	-	-	-	التزامات مالية عن مدفوعات المتبعية على أسهم
٢٨٨,١١١,١٢١	١٦,٢٦٥,١٩٧	٢٧١,٨٤٥,٩٢٤	-	٢٧١,٨٤٥,٩٢٤	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٢,٣٩٠,٤١٥,٠٠٠	١١٣,٥٨٠,٢٨٥	٢,١٧٦,٨٣٤,٧١٥	٤,١٤٤,٩٧١	١,١٥٤,٥٩٦,٠٤٥	٢٩٢,٢٦٩,٩٦٦	(٧٤,١٧٦,٢٦٧)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٢,٤٩٧,٨١٧,١١٥	١٢٠,٧٤٢,٦٥	٢,٣٧٧,٠٧٥,٠٥٠	٨,٣٨٩,٩٤١	١,٢٦٩,٩٩٥,٢٧٢	٣٠٢,٩٤٢,٥٧٩	(٤,١٥٢,٧٤٢)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٦٨,٤٨٤,٩٨٢)	(٤,٦٥٩,٨١٨)	(٦٣,٨٢٥,١٦٤)	-	(٦٣,٨٢٥,١٦٤)	-	-	-	توزيعات أرباح عاملين
(٧٤٦,٤٣١,٩٧٧)	-	(٧٤٦,٤٣١,٩٧٧)	-	-	-	(٧٤٦,٤٣١,٩٧٧)	-	أسهم خزينة
١,٦٥٠,٤٤٧	١,٦٦١,١٣٨	٣٨٩,٣٠٩	-	(١٥,٩١٧٩,٦٧٠)	١٦,٢٦٨,٩٧٩	-	-	احتياطيات
(٤,٠٠٤,٣٣٨)	-	(٤,٠٠٤,٣٣٨)	(٤,٠٠٤,٣٣٨)	-	-	-	-	التزامات مالية عن مدفوعات المتبعية على أسهم
٢٦٧,١٤١,٧٩٩	٢٠,٢٠٩,٦٥٥	٢٤٦,٩٣٢,١٤٤	-	٢٤٦,٩٣٢,١٤٤	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
١,٩٤٧,٦٨٨,٦٦٤	١٣٧,٦٥٢,٤٠	١,٨١٠,٠٣٥,١٢٤	٤,٣٨٥,٧٠٣	١,٤٣٧,١٢٢,٥٨٢	٣١٩,٢١١,٥٥٨	(٧٥٠,٥٨٤,٧١٩)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من إيضاح ١ إلى إيضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقران المالية الدورية المختصرة المجمعة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣٨٩,٤٢٩,٨٢٧	٣٣٦,٨٩٠,٦٤٢		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٣,٥٢٤,٤٩٠	٩٧,٣٩٠,١٢٢	٤	الربح قبل الضريبة
١٩,٤٥٦,٥١٨	١٩,٦٣٨,١٠١		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١,٩١٦,٩٦٤	١١,٩١٦,٩٦٣		إهلاك الأصول الثابتة
١,٣٩٤,٩٣٨	(٨٢١,٠٢٧)		إهلاك حق الانتفاع
٤٩٩,٩٧٨	٩٩,٩٦١	٦	استهلاك الأصول غير المملوثة
٣٣,٩٧٢,٤٧٠	(٣٢,٢٩٨,٢٢٧)	٨	خسائر بيع أصول ثابتة
(١,٠٨٨,٢٠١)	٥٧١,٦٩٣	١٢	الاضمحلال في أرضة المخزون
١٣,٨٩١,٩٥٦	١٠,٢٤٣,٢٦٤		اضمحلال في قيمة مدينون تجاريون
٤,١٤٤,٩٧١	١٢,٣٨٨,٠٠٠		اضمحلال في قيمة النقدية
٦,٧٠٥,٥٠٠	١٠,١٢٩,٩٨٠		المخصصات
١٨,٣٧٠,٩٣٤	١٨,٨٤٣,٩٩٢		التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
(٤٠,٥٨٠,٣٢٤)	(٣٣,٧٤٣,٦١٦)		الفوائد والعمولات - تسهيلات ائتمانية
(٨٣٥,٦٨٢)	-		الفوائد والعمولات - عقود الأيجار
٥٤٠,٨٠٤,٣٣٩	٤٥١,٢٤٩,٨٤٨		إيرادات الفوائد
١٠,٤١٦,٣٣٩	(٣٩,٨٠٢,٠٦٩)		أرباح استثمارات في شركات شقيقة
(٣٨,١٠٧,٩٦٩)	(٦٥,١٨٨,٠١٩)		أرباح التشغيل قبل التغيير في الأصول والإلتزامات
(٩١,٠٦٣)	(٩٤٤,٧٧٩)		التغيير في الأصول والإلتزامات
(٥٩٧,٨٨٩)	-		التغيير في المخزون
٤,٦٣٧,٥٢٦	(١١,٦٧٩,٤٨٥)		التغيير في المدينون التجاريون
٢٩,٣٨٥,٢٦١	٦٦,٤٠٦,٥٨٥		التغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٠,٣٥٠,٢١٢)	(١٢,٣٦٨,٨٤٠)		التغيير في المستحق الي أطراف ذات علاقة
(٧١,٧٩١,٤٣٨)	(٧٣,٣٢٢,٨٦٠)		التغيير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٥٤,٣٠٤,٨٩٤	٣١٤,٣٥٠,٣٨١		التغيير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٦٧,٢٠٨,٥٤٢)	(١٢٣,٦٨٠,٢٢٦)	٤	المستخدم من المخصصات
(١٢٧,٤٧٨,٠١٥)	(١٣٢,٠٥٠,٨٨٨)	٤	ضرائب الدخل المسددة
١,٧٩٨,٩٣٠	٢,١٩١,٢٨٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٧,٥٣٣,٣٠٤	١٠,٧٦٨,٦٠١		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٤,٩٩٢,٩٢٥	٣٣,٢٨٧,٥٩٩		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٥,٦٧٣,٠٠٠)	(١١,٠٠٠,٠٠٠)		مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ
(١٤٦,٠٣٤,٣٩٨)	(٢٢٠,٤٨٣,٥٢٦)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧٤,١٧٦,٢٦٧)	(٦٦٥,٧٣٥,٨٣٦)		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
(٢٧,٥٧٢,٣٦٥)	(٢٨,٩٧٢,٨٨٢)		المسدد تحت حساب استثمارات
٣٤٥,٥٤٦,٨٤٧	٣٢٢,٣٤٩,٢٤٦		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٩,٥٥٧,٢٦٦)	(١٠٩,٣١٥,٠٣٤)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٣,٦٩١,١٧٢)	(١١,٩٣٢,٤٦٦)		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
-	(١٤,٧٤١,٧٩٠)		فوائد وعمولات مسددة
(٤٧,١٧٢,٢٠٥)	(٦٧,٠٧٤,٦٠٤)		متحصلات من قروض وتسهيلات ائتمانية
(٤٦,٦٢٢,٤٢٨)	(٥٧٥,٤٢٣,٣٦٦)		المسدد من القروض والتسهيلات الائتمانية
٢٦١,٦٤٨,٠٦٨	(٤٨١,٥٥٦,٥١١)		مدفوعات الأيجار
٥٥٠,٥١٧,٥٨٤	٨٤٧,٥٢٥,٠٠٢		المسدد من نظام حوافز العاملين
٤,٤٩٢,٧٤٦	-		توزيعات أرباح مسددة
٨١٦,٦٥٨,٣٩٨	٣٦٥,٩٦٨,٤٩١	١٢	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها بداية الفترة
			اثر تطبيق معيار المحاسبه رقم ٤٧ "الادوات المالية"
			النقدية وما في حكمها نهاية الفترة

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



## شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعّة 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 "الشركة الأم" (لاشين وشركاه سابقاً) 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.

إن الغرض من الشركة وشركاتها التابعة (بإشار إليها جميعاً "بالمجموعة") هو إقامة مستشفيات خاصة لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة وعالية الجودة وتوفير الرعاية الطبية للمرضى المقيمين. قد يكون للشركة مصلحة أو قد تشترك بأي شكل من الأشكال مع شركات أو غيرها تزاوّل 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 المختصرة المجمعّة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة الأم في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢.

### ٢. أسس الإعداد

#### أ - أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المجمعّة عن فترة التقرير للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المجمعّة المختصرة جميع الإيضاحات التي يتم عرضها عادة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة. لذلك، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المجمعّة المختصرة مع القوائم المالية السنوية المجمعّة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة متناسبة مع تلك المستخدمة في اعداد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والفترات المالية المقارنة.

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

نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية	بلد التأسيس
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	مصر
٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	مصر
٪٥٦,٤٦	٪٥٧	٪٥٧	مصر
٪٢٠ (أسهم ممتازة)	٪٢٠ (أسهم ممتازة)	٪٢٠ (أسهم ممتازة)	مصر
٪٩٨	٪٩٨	٪٩٨	مصر
٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	مصر
٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	مصر
-	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	مصر

#### ب - عملة التعامل والعرض

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

#### ج - استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراسات 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 المجمعّة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصة بالمجموعة عن فترة التسمية 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 بشكل منفرد مع التقرير الذي تقدم داخلياً إلى الإدارة العليا والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات بالمجموعة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للمجموعة. يتم تقديم تقارير القطاع للمجموعة 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:

قائمة المركز المالي	شركة البداية الجديدة											
	شركة مستشفى كليوباترا	شركة مستشفى القاهرة	شركة مستشفى النيل بدراوي	شركة مستشفى الشروق	شركة مستشفى للخدمات الطبية	شركة مستشفى فيرما للإدارة الصيدلانية للمستشفيات	كويتز	شركة مستشفى الكاتب	شركة مستشفى للمراكز الطبية والمستشفيات	شركة مستشفى سيناء	شركة سيناء	شركة سيناء
الإجمالي	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٨٨,٩٧٧,٢٦٣	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٢,٢٨٨,٠٠٧	٢١٠,٣٦٦,٨٠٩	٢١٠,٣٦٦,٨٠٩	٢١٠,٣٦٦,٨٠٩	٢١٠,٣٦٦,٨٠٩	٢١٠,٣٦٦,٨٠٩	٢١٠,٣٦٦,٨٠٩	٢١٠,٣٦٦,٨٠٩	٢١٠,٣٦٦,٨٠٩
الإصول غير المتداولة	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨
الإصول المتداولة	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥
الإجمالي	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣
الإلتزامات غير المتداولة	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨
الإلتزامات غير المتداولة	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨
الإجمالي	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨	١٧٠,٦١٨,٣٤٨
الإلتزامات المتداولة	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥	٢٣٨,٣٥٨,٩١٥
الإجمالي	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣	٤٠٨,٩٧٧,٢٦٣

قائمة الأرباح أو الخسائر

إيرادات التشغيل

تكاليف التشغيل

مجموع الربح

مصرفات وتبرعات من أطباء آخرين

ربح الفترة

بيانات أخرى

بيانات إحصائية

إفلاك الأصول التابعة

شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة

الإيضاحات المنقمة للقوائم المالية الدورية المخصصة للمجموعة عن فترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٣. التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم تقديمه للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

الإجمالي	بنية الجودة المراكز						شركة مستشفى كليوباترا				
	قيد التجميع	الطبية والمستشفيات	مستشفى الكاتب	مستشفى كويتز	شركة سي افكس جى	شركة سي افكس جى شركة سي افكس جى					
١,٥٥٩,٧٨٤,٦١٥	(٦٣٧,٤٦٢,٧٧٦)	٩٠,٦٨٧,٩٥٧	١٢٤,٨٦٥,٦٦١	٧٢,٧٩١,١١٢	-	٣,٨٠٩,١٢٠	٤٩,٠٦١,٦٦٤	٢٣٧,٤٤٧,٥٨٠	٢٥٣,٦٦٩,٧٣٣	٢٤٤,٦٨٧,١٦١	١,٤٢١,١٦٦,٩١٢
١,٤٢٧,٨٣٧,٤٤٤	(٦١٥,٧٩٢,٧٧٥)	٤٤,٥٠٢,٢٦٣	٦٣,٩٤٠,٤٨٠	١,٠٦,٧٢٥,٥٥٦	٢٥,٤٥٦,٩٤٠	٩,٠٩٠,٤٥٥	٢,٠٦٢,٠٤٩	١٨٨,٩٢٤,٥٠٧	١٥٩,٤٢٣,٨٤١	١٧٩,١٢٧,٩٧٥	١,٢٢٥,٢٢٥,١٦٣
٢,٤٢٢,١٢١,٥٠٩	(٧٥٢,٢٥٥,٥٠١)	١٣٤,٧٩٦,٢٢٠	١٩٨,٨٠٦,٠٩١	١٧٩,٥١٦,٦٧٩	٢٥,٤٥٦,٩٤٠	١٢,٨٩٩,٥٧٥	١٩,٢٢٣,٧١٣	٤٢٦,٣٧٢,٠٨٧	٤٦٣,٩٢٣,٥٧٤	٤٧٣,٨١٥,١٠٦	٢,٢٥١,٨٥٢,٠٢٥
١٤٨,٥١٩,٢٣٠	(١٢٩,٨٧٢,٥١١)	١١,٦٣٢,١٠٤	٤٢,٥٧٧,٧٨٢	٦٦,٨٧٠,٦٥٥	٩١١,٩٧٢	١٥,٢٢٠,٦١٢	٨٨,٧٨٥,٢٩١	٨٧,٦٩٠,٧٩٦	٨٤,٠٧٢,٠٧٨	١٣٨,١٤٧,٦٦٥	٢٤٦,٧٥٢,٩٦٥
٢٨٦,١٧٥,٠٠٤	٤٨,١٨١,٦٧٢	١٨,٥٩٦,٤٢١	٢,٣٨٢,٩٥٦	٦٦,٦٠٢,٧١٠	-	٤,٥٧٦,٤٦٠	٤٨,٤٨٠,٢٩٠	٢٢,٣٠٨,٣٦٤	٢٢,١٠٧,٩١٢	١٢,٠٣٢,٦٧٩	٣٨,٠١٥,٥٨٩
٩٢٤,٨٠٤,٢٣٤	(٨١,١٩١,٨٨٨)	٢٩,٤٥٨,٥٢٥	٤٦,٩٦٠,٧٢٩	١٢٢,٤٧٢,٢٦٥	٩١١,٩٧٢	١٩,٧٩٧,١٢٢	١٣٧,٢٦٥,٥٨١	١١٠,٩٩٩,١١٠	١٠٦,١٨٠,٩٤٠	١٥٦,١٨٠,٣٧٤	٢٧٩,٧٧٨,٥٥٤
٢,٤٢٩,٢٨٦,٨١٢	(٣٦,٥١٥,٣٧٩)	٤٩,٧٧٢,٧٧٦	١١,٠٢١٧,٨٩٧	١٢٤,٢٨٢,٤٨٦	١,١٩٢,٧٧١	٣٧,٢٦٥,٥٥٤	٧٤,٥٨٠,٤٢٦	٣٧٩,٤٧٢,٢٠١	٣٧٥,٦٨٥,٦٥٦	٤٥٨,٩٢٢,١٢١	٢,٤٢٤,١١٦,٢٤٢
(١,٦١٨,٦٢١,٦٢٩)	٣٢,٤٠٦,٢٩٧	(٣٠,٠٢٠,٨٨١)	(٧٧,٢٠١,٢٢٠)	(٧٧,٧٨٨,٧٧٦)	-	(٣٥,٧٨٢,٦٨٧)	(٦٣,١٠٤,٦٧٤)	(٢٦٦,١٥٦,٤٦٣)	(٢٦٨,٩٢٨,٢٥٥)	(٣٠٨,٩١٢,٨٢٦)	(٥٢٢,١٩٢,٥٢٠)
٩٢,٠٦٥,٢٤٠	(٤,١١٤,٠٨٢)	١٩,٢٤٦,٨٤٥	٣٢,٠١٦,٦١٧	٨٦,٦٦٤,٧١٠	١,١٩٢,٧٧١	١,٥٨٢,٨١٧	١١,٤١٦,٦٥٧	١١٢,٢٢١,٨٣٨	١٠٦,٢٥٧,٢٠١	١٥٠,٠١٠,٢٠٣	٤١١,٨٧٢,٧١٣
(٥١٩,٩٩٢,١١٢)	١٣٢,٢٦٤	(٣٠,٢١٠,٠١١)	(٢١,٠٢٢,١٧٨)	(٣٢,٤٩٦,٤٤١)	(٣٧٩,٦٩٦)	(٢,٧٤٤,٤٩٩)	(٢١,٧٠٢,٣٢٩)	(٦٧,٨٨٧,٢٥٥)	(٧١,٠٠٠,٢٦٦)	(٨٦,٧١٩,٤٥٦)	(١,٨٤,٢٥٧,٢٢٤)
٤٦,٠١٧٢,١٦٨	(٣,٨٧٢,٧١٨)	(١١,٠٦٨,١١٦)	١١,٩٥٢,٤٨٩	٥٢,٧٠٠,٢٦٩	٨١٤,٠٧٥	(١,١٦١,٥٥٦)	(١٠,٢٨٧,٠٨٦)	٤٥,٢٣٤,٤٨٢	٣٥,٢٥٧,٠٤٠	٦٢,٢٩٠,٢٥١	٢٧٧,٧١٦,٢٨٩
٢٦٤,٥٩٦,٢٣٥	-	٦,٢٧٧,١٥٧	٨,٠٤٠,٥٠٠	٢,٨٢٠,٩٧٢	-	١٧,٤٢٠	٥٨١,٢٧٨	٢١,١٤٤,٨٧٤	٢٦,٧١٢,٩٤٢	١٢٦,٧٥٦,٦٢٢	٥٧,٢٢٠,٠٠٤
١١٢,٨٨٢,١٥١	٨,٥٧٥,٥٢٢	٤,١٥٩,٧٢٢	٢,٩٨٧,٢٦٠	٢,١٧٦,٢٠٢	-	١,٤٩٢	١٠٦,٢٩٩	١٧,٨٢٧,٩٩٤	١٦,٨٧٨,٤٤٠	٢٤,٢٨٧,١٢٦	٢٤,٨٢٧,٢٤٦

إهلاك الأصول الثابتة

بيروت الكبرى

مصر واثق وإيرادات أخرى

أرباح المدينة

مجموع الأرباح

مصاريف التشغيل

إيرادات التشغيل

صافي الأرباح أو الخسائر

شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة

الإيضاحات المنقمة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٣. التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم تقييمه للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:

الإجمالي	قود التجميع	المستشفيات والمستشفيات والكاتب	مستشفى كوريز	شركة سي اتش جي للمستشفيات	شركة سي اتش جي قريبا لإدارة الصيدليات	شركة سي اتش جي للخدمات الطبية	مستشفى الشروق	مستشفى النيل بدر اوى	مستشفى القاهرة التخصصي	مستشفى كليوباترا
١,٩٣٧,٢١٣,٠٧٣	(٦٣٥,٨٠٢,١٨٦)	٩١,٥٠٢,٥٢٣	١٣١,٥٩١,٥٥٧	٧٤,٠١١,٧١٥	-	٣,٩٥٧,٤٠٨	٢٣٨,٦٩٩,٩٦٧	٢٥٧,١١١,٦٢٨	٢٦١,٩٤٣,٧٦٤	١,٤٦٨,٠٣٨,٩٠٢
١,٣١٩,٩٩٥,٣٩٨	(١١٢,٠٥٥,٧٣٣)	٤٠,٤٥٥,٢٤٧	٥٤,١٦,٤٤٥	٩٢,٢٣٥,١٧٥	٢٥,٣٢٠,٣٧٣	١١,٩٩٩,٠٦١	١٨٠,١٦٦,١٤٩	١٥٤,٩٩٦,٨٣	١٨٦,٠٧٧,١٥٢	٧١٩,٨٤١,٠٦٠
٣,٣٠٧,٢٠٨,٤٧١	(٧٤٧,٨٥٧,٩١٩)	١٣١,٩٥٨,٧٨٠	١٨٥,٦٠٨,٠٠٢	١٢٦,٢٤٦,٨٩٠	٢٥,٣٢٠,٣٧٣	١٥,٩٥٦,٤٢٩	٤١٨,٨٣٦,١١٦	٤٠٧,١٠٧,٧٦٦	٤٤٨,٠٢٠,٩١٦	٢,١٨٧,٨٧٩,٩٢٢
٧١٦,٦٠٦,٠٤٥	(١٢٦,١٢٣,٥٨٢)	١١,١٣٤,٩٩٦	٣١,٢٣٢,٩٨٧	٦٨,٧٤٧,٤٠٣	٨٥٢,٤٧٠	١٦,٩٨٧,٩١٨	٩٢,٣٣٢,٣٢٩	٨٦,٤٤٦,٨٥٥	١٣٢,٥١٨,٥٠٠	٣١٨,٧٧٠,٢٣٩
٣,٠٠١,٨٧,٤٢٥	٤٨,٧٢٦,٢٠٣	١٤,٧٩٧,٠٨٠	٢,٩١١,١١٤	٦٦,١٢٠,٦١٢	-	٤,٥٩٢,٦٩٠	٢٤,٠٣٩,٨٩٠	٢٦,٨٧٦,٨٥٦	١٠,١٨١,٧٨٤	٥٢,٤٤٥,٤٨٣
١,٠١٦,٧٩٢,٤٧٠	(٧٧,٣٩٧,٣٨٠)	٢٥,٨٢٢,٠٧٦	٣٥,١٤٤,١٠١	١٣٤,٨٦٨,٠١٥	٨٥٢,٤٧٠	٢١,٥٨٦,٦٠٨	١٣٤,٧٠٣,٥٩٤	١٠٨,٣١٨,٧١٦	١٤٣,٢٠٠,٣٣٤	٣٧٢,٢١٥,٧٢٢
١,٩٠٠,٥٩٩,٨٨١	(٣,٠٥٦,٠٥٥)	٣٤,٦٥٢,٨٦٤	٩٠,١١٠,٦٩٠	١٢٥,٥٢٩,٩١٢	١,٠٥٧,٢٠٤	٢٦,٠٢٦,٦٠١	٢٨٢,٤٠٩,٩٤٢	٢٨١,٧٤٢,٣٦١	٣٢٩,٧٨٧,٢٥٤	٦٥٠,٧٦,٥٥١
(١,٢١٠,٢٤٦,٤٧٦)	٢٧,٢٣٢,٧٣٩	(٢١,٧٧٩,٧١٥)	(٦٢,٤٢٠,٦١٢)	(٥٨,٥٩٢,٤٠٧)	-	(٢٢,٥١٠,٧٤٤)	(٤٦,٤٢٥,٦٨٨)	(٢٠١,٣٤٦,٦٤٤)	(٢٢٣,٧٥٠,٨٧٥)	(٣٩٢,٦٠٧,٥٧٦)
٦٤٠,٣٥٢,٤٠٥	(٣,٢٩٢,٣١٦)	١٢,٨٧٣,١٤٩	٢٧,٦٨٠,٠٧٨	٦٦,٩٣٧,٥٠٥	١,٠٥٧,٢٠٤	٢,٤٢٥,٨٥٧	٨٥,٣٩٢,٩٨٧	٨٠,٣٩٢,٦٧٣	١٠٦,٠٣٦,٣٧٩	٣٠٢,٤٦٨,٩٨٠
(٤٠٢,٢٤٢,٧٨٤)	٢٣٩,٤٨٠	(٢٢,٧٤٧,١٥٧)	(١٧,١٠٨,٠٣٨)	(٢٨٠,٩٠١,١٧٦)	(٣٢١,١٩٤)	(٢,٧٧٦,٨٤٦)	(٥٢,٩٧٤,٥٨٢)	(٥٢,١٢٣,٢٥٧)	(٦٠,٥٦٠,١٧٩)	(١٤٦,٣٣٠,٦٧٩)
٢٨٨,١١١,١٢١	(٢,٩٥٢,٨٣٦)	(٩,٨٧٤,١٠٨)	١٠,٥٧٢,٠٤٠	٣٨,٠٣٦,٣٢٩	٧٣٦,١٠٠	١٨٩,٠١١	٣١,٤١٩,٤٠٤	٢٧,٢٣٣,٤١٢	٤٥,٤٧٦,٢٠٠	١٥٦,١٣٨,٣٠١
١٩٤,٦٨٦,٥٥٧	-	٥,٩٨٤,٧٦٥	٤,٢٤٩,٩٢٧	١,٩٦٢,٢٦٥	-	١٠,٠٥٣	٤٩٢,٠٩٤	١٥,٨٨١,٤١١	٢٩,٤١٨,٧٦٨	٩٢,٦٦٨,٢٥٥
٨٣,٥٢٤,٤٩٠	٦,٤٢٦,٦٤٢	٢,٨٩,٥٧٦	٢,٥٥٩,٧٧٦	٢,٣٧٦,٧٤٢	-	-	٦٨,٠٩٧	١٣,٢٢٠,٢٥٨	١٢,١٦٦,٢٦١	١٨,١٢٢,٧٢٦
										٢٤,٤٨٩,٩١١

مصرفات وإيرادات أخرى

ربح الفترة

غير أخرى

تفقات رسالية

إهلاك أصول ثابتة

قيمة الأرباح والخسائر:

إيرادات النشاط

تكاليف النشاط

مجموع الربح

الالتزامات المتعاونة

الالتزامات غير المتعاونة

إجمالي الالتزامات

قيمة الأرباح والخسائر:

الأصول المتعاونة

الأصول المتعاونة

إجمالي الأصول

شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المجمعة عن فترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

٤. الأصول الثابتة

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	أجهزة حساب آلي	وسائل نقل والتكاليف	مباني	أثاث	ألات ومعدات وأجهزة	أراضي
١,٦٧٢,٣٠٥,٤١٠	٩٩,٧٢٠,٧٦٦	١٠٢,٦٨٧,٧٨٥	١٥,٦٩١,٧٣٧	٥٤٩,٠٠٤,٨٥٨	١٠٥,٧٩٢,٠٦٢	٦٢٦,١٢٧,٩٤٠	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(٤٦٧,١٠٩,٥٥٠)	-	(٤٥,٦١٤,٥٢٤)	(٧,٣٢٨,٩٧٣)	(١١٤,٩٩٧,٩٤٧)	(٣٨,٥٤٩,٩٥٩)	(٢٦١,١١٢,١٣٧)	-
١,٢٠٥,١٩٥,٨٦٠	٩٩,٧٢٠,٧٦٦	٥٧,٠٧٣,٢٥١	٨,٣٦٢,٧٦٤	٤٣٤,٠٠٦,٩١١	٦٧,٧٣٧,١٠٣	٣٦٥,٠١٥,٨٠٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
١,٢٠٥,١٩٥,٨٦٠	٩٩,٧٢٠,٧٦٦	٥٧,٠٧٣,٢٥١	٨,٣٦٢,٧٦٤	٤٣٤,٠٠٦,٩١١	٦٧,٧٣٧,١٠٣	٣٦٥,٠١٥,٨٠٣	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٢٤٤,٥٩٦,٣٩٥	١٦٧,١٢٢,١٤٣	٢٤,٣٤٤,١٩٩	٤,٩٠٢,٨٠٠	٨٦٨,٤٨٨	١٩,١٢٥,٨٧٣	٤٨,٢٥٧,٨٩٢	-
(٩,٧٣٣,٧٩٧)	-	(١١,٥٧٨)	(٧٦,٠٠٠)	(١٠٦,٨٨٤)	(١,٣٤٩,٩٣٧)	(٨,١٨٩,٤٤٨)	-
(٥,٧١٩,١٢٩)	-	(٥٧٢,١٣٤)	-	-	(٩٦٧,٥٦٩)	(٤,١٧٩,٤٢٦)	-
-	(١٤٤,٢٢٤,٠٨٨)	١٠,٠٥٥,٩٢٥	-	١٠٨,٨٣٧,٠٤٢	١٢,٣٧٥,٦٤٤	١٢,٩٥٥,٤٧٧	-
(١١٣,٨٨٢,٣٥١)	-	(٢٤,٦٣٠,١٩٢)	(٢,٩٤٣,٢٩١)	(٢٠,٥١٢,١١٠)	(١٤,١٩٧,٧١٢)	(٥١,٥٩٨,٣٤٤)	-
١١,٢٦٨,٧٤٤	-	٥٨١,٦٧١	٧٦,٠٠٠	٢٢,١٠٣	٢,١٢٥,٥٩٢	٨,٤٢٢,٣٧٨	-
١,٣٥١,٧٢٥,٤٢٢	١٢٢,٦١٨,٨٢١	٦٦,٨٢١,١٩١	١٠,٣٢٢,٢٧٣	٥٢٣,١١٥,٥٥٠	٨٤,٨٤٨,٩٩٣	٣٧٠,٧٥٨,٣٣٢	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
١,٩٢١,٤٤٨,٨٧٩	١٢٢,٦١٨,٨٢١	١٣٦,٤٨٤,٢٤٧	٢٠,٥١٨,٥٣٧	٦٥٨,٦٠٣,٥٠٤	١٢٤,٩٧٦,٠٧٣	٦٧٥,٠٠٧,٤٣٥	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(٥٦٩,٧٢٣,٤٥٧)	-	(٦٩,٦٦٣,٥٦٦)	(١٠,١٩٦,٢٦٤)	(١٣٥,٤٨٧,٩٥٤)	(٥٠,١٢٧,٨٠٠)	(٣٠٤,٢٤٩,١٠٣)	-
١,٣٥١,٧٢٥,٤٢٢	١٢٢,٦١٨,٨٢١	٦٦,٨٢١,١٩١	١٠,٣٢٢,٢٧٣	٥٢٣,١١٥,٥٥٠	٨٤,٨٤٨,٩٩٣	٣٧٠,٧٥٨,٣٣٢	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
١,٣٥١,٧٢٥,٤٢٢	١٢٢,٦١٨,٨٢١	٦٦,٨٢١,١٩١	١٠,٣٢٢,٢٧٣	٥٢٣,١١٥,٥٥٠	٨٤,٨٤٨,٩٩٣	٣٧٠,٧٥٨,٣٣٢	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٢٥٥,٧٣١,١١٤	١٢٢,٦١٨,٨٢١	٦٦,٨٢١,١٩١	١٠,٣٢٢,٢٧٣	٥٢٣,١١٥,٥٥٠	٨٤,٨٤٨,٩٩٣	٣٧٠,٧٥٨,٣٣٢	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(١١,١١٧,١٣٦)	-	(٢٥٧,٩٨٥)	(٧٧٠,٠٠٠)	(٢٢٠,٠٠٠)	(٢,٩٤٩,٦٦٥)	(٦,٩١٩,٤٨٦)	-
-	(٧,٤٦١,٦٠٠)	١,٤٥٢,٩٨٨	-	٥,١٠٧,٦٣٨	٥٩١,٨٣٥	٣١٠,٠٢٩	-
(٩٧,٣٩٠,١٢٢)	-	(١٩,٨١٨,٩٤٥)	(٣,٥٢٢,٤١٨)	(١٧,٥٢٣,١٢٧)	(١٢,٦٤٠,٢٢٤)	(٤٢,٨٧٥,٣٦٨)	-
٩,٧٤٦,٧٧٥	-	٢٤٧,٨٤٨	٣٦٦,٨٧٥	-	٢,٧٩٧,٧٢٢	٦,٣٩٤,٣٣٠	-
١,٥٠٨,٦٩٦,٥٢٣	٢٤٧,٢٠٨,١٠٩	٥٦,٧٤٦,٥٦٣	٦,٣٦٦,٧٣٠	٥١١,٧٣٨,٠٠٢	٨٦,٢٩٠,١٢٣	٤٢٧,١٠٦,٢٦٤	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
٢,١٦٦,٠٢٢,٨٥٧	٢٤٧,٢٠٨,١٠٩	١٤٥,٩٨٠,٧١٦	١٩,٧٤٨,٥٢٧	٦٦٤,٧٥٩,٨٢٣	١٤٧,٢٥٩,٧٤٥	٧١٧,٨٦٦,٤٠٥	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢
(٦٥٧,٣٦٦,٨٠٤)	-	(٨٩,٢٢٤,١٥٢)	(١٢,٣٨١,٨٠٧)	(١٥٢,٠٢١,٨١١)	(٦٠,٩٦٩,٦٢٢)	(٣٤٠,٧٦٠,١٤١)	-
١,٥٠٨,٦٩٦,٠٥٣	٢٤٧,٢٠٨,١٠٩	٥٦,٧٤٦,٥٦٣	٦,٣٦٦,٧٣٠	٥١١,٧٣٨,٠٠٢	٨٦,٢٩٠,١٢٣	٤٢٧,١٠٦,٢٦٤	١٧٣,٢٤٠,٢٦٢

في ١ يناير ٢٠٢١  
التكلفة  
مجموع الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية  
السنية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
صافي القيمة الدفترية الافتتاحي  
الإضافات  
استحقات  
إعانات  
المحول من مشروعات تحت التنفيذ  
إهلاك الحام  
مجموع إهلاك الاستيعاد  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١  
التكلفة  
مجموع الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢  
صافي القيمة الدفترية الافتتاحي  
الإضافات  
استحقات  
المحول من مشروعات تحت التنفيذ  
إهلاك الفترة  
مجموع إهلاك الاستيعاد  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

التكلفة  
مجموع الإهلاك  
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

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

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

٥. حق الانتفاع

يمثل 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 الإقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إهلاكه لاحقاً على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
١٦,٨١٨,٥٧٨	١٨,٨٢٤,٥٠٨	آلات ومعدات
(١,٥٧١,٥٠٠)	(٢,٠٠٥,٩٣٠)	الرصيد الافتتاحي للفترة / للعام
١٥,٢٤٧,٠٧٨	١٦,٨١٨,٥٧٨	الإهلاك المحمل للفترة / للعام
		الإجمالي - آلات ومعدات
١٥٧,٨٧٣,٠٣٧	-	المباني
-	١٦١,٨٤٨,٩٤٩	الرصيد الافتتاحي للفترة / للعام
(٣,٥٣٣,٥٥٤)	-	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار"
٥,١٤٢,٧٧٨	١٩,٩٧٤,٥٠٠	تسويات
(١٣١,٨٩٨)	-	إضافات الفترة / العام
(١٨,٠٦٦,٦٠١)	(٢٣,٩٥٠,٤١٢)	إستبعادات الفترة / العام
١٤١,٢٨٣,٧٦٢	١٥٧,٨٧٣,٠٣٧	الإهلاك المحمل للفترة / العام
١٥٦,٥٣٠,٨٤٠	١٧٤,٦٩١,٦١٥	الإجمالي

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل اقتراض المستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة. تم استخدام متوسط سعر فائدة ١١,١٥٪ لغقود الايراد التمويلي للمباني ١٢,١٥٪ و ١٦,١٥٪ لغقود الايجار التمويلي للالات و المعدات الطبية.

٦. المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٥٣,١٦٩,٨٥٨	٢٦,٤٣٩,٢٣٣	مخزون التموين الطبي
٣٤,١٠٩,٤٧٢	٢١,٧٠٩,٨٥٠	مخزون الأدوية
١,٥٤٨,٣٤١	١,١٤٢,٦٣٢	مخزون الأدوات المكتبية
١,٤٢٠,٧١٤	٦٥٥,٧٥٤	مخزون مستلزمات الضيافة
١,١٣٠,٦٥٥	١,٦٤٧,٦٠٠	مخزون الصيانة وقطع الغيار
١٩٣,١٨٩	١٧٥,٠٩١	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٩١,٥٧٢,٢٢٩	٥١,٧٧٠,١٦٠	
(٥٦٨,٩٣٣)	(٤٦٨,٩٧٢)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
٩١,٠٠٣,٢٩٦	٥١,٣٠١,١٨٨	

تتمثل حركة اضمحلال في المخزون فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٤٦٨,٩٧٢	٤٦٦,٥٥٠	٤٦٦,٥٥٠	الرصيد في ١ يناير
٢٢٢,٢٩٤	١,٣١٢,١١٨	٨٥٧,٣٢٥	المكون خلال الفترة / العام
(١٢٢,٣٣٣)	(١,٠٤٩,٤٧٤)	(٧٨,٥٢٥)	انتفي الغرض منه خلال الفترة / العام
-	(٢٦٠,٢٢٢)	(٢٧٨,٨٢٢)	المستخدم خلال الفترة / العام
٥٦٨,٩٣٣	٤٦٨,٩٧٢	٩٦٦,٥٢٨	الرصيد في آخر الفترة / العام

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

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

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

٧. الأصول والالتزامات الضريبية

فيما يلي التغيير في الأصول والالتزامات الضريبية خلال الفترة:

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (الالتزام)	(مصرف) إيراد محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (الالتزام)	الإلتزامات أصول ثابتة أصول ثابتة - تأثير القيمة العادلة أصول غير ملموسة - تأثير القيمة العادلة إجمالي الإلتزامات
(٤٩,٣٣٢,٧٣٠)	(٥,٠٥١,٤٥٦)	(٤٤,٢٨١,٢٧٤)	
(٣٦,٩١٢,٤٣٠)	١,٤٤٧,١٢٠	(٣٨,٣٥٩,٥٥٠)	
(٩,٩٧٩,٦٥٠)	-	(٩,٩٧٩,٦٥٠)	
(٩٦,٢٢٤,٨١٠)	(٣,٦٠٤,٣٣٦)	(٩٢,٦٢٠,٤٧٤)	
٢,٩٦٤,٤٥٢	(٣٨٢,٦١١)	٣,٣٤٧,٠٦٣	المخصصات (باستثناء مخصص المطالبات)
٧,٤٦٣,٥٧٢	-	٧,٤٦٣,٥٧٢	الخسائر المتراكمة للشركات التابعة
(٨٥,٧٩٦,٧٨٦)	(٣,٩٨٦,٩٤٧)	(٨١,٨٠٩,٨٣٩)	صافي الضريبة المؤجلة - التزام

الأصول

المخصصات (باستثناء مخصص المطالبات)  
الخسائر المتراكمة للشركات التابعة  
صافي الضريبة المؤجلة - التزام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (الالتزام)	(مصرف) إيراد محمل على قائمة الأرباح أو الخسائر خلال العام	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (الالتزام)	الإلتزامات أصول ثابتة أصول ثابتة - تأثير القيمة العادلة أصول غير ملموسة - تأثير القيمة العادلة إجمالي الإلتزامات
(٤٤,٢٨١,٢٧٤)	(٥,٦٤٤,٧٣٣)	(٣٨,٦٣٦,٥٤١)	
(٣٨,٣٥٩,٥٥٠)	١,٩٢٩,٤٩٣	(٤٠,٢٨٩,٠٤٣)	
(٩,٩٧٩,٦٥٠)	-	(٩,٩٧٩,٦٥٠)	
(٩٢,٦٢٠,٤٧٤)	(٣,٧١٥,٢٤٠)	(٨٨,٩٠٥,٢٣٤)	
٣,٣٤٧,٠٦٣	(٢٠٠,٢٣٧)	٣,٥٤٧,٣٠٠	المخصصات (باستثناء مخصص المطالبات)
٧,٤٦٣,٥٧٢	-	٧,٤٦٣,٥٧٢	الخسائر المتراكمة للشركات التابعة
(٨١,٨٠٩,٨٣٩)	(٣,٩١٥,٤٧٧)	(٧٧,٨٩٤,٣٦٢)	صافي الضريبة المؤجلة - التزام

الأصول

المخصصات (باستثناء مخصص المطالبات)  
الخسائر المتراكمة للشركات التابعة  
صافي الضريبة المؤجلة - التزام

٨. المدينون التجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	مستحق من العملاء الإيرادات من المرضى المقيمين
٥٠٢,٠١٠,١٦٥	٥٦٥,٧٢٦,١٠٧	
١١,١٥٣,٤٤٢	١٢,٦٢٥,٥١٩	
٥١٣,١٦٣,٦٠٧	٥٧٨,٣٥١,٦٢٦	
(١٢٩,٨٣٩,٥٧٧)	(٩٧,٥٤١,٣٥٠)	ناقصاً: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون
٣٨٣,٣٢٤,٠٣٠	٤٨٠,٨١٠,٢٧٦	

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.

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

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

#### ٨ - المدينون التجاريون (تابع)

تطبق المجموعة النهج المبسط لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينين التجاريين.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تعريف مدفوعات العملاء خلال فترة ٣٦ شهراً قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي حدثت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة. حددت المجموعة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تتبع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢				
الخسارة الائتمانية				
معدل الخسارة	مجملة القيمة الدفترية	المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
٠,٣%	٣٧٨,٥٧٥,٥٦٦	٩٦١,١٥٩	٣٧٧,٦١٤,٤٠٧	- متداول حتى تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٢%	٤٠,٤٣٣,٦٩٨	٩١٤,٨٨٣	٣٩,٥١٨,٨١٥	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
٤%	١٨,٩٤٨,١٩٤	٨٤٥,٨٢٢	١٨,١٠٢,٣٧٢	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
٩%	١٠,٨٣٨,٣٥٦	٩٦٢,١٦٥	٩,٨٧٦,١٩١	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٢٨%	٣٧,٩٤٢,٨٠٧	١٠,٥٣٧,٨٤١	٢٧,٤٠٤,٩٦٦	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
٤٤%	١٤,٨٩٦,٦٦٦	٦,٦٠٣,١٤١	٨,٢٩٣,٥٢٥	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
١٠٠%	٧٦,٧١٦,٣٣٩	٧٦,٧١٦,٣٣٩	-	- تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
	٥٧٨,٣٥١,٦٢٦	٩٧,٥٤١,٣٥٠	٤٨٠,٨١٠,٢٧٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
الخسارة الائتمانية				
معدل الخسارة	مجملة القيمة الدفترية	المحتملة على مدى العمر	صافي القيمة الدفترية	
١%	٣١٣,٣٥٦,٠٦٨	١,٩٧٠,٣٢٦	٣١١,٣٨٥,٧٤٢	- متداول حتى تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٥%	٣٤,٢٨٦,٨٨٢	١,٧٤٧,٤٦٩	٣٢,٥٣٩,٤١٣	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
١١%	١٨,٧٠٠,٦٢٦	٢,٠٢٧,٨٦٦	١٦,٦٧٢,٧٦٠	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
٢٣%	٩,١٧٤,٣٦٨	٢,١١٤,٨٤٣	٧,٠٥٩,٥٢٥	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٥٧%	٢٨,٩٨٠,٨٩٩	١٦,٤٨٥,٤٩٥	١٢,٤٩٥,٤٠٤	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
٧٠%	١٠,٤٧٧,٧٩٤	٧,٣٠٦,٦٠٨	٣,١٧١,١٨٦	- تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
١٠٠%	٩٨,١٨٦,٩٧٠	٩٨,١٨٦,٩٧٠	-	- تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
	٥١٣,١٦٣,٦٠٧	١٢٩,٨٣٩,٥٧٧	٣٨٣,٣٢٤,٠٣٠	الإجمالي



شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

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

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

٨ - المدينون التجاريون (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
١٢٥,٣٢٦,٣٦٧	١٢٥,٣٢٦,٣٦٧	١٢٩,٨٣٩,٥٧٧	الرصيد في أول الفترة / العام
١١,٢٨٩,٨٤٢	١١,٢٨٩,٨٤٢	-	أثر التطبيق الأولي لمعيار ٤٧ "الأدوات المالية"
١٠٣,٨٨٧,٧٩٧	١٠٥,٣٨٣,٠٢٣	٢٩,٥٨٠,٢٧٢	المكون خلال الفترة / العام
(٥٧,٢٩٥,٨٩٨)	(٥٢,٧٥٣,٩٩٤)	(٥٣,٢٦٣,٠٤٠)	المستخدم خلال الفترة / العام
(١٢,٦١٩,٤٢٩)	(٥٩,٤٠٥,٦٦١)	(٨,٦١٥,٤٥٩)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
١٧٠,٥٨٨,٦٧٩	١٢٩,٨٣٩,٥٧٧	٩٧,٥٤١,٣٥٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

٩ . المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

قامت المجموعة خلال الفترة / العام بالتعامل مع بعض الأطراف ذات العلاقة. وقد بلغت الأرصدة مع الأطراف ذوى العلاقة في تاريخ القوائم المالية، والمعاملات خلال الفترة / العام ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	طبيعة الأطراف ذات العلاقة	فيما يلي أرصدة المركز المالي: شركة
٥٣٠,٣٠٠	١,٤٧٥,٠٧٩	مبالغ مسدده بالنيابة عن شركات أخرى ذات علاقة	أطراف أخرى ذات علاقة
٥٣٠,٣٠٠	١,٤٧٥,٠٧٩		

١٠ . مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٦٧,٧٨٠,٢٠٢	٦٣,٨٩٠,٧٦٥	دفعات مقدمة للموردين
٧,٥٩٢,٢٠٨	١٧,٣١٣,٧٢٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١,٤٩٤,٤١٤	١٢,٠٩٠,٧٢٨	ضرائب خصم وإضافة
١٤,٢٣٣,٩٢٩	١١,٩٢٤,٦٣٦	مدينون آخرون
٥,١٠٥,٣١٨	٥,٦٠٨,٧٥٤	تأمينات لدى الغير
٦٤٨,٥٩٥	٦٦٩,٤٣٢	عهد وسلف عاملين
٤٢١,٩٠٧	٨٧٧,٩٢١	إيرادات مستحقة
٨٤,٤٢٨,٦٣٠	-	مدينو بيع أسهم خزينة
١٩١,٧٠٥,٢٠٣	١١٢,٣٧٥,٩٦٠	
(٢,٧٨٤)	(٢,٧٨٤)	
١٩١,٧٠٢,٤١٩	١١٢,٣٧٣,١٧٦	ناقصاً: الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى

تتمثل حركة الاضمحلال في المدينون فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
٤٢,٢٠٢	٤٢,٢٠٢	٢,٧٨٤	الرصيد في أول الفترة / العام
-	(٣٩,٤١٨)	-	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
٤٢,٢٠٢	٢,٧٨٤	٢,٧٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / العام

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

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

#### ١١. أصول مالية بالتكلفة المستهلكة - أذون خزائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٦,٤٠٠,٠٠٠	أذون خزائنة (ذات فترة استحقاق ٦١ يوماً)
-	٤٥,٤٥٠,٠٧٠	أذون خزائنة (ذات فترة استحقاق ٩١ يوماً)
(٧٩٢,٥٧٢)	(٤,٧٧٧,١٥٦)	يخصم: عوائد لم تستحق بعد
٩٥,٢٠٧,٤٢٨	٦٧٧,٠٧٢,٩١٤	

يبلغ معدل الفائدة علي أذون الخزائنة نسبة سنوية ثابتة قدرها ١١,٦٪ بعد الضريبة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: من ٨,٤٪ الي ٩,٦٪)

#### ١٢. النقدية بالبنوك والصندوق

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٤٨,٢٥٢,٨١٩	١٥١,٩١٣,٢٥٩	حسابات جارية
١٨,٦٨٧,١٥٠	١٥,٠٣٦,٩٦٥	ودائع لأجل
٣,٨٢١,٠٩٤	٣,٥٠١,٨٦٤	النقدية بالصندوق
(٢,١١٧,١٨٨)	(١,٥٤٥,٤٩٥)	يخصم:
٢٦٨,٦٤٣,٨٧٥	١٦٨,٩٠٦,٥٩٣	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية وما في حكمها

تتمثل الودائع لأجل في مبلغ ١٨,٦٨٧,١٥٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٥,٠٣٦,٩٦٥ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال شهر واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٠,٧٥٪. تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ٨,٥٪ إلى ٦,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: من ٦٪ إلى ٦,٥٪).

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة في النقدية فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
١,٥٤٥,٤٩٥	-	-	الرصيد في أول الفترة / العام
-	٤,٤٩٢,٧٤٦	٤,٤٩٢,٧٤٦	أثر التطبيق الأولي لمعيار ٤٧ "الأدوات المالية"
١,٤٨٩,٨٢٨	٢٤٦,٨٨٠	-	المكون خلال الفترة / العام
(٩١٨,١٣٥)	(٣,١٩٤,١٣١)	(١,٠٨٨,٢٠١)	انتهى الغرض منها خلال الفترة / العام
٢,١١٧,١٨٨	١,٥٤٥,٤٩٥	٣,٤٠٤,٥٤٥	الرصيد في آخر الفترة / العام

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
٢٧٠,٧٦١,٠٦٣	٣١٠,٤١٨,٣٩٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٩٥,٢٠٧,٤٢٨	٥٠١,٧٤٧,٢٥٨	أذون خزائنة بتواريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
-	٤,٤٩٢,٧٤٦	أثر تطبيق معيار المحاسبة رقم ٤٧ "الأدوات المالية"
٣٦٥,٩٦٨,٤٩١	٨١٦,٦٥٨,٣٩٨	الإجمالي

#### أ - التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها ك نقدية وما في حكمها إذا كانت تستحق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتكون قابلة للسداد بإشعار لمدة ٢٤ ساعة دون خسارة الفائدة. أذون الخزائنة 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) وشركاتها التابعة

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

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

١٣. الحقوق غير مسيطرة

رأس المال	احتياطيات	أرباح مرحلة	تسويات الاستحواذ	نصيب الحقوق غير المسيطرة في	الإجمالي	
٣٤,٠٧٤,٦٣٩	٧,٩٨٤,٥٩٦	٦٥,٥٤٦,١١٦	١٢٠,١٨٤	١٠٧,٧٢٥,٥٣٥		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
-	-	(٨,٩٤٥,٥٢٨)	-	(٨,٩٤٥,٥٢٨)		أثر تطبيق التغيير في معايير المحاسبة
٣٤,٠٧٤,٦٣٩	٧,٩٨٤,٥٩٦	٥٦,٦٠٠,٥٨٨	١٢٠,١٨٤	٩٨,٧٨٠,٠٠٧		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	(٢,١٩٧,٧٣٢)	-	(٢,١٩٧,٧٣٢)		توزيعات أرباح العاملين
-	٧٣٢,٨١٣	-	-	٧٣٢,٨١٣		احتياطي قانوني
-	-	٢٣,٤٢٦,٩٧٧	-	٢٣,٤٢٦,٩٧٧		الدخل الشامل للعام
٣٤,٠٧٤,٦٣٩	٨,٧١٧,٤٠٩	٧٧,٨٢٩,٨٣٣	١٢٠,١٨٤	١٢٠,٧٤٢,٠٦٥		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٤,٠٧٤,٦٣٩	٨,٧١٧,٤٠٩	٧٧,٨٢٩,٨٣٣	١٢٠,١٨٤	١٢٠,٧٤٢,٠٦٥		الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	(٤,٦٥٩,٨١٨)	-	(٤,٦٥٩,٨١٨)		توزيعات أرباح العاملين
-	١,٣٦١,١٣٨	-	-	١,٣٦١,١٣٨		احتياطي قانوني
-	-	٢٠,٢٠٩,٦٥٥	-	٢٠,٢٠٩,٦٥٥		الدخل الشامل للفترة
٣٤,٠٧٤,٦٣٩	١٠,٠٧٨,٥٤٧	٩٣,٣٧٩,٦٧٠	١٢٠,١٨٤	١٣٧,٦٥٣,٠٤٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٤. التزامات الإيجار

تمثل التزامات الإيجار القيمة الحالية للالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية التي حصلت عليها إحدى شركات المجموعة مقابل عقود الإيجار وعقود الإيجار للمباني، وتم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل العائد الضمني بنسبة ١٢,١٥٪ و١٦,٦٥٪ للالات والمعدات و١١,١٥٪ للمباني.

فيما يلي القيمة غير المخصومة للالتزامات الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٤٠,٥٨٦,٩٢٣	٤٠,٠٤٥,٢٦٧	خلال العام
٣١٧,٠٢٢,٤١٠	٣٤٥,٥٧٤,١٦٥	أكثر من عام واحد
٣٥٧,٦٠٩,٣٣٣	٣٨٥,٦١٩,٤٣٢	
٤٠,٥٨٦,٩٢٣	٣٨,٧٤٢,٩١٧	فيما يلي القيمة الحالية للالتزامات الإيجار:
١٦٠,٤١٦,٠١٦	١٧٢,٧١٥,١٦٥	خلال العام
٢٠١,٠٠٢,٩٣٩	٢١١,٤٥٨,٠٨٢	أكثر من عام واحد
		الرصيد
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢١١,٤٥٨,٠٨٢	١٣,٢٧٥,٠٧٨	تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:
-	١٩٧,٤٢٥,٣٣٢	التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٣,٦٥١,١٠٨)	-	تأثير تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود الإيجار"
٢٠٧,٨٠٦,٩٧٤	٢١٠,٧٠٠,٤١٠	تسويات خلال الفترة / العام
٤,٨٤٢,٧٧٨	١٩,٩٧٤,٥٠٠	التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠٢٢
١٨,٨٤٣,٩٩٢	٢٤,٥٠٦,١٢٦	يضاف: الإضافات خلال الفترة / العام
(١٢٢,٠٢٠)	-	يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام
(٣٠,٣٦٨,٧٨٥)	(٤٣,٧٢٢,٩٥٤)	(يخصم): الاستبعادات خلال الفترة / العام
٢٠١,٠٠٢,٩٣٩	٢١١,٤٥٨,٠٨٢	(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام
		التزامات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

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

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

١٥. بنوك سحب على المكشوف

حصلت المجموعة على إجمالي حدود إئتمانية في شكل سحب على المكشوف من البنوك وذلك لتمويل راس المال العامل بسعر فائدة ٠,١٪ بالإضافة الي سعر الاقراض 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 (مبلغ ٦٠,٦٢٧,٥٦٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١).

١٦. دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢٦٢,٨٦٨,٢٨١	٢٢٧,٣٦٨,٤١٧	موردون وأوراق دفع
٢٠٥,٧٦٣,٨٦٦	١٧٣,٦٩٧,٨٥٠	مصروفات مستحقة
٤٧,٠٦٨,٢٠٢	٥٠,٢٥٣,٥٩٣	دائنون آخرون
٧,٨١٤,٣٩٣	٥,٧٨٧,٢١٢	تأمينات اجتماعية
٥,٣٣٥,٨٦٥	٣,٩٢٥,٤٨٧	دائنو توزيعات أرباح عاملين
<b>٥٢٨,٨٥٠,٦٠٧</b>	<b>٤٦١,٠٣٢,٥٥٩</b>	

١٧. قروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
٢٠,٧٥٨,٦٦٣	٢٠,٧٥٨,٦٦٣	-	قروض
<b>٢٠,٧٥٨,٦٦٣</b>	<b>٢٠,٧٥٨,٦٦٣</b>	<b>-</b>	<b>الاجمالي</b>
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
-	-	-	قروض
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>الاجمالي</b>

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

- وبتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدراوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد. وفيما يلي اهم بنود التعاقد

- زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٢٨٥ مليون جنيه مصري ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي

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

- 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 ٢٧/١٠/٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة اراحة بحد أقصى سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الاراحة 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 ٣١/١٢/٢٠٢٤.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

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

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

١٧ . قروض (تابع)

- النسب المالية

- طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:
- ألا تتجاوز الرافعة المالية للمجموعة عن ٠,٧ وشركة مستشفى النيل بدراوي عن ١.
  - ألا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.
  - ألا يقل معدل السيولة عن ١.

١٨ . إيرادات النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
٤٠٣,٩٨٧,٢٧٩	٣٥٧,٠٢٠,٩٦٢	١٥٤,٠٤١,٤٨٣	١٣٠,٧٥٢,٥٩٨	ايرادات عمليات
٣٩٥,٦٧٣,٢٧٥	٤٨٨,٥٠٣,٥٦٠	١٢٨,٠٥١,٨٤٩	١٤٦,١٤٤,٧٥١	ايرادات اقامة واشراف طبي
٢١٤,٥٠٥,٢٢٣	١٩٤,٣٦٩,٩٥٨	٧٨,١١٧,٧٢٢	٦٦,٢٠٥,٢٢١	ايرادات عيادات خارجية
٢١٣,٣٢٢,٢٨٧	٢١٠,٥٩٧,٥٧٦	٧٢,٥٥١,٤١٦	٥٩,٥٥١,٥٠٧	ايرادات معامل
١٣٦,٢٦١,٧٧٣	١٣٥,٠٧١,٨٧٩	٤٧,٨٩٣,٤١٧	٤٧,٧٢٨,٤٨٦	إيرادات رسم الخدمة
١٣٣,٧٠٦,٥٠٦	١٤٦,٢٦٦,٣٢٦	٣٩,٢٧٩,٦٧٨	٤٩,١٠٨,٩٨٤	ايرادات قسطرة القلب
١٠١,٦٤٨,٣١٩	٨١,٧٤٩,٢٨٦	٣٧,١٣٤,٧٠٢	٣٠,٣٨٢,٨٠٤	ايرادات صيدلية
١٣٢,٩٧٨,٧٩٨	١٤٣,٢٣٩,٥٥١	٤٤,٢٣٦,٩٣٠	٤٢,٩١٥,٢٦٤	ايرادات أشعة
٦٦,٠١٧,٦٦٠	٥٩,٥٥٨,٨١٧	٢٣,٢٢٥,٥٣٤	٢٠,٦٣٥,٠١٥	ايرادات طوارئ
٢٧,٥٨٤,٨٧٣	٢٦,١٥٢,٢٩٦	٨,٤٢٢,٣٥٧	٨,٤٢٨,٠٩٩	إيرادات مركز الأورام
٢٠,٥٤١,١٥١	١٣,٣٤٤,٦٦٨	٨,٦١٨,٧٢٠	٤,٨٦٠,١٤٠	إيرادات مناظير
١٩,٥٠١,٠٨٦	١٥,٦٥١,٤٥١	٧,٩٦٤,٠٢٩	٦,١٦٨,٢٦١	ايرادات علاج طبيعى
١٤,٨٨٢,٥٠٣	١١,٦٤٨,٨٩٨	٤,٥٨٩,٧٨٨	٤,٢٧٦,٦٨٥	ايرادات فحوصات قلب
١١,٧٨١,٧٠٥	٧,٦٥٤,٦٧٩	٣,٦١٦,٣٢٠	٢,٩٧٩,٨٦٦	ايرادات أسنان
٩,٧٩٦,٨٥١	٩,٧٧٥,٩٧٤	٢,٧٦٥,٠٠٩	٣,٧٠٩,٦٧١	ايرادات الأقسام أخرى
١,٩٠٢,١٨٩,٢٨٩	١,٩٠٠,٥٩٩,٨٨١	٦٦٠,٥٠٨,٩٥٤	٦٢٣,٨٤٧,٣٥٢	

يتم الاعتراف بجميع انواع الايرادات في نقطة تحقق الايراد.

١٩ . تكاليف النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
٣٦٥,٥٧٩,٣٩٥	٣٧٩,٦٦١,٣٧٢	١٢٦,٤٤٧,٩٩٠	١٢٤,٥٤٤,٥١٠	توريدات طبية وأدوية
٣٣٦,٢٤٢,٦٩٨	٣٢٣,٥٠٥,١٨٤	١١١,٦٨٥,٨٦٣	١٠٦,٢١٦,٢٥٢	مرتبات وأجور ومزايا
٣٢٠,٥٨٦,٦٩٦	٢٩٧,٦١٤,٤٩٩	١١٣,٢٢٣,٣١٨	١٠٩,١٥٣,٥٦٨	أتعاب أطباء
٧٥,٩٥٣,٥٢٦	٦٨,٠٢٦,٠١٣	٢٧,١٤٧,٠٨٢	١٨,٧٠٩,٢٧٢	اهلاك أصول ثابتة
٦١,٧٩٠,٤٧٦	٤٢,٥٠٩,٤١٠	٢٤,٨٣٨,٢٦٨	١٤,٩٦٢,١٩١	مصروفات أخرى
٥٦,٩٠٦,٦٠٧	٥٠,٦٤٧,٢٩٧	١٨,٣٤٤,١٠٢	٥,١٣٧,٣٧١	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقه
٣٤,٦٦٩,٨٠٧	٣٤,٥٥٦,٦٧٧	١٢,٣٢٤,٠٧١	٢٣,٢٠٠,٥٧٧	تكلفة مواد مستهلكة
١٤,٧٨١,٠٢٢	١٣,٧٢٦,٠٢٤	٤,٩١١,١٨٤	١٢,٢٥٨,٥١٦	استهلاك حق انتفاع
١,٢٦٦,٥١٠,٢٢٧	١,٢١٠,٢٤٦,٤٧٦	٤٣٨,٩٢١,٨٧٨	٤١٤,١٨٢,٢٥٧	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة

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

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

٢٠. مصروفات إدارية وعمومية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
١٤١,٤٢١,٤٩٩	١٢٩,٣٩٣,٣٩٧	٤٦,٣٤٥,٠٠٠	٤٧,٢٣٤,٩٠٢	مرتبات وأجور مزاييا
٤١,٠٦٤,٤٤٤	٤٢,٧١١,٤٤٤	١٥,٧٦٠,٣١٧	١١,٢٤١,٦٦٥	مصروفات أخرى
٢١,٤٣٦,٥٩٦	١٥,٤٩٨,٤٧٧	٦,٨٦٣,٥٦٠	٥,٨١٤,٩١٤	اهلاك أصول ثابتة
٢٠,٨٥٧,٦٢٢	١٨,٤٧٣,٨٦٦	٦,٥٧٣,٩٩٢	٥,٦٩٩,٩٣٥	أتعاب مهنية واستشارات
١٧,٩٤٤,٠٨٩	١٤,٣٤٠,٤٢٥	٦,٥١٩,٧٣٧	٧,٧٥٣,٤٣٠	خدمات خارجية
١٥,١٦٤,٨٠٧	١١,٣٢٤,٦٢٥	٤,٩٥٥,٧٧٥	٤,٨٥١,٤٨٧	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١١,٩١٦,٩٦٣	١١,٩١٦,٩٦٤	٣,٩٧٢,٣٢١	٣,٩٧٢,٣٢١	استهلاك أصول غير ملموسة
٤,٨٥٧,٠٧٧	٥,٧٣٠,٤٩٤	١,٦٦٠,٧٩٤	١,٥٣٠,٠٥١	استهلاك حق انتفاع
١,٧٤٧,٦٣٤	١,٩٠٤,٣٣٧	٥٢٥,١٧٨	٨٢٢,٩٨٦	تكلفة مواد مستهلكة
٣٥٩,٨٣٩	١,١٩٣,٢٣٦	(١٢٧,١٤١)	٤٨٦,٤٥٩	ايجار
٢٧٦,٧٧٠,٥٧٠	٢٥٢,٤٨٧,٢٦٥	٩٣,٠٤٩,٥٣٣	٨٩,٤٠٨,١٥٠	

• تم تقدير القيمة الحالية للقيمة العادلة للجزء الخاص بادوات حقوق الملكية الخاصة بصفقه الاستحواذ علي مستشفى بدايه (التي تمثل ٤٠٪ من اسهم شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية و المستشفيات) في يونيو ٢٠٢٣ مقابل التزام الدكتور اسماعيل ابو الفتوح بكافه الشروط الخاصه بالعقود ما بين الطرفين بمبلغ ٣٨,٠٠٥,٠٠٠ جنيه مصري تم الاعتراف منهم بمبلغ ١٠,٣٦٥,٠٠٠ جنيه مصرى ضمن مصروفات الفترة وهو يمثل مقابل الفترة من ١ يناير ٢٠٢١ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢١. الاضمحلال في قيمة الأدوات المالية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٠,٩٦٤,٨١٦	٤٦,٥٩١,٨٩٩	٣,٠٨٣,٥٤١	٥,٥٢٧,٧٦٥	اضمحلال قيمة المدينين التجاريين
٥٧١,٦٩٣	(١,٠٨٨,٢٠١)	٤٩٣,٨٦٥	١,٠٤٩,٥٥٢	اضمحلال قيمة النقدية لدى البنوك
٢١,٥٣٦,٥٠٩	٤٥,٥٠٣,٦٩٨	٣,٥٧٧,٤٠٦	٦,٥٧٧,٣١٧	

٢٢. نصيب السهم في الأرباح

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
٢٤٦,٩٣٢,١٤٤	٢٧١,٨٤٥,٩٢٤	٨٢,٥٠٥,٢٩٨	٧٩,٩٦٢,٥٠١	صافي الارباح القابلة للتوزيع
١,٥١٦,٩٦٨,٢٢٣	١,٥٨٢,٩٥٦,٧٤٢	١,٥١٦,٩٦٨,٢٢٣	١,٥٨٢,٩٥٦,٧٤٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٦	٠,١٧	٠,٠٥	٠,٠٥	نصيب السهم في الارباح (لكل سهم) (الأساسي/المخفض)

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

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

### ٢٣. الارتباطات

#### الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية المتعلقة بالأصول الثابتة في نهاية الفترة المالية، والتي لم تستحق بعد، ٣٤٥,٤٥١,٩٧٩ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٠٢,٣٤٥,٢٨٥,١٤١ جنيه مصري).

### ٢٤. 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 تمويلاً ذاتياً من موارد الشركة وعلى أن يتم التنفيذ اعتباراً 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 طبقاً 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.

### ٢٥. 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 المقطعة 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 اسميه ١٠٠٠ جنيه مصري للسهم وقد تم سداد مبلغ ٤٥ مليون جنيه مصري.