

شركة مستشفى كليوباترا  
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠٢٣

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٢	قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة
٢٥-٧	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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يزم 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".



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

القاهرة في: ٩ يوليو ٢٠٢٣

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٣٩٩,٧٧٢,٢٩٣	٤١٩,٤٥٨,٦٦٨	٥	الأصول الثابتة
٧٨,٠٢٥,٠١٦	١٠١,٤٠٩,١٥٦	٦	حق الانتفاع
١٧٢,٥٨٧,٣٠٠	١٧٢,٥٨٧,٣٠٠		الشهرة
١,١٩٥,٩٤٦,٨٧٠	١,١٩٥,٩٤٦,٨٧٠	٧	استثمارات في شركات تابعة
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	٨	استثمارات في شركات شقيقة
٤,٢٠١,٩٧٥	٤,٢٠١,٩٧٥		المسدد تحت حساب شراء استثمارات
١,٨٥٢,٩٨٣,٤٤٤	١,٨٩٦,٠٥٣,٩٥٩		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٨,١٦٥,٣٩٦	٤٣,٦٨١,٣٣٤	٩	المخزون
١٧٥,٣٦٨,١٥٣	٢٢٣,٢١٥,٢١٥	١٠	مدينون تجاريون
٥٤,٧٩٥,٩١٤	٥٨,٨٨٦,٩٩٨	٢٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧,٦٧٥,٩٧٤	٥٤,٧٩٣,٠٥٥	١١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٧٤٥,١٨٣	٨٧,٠٩٦,٩٤٧	١٢	النقدية وما في حكمها
٣٥٤,٧٥٠,٦٢٠	٤٦٧,٦٧٣,٥٤٩		إجمالي الأصول المتداولة
٢,٢٠٧,٧٣٤,٠٦٤	٢,٣٦٣,٧٢٧,٥٠٨		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)		أسهم خزينة
١,١٣٢,٨٠٥,٧٤٠	١,١٩١,٦٠١,٤٩١		أرباح مرحلة
٨,٣٨٣,٧٦٣	١٢,٤٨١,٨٢٣		نظام إثابة العاملين
٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧		احتياطات
١,٥٨٢,١٣٩,٥١٠	١,٦٤٥,٠٣٣,٣٢١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٩٠,٩٦٢,٩٧١	١١٣,١٢٨,٢٦٥	١٦	التزامات الإيجار
٢٦,٦٤٩,٣١٦	٤١,٢٦٠,٢١٠	١٣	قروض
٧,٩٦٤,٦٩١	٨,٩١٣,٣٨٠		التزامات ضريبية مؤجلة
١٢٥,٥٧٦,٩٧٨	١٦٣,٣٠١,٨٥٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٤٤,٤٦٤,٠٥٢	٢١٩,١٧٩,٣٥٢	١٤	بنوك سحب على المكشوف
١١,١٣٥,٨٨٣	٤,٥٩٨,١٣٨		المخصصات
١٧٧,١٢٤,٧٠٠	١٩٧,٤٩٢,٨٤١	١٥	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢,٩٥٥,٦٥٨	٤٣,٥٠٥,١٠٠	٢٢	المستحق لأطراف ذات علاقة
-	٢,١٧١,٥٩٠	١٣	قروض
٩,٩٨٦,٣٣٠	١٧,١٥٥,٣٥٩	١٦	التزامات الإيجار
٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠		التزامات أخرى
٤٩,٨٦٥,٩٥٣	٦٦,٨٠٤,٩٥٢		التزامات ضرائب الدخل الحالية
٥٠٠,٠١٧,٥٧٦	٥٥٥,٣٩٢,٣٣٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٢٥,٥٩٤,٥٥٤	٧١٨,٦٩٤,١٨٧		إجمالي الالتزامات
٢,٢٠٧,٧٣٤,٠٦٤	٢,٣٦٣,٧٢٧,٥٠٨		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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



أ / أحمد عادل بدر الدين  
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

د / أحمد عز الدين محمود  
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / عادل المستكاوي  
رئيس القطاع المالي

القاهرة في ٦ يوليو ٢٠٢٣  
تقرير الفحص المحدود مرفق.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٨٧,٢٩٨,٢٧٥	٣١٧,٦٤٩,٥٧٧	١٧	إيرادات
(١٦٥,٦٩٤,٣٨٧)	(١٨٩,٦٧٧,٩٤٢)	١٨	(يخصم): تكاليف الإيرادات
١٢١,٦٠٣,٨٨٨	١٢٧,٩٧١,٦٣٥		مجمّل الربح
(٣٩,٠٠٨,٨٤٣)	(٤١,٨٩٨,٤١٤)	١٩	(يخصم) يضاف:
(١,٣٩٨,٥٠٢)	٨٠,٦٦٢	٢٠	مصروفات إدارية وعمومية
(٧٨١,٤٣٣)	(٢,٦٠٨,٥٥٩)		صافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية
٢,٣١٨,٤٥٢	١,٥٨٠,٣٩٩		مخصصات
٨٢,٧٣٣,٥٦٢	٨٥,١٢٥,٧٢٣		إيرادات أخرى
١٥,٠١٤,٢٨٤	٦,٢٥٤,٥٠٨		ربح التشغيل
(٣,٩١٣,٠٧٣)	(١٤,١٨١,١٨١)		إيرادات التمويل
(٧٩٤,٥٢٢)	(٥١٥,٦١١)		مصروفات التمويل
٩٣,٠٤٠,٢٥١	٧٦,٦٨٣,٤٣٩		مصروفات استشارية لأنشطة استحواذ
(٢٢,٢٨٤,٨٢٤)	(١٦,٩٣٨,٩٩٩)		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٥٤٩,٩٣٣	(٩٤٨,٦٨٩)		الضريبة الحالية
٧١,٣٠٥,٣٦٠	٥٨,٧٩٥,٧٥١		الضريبة المؤجلة
			صافي ربح الفترة
٠,٠٥	٠,٠٤	٢١	نصيب السهم في الأرباح (الأساسي والمخفض)

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة – عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٧١,٣٠٥,٣٦٠	٥٨,٧٩٥,٧٥١	ربح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٧١,٣٠٥,٣٦٠</u>	<u>٥٨,٧٩٥,٧٥١</u>	الدخل الشامل للفترة

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

شركة مستشفى كلوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

الاجمالي	نظام إثابة العاملين	الأرباح المرحطة	احتياطيات	أسهم الخزينة	رأس المال	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢,١٦٩,٩٧٢,٠١٨ (٢٣٠,٦٦٣,٥٧٣)	٨,٢٨٩,٩٤١ -	٩٧٥,١٢٦,٩٥٠ -	٣٩٠,٧٠٧,٨٦٩ -	(٤,١٥٢,٧٤٢) (٢٣٠,٦٦٣,٥٧٣)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ أسهم الخزينة
٤,١٤٤,٩٧١ ٧١,٣٠٥,٣٦٠	٤,١٤٤,٩٧١ -	- ٧١,٣٠٥,٣٦٠	- -	- -	- -	نظام إثابة العاملين الدخل الشامل للفترة
٢,٠١٤,٧٥٨,٧٧٦	١٢,٤٣٤,٩١٢	١,٠٤٦,٤٣٢,٣١٠	٣٩٠,٧٠٧,٨٦٩	(٢٣٤,٨١٦,٣١٥)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١,٥٨٢,١٣٩,٥١٠ ٤,٠٩٨,٠٦٠ ٥٨,٧٩٥,٧٥١	٨,٣٨٣,٧٦٣ ٤,٠٩٨,٠٦٠ -	١,١٣٢,٨٠٥,٧٤٠ - ٥٨,٧٩٥,٧٥١	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧ - -	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠) - -	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - -	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ نظام إثابة العاملين الدخل الشامل للفترة
١,٦٤٥,٠٣٣,٣٢١	١٢,٤٨١,٨٢٣	١,١٩١,٦٠١,٤٩١	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٣,٠٤٠,٢٥١	٧٦,٦٨٣,٤٣٩		الربح قبل الضريبة
			تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:
١٢,٥٢٠,٧٨٨	١٢,٢٩٤,٤٣٠	٥	إهلاك الأصول الثابتة
٢,٦٧٢,٤٨٠	٤,٠٥٩,٧٢٤	٦	إهلاك حق الانتفاع
١,٣٧٢,٥٦٠	(٩٢٠,٢٣١)	٢٠	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة العملاء
٢٥,٩٤٢	٨٣٩,٥٦٩	٢٠	الاضمحلال في قيمة النقدية بالبنوك
(٣,٤٣٣)	٩٥,٤٥٤		الاضمحلال في قيمة المخزون
٧٨١,٤٣٣	٢,٦٠٨,٥٥٩		مخصصات
٥٧٠,٦٤١	١٠,٢٥٦,٠٦٦		الفوائد والعمولات - تسهيلات ائتمانية
٣,٣٤٢,٤٣٢	٣,٩٢٥,١١٥	١٦	الفوائد والعمولات - عقود الإيجار
(١٢,٦٦٣,٧٥١)	(١,٧٦٦,٧١٢)		فوائد دائنة
٤,١٤٤,٩٧١	٤,٠٩٨,٠٦٠		التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم
١٠٥,٨٠٤,٣١٤	١١٢,١٧٣,٤٧٣		أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات
			التغير في الأصول والالتزامات
(١,٩٠٨,٩٦٠)	(٥,٦١١,٣٩٢)		التغير في المخزون
(١١,٧٨٤,٨٧٩)	(٤٦,٩٢٦,٨٣١)		التغير في المدينون التجاريون
٦٦٩,٠٣٦	(٤,٠٩١,٠٨٤)		التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٩,٣٧٨,٩٩٤)	(٨,٥٦١,٨٥٢)		التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١١,٣٨١,٤٨٦)	٤٠,٥٤٩,٤٤٢		التغير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة
(٣,٠٦٣,٦٨١)	٢٤,٦٤٢,٢٧٢		التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٨,٩٥٥,٣٥٠	١١٢,١٧٤,٠٢٨		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٠١,٦٥٢)	(٩,١٤٦,٣٠٧)		المستخدم من المخصصات
٦٨,٨٥٣,٦٩٨	١٠٣,٠٢٧,٧٢١		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦,٩٣٧,٩٢٠)	(١٠,٦١٩,٢١٩)	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٤,٨٠٨,٠٣٠)	(٢١,٣٦١,٥٨٧)	٥	مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
(٥٩٣,١٧٠)	(٨,٥٥٥,٢٢٩)		مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة
١٢,٦٦٣,٧٥١	١,٧٦٦,٧١٢		فوائد محصلة
(٣٤,٩٩٩,٧٠٠)	-		مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة
(٣٤,٦٧٥,٠٦٩)	(٣٨,٧٦٩,٣٢٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠,٦٢٧,٥٦٠)	(٢٥,٢٨٤,٧٠٠)		سحب على المكشوف
	١٦,٧٨٢,٤٨٤		قروض
(١٠٤,٤٠٨)	(٣,٨٥٨,٦٠٧)	١٦	مدفوعات التزامات الإيجار
-	(٢,٥٩٠)		توزيعات أرباح مسددة
(٤,٧١٧,٥٠٧)	(١٢,٧٠٣,٦٥٢)		فوائد وعمولات مسددة
(١٤٩,٩٦٧,٤٣٢)	-		مدفوعات شراء أسهم خزينة
(٢١٥,٤١٦,٩٠٧)	(٢٥,٠٦٧,٠٦٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١٨١,٢٣٨,٢٧٨)	٣٩,١٩١,٣٣٣		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٥٧١,٢٩٧,٥٦٨	٤٨,٩٠٤,٩٤٢		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٣٩٠,٠٥٩,٢٩٠	٨٨,٠٩٦,٢٧٥	١٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

## ١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (الاشين وشركاه "سابقاً") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ الخاص بتحويل الشكل القانوني لمستشفى كليوباترا (الاشين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" 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 تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناء هذه المنشآت، أو دمجها أو الانضمام إليها تحت إشراف الهيئة العامة للاستثمار. تتمثل القوائم المالية المستقلة في ثلاثة مستشفيات (مستشفى كليوباترا، مستشفى كوينز ومستشفى الكاتب).

## العنوان المسجل ومكان العمل

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

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٦ يوليو ٢٠٢٣.

## ٢- أسس الإعداد

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢.

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

### ٢-٢ عملة التعامل والعرض

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

### ٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

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

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المستقلة وللسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

## ٢- أسس الإعداد (تابع)

٤-٢ المعايير المحاسبية المصرية المعدلة التي لم تقم الشركة بتطبيقها بعد  
أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ في مارس ٢٠٢٣، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣. وتتلخص أهم التعديلات فيما يلي والتي يتم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٣. إن إدارة الشركة بصدد تقييم أثر تطبيق تلك التعديلات:

### معايير المحاسبة المصرية رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها"

اسم المعيار  
طبيعة التعديل  
نطاق المعيار  
تم التعديل نطاق المعيار ليشمل "النباتات المثمرة"

#### القياس

- تم إضافة خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول الثابتة
- يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التتمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية.
- تم إضافة فقرة ٢٠/ أ والتي بموجبها يجب على المنشأة إثبات المتحصلات من بيع أي مخرجات تنتج اثناء إيصال الأصل الثابت إلى الحالة اللازمة ليكون قابل للتشغيل بالطريقة التي تستهدفها الإدارة ضمن الأرباح أو الخسائر.

#### الافصاحات

- تم اضافته بعض الافصاحات الجديدة الخاصة بنموذج اعاده التقييم.
- لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. وتقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل للتطبيق علي القوائم المالية.

التأثير

تطبق التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات المالية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ وذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى بإضافته الى حساب فائض إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.

تاريخ التطبيق الإلزامي/  
تاريخ التنفيذ من قبل  
الشركة

### معايير المحاسبة المصرية رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة"

اسم المعيار  
طبيعة التعديل  
نطاق المعيار

تم تعديل نطاق معيار الأصول غير الملموسة ليشمل الحقوق التي يحتفظ بها المستأجر بموجب اتفاقيات الترخيص لبثود مثل أفلام الصور المتحركة، وتسجيلات الفيديو، والمسرحيات، والمخطوطات، وبراءة الاختراع، وحقوق التأليف والنشر.

#### القياس

- تم اضافته خيار تطبيق نموذج اعاده التقييم للأصول غير الملموسة
- يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم و التتمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية.

#### الافصاحات

- تم اضافته بعض الافصاحات الجديدة الخاصة بنموذج اعاده التقييم.
- لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. وتقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل للتطبيق علي القوائم المالية.

التأثير

تطبق المنشأة التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات المالية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ وذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى بإضافته الى حساب إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشأة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.

تاريخ التطبيق الإلزامي/  
تاريخ التنفيذ من قبل  
الشركة

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

## ٢- أسس الإعداد (تابع)

### ٤-٢ المعايير المحاسبية المصرية المعدلة التي لم تقم الشركة بتطبيقها بعد (تابع)

اسم المعيار	تعديلات على معيار المحاسبة المصري "الأصول الثابتة" رقم (١٠) ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول الغير ملموسة" تتعلق بالإهلاك والاستهلاك
طبيعة التعديل	يوضح هذا التعديل عدم جواز استخدام طريقة الإهلاك التي تعتمد على الإيرادات المتولدة من النشاط والذي يتضمن استهلاك الأصل. حيث ان توليد الإيرادات المتعلقة بالأصل يعكس عوامل أخرى بخلاف استهلاك المنافع الاقتصادية المتعلقة بالأصل.
التأثير	من الممكن دحض هذا الافتراض في حالات محدودة تتعلق بالأصول غير ملموسة عندما يكون هناك ارتباط وثيق بين حجم الإيرادات والأصل غير الملموس.
تاريخ التطبيق الإلزامي/ تاريخ التنفيذ من قبل الشركة	لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. وتقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل للتطبيق على القوائم المالية.
	• تطبق على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣.

اسم المعيار	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"
طبيعة التعديل	القياس - تم اضافته خيار تطبيق نموذج القيمة العادلة للاستثمار العقاري. - يتم تحديد القيمة العادلة عن طريق التقدير الذي يتم بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية.
التأثير	لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.
تاريخ التطبيق الإلزامي/ تاريخ التنفيذ من قبل الشركة	تطبق المنشأة التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم على الفترات المالية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعي مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى بإضافته الى حساب إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشأة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.

اسم المعيار	معيار المحاسبة المصري رقم (٣٦) "التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية"
طبيعة التعديل	القياس - تم اضافته خيار استخدام نموذج اعاده التقييم ويتم معالجته طبقا لنموذج اعاده التقييم في معيار الاصول الثابتة رقم ١٠. - يتم التقييم بمعرفة خبراء مختصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بوزارة البترول.
التأثير	لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣.
	الافصاحات تم اضافته بعض الافصاحات الجديدة الخاصة بنموذج اعاده التقييم.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٢- أسس الإعداد (تابع)

٤-٢ المعايير المحاسبية المصرية المعدلة التي لم تقم الشركة بتطبيقها بعد (تابع)

تطبق المنشأة التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات المالية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعى مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى بإضافته الى حساب إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشأة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.

تاريخ التطبيق الإلزامي/ تاريخ التنفيذ من قبل الشركة

معييار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود التأجير"

اسم المعيار

القياس

طبيعة التعديل

تم إضافة خيار نموذج إعادة التقييم لجميع أصول حق الانتفاع اذ كان أصل حق الانتفاع ذا علاقة بفئة من فئات الأصول الثابتة التي يطبق فيها المستأجر نموذج إعادة التقييم الوارد في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها"

الافصاحات

تم اضافته بعض الافصاحات الجديدة الخاصة بنموذج اعاده التقييم وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكها".

لا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣. وتقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل للتطبيق علي القوائم المالية.

التأثير

تطبق المنشأة التعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج اعاده التقييم علي الفترات المالية تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ ذلك باثر رجعى مع اثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولى بإضافته الى حساب إعادة التقييم ضمن حقوق الملكية في بداية الفترة المالية التي تقوم فيها المنشأة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.

تاريخ التطبيق الإلزامي/ تاريخ التنفيذ من قبل الشركة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٣- التقارير القطاعية

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

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع *	مستشفى الكاتيب	مستشفى كوينز	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
١,٨٩٦,٠٥٣,٩٥٩	-	١٤٣,٧٦١,٤٧٠	٦٣,١٥٩,٨٣٧	١,٦٨٩,١٣٢,٦٥٢	الأصول غير المتداولة
٤٦٧,٦٧٣,٥٤٩	(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)	٣١,٢٥١,٣٠٣	٧٥,١٦٩,٣٠٣	٤٤٠,٠٧٦,٧٩٠	الأصول المتداولة
٢,٣٦٣,٧٢٧,٥٠٨	(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)	١٧٥,٠١٢,٧٧٣	١٣٨,٣٢٩,١٤٠	٢,١٢٩,٢٠٩,٤٤٢	إجمالي الأصول
٥٥٥,٣٩٢,٣٣٢	(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)	٤٤,٩٢٩,١٦٧	٢٦,٧٢٣,٠٧٥	٥٦٢,٥٥٣,٩٣٧	الالتزامات المتداولة
١٦٣,٣٠١,٨٥٥	-	٣,٤٩٢,٦٣٢	٧٠,٥٤٤,٥٣٢	٨٩,٢٦٤,٦٩١	الالتزامات غير المتداولة
٧١٨,٦٩٤,١٨٧	(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)	٤٨,٤٢١,٧٩٩	٩٧,٢٧٧,٦٠٧	٦٥١,٨١٨,٦٢٨	إجمالي الالتزامات
٣١٧,٦٤٩,٥٧٧	-	٢٥,٢٥٧,٥٦٠	-	٢٩٢,٣٩٢,٠١٧	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(١٨٩,٦٧٧,٩٤٢)	-	(٢١,٤٢٩,٠٦٨)	(١,٦٨٢,٢٠٠)	(١٦٦,٥٦٦,٦٧٤)	إيرادات التشغيل
١٢٧,٩٧١,٦٣٥	-	٣,٨٢٨,٤٩٢	(١,٦٨٢,٢٠٠)	١٢٥,٨٢٥,٣٤٣	تكاليف التشغيل
(٦٩,١٧٥,٨٨٤)	-	(٣,٢٨١,٤٨١)	(١,٣٥٥,٤٦٧)	(٦٤,٥٣٨,٩٣٦)	مجموع الربح
٥٨,٧٩٥,٧٥١	-	٥٤٧,٠١١	(٣,٠٣٧,٦٦٧)	٦١,٢٨٦,٤٠٧	مصرفات وإيرادات أخرى
٣١,٩٨٠,٨٠٥	-	١,٥٠٧,٤٢١	-	٣٠,٤٧٣,٣٨٤	ربح للفترة
١٢,٢٩٤,٤٣٠	-	٣,٥٩٩,٢٥٦	٨١٥,٦٢٦	٧,٨٧٩,٥٤٨	بنود أخرى
					نققات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لكل قطاع:

الإجمالي	قيود التجميع*	مستشفى الكاتب	مستشفى كوينز	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
١,٨٥٢,٩٨٣,٤٤٤	-	١٤٣,٣٣٨,٣٠٤	٦٤,٩٧٤,٥٠٠	١,٦٤٤,٦٧٠,٦٤٠	الأصول غير المتداولة
٣٥٤,٧٥٠,٦٢٠	(٨٦,١٨٩,٧٧٤)	٢٦,١٨٠,٩٠٤	٧٧,٣٢٨,٢٨٠	٣٣٧,٤٣١,٢١٠	الأصول المتداولة
٢,٢٠٧,٧٣٤,٠٦٤	(٨٦,١٨٩,٧٧٤)	١٦٩,٥١٩,٢٠٨	١٤٢,٣٠٢,٧٨٠	١,٩٨٢,١٠١,٨٥٠	إجمالي الأصول
٤٩٥,٥٣٢,٥٧٦	(٨٦,١٨٩,٧٧٤)	٣٩,٩٢٨,٠٩٨	٢٨,٢٦٤,٦٤٧	٥١٣,٥٢٩,٦٠٥	الائتمانات المتداولة
١٣٠,٠٦١,٩٧٨	-	٣,٥٤٧,١٤٩	٦٩,٩٤٨,٩٣٣	٥٦,٥٦٥,٨٩٦	الائتمانات غير المتداولة
٦٢٥,٥٩٤,٥٥٤	(٨٦,١٨٩,٧٧٤)	٤٣,٤٧٥,٢٤٧	٩٨,٢١٣,٥٨٠	٥٧٠,٠٩٥,٥٠١	إجمالي الإلتزامات
١,٠٩٣,٤٣٩,٦٩٩	-	٤٨,٩٩٨,٤٠٣	٣٠,٣٨٨,٧٩٦	١,٠١٤,٠٥٢,٥٠٠	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(٦٥٣,٥٢٥,٧٨٩)	-	(٥٧,٧٧٨,١٧٢)	(٢٢,٣٤١,٥١٥)	(٥٧٣,٤٠٦,١٠٢)	إيرادات التشغيل
٤٣٩,٩١٣,٩١٠	-	(٨,٧٧٩,٧٦٩)	٨,٠٤٧,٢٨١	٤٤٠,٦٤٦,٣٩٨	تكاليف التشغيل
(٢٢٢,٦٦٠,٣٧٧)	-	(١٤,٨١٠,٩٠٦)	(١٠,٠٠١,٣٩٥)	(١٩٧,٨٤٨,٠٧٦)	مجموع الربح
٢١٧,٢٥٣,٥٣٣	-	(٢٣,٥٩٠,٦٧٥)	(١,٩٥٤,١١٤)	٢٤٢,٧٩٨,٣٢٣	مصرفات وإيرادات أخرى
٨٩,٩٢٨,٤٤٨	-	١١,٩١٤,٣٢٨	٣٦٥,٩٤٣	٧٧,٦٤٨,١٧٧	ربح للسنه
٤٧,٧٤٦,١٥٤	-	٥,٤٠٨,٦٦٦	٣,٣٠٠,٨٦٠	٣٩,٠٣٦,٦٢٨	بنود أخرى
					تقارير أسماوية
					إهلاك الأصول الثابتة

\* تشمل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الوحدات المولدة للنفد.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه لفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لكل قطاع:

الإجمالي	استيعادات	مستشفى الكاتيب	مستشفى كورينز	مستشفى كليوباترا	قائمة المركز المالي
١,٧٠٥,٢٣٧,٦١٠	-	١٣٦,٠٧٤,٢١٨	٧١,١٨٧,٩٥٦	١,٤٩٧,٩٧٥,٤٣٦	الأصول غير المتداولة
٦٨٦,٣٩٧,٤٧٣	(٢٠,٢٨١,٢٦٤)	٤١,٥٧٠,٩٧٣	١٠٣,٥٧٠,٧٥٠	٥٦١,٥٣٧,٠١٤	الأصول المتداولة
٢,٣٩١,٦٣٥,٠٨٣	(٢٠,٢٨١,٢٦٤)	١٧٧,٦٤٥,١٩١	١٧٤,٧٥٨,٧٠٦	٢,٠٥٩,٥١٢,٤٥٠	إجمالي الأصول
٢٦٥,٠٢٦,٣٤٠	(٢٠,٢٨١,٢٦٤)	٣١,٤١٢,١٩٩	٥٠,٩٢٩,٩٩٠	٢٠٢,٩٦٥,٤١٥	الالتزامات المتداولة
١١١,٨٤٩,٩٦٥	-	٣,٤٤٧,١٩٧	٦٦,٨٦٩,١٠٩	٤١,٥٣٣,٦٥٩	الالتزامات غير المتداولة
٣٧٦,٨٧٦,٣٠٥	(٢٠,٢٨١,٢٦٤)	٣٤,٨٥٩,٣٩٦	١١٧,٧٩٩,٠٩٩	٢٤٤,٤٩٩,٠٧٤	إجمالي الالتزامات
٢٨٧,٢٩٨,٢٧٥	-	٦,١٩٢,٤٠٣	٣٠,٢٢١,٦٤٢	٢٥٠,٨٨٤,٢٣٠	قائمة الأرباح أو الخسائر:
(١٦٥,٦٩٤,٣٨٧)	-	(١٢,٠٣٧,٧٠١)	(١٥,٤١٦,٠٢٣)	(١٣٨,٢٤٠,٦٦٣)	إيرادات التشغيل
١٢١,٦٠٣,٨٨٨	-	(٥,٨٤٥,٢٩٨)	١٤,٨٠٥,٦١٩	١١٢,٦٤٣,٥٦٧	تكاليف التشغيل
(٥٠,٢٩٨,٥٢٨)	-	(٣,٢١٤,٢٦١)	(٣,٨٨٩,٣٢٦)	(٤٣,١٩٤,٩٤١)	مجمول الربح
٧١,٣٠٥,٣٦٠	-	(٩,٠٥٩,٥٥٩)	١٠,٩١٦,٢٩٣	٦٩,٤٤٨,٦٢٦	مصروفات وإيرادات أخرى
١١,٨٣٢,٢٩٢	-	٢,٠١٧,٧١٩	٢٩٠,٩٤٣	٩,٥٢٣,٦٣٠	الربح للسنة
١٢,٥٢٠,٧٨٧	-	٣,٢٣٧,٧٧٦	٨٢١,٥٩١	٨,٤٦١,٤٢٠	بئد أخرى
					نققات رأسمالية
					إهلاك الأصول الثابتة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٤- الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

التكلفة المستهلكة		الأصول المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٠٨,٤٤٢,٣٠٧	٢٥٥,٣٦٩,١٣٨	المدينون التجاريون
٥٤,٧٩٥,٩١٤	٥٨,٨٨٦,٩٩٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٨,١٨٢,٤٨٨	٧,٩٠٨,٩٣٩	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
٨٩,١٦٨,٨٩٥	٨٨,٠٩٦,٢٧٥	النقدية بالبنوك والصندوق
٣٦٠,٥٨٩,٦٠٤	٤١٠,٢٦١,٣٥٠	

\* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

التكلفة المستهلكة		الالتزامات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٦,٦٤٩,٣١٦	٤٣,٤٣١,٨٠٠	قروض
١٧٤,٦٢٣,٣٩٦	١٩٤,١٨٤,٩٥٠	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
١٠٠,٩٤٩,٣٠١	١٣٠,٢٨٣,٦٢٤	التزامات الإيجار
٢٤٤,٤٦٤,٠٥٢	٢١٩,١٧٩,٣٥٢	بنوك سحب على المكشوف
٢,٩٥٥,٦٥٨	٤٣,٥٠٥,١٠٠	المستحق لأطراف ذات علاقة
٥٤٩,٦٤١,٧٢٣	٦٣٠,٥٨٤,٨٢٦	

\*\* باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.



## شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

### ٦- حق الانتفاع

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	المباني
٩٣,٣٤٨,٦٨٣	٧٨,٠٢٥,٠١٦	الرصيد الافتتاحي أول العام
(٣,٩٤٥,٧٧٧)	-	تسويات
-	٢٧,٩٤٠,٨٠٨	إضافات الفترة / العام
(٦٣٦,٨٧١)	(٤٩٦,٩٤٤)	استيعادات الفترة / العام
(١٠,٧٤١,٠١٩)	(٤,٠٥٩,٧٢٤)	إهلاك الفترة / العام
٧٨,٠٢٥,٠١٦	١٠١,٤٠٩,١٥٦	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، وتم استخدام متوسط سعر الفائدة بنسبة ١١,١٥٪.

### ٧- استثمارات في شركات تابعة

نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٩٩,٩٨٩٪	مصر	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧
٩٩,٩٩٩٪	مصر	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠
٥٦,٤٦٪	مصر	١٤٩,٥١١,٠٢٣	١٤٩,٥١١,٠٢٣
٩٩,٩٩٪	مصر	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠
٩٩,٩٩٪	مصر	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٩٨٪	مصر	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
٢٠٪	مصر	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
(أسهم ممتازة)	مصر	٨٧,٤٩٩,٧٠٠	٨٧,٤٩٩,٧٠٠
٩٩,٩٩٪	مصر	٥٤,٩٩٩,٧٠٠	٥٤,٩٩٩,٧٠٠
٩٩,٩٩٪	مصر	١,١٩٥,٩٤٦,٨٧٠	١,١٩٥,٩٤٦,٨٧٠

### ٨- استثمارات في شركات شقيقة

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	شركة إيجيبت هيلتكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشآت
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	
٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٩- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٣,٦٤٦,٨٥٠	٢٩,٧٠٠,٤١٤	مخزون التموين الطبي
١٢,٣٧٨,٥٨٩	١١,٩٤١,٤١٥	مخزون الأدوية
١,٠٠٠,٨٢٧	٩٠٧,٤٢٦	مخزون الصيانة وقطع الغيار
٧٦١,٨١٠	٧٩٢,٤٣٣	مخزون الأدوات المكتبية
٣٧٢,٥٦٨	٤٠٧,٣٩٣	مخزون مستلزمات الضيافة
١٢٨,١٥٢	١٥١,١٠٧	مخزون المواد الغذائية والمشروبات
٣٨,٢٨٨,٧٩٦	٤٣,٩٠٠,١٨٨	
(١٢٣,٤٠٠)	(٢١٨,٨٥٤)	يخصم: اضمحلال قيمة المخزون
٣٨,١٦٥,٣٩٦	٤٣,٦٨١,٣٣٤	

تتمثل حركة الاضمحلال فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١٣٣,٥٨١	١٣٣,٥٨١	١٢٣,٤٠٠	الرصيد في أول الفترة / العام
٢١,١٩٨	٥٩,٦٣٧	١٠٠,٤٣٠	المكون خلال الفترة / العام
(٢٤,٦٣١)	(٦٩,٨١٨)	(٤,٩٧٦)	انتهى الغرض منها خلال الفترة / العام
(٦٠,٣٧٠)	-	-	المستخدم خلال الفترة / العام
٦٩,٧٧٨	١٢٣,٤٠٠	٢١٨,٨٥٤	الرصيد في نهاية الفترة / العام

١٠- مدينون تجاريون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٠٤,٢١٢,٠٩٢	٢٥٠,٤٣٥,٤٥٦	مستحق من العملاء
٤,٢٣٠,٢١٥	٤,٩٣٣,٦٨٢	الإيرادات من المرضى المقيمين
٢٠٨,٤٤٢,٣٠٧	٢٥٥,٣٦٩,١٣٨	
(٣٣,٠٧٤,١٥٤)	(٣٢,١٥٣,٩٢٣)	نقصًا:
١٧٥,٣٦٨,١٥٣	٢٢٣,٢١٥,٢١٥	الخسائر الائتمانية 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 الشركة النهج المبسط في المعيار 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 الشركة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تباع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

١٠- مدينون تجاريون (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٣				معدل الخسارة	
صافي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	مجمّل القيمة الدفترية	معدل الخسارة		
١٧٧,٤٧١,٣٢٩	٢٦٢,٦٠٩	١٧٧,٧٣٣,٩٣٨	٪٠,١		المدينون التجاريون
١٩,٤٠٥,٢٠٥	٣١٣,٩٨١	١٩,٧١٩,١٨٦	٪٢		متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٨,٢٨٩,١٢٥	٣٧٥,٧٧٩	٨,٦٦٤,٩٠٤	٪٤		تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
٤,٠٩٣,٩٦٢	٤٠٣,١٠٤	٤,٤٩٧,٠٦٦	٪٩		تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
١٢,٠٥٠,٦١٩	٤,٤٥٥,٦٦٧	١٦,٥٠٦,٢٨٦	٪٢٧		تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
١,٩٠٤,٩٧٥	١,٢٦٦,٥٩٩	٣,١٧١,٥٧٤	٪٤٠		تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
-	٢٥,٠٧٦,١٨٤	٢٥,٠٧٦,١٨٤	٪١٠٠		تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
٢٢٣,٢١٥,٢١٥	٣٢,١٥٣,٩٢٣	٢٥٥,٣٦٩,١٣٨			تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
					الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢				معدل الخسارة	
صافي القيمة الدفترية	الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر	مجمّل القيمة الدفترية	معدل الخسارة		
١٣٤,٧١٦,٤٧٦	٥٠٥,٣٦٥	١٣٥,٢٢١,٨٤١	٪٠,٤		المدينون التجاريون
١٧,٩٢٤,٦٠٦	٤٨٦,٩٤٢	١٨,٤١١,٥٤٨	٪٣		متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً
٤,٧١٦,٤٨٦	٢٦٩,٤٨٠	٤,٩٨٥,٩٦٦	٪٥		تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً
٤,٥٥٥,٤٢٤	٥٧٣,١٤١	٥,١٢٨,٥٦٥	٪١١		تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
١٢,٦٧٥,٦٧٣	٦,٤٩٩,٩٨٩	١٩,١٧٥,٦٦٢	٪٣٤		تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً
٧٧٩,٤٨٨	١,٠٧٩,٧٣٨	١,٨٥٩,٢٢٦	٪٥٨		تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً
-	٢٣,٦٥٩,٤٩٩	٢٣,٦٥٩,٤٩٩	٪١٠٠		تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ إلى ٧٢٠ يوماً
١٧٥,٣٦٨,١٥٣	٣٣,٠٧٤,١٥٤	٢٠٨,٤٤٢,٣٠٧			تأخير في السداد لمدة أكثر من ٧٢٠ يوماً
					الإجمالي

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

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٣٣,٠٧٤,١٥٤	٤٥,٨٤٨,٨٦٣	٤٥,٨٤٨,٨٦٣	الرصيد في أول الفترة / العام
١٦٦,٢٣٢	٩,٩٨٦,٧٦٣	٤,٢٩٧,٦٤٠	المكون خلال الفترة / العام
-	(١٨,٠٢٦,٧٦٥)	-	المستخدم خلال الفترة / العام
(١,٠٨٦,٤٦٣)	(٤,٧٣٤,٧٠٧)	(٢,٩٢٥,٠٨٠)	انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
٣٢,١٥٣,٩٢٣	٣٣,٠٧٤,١٥٤	٤٧,٢٢١,٤٢٣	الرصيد في آخر الفترة / العام

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
٢٣,٤٠٨,٠٦٤	١٣,٩٢٦,٦٢٥	دفعات مقدمة للموردين
١٤,١٧٢,٢٨٠	٦,٤٣٤,١٨٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩,٣٠٣,٧٧٢	٩,١٣٢,٦٧٨	ضرائب خصم وإضافة
٤,٨٥٦,٧٠٦	٤,٨٥٦,٧٠٦	تأمينات لدى الغير
٢١٨,١٦٤	٥,٠٠٩	عهد وسلف عاملين
١٧٠,٦٩١	-	إيرادات فوائد مستحقة
٢,٦٦٣,٣٧٨	٣,٣٢٠,٧٧٣	مدينون آخرون
٥٤,٧٩٣,٠٥٥	٣٧,٦٧٥,٩٧٤	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

١٢ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢٠,٩٩٦,٥٣٠	٢٦,٢١٤,٦٨٠	ودائع لأجل
٢٦,٦٢٧,٠٨٠	٦١,٠٢٠,٣٥٧	حسابات جارية
١,٢٨١,٣٣٢	٨٦١,٢٣٨	النقدية بالصندوق
(١٥٩,٧٥٩)	(٩٩٩,٣٢٨)	يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية
٤٨,٧٤٥,١٨٣	٨٧,٠٩٦,٩٤٧	

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٤٠٧,٥٧٥	٤٠٧,٥٧٥	١٥٩,٧٥٩	الرصيد في أول الفترة / العام
٢٥,٩٤٢	٢٣٤,٦٦٤	٨٣٩,٥٦٩	المكون خلال الفترة / العام
-	(٤٨٢,٤٨٠)	-	انقضى الغرض منها خلال الفترة / العام
٤٣٣,٥١٧	١٥٩,٧٥٩	٩٩٩,٣٢٨	الرصيد في آخر الفترة / العام

الودائع لأجل مبلغ ٢٦,٢٣٩,٢٧٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (٢٠٢٢: ١٧,٢٨٩,١٤٥ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٣,٢٥٪.

تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت من ١٠,٥٪ إلى ١٢٪ (٢٠٢٢: من ١٠٪ إلى ١٠,٥٪).

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٨٩,١٦٨,٨٩٥	٨٨,٠٩٦,٢٧٥	نقدية وأرصدة لدى البنوك قبل خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٠٠,٨٩٠,٣٩٥	-	أذون خزانة بتاريخ استحقاق ٣ أشهر أو أقل
٣٩٠,٠٥٩,٢٩٠	٨٨,٠٩٦,٢٧٥	الإجمالي

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

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

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

١٣- قروض

	٣١ مارس ٢٠٢٣		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
قروض	٢,١٧١,٥٩٠	٤١,٢٦٠,٢١٠	٤٣,٤٣١,٨٠٠
الإجمالي	٢,١٧١,٥٩٠	٤١,٢٦٠,٢١٠	٤٣,٤٣١,٨٠٠
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
قروض	-	٢٦,٦٤٩,٣١٦	٢٦,٦٤٩,٣١٦
الإجمالي	-	٢٦,٦٤٩,٣١٦	٢٦,٦٤٩,٣١٦

- 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.

تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن الاخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٢، لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهدات.

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

١٤ - بنوك سحب على المكشوف

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢١٩,١٧٩,٣٥٢	٢٤٤,٤٦٤,٠٥٢

بنوك السحب على المكشوف

حصلت الشركة على إجمالي حدود ائتمان في شكل بنوك سحب على المكشوف وذلك لتمويل رأس المال العامل بمعدل فائدة يبلغ ٠,١٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي. بلغ إجمالي حدود الائتمان المتاح ٣٣٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢١٩,١٧٩,٣٥٢ جنيه مصري (٢٤٤,٤٦٤,٠٥٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢).

١٥ - دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٩٥,٩٦١,٦٠٦	٨١,٤٧٨,١٠٦
٨٥,٢٤٤,٤٣١	٨٢,٦١١,٦٩٣
٣,٣٠٧,٨٩١	٢,٥٠١,٣٠٤
١٢,٩٧٨,٩١٣	١٠,٥٣٣,٥٩٧
١٩٧,٤٩٢,٨٤١	١٧٧,١٢٤,٧٠٠

موردون وأوراق دفع  
مصروفات مستحقة  
تأمينات اجتماعية  
دائنون آخرون

١٦ - التزامات الإيجار

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ بالنسبة لعقود الإيجار في ١ يناير ٢٠٢١. قامت الشركة بتطبيق المعيار باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي ولم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

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

تمثل التزامات الإيجار القيمة الحالية للالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية التي حصلت عليها إحدى شركات الشركة مقابل عقود الإيجار وعقود الإيجار للمباني، وتم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل العائد الضمني بنسبة ١١,١٥٪.

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٧,١٥٥,٣٥٩	٩,٩٨٦,٣٣٠
٢٤٦,٧١٨,٩٥٤	٢١٥,٩٧٦,١٤١
٢٦٣,٨٧٤,٣١٣	٢٢٥,٩٦٢,٤٧١

فيما يلي القيمة غير المخصومة للالتزامات

خلال الفترة / عام  
أكثر من عام

القيمة الحالية

خلال الفترة / عام  
أكثر من عام

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٠٠,٩٤٩,٣٠١	١٠٨,٤٧٦,٣١١
١,٣٢٧,٠٠٧	(٣,٩٧٨,٢٢٥)
٢٧,٩٤٠,٨٠٨	-
(٧٢٩,٧١٦)	(٨٤٢,٩٨١)
١٢٩,٤٨٧,٤٠٠	١٠٣,٦٥٥,١٠٥
٤,٦٥٤,٨٣١	١١,٧٨٠,٨٩٢
(٣,٨٥٨,٦٠٧)	(١٤,٤٨٦,٦٩٦)
١٣٠,٢٨٣,٦٢٤	١٠٠,٩٤٩,٣٠١

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:

التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢  
تسويات خلال الفترة / العام  
الإضافات خلال الفترة / العام  
استبعادات خلال الفترة / العام  
التزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٣  
يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام  
(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام  
التزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

١٧- إيرادات النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٥٠,٦٧٦,٨٠٤	٦٨,٢٢٣,٠٠٣	إيرادات عمليات
٧١,٠٤٥,١١١	٤٨,٠٥٩,٣٨٨	إيرادات إقامة وإشراف طبي
٣٣,٥٥٢,٧١٥	٤٣,٩٧٨,٥٦٣	إيرادات عيادات خارجية
٣٧,٩٩٩,٥٥٦	٤٠,٢٤٥,٧٤٣	إيرادات معامل
١٥,٥٢٨,٧٩٧	٢٤,٣٤٦,٩٠٩	إيرادات قسطة القلب
٢٢,٦٨٢,٨١٨	٢٣,٤٦٦,٨٥٠	إيرادات أشعة
٢٠,٦٧٩,٢٥٥	٢٢,٩٧٧,٠٧٩	إيرادات رسم الخدمة
١٣,٦٧٢,٤٦٧	١٨,٤٧٢,٧٣٤	إيرادات صيدلية
١٢,٣٠٥,٨٢٤	١٤,٦٩٤,٠٣٨	إيرادات طوارئ
٢,٦١٨,٩٣٥	٤,٠٦٠,٤٤١	إيرادات فحوصات قلب
٢,٤٤٥,٧٩٩	٣,٢١١,٨٠٨	إيرادات علاج طبيعي
٢,٢٦١,٦٩٤	٢,٢٢٤,١٤٧	إيرادات أسنان
١,٦٦٦,٥٦٢	١,٢٢١,٩٣٤	إيرادات مناظير
١٦١,٩٣٨	٢,٤٦٦,٩٤٠	إيرادات أقسام أخرى
٢٨٧,٢٩٨,٢٧٥	٣١٧,٦٤٩,٥٧٧	

\* لا تمثل "رسوم الخدمة" التزاماً منفصلاً للأداء ولكنها تكلفة إضافية بنسبة مئوية ثابتة تُطبق 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:

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٢١٦,٢٥٣,١٦٤	٢٦٩,٥٩٠,١٨٩	نقطة زمنية معينة
٧١,٠٤٥,١١١	٤٨,٠٥٩,٣٨٨	يتم الاعتراف به بمرور الوقت
٢٨٧,٢٩٨,٢٧٥	٣١٧,٦٤٩,٥٧٧	

١٨- تكاليف النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٤٥,٠٢١,٥١٥	٥٥,٠٤٨,٦٦٣	توريدات طبية وأدوية
٤٨,٤٧٧,٧٦٣	٥٣,٧٦٩,٤٧٢	أتعاب أطباء
٤٥,٠٠٥,٨٨٢	٤٩,٧٤٦,١٩١	أجور ومرتببات ومزايا عاملين
٧,٧٧٢,٣٠٧	٨,٦٢٥,٤١١	إهلاك أصول ثابتة
٣,٨١٤,٥٢٠	٦,٨٤٩,٠٨٦	تكلفة مواد مستهلكة
٦,٩٤٤,٤٨٥	٦,٣٢٠,٨٣١	مصرفات صيانة وقطع غيار وطاقة
٢,٨٦٥,٧٧٣	٣,٣١٢,٨٨٥	خدمات من الغير
١,٣٠٣,٨٨٥	١,٢٣١,٢٧١	استهلاك حق الانتفاع
٤,٤٨٨,٢٥٧	٦,٧٧٧,١٣٧	مصرفات متنوعة
-	(٢,٠٠٣,٠٠٥)	يخصم: حصة شركات المجموعة من مصرفات الشركة
١٦٥,٦٩٤,٣٨٧	١٨٩,٦٧٧,٩٤٢	

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٣١,٨٣٦,٩٧٢	٣٠,٣٠٢,٣٥٦	أجور ومرتبات ومزايا عاملين
٤,٧٤٨,٤٨١	٣,٦٦٩,٠١٩	اهلاك أصول ثابتة
٣,٤٦٢,٩٠٢	٥,٧١٨,٣٥٥	أتعاب مهنية واستشارات
٢,٨٢٠,٢٨٤	٤,٥٨٧,٠٣٥	مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة
١,٧٧٦,٦٠٣	٢,٩٠٩,٣٧٨	خدمات من الغير
١,٣٦٨,٥٩٥	٢,٨٢٨,٤٥٣	إهلاك حق الانتفاع
٢٢٠,٨٨٤	٢١٣,١٥٤	تكلفة مواد مستهلكة
٦,٦٧١,٣٧٠	٦,٤٠٩,٢٧٦	مصروفات متنوعة
(١٣,٨٩٧,٢٤٨)	(١٤,٧٣٨,٦١٢)	يخصم: حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة
٣٩,٠٠٨,٨٤٣	٤١,٨٩٨,٤١٤	

٢٠- صافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
١,٣٧٢,٥٦٠	(٩٢٠,٢٣١)	(رد) / تدعيم الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة العملاء
٢٥,٩٤٢	٨٣٩,٥٦٩	الاضمحلال في النقدية بالبنوك
١,٣٩٨,٥٠٢	(٨٠,٦٦٢)	

٢١- نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
٧١,٣٠٥,٣٦٠	٥٨,٧٩٥,٧٥١	ربح الفترة
١,٥٣٠,٢٦٥,٣١٧	١,٤٣٩,٢٦٢,٦٨٨	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
٢,٢٤٦,٣٩٥	٢,٢٤٦,٣٩٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بغرض نظام إثابة العاملين
١,٥٣٢,٥١١,٧١٢	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة
٠,٠٥	٠,٠٤	نصيب السهم في الأرباح الأساسي
٠,٠٥	٠,٠٤	نصيب السهم في الأرباح المنخفض

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

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

٢٢- المعاملات من (إلى) الأطراف ذات العلاقة

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

أرصدة قائمة المركز المالي

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من ٣١ مارس ٢٠٢٣	الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة مستشفى النيل بدراوي (شركة تابعة)	مصروفات النشاط الطبي	٦,٣٣٦,٢١٧	٦,٣٣٦,٢١٧	-
شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	(٥٨٢,٣٧٦)	-	٥٨٢,٣٧٦
		١,٩٦٨,٤٠٠	١,٩٦٨,٤٠٠	-
شركة سي اتش جي مستشفى سكاى	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٣٤٨,٥٢٩	١,٢٣٧,٢٢٩	٨٨٨,٧٠٠
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	(٢,٤٨٠,٢٧٨)	-	٢,٤٨٠,٢٧٨
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	(١,٥٩٢,٨٥٣)	٤٨,٧٦٩,٣٦٥	٥٠,٣٦٢,٢١٨
شركة سي اتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسددة بالنيابة عن الشركة	٩٣,٤٤٥	٩٣,٤٤٥	-
أطراف آخرون	مصروفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	-	٤٨٢,٣٤٢	٤٨٢,٣٤٢
			٥٨,٨٨٦,٩٩٨	٥٤,٧٩٥,٩١٤

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ مارس ٢٠٢٣	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	٥,٠٦٢,٦٤٦	٥,٠٦٢,٦٤٦	-
	مبالغ مسددة بالنيابة للشركة	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
شركة مستشفى النيل بدراوي (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	٤,٣٨٧,٩١٢	٤,٣٨٧,٩١٢	-
شركة سي اتش جي للمستشفيات	أتعاب ادارة	-	(٢,٩٥٥,٦٥٨)	(٢,٩٥٥,٦٥٨)
			(٤٣,٥٠٥,١٠٠)	(٢,٩٥٥,٦٥٨)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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

## ٢٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

- خلال عام ٢٠١٧، وقعت شركة مستشفى كليوباترا اتفاقية مع الشركات التابعة لها. بموجب هذا العقد، توزع الشركة تكاليف الأنشطة المشتركة على شركات المجموعة حسب النسب المئوية المتعلقة بالإيرادات التي تحققها كل شركة.
- تمت الموافقة على هذه الاتفاقية من قبل مجالس إدارة شركات المجموعة وجميعياتها العامة.
- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. تم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة وهي تتبع نفس الأسس المتبعة في التعامل مع الآخرين.

## ٢٣- الارتباطات

### الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية السنة المالية، والتي لم تستحق بعد، ٢٥,٤٦٥,٠٩٥ جنيه مصري (٢٠٢٠): ٥٤,٠٣٧,٥٨٣ جنيه مصري) وتتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

## 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 ١٦٠,٧٣٧,٣١٢ سهم من أسهمها من سوق الأوراق المالية بمبلغ إجمالي ٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠ جنيه مصري ولقد تم عرضها بالخصم من حقوق الملكية لأسهم الخزينة، وبتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٢٢ وافق مجلس الإدارة على التصرف بإعدام ١٥٤,٥٦٥,٧٩٧ أسهم الخزينة وبتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢٣ تم الموافقة بواسطة الجمعية العمومية للشركة على إعدام السهم وجاري اتخاذ الإجراءات القانونية لإتمام إجراءات إعدام الأسهم.

## ٢٥- أحداث هامة ولاحقة

- في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرابي وورثة المهندس حسن بدرابي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدرابي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه، علماً بأن جزءاً من التسوية يقع في حدود المبالغ المقطوعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدرابي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدرابي عن النزاعات التي يرفعها كل منهما بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكماً بقبول الدعوى شكلاً ورفضاً موضوعاً. وقد قام كلا من محافظة القاهرة وشركة مستشفى النيل بدرابي 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 بدرابي وللاطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٣ للرد على مذكرة الدفاع.

- بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٣ تم غلق وتعليق كافة عمليات وأنشطة التشغيل الخاصة بمستشفى كوينز تمهيداً لاستبعادها من المجموعة واعتبارها ضمن العمليات الغير مستمرة.