

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

فهرس	صفحة	بيان
تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١	--
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٢	أ
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد	٣	ب
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٤	ب (تتمة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥	جـ
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٦	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٧ - ٢٣	--

١٠١٣٨٠٤٠٤

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للسادة أعضاء مجلس الإدارة في
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنته أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الجوهرية التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

زيد علي مصبح
مدقق حسابات مرخص رقم ١١٣٠

الشارقة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٦

الاتحاد الدولي للمحاسبين (نيويورك)



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

عضو منتدى الشركات الكبرى في

Al Majaz 3, Al Ghanem Business Center

Office No. 301, 302

Tel.: +971 6 537 8800

Fax: +971 6 537 8811

P.O.Box: 952 Sharjah, United Arab Emirates



tagi.com

tagco.sharjah@tagi.com

منطقة المجاز ٣، مركز الغانم للأعمال

مكتب رقم ٣٠١، ٣٠٢

هاتف: +٩٧١ ٦ ٥٣٧ ٨٨٠٠

فاكس: +٩٧١ ٦ ٥٣٧ ٨٨١١

ص.ب: ٩٥٢ الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

بيان (أ)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
إيضاح	(غير مدققة) الف درهم	(مدققة) الف درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٤ ٦٩٢,٨٣٦	٦٩٥,٠٨٥
موجودات غير ملموسة	٥ ٨,١٧٤	٢,٥٠٠
حق استخدام الموجودات	٦ ٥,٤٦٢	٦,٧٢٩
إستثمارات عقارية	٧ ١٠٦,٢٩٥	١٠٦,٢٩٥
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨ ٢٨٩,٧٩٥	٣٠٥,٦٤٩
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,١٠٢,٥٦٢	١,١١٦,٢٥٨
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٩ ٣٤,١٦٤	٢٧,٠٢٧
مستحق من طرف ذو علاقة	١٠ ١,٢٦٩	١,٦٤٦
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ ٦٢,٨٩٧	٦٠,٦٦١
ذمم مدينة وأخرى	١١ ١٤٠,٥٠٣	١١٨,٤٦٠
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢ ١٣٧,٩٦٠	٢٢٣,٤٢١
مجموع الموجودات المتداولة	٣٧٦,٧٩٣	٤٣١,٢١٥
مجموع الموجودات	١,٤٧٩,٣٥٥	١,٥٤٧,٤٧٣
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٣ ٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطيات	٣١٧,٠٧٤	٣١٧,٠٧٤
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤٨,٣٥٣	٧٣,٢٥٢
أرباح مدورة	٥٩,٥٠٤	١٣١,٥٨٣
صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,١٢٣,٨٤٧	١,٢٢٠,٨٢٥
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤ ١٣٠,٤٢٣	١١٧,٦٩٢
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)	١,٢٥٤,٢٧٠	١,٣٣٨,٥١٧
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ٣٣,٣٧١	٣١,٤٨١
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٢,٣٣٧	٣,١٠٠
مطلوبات الضريبة المؤجلة	٢٢ ٣,٥٦٧	٣,٢٨٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٩,٢٧٥	٣٧,٨٦٣
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وأخرى	١٧ ١٦٩,٧٥٧	١٥٨,٨٩٠
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٢,٧٢٨	٣,١٦٨
مخصص ضريبة الدخل	٢٢ ١٣,٣٢٥	٩,٠٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة	١٨٥,٨١٠	١٧١,٠٩٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٤٧٩,٣٥٥	١,٥٤٧,٤٧٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على حد علمنا، أن المعلومات المالية المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض بصورة علنية من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي وإنتاج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، وللتترات المعروضة فيها. تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٦ وتوقيعها بالتبعية عن المجلس.

الشيخ الدكتور فيصل بن خالد بن عبد الله القاسمي
(رئيس مجلس الإدارة)

بيان (ب)

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	١٩ ٤٠٥,٢٣٩	٣٦٥,٤١٩	٢١٠,٨٥٠	١٨٥,٣٦٦
تكلفة الإيرادات	٢٠ (٣٠٢,٦٤٨)	(٢٦٩,٠٢٠)	(١٥٧,٢٦٢)	(١٣٧,٠٧٣)
إجمالي الربح	١٠٢,٥٩١	٩٦,٣٩٩	٥٣,٥٨٨	٤٨,٢٩٣
ربح (خسارة) القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٢٣٦	٦,٧٤٣	(١,١٢٠)	٣,٢٠٥
إيرادات أخرى	٣٤,٦٧٧	٣٧,٢٩٨	٢٤,٦٨٩	٢٥,٥٥٩
مصاريف عمومية وإدارية	٢١ (٦٦,٤١٣)	(٦٥,٨٤١)	(٣٣,٠٩٤)	(٣٣,٩٥٠)
تكاليف التمويل – مطلوبات عقود الإيجار	(٤٨)	(٧٤)	(٢٣)	(٣٦)
ربح الفترة قبل الضريبة – بيان (د)	٧٣,٠٤٣	٧٤,٥٢٥	٤٤,٠٤٠	٤٣,٠٧١
مصرف ضريبة الدخل الحالية	٢٢ (٤,٢٩٠)	(٤,٢٣٤)	(٢,٢٥٨)	(١,٩٩٥)
ضريبة مؤجلة	٢٢ (٢٨٥)	(٦٠٧)	٧	(٢٨٩)
ربح الفترة	٦٨,٤٦٨	٦٩,٦٨٤	٤١,٧٨٩	٤٠,٧٨٧
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٥٥,٧٣٧	٥٧,٤٥٤	٣٤,٨٨١	٣٤,٩٨٢
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٢,٧٣١	١٢,٢٣٠	٦,٩٠٨	٥,٨٠٥
المجموع	٦٨,٤٦٨	٦٩,٦٨٤	٤١,٧٨٩	٤٠,٧٨٧
الربح الأساسي للسهم (درهم)	٢٣ ٠,٠٨٠	٠,٠٨٢	٠,٠٥٠	٠,٠٥٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان (ب) تنمة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
ربح الفترة	٦٨,٤٦٨	٦٩,٦٨٤	٤١,٧٨٩	٤٠,٧٨٧
الدخل الشامل (الخسارة) الآخر:				
ينود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة				
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٢٤,٨٩٩)	٢٤,٨٦٢	٣,٤٥٠	١٦,٢٦٣
صافي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر	(٢٤,٨٩٩)	٢٤,٨٦٢	٣,٤٥٠	١٦,٢٦٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	٤٣,٥٦٩	٩٤,٥٤٦	٤٥,٣٣٩	٥٧,٠٥٠
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٣٠,٨٣٨	٨٢,٣١٦	٣٨,٣٣١	٥١,٢٤٥
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٢,٧٣١	١٢,٢٣٠	٦,٩٠٨	٥,٨٠٥
الصافي	٤٣,٥٦٩	٩٤,٥٤٦	٤٥,٢٣٩	٥٧,٠٥٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (ب) تعديلات لـ :	٧٣,٠٤٣	٧٤,٥٢٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٣,٨٠٣	١٣,٥٤٣
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٢٦٧	١,٢٨٦
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٣١	٢٢٥
ربح إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢,٢٣٦)	(٦,٧٤٣)
إيرادات توزيعات أرباح	(٢٣,٩٩٩)	(٢٠,٨٨٧)
خسارة من طرف ذو علاقة	٣٠٧	١٥٠
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	١٠,٢٧٩	١٧,٣٩٣
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(١٤٤)	(٣٦٨)
مخصص بضاعة بطينة الحركة	٨١٣	--
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٧١٥	٣,٣٨٦
تكاليف تمويل - مطلوبات عقود إيجار	٤٨	٧٤
إيرادات فوائد	(٢,٩١٤)	(٣,٣٣٠)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٧٤,٢١٣	٧٩,٢٥٤
الزيادة في البضاعة	(٧,٩٥٠)	(٣,٢٦٢)
النقص في المستحق من طرف ذو علاقة	٧٠	٧٦
(الزيادة) النقص في ذمم مدينة وأخرى	(٣٣,٢١٨)	٢,٥٦٤
الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	١٠,٨٦٧	٨,٧٦٣
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٨٢٥)	(١,٣٦٣)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٤٢,١٥٧	٨٦,٠٣٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
النقص في ودائع ثابتة	٥٦,٨٣٠	٢٨,٩٩١
إيراد فوائد محصلة	٣,٨١٠	٣,٨٤٥
شراء ممتلكات ومعدات	(١١,٥٥٤)	(١٤,٢١٩)
شراء موجودات غير ملموسة	(٥,٩٠٥)	--
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١٤٤	٣٧٠
شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٩,٠٤٥)	--
توزيعات أرباح مقبوضة	٢٣,٩٩٩	٢٠,٨٨٧
صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	٥٨,٢٧٩	٣٩,٨٧٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الإيجار	(١,٢٥١)	(٥٠٠)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(١١٨,٨١٦)	(١٠٤,٨٣٧)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٩,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٢٩,٠٦٧)	(١١٢,٣٣٧)
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(٢٨,٦٣١)	١٣,٥٦٩
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٩,٣٠٤	٢٢,٩٥٢
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٤	٢٠,٦٧٣	٣٦,٥٢١
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

(١) الوضع القانوني والنشاط

شركة الخليج للمشاريع الطبية - الشارقة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة الشارقة بموجب مرسوم أميري رقم ٧٩/٤٨ صادر عن صاحب السمو حاكم الشارقة بتاريخ ٢ أغسطس ١٩٧٩.

إن النشاطات الرئيسية للشركة والشركة التابعة لها (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") هي مستشفى عام ومركز خدمات الصحة المنزلية وخدمات الرعاية الصحية عن بعد ومركز تدريب إسعافات متقدمة وإدارة المستشفيات وإقامة المصانع المتخصصة في إنتاج الأدوية.

إن مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني هو مدينة الشارقة، ص.ب ٥٣٨٥، إمارة الشارقة - الإمارات العربية المتحدة.

(٢) أسس الاعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية موحدة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكما يجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الإستثمارات العقارية والأرض واستثمارات في موجودات مالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة/ التقييم.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ب درهم الامارات العربية المتحدة ("الدراهم الاماراتي") وهو العملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الى اقرب ألف درهم.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام

يتطلب اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الادارة وضع احكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والايادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٥-٢ التطورات الجيوسياسية

خلال الفترة، ساهمت التطورات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط في زيادة التقلبات في الأسواق العالمية والإقليمية. ونظرا للظروف المتغيرة بشكل متسارع، فإنه لا يمكن حاليا تقدير أي تأثير مالي محتمل على المجموعة بشكل موثوق. وتواصل إدارة المجموعة متابعة هذه التطورات وتقييم آثارها المحتملة على عمليات المجموعة ومركزها المالي ونتائج أعمالها في فترات التقارير المستقبلية.

٦-٢ أساس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة الأم والمنشأة الخاضعة لسيطرتها (شركتها التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون:

- تكون للمجموعة السلطة على المنشأة المستثمر بها،
 - عندما تتعرض المجموعة أو الحقوق في الفوائد المتغيرة الناجمة عن مشاركتها في المنشأة المستثمر بها.
 - يكون للمجموعة القدرة على استخدام سلطتها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على المنشأة المستثمر بها اذا ما كانت الحقائق والظروف تشير الى أن هناك تغيرات في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الموضحة أعلاه.
- عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للجهة المستثمر بها، تقوم المجموعة بالآخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم ما اذا كان لديها سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا ويشمل ذلك:
- الاتفاقيات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها.
 - الحقوق الناتجة من الاتفاقيات التعاقدية الأخرى.
 - حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يبدأ توحيد المنشأة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على المنشأة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على المنشأة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم ادراج ايرادات ومصروفات المنشأة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة المجموعة على المنشأة التابعة.

تنسب الارباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الآخر الى مالكي المجموعة والى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

يتم، عند الضرورة، اجراء تعديلات على البيانات المالية للشركة التابعة لكي تتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والايادات والمصروفات والتدفقات النقدية المرتبطة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

إن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في المنشأة التابعة، والتي لا تؤدي الى فقدان المجموعة سيطرتها على المنشأة التابعة، يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحصص المجموعة والحصص غير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصصهم في المنشأة التابعة. يتم الاعتراف مباشرة في حقوق الملكية بالفرق بين المبلغ الذي يتم به تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المقبوض، وينسب الى مالكي المجموعة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٦-٢ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	نسبة الملكية %		النشاطات الرئيسية	بلد المنشأ
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.م)	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	مستشفى عام ومركز خدمات الصحة المنزلية وخدمات الرعاية الصحية عن بعد ومركز تدريب إسعافات متقدمة	أ.ع.م

(٣) معلومات حول السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

لم يكن للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات العلاقة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٦ أي تأثير مادي على بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد أو أداء المجموعة خلال الفترة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤) ممتلكات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع الف درهم	أعمال رأسمالية الف درهم	أثاث ومعدات أخرى الف درهم	سيارات الف درهم	أثاث ومعدات المستشفى الف درهم	مباني المستشفى الف درهم	أرض الف درهم	التكلفة/التقييم
١,٠٢٠,٧٠١	٢,٨٦٥	١٧,٥٢٩	٤,٩٦٣	١٦٢,٥٠٠	٥٨٢,٣١٢	٢٥٠,٤٨٢	في ١ يناير ٢٠٢٥
٢٦,٧٢١	٤,٤٩٧	٤٠٧	١,٢٩٢	١٧,٤١٣	٢,١٥٢	--	إضافات خلال السنة
(١,٨٤١)	--	(٢٤٣)	(٨٢٣)	(٧٧٥)	--	--	إستبعادات خلال السنة
١,٠٤٥,٦٢١	٧,٣٦٢	١٧,٦٩٣	٥,٤٣٢	١٧٩,١٣٨	٥٨٥,٥١٤	٢٥٠,٤٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١١,٥٥٤	٧٦	٢٥٨	--	١٠,٤٠٦	٨١٤	--	إضافات خلال الفترة
(٣٠٣)	--	--	(٣٠٣)	--	--	--	إستبعادات خلال الفترة
١,٠٥٦,٨٧٢	٧,٤٣٨	١٧,٩٥١	٥,١٢٩	١٨٩,٥٤٤	٥٨٦,٣٢٨	٢٥٠,٤٨٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٣٢٤,٩٧٩	--	١٦,٣٣٣	٣,٥٥٨	١٢٩,١٤٨	١٧٥,٩٤٠	--	الإستهلاك المتراكم
٢٧,٣٧٠	--	٤٩٣	٥٣٢	١٠,٠٢٦	١٦,٣١٩	--	في ١ يناير ٢٠٢٥
(١,٨١٣)	--	(٢٤٣)	(٨٢٣)	(٧٤٧)	--	--	المحمل للسنة
٣٥٠,٥٣١	--	١٦,٥٨٣	٣,٢٦٧	١٣٨,٤٢٧	١٩٢,٢٥٩	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٣,٨٠٣	--	١٨٩	٣١٥	٥,١٧٦	٨,١٢٣	--	المعمل للفترة
(٣٠٣)	--	--	(٣٠٣)	--	--	--	المتعلق بالإستبعادات
٣١٤,٠٣١	--	١٦,٧٧٢	٣,٢٧٩	١٤٣,٦٠٣	٢٠٠,٣٨٢	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٦٩٢,٨٣٦	٧,٤٣٨	١,١٧٩	١,٨٥٠	٤٥,٩٤١	٣٨٥,٩٤٦	٢٥٠,٤٨٢	صافي القيمة الدفترية
٦٩٥,٠٨٥	٧,٣٦٢	١,١١٠	٢,١٦٥	٤٠,٧١١	٣٩٢,٢٥٥	٢٥٠,٤٨٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ [غير مدققة]
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ [مدققة]

ب- إن الأرض الظاهرة أعلاه بمبلغ ٢٥٠,٤٨٢ الف درهم تمثل في القيمة العادلة لقطعة أرض بتاريخ التملك مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع مسجلة لدى الدوائر الرسمية باسم الشركة التابعة.
ج- تتمثل أعمال رأسمالية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٧,٤٣٨ الف درهم في مبلغ التكاليف المتكبدة عن المضخات الحرارية وولوازمها وأعمال التصميم والتجديد في مباني المستشفى في إمارة دبي.
د- تم توزيع استهلاك الفترة على تكلفة الإبرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ١٣,٥٥٥ الف درهم (مبلغ ١٢,٣٢٦ الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥) ومبلغ ٢٤٨ الف درهم (مبلغ ٢١٧ الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥)، على التوالي.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(٥) موجودات غير ملموسة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

التكلفة	برنامج الحاسب الآلي ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٥	٣,٩٣٥
اضافات	٢,٣٤٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٦,٢٧٩
اضافات	٥,٩٠٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١٢,١٨٤
الإطفاء المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٥	٣,٢٠٠
المحمل للسنة	٥٧٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣,٧٧٩
المحمل للفترة	٢٣١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٤,٠١٠
صافي القيمة الدفترية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ - بيان (أ) [غير مدققة]	٨,١٧٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ - بيان (أ) [مدققة]	٢,٥٠٠

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكلفة الايرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ٢٣٠ ألف درهم (مبلغ ٢٢٤ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥) ومبلغ ١ ألف درهم (مبلغ ١ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥)، على التوالي.

(٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
في ١ يناير	٦,٧٢٩	٧,٣٥٣
اضافات خلال الفترة/ السنة	--	١,٩٦٣
المحمل للفترة/ السنة	(١,٢٦٧)	(٢,٥٨٧)
الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٥,٤٦٢	٦,٧٢٩

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٠٦,٢٩٥	١٠٤,١٨١
الزيادة في القيمة العادلة	--	٢,١١٤
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١٠٦,٢٩٥	١٠٦,٢٩٥
	=====	=====

ب- إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٠٦,٢٩٥ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وفقاً لتقديرات الإدارة.

ج- تتمثل الإستثمارات العقارية في أراضي وعقارات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

(٨) استثمارات في موجودات مالية

تتمثل الاستثمارات في موجودات مالية فيما يلي:

أ- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٣٠٥,٦٤٩	٢٥٠,٣٠٧
شراء خلال الفترة / السنة	٩,٠٤٥	٥٣٧
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة	(٢٤,٨٩٩)	٥٤,٨٠٥
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٨٩,٧٩٥	٣٠٥,٦٤٩
	=====	=====

تتمثل الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في أوراق مالية مدرجة في أسواق الاسهم المحلية.

ب- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٦٠,٦٦١	٣٦,٥٦٧
الزيادة في القيمة العادلة	٢,٢٣٦	٢٤,٠٩٤
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٦٢,٨٩٧	٦٠,٦٦١
	=====	=====

تتمثل الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في أوراق مالية مدرجة في أسواق الاسهم المحلية والإقليمية.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٩) بضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٢٢,٧١٧	١٨,٢٢٨
المخزون العام ولوازم المستشفى	١٣,٣٢٩	٩,٨٦٨
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(١,٨٨٢)	(١,٠٦٩)
الصافي - بيان (أ)	٣٤,١٦٤	٢٧,٠٢٧
	=====	=====

ب- ان تفاصيل الحركة على مخصص بضاعة بطينة الحركة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١,٠٦٩	٥٩٠
إضافات خلال الفترة / السنة	٨١٣	١,١١٨
المحذوف خلال الفترة / السنة	--	(٦٣٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - إيضاح ٩ (أ)	١,٨٨٢	١,٠٦٩
	=====	=====

١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات متنوعة مع الأطراف ذات العلاقة وتتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والشركات المدارة من قبلهم أو تحت الرقابة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المتفق عليها مع إدارة المجموعة.

• مستحق من طرف ذو علاقة

يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق من شركة الوكالات الطبية الخليجية (ذ.م.م) - الشارقة. وبموجب عقد إدارة تتولى المجموعة إدارة وتمويل الشركة مقابل حصولها على كامل الأرباح (الخسائر) المتحققة من قبل الشركة والتي يتم إدراجها في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد للمجموعة. إن تفاصيل الحركة على هذا الحساب كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١,٦٤٦	١,٨٣٢
صافي (المدفوع) النقد المستلم	(٧٠)	٢٨
خسارة الفترة/السنة المحولة	(٣٠٧)	(٢١٤)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١,٢٦٩	١,٦٤٦
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

• إن تفاصيل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ومبالغها هي على النحو التالي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات	٣٠٥	٣١٧
مصاريف	٢٦٥	٢٦٥

• إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ورواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسيين كانت خلال الفترة على النحو التالي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي)	٩,٠٠٠	٧,٠٠٠
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٥,٨٦٢	٥,٠٣٤
مصاريف لجان مجلس الإدارة	١٠٠	١٠٥

(١١) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم مدينة	٢٣٧,٣٨٨	٢٢٢,٠٤٣
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة - إيضاح ١١ (ب)	(١٢٩,١٣٨)	(١١٩,٠٥٩)
الصافي	١٠٨,٢٥٠	١٠٢,٩٨٤
مصاريف مدفوعة مقدماً	٨,٩٣٣	٤,٨١٥
ضريبة مستردة - (ضريبة القيمة المضافة)	٣,١٤٩	٢,٣٠٦
شيكات مستلمة مؤجلة	٢٧٢	١,١٨٠
تأمينات مستردة	١,٢١٥	١,٢١٥
فوائد مستحقة	٧٩٨	١,٦٩٤
ذمم موظفين مدينة	٤٢	٤٤
محتجزات لدى البنوك	٩٨٢	٩٥٩
دفعات مقدمة	١٦,٧٨٠	٣,١٦٥
مستحق من شركات وساطة	٨٢	٨٣
اخرى	--	١٥
المجموع - بيان (أ)	١٤٠,٥٠٣	١١٨,٤٦٠
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(١١) ذمم مدينة اخرى (تتمة)

ب- ان تفاصيل الحركة على مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١١٩,٠٥٩	١١٧,٩٢٩
اضافات خلال الفترة/ السنة	١٠,٢٧٩	٣٤,٦٣٨
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(٢٠٠)	(٣٣,٥٠٨)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - ايضاح ١١ (أ)	١٢٩,١٣٨	١١٩,٠٥٩
	=====	=====

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٧٣	٣٠٤
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٠,٤٠٠	٤٩,٠٠٠
ودائع ثابتة	١١٧,٢٨٧	١٧٤,١١٧
المجموع - بيان (أ)	١٣٧,٩٦٠	٢٢٣,٤٢١
	=====	=====

(١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
	=====	=====

(١٤) حقوق ملكية غير المسيطرة

أ- إن تفاصيل الحركة على هذا البند خلال الفترة/السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١١٧,٦٩٢	٩١,٠٣٣
حصة في ربح الفترة/ السنة	١٢,٧٣١	٢٦,٦٥٩
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١٣٠,٤٢٣	١١٧,٦٩٢
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(١٤) حقوق ملكية غير المسيطرة (تتمة)

ب- تتمثل حصة حقوق ملكية غير المسيطرة الظاهرة اعلاه كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) %
حصة في مستشفى الزهراء الخاص دبي - (ش.ذ.م.م)	٣١,٦٢ =====	٣١,٦٢ =====

(١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

ان تفاصيل الحركة على هذا البند خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٣١,٤٨١	٢٨,١٠٢
تكلفة الخدمة الجارية	٣,٧١٥	٦,٨٩٢
تسديدات	(١,٨٢٥)	(٣,٥١٣)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٣٣,٣٧١ =====	٣١,٤٨١ =====

(١٦) مطلوبات عقود الايجار

تتمثل مطلوبات عقود الايجار في عقود ايجار طويلة الاجل مقابل سكن للموظفين وانظمة الجراحة الروبوتية حتى عام ٢٠٢٩. ان تفاصيل الحركة خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٦,٢٦٨	٥,٩٢٠
اضافات خلال الفترة/ السنة	--	١,٩٦٣
فوائد مطلوبات عقود الايجار للفترة/ السنة	٤٨	١٣٦
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(١,٢٥١)	(١,٧٥١)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٥,٠٦٥ =====	٦,٢٦٨ =====
غير متداولة - بيان (أ)	٢,٣٣٧	٣,١٠٠
متداولة - بيان (أ)	٢,٧٢٨	٣,١٦٨
المجموع	٥,٠٦٥ =====	٦,٢٦٨ =====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(١٧) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة	٩٠,٨٦١	٨٤,٥٧٥
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٧٠	١,٠٧٠
شيكات صادرة مؤجلة	١٧,٧٢٤	٩,٥٦٢
مصاريف مستحقة	٢٠,٢٣٦	١٢,٣٨٣
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	٢١,٣٤٦	١٧,٤٢٣
ايرادات مقبوضة مقدماً	٢,١٠٤	٢,١٤٢
ذمم موظفين دائنة	١٢	٩٣
أخرى	١٦,٤٠٤	٣١,٦٤٢
المجموع - بيان (أ)	١٦٩,٧٥٧	١٥٨,٨٩٠
	=====	=====

(١٨) معلومات حول القطاعات

ان مجلس الادارة هو المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة. تقوم الادارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناء على الغرض من توزيع الموارد وتقييم الاداء.

ان القطاعات المتعلقة بالمجموعة تنقسم الى قطاعين أساسيين هما كما يلي:

- قطاع الخدمات الطبية وأخرى
يتولى بشكل رئيسي تقديم الخدمات الصحية والعناية الطبية وخدمات أخرى ذات الصلة
- قطاع الاستثمارات
يتولى بشكل رئيسي العقارات الاستثمارية والاستثمارات في الأوراق المالية

يتم قياس اداء كل قطاع بناءً على أرباح القطاع حيث تعتقد الادارة بأن الربح هو أهم عامل لتقييم نتائج القطاعات.

شركة الخليج للمشروع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
الإيراد	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
إجمالي الإيرادات	٤٠٥,٢٣٩	٣٦٥,٤١٩	٣٠,٣٣٨	٣٢,٠٠٥	٤٣٥,٥٧٧	٣٩٧,٤٢٤
النتيجة	=====	=====	=====	=====	=====	=====
نتيجة القطاع	١٠٢,٥٩١	٩٦,٣٩٩	٣٠,٢٠٦	٣١,٨٩٥	١٣٢,٧٩٧	١٢٨,٢٩٤
مصرفات وعمومية وإدارية غير مخصصة					(٦٦,٤٦١)	(٦٥,٩١٥)
الربح التشغيلي					٦٦,٣٣٦	٦٢,٣٧٩
إيرادات أخرى	٦,٧٠٧	١٢,١٤٦	--	--	٦,٧٠٧	١٢,١٤٦
صافي الربح التشغيلي قبل الضريبة					٧٣,٠٤٣	٧٤,٥٢٥
مصرف الضريبة الحالية					(٤,٢٩٠)	(٤,٢٣٤)
ضريبة مؤجلة					(٢٨٥)	(٦٠٧)
صافي الربح التشغيلي					٦٨,٤٦٨	٦٩,٦٨٤
العائد الى حقوق ملكية غير المسيطرة					(١٢,٧٣١)	(١٢,٢٣٠)
ربح الفترة					٥٥,٧٣٧	٥٧,٤٥٤
	=====				=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) الف درهم
معلومات أخرى						
موجودات القطاع	٨٩٢,٣١٥	٨٩١,٤٥٦	٥٨٧,٠٤٠	٦٥٦,٠١٧	١,٤٧٩,٣٥٥	١,٥٤٧,٤٧٣
مطلوبات القطاع	٢١٥,٠٦٥	١٩٩,٢٩٨	١٠,٠٢٠	٩,٦٥٨	٢٢٥,٠٨٥	٢٠٨,٩٥٦
مصرف وفات رأسمالية	١٧,٤٥٩	٢٩,١٠٥	--	--	١٧,٤٥٩	٢٩,١٠٥

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٩) الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	٤٠٥,٢٣٩	٣٦٥,٤١٩	٢١٠,٨٥٠	١٨٥,٣٦٦
	=====	=====	=====	=====

ب- تحليل الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
القطاعات				
نوع الخدمات				
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	٤٠٥,٢٣٩	٣٦٥,٤١٩	٢١٠,٨٥٠	١٨٥,٣٦٦
	=====	=====	=====	=====
الاسواق الجغرافية				
إيرادات: داخل الامارات العربية المتحدة	٤٠٥,٢٣٩	٣٦٥,٤١٩	٢١٠,٨٥٠	١٨٥,٣٦٦
	=====	=====	=====	=====
توقيت الاعتراف بالإيراد				
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	٤٠٥,٢٣٩	٣٦٥,٤١٩	٢١٠,٨٥٠	١٨٥,٣٦٦
	=====	=====	=====	=====

ج- التزامات الأداء

فيما يلي ملخص للمعلومات حول التزامات اداء المجموعة:

تقديم الخدمات

تشمل الإيرادات خدمات الرعاية الصحية بشكل اساسي على الرسوم المفروضة على الخدمات الطبية للمرضى الداخليين والخارجيين. تشمل الخدمات رسوم الاقامة وغرف العمليات والخدمات الطبية المهنية والمعدات والمختبرات والمواد الصيدلانية المستخدمة وتسجيلها في وقت اصدار الفواتير.

بيع البضائع

تمثل الإيرادات من بيع البضائع من اجمالي بيع الادوية والمواد الطبية المقدمة للعملاء ويتم الاعتراف بها عندما يتم تحويل المنفعة والسيطرة واصدار الفاتورة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب ومزايا أخرى	١٧٩,٠٦٥	١٥٨,٧٥٧	٨٩,٦٩٦	٧٩,٧٧٤
لوازم وخدمات	١٠٨,٥٣١	٩٥,٤٢٧	٦٠,٠٤٥	٤٩,٩٠٨
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٣,٥٥٥	١٣,٣٢٦	٦,٧٤٢	٦,٦٤٩
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٢٦٧	١,٢٨٦	٦١٦	٦٤٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٣٠	٢٢٤	١٦٣	٩٩
المجموع - بيان (ب)	٣٠٢,٦٤٨	٢٦٩,٠٢٠	١٥٧,٢٦٢	١٣٧,٠٧٣
	=====	=====	=====	=====

(٢١) مصاريف عمومية وإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب الموظفين ومزايا أخرى	٣٦,٩٢٦	٣٢,٥١٣	١٨,٥٦٤	١٦,٩٩٥
مصاريف لجان مجلس الإدارة	١٠٠	١٠٥	٤٢	٥٨
ماء وكهرباء	٣,٥٦٢	٣,٤٨٦	١,٩٦٦	١,٩٥٦
دعاية وإعلان	٢,٢٦٣	٢,٣٨٨	١,٠٤١	١,٣٢٤
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	١٠,٢٧٩	١٧,٣٩٣	٥,٤٠٩	٨,٧٠٩
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٨١٣	--	--	--
مصاريف حكومية	٣,٣٧٢	٣,٤٦٨	١,٤٨٤	١,٥٨٥
هاتف وبريد	٥٤٢	٣٨١	٢٧٦	١٩٤
تأمين	٧٥٦	٩٥٣	٢٤٨	٥٧٤
اتعاب قانونية ومهنية	١,٤١١	١,٩٢٤	٦٠٥	١,١٠٨
رسوم بنكية وبطاقات ائتمان	١,٠٥٨	١,٠٨٤	٥١٣	٥٢٩
استهلاك ممتلكات ومعدات	٢٤٨	٢١٧	١٢٣	١٢٠
اطفاء موجودات غير ملموسة	١	١	--	--
مصاريف تكنولوجيا المعلومات	٣,٠٤٠	--	١,٩٢١	--
مصاريف متنوعة	٢,٠٤٢	١,٩٢٨	٩٠٢	٧٩٨
المجموع - بيان (ب)	٦٦,٤١٣	٦٥,٨٤١	٣٣,٠٩٤	٣٣,٩٥٠
	=====	=====	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(٢٢) ضريبة الدخل

قانون ضريبة الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الامارات العربية المتحدة، مرسوماً بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضرائب على الشركات والاعمال التجارية، قانون ضريبة الشركات "قانون ضريبة الشركات" لسن قانون جديد يعنى بفرض ضريبة على الشركات في دولة الامارات العربية المتحدة. علاوة على ذلك، صدر قرار مجلس الوزراء الذي ينص على ان الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم سوف يخضع لضريبة الشركات في دولة الامارات العربية المتحدة بنسبة ٠٪، بينما يخضع الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم لضريبة الشركات في دولة الامارات العربية المتحدة بنسبة ٩٪. ان تاريخ التنفيذ الفعلي للمجموعة بدأ من ١ يناير ٢٠٢٤.

تقوم المجموعة باحتساب مصاريف ضريبة الدخل للفترة باستخدام معدل الضريبة الذي سوف يتم تطبيقه على اجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. ان المكونات الرئيسية لمصاريف ضريبة الدخل في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد هي على النحو التالي:

ضريبة الدخل الحالية

إن الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
الرصيد في ١ يناير	٩,٠٣٥	٨,١٨١
مصرف ضريبة الدخل الحالية للفترة / السنة	٤,٢٩٠	٩,٠٣٣
المدفوع خلال الفترة / السنة	--	(٨,١٧٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	١٣,٣٢٥	٩,٠٣٥
	=====	=====

بلغ مصرف ضريبة الدخل للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٤,٢٩٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٤,٢٣٤ ألف درهم) - بيان (ب)، وبلغ المعدل الفعلي لضريبة الدخل الحالية للفترة ٥,٨٧٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٥,٦٨٪)

الضريبة المؤجلة

إن الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
الرصيد في ١ يناير	٣,٢٨٢	٩٢٣
مطلوبات الضريبة المؤجلة للفترة / السنة	٢٨٥	٢,٣٥٩
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٣,٥٦٧	٣,٢٨٢
	=====	=====

ان مطلوبات الضريبة المؤجلة بمبلغ ٢٨٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٦٠٧ ألف درهم) - بيان (ب) كما تم تحديدها من خلال تقييم إدارة المجموعة، ناشئة عن فروق مؤقتة والمتعلقة بتغيرات القيمة العادلة في الموجودات التي تم قياسها بالقيمة العادلة و مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

(٢٣) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٥٥,٧٣٧	٥٧,٤٥٤	٣٤,٨٨١	٣٤,٩٨٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٨٠	٠,٠٨٢	٠,٠٥٠	٠,٠٥٠

(٢٤) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٧٣	٢٣٧
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٠,٤٠٠	٣٦,٢٨٤
المجموع - بيان (د)	٢٠,٦٧٣	٣٦,٥٢١

(٢٥) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٦ مارس ٢٠٢٦، وافق المساهمين على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٧٪ كما اقترحها مجلس الإدارة.
- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٦ مارس ٢٠٢٦، وافق المساهمون على مكافأة مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٩,٠٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

(٢٦) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ٩٨٢ ألف درهم (غير مدققة) [(مبلغ ٩٥٩ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥) (مدققة)] تتمثل في خطابات ضمان صادرة.

(ii) الإرتباطات

إن تفاصيل الإرتباطات للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد هي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات رأسمالية	٤١,٩٤٨	٣٧,٨٢٤