

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

فهرس	صفحة	بيان
تقرير مراجعة 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	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٦	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٧ - ٢٣	--

١٠١٣٨٠٤٠٤

تقرير مراجعة 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 ٢٠٢٣ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السعة 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 التوصل إلى 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 يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية


علي حسن شلبي
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

الشارقة في ١٤ أغسطس ٢٠٢٣

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٤ ٧٠٣,١٣١	٧١٠,٩٦١
موجودات غير ملموسة	٥ ١,٢١٨	١,٢٨٧
حق استخدام الموجودات	٦ ١١,٠١٠	١٠,٥٣٤
إستثمارات عقارية	٧ ٨٥,١٠٥	٨٥,١٠٥
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٨ ٢٢٤,١٠٨	٢٠٩,٩٤٥
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٠٢٤,٥٧٢	١,٠١٧,٨٢٢
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٩ ١٦,١٥٣	١٦,٨٦٣
مستحق من طرف ذو علاقة	١٠ ٢,٤٥٠	٢,٢٥٨
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ ٣٩,٤٢٧	٣٦,٧٤٨
ذمم مدينة وأخرى	١١ ١٢١,٨٩٨	١٠٩,١١٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢ ٧٣,٨٨٣	١١٢,١٩٢
مجموع الموجودات المتداولة	٢٥٣,٨١١	٢٧٧,١٧٦
مجموع الموجودات	١,٢٧٨,٣٨٣	١,٢٩٥,٠٠٨
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٣ ٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطيات	٢٩٢,٤٥٣	٢٩٢,٤٥٣
التقارير المترجمة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	(٨٤,١٠٨)	(٩٨,٢٧١)
أرباح منورة	١٣٢,٦٩٤	١٧٨,٣٤٣
صافي حقوق الملكية الماندة لمساهمي الشركة الأم	١,٠٣٩,٩٥٥	١,٠٧١,٤٤١
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤ ٥٨,٣٠٦	٥٣,٤٥٢
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)	١,٠٩٨,٢٦١	١,١٢٤,٨٩٣
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ٢٤,٤٧٧	٢٢,٩٥٣
مطلوبات عقود الأيجار	١٦ ٧,٦٧١	٧,١٤٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٢,١٤٨	٣٠,٠٩٦
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وأخرى	١٧ ١٤٥,٧٠٨	١٣٧,٣٠٦
مطلوبات عقود الأيجار	١٦ ٢,٢٦٦	٢,٧١٣
مجموع المطلوبات المتداولة	١٤٧,٩٧٤	١٤٠,٠١٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٢٧٨,٣٨٣	١,٢٩٥,٠٠٨

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

على حد علمنا، إن المعلومات المالية المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي ونتائج الاعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، والفترات المعروضة فيها. تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٣ ورؤيتها بالنيابة عن المجلس:

سالم عبدالله سالم العومني
(نائب رئيس مجلس الإدارة)

الشيخ الدكتور فوضل بن خالد حاكم القاسمي
(رئيس مجلس الإدارة)

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان الدخل المرحلي الموحد
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)

بيان (ب)

إيضاح	لفترة السمة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الف درهم
الإيرادات	١٩	٢٤٨,٢٢٠	١٣٢,٩٧٣	١٢٣,٥٠٠
تكلفة الإيرادات	٢٠	(٢٠٧,٩٩٩)	(١٩٤,٢٠٩)	(١٥٥,٧٥٣)
إجمالي الربح		٤٠,٢٢١	٣٨,٧٦٤	٦٧,٧٤٧
ربح (خسارة) القيمة المعاملة لاستقرت بالقيمة المعادلة من خلال الربح أو الخسارة		٢,٦٧٩	٤,٣٩٢	(٤,٠٤٧)
إيرادات أخرى		١٦,١٣٨	١٣,١٤١	١٢,٠٢٣
مصروف عمومية وإدارية	٢١	(٤٧,٣٣٧)	(٤٦,٩٩٨)	(٢٤,١٣٠)
تكاليف التمويل		(١٠٩)	(١٣٧)	(٥٤)
ربح الفترة - بيان (ج) و (د)		٣٢,٢٩٧	٢٤,٤٠٩	١٥,٥٩٢
المعاد الي:				
مساهمي الشركة الأم		٢٧,٤٤٣	٢٢,٣٥٤	١٤,٢٢٨
حقوق ملكية غير المسيطرة		٤,٨٥٤	٢,٠٥٥	١,٣٦٤
المجموع		٣٢,٢٩٧	٢٤,٤٠٩	١٥,٥٩٢
الربح الأساسي للسهم (درهم)	٢٢	٠,٠٣٩	٠,٠٣٢	٠,٠١٠

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

بيان (ب) تنمة

شركة الخليج للمشروع الطبية (ش.م.ع)
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحذ
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير محقق)

	لفترة السمة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
ربح الفترة	٣٢,٢٩٧	٢٤,٤٠٩	١٥,٥٩٢	٧,٧٥٤
الدخل الشامل الاخر:				
يؤخذ لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح او الخسارة				
الزيادة (النقص) في القيمة المعالجة لاستقطات بالقيمة المعالجة من خلال الدخل الشامل الاخر	١٤,١٦٣	٤,٨٩٩	٢٠,٤٣٣	(٢٩,٦٦٤)
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل الاخر	١٤,١٦٣	٤,٨٩٩	٢٠,٤٣٣	(٢٩,٦٦٤)
اجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة - بيان (ج)	٤٦,٤٦٠	٢٩,٣٠٨	٣٦,٠٢٥	(٢١,٩١٠)
العائد الي:				
مساهمي الشركة الام	٤١,٦٠٩	٢٧,٢٥٣	٣٤,٦٦١	(٢٢,٤٦٣)
حقوق ملكية غير المسيطرة	٤,٨٥٤	٢,٠٥٥	١,٣٦٤	٥٥٣
المجموع	٤٦,٤٦٠	٢٩,٣٠٨	٣٦,٠٢٥	(٢١,٩١٠)

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

بيان (ج)

شركة الخليج للمشاريع العقارية (ش.م.ع.)
بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)

	العائد إلى مساهمي الشركة الأم						
	رأس المال ألف درهم	الإحتياطيات ألف درهم	التغيرات المترتبة في القيمة المعجلة لاستثمارات بقيمة المعاملة من خلال الخطى الضم الأخرى ألف درهم	أرباح مخزونة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حقوق ملكية غير المبسطة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩١,٩١٠	(١٢٠,٢٣١)	٢١٨,٤٩٣	١,٠٨٩,١٣٨	٤٦,٥٣٠	١,١٣٥,٦٦٨
ربح الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - بيان (ب)	--	--	--	٢٢,٣٥٤	٢٢,٣٥٤	٢,٠٥٥	٢٤,٤٠٩
دخل شامل اخر	--	--	٤,٨٩٩	--	٤,٨٩٩	--	٤,٨٩٩
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	٤,٨٩٩	٢٢,٣٥٤	٢٧,٢٥٣	٢,٠٥٥	٢٩,٣٠٨
توزيعات ارباح نقدية مكافأة اعضاء مجلس الادارة	--	--	--	(٦٩,٨٩٢) (٣,٢٠٠)	(٦٩,٨٩٢) (٣,٢٠٠)	--	(٦٩,٨٩٢) (٣,٢٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩١,٩٦٠	(١١٥,٣٣٢)	١٢٧,٧٥٥	١,٠٤٣,٢٩٩	٤٨,٥٨٥	١,٠٩١,٨٨٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٢,٤٥٣	(٩٨,٢٧١)	١٧٨,٣٤٣	١,٠٧١,٤٤١	٥٣,٤٥٢	١,١٢٤,٨٩٣
ربح الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ - بيان (ب)	--	--	--	٢٧,٤٤٣	٢٧,٤٤٣	٤,٨٥٤	٣٢,٢٩٧
دخل شامل اخر	--	--	١٤,١٦٣	--	١٤,١٦٣	--	١٤,١٦٣
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	١٤,١٦٣	٢٧,٤٤٣	٤١,٦٠٦	٤,٨٥٤	٤٩,٤٦٠
توزيعات ارباح نقدية مكافأة اعضاء مجلس الادارة	--	--	--	(٦٩,٨٩٢) (٣,٢٠٠)	(٦٩,٨٩٢) (٣,٢٠٠)	--	(٦٩,٨٩٢) (٣,٢٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق) (أ)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٢,٤٥٣	(٨٤,١٠٨)	١٣٢,٦٩٤	١,٠٣٩,٩٥٥	٥٨,٣٠٦	١,٠٩٨,٢٦١

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 ٢٠٢٣ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة - بيان (ب)	٣٢,٢٩٧	٢٤,٤٠٩
تعديلات لـ:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٢,٢٥١	١٢,٠٨٣
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٢٣١	١,٢١٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٤٤	٢١٣
ربح إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢,٦٧٩)	(٤,٣٩٢)
ربح (خسارة) من طرف ذو علاقة	(٣٣)	٦٤
مخصص خسارة انخفاض نهم مدينة	١١,١٤٦	١٢,٥١٩
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٢)	-
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٠٤٦	٣,١٠٢
تكاليف تمويل - قروض بنكية	-	٢٦
تكاليف تمويل - مطلوبات عقود ايجار	١٠٩	١١١
ايرادات فوائد	(١,٠٧٠)	(١٦٦)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٥٦,٥٤٠	٤٩,١٨٢
النقص (الزيادة) في البضاعة	٧١٠	(٤٦)
الزيادة في المستحق من طرف ذو علاقة	(١٥٩)	(٢٠٩)
الزيادة في نهم مدينة وأخرى	(٢٤,٠٦٥)	(١٢,٨١٤)
الزيادة في نهم دائنة وأخرى	٨,٤٠٢	١٠,٢١٨
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٥٢٢)	(١,٨١٥)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٣٩,٩٠٦	٤٤,٥١٦
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
النقص في ودائع ثابتة	٢٠,٤٧٧	٧٠,٠٥١
ايراد فوائد محصلة	١,٢٠٦	٢٨٢
اضافات ممتلكات ومعدات	(٤,٤٢٢)	(٥,٧٦٥)
اضافات على موجودات غير ملموسة	(١٧٥)	-
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٣	-
صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	١٧,٠٨٩	٦٤,٥٦٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الايجار	(١,٧٣٥)	(٤٣٠)
المسدد لقروض بنكية	-	(١١,٧٥٠)
تكاليف تمويل مدفوعة على قروض بنكية	-	(٩٣)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧٤,٨٢٧)	(٨٥,٣٦٥)
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(١٧,٨٣٢)	٢٣,٧١٩
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٤,٣٧١	٢٨,٩٨٤
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٣	٢٦,٥٣٩	٦٢,٧٠٣

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(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، إدارة 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢-٢ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات 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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة الرئيسية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب ألف درهم.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات 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 ٢٠٢٢.

٥-٢ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

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 إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى 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 بالأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم ما إذا 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 إدراج إيرادات ومصروفات المنشأة التابعة المستحوذ عليها أو المستعبدة 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 الأرباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الأخرى إلى مالكي المجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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

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

إن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في المنشأة التابعة، والتي لا تؤدي إلى 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 إلى مالكي المجموعة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(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 ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.م.ذ.م)	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	مستشفى علم ومركز خدمات الصحة المنزلية وخدمات الرعاية الصحية عن بعد	أ.ع.م

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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 ٢٠٢٢

لم يكن للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات العلاقة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٣ أي تأثير مادي على بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد أو أداء المجموعة خلال الفترة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
 أيضا حوات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٤) ممتلكات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	أعمال رأسمالية	أثاث ومعدات أخرى	سيارات	أثاث ومعدات	مباني المستشفى	أرض	التكلفة/التقييم
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	في ١ يناير ٢٠٢٢
٩٨٣,٤٧١	٤٤٨	١٦,٣٧٤	٤,٩٢٧	١٣١,٣٨٤	٥٧٥,٣٢٠	٢٥٥,٠١٨	إضافات خلال السنة
١٢,٢٨٧	١,٠٥٥	٤٤٦	٦٥٢	٨,٩٦٨	١,١٦٦	-	إستثمارات خلال السنة
(١,٥٠٢)	-	(٧٣)	(٨٢٠)	(٦٠٩)	-	(٢,٩٦١)	إعادة تقييم
(٢,٦٤٦)	-	-	-	-	(٦٨٥)	(١,٥٧٥)	محول إلى استثمارات عقارية
(١,٥٧٥)	-	-	-	-	١,٠٠٧	-	تحويلات
-	(١,٠٠٧)	-	-	-	-	-	
٩٨٩,٠٣٥	٤٩٦	١٦,٧٤٧	٤,٧٥٩	١٣٩,٧٤٣	٥٧٦,٨٠٨	٢٥٠,٤٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٤,٤٢٢	١٢٢	٩١	-	٣,٧٦١	٤٠٨	-	إضافات خلال الفترة
(٧٨)	-	-	-	(٧٨)	-	-	إستثمارات خلال الفترة
-	(٤٨٢)	-	-	٤٨٢	-	-	تحويلات
٩٩٣,٣٧٤	١٧٦	١٦,٨٣٨	٤,٧٥٩	١٤٣,٩٠٨	٥٧٧,٢١٦	٢٥٠,٤٨٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٢٥٥,٧٧٥	-	١٤,٦٠٠	٤,٣٠١	١٠٨,٠٨٢	١٢٨,٧٩٢	-	الإستهلاك المتراكم
٢٤,٢٧٧	-	٦٩٣	٣٩٠	٧,٣٨٦	١٥,٨٠٨	-	في ١ يناير ٢٠٢٢
(١,٤٩٩)	-	(٧٣)	(٨٢٠)	(٦٠٦)	-	-	المحمل للسنة
(٤٧٩)	-	-	-	-	(٤٧٩)	-	المتعلق بالإستثمارات
٢٧٨,٠٧٤	-	١٥,٢٢٠	٣,٨٧١	١١٤,٨٦٢	١٤٤,١٢١	-	تعديلات اعادة التقييم
١٢,٢٥١	-	٣٩٢	١٨٧	٣,٧٠٤	٧,٩٦٨	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(٧٧)	-	-	-	(٧٧)	-	-	المحمل للفترة
٢٩٠,٢٤٨	-	١٥,٦١٢	٤,٠٥٨	١١٨,٤٨٩	١٥٢,٠٨٩	-	المتعلق بالإستثمارات
٢٩٠,٢٤٨	-	١٥,٦١٢	٤,٠٥٨	١١٨,٤٨٩	١٥٢,٠٨٩	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٧٠٣,١٣١	١٧٦	١,٢٢١	٧٠١	٢٥,٤١٩	٤٢٥,١٢٧	٢٥٠,٤٨٢	صافي القيمة الدفترية
٧١٠,٩٦١	٤٩٦	١,٥٢٧	٨٨٨	٢٤,٨٨١	٤٣٢,٦٨٧	٢٥٠,٤٨٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ - بيان (أ) غير مدققة
٧١٠,٩٦١	٤٩٦	١,٥٢٧	٨٨٨	٢٤,٨٨١	٤٣٢,٦٨٧	٢٥٠,٤٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - بيان (أ) [مدققة]

ب- تتمثل الارض الظاهرة اعلاه بمبلغ ٢٥٠,٤٨٢ الف درهم تتمثل في القيمة المعادلة لقطعة ارض بتاريخ التملك مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ متر مربع مسجلة لدى اللوائح الرسمية باسم الشركة التابعة.
 ج- تتمثل أعمال رأسمالية الظاهرة اعلاه بمبلغ ١٧٦ الف درهم في مبلغ التكاليف المتكبدة عن تعديلات على وحدة غسيل الكلى في المستشفى في اماره دبي.
 د- تم توزيع استهلاك الفترة على تكلفة الايرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ١٢,٠٤١ الف درهم (مبلغ ١١,٨١٠ الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢) ومبلغ ٢١٠ الف درهم (مبلغ ٢٧٣ الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢)، على التوالي.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٥) موجودات غير ملموسة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

برنامج الحساب الآلي ألف درهم	التكلفة
٣,٤٥٧	في ١ يناير ٢٠٢٢
٣,٤٥٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٧٥	إضافات
٣,٦٣٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١,٧٤٣	الإطفاء المتراكم
٤٢٧	في ١ يناير ٢٠٢٢
٢,١٧٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٢٤٤	المحمل للفترة
٢,٤١٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	صافي القيمة الدفترية
١,٢١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ - بيان (أ) [غير مدققة]
١,٢٨٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - بيان (أ) [مدققة]

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكلفة الإيرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ٢٤٣ ألف درهم (مبلغ ٢١٢ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢) ومبلغ ١ ألف درهم (مبلغ ١ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢)، على التوالي.

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم
في ١ يناير	١٠,٥٣٤	١٢,٩٦٥
إضافات خلال الفترة/ السنة	١,٧٠٧	--
المحمل للفترة/ السنة	(١,٢٣١)	(٢,٤٣١)
الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	١١,٠١٠	١٠,٥٣٤

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٨٥,١٠٥	٨٣,٥٩٧
محول من ممتلكات ومعدات	--	١,٥٧٥
النقص في القيمة العادلة	--	(٦٧)
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٨٥,١٠٥	٨٥,١٠٥
	=====	=====

ب- إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٨٥,١٠٥ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في تاريخ تقرير المراجعة وفق تقديرات 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 ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٠٩,٩٤٥	١٨٧,٩٨٥
الزيادة في القيمة العادلة	١٤,١٦٣	٢١,٩٦٠
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٢٤,١٠٨	٢٠٩,٩٤٥
	=====	=====

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 ٢٠٢٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٣٦,٧٤٨	٣٢,٧٤١
الزيادة في القيمة العادلة	٢,٦٧٩	٤,٠٠٧
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٣٩,٤٢٧	٣٦,٧٤٨
	=====	=====

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٩) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أولية ومستحضرات طبية)	٨,٩٨٥	٩,٢١٠
المخزون العام ولوازم المستشفى	٧,٧٥٨	٨,٢٤٣
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٥٩٠)	(٥٩٠)
الصافي - بيان (أ)	١٦,١٥٣	١٦,٨٦٣
	=====	=====

(١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات متنوعة مع الأطراف ذات العلاقة وتمثل 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 ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢,٢٥٨	٢,٠٩٠
صافي النقد المدفوع	١٥٩	١٧٤
ربح (خسارة) الفترة/السنة المحولة	٣٣	(٦)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢,٤٥٠	٢,٢٥٨
	=====	=====

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

	لفترة السنة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات	٥٣٢	١,٥٤٠
مصاريف	٢٧٣	٢٨٩

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

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

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي)	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٣,٨٩٣	٣,٥٣٠
مصاريف لجان مجلس الإدارة	٧٩	٧٩

(١١) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم مدينة	٢٢١,٢٦٩	٢٠٢,٥٩١
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة - إيضاح ١١ (ب)	(١١٥,٣٥٣)	(١٠٥,٠٥٧)
الصافي	١٠٥,٩١٦	٩٧,٥٣٤
مصاريف مدفوعة مقدماً	٨,١٦٠	٤,١٨٠
ضريبة مستردة	٢,٣٨٣	١,٠١١
شيكات مستلمة مؤجلة	٢٦٣	٢٨٠
تأمينات مستردة	١,٢١٥	١,٢١٥
فوائد مستحقة	٣٢٥	٤٦١
ذمم موظفين مدينة	٤٤	٣٣
محتجزات لدى البنوك	١,٠٧٣	١,١٦١
دفعات مقدمة	٢,٤٦١	٢,٩٨٨
أخرى	٥٨	٢٥٢
المجموع - بيان (أ)	١٢١,٨٩٨	١٠٩,١١٥
	=====	=====

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٠٥,٠٥٧	٩٥,٨١٥
إضافات خلال الفترة/ السنة	١١,١٤٦	٢٧,٧٨٨
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(٨٥٠)	(١٨,٥١٩)
عكس الزيادة في المخصص خلال الفترة/ السنة	--	(٢٧)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ١١ (أ)	١١٥,٣٥٣	١٠٥,٠٥٧
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير منققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (منققة) ألف درهم
نقد في الصندوق	٤١٦	٢٧٠
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب ودائع ثابتة	٢٦,١٢٣ ٤٧,٣٤٤	٤٤,١٠١ ٦٧,٨٢١
المجموع - بيان (أ)	٧٣,٨٨٣	١١٢,١٩٢

(١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير منققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (منققة) ألف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم منقوعة 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 ٢٠٢٣ (غير منققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (منققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٥٣,٤٥٢	٤٦,٥٣٠
حصة في ربح الفترة/ السنة	٤,٨٥٤	٦,٩٢٢
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٥٨,٣٠٦	٥٣,٤٥٢

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير منققة) %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (منققة) %
حصة في مستشفى الزهراء الخاص دبي - (ش.ذ.م.)	٣١,٦٢	٣١,٦٢

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
الرصيد في ١ يناير	٢٢,٩٥٣	٢٠,٠٧٤
تكلفة الخدمة الجارية	٣,٠٤٦	٦,٠٨٧
تسديدات	(١,٥٢٢)	(٣,٢٠٨)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٤,٤٧٧	٢٢,٩٥٣
	=====	=====

(١٦) مطلوبات عقود الايجار

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
الرصيد في ١ يناير	٩,٨٥٦	١٠,٥١٢
اضافات خلال الفترة/ السنة	١,٧٠٧	--
فوائد مطلوبات عقود الايجار للفترة/ السنة	١٠٩	٢٠٤
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(١,٧٣٥)	(٨٦٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٩,٩٣٧	٩,٨٥٦
	=====	=====
غير متداولة - بيان (أ)	٧,٦٧١	٧,١٤٣
متداولة - بيان (أ)	٢,٢٦٦	٢,٧١٣
المجموع	٩,٩٣٧	٩,٨٥٦
	=====	=====

(١٧) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
ذمم دائنة	٥٥,٥١١	٥٠,٠٥٠
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٩١	١,٠٩١
توزيعات ارباح مستحقة للمساهمين	--	١٩١
شيكات صادرة مؤجلة	١١,٠٤٩	١٠,٩١٧
مصاريف مستحقة	٦,٧٣٢	٧,٢٥٠
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٤,٠٠٢	١١,٥٨٦
ايرادات مقبوضة مقدماً	٧٠١	٥٣٧
ذمم موظفين دائنة	٦١٥	٤٠٠
أخرى	٥٦,٠٠٧	٥٥,٢٨٤
المجموع - بيان (أ)	١٤٥,٧٠٨	١٣٧,٣٠٦
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٨) معلومات حول القطاعات

إن مجلس الإدارة هو المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة. تقوم الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناء على الغرض من توزيع الموارد وتقييم الأداء.

إن القطاعات المتعلقة بالمجموعة تنقسم إلى قطاعين أساسيين هما كما يلي:

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

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 إيصاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير ملحقه) الف درهم	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير ملحقه) الف درهم	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير ملحقه) الف درهم	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير ملحقه) الف درهم	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير ملحقه) الف درهم	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير ملحقه) الف درهم
الإيرادات	٢٦٨,٩٢٥	٢٤٨,٢٢٠	١٥,٣٠٧	١٣,٨١٢	٧٨٤,٢٣٢	٢٦٢,٠٣٢
إجمالي الإيرادات	٢٦٨,٩٢٥	٢٤٨,٢٢٠	١٥,٣٠٧	١٣,٨١٢	٧٨٤,٢٣٢	٢٦٢,٠٣٢
النتيجة	٦٠,٩٢٦	٥٤,٠١١	١٥,٢١١	١٣,٧٢٩	٧٦,١٣٧	٦٧,٧٤٠
مصرفات عامة وإدارية غير مخصصة					(٤٧,٤٤٦)	(٤٧,١٣٥)
الربح التشغيلي					٢٨,٦٩١	٢٠,٦٠٥
إيرادات أخرى	٣,٦٠٦	٣,٨٠٤	--	--	٣,٦٠٦	٣,٨٠٤
صافي الربح التشغيلي					٣٢,٢٩٧	٢٤,٤٠٩
العائد الى حقوق ملكية غير المسيطره					(٤,٨٥٤)	(٢,٠٥٥)
ربح الفترة					٢٧,٤٤٣	٢٢,٣٥٤

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير منقحة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (منقحة) الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير منقحة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (منقحة) الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير منقحة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (منقحة) الف درهم
معلومات أخرى						
موجودات القطاع	٨٢٧,٨٨٤	٨٨٥,٥٦٣	٤١٠,٤٩٩	٤٠٩,٤٤٥	١,٢٧٨,٣٨٣	١,٢٩٥,٠٠٨
مطلوبات القطاع	١٢٩,١٩٦	١٦٠,١٢٥	١٠,٤٢٦	٩,٩٩٠	١٨٠,١٢٢	١٧٠,١١٥
مصرفات رأسمالية	٤,٥٩٧	١٢,٢٨٧	--	--	٤,٥٩٧	١٢,٢٨٧

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(١٩) الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	٢٦٨,٩٢٥	٢٤٨,٢٢٠	١٣٢,٩٧٣	١٢٣,٥٠٠
	=====	=====	=====	=====

ب- تحليل الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

القَطَاعَات	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
نوع الخدمات				
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	٢٦٨,٩٢٥	٢٤٨,٢٢٠	١٣٢,٩٧٣	١٢٣,٥٠٠
	=====	=====	=====	=====
الاسواق الجغرافية				
إيرادات: داخل الإمارات العربية المتحدة	٢٦٨,٩٢٥	٢٤٨,٢٢٠	١٣٢,٩٧٣	١٢٣,٥٠٠
	=====	=====	=====	=====
توقيت الاعتراف بالإيراد				
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	٢٦٨,٩٢٥	٢٤٨,٢٢٠	١٣٢,٩٧٣	١٢٣,٥٠٠
	=====	=====	=====	=====

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 الإقامة والعيادات الطبية المهنية والمعدات والمختبرات والمواد الصيدلانية المستخدمة وتسجيلها في وقت اصدار القوائير.

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.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب ومزايا أخرى	١٢٢,٨٥٥	١١٢,٧٢٢	٦٢,٣٣٠	٥٦,٨٧٧
لوازم وخدمات	٧١,٦٢٩	٦٨,٢٥٢	٣٦,٦٧٣	٣٣,٥٢٢
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٢,٠٤١	١١,٨١٠	٦,٠١٣	٥,٩١٠
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٢٣١	١,٢١٣	٦٠٩	٦٠٤
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٤٣	٢١٢	١٢٨	١٠٦
المجموع - بيان (ب)	٢٠٧,٩٩٩	١٩٤,٢٠٩	١٠٥,٧٥٣	٩٧,٠١٩

(٢١) مصاريف عمومية وإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب الموظفين ومزايا أخرى	٢٢,١٣١	٢٢,٤٩١	١١,١٣١	١١,٣٠٠
مصاريف لجان مجلس الإدارة	٧٩	٧٩	٣٧	٣٧
ماء وكهرباء	٣,١٢٥	٣,٣٦٩	١,٧١٨	١,٨٢٦
دعاية وإعلان	١,٠٩٦	٩٨٠	٤٣٨	٤٩٦
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	١١,١٤٦	١٢,٥١٩	٥,٥٤١	٦,٣٨١
مصاريف حكومية	٣,٠٣٦	٢,٢٩٢	١,٢٨٥	١,٠٣٣
هاتف وبريد	٤١٠	٤٢٨	٢١٠	١٦١
تأمين	٧٥١	٧٦٦	٣٨٢	٣٩٦
تبرعات وأعمال خير	٧٥٠	-	٧٥٠	-
اتعاب قانونية ومهنية	١,٧٥٥	١,٢٠٥	١,٠٥٦	٦٤٨
رسوم بنكية وبطاقات ائتمان	٨٨٠	٩١٥	٤٢٥	٣٩٩
استهلاك ممتلكات ومعدات	٢١٠	٢٧٣	٨٢	١٣٧
إطفاء موجودات غير ملموسة	١	١	-	-
مصاريف متنوعة	١,٩٦٧	١,٦٨٠	١,٠٧٥	٩٦٧
المجموع - بيان (ب)	٤٧,٣٣٧	٤٦,٩٩٨	٢٤,١٣٠	٢٣,٧٨١

(٢٢) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٢٧,٤٤٣	٢٢,٣٥٤	١٤,٢٢٨	٧,٢٠١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٣٩	٠,٠٣٢	٠,٠٢٠	٠,٠١٠

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

(٢٣) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٤١٦	٣٤١
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٦,١٢٣	٦٢,٣٦٢
المجموع - بيان (د)	٢٦,٥٣٩	٦٢,٧٠٣
	=====	=====

(٢٤) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١ مارس ٢٠٢٣، وافق المساهمين على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% كما اقترحها مجلس الإدارة.
- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١ مارس ٢٠٢٣، وافق المساهمون على مكافأة مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٢,٢٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

(٢٥) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ١,٠٧٣ ألف درهم (غير مدققة) [(مبلغ ١,١٦١ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (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 ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات رأسمالية	٨,٩٣٤	٧,٦٠٤
	=====	=====

(٢٦) قانون ضريبة الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة، مرسوماً بقانون اتحادي رقم ٤٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضريبة على الشركات والاعمال ("القانون") لفرض نظام ضريبة الشركات الاتحادي في دولة الإمارات العربية المتحدة. علاوة على ذلك، في ١٦ يناير ٢٠٢٣، نشر مجلس الوزراء قراراً بتحديد الحد الأدنى للدخل الخاضع للضريبة بقيمة ٣٧٥,٠٠٠ درهم حيث تخضع المنشآت التي يتجاوز دخلها هذا الحد لمعدل ضريبة الشركات بواقع ٩%.

نظراً لأنه السنة المحاسبية للمجموعة تنتهي في ٣١ ديسمبر، وبناءً عليه، سيبدأ تاريخ التنفيذ الفعلي للمجموعة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، على أن يتم تقديم الاقرار الاول في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه القوانين واللوائح وستقوم بتطبيق المتطلبات عندما يتم توفير المزيد من الارشادات من قبل السلطات الضريبية ذات الصلة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٧) ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف ارقام الفترة الحالية.