

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

فهرس	<u>صفحة</u>	بيان
	١	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
١	٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
ب	٣	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
ب (تنمية)	٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
د	٦	بيان التدفقات النقية المرحلي الموجز الموحد
--	٧ - ٢٣	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



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 المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٢١ مارس ٢٠٢٣ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات التفصيلية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإصلاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا براجعتنا 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 تحليمية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعيار الدولي للتدقيق وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محظوظون بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستتر انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٢١ مارس ٢٠٢٣ لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي المرحلية".

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية

علي حسن شلبي
 مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

الشارقة في ١١ مايو ٢٠٢٣

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٢١ مارس ٢٠٢٣

(أ) بيان

	إضاح	٢٠٢٣ مارس ٢١ (غير منقحة) الف درهم	٢٠٢٢ ديسمبر ٢١ (منقحة) الف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	٧٠٧,٤٤٨	٧١٠,٩٦١
موجودات غير ملموسة	٥	١,٣٤٦	١,٢٨٧
حق استخدام الموجودات	٦	١١,٦٦٩	١٠,٥٣٤
استثمارات عقارية	٧	٨٥,١٠٥	٨٥,١٠٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨	٢٠٣,٦٧٥	٢٠٩,٩٤٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>١,٠٠٨,٩٨٣</u>	<u>١,٠١٧,٨٣٢</u>
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٩	١٥,٧٦٣	١٦,٨٦٣
مستحق من طرف ذو علاقة	١٠	٢,٣٣٩	٢,٢٥٨
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨	٣٨,٨٩٤	٣٦,٧٤٨
نعم مدينة وأخرى	١١	١١٥,٤٣٥	١٠٩,١١٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢	٥٦,٠٤٢	٥٦,١٩٢
مجموع الموجودات المتداولة		<u>٢٢٨,٤٧٣</u>	<u>٢٧٧,١٧٦</u>
مجموع الموجودات		<u>١,٢٣٧,٤٥٦</u>	<u>١,٢٩٥,٠٠٨</u>
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأسمال	١٣	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الاحتياطيان		٢٩٢,٤٥٣	٢٩٢,٤٥٣
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(١٠٤,٥٤١)	(٩٨,٢٧١)
أرباح مدورة		١١٨,٤٦٦	١٧٨,٣٤٣
صافي حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم		١,٠٠٥,٢٩٤	١,٠٧١,٤٤١
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤	٥٦,٩٤٢	٥٣,٤٥٢
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)		<u>١,٠٦٢,٢٣٦</u>	<u>١,١٢٤,٨٩٣</u>
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥	٢٣,٧٤٨	٢٢,٩٥٣
مطلوبات عقود الإيجار	١٦	٧,٨٣٠	٧,١٤٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		<u>٣١,٥٧٨</u>	<u>٣٠,٠٩٦</u>
المطلوبات المتداولة			
نعم دانة وأخرى	١٧	١٤١,٣٧٤	١٣٧,٣٠٦
مطلوبات عقود الإيجار	١٨	٢,٢٧٠	٢,٧١٣
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>١٤٣,٦٤٩</u>	<u>١٤٠,٠١٩</u>
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		<u>١,٢٣٧,٤٥٦</u>	<u>١,٢٩٥,٠٠٨</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على حد علمتنا، أن المعلومات المالية المرفقة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي ونتائج الأعمال والتغيرات التقديمة للمجموعة كما في، وتلقتها المعروضة فيها. تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٣ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

الشيخ ماجد بن فيصل بن خالد القاسمي
(عضو مجلس الإدارة)

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مندق)

بيان (ب)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاح
	الف درهم	الف درهم	
الإيرادات	١٩	١٣٥,٩٥٢	١٢٤,٧٢٠
تكلفة الإيرادات	٢٠	(١٠٢,٢٤٦)	(٩٧,١٩٠)
إجمالي الربح		٣٣,٧٠٦	٢٧,٥٣٠
ربح القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٤,١٤٦	٨,٤٣٩
إيرادات أخرى		٤,١١٥	٣,٩٧٢
مصاريف عمومية وادارية	٢١	(٢٢,٢٠٧)	(٢٢,٢١٧)
نفقات التمويل		(٥٥)	(٦٩)
ربح الفترة - بيان (ج) و (د)		١٦,٧٠٥	١٦,٦٥٥
العتد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		١٣,٢١٩	١٥,١٥٣
حقوق ملكية غير المسيطرة		٣,٤٩٠	١,٥٠٢
المجموع		١٦,٧٠٥	١٦,٦٥٥
٢٢ الربح الأساسي للسهم (درهم)		٠,٠١٩	٠,٠٢٢

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

بيان (ب) تتمة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)

	لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في		
	٢٠٢٣ مارس ٣١	٢٠٢٢ مارس ٣١	الـ
	ألف درهم	الفـ	
ربح الفترة	١٦,٧٥٥	١٦,٦٥٥	
الدخل الشامل الآخر:			
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة			
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٦,٢٧٠)	٣٤,٥٦٣	
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل الآخر	(٦,٢٧٠)	٣٤,٥٦٣	
اجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	١٠,٤٣٥	٥١,٢١٨	=====
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم	٦,٩٤٥	٤٩,٧١٦	
حقوق ملكية غير المسيطرة	٣,٤٩٠	١,٥٠٢	
المجموع	١٠,٤٣٥	٥١,٢١٨	=====

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

بيان (جـ)

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المروجـة الموحدـة
لفترـة الـثلاثـة أـشهـر المـنتهـيـة فـي ٣١ مـارـس ٢٠٢٢ (غـير مـدقـقـ)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

النحوـات التـركـيـة فـي	النـفـوذـاتـ الـعـالـىـةـ	الـمـعـدـلـهـ منـ ذـلـكـ	الـتـنـفـيلـ الشـامـلـ الـأـخـرىـ	الـنـفـوذـ درـهـمـ	أـربـاحـ مـوـدـيـةـ	الـمـعـدـلـهـ	الـمـعـدـلـهـ	حـقـوقـ مـلكـيـةـ	غـيرـ المـسـيـطـرـةـ	الـنـفـوذـ درـهـمـ
الـرـصـيدـ فـي ١ يـانـيوـر ٢٠٢٢ (مـدقـقـ)	٦٩٨,٩١٦	(١٢٠,٢٢١)	٢٩١,٩٧٦	(١٢٠,٢٢١)	٢١٨,٤٩٣	١١٢,٩٨٠	١٢٨	١,١٣٥,١١,١	١٦,٦٥٥	١٦,٦٥٥
رـبـيعـ التـلـاثـةـ الـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـي ٣١ مـارـس ٢٠٢٢ - بـيانـ (بـ)	--	--	--	--	١٠,١٥٣	١٥٣	٣٤,٥٦٣	--	١,٥٠٢	١,٥٠٢
دـخـلـ شـامـلـ أـخـرىـ	--	--	--	--	--	٤,٥٦٣	--	--	--	٣٤,٥٦٣
مـجمـوعـ الدـخـلـ الشـامـلـ (غـيرـ مـدقـقـ)	--	--	--	--	١٥,١٥٣	٤٩,٧٦١	٤٩,٧٦١	--	١,٥٠٢	١,٥٠٢
تـوزـيعـاتـ اـربـاحـ نـفـقـيـةـ	--	--	--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	(٣,٢,٠)	--	(٦٩,٨٩٢)
مـكـافـاةـ اـعـضـاءـ مـجـلسـ الـادـارـةـ	--	--	--	--	(٣,٢,٠)	(٣,٢,٠)	(٣,٢,٠)	--	--	(٣,٢,٠)
الـرـصـيدـ فـي ٣١ مـارـس ٢٠٢١ (غـيرـ مـدقـقـ)	٦٩٨,٩١٦	(٢٩١,٩٧٦)	(٨٥,٦٦٨)	(٢٩١,٩٧٦)	١٦,٥٥٤	١٠,٧٥٢	٤٨,٣٢	--	--	٤٨,٣٢
الـرـصـيدـ فـي ١ يـانـيوـر ٢٠٢٠ (مـدقـقـ)	٦٩٨,٩١٦	(٢٩٢,٤٥٣)	(٩٨,٢٧١)	(٢٩٢,٤٥٣)	١٧٨,٣٤٣	١٠,٧٣٣	٥٣,٤٥٢	--	--	٥٣,٤٥٢
رـبـيعـ التـلـاثـةـ الـشـهـرـ الـمـنـتـهـيـةـ فـي ٣١ مـارـس ٢٠٢٠ - بـيانـ (بـ)	--	--	--	--	١٣,٢١٥	١٣,٢١٥	١٣,٢١٥	--	٣,٤٩	٣,٤٩
خـسـارـةـ شـامـلـةـ أـخـرىـ	--	--	--	--	(٧,٢٧٠)	(٧,٢٧٠)	(٧,٢٧٠)	--	--	(٧,٢٧٠)
مـجمـوعـ الدـخـلـ الشـامـلـ (غـيرـ مـدقـقـ)	--	--	--	--	١٣,٢١٥	٦,٩٦٥	٦,٩٦٥	--	٣,٤٩	٣,٤٩
تـوزـيعـاتـ اـربـاحـ نـفـقـيـةـ	--	--	--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	(٣,٢,٠)	--	(٦٩,٨٩٢)
مـكـافـاةـ اـعـضـاءـ مـجـلسـ الـادـارـةـ	--	--	--	--	(٣,٢,٠)	(٣,٢,٠)	(٣,٢,٠)	--	--	(٣,٢,٠)
الـرـصـيدـ فـي ٣١ مـارـس ٢٠٢٠ (غـيرـ مـدقـقـ) - بـيانـ (اـ)	٦٩٨,٩١٦	(٢٩٢,٤٥٣)	(١٠,٤٠١)	(٢٩٢,٤٥٣)	٤٤,٤٤٦	١,٠٠٠,١	٤٤,٤٤٦	--	٦,٦٥	٦,٦٥

إن الإيضاحـاتـ المـرفـقةـ تـشكـلـ جـزـءـاـ مـنـ هـذـهـ الـبـيـانـاتـ الـمـالـيـةـ الـمـرـحـلـيـةـ الـمـوـجـزـةـ الـمـوـهـدةـ

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)

(بيان (د))

	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ مارس ٢٠٢٢	الاف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة - بيان (ب) : تعديلات لـ :	١٦,٧٠٥	١٦,٦٥٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦,١٥٦	٦,٠٣٦
استهلاك حق استخدام الموجودات	٦٢٢	٦٠٩
إطفاء موجودات غير ملموسة	١١٦	١٠٧
ربح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢,١٤٦)	(٨,٤٣٩)
ربح من طرف ذو علاقة	(١٩)	(٤٩)
مخصص خسارة انخفاض نعم مدينة	٥,٦٥٥	٦,١٢٨
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٢)	--
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١,٤٤٩	١,٥٩٠
تكاليف تمويل - قروض بنكية	--	١٣
تكاليف تمويل - مطلوبات عقود ايجار	٥٥	٥٦
إيرادات فوائد	(٦٦١)	(١٢٠)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٢٧,٨٨٠	٢٢,٥٨٦
النقص (الزيادة) في البضاعة	١,١٠٠	(٣٠٨)
الزيادة في المستحق من طرف ذو علاقة	(٦٢)	(١٢٨)
الزيادة في نعم مدينة وأخرى	(١٢,٣٥٠)	(١٨,٧١٥)
الزيادة في نعم دائنة وأخرى	٤,٦٦٦	٨,٦٥٠
تسبيقات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٦٥٤)	(١,٠٦٢)
صفي النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية	١٩,٩٨٠	١١,٠٢٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
النقص في ودائع ثانية	٥٠,٥٩٦	٧٠,٠٧٥
إيراد فوائد محصلة	١,٠٨٦	٢٥٨
إضافات ممتلكات ومعدات	(٢,٤٣٢)	(٤,٥٥٢)
إضافات على موجودات غير ملموسة	(١٧٥)	--
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٢	--
صفي النقد المتاح من الأنشطة الاستثمارية	٤٩,٠٧٦	٦٥,٧٨١
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الاجار	(١,٥١٨)	(٢١٥)
المسدد لقروض بنكية	-	(١١,٧٥٠)
تكاليف تمويل مدفوعة على قروض بنكية	-	(٨٠)
توزيعت أرباح نقدية مدفوعة	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)
صفي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧٤,٦١٠)	(٨٥,١٣٧)
صفي النقص في النقد والنقد المعامل	(٥,٥٥٤)	(٨,٣٢٢)
النقد والنقد المعامل في بداية الفترة	٤٤,٣٧١	٣٨,٩٨٤
النقد والنقد المعامل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٣	٣٨,٨١٧	٣٠,٦٥١
	=====	=====

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 أكتوبر 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، عيادة الطب العام، استيراد، إدارة المستشفيات، إقامة المصانع المتخصصة في إنتاج الأدوية وتجارة المعدات الطبية والأدوات الطبية العلاجية والأدوية.

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 الموحدة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية موحدة كاملة معدة وفقاً للمعيير الدولي للتقارير المالية وكما يجب قراعتها مع البيانات المالية الموجزة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الإستثمارات العقارية والأرض واستثمارات في موجودات مالية التي تم قيسها بالقيمة العادلة/ التقييم.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الأماراتي") وهو العملة الرئيسية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب ألف درهم.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام

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

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الادارة 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) أساس الاعداد (تنمية)

٦-٢ أساس توحيد البيانات المالية

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

تحقق 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 الحقلق 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 ممثلة للجهة المستثمر بها، تقوم المجموعة بالأخذ بعين الاعتبار كافة الحقلق 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 بذلك المجموعة لسيطرة 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 توقف فيه سيطرة المجموعة على المنشأة التابعة.

تنسب الارباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الاخر الى مالكي المجموعة والى الحصص غير المسيطرة حتى لو ادى 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 والإيرادات 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 التقريرية لمحصص المجموعة والمحصص غير المسيطرة لعكس التغيرات في حصصهم في المنشأة التابعة. يتم الاعتراف مباشرة في حقوق الملكية بالفرق بين المبلغ الذي يتم به تعديل المحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للنوع المدفوع أو المقبوض، وينسب الى مالكي المجموعة.

(٢) **أسس الاعداد (تنمية)**

٦-٢ **أساس توحيد البيانات المالية (تنمية)**

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	نسبة الملكية %	بلد المنشأ		النشاطات الرئيسية
		٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.م)	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	أ.ع.م مستشفى علم ومركز خدمات الصحة فنزيلية وخدمات الرعاية الصحية عن بعد

(٣) **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتتبعة في تجهيز البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

لم يكن للمعليين الدوليين لإعداد 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.

لقاء الثالثة أشهر المقتدية في ٣٢ مارس ٢٠٢٣
شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)

١- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

۳۰

في ٢١ ديسمبر ٢٠٢٢ - بيان (أ) [مقدمة]

بـ- تتمثل الأرض الظاهرة أعلاه بمبلغ ٨٨٤، ٥٠ الف درهم تمثل في القيمة العددية لقطعة أرض بتاريخ التملك مساحتها ٠٠٠٠٠٣٥ قدم مربع مسجلة لدى الوائز الرسمية باسم الشركة التابعة

جـ- تتمثل العمل وأسمالية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٩٦ الف درهم في مبلغ التكاليف المتكتدة عن مشروع معدات المختبرات المسماة في المستند في املأة رقمي (٢٠٢٠) ومتوجه استهلاك الفترة على تكاليف الإيجارات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ٢٠٦، الف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، على التوالي.

دـ- تم توزيع استهلاك الفترة على تكاليف الإيجارات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ٠٩٥، الف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، على التوالي.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥) موجودات غير ملموسة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

برنامـج الحساب الآلى الف درهم	التكلفة
٣,٤٥٧	في ١ يناير ٢٠٢٢
<u>٣,٤٥٧</u>	<u>٢٠٢٢</u>
١٧٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
<u>١٧٥</u>	<u>اضافات</u>
<u>٣,٦٣٢</u>	<u>٢٠٢٣</u>
	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
	الإطفاء المتراكم
١,٧٤٣	في ١ يناير ٢٠٢٢
<u>٤٢٧</u>	<u>٢٠٢٢</u>
<u>٢,١٧٠</u>	<u>٢٠٢٢</u>
١١٦	المحمل للفترة
<u>٢,٢٨٦</u>	<u>٢٠٢٣</u>
	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣
	صافي القيمة المفترية
١,٣٤٦	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ - بيان (أ) [غير مدفقة]
<u>١,٢٨٧</u>	<u>٢٠٢٢</u> - بيان (أ) [مدفقة]

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكالفة الايراد ومصاريف عمومية وادارية بمبلغ ١١٥ الف درهم (مبلغ ١٠١ الف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢) ومبـلغ ١ الف درهم (مبلغ ١ الف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢)، على التـوالـي.

٦) حق استخدام الموجودات

تـتلـخـصـ الحـرـكـةـ فـيـ حـقـ اـسـتـخـدـمـ المـوـجـوـدـاتـ كـمـاـ يـلـيـ:

	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدفقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدفقة)
	الف درهم	الف درهم
في ١ يناير	١٠,٥٣٤	١٢,٩٦٥
اضافات خلال الفترة / السنة	١,٧٠٧	--
المحمل للفترة / السنة	(٦٢٢)	(٢,٤٣١)
الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	١١,٦١٩	١٠,٥٣٤

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
	(غير منقحة)	(منقحة)
	ألف درهم	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	٨٣,٥٩٧
	=====	=====

ب- إن الاستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٨٥,١٠٥ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في تاريخ تقرير المراجعة وفق تقديرات الإدارة.

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

٨) استثمارات في موجودات مالية

تتمثل الاستثمارات في موجودات مالية فيما يلي:

أ- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
	(غير منقحة)	(منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٠٩,٩٤٥	١٨٧,٩٨٥
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة	(٦,٢٧٠)	٢١,٩٦٠
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٠٣,٦٧٥	٢٠٩,٩٤٥
	=====	=====

تتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في أوراق مالية مدرجة في أسواق الأسهم المحلية.

ب- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
	(غير منقحة)	(منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٣٦,٧٤٨	٣٢,٧٤١
الزيادة في القيمة العادلة	٢,١٤٦	٤,٠٠٧
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٣٨,٨٩٤	٣٦,٧٤٨
	=====	=====

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

٩) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠٢٣ مارس ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١
	(غير منقحة)	(غير منقحة)	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٧,٩٣٩	٩,٢١٠	
المخزون العام ولوازم المستشفى	٨,٤١٤	٨,٢٤٣	
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٥٩٠)	(٥٩٠)	
الصافي - بيان (أ)	١٥,٧٦٣	١٦,٨٦٣	=====

١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الإعتيادية بالدخول في معاملات متعددة مع الأطراف ذات العلاقة وتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسين في المجموعة والشركات المدارسة من قبلهم أو تحت الرقابة المشتركة أو المتفرقة بشكل كبير بذلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المنعقد 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 الارباح (الخسائر) المتتحققة من قبل الشركة والتي يتم إدراجها في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد للمجموعة. إن تفاصيل الحركة على هذا الحساب كما يلي:

	٢٠٢٣ مارس ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١
	(غير منقحة)	(غير منقحة)	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢,٢٥٨	٢,٠٩٠	
صافي النقد المدفوع	٦٢	١٧٤	
ربح (خسارة) الفترة/السنة المحولة	١٩	(٦)	
الرصيد في نهاية الفترة/السنة - بيان (أ)	٢,٣٣٩	٢,٢٥٨	=====

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠٢٣ مارس ٣١	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١
	(غير منقحة)	(غير منقحة)
ألف درهم		
مشتريات	٣٦٢	٩٧٢
مصاريف	١٤١	١٤٥

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠٢٣ مارس ٣١ (غير منقحة)	٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير منقحة)
ألف درهم	ألف درهم

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم الموافقة
عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي)
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين
مصاريف لجان مجلس الإدارة

٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
٢,٠٧٩	١,٧٩٨
٤٢	٤٢

(١١) نعم مدينة وأخرى

- أ- يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠٢٣ مارس ٣١ (غير منقحة)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (منقحة)
ألف درهم	ألف درهم
٢٠٨,٠٤٣	٢٠٢,٥٩١
(١٠٩,٨١٢)	(١٠٥,٠٥٧)
٩٨,٢٣١	٩٧,٥٣٤
١٠٠,٨٩	٤,١٨٠
١,٧٨٠	١,٠١١
٤٢٠	٢٨٠
١,٢١٥	١,٢١٥
٣٦	٤٦١
٣٨	٣٣
١,٠٦٢	١,١٦١
٢,٤٠٤	٢,٩٨٨
١٦٠	٢٥٢
١١٥,٤٣٥	١٠٩,١١٥
=====	=====
المجموع - بيان (أ)	

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

٢٠٢٣ مارس ٣١ (غير منقحة)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (منقحة)
ألف درهم	ألف درهم
١٠٥,٠٥٧	٩٥,٨١٥
٥,٦٠٥	٢٢,٧٨٨
(٨٥٠)	(١٨,٥١٩)
-	(٢٧)
١٠٩,٨١٢	١٠٥,٠٥٧
=====	=====
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - ابصاح (أ)	

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠٢٣ مارس ٣١ (غير منقحة)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٤٠٤	٢٧٠
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٣٨,٤١٣	٤٤,١٠١
ودائع ثلاثة	١٧,٢٢٥	٦٧,٨٢١
المجموع - بيان (ا)	٥٦,٠٤٢	١١٢,١٩٢
	=====	=====

١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠٢٣ مارس ٣١ (غير منقحة)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤		
سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مفتوحة		
بالكامل - بيان (ا)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
	=====	=====

١٤) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٢٠٢٣ مارس ٣١ (غير منقحة)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٥٣,٤٥٢	٤٦,٥٣٠
حصة في ربع الفترة/ السنة	٣,٤٩٠	٦,٩٢٢
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (ا)	٥٦,٩٤٢	٥٣,٤٥٢
	=====	=====

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

	٢٠٢٣ مارس ٣١ (غير منقحة)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (منقحة)
	%	%
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:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٢,٩٥٣	٢٠,٠٧٤
تكلفة الخدمة الجارية	١,٤٤٩	٦,٠٨٧
تسديدات	(٦٥٤)	(٣,٢٠٨)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (ا)	٢٢,٧٤٨	٢٢,٩٥٣
	=====	=====

١٦) مطلوبات عقود الاجار

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

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩,٨٥٦	١٠,٥١٢
اضافات خلال الفترة/ السنة	١,٧٠٧	--
فوائد مطلوبات عقود الاجار للفترة/ السنة	٥٥	٢٠٤
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(١,٥١٨)	(٨٦٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٠,١٠٠	٩,٨٥٦
غير متداولة - بيان (ا)	٧,٨٣٠	٧,١٤٣
متداولة - بيان (ا)	٢,٢٧٠	٢,٧١٣
المجموع	١٠,١٠٠	٩,٨٥٦
	=====	=====

١٧) نعم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
نعم دائنة		
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	٥٣,٩٨٩	٥٠,٠٥٠
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	١,٠٩١	١,٠٩١
شيكات صادرة موجلة	١٩١	١٩١
مصاريف مستحقة	٥,٦٦٦	١٠,٩١٧
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	٨,٠٧٦	٧,٢٥٠
إيرادات مقبوسة مقدماً	١٢,٤٧٠	١١,٥٨٦
نعم موظفين دائنة	١,٠٦٤	٥٣٧
آخرى	٤٨٩	٤٠٠
المجموع - بيان (ا)	٥٨,٣٨٦	٥٥,٢٨٤
	=====	=====
	١٤١,٣٧٢	١٣٧,٣٠٦
	=====	=====

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 وتقدير الاداء.

ان القطاعات المتعلقة بالمجموعة تنقسم الى قطاعين اثنين كما يلى:

i. قطاع الخدمات الطبية وأخرى
يتولى بشكل رئيسي تقديم الخدمات الصحية والرعاية الطبية
وخدمات أخرى ذات الصلة

ii. قطاع الاستثمارات
يتولى بشكل رئيسي العقارات الاستثمارية والاستثمارات في
الأوراق المالية

يتم قياس اداء كل قطاع بناء على أرباح القطاع حيث تعتقد الادارة بأن الربح هو اهم عامل لتقدير نتائج القطاعات.

للتقرير الثالثة أشهر المنتهية في ٣ مارس ٢٠٢٣
شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش. جم)
أيضاً بحث حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول فطاعات العمل على النحو التالي:

النفقة التشغيلية		المجموع	
الاستثمارات	المفترضة التشغيلية	المفترضة التشغيلية	المجموع
نفقات طبية وأخري	٢٠٢٢٣ ملايين (غير مدققة)	٢٠٢٢٣ ملايين (غير مدققة)	٤٠٤٤٦ ملايين (غير مدققة)
إيجار	١٣٥,٩٥٢ ألف درهم	١٣٤,٧٢٧ ألف درهم	٢٧٠,٥٣٠ ألف درهم
إجمالي الإيرادات	١٣٥,٩٥٢ ألف درهم	١٣٤,٧٢٧ ألف درهم	٢٧٠,٥٣٠ ألف درهم
النتيجة	٢٧٠,٥٣٠ ألف درهم	١٠١,١٥١ ألف درهم	٣٧٣,٧٠٦ ألف درهم
تنمية القطاع	٢٧٠,٥٣٠ ألف درهم	١٠١,١٥١ ألف درهم	٣٧٣,٧٠٦ ألف درهم
مصاريفات عمومية وإدارية غير مخصصة	١,٨٣١ إيرادات أخرى	٢,٢٦٠ إيرادات أخرى	٤,٠٩١ إيرادات أخرى
الربح التشغيلي	١,٨٣١ إيرادات أخرى	٢,٢٦٠ إيرادات أخرى	٤,٠٩١ إيرادات أخرى
إيرادات أخرى	١,٨٣١ إيرادات أخرى	٢,٢٦٠ إيرادات أخرى	٤,٠٩١ إيرادات أخرى
صافي الربح التشغيلي	١١,٧٠٥ إيرادات أخرى	١١,٧٠٥ إيرادات أخرى	١٦,٦٥٥ إيرادات أخرى
العائد إلى حقوق ملكية غير المسيطرة	(١١,٤٩٠) إيرادات أخرى	(١١,٤٩٠) إيرادات أخرى	(١٥,١٥٣) إيرادات أخرى
ربع المفترض	١٥,١٥٣ إيرادات أخرى	١٥,١٥٣ إيرادات أخرى	٣٠,٣٠٦ إيرادات أخرى

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

التصنيف	المجموع	الاستثمارات	خدمات طبية وأخرى
	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (غير مدقق)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (غير مدقق)	٢٠٢٢ ديسمبر ٣١ (غير مدقق)
الف (درهم)	الف (درهم)	الف (درهم)	الف (درهم)
٨٧٧,٧٢,٨	٦٥,٥٨٨	٣٦٣,٦٥٩	٤٤,٩٤,٤
١٦٦,٧٤,١	١٢٥,١٦١	١٠٤,٣٠	٩,٩٩,٠
٢,٦٠,٨	--	--	--
١٢,٢٨٧	--	--	--
٧,٦٠,٨	--	--	--
١٢,٢٨٧	--	--	--
١١٥	١٧٥,٢٠,	١٧٥,٢٠,	١٧٥,٢٠,
١,٢٩٥,٠٠,٨	==	==	==
٦٥٦	==	==	==
١,٢٣٧,٦٥٩	==	==	==
٨٧٧,٧٢,٨	==	==	==
٦٥,٥٨٨	==	==	==
٣٦٣,٦٥٩	==	==	==
٤٤,٩٤,٤	==	==	==
٩,٩٩,٠	==	==	==
١٠٤,٣٠	==	==	==
١٢,٢٨٧	==	==	==
٧,٦٠,٨	==	==	==
١١٥	==	==	==

١٩) الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>	
	<u>٣١ مارس ٢٠٢٣</u>	<u>٢٠٢٢ مارس ٣١</u>
	(غير منقحة)	(غير منقحة)
	الف درهم	الف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	١٣٥,٩٥٢	١٢٤,٧٢٠
	=====	=====

ب- تحليل الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>	
	<u>٣١ مارس ٢٠٢٣</u>	<u>٢٠٢٢ مارس ٣١</u>
	(غير منقحة)	(غير منقحة)
	الف درهم	الف درهم
<u>القطاعات</u>		
نوع الخدمات		
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	١٣٥,٩٥٢	١٢٤,٧٢٠
	=====	=====
<u>الأسواق الجغرافية</u>		
إيرادات: داخل الإمارات العربية المتحدة	١٣٥,٩٥٢	١٢٤,٧٢٠
	=====	=====
<u>توقف الاعتراف بال الإيراد</u>		
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	١٣٥,٩٥٢	١٢٤,٧٢٠
	=====	=====

جـ التزامات الأداء

فيما يلي ملخص للمعلومات حول التزامات أداء المجموعة:

تقدير 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 والمخبرات والمواد الصيدلانية المستخدمة وتسجيلها في وقت اصدار الفواتير.

بيع البضائع

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلى:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
	غير منقحة	غير منقحة	غير منقحة
	الف درهم	الف درهم	الف درهم
رواتب ومزایا أخرى	٦٠,٥٢٥	٥٥,٨٤٥	
لوازم وخدمات	٣٤,٩٥٦	٣٤,٧٣٠	
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦,٠٢٨	٥,٩٠٠	
استهلاك حق استخدام الموجودات	٦٢٢	٦٠٩	
إطفاء موجودات غير ملموسة	١١٥	١٠٦	
المجموع - بيان (ب)	١٠٢,٢٤٦	٩٧,١٩٠	
	=====	=====	=====

٢١) مصاريف عمومية وإدارية

يتكون هذا البند مما يلى:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
	غير منقحة	غير منقحة	غير منقحة
	الف درهم	الف درهم	الف درهم
رواتب الموظفين ومزايا أخرى	١١,٠٠٠	١١,١٩١	
مصاريف لجان مجلس الإدارة	٤٢	٤٢	
ماء وكهرباء	١,٤٠٧	١,٥٤٣	
دعاية وإعلان	٦٥٨	٤٨٤	
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	٥,٦٠٥	٦,١٣٨	
مصاريف حكومية	١,٧٥١	١,٢٥٩	
هاتف وبريد	٢٠٠	٢٦٧	
تأمين	٣٦٩	٣٧٠	
اتعب قانونية ومهنية	٦٩٩	٥٥٧	
رسوم بنكية وبطاقات ائتمان	٤٥٥	٥١٦	
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٢٨	١٣٦	
إطفاء موجودات غير ملموسة	١	١	
مصاريف متنوعة	٨٩٢	٧١٢	
المجموع - بيان (ب)	٢٣,٢٠٧	٢٣,٢١٧	
	=====	=====	=====

٢٢) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلى:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣
	غير منقحة	غير منقحة	غير منقحة
	الف درهم	الف درهم	الف درهم
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	١٣,٢١٥	١٥,١٥٣	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠١٩	٠,٠٢٢	
	=====	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ابضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٤٣) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلى:

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٣	٢٠٢٢ مارس ٣١	
	(غير منقحة)	الاف درهم	
نقد في الصندوق	٤٠٤	٢٧٠	
أرصدة لدى البنك - حسابات جارية وتحت الطلب	٣٨,٤١٣	٣٠,٣٨١	
المجموع - بيان (د)	٣٨,٨١٧	٣٠,٦٥١	=====

٤٤) توزيع الارباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١ مارس ٢٠٢٣، وافق المساهمين على توزيع ارباح نقدية بنسبة ١٠٪ كما اقرتها مجلس الادارة.
- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١ مارس ٢٠٢٣، وافق المساهمون على مكافأة مقترنة لاعضاء مجلس الادارة بقيمة ٣,٢٠٠ الف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤٥) الالتزامات الطارئة/الإرتباطات

(i) الالتزامات الطارئة

إن الالتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ١,٠٦٢ ألف درهم (غير منقحة) [مبلغ ١,١٦١ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (منقحة)] تتمثل في خطابات ضمن صادرة.

(ii) الإرتباطات

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

		٣١ مارس ٢٠٢٣	٢٠٢٢ مارس ٣١
	(غير منقحة)	(منقحة)	
	الاف درهم		
مشتريات رأسمالية	٧,٨٣٤	٧,٦٠٤	=====

٤٦) 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 والأعمال ("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 ٦٪.

نظراً لأنّه 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 الإقرار الأول في أو قبل ٢٠ 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)
اوضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

٢٧) ارقام المقارنة

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