

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٦	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٧ - ٢٤	--

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 سبتمبر ٢٠٢٥ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة 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 ابداء 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 سبتمبر ٢٠٢٥ لم يتم اعدادها، 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 نوفمبر ٢٠٢٥

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 سبتمبر ٢٠٢٥

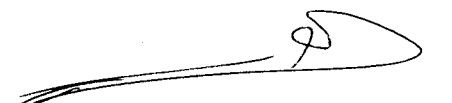
بيان (أ)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
إيضاح	(غير مدققة) ألف درهم	(مدققة) ألف درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٤ ٦٩٥,٩٧٠	٦٩٥,٧٢٢
موجودات غير ملموسة	٥ ٤٣٣	٧٣٥
حق استخدام الموجودات	٦ ٧,٣٨٧	٧,٣٥٣
إستثمارات عقارية	٧ ١٠٤,١٨١	١٠٤,١٨١
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٨ ٢٧٨,٩٣٣	٢٥٠,٣٠٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٠٨٦,٩٠٤	١,٠٥٨,٢٩٨
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٩ ٢١,٥٣٤	١٨,٠٤٧
مستحق من طرف ذو علاقة	١٠ ١,٧٠٩	١,٨٣٢
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ ٥١,٢٣٦	٣٦,٥٦٧
ذمم مدينة وأخرى	١١ ١١٢,٦٠٢	١٢٨,٠٨٨
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢ ١٨٨,٣٠٥	١٩٨,٩٩٣
مجموع الموجودات المتداولة	٣٧٥,٣٨٦	٣٨٣,٥٢٧
مجموع الموجودات	١,٤٦٢,٢٩٠	١,٤٤١,٨٢٥
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٣ ٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطيات	٣٠٦,٢٢٣	٣٠٦,٢٢٣
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٤٧,٠٧٣	١٨,٤٤٧
أرباح مدورة	١١٢,٢٣٦	١٤٥,٧٦٣
صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,١٦٤,٤٤٨	١,١٦٩,٣٤٩
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤ ١٠٩,٣٨٤	٩١,٠٣٣
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)	١,٢٧٣,٨٣٢	١,٢٦٠,٣٨٢
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ٣٠,٤٠٣	٢٨,١٠٢
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٣,٢٥١	٤,٤٢٠
مطلوبات الضريبة المؤجلة	٢٢ ٢,٢٤٣	٩٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٥,٨٩٧	٣٣,٤٤٥
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وأخرى	١٧ ١٤٢,٣٠٣	١٣٨,٣١٧
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٣,٩٨٧	١,٥٠٠
مخصص ضريبة الدخل	٢٢ ٦,٢٧١	٨,١٨١
مجموع المطلوبات المتداولة	١٥٢,٥٦١	١٤٧,٩٩٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٤٦٢,٢٩٠	١,٤٤١,٨٢٥

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 عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي ونتائج الاعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، وللفترة المعروضة فيها.

تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥ ووقعها بالنيابة عن المجلس:


سالم عبدالله سالم الحوسني
(نائب رئيس 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)

بيان (ب)

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٤ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٠٢٤ ألف درهم
الإيرادات	١٩	٥٥٣,٧٥٤	٤٨٩,٠٠٦	١٥٧,٧٩٦
تكلفة الإيرادات	٢٠	(٤٠٦,٧٥٠)	(٣٥٨,٧٩١)	(١١٨,٧٧٣)
إجمالي الربح		١٤٧,٠٠٤	١٣٠,٢١٥	٣٩,٠٢٣
ربح (خسارة) القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١٤,٦٦٩	(٤,٠٣٢)	(٣٢٢)
إيرادات أخرى		٤٥,٢١٧	٢٤,٥٩٣	٤,٦٧٣
مصاريف عمومية وإدارية	٢١	(١٠٢,٥٣٤)	(٨٦,٦٩٩)	(٣٠,٧٤٠)
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار		(١٠٦)	(١١٨)	(٣٣)
ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (د)		١٠٤,٢٥٠	٦٣,٩٥٩	١٢,٦٠١
مصروف ضريبة الدخل الحالية	٢٢	(٦,٢٦٩)	(٥,٢٩٨)	(١,٥٦٤)
ضريبة مؤجلة	٢٢	(١,٣٢٠)	--	--
ربح الفترة		٩٦,٦٦١	٥٨,٦٦١	١١,٠٣٧
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم		٧٨,٣١٠	٤٤,٦٧١	٨,٠٥٧
حقوق ملكية غير المسيطرة		١٨,٣٥١	١٣,٩٩٠	٢,٩٨٠
المجموع		٩٦,٦٦١	٥٨,٦٦١	١١,٠٣٧
الربح الأساسي للسهم (درهم)	٢٣	٠,١١٢	٠,٠٦٤	٠,٠١٢

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)

بيان (ب) تنمة

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ألف درهم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ ألف درهم
ربح الفترة	٩٦,٦٦١	٥٨,٦٦١
الدخل الشامل الآخر:		
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة		
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	٣,٦٣٥
الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٨,٦٢٦	٢,٦١٧
مجموع الدخل الشامل الآخر	٢٨,٦٢٦	٦,٢٥٢
اجمالي الدخل الشامل للفترة – بيان (ج)	١٢٥,٢٨٧	٦٤,٩١٣
العائد إلى:		
مساهمي الشركة الأم	١٠٦,٩٣٦	٥٠,٩٢٣
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٨,٣٥١	١٣,٩٩٠
المجموع	١٢٥,٢٨٧	٦٤,٩١٣
	١١,٠٣٧	٢١,١٠٣

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)

بيان (جـ)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال	الإحتياطيات	الدخل الشامل الآخر	أرباح مدورة	المجموع	حقوق ملكية غير المسيطرة	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٨,٤٣٤	(٤٩,١٦٣)	١٥٩,٠٧٨	١,١٠٧,٢٦٥	٦٨,٨٧٠	١,١٧٦,١٣٥
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - بيان (ب)	--	--	--	٤٤,٦٧١	٤٤,٦٧١	١٣,٩٩٠	٥٨,٦٦١
دخل شامل آخر	--	--	٢,٦١٧	٣,٦٣٥	٦,٢٥٢	--	٦,٢٥٢
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	٢,٦١٧	٤٨,٣٠٦	٥٠,٩٢٣	١٣,٩٩٠	٦٤,٩١٣
توزيعات ارباح نقدية	--	--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	--	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	--	--	--	(٥,٣٨٢)	(٥,٣٨٢)	--	(٥,٣٨٢)
تحويل احتياطي القيمة العادلة عن استبعاد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	--	--	١١,٦٠٥	(١١,٦٠٥)	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٨,٤٣٤	(٣٤,٩٤١)	١٢٠,٥٠٥	١,٠٨٢,٩١٤	٨٢,٨٦٠	١,١٦٥,٧٧٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٣٠٦,٢٢٣	١٨,٤٤٧	١٤٥,٧٦٣	١,١٦٩,٣٤٩	٩١,٠٣٣	١,٢٦٠,٣٨٢
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ - بيان (ب)	--	--	--	٧٨,٣١٠	٧٨,٣١٠	١٨,٣٥١	٩٦,٦٦١
دخل شامل اخر	--	--	٢٨,٦٢٦	--	٢٨,٦٢٦	--	٢٨,٦٢٦
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	٢٨,٦٢٦	٧٨,٣١٠	١٠٦,٩٣٦	١٨,٣٥١	١٢٥,٢٨٧
توزيعات ارباح نقدية	--	--	--	(١٠٤,٨٣٧)	(١٠٤,٨٣٧)	--	(١٠٤,٨٣٧)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	--	--	--	(٧,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	--	(٧,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق) - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٣٠٦,٢٢٣	٤٧,٠٧٣	١١٢,٢٣٦	١,١٦٤,٤٤٨	١٠٩,٣٨٤	١,٢٧٣,٨٣٢

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)

بيان (د)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (ب)	٦٣,٩٥٩	١٠٤,٢٥٠
تعديلات لـ :		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٨,٩٦٩	٢٠,٣٣١
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٨٢٧	١,٩٢٩
إطفاء موجودات غير ملموسة	٣٩٤	٣١٢
إيرادات توزيعات أرباح	(١٣,٧٧٠)	(٢٠,٩٠٠)
(ربح) خسارة إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤,٠٣٢	(١٤,٦٦٩)
خسارة من طرف ذو علاقة	٢٥٧	١٤٨
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	٢٢,٧٦٩	٢٥,٨٠٢
مخصص بضاعة بطينة الحركة	--	٤٧٩
(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات	٤١٠	(٤١٩)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٨٠٧	٥,١٣٠
تكاليف تمويل - مطلوبات عقود ايجار	١١٨	١٠٦
إيرادات فوائد	(٣,٥٧٨)	(٥,١١٥)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٩٩,١٩٤	١١٧,٣٨٤
الزيادة في البضاعة	(١,٠٢٧)	(٣,٩٦٦)
الزيادة في المستحق من طرف ذو علاقة	(٢٠)	(٢٥)
الزيادة في ذمم مدينة وأخرى	(٢٤,٢١٥)	(١٠,٢٩٤)
الزيادة (النقص) في ذمم دائنة وأخرى	(١٢,٢١٦)	٣,٩٨٦
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٨٥٠)	(٢,٨٢٩)
ضريبة الدخل المدفوعة	--	(٨,١٧٩)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٥٩,٨٦٦	٩٦,٠٧٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
النقص (الزيادة) في ودائع ثابتة	(٧٥,٥٩٩)	٢,٩٦١
إيراد فوائد محصلة	٣,١٩٦	٥,٠٩٣
شراء ممتلكات ومعدات	(١٦,٧٣٧)	(٢٠,٦٠٧)
شراء موجودات غير ملموسة	(٣٠٣)	(١٠)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٢٠٢	٤٤٧
المتحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦٣,٦٦١	--
توزيعات أرباح مقبوضة	١٣,٧٧٠	٢٠,٩٠٠
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	(١١,٨١٠)	٨,٧٨٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الإيجار	(٦٥٣)	(٧٥١)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٦٩,٨٩٢)	(١٠٤,٨٣٧)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٥,٣٨٢)	(٧,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧٥,٩٢٧)	(١١٢,٥٨٨)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(٢٧,٨٧١)	(٧,٧٢٧)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٨,٨٥٧	٢٢,٩٥٢
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٤	٢٠,٩٨٦	١٥,٢٢٥
	=====	=====

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(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 اسعافات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهو العملة الوظيفية 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 ٢٠٢٤.

٢) أسس الاعداد (تتمة)

٥-٢ 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 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 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 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 الأرباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الآخر الى مالكي المجموعة والى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك الى عز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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

يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المرتبطة بالمعاملات بين منشآت 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢) أسس الاعداد (تتمة)

٥-٢ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	نسبة الملكية %		النشاطات الرئيسية	بلد المنشأ
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
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 ٢٠٢٤

لم يكن للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات العلاقة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٥ أي تأثير مادي على بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد أو أداء المجموعة خلال الفترة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٤
١,٠٠٢,٩٧٩	٧٤٨	١٦,٨٢٣	٤,٦٦٦	١٥١,٦٢٨	٥٧٨,٦٣٢	٢٥٠,٤٨٢	إضافات خلال السنة
٢٠,٧١٥	٤,٧٨٣	٨٧٦	١,٠٣٦	١٢,٧٩٤	١,٢٢٦	--	إستيعادات خلال السنة
(٢,٩٩٣)	(١٦٢)	(١٧٠)	(٧٣٩)	(١,٩٢٢)	--	--	تحويلات
--	(٢,٥٠٤)	--	--	--	٢,٥٠٤	--	
١,٠٢٠,٧٠١	٢,٨٦٥	١٧,٥٢٩	٤,٩٦٣	١٦٢,٥٠٠	٥٨٢,٣٦٢	٢٥٠,٤٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٠,٦٠٧	٣,٣٣٧	١,٠٠٦	١,٠٩٠	١٤,٧٤٨	٤٢٦	--	إضافات خلال الفترة
(١,٦٨٦)	--	(١٠٥)	(٨٢٣)	(٧٥٨)	--	--	إستيعادات خلال الفترة
١,٠٣٩,٦٢٢	٦,٢٠٢	١٨,٤٣٠	٥,٢٣٠	١٧٦,٤٩٠	٥٨٢,٧٨٨	٢٥٠,٤٨٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٣٠١,٠٧٩	--	١٥,٨٧٥	٣,٣٥١	١٢٢,٠١٥	١٥٩,٨٣٨	--	الإستهلاك المتراكم
٢٥,٦٨٠	--	٦٢٥	٣٤٦	٨,٦٠٧	١٦,١٠٢	--	في ١ يناير ٢٠٢٤
(١,٧٨٠)	--	(١٦٧)	(١٣٩)	(١,٤٧٤)	--	--	المحمل للسنة
٣٢٤,٩٧٩	--	١٦,٣٣٣	٣,٥٥٨	١٢٩,١٤٨	١٧٥,٩٤٠	--	المتعلق بالإستيعادات
٢٠,٣٣١	--	٣٨٢	٣٦٣	٧,٣٦٤	١٢,٢٢٢	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(١,٦٥٨)	--	(١٠٥)	(٨٢٣)	(٧٣٠)	--	--	المحمل للفترة
٣٤٣,٦٥٢	--	١٦,٦١٠	٣,٠٩٨	١٣٥,٧٨٢	١٨٨,١٦٢	--	المتعلق بالإستيعادات
٦٩٥,٩٧٠	٦,٢٠٢	١,٨٢٠	٢,١٣٢	٤٠,٧٠٨	٣٩٤,٦٢٦	٢٥٠,٤٨٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	صافي القيمة الدفترية
٦٩٥,٧٢٢	٢,٨٦٥	١,١٩٦	١,٤٠٥	٣٣,٣٥٢	٤٠٦,٤٢٢	٢٥٠,٤٨٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ - بيان (أ) [غير مدققة]
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - بيان (ب) [مدققة]

ب- إن الارض الظاهرة اعلاه بمبلغ ٢٥٠,٤٨٢ الف درهم تتمثل في القيمة العادلة لقطعة أرض بتاريخ التملك مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع مسجلة لدى الدوائر الرسمية باسم الشركة التابعة.
 ج- تتمثل أعمال رأسمالية الظاهرة اعلاه بمبلغ ٦,٢٠٢ الف درهم في مبلغ التكاليف المتكبدة عن المضخات الحرارية ولوازمها وأعمال إعادة تصميم في مباني المستشفى في إمارة دبي.
 د- تم توزيع استهلاك الفترة على تكلفة الإيرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ١٩,٩٨٩ الف درهم (مبلغ ١٨,٦٨٠ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤) ومبلغ ٣٤٢ الف درهم (مبلغ ٢٨٩ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤)، على التوالي.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٥) موجودات غير ملموسة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

التكلفة	برنامج الحاسب الآلي ألف درهم	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٤	٣,٦٣٢	--	٣,٦٣٢
إضافات خلال السنة	٣٠٣	--	٣٠٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣,٩٣٥	--	٣,٩٣٥
إضافات خلال الفترة	--	١٠	١٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣,٩٣٥	١٠	٣,٩٤٥
الإطفاء المتراكم			
في ١ يناير ٢٠٢٤	٢,٦٧٢	--	٢,٦٧٢
المحمل للسنة	٥٢٨	--	٥٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣,٢٠٠	--	٣,٢٠٠
المحمل للفترة	٣١٢	--	٣١٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣,٥١٢	--	٣,٥١٢
صافي القيمة الدفترية			
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ - بيان (أ) [غير مدققة]	٤٢٣	١٠	٤٣٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - بيان (أ) [مدققة]	٧٣٥	--	٧٣٥

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكلفة الإيرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ٣١١ ألف درهم (مبلغ ٣٩٣ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤) ومبلغ ١ ألف درهم (مبلغ ١ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤)، على التوالي.

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير	٧,٣٥٣	٩,٧٨٩
إضافات خلال الفترة/ السنة	١,٩٦٣	--
المحمل للفترة/ السنة	(١,٩٢٩)	(٢,٤٣٦)
الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٧,٣٨٧	٧,٣٥٣

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٠٤,١٨١	٩١,٠٩١
الزيادة في القيمة العادلة	--	١٣,٠٩٠
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١٠٤,١٨١	١٠٤,١٨١
	=====	=====

ب- إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٠٤,١٨١ 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٥٠,٣٠٧	٢٥٩,٠٥٣
مبيعات خلال الفترة / السنة	--	(٦٨,٢١٧)
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	٤,٢٣١
الزيادة في القيمة العادلة	٢٨,٦٢٦	٥٥,٢٤٠
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٧٨,٩٣٣	٢٥٠,٣٠٧
	=====	=====

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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٣٦,٥٦٧	٣٩,٤٠٦
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة	١٤,٦٦٩	(٢,٨٣٩)
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٥١,٢٣٦	٣٦,٥٦٧
	=====	=====

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(٩) بضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	١٢,٥٧٩	٩,٨٥١
المخزون العام ولوازم المستشفى	١٠,٠٢٤	٨,٧٨٦
مخصص بضاعة بطيئة الحركة - إيضاح ٩ (ب)	(١,٠٦٩)	(٥٩٠)
الصافي - بيان (أ)	٢١,٥٣٤	١٨,٠٤٧
	=====	=====

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٥٩٠	٥٩٠
إضافات خلال الفترة/ السنة	٤٧٩	--
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ٩ (أ)	١,٠٦٩	٥٩٠
	=====	=====

(١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الإعتيادية 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١,٨٣٢	٢,١٩٣
صافي النقد المستلم	٢٥	٩
خسارة الفترة/ السنة المحولة	(١٤٨)	(٣٧٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١,٧٠٩	١,٨٣٢
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات	٥٧٢	٤٦٥
مصاريف	٣٩٨	٣٩٨

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي)	٥,٣٨٢	٧,٠٠٠
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٦,٨٩٣	٨,١٦٥
مصاريف لجان مجلس الادارة	١٧٣	١٠٥

(١١) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
	(مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم مدينة	٢٢٧,٩٦٠	٢٠٩,٦٦٨
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة - ايضاح ١١ (ب)	(١١٧,٩٢٩)	(١١١,٢٠٥)
الصافي	١١٠,٠٣١	٩٨,٤٦٣
مصاريف مدفوعة مقدماً	٥,٠٩٠	٧,٢٦٢
ضريبة مستردة - (ضريبة القيمة المضافة)	٢,٥٣٦	١,٤٤٢
شيكات مستلمة مؤجلة	٥٩٦	٤٦٢
تأمينات مستردة	١,٢١٥	١,٢١٥
فوائد مستحقة	٩٤٧	٩٦٩
ذمم موظفين مدينة	٣٤٢	٥٤
محتجزات لدى البنوك	٩٩٩	٩٥٩
دفعات مقدمة	١,٥٠٧	١,٦٧٤
مستحق من شركات وساطة	٤,٨٢٣	٨٤
اخرى	٢	١٨
المجموع - بيان (أ)	١٢٨,٠٨٨	١١٢,٦٠٢
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(١١) ذمم مدينة وأخرى (تتمة)

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١١٧,٩٢٩	٩٢,٨٤٠
إضافات خلال الفترة/ السنة	٢٥,٨٠٢	٣٠,٤٦٧
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(٣٢,٥٢٦)	(٥,٣٧٨)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ١١ (أ)	١١١,٢٠٥	١١٧,٩٢٩
	=====	=====

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٣١٤	٢٢٤
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١٤,٩١١	٢٢,٧٢٨
ودائع ثابتة	١٧٣,٠٨٠	١٧٦,٠٤١
المجموع - بيان (أ)	١٨٨,٣٠٥	١٩٨,٩٩٣
	=====	=====

(١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩١,٠٣٣	٦٨,٨٧٠
حصة في ربح الفترة/ السنة	١٨,٣٥١	٢٢,١٦٣
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١٠٩,٣٨٤	٩١,٠٣٣
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٨,١٠٢	٢٥,٠٢٧
تكلفة الخدمة الجارية	٥,١٣٠	٥,٢٩٦
تسديدات	(٢,٨٢٩)	(٢,٢٢١)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٣٠,٤٠٣	٢٨,١٠٢
	=====	=====

(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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٥,٩٢٠	٨,١١٥
اضافات خلال الفترة/ السنة	١,٩٦٣	--
فوائد مطلوبات عقود الايجار للفترة/ السنة	١٠٦	١٥٠
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٧٥١)	(٢,٣٤٥)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٧,٢٣٨	٥,٩٢٠
	=====	=====
غير متداولة - بيان (أ)	٣,٢٥١	٤,٤٢٠
متداولة - بيان (أ)	٣,٩٨٧	١,٥٠٠
المجموع	٧,٢٣٨	٥,٩٢٠
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٧) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة	٦٥,٩٩١	٥٨,٣٧٨
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٧٠	١,٠٧٠
شيكات صادرة مؤجلة	١١,٩٨٢	٧,٠٥٩
مصاريف مستحقة	١٢,٢٣٨	١١,٥١٤
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٦,٨٥١	١٥,٧٥٠
إيجارات مقبوضة مقدماً	١,٤٦٠	٢,٧٢٧
ذمم موظفين دائنة	٢٠٥	١٦١
أخرى	٣٢,٥٠٦	٤١,٦٥٨
المجموع - بيان (أ)	١٤٢,٣٠٣	١٣٨,٣١٧
	=====	=====

١٨) معلومات حول القطاعات

أن مجلس الإدارة هو المسؤول عن اتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة. تقوم الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على الغرض من توزيع الموارد وتقييم الاداء.

أن القطاعات المتعلقة بالمجموعة تنقسم الى 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 اداء كل قطاع بناءً على أرباح القطاع حيث تعتقد الإدارة بأن الربح هو أهم عامل لتقييم نتائج القطاعات.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
الإيراد	٥٥٣,٧٥٤	٤٨٩,٠٠٦	٤٢,٣١٨	١٤,٢٩٧	٥٩٦,٠٧٢	٥٠٣,٣٠٣
إجمالي الإيرادات	=====	=====	=====	=====	=====	=====
النتيجة	١٤٧,٠٠٤	١٣٠,٢١٥	٤٢,١٣٥	١٤,٠٦٥	١٨٩,١٣٩	١٤٤,٢٨٠
نتيجة القطاع					(١٠٢,٦٤٠)	(٨٦,٨١٧)
مصرفات عمومية وإدارية غير مخصصة					٨٦,٤٩٩	٥٧,٤٦٣
الربح التشغيلي			--	--	١٧,٧٥١	٦,٤٩٦
إيرادات أخرى	١٧,٧٥١	٦,٤٩٦	--	--	١٠٤,٢٥٠	٦٣,٩٥٩
صافي الربح التشغيلي قبل الضريبة					(٦,٢٦٩)	(٥,٢٩٨)
مصرف الضريبة الحالية					(١,٣٢٠)	--
ضريبة مؤجلة					٩٦,٦٦١	٥٨,٦٦١
صافي الربح التشغيلي					(١٨,٣٥١)	(١٣,٩٩٠)
العائد الى حقوق ملكية غير المسيطرة					٧٨,٣١٠	٤٤,٦٧١
ربح الفترة					=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	٢٠٢٥ سبتمبر (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ ديسمبر (مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ سبتمبر (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ ديسمبر (مدققة) ألف درهم	٢٠٢٥ سبتمبر (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٢٤ ديسمبر (مدققة) ألف درهم
معلومات أخرى						
موجودات القطاع	٨٤٧,٥٦٩	٨٨٢,٤٩٥	٦١٤,٧٢١	٥٥٩,٣٣٠	١,٤٦٢,٢٩٠	١,٤٤١,٨٢٥
مطلوبات القطاع	١٨١,٥٩٥	١٧٥,١٤٧	٦,٨٦٣	٦,٢٩٦	١٨٨,٤٥٨	١٨١,٤٤٣
مصرفات رأسمالية	٢٠,٦١٧	٢١,٠١٨	--	--	٢٠,٦١٧	٢١,٠١٨

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٩) الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	٥٥٣,٧٥٤	٤٨٩,٠٠٦	١٨٨,٣٣٥	١٥٧,٧٩٦
	=====	=====	=====	=====

ب- تحليل الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
القطاعات				
نوع الخدمات				
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	٥٥٣,٧٥٤	٤٨٩,٠٠٦	١٨٨,٣٣٥	١٥٧,٧٩٦
	=====	=====	=====	=====
الأسواق الجغرافية				
إيرادات: داخل الإمارات العربية المتحدة	٥٥٣,٧٥٤	٤٨٩,٠٠٦	١٨٨,٣٣٥	١٥٧,٧٩٦
	=====	=====	=====	=====
توقيت الاعتراف بالإيراد				
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	٥٥٣,٧٥٤	٤٨٩,٠٠٦	١٨٨,٣٣٥	١٥٧,٧٩٦
	=====	=====	=====	=====

ج- التزامات الأداء

فيما يلي ملخص للمعلومات حول التزامات أداء المجموعة:

تقديم الخدمات

تشمل الإيرادات خدمات الرعاية الصحية بشكل أساسي على الرسوم المفروضة على الخدمات الطبية للمرضى الداخليين والخارجيين. تشمل الخدمات رسوم الإقامة والعيادات الطبية المهنية والمعدات والمختبرات والمواد الصيدلانية المستخدمة وتسجيلها في وقت إصدار الفواتير.

بيع البضائع

تمثل الإيرادات من بيع البضائع من إجمالي بيع الأدوية والمواد الطبية المقدمة للعملاء ويتم الاعتراف بها عندما يتم تحويل المنفعة والسيطرة وإصدار الفاتورة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب ومزايا أخرى	٢٣٧,٧٣٠	٢١٢,٥٩٥	٧٨,٩٧٣	٧٠,٠١٩
لوازم وخدمات	١٤٦,٧٩١	١٢٥,٢٩٦	٥١,٣٦٤	٤١,٧٥٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٩,٩٨٩	١٨,٦٨٠	٦,٦٦٣	٦,٢٥٥
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٩٢٩	١,٨٢٧	٦٤٣	٦٠٩
إطفاء موجودات غير ملموسة	٣١١	٣٩٣	٨٧	١٣٥
المجموع - بيان (ب)	٤٠٦,٧٥٠	٣٥٨,٧٩١	١٣٧,٧٣٠	١١٨,٧٧٣
	=====	=====	=====	=====

٢١) مصاريف عمومية وإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب الموظفين ومزايا أخرى	٤٩,٦٤٥	٤١,١٨٦	١٧,١٣٢	١٣,٩٤٢
مصاريف لجان مجلس الإدارة	١٠٥	١٧٣	--	--
ماء وكهرباء	٥,٩٣٥	٥,٥٢٨	٢,٤٤٩	٢,٢٩٣
دعاية وإعلان	٣,٩٠٨	٣,٠٢٤	١,٥٢٠	١,٦٧٧
مخصص خسارة انخفاض نهم مدينة	٢٥,٨٠٢	٢٢,٧٦٩	٨,٤٠٩	٨,٣١٦
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٤٧٩	--	٤٧٩	--
مصاريف حكومية	٥,٢٦٧	٤,٦٢٩	١,٧٩٩	١,٤٩٩
هاتف وبريد	٦٢٧	٥٧٠	٢٤٦	١٥٧
تأمين	١,٤٣٥	١,١١٦	٤٨٢	٣٧٤
تبرعات وأعمال خير	١,٣٢٥	٧٠٠	١,٣٢٥	--
اتعاب قانونية ومهنية	٢,٧٨٧	٢,٢٨٧	٨٦٣	٧٩١
رسوم بنكية وبطاقات ائتمان	١,٦٢٨	١,٤٩٦	٥٤٤	٤٤١
استهلاك ممتلكات ومعدات	٣٤٢	٢٨٩	١٢٥	٩٧
إطفاء موجودات غير ملموسة	١	١	--	--
مصاريف متنوعة	٣,٢٤٨	٢,٩٣١	١,٣٢٠	١,١٥٣
المجموع - بيان (ب)	١٠٢,٥٣٤	٨٦,٦٩٩	٣٦,٦٩٣	٣٠,٧٤٠
	=====	=====	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(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 ٠.٠٪، 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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة) ألف درهم	(مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٨,١٨١	--
مصرف ضريبة الدخل الحالية للفترة / السنة	٦,٢٦٩	٨,١٨١
المدفوع خلال الفترة / السنة	(٨,١٧٩)	--
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٦,٢٧١	٨,١٨١
	=====	=====

بلغ مصروف ضريبة الدخل للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٦,٢٦٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٥,٢٩٨ ألف درهم) - بيان (ب)، وبلغ المعدل الفعلي لضريبة الدخل الحالية للفترة ٦,٠١٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٨,٢٨ ٪)

الضريبة المؤجلة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة) ألف درهم	(مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩٢٣	--
مطلوبات الضريبة المؤجلة للفترة / السنة	١,٣٢٠	٩٢٣
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٢,٢٤٣	٩٢٣
	=====	=====

ان مطلوبات الضريبة المؤجلة بمبلغ ١,٣٢٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: لا شيء 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 كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

(٢٣) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٧٨,٣١٠	٤٤,٦٧١	٢٠,٨٥٦	٨,٠٥٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,١١٢	٠,٠٦٤	٠,٠٣٠	٠,٠١٢

(٢٤) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
نقد في الصندوق	٣١٤	٢٠٤
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١٤,٩١١	٢٠,٧٨٢
المجموع - بيان (د)	١٥,٢٢٥	٢٠,٩٨٦

(٢٥) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٧ مارس ٢٠٢٥، وافق المساهمين على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٥٪ كما اقترحها مجلس الإدارة.
- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٧ مارس ٢٠٢٥، وافق المساهمون على مكافأة مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٧,٠٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

(٢٦) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ٩٥٩ ألف درهم (غير مدققة) [(مبلغ ٩٩٩ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) (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 سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات رأسمالية	٤٩,٣٤٢	١٥,٨٣٢
	=====	=====