

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

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

١٠١٣٨٠٤٠٤

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٦ لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدوليين

زيد علي مصلى
مدقق حسابات مرخص رقم ١١٣٠

الشارقة في ١١ مايو ٢٠٢٦

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦

بيان (أ)

إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٤ ٦٩٨,٢٤٧	٦٩٥,٠٨٥
موجودات غير ملموسة	٥ ٨,٣٣٧	٢,٥٠٠
حق استخدام الموجودات	٦ ٦,٠٧٨	٦,٧٢٩
إستثمارات عقارية	٧ ١٠٦,٢٩٥	١٠٦,٢٩٥
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٨ ٢٧٧,٣٠٠	٣٠٥,٦٤٩
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٠٩٦,٢٥٧	١,١١٦,٢٥٨
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٩ ٣٢,٦٧٠	٢٧,٠٢٧
مستحق من طرف ذو علاقة	١٠ ١,٤٤٢	١,٦٤٦
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ ٦٤,٠١٧	٦٠,٦٦١
ذمم مدينة وأخرى	١١ ١١٠,٢١٣	١١٨,٤٦٠
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢ ٢٤٢,١٧٤	٢٢٣,٤٢١
مجموع الموجودات المتداولة	٤٥٠,٥١٦	٤٣١,٢١٥
مجموع الموجودات	١,٥٤٦,٧٧٣	١,٥٤٧,٤٧٣
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٣ ٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطيات	٣١٧,٠٧٤	٣١٧,٠٧٤
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٤٤,٩٠٣	٧٣,٢٥٢
أرباح مدورة	٢٤,٦٢٣	١٣١,٥٨٣
صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,٠٨٥,٥١٦	١,٢٢٠,٨٢٥
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤ ١٢٣,٥١٥	١١٧,٦٩٢
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)	١,٢٠٩,٠٣١	١,٣٣٨,٥١٧
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ٣٢,٤١٥	٣١,٤٨١
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٢,٣٢٥	٣,١٠٠
مطلوبات الضريبة الموجبة	٢٢ ٣,٥٧٤	٣,٢٨٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٨,٣١٤	٣٧,٨٦٣
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وأخرى	١٧ ١٦٦,٥٧٨	١٥٨,٨٩٠
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	٢٥ ١١٨,٨١٦	--
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٢,٩٦٧	٣,١٦٨
مخصص ضريبة الدخل	٢٢ ١١,٠٦٧	٩,٠٣٥
مجموع المطلوبات المتداولة	٢٩٩,٤٢٨	١٧١,٠٩٣
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٥٤٦,٧٧٣	١,٥٤٧,٤٧٣

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

على حد علمنا، أن المعلومات المالية المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، وللفترات المعروضة فيها. تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٢٦ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)

بيان (ب)

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
		ألف درهم	ألف درهم
	إيضاح		
	١٩	١٩٤,٣٨٩	١٨٠,٠٥٣
الإيرادات			
	٢٠	(١٤٥,٣٨٦)	(١٣١,٩٤٧)
تكلفة الإيرادات			
		٤٩,٠٠٣	٤٨,١٠٦
إجمالي الربح			
ربح القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح			
أو الخسارة		٣,٣٥٦	٣,٥٣٨
إيرادات أخرى		٩,٩٨٨	١١,٧٣٩
مصاريف عمومية وإدارية	٢١	(٣٣,٣١٩)	(٣١,٨٩١)
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الايجار		(٢٥)	(٣٨)
ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (د)		٢٩,٠٠٣	٣١,٤٥٤
مصروف ضريبة الدخل الحالية	٢٢	(٢,٠٣٢)	(٢,٢٣٩)
ضريبة مؤجلة	٢٢	(٢٩٢)	(٣١٨)
صافي ربح الفترة		٢٦,٦٧٩	٢٨,٨٩٧
		=====	=====
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		٢٠,٨٥٦	٢٢,٤٧٢
حقوق ملكية غير المسيطرة		٥,٨٢٣	٦,٤٢٥
المجموع		٢٦,٦٧٩	٢٨,٨٩٧
		=====	=====
الربح الأساسي للسهم (درهم)	٢٣	٠,٠٣٠	٠,٠٣٢
		=====	=====

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)

بيان (ب) تنمة

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم
ربح الفترة	٢٦,٦٧٩	٢٨,٨٩٧
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	(٢٨,٣٤٩)	٨,٥٩٩
صافي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر	(٢٨,٣٤٩)	٨,٥٩٩
اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	(١,٦٧٠)	٣٧,٤٩٦
العائد إلى:		
مساهمي الشركة الأم	(٧,٤٩٣)	٣١,٠٧١
حقوق ملكية غير المسيطرة	٥,٨٢٣	٦,٤٢٥
الصافي	(١,٦٧٠)	٣٧,٤٩٦

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (ب) : تعديلات لـ :	٢٩,٠٠٣	٣١,٤٥٤
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦,٩٣٨	٦,٧٧٤
استهلاك حق استخدام الموجودات	٦٥١	٦٤٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	٦٨	١٢٦
ربح إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٣,٣٥٦)	(٣,٥٣٨)
ايرادات توزيعات ارباح	(٣,٥٣٧)	(٣,٢٣٤)
خسارة من طرف ذو علاقة	١٣٤	١٢٧
مخصص خسارة انخفاض نهم مدينة	٤,٨٧٠	٨,٦٨٤
مخصص بضاعة بطينة الحركة	٨١٣	--
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١,٨٤٨	١,٦٤٤
تكاليف تمويل - مطلوبات عقود ايجار	٢٥	٣٨
ايرادات فوائد	(١,٩٣٢)	(١,٩١٦)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٣٥,٥٢٥	٤٠,٨٠٢
الزيادة في البضاعة	(٦,٤٥٦)	(٢,٤٧٠)
النقص في المستحق من طرف ذو علاقة	٧٠	٨٨
النقص في نهم مدينة وأخرى	٥,٧٦٠	١١,٧٤٩
الزيادة في نهم دائنة وأخرى	٧,٦٨٨	٤,٠٥٧
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٩١٤)	(٤٠٨)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٤١,٦٧٣	٥٣,٨١٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
النقص في ودائع ثابتة	٧١,٨٣٠	١٠١,٥١٨
ايراد فوائد محصلة	٢,٩٤٦	٢,٧٠٥
شراء ممتلكات ومعدات	(١٠,١٠٠)	(٢,٩٥٩)
شراء موجودات غير ملموسة	(٥,٩٠٥)	--
توزيعات ارباح مقبوضة	١٤٠	٢,٥٧٢
صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	٥٨,٩١١	١٠٣,٨٣٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الايجار	(١,٠٠١)	(٢٥٠)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	--	(١٠٤,٨٣٧)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٩,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٠,٠٠١)	(١١٢,٠٨٧)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	٩٠,٥٨٣	٤٥,٥٦٧
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٩,٣٠٤	٢٢,٩٥٢
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٤	١٣٩,٨٨٧	٦٨,٥١٩
	=====	=====

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

(١) الوضع القانوني والنشاط

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

إن النشاطات الرئيسية للشركة والشركة التابعة لها (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") هي مستشفى عام ومركز خدمات الصحة المنزلية وخدمات الرعاية الصحية عن بعد ومركز تدريب 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 الأعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

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

٢-٢ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء 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 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 ٢٠٢٥.

٢) أسس الأعداد (تتمة)

٥-٢ التطورات الجيوسياسية

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

٦-٢ أساس توحيد البيانات المالية

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

تتحقق السيطرة عندما يكون:

- تكون للمجموعة السلطة على المنشأة المستثمر بها،
 - عندما تتعرض المجموعة أو الحقوق في الفوائد المتغيرة الناجمة عن مشاركتها في المنشأة المستثمر بها.
 - يكون للمجموعة القدرة على استخدام سلطتها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.
- تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على المنشأة المستثمر بها 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 بالأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم ما اذا كان لديها سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا ويشمل ذلك:
- الاتفاقيات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها.
 - الحقوق الناتجة من الاتفاقيات التعاقدية الأخرى.
 - حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يبدأ توحيد المنشأة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على المنشأة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على المنشأة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم ادراج 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 الأخرى الى مالكي المجموعة والى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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

يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٦-٢ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

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

(٣) معلومات حول السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. لم يكن للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات العلاقة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٦ أي تأثير مادي على بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد أو أداء المجموعة خلال الفترة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(٤) ممتلكات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	أعمال رأسمالية	أثاث	معدات أخرى	سيارات	أثاث ومعدات	مباني	أرض	التكلفة/التقييم
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	في ١ يناير ٢٠٢٥
١,٠٢٠,٧٠١	٢,٨٦٥	١٧,٥٢٩	٤,٩٦٣	١٦٢,٥٠٠	٥٨٢,٣٦٢	٣,١٥٢	٢٥٠,٤٨٢	إضافات خلال السنة
٢٦,٧٦١	٤,٤٩٧	٤٠٧	١,٢٩٢	١٧,٤١٣	٣,١٥٢	--	--	إستيعادات خلال السنة
(١,٨٤١)	--	(٢٤٣)	(٨٢٣)	(٧٧٥)	--	--	--	
١,٠٤٥,٢٢١	٧,٣٦٢	١٧,٦٩٣	٥,٤٣٢	١٧٩,١٣٨	٥٨٥,٥١٤	٣,١٥٢	٢٥٠,٤٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١,٠١٠,١٠٠	٧٥	١٠١	--	٩,١٩٢	٧٣٢	--	--	إضافات خلال الفترة
١,٠٥٥,٧٢١	٧,٤٣٧	١٧,٧٩٤	٥,٤٣٢	١٨٨,٣٣٠	٥٨٦,٢٤٦	٣,١٥٢	٢٥٠,٤٨٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٣٢٤,٩٧٩	--	١٦,٣٣٣	٣,٥٥٨	١٢٩,١٤٨	١٧٥,٩٤٠	--	--	الإستهلاك المتراكم
٢٧,٣٧٠	--	٤٩٣	٥٣٢	١٠,٠٢٦	١٦,٣١٩	--	--	في ١ يناير ٢٠٢٥
(١,٨١٣)	--	(٢٤٣)	(٨٢٣)	(٧٤٧)	--	--	--	المحمل للسنة
٣٥٠,٥٣٦	--	١٦,٥٨٣	٣,٢٦٧	١٣٨,٤٢٧	١٩٢,٢٥٩	--	--	المتعلق بالإستيعادات
٦,٩٣٨	--	٩٧	١٥٧	٢,٦٢٥	٤,٠٥٩	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٣٥٧,٤٧٤	--	١٦,٦٨٠	٣,٤٢٤	١٤١,٠٥٢	١٩٦,٣١٨	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٦٩٨,٢٤٧	٧,٤٣٧	١,١١٤	٢,٠٠٨	٤٧,٢٧٨	٣٨٩,٩٢٨	٢٥٠,٤٨٢	٢٥٠,٤٨٢	صافي القيمة الدفترية
٦٩٥,٨٥	٧,٣٦٢	١,١١٠	٢,١٦٥	٤٠,٧١١	٣٩٣,٢٥٥	٢٥٠,٤٨٢	٢٥٠,٤٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
								في ٣١ مارس ٢٠٢٦ - بيان (أ) [غير مدققة]
								في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ - بيان (ب) [مدققة]

ب- إن الأرض الظاهرة اعلاه بمبلغ ٢٥٠,٤٨٢ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لقطعة ارض بتاريخ التملك مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع مسجلة لدى الدوائر الرسمية باسم الشركة التابعة.
ج- تتمثل أعمال رأسمالية الظاهرة اعلاه بمبلغ ٧,٤٣٧ ألف درهم في مبلغ التكاليف المتكبدة عن المضخات الحرارية ولوازمها واعمال تصميم في مباني المستشفى في اماره دبي.
د- تم توزيع استهلاك الفترة على تكلفة الإيرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ٦,٨١٣ ألف درهم (مبلغ ٦,٦٧٧ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠٢٥) ومبلغ ١٢٥ ألف درهم (مبلغ ٩٧ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥)، على التوالي.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٥) موجودات غير ملموسة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

برنامج الحاسب الآلي ألف درهم	التكلفة
٣,٩٣٥	في ١ يناير ٢٠٢٥
٢,٣٤٤	اضافات
٦,٢٧٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٥,٩٠٥	اضافات
١٢,١٨٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
٣,٢٠٠	الإطفاء المتراكم
٥٧٩	في ١ يناير ٢٠٢٥
٣,٧٧٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٦٨	المحمل للفترة
٣,٨٤٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٦
	صافي القيمة الدفترية
٨,٣٣٧	في ٣١ مارس ٢٠٢٦ - بيان (أ) [غير مدققة]
٢,٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ - بيان (أ) [مدققة]

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكلفة الايراد ومصاريف عمومية وادارية بمبلغ ٦٧ الف درهم (مبلغ ١٢٥ الف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥) ومبلغ ١ الف درهم (مبلغ ١ الف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥)، على التوالي.

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
في ١ يناير	٦,٧٢٩	٧,٣٥٣
اضافات خلال الفترة/ السنة	--	١,٩٦٣
المحمل للفترة/ السنة	(٦٥١)	(٢,٥٨٧)
الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٦,٠٧٨	٦,٧٢٩

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

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

ب- إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٠٦,٢٩٥ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في 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:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٣٠٥,٦٤٩	٢٥٠,٣٠٧
شراء خلال الفترة / السنة	--	٥٣٧
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة	(٢٨,٣٤٩)	٥٤,٨٠٥
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٧٧,٣٠٠	٣٠٥,٦٤٩
	=====	=====

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

ب- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٦٠,٦٦١	٣٦,٥٦٧
الزيادة في القيمة العادلة	٣,٣٥٦	٢٤,٠٩٤
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٦٤,٠١٧	٦٠,٦٦١
	=====	=====

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٩) بضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٢٥,٢٣٦	١٨,٢٢٨
المخزون العام ولوازم المستشفى	٩,٣١٦	٩,٨٦٨
مخصص بضاعة بطيئة الحركة - إيضاح ٩ (ب)	(١,٨٨٢)	(١,٠٦٩)
الصافي - بيان (أ)	٣٢,٦٧٠	٢٧,٠٢٧
	=====	=====

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

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

١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

• مستحق من طرف ذو علاقة

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

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١,٦٤٦	١,٨٣٢
صافي النقد (المدفوع) المستلم	(٧٠)	٢٨
خسارة الفترة/السنة المحولة	(١٣٤)	(٢١٤)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١,٤٤٢	١,٦٤٦
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٠. الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
مشتريات	٢٣١	١٣٠
مصاريف	١٣٣	١٣٣

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي)	٩,٠٠٠	٧,٠٠٠
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٢,٨٤٥	٢,٥٢٢
مصاريف لجان مجلس الإدارة	٥٨	٤٧

١١. ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
ذمم مدينة	٢١٣,٩١٠	٢٢٢,٠٤٣
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة - ايضاح ١١ (ب)	(١٢٣,٧٢٩)	(١١٩,٠٥٩)
الصافي	٩٠,١٨١	١٠٢,٩٨٤
مصاريف مدفوعة مقدماً	٦,٢٥١	٤,٨١٥
ضريبة مستردة - (ضريبة القيمة المضافة)	٢,٢٩٥	٢,٣٠٦
شيكات مستلمة مؤجلة	٥٨٣	١,١٨٠
تأمينات مستردة	١,٢١٥	١,٢١٥
فوائد مستحقة	٦٨٠	١,٦٩٤
أرباح موزعة مستحقة القبض	٣,٣٩٧	--
ذمم موظفين مدينة	٥٠٤	٤٤
محتجزات لدى البنوك	٩٧٩	٩٥٩
دفعات مقدمة	٤,٠٤٦	٣,١٦٥
مستحق من شركات وساطة	٨٢	٨٣
اخرى	--	١٥
المجموع - بيان (أ)	١١٠,٢١٣	١١٨,٤٦٠

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(١١) ذمم مدينة وأخرى (تتمة)

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

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
الرصيد في ١ يناير	١١٩,٠٥٩	١١٧,٩٢٩
إضافات خلال الفترة/ السنة	٤,٨٧٠	٣٤,٦٣٨
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(٢٠٠)	(٣٣,٥٠٨)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ١١ (أ)	١٢٣,٧٢٩	١١٩,٠٥٩
	=====	=====

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
نقد في الصندوق	٣٣٢	٣٠٤
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١٣٩,٥٥٥	٤٩,٠٠٠
ودائع ثابتة	١٠٢,٢٨٧	١٧٤,١١٧
المجموع - بيان (أ)	٢٤٢,١٧٤	٢٢٣,٤٢١
	=====	=====

(١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
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:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
الرصيد في ١ يناير	١١٧,٦٩٢	٩١,٠٣٣
حصة في ربح الفترة/ السنة	٥,٨٢٣	٢٦,٦٥٩
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١٢٣,٥١٥	١١٧,٦٩٢
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(١٤) حقوق ملكية غير المسيطرة (تتمة)

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

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

(١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٣١,٤٨١	٢٨,١٠٢
تكلفة الخدمة الجارية	١,٨٤٨	٦,٨٩٢
تسديدات	(٩١٤)	(٣,٥١٣)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٣٢,٤١٥ =====	٣١,٤٨١ =====

(١٦) مطلوبات عقود الايجار

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

	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٦,٢٦٨	٥,٩٢٠
اضافات خلال الفترة/ السنة	--	١,٩٦٣
فوائد مطلوبات عقود الايجار للفترة/ السنة	٢٥	١٣٦
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(١,٠٠١)	(١,٧٥١)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٥,٢٩٢ =====	٦,٢٦٨ =====
غير متداولة - بيان (أ)	٢,٣٢٥	٣,١٠٠
متداولة - بيان (أ)	٢,٩٦٧	٣,١٦٨
المجموع	٥,٢٩٢ =====	٦,٢٦٨ =====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(١٧) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)
ذمم دائنة	٩٨,٢٣١	٨٤,٥٧٥
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٧٠	١,٠٧٠
شيكات صادرة مؤجلة	٢,٢٢٤	٩,٥٦٢
مصاريف مستحقة	١٦,٨٠٠	١٢,٣٨٣
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٩,٠٠٦	١٧,٤٢٣
ايرادات مقبوضة مقدماً	٣,١١٦	٢,١٤٢
ذمم موظفين دائنة	٢٥	٩٣
أخرى	٢٦,١٠٦	٣١,٦٤٢
المجموع - بيان (أ)	١٦٦,٥٧٨	١٥٨,٨٩٠

(١٨) معلومات حول القطاعات

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

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

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

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) الف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) الف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) الف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) الف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) الف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) الف درهم
الإيراد						
إجمالي الإيرادات	١٩٤,٣٨٩	١٨٠,٠٥٣	٩,٤٣٦	٩,٢٣٨	٢٠٣,٨٢٥	١٨٩,٢٩١
النتيجة						
نتيجة القطاع	٤٩,٠٠٣	٤٨,١٠٦	٩,٣٧٥	٩,١٨٩	٥٨,٣٧٨	٥٧,٢٩٥
مصروفات عمومية وإدارية غير مخصصة						
الربح التشغيلي						
إيرادات أخرى	٣,٩٦٩		--	--	٣,٩٦٩	٦,٠٨٨
صافي الربح التشغيلي قبل الضريبة						
مصروف الضريبة الحالية					٢٩,٠٠٣	٣١,٤٥٤
ضريبة مؤجلة					(٢,٠٣٢)	(٢,٢٣٩)
صافي الربح التشغيلي					(٢٩٢)	(٣١٨)
العائد الى حقوق ملكية غير المسيطرة					٢٦,٦٧٩	٢٨,٨٩٧
ربح الفترة					(٥,٨٢٣)	(٦,٤٢٥)
					٢٠,٨٥٦	٢٢,٤٧٢

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم
معلومات أخرى	٨٦٩,٦٠٨	٨٩١,٤٥٦	٦٧٧,١٦٥	٦٥٦,٠١٧	١,٥٤٦,٧٧٣	١,٥٤٧,٤٧٣
موجودات القطاع	٢٠٩,١٢٧	١٩٩,٢٩٨	١٢٨,٦١٥	٩,٦٥٨	٣٣٧,٧٤٢	٢٠٨,٩٥٦
مطلوبات القطاع	١٦,٠٠٥	٢٩,١٠٥	--	--	١٦,٠٠٥	٢٩,١٠٥
مصرفات رأسمالية						

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

١٩) الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	الف درهم	الف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	١٩٤,٣٨٩	١٨٠,٠٥٣
	=====	=====

ب- تحليل الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

القطاعات	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	الف درهم	الف درهم
نوع الخدمات		
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	١٩٤,٣٨٩	١٨٠,٠٥٣
	=====	=====
الاسواق الجغرافية		
إيرادات: داخل الامارات العربية المتحدة	١٩٤,٣٨٩	١٨٠,٠٥٣
	=====	=====
توقيت الاعتراف بالإيراد		
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	١٩٤,٣٨٩	١٨٠,٠٥٣
	=====	=====

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)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	الف درهم	الف درهم
رواتب ومزايا أخرى	٨٩,٣٦٩	٧٨,٩٨٣
لوازم وخدمات	٤٨,٤٨٦	٤٥,٥١٩
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦,٨١٣	٦,٦٧٧
استهلاك حق استخدام الموجودات	٦٥١	٦٤٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	٦٧	١٢٥
المجموع - بيان (ب)	١٤٥,٣٨٦	١٣١,٩٤٧
	=====	=====

٢١) مصاريف عمومية وإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	الف درهم	الف درهم
رواتب الموظفين ومزايا أخرى	١٨,٣٦٢	١٥,٥١٨
مصاريف لجان مجلس الإدارة	٥٨	٤٧
ماء وكهرباء	١,٥٩٦	١,٥٣٠
دعاية وإعلان	١,٢٢٢	١,٠٦٤
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	٤,٨٧٠	٨,٦٨٤
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٨١٣	--
مصاريف حكومية	١,٨٨٨	١,٨٨٣
هاتف وبريد	٢٦٦	١٨٧
تأمين	٥٠٨	٣٧٩
اتعاب قانونية ومهنية	٨٠٦	٨١٦
رسوم بنكية وبطاقات ائتمان	٥٤٥	٥٥٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٢٥	٩٧
اطفاء موجودات غير ملموسة	١	١
مصاريف متنوعة	٢,٢٥٩	١,١٣٠
المجموع - بيان (ب)	٣٣,٣١٩	٣١,٨٩١
	=====	=====

٢٢) ضريبة الدخل

قانون ضريبة الشركات

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

(٢٢) ضريبة الدخل (تتمة)

تقوم المجموعة باحتساب مصاريف ضريبة الدخل للفترة باستخدام معدل الضريبة الذي سوف يتم تطبيقه على إجمالي 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:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩,٠٣٥	٨,١٨١
مصرف ضريبة الدخل الحالية للفترة / السنة	٢,٠٣٢	٩,٠٣٣
المدفوع خلال الفترة / السنة	--	(٨,١٧٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	١١,٠٦٧	٩,٠٣٥
	=====	=====

بلغ مصرف ضريبة الدخل للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦ مبلغ ٢,٠٣٢ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٢,٢٣٩ ألف درهم) - بيان (ب)، وبلغ المعدل الفعلي لضريبة الدخل الحالية للفترة ٧,٠١٪ (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٧,١١٪)

الضريبة المؤجلة

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

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٣,٢٨٢	٩٢٣
مطلوبات الضريبة المؤجلة للفترة / السنة	٢٩٢	٢,٣٥٩
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٣,٥٧٤	٣,٢٨٢
	=====	=====

ان مطلوبات الضريبة المؤجلة بمبلغ ٢٩٢ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٥: ٣١٨ 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 ومخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

(٢٣) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٢٠,٨٥٦	٢٢,٤٧٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٣٠	٠,٠٣٢
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦

٢٤) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٣٣٢	١٩٥
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١٣٩,٥٥٥	٦٨,٣٢٤
المجموع - بيان (د)	١٣٩,٨٨٧	٦٨,٥١٩
	=====	=====

٢٥) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٦ مارس ٢٠٢٦، وافق المساهمين على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٧٪ كما اقترحها مجلس الإدارة، بإجمالي مبلغ ١١٨,٨١٦ ألف درهم وقد بلغت الأرباح المعلنة غير المدفوعة للمساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦ مبلغ ١١٨,٨١٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لاشيء) بيان (أ)، والتي تم دفعها في ١ أبريل ٢٠٢٦.
- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٦ مارس ٢٠٢٦، وافق المساهمون على مكافأة مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٩,٠٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢٦) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ٩٧٩ ألف درهم (غير مدققة) [(مبلغ ٩٥٩ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥) (مدققة)] تتمثل في خطابات ضمان صادرة.

(ii) الإرتباطات

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

	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات رأسمالية	٣٨,٨٣٢	٣٧,٨٢٤
	=====	=====