

شركة الخليج للمشاريع الطبية  
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

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

---

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 التغييرات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 إبداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

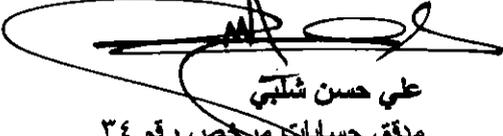
#### نطاق المراجعة

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

#### الاستنتاج

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

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

  
علي حسن شلبي  
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

الشارقة في ٩ نوفمبر ٢٠٢٣

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

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدققة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) الف درهم
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
ممتلكات ومعدات	٤ ٦٩٨,٩٥٠	٧١٠,٩٦١
موجودات غير ملموسة	٥ ١,٠٨٩	١,٢٨٧
حق استخدام الموجودات	٦ ١٠,٣٩٨	١٠,٥٣٤
إستثمارات عقارية	٧ ٨٥,١٠٥	٨٥,١٠٥
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٨ ٢٦٣,١٧٩	٢٠٩,٩٤٥
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>١,٠٥٨,٧٢١</b>	<b>١,٠١٧,٨٢٢</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>		
بضاعة	٩ ١٦,٠٦٩	١٦,٨٦٣
مستحق من طرف ذو علاقة	١٠ ٢,٣٩٦	٢,٢٥٨
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ ٤١,٧٨١	٣٦,٧٤٨
نم مدينة وأخرى	١١ ١٢٠,٠١٧	١٠٩,١١٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢ ٨٨,١٧١	١١٢,١٩٢
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>٢٦٨,٤٣٤</b>	<b>٢٧٧,١٧٦</b>
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>١,٣٢٧,١٥٥</b>	<b>١,٢٩٥,٠٠٨</b>
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية</b>		
رأس المال	١٣ ٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطيات	٢٩٢,٤٥٣	٢٩٢,٤٥٣
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	(٤٥,٠٣٧)	(٩٨,٢٧١)
أرباح مدورة	١٤٤,٧٤٩	١٧٨,٣٤٣
صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,٠٩١,٠٨١	١,٠٧١,٤٤١
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤ ٦١,٨٢٣	٥٣,٤٥٢
<b>مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)</b>	<b>١,١٥٢,٩٠٤</b>	<b>١,١٢٤,٨٩٣</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ٢٤,٦١١	٢٢,٩٥٣
مطلوبات عقود الايجار	١٦ ٦,٠٥٨	٧,١٤٣
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٣٠,٦٦٩</b>	<b>٣٠,٠٩٦</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
نم دائنة وأخرى	١٧ ١٤١,٣٥١	١٣٧,٣٠٦
مطلوبات عقود الايجار	١٦ ٢,٢٣١	٢,٧١٣
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>١٤٣,٥٨٢</b>	<b>١٤٠,٠١٩</b>
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>	<b>١,٣٢٧,١٥٥</b>	<b>١,٢٩٥,٠٠٨</b>

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، وللفترات المعروضة فيها.

تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٣ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

  
سالم عبدالله سالم الحوسني  
(نائب رئيس مجلس الإدارة)

  
الشيخ الدكتور فيصل بن خالد القاسمي  
(رئيس مجلس الإدارة)

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

بيان (ب)

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	٤٠٧,٦٦٩	٣٦٩,٤١٩	١٣٨,٧٤٤	١٢١,١٩٩
تكلفة الإيرادات	(٣١١,٨٣٣)	(٢٨٧,١٠٨)	(١٠٣,٨٣٤)	(٩٢,٨٩٩)
إجمالي الربح	٩٥,٨٣٦	٨٢,٣١١	٣٤,٩١٠	٢٨,٣٠٠
ربح القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥,٠٣٣	٦,٧٠٨	٢,٣٥٤	٢,٣١٦
إيرادات أخرى	١٨,٩٦٧	١٤,٩٧٧	٢,٨٢٩	١,٨٣٦
مصاريف عمومية وإدارية	(٧١,٨١٣)	(٧١,٢٩٨)	(٢٤,٤٧٦)	(٢٤,٣٠٠)
تكاليف التمويل	(١٥٤)	(١٩٦)	(٤٥)	(٥٩)
ربح الفترة - بيان (ج) و (د)	٤٧,٨٦٩	٣٢,٥٠٢	١٥,٥٧٢	٨,٠٩٣
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٣٩,٤٩٨	٢٩,٥٧٠	١٢,٠٥٥	٧,٢١٦
حقوق ملكية غير المسيطرة	٨,٣٧١	٢,٩٣٢	٣,٥١٧	٨٧٧
المجموع	٤٧,٨٦٩	٣٢,٥٠٢	١٥,٥٧٢	٨,٠٩٣
الربح الأساسي للمساهم (درهم)	٠,٠٥٦	٠,٠٤٢	٠,٠١٧	٠,٠١٠

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 ٢٠٢٣ (غير مدقق)

بيان (ب) تمة

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
ربح الفترة	٤٧,٨٦٩	٣٢,٥٠٢	١٥,٥٧٢	٨,٠٩٣
<b>الدخل الشامل الآخر:</b>				
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة				
الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال				
الدخل الشامل الآخر	٥٣,٢٣٤	٢٢,٦٦٣	٣٩,٠٧١	١٧,٧٦٤
مجموع الدخل الشامل الآخر	٥٣,٢٣٤	٢٢,٦٦٣	٣٩,٠٧١	١٧,٧٦٤
<b>اجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)</b>	١٠١,١٠٣	٥٥,١٦٥	٥٤,٦٤٣	٢٥,٨٥٧
<b>العائد إلى:</b>				
مساهمي الشركة الأم	٩٢,٧٣٢	٥٢,٢٣٢	٥١,١٢٦	٢٤,٩٨٠
حقوق ملكية غير المسيطرة	٨,٣٧١	٢,٩٣٢	٣,٥١٧	٨٧٧
<b>المجموع</b>	١٠١,١٠٣	٥٥,١٦٥	٥٤,٦٤٣	٢٥,٨٥٧

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق)

بيان (ج)

	العائد إلى مساهمي الشركة الأم						
	رأس المال ألف درهم	الإحتياطيات ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى ألف درهم	أرباح متدورة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩١,٩٦٠	(١٢٠,٢٣١)	٢١٨,٤٩٣	١,٠٨٩,١٣٨	٤٦,٥٣٠	١,١٣٥,٦٦٨
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ - بيان (ب)	--	--	--	٢٩,٥٧٠	٢٩,٥٧٠	٢,٩٣٢	٣٢,٥٠٢
دخل شامل آخر	--	--	٢٢,٦٦٣	--	٢٢,٦٦٣	--	٢٢,٦٦٣
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	٢٢,٦٦٣	٢٩,٥٧٠	٥٢,٢٣٣	٢,٩٣٢	٥٥,١٦٥
توزيعات ارباح نقدية	--	--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	--	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	--	--	--	(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)	--	(٣,٢٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩١,٩٦٠	(٩٧,٥٦٨)	١٧٤,٩٧١	١,٠٦٨,٢٧٩	٤٩,٤٦٢	١,١١٧,٧٤١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٢,٤٥٣	(٩٨,٢٧١)	١٧٨,٣٤٣	١,٠٧١,٤٤١	٥٣,٤٥٢	١,١٢٤,٨٩٣
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ - بيان (ب)	--	--	--	٣٩,٤٩٨	٣٩,٤٩٨	٨,٣٧١	٤٧,٨٦٩
دخل شامل آخر	--	--	٥٣,٢٣٤	--	٥٣,٢٣٤	--	٥٣,٢٣٤
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	٥٣,٢٣٤	٣٩,٤٩٨	٩٢,٧٣٢	٨,٣٧١	١٠١,١٠٣
توزيعات ارباح نقدية	--	--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	--	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	--	--	--	(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)	--	(٣,٢٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق) - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٢,٤٥٣	(٤٥,٠٣٧)	١٤٤,٧٤٩	١,٠٩١,٠٨١	٦١,٨٢٣	١,١٥٢,٩٠٤

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 ٢٠٢٣ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	ألف درهم	ألف درهم
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
ربح الفترة - بيان (ب)	٤٧,٨٦٩	٣٢,٥٠٢
تعديلات لـ:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٨,٣٥٥	١٨,١٢٦
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٨٤٣	١,٨٠٥
إطفاء موجودات غير ملموسة	٣٧٣	٣٢٠
ربح إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٥,٠٣٣)	(٦,٧٠٨)
(خسارة) ربح من طرف ذو علاقة	(٩٤)	٩٧
مخصص خسارة انخفاض نمم مدينة	١٦,٣٤٢	١٩,٢٩٤
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٣٧)	(٢٨١)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤,٥١٨	٤,٥٠٤
تكاليف تمويل - قروض بنكية	--	٣٨
تكاليف تمويل - مطلوبات عقود اجار	١٥٤	١٥٨
ايرادات فوائد	(١,٧٨٧)	(٤٣٦)
<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>	<b>٨٢,٥٠٣</b>	<b>٦٩,٤١٩</b>
النقص (الزيادة) في البضاعة	٧٩٤	(١,٨٣١)
الزيادة في المستحق من طرف ذو علاقة	(٤٤)	(٩٧)
الزيادة في نمم مدينة وأخرى	(٢٧,٢٥٩)	(١٧,٧٤١)
الزيادة في نمم دائنة وأخرى	٤,٠٤٥	٨,٨٥٧
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٢,٨٦٠)	(٢,٥٨٥)
<b>صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية</b>	<b>٥٧,١٧٩</b>	<b>٥٦,٠٢٢</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>		
النقص في ودائع ثابتة	٩,٨٨١	٢٩,٩٧٨
ايراد فوائد محصلة	١,٨٠٢	٣٥٥
اضافات ممتلكات ومعدات	(٦,٣٤٥)	(٨,٣٣٤)
اضافات على موجودات غير ملموسة	(١٧٥)	--
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٣٨	٢٨٤
<b>صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية</b>	<b>٥,٢٠١</b>	<b>٢٢,٢٨٢</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
المسدد من مطلوبات عقود الاجار	(٣,٤٢٨)	(٦٤٥)
المسدد لقروض بنكية	--	(١١,٧٥٠)
تكاليف تمويل مدفوعة على قروض بنكية	--	(١٠٥)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>	<b>(٧٦,٥٢٠)</b>	<b>(٨٥,٥٩٢)</b>
<b>صافي النقص في النقد والنقد المعادل</b>	<b>(١٤,١٤٠)</b>	<b>(٧,٢٨٧)</b>
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٤,٣٧١	٣٨,٩٨٤
<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٣</b>	<b>٣٠,٢٣١</b>	<b>٣١,٦٩٧</b>

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، إدارة المستشفيات، وإقامة المصانع المتخصصة في إنتاج الأدوية.

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

## (٢) أسس الاعداد

### ١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية موحدة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكما يجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 الرئيسية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب ألف درهم.

### ٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات والإحكام

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

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

### ٥-٢ إدارة المخاطر المالية

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

## ٢) أسس الإعداد (تتمة)

### ٦-٢ أساس توحيد البيانات المالية

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

تتحقق السيطرة عندما يكون:

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

يبدأ توحيد المنشأة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على المنشأة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على المنشأة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم إدراج إيرادات ومصروفات المنشأة التابعة المستحوذ عليها أو 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 إلى مالكي المجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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

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

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

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

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٦-٢ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	نسبة الملكية %		النشاطات الرئيسية	بلد المنشأ
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		
مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.م)	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	مستشفى عام ومركز خدمات الصحة المنزلية وخدمات الرعاية الصحية عن بعد	أ.ع.م

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

(٤) **ممتلكات ومعدات**

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	إصلاح رأسمالية	أثاث	معدات أخرى	سيارات	أثاث ومعدات	مباني	أرض	التكاليف/التقييم
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	في ١ يناير ٢٠٢٢
٩٨٣,٤٧١	٤٤٨	١٦,٣٧٤	٤,٩٢٧	١٣١,٣٨٤	٥٧٥,٣٢٠	١,١٦٦	٢٥٥,٠١٨	إضافات خلال السنة
١٢,٢٨٧	١,٠٥٥	٤٤٦	٦٥٢	٨,٩٦٨	١,١٦٦	-	-	إستبعادات خلال السنة
(١,٥٠٢)	-	(٧٣)	(٨٢٠)	(١٠٩)	-	(٦٨٥)	(٢,٩٦١)	إعادة تقييم
(٣,٦٤٦)	-	-	-	-	-	-	(١,٥٧٥)	محول إلى استثمارات عقارية
(١,٥٧٥)	-	-	-	-	-	١,٠٠٧	-	تحويلات
-	(١,٠٠٧)	-	-	-	-	-	-	
٩٨٩,٠٣٥	٤٤٦	١٦,٧٤٧	٤,٧٥٩	١٣٩,٧٤٣	٥٧٦,٨٠٨	٢٥٠,٤٨٢	٢٥٠,٤٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٦,٣٤٥	١٦١	١٤٩	-	٥,٥٩٥	٤٤٠	-	-	إضافات خلال الفترة
(٦٢٩)	-	(١٠٢)	-	(٣١١)	(٢١٦)	-	-	إستبعادات خلال الفترة
-	(٤٨٢)	-	-	٤٨٢	-	-	-	تحويلات
٩٩٤,٧٥١	١٧٥	١٦,٧٩٤	٤,٧٥٩	١٤٥,٥٠٩	٥٧٧,٠٣٢	٢٥٠,٤٨٢	٢٥٠,٤٨٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٢٥٥,٧٧٥	-	١٤,٦٠٠	٤,٣٠١	١٠٨,٠٨٢	١٢٨,٧٩٢	-	-	الإستهلاك المتراكم
٢٤,٢٧٧	-	٦٩٣	٣٩٠	٧,٣٨٦	١٥,٨٠٨	-	-	في ١ يناير ٢٠٢٢
(١,٤٩٩)	-	(٧٣)	(٨٢٠)	(١٠٦)	-	-	-	المحمل لسنة
(٤٧٩)	-	-	-	-	(٤٧٩)	-	-	المتعلق بالإستبعادات
٢٧٨,٠٧٤	-	١٥,٢٢٠	٣,٨٧١	١١٤,٨٦٢	١٤٤,١٢١	-	-	تعديلات إعادة التقييم
١٨,٣٥٥	-	٥٨٠	٢٣٥	٥,٥٩٣	١١,٩٤٧	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(٦٢٨)	-	(١٠١)	-	(٣١١)	(٢١٦)	-	-	المحمل للفترة
٢٩٥,٨٠١	-	١٥,٦٩٩	٤,١٠٦	١٢,١٤٤	١٥٥,٨٥٢	-	-	المتعلق بالإستبعادات
٢٩٥,٨٠١	-	١٥,٦٩٩	٤,١٠٦	١٢,١٤٤	١٥٥,٨٥٢	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
٦٩٨,٩٥٠	١٧٥	١,٠٩٥	٦٥٣	٢٥,٣٦٥	٤٢١,١٨٠	٢٥٥,٤٨٢	٢٥٥,٤٨٢	صافي القيمة الدفترية
٧١٠,٩٦١	٤٩٦	١,٥٢٧	٨٨٨	٢٤,٨٨١	٤٣٢,٦٨٧	٢٥٥,٤٨٢	٢٥٥,٤٨٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ - بيان (أ) غير مدققة
-	-	-	-	-	-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - بيان (أ) مدققة

ب- تتمثل الارض الظاهرة اعلاه بمبلغ ٤٨٢,٤٨٢ الف درهم تتمثل في القيمة العادلة لقطعة ارض بتاريخ التملك مساحتها ٣٥,٠٠٠ قدم مربع مسجلة لدى الدوائر الرسمية باسم الشركة التابعة.  
ج- تتمثل اصال رأسمالية الظاهرة اعلاه بمبلغ ١٧٥ الف درهم في مبلغ التكاليف المتكبدة عن تعديلات على وحدة غسيل الكلى في المستشفى في اماره دبي.  
د- تم توزيع استهلاك الفترة على تكلفة الايرادات ومصاريف عمومية وادارية بمبلغ ١٨,٠٨٦ الف درهم (مبلغ ١٧,٧١٧ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢) ومبلغ ٢٦٩ الف درهم (مبلغ ٤٠٩ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢)، على التوالي.

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

(٥) موجودات غير ملموسة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

برنامج الحاسب الآلي ألف درهم	التكلفة
٣,٤٥٧	في ١ يناير ٢٠٢٢
٣,٤٥٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
١٧٥	إضافات
٣,٦٣٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
١,٧٤٣	الإطفاء المتراكم
٤٢٧	في ١ يناير ٢٠٢٢
٢,١٧٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
٣٧٣	المحمل للسنة
٢,٥٤٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	صافي القيمة الدفترية
١,٠٨٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ - بيان (أ) [غير مدققة]
١,٢٨٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - بيان (أ) [مدققة]

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكلفة الإيرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ٣٧٢ ألف درهم (مبلغ ٣١٩ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢) ومبلغ ١ ألف درهم (مبلغ ١ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢)، على التوالي.

(٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير	١٠,٥٣٤	١٢,٩٦٥
إضافات خلال الفترة/ السنة	١,٧٠٧	--
المحمل للفترة/ السنة	(١,٨٤٣)	(٢,٤٣١)
الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	١٠,٣٩٨	١٠,٥٣٤

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

(٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

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

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

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

(٨) استثمارات في موجودات مالية

تتمثل الاستثمارات في موجودات مالية فيما يلي:

أ- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٠٩,٩٤٥	١٨٧,٩٨٥
الزيادة في القيمة العادلة	٥٣,٢٣٤	٢١,٩٦٠
<b>القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)</b>	<b>٢٦٣,١٧٩</b>	<b>٢٠٩,٩٤٥</b>
	=====	=====

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

ب- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٣٦,٧٤٨	٣٢,٧٤١
الزيادة في القيمة العادلة	٥,٠٣٣	٤,٠٠٧
<b>القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)</b>	<b>٤١,٧٨١</b>	<b>٣٦,٧٤٨</b>
	=====	=====

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)  
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

(٩) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٨,٣٧٦	٩,٢١٠
المخزون العام ولوازم المستشفى	٨,٢٨٣	٨,٢٤٣
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٥٩٠)	(٥٩٠)
<b>الصافي - بيان (أ)</b>	<b>١٦,٠٦٩</b>	<b>١٦,٨٦٣</b>
	=====	=====

(١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

• مستحق من طرف ذو علاقة

يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق من شركة الوكالات الخليجية (ذ.م.م) - الشارقة. وبموجب عقد إدارة تتولى المجموعة إدارة وتمويل الشركة مقابل حصولها على كامل الارباح (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 ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢,٢٥٨	٢,٠٩٠
صافي النقد المدفوع	٤٤	١٧٤
ربح (خسارة) الفترة/السنة المحولة	٩٤	(٦)
<b>الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)</b>	<b>٢,٣٩٦</b>	<b>٢,٢٥٨</b>
	=====	=====

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات	٩٨٧	١,٩٩٦
مصاريف	٤٠٦	٤٣٤

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

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

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي)	٣,٢٠٠	٣,٢٠٠
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٦,٠٠٣	٥,٢٩٧
مصاريف لجان مجلس الإدارة	٩٦	١١٦

(١١) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم مدينة	٢٢٤,١٤٨	٢٠٢,٥٩١
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة - ايضاح ١١ (ب)	(١١٩,٦٩٩)	(١٠٥,٠٥٧)
الصافي	١٠٤,٤٤٩	٩٧,٥٣٤
مصاريف مدفوعة مقدماً	٧,٣١١	٤,١٨٠
ضريبة مستردة	٢,٧٣٣	١,٠١١
شيكات مستلمة مؤجلة	٢٥١	٢٨٠
تأمينات مستردة	١,٢١٥	١,٢١٥
فوائد مستحقة	٤٤٦	٤٦١
ذمم موظفين مدينة	١١٩	٣٣
محتجزات لدى البنوك	١,٠٧٣	١,١٦١
دفعات مقدمة	٢,٤٠٥	٢,٩٨٨
أخرى	١٥	٢٥٢
المجموع - بيان (أ)	١٢٠,٠١٧	١٠٩,١١٥
	=====	=====

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٠٥,٠٥٧	٩٥,٨١٥
اضافات خلال الفترة/ السنة	١٦,٣٤٢	٢٧,٧٨٨
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(١,٧٠٠)	(١٨,٥١٩)
عكس الزيادة في المخصص خلال الفترة/ السنة	--	(٢٧)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - ايضاح ١١ (أ)	١١٩,٦٩٩	١٠٥,٠٥٧
	=====	=====

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

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٩١	٢٧٠
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٩,٩٤٠	٤٤,١٠١
ودائع ثابتة	٥٧,٩٤٠	٦٧,٨٢١
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>٨٨,١٧١</b>	<b>١١٢,١٩٢</b>
	=====	=====

(١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(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 ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٥٣,٤٥٢	٤٦,٥٣٠
حصة في ربح الفترة/ السنة	٨,٣٧١	٦,٩٢٢
<b>الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)</b>	<b>٦١,٨٢٣</b>	<b>٥٣,٤٥٢</b>
	=====	=====

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

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

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

(١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٢,٩٥٣	٢٠,٠٧٤
تكلفة الخدمة الجارية	٤,٥١٨	٦,٠٨٧
تسديدات	(٢,٨٦٠)	(٣,٢٠٨)
<b>الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)</b>	<b>٢٤,٦١١</b>	<b>٢٢,٩٥٣</b>
	=====	=====

(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 ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩,٨٥٦	١٠,٥١٢
اضافات خلال الفترة/ السنة	١,٧٠٧	--
فوائد مطلوبات عقود الايجار للفترة/ السنة	١٥٤	٢٠٤
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٣,٤٢٨)	(٨٦٠)
<b>الرصيد في نهاية الفترة/ السنة</b>	<b>٨,٢٨٩</b>	<b>٩,٨٥٦</b>
	=====	=====
غير متداولة - بيان (أ)	٦,٠٥٨	٧,١٤٣
متداولة - بيان (أ)	٢,٢٣١	٢,٧١٣
<b>المجموع</b>	<b>٨,٢٨٩</b>	<b>٩,٨٥٦</b>
	=====	=====

(١٧) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة	٤٨,٠٦٩	٥٠,٠٥٠
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٩١	١,٠٩١
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	--	١٩١
شيكات صادرة موجلة	١٢,٢٥٤	١٠,٩١٧
مصاريف مستحقة	٧,٠٠١	٧,٢٥٠
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٢,٣٥٨	١١,٥٨٦
ايرادات مقبوضة مقدماً	٨٩٢	٥٣٧
ذمم موظفين دائنة	٦٥٢	٤٠٠
أخرى	٥٩,٠٣٤	٥٥,٢٨٤
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>١٤١,٣٥١</b>	<b>١٣٧,٣٠٦</b>
	=====	=====

## 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 اساسيين 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 بناء 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

## (١٨) معلومات حول القطاعات (تمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	(غير مدفئة) ألف درهم					
الإيرادات	٤٠٧,٦٦٩	٣٦٩,٤١٩	١٨,٥٩٦	١٦,٤٩٨	٤٢٦,٢٦٥	٣٨٥,٩١٧
إجمالي الإيرادات	٩٥,٨٣٦	٨٢,٣١١	١٨,٤٧٦	١٦,٢٩٧	١١٤,٣١٢	٩٨,٦٠٨
النتيجة						
نتيجة القطاع					(٧١,٩٦٧)	(٧١,٤٩٤)
مصروفات عمومية وإدارية غير مخصصة					٤٢,٣٤٥	٢٧,١١٤
الربح التشغيلي	٥,٥٢٤	٥,٣٨٨		--	٥,٥٢٤	٥,٣٨٨
إيرادات أخرى					٤٧,٨٦٩	٣٢,٥٠٢
صافي الربح التشغيلي					(٨,٣٧١)	(٦,٩٣٢)
العائد إلى حقوق ملكية غير المسيطرة					٣٩,٤٩٨	٢٩,٥٧٠
ربح الفترة						

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

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدفئة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدفئة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدفئة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدفئة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدفئة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدفئة) ألف درهم
معلومات أخرى	٨٦٨,٦٠٥	٨٨٥,٥٦٣	٤٥٨,٥٥٠	٤٠٩,٤٤٥	١,٣٢٧,١٥٥	١,٢٩٥,٠٠٨
موجودات القطاع	١٦٤,٣٧١	١٦٠,١٢٥	٩,٨٨٠	٩,٩٩٠	١٧٤,٢٥١	١٧٠,١١٥
مطلوبات القطاع	٦,٥٢٠	١٢,٢٨٧	--	--	٦,٥٢٠	١٢,٢٨٧
مصرفوفات رأسمالية						

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

(١٩) الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	٤٠٧,٦٦٩	٣٦٩,٤١٩	١٣٨,٧٤٤	١٢١,١٩٩
	=====	=====	=====	=====

ب- تحليل الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

القطاعات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
نوع الخدمات				
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	٤٠٧,٦٦٩	٣٦٩,٤١٩	١٣٨,٧٤٤	١٢١,١٩٩
	=====	=====	=====	=====
الاسواق الجغرافية				
إيرادات: داخل الإمارات العربية المتحدة	٤٠٧,٦٦٩	٣٦٩,٤١٩	١٣٨,٧٤٤	١٢١,١٩٩
	=====	=====	=====	=====
توقيت الاعتراف بالإيراد				
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	٤٠٧,٦٦٩	٣٦٩,٤١٩	١٣٨,٧٤٤	١٢١,١٩٩
	=====	=====	=====	=====

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 ٢٠٢٣

(٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
رواتب ومزايا أخرى	١٨٤,٣٠٧	١٦٧,٨٠٨	٦١,٤٥٢	٥٥,٠٨٦
لوازم وخدمات	١٠٧,٢٢٥	٩٩,٤٥٩	٣٥,٥٩٦	٣١,٢٠٧
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٨,٠٨٦	١٧,٧١٧	٦,٠٤٥	٥,٩٠٧
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٨٤٣	١,٨٠٥	٦١٢	٥٩٢
إطفاء موجودات غير ملموسة	٣٧٢	٣١٩	١٢٩	١٠٧
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>٣١١,٨٣٣</b>	<b>٢٨٧,١٠٨</b>	<b>١٠٣,٨٣٤</b>	<b>٩٢,٨٩٩</b>

(٢١) مصاريف عمومية وإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
رواتب الموظفين ومزايا أخرى	٣٤,٢٤٧	٣٢,٨٢٩	١٢,١١٦	١٠,٣٣٨
مصاريف لجان مجلس الإدارة	٩٦	١١٦	١٧	٣٧
ماء وكهرباء	٥,٤٢٣	٥,٦٦٧	٢,٢٩٨	٢,٢٩٨
دعاية وإعلان	١,٦٠٩	١,٣٢٦	٥١٣	٣٤٦
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	١٦,٣٤٢	١٩,٢٩٤	٥,١٩٦	٦,٧٧٥
مصاريف حكومية	٤,٥١٥	٣,٤١٧	١,٤٧٩	١,١٢٥
هاتف وبريد	٥٩٨	٦٣٣	١٨٨	٢٠٥
تأمين	١,١٣٠	١,١٥٩	٣٧٩	٣٩٣
تبرعات واعمال خير	٧٥٠	٨٠٠	--	٨٠٠
اتعاب قانونية ومهنية	٢,٦٠٤	١,٩١٨	٨٤٩	٧١٣
رسوم بنكية وبطاقات ائتمان	١,٢٧٥	١,٣٠٧	٣٩٥	٣٩٢
استهلاك ممتلكات ومعدات	٢٦٩	٤٠٩	٥٩	١٣٦
اطفاء موجودات غير ملموسة	١	١	--	--
مصاريف متنوعة	٢,٩٥٤	٢,٤٢٢	٩٨٧	٧٤٢
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>٧١,٨١٣</b>	<b>٧١,٢٩٨</b>	<b>٢٤,٤٧٦</b>	<b>٢٤,٣٠٠</b>

(٢٢) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٣٩,٤٩٨	٢٩,٥٧٠	١٢,٠٥٥	٧,٢١٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
<b>الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)</b>	<b>٠,٠٥٦</b>	<b>٠,٠٤٢</b>	<b>٠,٠١٧</b>	<b>٠,٠١٠</b>

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

(٢٣) النقد والنقد المعادل

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٩١	٢٤٦
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٩,٩٤٠	٣١,٤٥١
<b>المجموع - بيان (د)</b>	<b>٣٠,٢٣١</b>	<b>٣١,٦٩٧</b>
	=====	=====

(٢٤) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١ مارس ٢٠٢٣، وافق المساهمين على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% كما اقترحها مجلس الإدارة.
- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١ مارس ٢٠٢٣، وافق المساهمون على مكافأة مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٣,٢٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

(٢٥) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ١,٠٧٣ ألف درهم (غير مدققة) [(مبلغ ١,١٦١ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)] تتمثل في خطابات ضمان صادرة.

(ii) الإرتباطات

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات رأسمالية	٨,٨٠٤	٧,٦٠٤
	=====	=====

(٢٦) قاتون ضريبة الشركات

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

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

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه القوانين واللوائح وستقوم بتطبيق المتطلبات عند دخولها حيز التنفيذ.

٢٧ ارقام المقارنة

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