

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فهرس	صفحة	بيان
تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١	--
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٢	أ
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد	٣	ب
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٤	ب (تتمة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٦	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٧ - ٢٢	--

١٠١٣٨٠٤٠٤

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للسادة مجلس الإدارة
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر أبدى استنتاج غير معدل في ١١ أغسطس ٢٠٢٠. علاوة على ذلك تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر أبدى رأيه غير المعدل حول هذه البيانات المالية في ٧ فبراير ٢٠٢١.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

علي حسن شلبي
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤
الشارقة في ٨ أغسطس ٢٠٢١

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بيان (أ)

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
إيضاح	(غير مدققة) ألف درهم	(مدققة) ألف درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٤ ٧٣٥,٠٠٣	٧٤٤,٥٣٧
موجودات غير ملموسة	٥ ١,٩٢٨	٢,١٤١
حق استخدام الموجودات	٦ ١,٢٧٠	--
إستثمارات عقارية	٧ ٨٦,٩٢٤	٨٦,٩٢٤
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨ ١٥٦,٧٧٦	١٣٤,٠٤٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٩٨١,٩٠١	٩٦٧,٦٤٩
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٩ ١٤,٧٧٥	١٣,٩٨٥
مستحق من شركة زميلة	١٠ ٢,٣٨١	٢,٧٠٩
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ ٢٨,٨٥٠	١٢٩
نعم متبينة وأخرى	١١ ١٣٥,٢٦٥	١٧٤,٩٦٤
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢ ١٠٤,٠٩٧	١٤٧,٥٤٠
مجموع الموجودات المتداولة	٢٨٥,٣٦٨	٣٣٩,٣٢٧
مجموع الموجودات	١,٢٦٧,٢٦٩	١,٣٠٦,٩٧٦
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٣ ٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطيات	٢٨٨,٤٠٢	٢٨٨,٤٠٢
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١٥١,٤٤٠)	(١٧٤,١٦٩)
أرباح منورة	٢١١,٠٢٩	٢٥٩,٤٦٨
صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,٠٤٦,٩٠٧	١,٠٧٢,٦١٧
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤ ٤٣,٤٤٣	٣٨,١٠٤
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)	١,٠٩٠,٣٥٠	١,١١٠,٧٢١
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ١٨,٦٢٥	١٨,٨٠٠
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٤١٥	--
قروض بنكية	١٧ --	١١,٧٥٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٩,٠٤٠	٣٠,٥٥٠
المطلوبات المتداولة		
نعم دائنة وأخرى	١٨ ١٢١,٧٧١	١١٨,٧٠٥
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٨٥٨	--
قروض بنكية	١٧ ٣٥,٢٥٠	٤٧,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة	١٥٧,٨٧٩	١٦٥,٧٠٥
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٢٦٧,٢٦٩	١,٣٠٦,٩٧٦

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

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢١

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

بيان (ب)

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

إيضاح	الفترة الستة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	٢٠ ٢٤٥,٨٦٠	٢٢٨,٦٩٨	١٢١,٠٨٢	٩٧,٨٩٩
تكلفة الإيرادات	٢١ (١٧٨,٣٨٥)	(١٧٤,٠٢٠)	(٨٨,٨٢٤)	(٧٧,٦١٣)
إجمالي الربح	٦٧,٤٧٥	٥٤,٦٧٨	٣٢,٢٥٨	٢٠,٢٨٦
ربح (خسارة) القيمة المعادلة لاستثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,٦٩٤	(٢٤)	١,٣٨٦	٣
خسارة شركة زميلة	(١٣٢)	(٣٩٧)	(١١٨)	(١١١)
إيرادات أخرى	١١,٠٢٣	١١,٣٢٨	٦,٨٥٥	٥,٨٤٥
المصاريف الإدارية	٢٢ (٥٠,٦٥٨)	(٤٥,٣١١)	(٢٥,٠٣٨)	(٢٠,٣٩٠)
تكاليف التمويل	(٥٠٥)	(١,٣١٩)	(٢١٥)	(٥٥٨)
ربح الفترة - بيان (ج) و (د)	٢٩,٨٩٧	١٨,٩٥٥	١٥,١٢٨	٥,٠٧٥
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٢٤,٥٥٨	١٨,٣٩٢	١٧,٦٤٤	٦,٤٣١
حقوق ملكية غير المسيطرة	٥,٣٣٩	٥٦٣	٢,٤٨٤	(١,٣٥٦)
الصافي	٢٩,٨٩٧	١٨,٩٥٥	١٥,١٢٨	٥,٠٧٥
الربح الأساسي للسهم (درهم)	٢٣ ٠,٠٣٥	٠,٠٢٦	٠,٠١٨	٠,٠٠٩

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

بيان (ب) تنمة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
ربح الفترة	٢٩,٨٩٧	١٨,٩٥٥	١٥,١٢٨	٥,٠٧٥
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة				
الزيادة (النقص) في القيمة المعادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٢,٧٢٩	(٣٨,٨٢٦)	١٧,٩٦٥	١٦,٨٤٩
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل الآخر	٢٢,٧٢٩	(٣٨,٨٢٦)	١٧,٩٦٥	١٦,٨٤٩
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل للفترة - بيان (ج)	٥٢,٦٢٦	(١٩,٨٧١)	٣٣,٠٩٣	٢١,٩٢٤
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٤٧,٢٨٧	(٢٠,٤٣٤)	٣٠,٦٠٩	٢٣,٢٨٠
حقوق ملكية غير المسيطرة	٥,٣٣٩	٥٦٣	٢,٤٨٤	(١,٣٥٦)
الصافي	٥٢,٦٢٦	(١٩,٨٧١)	٣٣,٠٩٣	٢١,٩٢٤

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

بيان (جـ)

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

	العائد إلى مساهمي الشركة الأم						
	التغيرات المترتبة في القيمة العادلة	القيمة العادلة	لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	أرباح مطورة	المجموع	حقوق ملكية غير المبسطة	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٨٤,٩٤٧	(١٦٧,٣١١)	٢٩٩,٧٣٦	١,١١٦,٢٨٨	٣١,٢٨٩	١,١٤٧,٥٧٧
ربح الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - بيان (ب)	--	--	--	١٨,٣٩٢	١٨,٣٩٢	٥١٣	١٨,٩٥٥
خسارة شاملة أخرى	--	--	(٣٨,٨٢٦)	--	(٣٨,٨٢٦)	--	(٣٨,٨٢٦)
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	(٣٨,٨٢٦)	١٨,٣٩٢	(٢٠,٤٣٤)	٥١٣	(١٩,٨٧١)
توزيعات أرباح نقدية	--	--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	--	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(٥,٨٤١)	(٥,٨٤١)	--	(٥,٨٤١)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٨٤,٩٤٧	(٢٠٦,١٣٧)	٢٤٢,٣٩٥	١,٠٢٠,١٢١	٣١,٨٥٢	١,٠٥١,٩٧٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٨٨,٤٠٢	(١٧٤,١٦٩)	٢٥٩,٤٦٨	١,٠٧٢,٦١٧	٣٨,١٠٤	١,١١٠,٧٢١
ربح الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - بيان (ب)	--	--	--	٢٤,٥٥٨	٢٤,٥٥٨	٥,٣٣٩	٢٩,٨٩٧
دخل شامل آخر	--	--	٢٢,٧٢٩	--	٢٢,٧٢٩	--	٢٢,٧٢٩
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	٢٢,٧٢٩	٢٤,٥٥٨	٤٧,٢٨٧	٥,٣٣٩	٥٢,٦٢٦
توزيعات أرباح نقدية	--	--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	--	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(٣,١٠٥)	(٣,١٠٥)	--	(٣,١٠٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٢٨٨,٤٠٢	(١٥١,٤٤٠)	٢١١,٠٢٩	١,٠٤٦,٩٠٧	٤٣,٤٤٣	١,٠٩٠,٣٥٠

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة - بيان (ب)	٢٩,٨٩٧	١٨,٩٥٥
تعديلات لـ :		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٢,٤٠٨	١٤,١٤٤
استهلاك حق استخدام الموجودات	٤١٨	--
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢١٣	١٧٠
(ربح) خسارة إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢,١٩٤)	٢٤
خسارة من شركة زميلة	١٣٢	٣٩٧
مخصص انخفاض نهم مدينة	١٦,٠٨٨	١٢,١٥٣
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٢٩)	(٣٣٦)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢,٢٧٢	٢,٦٦٤
تكاليف تمويل - قروض بنكية	٤٩٠	١,٣١٩
تكاليف تمويل - مطلوبات عقود الإيجار	١٥	--
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٥٩,٢١٠	٤٩,٤٩٠
الزيادة في البضاعة	(٧٩٠)	(١,٨٠٤)
النقص في المستحق على شركة زميلة	١٩٦	١٥٦
النقص في نهم مدينة وأخرى	٢٣,٦١١	١٩,٥١٧
الزيادة (النقص) في نهم دائنة وأخرى	٣,٢٣٤	(٢٢,٨٢٧)
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٢,٤٤٧)	(١,٧٤٤)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٨٣,٠١٤	٤٢,٧٨٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
النقص في ودائع ثابتة	٤٦,٩٩٨	٥٥,٧٤٢
شراء ممتلكات ومعدات	(٢,٨٧٦)	(٥,٧٠٣)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٣١	٤٩١
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٢٦,٠٢٧)	--
صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	١٨,١٢٦	٥٠,٥٣٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الإيجار	(٤٣٠)	--
المسدد لقروض بنكية	(٢٣,٥٠٠)	(٢٦,٦٠٠)
تكاليف تمويل مدفوعة على القروض البنكية	(٦٥٨)	(١,٧١٠)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المنفوعة	(٣,١٠٥)	(٥,٨٤١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٩٧,٥٨٥)	(١٠٤,٠٤٣)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	٣,٥٥٥	(١٠,٧٢٥)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧٣,٢٧٩	٤٧,٣٧٥
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٤	٧٦,٨٣٤	٣٦,٦٥٠
	=====	=====

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

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

(٢) أسس الاعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وامتنالاً لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والقوانين النافذة في دولة الامارات العربية المتحدة.

صدر مرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، وقد دخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. إن المجموعة بصدد مراجعة الأحكام الجديدة وستطبق المتطلبات الخاصة بها بحد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

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 ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٢ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات العقارية والأرض والأدوات المالية التي جرى قياسها بالقيمة العادلة/ التقييم.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدينهم الامارات العربية المتحدة ("الدرهم الاماراتي") وهو العملة الرئيسية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الى اقرب ألف درهم.

٣-٢ استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام

يتطلب اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الادارة وضع احكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والايرادات 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 ٢٠٢٠.

٢) أسس الاعداد (تتمة)

٣-٢ استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام (تتمة)

انتشر فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) عبر عدة مناطق على مستوى العالم، بما في ذلك دولة الامارات العربية المتحدة وفي مارس ٢٠٢٠، اعلنت منظمة الصحة العالمية رسمياً أن - كوفيد ١٩ - هو جائحة عالمية، وقد اثر ذلك على الإقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال. لم يكن للوباء أي تأثير مادي على نتائج اعمال المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ومع ذلك، فإن ادارة المجموعة تراقب الوضع عن كثب وقد اتخذت الاجراءات اللازمة لمعالجة الوضع بشكل عام. ان مدى ومدة هذه التأثيرات غير محددة وتعتمد على تطورات مستقبلية لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي.

٤-٢ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٥-٢ أساس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية المرحلية للشركة الأم والشركة الخاضعة لسيطرتها (شركتها التابعة). تتحقق السيطرة عندما يكون:

- تكون للمجموعة السلطة على الشركة المستثمر بها،
- عندما تتعرض المجموعة أو الحقوق في الفوائد المتغيرة الناجمة عن مشاركتها في الشركة المستثمر بها.
- يكون للمجموعة القدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر بها اذا 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 اذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر بها أم لا ويشمل ذلك:

- الاتفاقيات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة من الاتفاقيات التعاقدية الاخرى.
- حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم ادراج ايرادات ومصروفات الشركة 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 الشركة التابعة.

تنسب الارباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الاخر 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 والايرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المرتبطة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٥-٢ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركة التابعة، والتي لا تؤدي الى فقدان المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة، يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحصص المجموعة والحصص غير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصصهم في الشركة 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.

إن تفاصيل الشركة التابعة هي على النحو التالي:

بلد المنشأ	النشاطات الرئيسية	نسبة الملكية %		الشركة
		٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
		٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	
أ.ع.م	مستشفى عام	=====	=====	مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.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 ٢٠٢٠

لم يكن للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات العلاقة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢١ أي تأثير جوهري على بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد أو أداء المجموعة خلال الفترة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموزعة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤) ممتلكات ومعدات

إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

إعمال	إثاث ومعدات أخرى	سيارات	إثاث ومعدات	مباني	أراضي	التكاليف/ التقييم
المجموع ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩٦٩,٩٤٩	٢٠,٣٨٣	١٤,٦٠٧	١١٩,٢٨٥	٥٥٥,٣١٤	٢٥٥,٠١٨	في ١ يناير ٢٠٢٠
٧,٧٤٥	٨٠	٢٠٢	٦,٠٧٣	٥٦٧	--	إضافات خلال السنة
(٧٧٥)	--	(٥٠)	(١٠٢)	--	--	استبعادات خلال السنة
--	(٢٠,٣٩٨)	١,٣٦٥	٣٧٩	١٨,٦٥٤	--	تحويلات
٩٧٦,٩١٩	٦٥	١٦,١٢٤	١٢٥,٦٣٤	٥٧٤,٥٣٥	٢٥٥,٠١٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢,٨٧٦	--	٢٢١	٢,٣٦٤	٢٩١	--	إضافات خلال الفترة
(٨٧٢)	--	(٦٧)	(٢٠٥)	--	--	استبعادات خلال الفترة
٩٧٨,٩٢٣	٦٥	١٦,٢٧٨	١٢٧,٧٩٣	٥٧٤,٨٢٦	٢٥٥,٠١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٠٥,٧٩٧	--	١٢,٦٢١	٩١,٠٥٩	٩٧,٤٤٥	--	الاستهلاك المتراكم
٢٧,١٨٩	--	١,١٧٥	٩,٨٥٧	١٥,٥٣٥	--	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٦٠٤)	--	(٤٦)	(٩١)	--	--	المحمل للسنة
٢٣٢,٣٨٢	--	١٣,٧٥٠	١٠٠,٨٢٥	١١٢,٩٨٠	--	المتعلق بالاستبعادات
١٢,٤٠٨	--	٤٩٤	٣,٨٥٣	٧,٩٠٨	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(٨٧٠)	--	(٦٥)	(٢٠٥)	--	--	المحمل للفترة
٢٤٣,٩٢٠	--	١٤,١٧٩	١٠٤,٤٧٣	١٢٠,٨٨٨	--	المتعلق بالاستبعادات
--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧٣٥,٠٠٣	٦٥	٢,٠٩٩	٢٣,٣٢٠	٤٥٣,٩٣٨	٢٥٥,٠١٨	صافي القيمة الدفترية
٧٤٤,٥٣٧	٦٥	٢,٣٧٤	٢٤,٨٠٩	٤٦١,٥٥٥	٢٥٥,٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - بيان (أ) [مُدققة]
=====	=====	=====	=====	=====	=====	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - بيان (أ) [مُدققة]

ب- إن الأراضي الظاهرة أعلاه بمبلغ ٢٥٥,٠١٨ ألف درهم تتضمن مبلغ ٢٥٠,٤٨١ ألف درهم يمثل في القيمة العادلة لقطعة أرض مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع مسجلة لدى الدوائر الرسمية باسم الشركة التابعة. إن هذه الأرض مرفوعة للبنك لضمان التسهيلات الممنوحة من البنك.

ج- تشمل أعمال رأسمالية قيد الانجاز الظاهرة أعلاه بمبلغ ٦٥ ألف درهم في إجمالي مبلغ التكاليف المكتتبة عن أعمال طريق فرعي.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥) موجودات غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

التكلفة	برنامج الحاسب الآلي ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٠	٣,٠١٧
إضافات	٤٤٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣,٤٥٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣,٤٥٧
الإطفاء المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٠	٩٥٠
المحمل للسنة	٣٦٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٣١٦
المحمل للفترة	٢١٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١,٥٢٩
صافي القيمة الدفترية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - بيان (أ) [غير مدققة]	١,٩٢٨
	=====
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - بيان (أ) [مدققة]	٢,١٤١
	=====

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم
التكلفة		
في ١ يناير	--	--
إضافات خلال الفترة/ السنة	١,٦٨٨	--
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١,٦٨٨	--
الاستهلاك المتراكم		
في ١ يناير	--	--
المحمل للفترة/ السنة	٤١٨	--
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٤١٨	--
صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة - بيان (أ)	١,٢٧٠	--
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧) استثمارات عقارية

أ) يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٨٦,٩٢٤	٩٢,٣٢١
النقص في القيمة العادلة	--	(٥,٣٩٧)
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٨٦,٩٢٤	٨٦,٩٢٤
	=====	=====

ب) إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٨٦,٩٢٤ 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) الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٣٤,٠٤٧	١٦١,٠٧٦
مبيعات خلال الفترة/ السنة	--	(٢٠,١٧١)
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة	٢٢,٧٢٩	(٦,٨٥٨)
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١٥٦,٧٧٦	١٣٤,٠٤٧
	=====	=====

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

ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٢٩	١٠٩
مشتريات خلال الفترة/ السنة	٢٦,٠٢٧	--
الزيادة في القيمة العادلة	٢,٦٩٤	٢٠
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٨,٨٥٠	١٢٩
	=====	=====

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٩) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٧,٤٦٠	٧,٠٠١
المخزون العام ولوازم المستشفى	٧,٩٠٥	٧,٥٧٤
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٥٩٠)	(٥٩٠)
الصافي - بيان (أ)	١٤,٧٧٥	١٣,٩٨٥
	=====	=====

(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 شركة زميلة

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢,٧٠٩	٣,٦٧٦
صافي النقد المستلم من الشركة الزميلة	(١٩٦)	(٣٧٩)
خسارة الفترة/السنة المحول	(١٣٢)	(٥٨٨)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢,٣٨١	٢,٧٠٩
	=====	=====

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

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات	١,٦٩٧	١٩
مصاريف	٢٨٩	٢٨٩

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(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 الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٣,١٠٥	٥,٨٤١
مصاريف لجان مجلس الإدارة	٧٤	٦٧
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٣,٩٦٦	٣,٦١١

(١١) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم مدينة	٢٢٤,٣٥٥	٢٣١,٢٨٦
مخصص انخفاض ذمم مدينة - إيضاح ١١ (ب)	(١٠٠,٢٦١)	(٩٥,٥٥٧)
الصافي	١٢٤,٠٩٤	١٣٥,٧٢٩
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣,١٦٧	٥,٣٨٤
ضريبة مستردة	٤,٣٠٤	٤,٢٥٢
شيكات مستلمة مؤجلة	١٦٧	١٢٣
تأمينات مستردة	١,٢١٩	١,٢٣٧
قوائد مستحقة	٢٥	٦٧
ذمم موظفين مدينة	٧٤	١٩٢
محتجزات لدى البنوك	١,١٣٦	١,١١٩
نفقات مقدمة	٤٨١	٣٢٢
أخرى	٥٩٨	٢٦,٥٣٩
المجموع - بيان (أ)	١٣٥,٢٦٥	١٧٤,٩٦٤
	=====	=====

ب- إن الحركة على مخصص انخفاض الذمم المدينة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩٥,٥٥٧	٨١,٤٣٥
إضافات خلال الفترة/ السنة	١٦,٠٨٨	٢٨,٨٣٨
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(١١,٣٨٤)	(١٤,٧١٦)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ١١ (أ)	١٠٠,٢٦١	٩٥,٥٥٧
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٩٥	٢٧٥
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٧٦,٥٣٩	٧٣,٠٠٤
ودائع ثابتة	٢٧,٢٦٣	٧٤,٢٦١
المجموع - بيان (أ)	١٠٤,٠٩٧	١٤٧,٥٤٠
	=====	=====

(١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) 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 يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٣٨,١٠٤	٣١,٢٨٩
حصة في ربح الفترة/السنة	٥,٣٣٩	٦,٨١٥
الرصيد في نهاية الفترة/السنة - بيان (أ)	٤٣,٤٤٣	٣٨,١٠٤
	=====	=====

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) %
حصة في مستشفى الزهراء الخاص دبي - (ش.ذ.م.م.)	٣١,٦٢	٣١,٦٢
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٨,٨٠٠	١٨,٤٣٣
تكلفة الخدمة الجارية	٢,٢٧٢	٥,٢٨٩
تسديدات	(٢,٤٤٧)	(٤,٩٢٢)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١٨,٦٢٥	١٨,٨٠٠
	=====	=====

(١٦) مطلوبات عقود الإيجار

ان تفاصيل مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	--	--
إضافات خلال الفترة/ السنة	١,٦٨٨	--
مطلوبات عقود الإيجار للفترة/ السنة	١٥	--
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٤٣٠)	--
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١,٢٧٣	--
	=====	=====
غير متداولة - بيان (أ)	٤١٥	--
متداولة - بيان (أ)	٨٥٨	--
المجموع	١,٢٧٣	--
	=====	=====

(١٧) قروض بنكية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
أقساط غير جارية - بيان (أ)	--	١١,٧٥٠
أقساط جارية - بيان (أ)	٣٥,٢٥٠	٤٧,٠٠٠
المجموع	٣٥,٢٥٠	٥٨,٧٥٠
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٨) نـم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ألف درهم
نـم دائنة	٤٤,١٣٣	٤٥,٨٢٧
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٩١	١,٠٩١
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	١٩١	١٩١
شيكات صادرة مؤجلة	٩,٠١٨	٨,٩١٢
مصاريف مستحقة	٧,٢٤٩	٦,٦٧٢
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٠,٩٢٧	١١,٥٨٥
فوائد مستحقة دائنة	١٨٧	٣٥٥
إيرادات مقبوضة مقدماً	٧٨٠	١,٩٥٣
نـم موظفين دائنة	٢٤٢	٣٣٠
أرصدة دائنة أخرى	٤٧,٩٥٣	٤١,٧٨٩
المجموع - بيان (أ)	١٢١,٧٧١	١١٨,٧٠٥
	=====	=====

(١٩) معلومات حول القطاعات

إن مجلس الإدارة هو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة. تقوم الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على الغرض من توزيع الموارد وتقييم الأداء. إن القطاعات المتعلقة بالمجموعة تنقسم إلى قطاعين أساسيين هما كما يلي:

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

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموزعة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٩) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
الإيراد	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٢٠٢١	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٢٠٢٠	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٢٠٢١	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٢٠٢٠	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٢٠٢١	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ٢٠٢٠
إجمالي الإيرادات	٢٤٥,٨٦٠	٢٢٨,٦٩٨	١٠,٤٢١	٦,٥٧٦	٢٥٦,٢٨١	٢٣٥,٢٧٤
النتيجة	=====	=====	=====	=====	=====	=====
نتيجة القطاع	٦٧,٤٧٥	٥٤,٦٧٨	٢,٥٦٢	(٤٢١)	٧٠,٠٣٧	٥٤,٢٥٧
مصرفات إدارية غير مخصصة					(٥١,١٦٣)	(٤٦,٦٣٠)
الربح التشغيلي					١٨,٨٧٤	٧,٦٢٧
إيرادات أخرى	٣,٣٤٤	٤,٧٨٧	٧,٦٧٩	٦,٥٤١	١١,٠٢٣	١١,٣٢٨
صافي الربح التشغيلي					٢٩,٨٩٧	١٨,٩٥٥
حصة حقوق ملكية غير المسيطرة					(٥,٣٣٩)	(٥٦٣)
ربح الفترة					٢٤,٥٥٨	١٨,٣٩٢
	=====				=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموزعة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٩) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	الخدمات الطبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) الف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) الف درهم
مطلوبات أخرى						
موجودات القطاع	٩٩١,١٢٣	١,٠٥٦,٤٠٠	٢٧٦,١٤٦	٢٥٠,٥٧٦	١,٢٦٧,٢٦٩	١,٣٠٦,٩٧٦
مطلوبات القطاع	١٦٧,٠١٢	١٨٥,٧٤٩	٩,٩٠٧	١٠,٥٠٦	١٧٦,٩١٩	١٩٦,٢٥٥
مصرفوات رأسمالية	٢,٨٧٦	٨,١٨٥	--	--	٢,٨٧٦	٨,١٨٥

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠ الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	٢٤٥,٨٦٠	٢٢٨,٦٩٨	١٢١,٠٨٢	٩٧,٨٩٩
	=====	=====	=====	=====

ب- تحليل الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
القطاعات:				
نوع الخدمات				
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	٢٤٥,٨٦٠	٢٢٨,٦٩٨	١٢١,٠٨٢	٩٧,٨٩٩
	=====	=====	=====	=====
الأسواق الجغرافية				
إيرادات: داخل الإمارات العربية المتحدة	٢٤٥,٨٦٠	٢٢٨,٦٩٨	١٢١,٠٨٢	٩٧,٨٩٩
	=====	=====	=====	=====
توقيت الاعتراف بالإيراد				
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	٢٤٥,٨٦٠	٢٢٨,٦٩٨	١٢١,٠٨٢	٩٧,٨٩٩
	=====	=====	=====	=====

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢١) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب ومزايا أخرى	٩٦,٣٣٠	٩٩,٣٥٨	٤٩,١٥٦	٤٢,٦٧٨
لوازم وخدمات	٦٩,٠١٦	٦٠,٣٤٨	٣٣,٢٢٩	٢٨,٣٥٠
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٢,٤٠٨	١٤,١٤٤	٦,١٢٣	٦,٥٠٠
استهلاك حق استخدام الموجودات	٤١٨	--	٢٠٩	--
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢١٣	١٧٠	١٠٧	٨٥
المجموع - بيان (ب)	١٧٨,٣٨٥	١٧٤,٠٢٠	٨٨,٨٢٤	٧٧,٦١٣
	=====	=====	=====	=====

(٢٢) المصاريف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب ومزايا الموظفين	١٩,٣٦٣	٢١,١٨٩	٩,٠٧٣	٩,٤٥٥
مصاريف لجان مجلس الإدارة	٧٤	٦٧	٣٢	--
مصاريف ماء وكهرباء	٣,٢٣٢	٣,٤٠٤	١,٨٤٤	١,٨٠٥
دعاية وإعلان	٣,٦٠٤	٦٧٥	٨٧٣	١٥٢
مخصص انخفاض زعم مدينة	١٦,٠٨٨	١٢,١٥٣	٨,٥١٠	٥,٩٣٩
مصاريف حكومية	١,٨٣٣	٢,٢٦٢	٩١٩	٧٤٥
هاتف وبريد	٤٦٩	٤٩٣	٢٢٧	٢٣٩
تأمين	٦٧٣	٦٩١	٣٣٣	٣٤٨
تبرعات وأعمال الخير	٨٥٠	--	٨٥٠	--
اتعاب قانونية ومهنية	١,٣٢٠	١,٥٢٣	٦٧٦	٧٨٧
رسوم بنكية وبطاقات ائتمان	٨٣٧	٦٤٢	٣٩٥	٢٧٣
مصاريف متنوعة	٢,٣١٥	٢,٢١٢	١,٣٠٦	٦٤٧
المجموع - بيان (ب)	٥٠,٦٥٨	٤٥,٣١١	٢٥,٠٣٨	٢٠,٣٩٠
	=====	=====	=====	=====

(٢٣) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٢٤,٥٥٨	١٨,٣٩٢	١٢,٦٤٤	٦,٤٣١
	=====	=====	=====	=====
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
	=====	=====	=====	=====
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٣٥	٠,٠٢٦	٠,٠١٨	٠,٠٠٩
	=====	=====	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢٤) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٩٥	٣١٤
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٧٦,٥٣٩	٣٦,٣٣٦
المجموع - بيان (د)	٧٦,٨٣٤	٣٦,٦٥٠
	=====	=====

(٢٥) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

١- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٧ مارس ٢٠٢١، وافق المساهمين على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% كما اقترحها مجلس الإدارة.

٢- في اجتماع لجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٧ مارس ٢٠٢١، وافق المساهمون على مكافأة مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٣,١٠٥ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(٢٦) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ١,١٣٦ ألف درهم (غير مدققة) [(مبلغ ١,٥٤٠ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)] تتمثل في خطابات ضمان صادرة.

(ii) الإرتباطات

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات رأسمالية	٣,٠٣٧	٢,٧٠٠
	=====	=====

(٢٧) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام الفترة الحالية.