

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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

فهرس	صفحة	بيان
تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١	--
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٢	أ
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد	٣	ب
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٤	ب (تتمة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥	جـ
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 يونيو ٢٠٢٥ 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 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 يونيو ٢٠٢٥ لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

زيد علي مصلح

مدقق حسابات مرخص رقم ١١٣٠

الشارقة في ١٤ أغسطس ٢٠٢٥

الاتحاد الدولي للمحاسبين (نيويورك)



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

عضو منتدى الشركات الكبرى في

Al Majaz 3, Al Ghanem Business Center

Office No. 301, 302

Tel.: +971 6 537 8800

Fax: +971 6 537 8811

P.O.Box: 952 Sharjah, United Arab Emirates



tagi.com

tagco.sharjah@tagi.com

منطقة المجاز ٣، مركز الغانم للأعمال

مكتب رقم ٣٠١، ٣٠٢

هاتف: +٩٧١ ٦ ٥٣٧ ٨٨٠٠

فاكس: +٩٧١ ٦ ٥٣٧ ٨٨١١

ص.ب: ٩٥٢ الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بيان (أ)

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
إيضاح	(غير مدققة) الف درهم	(مدققة) الف درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٤ ٦٩٦,٣٩٦	٦٩٥,٧٢٢
موجودات غير ملموسة	٥ ٥١٠	٧٣٥
حق استخدام الموجودات	٦ ٨,٠٣٠	٧,٣٥٣
إستثمارات عقارية	٧ ١٠٤,١٨١	١٠٤,١٨١
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨ ٢٧٥,١٦٩	٢٥٠,٣٠٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٠٨٤,٢٨٦	١,٠٥٨,٢٩٨
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٩ ٢١,٣٠٩	١٨,٠٤٧
مستحق من طرف ذو علاقة	١٠ ١,٦٠٦	١,٨٣٢
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ ٤٣,٣١٠	٣٦,٥٦٧
نعم مدينة وأخرى	١١ ١٠٧,٦١٦	١٢٨,٠٨٨
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢ ١٨٣,٥٧١	١٩٨,٩٩٣
مجموع الموجودات المتداولة	٣٥٧,٤١٢	٣٨٣,٥٢٧
مجموع الموجودات	١,٤٤١,٦٩٨	١,٤٤١,٨٢٥
	=====	=====
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٣ ٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطيات	٣٠٦,٢٢٣	٣٠٦,٢٢٣
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤٣,٣٠٩	١٨,٤٤٧
أرباح مدورة	٩١,٣٨٠	١٤٥,٧٦٣
صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,١٣٩,٨٢٨	١,١٦٩,٣٤٩
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤ ١٠٣,٢٦٣	٩١,٠٣٣
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)	١,٢٤٣,٠٩١	١,٢٦٠,٣٨٢
	=====	=====
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ٣٠,١٢٥	٢٨,١٠٢
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٤,٢٠٦	٤,٤٢٠
مطلوبات الضريبة المؤجلة	٢٢ ١,٥٣٠	٩٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٥,٨٦١	٣٣,٤٤٥
	=====	=====
المطلوبات المتداولة		
نعم دائنة وأخرى	١٧ ١٤٧,٠٨٠	١٣٨,٣١٧
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٣,٢٥١	١,٥٠٠
مخصص ضريبة الدخل	٢٢ ١٢,٤١٥	٨,١٨١
مجموع المطلوبات المتداولة	١٦٢,٧٤٦	١٤٧,٩٩٨
	=====	=====
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٤٤١,٦٩٨	١,٤٤١,٨٢٥
	=====	=====

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

على حد علمنا، أن المعلومات المالية المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، وللفترة المعروضة فيها. تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٥ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

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

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

بيان (ب)

	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	١٩	٣٦٥,٤١٩	٣٣١,٢١٠	١٨٥,٣٦٦	١٦٤,١٥٩
تكلفة الإيرادات	٢٠	(٢٦٩,٠٢٠)	(٢٤٠,٠١٨)	(١٣٧,٠٧٣)	(١٢١,١٤٦)
إجمالي الربح		٩٦,٣٩٩	٩١,١٩٢	٤٨,٢٩٣	٤٣,٠١٣
ربح (خسارة) القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة					
إيرادات أخرى		٦,٧٤٣	(٣,٧١٠)	٣,٢٠٥	(٣,٢٠٠)
مصاريف عمومية وإدارية	٢١	٣٧,٢٩٨	١٩,٩٢٠	٢٥,٥٥٩	١٤,٨٦٤
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار		(٦٥,٨٤١)	(٥٥,٩٥٩)	(٣٣,٩٥٠)	(٢٨,٧٤٠)
ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (د)		(٧٤)	(٨٥)	(٣٦)	(٤٢)
مصرفوف ضريبة الدخل الحالية	٢٢	٧٤,٥٢٥	٥١,٣٥٨	٤٣,٠٧١	٢٥,٨٩٥
ضريبة مؤجلة	٢٢	(٤,٢٣٤)	(٣,٧٣٤)	(١,٩٩٥)	(١,٤٧٩)
		(٦٠٧)	--	(٢٨٩)	--
ربح الفترة		٦٩,٦٨٤	٤٧,٦٢٤	٤٠,٧٨٧	٢٤,٤١٦
العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم		٥٧,٤٥٤	٣٦,٦١٤	٣٤,٩٨٢	١٩,٧٨٦
حقوق ملكية غير المسيطرة		١٢,٢٣٠	١١,٠١٠	٥,٨٠٥	٤,٦٣٠
المجموع		٦٩,٦٨٤	٤٧,٦٢٤	٤٠,٧٨٧	٢٤,٤١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم)	٢٣	٠,٠٨٢	٠,٠٥٢	٠,٠٥٠	٠,٠٢٨

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق)

بيان (ب) تنمية

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
ربح الفترة	٦٩,٦٨٤	٤٧,٦٢٤	٤٠,٧٨٧	٢٤,٤١٦
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة				
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	٢,٢١٨	--	٣١٧
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٤,٨٦٢	(٦,٠٣٢)	١٦,٢٦٣	(٥,٥١٣)
صافي الدخل (الخسارة) الشامل الآخر	٢٤,٨٦٢	(٣,٨١٤)	١٦,٢٦٣	(٥,١٩٦)
اجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	٩٤,٥٤٦	٤٣,٨١٠	٥٧,٠٥٠	١٩,٢٢٠
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٨٢,٣١٦	٣٢,٨٠٠	٥١,٢٤٥	١٤,٥٩٠
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٢,٢٣٠	١١,٠١٠	٥,٨٠٥	٤,٦٣٠
المجموع	٩٤,٥٤٦	٤٣,٨١٠	٥٧,٠٥٠	١٩,٢٢٠

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

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

بيان (ج)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم		التغيرات المترتبة في				
		القيمة العادلة لاستثمارات				
		بالقيمة العادلة من خلال				
		الدخل الشامل الآخر				
		ألف درهم				
رأس المال	الإحتياطيات	أرباح مطورة	المجموع	حقوق ملكية	غير المسيطرة	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٦٩٨,٩١٦	٢٩٨,٤٣٤	١٥٩,٠٧٨	١,١٠٧,٢٦٥	٦٨,٨٧٠	١,١٧٦,١٣٥	
--	--	٣٦,٦١٤	٣٦,٦١٤	١١,٠١٠	٤٧,٦٢٤	
--	--	٢,٢١٨	(٣,٨١٤)	--	(٣,٨١٤)	
--	--	٣٨,٨٣٢	٣٢,٨٠٠	١١,٠١٠	٤٣,٨١٠	
--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	--	(٦٩,٨٩٢)	
--	--	(٥٠,٣٨٢)	(٥٠,٣٨٢)	--	(٥٠,٣٨٢)	
--	--	٩,٤٦١	--	--	--	
٦٩٨,٩١٦	٢٩٨,٤٣٤	(٤٥,٧٣٤)	١,٠٦٤,٧٩١	٧٩,٨٨٠	١,١٤٤,٦٧١	
٦٩٨,٩١٦	٣٠٦,٢٢٣	١٨,٤٤٧	١,١٦٩,٣٤٩	٩١,٠٣٣	١,٢٦٠,٣٨٢	
--	--	--	٥٧,٤٥٤	١٢,٢٣٠	٦٩,٦٨٤	
--	--	٢٤,٨٦٢	--	--	٢٤,٨٦٢	
--	--	٢٤,٨٦٢	٨٢,٣١٦	١٢,٢٣٠	٩٤,٥٤٦	
--	--	--	(١٠٤,٨٣٧)	--	(١٠٤,٨٣٧)	
--	--	--	(٧,٠٠٠)	--	(٧,٠٠٠)	
٦٩٨,٩١٦	٣٠٦,٢٢٣	٩١,٣٨٠	١,١٣٩,٨٢٨	١٠٣,٢٦٣	١,٢٤٣,٠٩١	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدقق) - بيان (أ)						

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 ٢٠٢٥ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (ب)	٥١,٣٥٨	٧٤,٥٢٥
تعديلات لـ :		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٢,٦١٧	١٣,٥٤٣
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٢١٨	١,٢٨٦
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٥٩	٢٢٥
(ربح) خسارة إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٧١٠	(٦,٧٤٣)
إيرادات توزيعات أرباح	(١٣,٧٥٦)	(٢٠,٨٨٧)
خسارة من طرف ذو علاقة	١٩٩	١٥٠
مخصص خسارة انخفاض نهم مدينة	١٤,٤٥٣	١٧,٣٩٣
(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات	٤٤٥	(٣٦٨)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢,٤٠٩	٣,٣٨٦
تكاليف تمويل - مطلوبات عقود إيجار	٨٥	٧٤
إيرادات فوائد	(١,٩٧١)	(٣,٣٣٠)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٧١,٠٢٦	٧٩,٢٥٤
الزيادة في البضاعة	(١,٨٢٧)	(٣,٢٦٢)
النقص (الزيادة) في المستحق من طرف ذو علاقة	(٨٧)	٧٦
النقص (الزيادة) في نهم مدينة وأخرى	(٤٠,١٨٤)	٢,٥٦٤
الزيادة (النقص) في نهم دائنة وأخرى	(٢,٣٩٩)	٨,٧٦٣
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٦١٦)	(١,٣٦٣)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٢٤,٩١٣	٨٦,٠٣٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
النقص (الزيادة) في ودائع ثابتة	(٢٩,١٠٧)	٢٨,٩٩١
إيراد فوائد محصلة	١,٧٠٤	٣,٨٤٥
شراء ممتلكات ومعدات	(١٠,٧٨٤)	(١٤,٢١٩)
شراء موجودات غير ملموسة	(٣٠٣)	--
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١	٣٧٠
المتحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥١,١٥٥	--
توزيعات أرباح مقبوضة	١٣,٧٥٦	٢٠,٨٨٧
صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	٢٦,٤٢٢	٣٩,٨٧٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الإيجار	(٤٣٥)	(٥٠٠)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٦٩,٨٩٢)	(١٠٤,٨٣٧)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٥,٣٨٢)	(٧,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧٥,٧٠٩)	(١١٢,٣٣٧)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	(٢٤,٣٧٤)	١٣,٥٦٩
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٨,٨٥٧	٢٢,٩٥٢
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٤	٢٤,٤٨٣	٣٦,٥٢١
	=====	=====

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

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

(١) الوضع القانوني والنشاط

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

إن النشاطات الرئيسية للشركة والشركة التابعة لها (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") هي مستشفى عام ومركز خدمات الصحة المنزلية وخدمات الرعاية الصحية عن بعد ومركز تدريب إسعافات متقدمة وإدارة المستشفيات وإقامة المصانع المتخصصة في إنتاج الأدوية.

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

(٢) أسس الاعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية موحدة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكما يجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-٢ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الإستثمارات العقارية والأرض واستثمارات في موجودات مالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة/ التقييم.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهو العملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب ألف درهم.

٤-٢ استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

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

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٥-٢ أساس توحيد البيانات المالية

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

تتحقق السيطرة عندما يكون:

- تكون للمجموعة السلطة على المنشأة المستثمر بها،
- عندما تتعرض المجموعة أو الحقوق في الفوائد المتغيرة الناجمة عن مشاركتها في المنشأة المستثمر بها.
- يكون للمجموعة القدرة على استخدام سلطتها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على 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 الآخر 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)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٥-٢ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	نسبة الملكية %		النشاطات الرئيسية	بلد المنشأ
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.م)	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	مستشفى عام ومركز خدمات الصحة المنزلية وخدمات الرعاية الصحية عن بعد ومركز تدريب إسعافات متقدمة	أ.ع.م

(٣) معلومات حول السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

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

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

(٤) **ممتلكات ومعدات**

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	إعمال رأسمالية	أثاث ومعدات أخرى	سيارات	أثاث ومعدات	مباني المستشفى	أرض	التكلفة/التقييم في ١ يناير ٢٠٢٤
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
١,٠٠٢,٩٧٩	٧٤٨	١٦,٨٢٣	٤,٦٦٦	١٥١,٦٢٨	٥٧٨,٦٣٢	٢٥٠,٤٨٢	
٢٠,٧١٥	٤,٧٨٣	٨٧٦	١,٠٣٦	١٢,٧٩٤	١,٢٢٦	--	
(٢,٩٩٣)	(١,٦٢)	(١٧٠)	(٧٣٩)	(١,٩٢٢)	--	--	
--	(٢,٥٠٤)	--	--	--	٢,٥٠٤	--	
١,٠٢٠,٧٠١	٢,٨٦٥	١٧,٥٢٩	٤,٩٦٣	١٦٢,٥٠٠	٥٨٢,٣٦٢	٢٥٠,٤٨٢	٢٠٢٤ ديسمبر
١٤,٢١٩	٤٥٦	٩٦٩	٨٣٢	١١,٨٥٢	١١٠	--	إضافات خلال الفترة
(١,٣٢٥)	--	(١٠٥)	(٨٢٣)	(٣٩٧)	--	--	إستبعادات خلال الفترة
١,٠٣٣,٥٩٥	٣,٢٢١	١٨,٣٩٣	٤,٩٧٢	١٧٣,٩٥٥	٥٨٢,٤٧٢	٢٥٠,٤٨٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٣٠١,٠٧٩	--	١٥,٨٧٥	٣,٣٥١	١٢٢,٠١٥	١٥٩,٨٣٨	--	الإستهلاك المتراكم
٢٥,٦٨٠	--	٦٢٥	٣٤٦	٨,٦٠٧	١٦,١٠٢	--	في ١ يناير ٢٠٢٤
(١,٧٨٠)	--	(١,٦٧)	(١٣٩)	(١,٤٧٤)	--	--	المحمل للسنة
٣٢٤,٩٧٩	--	١٦,٣٣٣	٣,٥٥٨	١٢٩,١٤٨	١٧٥,٩٤٠	--	المتعلق بالإستبعادات
١٣,٥٤٣	--	٢٩١	٢٢٦	٤,٩٣١	٨,٠٩٥	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(١,٣٢٣)	--	(١٠٥)	(٨٢٣)	(٣٩٥)	--	--	المحمل للفترة
٣٣٧,١٩٩	--	١٦,٥١٩	٢,٩٦١	١٣٣,٦٨٤	١٨٤,٠٣٥	--	المتعلق بالإستبعادات
٦٩٦,٣٩٦	٣,٢٢١	١,٨٧٤	٢,٠١١	٤٠,٢٧١	٣٩٨,٤٣٧	٢٥٠,٤٨٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٦٩٥,٧٢٢	٢,٨٦٥	١,١٩٦	١,٤٠٥	٣٣,٣٥٢	٤٠٦,٤٢٢	٢٥٠,٤٨٢	صافي القيمة الدفترية
--	--	--	--	--	--	--	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ - بيان (أ) غير مدققة
--	--	--	--	--	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - بيان (أ) مدققة

ب- إن الارض الظاهرة اعلاه بمبلغ ٢٥٠,٤٨٢ الف 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 ٣,٣٢١ الف درهم في مبلغ التكاليف المتكبدة عن المضخات الحرارية ولوازمها واعمال إعادة تصميم وتحديث في مباني المستشفى في اماره دبي.

د- تم توزيع استهلاك الفترة على تكلفة الادارات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ١٣,٣٢٦ الف درهم (مبلغ ١٢,٤٢٥ الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤) ومبلغ ٢١٧ الف درهم (مبلغ ١٩٢ الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤)، على التوالي.

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

٥) موجودات غير ملموسة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

التكلفة	برنامج الحاسب الآلي ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٤	٣,٦٣٢
اضافات	٣٠٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣,٩٣٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣,٩٣٥
الإطفاء المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٤	٢,٦٧٢
المحمل للسنة	٥٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣,٢٠٠
المحمل للفترة	٢٢٥
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣,٤٢٥
صافي القيمة الدفترية	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ - بيان (أ) [غير مدققة]	٥١٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - بيان (أ) [مدققة]	٧٣٥

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكلفة الايرادات ومصاريف عمومية وادارية بمبلغ ٢٢٤ ألف درهم (مبلغ ٢٥٨ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤) ومبلغ ١ ألف درهم (مبلغ ١ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤)، على التوالي.

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير	٧,٣٥٣	٩,٧٨٩
اضافات خلال الفترة/ السنة	١,٩٦٣	--
المحمل للفترة/ السنة	(١,٢٨٦)	(٢,٤٣٦)
الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٨,٠٣٠	٧,٣٥٣

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

(٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

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

ب- إن الاستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٠٤,١٨١ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في تاريخ تقرير المراجعة وفق تقديرات الإدارة.

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

(٨) استثمارات في موجودات مالية

تتمثل الاستثمارات في موجودات مالية فيما يلي:

أ- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٥٠,٣٠٧	٢٥٩,٠٥٣
مبيعات خلال الفترة / السنة	--	(٦٨,٢١٧)
ربح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	٤,٢٣١
الزيادة في القيمة العادلة	٢٤,٨٦٢	٥٥,٢٤٠
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٧٥,١٦٩	٢٥٠,٣٠٧
	=====	=====

تتمثل الاستثمارات 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 ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٣٦,٥٦٧	٣٩,٤٠٦
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة	٦,٧٤٣	(٢,٨٣٩)
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٤٣,٣١٠	٣٦,٥٦٧
	=====	=====

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

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

(٩) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	١٢,٩٥٠	٩,٨٥١
المخزون العام ولوازم المستشفى	٨,٩٤٩	٨,٧٨٦
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٥٩٠)	(٥٩٠)
الصافي - بيان (أ)	٢١,٣٠٩	١٨,٠٤٧
	=====	=====

(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:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١,٨٣٢	٢,١٩٣
صافي النقد (المدفوع) المستلم	(٧٦)	٩
خسارة الفترة/السنة المحولة	(١٥٠)	(٣٧٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١,٦٠٦	١,٨٣٢
	=====	=====

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات	٣١٧	٣٧٢
مصاريف	٢٦٥	٢٦٥

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

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

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي)	٥,٣٨٢	٧,٠٠٠
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٤,٩٥٣	٥,٠٣٤
مصاريف لجان مجلس الادارة	١٧٣	١٠٥

(١١) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم مدينة	٢٢٧,٩٦٠	٢٢٧,٤٤٦
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة - ايضاح ١١ (ب)	(١١٧,٩٢٩)	(١٣٢,٨٩٤)
الصافي	١١٠,٠٣١	٩٤,٥٥٢
مصاريف مدفوعة مقدماً	٥,٠٩٠	٦,١٤٠
ضريبة مستردة - (ضريبة القيمة المضافة)	٢,٥٣٦	١,٨٧٠
شيكات مستلمة مؤجلة	٥٩٦	٢٨٩
تأمينات مستردة	١,٢١٥	١,٢١٥
فوائد مستحقة	٩٤٧	٤٣٢
ذمم موظفين مدينة	٣٤٢	٢٨٧
محتجزات لدى البنوك	٩٩٩	٩٩٩
دفعات مقدمة	١,٥٠٧	١,٧٤٣
مستحق من شركات وساطة	٤,٨٢٣	٨٣
اخرى	٢	٦
المجموع - بيان (أ)	١٢٨,٠٨٨	١٠٧,٦١٦
	=====	=====

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

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	(مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩٢,٨٤٠	١١٧,٩٢٩
اضافات خلال الفترة/ السنة	٣٠,٤٦٧	١٧,٣٩٣
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(٥,٣٧٨)	(٢,٤٢٨)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - ايضاح ١١ (أ)	١١٧,٩٢٩	١٣٢,٨٩٤
	=====	=====

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

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٣٧	٢٢٤
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٣٦,٢٨٤	٢٢,٧٢٨
ودائع ثابتة	١٤٧,٠٥٠	١٧٦,٠٤١
المجموع - بيان (أ)	١٨٣,٥٧١	١٩٨,٩٩٣
	=====	=====

(١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤		
سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
	=====	=====

(١٤) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩١,٠٣٣	٦٨,٨٧٠
حصة في ربح الفترة/السنة	١٢,٢٣٠	٢٢,١٦٣
الرصيد في نهاية الفترة/السنة - بيان (أ)	١٠٣,٢٦٣	٩١,٠٣٣
	=====	=====

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(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 ٢٠٢٥

(١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٨,١٠٢	٢٥,٠٢٧
تكلفة الخدمة الجارية	٣,٣٨٦	٥,٢٩٦
تسديدات	(١,٣٦٣)	(٢,٢٢١)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٣٠,١٢٥	٢٨,١٠٢
	=====	=====

(١٦) مطلوبات عقود الإيجار

تتمثل مطلوبات عقود الإيجار في عقود إيجار طويلة الأجل مقابل سكن للموظفين وانظمة الجراحة الروبوتية حتى عام ٢٠٢٩. ان تفاصيل الحركة خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٥,٩٢٠	٨,١١٥
إضافات خلال الفترة/ السنة	١,٩٦٣	--
فوائد مطلوبات عقود الإيجار للفترة/ السنة	٧٤	١٥٠
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٥٠٠)	(٢,٣٤٥)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٧,٤٥٧	٥,٩٢٠
غير متداولة - بيان (أ)	٤,٢٠٦	٤,٤٢٠
متداولة - بيان (أ)	٣,٢٥١	١,٥٠٠
المجموع	٧,٤٥٧	٥,٩٢٠
	=====	=====

(١٧) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة	٦٩,٠٩٦	٥٨,٣٧٨
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٧٠	١,٠٧٠
شيكات صادرة مؤجلة	١٠,٥٦٨	٧,٠٥٩
مصاريف مستحقة	١١,٥١٧	١١,٥١٤
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٨,٧٦٢	١٥,٧٥٠
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢,٠٢٦	٢,٧٢٧
ذمم موظفين دائنة	٢٠٣	١٦١
أخرى	٣٣,٨٣٨	٤١,٦٥٨
المجموع - بيان (أ)	١٤٧,٠٨٠	١٣٨,٣١٧
	=====	=====

(١٨) معلومات حول القطاعات

إن مجلس الإدارة هو المسؤول 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:

- 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 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 الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(١٨) معلومات حول القطاعات (تمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	الاستثمارات		المجموع	
	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
الإيرادات				
إجمالي الإيرادات	٣٦٥,٤١٩	٣٢٠,٠٠٥	٣٩٧,٤٢٤	٣٤٣,٧١١
النتيجة				
نتيجة القطاع	٩٦,٣٩٩	٣١,٨٩٥	١٢٨,٢٩٤	١٠٣,٥٤٣
مصروفات عمومية وإدارية غير مخصصة				
الربح التشغيلي				
إيرادات أخرى	١٢,١٤٦	--	١٢,١٤٦	٣,٨٥٩
صافي الربح التشغيلي قبل الضريبة				
مصروف الضريبة الحالية			٧٤,٥٢٥	٥١,٣٥٨
ضريبة مؤجلة			(٤,٢٣٤)	(٣,٧٣٤)
صافي الربح التشغيلي			(٦٠٧)	--
العائد إلى حقوق ملكية غير المسيطرة				
ربح الفترة			٥٧,٤٥٤	٣٦,٦١٤

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

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم
معلومات أخرى						
موجودات القطاع	٩١٢,٨٦٥	٨٨٢,٤٩٥	٥٢٨,٨٣٣	٥٥٩,٣٣٠	١,٤٤١,٦٩٨	١,٤٤١,٨٢٥
مطلوبات القطاع	١٩١,٠٧٨	١٧٥,١٤٧	٧,٥٢٩	٦,٢٩٦	١٩٨,٦٠٧	١٨١,٤٤٣
مصرفات رأسمالية	١٤,٢١٩	٢١,٠١٨	--	--	١٤,٢١٩	٢١,٠١٨

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

١٩ الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	٣٦٥,٤١٩	٣٣١,٢١٠	١٨٥,٣٦٦	١٦٤,١٥٩
	=====	=====	=====	=====

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 ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
القطاعات				
نوع الخدمات				
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	٣٦٥,٤١٩	٣٣١,٢١٠	١٨٥,٣٦٦	١٦٤,١٥٩
	=====	=====	=====	=====
الأسواق الجغرافية				
إيرادات: داخل الإمارات العربية المتحدة	٣٦٥,٤١٩	٣٣١,٢١٠	١٨٥,٣٦٦	١٦٤,١٥٩
	=====	=====	=====	=====
توقيت الاعتراف بالإيراد				
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	٣٦٥,٤١٩	٣٣١,٢١٠	١٨٥,٣٦٦	١٦٤,١٥٩
	=====	=====	=====	=====

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. تشتمل 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 ٢٠٢٥

(٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
رواتب ومزايا أخرى	١٥٨,٧٥٧	١٤٢,٥٧٦	٧٩,٧٧٤	٧١,٥٧٢
لوازم وخدمات	٩٥,٤٢٧	٨٣,٥٤١	٤٩,٩٠٨	٤٢,٥١٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٣,٣٢٦	١٢,٤٢٥	٦,٦٤٩	٦,٣١١
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٢٨٦	١,٢١٨	٦٤٣	٦٠٩
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٢٤	٢٥٨	٩٩	١٣٩
المجموع - بيان (ب)	٢٦٩,٠٢٠	٢٤٠,٠١٨	١٣٧,٠٧٣	١٢١,١٤٦
	=====	=====	=====	=====

(٢١) مصاريف عمومية وإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
رواتب الموظفين ومزايا أخرى	٣٢,٥١٣	٢٧,٢٤٤	١٦,٩٩٥	١٣,٦٦٣
مصاريف لجان مجلس الإدارة	١٠٥	١٧٣	٥٨	٥١
ماء وكهرباء	٣,٤٨٦	٣,٢٣٥	١,٩٥٦	١,٧٩٥
دعاية وإعلان	٢,٣٨٨	١,٣٤٧	١,٣٢٤	٧٤٤
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	١٧,٣٩٣	١٤,٤٥٣	٨,٧٠٩	٧,٥٧٢
مصاريف حكومية	٣,٤٦٨	٣,١٣٠	١,٥٨٥	١,٣٧٦
هاتف وبريد	٣٨١	٤١٣	١٩٤	٢٠٦
تأمين	٩٥٣	٧٤٢	٥٧٤	٣٧١
تبرعات وأعمال خير	--	٧٠٠	--	٧٠٠
اتعاب قانونية ومهنية	١,٩٢٤	١,٤٩٦	١,١٠٨	٧٨١
رسوم بنكية وبطاقات انتمان	١,٠٨٤	١,٠٥٥	٥٢٩	٤٨٨
استهلاك ممتلكات ومعدات	٢١٧	١٩٢	١٢٠	٩٦
إطفاء موجودات غير ملموسة	١	١	--	--
مصاريف متنوعة	١,٩٢٨	١,٧٧٨	٧٩٨	٨٩٧
المجموع - بيان (ب)	٦٥,٨٤١	٥٥,٩٥٩	٣٣,٩٥٠	٢٨,٧٤٠
	=====	=====	=====	=====

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

(٢٢) ضريبة الدخل

قانون ضريبة الشركات

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

تقوم المجموعة باحتساب مصاريف ضريبة الدخل للفترة باستخدام معدل الضريبة الذي سوف يتم تطبيقه على اجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. ان المكونات الرئيسية لمصاريف ضريبة الدخل في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد هي على النحو التالي:

ضريبة الدخل الحالية

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٨,١٨١	--
مصرف ضريبة الدخل الحالية للفترة / السنة	٤,٢٣٤	٨,١٨١
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	١٢,٤١٥	٨,١٨١
	=====	=====

بلغ مصرف ضريبة الدخل للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٤,٢٣٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٣,٧٣٤ ألف درهم) - بيان (ب)، وبلغ المعدل الفعلي لضريبة الدخل الحالية للفترة ٥,٦٨ ٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٧,٢٧ ٪)

الضريبة المؤجلة

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩٢٣	--
مطلوبات الضريبة المؤجلة للفترة / السنة	٦٠٧	٩٢٣
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	١,٥٣٠	٩٢٣
	=====	=====

ان مطلوبات الضريبة المؤجلة بمبلغ ٦٠٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: لا شيء ألف درهم) - بيان (ب) كما تم تحديدها من خلال تقييم إدارة المجموعة، ناشئة عن فروق مؤقتة والمتعلقة بتغيرات القيمة العادلة في الموجودات التي تم قياسها بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

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

(٢٣) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٥٧,٤٥٤	٣٦,٦١٤	٣٤,٩٨٢	١٩,٧٨٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٨٢	٠,٠٥٢	٠,٠٥٠	٠,٠٢٨

(٢٤) النقد والنقد المعادل

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

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٣٧	٢٥١
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٣٦,٢٨٤	٢٤,٢٣٢
المجموع - بيان (د)	٣٦,٥٢١	٢٤,٤٨٣

(٢٥) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

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

(٢٦) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ٩٩٩ ألف درهم (غير مدققة) [(مبلغ ٩٩٩ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) (مدققة)] تتمثل في خطابات ضمان صادرة.

(ii) الإرتباطات

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات رأسمالية	١٥,٦٧١	١٥,٨٣٢