

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

١٠١٣٨٠٤٠٤

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس 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 مايو ٢٠٢٥



شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

بيان (أ)

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
إيضاح	(غير مدققة) ألف درهم	(مدققة) ألف درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٤ ٦٩١,٩٠٧	٦٩٥,٧٢٢
موجودات غير ملموسة	٥ ٦٠٩	٧٣٥
حق استخدام الموجودات	٦ ٨,٦٧٣	٧,٣٥٣
إستثمارات عقارية	٧ ١٠٤,١٨١	١٠٤,١٨١
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨ ٢٥٨,٩٠٦	٢٥٠,٣٠٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٠٦٤,٢٧٦	١,٠٥٨,٢٩٨
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٩ ٢٠,٥١٧	١٨,٠٤٧
مستحق من طرف ذو علاقة	١٠ ١,٦١٧	١,٨٣٢
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ ٤٠,١٠٥	٣٦,٥٦٧
ذمم مدينة وأخرى	١١ ١٠٧,٥٢٨	١٢٨,٠٨٨
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢ ١٤٣,٠٤٢	١٩٨,٩٩٣
مجموع الموجودات المتداولة	٣١٢,٨٠٩	٣٨٣,٥٢٧
مجموع الموجودات	١,٣٧٧,٠٨٥	١,٤٤١,٨٢٥
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٣ ٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطات	٣٠٦,٢٢٣	٣٠٦,٢٢٣
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٧,٠٤٦	١٨,٤٤٧
أرباح مدورة	٥٦,٣٩٨	١٤٥,٧٦٣
صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,٠٨٨,٥٨٣	١,١٦٩,٣٤٩
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤ ٩٧,٤٥٨	٩١,٠٣٣
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)	١,١٨٦,٠٤١	١,٢٦٠,٣٨٢
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ٢٩,٣٣٨	٢٨,١٠٢
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٤,٤٢٠	٤,٤٢٠
مطلوبات الضريبة المؤجلة	٢٢ ١,٢٤١	٩٢٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٤,٩٩٩	٣٣,٤٤٥
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وأخرى	١٧ ١٤٢,٣٧٤	١٣٨,٣١٧
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٣,٢٥١	١,٥٠٠
مخصص ضريبة الدخل	٢٢ ١٠,٤٢٠	٨,١٨١
مجموع المطلوبات المتداولة	١٥٦,٠٤٥	١٤٧,٩٩٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٣٧٧,٠٨٥	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، وللترات المعروضة فيها.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)

بيان (ب)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
١٦٧,٠٥١	١٨٠,٠٥٣	١٩ الإيرادات
(١١٨,٨٧٢)	(١٣١,٩٤٧)	٢٠ تكلفة الإيرادات
٤٨,١٧٩	٤٨,١٠٦	إجمالي الربح
(٥١٠)	٣,٥٣٨	ربح (خسارة) القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٠٥٦	١١,٧٣٩	إيرادات أخرى
(٢٧,٢١٩)	(٣١,٨٩١)	٢١ مصاريف عمومية وإدارية
(٤٣)	(٣٨)	تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الايجار
٢٥,٤٦٣	٣١,٤٥٤	ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (د)
(٢,٢٥٥)	(٢,٢٣٩)	٢٢ مصروف ضريبة الدخل الحالية
--	(٣١٨)	٢٢ ضريبة مؤجلة
٢٣,٢٠٨	٢٨,٨٩٧	صافي ربح الفترة
=====	=====	
١٦,٨٢٨	٢٢,٤٧٢	العائد إلى: مساهمي الشركة الأم
٦,٣٨٠	٦,٤٢٥	حقوق ملكية غير المسيطرة
٢٣,٢٠٨	٢٨,٨٩٧	المجموع
=====	=====	
٠,٠٢٤	٠,٠٣٢	٢٣ الربح الأساسي للسهم (درهم)
=====	=====	

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)

بيان (ب) تامة

	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>	
	<u>٣١ مارس ٢٠٢٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٤</u>
	ألف درهم	ألف درهم
ربح الفترة	٢٨,٨٩٧	٢٣,٢٠٨
الدخل الشامل الآخر:		
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة		
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	١,٩٠١
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨,٥٩٩	(٥١٩)
صافي الدخل الشامل الآخر	٨,٥٩٩	١,٣٨٢
اجمالي الدخل الشامل للفترة – بيان (ج)	٣٧,٤٩٦	٢٤,٥٩٠
	=====	=====
العائد إلى:		
مساهمي الشركة الأم	٣١,٠٧١	١٨,٢١٠
حقوق ملكية غير المسيطرة	٦,٤٢٥	٦,٣٨٠
المجموع	٣٧,٤٩٦	٢٤,٥٩٠
	=====	=====

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)

بيان (جـ)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم							
المجموع ألف درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح مدورة ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		الإحتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,١٧٦,١٣٥	٦٨,٨٧٠	١,١٠٧,٢٦٥	١٥٩,٠٧٨	(٤٩,١٦٣)	٢٩٨,٤٣٤	٦٩٨,٩١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
٢٣,٢٠٨	٦,٣٨٠	١٦,٨٢٨	١٦,٨٢٨	--	--	--	ربح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ - بيان (ب)
١,٣٨٢	--	١,٣٨٢	١,٩٠١	(٥١٩)	--	--	دخل شامل اخر
٢٤,٥٩٠	٦,٣٨٠	١٨,٢١٠	١٨,٧٢٩	(٥١٩)	--	--	مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)
(٦٩,٨٩٢)	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	--	--	--	توزيعات ارباح نقدية
(٥,٣٨٢)	--	(٥,٣٨٢)	(٥,٣٨٢)	--	--	--	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
--	--	--	--	--	--	--	تحويل احتياطي القيمة العادلة عن استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١,١٢٥,٤٥١	٧٥,٢٥٠	١,٠٥٠,٢٠١	٩٣,٨٣٧	(٤٠,٩٨٦)	٢٩٨,٤٣٤	٦٩٨,٩١٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)
١,٢٦٠,٣٨٢	٩١,٠٣٣	١,١٦٩,٣٤٩	١٤٥,٧٦٣	١٨,٤٤٧	٣٠٦,٢٢٣	٦٩٨,٩١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)
٢٨,٨٩٧	٦,٤٢٥	٢٢,٤٧٢	٢٢,٤٧٢	--	--	--	ربح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ - بيان (ب)
٨,٥٩٩	--	٨,٥٩٩	--	٨,٥٩٩	--	--	دخل شامل اخر
٣٧,٤٩٦	٦,٤٢٥	٣١,٠٧١	٢٢,٤٧٢	٨,٥٩٩	--	--	مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)
(١٠٤,٨٣٧)	--	(١٠٤,٨٣٧)	(١٠٤,٨٣٧)	--	--	--	توزيعات ارباح نقدية
(٧,٠٠٠)	--	(٧,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	--	--	--	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١,١٨٦,٠٤١	٩٧,٤٥٨	١,٠٨٨,٥٨٣	٥٦,٣٩٨	٢٧,٠٤٦	٣٠٦,٢٢٣	٦٩٨,٩١٦	الرصيد في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل الضريبة - بيان (ب)	٣١,٤٥٤	٢٥,٤٦٣
تعديلات لـ :		
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦,٧٧٤	٦,٢١٠
استهلاك حق استخدام الموجودات	٦٤٣	٦٠٩
إطفاء موجودات غير ملموسة	١٢٦	١٢٠
(ربح) خسارة اعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٣,٥٣٨)	٥١٠
ايرادات توزيعات ارباح	(٣,٢٣٤)	(٢,٠١٦)
خسارة من طرف ذو علاقة	١٢٧	١٨
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	٨,٦٨٤	٦,٨٨١
ربح بيع ممتلكات ومعدات	--	(١)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١,٦٤٤	١,١٩٣
تكاليف تمويل - مطلوبات عقود ايجار	٣٨	٤٣
ايرادات فوائد	(١,٩١٦)	(٩٠٢)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٤٠,٨٠٢	٣٨,١٢٨
الزيادة في البضاعة	(٢,٤٧٠)	(١,٠٩٣)
النقص (الزيادة) في المستحق من طرف ذو علاقة	٨٨	(١٤٥)
النقص (الزيادة) في ذمم مدينة وأخرى	١١,٧٤٩	(٥٧,٣٠٦)
الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	٤,٠٥٧	٢,٢٤٢
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٤٠٨)	(٧٦٨)
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٥٣,٨١٨	(١٨,٩٤٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
النقص في ودائع ثابتة	١٠١,٥١٨	٣١,٢٣٤
ايراد فوائد محصلة	٢,٧٠٥	١,١٥٥
شراء ممتلكات ومعدات	(٢,٩٥٩)	(٧,٣٠٦)
شراء موجودات غير ملموسة	--	(٣٠٣)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	--	١
المتحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	--	٤٦,٨٧٩
توزيعات ارباح مقبوضة	٢,٥٧٢	٢,٠١٦
صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	١٠٣,٨٣٦	٧٣,٦٧٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الايجار	(٢٥٠)	(٢١٨)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(١٠٤,٨٣٧)	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٧,٠٠٠)	(٥,٣٨٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١١٢,٠٨٧)	(٧٥,٤٩٢)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	٤٥,٥٦٧	(٢٠,٧٥٨)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٢٢,٩٥٢	٤٨,٨٥٧
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٤	٦٨,٥١٩	٢٨,٠٩٩
	=====	=====

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(١) الوضع القانوني والنشاط

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

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

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

(٢) أسس الاعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم 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 والأيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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

٢) أسس الاعداد (تتمة)

٥-٢ أساس توحيد البيانات المالية

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

تتحقق السيطرة عندما يكون:

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

يبدأ توحيد المنشأة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على المنشأة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على المنشأة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم ادراج ايرادات 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 الارباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الآخر 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.

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٣١ مارس 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 اسعافات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤) ممتلكات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

التكلفة/التقييم	أرض	المستشفى	مباني	أثاث ومعدات	سيارات	ومعدات أخرى	أعمال رأسمالية	المجموع
في ١ يناير ٢٠٢٤	٢٥٠,٤٨٢	٥٧٨,٦٣٢	١٥١,٦٢٨	٤,٦٦٦	١٦,٨٢٣	٧٤٨	١,٠٠٢,٩٧٩	
إضافات خلال السنة	--	١,٢٢٦	١٢,٧٩٤	١,٠٣٦	٨٧٦	٤,٧٨٣	٢٠,٧١٥	
إستبعادات خلال السنة	--	--	(١,٩٢٢)	(٧٣٩)	(١٧٠)	(١٦٢)	(٢,٩٩٣)	
تحويلات	--	٢,٥٠٤	--	--	--	(٢,٥٠٤)	--	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٥٠,٤٨٢	٥٨٢,٣٦٢	١٦٢,٥٠٠	٤,٩٦٣	١٧,٥٢٩	٢,٨٦٥	١,٠٢٠,٧٠١	
إضافات خلال الفترة	--	١١٦	٢,٧٤٣	--	١٠٠	--	٢,٩٥٩	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢٥٠,٤٨٢	٥٨٢,٤٧٨	١٦٥,٢٤٣	٤,٩٦٣	١٧,٦٢٩	٢,٨٦٥	١,٠٢٣,٦٦٠	
الإستهلاك المتراكم	--	١٥٩,٨٣٨	١٢٢,٠١٥	٣,٣٥١	١٥,٨٧٥	--	٣٠١,٠٧٩	
في ١ يناير ٢٠٢٤	--	١٦,١٠٢	٨,٦٠٧	٣٤٦	٦٢٥	--	٢٥,٦٨٠	
المحمل للسنة	--	--	(١,٤٧٤)	(١٣٩)	(١٦٧)	--	(١,٧٨٠)	
المتعلق بالإستبعادات	--	--	--	--	--	--	--	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	--	١٧٥,٩٤٠	١٢٩,١٤٨	٣,٥٥٨	١٦,٣٣٣	--	٣٢٤,٩٧٩	
المحمل للفترة	--	٤,٠٤٨	٢,٤٥٥	٩٥	١٧٦	--	٦,٧٧٤	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	--	١٧٩,٩٨٨	١٣١,٦٠٣	٣,٦٥٣	١٦,٥٠٩	--	٣٣١,٧٥٣	
صافي القيمة الدفترية								
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ – بيان (أ) [غير مدققة]	٢٥٠,٤٨٢	٤٠٢,٤٩٠	٣٣,٦٤٠	١,٣١٠	١,١٢٠	٢,٨٦٥	٦٩١,٩٠٧	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ – بيان (أ)[مدققة]	٢٥٠,٤٨٢	٤٠٦,٤٢٢	٣٣,٣٥٢	١,٤٠٥	١,١٩٦	٢,٨٦٥	٦٩٥,٧٢٢	

ب- ان الارض الظاهرة اعلاه بمبلغ ٢٥٠,٤٨٢ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لقطعة ارض بتاريخ التملك مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع مسجلة لدى الدوائر الرسمية باسم الشركة التابعة.
ج- تتمثل أعمال رأسمالية الظاهرة اعلاه بمبلغ ٢,٨٦٥ ألف درهم في مبلغ التكاليف المتكبدة عن المضخات الحرارية ولوازمها في مباني المستشفى في اماره دبي.
د- تم توزيع استهلاك الفترة على تكلفة الايرادات ومصاريف عمومية وادارية بمبلغ ٦,٦٧٧ ألف درهم (مبلغ ٦,١١٤ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤) ومبلغ ٩٧ ألف درهم (مبلغ ٩٦ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤)، على التوالي.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣,٩٣٥
الإطفاء المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٤	٢,٦٧٢
المحمل للسنة	٥٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣,٢٠٠
المحمل للفترة	١٢٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣,٣٢٦
صافي القيمة الدفترية	
في ٣١ مارس ٢٠٢٥ - بيان (أ) [غير مدققة]	٦٠٩
	=====
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - بيان (أ) [مدققة]	٧٣٥
	=====

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكلفة الايراد ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ١٢٥ ألف درهم (مبلغ ١١٩ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤) ومبلغ ١ ألف درهم (مبلغ ١ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤)، على التوالي.

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣١ مارس 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	(٦٤٣)	(٢,٤٣٦)
الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٨,٦٧٣	٧,٣٥٣
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

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

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

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

(٨) استثمارات في موجودات مالية

تتمثل الاستثمارات في موجودات مالية فيما يلي:

أ- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٥٠,٣٠٧	٢٥٩,٠٥٣
مبيعات خلال الفترة/ السنة	--	(٦٨,٢١٧)
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	٤,٢٣١
الزيادة في القيمة العادلة	٨,٥٩٩	٥٥,٢٤٠
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٥٨,٩٠٦	٢٥٠,٣٠٧
	=====	=====

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

ب- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٣٦,٥٦٧	٣٩,٤٠٦
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة	٣,٥٣٨	(٢,٨٣٩)
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٤٠,١٠٥	٣٦,٥٦٧
	=====	=====

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٩) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	١١,٦٢٨	٩,٨٥١
المخزون العام ولوازم المستشفى	٩,٤٧٩	٨,٧٨٦
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٥٩٠)	(٥٩٠)
الصافي - بيان (أ)	٢٠,٥١٧	١٨,٠٤٧
	=====	=====

١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

• مستحق من طرف ذو علاقة

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

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١,٨٣٢	٢,١٩٣
صافي النقد (المدفوع) المستلم	(٨٨)	٩
خسارة الفترة/السنة المحولة	(١٢٧)	(٣٧٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١,٦١٧	١,٨٣٢
	=====	=====

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات	١٣٠	٢١٧
مصاريف	١٣٣	١٣٣

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي)	٧,٠٠٠	٥,٣٨٢
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٢,٥٢٢	٢,٥٤٢
مصاريف لجان مجلس الادارة	٤٧	١٢٢

(١١) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم مدينة	٢٢١,٥٣٢	٢٢٧,٩٦٠
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة - ايضاح ١١ (ب)	(١٢٦,١٧٤)	(١١٧,٩٢٩)
الصافي	٩٥,٣٥٨	١١٠,٠٣١
مصاريف مدفوعة مقدماً	٤,٦٠٤	٥,٠٩٠
ضريبة مستردة - (ضريبة القيمة المضافة)	١,١٧٠	٢,٥٣٦
شيكات مستلمة مؤجلة	٥١٨	٥٩٦
تأمينات مستردة	١,٢١٥	١,٢١٥
فوائد مستحقة	١٥٨	٩٤٧
ذمم موظفين مدينة	٣٤٣	٣٤٢
محتجزات لدى البنوك	٩٩٩	٩٩٩
دفعات مقدمة	٢,٤١٧	١,٥٠٧
مستحق من شركة وساطة محلية	٨٤	٤,٨٢٣
اخرى	٦٦٢	٢
المجموع - بيان (أ)	١٠٧,٥٢٨	١٢٨,٠٨٨
	=====	=====

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

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١١٧,٩٢٩	٩٢,٨٤٠
اضافات خلال الفترة/ السنة	٨,٦٨٤	٣٠,٤٦٧
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(٤٣٩)	(٥,٣٧٨)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - ايضاح ١١ (أ)	١٢٦,١٧٤	١١٧,٩٢٩
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم
نقد في الصندوق	١٩٥	٢٢٤
أرصدة لدى البنوك – حسابات جارية وتحت الطلب	٦٨,٣٢٤	٢٢,٧٢٨
ودائع ثابتة	٧٤,٥٢٣	١٧٦,٠٤١
المجموع - بيان (أ)	١٤٣,٠٤٢	١٩٨,٩٩٣
	=====	=====

(١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (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:

	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩١,٠٣٣	٦٨,٨٧٠
حصة في ربح الفترة/السنة	٦,٤٢٥	٢٢,١٦٣
الرصيد في نهاية الفترة/السنة - بيان (أ)	٩٧,٤٥٨	٩١,٠٣٣
	=====	=====

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

	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) %	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٨,١٠٢	٢٥,٠٢٧
تكلفة الخدمة الجارية	١,٦٤٤	٥,٢٩٦
تسديدات	(٤٠٨)	(٢,٢٢١)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٩,٣٣٨	٢٨,١٠٢
	=====	=====

(١٦) مطلوبات عقود الإيجار

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

	٣١ مارس 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	٣٨	١٥٠
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٢٥٠)	(٢,٣٤٥)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٧,٦٧١	٥,٩٢٠
	=====	=====
غير متداولة - بيان (أ)	٤,٤٢٠	٤,٤٢٠
متداولة - بيان (أ)	٣,٢٥١	١,٥٠٠
المجموع	٧,٦٧١	٥,٩٢٠
	=====	=====

(١٧) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة	٦٦,٤٧٩	٥٨,٣٧٨
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٧٠	١,٠٧٠
شيكات صادرة مؤجلة	١٠,٢٧٨	٧,٠٥٩
مصاريف مستحقة	٩,٤٦٦	١١,٥١٤
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٦,٨٣٤	١٥,٧٥٠
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢,٤٩٧	٢,٧٢٧
ذمم موظفين دائنة	٢٧	١٦١
أخرى	٣٥,٧٢٣	٤١,٦٥٨
المجموع - بيان (أ)	١٤٢,٣٧٤	١٣٨,٣١٧
	=====	=====

١٨) معلومات حول القطاعات

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

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

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

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيراد						
إجمالي الإيرادات	١٨٠,٠٥٣	١٦٧,٠٥١	٩,٢٣٨	٢,٦٠٧	١٨٩,٢٩١	١٦٩,٦٥٨
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
النتيجة						
نتيجة القطاع	٤٨,١٠٦	٤٨,١٧٩	٩,١٨٩	٢,٤٩٤	٥٧,٢٩٥	٥٠,٦٧٣
مصروفات عمومية وإدارية غير مخصصة					(٣١,٩٢٩)	(٢٧,٢٦٢)
الربح التشغيلي					٢٥,٣٦٦	٢٣,٤١١
إيرادات أخرى	٦,٠٨٨	٢,٠٥٢	--	--	٦,٠٨٨	٢,٠٥٢
صافي الربح التشغيلي قبل الضريبة					٣١,٤٥٤	٢٥,٤٦٣
مصروف الضريبة الحالية					(٢,٢٣٩)	(٢,٢٥٥)
ضريبة مؤجلة					(٣١٨)	--
صافي الربح التشغيلي					٢٨,٨٩٧	٢٣,٢٠٨
العائد الى حقوق ملكية غير المسيطرة					(٦,٤٢٥)	(٦,٣٨٠)
ربح الفترة	٢٢,٤٧٢	١٦,٨٢٨			٢٢,٤٧٢	١٦,٨٢٨
	=====	=====			=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ألف درهم
معلومات أخرى						
موجودات القطاع	٩١١,٦٩٧	٨٨٢,٤٩٥	٤٦٥,٣٨٨	٥٥٩,٣٣٠	١,٣٧٧,٠٨٥	١,٤٤١,٨٢٥
					=====	=====
مطلوبات القطاع	١٨٤,٠٣٩	١٧٥,١٤٧	٧,٠٠٥	٦,٢٩٦	١٩١,٠٤٤	١٨١,٤٤٣
					=====	=====
مصروفات رأسمالية	٢,٩٥٩	٢١,٠١٨	--	--	٢,٩٥٩	٢١,٠١٨
					=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(١٩) الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>	
	<u>٣١ مارس ٢٠٢٤</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٥</u>
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	١٦٧,٠٥١	١٨٠,٠٥٣
	=====	=====

ب- تحليل الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>	
	<u>٣١ مارس ٢٠٢٤</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٥</u>
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
<u>القطاعات</u>		
نوع الخدمات		
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	١٦٧,٠٥١	١٨٠,٠٥٣
	=====	=====
الاسواق الجغرافية		
إيرادات: داخل الامارات العربية المتحدة	١٦٧,٠٥١	١٨٠,٠٥٣
	=====	=====
توقيت الاعتراف بالإيراد		
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	١٦٧,٠٥١	١٨٠,٠٥٣
	=====	=====

ج- التزامات الأداء

فيما يلي ملخص للمعلومات حول التزامات اداء المجموعة:

تقديم الخدمات

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

بيع البضائع

تمثل الإيرادات من بيع البضائع من اجمالي بيع الادوية والمواد الطبية المقدمة للعملاء ويتم الاعتراف بها عندما يتم تحويل المنفعة والسيطرة واصدار الفاتورة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
رواتب ومزايا أخرى	٧١,٠٠٤	٧٨,٩٨٣
لوازم وخدمات	٤١,٠٢٦	٤٥,٥١٩
استهلاك ممتلكات ومعدات	٦,١١٤	٦,٦٧٧
استهلاك حق استخدام الموجودات	٦٠٩	٦٤٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	١١٩	١٢٥
المجموع - بيان (ب)	١١٨,٨٧٢	١٣١,٩٤٧
	=====	=====

(٢١) مصاريف عمومية وإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
رواتب الموظفين ومزايا أخرى	١٣,٥٨١	١٥,٥١٨
مصاريف لجان مجلس الإدارة	١٢٢	٤٧
ماء وكهرباء	١,٤٤٠	١,٥٣٠
دعاية وإعلان	٦٠٣	١,٠٦٤
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	٦,٨٨١	٨,٦٨٤
مصاريف حكومية	١,٧٥٤	١,٨٨٣
هاتف وبريد	٢٠٧	١٨٧
تأمين	٣٧١	٣٧٩
اتعاب قانونية ومهنية	٧١٥	٨١٦
رسوم بنكية وبطاقات ائتمان	٥٦٧	٥٥٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	٩٦	٩٧
اطفاء موجودات غير ملموسة	١	١
مصاريف متنوعة	٨٨١	١,١٣٠
المجموع - بيان (ب)	٢٧,٢١٩	٣١,٨٩١
	=====	=====

(٢٢) ضريبة الدخل

قانون ضريبة الشركات

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(٢٢) ضريبة الدخل (تتمة)

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

ضريبة الدخل الحالية

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

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
الرصيد في ١ يناير	ألف درهم	ألف درهم
مصرف ضريبة الدخل الحالية للفترة / السنة	٨,١٨١	--
	٢,٢٣٩	٨,١٨١
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	١٠,٤٢٠	٨,١٨١
	=====	=====

بلغ مصرف ضريبة الدخل للفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢,٢٣٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢,٢٢٥ ألف درهم) - بيان (ب)، وبلغ المعدل الفعلي لضريبة الدخل الحالية للفترة ٧,١١٪ (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٨,٨٦٪).

الضريبة المؤجلة

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

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
الرصيد في ١ يناير	ألف درهم	ألف درهم
مطلوبات الضريبة المؤجلة للفترة / السنة	٩٢٣	--
	٣١٨	٩٢٣
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	١,٢٤١	٩٢٣
	=====	=====

إن مطلوبات الضريبة المؤجلة بمبلغ ٣١٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤: لا شيء 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.

(٢٣) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٢٢,٤٧٢	١٦,٨٢٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٣٢	٠,٠٢٤
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(٢٤) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ مارس ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	١٩٥	٢٥١
أرصدة لدى البنوك – حسابات جارية وتحت الطلب	٦٨,٣٢٤	٢٧,٨٤٨
المجموع - بيان (د)	٦٨,٥١٩	٢٨,٠٩٩
	=====	=====

(٢٥) توزيعات الارباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٧ مارس ٢٠٢٥، وافق المساهمين على توزيع ارباح نقدية بنسبة ١٥٪ كما اقترحها مجلس الادارة.
- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٧ مارس ٢٠٢٥، وافق المساهمون على مكافأة مقترحة لاعضاء مجلس الادارة 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:

	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات رأسمالية	١٣,٤٤٤	١٥,٨٣٢
	=====	=====