

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

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 (تمة)
بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٦	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٧ - ٢٣	--

١٠١٣٨٠٤٠٤

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليها معاً بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي 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 يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ لم يتم إعدادها، 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 ٧ نوفمبر ٢٠٢٤



شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٤ ٦٩٩,٠٥٦	٧٠١,٩٠٠
موجودات غير ملموسة	٥ ٨٦٩	٩٦٠
حق استخدام الموجودات	٦ ٧,٩٦٢	٩,٧٨٩
إستثمارات عقارية	٧ ٩١,٠٩١	٩١,٠٩١
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٨ ٢٠١,٦٤٤	٢٥٩,٠٥٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٠٠٠,٦٢٢	١,٠٦٢,٧٩٣
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٩ ١٦,١٨٧	١٥,١٦٠
مستحق من طرف ذو علاقة	١٠ ١,٩٥٦	٢,١٩٣
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ ٣٥,٣٧٤	٣٩,٤٠٦
نم مدينة وأخرى	١١ ١١٩,٤٧٤	١١٧,٦٤٦
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢ ١٧٠,٥١٣	١٢٢,٧٨٥
مجموع الموجودات المتداولة	٣٤٣,٥٠٤	٢٩٧,١٩٠
مجموع الموجودات	١,٣٤٤,١٢٦	١,٣٥٩,٩٨٣
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٣ ٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطيات	٢٩٨,٤٣٤	٢٩٨,٤٣٤
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٣٤,٩٤١)	(٤٩,١٦٣)
أرباح مدورة	١٢٠,٥٠٥	١٥٩,٠٧٨
صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,٠٨٢,٩١٤	١,١٠٧,٢٦٥
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤ ٨٢,٨٦٠	٦٨,٨٧٠
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)	١,١٦٥,٧٧٤	١,١٧٦,١٣٥
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ٢٦,٩٨٤	٢٥,٠٢٧
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٤,٣٨٨	٥,٨٧٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣١,٣٧٢	٣٠,٨٩٧
المطلوبات المتداولة		
نم دائنة وأخرى	١٧ ١٣٨,٤٩٠	١٥٠,٧٠٦
مطلوبات عقود الإيجار	١٦ ٣,١٩٢	٢,٢٤٥
مطلوبات ضريبة الدخل	٥,٢٩٨	--
مجموع المطلوبات المتداولة	١٤٦,٩٨٠	١٥٢,٩٥١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٣٤٤,١٢٦	١,٣٥٩,٩٨٣

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

على حد علمنا، أن المعلومات المالية المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، وللفترات المعروضة فيها.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٤ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

سالم عبدالله سالم الحوسني
(نائب رئيس مجلس الإدارة)

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

بيان (ب)

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٠٢٣
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
١٩ الإيرادات	٤٨٩,٠٠٦	٤٠٧,٦٦٩	١٥٧,٧٩٦	١٣٨,٧٤٤
٢٠ تكلفة الإيرادات	(٣٥٨,٧٩١)	(٣١١,٨٣٣)	(١١٨,٧٧٣)	(١٠٣,٨٣٤)
إجمالي الربح	١٣٠,٢١٥	٩٥,٨٣٦	٣٩,٠٢٣	٣٤,٩١٠
(خسارة) ربح القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤,٠٣٢)	٥,٠٣٣	(٣٢٢)	٢,٣٥٤
إيرادات أخرى	٢٤,٥٩٣	١٨,٩٦٧	٤,٦٧٣	٢,٨٢٩
مصاريف عمومية وإدارية	(٨٦,٦٩٩)	(٧١,٨١٣)	(٣٠,٧٤٠)	(٢٤,٤٧٦)
تكاليف التمويل	(١١٨)	(١٥٤)	(٣٣)	(٤٥)
ربح الفترة قبل الضريبة	٦٣,٩٥٩	٤٧,٨٦٩	١٢,٦٠١	١٥,٥٧٢
مصاريف ضريبة الدخل	(٥,٢٩٨)	--	(١,٥٦٤)	--
ربح الفترة - بيان (د) و (هـ)	٥٨,٦٦١	٤٧,٨٦٩	١١,٠٣٧	١٥,٥٧٢
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٤٤,٦٧١	٣٩,٤٩٨	٨,٠٥٧	١٢,٠٥٥
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٣,٩٩٠	٨,٣٧١	٢,٩٨٠	٣,٥١٧
المجموع	٥٨,٦٦١	٤٧,٨٦٩	١١,٠٣٧	١٥,٥٧٢
٢٢ الربح الأساسي للسهم (درهم)	٥٠,٦٤	٥٠,٥٦	٥٠,١٢	٥٠,١٧

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير منقح)

بيان (ب) تمة

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
ربح الفترة	٥٨,٦٦١	٤٧,٨٦٩	١١,٠٣٧	١٥,٥٧٢
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة				
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٣,٦٣٥	--	١,٤١٧	--
الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢,٦١٧	٥٣,٢٣٤	٨,٦٤٩	٣٩,٠٧١
مجموع الدخل الشامل الآخر	٦,٢٥٢	٥٣,٢٣٤	١٠,٠٦٦	٣٩,٠٧١
اجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	٦٤,٩١٣	١٠١,١٠٣	٢١,١٠٣	٥٤,٦٤٣
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٥٠,٩٢٣	٩٢,٧٣٢	١٨,١٢٣	٥١,١٢٦
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٣,٩٩٠	٨,٣٧١	٢,٩٨٠	٣,٥١٧
المجموع	٦٤,٩١٣	١٠١,١٠٣	٢١,١٠٣	٥٤,٦٤٣

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

بيان (→)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال ألف درهم	الإحتياطيات ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ألف درهم	أرباح متدورة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٢,٤٥٣	(٩٨,٢٧١)	١٧٨,٣٤٣	١,٠٧١,٤٤١	٥٣,٤٥٢	١,١٢٤,٨٩٣
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ - بيان (ب)	--	--	--	٣٩,٤٩٨	٣٩,٤٩٨	٨,٣٧١	٤٧,٨٦٩
دخل شامل آخر	--	--	٥٣,٢٣٤	--	٥٣,٢٣٤	--	٥٣,٢٣٤
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	٥٣,٢٣٤	٣٩,٤٩٨	٩٢,٧٣٢	٨,٣٧١	١٠١,١٠٣
توزيعات أرباح نقدية مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(٦٩,٨٩٢) (٣,٢٠٠)	(٦٩,٨٩٢) (٣,٢٠٠)	--	(٦٩,٨٩٢) (٣,٢٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٢,٤٥٣	(٤٥,٠٣٧)	١٤٤,٧٤٩	١,٠٩١,٠٨١	٦١,٨٢٣	١,١٥٢,٩٠٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٨,٤٣٤	(٤٩,١٦٣)	١٥٩,٠٧٨	١,١٠٧,٢٦٥	٦٨,٨٧٠	١,١٧٦,١٣٥
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - بيان (ب)	--	--	--	٤٤,٦٧١	٤٤,٦٧١	١٣,٩٩٠	٥٨,٦٦١
دخل شامل آخر	--	--	٢,٦١٧	٣,٦٣٥	٦,٢٥٢	--	٦,٢٥٢
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	٢,٦١٧	٤٨,٣٠٦	٥٠,٩٢٣	١٣,٩٩٠	٦٤,٩١٣
توزيعات أرباح نقدية مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(٦٩,٨٩٢) (٥,٣٨٢)	(٦٩,٨٩٢) (٥,٣٨٢)	--	(٦٩,٨٩٢) (٥,٣٨٢)
تحويل احتياطي القيمة العادلة عن استبعاد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	--	١١,٦٠٥	(١١,٦٠٥)	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق) - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٨,٤٣٤	(٣٤,٩٤١)	١٢٠,٥٠٥	١,٠٨٢,٩١٤	٨٢,٨٦٠	١,١٦٥,٧٧٤

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	الف درهم	الف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة - بيان (ب)	٥٨,٦٦١	٤٧,٨٦٩
تعديلات لـ:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٨,٩٦٩	١٨,٣٥٥
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٨٢٧	١,٨٤٣
إطفاء موجودات غير ملموسة	٣٩٤	٣٧٣
إيرادات توزيعات أرباح	(١٣,٧٧٠)	(١١,٢٦٧)
خسارة (ربح) اعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤,٠٣٢	(٥,٠٣٣)
خسارة (ربح) من طرف ذو علاقة	٢٥٧	(٩٤)
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	٢٢,٧٦٩	١٦,٣٤٢
خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومعدات	٤١٠	(٣٧)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٨٠٧	٤,٥١٨
مصروف ضريبة الدخل	٥,٢٩٨	-
تكليف تمويل - مطلوبات عقود ايجار	١١٨	١٥٤
إيرادات فوائد	(٣,٥٧٨)	(١,٧٨٧)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٩٩,١٩٤	٧١,٢٣٦
(الزيادة) النقص في البضاعة	(١,٠٢٧)	٧٩٤
الزيادة في المستحق من طرف ذو علاقة	(٢٠)	(٤٤)
الزيادة في ذمم مدينة وأخرى	(٢٤,٢١٥)	(٢٧,٢٥٩)
(النقص) الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	(١٢,٢١٦)	٤,٠٤٥
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٨٥٠)	(٢,٨٦٠)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٥٩,٨٦٦	٤٥,٩١٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
(الزيادة) النقص في ودائع ثابتة	(٧٥,٥٩٩)	٩,٨٨١
إيراد فوائد محصلة	٣,١٩٦	١,٨٠٢
شراء ممتلكات ومعدات	(١٦,٧٣٧)	(٦,٣٤٥)
شراء موجودات غير ملموسة	(٣٠٣)	(١٧٥)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٢٠٢	٣٨
المتحصل من بيع الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٦٣,٦٦١	-
توزيعات أرباح مقبوضة	١٣,٧٧٠	١١,٢٦٧
صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	(١١,٨١٠)	١٦,٤٦٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الإيجار	(٦٥٣)	(٣,٤٢٨)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(١٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٥,٣٨٢)	(٣,٢٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٥,٩٢٧)	(٧٦,٥٢٠)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(٢٧,٨٧١)	(١٤,١٤٠)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٨,٨٥٧	٤٤,٣٧١
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٣	٢٠,٩٨٦	٣٠,٢٣١

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

(١) الوضع القانوني والنشاط

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

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

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

(٢) أسس الأعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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 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 ٢٠٢٣.

٥-٢ مصروف ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بناءً على تقدير الإدارة للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي والمتوقع للسنة المالية بأكملها.

٢) أسس الأعداد (تتمة)

٦-٢ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المنققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٧-٢ 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 إلى أن هناك تغيرات في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الموضحة أعلاه.
- عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للجهة المستثمر بها، تقوم المجموعة بالأخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا ويشمل ذلك:

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

يبدأ توحيد المنشأة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على المنشأة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على المنشأة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم إدراج إيرادات ومصروفات المنشأة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة المجموعة على المنشأة التابعة.

تنسب الأرباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الأخرى إلى مالكي المجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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

يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المرتبطة بالمعاملات بين منشآت 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(٢) أسس الاعداد (تقمة)

٧-٢ أساس توحيد البيانات المالية (تقمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

بلد المنشأ	النشاطات الرئيسية	نسبة الملكية %		الشركة
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
أ.ع.م.	مستشفى عام ومركز خدمات الصحة المنزلية وخدمات الرعاية الصحية عن بعد ومركز تدريب إسعافات متقدمة	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.م.)

(٣) معلومات حول السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

لم يكن للمعيار الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات العلاقة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(٤) **ممتلكات ومعدات**

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

	المجموع	إعمال رأسمالية	أثاث ومعدات أخرى	سيارات	أثاث ومعدات	مبني المستشفى	أرض	التكلفة/التقييم
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	في ١ يناير ٢٠٢٣
	٩٨٩,٠٣٥	٤٩٦	١٦,٧٤٧	٤,٧٥٩	١٣٩,٧٤٣	٥٧٦,٨٠٨	٢٥٠,٤٨٢	إضافات خلال السنة
	١٥,٤٢٠	٧٤٨	١٧٨	٧٣٩	١١,٧١٥	٢,٠٤٠	--	إستبعادات خلال السنة
	(١,٤٧٦)	--	(١٠٢)	(٨٣٢)	(٣٢٦)	(٢١٦)	--	تحويلات
	--	(٤٩٦)	--	--	٤٩٦	--	--	
	١,٠٠٢,٨٧٩	٧٤٨	١٦,٨٢٣	٤,٦٦٦	١٥١,٢٢٨	٥٧٨,٦٢٢	٢٥٠,٤٨٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	١٦,٧٣٧	٤,٧٨٢	٣٠٣	٢٦٥	١٠,٥٢٢	٨٦٥	--	إضافات خلال الفترة
	(٢,٠٧٠)	(١٦٢)	(١٦٦)	--	(١,٧٤٦)	--	--	إستبعادات خلال الفترة
	--	(٢,٣٤١)	--	--	--	٢,٣٤٦	--	تحويلات
	١,٠١٧,٦٤٦	٣,٠٢٢	١٦,٩٦٠	٤,٩٣١	١٦٠,٤٠٨	٥٨١,٨٤٣	٢٥٠,٤٨٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	٢٧٨,٠٧٤	--	١٥,٢٢٠	٣,٨٧١	١١٤,٨٦٢	١٤٤,١٢١	--	الإستهلاك المتراكم
	٢٤,٤٨٠	--	٧٥٧	٣١٢	٧,٤٧٨	١٥,٩٣٣	--	في ١ يناير ٢٠٢٣
	(١,٤٧٥)	--	(١٠٢)	(٨٣٢)	(٣٢٥)	(٢١٦)	--	الحصل السنة
	٣٠١,٠٧٩	--	١٥,٨٧٥	٣,٣٥١	١٢٢,١٠٥	١٥٩,٨٣٨	--	المتعلق بالإستبعادات
	١٨,٩٦٩	--	٤٥١	٢٥٥	٦,٢٣٩	١٢,٠٢٤	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(١,٤٥٨)	--	(١٦٤)	--	(١,٢٩٤)	--	--	المحمل للفترة
	٣١٨,٥٩٠	--	١٦,١٦٢	٣,٦٠٦	١٢٦,٩٦٠	١٧١,٨٦٢	--	المتعلق بالإستبعادات
	٢٩٩,٠٥٦	٣,٠٢٢	٧٩٨	١,٣٢٥	٣٣,٤٤٨	٤٠٩,٩٨١	٢٥٠,٤٨٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	٧٠١,٩٠٠	٧٤٨	٩٤٨	١,٣١٥	٢٩,٦١٣	٤١٨,٧٩٤	٢٥٠,٤٨٢	صافي القيمة الفئرية
	--	--	--	--	--	--	--	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - بيان (أ) [غير موقعة]
	--	--	--	--	--	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ - بيان (ب) [موقعة]

ب- إن الأرض الظاهرة أعلاه بمبلغ ٢٥٠,٤٨٢ الف درهم تتمثل في القيمة المعادلة لقطعة أرض بتاريخ التملك مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع مسجلة لدى الدوائر الرسمية باسم الشركة التابعة.

ج- تتمثل أعمال رأسمالية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٣,٠٢٢ الف درهم في مبلغ التكاليف المتكبدة عن أعمال نظام الجدران المتحركة الصوتية والمضخات الحرارية ولوازمها في مباني المستشفى في

د- تم توزيع استهلاك الفترة على تكلفة الإيرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ١٨,٦٨٠ الف درهم (مبلغ ١٨,٠٨٦ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣) ومبلغ ٢٨٩ الف درهم (مبلغ ٢٦٩ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣)، على التوالي.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(٥) موجودات غير ملموسة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

برنامج الحاسب الآلي	التكلفة
ألف درهم	
٣,٤٥٧	في ١ يناير ٢٠٢٣
١٧٥	اضافات
٣,٦٣٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٠٣	اضافات
٣,٩٣٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	الإطفاء المتراكم
٢,١٧٠	في ١ يناير ٢٠٢٣
٥٠٢	المحمل للسنة
٢,٦٧٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٩٤	المحمل للفترة
٣,٠٦٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
	صافي القيمة الدفترية
٨٦٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ - بيان (أ) [غير مدققة]
٩٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ - بيان (أ) [مدققة]

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكلفة الايرادات ومصاريف عمومية وادارية بمبلغ ٣٩٣ الف درهم (مبلغ ٣٧٢ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣) ومبلغ ١ الف درهم (مبلغ ١ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣)، على التوالي.

(٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير	٩,٧٨٩	١٠,٥٣٤
اضافات خلال الفترة/ السنة	--	١,٧٠٧
المحمل للفترة/ السنة	(١,٨٢٧)	(٢,٤٥٢)
الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٧,٩٦٢	٩,٧٨٩

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٩١,٠٩١	٨٥,١٠٥
الزيادة في القيمة العادلة	--	٥,٩٨٦
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٩١,٠٩١	٩١,٠٩١
	=====	=====

ب- إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٩١,٠٩١ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في تاريخ تقرير المراجعة وفق تقديرات الإدارة.

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

(٨) استثمارات في موجودات مالية

تتمثل الاستثمارات في موجودات مالية فيما يلي:

أ- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٥٩,٠٥٣	٢٠٩,٩٤٥
مبيعات خلال الفترة / السنة	(٦٣,٦٦١)	--
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة خلال الدخل الشامل الآخر	٣,٦٣٥	--
الزيادة في القيمة العادلة	٢,٦١٧	٤٩,١٠٨
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٠١,٦٤٤	٢٥٩,٠٥٣
	=====	=====

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 سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٣٩,٤٠٦	٣٦,٧٤٨
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة	(٤,٠٣٢)	٢,٦٥٨
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٣٥,٣٧٤	٣٩,٤٠٦
	=====	=====

تتمثل الإستثمارات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(٩) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدفئة)	(مدفئة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٨,٨٩٠	٧,٨٩٣
المخزون العام ولوازم المستشفى	٧,٨٨٧	٧,٨٥٧
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٥٩٠)	(٥٩٠)
الصافي - بيان (أ)	١٦,١٨٧	١٥,١٦٠
	=====	=====

(١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

• مستحق من طرف ذو علاقة

يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق من شركة الوكالات 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 سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدفئة)	(مدفئة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢,١٩٣	٢,٢٥٨
صافي النقد المستلم (المدفوع)	٢٠	(٢٦)
خسارة الفترة/السنة المحولة	(٢٥٧)	(٣٩)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة - بيان (أ)	١,٩٥٦	٢,١٩٣
	=====	=====

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	(غير مدفئة)	(غير مدفئة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات	٥٧٢	٩٨٧
مصاريف	٣٩٨	٤٠٦

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي)	٥,٣٨٢	٣,٢٠٠
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٦,٨٩٣	٦,٠٠٣
مصاريف لجان مجلس الإدارة	١٧٣	٩٦

١١) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم مدينة	٢١٤,٩٣٢	١٩٩,٨٧٣
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة - إيضاح ١١ (ب)	(١١١,٧٤٢)	(٩٢,٨٤٠)
الصافي	١٠٣,١٩٠	١٠٧,٠٣٣
مصاريف مدفوعة مقدماً	٨,٧٧٢	٤,٦٦٣
ضريبة مستردة	٢,٠٦٨	٨٢٢
شيكات مستلمة مؤجلة	٣٠٦	٤٣٢
تأمينات مستردة	١,٢١٥	١,٢١٥
فوائد مستحقة	٧٧٣	٣٩١
ذمم موظفين مدينة	٤٠٤	١٧٠
محتجزات لدى البنوك	٩٩٩	١,٠١٩
دفعات مقدمة	١,٦٦٠	١,٧٣٦
مستحق من شركة وساطة محلية	٨٧	١٦٠
أخرى	-	٥
المجموع - بيان (أ)	١١٩,٤٧٤	١١٧,٦٤٦

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩٢,٨٤٠	١٠٥,٠٥٧
إضافات خلال الفترة/ السنة	٢٢,٧٦٩	٢٢,٤٩٢
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(٣,٨٦٧)	(٣٤,٧٠٩)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ١١ (أ)	١١١,٧٤٢	٩٢,٨٤٠

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدفئة)	(مدفئة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٠٤	٢٤٨
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٠,٧٨٢	٤٨,٦٠٩
ودائع ثابتة	١٤٩,٥٢٧	٧٣,٩٢٨
المجموع - بيان (أ)	١٧٠,٥١٣	١٢٢,٧٨٥
	=====	=====

١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدفئة)	(مدفئة)
	ألف درهم	ألف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
	=====	=====

١٤) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدفئة)	(مدفئة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٦٨,٨٧٠	٥٣,٤٥٢
حصة في ربح الفترة/ السنة	١٣,٩٩٠	١٥,٤١٨
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٨٢,٨٦٠	٦٨,٨٧٠
	=====	=====

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدفئة)	(مدفئة)
	%	%
حصة في مستشفى الزهراء الخاص دبي - (ش.ذ.م.م)	٣١,٦٢	٣١,٦٢
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٥ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٥,٠٢٧	٢٢,٩٥٣
تكلفة الخدمة الجارية	٣,٨٠٧	٥,٨١٥
تسديدات	(١,٨٥٠)	(٣,٧٤١)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٦,٩٨٤	٢٥,٠٢٧
	=====	=====

١٦ مطلوبات عقود الايجار

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٨,١١٥	٩,٨٥٦
اضافات خلال الفترة/ السنة	--	١,٧٠٧
فوائد مطلوبات عقود الايجار للفترة/ السنة	١١٨	١٩٨
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٦٥٣)	(٣,٦٤٦)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٧,٥٨٠	٨,١١٥
	=====	=====
غير متداولة - بيان (أ)	٤,٣٨٨	٥,٨٧٠
متداولة - بيان (أ)	٣,١٩٢	٢,٢٤٥
المجموع	٧,٥٨٠	٨,١١٥
	=====	=====

١٧ ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة	٥٢,٠٧١	٥٦,٣٥٦
الجزء غير المنفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٧٠	١,٠٧٠
شيكات صادرة مؤجلة	١١,٠٧٥	١٤,١٦٧
مصاريف مستحقة	٩,٣٩١	٧,٨٣٤
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٤,٥٥٩	١٢,٩٢٨
إيجارات مقبوضة مقمماً	١,١٨٤	٩٠٨
ذمم موظفين دائنة	٢٢٠	٣٥٩
توزيعات ارباح مستحقة للمساهمين - للمواطنين الكويتيين	--	٦,٣٤٦
أخرى	٤٨,٩٢٠	٥٠,٧٣٨
المجموع - بيان (أ)	١٣٨,٤٩٠	١٥٠,٧٠٦
	=====	=====

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.)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدفئة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدفئة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدفئة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدفئة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدفئة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدفئة) الف درهم
معلومات أخرى	٨٥٤,٨٦٠	٨٨٥,٦٤٧	٤٨٩,٢٦٦	٤٧٤,٣٣٦	١,٣٤٤,١٢٦	١,٣٥٩,٩٨٣
موجودات القطاع	١٧٣,٤٤٩	١٧٣,٢٧٨	٤,٩٠٣	١٠,٥٧٠	١٧٨,٣٥٢	١٨٣,٨٤٨
مطلوبات القطاع	١٧٣,٤٤٩	١٧٣,٢٧٨	٤,٩٠٣	١٠,٥٧٠	١٧٨,٣٥٢	١٨٣,٨٤٨
مصرفات رأسمالية	١٧,٠٤٠	١٥,٥٩٥	--	--	١٧,٠٤٠	١٥,٥٩٥

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

١٩ الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	٤٨٩,٠٠٦	٤٠٧,٦٦٩	١٥٧,٧٩٦	١٣٨,٧٤٤
	=====	=====	=====	=====

ب- تحليل الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

نوع الخدمات	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
القطاعات	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	٤٨٩,٠٠٦	٤٠٧,٦٦٩	١٥٧,٧٩٦	١٣٨,٧٤٤
	=====	=====	=====	=====
الاسواق الجغرافية				
إيرادات: داخل الامارات العربية المتحدة	٤٨٩,٠٠٦	٤٠٧,٦٦٩	١٥٧,٧٩٦	١٣٨,٧٤٤
	=====	=====	=====	=====
توقيت الاعتراف بالإيراد				
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	٤٨٩,٠٠٦	٤٠٧,٦٦٩	١٥٧,٧٩٦	١٣٨,٧٤٤
	=====	=====	=====	=====

ج- التزامات الأداء

فيما يلي ملخص للمعلومات حول التزامات أداء 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 إجمالي بيع الادوية والمواد الطبية المقدمة للعملاء ويتم الاعتراف بها عندما يتم تحويل المنفعة والسيطرة واصدار الفاتورة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
رواتب ومزايا أخرى	٢١٢,٥٩٥	١٨٤,٣٠٧	٧٠,٠١٩	٦١,٤٥٢
لوازم وخدمات	١٢٥,٢٩٦	١٠٧,٢٢٥	٤١,٧٥٥	٣٥,٥٩٦
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٨,٦٨٠	١٨,٠٨٦	٦,٢٥٥	٦,٠٤٥
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٨٢٧	١,٨٤٣	٦٠٩	٦١٢
إطفاء موجودات غير ملموسة	٣٩٣	٣٧٢	١٣٥	١٢٩
المجموع - بيان (ب)	٣٥٨,٧٩١	٣١١,٨٣٣	١١٨,٧٧٣	١٠٣,٨٣٤

(٢١) مصاريف عمومية وإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
رواتب الموظفين ومزايا أخرى	٤١,١٨٦	٣٤,٢٤٧	١٣,٩٤٢	١٢,١١٦
مصاريف لجان مجلس الإدارة	١٧٣	٩٦	--	١٧
ماء وكهرباء	٥,٥٢٨	٥,٤٢٣	٢,٢٩٣	٢,٢٩٨
دعاية وإعلان	٣,٠٢٤	١,٦٠٩	١,٦٧٧	٥١٣
مخصص خسارة انخفاض نم مدينة	٢٢,٧٦٩	١٦,٣٤٢	٨,٣١٦	٥,١٩٦
مصاريف حكومية	٤,٦٢٩	٤,٥١٥	١,٤٩٩	١,٤٧٩
هاتف وبريد	٥٧٠	٥٩٨	١٥٧	١٨٨
تأمين	١,١١٦	١,١٣٠	٣٧٤	٣٧٩
تبرعات واعمال خير	٧٠٠	٧٥٠	--	--
اتعاب قانونية ومهنية	٢,٢٨٧	٢,٦٠٤	٧٩١	٨٤٩
رسوم بنكية وبطاقات ائتمان	١,٤٩٦	١,٢٧٥	٤٤١	٣٩٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	٢٨٩	٢٦٩	٩٧	٥٩
اطفاء موجودات غير ملموسة	١	١	--	--
مصاريف متنوعة	٢,٩٣١	٢,٩٥٤	١,١٥٣	٩٨٧
المجموع - بيان (ب)	٨٦,٦٩٩	٧١,٨١٣	٣٠,٧٤٠	٢٤,٤٧٦

(٢٢) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٤٤,٦٧١	٣٩,٤٩٨	٨,٠٥٧	١٢,٠٥٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٦٤	٠,٠٥٦	٠,٠١٢	٠,٠١٧

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤

(٢٣) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	الف درهم	الف درهم
نقد في الصندوق	٢٠٤	٢٩١
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٠,٧٨٢	٢٩,٩٤٠
المجموع - بيان (د)	٢٠,٩٨٦	٣٠,٢٣١
	=====	=====

(٢٤) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٧ مارس ٢٠٢٤، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% كما اقترحها مجلس الإدارة.
- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٧ مارس ٢٠٢٤، وافق المساهمون على مكافأة مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ٥,٣٨٢ الف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

(٢٥) 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 ١,٠١٩ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣) (مدققة)] تتمثل في خطابات ضمان صادرة.

(ii) الإرتباطات

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	الف درهم	الف درهم
مشتريات رأسمالية	١٢,٢٧٩	٩,٣٥٥
	=====	=====

(٢٦) مصروف ضريبة الدخل

قانون ضريبة الشركات

في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات 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 الإمارات 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 الإمارات العربية المتحدة بنسبة ٠%، بينما يخضع الدخل الخاضع للضريبة الذي يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة بنسبة ٩%.

(٢٦) مصروف ضريبة الدخل (تتمة)

وحيث أن السنة المحاسبية للمجموعة تنتهي في ٣١ ديسمبر، فإن تاريخ التنفيذ الفعلي للمجموعة سيبدأ من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، مع تقديم أول اقرار في أو قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

إن مصروف ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بلغ ٥,٢٩٨ ألف درهم (مبلغ لاشيء الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣).

(٢٧) أرقام المقارنة

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