

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (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 لشركة 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 ٢٠٢٤ 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 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 للمعيار 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 يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو 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 ١٣ أغسطس ٢٠٢٤



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

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات	٤ ٦٩٩,٦٢١	٧٠١,٩٠٠
موجودات غير ملموسة	٥ ١,٠٠٤	٩٦٠
حق استخدام الموجودات	٦ ٨,٥٧١	٩,٧٨٩
إستثمارات عقارية	٧ ٩١,٠٩١	٩١,٠٩١
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٨ ٢٠٤,٠٨٤	٢٥٩,٠٥٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٠٠٤,٣٧١	١,٠٦٢,٧٩٣
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٩ ١٦,٩٨٧	١٥,١٦٠
مستحق من طرف ذو علاقة	١٠ ٢,٠٨١	٢,١٩٣
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨ ٣٥,٦٩٦	٣٩,٤٠٦
ذمم مدينة وأخرى	١١ ١٤٣,٦٤٤	١١٧,٦٤٦
تقد وأرصدة لدى البنوك	١٢ ١٢٧,٥١٨	١٢٢,٧٨٥
مجموع الموجودات المتداولة	٣٢٥,٩٢٦	٢٩٧,١٩٠
مجموع الموجودات	١,٣٣٠,٢٩٧	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 لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	(٤٥,٧٣٤)	(٤٩,١٦٣)
أرباح مدورة	١١٣,١٧٥	١٥٩,٠٧٨
صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,٠٦٤,٧٩١	١,١٠٧,٢٦٥
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤ ٧٩,٨٨٠	٦٨,٨٧٠
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)	١,١٤٤,٦٧١	١,١٧٦,١٣٥
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ٢٥,٨٢٠	٢٥,٠٢٧
مطلوبات عقود الايجار	١٦ ٤,٥٦٦	٥,٨٧٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٠,٣٨٦	٣٠,٨٩٧
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة وأخرى	١٧ ١٤٨,٣٠٧	١٥٠,٧٠٦
مطلوبات عقود الايجار	١٦ ٣,١٩٩	٢,٢٤٥
مطلوبات ضريبة الدخل	٣,٧٣٤	--
مجموع المطلوبات المتداولة	١٥٥,٢٤٠	١٥٢,٩٥١
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	١,٣٣٠,٢٩٧	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 الاعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، وللفترة المعروضة فيها. تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ اغسطس ٢٠٢٤ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

الشيخ الدكتور فيصل بن كالمخالد القاسمي
(رئيس مجلس الإدارة)

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

بيان (ب)

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
الإيرادات	٣٣١,٢١٠	٢٦٨,٩٢٥	١٦٤,١٥٩	١٣٢,٩٧٣
تكلفة الإيرادات	(٢٤٠,٠١٨)	(٢٠٧,٩٩٩)	(١٢١,١٤٦)	(١٠٥,٧٥٣)
إجمالي الربح	٩١,١٩٢	٦٠,٩٢٦	٤٣,٠١٣	٢٧,٢٢٠
(خسارة) ربح القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٣,٧١٠)	٢,٦٧٩	(٣,٢٠٠)	٥٣٣
إيرادات أخرى	١٩,٩٢٠	١٦,١٣٨	١٤,٨٦٤	١٢,٠٢٣
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٥,٩٥٩)	(٤٧,٣٣٧)	(٢٨,٧٤٠)	(٢٤,١٣٠)
تكاليف التمويل	(٨٥)	(١٠٩)	(٤٢)	(٥٤)
ربح الفترة قبل الضريبة	٥١,٣٥٨	٣٢,٢٩٧	٢٥,٨٩٥	١٥,٥٩٢
مصاريف ضريبة الدخل	(٣,٧٣٤)	--	(١,٤٧٩)	--
ربح الفترة - بيان (ج) و (د)	٤٧,٦٢٤	٣٢,٢٩٧	٢٤,٤١٦	١٥,٥٩٢
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٣٦,٦١٤	٢٧,٤٤٣	١٩,٧٨٦	١٤,٢٢٨
حقوق ملكية غير المسيطرة	١١,٠١٠	٤,٨٥٤	٤,٦٣٠	١,٣٦٤
المجموع	٤٧,٦٢٤	٣٢,٢٩٧	٢٤,٤١٦	١٥,٥٩٢
الربح الأسملي للمساهم (درهم)	٠,٠٥٢	٠,٣٣٩	٠,٢٢٨	٠,٢٠٠

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 ٢٠٢٤ (غير مدقق)

بيان (ب) تنمة

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
ربح الفترة	٤٧,٦٢٤	٣٢,٢٩٧	٢٤,٤١٦	١٥,٥٩٢
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة				
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (النقص) الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢,٢١٨	--	٣١٧	--
صافي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر	(٦,٠٣٢)	١٤,١٦٣	(٥,٥١٣)	٢٠,٤٣٣
اجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	(٣,٨١٤)	١٤,١٦٣	(٥,١٩٦)	٢٠,٤٣٣
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	٤٣,٨١٠	٤٦,٤٦٠	١٩,٢٢٠	٣٦,٠٢٥
حقوق ملكية غير المسيطرة	٣٢,٨٠٠	٤١,٦٠٦	١٤,٥٩٠	٣٤,٦٦١
المجموع	١١,٠١٠	٤,٨٥٤	٤,٦٣٠	١,٣٦٤
	٤٣,٨١٠	٤٦,٤٦٠	١٩,٢٢٠	٣٦,٠٢٥

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان التغييرات في حقوق الملكية المحلي الموجز الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق)

بيان (→)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال ألف درهم	الإحتياطيات ألف درهم	القيمة العادلة لإستثمارات بقيمة العملة من خلال الدخل الشامل الأخر ألف درهم	أرباح مدورة 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	٥٢,٤٥٢	١,١٢٤,٨٩٣
ربح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ - بيان (ب)	--	--	--	٢٧,٤٤٣	٢٧,٤٤٣	٤,٨٥٤	٣٢,٢٩٧
دخل شامل آخر	--	--	١٤,١٢٣	--	١٤,١٢٣	--	١٤,١٢٣
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	١٤,١٢٣	٢٧,٤٤٣	٤١,٦٠٦	٤,٨٥٤	٤٦,٤٦٠
توزيعات أرباح نقدية	--	--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	--	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(٣,٢٠٠)	(٣,٢٠٠)	--	(٣,٢٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٢,٤٥٣	(٨٤,١٠٨)	١٢٢,٦٩٤	١,٠٣٩,٩٥٥	٥٨,٢٠٦	١,٠٩٨,٢٦١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٨,٤٣٤	(٤٩,١٦٣)	١٥٩,٠٧٨	١,١٠٧,٢٦٥	٦٨,٨٧٠	١,١٧٦,١٣٥
ربح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - بيان (ب)	--	--	--	٣٦,٦١٤	٣٦,٦١٤	١١,٠١٠	٤٧,٦٢٤
خسارة شاملة أخرى	--	--	(٦,٠٣٢)	٢,٢١٨	(٣,٨١٤)	--	(٣,٨١٤)
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	--	--	(٦,٠٣٢)	٣٨,٨٣٢	٣٢,٨٠٠	١١,٠١٠	٤٣,٨١٠
توزيعات أرباح نقدية	--	--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	--	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(٥,٣٨٢)	(٥,٣٨٢)	--	(٥,٣٨٢)
تحويل احتياطي القيمة العادلة عن استبعاد الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	--	٩,٤٦١	(٩,٤٦١)	--	--	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٢٩٨,٤٣٤	(٤٥,٧٣٤)	١١٣,١٧٥	١,٠٦٤,٧٩١	٧٩,٨٨٠	١,١٤٤,٦٧١

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 ٢٠٢٤ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة - بيان (ب)	٤٧,٦٢٤	٣٢,٢٩٧
تعديلات لـ:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٢,٦١٧	١٢,٢٥١
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٢١٨	١,٢٣١
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٥٩	٢٤٤
إيرادات توزيعات أرباح	(١٣,٧٥٦)	(١١,٢٥٧)
خسارة (ربح) إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣,٧١٠	(٢,٦٧٩)
خسارة (ربح) من طرف ذو علاقة	١٩٩	(٣٣)
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	١٤,٤٥٣	١١,١٤٦
خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومعدات	٤٤٥	(٢)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢,٤٠٩	٣,٠٤٦
مصرف ضريبة الدخل	٣,٧٣٤	--
تكاليف تمويل - مطلوبات عقود ايجار	٨٥	١٠٩
إيرادات فوائد	(١,٩٧١)	(١,٠٧٠)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٧١,٠٢٦	٤٥,٢٨٣
(الزيادة) النقص في البضاعة	(١,٨٢٧)	٧١٠
الزيادة في المستحق من طرف ذو علاقة	(٨٧)	(١٥٩)
الزيادة في ذمم مدينة وأخرى	(٤٠,١٨٤)	(٢٤,٠٦٥)
(النقص) الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	(٢,٣٩٩)	٨,٤٠٢
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٦١٦)	(١,٥٢٢)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٢٤,٩١٣	٢٨,٦٤٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
(الزيادة) النقص في ودائع ثابتة	(٢٩,١٠٧)	٢٠,٤٧٧
إيراد فوائد محصلة	١,٧٠٤	١,٢٠٦
شراء ممتلكات ومعدات	(١٠,٧٨٤)	(٤,٤٢٢)
شراء موجودات غير ملموسة	(٣٠٣)	(١٧٥)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١	٣
المتحصل من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٥١,١٥٥	--
توزيعات أرباح مقبوضة	١٣,٧٥٦	١١,٢٥٧
صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	٢٦,٤٢٢	٢٨,٣٤٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الأيجار	(٤٣٥)	(١,٧٣٥)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٥,٣٨٢)	(٣,٢٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧٥,٧٠٩)	(٧٤,٨٢٧)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(٢٤,٣٧٤)	(١٧,٨٣٢)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٨,٨٥٧	٤٤,٣٧١
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٣	٢٤,٤٨٣	٢٦,٥٣٩

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 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 الأعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الاستثمارات 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 ("الدريم 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 ٢٠٢٣.

٥-٢ مصروف ضريبة الدخل

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

إن المبالغ المستحقة لمصروف الضريبة للفترة المرحلية قد تحتاج إلى تعديل في الفترات المرحلية اللاحقة إذا تغير تقدير معدل ضريبة الدخل السنوي.

٢) أسس الأعداد (تتمة)

٦-٢ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة 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 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 التغييرات 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 التغييرات 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٧-٢ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

بلد المنشأ	النشاطات الرئيسية	نسبة الملكية %		الشركة
		٣٠ يونيو 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 للمعايير 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

(٤) **ممتلكات ومعدات**

أ- إن تفاصيل هذا النيد هي على النحو التالي:

التكلفة/التقييم في ١ يناير ٢٠٢٣	إضافات خلال السنة إستبعادات خلال السنة تحويلات	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	إضافات خلال الفترة إستبعادات خلال الفترة تحويلات	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٢٥٠,٤٨٢	٢٥٠,٤٨٢	٢٥٠,٤٨٢	٢٥٠,٤٨٢	٢٥٠,٤٨٢
٥٧٦,٨٠٨	٢,٠٤٠	٥٧٨,٦٣٢	١٥١,٦٢٨	٥٧٨,٦٣٢
٢٠,٤٠	٢٠,٤٠	٨٩٠	٦,٧١١	٨٩٠
(٢١٦)	(٢١٦)	--	(١,٠٨٩)	--
--	--	٢,٣٤٦	--	٢,٣٤٦
--	--	٥٨١,٨٦٨	١٥٧,٢٥٠	٥٨١,٨٦٨
٢٥٠,٤٨٢	٢٥٠,٤٨٢	١٤٤,١٢١	١١٤,٨٦٢	١٤٤,١٢١
--	--	١٥,٩٦٣	٧,٤٧٨	١٥,٩٦٣
--	--	(٢١٦)	(٣٢٥)	--
٢٠٢٣	٢٠٢٣	١٥٩,٨٣٨	١٢٢,٠١٥	١٥٩,٨٣٨
--	--	٨,٠١٤	٤,١٣٢	٨,٠١٤
--	--	--	(٦٤٣)	--
٢٠٢٤	٢٠٢٤	١٦٧,٨٥٢	١٢٥,٥٠٤	١٦٧,٨٥٢
صافي القيمة الفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - بيان (أ) غير منقحة	٢٥٠,٤٨٢	٤١٤,٠١٦	٣١,٧٤٦	٤١٤,٠١٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ - بيان (أ) منقحة	٢٥٠,٤٨٢	٤١٨,٧٩٤	٢٩,٦١٣	٤١٨,٧٩٤
ب- إن الارض الظاهرة اعلاء بمبلغ ٢٥٠,٤٨٢ الف درهم تتمثل في القيمة العادلة لقطعة أرض بتاريخ التملك مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ متر مربع مسجلة لدى الوائز الرسمية باسم الشركة التابعة ج- تتمثل أعمال رأسمالية الظاهرة اعلاء بمبلغ ١,٣٢٤ الف درهم في مبلغ التكاليف المتكبدة عن أعمال التعديل في وحدة غسيل الكلي ونظام الجدران المتحركة الصوتية والمعضات الحرارية ولوازمها في مباني المستشفى في إمارة دبي. د- تم توزيع استهلاك الفترة على تكلفة الإيرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ١٢,٤٢٥ الف درهم (مبلغ ١٢,٠٤١ الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣) ومبلغ ١٩٢ الف درهم (مبلغ ٢١٠ الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣)، على التوالي.				

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

٥) موجودات غير ملموسة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

برنامج الحاسب الآلي الف درهم	التكلفة
٣,٤٥٧	في ١ يناير ٢٠٢٣
١٧٥	اضافات
٣,٦٣٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٣٠٣	اضافات
٣,٩٣٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
٢,١٧٠	الإطفاء المتراكم
٥٠٢	في ١ يناير ٢٠٢٣
٢,٦٧٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٢٥٩	المحمل للفترة
٢,٩٣١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
	صافي القيمة الدفترية
١,٠٠٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - بيان (أ) [غير مدققة]
٩٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ - بيان (أ) [مدققة]

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكلفة الإيرادات ومصاريف عمومية وإدارية بمبلغ ٢٥٨ الف درهم (مبلغ ٢٤٣ الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣) ومبلغ ١ الف درهم (مبلغ ١ الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣)، على التوالي.

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) الف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) الف درهم
في ١ يناير	٩,٧٨٩	١٠,٥٣٤
اضافات خلال الفترة/ السنة	--	١,٧٠٧
المحمل للفترة/ السنة	(١,٢١٨)	(٢,٤٥٢)
الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٨,٥٧١	٩,٧٨٩

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

(٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٥٩,٠٥٣	٢٠٩,٩٤٥
مبيعات خلال الفترة / السنة	(٥١,١٥٥)	--
ربح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢,٢١٨	--
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة	(٦,٠٣٢)	٤٩,١٠٨
القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٢٠٤,٠٨٤	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 يونيو 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	(٣,٧١٠)	٢,٦٥٨
القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)	٣٥,٦٩٦	٣٩,٤٠٦
	=====	=====

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

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

٩ بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٩,١٦٢	٧,٨٩٣
المخزون العام ولوازم المستشفى	٨,٤١٥	٧,٨٥٧
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٥٩٠)	(٥٩٠)
الصافي - بيان (أ)	١٦,٩٨٧	١٥,١٦٠
	=====	=====

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 ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢,١٩٣	٢,٢٥٨
صافي النقد المستلم (المدفوع)	٨٧	(٢٦)
خسارة الفترة/السنة المحولة	(١٩٩)	(٣٩)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة - بيان (أ)	٢,٠٨١	٢,١٩٣
	=====	=====

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

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات	٣٧٢	٥٣٢
مصاريف	٢٦٥	٢٧٣

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو 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	٤,٩٥٣	٣,٨٩٣
مصاريف لجان مجلس الإدارة	١٧٣	٧٩

١١. ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم مدينة	٢٣٠,١٤٩	١٩٩,٨٧٣
مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة - إيضاح ١١ (ب)	(١٠٤,٧٥٢)	(٩٢,٨٤٠)
الصافي	١٢٥,٣٩٧	١٠٧,٠٣٣
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٠,١٨٧	٤,٦٦٣
ضريبة مستردة	٢,٢٩٦	٨٢٢
شيكات مستلمة مؤجلة	٤٠٣	٤٣٢
تأمينات مستردة	١,٢١٥	١,٢١٥
فوائد مستحقة	٦٥٨	٣٩١
ذمم موظفين مدينة	٤١١	١٧٠
محتجزات لدى البنوك	١,٠٠٨	١,٠١٩
دفعات مقدمة	٢,٠٥٩	١,٧٣٦
مستحق من شركة وساطة محلية	--	١٦٠
أخرى	١٠	٥
المجموع - بيان (أ)	١٤٣,٦٤٤	١١٧,٦٤٦
	=====	=====

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٩٢,٨٤٠	١٠٥,٠٥٧
إضافات خلال الفترة/ السنة	١٤,٤٥٣	٢٢,٤٩٢
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(٢,٥٤١)	(٣٤,٧٠٩)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ١١ (أ)	١٠٤,٧٥٢	٩٢,٨٤٠
	=====	=====

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

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٥١	٢٤٨
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٤,٢٣٢	٤٨,٦٠٩
ودائع ثابتة	١٠٣,٠٣٥	٧٣,٩٢٨
المجموع - بيان (أ)	١٢٧,٥١٨	١٢٢,٧٨٥

(١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

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

(١٤) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٦٨,٨٧٠	٥٣,٤٥٢
حصة في ربح الفترة/ السنة	١١,٠١٠	١٥,٤١٨
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٧٩,٨٨٠	٦٨,٨٧٠

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

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

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

١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٥,٠٢٧	٢٢,٩٥٣
تكلفة الخدمة الجارية	٢,٤٠٩	٥,٨١٥
تسديدات	(١,٦١٦)	(٣,٧٤١)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٢٥,٨٢٠	٢٥,٠٢٧
	=====	=====

١٦) مطلوبات عقود الايجار

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

	٣٠ يونيو 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	٨٥	١٩٨
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٤٣٥)	(٣,٦٤٦)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٧,٧٦٥	٨,١١٥
	=====	=====
غير متداولة - بيان (أ)	٤,٥٦٦	٥,٨٧٠
متداولة - بيان (أ)	٣,١٩٩	٢,٢٤٥
المجموع	٧,٧٦٥	٨,١١٥
	=====	=====

١٧) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة	٥٣,٢٤٦	٥٦,٣٥٦
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٧٠	١,٠٧٠
شيكات صادرة مؤجلة	١١,٤٣٤	١٤,١٦٧
مصاريف مستحقة	٩,٨٣٧	٧,٨٣٤
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٦,٤٢٨	١٢,٩٢٨
ايرادات مقبوضة مقدماً	١,٢٦٢	٩٠٨
ذمم موظفين دائنة	١٥٨	٣٥٩
توزيعات ارباح مستحقة للمساهمين - المواطنين الكويتيين	--	٦,٣٤٦
أخرى	٥٤,٨٧٢	٥٠,٧٣٨
المجموع - بيان (أ)	١٤٨,٣٠٧	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 القطاع.

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

(١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير منقحة) الف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير منقحة) الف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير منقحة) الف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير منقحة) الف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير منقحة) الف درهم	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير منقحة) الف درهم
الإيراد	٣٢١,٢١٠	٢٦٨,٩٢٥	١٢,٥٠١	١٥,٢٠٧	٣٤٣,٧١١	٢٨٤,٢٣٢
إجمالي الإيرادات	٩١,١٩٢	٦٠,٩٢٦	١٢,٣٥١	١٥,٢١١	١٠٣,٥٤٣	٧٦,١٣٧
النتيجة						
نتيجة القطاع					(٥٦,٠٤٤)	(٤٧,٤٤٦)
مصروفات عمومية وإدارية غير مخصصة					٤٧,٤٩٩	٢٨,٦٩٦
الربح التشغيلي	٣,٨٥٩	٣,٦٠٦	--	--	٣,٨٥٩	٣,٦٠٦
إيرادات أخرى					٥١,٣٥٨	٣٢,٢٩٧
صافي الربح التشغيلي قبل الضريبة					(٣,٧٣٤)	--
مصروف الضريبة					٤٧,٦٢٤	٣٢,٢٩٧
صافي الربح التشغيلي					(١١,٠١٠)	(٤,٨٥٤)
العائد إلى حقوق ملكية غير المسيطرة					٣٦,٦١٤	٢٧,٤٤٣
ربح الفترة						

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

(١٨) معلومات حول القطاعات (تمة)

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير منقحة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (منقحة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير منقحة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (منقحة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير منقحة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (منقحة) ألف درهم
معلومات أخرى						
موجودات القطاع	٨٧٧,٨١٥	٨٨٥,٦٤٧	٤٥٢,٤٨٢	٤٧٤,٣٣٦	١,٣٣٠,٢٩٧	١,٣٥٩,٩٨٣
مطلوبات القطاع	١٨٠,٨٢٢	١٧٣,٢٧٨	٤,٨٠٤	١٠,٥٧٠	١٨٥,٦٢٦	١٨٣,٨٤٨
مصرفقات رأسمالية	١١,٠٨٧	١٥,٥٩٥	--	--	١١,٠٨٧	١٥,٥٩٥

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

١٩ الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
الإيرادات من العقود مع العملاء - بيان (ب)	٣٣١,٢١٠	٢٦٨,٩٢٥	١٦٤,١٥٩	١٣٢,٩٧٣
	=====	=====	=====	=====

ب- تحليل الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

القطاعات	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
نوع الخدمات				
الإيرادات من خدمات الرعاية الصحية	٣٣١,٢١٠	٢٦٨,٩٢٥	١٦٤,١٥٩	١٣٢,٩٧٣
	=====	=====	=====	=====
الاسواق الجغرافية				
إيرادات: داخل الامارات العربية المتحدة	٣٣١,٢١٠	٢٦٨,٩٢٥	١٦٤,١٥٩	١٣٢,٩٧٣
	=====	=====	=====	=====
توقيت الاعتراف بالإيراد				
خدمات وبضاعة يتم نقلها في وقت محدد من الزمن	٣٣١,٢١٠	٢٦٨,٩٢٥	١٦٤,١٥٩	١٣٢,٩٧٣
	=====	=====	=====	=====

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 ٢٠٢٤

(٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
رواتب ومزايا أخرى	١٤٢,٥٧٦	١٢٢,٨٥٥	٧١,٥٧٢	٦٢,٣٣٠
لوازم وخدمات	٨٣,٥٤١	٧١,٦٢٩	٤٢,٥١٥	٣٦,٦٧٣
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٢,٤٢٥	١٢,٠٤١	٦,٣١١	٦,٠١٣
استهلاك حق استخدام الموجودات	١,٢١٨	١,٢٣١	٦٠٩	٦٠٩
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢٥٨	٢٤٣	١٣٩	١٢٨
المجموع - بيان (ب)	٢٤٠,٠١٨	٢٠٧,٩٩٩	١٢١,١٤٦	١٠٥,٧٥٣

(٢١) مصاريف عمومية وإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم
رواتب الموظفين ومزايا أخرى	٢٧,٢٤٤	٢٢,١٣١	١٣,٦٦٣	١١,١٣١
مصاريف لجان مجلس الإدارة	١٧٣	٧٩	٥١	٣٧
ماء وكهرباء	٣,٢٣٥	٣,١٢٥	١,٧٩٥	١,٧١٨
دعاية وإعلان	١,٣٤٧	١,٠٩٦	٧٤٤	٤٣٨
مخصص خسارة انخفاض نهم مدينة	١٤,٤٥٣	١١,١٤٦	٧,٥٧٢	٥,٥٤١
مصاريف حكومية	٣,١٣٠	٣,٠٣٦	١,٣٧٦	١,٢٨٥
هاتف وبريد	٤١٣	٤١٠	٢٠٦	٢١٠
تأمين	٧٤٢	٧٥١	٣٧١	٣٨٢
تبرعات وأعمال خيرية	٧٠٠	٧٥٠	٧٠٠	٧٥٠
اتعاب قانونية ومهنية	١,٤٩٦	١,٧٥٥	٧٨١	١,٠٥٦
رسوم بنكية وبطاقات ائتمان	١,٠٥٥	٨٨٠	٤٨٨	٤٢٥
استهلاك ممتلكات ومعدات	١٩٢	٢١٠	٩٦	٨٢
إطفاء موجودات غير ملموسة	١	١	--	--
مصاريف متنوعة	١,٧٧٨	١,٩٦٧	٨٩٧	١,٠٧٥
المجموع - بيان (ب)	٥٥,٩٥٩	٤٧,٣٣٧	٢٨,٧٤٠	٢٤,١٣٠

(٢٢) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٣٦,٦١٤	٢٧,٤٤٣	١٩,٧٨٦	١٤,٢٢٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٥٢	٠,٠٣٩	٠,٠٢٨	٠,٠٢٠

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

٢٣) النقد والنقد المعادل

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

	لفترة السنة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٢٥١	٤١٦
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٤,٢٣٢	٢٦,١٢٣
المجموع - بيان (د)	٢٤,٤٨٣	٢٦,٥٣٩
	=====	=====

٢٤) توزيعات الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٧ مارس ٢٠٢٤، وافق المساهمين 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 ألف 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 ١,٠٠٨ ألف درهم (غير منققة) [(مبلغ ١,٠١٩ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣) (منققة)] 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 ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات رأسمالية	٩,٦٠٠	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 والأعمال 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 أن 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.

ان مصروف ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بلغ ٣,٧٣٤ الف درهم (مبلغ لاشيء الف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣).

(٢٧) ارقام المقارنة

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