شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

فهـرس	صفحة	بيـان
تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١	--
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٢	أ
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد	٣	ب
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٤	ب (تتمة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥	جـ
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٦	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٧ – ٢٤	--

١٠١٣٨٠٤٠٤

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للسادة أعضاء مجلس الادارة 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 اليها معاً بـ **"المجموعة"**) والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ 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 المحاسبيّ 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 يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ 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 ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦

Al Majaz 3, Al Ghanem Business Center
Office No. 301, 302
Tel.: +971 6 537 8800
Fax: +971 6 537 8811
P.O.Box: 952 Sharjah, United Arab Emirates
tagi.com
tagco.sharjah@tagi.com
منطقة المجاز ٣، مركز الغانم للأعمال
مكتب رقم ٣٠٢، ٣٠١
هاتف: ٨٨٠٠ ٥٣٧ ٦ ٩٧١+
فاكس: ٨٨١١ ٥٣٧ ٦ ٩٧١+
ص.ب: ٩٥٢ الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦

بيان (أ)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٩٥,٠٨٥	٦٨٩,٨٤٤	٤	ممتلكات ومعدات
٢,٥٠٠	١٢,٧٢٣	٥	موجودات غير ملموسة
٦,٧٢٩	٤,٨٤٥	٦	حق استخدام الموجودات
١٠٦,٢٩٥	١٠٦,٢٩٥	٧	إستثمارات عقارية
٣٠٥,٦٤٩	٢٨٦,٤٦٤	٨	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١,١١٦,٢٥٨	١,١٠٠,١٧١		**مجموع الموجودات غير المتداولة**
			الموجودات المتداولة
٢٧,٠٢٧	٣٣,١٦٨	٩	بضاعة
١,٦٤٦	١,٢٦٤	١٠	مستحق من طرف ذو علاقة
٦٠,٦٦١	٦٣,٥٩٠	٨	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٨,٤٦٠	١٢٣,٠٠٣	١١	ذمم مدينة وأخرى
٢٢٣,٤٢١	١٣٦,٢٥٣	١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٣١,٢١٥	٣٥٧,٢٧٨		**مجموع الموجودات المتداولة**
١,٥٤٧,٤٧٣	١,٤٥٧,٤٤٩		**مجموع الموجودات**
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	١٣	رأس المال
٣١٧,٠٧٤	٣١٧,٠٧٤		الإحتياطيات
٧٣,٢٥٢	٤٩,٨٧٤		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
١٣١,٥٨٣	٧٤,١٨٨		ارباح مدورة
١,٢٢٠,٨٢٥	١,١٤٠,٠٥٢		صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
١١٧,٦٩٢	١٣٧,٢٠٨	١٤	حقوق ملكية غير المسيطرة
١,٣٣٨,٥١٧	١,٢٧٧,٢٦٠		**مجموع حقوق الملكية – بيان (جـ)**
			المطلوبات غير المتداولة
٣١,٤٨١	٣٤,٥٧٤	١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,١٠٠	١,٥٥٨	١٦	مطلوبات عقود الايجار
٣,٢٨٢	٣,٦٤١	٢٢	مطلوبات الضريبة المؤجلة
٣٧,٨٦٣	٣٩,٧٧٣		**مجموع المطلوبات غير المتداولة**
			المطلوبات المتداولة
١٥٨,٨٩٠	١٣١,٦٣٣	١٧	ذمم دائنة وأخرى
٣,١٦٨	٢,٥٢٥	١٦	مطلوبات عقود الايجار
٩,٠٣٥	٦,٢٥٨	٢٢	مخصص ضريبة الدخل
١٧١,٠٩٣	١٤٠,٤١٦		**مجموع المطلوبات المتداولة**
١,٥٤٧,٤٧٣	١,٤٥٧,٤٤٩		**مجموع حقوق الملكية والمطلوبات**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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، وللفترات المعروضة فيها.

تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٦ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

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

سالم عبدالله سالم الحوسني
(نائب رئيس مجلس الادارة)

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق)

بيان (ب)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
١٨٨,٣٣٥	٢١٢,٠١٠	٥٥٣,٧٥٤	٦١٧,٢٤٩	١٩	الإيرادات
(١٣٧,٧٣٠)	(١٥٧,١١٦)	(٤٠٦,٧٥٠)	(٤٥٩,٧٦٤)	٢٠	تكلفة الإيرادات
٥٠,٦٠٥	٥٤,٨٩٤	١٤٧,٠٠٤	١٥٧,٤٨٥		إجمالي الربح
٧,٩٢٦	٦٩٣	١٤,٦٦٩	٢,٩٢٩		ربح القيمة العادلة لإستثمارت بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧,٩١٩	٧,٢٢٥	٤٥,٢١٧	٤١,٩٠٢		إيرادات أخرى
(٣٦,٦٩٣)	(٣٩,٠١٨)	(١٠٢,٥٣٤)	(١٠٥,٤٣١)	٢١	مصاريف عمومية وادارية
(٣٢)	(١٨)	(١٠٦)	(٦٦)		تكاليف التمويل – مطلوبات عقود الايجار
٢٩,٧٢٥	٢٣,٧٧٦	١٠٤,٢٥٠	٩٦,٨١٩		**ربح الفترة قبل الضريبة – بيان (د)**
(٢,٠٣٥)	(١,٩٠٦)	(٦,٢٦٩)	(٦,١٩٦)	٢٢	مصروف ضريبة الدخل الحالية
(٧١٣)	(٧٤)	(١,٣٢٠)	(٣٥٩)	٢٢	ضريبة مؤجلة
٢٦,٩٧٧	٢١,٧٩٦	٩٦,٦٦١	٩٠,٢٦٤		**ربح الفترة**
٢٠,٨٥٦	١٥,٠١١	٧٨,٣١٠	٧٠,٧٤٨		**العائد إلى:** مساهمي الشركة الأم
٦,١٢١	٦,٧٨٥	١٨,٣٥١	١٩,٥١٦		حقوق ملكية غير المسيطرة
٢٦,٩٧٧	٢١,٧٩٦	٩٦,٦٦١	٩٠,٢٦٤		**المجموع**
٠,٠٣٠	٠,٠٢١	٠,١١٢	٠,١٠١	٢٣	**الربح الأساسي للسهم (درهم)**

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٦,٩٧٧	٢١,٧٩٦	٩٦,٦٦١	٩٠,٢٦٤	ربح الفترة
				(الخسارة) الدخل الشامل الآخر:
				بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة
--	(١,١٢٣)	--	(١,١٢٣)	خسارة بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣,٧٦٤	٢,٣١٧	٢٨,٦٢٦	(٢٢,٥٨٢)	(النقص) الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٧٦٤	١,١٩٤	٢٨,٦٢٦	(٢٣,٧٠٥)	صافي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر
٣٠,٧٤١	٢٢,٩٩٠	١٢٥,٢٨٧	٦٦,٥٥٩	**اجمالي الدخل الشامل للفترة – بيان (جـ)**
				العائد إلى:
٢٤,٦٢٠	١٦,٢٠٥	١٠٦,٩٣٦	٤٧,٠٤٣	مساهمي الشركة الأم
٦,١٢١	٦,٧٨٥	١٨,٣٥١	١٩,٥١٦	حقوق ملكية غير المسيطرة
٣٠,٧٤١	٢٢,٩٩٠	١٢٥,٢٨٧	٦٦,٥٥٩	**الصافي**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 ٢٠٢٦ (غير مدقق)

بيان (جـ)

	المجموع	حقوق ملكية غير المسيطرة	المجموع	العائد إلى مساهمي الشركة الأم				
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	أرباح مدورة ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ألف درهم	الإحتياطيات ألف درهم	رأس المال ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	١,٢٦٠,٣٨٢	٩١,٠٣٣	١,١٦٩,٣٤٩	١٤٥,٧٦٣	١٨,٤٤٧	٣٠٦,٢٢٣	٦٩٨,٩١٦
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ – بيان (ب)	٩٦,٦٦١	١٨,٣٥١	٧٨,٣١٠	٧٨,٣١٠	--	--	--
دخل شامل اخر	٢٨,٦٢٦	--	٢٨,٦٢٦	--	٢٨,٦٢٦	--	--
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	١٢٥,٢٨٧	١٨,٣٥١	١٠٦,٩٣٦	٧٨,٣١٠	٢٨,٦٢٦	--	--
توزيعات ارباح نقدية	(١٠٤,٨٣٧)	--	(١٠٤,٨٣٧)	(١٠٤,٨٣٧)	--	--	--
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	(٧,٠٠٠)	--	(٧,٠٠٠)	(٧,٠٠٠)	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	١,٢٧٣,٨٣٢	١٠٩,٣٨٤	١,١٦٤,٤٤٨	١١٢,٢٣٦	٤٧,٠٧٣	٣٠٦,٢٢٣	٦٩٨,٩١٦
	========	========	========	========	========	========	========
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مدقق)	**١,٣٣٨,٥١٧**	**١١٧,٦٩٢**	**١,٢٢٠,٨٢٥**	**١٣١,٥٨٣**	**٧٣,٢٥٢**	**٣١٧,٠٧٤**	**٦٩٨,٩١٦**
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ - بيان (ب)	**٩٠,٢٦٤**	**١٩,٥١٦**	**٧٠,٧٤٨**	**٧٠,٧٤٨**	--	--	--
خسارة شاملة أخرى	**(٢٣,٧٠٥)**	--	**(٢٣,٧٠٥)**	**(١,١٢٣)**	**(٢٢,٥٨٢)**	--	--
مجموع الدخل الشامل (غير مدقق)	**٦٦,٥٥٩**	**١٩,٥١٦**	**٤٧,٠٤٣**	**٦٩,٦٢٥**	**(٢٢,٥٨٢)**	--	--
توزيعات ارباح نقدية – إيضاح ٢٥	**(١١٨,٨١٦)**	--	**(١١٨,٨١٦)**	**(١١٨,٨١٦)**	--	--	--
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	**(٩,٠٠٠)**	--	**(٩,٠٠٠)**	**(٩,٠٠٠)**	--	--	--
تحويل احتياطي القيمة العادلة عن استبعاد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	--	--	--	**٧٩٦**	**(٧٩٦)**	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدقق) - بيان (أ)	**١,٢٧٧,٢٦٠**	**١٣٧,٢٠٨**	**١,١٤٠,٠٥٢**	**٧٤,١٨٨**	**٤٩,٨٧٤**	**٣١٧,٠٧٤**	**٦٩٨,٩١٦**
	========	========	========	========	========	========	========

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 ٢٠٢٦ (غير مدقق) **بيان (د)**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		
ألف درهم	ألف درهم		
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
١٠٤,٢٥٠	٩٦,٨١٩	ربح الفترة قبل الضريبة – بيان (ب)	
		تعديلات لـ :	
٢٠,٣٣١	٢١,٢٠٨	استهلاك ممتلكات ومعدات	
١,٩٢٩	١,٨٨٤	استهلاك حق استخدام الموجودات	
٣١٢	٥٨٠	إطفاء موجودات غير ملموسة	
(١٤,٦٦٩)	(٢,٩٢٩)	ربح اعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
(٢٠,٩٠٠)	(٢٤,٠٠٠)	ايرادات توزيعات ارباح	
١٤٨	٢٩٧	خسارة من طرف ذو علاقة	
٢٥,٨٠٢	١٨,٥٦٦	مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة	
(٤١٩)	(٢٠١)	ربح بيع ممتلكات ومعدات	
٤٧٩	٨١٣	مخصص بضاعة بطيئة الحركة	
٥,١٣٠	٥,٦٩٠	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
١٠٦	٦٦	تكاليف تمويل – مطلوبات عقود ايجار	
(٥,١١٥)	(٤,١٧٠)	ايرادات فوائد	
١١٧,٣٨٤	١١٤,٦٢٣	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	
(٣,٩٦٦)	(٦,٩٥٤)	الزيادة في البضاعة	
(٢٥)	٨٥	النقص (الزيادة) في المستحق من طرف ذو علاقة	
(١٠,٢٩٤)	(٢٣,٧٣١)	الزيادة في ذمم مدينة وأخرى	
٣,٩٨٦	(٢٧,٢٥٧)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	
(٢,٨٢٩)	(٢,٥٩٧)	تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	
(٨,١٧٩)	(٨,٩٧٣)	ضريبة الدخل المدفوعة	
٩٦,٠٧٧	٤٥,١٩٦	**صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية**	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	
٢,٩٦١	٥٠,٩٣١	النقص في ودائع ثابتة	
٥,٠٩٣	٤,٧٩٢	ايراد فوائد محصلة	
(٢٠,٦٠٧)	(١٦,٤٨٩)	شراء ممتلكات ومعدات	
(١٠)	(١٠,٨٠٣)	شراء موجودات غير ملموسة	
٤٤٧	٧٢٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	
--	(٩,٠٤٥)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	
--	٤,٥٢٥	المتحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	
٢٠,٩٠٠	٢٤,٠٠٠	توزيعات ارباح مقبوضة	
٨,٧٨٤	٤٨,٦٣٤	**صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية**	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(٧٥١)	(٢,٢٥١)	المسدد من مطلوبات عقود الايجار	
(١٠٤,٨٣٧)	(١١٨,٨١٦)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	
(٧,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	
(١١٢,٥٨٨)	(١٣٠,٠٦٧)	**صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية**	
(٧,٧٢٧)	(٣٦,٢٣٧)	**صافي النقص في النقد والنقد المعادل**	
٢٢,٩٥٢	٤٩,٣٠٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	
١٥,٢٢٥	١٣,٠٦٧	**النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٤**	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 الاعداد

٢-١ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 ٢٠٢٥. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦.

٢-٢ أسس القياس

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

٢-٣ العمله الوظيفية وعملة العرض

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

٢-٤ استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام

يتطلب اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الادارة وضع احكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت الأحكام الهامة الموضوعة 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 ٢٠٢٥.

٢) أسس الاعداد (تتمة)

٢-٥ التطورات الجيوسياسية

خلال الفترة، ساهمت التطورات الجيوسياسية في منطقة الشرق الأوسط في زيادة التقلبات في الأسواق العالمية والإقليمية. ونظرا للظروف المتغيرة بشكل متسارع، فانه لا يمكن حاليا تقدير أي تأثير مالي محتمل على المجموعة بشكل موثوق. وتواصل إدارة المجموعة متابعة هذه التطورات وتقييم آثارها المحتملة على عمليات المجموعة ومركزها المالي ونتائج أعمالها في فترات التقارير المستقبلية.

٢-٦ 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 المنشاة المستثمر بها،
- عندما تتعرض المجموعة أو الحقوق في الفوائد المتغيرة الناجمة عن مشاركتها في المنشاة المستثمر بها.
- يكون للمجموعة القدرة على استخدام سلطتها على المنشاة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على المنشاة المستثمر بها اذا ما كانت الحقائق والظروف تشير الى أن هناك تغيرات في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الموضحة أعلاه.

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للجهة المستثمر بها، تقوم المجموعة بالاخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم ما اذا كان لديها سيطرة على المنشاة المستثمر بها أم لا ويشمل ذلك:

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

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

تنسب الارباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الاخر الى مالكي المجموعة والى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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

يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والايرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المرتبطة بالمعاملات بين منشأت المجموعة بالكامل عند التوحيد.

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

٢) أسس الاعداد (تتمة)

٢-٦ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	نسبة الملكية %		النشاطات الرئيسية	بلد المنشأ
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦		
مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.م)	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	مستشفى عام ومركز خدمات الصحة المنزلية وخدمات الرعاية الصحية عن بعد ومركز تدريب إسعافات متقدمة	أ.ع.م

٣) معلومات حول السياسات المحاسبية الجوهرية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

لم يكن للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات العلاقة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٦ أي تأثير مادي على بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد أو أداء المجموعة خلال الفترة.

٤) ممتلكات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

	أرض	مباني المستشفى	أثاث ومعدات المستشفى	سيارات	أثاث ومعدات أخرى	أعمال رأسمالية	المجموع
التكلفة/التقييم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
في ١ يناير ٢٠٢٥	٢٥٠,٤٨٢	٥٨٢,٣٦٢	١٦٢,٥٠٠	٤,٩٦٣	١٧,٥٢٩	٢,٨٦٥	١,٠٢٠,٧٠١
إضافات خلال السنة	--	٣,١٥٢	١٧,٤١٣	١,٢٩٢	٤٠٧	٤,٤٩٧	٢٦,٧٦١
إستبعادات خلال السنة	--	--	(٧٧٥)	(٨٢٣)	(٢٤٣)	--	(١,٨٤١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**٢٥٠,٤٨٢**	**٥٨٥,٥١٤**	**١٧٩,١٣٨**	**٥,٤٣٢**	**١٧,٦٩٣**	**٧,٣٦٢**	**١,٠٤٥,٦٢١**
إضافات خلال الفترة	--	**٢,٩٤٥**	**١١,٩٨٠**	--	**٢٥٨**	**١,٣٠٦**	**١٦,٤٨٩**
تحويلات خلال الفترة	--	**٤,٢٥٧**	--	--	--	**(٤,٢٥٧)**	--
إستبعادات خلال الفترة	--	--	--	**(١,٠٧٤)**	--	--	**(١,٠٧٤)**
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٢٥٠,٤٨٢**	**٥٩٢,٧١٦**	**١٩١,١١٨**	**٤,٣٥٨**	**١٧,٩٥١**	**٤,٤١١**	**١,٠٦١,٠٣٦**
الإستهلاك المتراكم							
في ١ يناير ٢٠٢٥	--	١٧٥,٩٤٠	١٢٩,١٤٨	٣,٥٥٨	١٦,٣٣٣	--	٣٢٤,٩٧٩
المحمل للسنة	--	١٦,٣١٩	١٠,٠٢٦	٥٣٢	٤٩٣	--	٢٧,٣٧٠
المتعلق بالإستبعادات	--	--	(٧٤٧)	(٨٢٣)	(٢٤٣)	--	(١,٨١٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	--	**١٩٢,٢٥٩**	**١٣٨,٤٢٧**	**٣,٢٦٧**	**١٦,٥٨٣**	--	**٣٥٠,٥٣٦**
المحمل للفترة	--	**١٢,٢٢٠**	**٨,٢٧٦**	**٤٣١**	**٢٨١**	--	**٢١,٢٠٨**
المتعلق بالإستبعادات	--	--	--	**(٥٥٢)**	--	--	**(٥٥٢)**
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	--	**٢٠٤,٤٧٩**	**١٤٦,٧٠٣**	**٣,١٤٦**	**١٦,٨٦٤**	--	**٣٧١,١٩٢**
صافي القيمة الدفترية							
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ – بيان (أ) [غير مدققة]	**٢٥٠,٤٨٢**	**٣٨٨,٢٣٧**	**٤٤,٤١٥**	**١,٢١٢**	**١,٠٨٧**	**٤,٤١١**	**٦٨٩,٨٤٤**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ – بيان (أ)[مدققة]	٢٥٠,٤٨٢	٣٩٣,٢٥٥	٤٠,٧١١	٢,١٦٥	١,١١٠	٧,٣٦٢	٦٩٥,٠٨٥

ب- ان الارض الظاهرة اعلاه بمبلغ ٢٥٠,٤٨٢ الف درهم تتمثل في القيمة العادلة لقطعة ارض بتاريخ التملك مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع مسجلة لدى الدوائر الرسمية باسم الشركة التابعة.

جـ- تتمثل أعمال رأسمالية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٤,٤١١الف درهم في مبلغ التكاليف المتكبدة عن المضخات الحرارية ولوازمها وأعمال التصميم والتجديد في مباني المستشفى في امارة دبي.

د- تم توزيع استهلاك الفترة على تكلفة الايرادات ومصاريف عمومية وادارية بمبلغ ٢٠,٨٧٣ الف درهم (مبلغ ١٩,٩٨٩ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥) ومبلغ ٣٣٥ الف درهم (مبلغ ٣٤٢ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥)، على التوالي.

٥) موجودات غير ملموسة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	برنامج الحاسب الآلي ألف درهم
التكلفة	
في ١ يناير ٢٠٢٥	٣,٩٣٥
إضافات	٢,٣٤٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**٦,٢٧٩**
إضافات	**١٠,٨٠٣**
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**١٧,٠٨٢**
الإطفاء المتراكم	
في ١ يناير ٢٠٢٥	٣,٢٠٠
المحمل للسنة	٥٧٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	**٣,٧٧٩**
المحمل للفترة	**٥٨٠**
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	**٤,٣٥٩**
صافي القيمة الدفترية	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ – بيان (أ) [غير مدققة]	**١٢,٧٢٣**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ – بيان (أ) [مدققة]	٢,٥٠٠

ب- تم توزيع اطفاء الفترة على تكلفة الايرادات ومصـــاريف عمومية وادارية بمبلغ ٥٧٩ الف درهم (مبلغ ٣١١ الف درهم كما في ٣٠ ســـبتمبر ٢٠٢٥) ومبلغ ١ الف درهم (مبلغ ١ الف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥)، على التوالي.

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ **(غير مدققة)** ألف درهم	
٧,٣٥٣	٦,٧٢٩	في ١ يناير
١,٩٦٣	--	اضافات خلال الفترة/ السنة
(٢,٥٨٧)	**(١,٨٨٤)**	المحمل للفترة/ السنة
٦,٧٢٩	**٤,٨٤٥**	**الصافي في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)**

٧) استثمارات عقارية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
١٠٤,١٨١	١٠٦,٢٩٥	القيمة العادلة في ١ يناير
٢,١١٤	--	الزيادة في القيمة العادلة
١٠٦,٢٩٥	١٠٦,٢٩٥	**القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)**

ب- إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٠٦,٢٩٥ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ وفقًا لتقديرات الإدارة.

جـ- 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 ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٥٠,٣٠٧	٣٠٥,٦٤٩	القيمة العادلة في ١ يناير
٥٣٧	٩,٠٤٥	شراء خلال الفترة / السنة
--	(٤,٥٢٥)	مبيعات خلال الفترة / السنة
--	(١,١٢٣)	خسارة بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٥٤,٨٠٥	(٢٢,٥٨٢)	(النقص) الزيادة في القيمة العادلة
٣٠٥,٦٤٩	٢٨٦,٤٦٤	**القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)**

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 ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٦,٥٦٧	٦٠,٦٦١	القيمة العادلة في ١ يناير
٢٤,٠٩٤	٢,٩٢٩	الزيادة في القيمة العادلة
٦٠,٦٦١	٦٣,٥٩٠	**القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)**

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

٩) بضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
١٨,٢٢٨	١٨,٨٨٥	بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)
٩,٨٦٨	١٤,٢٨٣	المخزون العام ولوازم المستشفى
(١,٠٦٩)	--	مخصص بضاعة بطيئة الحركة - إيضاح ٩ (ب)
٢٧,٠٢٧	٣٣,١٦٨	**الصافي - بيان (أ)**

ب- ان تفاصيل الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٩٠	١,٠٦٩	الرصيد في ١ يناير
١,١١٨	٨١٣	اضافات خلال الفترة/ السنة
(٦٣٩)	(١,٨٨٢)	المحذوف خلال الفترة / السنة
١,٠٦٩	--	**الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - ايضاح ٩ (أ)**

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 الارباح (الخسائر) المتحققة من قبل الشركة والتي يتم إدراجها في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد للمجموعة. إن تفاصيل الحركة على هذا الحساب كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
١,٨٣٢	١,٦٤٦	الرصيد في ١ يناير
٢٨	(٨٥)	صافي النقد (المدفوع) المستلم
(٢١٤)	(٢٩٧)	خسارة الفترة/السنة المحولة
١,٦٤٦	١,٢٦٤	**الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)**

١٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ **(غير مدققة)** ألف درهم	
٤٦٥	٤١٣	مشتريات
٣٩٨	٣٩٨	مصاريف

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ **(غير مدققة)** ألف درهم	
٧,٠٠٠	٩,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي)
٨,١٦٥	٨,٧٠٠	رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين
١٠٥	١٠٠	مصاريف لجان مجلس الادارة

١١) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ **(غير مدققة)** ألف درهم	
٢٢٢,٠٤٣	٢٤٠,٨٥٠	ذمم مدينة
(١١٩,٠٥٩)	**(١٣٥,٥٢٥)**	مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة - ايضاح ١١ (ب)
١٠٢,٩٨٤	١٠٥,٣٢٥	الصافي
٤,٨١٥	٨,٠٠٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٣٠٦	٢,٢١٥	ضريبة مستردة – (ضريبة القيمة المضافة)
١,١٨٠	٢٧٦	شيكات مستلمة مؤجلة
١,٢١٥	١,٢١٥	تأمينات مستردة
١,٦٩٤	١,٠٧٢	فوائد مستحقة
٤٤	٢٨	ذمم موظفين مدينة
٩٥٩	٩٨٢	محتجزات لدى البنوك
٣,١٦٥	٣,٨٠٢	دفعات مقدمة
٨٣	٨١	مستحق من شركات وساطة
١٥	--	اخرى
١١٨,٤٦٠	١٢٣,٠٠٣	**المجموع - بيان (أ)**
========	=======	

١١) ذمم مدينة وأخرى (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
١١٧,٩٢٩	١١٩,٠٥٩	الرصيد في ١ يناير
٣٤,٦٣٨	١٨,٥٦٦	اضافات خلال الفترة/ السنة
(٣٣,٥٠٨)	(٢,١٠٠)	المحذوف خلال الفترة/ السنة
١١٩,٠٥٩	١٣٥,٥٢٥	**الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - ايضاح ١١ (أ)**

١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٠٤	٣٨٨	نقد في الصندوق
٤٩,٠٠٠	١٢,٦٧٩	أرصدة لدى البنوك – حسابات جارية وتحت الطلب
١٧٤,١١٧	١٢٣,١٨٦	ودائع ثابتة
٢٢٣,٤٢١	١٣٦,٢٥٣	**المجموع - بيان (أ)**

١٣) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	**الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)**

١٤) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٩١,٠٣٣	١١٧,٦٩٢	الرصيد في ١ يناير
٢٦,٦٥٩	١٩,٥١٦	حصة في ربح الفترة/ السنة
١١٧,٦٩٢	١٣٧,٢٠٨	**الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)**

١٤) حقوق ملكية غير المسيطرة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
%	%	
٣١,٦٢	٣١,٦٢	حصة في مستشفى الزهراء الخاص دبي-(ش.ذ.م.م)
=======	========	

١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٨,١٠٢	٣١,٤٨١	الرصيد في ١ يناير
٦,٨٩٢	٥,٦٩٠	تكلفة الخدمة الجارية
(٣,٥١٣)	(٢,٥٩٧)	تسديدات
٣١,٤٨١	٣٤,٥٧٤	**الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)**
==========	==========	

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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٥,٩٢٠	٦,٢٦٨	الرصيد في ١ يناير
١,٩٦٣	--	اضافات خلال الفترة/ السنة
١٣٦	٦٦	فوائد مطلوبات عقود الايجار للفترة/ السنة
(١,٧٥١)	(٢,٢٥١)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
٦,٢٦٨	٤,٠٨٣	**الرصيد في نهاية الفترة/ السنة**
==========	==========	
٣,١٠٠	١,٥٥٨	**غير متداولة – بيان (أ)**
٣,١٦٨	٢,٥٢٥	**متداولة – بيان (أ)**
٦,٢٦٨	٤,٠٨٣	**المجموع**
==========	==========	

١٧) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٨٤,٥٧٥	٧٦,٩٥١	ذمم دائنة
١,٠٧٠	١,٠٧٠	الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين
٩,٥٦٢	٢,٠٧٥	شيكات صادرة مؤجلة
١٢,٣٨٣	١٤,٤٩٤	مصاريف مستحقة
١٧,٤٢٣	١٩,٧١٢	مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين
٢,١٤٢	١,٢٠٣	ايرادات مقبوضة مقدماً
٩٣	٢٠	ذمم موظفين دائنة
٣١,٦٤٢	١٦,١٠٨	أخرى
١٥٨,٨٩٠	١٣١,٦٣٣	**المجموع - بيان (أ)**

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 العقارات الاستثمارية والاستثمارات في الأوراق المالية

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

١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	المجمـوع لفترة التسعة أشهر المنتهية في		الإستثمـارات لفترة التسعة أشهر المنتهية في		خدمات طبية وأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم
الإيراد						
إجمالي الإيرادات	٥٩٦,٠٧٢	٦٥٠,٠٦٥	٤٢,٣١٨	٣٢,٨١٦	٥٥٣,٧٥٤	٦١٧,٢٤٩
	========	========	=======	=======	=======	=======
النتيجة						
نتيجة القطاع	١٨٩,١٣٩	١٩٠,١١٣	٤٢,١٣٥	٣٢,٦٢٨	١٤٧,٠٠٤	١٥٧,٤٨٥
مصروفات عمومية وإدارية غير مخصصة	(١٠٢,٦٤٠)	(١٠٥,٤٩٧)				
الربح التشغيلي	٨٦,٤٩٩	٨٤,٦١٦				
إيرادات أخرى	١٧,٧٥١	١٢,٢٠٣	--	--	١٧,٧٥١	١٢,٢٠٣
صافي الربح التشغيلي قبل الضريبة	١٠٤,٢٥٠	٩٦,٨١٩				
مصروف ضريبة الدخل الحالية	(٦,٢٦٩)	(٦,١٩٦)				
ضريبة مؤجلة	(١,٣٢٠)	(٣٥٩)				
صافي الربح التشغيلي	٩٦,٦٦١	٩٠,٢٦٤				
العائد الى حقوق ملكية غير المسيطرة	(١٨,٣٥١)	(١٩,٥١٦)				
ربح الفترة	٧٨,٣١٠	٧٠,٧٤٨				
	========	========				

١٨) معلومات حول القطاعات (تتمة)

المجمـوع		الإستثمـارات		خدمات طبية وأخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	**معلومـات أخرى**
١,٥٤٧,٤٧٣	١,٤٥٧,٤٤٩	٦٥٦,٠١٧	٥٨٧,٨٥٤	٨٩١,٤٥٦	٨٦٩,٥٩٥	موجودات القطاع
٢٠٨,٩٥٦	١٨٠,١٨٩	٩,٦٥٨	٨,٧٥٦	١٩٩,٢٩٨	١٧١,٤٣٣	مطلوبـات القطاع
٢٩,١٠٥	٢٧,٢٩٢	--	--	٢٩,١٠٥	٢٧,٢٩٢	مصروفات رأسمالية

١٩) الإيرادات

أ- يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الايرادات من العقود مع العملاء - **بيان (ب)**	١٨٨,٣٣٥	٢١٢,٠١٠	٥٥٣,٧٥٤	٦١٧,٢٤٩
	=======	=======	=======	=======

ب- تحليل الايرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل ايرادات المجموعة من العقود مع العملاء:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦
	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	(غير مدققة)	**(غير مدققة)**
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
نوع الايرادات				
الايرادات من خدمات الرعاية الصحية وبيع الادوية والمواد الطبية	١٨٨,٣٣٥	٢١٢,٠١٠	٥٥٣,٧٥٤	٦١٧,٢٤٩
	=======	=======	=======	=======
الاسواق الجغرافية				
ايرادات: داخل الامارات العربية المتحدة	١٨٨,٣٣٥	٢١٢,٠١٠	٥٥٣,٧٥٤	٦١٧,٢٤٩
	=======	=======	=======	=======

جـ- التزامات الأداء

فيما يلي ملخص للمعلومات حول التزامات اداء المجموعة:

تقديم الخدمات

تشمل الايرادات خدمات الرعاية الصحية بشكل اساسي على الرسوم المفروضة على الخدمات الطبية للمرضى الداخليين والخارجيين. تشتمل الخدمات رسوم الاقامة وغرف العمليات والخدمات الطبية المهنية والمعدات والمختبرات والمواد الصيدلانية المستخدمة ويعترف بايراداتها عند او مع تقديم الخدمات بحسب طبيعاتها.

بيع البضائع

تمثل الايرادات من بيع البضائع من اجمالي بيع الادوية والمواد الطبية المقدمة للعملاء ويتم الاعتراف بها عند انتقال السيطرة على البضائع الى العميل.

٢٠) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٧٨,٩٧٣	٨٦,٦٩٣	٢٣٧,٧٣٠	٢٦٥,٧٥٨	رواتب ومزايا أخرى
٥١,٣٦٤	٦٢,١٣٩	١٤٦,٧٩١	١٧٠,٦٧٠	لوازم وخدمات
٦,٦٦٣	٧,٣١٨	١٩,٩٨٩	٢٠,٨٧٣	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٤٣	٦١٧	١,٩٢٩	١,٨٨٤	استهلاك حق استخدام الموجودات
٨٧	٣٤٩	٣١١	٥٧٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٣٧,٧٣٠	١٥٧,١١٦	٤٠٦,٧٥٠	٤٥٩,٧٦٤	**المجموع - بيان (ب)**

٢١) مصاريف عمومية وادارية

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
١٧,١٣٢	١٨,١٦٦	٤٩,٦٤٥	٥٥,٠٩٢	رواتب الموظفين ومزايا اخرى
--	--	١٠٥	١٠٠	مصاريف لجان مجلس الادارة
٢,٤٤٩	٢,٤٧٦	٥,٩٣٥	٦,٠٣٨	ماء وكهرباء
١,٥٢٠	١,٥٨٦	٣,٩٠٨	٣,٨٤٩	دعاية وإعلان
٨,٤٠٩	٨,٢٨٧	٢٥,٨٠٢	١٨,٥٦٦	مخصص خسارة انخفاض ذمم مدينة
٤٧٩	--	٤٧٩	٨١٣	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٧٩٩	١,٥٦٢	٥,٢٦٧	٤,٩٣٤	مصاريف حكومية
٢٤٦	٢٢٦	٦٢٧	٧٦٨	هاتف وبريد
٤٨٢	٥٠٤	١,٤٣٥	١,٢٦٠	تأمين
١,٣٢٥	١,٧٢٥	١,٣٢٥	١,٧٢٥	تبرعات واعمال خير
٨٦٣	٨٢٢	٢,٧٨٧	٢,٢٣٣	اتعاب قانونية ومهنية
٥٤٤	٥٥٢	١,٦٢٨	١,٦١٠	رسوم بنكية وبطاقات ائتمان
١٢٥	٨٧	٣٤٢	٣٣٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
--	--	١	١	اطفاء موجودات غير ملموسة
--	٢,١٢٢	--	٥,١٦٢	مصاريف تكنولوجيا المعلومات
١,٣٢٠	٩٠٣	٣,٢٤٨	٢,٩٤٥	مصاريف متنوعة
٣٦,٦٩٣	٣٩,٠١٨	١٠٢,٥٣٤	١٠٥,٤٣١	**المجموع - بيان (ب)**

٢٢) ضريبة الدخل

قانون ضريبة الشركات

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

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

مصروفات ضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	**(غير مدققة)**	
ألف درهم	ألف درهم	
٦,٢٦٩	٦,١٩٦	الضريبة الحالية - **بيان ب**
١,٣٢٠	**٣٥٩**	الضريبة المؤجلة - **بيان ب**
٧,٥٨٩	**٦,٥٥٥**	**المجموع**

بلغ مصروف ضريبة الدخل للفترة الحالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ مبلغ ٦,١٩٦ الف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٦,٢٦٩ الف درهم)، وبلغ المعدل الفعلي لضريبة الدخل الحالية للفترة ٦,٤٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ٦,٠١٪)

مخصص ضريبة الدخل

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦	
(مدققة)	**(غير مدققة)**	
ألف درهم	ألف درهم	
٨,١٨١	**٩,٠٣٥**	الرصيد في ١ يناير
٩,٠٣٣	**٦,١٩٦**	مصروف ضريبة الدخل الحالية للفترة / السنة
(٨,١٧٩)	**(٨,٩٧٣)**	المدفوع خلال الفترة / السنة
٩,٠٣٥	**٦,٢٥٨**	**الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)**

٢٢) ضريبة الدخل (تتمة)

مطلوبات الضريبة المؤجلة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٢٣	٣,٢٨٢	الرصيد في ١ يناير
٢,٣٥٩	٣٥٩	الضريبة المؤجلة للفترة / السنة
٣,٢٨٢	٣,٦٤١	**الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ)**

ان مطلوبات الضريبة المؤجلة بمبلغ ٣٥٩ الف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥: ١,٣٢٠ الف درهم) كما تم تحديدها من خلال تقييم إدارة المجموعة، ناشئة عن فروق مؤقتة والمتعلقة بتغيرات القيمة العادلة في الموجودات التي تم قياسها بالقيمة العادلة ومخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

٢٣) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٢٠,٨٥٦	١٥,٠١١	٧٨,٣١٠	٧٠,٧٤٨	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف سهم)
٠,٠٣٠	٠,٠٢١	٠,١١٢	٠,١٠١	**الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)**

٢٤) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ و٢٠٢٥ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣١٤	٣٨٨	نقد في الصندوق
١٤,٩١١	١٢,٦٧٩	أرصدة لدى البنوك – حسابات جارية وتحت الطلب
١٥,٢٢٥	١٣,٠٦٧	**المجموع - بيان (د)**

٢٥) توزيعات الارباح ومكافأة اعضاء مجلس الادارة

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٦ مارس ٢٠٢٦، وافق المساهمين على توزيع ارباح نقدية بنسبة ١٧٪ كما اقتراحها مجلس الادارة.

- في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٦ مارس ٢٠٢٦، وافق المساهمون على مكافأة مقترحة لاعضاء مجلس الادارة بقيمة ٩,٠٠٠ الف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢٦) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

i) الإلتزامات الطارئة

إن الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ٩٨٢ ألف درهم (غير مدققة) [(مبلغ ٩٥٩ الف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (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 ديسمبر ٢٠٢٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٧,٨٢٤	٥٦,٥٧٩	مشتريات رأسمالية
======	======	