

برجيل القابضة بي ال سي

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة برجيل القابضة بي ال سي

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة برجيل القابضة بي ال سي ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها سوياً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك، والبيانات المرحلية الموحدة المختصرة ذات الصلة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ *مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة*. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية بصفة رئيسية في الاستفسار من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق. ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع سوق أبو ظبي العالمي)



أنتوني اوسوليفان

٧ أغسطس ٢٠٢٤

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

برجيل القابضة بي ال سي

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاحات |
|---------------------------------|-----------------|-----------------------------------|---------------|--|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ٢,١٦١,٨٢٩,٨٥٥ | ٢,٣٨٦,٥٨٣,٤٩٩ | ١,٠٧٦,٩٦٦,٦٩٧ | ١,١٨١,٦٠٠,٩٠٥ | ٤ الإيرادات |
| (٩٥٣,٢٤٣,١٧٢) | (١,٠٥٩,٣١٨,٨٤٢) | (٤٨٨,٣٣٨,٢١٥) | (٥٢٧,٩٣٣,٣٠٤) | رواتب وأجر الأطباء والموظفين |
| (٥١٦,٩٩٥,٠١٥) | (٦٠٤,٧٦٧,٠٣٤) | (٢٦٥,٢٣٤,٨٤٢) | (٣٠٠,٦٤٣,٤٢٦) | المخزون المستهلك |
| (١١٦,٥٨١,٠٦٣) | (١٠٨,٦٤٩,٢٦٣) | (٥٧,٩٥٣,٣٤١) | (٥٣,١٦٩,٨٨٦) | ٦ استهلاك الممتلكات والمعدات |
| (١,٧٢٨,٨٩٦) | (٢,٦٥٣,٣٣٦) | (٨٥٦,٨٠٠) | (١,٣٠٤,٦٤٣) | إطفاء الموجودات غير الملموسة |
| (٥٣,٣٨٦,٨٩٠) | (٥٩,٠٦٤,٠٤١) | (٢٧,٨٠٥,٣٧٩) | (٢٩,٥٩٦,٦٨٢) | استهلاك موجودات حق الاستخدام |
| (٣٥,٦٤٨,٨٠٠) | (٤٥,٩٠٠,٤٥٠) | (١٧,٧١٢,٠٨٣) | (٢٣,٨٠٠,١٦٨) | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| (٢٠٢,٣٠٧,٥٣٠) | (٢٤٧,٢٩٨,٦١٦) | (٨٨,٧٦٧,٨١٣) | (١٤٢,٢٩٨,٠٧٨) | ٥ مصاريف أخرى |
| ٢٨١,٩٣٨,٤٨٩ | ٢٥٨,٩٣١,٩١٧ | ١٣٠,٢٩٨,٢٢٤ | ١٠٢,٨٥٤,٧١٨ | الربح التشغيلي للفترة |
| (٧٠,٥٦٠,٥١٦) | (٦٩,٠٧٦,٦١٧) | (٣٥,٤٢٠,٧٥٦) | (٣٦,٢٠٢,٥٧٣) | تكاليف التمويل |
| - | (٩,٩٧٠,٤٥٤) | - | ١,٨٢٦,٠٨٢ | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ١٣,٣٣٥,٩٦١ | ٧,١١٦,٤١٨ | ٨,٤٩٣,٢٩٠ | ٣,٢٢١,٣٤٠ | حصة الربح من شركات زميلة |
| ٢٢٤,٧١٣,٩٣٤ | ١٨٧,٠٠١,٢٦٤ | ١٠٣,٣٧٠,٧٥٨ | ٧١,٦٩٩,٥٦٧ | الربح للفترة قبل الضريبة |
| - | (١٨,١٢٣,٥٥٠) | - | (٧,١٨٤,٢٣٧) | ١٥ ضريبة الدخل |
| ٢٢٤,٧١٣,٩٣٤ | ١٦٨,٨٧٧,٧١٤ | ١٠٣,٣٧٠,٧٥٨ | ٦٤,٥١٥,٣٣٠ | الربح للفترة |
| - | - | - | - | الدخل الشامل الأخر |
| ٢٢٤,٧١٣,٩٣٤ | ١٦٨,٨٧٧,٧١٤ | ١٠٣,٣٧٠,٧٥٨ | ٦٤,٥١٥,٣٣٠ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٢١٣,٦٨٤,٦٣٠ | ١٦٣,٥٨٤,٦٤٨ | ٩٤,٨٨٨,٣١٨ | ٦١,٥٦٥,٨١٨ | الربح للفترة وإجمالي الدخل الشامل للفترة للعائدين إلى: |
| ١١,٠٢٩,٣٠٤ | ٥,٢٩٣,٠٦٦ | ٨,٤٨٢,٤٤٠ | ٢,٩٤٩,٥١٢ | حامل أسهم الشركة الأم |
| ٢٢٤,٧١٣,٩٣٤ | ١٦٨,٨٧٧,٧١٤ | ١٠٣,٣٧٠,٧٥٨ | ٦٤,٥١٥,٣٣٠ | الحصص غير المسيطرة |
| ٠,٠٤ | ٠,٠٣ | ٠,٠٢ | ٠,٠١ | ١٦ الربح للسهم العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم: -الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم (درهم) |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

| (مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ درهم | (غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ درهم | إيضاحات | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ١,٩١٤,٥٥٥,٦٤١ | ١,٨٨١,٤٨٧,٩٦٦ | ٦ | الممتلكات والمعدات |
| ١٨,٨٧٣,٥٩٤ | ١٧,١١٦,٨٦٤ | | الموجودات غير الملموسة |
| ١,٠١٠,٧٩١,٩٣٥ | ٩٧٦,٣٥٦,٩٧٦ | | موجودات حق الاستخدام |
| ٣٩,٩١٦,٢٢٠ | ٥٧,٨٧٥,١٣٩ | | الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ |
| ٢٨,٦٦٣,٦٧٥ | ٢٠,٩٨٠,٠٩٣ | | الاستثمار في الشركات الزميلة |
| - | ٣,٨٩٨,٩٦٤ | ١٥ | الضريبة المؤجلة |
| ٢,٥٥٢,٥٠٠ | ٢,٥٥٢,٥٠٠ | | ودائع لأجل |
| ٣,٠١٥,٣٥٣,٥٦٥ | ٢,٩٦٠,٢٦٨,٥٠٢ | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| | | | المخزون |
| ٢٦١,٢٧٢,٢٢٨ | ٢٨٦,٥٠٨,٢٨٩ | | الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً |
| ١,٦٢٤,١١٩,٠٧٣ | ١,٩٣٤,٧٧٧,٣٤٢ | ٨ | المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة |
| ٢٣,٧٩٣,١٤٨ | ٢١,١٠٨,٢٣٩ | ١٢ | أصل مالي مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٣٦,٨٦٢,٠٦٢ | - | ٧ | الأرصدة البنكية والنقد |
| ١٧٠,٠٠٤,٩٧٦ | ١٦٤,٨١٤,٠٥٢ | | |
| ٢,١٢٦,٠٥١,٤٨٧ | ٢,٤٠٧,٢٠٧,٩٢٢ | | |
| ٥,١٤١,٤٠٥,٠٥٢ | ٥,٣٦٧,٤٧٦,٤٢٤ | | |
| | | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق المساهمين والمطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٥٢٠,٥١٣,٤١٧ | ٥٢٠,٥١٣,٤١٧ | | رأس المال |
| ٣٦٦,٨٥٤,٠٤٩ | ٣٦٦,٨٥٤,٠٤٩ | | علاوة إصدار أسهم |
| ٣,٠٣٩,٥٠٤ | ٣,٠٣٩,٥٠٤ | | احتياطي آخر |
| ٣,٥٥٣,٦٦٥ | ٣,٥٥٣,٦٦٥ | | مساهمة المساهم |
| ٦١٥,٦٢٤,٧٠٤ | ٧١٤,١٤٥,١٧٥ | | أرباح محتجزة |
| ١,٥٠٩,٥٨٥,٣٣٩ | ١,٦٠٨,١٠٥,٨١٠ | | حقوق المساهمين العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم |
| ٤٧,٤٧١,٥٩٣ | ٤٢,٧٦٤,٦٥٩ | | الحصص غير المسيطرة |
| ١,٥٥٧,٠٥٦,٩٣٢ | ١,٦٥٠,٨٧٠,٤٦٩ | | إجمالي حقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٧٨٢,٠٨٦,٣٩١ | ٨٣٨,١٨٥,٧٥٤ | ٩ | قروض وسلفيات تحمل فوائد |
| ١,٠٦٢,٤٤٤,٢٦٢ | ١,٠٣٦,٠٥٢,٥٠٦ | | مطلوبات عقود الإيجار |
| ١٥١,١١٧,١٠٠ | ١٦٤,٢٣٤,٧٧٥ | ١١ | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ٣٠,٣٩٦,٠٠٥ | - | | أداة مالية مشتقة |
| ٢,٠٢٦,٠٤٣,٧٥٨ | ٢,٠٣٨,٤٧٣,٠٣٥ | | |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١,٠٢٩,٣٦٣,٦٩٦ | ١,١٨٣,٩٣٢,٩١٠ | | الذمم الدائنة والمستحقات |
| ١٠٧,٣٦٢,١٢٣ | ١١٢,٩٥٩,٠٤٨ | | مطلوبات عقود الإيجار |
| ٣٨١,٩١١,٥١٥ | ٣٢٩,٨٨٩,٢٠٧ | ٩ | قروض وسلفيات تحمل فوائد |
| ٣٩,٦٦٧,٠٢٨ | ٥١,٣٥١,٧٥٥ | ٨ | المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة |
| ١,٥٥٨,٣٠٤,٣٦٢ | ١,٦٧٨,١٣٢,٩٢٠ | | |
| ٣,٥٨٤,٣٤٨,١٢٠ | ٣,٧١٦,٦٠٥,٩٥٥ | | |
| ٥,١٤١,٤٠٥,٠٥٢ | ٥,٣٦٧,٤٧٦,٤٢٤ | | إجمالي المطلوبات |
| | | | إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات |

محمد شهاب الدين
الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

جون سونيل
الرئيس التنفيذي

برجيل القابضة بي ال سي

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

| إجمالي حقوق المساهمين درهم | الحصص غير المسيطرة درهم | العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم | | | | | رأس المال درهم | |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|--|
| | | الإجمالي درهم | الأرباح المحتجزة درهم | مساهمة المساهم درهم | احتياطي آخر درهم | علاوة إصدار أسهم درهم | | |
| ١,١١٧,٨٤٧,٠٩٨ | ٢٩,١٩٩,٩٢٨ | ١,٠٨٨,٦٤٧,١٧٠ | ١٩٤,٦٨٦,٥٣٥ | ٣,٥٥٣,٦٦٥ | ٣,٠٣٩,٥٠٤ | ٣٦٦,٨٥٤,٠٤٩ | ٥٢٠,٥١٣,٤١٧ | كما في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق) |
| ٢٢٤,٧١٣,٩٣٤ | ١١,٠٢٩,٣٠٤ | ٢١٣,٦٨٤,٦٣٠ | ٢١٣,٦٨٤,٦٣٠ | - | - | - | - | الربح للفترة (غير مدقق) |
| ٢٢٤,٧١٣,٩٣٤ | ١١,٠٢٩,٣٠٤ | ٢١٣,٦٨٤,٦٣٠ | ٢١٣,٦٨٤,٦٣٠ | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق) |
| ١,٣٤٢,٥٦١,٠٣٢ | ٤٠,٢٢٩,٢٣٢ | ١,٣٠٢,٣٣١,٨٠٠ | ٤٠٨,٣٧١,١٦٥ | ٣,٥٥٣,٦٦٥ | ٣,٠٣٩,٥٠٤ | ٣٦٦,٨٥٤,٠٤٩ | ٥٢٠,٥١٣,٤١٧ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (غير مدقق) |
| ١,٥٥٧,٠٥٦,٩٣٢ | ٤٧,٤٧١,٥٩٣ | ١,٥٠٩,٥٨٥,٣٣٩ | ٦١٥,٦٢٤,٧٠٤ | ٣,٥٥٣,٦٦٥ | ٣,٠٣٩,٥٠٤ | ٣٦٦,٨٥٤,٠٤٩ | ٥٢٠,٥١٣,٤١٧ | كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق) |
| ١٦٨,٨٧٧,٧١٤ | ٥,٢٩٣,٠٦٦ | ١٦٣,٥٨٤,٦٤٨ | ١٦٣,٥٨٤,٦٤٨ | - | - | - | - | الربح للفترة (غير مدقق) |
| ١٦٨,٨٧٧,٧١٤ | ٥,٢٩٣,٠٦٦ | ١٦٣,٥٨٤,٦٤٨ | ١٦٣,٥٨٤,٦٤٨ | - | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق) |
| (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح مدفوعة إلى حصة غير مسيطرة (إيضاح ١٧) |
| (٦٥,٠٦٤,١٧٧) | - | (٦٥,٠٦٤,١٧٧) | (٦٥,٠٦٤,١٧٧) | - | - | - | - | توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٧) |
| ١,٦٥٠,٨٧٠,٤٦٩ | ٤٢,٧٦٤,٦٥٩ | ١,٦٠٨,١٠٥,٨١٠ | ٧١٤,١٤٥,١٧٥ | ٣,٥٥٣,٦٦٥ | ٣,٠٣٩,٥٠٤ | ٣٦٦,٨٥٤,٠٤٩ | ٥٢٠,٥١٣,٤١٧ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدقق) |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

برجبل القابضة بي ال سي

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

| فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|--------------------------------------|---------------------|--|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| درهم (غير مدققة) | درهم (غير مدققة) | إيضاحات |
| | | الأنشطة التشغيلية |
| | | الربح للفترة قبل الضريبة |
| | | تعديلات للبنود التالية: |
| | | استهلاك الممتلكات والمعدات |
| | | إطفاء الموجودات غير الملموسة |
| | | استهلاك موجودات حق الاستخدام |
| | | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة |
| | | التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| | | حصة الربح من استثمارات في شركات زميلة |
| | | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| | | تعديل عقد الإيجار |
| | | الربح من استبعاد ممتلكات ومعدات |
| | | التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة |
| | | تكاليف التمويل |
| ٢٢٤,٧١٣,٩٣٤ | ١٨٧,٠٠١,٢٦٤ | |
| ١١٦,٥٨١,٠٦٣ | ١٠٨,٦٤٩,٢٦٣ | ٦ |
| ١,٧٢٨,٨٩٦ | ٢,٦٥٣,٣٣٦ | |
| ٥٣,٣٨٦,٨٩٠ | ٥٩,٠٦٤,٠٤١ | |
| ٣٥,٦٤٨,٨٠٠ | ٤٥,٩٠٠,٤٥٠ | |
| - | ٩,٩٧٠,٠٥٤ | |
| (١٣,٣٣٥,٩٦١) | (٧,١١٦,٤١٨) | |
| ٢٣,٨١٨,٣٣٣ | ٢٤,٠٢٨,٧٠٢ | |
| (٤,٤٨٥,٧٢٧) | ٤٦,٣٦٩ | ٦ |
| - | (١٣,٤٠٥) | |
| ١,٦٢٥,٩٨١ | (١٢,٠٧٥,٤٦٧) | ١١ |
| ٧٠,٥٦٠,٥١٦ | ٦٩,٠٧٦,٦١٧ | |
| ٥١٠,٢٤٢,٧٢٥ | ٤٨٧,١٨٥,٢٠٦ | |
| (٥,٤١٥,٢٩٧) | (٢٥,٢٣٦,٠٦١) | |
| (٢٣٨,٨٥٣,٧٨٣) | (٣٤٤,٥٥٧,١١١) | |
| ٣,٥٩٨,٨٢٠ | ٢,٦٨٤,٩٠٩ | |
| ٣٣,٧١٣,٧٠٦ | ١٣٢,٥٤٦,٧٠٠ | |
| (١,٢٣٣,٥٣٢) | ١١,٦٨٤,٧٢٧ | |
| ٣٠٢,٠٥٢,٦٣٩ | ٢٦٤,٣٠٨,٣٧٠ | |
| (١٠,٠٨٤,٤١٥) | (١٠,٩١١,٠٢٧) | |
| (٤٥,٣٨٧,٦٥٣) | (٤١,٨٦٣,٨٦٣) | |
| ٢٤٦,٥٨٠,٥٧١ | ٢١١,٥٣٣,٤٨٠ | |
| | | تغيرات رأس المال العامل: |
| | | المخزون |
| | | الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً |
| | | المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة |
| | | الذمم الدائنة والمستحقات |
| | | المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة |
| | | النقد الناتج من العمليات |
| | | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| | | تكاليف التمويل المدفوعة |
| | | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| | | شراء ممتلكات ومعدات |
| | | إضافات إلى الموجودات غير الملموسة |
| | | إضافات إلى الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ |
| | | متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات |
| | | متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| | | إيرادات توزيعات الأرباح المستلمة من الشركات الزميلة، صافي الاستثمار |
| | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| (٥٣,٤٨٧,٩٧٤) | (٧٥,٤٠٢,٤٩٥) | ٦ |
| (٣,٠٦٠,٧٤٦) | (٨٦٠,٢٧٣) | |
| (٥٧,٧٢٥) | (١٨,٢١٥,٦٩٩) | |
| - | ٥٤,٧٦٢ | ٦ |
| - | ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ | |
| ١٢,٦٠٠,٠٠٠ | ١٤,٨٠٠,٠٠٠ | |
| (٤٤,٠٠٦,٤٤٥) | (٥٦,١٢٣,٧٠٥) | |
| | | الأنشطة التمويلية |
| | | سداد مطلوبات عقود الإيجار |
| | | صافي الحركة في حساب الهامش |
| | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| | | توزيعات أرباح مدفوعة لحصة غير مسيطرة |
| | | تسوية أداة مالية مشتقة |
| | | متحصلات من قروض وسلفيات تحمل فوائد |
| | | سداد قروض وسلفيات تحمل فوائد |
| | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| | | صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله |
| | | النقد وما يعادله في ١ يناير |
| | | النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو |
| (٨٦,٢٨٨,٩٦٠) | (٧١,٢٩٣,٠٣٩) | |
| (٦٠١,٦٢٩) | - | |
| - | (٦٥,٠٦٤,١٧٧) | ١٧ |
| - | (١٠,٠٠٠,٠٠٠) | ١٧ |
| - | (١٨,٣٢٠,٥٣٨) | ١١ |
| ١,١٢١,٦٣٤ | ١٩٤,٢١٢,٢٨٨ | ٩ |
| (٥٠,٤٢٨,٥٤٠) | (١٩٠,١٣٥,٢٣٣) | ٩ |
| (١٣٦,١٩٧,٤٩٥) | (١٦٠,٦٠٠,٦٩٩) | |
| ٦٦,٣٧٦,٦٣١ | (٥,١٩٠,٩٢٤) | |
| ١٤٦,٧٣٦,٣٨٢ | ١٦٦,١٧٧,٢٤٨ | |
| ٢١٣,١١٣,٠١٣ | ١٦٠,٩٨٦,٣٢٤ | ٧ |

فيما يلي المعاملة غير النقدية الجوهرية المستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد:

| | | |
|---|-----------|--|
| - | ١,٣٩٠,٠٠٠ | تحويل من مصاريف مدفوعة مقدماً إلى موجودات حق استخدام |
|---|-----------|--|

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد

تتكون البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما تتعرض المجموعة، أو لديها حقوق، لعوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. على وجه التحديد، تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها إذا، فقط إذا، كان لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق الحالية التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها)؛
- التعرض أو الحقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدامها سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

عموماً، هناك افتراض بأن غالبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة، لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كانت لديها سلطة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الاتفاقيات التعاقدية مع حاملي الأصوات الآخرين في الشركة المستثمر فيها؛
- الحقوق الناشئة عن الاتفاقيات التعاقدية الأخرى؛ و
- حقوق التصويت للمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاث. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال الفترة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

ينسب الربح أو الخسارة وكل مكون من الدخل الشامل الآخر إلى مساهمي الشركة الأم للمجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة، حتى لو أدى ذلك إلى وجود عجز في رصيد الحقوق غير المسيطرة. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لتتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم المحاسبة عن التغيير في حصة ملكية شركة تابعة، دون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٢,٢ أساس التوحيد (تتمة)

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة، فإنها:

- تستبعد الموجودات (بما في ذلك الشهرة) والتزامات الشركة التابعة.
- تستبعد القيمة الدفترية لأي حصص غير مسيطرة.
- تستبعد فروق التحويل المتراكمة المدرجة في حقوق الملكية.
- تدرج القيمة العادلة للاعتبار المستلم.
- تدرج القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- إدراج أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة؛ و
- إعادة تصنيف حصة الشركة الأم من المكونات المدرجة سابقًا في الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المحتجزة، بحسب ما يلائم.

تعتبر القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به في الشركة التابعة السابقة في تاريخ فقدان السيطرة بمثابة القيمة العادلة عند الإدراج المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩، بحسب ما يلائم، أو التكلفة عند الإدراج المبدئي لاستثمار في شركة زميلة أو شركة ائتلاف.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة الفعالة كما في ١ يناير ٢٠٢٤. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعال بعد. تم تطبيق عدة تعديلات للمرة الأولى في عام ٢٠٢٤، ولم يكن لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: التزام عقد الإيجار في البيع وإعادة الاستئجار
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

لم يكن لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣,٢ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن المطلوبات الطارئة. كما تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على الإيرادات والمصاريف والمخصصات بالإضافة إلى التغييرات في القيمة العادلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

قد تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على المبالغ المدرجة في السنوات المالية اللاحقة. يتم حالياً تقييم التقديرات والأحكام وهي تعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٤ الإيرادات

٤,١ أنواع الإيرادات

| السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------------|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ٢,٠٨٤,٢٦٩,٣١٤ | ٢,٣٠٣,٦٦٩,٦٣٥ | ١,٠٣٦,٣٠٦,٧٠١ | ١,١٣٩,٠٩٢,٢٨٩ | إيرادات العيادة |
| ٣٠,٩٥٨,٧٢٦ | ٣٠,٥٦٩,٦٣١ | ١٥,٤٤٦,٠٠٤ | ١٤,٨٤٦,٤٠٢ | إيرادات الصيدلية |
| ٤٣,٠٦٥,٣٣٠ | ٤٩,٨٣٢,٢١٤ | ٢٣,٠٥٥,١٧١ | ٢٦,١٣٧,٣٣٩ | إيرادات تشغيلية أخرى |
| ٢,١٥٨,٢٩٣,٣٧٠ | ٢,٣٨٤,٠٧١,٤٨٠ | ١,٠٧٤,٨٠٧,٨٧٦ | ١,١٨٠,٠٧٦,٠٣٠ | الإيرادات من العقود مع العملاء |
| ٣,٥٣٦,٤٨٥ | ٢,٥١٢,٠١٩ | ٢,١٥٨,٨٢١ | ١,٥٢٤,٨٧٥ | إيرادات الإيجار |
| ٢,١٦١,٨٢٩,٨٥٥ | ٢,٣٨٦,٥٨٣,٤٩٩ | ١,٠٧٦,٩٦٦,٦٩٧ | ١,١٨١,٦٠٠,٩٠٥ | |

٤,٢ الإيرادات من العقود مع العملاء – توقيت الإدراج

| السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|--|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ١,٣٣٨,٨٧٢,٤٦٢ | ١,٤٧٦,٢٦٤,٤١١ | ٦٦٥,٥٧٥,٨٥٨ | ٧٢٣,٩٤٤,٨٣٩ | العيادات الخارجية – الخدمات المقدمة في وقت محدد |
| ٧٤٥,٣٩٦,٨٥٢ | ٨٢٧,٤٠٥,٢٢٤ | ٣٧٠,٧٣٠,٨٤٣ | ٤١٥,١٤٧,٤٥٠ | العيادات الداخلية – الخدمات المقدمة بمرور الوقت |
| ٣٠,٩٥٨,٧٢٦ | ٣٠,٥٦٩,٦٣١ | ١٥,٤٤٦,٠٠٤ | ١٤,٨٤٦,٤٠٢ | الصيدلية – الخدمات المقدمة في وقت محدد |
| ٥,٧٥٤,٩٥٩ | ١٧,١٠٧,٧٥٤ | ١,٤٧٧,٧١٢ | ٩,٠٣٦,٧٨٩ | إيرادات تشغيلية أخرى – الخدمات المقدمة في وقت محدد |
| ٣٧,٣١٠,٣٧١ | ٣٢,٧٢٤,٤٦٠ | ٢١,٥٧٧,٤٥٩ | ١٧,١٠٠,٥٥٠ | إيرادات تشغيلية أخرى – الخدمات المقدمة بمرور الوقت |
| ٢,١٥٨,٢٩٣,٣٧٠ | ٢,٣٨٤,٠٧١,٤٨٠ | ١,٠٧٤,٨٠٧,٨٧٦ | ١,١٨٠,٠٧٦,٠٣٠ | |

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٤ الإيرادات (تتمة)

٤,٣ الأسواق الجغرافية

| السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------------------|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ٢,٠٧٥,١٠٣,٢٥٣ | ٢,٢٨٦,٤٠١,٩٩٢ | ١,٠٣٣,١٨٩,١٧١ | ١,١٣١,١٣٧,٤٤٣ | الإمارات العربية المتحدة |
| ٨٣,١٩٠,١١٧ | ٩٦,٠٣٥,١٤٥ | ٤١,٦١٨,٧٠٥ | ٤٨,٢٧٢,٣٦١ | سلطنة عمان |
| - | ١,٦٣٤,٣٤٣ | - | ٦٦٦,٢٢٦ | المملكة العربية السعودية |
| ٢,١٥٨,٢٩٣,٣٧٠ | ٢,٣٨٤,٠٧١,٤٨٠ | ١,٠٧٤,٨٠٧,٨٧٦ | ١,١٨٠,٠٧٦,٠٣٠ | |

٤,٤ الإيرادات من العقود مع العملاء حسب نوع الأصل

| السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|----------------|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ١,٨٧٩,١٩٢,٥٠٣ | ٢,١٢٥,٨٨٧,٨٥٦ | ٩٣٧,٤٢٩,٤٠٣ | ١,٠٥٢,٠٠٣,٤٧٧ | المستشفيات |
| ٢٠٥,٠٧٦,٨١١ | ١٧٧,٧٨١,٧٧٩ | ٩٨,٨٧٧,٢٩٨ | ٨٧,٠٨٨,٨١٢ | المراكز الطبية |
| ٣٠,٩٥٨,٧٢٦ | ٣٠,٥٦٩,٦٣١ | ١٥,٤٤٦,٠٠٤ | ١٤,٨٤٦,٤٠٢ | الصيدليات |
| ٤٣,٠٦٥,٣٣٠ | ٤٩,٨٣٢,٢١٤ | ٢٣,٠٥٥,١٧١ | ٢٦,١٣٧,٣٣٩ | أخرى |
| ٢,١٥٨,٢٩٣,٣٧٠ | ٢,٣٨٤,٠٧١,٤٨٠ | ١,٠٧٤,٨٠٧,٨٧٦ | ١,١٨٠,٠٧٦,٠٣٠ | |

التزامات الأداء

يتم استيفاء التزامات الأداء بناءً على طبيعة الخدمات الطبية أو عند تقديم البضائع والإمدادات الطبية في حالة بضائع الصيدلية. تمنح بعض العقود لبيع بضائع الصيدلية إلى العملاء حق الاسترداد. بالرغم من ذلك، يعد استرداد المبيعات ضئيلاً مقارنةً بإجمالي الإيرادات لمبيعات بضائع الصيدلية. بناءً على تحليل البيانات والتجربة التاريخية، يتم تقدير استرداد المبيعات بأقل من ٠,٠٥٪ من إجمالي المبيعات خلال السنة المالية. نظراً لأن استرداد المبيعات للمجموعة غير جوهري، لم تدرج المجموعة التزام استرداد وحق استرداد الأصل لاسترداد المبيعات المتوقعة كما في تواريخ التقارير المالية.

في الشرق الأوسط، يتضمن إجراء الأعمال الاعتيادية المرتبطة بالمعاملات مع شركات التأمين عدد المطالبات غير المعتمدة والتي لم تدفعها شركة التأمين. قد يتم رفض المطالبات لأسباب تقنية وطبية. وعليه، تتوقع شركات الرعاية الصحية ضمن المجموعة تحصيل مبلغ أقل من المبلغ الوارد في الفاتورة الأصلية. يشكل هذا الرفض اعتبار متغير بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥. يتم إدراج الاعتبار المتغير كإيرادات بطريقة من المحتمل معها بشكل كبير أن عكس الإيرادات لن يحدث. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، يتم إدراج هذه المطالبات المرفوضة كجزء من الإيرادات (انخفاض الإيرادات المدرجة).

٤ الإيرادات (تتمة)

٤,٤ الإيرادات من العقود مع العملاء حسب نوع الأصل (تتمة)

التزامات الأداء (تتمة)

إيرادات الإيجار

إن إيرادات الإيجار المستلمة من الأطراف الخارجية خلال السنة هي من إيجار الفائض أو المساحات غير المستخدمة في المستشفيات والمراكز الطبية. تعتمد إيرادات الإيجار على اتفاقيات الإيجار الفردية بمدة إيجار ملزمة لسنة واحدة أو أقل، وعليه، يتم تصنيفها كعقود إيجار قصيرة الأجل.

لا توجد التزامات أداء غير مستوفية كما في تاريخ التقارير المالية. وعليه، لا توجد أسعار معاملات مطلوب تخصيصها في التزامات الأداء المتبقية وغير المستوفية.

٥ مصاريف أخرى

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------|--------------|-----------------------------------|-------------|--|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ١٣,٦٨٤,٥٧٤ | ٣٦,١٤٣,٦٣٦ | ٩,٦٣٥,٥٠٦ | ٣١,٥٨٢,١٨٧ | تعويض أعضاء مجلس الإدارة * (إيضاح ٨) |
| ٢١,٣٠٦,٢٦٥ | ٤٠,٧٨٩,٤٧٠ | ١٠,١٢٦,٣٠١ | ٢٢,٠٤٤,١٦٥ | مصاريف إعلان وتسويق |
| ٣١,٣٨٢,٢٧٦ | ٣٧,١١٤,٥٥٣ | ١٥,٣٧٦,٤٦٤ | ٢٠,٥٣٥,١٥٥ | تكاليف إصلاح وصيانة |
| ٣٥,٩٦٧,٠٨٩ | ٣٨,٩١٣,٢٩٦ | ١٤,٨٩٢,٠٠٨ | ١٨,٠٨٠,٢٧١ | مصاريف تدبير منزلي وضيافة |
| ٢٢,١٤٣,١٤٥ | ٢٥,٧٣١,٢٨٣ | ١١,٤٢٥,٨٤٩ | ١٤,٢٨٩,٣٧٣ | رسوم مرافق |
| ١٤,٢٣٤,٤٦٥ | ١٧,٢٥١,٦٢٨ | ٦,٧٦٩,٩٤٧ | ٧,٩٦٦,١٥٢ | مصاريف قانونية ومهنية |
| ٨,٩١٨,٨١٠ | ١٠,٦٤٨,٤٥٦ | ٤,٣١٦,٦٠٩ | ٥,٣٤٢,٧٣٥ | مصاريف نقل |
| ٧,٧١٢,٥٨٤ | ٨,٣٥٣,٢٤٥ | ٣,٧٨٤,٩٥٣ | ٤,٣٢٢,٤٨٣ | تكاليف أمن |
| ٨,٤٤٨,٩٢٩ | ٧,٠٢٥,١٠٥ | ٤,٢١٩,٧٢٦ | ٣,٤٥١,٧٢٥ | مصاريف إيجار |
| ٣,٧١٤,١٦٤ | ٤,٧٣٥,٤٢٤ | ٢,١١٦,٨٩٧ | ٢,٣٣٧,٢٣٦ | رسوم بنكية |
| ٣,٧٦٦,١٥٤ | ٣,٨٢٩,٤١٣ | ١,٧٩١,٥٨٠ | ٢,٠٣١,٨٨٤ | تكاليف طباعة وقرطاسية |
| ٢,٢٣٥,٩٥٢ | ٢,٠٧٩,٥٥٨ | ١,٢٨١,١٥٧ | ١,٠٥٠,٨٧٧ | مصاريف عمولة بطاقة ائتمان |
| ١,٦٢٥,٩٨١ | (١٢,٠٧٥,٤٦٧) | (١٢,٥٤٦,٧١٨) | (٣,٦٢٠,٥٤٨) | (ربح) خسارة من الأدوات المالية المشتقة |
| ٢٧,١٦٧,١٤٢ | ٢٦,٧٥٩,٠١٦ | ١٥,٥٧٧,٥٣٤ | ١٢,٨٨٤,٣٨٣ | مصاريف متنوعة |
| ٢٠٢,٣٠٧,٥٣٠ | ٢٤٧,٢٩٨,٦١٦ | ٨٨,٧٦٧,٨١٣ | ١٤٢,٢٩٨,٠٧٨ | |

* يتضمن حوافز بقيمة ٧٣٨,٠٢٠,٧٣٨ درهم (ما يعادل ٥٪ من ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣)، تم اعتمادها من قبل مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٤.

٦ الممتلكات والمعدات

تتعلق الحركة في الممتلكات والمعدات بإضافات بقيمة ٧٥,٤٠٢,٤٩٥ درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٥٣,٤٨٧,٩٧٤ درهم) والتي تتكون من المباني والتحسينات على المأجور بقيمة ١٥,٥٨٠,٢٣٢ درهم (٢٠٢٣: ١٠,٨٩٩,٢٠١ درهم)، ومعدات طبية بقيمة ٣٣,٠٠٨,٤٦٦ درهم (٢٠٢٣: ٢٢,٩٥٩,٩٢١ درهم)، وأثاث وتركيبات بقيمة ٧,٧٨٣,٠٦٦ درهم (٢٠٢٣: ٤,٢٦٨,٠٥٠ درهم)، وأجهزة حاسب آلي ومعدات مكتبية بقيمة ١٢,٤٠٤,٥٢٦ درهم (٢٠٢٣: ١٠,٣٤٩,٥٨٥ درهم)، وسيارات بقيمة ٦,٦٢٦,٢٠٤ درهم (٢٠٢٣: ٥,٠١١,٢١٧ درهم).

إضافةً إلى ذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يتم تحويل أية ممتلكات ومعدات إلى أو من أطراف ذات علاقة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: تم تحويل ممتلكات ومعدات بقيمة ١٤٠,٩٢٤ درهم من ريسبونس بلس القابضة ش.م.خ، طرف ذو علاقة بقيمة تعادل صافي القيمة الدفترية) (إيضاح ٨).

علاوةً على ذلك، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم تحويل تحسينات على المأجور بقيمة ٢٢٠,٤٤٧ درهم من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء).

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم استبعاد سيارات بصافي قيمة دفترية قدرها لا شيء، وتم استبعاد أثاث وتجهيزات بصافي قيمة دفترية قدرها ٤١,٣٥٤ درهم بمبلغ ٥٤,٧٦٢ درهم، ونتج عن ذلك ربح بقيمة ١٣,٤٠٥ درهم عند (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء).

بلغت تكلفة الاستهلاك لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين ما قيمته ٥٣,١٦٩,٨٨٦ درهم و١٠٨,٦٤٩,٢٦٣ درهم على التوالي (فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ٥٧,٩٥٣,٣٤١ درهم و١١٦,٥٨١,٠٦٣ درهم على التوالي).

أنظر الإيضاح ١٣ حول الالتزامات الرأسمالية.

٧ الأرصدة البنكية والنقد

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|---------------|----------------|------------------------|
| درهم | درهم | |
| (غير مدققة) | (مدققة) | |
| ٥,١٤٥,٠١٨ | ٣,٣٩٤,١٤٦ | النقد في الصندوق |
| | | الأرصدة البنكية: |
| | | الحساب الجاري |
| | | الودائع الثابتة |
| | | ودائع الهامش |
| | | الأرصدة البنكية والنقد |
| ١٥٥,٦٧٠,٦١٣ | ١٦٢,٦١٢,٤٠٩ | |
| ١٧٠,٦٩٣ | ١٧٠,٦٩٣ | |
| ٣,٨٢٧,٧٢٨ | ٣,٨٢٧,٧٢٨ | |
| ١٦٤,٨١٤,٠٥٢ | ١٧٠,٠٠٤,٩٧٦ | |

٧ الأرصدة البنكية والنقد (تتمة)

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|---------------------|-----------------|------------------------|
| درهم (غير مدققة) | درهم (مدققة) | |
| ١٦٤,٨١٤,٠٥٢ | ١٧٠,٠٠٤,٩٧٦ | الأرصدة البنكية والنقد |
| (٣,٨٢٧,٧٢٨) | (٣,٨٢٧,٧٢٨) | ناقصاً: ودائع الهامش |
| ١٦٠,٩٨٦,٣٢٤ | ١٦٦,١٧٧,٢٤٨ | النقد وما يعادله |

إن ودائع الهامش هي ضمانات نقدية تدفع إلى عدة بنوك. إن هذه الودائع بغير السيولة، ولا يمكن تحويلها بسهولة إلى النقد، حيث أنها تابعة للتسهيلات المعنية. وعليه، تستثنى هذه الودائع من النقد وما يعادله.

يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة من الأرصدة البنكية على أنها غير مادية، حيث تتعامل المجموعة مع بنوك ذات سمعة طيبة وتصنيفات ائتمانية جيدة.

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | |
|---------------------|---------------------|---|
| درهم (غير مدققة) | درهم (غير مدققة) | |
| ٣,٢٥٩,٢٠٧ | - | المعاملات الجوهرية غير النقدية: |
| ٥٥٨,٥٩١ | - | مكافآت نهاية الخدمة المحولة من طرف ذو علاقة (إيضاح ٨) |
| ١٤٠,٩٢٤ | - | راتب الإجازة المحول من طرف ذو علاقة (إيضاح ٨) |
| | - | الممتلكات والمعدات المحولة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٨) |

٨ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مثل المساهمون والإدارة العليا للمجموعة، والشركات المسيطر عليها، أو المسيطر عليها بشكل مشترك، أو التي يُمارس عليها نفوذاً جوهرياً من قبل هؤلاء الأطراف. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لكافة المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٨ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد هي كما يلي:

| السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|--|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ٣,٢٥٢,٢٤١ | ١,١٤٦,٧٣٦ | ١,٥٠٥,٤٧٧ | ٤٥٣,٨٨٣ | الإيرادات |
| ١٠,٧٨٦,١١١ | ١٢,١٥٨,١٥٢ | ٥,٣١٦,٥٠٩ | ٦,٢٣٤,٤٨٣ | مشتريات |
| ١,٣٠٤,٠٣١ | ١,١٠٢,٥١١ | ١,١٥٨,٦٩٤ | ٥٣٥,٤٨٥ | رواتب ومكافآت الأطباء والموظفين الآخرين |
| ١٣,٦٨٤,٥٧٤ | ٣٦,١٤٣,٦٣٦ | ٩,٦٣٥,٥٠٦ | ٣١,٥٨٢,١٨٧ | تعويض أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٥) |
| ١٠,٩٤٦,٥٤٩ | ١٤,٧٧٤,٤٦٤ | ٥,٥٢١,٩٤١ | ٨,٢٧٥,٥٧٩ | مصاريف الضيافة |
| ٧,٧٣٤,٥٣٥ | ٥,٨١٤,٨٤٥ | ٤,٣٧٩,٦٧٧ | ٢,٨٢٩,٦٠٤ | أخرى |
| ٣,٢٥٩,٢٠٧ | - | - | - | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المحولة من طرف ذو علاقة (إيضاح ٧) |
| ٥٥٨,٥٩١ | - | - | - | راتب الإجازة المحول من طرف ذو علاقة (إيضاح ٧) |
| ١٤٠,٩٢٤ | - | - | - | الممتلكات والمعدات المحولة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٦) |

تعويض موظفي الإدارة العليا

إن تعويض أعضاء الإدارة العليا خلال الفترة هو كما يلي:

| السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | |
|---------------------------------|-------------|-----------------------------------|-------------|--------------------------|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| درهم | درهم | درهم | درهم | |
| ٢,١٣٧,٠٠٠ | ٧,٣٨٥,٠٠٠ | ١,٢٢٩,٠٠٠ | ١,٣١٧,٥٠٠ | الرواتب ومكافآت أخرى |
| ٢ | ٢ | ٢ | ٢ | عدد موظفي الإدارة العليا |

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
درهم
(مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٤
درهم
(غير مدققة)

| | |
|------------|------------|
| ١٢,٥٦٢,٧١٠ | ١٢,٣٠٥,٢٨٥ |
| ١١,٢٣٠,٤٣٨ | ٨,٨٠٢,٩٥٤ |
| ٢٣,٧٩٣,١٤٨ | ٢١,١٠٨,٢٣٩ |

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة:

شركات خاضعة لسيطرة مشتركة
في بي أس للرعاية الصحية ذ.م.م
أطراف ذات علاقة أخرى

٨ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تنشأ الأرصدة القائمة في نهاية الفترة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية، ونتيجةً لمعاملات الاستلام والسداد. لم تدرج الشركات أي انخفاض في القيمة للمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. تم إجراء هذا التقييم في كل تاريخ تقارير مالية من خلال فحص المركز المالي للطرف ذو العلاقة والسوق الذي يعمل فيه الطرف ذو العلاقة.

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|---------------------|-----------------|---|
| درهم (غير مدققة) | درهم (مدققة) | |
| ٥١,٣٥١,٧٥٥ | ٣٩,٦٦٧,٠٢٨ | المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة شركات خاضعة لسيطرة مشتركة الأطراف ذات العلاقة الأخرى |

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، قامت شركات مختلفة من المجموعة بتقديم ضمانات لشركات للبنوك مقابل القروض والتسهيلات الأخرى التي حصلت عليها الشركات التابعة والشركة باستثناء بنك واحد حيث قامت عدة شركات من المجموعة بتقديم ضمانات شركات و ضمان شخصي من د. شامشير فايليل.

٩ قروض وسلفيات تحمل فوائد

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|---------------------|-----------------|------------------|
| درهم (غير مدققة) | درهم (مدققة) | |
| ٩١٢,٧٦١,٨٥٨ | ٩٠٦,٤٦٥,٩٥٩ | قروض لأجل |
| ٢٤٧,٧٥٠,٠٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | قروض قصيرة الأجل |
| ٧,٥٦٣,١٠٣ | ٧,٥٣١,٩٤٧ | قروض سيارات |
| ١,١٦٨,٠٧٤,٩٦١ | ١,١٦٣,٩٩٧,٩٠٦ | |

يمكن تحليل الجزء المتداول وغير المتداول للقروض والسلفيات التي تحمل فائدة كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|---------------------|-----------------|------------|
| درهم (غير مدققة) | درهم (مدققة) | |
| ٨٣٨,١٨٥,٧٥٤ | ٧٨٢,٠٨٦,٣٩١ | غير متداول |
| ٣٢٩,٨٨٩,٢٠٧ | ٣٨١,٩١١,٥١٥ | متداول |
| ١,١٦٨,٠٧٤,٩٦١ | ١,١٦٣,٩٩٧,٩٠٦ | |

٩ قروض وسلفيات تحمل فوائد (تتمة)

إن الحركة في القروض والسلفيات التي تحمل فائدة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|---------------------|-----------------|--------------------------------|
| درهم (غير مدققة) | درهم (مدققة) | |
| ١,١٦٣,٩٩٧,٩٠٦ | ١,٢٦٠,٧٩٢,٠٩٨ | في ١ يناير |
| ١٩٤,٢١٢,٢٨٨ | ٥,٠٦٨,٠٩٦ | إضافات خلال الفترة/ السنة |
| (١٩٠,١٣٥,٢٣٣) | (١٠١,٨٦٢,٢٨٨) | مبالغ مسددة خلال الفترة/ السنة |
| ١,١٦٨,٠٧٤,٩٦١ | ١,١٦٣,٩٩٧,٩٠٦ | في نهاية الفترة / السنة |

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، أبرمت الشركة اتفاقية مع بنك تجاري في أبو ظبي بهدف سداد القروض الحالية والاستحواذ على استثمارات جديدة. إن هذا التسهيل مضمون بضمانات شركات غير قابلة للإلغاء لشركات تابعة محددة. كما أن هذا التسهيل مضمون أيضاً برهن على حسابات تحصيل، ورهن على آليات ومعدات وتنازل عن ذمم تأمين وانتمان مدينة من شركات تابعة معينة (باستثناء مستشفى برجيل ذ.م.م).

معدلات الفائدة

إن معدلات الفائدة في هذه القروض والسلفيات هي بمعدل إيبور زائد هامش ثابت. إن المدى هو كما يلي:

قروض تجارية - إيبور + ١,٦٥٪ إلى ١,٩٪ (٢٠٢٣: إيبور + ١,٩٪ إلى ٣٪)
قروض سيارات - ٣٪ إلى ٩,٥١٪ (٢٠٢٣: ٣٪ إلى ١٠٪)

١٠ التقارير القطاعية

لأغراض إدارية، تم تقسيم المجموعة إلى وحدات أو قطاعات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها ولديها أربع قطاعات كما يلي:

- قطاع المستشفيات؛
- قطاع المراكز الطبية؛
- قطاع الصيدليات؛ و
- قطاعات أخرى

يشمل قطاع المستشفيات الشركات التي تقدم خدمات المرضى الداخليين والرعاية اليومية وخدمات العيادات الخارجية للمرضى لتشخيص المرض وتقديم العلاج الطبي والجراحي كجزء من خدمات المرضى الداخليين.

يشمل قطاع المراكز الطبية الشركات التي تقدم خدمات العيادات الخارجية فقط للمرضى والتي تشمل الاستشارات الطبية والمختبرات والعلاج التشخيصي بالأشعة (إذا لزم الأمر)، وستقوم بإحالة المريض إلى المستشفيات لخدمات المرضى الداخليين والرعاية اليومية، إذا لزم الأمر.

١٠ التقارير القطاعية (تتمة)

يشمل قطاع الصيدليات جميع صيدليات البيع بالتجزئة الموجودة خارج مباني المستشفيات والمراكز الطبية. تعمل الصيدليات كمخازن للبيع بالتجزئة وتبيع المستحضرات الصيدلانية ومستحضرات التجميل.

تمثل القطاعات الأخرى وحدات الأعمال التي تدعم المستشفيات والمراكز الطبية والصيدليات لإدارة سلسلة التوريد وخدمة صف السيارات وتقديم المطالبات ... الخ.

لم يتم تجميع أي قطاعات تشغيلية لتشكيل قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه.

إن الرئيس التنفيذي للمجموعة هو المسؤول عن اتخاذ القرار التشغيلي ويراقب النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بشكل متوافق مع الربح أو الخسارة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة بما في ذلك الأرباح قبل الفائدة والضريبة والأرباح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء ويتم قياسه بشكل متوافق مع الربح أو الخسارة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٠ التقارير القطاعية (تتمة)

كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ .

| الموحد درهم | تعديلات واستيعادات درهم | إجمالي القطاعات درهم | أخرى درهم | قطاع الصيدليات درهم | قطاع المراكز الطبية درهم | قطاع المستشفيات درهم | |
|----------------|----------------------------|-------------------------|---------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|--|
| ١,٤٧٦,٢٦٤,٤١١ | (٨٣,١٢٥,٤٥٠) | ١,٥٥٩,٣٨٩,٨٦١ | - | - | ١٨٠,١٧٩,٢٢٩ | ١,٣٧٩,٢١٠,٦٣٢ | الإيرادات |
| ٨٢٧,٤٠٥,٢٢٤ | - | ٨٢٧,٤٠٥,٢٢٤ | - | - | - | ٨٢٧,٤٠٥,٢٢٤ | إيرادات العيادات الخارجية |
| ٢,٣٠٣,٦٦٩,٦٣٥ | (٨٣,١٢٥,٤٥٠) | ٢,٣٨٦,٧٩٥,٠٨٥ | - | - | ١٨٠,١٧٩,٢٢٩ | ٢,٢٠٦,٦١٥,٨٥٦ | إيرادات العيادات الداخلية |
| ٣٠,٥٦٩,٦٣١ | (٣٢٧,٥٣٩) | ٣٠,٨٩٧,١٧٠ | - | ٣٠,٨٩٧,١٧٠ | - | - | إجمالي إيرادات العيادة |
| ٤٩,٨٣٢,٢١٤ | (٥٩٨,١٢٤,٢٩١) | ٦٤٧,٩٥٦,٥٠٥ | ٦٢٠,٩٧٩,٥٩٢ | ٤٣٥,٨٩٢ | ٢,٩١٩,٣١٥ | ٢٣,٦٢١,٧٠٦ | مبيعات الصيدلية |
| ٢,٥١٢,٠١٩ | - | ٢,٥١٢,٠١٩ | - | - | ١٩,٣٨٦ | ٢,٤٩٢,٦٣٣ | أخرى |
| ٢,٣٨٦,٥٨٣,٤٩٩ | (٦٨١,٥٧٧,٢٨٠) | ٣,٠٦٨,١٦٠,٧٧٩ | ٦٢٠,٩٧٩,٥٩٢ | ٣١,٣٣٣,٠٦٢ | ١٨٣,١١٧,٩٣٠ | ٢,٢٢٢,٧٣٠,١٩٥ | إيرادات الإيجار |
| ٢,٣٨٦,٥٨٣,٤٩٩ | - | ٢,٣٨٦,٥٨٣,٤٩٩ | ٢٦,٢١٩,١٨٠ | ٣١,٠٠٥,٥٢٣ | ١٨٠,٧٢٠,٤٨٠ | ٢,١٤٨,٦٣٨,٣١٦ | إجمالي الإيرادات |
| - | (٦٨١,٥٧٧,٢٨٠) | ٦٨١,٥٧٧,٢٨٠ | ٥٩٤,٧٦٠,٤١٢ | ٣٢٧,٥٣٩ | ٢,٣٩٧,٤٥٠ | ٨٤,٠٩١,٨٧٩ | الإيرادات |
| ٢,٣٨٦,٥٨٣,٤٩٩ | (٦٨١,٥٧٧,٢٨٠) | ٣,٠٦٨,١٦٠,٧٧٩ | ٦٢٠,٩٧٩,٥٩٢ | ٣١,٣٣٣,٠٦٢ | ١٨٣,١١٧,٩٣٠ | ٢,٢٢٢,٧٣٠,١٩٥ | عملاء خارجيين |
| ١٦٨,٨٧٧,٧١٤ | - | ١٦٨,٨٧٧,٧١٤ | (٩٩,٨٠٢,٢١٥) | ٢,٠١٩,٤٩٤ | ٢١,٩٢١,١٠٧ | ٢٤٤,٧٣٩,٣٢٨ | ما بين القطاعات |
| ١٨,١٢٣,٥٥٠ | - | ١٨,١٢٣,٥٥٠ | (٨,٥٦٢,٧٠١) | ١٩٦,٣٦٢ | ٢,٧١٥,٩٤٠ | ٢٣,٧٧٣,٩٤٩ | إجمالي الإيرادات |
| ١٨٧,٠٠١,٢٦٤ | - | ١٨٧,٠٠١,٢٦٤ | (١٠٨,٣٦٤,٩١٦) | ٢,٢١٥,٨٥٦ | ٢٤,٦٣٧,٠٤٧ | ٢٦٨,٥١٣,٢٧٧ | ريج القطاع بعد الضريبة |
| ٦٩,٠٧٦,٦١٧ | - | ٦٩,٠٧٦,٦١٧ | ٧,١٤١,٧٠٢ | - | ٧٦٦,٣٥٨ | ٦١,١٦٨,٥٥٧ | ضريبة الدخل |
| ٢٥٦,٠٧٧,٨٨١ | - | ٢٥٦,٠٧٧,٨٨١ | (١٠١,٢٢٣,٢١٤) | ٢,٢١٥,٨٥٦ | ٢٥,٤٠٣,٤٠٥ | ٣٢٩,٦٨١,٨٣٤ | ريج القطاع قبل الضريبة |
| ١٧٠,٣٦٦,٦٤٠ | - | ١٧٠,٣٦٦,٦٤٠ | ١,٧٠٥,٣٩٦ | ٣٢٢,٩٦١ | ١٣,٦٥٨,٦٢٦ | ١٥٤,٦٧٩,٦٥٧ | تكاليف التمويل |
| ٤٢٦,٤٤٤,٥٢١ | - | ٤٢٦,٤٤٤,٥٢١ | (٩٩,٥١٧,٨١٨) | ٢,٥٣٨,٨١٧ | ٣٩,٠٦٢,٠٣١ | ٤٨٤,٣٦١,٤٩١ | الريج قبل الفائدة والضريبة |
| ٥,٣٦٧,٤٧٦,٤٢٤ | (٦,٤٨٦,٢٤٥,٥٢٢) | ١١,٨٥٣,٧٢١,٩٤٦ | ٢,٧٢٤,٩٦٩,٣٩٧ | ١٦٣,٤٦٩,٢٣٠ | ٥٨٤,٢٧٨,٠٤٢ | ٨,٣٨١,٠٠٥,٢٧٧ | الاستهلاك والإطفاء |
| ٣,٧١٦,٦٠٥,٩٥٥ | (٦,٥٠٧,٢٢٥,٦١٥) | ١٠,٢٢٣,٨٣١,٥٧٠ | ٢,٣٩٦,٩٦٥,٠٠٦ | ١٦٠,٢٥٥,٩٩٧ | ٥٧٥,٩١٣,٢٣١ | ٧,٠٩٠,٦٩٧,٣٣٦ | الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء |
| ٧٥,٤٠٢,٤٩٥ | - | ٧٥,٤٠٢,٤٩٥ | ١,١٣٧,٢١٣ | ٢١٣,٣٩٥ | ٦,٤٣٣,٠٦٤ | ٦٧,٦١٨,٨٢٣ | إجمالي الموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ |
| ٨٦٠,٢٧٣ | - | ٨٦٠,٢٧٣ | - | - | ٣٩٣,١٨٢ | ٤٦٧,٠٩١ | إجمالي المطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ |
| ١٨,٢١٥,٦٩٩ | - | ١٨,٢١٥,٦٩٩ | ٤,٣٦٥,٩٠٥ | - | ٥٠٢,٤٦١ | ١٣,٣٤٧,٣٣٣ | إفصاحات أخرى: |
| | | | | | | | إضافات إلى الممتلكات والمعدات |
| | | | | | | | إضافات إلى الموجودات غير الملموسة |
| | | | | | | | إضافات للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ |

١٠ التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

| الإيرادات | قطاع المستشفيات | قطاع المراكز الطبية | قطاع الصيدليات | أخرى | إجمالي القطاعات | تعديلات واستيعادات | الموحد |
|--|-----------------|---------------------|----------------|---------------|-----------------|--------------------|---------------|
| درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم |
| الإيرادات | | | | | | | |
| إيرادات العيادات الخارجية | ٢,٥٧٤,٤٥٨,٨٥٠ | ٤٣٩,٠٠٩,٤٨٢ | - | - | ٣,٠١٣,٤٦٨,٣٣٢ | (١٧٦,٥٦٨,٦٩٠) | ٢,٨٣٦,٨٩٩,٦٤٢ |
| إيرادات العيادات الداخلية | ١,٥٦٤,٨١٨,٣١٦ | - | - | - | ١,٥٦٤,٨١٨,٣١٦ | - | ١,٥٦٤,٨١٨,٣١٦ |
| إجمالي إيرادات العيادة | ٤,١٣٩,٢٧٧,١٦٦ | ٤٣٩,٠٠٩,٤٨٢ | - | - | ٤,٥٧٨,٢٨٦,٦٤٨ | (١٧٦,٥٦٨,٦٩٠) | ٤,٤٠١,٧١٧,٩٥٨ |
| مبيعات الصيدلية | - | - | ٦٠,٩٦٣,٤١٢ | - | ٦٠,٩٦٣,٤١٢ | (١,١٩٧,٧٤٦) | ٥٩,٧٦٥,٦٦٦ |
| أخرى | ٥٢,٦٨٩,٤٦٢ | ٥,٥٩٩,٥١٣ | ٥٢٠,٨٠٨ | ١,٠٧١,٧٩١,٩٥٥ | ١,١٣٠,٦٠١,٧٣٨ | (١,٠٦٥,٨٣٠,٨١٥) | ٦٤,٧٧٠,٩٢٣ |
| إيرادات الإيجار | ٨,٧١٠,٨٤٥ | ٤٢,٢٤١ | - | - | ٨,٧٥٣,٠٨٦ | - | ٨,٧٥٣,٠٨٦ |
| إجمالي الإيرادات | ٤,٢٠٠,٦٧٧,٤٧٣ | ٤٤٤,٦٥١,٢٣٦ | ٦١,٤٨٤,٢٢٠ | ١,٠٧١,٧٩١,٩٥٥ | ٥,٧٧٨,٦٠٤,٨٨٤ | (١,٢٤٣,٥٩٧,٢٥١) | ٤,٥٣٥,٠٠٧,٦٣٣ |
| الإيرادات | | | | | | | |
| عملاء خارجيين | ٤,٠٢٦,٣٠٢,٤٠٣ | ٤٤٠,٢٣٧,٦١٦ | ٦٠,٢٨٦,٤٧٤ | ٨,١٨١,١٤٠ | ٤,٥٣٥,٠٠٧,٦٣٣ | - | ٤,٥٣٥,٠٠٧,٦٣٣ |
| ما بين القطاعات | ١٧٤,٣٧٥,٠٧٠ | ٤,٤١٣,٦٢٠ | ١,١٩٧,٧٤٦ | ١,٠٦٣,٦١٠,٨١٥ | ١,٢٤٣,٥٩٧,٢٥١ | (١,٢٤٣,٥٩٧,٢٥١) | - |
| إجمالي الإيرادات | ٤,٢٠٠,٦٧٧,٤٧٣ | ٤٤٤,٦٥١,٢٣٦ | ٦١,٤٨٤,٢٢٠ | ١,٠٧١,٧٩١,٩٥٥ | ٥,٧٧٨,٦٠٤,٨٨٤ | (١,٢٤٣,٥٩٧,٢٥١) | ٤,٥٣٥,٠٠٧,٦٣٣ |
| ربح القطاع | ٤٩٧,٣٣٣,٦٨٨ | ٩٤,٠٩٨,٥٧٠ | ٦,٢٣٦,٩٢٦ | (٥٧,٢٥٤,٤١٥) | ٥٤٠,٤١٤,٧٦٩ | - | ٥٤٠,٤١٤,٧٦٩ |
| تكاليف التمويل | ١٣٨,٠٦٤,٥١٥ | ٣,٢٣٠,٨٥١ | - | ٢٥,١٩٢ | ١٤١,٣٢٠,٥٥٨ | - | ١٤١,٣٢٠,٥٥٨ |
| الربح (الخسارة) قبل الفائدة والضريبة | ٦٣٥,٣٩٨,٢٠٣ | ٩٧,٣٢٩,٤٢١ | ٦,٢٣٦,٩٢٦ | (٥٧,٢٢٩,٢٢٣) | ٦٨١,٧٣٥,٣٢٧ | - | ٦٨١,٧٣٥,٣٢٧ |
| الاستهلاك والإطفاء | ٣١٣,٠٧٣,٩٣٠ | ٣٥,٢٩٤,٣١٤ | ٧١٠,٣٨٦ | ٢,٥٧٧,٣٨٤ | ٣٥١,٦٥٦,٠١٤ | - | ٣٥١,٦٥٦,٠١٤ |
| الربح (الخسارة) قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء | ٩٤٨,٤٧٢,١٣٣ | ١٣٢,٦٢٣,٧٣٥ | ٦,٩٤٧,٣١٢ | (٥٤,٦٥١,٨٣٩) | ١,٠٣٣,٣٩١,٣٤١ | - | ١,٠٣٣,٣٩١,٣٤١ |
| إجمالي الموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٨,١١٣,٤١٣,٢٨٥ | ٧٠٥,٢١٦,٥٨٦ | ١٣٢,٨٩٣,١٦٤ | ٢,٥٥٤,٢٩٩,٨٠٠ | ١١,٠٠٥,٨٢٢,٨٣٥ | (٦,٣٦٤,٤١٧,٧٨٣) | ٥,١٤١,٤٠٥,٠٥٢ |
| إجمالي المطلوبات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | ٧,٠٢٤,١١٥,٢٥٠ | ٦١٦,٧٤٨,٣٥٦ | ١٣١,٦٩٩,٤٢٦ | ٢,٢٢٦,٨٥٧,٤٧٦ | ٩,٩٩٩,٤٢٠,٥٠٨ | (٦,٤١٥,٠٧٢,٣٨٨) | ٣,٥٨٤,٣٤٨,١٢٠ |
| إفصاحات أخرى: | | | | | | | |
| إضافات إلى الممتلكات والمعدات | ١٠٣,٩٩١,٦٤٠ | ٢٩,١٠٦,٢٢٧ | ٧٣٣,١٥١ | ١٠,٥٧٧,٦٧٤ | ١٤٤,٤٠٨,٦٩٢ | - | ١٤٤,٤٠٨,٦٩٢ |
| إضافات للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ | ١,٥٧٥,٧٦٥ | ٢٨٧,٥١٧ | - | ١٤,٨٠٧,٦٥٥ | ١٦,٦٧٠,٩٣٧ | - | ١٦,٦٧٠,٩٣٧ |
| إضافات إلى الموجودات غير الملموسة | ١٥,٥٥١,٦٥٦ | ٨٣٠,٣٤٤ | - | ٣٢٢,١٩٥ | ١٦,٧٠٤,١٩٥ | - | ١٦,٧٠٤,١٩٥ |
| ممتلكات ومعدات محولة إلى طرف ذو علاقة (صافي القيمة الدفترية) | ٣٨١,٣٠٤ | - | - | - | ٣٨١,٣٠٤ | - | ٣٨١,٣٠٤ |

١٠ التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

| الموحد درهم | تعديلات واستيعادات درهم | إجمالي القطاعات درهم | أخرى درهم | قطاع الصيدليات درهم | قطاع المراكز الطبية درهم | قطاع المستشفيات درهم | |
|----------------|----------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|--|
| ٧٢٣,٩٤٤,٨٣٩ | (٤٥,٠٧٠,٩٩٧) | ٧٦٩,٠١٥,٨٣٦ | - | - | ٨٨,١٨٤,٨٣٢ | ٦٨٠,٨٣١,٠٠٤ | الإيرادات |
| ٤١٥,١٤٧,٤٥٠ | - | ٤١٥,١٤٧,٤٥٠ | - | - | - | ٤١٥,١٤٧,٤٥٠ | إيرادات العيادات الخارجية |
| ١,١٣٩,٠٩٢,٢٨٩ | (٤٥,٠٧٠,٩٩٧) | ١,١٨٤,١٦٣,٢٨٦ | - | - | ٨٨,١٨٤,٨٣٢ | ١,٠٩٥,٩٧٨,٤٥٤ | إيرادات العيادات الداخلية |
| ١٤,٨٤٦,٤٠٢ | (٢٧٩,٩٤٣) | ١٥,١٢٦,٣٤٥ | - | ١٥,١٢٦,٣٤٥ | - | - | إجمالي إيرادات العيادة |
| ٢٦,١٣٧,٣٣٩ | (٣٠٤,٨٦٦,٧٨٧) | ٣٣١,٠٠٤,١٢٦ | ٣١٩,٦١٨,٩٦٨ | ٢٨٨,٨٠٥ | ١,٣٤٨,٣١٠ | ٩,٧٤٨,٠٤٣ | مبيعات الصيدلية |
| ١,٥٢٤,٨٧٥ | - | ١,٥٢٤,٨٧٥ | - | - | ١٩,٣٨٦ | ١,٥٠٥,٤٨٩ | أخرى |
| ١,١٨١,٦٠٠,٩٠٥ | (٣٥٠,٢١٧,٧٢٧) | ١,٥٣١,٨١٨,٦٣٢ | ٣١٩,٦١٨,٩٦٦ | ١٥,٤١٥,١٥٠ | ٨٩,٥٥٢,٥٢٨ | ١,١٠٧,٢٣١,٩٨٦ | إيرادات الإيجار |
| ١,١٨١,٦٠٠,٩٠٥ | - | ١,١٨١,٦٠٠,٩٠٥ | ١٦,٤١٥,٢٣٥ | ١٥,١٣٥,٢٠٧ | ٨٨,٣٦٢,٨٤١ | ١,٠٦١,٦٨٧,٦٢٢ | إجمالي الإيرادات |
| - | (٣٥٠,٢١٧,٧٢٧) | ٣٥٠,٢١٧,٧٢٧ | ٣٠٣,٢٠٣,٧٣٣ | ٢٧٩,٩٤٣ | ١,١٨٩,٦٨٧ | ٤٥,٥٤٤,٣٦٤ | الإيرادات |
| ١,١٨١,٦٠٠,٩٠٥ | (٣٥٠,٢١٧,٧٢٧) | ١,٥٣١,٨١٨,٦٣٢ | ٣٠٩,٦١٨,٩٦٨ | ١٥,٤١٥,١٥٠ | ٨٩,٥٥٢,٥٢٨ | ١,١١٧,٢٣١,٩٨٦ | عملاء خارجيين |
| ٦٤,٥١٥,٣٣٠ | - | ٦٤,٥١٥,٣٣٠ | (٥٢,٥٥٥,٦٩٠) | ٢٩٨,٢٩٩ | ٩,١٧٥,٨٠٢ | ١٠٧,٥٩٦,٩١٩ | ما بين القطاعات |
| ٧,١٨٤,٢٣٧ | - | ٧,١٨٤,٢٣٧ | (٥,٥٧٩,٠٧٧) | ٣١,٣٧٠ | ١,٢٢٨,٨٣١ | ١١,٥٠٣,١١٣ | إجمالي الإيرادات |
| ٧١,٦٩٩,٥٦٧ | - | ٧١,٦٩٩,٥٦٧ | (٥٨,١٣٤,٧٦٧) | ٣٢٩,٦٦٩ | ١٠,٤٠٤,٦٣٣ | ١١٩,١٠٠,٠٣٢ | ربح القطاع بعد الضريبة |
| ٣٦,٢٠٢,٥٧٣ | - | ٣٦,٢٠٢,٥٧٣ | ٣,٩٢٧,٤٢٦ | - | ٩٧,٩٢٥ | ٣٢,١٧٧,٢٢٢ | ضريبة الدخل |
| ١٠٧,٩٠٢,١٤٠ | - | ١٠٧,٩٠٢,١٤٠ | (٥٤,٢٠٧,٣٤١) | ٣٢٩,٦٦٩ | ١٠,٥٠٢,٥٥٨ | ١٥١,٢٧٧,٢٥٤ | الربح قبل الضريبة |
| ٨٤,٠٧١,٢١١ | - | ٨٤,٠٧١,٢١١ | ٩٩٨,٤٣٩ | ١٥٦,٣٧٨ | ٦,٣٤٣,٤١٣ | ٧٦,٥٧٢,٩٨١ | تكاليف التمويل |
| ١٩١,٩٧٣,٣٥١ | - | ١٩١,٩٧٣,٣٥١ | (٥٣,٢٠٨,٩٠٢) | ٤٨٦,٠٤٧ | ١٦,٨٤٥,٩٧١ | ٢٢٧,٨٥٠,٢٣٥ | الربح قبل الفائدة والضريبة |
| | | | | | | | الاستهلاك والإطفاء |
| | | | | | | | الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء |

١٠ التقارير القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣:

| الموحد درهم | تعديلات واستيعادات درهم | إجمالي القطاعات درهم | أخرى درهم | قطاع الصيدليات درهم | قطاع المراكز الطبية درهم | قطاع المستشفيات درهم | |
|----------------|----------------------------|-------------------------|--------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------|--|
| ٦٦٥,٥٧٥,٨٥٨ | (٤٠,٠٢١,٩٠٢) | ٧٠٥,٥٩٧,٧٦٠ | - | - | ١٠٠,٠٧٦,٢٢٥ | ٦٠٥,٥٢١,٥٣٥ | الإيرادات |
| ٣٧٠,٧٣٠,٨٤٣ | - | ٣٧٠,٧٣٠,٨٤٣ | - | - | - | ٣٧٠,٧٣٠,٨٤٣ | إيرادات العيادات الخارجية |
| ١,٠٣٦,٣٠٦,٧٠١ | (٤٠,٠٢١,٩٠٢) | ١,٠٧٦,٣٢٨,٦٠٣ | - | - | ١٠٠,٠٧٦,٢٢٥ | ٩٧٦,٢٥٢,٣٧٨ | إيرادات العيادات الداخلية |
| ١٥,٤٤٦,٠٠٤ | (١٠٩,٣٠١) | ١٥,٥٥٥,٣٠٥ | - | ١٥,٥٥٥,٣٠٥ | - | - | إجمالي إيرادات العيادة |
| ٢٣,٠٥٥,١٧١ | (٢٣٩,٢٣٠,٣٤٥) | ٢٦٢,٢٨٥,٥١٦ | ٢٤٠,٧٦٨,٥٨١ | ١٦٥,٠٨٣ | ٩٧٠,٩٣٧ | ٢٠,٣٨٠,٩١٥ | مبيعات الصيدلية |
| ٢,١٥٨,٨٢١ | - | ٢,١٥٨,٨٢١ | - | - | ٨,١٢٥ | ٢,١٥٠,٦٩٦ | أخرى |
| ١,٠٧٦,٩٦٦,٦٩٧ | (٢٧٩,٣٦١,٥٤٨) | ١,٣٥٦,٣٢٨,٢٤٥ | ٢٤٠,٧٦٨,٥٨١ | ١٥,٧٢٠,٣٨٨ | ١٠١,٠٥٥,٢٨٧ | ٩٩٨,٧٨٣,٩٨٩ | إيرادات الإيجار |
| ١,٠٧٦,٩٦٦,٦٩٧ | - | ١,٠٧٦,٩٦٦,٦٩٧ | ١,٦٨٨,٢٣٧ | ١٥,٦١١,٠٨٧ | ٩٩,٨٥٦,٣٥٧ | ٩٥٩,٨١١,٠١٦ | إجمالي الإيرادات |
| - | (٢٧٩,٣٦١,٥٤٨) | ٢٧٩,٣٦١,٥٤٨ | ٢٣٩,٠٨٠,٣٤٤ | ١٠٩,٣٠١ | ١,١٩٨,٩٣٠ | ٣٨,٩٧٢,٩٧٣ | عملاء خارجيين |
| ١,٠٧٦,٩٦٦,٦٩٧ | (٢٧٩,٣٦١,٥٤٨) | ١,٣٥٦,٣٢٨,٢٤٥ | ٢٤٠,٧٦٨,٥٨١ | ١٥,٧٢٠,٣٨٨ | ١٠١,٠٥٥,٢٨٧ | ٩٩٨,٧٨٣,٩٨٩ | ما بين القطاعات |
| ١٠٣,٣٧٠,٧٥٨ | - | ١٠٣,٣٧٠,٧٥٨ | (١٥,١٤١,١٩٥) | ٣٢٨,٥٥١ | ١٩,٤١٤,٨٣٨ | ٩٨,٧٦٨,٥٦٤ | إجمالي الإيرادات |
| ٣٥,٤٢٠,٧٥٦ | - | ٣٥,٤٢٠,٧٥٦ | ٤,٤٧٩ | - | ٥٥٥,٢٣١ | ٣٤,٨٦١,٠٤٦ | ربح القطاع |
| ١٣٨,٧٩١,٥١٤ | - | ١٣٨,٧٩١,٥١٤ | (١٥,١٣٦,٧١٦) | ٣٢٨,٥٥١ | ١٩,٩٧٠,٠٦٩ | ١٣٣,٦٢٩,٦١٠ | تكاليف التمويل |
| ٨٦,٦١٥,٥٢٠ | - | ٨٦,٦١٥,٥٢٠ | ٦٠٢,٢٨٠ | ١٧٦,٠٩٧ | ٧,٧٠٥,٤٣٣ | ٧٨,١٣١,٧١٠ | الربح قبل الفائدة والضريبة |
| ٢٢٥,٤٠٧,٠٣٤ | - | ٢٢٥,٤٠٧,٠٣٤ | (١٤,٥٣٤,٤٣٦) | ٥٠٤,٦٤٨ | ٢٧,٦٧٥,٥٠٢ | ٢١١,٧٦١,٣٢٠ | الاستهلاك والإطفاء |
| | | | | | | | الربح قبل الفائدة والضريبة والاستهلاك والإطفاء |

١٠ التقارير القطاعية (تتمة)

يتم استبعاد الإيرادات ما بين القطاعات عند التوحيد ويتم عكسها ضمن عمود "التعديلات والاستبعادات".

الإيرادات حسب القطاعات الجغرافية:

| الإجمالي درهم | المملكة العربية السعودية درهم | سلطنة عمان درهم | الإمارات الشمالية درهم | إمارة أبوظبي درهم | |
|---|-------------------------------------|--------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | | | | | |
| ١,٤٧٦,٢٦٤,٤١١ | ١,٤٤٦,٨٥٨ | ٦٥,٩٣٢,٥٧٣ | ٩٣,٢١٥,٨٢٨ | ١,٣١٥,٦٦٩,١٥٢ | إيرادات العيادات الخارجية |
| ٨٢٧,٤٠٥,٢٢٤ | - | ٢٣,١٨٥,٤٣٥ | ١١٥,١٩٥,٤٧٣ | ٦٨٩,٠٢٤,٣١٦ | إيرادات العيادات الداخلية |
| ٣٠,٥٦٩,٦٣١ | - | - | - | ٣٠,٥٦٩,٦٣١ | الصيدلية |
| ٤٩,٨٣٢,٢١٤ | ١٨٧,٤٨٥ | ٦,٩١٧,١٣٧ | ٣,٠٥١,٤٩٦ | ٣٩,٦٧٦,٠٩٦ | إيرادات أخرى |
| ٢,٣٨٤,٠٧١,٤٨٠ | ١,٦٣٤,٣٤٣ | ٩٦,٠٣٥,١٤٥ | ٢١١,٤٦٢,٧٩٧ | ٢,٠٧٤,٩٣٩,١٩٥ | |
| ٢,٥١٢,٠١٩ | - | ٤٨,٦٥٤ | - | ٢,٤٦٣,٣٦٥ | إيرادات الإيجار |
| ٢,٣٨٦,٥٨٣,٤٩٩ | ١,٦٣٤,٣٤٣ | ٩٦,٠٨٣,٧٩٩ | ٢١١,٤٦٢,٧٩٧ | ٢,٠٧٧,٤٠٢,٥٦٠ | إجمالي الإيرادات |
| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | | | | | |
| ١,٣٣٨,٨٧٢,٤٦٢ | - | ٥٥,٨٤٦,١٠٠ | ٨٢,٢٦٦,٦١٣ | ١,٢٠٠,٧٥٩,٧٤٩ | إيرادات العيادات الخارجية |
| ٧٤٥,٣٩٦,٨٥٢ | - | ٢١,٢٠٥,٤٩٢ | ٨٤,٢٦١,٢٢٨ | ٦٣٩,٩٣٠,١٣٢ | إيرادات العيادات الداخلية |
| ٣٠,٩٥٨,٧٢٦ | - | - | - | ٣٠,٩٥٨,٧٢٦ | الصيدلية |
| ٤٣,٠٦٥,٣٣٠ | - | ٦,١٣٨,٥٢٥ | ٣,٦٨٥,٣٥٦ | ٣٣,٢٤١,٤٤٩ | إيرادات أخرى |
| ٢,١٥٨,٢٩٣,٣٧٠ | - | ٨٣,١٩٠,١١٧ | ١٧٠,٢١٣,١٩٧ | ١,٩٠٤,٨٩٠,٠٥٦ | |
| ٣,٥٣٦,٤٨٥ | - | ٥٥,٨٠٩ | - | ٣,٤٨٠,٦٧٦ | إيرادات الإيجار |
| ٢,١٦١,٨٢٩,٨٥٥ | - | ٨٣,٢٤٥,٩٢٦ | ١٧٠,٢١٣,١٩٧ | ١,٩٠٨,٣٧٠,٧٣٢ | إجمالي الإيرادات |
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | | | | | |
| ٧٢٣,٩٤٤,٨٣٩ | ٥٩٢,٦٤٨ | ٣٤,٨٦٧,٧١٤ | ٤٧,٨٨٩,٣٥٨ | ٦٤٠,٥٩٥,١١٩ | إيرادات العيادات الداخلية |
| ٤١٥,١٤٧,٤٥٠ | - | ١١,٠٢٤,٩١٤ | ٥٨,٩٣٧,٩٦٢ | ٣٤٥,١٨٤,٥٧٤ | إيرادات العيادات الخارجية |
| ١٤,٨٤٦,٤٠٢ | - | - | - | ١٤,٨٤٦,٤٠٢ | الصيدلية |
| ٢٦,١٣٧,٣٣٩ | ٧٣,٥٧٨ | ٢,٣٧٩,٧٣٣ | ١,٣٤٢,٦٩١ | ٢٢,٣٤١,٣٣٧ | إيرادات أخرى |
| ١,١٨٠,٠٧٦,٠٣٠ | ٦٦٦,٢٢٦ | ٤٨,٢٧٢,٣٦١ | ١٠٨,١٧٠,٠١١ | ١,٠٢٢,٩٦٧,٤٣٢ | |
| ١,٥٢٤,٨٧٥ | - | ٣٥,٠٥٩ | - | ١,٤٨٩,٨١٦ | إيرادات الإيجار |
| ١,١٨١,٦٠٠,٩٠٥ | ٦٦٦,٢٢٦ | ٤٨,٣٠٧,٤٢٠ | ١٠٨,١٧٠,٠١١ | ١,٠٢٤,٤٥٧,٢٤٨ | إجمالي الإيرادات |
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ | | | | | |
| ٦٦٥,٥٧٥,٨٥٨ | - | ٢٨,٣١٥,٥٤٥ | ٤١,٢٤٣,٠٠٤ | ٥٩٦,٠١٧,٣٠٩ | إيرادات العيادات الخارجية |
| ٣٧٠,٧٣٠,٨٤٣ | - | ١٠,٢٨١,٣١٧ | ٤٢,١١٣,٤٦٥ | ٣١٨,٣٣٦,٠٦١ | إيرادات العيادات الداخلية |
| ١٥,٤٤٦,٠٠٤ | - | - | - | ١٥,٤٤٦,٠٠٤ | الصيدلية |
| ٢٣,٠٥٥,١٧١ | - | ٣,٠٢١,٨٤٣ | ١,٤١٢,٥٧٨ | ١٨,٦٢٠,٧٥٠ | إيرادات أخرى |
| ١,٠٧٤,٨٠٧,٨٧٦ | - | ٤١,٦١٨,٧٠٥ | ٨٤,٧٦٩,٠٤٧ | ٩٤٨,٤٢٠,١٢٤ | |
| ٢,١٥٨,٨٢١ | - | ٣٥,٠٥٩ | - | ٢,١٢٣,٧٦٢ | إيرادات الإيجار |
| ١,٠٧٦,٩٦٦,٦٩٧ | - | ٤١,٦٥٣,٧٦٤ | ٨٤,٧٦٩,٠٤٧ | ٩٥٠,٥٤٣,٨٨٦ | إجمالي الإيرادات |

١١ الأداة المالية المشتقة

أبرمت المجموعة اتفاقية مقايضة معدلات الربح مع بنك إسلامي في دولة الإمارات العربية المتحدة لإدارة تعرضها لمخاطر أسعار الفائدة. بلغ التغيير في القيمة العادلة لأداة مشتقة ما قيمته ١٢,٠٧٥,٤٦٧ درهم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (٣٠ يونيو ٢٠٢٣: ١,٦٢٥,٩٨١ درهم (خسارة))، وتم إدراجها ضمن المصاريف الأخرى في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.

إن القيمة العادلة للأداة المالية المشتقة للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ هي كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|---------------------|-----------------|---|
| درهم (غير مدققة) | درهم (مدققة) | |
| - | ٣٠,٣٩٦,٠٠٥ | مقايضة معدلات الربح – المطلوبات غير المتداولة |

فيما يلي الحركة في الأداة المالية المشتقة خلال الفترة / السنة:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|---------------------|-----------------|-------------------------------------|
| درهم (غير مدققة) | درهم (مدققة) | |
| ٣٠,٣٩٦,٠٠٥ | ٢٨,٣٧٤,٦٣١ | في ١ يناير |
| (١٢,٠٧٥,٤٦٧) | ٢,٠٢١,٣٧٤ | التغيير في القيمة العادلة (إيضاح ٥) |
| (١٨,٣٢٠,٥٣٨) | - | التسوية خلال الفترة / السنة |
| - | ٣٠,٣٩٦,٠٠٥ | |

١١ الأداة المالية المشتقة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قامت المجموعة بتسوية عقود مقايضة أسعار الفائدة التي تم استخدامها للحد التعرض لارتفاع أسعار الفائدة المتعلقة بجزء من المديونية ذات الأسعار المتغيرة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بلغ المبلغ الرئيسي الافتراضي لعقود مقايضة أسعار الفائدة القائمة لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠٢٣: ٧٥٤,٠٤٩,٤٥١ درهم). تمثل الأداة المالية المشتقة إدراج التزام مالي بمبلغ ٣٠,٣٩٦,٠٠٥ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ يتعلق بتعديل القيمة العادلة لمقايضة معدلات الربح.

يتم تقدير القيمة العادلة لمقايضة معدل الربح باستخدام عروض أسعار من مصادر خارجية أو الطرف المقابل للأدوات. عند تقييم الأدوات غير المتداولة، يتم استخدام أساليب التقييم، بما في ذلك نماذج التدفقات النقدية المخصومة ونماذج تسعير الخيارات، كما هو مناسب. يتم إدراج ربح/خسارة مقايضة أسعار الفائدة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للفترة المعنية.

يتم تصنيف مستويات مدخلات القيمة العادلة المستخدمة لقياس الأدوات المالية وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة بحسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧. تستخدم الإدارة أحكامها وتراعي العوامل الخاصة بالأدوات المالية في تحديد أهمية المدخلات لقياس القيمة العادلة. إن المستويات الستة لتراتبية القيمة العادلة والاستثمارات في كل مستوى موضحة أدناه:

المستوى ١: مدخلات المستوى ١ هي أسعار مدرجة غير معدلة في الأسواق النشطة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس للموجودات والمطلوبات المتطابقة وغير المقيدة. تستخدم المجموعة مدخلات المستوى ١ للاستثمارات في الأوراق المالية غير المقيدة المتداولة علناً والتي لا تمتلك المجموعة فيها حصة مسيطرة. لا تقيس المجموعة القيمة العادلة للأداة المالية باستخدام مدخلات المستوى ١ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

المستوى ٢: مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر أو غير مباشر. يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشط (على سبيل المثال، المشتقات بالبيع المباشر) باستخدام تقنيات التقييم. نظراً لأن الاستثمارات من المستوى ٢ تشمل المراكز التي لا يتم تداولها في الأسواق النشطة و / أو تخضع لقيود التحويل، فقد يتم تعديل التقييمات لتعكس نقص السيولة و / أو عدم قابلية التحويل، والتي تستند عموماً على معلومات السوق المتاحة. تزيد أساليب التقييم هذه من استخدام بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها حيثما كانت متاحة وتعتمد بأقل قدر ممكن على التقديرات الخاصة بالشركة. إذا كانت جميع المدخلات الهامة المطلوبة للقيمة العادلة لأداة ما يمكن ملاحظتها، يتم تضمين الأداة في المستوى ٢. تقوم المجموعة بقياس القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام هذه الفئة.

المستوى ٣: مدخلات المستوى ٣ غير قابلة للرصد ولا يمكن تأكيدها ببيانات السوق التي يمكن ملاحظتها. لا تقيس المجموعة القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام مدخلات المستوى ٣ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

بسبب عدم اليقين الأساسي في عملية التقييم، قد تختلف هذه التقديرات للقيمة العادلة بشكل كبير عن القيم التي كان من الممكن استخدامها في حالة وجود سوق جاهز للأوراق المالية، وقد تكون الفروق جوهرية. بالإضافة إلى ذلك، قد تتسبب التغيرات في بيئة السوق والأحداث الأخرى التي قد تقع على مدى عمر الاستثمارات في أن تكون الأرباح أو الخسائر المحققة بشكل نهائي على هذه الأدوات مختلفة عن التقييمات المحددة حالياً.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة، ولم تكن هناك تحويلات داخل وخارج المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة.

١٢ القيم العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي قد يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين مساهمي السوق في تاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام؛ أو
- في ظل غياب السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق ذات منفعة للأصل أو الالتزام

يجب أن تكون المجموعة قادرة على الوصول إلى السوق الرئيسي أو أكثر الأسواق منفعة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مساهمي السوق باستخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض تصرف مساهمي السوق فيما يصب في أفضل مصالحهم الاقتصادية. إن قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي يأخذ بالاعتبار إمكانية مساهم السوق على توليد مصالح اقتصادية من خلال استخدام الأصل في أقصى وأفضل حالاته أو البيع إلى مساهم آخر في السوق الذي قد يقوم باستخدام الأصل في أقصى وأفضل حالاته.

تقوم المجموعة باستخدام طرق التقييم، التي تعتبر مناسبة في الظروف، والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات غير الملحوظة.

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس أو الإفصاح عن قيمتها العادلة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ضمن تراتبية القيمة العادلة، والتي تم تقديم وصف عنها كما يلي، بناءً على أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى ١ - الأسعار السوقية (غير المعدلة) السائدة في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛

المستوى ٢ - طرق تقييم أخرى تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري على قياس القيم العادلة ملحوظة، سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ أو

المستوى ٣ - طرق تقييم تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري على قياس القيم العادلة غير ملحوظة.

لا توجد تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة، ولا توجد تحويلات داخل أو خارج المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم المجموعة بتحديد إذا كانت التحويلات قد تم تنفيذها بين مستويات تراتبية، عن طريق إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أقل مستوى المدخلات التي تكون جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقارير مالية.

١٢ القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

| علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة | المدخلات غير الملحوظة الجوهرية | طرق التقييم والمدخلات الرئيسية | تراتبية القيمة العادلة | القيمة العادلة كما في | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------------------|----------|
| | | | | ٣١ ديسمبر | ٣٠ يونيو |
| لا ينطبق | لا يوجد | أسعار شراء مدرجة في سوق نشط | المستوى ١ | ٣٦,٨٦٢,٠٦٢ | - |
| لا ينطبق | لا يوجد | مدخلات ملحوظة جوهرية | المستوى ٢ | ٣٠,٣٩٦,٠٠٥ | - |

الموجودات المالية
استثمارات في أسهم مدرجة - استثمار في موجودات مالية

المطلوبات المالية
أدوات مالية مشتقة - مقايضات معدل الربح المقاسة بالقيمة العادلة (إيضاح (١١))

قدرت الإدارة أن القيم العادلة لجميع الموجودات المالية والمطلوبات الأخرى تقارب قيمها الدفترية وذلك يعود بشكل كبير إلى الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

١٣ المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

المطلوبات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بضمانات العمالة بقيمة ١٨,٩٥٤,٧٨٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣,٩٠٩,٥٣١ درهم) وضمانات أداء بقيمة ١٢,٣١٨,١٨٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٠,٥٨٤,٠٩٩ درهم)، ناشئة ضمن سياق الأعمال الاعتيادية، ومن غير المتوقع أن تنشأ معها مطلوبات مادية.

تتخبط المجموعة في عدة مطالبات ودعاوى مقابلة تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية. بينما لا يمكن التنبؤ بنتائج هذه المسائل بشكل جازم، لا تعتقد الإدارة بأن يكون لهذه المسائل تأثير سلبي على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة في حال جرت الأمور بشكل سلبي.

التزامات رأسمالية

إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها، ولكن غير منكبدة بعد في نهاية الفترة / السنة هي كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ | |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| درهم (غير مدققة) | درهم (مدققة) | |
| ٤٥,٧٠٢,٥٩٩ | ٤٧,٢٧٩,٠٩٩ | برامج حاسب آلي |
| ٢٩,٨٦٨,٩٣٥ | ٣١,٠٥٠,٩٣٤ | تحسينات المباني |
| ١٠,٧٩٢,٩٧١ | ١٦,٣٥٥,٠١٨ | معدات طبية |
| ٧,٩٣٢,٠٣٣ | ٣,٣٩٣,٨٢٨ | أخرى |
| ٩٤,٢٩٦,٥٣٨ | ٩٨,٠٧٨,٨٧٩ | |

١٤ موسمية النتائج

لا توجد إيرادات جوهرية تم إدراجها ذات طبيعة موسمية في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٣.

١٥ ضريبة الدخل

تحتسب المجموعة مصاريف ضريبة الدخل للفترة باستخدام المعدل الضريبي المطبق على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. فيما يلي المكونات الرئيسية لمصاريف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد:

١٥,١ المبلغ المدرج في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

المكونات الرئيسية لمصاريف ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤:

| السنة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم | الثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم | |
|---|---|---|
| ٢٢,٠٢٢,٥١٤ | ١٠,٧٦٢,٩٣٣ | تكلفة ضريبة الدخل الحالية |
| (٣,٨٩٨,٩٦٤) | (٣,٥٧٨,٦٩٦) | خصم ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بإنشاء وعكس فروقات مؤقتة |
| <u>(١٨,١٢٣,٥٥٠)</u> | <u>(٧,١٨٤,٢٣٧)</u> | مصاريف ضريبة الدخل المدرجة في بيان الدخل الشامل الموحد |

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٥ ضريبة الدخل (تتمة)

١٥,٢ تسوية الدخل المحاسبي

| الثلثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم | الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة) درهم | |
|--|---|--|
| ٧١,٧٥٣,٨٢٥ | ١٨٧,٠٥٥,٥٢٢ | الربح قبل الضريبة |
| ١٢,٩٦٦,١٠٨ | ١٥,٩٧٤,١٥٧ | زائداً: الخسارة المتعلقة بالشركات الأجنبية |
| ٦,٠٠٠,٠٠٠ | ١٤,٨٠٠,٠٠٠ | زائداً: إيرادات توزيعات أرباح غير معروضة أعلاه |
| ٩٠,٧١٩,٩٣٣ | ٢١٧,٨٢٩,٦٧٩ | الربح المحاسبي قبل الضريبة المتعلق بشركات الإمارات العربية المتحدة |
| ٨,١٦٤,٧٩٤ | ١٩,٦٠٤,٦٧١ | بمعدل ضريبة الدخل القانوني في دولة الإمارات العربية المتحدة البالغ ٩٪ |
| ١٥,١٢٠ | (٤٠,٧٨٠) | زائداً / ناقصاً: تأثير الإعفاء من المعيار |
| (٨٤٤,٧٤٥) | (٢,٠٣٣,١١٤) | ناقصاً: الدخل غير الخاضع للضريبة |
| (١٥٢,٠٦١) | - | ناقصاً: المصاريف غير القابلة للخصم |
| - | (٢٧,٨٤٨) | ناقصاً: الحركة في الخسارة المرحلة |
| ١,١٢٩ | ٦٢٠,٦٢١ | زائداً: الضريبة المتعلقة بالشركات الأجنبية |
| ٧,١٨٤,٢٣٧ | ١٨,١٢٣,٥٥٠ | مصاريف ضريبة الدخل المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر |
| ٪٩ | ٪٩ | المعدل الضريبي الفعال |

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، لم يتم إدراج أية مبالغ بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية أو الدخل الشامل الآخر.

١٦ الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب الأرباح الأساسية للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم من خلال المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يتم احتساب الأرباح المخفضة لمبالغ الأسهم من خلال تقسيم صافي الربح للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم من خلال المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائد المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي ستصدر عند تحويل جميع الأسهم العادية المحتملة المخفضة إلى أسهم عادية.

١٦ الأرباح الأساسية للسهم (تتمة)

إن المعلومات الضرورية لاحتساب الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم هي كما يلي:

| السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | |
|--|---------------|-----------------------------------|---------------|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| درهم | درهم | درهم | درهم |
| ٢١٣,٦٨٤,٦٣٠ | ١٦٣,٥٨٤,٦٤٨ | ٩٤,٨٨٨,٣١٨ | ٦١,٥٦٥,٨١٨ |
| الأرباح: | | | |
| الربح العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (درهم) | | | |
| عدد الأسهم | | | |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للأرباح الأساسية والمخفضة للسهم | | | |
| ٥,٢٠٥,١٣٤,١٧٠ | ٥,٢٠٥,١٣٤,١٧٠ | ٥,٢٠٥,١٣٤,١٧٠ | ٥,٢٠٥,١٣٤,١٧٠ |
| الأرباح للسهم | | | |
| الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم (درهم) | | | |
| ٠,٠٤ | ٠,٠٣ | ٠,٠٢ | ٠,٠١ |

خلال الفترة، لم يكن هنالك تخفيض في المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

لم يكن هنالك معاملات أخرى تتضمن أسهم عادية أو أسهم عادية محتملة بين تاريخ التقارير المالية وتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١٧ توزيعات الأرباح

| السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | |
|---------------------------------|-------------|
| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٤ |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| درهم | درهم |
| - | ٦٥,٠٦٤,١٧٧ |

توزيعات أرباح على أسهم عادية معلنة ومدفوعة
توزيعات الأرباح النهائية لعام ٢٠٢٣: ٠,٠١ درهم للسهم (٢٠٢٢: لا شيء)
٢٠٢٣: لا شيء

أصدرت إحدى الشركات التابعة للمجموعة، مستشفى لايف كير ذ.م.م، توزيعات أرباح نقدية خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء). تم تقدير المبلغ المدفوع / المستلم من قبل المجموعة عند التوحيد وبلغت المبالغ المدفوعة للحصص غير المسيطرة قيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣: لا شيء)