

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وتقرير
المراجعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	١	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
أ	٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
ب	٣	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
ب (نتمة)	٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد
د	٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
--	١٨ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٠١٣٨٠٤٠٤

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموروث المرفق لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية - ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستتر علينا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

علي حسن شلبي

مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

الشارقة في ٥ مايو ٢٠١٤

شركة الخليج للمشاريع الطبية

شركة مساهمة عامة

وشركاتها التابعة

الشارقة

الإمارات العربية المتحدة

بيان (ا)

بيان المركز المالي المرحلى الموجز الموحد كما فى ٣١ مارس ٢٠١٤

	ايضاح	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير منقحة) الف درهم	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (منقحة) الف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	١,٢٦٣,١٨٩	١,٢٦٨,٠٩٧
استثمارات عقارية	٤	٥٧,٧٤٥	٥٧,٧٤٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	٢٨٨,٦٢٨	٢٤٧,٠٣٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٦٩,٥٦٢	١,٥٧٢,٨٧٨
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٦	٢٩,٠٦٩	٣١,٣٤٣
مستحق من شركة زميلة	٧	٦,٩٠٩	٥,١٩٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٥	١,٧٣٦	١,٧٨٤
نفقات وأخرى	٨	١٥٢,٥٤٧	١٤٦,٨٢٨
نقد وأرصدة لدى البنوك	٩	٨٥,٩٥٨	١٢٧,٨٩٠
مجموع الموجودات المتداولة		٢٧٦,٢١٩	٣١٣,٠٤٠
مجموع الموجودات		١,٨٨٥,٧٨١	١,٨٨٥,٩١٨
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٠	٦٣٣,٩٣٧	٦٣٣,٩٣٧
الاحتياطييات		٢٢٤,٣٢١	٢٢٤,٣٢١
احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال		(٢٠,٤١٩)	(١٠٠,٨٧٤)
الدخل الشامل الآخر		٢٧٣,١٦٥	٢٥٢,٩٨٨
أرباح متورة			
صافي الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم	١١	١,١١١,٠٠٤	١,٠١٠,٣٧٢
حقوق ملكية غير المسسيطرة		٥٥,٩٤٧	٦٠,٦٨٥
مجموع حقوق المساهمين - بيان (جـ)		١,١٦٦,٩٥١	١,٠٧١,٠٥٧
المطلوبات غير المتداولة			
التزام تعويض نهاية الخدمة		٢٦,٨٦٢	٢٦,٣٨٧
إيرادات موجلة	١٢	٢٦٢,٩٩٤	٢٧٠,٢٦٩
قروض بنكية - أقساط غير جارية	١٣	٢٣٨,٠٦٣	٣٠٣,٥٧٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥٢٧,٩١٩	٦٠٠,٢٣٢
المطلوبات المتداولة			
نفقات وأخرى	١٤	١٠٦,٤٤٧	١٢٢,١٦٥
قروض بنكية - أقساط جارية	١٣	٨٤,٤٦٤	٩٢,٤٦٤
مجموع المطلوبات المتداولة		١٩٠,٩١١	٢١٤,٦٢٩
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		١,٨٨٥,٧٨١	١,٨٨٥,٩١٨

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

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٤ ووُقعت
بالنيابة عنهم من قبل:

الشيخ ماجد بن فيصل خالد القاسمي
عضو مجلس الإدارة

الشيخ الدكتور فيصل بن خالد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

بيان (ب)

	إيضاح	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		
		<u>٢٠١٤ مارس ٣١</u>	<u>٢٠١٣ مارس ٣١</u>	<u>(غير منقحة)</u>
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات		١٣٨,٣٨٣		١٠٩,٩١٣
نكلفة التشغيل	١٦	(١٠٦,٧٢٤)		(٨٢,٨٢٤)
إجمالي الربح		٣١,٦٥٩		٢٧,٠٨٩
صافي الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربع أو الخسارة		--		٥٣
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربع أو الخسارة		(٤٨)		(٧٣)
خسارة شركة زميلة		(٣٠٤)		(٢٣٤)
إيرادات أخرى		٨,٨٤٠		٢,٩٥٢
المصاريف الإدارية	١٧	(١٤,٤٢٥)		(١٢,٦٩٠)
مصاريف تمويل		(٤,١٧٩)		(٣,٥٦٠)
ربح الفترة - بيان (ج) و (د)		٢١,٥٤٣		١٣,٥٣٧
العائد إلى:		=====	=====	=====
مساهمي الشركة الأم		٤٦,٢٨١		١٩,٧٦٥
حقوق ملكية غير المسيطرة		(٤,٧٣٨)		(٦,٢٢٨)
الصافي		٢١,٥٤٣		١٣,٥٣٧
الربح الأساسي للسهم (درهم)	١٨	٠,٠٤١		٠,٠٣١

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠١٤

تممة بيان (ب)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ربح الفترة	٢١,٥٤٣	١٣,٥٣٧
بنود الدخل الشامل الآخر:		
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر		
صافي التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦٩,٩٩١	٤١,٤٤٩
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤,٣٦٠	--
مجموع الدخل الشامل الآخر	٧٤,٣٥١	٤١,٤٤٩
الدخل الشامل للفترة – بيان (ج)	٩٥,٨٩٤	٥٤,٩٨٦
العائد إلى:		
مساهمي الشركة	١٠٠,٦٣٢	٦١,٢١٤
حقوق ملكية غير المسيطرة	(٤,٧٣٨)	(٦,٢٢٨)
المجموع	٩٥,٨٩٤	٥٤,٩٨٦

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
الشلرقية
الامارات العربية المتحدة

بيان (جـ)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد لفتره الثلاثه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدفق)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

حقوق ملكية غير المستطرة		المجموع	
ألف درهم		ألف درهم	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أرباح مدورة	ألف درهم	ألف درهم
الدخل الشامل الآخر	ألف درهم	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٣	٧٩٥٥٩٩
النفقات في ١ يناير ٢٠١٢	(النفقات في ٣١ شهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - بيان (-))	(٢٧٩٦٢٦٢)	(٢٧٦٢٨)
ربح الفترة الثلاثه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ - بيان (-)	-	-	-
دخل شامل آخر	-	٤٤٤٤٤٤	٤١٤٤٢٩
مجموع الدخل الشامل	-	٤٤٤٩	٤١٤٤٢٩
أسهم منحة مصدرة توزيعات أرباح تقديرية مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	(٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	(٣٢٣٩٣٧)	(٢١٥١٠٣)	(٢٣٣٣١٧)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	=	=	=
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	(٢٢٣٢١)	(١٠٠٠٠٠٠)	(٢٨٨٠٠٠)
ربح الفترة الثلاثه أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٤٢٠١٤ - بيان (ب)	-	-	-
تحويل من استبعاد وشطب استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	١٠٤٤٤٦٤	٧٤٣٦١
دخل شامل آخر	-	٦٩٩٩١	٧٤٣٥١
مجموع الدخل الشامل	-	٨٠٥٥٥	٧٠٠١٧٧
الرصيد في ٣١ مارس ٤٢٠١٤ - بيان (ا)	(٢٢٤٣٢)	(٢٠٤٤١)	(٢٧٣١٦)
	=	=	=

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(بيان د)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٣
	غير منقحة) (غير منقحة)	غير منقحة) (غير منقحة)	غير منقحة) (غير منقحة)
	الف درهم	الف درهم	الف درهم
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة - بيان (ب) تعديلات لـ :	٢١,٥٤٣	١٣,٥٣٧	
الإستهلاك	١١,٠٧٨	٧,٧٠٣	
الربح من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خسارة القيمة العادلة من إعادة تقييم استثمارات من خلال الربح أو الخسارة	--	(٥٣)	
خسارة من شركة زميلة	٤٨	٧٣	
التزام تعويض نهاية الخدمة	٣٠٤	٢٣٤	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١,٢٢٣	٢,٣٨٩	
مخصص بضاعة راكدة	١,٥٩٠	١,٣٥٠	
خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومعدات	٤٥	٤٥	
التدفقات النقدية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١١٦	(٤٤)	
	٢٥,٩٤٧	٢٥,٢٣٤	
النقص (الزيادة) في البضاعة	٢,٢٢٩	(٣,٣٩٢)	
الزيادة في المستحق على شركة زميلة	(٢,٠١٨)	(٢,٢٤٣)	
الزيادة في نعم مدينة وأخرى	(٧,٣٠٩)	(٧,٦٦٦)	
النقص في إيرادات مجلة	(٧,٢٧٥)	(١,٢٧٠)	
(النقص) الزيادة في نعم دائنة وأخرى	(١٥,٧١٨)	٢٨,٢٢٢	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المنفوعة	--	(٤,٥٠٠)	
تسديدات التزام تعويض نهاية الخدمة	(٧٤٨)	(٣٢٢)	
صافي النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية	٥,١٠٨	٣٤,١١٣	
الأنشطة الاستثمارية			
الزيادة في ودائع ثانية	٥٤,٥٦٧	(٣٥,٢٠٤)	
شراء ممتلكات ومعدات	(١,٣٦١)	(٢٥,٦٦٤)	
المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية	٣٢,٧٥٩	٣٦١	
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٧٥	٤٤	
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٨١,٠٤٠	(٦٠,٤٦٣)	
الأنشطة التمويلية			
(المسدّل) المستلم من فروض بنكية	(٧٣,٥١٣)	١٩,٠٣٣	
توزيعات أرباح نقدية	--	(٣٠,١٨٧)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧٣,٥١٣)	(١١,١٥٤)	
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	١٢,٦٣٥	(٣٧,٥٠٤)	
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٦,١٢١	٩٥,٨٤٩	
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - اباضح	٥٨,٧٥٦	٥٨,٣٤٥	
	=====	=====	

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

(١) **الوضع القانوني والنشاط**

شركة الخليج للمشاريع الطبية - الشارقة (يشير 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 والشركات التابعة لها (ويشار إليها بـ "المجموعة") هي إدارة المستشفيات والعيادات الطبية، إقامة المصانع المتخصصة في إنتاج الأدوية والمشاريع الطبية وتجارة المعدات الطبية. إن مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني هو مدينة الشارقة، ص.ب ٥٣٨٥، إمارة الشارقة - الإمارات العربية المتحدة.

(٢) **السياسات المحاسبية الهامة**

بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات القوانين السارية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

أسس الاعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكافة التاريخية فيما عدا الاستثمارات العقارية والأدوات المالية التي جرى قياسها بالقيمة العادلة.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 ٢٠١٣. باستثناء تطبيق معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤.

لم يكن لتطبيق هذه المعايير تأثيراً على المركز المالي للمجموعة أو أدائها خلال الفترة.

أسس التوحيد

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية المرحلية للشركة الأم والشركات التي تديرها (شركتها التابعة) وتتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بغض النظر الإستفادة من نشطتها.

عند الضرورة يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لكي تتلاءم مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

إن تفاصيل الشركات التابعة هي على النحو التالي:

<u>النشاط</u>	<u>بلد المنشأ</u>	<u>نسبة الملكية%</u>	<u>الشركة</u>
ادارة المستشفيات، مستشفى عام، استيراد، تجارة أجهزة الطب والجراحة والأدوات الطبية العلاجية والأدوية	أ.ع.م	١٠٠	شركة مستشفى الزهراء الخاص
مستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.ذ.م.م)	أ.ع.م مستشفى عام	٦٨,٣٨	

تم حذف جميع الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد البيانات المالية.

تتمثل حقوق ملكية غير المسيطرة في الجزء غير المملوک من صافي الموجودات في الشركات التابعة يتم إظهارها بصورة منفصلة في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد وفي حقوق المساهمين في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بشكل منفصل عن حقوق مساهمي الشركة الأم.

استخدام التقديرات والاحكام

يتطلب اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الادارة وضع الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعنلة للموجودات والمطلوبات والایرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الإداره في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

ادارة المخاطر

إن أهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

ان تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

(٤) استثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مدقة) ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٥٧,٧٤٥	٥٣,٣٤١
الزيادة في القيمة العادلة	--	٤,٤٠٤
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (ا)	٥٧,٧٤٥	٥٧,٧٤٥
	=====	=====

تتمثل الإستثمارات العقارية في أراضي وعقارات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.
إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٥٧,٧٤٥ درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في تاريخ تقرير المراجعة وفق تقييرات الإدارة.

(٥) الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

(ا) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مدقة) ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٤٧,٠٣٦	١٤٤,٤٦٦
مبيعات	(٢٨,٣٩٩)	(٢٧,٣٧٥)
الزيادة في القيمة العادلة	٦٩,٩٩١	١٢٩,٩٤٥
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (ا)	٢٨٨,٦٢٨	٢٤٧,٠٣٦
	=====	=====

تتمثل الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في أوراق مالية مدرجة في السوق المحلي.

(ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مدقة) ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١,٧٨٤	١,٩٣٦
المشتريات	--	١٤٦
المبيعات	--	(٣٧٧)
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة	(٤٨)	٧٩
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (ا)	١,٧٣٦	١,٧٨٤
	=====	=====

تتمثل الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في أوراق مالية مدرجة في السوق الإقليمي.

٦) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	١٦,٥٧٥	١٨,٥٢٠
مخزون المواد الإستهلاكية	١٣,١١٢	١٣,٢٢٩
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٦١٨)	(٥٧٣)
الصافي	٢٩,٠٦٩	٣١,١٧٦
بضاعة في الطريق	--	١٦٧
المجموع- بيان (أ)	٢٩,٠٦٩	٣١,٣٤٣
	=====	=====

٧) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الإعتيادية بالدخول في معاملات متعددة مع الأطراف ذات العلاقة وتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في المجموعة والشركات المدارسة من قبلهم أو تحت الرقبة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المنتفق عليها مع إدارة المجموعة.

■ مستحق من شركة زميلة

يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق من شركة الوكالات الطبية الخليجية (ذ.م.م) – الشارقة التي تتولى الشركة إدارتها وتمويلها بموجب عقد إدارة فان الارباح (الخسائر) السنوية المحققة من قبل الشركة الزميلة يتم إدراجها في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد للمجموعة.

إن تفاصيل الحركة على هذا الحساب كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٥,١٩٥	٥,٠٤٢
صافي النقد المدفوع للشركة الزميلة	٢,٠١٨	١,٣١٥
خسارة الفترة/السنة المحول	(٣٠٤)	(١,١٦٢)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)	٦,٩٠٩	٥,١٩٥
	=====	=====

■ إن تفاصيل أهم المعاملات مع الطرف ذو العلاقة ومتلقيها هي على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
أعمال إنشائية تحت التجهيز	--	٣٤١
مبيعات	٢٢	٩٩
مشتريات	١٢٦	١,٣١٢
مصاريف	٥	١٢٨

■ إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ورواتب ومزايا وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة/السنة كانت على النحو التالي:

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مدفقة)	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مدفقة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	٤,٥٠٠
مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	٥٨٤	٢,٢٠٢
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٣,٥٥٦	١١,١٥٧

٨) نعم مدينة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مدفقة)	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مدفقة)
	ألف درهم	ألف درهم
نعم مدينة	١٥٠,٧٩٢	١٣٨,٠٥٠
مخصر ديون مشكوك في تحصيلها	(١٧,٢١٤)	(١٥,٦٢٤)
الصافي	١٣٣,٥٧٨	١٢٢,٤٢٦
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى	١٨,٧٥٩	٢٤,٢٦٢
شيكات مستلمة مؤجلة	٢١٠	١٤٠
المجموع - بيان (أ)	١٥٢,٥٤٧	١٤٦,٨٢٨
	=====	=====

٩) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مدفقة)	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مدفقة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٥٨٤	٣٣١
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٦٧,٥٤٢	١٠٩,٨٢١
أرصدة لدى البنوك - ودائع ثانية	١٧,٨٣٢	١٧,٧٣٨
المجموع - بيان (أ)	٨٥,٩٥٨	١٢٧,٨٩٠
	=====	=====

١٠) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مدفقة)	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مدفقة)
	ألف درهم	ألف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٣٣,٩٣٧,٥٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٣٣,٩٣٧	٦٣٣,٩٣٧
	=====	=====

١١) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير منقحة)	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (منقحة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٦٠,٦٨٥	٨٢,١٧٥	٨٢,١٧٥
(٤,٧٣٨)	(٢١,٤٩٠)	(٢١,٤٩٠)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (ا)	٥٥,٩٤٧	٦٠,٦٨٥
	=====	=====

يتمثل هذا البند في حصة حقوق ملكية غير المسيطرة لمستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.ذ.م.م) (شركة تابعة) كما في تاريخ بيان المركز المركزي المرحلي الموجز الموحد وتفاصيلها على النحو التالي:

	<u>العلاقة</u>	<u>نسبة التملك %</u>
رئيس مجلس الادارة	١٤,٥٢	
طرف ذو علاقة	١٧,١٠	
المجموع	٣١,٦٢	
	=====	=====

١٢) ايرادات مؤجلة

قامت المجموعة بالاعتراف بالمنحة الحكومية المتمثلة في قطعة ارض تبلغ مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع الممنوحة من حكومة دبي بشرط بناء مستشفى عليها في امارة دبي ولما باشرت المجموعة بإنشاء المستشفى تم اثبات الارض بالقيمة المقيدة لها وبالبالغة ٣١٥,٠٠٠ ألف درهم ضمن اصول المجموعة وسجلت الزيادة في القيمة بتاريخ التقييم بمبلغ ٢٩٥,٠٠٠ ألف درهم لحساب ايرادات المؤجلة في بيان المركز المركزي المرحلي الموجز الموحد.

خلال السنة السابقة تم اكمال انشاء المستشفى وتجهيزه والبدأ بتحقيق ايرادات من نشاطه لذا قررت الادارة الاعتراف بالمنحة في الربح أو الخسارة بتحويل ايرادات المؤجلة الى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد على أساس منتظم خلال الحياة الانتجافية للابلanch وذلك على النحو التالي:

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير منقحة)	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (منقحة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٧٠,٢٦٩	٢٩٥,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠
(٧,٢٢٥)	(٢٤,٧٣١)	(٢٤,٧٣١)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (ا)	٢٦٢,٩٩٤	٢٧٠,٢٦٩
	=====	=====

١٣) قروض بنكية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير منقحة)	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (منقحة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٣٨,٠٦٣	٣٠٣,٥٧٦	٣٠٣,٥٧٦
٨٤,٤٦٤	٩٢,٤٦٤	٩٢,٤٦٤
المجموع	٣٢٢,٥٢٧	٣٩٦,٠٤٠
	=====	=====

(١٤)

نِمَّ دَائِنَةٌ وَآخَرِيٌّ

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٣ ديسمبر ٣١ (مدقة) ألف درهم
نِمَّ دَائِنَةٌ	٤٤,٩٢٣	٥٤,٦٥٨
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,١٦٧	١,١٦٧
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	١٧,١٨١	١٧,٢٩٧
شيكات صادرة مؤجلة	١,٣١٤	٣,٠٨٥
مصاريف مستحقة	٩,٨٤٣	١٣,٧٦٢
مخصص بدل إجازات الموظفين	١٤,١٦٧	١٢,٢٧٢
فوائد مستحقة	١,٢٩٤	١,٥١٠
محتجزات لدى الغير	٥٩٢	٩٩٠
إيجارات مقبوضة مقدماً	٣٠١	٢٨٥
نِمَّ موظفين دائنة	١,٠٦٤	١,٣١٠
آخرِيٌّ	١٤,٦٠١	١٥,٨٢٩
المجموع - بيان (أ)	١٠٦,٤٤٧	١٢٢,١٦٥
	=====	=====

١٠) معلومات حول القطاعات

ان تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

١٥) معلومات حول القطاعات (تتمة):

معلومات أخرى	خدمات طبية وأخرى		الاستشارات		المجموع	
	لقررة الثلاثة أشهر المنتهية في	٢٠١٣ مارس	لقررة الثلاثة أشهر المنتهية في	٢٠١٣ مارس	لقررة الثلاثة أشهر المنتهية في	٢٠١٣ مارس
معلومات أخرى	(غير مدققة)	٢٠١٣ مارس	(غير مدققة)	٢٠١٣ مارس	(غير مدققة)	٢٠١٣ مارس
معلومات أخرى	الف درهم	٢٠١٣ مارس	الف درهم	٢٠١٣ مارس	الف درهم	٢٠١٣ مارس
معلومات أخرى	١,٥٢٩,٦٦	١,٥٢٩,٦٦	٤٣٦,٠٣٢	٤٣٦,٠٣٢	٨٨,٦١٨	١٥٤,١٧٦,٧٤
معلومات القطاع	٧٤٤,٩٢٩	٧٤٤,٩٢٩	٧٦١,٩٣٩	٧٦١,٩٣٩	٢٤٩,١١٨	١٨٩,١٦٩,٨
مطلوبات القطاع	٦٨٨,٧٠٧	٦٨٨,٧٠٧	٣١,٧٧٦	٣١,٧٧٦	١٠٧,٢٥٠	٧١٨,٨٣٠
المصروفات الرأسمالية	٦٦٣,٦١	٦٦٣,٦١	٢٥,٦٦٤	٢٥,٦٦٤	--	٦٣٦,٢٥,٦٦٤
الإسهامات	١١٠,٧٧٨	١١٠,٧٧٨	٧,٧٠٣	٧,٧٠٣	--	١١١,٧٧٨
						٧,٧٠٣

١٦) تكلفة التشغيل

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u> <u>٢٠١٤ مارس ٣١</u> <u>(غير منقحة)</u> <u>ألف درهم</u>	<u>٢٠١٣ مارس ٣١</u> <u>(غير منقحة)</u> <u>ألف درهم</u>
رواتب ومزایا أخرى	٦٠,٤٢٩	٤٦,٨٦٩
لوازم وخدمات	٣٤,٣٢١	٢٧,٣٤٧
استهلاك	١١,٠٧٨	٧,٧٠٣
إيجارات	٨٩٦	٩٠٥
المجموع - بيان (ب)	١٠٦,٧٢٤	٨٢,٨٢٤
	=====	=====

١٧) المصاريف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u> <u>٢٠١٤ مارس ٣١</u> <u>(غير منقحة)</u> <u>ألف درهم</u>	<u>٢٠١٣ مارس ٣١</u> <u>(غير منقحة)</u> <u>ألف درهم</u>
رواتب ومزایا الموظفين	٣,٧٥٠	٣,٢٠٠
مصاريف ماء وكهرباء	٢,١٠٦	٢,٢٩٠
دعاية وإعلان	٢,٠١٠	٢,٢٦٤
ديون مشكوك في تحصيلها	١,٥٩٠	١,٣٠٣
مصاريف حكومية	١,٦٥٧	٧٨٧
هاتف وفاكس وبريد	٤٥٥	٤٥٦
تأمين	٤٢٩	٣٤٩
مصاريف متعددة	٢,٤٢٨	٢,٠٤١
المجموع - بيان (ب)	١٤,٤٢٥	١٢,٦٩٠
	=====	=====

١٨) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u> <u>٢٠١٤ مارس ٣١</u> <u>(غير منقحة)</u>	<u>٢٠١٣ مارس ٣١</u> <u>(غير منقحة)</u>
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٢٦,٢٨١	١٩,٧٦٥
متوسط عدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٣٣,٩٣٧	٦٣٣,٩٣٧
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٤١	٠,٠٣١
	=====	=====

النقد والنقد المعادل (١٩)

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد [بيان (د)] فيما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ مارس ٣١
	(غير منقحة)	(غير منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٥٨٤	٧٤٨
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٥٨,١٧٢	٥٧,٥٩٧
المجموع - بيان (د)	٥٨,٧٦٦	٥٨,٣٤٥
	=====	=====

الالتزامات الطارئة/ الإرتباطات (٢٠)

(i) الالتزامات الطارئة

إن تفاصيل الالتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كانت كما يلي:

	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
	(غير منقحة)	(منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
خطابات ضمان	٥,٥٧٩	٤,٦٩٨
اعتمادات مستندية	--	٤,٦٣٥

(ii) الإرتباطات

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

	٢٠١٤ مارس ٣١	٢٠١٣ ديسمبر ٣١
	(غير منقحة)	(منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
مشتريات رأسمالية	٦,٣١٦	١٥,٩٢٢
	=====	=====

توزيعات الأرباح وأسهم منحة (٢١)

بتاريخ لاحق لتاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٤ على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣١,٦٩٧ ألف درهم بمعدل ٠,٠٥ درهم لكل سهم.

كما وافق المساهمين على توزيع أسهم منحة بمبلغ ٣١,٦٩٧ ألف درهم بواقع ٠,٠٥ درهم لكل سهم.

اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (٢٢)

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٤.

عامة (٢٣)

تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب ألف درهم للإمارات العربية المتحدة.