

شركة الخليج للمشاريع الطبية  
شركة مساهمة عامة  
الشارقة  
الإمارات العربية المتحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل والبيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة الخليج للمشاريع الطبية  
شركة مساهمة عامة  
الشارقة  
الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	٢ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
١	٣	بيان المركز المالي الموحد
ب	٤	بيان الدخل الموحد
ب (تنمية)	٥	بيان الدخل الشامل الموحد
ج	٦ - ٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
د	٨	بيان التدفقات النقدية الموحد
--	٩ - ٣٤	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

### تقرير مدقق الحسابات المستقل

١٠١٣٨٠٤٠٤

السادة المساهمين  
شركة الخليج للمشاريع الطبية  
شركة مساهمة عامة  
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

#### تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دفنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية - ش.م.ع ("الشركة") وشراكتها التابعة ("المجموعة") والمكونة من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة  
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لإعداد البيانات المالية الموحدة بحيث تكون خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات  
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقها لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب إلتزاماً بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

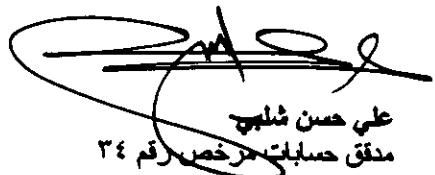
إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافتراضات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تعتقد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت بسبب الاحتيال أو الخطأ. عند تدقيق تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية الموحدة للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لعرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييمما لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى مقولية التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة وكذلك تقييمما عاماً لعرض البيانات المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

الرأي  
برأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية ش.م.ع ("الشركة") وشراكتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وأداتها المالي وتتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

**تقرير حول المنتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**  
برأينا أيضاً أن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية وأن البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية الموحدة متفقة مع تلك السجلات وقد حصلنا على كافة المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدققنا. وأنه في حدود المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإنه لم يصل إلى علمنا حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته أو النظام الأساسي للشركة والشركات التابعة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي للسنة.

**طلال أبو غزالة وشركاه الدولية**



علي حسن شلبي  
مدقق حسابات مخصوص رقم ٣٤

الشارقة في ١١ فبراير ٢٠١٥



	إضاح	٢٠١٤ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
ممتلكات ومعدات	٥	١,٢٦٣,٩٤٤	١,٢٦٨,٠٩٧
استثمارات عقارية	٦	٥٥,٧٨٩	٥٧,٧٤٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	٢٢٧,٩٤٠	٢٤٧,٠٢٦
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١,٥٤٧,٦٧٣</b>	<b>١,٥٧٢,٨٧٨</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>			
بضاعة	٨	٤٣,٥٣٧	٢١,٣٤٣
مستحق من شركة زميلة	٩	٥,٧٣٨	٥,١٩٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	١,٤٤١	١,٧٨٤
نفقات دائنة وأخرى	١٠	١٧٤,٩٥٢	١٤٩,٨٢٨
نقد وارصدة لدى البنوك	١١	٥٢,٩٣٢	١٢٧,٨٩٠
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٢٧٨,٦٠٠</b>	<b>٢١٣,٠٤٠</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>١,٨٢٦,٢٧٣</b>	<b>١,٨٨٥,٩١٨</b>
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>			
رأس المال	١٢	٦٦٥,٦٣٤	٦٣٢,٩٣٧
الاحتياطيات	١٣	٢٣٧,٨٧٤	٢٢٤,٣٢١
احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل		(٨٢,٦٢٢)	(١٠٠,٨٧٤)
الشامل الآخر		٣٠٠,٩٦٣	٢٥٢,٩٨٨
أرباح مدورة			
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		١,١٢١,٨٤٩	١,٠١٠,٣٧٢
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٥	٤٢,٧٩٣	٦٠,٦٨٥
<b>مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)</b>		<b>١,١٦٤,٦٤٢</b>	<b>١,٠٧١,٠٥٧</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
التزام تعويض نهاية الخدمة	١٦	١٩,٧٢٠	٢٦,٣٨٧
إيرادات مجلة	١٧	٢٤٠,٧٦٩	٢٧٠,٢٦٩
قروض بنكية - أقساط غير جارية	١٨	١٨٥,٩٦٥	٢٠٣,٥٧٦
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>٤٤٦,٤٥٤</b>	<b>٦٠٠,٢٣٢</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
نفقات دائنة وأخرى	١٩	١٤١,٩٦٣	١٢٢,١٦٥
قروض بنكية - أقساط جارية	١٨	٧٣,٢١٤	٩٢,٤٦٤
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٢١٥,١٧٧</b>	<b>٢١٤,٦٢٩</b>
<b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b>		<b>١,٨٢٦,٢٧٣</b>	<b>١,٨٨٥,٩١٨</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

سالم عبدالله سالم الحوسني  
(نائب رئيس مجلس الإدارة)

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

بيان (ب)

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	إضاح	٢٠١٤ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
الإيرادات نكلفة التشغيل	٢٣	٥٨٢,٠٦٨ (٤٢٧,٩٦٢)	٤٦٥,٦٨٨ (٣٥١,٦١٨)
اجمالي الربح		١٥٤,١٠٦	١١٤,٠٧٠
صافي ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		--	٧٠
(خسارة) ربح القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(٣٤٣)	٧٩
(خسارة) ربح القيمة العادلة لاستثمارات العقارية		(١,٩٥٦)	٤,٤٠٤
خسارة من شركة زميلة		(٧٥)	(١,١٦٢)
إيرادات أخرى	٢٤	٦٥,٥١٧	٣٦,٦٠٩
المصاريف الإدارية	٢٥	(٨٤,٤٥٣)	(٦٢,٦٣٢)
تكلف التمويل	٢٦	(١٥,١٦٢)	(٢٠,٧٤٢)
ربيع السنة - بيان (ج) و (د)		١١٧,٦٣٤	٧٠,٦٩٦
=====		=====	=====
العائد إلى :			
مساهمي الشركة الأم		١٣٥,٥٤٦	٩٢,١٨٦
حقوق ملكية غير المسيطرة		(١٧,٨٩٢)	(٢١,٤٩٠)
الصافي		١١٧,٦٣٤	٧٠,٦٩٦
=====		=====	=====
ربيع السهم (درهم للسهم)	٢٧	٠,٢٠٤	٠,١٣٨
=====		=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
بيان المدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان (ب) تتمة

	٢٠١٤ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
ربع السنة	١١٧,٦٣٤	٧٠,٦٩٦
<b>الدخل الشامل الآخر:</b> <b>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الارباح أو الخسائر</b>		
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧,٧٨٨	١٢٩,٩٤٥
ربع بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤,٣٦٠	٢٧,٤٣٧
<b>مجموع الدخل الشامل الآخر</b>	<b>١٢,١٤٨</b>	<b>١٥٧,٣٨٢</b>
<b>مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)</b>	<b>١٢٩,٧٨٢</b>	<b>٢٢٨,٠٧٨</b>
<b>العقد إلى:</b> <b>مساهمي الشركة الأم</b>	<b>١٤٧,٦٧٤</b>	<b>٢٤٩,٥٦٨</b>
<b>حقوق ملكية غير المسيطرة</b>	<b>(١٧,٨٩٢)</b>	<b>(٢١,٤٩٠)</b>
<b>المجموع</b>	<b>١٢٩,٧٨٢</b>	<b>٢٢٨,٠٧٨</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

بيان (جـ)

**الملحق إلى مساعدي الشركة الأم**

احتياطي إعادة تقييم استثمارات بملكية المقدمة من خلال الدائن الشامل الآخر	الناتج الدخل الافت درهم	المجموع الافت درهم	حقوق ملكية غير المسروقة الافت درهم
١٠,٧١,٥٧	١٠,٧١,٥٧	١٠,٧١,٥٧	١٠,٧١,٥٧
١٠,٧٠,٩٨٥	١٠,٧٠,٩٨٥	١٠,٧٠,٩٨٥	١٠,٧٠,٩٨٥
١٠,١٠,٣٧٦	١٠,١٠,٣٧٦	١٠,١٠,٣٧٦	١٠,١٠,٣٧٦
١٠,٠٨٧٤	١٠,٠٨٧٤	١٠,٠٨٧٤	١٠,٠٨٧٤
٤٤٦,٣٢١	٤٤٦,٣٢١	٤٤٦,٣٢١	٤٤٦,٣٢١
٤٤٦,٩٣٧	٤٤٦,٩٣٧	٤٤٦,٩٣٧	٤٤٦,٩٣٧
٤٤٦,٣٢١	٤٤٦,٣٢١	٤٤٦,٣٢١	٤٤٦,٣٢١
١٣٥,٥٢٦	١٣٥,٥٢٦	١٣٥,٥٢٦	١٣٥,٥٢٦
١٣٥,٥٢٦	١٣٥,٥٢٦	١٣٥,٥٢٦	١٣٥,٥٢٦
١٧,٨٩٧	١٧,٨٩٧	١٧,٨٩٧	١٧,٨٩٧
١٣٩,٤٦٤	١٣٩,٤٦٤	١٣٩,٤٦٤	١٣٩,٤٦٤
٤,٣٩٠	٤,٣٩٠	٤,٣٩٠	٤,٣٩٠
٧,٧٨٨	٧,٧٨٨	٧,٧٨٨	٧,٧٨٨
١٠,٤٦٤	١٠,٤٦٤	١٠,٤٦٤	١٠,٤٦٤
١٨,٦٥٢	١٨,٦٥٢	١٨,٦٥٢	١٨,٦٥٢
١٣٩,٤٦٢	١٣٩,٤٦٢	١٣٩,٤٦٢	١٣٩,٤٦٢
١٦٧,٦٧٤	١٦٧,٦٧٤	١٦٧,٦٧٤	١٦٧,٦٧٤
١٧٨,٩١٢	١٧٨,٩١٢	١٧٨,٩١٢	١٧٨,٩١٢
١٢٤,٧٨٢	١٢٤,٧٨٢	١٢٤,٧٨٢	١٢٤,٧٨٢
٣١,٦٩٧	٣١,٦٩٧	٣١,٦٩٧	٣١,٦٩٧
(٣١,٦٩٧)	(٣١,٦٩٧)	(٣١,٦٩٧)	(٣١,٦٩٧)
(٤,٥٠٠)	(٤,٥٠٠)	(٤,٥٠٠)	(٤,٥٠٠)
١٣,٥٥٣	١٣,٥٥٣	١٣,٥٥٣	١٣,٥٥٣
٣٠,٠٩٩٣	٣٠,٠٩٩٣	٣٠,٠٩٩٣	٣٠,٠٩٩٣
١,١٢١,٨٤٤	١,١٢١,٨٤٤	١,١٢١,٨٤٤	١,١٢١,٨٤٤
٤٢,٧٩٣	٤٢,٧٩٣	٤٢,٧٩٣	٤٢,٧٩٣
١٠,١٦٦,٦٤٢	١٠,١٦٦,٦٤٢	١٠,١٦٦,٦٤٢	١٠,١٦٦,٦٤٢
٢٣٧,٨٧٦	٢٣٧,٨٧٦	٢٣٧,٨٧٦	٢٣٧,٨٧٦
(٢٣٧,٨٧٦)	(٢٣٧,٨٧٦)	(٢٣٧,٨٧٦)	(٢٣٧,٨٧٦)
٣٠,٠٩٩٣	٣٠,٠٩٩٣	٣٠,٠٩٩٣	٣٠,٠٩٩٣
١٠,١٦٦,٦٤٢	١٠,١٦٦,٦٤٢	١٠,١٦٦,٦٤٢	١٠,١٦٦,٦٤٢
٢٠١٤ - بيان (جـ)	٢٠١٤ - بيان (جـ)	٢٠١٤ - بيان (جـ)	٢٠١٤ - بيان (جـ)
٢٠١٤ - بيان (جـ)	٢٠١٤ - بيان (جـ)	٢٠١٤ - بيان (جـ)	٢٠١٤ - بيان (جـ)

إن الإضافات المرفقة تتبع جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

بيان (جـ) تكمـنة

**العقد إلى مساهم الشركة الأم**

احتياطي إعادة تقدير استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإلتقطادات الكت دروم	رأس المال الكت دروم	المجموع الكت دروم	حقوق ملكية غير المسروقة؛ الكت دروم	المجموع الكت دروم	الكت دروم	احتياطي استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠١٣	٦٠٣٧٥٠	٢١٥١٠٣	٤٣٧٩٧٦٦	٧٩٥٠٤٩١	٨٢٠١٧٥	٨٧٧٦٦٦	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	٩٢,١٨٦	٩٢,١٨٦	(٢١,٤٩٠)	٧٠,٦٩٦	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	٤٨,٩٤٧	٤٨,٩٤٧	-	-	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	١٣٩,٩٤٥	١٣٩,٩٤٥	١٥٧,٣٨٢	١٥٧,٣٨٢	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	٧٢,٦٧٦	٧٢,٦٧٦	٢٦٩,٥٦٨	٢٦٩,٥٦٨	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	١٧٨,٨٩٢	١٧٨,٨٩٢	(٢١,٤٩٠)	٢٢٨,٧٧٨	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	٣٠,١٨٧	٣٠,١٨٧	-	-	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	(٣٠,١٨٧)	(٣٠,١٨٧)	-	-	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	(٣٠,١٨٧)	(٣٠,١٨٧)	-	-	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	(٤٤,٥٠)	(٤٤,٥٠)	-	-	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	(٩,٢١٩)	(٩,٢١٩)	-	-	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	٢٢٦,٣٣١	٢٢٦,٣٣١	١٠,٦٨٥	١٠,٦٨٥	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	٦١٣,٩٣٧	٦١٣,٩٣٧	١,٠٧١,٥٧	١,٠٧١,٥٧	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	(٤٤,٥٠)	(٤٤,٥٠)	-	-	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	٥٢٦,٩٨٨	٥٢٦,٩٨٨	١٠,٦٣٢	١٠,٦٣٢	٢٠١٣
٢٠١٣	-	-	٦١٣,٩٣٧	٦١٣,٩٣٧	-	-	٢٠١٣

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
بيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان (د)

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>٢٠١٤</u> <u>الف درهم</u>	<u>٢٠١٣</u> <u>الف درهم</u>
ربح السنة - بيان (ب)	١١٧,٦٣٤	٧٠,٦٩٦
تعديلات لـ :		
الاستهلاك	٤٦,٣١٩	٣٦,٧٠١
خسارة (ربح) إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٤٣	(٧٩)
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	--	(٧٠)
خسارة من شركة زميلة	٧٥	١,١٦٢
خسارة (ربح) القيمة العادلة للإستثمارات العقارية	١,٩٥٦	(٤,٤٠٤)
التزام تعويض نهاية الخدمة	٧,٠١٩	٦,٧٥٥
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٧,١٥٨	٦,٠٢٦
مخصص بضاعة بطينة الحركة	٢٦٤	--
خسارة (ربح) بيع ممتلكات ومعدات	٧٧	(٢٥١)
 التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات		
التشغيلية	١٨٠,٨٤٥	١١٦,٥٣٦
الزيادة في البضاعة	(١٢,٤٥٨)	(١٠,٢٣٨)
الزيادة في المستحق من شركة زميلة	(٦١٨)	(١,٣١٥)
الزيادة في ذمم مدينة وأخرى	(٣٥,٢٨٢)	(٣٧,٤٤٩)
النقص في إيرادات مؤجلة	(٢٩,٥٠٠)	(٢٤,٧٣١)
الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	١٩,٧٩٨	٣٤,٧٠٠
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٤,٥٠٠)	(٤,٥٠٠)
تسديدات إلتزام تعويض نهاية الخدمة	(١٣,٦٨٦)	(١,٤٨١)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	١٠٤,٥٩٩	٧١,٥٢٢
 <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>		
النقد (الزيادة) في ودائع ثابتة	٥٤,١٥٥	(٥٥,١٤٠)
شراء استثمارات في أوراق مالية	(١,٥١٥)	(١٤٦)
شراء ممتلكات ومعدات	(٤٢,٧١٠)	(٦٩,٧٦٩)
المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية	٣٢,٧٥٩	٥٥,٢٦٠
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٤٦٧	٢٥١
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٤٣,١٥٦	(٦٩,٥٤٤)
 <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>		
المدفوع لقروض بنكية	(١٣٦,٨٦١)	(٢١,٥١٩)
توزيعات أرباح نقية مدفوعة	(٣١,٦٩٧)	(٣٠,١٨٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٦٨,٥٥٨)	(٥١,٧٠٦)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(٢٠,٨٠٣)	(٤٩,٧٢٨)
النقد والنقد المعادل في أول السنة	٤٦,١٢١	٩٥,٨٤٩
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيقاص ٢٨	٢٥,٣١٨	٤٦,١٢١
=====	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

## ١) الوضع القانوني والنشاط

شركة الخليج للمشاريع الطبية - الشارقة (يشار إليها فيما يلى "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 إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") هي مستشفى عام، عيادة الطب العام، إستيراد، إدارة المستشفيات، إقامة المصانع المتخصصة في إنتاج الأدوية وتجارة المعدات الطبية والأدوات الطبية العلاجية والأدوية.

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

## ٢) تطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة

قامت المجموعة خلال السنة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) والتي تتضمن معايير المحاسبة الدولية (IASs) وتفسيراتها التي تتعلق بنشاط المجموعة والتي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية.

في اعتقاد مجلس الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥ أو بحسب تواريخ نفاذها.

## ٣) أسس إعداد البيانات المالية

### ١-٣) بيان التوافق

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ووفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته).

### ٢-٣) أساس القياس

أعدت البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات العقارية والارض والأدوات المالية التي جرى قيسها بالقيمة العادلة.

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الاماراتي") وهو العملة الرسمية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية الموحدة بالدرهم الاماراتي إلى أقرب ألف.

### ٣-٣) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب من الادارة وضع الأحكام والتقديرات والأفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والأفتراضات التابعة لها بصورة مستمرة ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترة مستقبلية تتأثر بذلك التعديلات.

إن التقديرات والأفتراضات تعتمد على الخبرة التاريخية للادارة وعوامل أخرى تتضمن بما في ذلك التوقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة.

### ٣) أسس اعداد البيانات المالية (تنمية)

#### ٣-٣ استخدام التقديرات والاحكام (تنمية)

ان التقديرات والاحكام التي تتطوّي على المخاطر الهامة للتسويات المادية في السنوات التالية تشتمل بصورة رئيسية على ما يلي:

##### خسائر انخفاض قيمة النمم المدينة

تقوم المجموعة بمراجعة ذممها المدينة لتقدير انخفاض القيمة مرة واحدة سنويًا على الأقل. ان مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المجموعة منسوبة بصورة أساسية الى النمم المدينة. لتحديد مدى ضرورة ادراج خسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الموحد، تقوم المجموعة بوضع الاحكام لمعرفة ما إذا كانت هناك أي معطيات ملحوظة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. وبالتالي، يتم رصد مخصص لأنخفاض القيمة عندما تكون هناك حالات أو أحداث خسائر محددة والتي تعتبر، بناء على الخبرة السابقة، بمثابة دليل على انخفاض القدرة على استرداد التدفقات النقدية.

##### تقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بناء على الفترة التي يتوقع أن تكون الموجودات متاحة للاستخدام خلالها. وتم مراجعة الاعمار الانتاجية المقدرة بصورة دورية ويتم تحديدها اذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة نتيجة التلف المادي او التقادم الفني او التجاري او القيد القانونية او القيد الاجري المفروضة على استخدام الموجودات المعنية. بالإضافة الى ذلك، فإن تقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات يرتكز على تقدير عام لممارسات القطاع والتقييم التقني الداخلي والخبرة السابقة فيما يتعلق ب الموجودات مماثلة. إلا انه من الممكن أن تتأثر النتائج المستقبلية للعمليات بصورة مادية بالتغييرات في التقديرات الموضوعة نتيجة للتغيرات في العوامل المذكورة أعلاه. ان قيمة وتوقیت المصروفات المسجلة لأي فترة في هذه العامل والظروف. قامت المجموعة بمراجعة القيم المتبقية والاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

##### انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بمراجعة الممتلكات والمعدات لتقدير خسائر انخفاض القيمة، في حال كان هناك مؤشر على انخفاض القيمة لتحديد ما إذا كان من الضروري ادراج خسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الموحد، تقوم المجموعة بوضع أحكام للتحقق مما إذا كانت هناك أي بيانات ملحوظة تفيد بوجود انخفاض في القيمة الفترية للممتلكات والمعدات. وبالتالي، يتم رصد مخصص لأنخفاض القيمة عند وقوع حالة أو حدث خسارة يمكن تحديدها ويعتبر بناء على الخبرة السابقة، بمثابة دليل على تدني القيمة الفترية للممتلكات والمعدات.

##### مخصص المخزون بطيء الحركة والمخزون المتقدام

تقوم المجموعة بصورة منتظمة بمراجعة مخزونها لتقدير الخسائر على أساس المخزون بطيء الحركة لتحديد مدى ضرورة ادراج مخصص للمخزون بطيء الحركة والمخزون المتقدام على أساس المخزون بطيء الحركة لتحديد مدى بوضع الاحكام لمعرفة ما إذا كانت هناك أي معطيات ملحوظة تشير الى وجود عوامل سلبية مستقبلية تؤثر على امكانية بيع منتج ما وصافي القيمة القابلة للتحقق من ذلك المنتج. وبالتالي، يتم رصد مخصص لأنخفاض القيمة عندما تكون صافي القيمة القابلة أقل من الكلفة اعتماداً على أفضل التقديرات الموضوعة من قبل الادارة وأعمار المخزون والحركة السابقة له.

### ٣) أسس اعداد البيانات المالية (تنمية)

#### ٤-٣ أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والشركات الخاضعة لسيطرتها. تتحقق السيطرة عندما:

- تكون للمجموعة السلطة على الشركة المستثمر بها.
- عندما تتعرض المجموعة أو الحقوق في الغواند المتغير الناجمة عن مشاركتها في الشركة المستثمر بها.
- يكون للمجموعة القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر بها اذا ما كانت الحقائق والظروف تشير الى ان هناك تغيرات في عنصر او أكثر من عناصر السيطرة الثالثة الموضحة أعلاه.

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

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

يبدأ توحيد أي من الشركات التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم ادراج ايرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعة خلال السنة في بيان الدخل الموحد من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تنسب الارباح أو الخسائر وكافة بندو الدخل الشامل الاخر الى ملكي المجموعة والى الحصص غير المسطرة حتى لو ادى ذلك الى عجز في رصيد الحصص غير المسطرة.

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

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

إن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في الشركات التابعة، والتي لا تؤدي الى فقدان المجموعة سيطرتها على الشركات التابعة، يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحصص المجموعة والuschus غير المسطرة لتعكس التغيرات في حصصهم في الشركات التابعة. يتم الاعتراف مباشرة في حقوق الملكية بالفرق بين المبلغ الذي يتم به تعديل الحصص غير المسطرة والقيمة العادلة للمبلغ المنفوع أو المقبوض، وينسب الى مالكي المجموعة.

إن تفاصيل الشركات التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	%	نسبة الملكية	بلد المنشا	النشاط
شركة مستشفى الزهراء الخاصة المحدودة	١٠٠	أ.ع.م	إعادة المستشفيات، مستشفى عام، استيراد، تجارة أجهزة الطب والجراحة والأدوات الطبية العلاجية والأدوية	
مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.م)	٦٨,٣٨	أ.ع.م	مستشفى عام	

## ٥) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### ١-٤ الممتلكات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة / التقييم مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأى انخفاض متراكم في القيمة وت تكون التكلفة من تكلفة الشراء مضافة إليها المصاريف المرتبطة بالاستحواذ.

يتم رسملة التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصل منفصل حسبما يكون ملائماً فقظ عندما يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بهذا بالبند ويكون بالأمكان قياس تكلفة البند بموثوقية.

يتم تحويل كافة مصاريف الاصلاح والصيانة اليومية كمصاريف عند تكبدها.

يبدأ احتساب الاستهلاك للأصل عندما يصبح متاحاً للاستخدام وفقاً لاسلوب الذي تحدده الادارة.

يتم احتساب الإستهلاك وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وذلك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات وهي على النحو التالي:

العمر الإنتاجي	سنوات
مباني المستشفى	٤٠ - ١٠
سيارات	٥ - ٣
أثاث ومعدات المستشفى	١٠ - ٥
أثاث ومعدات أخرى	٣

لا يتم احتساب استهلاك على الأرض وأعمال رأسمالية. يتم الإعتراف بمصاريف الإستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق الإستهلاك في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها حينما يكون ملائماً. عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القبلة للاسترداد يتم تخفيض القيمة الدفترية مباشرة إلى القيمة الدفترية القابلة للاسترداد.

يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أحد بنود الممتلكات أو المعدات (المحسوب على أنه الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد وبين القيمة الدفترية للأصل المعنى) في بيان الدخل الموحد.

يتم اظهار الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بالتكلفة وتمثل في عقارات يتم انشائها أو تطويرها لاستخدامها في المستقبل وعند الانتهاء من الأعمال الرأسمالية يتم تحويلها إلى الفئة الملائمة ويتم استهلاكها وفقاً لسياسة المجموعة.

### ٤-٤ العقارات الاستثمارية

يتم تصنيف الاراضي والمباني التي تمتلكها المجموعة بغرض تحقيق ايرادات ايجارية منها أو لزيادة رأس المال أو لكلا السبيلين، ولكن ليس بغرض البيع في سياق الاعمال الاعتيادية أو الاستخدام في انتاج أو تقديم بضائع أو خدمات أو لأغراض ادارية كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة وتشمل التكلفة النفقات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على عقارات استثمارية.

ويتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباح أو خسائر ناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الموحد.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر من استبعاد أحد العقارات الاستثمارية (المحسوبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد وبين القيمة الدفترية للبند) ضمن بيان الدخل الموحد. في حال بيع أحد العقارات الاستثمارية المصنفة سلباً كممتلكات ومعدات، يتم تحويل أية قيمة ذات صلة مدرجة في احتياطي إعادة التقييم إلى الارباح المحتجزة.

#### ٤) ملخص السياسات المحاسبية الهمة (تنمية)

##### ٤-٤ العقارات الاستثمارية (تنمية)

يتم إيقاف الاعتراف بالعقارات الاستثمارية عندما يتم استبعادها أو عندما يتم سحب العقار من الاستخدام الكامل ولا يتوقع تحصيل أي منافع اقتصادية مستقبلية من التصرف فيه. كما يتم الاعتراف بآلة أرباح أو خسائر عند التخلّي أو التصرف بالعقار الاستثماري في بيان الدخل الموحد تحت "إيرادات تشغيلية أخرى" في سنة التخلّي أو الاستبعاد.

يتم اجراء التحويلات العقارية الاستثمارية عندما وفقط يكون هناك تغير في الاستخدام يظهر نتيجة انهاء شغل المالك للعقار او عند بدء عقد ايجار تشغيلي لجزء كبير من العقار لطرف اخر او انهاء البناء او التطوير. يتم اجراء التحويلات من العقارات الاستثمارية عندما وفقط يكون هناك تغير في الاستخدام اعتماداً على نموذج الاعمال.

##### ٤-٤ المنح الحكومية

يتم الإعتراف بالمنح الحكومية بالقيمة العادلة عندما يكون هناك تكاليدات معقولة بأن المجموعة سوف تلتزم بالشروط المتعلقة بهذه المنح وأنه سيتم استلامها، ويتم الإعتراف بالمنح الحكومية التي يكون شرطها الأساسي قيام المجموعة بشراء أو إنشاء أو امتلاك أصول غير متداولة كدخل مؤجل في بيان المركز المالي الموحد وتحول إلى بيان الدخل الموحد على أساس منطقي وفقاً للأعمال الانتاجية للأصول ذات العلاقة.

تم الاعتراف بالأرض المنوحة للمجموعة من قبل حكومة دبي في المركز المالي بالقيمة العادلة لها بتاريخ ثباتها (ايضاح ٥ (ب) و ١٧).

##### ٤-٤ الموجودات المالية

تقوم المجموعة بالإعتراف مبدئياً بالموجودات المالية في تاريخ المتاجرة الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية الخاصة بالآداب.

يتم مبدئياً قياس جميع الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافة إليها تكاليف المعاملات العادلة بشكل مباشر لحيازه أو إنشاء الأصل باستثناء تلك الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويتم لاحقاً قياس جميع الموجودات المالية المسجلة اما بالتكلفة المطفأة او بالقيمة العادلة بناءً على تصنيف تلك الموجودات المالية.

قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن الفئات الموضحة أدناه. يستند التصنيف إلى الغرض الذي تم اقتناه الموجودات المالية من أجله وتحدد الإدارة تصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

###### ▪ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تصنف الموجودات المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة عندما تكون الموجودات محتفظ بها للمتاجرة، مما يعني أنه تم امتلاكتها في الأساس بهدف بيعها في المستقبل القريب.

يتم مبدئياً قياس الموجودات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ويعرف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة عند القياس اللاحق في بيان الدخل الموحد.

ويتضمن صافي الربح أو الخسارة المعترف به في بيان الدخل الموحد أي توزيعات للأرباح أو الفوائد المحصلة من الموجودات المالية.

###### ▪ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

قامت المجموعة بتصنيف كافة استثماراتها بحقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

ويتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة مضافة إليها تكاليف المعلمة، وهذا الإختيار لا يمكن تغييره. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم الإعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الآخر وتضاف إلى الاحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات. تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة للأصل وفقاً لسياسة المجموعة المحاسبية للقيمة العادلة.

#### ٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### ٤-٤ الموجودات المالية (تتمة)

###### ▪ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

عند استبعاد الأصل يعاد تصنيف الأرباح والخسائر المعترف بها سلفاً ضمن احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات إلى الأرباح المدورة ولا يتم إدراجها في بيان الدخل الموحد.

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية في بيان الدخل الموحد عند الإعلان عن حق المجموعة في استلام التوزيعات ما لم تتمثل الأرباح استرداد تكالفة الاستثمار.

##### ٤-٥ انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل بيان مركز مالي موحد يتم تقييم الموجودات المالية التي تم قياسها بالتكلفة المطفأة لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، يتم قياس مبلغ الإنخفاض بالقيمة على أنه الفرق بين قيمة الأصل المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقية المستقبلية المقدرة والمخصوصة بموجب سعر الفائدة الفعلي. يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل بمبلغ خسارة الإنخفاض في بيان الدخل الموحد.

تعتبر الموجودات المالية أنها قد تعرضت لانخفاض في القيمة وتبيّنت خسائر انخفاض القيمة عندما يتوفّر دليل موضوعي على وقوع الانخفاض في القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الإعتراف الأولي بالموجودات المالية ويكون من الممكن تغييره.

ويتضمن الدليل على انخفاض القيمة مؤشرات تدل على تعرض المدينين أو الطرف المقابل لصعوبات مالية كبيرة أو العجز أو التأخير في سداد الفوائد أو المبالغ الأصلية أو التعرض لللافاس أو إعادة هيكلة مالية.

##### ٤-٦ الغاء الإعتراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء أو فقدان الحق المتعاقد عليه المتعلق باستلام التدفقات النقية من الأصل المالي أو عندما تقوم المجموعة بنقل الأصل المالي وجميع مخاطر ومزايا الملكية بشكل كامل لمنشأة أخرى.

##### ٤-٧ المطلوبات المالية

يتم الإعتراف بالمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للإداء.

إن المطلوبات المالية يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأه باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي ويعترف بمحاريف الفوائد على أساس العائد الفعلي.

إن طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لاحتساب التكالفة المطفأه للالتزام مالي ولتوزيع مصاريف الفوائد على مدى الفترة المعنية. إن معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يستخدم وبشكل محدد لخصم الدفعات النقية المستقبلية المتوقعة خلال العمر الزمني المتوقع للالتزام المالي أو فترة أقصر إذا كان ذلك مناسباً.

##### ٤-٨ الغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم استيفاء الإلتزام التعاوني أو إلغائه أو انتهاء مدته.

#### ٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### ٩-٤ الفم المدينة

يتم اظهار النم المدين بقيمة الفاتورة الاصلية مطروحاً منها المخصص للبالغ المشكوك في تحصيلها، يتم تكوين مخصص للبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون من المؤكد تحصيل كامل المبلغ، عندما تكون النم المدين غير قابلة للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم ادراج التحصيلات اللاحقة للبالغ المشطوبة سابقاً في بيان الدخل الموحد.

##### ١٠-٤ النقد والنقد المعادل

لأغراض تجهيز بيان التدفقات النقدية الموحد (بيان د) يتمثل بند النقد والنقد المعادل في نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها.

##### ١١-٤ البضاعة

تم تسجيل بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو مafari القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وقد حدّدت التكلفة على أساس الوارد أو لا صادر أولاً. تتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء، الشحن، التأمين والمصاريفات الأخرى المتعلقة بتوصيل البضاعة لوضعها ومكانتها الحاليين. تحدد القيمة القابلة للتحقق على أساس أسعار البيع مطروحاً منها التكاليف المتوقعة تحملها عند البيع. يتم تكوين مخصص عند الضرورة مقابلة الأصناف الثابتة والراكرة وبطينة الحركة.

##### ١٢-٤ النم الدائنة والبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات النم الدائنة والبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالخدمات المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الغواتير من الموردين أو المتعاملين.

##### ١٣-٤ المخصصات

المخصصات هي إلتزامات (قانونية أو فعلية) ناتجة عن أحداث سابقة ويشرط أن يكون من المحتمل تسديد هذه الإلتزامات وقياس مبلغها، ويمثل مبلغ المخصص المعترف به أفضل مبلغ لازم لتسديد الإلتزام الحالي بتاريخ بيان المركز المالي الموحد، يتم مراجعة المخصصات وتعديلها بتاريخ بيان المركز المالي الموحد، إذا كان من غير الممكن حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات يتم إثبات المخصص المعكوس كدخل. تستخدم المخصصات للأغراض التي تكونت من أجلها.

##### ١٤-٤ التزام تعويض نهاية الخدمة

يتم احتساب إلتزام تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لمتطلبات قانون العمل المعمول به في دولة الإمارات العربية المتحدة.

##### ١٥-٤ تكاليف الإقراض

إن تكاليف الإقراض النسبية مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع ويتم إضافتها إلى تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة فعلياً للاستخدام أو للبيع.

أما تكاليف الإقراض الأخرى فيتم الإعتراف بها في بيان الدخل الموحد في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

#### ٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

##### ١٦-٤ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المدين. يتم تخفيض الإيراد بمرتجعات العملاء المحتملة والخصومات.

###### • إيرادات الخدمات

يتم الإعتراف بإيرادات الخدمات عندما يكون من الممكن قياس نتائج العمليات بموثوقية وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز من العمليات بتاريخ بيان المركز المالي الموحد.

###### • بيع البضائع

يتحقق الإيراد من بيع البضائع عندما تستوفي الشروط:

- قيام المجموعة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع المشتري.
- من الممكن قياس الإيراد بطريقة موثوقة.
- إمكانية قياس التكاليف المتکدة أو التي سيتم تكبدها في العملية بطريقة موثوقة.

###### • إيرادات التوزيعات ودخل الفوائد

- تم تتحقق إيرادات التوزيعات من الاستثمارات عندما يتم الإعلان عن حق المساهمين باستلام هذه الأرباح.
- يتم إظهار إيرادات الفوائد على أساس التقدم الزمني بالرجوع إلى المبلغ الأصلي ونسبة الفائدة الفعلية المستخدمة.

###### • إيرادات التأجير

- يتم الإعتراف بالإيراد من تأجير الممتلكات الاستثمارية على أساس القسط الثابت وذلك بالرجوع إلى شروط عقد التأجير ذو العلاقة.

##### ١٧-٤ العملات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات المجموعة المحافظة بها بالعملات الأجنبية إلى درهم الإمارات العربية المتحدة وفقاً لأسعار الصرف المساعدة بتاريخ بيان المركز المالي الموحد، وقد تم تحويل المعاملات المالية التي تمت بالعملات الأجنبية خلال السنة بما يعادلها بدرهم الإمارات العربية المتحدة بموجب أسعار الصرف المساعدة بتاريخ كل معاملة وقد تم إغلاق نتائج تحويل العملات الأجنبية من ربح أو خسارة في بيان الدخل الموحد.

##### ١٨-٤ الالتزامات الطارئة

تتمثل الالتزامات الطارئة في الالتزامات المحتمل أن تنشأ من أحداث مستقبلية غير مؤكدة الحدوث أو التزام حالي ولكن لا يمكن قياس مبلغ الالتزام بموثوقية. لا يتم الإعتراف بالإلتزامات الطارئة في البيانات المالية الموحدة.

##### ١٩-٤ المعلومات القطاعية

لأغراض الادارة تم تقسيم المجموعة الى قطاعين تشغيليين رئيسيين على أساس منتجاتها وخدماتها.

تدار هذه القطاعات بشكل مستقل من مدراء القطاعات الذين يتبعون الى ادارة المجموعة.

تقوم المجموعة بمراجعة منتظمة لنتائج كل قطاع على حده بهدف تخصيص الموارد اللازمة له وتقييم أدائه.

### ٥) ممتلكات ومعدات

١- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	أصله/أصوله	آلات وأفرعه	سيارات	الثاث ومعدات	مباني	الاحتياط التقديري
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
١,٥٤٦,٧٥٩	٥١٣,٨٦٠	١٣,٤٠٨	٤,٠٠٠	١٢٠,٦١١	٢٠٦,٥٧٦	٢٠١٣
١٧,١٠٩	٩,٩٠٩	١٢,١٦٨	٢,٦١٠	٤٠,١٨٢	٢,٢٤٠	—
(٢,٣٥٦)	—	—	(١٥٤)	(٢٤٤١)	—	الاستثمارات
—	(٥٧٣,٩٣٣)	—	—	(٤٣,٤١٢)	٥٣٠,٥٢١	تحويلات
٢,٦٦١	٢,٦٦١	—	—	—	—	تكليف الإقرارات المرسلة
١,٤٤٣,١٧٣	٢,٤٩٧	٢٠,٥٧٦	٧٣٨,٨٧٦	٦٣٨,٢٩٨	٦٣٨,٢٩٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤,٢٧١	٢٣,٨٨٠	١,٨٥٣	١٧٨	—	—	الأصلات
(١,٣١١)	—	(١,٣١١)	—	—	—	الاستثمارات
—	(٣,٧٠٥)	—	٥,٩٩١	—	—	تحويلات
١,٤٥٤,٦٢٢	٦,٦٧٦	٢٧,٤٢٩	٦,٩٦٤	٤٣٨,٢٩٨	٤٣٨,٢٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١١١,٧٣١	٧,٥٥٠	٣,١٧١	٨١,٦٤١	١٩,٣٦٩	٢٠١٣	الاستثمارات المترافق
٣٦,٧٠١	٢,٧٧٢	١٤٧	١٧,٢١٨	١٦,١٣٤	٢٠١٣	في ١ يناير
(٣,٣٥٦)	—	(٦٥٤)	(٢٢٤)	(٤٦١)	٢٠١٣	الحمل للسنة
١٤٥,٠٧٦	—	١٠,٧٥٢	٩٦,٦١٨	٣٥,٠٤٢	٢٠١٣	المتعلق بالاستثمارات
٤,٦٣١٩	—	٣,١٦٨	٢١,٠٥٤	٢١,٠٢٧	٢٠١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٧١٧)	—	(٧١٧)	—	—	٢٠١٣	المتعلق بالاستثمارات
١٩٠,٦٧٨	١٣,٤٢٠	٣,٥١٩	١١٧,٦٧٠	٥٦,٠٦٩	—	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٣٣٣,٩٤٤	٢,٦٧٧	١٤,٠٠٩	٧,٧٤٥	١١٧,٤٤٤	٤٣٨,٤٩٨	صافي القيمة الفعلية
١,٢٦٨,٠٩٧	٧,٤٩٧	١٥,٣٢٤	٢,٧٩٣	١٠,٥٣٥١	٤٣٨,٤٩٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (١)
—	—	—	—	—	—	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (١)

#### ٥) ممتلكات ومعدات (تتمة)

- بـ- تتضمن الأراضي الظاهرة أعلاه بمبلغ ٤٣٨,٢٩٨ الف درهم قطعة أرض بمبلغ ٣١٥,٠٠٠ الف درهم مسجلة لدى الدوائر الرسمية كملك حر باسم مستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.ذ.م.م) (شركة تابعة). إن هذه الأرض ملك حر منحوحة من حكومة دبي لغرض إنشاء مستشفى في إمارة دبي وقد تم تحديد القيمة العادلة للأرض بواسطة مقيم عقارات مستقل وذو خبرة وليس له صلة بالمجموعة وقد تم التقييم وفقاً لأسعار السوق ب تلك التاريخ وقد سجل مبلغ التقييم كغيرات موجلة (إيضاح ١٧).
- جـ- تتضمن الأراضي الظاهرة أعلاه بمبلغ ٤٣٨,٢٩٨ الف درهم قطع أراضي بمبلغ ٣٢٢,٠٠٠ الف درهم مرهونة لبنوك محلية لضمان التسهيلات المنحوحة للمجموعة.
- دـ- تمثل أعمال رأسمالية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٢,٦٧٢ الف درهم في المبالغ المدفوعة عن التوسعة وأعمال إنشاءات أخرى لمباني مستشفيات المجموعة في إماراتي دبي والشارقة.

#### ٦) استثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	الف درهم	الف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير (النقص) الزيادة في القيمة العادلة	٥٧,٧٤٥ (١,٩٥٦)	٥٣,٣٤١ ٤,٤٠٤
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٥٥,٧٨٩	٥٧,٧٤٥
	=====	=====

تمثل الاستثمارات العقارية في أراضي وعقارات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

#### ٧) الموجودات المالية

تمثل الموجودات المالية فيما يلي:

##### أ- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	الف درهم	الف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٤٧,٠٣٦	١٤٤,٤٦٦
مشتريات	١,٥١٥	--
مبيعات	(٢٨,٣٩٩)	(٢٧,٣٧٥)
الزيادة في القيمة العادلة	٧,٧٨٨	١٢٩,٩٤٥
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٢٢٧,٩٤٠	٢٤٧,٠٣٦
	=====	=====

تمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في أوراق مالية مدرجة في السوق المحلي.

٧) الموجودات المالية (تنمية)

بـ- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	الف درهم	الف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١,٧٨٤	١,٩٣٦
المشتريات	--	١٤٦
المبيعات	--	(٣٧٧)
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة	(٣٤٣)	٧٩
<b>القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)</b>	<b>١,٤٤١</b>	<b>١,٧٨٤</b>
	=====	=====

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

٨) بضاعة

أـ. يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	الف درهم	الف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٢٩,٤٩٤	١٨,٥٢٠
المخزن العام ولوازم المستشفى	١٤,٦٣٥	١٣,٢٢٩
مخصص بضاعة بطينة الحركة - إيضاح ٨ (ب)	(٨٣٧)	(٥٧٣)
<b>الصافي</b>	<b>٤٣,٢٩٢</b>	<b>٣١,١٧٦</b>
بضاعة في الطريق	٢٤٥	١٦٧
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>٤٣,٥٣٧</b>	<b>٣١,٣٤٣</b>
	=====	=====

بـ- إن تفاصيل الحركة على مخصص البضاعة بطينة الحركة خلال السنة هي على النحو التالي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	الف درهم	الف درهم
الرصيد كما في ١ يناير	٥٧٣	٦٥٣
إضافات على المخصص	٢٦٤	--
بضاعة بطينة الحركة ومنتهاية الصلاحية أقتلت بالمخصص	--	(٩)
زيادة مخصص محول إلى الإيرادات الأخرى	--	(٧١)
<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٨ (أ)</b>	<b>٨٣٧</b>	<b>٥٧٣</b>
	=====	=====

#### ٩) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال التجارية بالدخول في معاملات متنوعة 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 الرقابة المشتركة أو المتفرقة بشكل كبير بذلك 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 التجارية الخليجية (ذ.م.م) - الشارقة. وبموجب عقد إدارة تتولى الشركة إدارة وتمويل الشركة الزميلة مقابل حصولها على كامل الأرباح / (الخسائر) المتحققة من قبل الشركة الزميلة والتي يتم إدراجها في بيان الخلل الموحد للمجموعة.

فيما يلي تفاصيل الحركة على هذا الحساب خلال السنة:

	<u>٢٠١٤</u> الف درهم	<u>٢٠١٣</u> الف درهم
الرصيد في ١ يناير	٥,١٩٥	٥,٠٤٢
صافي النقد المدفوع لـ (المستلم من) الشركة الزميلة	٦١٨	١,٣١٥
خسارة السنة المحولة - بيان (ب)	(٧٥)	(١,١٦٢)
<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)</b>	٥,٧٣٨	٥,١٩٥
	=====	=====

■ إن تفاصيل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وبمبالغها هي على النحو التالي:

	<u>٢٠١٤</u> الف درهم	<u>٢٠١٣</u> الف درهم
أعمال إنشائية	--	٣٤١
مبيعات	٧٦	٩٩
مشتريات	٢,٠٠٩	١,٣١٢
مصاريف	١,٠٧٠	٨٢٣

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

	<u>٢٠١٤</u> الف درهم	<u>٢٠١٣</u> الف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠
مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان	٢,٧١٦	٢,٢٠٢
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	١٣,٨٢٢	١١,١٥٧

### ١٠) نهم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٤</u> الف درهم	<u>٢٠١٣</u> الف درهم
نهم مدينة	١٧٨,٠٤٤	١٣٨,٠٥٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - إيضاح ١٠ (ب)	(١٩,٨٩١)	(١٥,٦٢٥)
<b>الصافي</b>	<b>١٥٨,١٥٣</b>	<b>١٢٢,٤٢٥</b>
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى - إيضاح ١٠ (ج)	١٦,٥٨٥	٢٤,٢٦٣
شيكات مستلمة مؤجلة	٢١٤	١٤٠
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>١٧٤,٩٥٢</b>	<b>١٤٦,٨٢٨</b>
	=====	=====

تقوم سياسة المجموعة بالنسبة لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها بأن يتم تكوين مخصص بالكامل للنهم المدينة المشكوك في تحصيلها بناءً على تقديرات الإدارة.

ب- إن تفاصيل الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كانت خلال السنة كالتالي:

	<u>٢٠١٤</u> الف درهم	<u>٢٠١٣</u> الف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٥,٦٢٥	١٤,٥٦٠
إضافات على المخصص	٧,١٥٨	٦,٠٢٦
نهم مدينة أقتلت في المخصص	(٢,٨٩٢)	(٤,٩٦١)
<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ١٠ (أ)</b>	<b>١٩,٨٩١</b>	<b>١٥,٦٢٥</b>
	=====	=====

### ج- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٤</u> الف درهم	<u>٢٠١٣</u> الف درهم
مصاريف مدفوعة مقدماً	٧,١٥٤	٩,١٥٣
دفعات مقدمة	٤,١٢٠	١٠,٢٩٩
نهم موظفين مدينة	٨٧٤	٣٩٤
تأمينات مستردة	١,٨٨٦	٢,٤٥٤
محتجزات لدى البنوك	١,٦٢٨	١,١٤٨
فوائد مستحقة	٥٥	٤٣
أخرى	٨٦٨	٧٧٢
<b>المجموع - إيضاح ١٠ (أ)</b>	<b>١٦,٥٨٥</b>	<b>٢٤,٢٦٣</b>
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

### (١١) نقد وأرصدة لدى البنوك

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
نقد في الصندوق	٧٢٣	٣٣١
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب - إيضاح (ج)	٣٣,٩٦٦	١٠٩,٨٢١
ودائع ثابتة - إيضاح (ج)	١٨,٢٤٣	١٧,٧٣٨
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>٥٢,٩٣٢</b>	<b>١٢٧,٨٩٠</b>
	=====	=====

ب- إن الأرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب الظاهرة أعلاه بمبلغ ٣٣,٩٦٦ الف درهم تتضمن مبلغ ٩,٣٧٠ الف درهم يتمثل في ارصدة حسابات محجوزة لدى بنوك محلية كضمان للتسهيلات الممنوحة من البنوك للمجموعة.

ج- إن الودائع الثابتة الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٨,٢٤٣ الف درهم (مبلغ ١٧,٧٣٨ الف درهم لعام ٢٠١٣) مرهونة لدى البنوك مقابل التسهيلات البنكية الإنتمانية الممنوحة للمجموعة.

د- توزع أرصدة لدى البنوك جغرافياً على النحو التالي:

	<u>حسابات جارية وتحت الطلب</u>	<u>ودائع ثابتة</u>
	٢٠١٤ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
محلي	٣٣,٣٩٧	١٠٩,٢٣٠
إقليمي	٥٦٩	٥٩١
<b>المجموع</b>	<b>٣٣,٩٦٦</b>	<b>١٠٩,٨٢١</b>
	=====	=====
	١٨,٢٤٣	١٧,٧٣٨
	=====	=====

### (١٢) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٢ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٦٥,٦٣٤,٣٧٥ سهم عادي (٠٠٠,٩٣٧,٥٠٠ سهم لعام ٢٠١٣) بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٦٥,٦٣٤	٦٣٣,٩٣٧
	=====	=====

خلال السنة وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ ٢٤ ابريل ٢٠١٤ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣١,٦٩٧ ألف درهم من خلال إصدار أسهم منحة عدد ٣١,٦٩٦,٨٧٥ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد.

### ١٣) الاحتياطيات

#### أ- أساس حجز الاحتياطيات

توزيع الأرباح السنوية الصافية للمجموعة بعد خصم جميع المصاروفات الإدارية والتكاليف الأخرى كما يلي:

(١) تقطع نسبة ١٠% من صافي الربح السنوي وتخصص لحساب الاحتياطي القانوني ويوقف هذا الإقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قرابةً يوازي ٥٠% من رأس المال الشريطة المتفق وإذا نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الإقطاع.

(٢) تقطع نسبة ١٠% أخرى من صافي الربح السنوي تخصص لحساب الاحتياطي النظامي ويوقف هذا الإقطاع بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة أو إذا بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال الشريطة المتفق. قررت الشركة التوقف عن التحويل السنوي بنسبة ١٠% من أرباح السنة إلى الاحتياطي النظامي بناءً على قرار الجمعية العمومية العادية.

ب- إن تفاصيل الحركة على الاحتياطيات خلال السنة كانت كما يلي:

	احتياطي نظامي الف درهم	احتياطي قانوني الف درهم	إعادة التقييم الف درهم	المجموع الف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٥٩,٦٧٦	٦,٠٤١	١٤٩,٣٨٥	٢١٥,١٠٢
الإضافات للسنة	٩,٢١٩	--	--	٩,٢١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	<u>٦٨,٨٩٥</u>	<u>٦,٠٤١</u>	<u>١٤٩,٣٨٥</u>	<u>٢٢٤,٣٢١</u>
الإضافات للسنة	١٣,٥٥٣	--	--	١٣,٥٥٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)	<u>٨٢,٤٤٨</u>	<u>٦,٠٤١</u>	<u>١٤٩,٣٨٥</u>	<u>٢٣٧,٨٧٤</u>
	=====	=====	=====	=====

### ١٤) اقتراح توزيع الأرباح

وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠١٤ على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣١,٦٩٦,٨٧٥ درهم بمعدل ٠٠٥ درهم لكل سهم.

كما وافق المساهمين على توزيع أسهم منحة عدد ٣١,٦٩٦,٨٧٥ سهم تمثل ٥% من رأس المال.

للسنة الحالية اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٣,٢٨١,٧١٩ درهم بواقع ٠٠٥ درهم للسهم الواحد على أن يتم دفعها خلال عام ٢٠١٥ وتوزيع أسهم منحة عدد ٣٣,٢٨١,٧١٩ سهم تمثل ٥% من رأس المال.

كما اقترح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٦,٦٦٠ الف درهم (٤,٥٠٠ الف درهم لعام ٢٠١٣).

إن اقتراح توزيع الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة المشار إليهما أعلاه خاضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوية وبالتالي لم يتم إدارجهما ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

### (١٥) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٢٠١٤ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
الرصيد في ١ يناير حصة في خسارة السنة	٦٠,٦٨٥ (١٧,٨٩٢)	٨٢,١٧٥ (٢١,٤٩٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (١)	٤٢,٧٩٣	٦٠,٦٨٥

ب- تتمثل حصة حقوق ملكية غير المسيطرة الظاهرة أعلاه لمستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.م) (شركة تابعة) كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد وتفاصيلها على النحو التالي:

العلاقة	نسبة التملك %
رئيس مجلس الادارة	١٤,٥٢
طرف ذو علاقة	١٧,١٠
المجموع	٣١,٦٢

### (١٦) التزام تعريض نهاية الخدمة

إن تفاصيل الحركة على هذا البند خلال السنة كانت كما يلى:

	٢٠١٤ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٦,٣٨٧	٢١,١١٣
تكلفة الخدمة الجارية	٧,٠١٩	٦,٧٥٥
تسديدات	(١٣,٦٨٦)	(١,٤٨١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (١)	١٩,٧٢٠	٢٦,٣٨٧

### (١٧) إيرادات مؤجلة

قامت المجموعة بالاعتراف بالمنحة الحكومية المتمثلة في قطعة ارض تبلغ مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع المعنونة من حكومة دبي [إيضاح ٥ (ب)] بشرط بناء مستشفى عليها في امارة دبي ولما باشرت المجموعة بانشاء المستشفى تم اثبات الارض بقيمة المقدرة لها وبالبالغة ٣١٥,٠٠٠ الف درهم ضمن اصول المجموعة وسجلت الزيادة في القيمة بتاريخ التقييم بمبلغ ٢٩٥,٠٠٠ الف درهم لحساب الايرادات المؤجلة في بيان المركز المالي الموحد.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(١٧) إيرادات مؤجلة (تتمة)

في السنة السابقة اكتمل انشاء وتجهيز المستشفى والبدأ بتحقيق ايرادات من نشاطه لذا قررت الادارة الاعتراف بالمنحة في الربح أو الخسارة بتحويل الايرادات المؤجلة الى بيان الدخل الموحد (بيان ب) على أساس منتظم خلال الحياة الانتاجية للاصل وذلك على النحو التالي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٧٠,٢٦٩	٢٩٥,٠٠٠
الجزء المحول كإيرادات محققة - اوضاح ٢٤	(٢٩,٥٠٠)	(٢٤,٧٣١)
<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)</b>	<b>٢٤٠,٧٦٩</b>	<b>٢٧٠,٢٦٩</b>
	=====	=====

(١٨) قروض بنكية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	الف درهم	الف درهم
أقساط غير جارية - بيان (أ)	١٨٥,٩٦٥	٣٠٣,٥٧٦
أقساط جارية - بيان (أ)	٧٣,٢١٤	٩٢,٤٦٤
<b>المجموع - اوضاح ١٨ (ب)</b>	<b>٢٥٩,١٧٩</b>	<b>٣٩٦,٠٤٠</b>
	=====	=====

ب- إن تفاصيل القروض البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ هي كالتالي:

i. قرض بنكي بمبلغ ٢٤٧,٩٢٩ الف درهم (مبلغ ٣٠٩,٨٩٣ الف درهم لعام ٢٠١٣) يتمثل في رصيد

قرض منوح من بنكين محليين (وكيل الاستثمار) بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠١١ على أساس طريقة

مرابحة لتمويل رأس المال العامل ومصاريف تأسيس المستشفى الجديد. يتم تسديد هذا القرض على

أقساط ربع سنوية حتى نوفمبر ٢٠١٨.

ii. قروض بنكية بمبلغ ١١,٢٥٠ الف درهم (٣٣,٧٥٠ الف درهم لعام ٢٠١٣) يتمثل في إجمالي

أرصدة قرضين بنكين تم مجمها خلال السنة السابقة بقرض بنكي واحد لتمويل تكاليف إنشاء مبني

التوسيعة الجديد للمستشفى في إمارة الشارقة لصالح الشركة الأم وشراء معدات طبية للمستشفى ويتم

تسديده على أقساط ربع سنوية حتى يونيو ٢٠١٥.

iii. قرض بنكي بمبلغ لا شيء درهم (مبلغ ٥٢,٣٩٧ الف درهم لعام ٢٠١٣) يتمثل في رصيد

إفتراءض قصيرة الأجل بمبلغ ٥٨,٨٢٤ الف درهم محولة إلى قرض بنكي ويتم تسديده على أقساط

ربع سنوية تنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩. خلال السنة قامت المجموعة بتسديد كامل قيمة القرض

بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٤.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

**(١٨) قروض بنكية (نهاية)**

ج - إن القروض البنكية وتسهيلات ائتمانية أخرى مضمونة بما يلي: كفالة مشتركة، الحق في التسوية بين الحسابات، رهن على ودائع ثباتية - إيضاح ١١ (ج)، تأمينات نقدية، رهن على المعدات المملوكة، رهن غير موثق على معدات طبية أخرى غير مملوكة، حق استلام الذمم المدينة من شركة تأمين، حق عام في استلام الذمم المدينة، الحق في بوليصة تأمين المستشفى الجديد، التعهد بتزويد البنك برهن ثانوي على الأرض المقام عليها مبني توسيعة المستشفى في إمارة الشارقة، رهن على أرض المستشفى الجديد في إمارة دبي، رهن على جميع المعدات الطبية للمستشفى الجديد والحق في بوالص التأمين ضد جميع الأخطار لصالح البنك والحق في جميع المعقوبات من الإيرادات أو أية مصادر دخل.

**(١٩) ذمم دائنة وأخرى**

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	الف درهم	الف درهم
ذمم دائنة	٥٩,١١٦	٥٤,٦٥٨
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعد للمساهمين	١,١٢٤	١,١٦٧
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٤٩,٥٨٢	١٧,٢٩٧
شيكات صادرة مؤجلة	٢,٨٤٨	٣,٠٨٥
مصاريف مستحقة	١٥,٠٤٦	١٣,٧٦٢
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٥,٢١٢	١٢,٢٧٢
فوائد مستحقة دائنة	١,٠٧٨	١,٥١٠
محتجزات للغير	--	٩٩٠
إيجارات مقبوضة مقدماً	٣٣٩	٢٨٥
ذمم موظفين دائنة	١,٨١٤	١,٣١٠
أخرى	١٥,٨٠٤	١٥,٨٢٩
<b>المجموع - بيان (ا)</b>	١٤١,٩٦٣	١٢٢,١٦٥
	=====	=====

٢٠ المعلومات حول القطاعات:

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

المجموع		الاستثمارات		خدمات طبية و أخرى	
		الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
الناتج	٤٠١٣	٤٠١٣	٤٠١٣	٤٠١٣	٤٠١٣
إجمالي الإيرادات	٥٨٢,٦٨	٦٧٥,٦٨	٦١,٩٤١	٥٥,٢٦٠	٦٤,٠٠٩
نتيجة القطاع	١٥٤,١٠٦	١١٤,٠٧٠	٣,٣٩١	١٥١,٨٠٧	١١٧,٤٦١
مصاريف إدارية وغير مخصصة	(٢٠,٢٩٩)	(١٩,١٩٠)	(٨٣,٣٧٤)	(٢٠,١١٧)	(٣٤,٠٨٧)
أرباح التشغيلي	٥٠,٨٣١	--	--	٦٥,٥١٧	٣٦,٦٠٩
إيرادات أخرى	٤,٤٧٦	٥٩,٦٨٦	٣٣,١٣٣	١١٧,٦٣٤	٧٠,٦٩٦
صافي الربح التشغيلي	١٣٥,٥٢٦	٩٢,١٨٦	١٣٥,٥٢٦	١٧,٨٩٢	٢١,٤٩٠
حصة الأقلية من الخسارة					
ربح السنة					

٣٠ المعلومات حول القطاعات (تتمة):

	المجموع	الاستثمارات	خدمات طبية وأخرى
	الف درهم	الف درهم	الف درهم
معلومات أخرى			
موجودات القطاع	١,٥٣٦,٤١٥	١,٥٧٣,٣٣٦	٢٩١,٨٥٨
مطلوبات القطاع	٧٣١,٧٥٠	٤٣,٠٤٥	٨٣,١١١
المصروفات الأساسية	٦١٨,٥٨٦	٦٦١,٦٣١	٨١٤,٨٦١
الإسهامات	٣٦,٣١٩	٣٦,٧٠١	٣٦,٣١٩
	=====	=====	=====
	١,٨٨٥,٩١٨	١,٨٢٦,٢٧٣	٣١٢,٥٨٢
	=====	=====	=====

## ٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية

ان القيمة العادلة هي السعر الذي قد يتم استلامه لبيع اصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس، يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض ان معاملة بيع الاصل او تحويل الالتزام تتم اما:

- في السوق الرئيسي للاصل او الالتزام او
- في السوق الأكثر منفعة للاصل او الالتزام

عند قياس القيمة العادلة للاصل او الالتزام تقوم المجموعة باستخدام معلومات السوق الملحوظة بقدر الامكان ويتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة ضمن النظام المتدرج للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب القياس على النحو التالي:

- المستوى ١: أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن مدخلات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات التي لا تستند على معطيات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

تقوم المجموعة بالاستعانة بمقاييس خارجيين على معرفة بالسوق والسمعة والاستقلالية في تقييم الاستثمارات العقارية.

اما بخصوص الاستثمارات في أوراق مالية متداولة في الاسواق المالية النشطة يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى الاسعار المعلنة في السوق.

بالنسبة للاستثمارات في أوراق مالية غير متداولة يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية لاستثمارات مشابهة او بناء على توقعات التدفقات النقدية المخصومة.

## ٢٢) ادارة المخاطر

تكمّن المخاطر في أنشطة المجموعة ويتم ادارتها من خلال عملية تحديد وقياس ومراقبة مستمرة وتختضع لحدود المخاطر ومراقبة أخرى، حيث تعتبر المخاطر التشغيلية نتيجة حتمية للاستثمار في خوض العمل التجاري.

تتعرض المجموعة لمجموعة من المخاطر تتضمن هذه المخاطر: مخاطر رأس المال، مخاطر السوق (مخاطر صرف العملات، مخاطر الأسعار ومخاطر معدلات الفائدة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تقوم المجموعة بالحد من آثار ونتائج هذه المخاطر من خلال التقارير الداخلية حول المخاطر التي تعمل على تحليل المخاطر بهدف إدارة ومعالجة المخاطر ومراجعة السياسات المتتبعة لتقليل نسب التعرض لهذه المخاطر.

### ١-٤٢ ادارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة لإدارة رأس المال في حماية قدرتها على الاستثمار كمنشأة عاملة بهدف توفير العوائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأسمالي قوي لخفض تكلفة رأس المال. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، فقد تقوم المجموعة بتعديل مبالغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الموجودات لخفض الدين.

## ٢٢) إدارة المخاطر (نهاية)

### ٢-٢٢ مخاطر السوق

ان مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية معدلات الفائدة وأسعار الأسهم على إيرادات الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. ان هدف ادارة مخاطر السوق هو ادارة ومراقبة التعرضات لمخاطر السوق ضمن معايير مقبولة، مع المحافظة على تحقيق أعلى عائد ممكن في حال وقوع المخاطر.

#### ا- مخاطر صرف العملات الأجنبية

ان مخاطر العملات الأجنبية هي المخاطر الكامنة في التقلبات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لایة اداء مالية بسبب تغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية.

ان انشطة المجموعة غير معرضة للمخاطر المالية بالتأثيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية نظراً لأن كافة الموجودات والمطلوبات الخالصة بها مقومة بالدرهم الاماراتي أو الدولار الامريكي المرتبط به الدرهم الاماراتي.

#### بـ- مخاطر معدلات الفائدة

تتعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة الناتجة من عمليات الاقراض. وتنتمي إدارة المخاطر عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة أسعار الفائدة المتقلبة والثابتة في بداية السنة المالية بطريقة ملائمة.

إن تفاصيل أهم الموجودات والمطلوبات المالية التي تخضع لمخاطر معدلات الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ هي كما يلي:

#### نسبة الفائدة

الودائع الثابتة	٠٠,٥٠ - ٦% سنوياً (٢٠١٣)
حسابات تحت الطلب	٦١,٧٥ - ٦١% سنوياً (٢٠١٣)
القروض البنكية	٤% سنوياً + شهر ثلاثة ايام
	٥٠,٩٥% سنوياً (٢٠١٣) (بعد ادنى ٢,٥٪)

#### جـ- مخاطر الأسعار

ان مخاطر أسعار الاسهم هي المخاطر الناتجة عن تقلبات أسعار الاسهم نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار السوق نتيجة إستثمارها في أوراق مالية مدرجة في السوق. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر أسعار السوق من خلال احتفاظها بمحفظة متعددة ومراقبة مستمرة للعوامل الرئيسية التي تؤثر على تحركات السوق علاوة على تحليل الإدارة المالية والتقييم للشركات المستمرة فيها.

### ٣-٢٢ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان بمخاطر تعرض المجموعة لخسائر مالية في حال عجز أحد العملاء أو الأطراف المقيدة لأداء مالية ما عن الوفاء بالالتزامات التعاقدية، وتتشامخاطر الائتمان بصورة أساسية من النعم المدينة والمبلغ المستحق من طرف ذا علاقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو من خلال الدخل الشامل الآخر والنقد والأرصدة لدى البنوك ( بما في ذلك الودائع لدى البنوك).

#### النعم المدينة

قامت المجموعة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الحدادة الائتمانية لكل عميل جديد قبل أن تقدم المجموعة شروطها الخاصة بالسداد والتوريد. يتم وضع حدود ائتمانية للعملاء وهي تمثل الحد الاقصى لقيمة الائتمان دون الحاجة لموافقات أخرى من الادارة، وتنتمي مراجعة هذه الحدود بصورة دورية. ان معظم عملاء المجموعة هم من العملاء الذين يتعاملون مع المجموعة منذ عدة سنوات.

## ٤-٢٢ إدارة المخاطر (تتمة)

### ٤-٢٢ مخاطر الإنتمان (تتمة)

ليس لدى المجموعة أي مخاطر انتتمانية هامة تتعرض إلى أي طرف من الأطراف الأخرى في العقود أو مجموعة من الأطراف ذات خصائص مماثلة. يتم متابعة النعم المدينية بصورة مستمرة ويتمأخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها إذا لزم الأمر.

تقوم المجموعة برصد مخصص لانخفاض القيمة والذي يمثل في تغيرها الخسائر المتکدة فيما يتعلق بالذمم المدينية. يتم تحديد المخصص للخسائر بناء على المعطيات التاريخية لاحصائيات السداد لموجودات مالية مماثلة.

**المستحق من طرف ذي علاقة**  
يعتبر البليغ المستحق من طرف ذي علاقة قبل للاسترداد بالكامل من قبل الادارة.

#### النقد وأرصدة لدى البنوك

تقوم المجموعة بإيداع النقد لدى بنوك حسنة السمعة. والإدارة على ثقة بأنه لا يتوجه عنها أي مخاطر انتتمان على المجموعة حيث أنها من البنوك الكبيرة العاملة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

### ٤-٢٢ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة التي قد تواجه منشأة ما نتيجة صعوبة في مقابلة الإلتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية بتاريخ استحقاقها. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال إطار ملائم لإدارة مخاطر السيولة، وذلك بهدف إدارة الأمور المتعلقة بالتمويل قصير، متوسط طوبل الأجل للمجموعة. وذلك من خلال تكوين احتياطي كافية والتتأكد من توفير النقد وما يعادله من خلال ترتيبات مع البنوك لمقابلة الإلتزامات والمطلوبات في تاريخ استحقاقها.

إن تفاصيل تاريخ استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة هي كالتالي:

• كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ :

	أقل من ثلاثة شهور الف درهم	من ٣ شهور إلى سنة الف درهم	٥-١ سنوات الف درهم	المجموع الف درهم
<b>الموجودات المالية</b>				
نقد وأرصدة لدى البنوك	٢٥,٣١٨	٤٧,٦١٤	--	٥٢,٩٣٢
نعم مدينة وأخرى	١٠٢,٤٥١	٦١,٢٢٧	--	١٦٣,٦٧٨
استثمارات بـقيمة العائلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٤٤١	--	--	١,٤٤١
مستحق من شركة زميلة	--	٥,٧٣٨	--	٥,٧٣٨
استثمارات بـقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	٢٢٧,٩٤٠	٢٢٧,٩٤٠
<b>المجموع</b>	<b>١٢٩,٢١٠</b>	<b>٩٤,٥٧٩</b>	<b>٢٢٧,٩٤٠</b>	<b>٤٥١,٧٢٩</b>
<b>المطلوبات المالية</b>				
قروض بنكية	٢١,١١٦	٥٢,٠٩٨	١٨٥,٩٦٥	٢٥٩,١٧٩
نعم دائنة وأخرى	٤٩,٥٢٨	٩٢,٤٣٥	--	١٤١,٩٦٣
<b>المجموع</b>	<b>٧٠,٦٤٤</b>	<b>١٤٤,٥٣٣</b>	<b>١٨٥,٩٦٥</b>	<b>٤٠١,١٤٢</b>

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤٤) إدارة المخاطر (تتمة)

٤٤-٢٢) مخاطر السيولة (تتمة)

• كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	أقل من ثلاثة شهور الف درهم	من ٣ شهور إلى سنة الف درهم	٥-١ سنوات الف درهم	المجموع الف درهم
<b>الموجودات المالية</b>				
نقد وارصدة لدى البنك	٤٦,١٢١	٨١,٧٦٩	--	١٢٧,٨٩٠
نعم مبنية وأخرى	٨١,٠٦١	٤٦,٣١٥	--	١٢٧,٣٧٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٧٨٤	--	--	١,٧٨٤
مستحق من شركة زميلة	--	٥,١٩٥	--	٥,١٩٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	٢٤٧,٠٣٦	٢٤٧,٠٣٦
<b>المجموع</b>	<b>١٢٨,٩٦٦</b>	<b>١٣٢,٢٧٩</b>	<b>٢٤٧,٠٣٦</b>	<b>٥٠٩,٢٨١</b>
<b>المطلوبات المالية</b>				
قرض بنكية	٢٣,١١٦	٦٩,٣٤٨	٣٠٣,٥٧٦	٣٩٦,٠٤٠
نعم دائنة وأخرى	٥٠,٧٩٣	٧١,٣٧٢	--	١٢٢,١٦٥
<b>المجموع</b>	<b>٧٣,٩٠٩</b>	<b>١٤٠,٧٢٠</b>	<b>٣٠٣,٥٧٦</b>	<b>٥١٨,٢٠٥</b>

٤٤-٣) تكلفة التشغيل

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٤</u> الف درهم	<u>٢٠١٣</u> الف درهم
رواتب ومزايا أخرى	٤٤٦,٠٧٦	١٩٩,٤٤٢
لوازم وخدمات	١٣٢,٦٠٩	١١١,٣٦٣
إستهلاك	٤٦,٣١٩	٣٦,٧٠١
إيجارات	٢,٩٥٨	٤,١١٢
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>٤٤٧,٩٦٢</b>	<b>٣٥١,٦١٨</b>

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

**(٢٤) إيرادات أخرى**

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
الجزء المحقق من إيرادات مؤجلة	٢٩,٥٠٠	٢٤,٧٣١
أرباح مستلمة	٢٩,١٨٢	٥,٢٢٧
فوائد مقبوضة	٢٥٤	١,٠٥٢
إيرادات تأجير	٧٥٠	١,١٢٣
(خساره) ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٧٧)	٢٥١
إيرادات متعددة	٥,٩٠٨	٤,٢٢٥
<b>الصافي - بيان (ب)</b>	٦٥,٥١٧	٣٦,٦٠٩
	=====	=====

**(٢٥) المصروفات الإدارية**

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
رواتب ومزایا الموظفين	٣٦,٣٣٦	١٨,٩٤٢
نیون مدعومة ومشكوك في تحصيلها	٧,١٥٨	٦,٠٢٦
ماء وكهرباء	١٢,٣١٥	١٢,٣٩٤
دعاية وإعلان	٦,٦٩٣	٧,٠٣٥
مصاليف حكومية	٦,٦٩٥	٥,٠٥٤
تلفون وفاكس	١,٩٧١	١,٨٨٤
مصاليف قضايا واتصال مهنية	٢,٤٣٩	١,٨٦٢
بضاعة بطينة الحركة	٢٦٤	--
التأمين	١,٨٧٧	١,٦٤٢
مصاليف بنكية	١,٩٣٩	١,٤٧١
مصاليف متعددة	٦,٧٦٦	٦,٣٢٢
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	٨٤,٤٥٣	٦٢,٦٣٢
	=====	=====

**(٢٦) تكاليف التمويل**

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤ الف درهم	٢٠١٣ الف درهم
فوائد على قروض بنكية	١٥,١٦٢	٢٢,٣٨٧
فوائد على أرصدة السحب على المكتشف	--	١٦
<b>المجموع</b>	١٥,١٦٢	٢٢,٤٠٣
تكاليف تمويل تم رسملتها - ايضاح ٥ (أ)	--	(٢,٦٦١)
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	١٥,١٦٢	٢٠,٧٤٢
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إإصلاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

**(٢٧) الربح الأساسي للسهم**

يتكون هذا البند بما يلى:

	٢٠١٤	٢٠١٣
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم (الف درهم)	١٣٥,٥٢٦	٩٢,١٨٦
عدد الأسهم القائمة (الف سهم)	٦٦٥,٦٣٤	٦٦٥,٦٣٤
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٢٠٤	٠,١٣٨

لقد تم تعديل الربح الأساسي للسهم لعام ٢٠١٣ لتعكس أثر أسهم المنحة البالغ عددها ٣١,٦٩٦,٨٧٥ سهم المصدرة خلال السنة.

**(٢٨) النقد والنقد المعادل**

يتمثل النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية الموحد (بيان د) فيما يلى:

	٢٠١٤	٢٠١٣
الف درهم	الف درهم	الف درهم
نقد في الصندوق	٧٢٣	٣٣١
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٤,٥٩٥	٤٥,٧٩٠
المجموع - بيان (د)	٢٥,٣١٨	٤٦,١٢١

**(٢٩) الالتزامات الطارئة/الارتباطات**

**(i) الالتزامات الطارئة**

إن تفاصيل الالتزامات الطارئة للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد كانت كما يلى:

	٢٠١٤	٢٠١٣
الف درهم	الف درهم	الف درهم
طلبات ضمان	٥,٧٣٤	٤,٦٩٨
اعتمادات مستندية	-	٤,٦٣٥

**(ii) الارتباطات**

إن تفاصيل الارتباطات للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد كانت كما يلى:

	٢٠١٤	٢٠١٣
الف درهم	الف درهم	الف درهم
مشتريات رأسمالية	١٦,٠٠٧	١٥,٩٢٢

**(٣٠) اعتماد البيانات المالية الموحدة**

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٥.