

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

فهرس

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	٢ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	٣	بيان المركز المالي الموحد
ب	٤	بيان الدخل الموحد
ب (تنمية)	٥	بيان الدخل الشامل الموحد
ج	٧ - ٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
د	٨	بيان التدفقات النقدية الموحد
--	٣٦ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



تقرير مدقق الحسابات المستقل

١٠١٣٨٠٤٠٤

للسادة المساهمين في
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية - ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والمكونة من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للمنتهى بـ ذلك 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 عاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً لاحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ 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 تدقيقنا 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 تتحقق حول المبالغ والأقصاصات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت بسبب الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية الموحدة للمجموعة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة، كما يشمل التدقيق تقييمماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة وكذلك تقييمماً 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") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وأداتها المالي وتدفقاتها النقدية لـ السنة المنتهية بـ ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

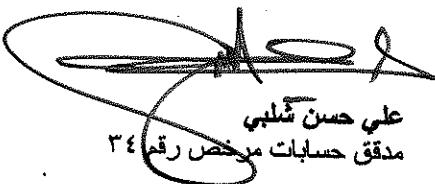
تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة نؤكد على ما يلي:

- ١- حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لتدقيقنا.
- ٢- ان البيانات المالية تتوافق من كافة النواحي الجوهرية لاحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة.
- ٣- تحقق الشركة بسجلات محاسبية منتظمة.
- ٤- تتفق المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة مع السجلات والدفاتر المحاسبية للشركة.
- ٥- الاستثمارات ومشتريات الاسهم التي قامت بها الشركة خلال السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مفصح عنها في ايضاح ٧.
- ٦- المعاملات والشروط مع الاطراف ذات العلاقة مفصح عنها في ايضاح ٩.
- ٧- المساعدات المجتمعية التي قدمت خلال السنة الحالية مفصح عنها في ايضاح ٢٥.
- ٨- استناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإنه لم يصل إلى علمنا أن المجموعة قد خالفت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ أي من احكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي الموحد للسنة.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



علي حسن شلبي
مدقق حسابات مفوض رقم ٣٤

٢١ فبراير ٢٠١٦

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (أ)

	الإضاح	٢٠١٥ الف درهم	٢٠١٤ الف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٥	١,٢٤٦,٢٦٩	١,٢٦٣,٩٤٤
استثمارات عقارية	٦	٥٨,٣٢١	٥٥,٧٨٩
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	١٨٢,٧٧٢	٢٢٧,٩٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٤٨٧,٣٦٢	١,٥٤٧,٦٧٣
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٨	٤٣,٩٣٣	٤٣,٥٣٧
مستحق من شركة زميلة	٩	٧,٨٤٨	٥,٧٣٨
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	١,٢٧٠	١,٤٤١
نجم مدينة وأخرى	١٠	٢٥٣,٤٠٩	١٧٤,٩٥٢
نقد وارصدة لدى البنوك	١١	٨٤,٣٤٦	٥٢,٩٣٢
مجموع الموجودات المتداولة		٣٩٠,٨٠٦	٢٧٨,٦٠٠
مجموع الموجودات		١,٨٧٨,١٦٨	١,٨٢٦,٢٧٣
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٢	٦٩٨,٩١٦	٦٦٥,٦٣٤
الاحتياطيات	١٣	٢٥٣,٢٥٢	٢٣٧,٨٧٤
احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(١٢٧,٧٩٠)	(٨٢,٦٢٢)
أرباح مدورة		٣٦٦,١٤٦	٣٠٠,٩٦٣
حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم		١,١٩٠,٥٤٤	١,١٢١,٨٤٩
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٥	٣٦,٥٥٩	٤٢,٧٩٣
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		١,٢٢٧,٠٨٣	١,١٦٤,٦٤٢
المطلوبات غير المتداولة			
التزام تعويض نهاية الخدمة	١٦	٢٥,١٢٢	١٩,٢٣٦
إيرادات مؤجلة	١٧	٢١١,٢٩٩	٢٤٠,٧٦٩
قروض بنكية - أقساط غير جارية	١٨	٢٣٤,٢٥٨	١٨٥,٩٦٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٧٠,٤٦٩	٤٤٥,٩٧٠
المطلوبات المتداولة			
نجم دائنة وأخرى	١٩	١٦٥,٤٣٦	١٤٢,٤٤٧
قروض بنكية - أقساط جارية	١٨	١٥,٠٠٠	٧٣,٢١٤
مجموع المطلوبات المتداولة		١٨٠,٤٣٦	٢١٥,٦٦١
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		١,٨٧٨,١٦٨	١,٨٢٦,٢٧٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

سالم عبدالله سالم الحوسيني
(نائب رئيس مجلس الإدارة)

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (ب)

	<u>إيضاح</u>	٢٠١٥	٢٠١٤
		الف درهم	الف درهم
الإيرادات		٧٢٤,٤١٧	٥٨٢,٠٦٨
تكلفة الإيرادات	٢٣	(٥٢٤,٢٧٧)	(٤٢٧,٩٦٢)
إجمالي الربح		٢٠٠,١٤٠	١٥٤,١٠٦
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(١٧١)	(٣٤٣)
ربح (خسارة) القيمة العادلة لاستثمارات العقارية		٢,٣٥٨	(١,٩٥٦)
ربح (خسارة) من شركة زميلة		٦٣١	(٧٥)
إيرادات أخرى	٢٤	٥٣,٨١٦	٦٥,٥١٧
المصاريف الإدارية	٢٥	(١٠١,٢٩٢)	(٨٤,٤٥٣)
تكاليف التمويل		(١٠,٦٧٥)	(١٥,١٦٢)
ربح السنة - بيان (ج) و (د)		١٤٤,٨٠٧	١١٧,٦٣٤
العائد إلى :			
مساهمي الشركة الأم		١٥٣,٧٨٥	١٣٥,٥٢٦
حقوق ملكية غير المسيطرة		(٨,٩٧٨)	(١٧,٨٩٢)
الصافي		١٤٤,٨٠٧	١١٧,٦٣٤
ربح السهم (درهم للسهم)	٢٦	٠,٢٢	٠,١٩٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية
 في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (ب) تتمة

	٢٠١٥ الف درهم	٢٠١٤ الف درهم
ربح السنة	١٤٤,٨٠٧	١١٧,٦٣٤
الدخل الشامل الآخر: البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الارباح أو الخسائر		
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٤٥,١٦٨)	٧,٧٨٨
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	٤,٣٦٠
مجموع (الخسارة) الدخل الشاملة الأخرى	(٤٥,١٦٨)	١٢,١٤٨
مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)	٩٩,٦٣٩	١٢٩,٧٨٢
العائد إلى:		
مساهمي الشركة الأم	١٠٨,٦١٧	١٤٧,٦٧٤
حقوق ملكية غير المسيطرة	(٨,٩٧٨)	(١٧,٨٩٢)
المجموع	٩٩,٦٣٩	١٢٩,٧٨٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخبيج للمشروع الطبي (ش.م.ع)
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة لسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (جـ)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم		حقوق ملكية غير المسجلة لف دينار		المجموع	
		أحاديatri إعداد تقييم استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أحاديatri مدورة لف دينار	أحاديatri لف دينار	أحاديatri لف دينار
رأس المال	الإيداعات				
لف دينار	لف دينار	لف دينار	لف دينار	لف دينار	لف دينار
٦٩٨,٩١٦	٢٥٣,٧٩٠	(١٢٧,٧٩٠)	٦٤٦,٣٦٦	١,١٩٠,٥٢٤	٣٦,٥٥٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بيان (جـ)	٦٣٤,٦٦٦				
ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بيان (جـ)	٤٢٣,٨٧٧				
مجموع الموارد الشاملة الأخرى					
مجموع الدخل الشامل					
٣٣,٤٨٢					
أسهم منحة مصدرة - ايضاح ٤					
توزيعات أرباح نقدية - ايضاح ٤					
مكافأة احتضان مجلس الإدارة - ايضاح ٤					
المحول إلى أحاديatri قانوني					
آخرى					
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بيان (جـ)	٦٩٨,٩١٦	٢٥٣,٧٩٠	(١٢٧,٧٩٠)	٦٤٦,٣٦٦	١,١٩٠,٥٢٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المسنة المنتهية
في ٢٠١٥ ديسمبر ٣١ - بيان (١)

بيان (ج) تتممة

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

	احتياطي إعادة تقدير استثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الف درهم	الاحتياطيات الف درهم	رأس المال الف درهم	الربح متوزعة الف درهم	المجموع الف درهم	حقوق ملكية غير المسجلة الف درهم	المجموع الف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٢٢٣,٩٣٧	٢٢٤,٣٢١	(٦٧٤,٨٧٠)	٢٥٢,٩٨٨	٦٠,١٠٠,٣٧٢	٦٠,٦٠٦,٨٨٥	٦٠,٦٠٦,٧٥٧
ريع السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (ب)	-	-	-	-	١٣٥,٥٢٦	١٣٥,٥٢٦	١٣٦,٧٦٣
مجموع الدخل الشامل الآخر	-	-	-	١٨,٢٥٢	(٤٠,١٠٠)	١٢,١٢١	١٢,١٢١
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	١٨,٢٥٢	١٢٩,٤٤٢	٤٣٦,٦٤٢	٤٣٩,٧٨٢
أسهم منحة مصرفية	٣١,٦٩٧	-	-	-	(٣١,٦٩٧)	-	-
توزيعات أرباح نقدية	-	-	-	-	(٣١,٦٩٧)	-	(٣١,٦٩٧)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(٤٤,٥٠٠)	-	(٤٤,٥٠٠)
المحول إلى احتياطي قانوني	-	١٣,٥٥٣	-	-	(١٣,٥٥٣)	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (ج)	٤٣٦,٦٦٥	٤٣٧,٨٧٤	٢٢٧,٦٢٢	(٨٧٤)	٣٠٠,٣١٦	٩٤٢,٧٩٣	٩٤٣,٦٦١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان (د)

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة - بيان (ب)	١٤٤,٨٠٧	١١٧,٦٣٤
تعديلات لـ :		
الإستهلاك	٤٨,١٩٥	٤٦,٣١٩
خسارة إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	١٧١	٣٤٣
(ربح) خسارة القيمة العادلة لاستثمارات العقارية	(٢,٣٥٨)	١,٩٥٦
(ربح) خسارة من شركة زميلة	(٦٣١)	٧٥
التزام تعويض نهاية الخدمة	٨,٤٦٣	٦,٥٣٥
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٢,٤٩١	٧,١٥٨
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	١٨٠	٢٦٤
(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات	(١٠)	٧٧
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	<u>٢١١,٣٠٨</u>	<u>١٨٠,٣٦١</u>
الزيادة في البضاعة	(٥٧٦)	(١٢,٤٥٨)
الزيادة في المستحق من شركة زميلة	(١,٤٧٩)	(٦١٨)
الزيادة في ذمم مدينة وأخرى	(٩٠,٩٤٨)	(٣٥,٢٨٢)
النقص في إيرادات مؤجلة	(٢٩,٥٠٠)	(٢٩,٥٠٠)
الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	٢٢,٩٨٩	٢٠,٢٨٢
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٦,٦٦٠)	(٤,٥٠٠)
تسديدات إلتزام تعويض نهاية الخدمة	(٢,٥٧٧)	(١٢,٦٨٦)
صافي النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية	<u>١٠٢,٥٥٧</u>	<u>١٠٤,٥٩٩</u>
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(الزيادة) النقص في ودائع ثابتة	(٤٠,٣٣٢)	٥٤,١٥٥
اصدافات على الاستثمارات العقارية	(١٧٤)	--
شراء استثمارات في أوراق مالية	--	(١,٥١٥)
شراء ممتلكات ومعدات	(٣٠,٥٢٠)	(٤٢,٧١٠)
المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية	--	٣٢,٧٥٩
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١٠	٤٦٧
صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة الاستثمارية	<u>(٧١,٠١٦)</u>	<u>٤٣,١٥٦</u>
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدود لقروض بنكية	(٩,٩٢١)	(١٣٦,٨٦١)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٣٤,٢٨٢)	(٣١,٦٩٧)
حقوق الملكية غير المسيطرة	٢,٧٤٤	--
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	<u>(٤٠,٤٥٩)</u>	<u>(١٦٨,٥٥٨)</u>
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(٨,٩١٨)	(٢٠,٨٠٣)
النقد والنقد المعادل في أول السنة	٢٥,٣١٨	٤٦,١٢١
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إضاح	١٦,٤٠٠	٢٥,٣١٨
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

١) الوضع القانوني والنشاط

شركة الخليج للمشاريع الطبية - الشارقة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة الشارقة بموجب مرسوم أميري رقم ٧٩/٤٨ صادر عن صاحب السمو حاكم الشارقة بتاريخ ٢ أغسطس ١٩٧٩.

إن النشاطات الرئيسية للشركة 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 ومحلها القانوني هو مدينة الشارقة، ص.ب. ٥٣٨٥، إمارة الشارقة - الإمارات العربية المتحدة.

٢) أساس اعداد البيانات المالية

١-٢ 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.

صدر القانون الاتحادي رقم ٢٠١٥ لسنة ٢٠١٥ (قانون الشركات التجارية) في ١ أبريل ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة وتم تفعيله في ١ يوليو ٢٠١٥ ليحل محل القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤. وقد منحت الشركات فترة سنة من تاريخ سريان قانون الشركات التجارية لتتوافق مع الأحكام الانتقالية الواردة في القانون.

٢-٢ أساس القياس

أعدت البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات العقارية والأرض والأدوات المالية التي جرى قياسها 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.

٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

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

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

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

إن التقديرات والأحكام التي تتطوّي على المخاطر الهامة للتسويات المادية في السنوات التالية تتضمّن بصورة رئيسية على ما يلي:

خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة

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

٢) أساس اعداد البيانات المالية (تتمة)

٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

الاعمار الانتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بتقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات بناء على الفترة التي يتوقع أن تكون الموجودات متاحة للاستخدام خلالها. وتنتمي مراجعة الاعمار الانتاجية المقدرة بصورة دورية ويتم تحديدها اذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة نتيجة التلف المادي او التقادم الفني او التجاري او القيود القانونية او القيود الاحرى المفروضة على استخدام الموجودات المعنية. بالإضافة الى ذلك، فإن تقدير الاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات يرتكز على تقييم عام لممارسات القطاع والتقييم التقني الداخلي والخبرة السابقة فيما يتعلق بموجودات مماثلة الا انه من الممكن ان تتأثر النتائج المستقبلية للعمليات بصورة مادية بالتغييرات في التقديرات الموضوعة نتيجة للتغيرات في العوامل المذكورة أعلاه، ان قيمة وتقويم المصروفات المسجلة لأى فترة يتأثران بالتغييرات في هذه العوامل والظروف. قامـت المجموعة بمراجعة القيم المتبقية والاعمار الانتاجية للممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

تقوم المجموعة بمراجعة الممتلكات والمعدات لتقييم خسائر انخفاض القيمة، في حال كان هناك مؤشر على انخفاض القيمة لتحديد ما اذا كان من الضروري ادراج خسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الدخل الموحد، تقوم المجموعة بوضع احكام للتحقق مما اذا كانت هناك اي بيانات ملحوظة تفيد بوجود انخفاض في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات. وبالتالي، يتم رصد مخصص لانخفاض القيمة عند وقوع حالة او حدث خسارة يمكن تحديدها ويعتبر بناء على الخبرة السابقة، بمثابة دليل على تدني القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات.

مخصص للمخزون

تقوم المجموعة بمراجعة منتظمة لمخزونها لتقييم الخسائر على أساس المخزون بطيء الحركة لتحديد مدى ضرورة ادراج مخصص للمخزون بطيء الحركة والمخزون المتقدم ضمن بيان الدخل الموحد، تقوم المجموعة بوضع الاحكام لعرفة ما اذا كانت هناك آية معلومات ملحوظة تشير الى وجود عوامل سلبية مستقبلية تؤثر على امكانية بيع منتج ما وصافي القيمة القابلة للتحقق من ذلك المنتج. وبالتالي، يتم رصد مخصص لانخفاض القيمة عندما تكون صافي القيمة القابلة للتحقق أقل من التكلفة اعتماداً على أفضل التقديرات الموضوعة من قبل الادارة وأعمار المخزون والحركة السابقة له.

٤-٢ أساس توحيد البيانات المالية

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

- تكون للمجموعة السلطة على الشركة المستثمر بها،
- عندما تتعرض المجموعة أو الحقوق في الفوائد المتغيرة الناجمة عن مشاركتها في الشركة المستثمر بها.
- يكون للمجموعة القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتاثير 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 الثلاثة الموضحة أعلاه.

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة لجهة 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.

٢) أسس اعداد البيانات المالية (تتمة)

٢-٤ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

يبدأ توحيد أي من الشركات التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة، ويتوقف بقدر المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة وعلى وجه التحديد، يتم ادراج الإيرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستباعدة 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 بنود الدخل الشامل الاخر الى مالكي المجموعة والى الحصص غير المسيطرة حتى لو ادى ذلك الى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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.

ان 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 المسيطرة لتعكس التغيرات في حصصهم في الشركات التابعة. يتم الاعتراف مباشرة في حقوق الملكية بالفرق بين المبلغ الذي يتم به تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المقبول، وينسب الى مالكي المجموعة.

ان تفاصيل الشركات التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	% نسبة الملكية	٢٠١٥	٢٠١٤	النشاط	بلد المنشأ
شركة مستشفى الزهراء الخاصة المحدودة	١٠٠	١٠٠	ادارة المستشفيات، مستشفى عام، استيراد، تجارة اجهزة الطب والجراحة والأدوات الطبية العلاجية والأدوية	أ.ع.م	
مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.ع)	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	مستشفى عام	أ.ع.م	
الزهراء الدولية للعلوم العصبية	٥١	--	الاستثمار في المشروعات الصحية وتأسيسها وإدارتها	أ.ع.م	

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ الممتلكات والمعدات

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

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

يتم تحويل كافة مصاريف الاصلاح والصيانة اليومية كمصروفات عند تكبدها.

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

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

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ الممتلكات والمعدات (تتمة)

ال عمر الانتاجي	سنوات
مباني المستشفى	٤٠ - ١٠
أثاث ومعدات المستشفى	١٠ - ٥
سيارات	٥ - ٣
أثاث ومعدات أخرى	٣

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

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيمة المتبقية وطرق الاستهلاك في تاريخ كل تقرير ويتم تعديليها حيثما يكون ملائماً. عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد يتم تخفيض القيمة الدفترية مباشرة إلى القيمة الدفترية القابلة للاسترداد.

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

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

٤-٣ العقارات الاستثمارية

يتم تصنيف الاراضي والمباني التي تمتلكها المجموعة بغرض تحقيق ايرادات ايجارية منها أو لزيادة رأس المال أو لคลا السبيبين، 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 التكاليف 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 (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد وبين القيمة الدفترية للبند) ضمن بيان الدخل الموحد. في حال بيع أحد العقارات الاستثمارية المصنفة سابقاً كممتلكات ومعدات، يتم تحويل أية قيمة ذات صلة مدرجة فياحتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المدورة.

يتم ايقاف 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 بأرباح أو خسائر عند التخلي أو التصرف بالعقار الاستثماري في بيان الدخل الموحد تحت "ايرادات تشغيلية أخرى" في سنة التخلي أو الاستبعاد.

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

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٣ المنح الحكومية

يتم الإعتراف بالمنح الحكومية بالقيمة العادلة عندما يكون هناك تأكيدات 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 موجل في بيان المركز المالي الموحد وتحول إلى بيان الدخل الموحد على أساس منطقى وفقاً للاعمار الإنتاجية للأصول ذات العلاقة.

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

٤-٣ 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 مضافاً إليها تكاليف المعاملات العائدة 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 أما بالتكلفة المطفأة أو 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 محظوظ بها للمتاجرة، مما يعني أنه تم امتلاكها 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 في حقوق الملكية غير المحفظ 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 مضافاً إليها تكاليف المعاملة، 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 احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات. تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة للأصل وفقاً لسياسة المجموعة المحاسبية للقيمة العادلة.

عند استبعاد الأصل يعاد تصنيف الأرباح والخسائر المعترف بها سابقاً ضمن احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات إلى الأرباح المدوره 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 تمثل الأرباح استرداد تكلفة الإستثمار.

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣-٤ 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 الانخفاض بالقيمة على أنه الفرق بين قيمة الأصل المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة والمخصومة 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 وتكتب خسائر انخفاض القيمة عندما يتتوفر دليل موضوعي على وقوع الانخفاض في القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف 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 للافلات أو إعادة هيكلة مالية.

٦-٣ الغاء الاعتراف بال الموجودات المالية

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

٧-٣ المطلوبات المالية

يتم الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للإدارات.

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

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

٨-٣ الغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم استيفاء الالتزام التقاعدي أو إلغائه أو انتهاء مدته.

٩-٣ الدعم المدينة

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

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٠-٣ 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 شهور أو أقل من تاريخ ربطها.

١١-٣ البضاعة

تم تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وقد حددت التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تتضمن تكلفة المخزون تكالفة الشراء، الشحن، التامين والمصروفات الأخرى المتعلقة بتوصيل البضاعة لوضعها ومكانها الحاليين. تحدد القيمة القابلة للتحقق على أساس أسعار البيع مطروحاً منها التكاليف المتوقعة تحملها عند البيع. يتم تكوين مخصصات عند الضرورة لمقابلة الأصناف التالفة والراكرة وبطبيعة الحركة.

١٢-٣ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع مستقلاً والمتعلقة بالخدمات المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين أو المتعاملين.

١٣-٣ المخصصات

المخصصات هي التزامات (قانونية أو فعلية) ناتجة عن أحداث سابقة وشرط أن يكون من المحتمل تسديد هذه الإلتزامات وقياس مبالغها، 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.

١٤-٣ التزام تعويض نهاية الخدمة

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

١٥-٣ 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 تكالفة 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.

١٦-٣ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المدين.

يتم تخفيض الإيراد بمرتجعات العملاء المحتملة والخصومات.

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

١٦-٣ تحقق الإيراد (تنمية)

• 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 تستوفى الشروط:

▪ قيام المجموعة بتحويل المخاطر الهامة ومناقع ملكية البضائع للمشتري.

▪ 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 الإستثمارات 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 الإستثمارية على أساس القسط الثابت وذلك بالرجوع إلى شروط عقد التأجير ذو العلاقة.

١٧-٣ العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار صرف العملات الأجنبية السائدة في تاريخ المعاملة.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف الفورية السائدة في ذلك التاريخ. تتمثل ارباح أو خسائر العملات الأجنبية للبنود المالية في الفرق بين التكلفة المطفأة بالدرهم الإماراتي في بداية السنة، المعدلة لبيان الفائدة الفعلية والمبالغ المدفوعة خلال السنة، والتكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية المحولة وفقاً لسعر الصرف الفوري في نهاية السنة.

تم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف الفورية في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير المالية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية باستخدام اسعار الصرف الفورية في تاريخ المعاملة.

يتم بصورة عامة الاعتراف بفرق ثمن صرف العملات الأجنبية الناتجة عن التحويل ضمن بيان الدخل الموحد.

١٨-٣ الالتزامات الطارئة

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

١٩-٣ المعلومات القطاعية

لأغراض الادارة تم تقسيم المجموعة إلى قطاعين تشغيليين رئيسيين على أساس منتجاتها وخدماتها. تدار هذه القطاعات بشكل مستقل من مدراء القطاعات الذين يتبعون إلى ادارة المجموعة. تقوم المجموعة بمراجعة منتظمة لنتائج كل قطاع على حده بهدف تخصيص الموارد اللازمة له وتقييم أدائه.

٤) 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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦ أو بحسب تواريخ نفاذها.

شركة الخليج للمشاريع التطبية (ش.م.ع)
إيصالات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

٥) ممتلكات ومعدات (نهاية)

- 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 ذو خبرة وليس له صلة بالمجموعة وقد تم التقييم وفقاً لأسعار السوق بذلك التاريخ وقد سجل مبلغ التقييم كغيرات مؤجلة (إيضاح ١٧).
- جـ- تتضمن الأراضي الظاهرة أعلاه بمبلغ ٤٤٠ الف درهم قطع أراضي بمبلغ ٣٢٢,٠٠٠ الف درهم من هونة لبنوك محلية لضمان التسهيلات المنحوحة للمجموعة.
- دـ- تتمثل أعمال رأسمالية الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٢,٠٣٥ الف درهم في المبالغ المدفوعة عن التوسعة وأعمال انشاءات أخرى لمباني مستشفيات المجموعة في إمارة دبي والشارقة.

٦) استثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٥٥,٧٨٩	٥٧,٧٤٥
اضافات	١٧٤	--
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة	٢,٣٥٨	(١,٩٥٦)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٥٨,٣٢١	٥٥,٧٨٩
	=====	=====

تتمثل الإستثمارات العقارية في أراضي وعقارات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

٧) الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

أ- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٢٧,٩٤٠	٢٤٧,٠٣٦
مشتريات	--	١,٥١٥
مبيعات	--	(٢٨,٣٩٩)
(النقد) الزيادة في القيمة العادلة	(٤٥,١٦٨)	٧,٧٨٨
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١٨٢,٧٧٢	٢٢٧,٩٤٠
	=====	=====

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٧) الموجودات المالية (تنمية)

بـ- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٤</u>
	الف درهم	الف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١,٤٤١	١,٧٨٤
النقص في القيمة العادلة	(١٧١)	(٣٤٣)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١,٢٧٠	١,٤٤١
	=====	=====

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

٨) بضاعة

أـ يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٤</u>
	الف درهم	الف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٢٩,٧٨٣	٢٩,٤٩٤
المخزن العام ولوازم المستشفى	١٤,٧٧٧	١٤,٦٣٥
مخصص بضاعة بطينة الحركة - إيضاح ٨ (ب)	(١,٠٠٨)	(٨٣٧)
الصافي	٤٣,٥٥٢	٤٣,٢٩٢
بضاعة في الطريق	٣٨١	٢٤٥
المجموع - بيان (أ)	٤٣,٩٣٣	٤٣,٥٣٧
	=====	=====

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

	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٤</u>
	الف درهم	الف درهم
الرصيد كما في ١ يناير	٨٣٧	٥٧٣
إضافات على المخصص	١٨٠	٢٦٤
بضاعة بطينة الحركة ومت نهاية الصلاحية أقتلت بالمخصص	(٩)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٨ (أ)	١,٠٠٨	٨٣٧
	=====	=====

٩) الارصدة والمعاملات 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 الرقابة المشتركة أو المتآثر 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 التجارية الخليجية (ذ.م.م) - الشارقة. وبموجب عقد إدارة تتولى الشركة إدارة وتمويل الشركة الزميلة مقابل حصولها على كامل الأرباح / (الخسائر) المتتحققة من قبل الشركة الزميلة والتي يتم إدراجها في بيان الدخل الموحد للمجموعة.

فيما يلي تفاصيل الحركة على هذا الحساب خلال السنة:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير	٥,٧٣٨	٥,١٩٥
صافي النقد المدفوع للشركة الزميلة	١,٤٧٩	٦١٨
ربح (خسارة) السنة المحولة - بيان (ب)	٦٣١	(٧٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٧,٨٤٨	٥,٧٣٨
	=====	=====

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

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
مبيعات	٧٦	٧٦
مشتريات	١,٩٠٢	٢,٠٠٩
مصاريف	١,٠٢٦	١,٠٧٠
إيرادات أخرى	١٨٠	١٨٠

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

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٦,٦٦٠	٤,٥٠٠
مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان	٥٠٤	٢,٧١٦
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	١٤,٢٩٦	١٣,٨٢٢

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١٠) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥ الف درهم	٢٠١٤ الف درهم
ذمم مدينة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - إيضاح ١٠ (ب)	٢٥٨,٤٩٢ (٢٧,٨٧٣)	١٧٨,٠٤٤ (١٩,٨٩١)
الصافي	٢٣٠,٦١٩	١٥٨,١٥٣
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى - إيضاح ١٠ (ج) شيكات مستلمة مؤجلة	٢٢,٣٧٥ ٤١٥	١٦,٥٨٥ ٢١٤
المجموع - بيان (أ)	٢٥٣,٤٠٩ =====	١٧٤,٩٥٢ =====

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

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

	٢٠١٥ الف درهم	٢٠١٤ الف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٩,٨٩١	١٥,٦٢٥
إضافات على المخصص	١٢,٠٨٠	٧,١٥٨
ذمم مدينة أقفلت في المخصص	(٤,٠٩٨)	(٢,٨٩٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ١٠ (أ)	٢٧,٨٧٣ =====	١٩,٨٩١ =====

ج- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥ الف درهم	٢٠١٤ الف درهم
مصاريف مدفوعة مقدماً	٨,١٠٤	٧,١٥٤
دفعات مقدمة	٩,٠٤٢	٤,١٢٠
ذمم موظفين مدينة	٤١٢	٨٧٤
تأمينات مستردة	٢,١٩٢	١,٨٨٦
محتجزات لدى البنوك	٢,١١٥	١,٦٢٨
فوائد مستحقة	١٠٩	٥٥
أخرى	٨١٢	٨٦٨
المجموع	٢٢,٧٨٦ =====	١٦,٥٨٥ =====
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٤١١)	--
الصافي - إيضاح ١٠ (أ)	٢٢,٣٧٥ =====	١٦,٥٨٥ =====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١) نقد وأرصدة لدى البنوك

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
نقد في الصندوق	٤١	٧٢٣
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب - إيضاح		
(ب)	١٥,٩٨٩	٣٣,٩٦٦
ودائع ثابتة - إيضاح ١١ (ج)	٦٧,٩٤٦	١٨,٢٤٣
المجموع - بيان (أ)	٨٤,٣٤٦	٥٢,٩٣٢
	=====	=====

ب- إن الأرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب الظاهرية أعلاه بمبلغ ١٥,٩٨٩ ألف درهم (مبلغ ٣٣,٩٦٦ ألف درهم لعام ٢٠١٤) تتضمن مبلغ لاثيني (٩,٣٧١ ألف درهم لعام ٢٠١٤) يتمثل في رصيد حساب محجوز لدى بنك محلي كضمان للتسهيلات الممنوحة لشركة تابعة.

ج- إن الودائع الثابتة الظاهرية أعلاه بمبلغ ٦٧,٩٤٦ ألف درهم (مبلغ ١٨,٢٤٣ ألف درهم لعام ٢٠١٤) تتضمن ودائع ثابتة باجمالي مبلغ ١٧,٩٤٦ ألف درهم (مبلغ ١٨,٢٤٣ ألف درهم لعام ٢٠١٤) مرهونة لدى بنك محلي مقابل التسهيلات البنكية الإئتمانية الممنوحة للمجموعة.

د- توزع أرصدة لدى البنوك جغرافياً على النحو التالي:

	<u>حسابات جارية وتحت الطلب</u>		<u>ودائع ثابتة</u>	
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
محلي	١٥,٤٤١	٣٣,٣٩٧	٦٧,٩٤٦	١٨,٢٤٣
إقليمي	٥٤٨	٥٦٩	--	--
المجموع	١٥,٩٨٩	٣٣,٩٦٦	٦٧,٩٤٦	١٨,٢٤٣
	=====	=====	=====	=====

(٢) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي (٦٦٥,٦٣٤,٣٧٥ سهم لعام ٢٠١٤) بقيمة إسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٦٦٥,٦٣٤
	=====	=====

خلال السنة وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣٣,٢٨٢ ألف درهم من خلال إصدار أسهم منحة عدد ٣٣,٢٨١,٧١٩ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد.

(١٣) الاحتياطيات

أ- أساس حجز الاحتياطيات

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

(١) تقطع نسبة ١٠% من صافي الربح السنوي وتخصص لحساب الاحتياطي القانوني ويوقف هذا الإقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٥% من رأس المال المدفوع وإذا نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الإقطاع.

(٢) تقطع نسبة ١٠% أخرى من صافي الربح السنوي وتخصص لحساب الاحتياطي النظامي ويوقف هذا الإقطاع بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة أو إذا بلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال الشريطة المدفوع. 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 قانوني	احتياطي نظامي	إعادة التقييم	المجموع
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٦٨,٨٩٥	٦,٠٤١	١٤٩,٣٨٥	٢٢٤,٣٢١
الإضافات للسنة	١٣,٥٥٣	--	--	١٣,٥٥٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)	٨٢,٤٤٨	٦,٠٤١	١٤٩,٣٨٥	٢٣٧,٨٧٤
الإضافات للسنة	١٥,٣٧٨	--	--	١٥,٣٧٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بيان (أ)	٩٧,٨٢٦	٦,٠٤١	١٤٩,٣٨٥	٢٥٣,٢٥٢
=====	=====	=====	=====	=====

(١٤) اقتراح توزيع الأرباح

وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥ على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٣,٢٨١,٧١٩ درهم بمعدل ٠,٠٥ درهم لكل سهم.

كما وافق المساهمين على توزيع أسهم منحة عدد ٣٣,٢٨١,٧١٩ سهم تمثل ٥% من رأس المال.

للسنة الحالية اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٥٢,٤١٨,٧٠٧ درهم بواقع ٠,٠٧٥ درهم للسهم الواحد على أن يتم دفعها خلال عام ٢٠١٦.

كما اقترح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١٠,٨٠٠ ألف درهم (٢٠١٤).

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٥) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير	٤٢,٧٩٣	٦٠,٦٨٥
حصة في خسارة السنة	(٨,٩٧٨)	(١٧,٨٩٢)
آخر	٢,٧٤٤	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٣٦,٥٥٩	٤٢,٧٩٣
	=====	=====

بـ تتمثل حصة حقوق ملكية غير المسيطرة الظاهرة أعلاه كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد وتفاصيلها على النحو التالي:

	نسبة التملك %	٢٠١٥	٢٠١٤
	%	%	%
مستشفى الزهراء الخاص دبي - (ش.ذ.م.م)	٣١,٦٢	٣١,٦٢	٣١,٦٢
الزهراء الدولية للعلوم العصبية	٤٩	--	--

١٦) التزام تمويض نهاية الخدمة

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

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٩,٢٣٦	٢٦,٣٨٧
تكلفة الخدمة الجارية	٨,٤٦٣	٦,٥٣٥
تسديدات	(٢,٥٧٧)	(١٣,٦٨٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٢٥,١٢٢	١٩,٢٣٦
	=====	=====

١٧) إيرادات مؤجلة

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

في عام ٢٠١٣ اكتمل انشاء وتجهيز المستشفى وبدأ بتحقيق إيرادات من نشاطه لذا قررت الادارة الاعتراف بالمنحة في الربح أو الخسارة بتحويل الإيرادات المؤجلة الى بيان الدخل الموحد (بيان ب) على أساس منتظم خلال الحياة الاقتصادية للأصل وذلك على النحو التالي:

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(١٧) إيرادات مؤجلة (تتمة)

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٤٠,٧٦٩	٢٧٠,٢٦٩
الجزء المحول كإيرادات محققة - اوضح ٢٤	(٢٩,٥٠٠)	(٢٩,٥٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٢١١,٢٦٩	٢٤٠,٧٦٩
	=====	=====

(١٨) قروض بنكية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
أقساط غير جارية - بيان (أ)	٢٣٤,٢٥٨	١٨٥,٩٦٥
أقساط جارية - بيان (أ)	١٥,٠٠٠	٧٣,٢١٤
المجموع - اوضح ١٨ (ب)	٢٤٩,٢٥٨	٢٥٩,١٧٩
	=====	=====

ب- إن تفاصيل القروض البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ هي كالتالي:

i. قرض بنكي بمبلغ ٢٤٩,٢٥٨ الف درهم (مبلغ ٢٤٧,٩٢٩ الف درهم لعام ٢٠١٤) يتمثل في ارصدة ثلاثة مرابحات بضائع ممنوعة من بنك محلي متوافقة مع الشريعة الإسلامية للمرابحات لتسديد قرض منحه من بنكين محليين لشركة تابعة ولتمويل توسيعة لعدد ١٧ سرير بمستشفى دبي شامل اعمال انسانية وتمويل رأس المال العامل للشركة التابعة. يتم تسديد القرض على أقساط ربع سنوية حتى ٢٠٢١.

ii. قروض بنكية بمبلغ لا شيء ١١,٢٥٠ الف درهم لعام ٢٠١٤ يتمثل في إجمالي أرصدة قرضين بنكيين تم دمجهما خلال السنوات السابقة بقرض بنكي واحد لتمويل تكاليف إنشاء مبني التوسيعة الجديد للمستشفى في إمارة الشارقة لصالح الشركة الأم وشراء معدات طبية للمستشفى وقد تم تسديده خلال السنة.

ج- إن القروض البنكية وتسهيلات ائتمانية أخرى الممنوعة للمجموعة مضمونة بما يلي: رهن من الدرجة الأولى على ارض ومبني المستشفى في امارة دبي، تمهيد غير مشروط ولا رجعة فيه بحق استلام الذمم المدينة من شركات التأمين واية ايرادات أخرى حالية او مستقبلية، رهن عدلي على المعدات المملوكة، رهن على جميع المعدات الطبية الأخرى، حق عام في استلام الذمم المدينة من شركات التأمين، الحق في جميع بوالص التأمين، كفالة تضامنية، الحق في بوالص التأمين ضد جميع الاخطار على الممتلكات والمعدات، تأمينات نقدية، رهن ودائع ثابتة، الحق في التسوية بين الحسابات.

١٩) نهم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥ الف درهم	٢٠١٤ الف درهم
نهم دائنة	٥٥,٩٠٤	٥٩,١١٦
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,١٢٣	١,١٢٤
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٤٢,٦٦٩	٢٩,٥٨٢
شيكات صادرة مؤجلة	٣,٨٧٧	٢,٨٤٨
مصاريف مستحقة	١٥,٨٠١	١٥,٠٤٦
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٧,٦٩٧	١٤,٧٤٢
فوائد مستحقة دائنة	١,٥٣٣	١,٠٧٨
محتجزات للغير	٤	--
إيجارات مقبوسة مقدماً	٢٩١	٣٣٩
نهم موظفين دائنة	٢,٠٤٨	١,٨١٤
أخرى	٢٤,٤٦٩	١٦,٧٥٨
المجموع - بيان (أ)	١٦٥,٤٣٦	١٤٢,٤٤٧
	=====	=====

٢٠) المعلومات حول القطاعات

يقوم اعضاء مجلس الادارة بمراجعة تقارير الادارة الداخلية التي يتم اعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية حسب القطاعات المختلفة التي تعمل بها المجموعة.

ان القطاعات المتعلقة بالمجموعة تتقسم الى قطاعين أساسيين هما كما يلي:

- i. قطاع الخدمات الطبية وأخرى يتولى بشكل رئيسي تقديم الخدمات الصحية والرعاية الطبية وخدمات أخرى ذات الصلة.
- ii. قطاع الاستثمار يتولى بشكل رئيسي العقارات الاستثمارية والاستثمارات في الأوراق المالية.

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

٢٠) المعلومات حول القطاعات (النهاية)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى	الاستثمارات	المجسوع
<u>الإيرادات</u>	<u>٤١٠٠٥</u> الف درهم	<u>٢٠٠١٥</u> الف درهم	<u>٢٠٠١٥</u> الف درهم
إجمالي الإيرادات	<u>٧٤٦٤,٦٢٥</u> ==	<u>٦١٩٦١</u> ==	<u>٦٤٤٠,٤٤٦</u> ==
<u>النفقة</u>	<u>٢٠٠٤٠,٢٠٠</u> نفقة القطاع	<u>٢٠٣٢,٣٢٤</u> (٤٢,٣٢٣)	<u>٢٠٣٢,٣٢٤</u> (١١١,٩٦٧)
مصاريف إدارية وغير مخصصة	<u>١٥٤,٦٠١</u> الربح التشغيلي	<u>٤٨٢,٨٥٠</u> إيرادات أخرى	<u>٩٩,٦١٥</u> (٩٩,٩٩١)
إيرادات أخري	<u>٣٤٣,٣٥٨</u> إيرادات أخرى	<u>٣١,١٧٨</u> ---	<u>٥٢,١١٧</u> ٦٥,٥١٧
صافي الربح التشغيلي	<u>١٣٣,٣٤٣</u> حصة الأقلية من الخسارة	<u>٤٠,٢٨٤</u> ---	<u>١١٧,٦٧٤</u> ١٧,٨٩٢
ربح السنة	<u>١٥٣,٧٨٥</u> ==	<u>١٣٥,٥٢٦</u> ==	<u>١٣٥,٥٢٦</u> ==

٤٠) المعلومات حول القطاعات (تكميل)

	المجموع	الاستثمارات	خدمات طبية وأخرى
	الآلاف درهم	الآلاف درهم	الآلاف درهم
معلومات أخرى			
موجودات الأنتاج	٦٤,٣٥,٥٦٢	٢٥٦,٢٠,٦١٥	١٥,٩٦٢
مطلوبات القطاع	٨٧٦,٤٠,٦٧٦	٦٠١,٦٤	٦٨٧,٨١,٦٦٦
المصروفات الأساسية	٣٠,٥٢٠	--	٧١,٥٣٠
الاستهلاك	١٩٥,٨٤	--	٤٣,٣٦٦

(٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو
- في السوق الأكثر مفعلاً للأصل أو الالتزام

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو 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 معلنة) 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 بمقيمين 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 الأسعار المعلنة في السوق.

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

(٢٢) ادارة المخاطر

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

تعرض المجموعة لمجموعة من المخاطر تتضمن هذه المخاطر: مخاطر رأس المال، مخاطر السوق (مخاطر صرف العملات، مخاطر الاسعار 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 المتبعة لتقليل نسب التعرض لهذه المخاطر.

١-٢٢ 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 المنفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الموجودات لخفض الدين.

٢٢ إدارة المخاطر (تتمة)

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 ايرادات 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.

أ- مخاطر صرف العملات الأجنبية

ان مخاطر العملات الاجنبية هي المخاطر الكلمنة في التقلبات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لایة أداء ماليّة بسبب تغيرات أسعار صرف العملات الاجنبية.

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

ب- مخاطر معدلات الفائدة

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

إن تفاصيل أهم الموجودات والمطلوبات المالية التي تخضع لمخاطر معدلات الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ هي كما يلي:

		نسبة الفائدة	
		٢٠١٥	٢٠١٤
الودائع الثابتة	٤٠,٤%	٢٠١٥ سنوياً	٥٠,٥% - ٦١% سنوياً
حسابات تحت الطلب	٢٥,٢%	١,٧٥% سنوياً	١,٧٥% سنوياً
▪ سعر الإيبور لثلاثة أشهر + القروض البنكية	٤% سنوياً	▪ سعر الإيبور لثلاثة أشهر + ٢,٥% سنوياً	▪ سعر الإيبور لثلاثة أشهر + ٥,٩٥% سنوياً (بحد أدنى ٢,٥%)
	--		

ج- مخاطر الأسعار

ان مخاطر أسعار الاسهم هي المخاطر الناتجة عن تقلبات أسعار الاسهم نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار السوق نتيجة استثمارها في أوراق مالية مدرجة في السوق. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر أسعار السوق من خلال احتفاظها بمحفظة متنوعة ومراقبة مستمرة للعوامل الرئيسية التي تؤثر على تحركات السوق علاوة على تحليل الإدارة المالي والتشغيلي للشركات المستثمر فيها.

٣-٢٢ مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان بمخاطر تعرض المجموعة لخسائر مالية في حال عجز أحد العملاء أو الأطراف المقابلة لأداة مالية ما عن الوفاء بالالتزامات التعاقدية، وتشمل مخاطر الائتمان بصورة أساسية من الذمم المدينة والمبلغ المستحق من طرف ذو علاقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو من خلال الدخل الشامل الآخر والنقد والإرصدة لدى البنوك (بما في ذلك الودائع لدى البنوك).

الذمم المدينة

قامت المجموعة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الحدادة الائتمانية لكل عميل جديد قبل أن تقدم المجموعة شروطها الخاصة بالسداد والتوريدي. يتم وضع حدود ائتمانية للعملاء وهي تمثل الحد الأقصى لقيمة الائتمان دون الحاجة لموافقات أخرى من الادارة، وتنتمي مراجعة هذه الحدود بصورة دورية.

(٢٢) إدارة المخاطر (تتمة)

٣-٢٢ مخاطر الائتمان (تتمة)

ليس لدى المجموعة أي مخاطر انتقامية هامة تتعرض إلى أي طرف من الأطراف الأخرى في التعاقدات أو مجموعة من الأطراف ذات خصائص مماثلة.
يتم متابعة الذمم المدينة بصورة مستمرة ويتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها إذا لزم الأمر.
تقوم المجموعة برصد مخصص لانخفاض القيمة والذي يمثل في تقديرها الخسائر المتکدة فيما يتعلق بالذمم المدينة. يتم تحديد المخصص للخسائر بناءً على المعطيات التاريخية لاحتياطيات السداد لموجودات مالية مماثلة.

المستحق من طرف ذو علاقة
يعتبر المبلغ المستحق من طرف ذو علاقة قابل للاسترداد بالكامل من قبل الادارة.

النقد وأرصدة لدى البنوك
تقوم المجموعة بابداع النقد لدى بنوك حسنة السمعة. والإدارة على تقديرها بأنه لا ينتج عنها أي مخاطر ائتمان 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 بتواريχ استحقاقها. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال إطار ملائم لإدارة مخاطر السيولة، وذلك بهدف إدارة الأمور المتعلقة بالتمويل قصير، متوسط، طويل الأجل للمجموعة. وذلك من خلال تكوين احتياطيات كافية والتتأكد من توفير النقد وما يعادله من خلال ترتيبات مع البنوك لمقابلة الإلتزامات والمطلوبات في تواريχ استحقاقها.

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

■ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	أقل من ثلاثة شهور الف درهم	من ٣ شهور إلى سنة الف درهم	٥-٩ سنوات الف درهم	أكثر من ٥ سنوات الف درهم	المجموع الف درهم
الموجودات المالية					
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٦,٤٠٠	٦٧,٩٤٦	--	--	٨٤,٣٤٦
نجم مدينة وأخرى	٥٢,٤٩٢	١٨٣,٧٧١	--	--	٢٣٦,٢٦٣
استثمارات بالقيمة العادلة					
من خلال الربح أو الخسارة	١,٢٧٠	--	--	--	١,٢٧٠
مستحق من شركة زميلة	--	٧,٨٤٨	--	--	٧,٨٤٨
استثمارات بالقيمة العادلة					
من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	١٨٢,٧٧٢	--	١٨٢,٧٧٢
المجموع	٧٠,١٦٢	٢٥٩,٥٦٥	١٨٢,٧٧٢	--	٥١٢,٤٩٩
المطلوبات المالية					
قرض بنكية	--	١٥,٠٠٠	٢٠٤,٤٥٨	٣٠,٠٠٠	٤٤٩,٤٥٨
نجم دائنة وأخرى	٥٨,٠٧٦	١٠٧,٠٦٩	--	--	١٦٥,١٤٥
المجموع	٥٨,٠٧٦	١٢٢,٠٦٩	٢٠٤,٤٥٨	٣٠,٠٠٠	٤١٤,٤٠٣

(٢٢) إدارة المخاطر (تنمية)

٤-٤ مخاطر السيولة (تنمية)

• كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

	أقل من ثلاثة شهور الف درهم	من ٣ شهور إلى سنة الف درهم	٥-١ سنوات الف درهم	أكثر من ٥ سنوات الف درهم	المجموع الف درهم
الموجودات المالية					
نقد وأرصدة لدى البنك نعم مدينة وأخرى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مستحق من شركة زميلة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٥,٣١٨ ١٠٢,٤٥١ ١,٤٤١ -- --	٢٧,٦١٤ ٦١,٢٢٧ -- ٥,٧٣٨ --	-- -- -- -- ٢٢٧,٩٤٠	-- -- -- -- --	٥٢,٩٣٢ ١٦٣,٦٧٨ ١,٤٤١ ٥,٧٣٨ ٢٢٧,٩٤٠
المجموع	١٢٩,٢١٠ =====	٩٤,٥٧٩ =====	٢٢٧,٩٤٠ =====	-- =====	٤٥١,٧٢٩ =====
المطلوبات المالية					
قرופض بنكية نعم دائنة وأخرى	٢١,١١٦ ٤٩,٥٢٨	٥٢,٠٩٨ ٩٢,٥٨٠	١٨٥,٩٦٥ --	-- --	٢٥٩,١٧٩ ١٤٢,١٠٨
المجموع	٧٠,٦٤٤ =====	١٤٤,٦٧٨ =====	١٨٥,٩٦٥ =====	-- =====	٤٠١,٢٨٧ =====

(٢٣) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥ الف درهم	٢٠١٤ الف درهم
رواتب ومزایا أخرى	٣١١,٨١٦	٢٤٦,٠٧٦
لوازم وخدمات	١٦٠,٩١٤	١٣٢,٦٠٩
استهلاك	٤٨,١٩٥	٤٦,٣١٩
إيجارات	٣,٣٥٢	٢,٩٥٨
المجموع - بيان (ب)	٥٢٤,٢٧٧ =====	٤٢٧,٩٦٢ =====

٢٤) إيرادات أخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥ الف درهم	٢٠١٤ الف درهم
الجزء المحقق من إيرادات مؤجلة أرباح مستلمة	٢٩,٥٠٠	٢٩,٥٠٠
عكس رصيد التزام مالي - ايضاح ٢٤ (ب)	٧,١٩٦	٢٩,١٨٢
حوافز مستلمة	٧,٦٩٩	--
فوائد مقبوضة	٣,٢٢٥	١,٥٦٣
إيرادات تأجير - ايضاح ٢٤ (ج)	١٥٠	٢٥٤
ربح (خسارة) بيع ممتلكات ومعدات	١,١٧٦	٧٥٠
إيرادات متعددة	١٠	(٧٧)
المجموع - بيان (ب)	٤,٨٦٠	٤,٣٤٥
	٥٣,٨١٦	٦٥,٥١٧
	=====	=====

ب- يتمثل البند الظاهر اعلاه بمبلغ ٧,٦٩٩ الف درهم في رصيد ذمة مطور عقاري تم استبعاده خلال السنة وذلك بعد التوصل الى تسوية بتعويض المجموعة واستبدال العقار الذي تم شراوه سابقاً من المطور بعقار آخر في امارة دبي بقيمة تعادل المبلغ المدفوع سابقاً، وعليه فان الالتزام بتسييد الرصيد الدائن للمطور لم يعد قائماً وبالتالي تم عكس الرصيد.

ج- إيرادات التأجير

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥ الف درهم	٢٠١٤ الف درهم
إيرادات التأجير	١,٣٨٨	٧٥٠
تكاليف التأجير	(٢١٢)	--
الصافي - ايضاح ٢٤ (ا)	١,١٧٦	٧٥٠
	=====	=====

٢٥) المصاريف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥ الف درهم	٢٠١٤ الف درهم
رواتب ومزایا الموظفين	٤٤,٨٤٠	٣٦,٣٣٦
ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها	١٢,٤٩١	٧,١٥٨
ماء وكهرباء	١٤,١٦٨	١٢,٣١٥
دعالية وإعلان	٣,٦١٢	٦,٧٩٣
مصاريف حكومية	٨,١٨٠	٦,٦٩٥
تلفون وفاكس	٢,٣٥٨	١,٩٧١
المساعدات المجتمعية	١,٢٤٣	٤٠٠
مصاريف قضايا وتعاب مهنية	٣,٦٦٧	٢,٤٣٩
بضاعة بطيئة الحركة	١٨٠	٢٦٤
مخصص تأمين	٢,٤٠١	١,٨٧٧
مصاريف بنكية	٢,٣١٨	١,٩٣٩
مصاريف متعددة	٥,٨٣٤	٦,٣٦٦
المجموع - بيان (ب)	١٠١,٢٩٢	٨٤,٤٥٣
	=====	=====

(٢٦) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم (الف درهم)	١٥٣,٧٨٥	١٣٥,٥٢٦
عدد الأسهم القائمة (الف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٢٢	٠,١٩٤
	=====	=====

لقد تم تعديل الربح الأساسي للسهم لعام ٢٠١٤ لعكس أثر أسهم المنحة البالغ عددها ٣٣,٢٨١,٧١٩ سهم المصدرة خلال السنة.

(٢٧) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ الظاهر في بيان التدفقات النقدية الموحد (بيان د) فيما يلي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
نقد في الصندوق	٤١١	٧٢٣
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١٥,٩٨٩	٢٤,٥٩٥
المجموع - بيان (د)	١٦,٤٠٠	٢٥,٣١٨
	=====	=====

(٢٨) الالتزامات الطارئة/الإرتباطات

(i) الالتزامات الطارئة

إن تفاصيل الالتزامات الطارئة للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد بلغت ٥,٨٦٥ الف درهم (مبلغ ٥,٧٣٤ الف درهم لعام ٢٠١٤) تتمثل في خطابات ضمان صادرة.

(ii) الإرتباطات

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

	٢٠١٥	٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
مشتريات رأسمالية	١٤,٧١٧	١٦,٠٠٧
عقود تنفيذ أعمال انشائية	٥,٥٧٢	-
مرابحات شراء بضائع	٢٥,٠٠٠	-

٢٩) ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف البنود التالية في البيانات المالية الموحدة لتتلاءم مع تصنيف أرقام السنة الحالية:

معاد تصنيفه كما في <u>٢٠١٤ ديسمبر ٣١</u>	المعاد تصنيفه <u>كما تم بيانه سابقاً</u>	بيان المركز المالي الموحد
١٩,٢٣٦	(٤٨٤)	١٩,٧٢٠
١٤٢,٤٤٧	٤٨٤	١٤١,٩٦٣

٣٠) اعتماد البيانات المالية الموحدة

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٦.