

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية
الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

بيان	صفحة	فهرس
--	١	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
أ	٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
ب	٣	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
ب (تنمية)	٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد
د	٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
--	١٩ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٠١٣٨٠٤٠٤

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية - ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترخ انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

علي حسن شلبي
مدقق حسابات مرخص رقم ٤٤

الشارقة في ٣١ يوليو ٢٠١٧

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(أ) بيان

	إيضاح	٢٠١٧ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	٢٠١٦ ديسمبر ٣١ (مدقة)
		ألف درهم	ألف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	٨٨٢,٨٤٨	١,٢٥٠,١٤١
أصول غير ملموسة	٥	٢,٩٩	٢,٨٣٠
استثمارات عقارية	٦	٦٨,٤١٩	٦٨,٢١٩
استثمارات في أوراق مالية	٧	٢٢٥,٩٤١	٢١٨,٨٧٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>١,١٧٩,١٧٩</u>	<u>١,٥٤٠,٠٦٩</u>
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٨	١٦,٦٣١	٤١,٠٦٥
مستحق من شركة زميلة	٩	٧,٣٨٦	٦,٣٤١
استثمارات في أوراق مالية	٧	١٤٠	١٣٢
ذمم مدينة وأخرى	١٠	١٧٦,٦٣٦	٣١١,٥٧٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	١١	١,١٣٢,٢٤٧	١٢٧,٢٣٧
مجموع الموجودات المتداولة		<u>١,٣٣٣,٠٤٠</u>	<u>٤٨٦,٣٥٠</u>
مجموع الموجودات		<u>٢,٥١٢,٢١٩</u>	<u>٢,٠٢٦,٤١٩</u>
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٢	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الاحتياطيات		١٢٤,٧٢٧	٢٦٧,٢٧٤
التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(٨٥,١٢٧)	(٩٢,١٨٩)
أرباح مدورة		٥٥٦,٩٩٠	٤٢٩,١٢١
صافي الملكية العائنة لمساهمي الشركة الأم		<u>١,٢٩٥,٥٠٦</u>	<u>١,٣٠٣,١٢٢</u>
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٣	٣٤,٨٨٢	٣٦,٠٩٤
مجموع حقوق المساهمين – بيان (ج)		<u>١,٣٣٠,٣٨٨</u>	<u>١,٣٣٩,٢١٦</u>
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٢,١٤٤	٣١,٢١٣
إيرادات موجلة	١٤	١٦٧,٠١٩	١٨١,٧٦٩
قروض بنكية	١٥	١٦٥,٦٤٢	١٩٢,٢٤٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		<u>٣٤٤,٨٠٥</u>	<u>٤٠٥,٢٢٤</u>
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة وأخرى	١٦	٧٨٣,٨٢٦	٢٢٥,٤٧٩
قروض بنكية	١٥	٥٣,٤٠٠	٥٦,٥٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>٨٣٧,٠٢٦</u>	<u>٢٨١,٩٧٩</u>
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		<u>٢,٥١٢,٢١٩</u>	<u>٢,٠٢٦,٤١٩</u>

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

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٧

الشيخ ماجد بن فيصل خالد القاسمي
(عضو مجلس الإدارة المنتدب)

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

بيان (ب)

إضافة	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	٢١٧,٦٨٦	٢١٧,٦٨٦	١٠٨,٥٧٦	٢٢٠,٠٨٥
تكلفة الإيرادات	(١٩١,٢٨٩)	(٢٠٦,٦٠٦)	(٩٨,٥٧٨)	(١٦٥,٢٢١)
إجمالي الربح	٢٦,٣٩٧	١١٩,١٤	٩,٩٩٣	٤٤,٤٦
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في أوراق مالية خسار بيع استثمارات في أوراق مالية (خسارة) ربح شركة زميلة إيرادات أخرى	٨ -	(٤٥) ٢٧,٢٨١	(٤٦) ٢٨,٥٨٢	(٣٥٤) ١٧,٨١١
ربح من بيع شركة تابعة وارض ومباني ذات علاقة المصادر الادارية مصاريف تمويل دفع المقدمة - بيان (ج) و (د)	١٩ ٢٠ ١,٤٤٣	- (٤٤,٦٨٩) (٣,٩٥٥)	- (٤٩,٦٨٩) (٣,٧٩٨)	- (٢١,٣٨٥) (١,٩٣٤)
العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حقوق ملكية غير المسيطرة الصافي	١,٦٤٣,٧٠٠ (١,١٢١) ١,٤٤٨٨٨	٩٢,٢٧٨ ٢,٩٣٨	١,٦٠٥ (٩٧٩)	٨٤,٣٤٤ ١,١٨٩
الربح الأساسي للسهم (درهم)	٢١ ٧٤,٠٢٠	١٢٢,٠٧٠	٧٠,٠٦١	٤٤,٤٩٧

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

تتمہ بیان (ب)

شركة الخياج للمشاريع الطبية (ش. ج.ع)
بيان الدخل الشامل المرتبط بالموارد
لفتره السته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

11

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

شركة الخليل للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرجعي الموجز الموحد
لقرة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

三
一

ان الإيضاـحـاتـ المرفـقةـ تـشـكـلـ جـزـءـاـ مـنـ هـذـهـ الـبـيـانـاتـ المـالـيـةـ المـرـحـلـيـةـ المـوـجـزـةـ المـوـدـعـةـ

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٠١٧ يونيو ٣٠
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة - بيان (ب) تعديلات لـ :	١,٤٢٩,٤٨٨	٩٥,٢١٦
الإستهلاك	١٧,٥٣٦	٢٦,٠٠٣
الإطفاء	٩٠	--
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٨)	١٨
خسارة بيع استثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	--	٢
(خسارة) ربح من شركة زميلة	٥٠٤	(٢٨٧)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٠١٠	٦,٢٨٨
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٠,٧٠٩	٩,٨٤٤
مخصص بضاعة بطينة الحركة	١٨٣	١٧٦
مخصص مطالبات	١٠٠,٠٠٠	--
المتحقق من الإيرادات الموجلة	(١٤,٧٥٠)	(١٤,٧٥٠)
(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات	(٨٨,٨٣٥)	٧٩
ربح بيع شركة تابعة	(١,٣٣٣,٦٥٥)	--
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١٢٤,٢٧٢	١٢٢,٥٨٩
(الزيادة) النقص في البضاعة	(٤,٤٥٣)	٣,٨٩٤
(الزيادة) النقص في المستحق على شركة زميلة	(١,٥٤٩)	١,٣٤٠
الزيادة في ذمم مدينية وأخرى	(٣٧,٣٢٠)	(٦٦,٢٣١)
الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	٤٥,٠١٨	٢٩,٨٣٥
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٨٢٦)	(١,٥٩٨)
صافي النقد المتاح من الأنشطة التشغيلية	٥٢٩,٣٠٥	٨٩,٨٢٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(الزيادة) النقص في ودائع ثابتة	(١,٠٠٠,٦٨٥)	٤٩,٧٧٢
الزيادة في استثمارات عقارية	--	(٣,٤٧٢)
شراء ممتلكات ومعدات	(١١,١٨٣)	(٢٢,٨٤٩)
إضافات على أصول غير ملموسة	(٩٨٩)	--
المتحصل من بيع إستثمارات في أوراق مالية	--	١,١١٠
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٣٦٧,٧٥٥	--
المتحصل من بيع شركة تابعة	١,٦٩٠,٤٠٠	--
صافي النقد المتاح من الأنشطة الاستثمارية	١,٠٤٥,٢٩٨	٢٤,٥٦١
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(السداد) المستلم لقروض بنكية	(٢٩,٩٠٠)	١٤,٤٨٤
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(١,٤٣٢,٧٧٨)	(٥٢,٤١٩)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(١٢,٦٠٠)	(١٠,٨٠٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين عن بيع شركة	--	
تابعة وأرض ومباني ذات علاقه	(٩٥,٠٠٠)	--
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١,٥٧٠,٢٧٨)	(٤٨,٧٣٥)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	٤,٣٢٥	٦٥,٦٥٥
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١٠٩,٠٠٦	١٦,٤٠٠
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - ایضاً	١١٣,٣٣١	٨٢,٠٥٥

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

(١) الوضع القانوني والنشاط

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

إن النشاطات الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها بـ "المجموعة") هي إدارة المستشفيات والعيادات الطبية، إقامة المصانع المتخصصة في إنتاج الأدوية والمشاريع الطبية وتجارة المعدات الطبية.

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

(٢) أسس الاعداد

١-٢ بيان التوافق

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

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢-٢ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات العقارية والأدوات المالية التي جرى قياسها بالقيمة العادلة/ التقييم.

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

٣-٢ استخدام التقديرات والاحكام

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

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الإداره في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٤-٢ إدارة المخاطر

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٥-١ أسس التوحيد

تضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية المرحلية للشركة الأم والشركات التي تديرها (شركاتها التابعة) وتحقق السيطرة عندما تكون الشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بغضون الاستفادة من أنشطتها.

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

إن تفاصيل الشركات التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	نسبة الملكية %	٢٠١٦ ٣٠ يونيو		٢٠١٧ ٣٠ يونيو	بلد المنشأ	النشاط
		٢٠١٦	٢٠١٧			
شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة	١٠٠	--	--	٦٨,٣٨	أ.ع.م	إدارة المستشفيات، مستشفى عام، إستيراد، تجارة أجهزة الطب والجراحية والأدوات الطبية العلاجية والأدوية
مستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.ذ.م.م)	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	٥١	أ.ع.م	الاستثمار في المشروعات الصحية وتأسيسها وإدارتها

خلال الفترة باعت وتتنازلت المجموعة عن إحدى شركاتها التابعة (شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة - الشارقة).

تم حذف جميع الأرصدة المتداخلة والأرصدة والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة عند توحيد البيانات المالية.

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

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتتبعة في تجهيز البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ باستثناء تطبيق معايير التقارير المالية الدولية المعبدلة التي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤) ممتلكات ومعدات

إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	أعمال رأسمالية	أثاث ومعدات	ممتلكات مستشفيات	أراضي	النهاية / التقديم
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٠٥٤٢,٠٩٣	٩,٧١٣	٢٢,٩٠٣	٢٨,٨٤,٢	٧٦٢,٤٠٤,٤٤	٢٠١٧
١١,١٨٣	٣,٥٩٤	٥٨,	٩٢٧	٢,٣٦١	في ١ يناير
-	(٦,٩٥٤)	٤٣٥	-	٦,٥١٩	إضافات
(٥٢٩,٢٢١)	(٤٤٨,٣)	(١,٧٨٠)	(١,٧٥)	(٨٨,٨٧٧)	تحويلات
١٠٥٥٥	٢٥٠	١٦,٠٣٨	٥٠,٢٤٠	٥٥٦,٣٣١	استبعادات
					بين /استبعادات
					٢٠١٧
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
					الاستهلاك المترافق
					٢٠١٧
					في ١ يناير
					المحمل للفترة
					المتعلق بالبيع /الاستبعادات
					٢٠١٧
					الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
					صافي القيمة الدفترية
					٢٠١٧ - بيان (أ) [غير مدفقة]
					٢٠١٦ - بيان (أ) [مدفقة]
					- ٩ -

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٥) أصول غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع ألف درهم	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ألف درهم	برنامج الحاسب الآلي ألف درهم	التكلفة
٣,٢٢٩	٣٦	٣,١٩٣	في ١ يناير ٢٠١٧
٩٨٩	٩٨٩	--	إضافات
(١,٧٥٨)	--	(١,٧٥٨)	بيع /استبعادات
<u>٢,٤٦٠</u>	<u>١,٠٢٥</u>	<u>١,٤٣٥</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
الإطفاء المتراكم			
٣٩٩	--	٣٩٩	في ١ يناير ٢٠١٧
٩٠	--	٩٠	المحمل للفترة
(٢٢٠)	--	(٢٢٠)	المتعلق بالبيع / الإستبعادات
<u>٢٦٩</u>	<u>--</u>	<u>٢٦٩</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
صافي القيمة الدفترية			
٢,١٩١	١,٠٢٥	١,١٦٦	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - بيان (أ) [غير مدققة]
=====	=====	=====	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان (أ) [مدقة]
٢,٨٣٠	٣٦	٢,٧٩٤	
=====	=====	=====	

٦) استثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٧ يونيو ٣٠ (غير مدققة)	٢٠١٦ ديسمبر ٣١ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٦٨,٢١٩	٥٨,٣٢١
إضافات	--	٣,٤٧٢
الزيادة في القيمة العادلة	--	٦,٤٢٦
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٦٨,٢١٩	٦٨,٢١٩
	=====	=====

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

إن الاستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٦٨,٢١٩ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في تاريخ تقرير المراجعة وفق تقديرات الإدارة.

٧) استثمارات في أوراق مالية

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية فيما يلي:

أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
	(مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢١٨,٨٧٩	١٨٢,٧٧٢
مشتريات	--	٥٠٦
الزيادة في القيمة العادلة	٧,٠٦٢	٣٥,٦٠١
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (ا)	٢١٨,٨٧٩	٢١٨,٨٧٩
	=====	=====

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

ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
	(مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٣٢	١,٢٧٠
مبيعات	--	(١,١١٢)
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة	٨	(٢٦)
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (ا)	١٣٢	١٣٢
	=====	=====

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

٨) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
	(مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٩,٦١٣	٢٤,٦٢٨
المخزون العام ولوازم المستشفى	٧,٣١٨	١٧,٥٧٢
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٣٠٠)	(١,١٣٥)
المجموع - بيان (ا)	٤١,٠٦٥	١٦,٦٣١
	=====	=====

٩) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال اعتيادية 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 المتأثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المنتفق عليها مع إدارة المجموعة.

■ مستحق من شركة زميلة

يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق من شركة الوكالات الطبية الخليجية (ذ.م.م) - الشارقة وبموجب عقد إدارة تتولى المجموعة إدارة وتمويل الشركة الزميلة مقابل حصولها على الارباح (الخسائر) السنوية المحققة من قبل الشركة الزميلة والتي يتم إدراجها في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد للمجموعة. إن تفاصيل الحركة على هذا الحساب كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٦,٣٤١	٧,٨٤٨
صافي النقد المدفوع (المستلم من) الشركة الزميلة	١,٥٤٩	(٢,١٣٩)
(خسارة) ربح الفترة/السنة المحول	(٥٠٤)	٦٣٢
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)	٧,٣٨٦	٦,٣٤١
	=====	=====

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
مبيعات	٣	١٣٣
مشتريات	٦١	١,٢٥٣
مصاريف	١٩٣	١,٠٢١
أيرادات أخرى	--	١٨٠

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٢,٦٠٠	١٠,٨٠٠
مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان	٢١٤	٢٧٣
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٣,٤٤٤	١٣,٢٧٣
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين عن بيع شركة تابعة وأرض ومباني ذات علاقة	٩٥,٠٠٠	--

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٠) ذمم مدينة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم مدينة	١٩٢,١٩٩	٣٣٨,٥٧٦
مخخص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢٥,٨٩٤)	(٤٩,١٧٧)
الصافي	<u>١٦٦,٣٠٥</u>	<u>٢٨٩,٣٩٩</u>
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى	١٠,١٢٨	٢١,٧٦١
أوراق قبض - شيكات مؤجلة	٢٠٣	٤١٥
المجموع - بيان (أ)	<u>١٧٦,٦٣٦</u>	<u>٣١١,٥٧٥</u>
	=====	=====

١١) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٣٨٥	٥١٢
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١١٢,٩٤٦	١٠٨,٤٩٤
أرصدة لدى البنوك - ودائع ثانية	١,٠١٨,٩١٦	١٨,٢٣١
المجموع - بيان (أ)	<u>١,١٣٢,٢٤٧</u>	<u>١٢٧,٢٣٧</u>
	=====	=====

١٢) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
	=====	=====

١٣) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة)	(مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٣٦,٠٩٤	٣٦,٥٥٩
حصة في خسارة الفترة/ السنة	(١,٢١٢)	(٤٦٥)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (١)	٣٤,٨٨٢	٣٦,٠٩٤
	=====	=====

(ب) يتمثل هذا البند في حصة حقوق ملكية غير المسيطرة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد وتفاصيلها على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة)	(مدقة)
	%	%
حصة في مستشفى الزهراء الخاص دبي - (ش.ذ.م.م)	٣١,٦٢	٣١,٦٢
حصة في الزهراء الدولية للعلوم العصبية (تحت التأسيس)	٤٩	٤٩

١٤) إيرادات مؤجلة

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

تم اكمال انشاء المستشفى وتجهيزه في السنوات السابقة والبدأ بتحقيق إيرادات من نشاطه لذا قررت الادارة الاعتراف بالمنحة في الربح أو الخسارة بتحويل الإيرادات المؤجلة الى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد (بيان ب) على أساس منتظم خلال الحياة الانتاجية للأصل وذلك على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة)	(مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٨١,٧٦٩	٢١١,٢٦٩
الجزء المحول كإيرادات محققة خلال الفترة/ السنة	(١٤,٧٥٠)	(٢٩,٥٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (١)	١٦٧,٠١٩	١٨١,٧٦٩
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٥) قروض بنكية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٠١٦ ديسember
	(غير مدققة)	(مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
أقساط غير جارية - بيان (أ)	١٦٥,٦٤٢	١٩٢,٢٤٢
أقساط جارية - بيان (أ)	٥٣,٢٠٠	٥٦,٥٠٠
المجموع	٢١٨,٨٤٢	٢٤٨,٧٤٢
	=====	=====

١٦) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٠١٦ ديسember
	(غير مدققة)	(مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة	٣٨,٩٢٢	٧٣,٣١٤
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٩١	١,١١٧
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٥٩٥,١٦٧	٦٢,٠١٩
أوراق الدفع - شيكات مؤجلة	٢,٠٥٧	٥,٠٠٣
مصاريف مستحقة	٤,٩٧٤	١٣,٧٢٧
مخصص بدل إجازات الموظفين	١٦,٤٤٣	٢٠,٧٦٤
إيرادات مقبوضة مقدماً	٢,١٣٤	٦١١
مخصص مطالبات	١٠٠,٠٠٠	--
فوائد مستحقة	١,٨٣٣	١,٨٦٢
ذمم موظفين دائنة	٣٣	٢,٠٣٦
أخرى	٢١,٣٧٢	٤٥,٠٢٦
المجموع - بيان (أ)	٧٨٣,٨٢٦	٢٢٥,٤٧٩
	=====	=====

١٧) معلومات 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 اساسيين هما كما يلي:

يتولى بشكل رئيسي تقديم الخدمات الصحية والرعاية الطبية وخدمات أخرى ذات الصلة .i. قطاع الخدمات الطبية وأخرى

يتولى بشكل رئيسي العقارات الاستثمارية والاستثمارات في الأوراق المالية .ii. قطاع الاستثمارات

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

٧) معلومات حول القطاعات (تنمية)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

المجموع		الفترة الستة أشهر المنتهية في	
		الاستشارات	
		الفترة الستة أشهر المنتهية في	
خدمات طبية وأخرى	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
الفترة الستة أشهر المنتهية في	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
الإيراد	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
إجمالي الإيرادات	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
المتحركة	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
نتيجة القطاع	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
مصرفوقات إدارية غير مخصصة	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
(خسارة) ربح التشغيل	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
إيرادات أخرى	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
صافي الربح التشغيلي	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
حصة حقوق ملكية غير المسيطرة	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠
ربح الفترة	٢٠١٧٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠	٢٠١٦٠٣٠

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
أيصالات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٧) معلومات حول القطاعات (نهاية)

المحصود	المforderة السنوية في شهر المنتهية في	المforderة السنوية في شهر المنتهية في	الاستشارات	خدمات طبية وأخرى
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
١,٩٥٤,٩٦٥	٢,١٥١,٢١٩	٢,٦٦٦,٧٤٦	٢,٦٦٦,٧٤٦	٢,٨٣١,١١٨
=====	=====	=====	=====	=====
٦٥٠,٨٣١	٦٥٣,٣٢٧	٦٧٠,٠٠٠,١٧٤	٦٧٠,٠٠٠,١٦٢	٦٨١,٥٦٤
=====	=====	=====	=====	=====
٢٦٣,٣٢١	٢٦٤,٧٢	--	--	--
=====	=====	=====	=====	=====
١١١,١٨٣	٢٢٠,٨٤٩	--	--	--
=====	=====	=====	=====	=====
٢٦٠,٠٣	٢٦٠,٠٣	--	--	--
=====	=====	=====	=====	=====
٢٦٠,٠٣	٢٦٠,٠٣	--	--	--

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٨) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ٣٠ يونيو	
	(غير مدققة)	الف درهم	(غير مدققة)	الف درهم
رواتب ومزایا أخرى	١٤٣,٦٣٢	١٩٣,٥٥٩	٦٤,١١٢	٩٩,١٢١
لوازم وخدمات	٤٨,٢١٤	٩٩,٢٣٣	٢٤,٦٤٧	٥٢,٣٨٥
استهلاك	١٧,٥٣٦	٢٦,٠٠٣	٨,٨٦٦	١٣,١٨١
إطفاء	٩٠	--	٤٥	--
إيجارات	١,٨١٧	١,٨١١	٩٠٨	٩٣٤
المجموع - بيان (ب)	١٩١,٢٨٩	٣٢٠,٦٠٦	٩٨,٥٧٨	١٦٥,٦٢١
	=====	=====	=====	=====

١٩) بيع شركة تابعة وأرض ومباني ذات علاقه

قامت المجموعة في ٨ يناير ٢٠١٧ ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة - الشارقة) وأرض ومباني ذات العلاقة لطرف ثالث السادة إن إم سي هيلث كير ذ.م.م مقابل مبلغ ٢,٠٥٨,٠٠٠ ألف درهم وقد أدى ذلك إلى تحقيق صافي ربح بمبلغ ١,٤٢٢,٣٤٣ ألف درهم بعد خصم جميع المصروفات ذات العلاقة وقد تم تسجيله في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد (بيان ب).

٢٠) المصروفات الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦ ٣٠ يونيو	
	(غير مدققة)	الف درهم	(غير مدققة)	الف درهم
رواتب ومزایا الموظفين	١٢,٠١٠	١٥,٠١١	٥,٠٣٠	٧,٨٨٧
مصاريف ماء وكهرباء	٣,٧٤٩	٦,٢٨٦	٢,١١٢	٣,٤١٦
دعالية وإعلان	٢,٨١١	٣,٧٦٠	٨٧١	١,٠٨٩
ديون مشكوك في تحصيلها	١٠,٧٠٩	٩,٨٤٤	٦,٢١٦	٥,٠٩٥
مصاريف حكومية	٣,١٩٦	٤,٠١٧	١,٣٦٤	١,٩٨٧
هاتف وفاكس وبريد	٥٩٨	١,٢٩١	٣١١	٦٥٢
تأمين	٧٨٠	٩٥١	٣٩٠	٣٠٥
إيجار	٢٢٦	--	١٤٦	--
مصاريف متعددة	٨,٠٠٣	٨,٥٢٩	٤,٩٤٥	٤,٦٦٥
المجموع - بيان (ب)	٤٢,٠٨٢	٤٩,٦٨٩	٢١,٣٨٥	٢٥,٠٩٦
	=====	=====	=====	=====

٢١) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	١,٤٣٠,٧٠٠	٩٢,٢٧٨	٥,١٠٦	٤٢,٣٠٨
متوسط عدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٢,٠٤٧	٠,١٣٢	٠,٠٠٧	٠,٠٦١

٢٢) توزيع الأرباح

بناءً على قرار مجلس الإدارة تم خلال الفترة الحالية توزيع أرباح نقدية مرحلية بنسبة %٢٠٠ للمساهمين بمبلغ ١,٣٩٧,٨٣٢ ألف درهم.

٢٣) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٢٠١٦ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد [بيان (د)] فيما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٧ ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	
	الف دهم	الف دهم	الف دهم	الف دهم
نقد في الصندوق	٣٨٥	٣٨٧		
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١١٢,٩٤٦	٨١,٦٦٨		
المجموع - بيان (د)	١١٣,٣٣١	٨٢,٠٥٥		

٢٤) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

i) الإلتزامات الطارئة

إن تفاصيل الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ٣,٩٤٩ ألف درهم (غير مدققة) [مبلغ ٦,٨٨٤ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)].

ii) الإرتباطات

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

	٢٠١٧ ٣٠ يونيو (غير مدققة)		٢٠١٦ ٣١ ديسمبر (مدقة)	
	الف دهم	الف دهم	الف دهم	الف دهم
مشتريات رأسمالية	٣,٧٨٠		١٦,٨١٥	
عقود تنفيذ أعمال إنشائية	١٦		٢,٦٥٩	