

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

فهرس	صفحة	بيان
تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١	--
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٢	أ
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد	٣	ب
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٤	ب (نها)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٥	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٦	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٧ - ٢١	--

١٠١٣٨٠٤٠٤

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للسادة مساهمي شركة الخليج للمشاريع الطبية ش.م.ع

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية - ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإضافات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعة المراجعة الدولية رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات، بشكل أساسى 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 للتدقير وبالتالي فإنها لا تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا محظوظون بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقير. بناءً عليه فإننا لا نبدي رأى تدقير.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستتر عننا أننا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



علي حسن شبابي
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

الشارقة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(بيان (أ))

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (منقحة)
	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
الموجودات				
الموجودات غير المتدالة				
ممتلكات ومعدات	٤	٨٣٩,٥٥٦	٨٦٢,١١٣	
أصول غير ملموسة	٥	٣,٠١١	٣,٤١٨	
استثمارات عقارية	٦	١٠٣,٨٦٣	١٠٣,٨٦٣	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧	١٧٢,٠٠٤	٢١٦,٩٧٦	
مجموع الموجودات غير المتدالة		<u>١,١٩٨,٤٣٤</u>		<u>١,١٩١,٣٧٠</u>
الموجودات المتدالة				
بضاعة	٨	١٤,٧٩٣	١٧,٠٠٤	
مستحق من شركة زميلة	٩	٥,٥٠٢	٦,١١٢	
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧	١١٩	١٢٩	
ذمم دينية وأخرى	١٠	١٨٢,٢٨٣	٢١٢,٨٣١	
نقد وأرصدة لدى البنوك	١١	٢٩٨,٤٧٧	٤٧٠,٩٠٠	
مجموع الموجودات المتدالة		<u>٥٠١,١٧٤</u>		<u>٧٠٦,٩٧٦</u>
مجموع الموجودات		<u>١,٦٩٩,٦٠٨</u>		<u>١,٨٩٨,٣٤٦</u>
حقوق المساهمين والمطلوبات				
حقوق المساهمين				
رأس المال	١٢	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	
الاحتياطي		٢٦٧,١٢٧	٢٦٨,٨٧٥	
احتياطي اعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(١٣٦,٠٦٩)	(٩٤,٠٩٢)	
أرباح مدورة		٢٥٧,٧٠٠	٤٢٠,٢٩٧	
صافي حقوق الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم		<u>١,٠٨٧,٦٧٩</u>		<u>١,٢٩٤,٤٩٦</u>
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٣	٢٥,٣٤٠	٢٣,٣٥٧	
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		<u>١,١١٣,٠١٩</u>		<u>١,٣٢٧,٨٥٣</u>
المطلوبات غير المتدالة				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٥,٨٥١	١٣,٥٧٠	
ابرادات موجلة	١٤	١٣٠,١٤٤	١٥٢,٢٦٩	
قروض بنكية	١٥	٩٩,١٤٢	١٢٩,٠٤٢	
مجموع المطلوبات غير المتدالة		<u>٢٤٥,١٣٧</u>		<u>٣٠٤,٨٨١</u>
المطلوبات المتدالة				
ذمم دائنة وأخرى	١٦	٤٠٨,٤٥٢	٢١٢,٤١٢	
قروض بنكية	١٥	٥٣,٢٠٠	٥٣,٢٠٠	
مجموع المطلوبات المتدالة		<u>٤٦١,٤٥٢</u>		<u>٢٦٥,٦١٢</u>
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		<u>١,٦٩٩,٦٠٨</u>		<u>١,٨٩٨,٣٤٦</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 ١٤ نوفمبر ٢٠١٨

سالم عبدالله سالم الحوسني
(نائب رئيس مجلس الإدارة)

الشيخ الدكتور فيصل بن حمد بن عبد القاسمي
(رئيس مجلس الإدارة)

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدفق)

بيان (ب)

للمدة الثلاثة أشهر المنتهية في		للمدة التسعة أشهر المنتهية في	
	٢٠١٧ سبتمبر		٢٠١٨ سبتمبر
الف دينار	٢٠١٨	الف دينار	٢٠١٧
الإيرادات	٣٥٥,٤٠٦	الإيرادات	٣١٧,٨١٦
تكلفة الإيرادات	(٢٩٨,١٨٥)	تكلفة الإيرادات	(٢٨٤,٥٦٨)
إجمالي الربح	٥٧,٣٢١	إجمالي الربح	٣٣,٢٤٨
(خسارة) ربح العاملة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
خسارة شركة زميلة	(٥٢٧)	خسارة شركة زميلة	(٧٧٩)
إيرادات أخرى	٥٦,٩٣٨	إيرادات أخرى	١٠,٣٩٣
ربح بيع شركة تابعة وأرخص ومبلي ذات علاقة	--	ربح بيع شركة تابعة وأرخص ومبلي ذات علاقة	--
المصاريف الإدارية	(٦٤,٨٧١)	المصاريف الإدارية	(٦٠,٣٧٩)
مصاريف تمويل	(٥٥,٣٨٠)	مصاريف تمويل	(٥٠,٨٢٠)
ربح (خسارة) الفترة - بيان (ج) و (د)	٤٣,٣٧١	ربح (خسارة) الفترة - بيان (ج) و (د)	١,٤٢٩,٠١٣
الناتج إلى:			
مساهمي الشركة الأم	٣٩,٤٥٣	مساهمي الشركة الأم	١,٤٣١,٨٤٨
حقوق ملكية غير المسقطرة	٣,٩١٨	حقوق ملكية غير المسقطرة	(٢,٨٣٥)
الصافي	--	الصافي	--
الربح الأساسى للسمم (درهم)	٢١	الربح الأساسى للسمم (درهم)	٢١
إجمالي الأرباح	٥٠,٠٥٦	إجمالي الأرباح	٦,٨٥١

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

تنمية بيان (ب)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدفق)

الفترة الثالثة أشهر المنتهية في	
الفترة التسعة أشهر المنتهية في	
٢٠١٧ سبتمبر	٢٠١٨ سبتمبر
الف درهم	الف درهم
٤٣,٣٧١	٤٣,٣٧١
٦٣,٢٩,١٣	٦٣,٢٩,١٣
٣٤٤٥	٣٤٤٥
(٤٧٥)	(٤٧٥)
ريج (خسارة) الفترة	ريج (خسارة) الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى:	بنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
خسارة بيع استثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر	النغير في القاعدة لاستثمارات مقدسة بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر	الدخل الشامل الآخر
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل الآخر	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل لل فترة - بيان (ب)
(٤٨٥)	(٤٨٥)
العائد إلى:	العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم	مساهمي الشركة الأم
حقوق ملكية غير المسسيطرة	حقوق ملكية غير المسسيطرة
٣,٩١٨	٣,٩١٨
(٢,٨٣٥)	(٢,٨٣٥)
٧,٧٦٢	٧,٧٦٢
١٨,٣٩١	١٨,٣٩١
١١,٤٥٦	١١,٤٥٦
٢٥,٩٢٨	٢٥,٩٢٨
٤,٣١٧	٤,٣١٧
١٨,٨٦٦	١٨,٨٦٦
--	--
(٤١,٩٧٧)	(٤١,٩٧٧)
٢٥,٩٢٨	٢٥,٩٢٨
٤,٣١٧	٤,٣١٧
١٨,٨٦٦	١٨,٨٦٦
--	--
(١,٨٧٩)	(١,٨٧٩)

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

بيان (جـ)

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

احتياطي أعلاه تقييمه استثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		رأس المال	المجموع	حقوق ملكية
	الف دينار	الف دينار	غير المسجلة	الف دينار
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مصدق)	١٩٨,٩١٦	٢٦٧,٢٧٤	٢٦٧,٢٧٤	٣٦,٠٩٤
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - بيان (بـ)	-	-	-	١,٣٣٩,٢١٦
دخل شامل آخر	-	٤٥,٩٢٨	٤٥,٩٢٨	٤٤,٢٩,٠١٣
مجموع الدخل الشامل (غير مصدق)	-	٢٥,٩٢٨	١,٤٣١,٨٤٨	٢٥,٩٢٨
توزيعات أرباح تقديرية	-	-	-	١,٤٣١,٨٤٨
توزيعات أرباح تقديرية مرحلية	-	-	-	١,٤٣١,٨٤٨
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	١,٤٣١,٨٤٨
حصة من استبعاد شركه ذاتية	-	-	-	١,٤٣١,٨٤٨
تحويل احتياطي احالة التقليم المستلقى بالاستبداد الاراضي والممتلكات	-	-	-	١,٤٣١,٨٤٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مصدق)	١٩٨,٩١٦	١٤٢,٥٤٧	١٤٢,٥٤٧	٣٤,٩٤٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مصدق)	١٩٨,٩١٦	١٦٦,٣٦١	١٦٦,٣٦١	١,٣٩٧,٨٣٣
آخر تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقدير المالي رقم (١)	-	٥٥٨,١٣٨	٥٥٨,١٣٨	١,٣٩٧,٨٣٣
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨	١٩٨,٩١٦	٣٢,٥٢٦	٣٢,٥٢٦	١٢,٦٠٠
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - بيان (بـ)	-	٣٢,٦٣٩	٣٢,٦٣٩	١٢,٦٠٠
خسارة شاملة أخرى	-	٣٣,٣٥٧	٣٣,٣٥٧	١,٣٣٧,٨٥٣
مجموع (الخساره) الدخل الشامل (غير مصدق)	-	٣٤,٣٧٨	٣٤,٣٧٨	٣٤,٣٧٨
توزيعات أرباح تقديرية	-	-	-	١,٣٣٧,٨٥٣
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	١,٣٣٧,٨٥٣
تحويل احتياطي احالة التقليم المتعلق باستبعاد ارض ومبني	-	-	-	١,٣٣٧,٨٥٣
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مصدق) - بيان (جـ)	١٩٨,٩١٦	٢٦٧,١٣٧	٢٦٧,١٣٧	٤٤,٨٠
ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	-	٢٥,٣٤٠	٢٥,٣٤٠	-

بيان (د)

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة - بيان (ب)	٤٣,٣٧١	١,٤٢٩,٠١٣
تعديلات لـ :		
الاستهلاك	٢٥,٥٥٠	٢٦,٤٧٧
الإطفاء	٤١٤	٢٢٧
خسارة (ربح) إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٠	(٧)
خسارة من شركة زميلة	٥٢٧	٧٧٩
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣,٩٠٢	٤,٣٥٤
مخصص انخفاض نعم مدينة	٢٣,٣٦٤	١٤,٦٨١
مخصص بضاعة بطانية الحركة	٣٦٦	٢٣٣
مخصص مطالبات	--	١٠٠,٠٠٠
المتحقق من إيرادات موجلة	(٢٢,١٢٥)	(٢٢,١٢٥)
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٨,٢١٩)	(٨٨,٨٣٥)
ربح بيع شركة تابعة	--	(١,٣٢٢,٦٥٥)
التدفقات النقدية التالية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٦٧,١٦١	١٢١,١٤٢
النقص (الزيادة) في البضاعة	١,٨٤٥	(٦,٣٦١)
النقص (الزيادة) في المستحق على شركة زميلة	٨٣	(٩٤٤)
الزيادة في نعم مدينة وأخرى	(٣٧,٢٧٣)	(٦٣,٩٩٢)
النقص في نعم داننة وأخرى	(٤,١٦٠)	(١٢٦,٤٣٠)
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٦٢١)	(٢,١٥٠)
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٢٦,٠٣٤	(٦٨,٧٣٥)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

النقص (الزيادة) في ودانع ثابتة	٢٧٥,٧٩٤	(٤٠٩,٦١١)
الزيادة في عقارات استثمارية	--	(٣٣,٩٥٧)
شراء ممتلكات ومعدات	(٥,١٩٠)	(١٢,٠٤١)
إضافات على أصول غير ملموسة	(٧)	(٢,٥١٥)
المتحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١,١١٦	--
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١٥,٤١٦	٣٦٧,٧٥٥
المتحصل من بيع شركة تابعة	--	١,٦٩٠,٤٠٠
صافي النقد المتحصل من الأنشطة الاستثمارية	٢٨٧,١٢٩	١,٦٠٠,٠٣١

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المسدود لقروض بنكية	(٣٩,٩٠٠)	(٤٣,٢٠٠)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٦٩,٨٩٢)	(١,٤٣٢,٧٧٨)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(١٠٠,٠٠٠)	(١٢,٦٠٠)
مكافأة خاصة لأعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين عن عملية بيع شركة تابعة	--	(٩٥,٠٠٠)
حقوق الملكية غير المسيطرة	--	(٩٩٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٠٩,٧٩٢)	(١,٥٨٤,٥٦٨)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	١٠٣,٣٧١	(٥٣,٢٧٢)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٣٣,٠٥٦	١٠٩,٠٠٦
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح	١٣٦,٤٢٧	٥٥,٧٣٤
	=====	=====

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

١) الوضع القانوني والنشاط

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

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

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

٢) أسس الاعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي رقم ٢ لعام ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية موحدة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكما يجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢-٢ أسس القياس

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة الرئيسية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب ألف درهم.

٣-٢ استخدام التقديرات والاحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الادارة وضع احكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والأيرادات 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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(٢) أسس الاعداد (تنمية)

٤-٢ إدارة المخاطر

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٥-٢ أسس التوحيد

تضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية المرحلية للشركة الأم والشركة التي تديرها (شركة التابعة) وتحتفظ السيطرة عندما تكون الشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بغض النظر الإستفادة من انشطتها.

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

إن تفاصيل الشركة التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	% نسبة الملكية	٢٠١٧ سبتمبر	٢٠١٨ سبتمبر	النشاط	بلد المنشأ
مستشفى الزهراء الطبي الخاص لبي (ش.ذ.م.م)	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	مستشفى عام	أ.ع.م	

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

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

(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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. باستثناء تطبيق المعيار الدولي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" ونموذج انخفاض القيمة فيما يخص المعيار الدولي رقم ٩ "الآدوات المالية".

وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" إن طبيعة واثر التعديلات موضحة أدناه:

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الآدوات المالية"

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يونيو ٢٠١٤ الإصدار النهائي للمعيار الدولي رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الآدوات المالية" والذي يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ "الآدوات المالية" "الاعتراف والقياس". قامت المجموعة في وقت سابق في عام ٢٠١١ بتطبيق متطلبات قياس وتصنيف الإدارات المالية وعليه لن يكون هناك تأثير مادي على حقوق الملكية الإفتتاحية كما في ١ يناير ٢٠١٨ نتيجة التغيرات في متطلبات التصنيف الخاصة بالمعايير الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الآدوات المالية" (تنمية)

يستبدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسائر المتکبدة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج استشرافي "خسائر الائتمان المتوقعة" يتطلب ذلك أحكام هامة حول كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على خسائر الائتمان المتوقعة، والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمالية المرجحة. سوف يتم تطبيق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وموجودات العقود، باستثناء الاستثمارات في أدوات الملكية.

النرم المدينة

قامت المجموعة بتطبيق المنهج البسيط كما هو موضح في المعيار وتم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة لها. قامت المجموعة بتطوير آلية احتساب تستند إلى بيانات خسائرها الائتمانية والتاريخية والمستحقات متاخرة السداد والتي تم تعديلها لاحقاً لعوامل اقتصادية ومؤشرات مستقبلية.

بناءً على التقديرات الحالية، اعترفت المجموعة بزيادة البالغة ٤٤,٤٥٧ الف درهم في مخصص انخفاض قيمة النرم المدينة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

يوضح الجدول التالي ملخصاً لأثر التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ على الأرصدة الافتتاحية لكل من الارباح المدورة وحقوق الملكية غير المسيطرة على النحو التالي:

حقوق ملكية غير مسيطرة	ارباح مدورة
الف درهم	الف درهم
٣٣,٣٥٧	٤٢٠,٧٩٧
(١١,٩٣٥)	(٣٢,٥٢٢)
	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
	الاعتراف بأثر خسائر الائتمان المتوقعة حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩
٢١,٤٢٢	٣٨٨,٢٧٥
=====	=====
	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨

قامت المجموعة بتطبيق استثناء عدم بيان معلومات المقارنة لفترات السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما في ذلك انخفاض القيمة) وبالتالي، لم تتم إعادة بيان فترات المقارنة، تم الاعتراف بالفارق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ضمن الخسائر المتراكם والاحتياطيات كما في ١ يناير ٢٠١٨ وعليه فإن المعلومات المبينة لسنة ٢٠١٧ لا تعكس بصورة عامة متطلبات المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولكنها تعكس متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يقوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إطار شامل لتحديد كيفية وحجم وتوقيت الاعتراف بالإيرادات ويحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات ذات الصلة.

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" (تتمة)

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ باستخدام طريقة الاتياع الكامل من تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠١٨)، وعليه لم يتم إعادة عرض المعلومات لعام ٢٠١٧ حيث تم عرضها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم ١١ و ١٨ والتفسيرات ذات الصلة.

يتم تثبيت الإيرادات عندما يكتسب العميل السيطرة على البضاعة أو الخدمات. ويكتسب العميل السيطرة عندما تكون لديه القدرة على توجيه استخدام البضاعة أو الخدمات والحصول على مزايا منها. إن مبدأ الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ هو أن المنشأة تقوم بثبيت الإيرادات عند تحويلها للبضاعة أو الخدمات بمبلغ يعكس المقابل الذي يحق للمنشأة الحصول عليه مقابل هذه البضاعة أو الخدمات.

لم يكن للمعيار الدولي أثر جوهري على بيان المركز المالي الموجز الموحد أو أداء المجموعة خلال الفترة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤) ممتلكات ومعدات
إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٨ المحمل للقرة المتعلق بالبيع /المستبعضات الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠١٨ المحمل للقرة المتعلق بالبيع /المستبعضات الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الأراضي المستثنيات الف درهم	أثاث ومعدات المستثنيات الف درهم	أثاث وأدوات المستثنيات الف درهم	أعمال المستهلك الف درهم	المجموع الف درهم
٦٧٩,١١٦	٦٧٩,١١٦	٣٢٦,٥٣٧	٥٠,٢٥١	١١٦,٣٥٢	١٥,٩٤٠	١٠٢٣,١٥١
١١٤,٤٩٦	١١٤,٤٩٦	٥٢	٤٣٦	٤٣٦	٢,٣٤٠	٥٠,١٩٠
٣١٦	٣١٦	--	--	--	--	(٧,٧٦٤)
(٣٠٢)	(٣٠٢)	(١١٨)	(٣٤٤)	(٣٤٤)	(٣٤٤)	١,٠٢٠,٥٧٧
١٥,٩٥٤	١٥,٩٥٤	٥٥٦,٦٦٥	٥٥٦,٦٦٥	١٣٠,٨١٦	٣١٩,٥٣٧	٣١٩,٥٣٧
٧٧,٣٣٤	٧٧,٣٣٤	٢,٨١١	٢,٨١١	١١٧,٧٧٧	١١٧,٧٧٧	١٥٦,٠٣٨
٧٣٩	٧٣٩	١٢١,٨٥	١٢١,٨٥	١١,١٣٢	١١,١٣٢	٢٥,٥٥٠
--	--	(٤٣)	(٤٣)	(٤٣)	(٤٣)	(٥٦٧)
١٢,٦٣٠	١٢,٦٣٠	٨٤,٣٧٧	٨٤,٣٧٧	٣,٥٥٠	٣,٥٥٠	١٨١,٠٢١
--	--	--	--	--	--	--
٣,٣٦٤	٣,٣٦٤	٦٧٦,١٠١	٦٧٦,١٠١	١,٧٠١	١,٧٠١	٨٣٩,٥٥٦
--	--	=	=	--	--	--
٣,٤٦٣	٣,٤٦٣	٣٦٦,٥٣٩	٣٦٦,٥٣٩	٣,٣٦٤	٣,٣٦٤	٨١٧,١١٣
--	--	=	=	--	--	--
٣,٤٦٠	٣,٤٦٠	٣٤٤,١٨	٣٤٤,١٨	٣,٤٦٠	٣,٤٦٠	--
--	--	=	=	--	--	--

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥) أصول غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

التكلفة	الإطفاء المتراكم	صافي القيمة الدفترية
في ١ يناير ٢٠١٨ إضافات	في ١ يناير ٢٠١٨ المحمل للفترة	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - بيان (أ) [غير مدققة]
<u>٣,٧١٤</u> ٧	<u>٢٩٦</u> ٤١٤	<u>٣,٤١٨</u>
<u>٣,٧٢١</u>	<u>٧١٠</u>	<u>٣,٤١٨</u>

٦) استثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(غير مدققة)	(مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٠٣,٨٦٣	٦٨,٢١٩
إضافات	--	٣٣,٩٥٨
الزيادة في القيمة العادلة	--	١,٦٨٦
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	<u>١٠٣,٨٦٣</u>	<u>١٠٣,٨٦٣</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>

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

إن الاستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٠٣,٨٦٣ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في تاريخ تقرير المراجعة وفق تقديرات الإدارة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٧) الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٧ ديسمبر ٣١
	(غير مدققة)	(مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢١٦,٩٧٦	٢١٨,٨٧٩
مبيعات	(٢,٩٩٥)	--
النقص في القيمة العادلة	(٤١,٩٧٧)	(١,٩٠٣)
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	١٧٢,٠٠٤	٢١٦,٩٧٦
	=====	=====

تتمثل الاستثمارات 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:

	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٧ ديسمبر ٣١
	(غير مدققة)	(مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٢٩	١٢٢
النقص في القيمة العادلة	(١٠)	(٣)
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	١١٩	١٢٩
	=====	=====

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

٨) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٧ ديسمبر ٣١
	(غير مدققة)	(مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٧,٠٠٠	٨,٥٠٤
المخزون العام ولوازم المستشفى	٩,٢٠٣	٩,٦٢٢
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(١,٤١٠)	(١,١٢٢)
الصافي - بيان (أ)	١٤,٧٩٣	١٧,٠٠٤
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٩) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الإعتيادية بالدخول في معاملات متنوعة مع الأطراف ذات العلاقة وتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والشركات المدارسة من قبيلهم أو تحت الرقابة المشتركة أو المتاثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المنعقد عليها مع إدارة المجموعة.

■ مستحق من شركة زميلة

يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق من شركة الوكالات الطبية الخليجية (ذ.م) - الشارقة. بموجب 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 سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٦,١١٢	٦,٣٤١
صافي النقد (المستلم من) المدفوع لـ الشركة الزميلة	(٨٣)	٧٧١
خسارة الفترة/السنة المحول	(٥٢٧)	(١,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)	٥,٥٥٢	٦,١١٢
	=====	=====

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
مبيعات	١٤	٣
مشتريات	٢٤٤	١٣٥
مصاريف	٤٣٤	٤٨٢
تحويل اصول غير ملموسة	--	٢٥

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٠٠,٠٠٠	١٢,٦٠٠
مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان	١١٢	٣٠٥
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٥,٨٤٧	٧,٦٤٩
مكافأة خاصة لأعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين	--	٩٥,٠٠٠
عن عملية بيع شركة تابعة	--	--

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(١٠) نعم مدينة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
نعم مدينة	٢٧١,٤٨٨	٢٣١,٣٣٩
مخصص انخفاض نعم مدينة	(١٠٦,٦٧٩)	(٣٩,٣٢٨)
الصافي	١٦٤,٦٠٩	١٩٢,٠٠١
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى	١٥,٧١٠	٢٠,٤٢٦
ضريبة مستردة	١,٧١٣	--
أوراق قبض - شبكات موزلة	٢٥١	٤٠٤
المجموع - بيان (ا)	١٨٢,٢٨٣	٢١٢,٨٣١
	=====	=====

(١١) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
نقد في الصندوق	٣١٨	٣٩٨
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١٣٦,١٠٩	٣٢,٦٥٨
ودائع ثابتة	١٦٢,٠٠	٤٣٧,٨٤٤
المجموع - بيان (ا)	٢٩٨,٤٧٧	٤٧٠,٩٠٠
	=====	=====

(١٢) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (ا)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(١٣) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٤٣٣,٣٥٧	٣٦,٩٤
أثر تطبيق المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ٩ حصة في ربح (خسارة) الفترة/ السنة	(١١,٩٣٥)	--
حصة من استبعاد شركة تابعة	٣,٩١٨	(١,٧٤٧)
	--	(٩٩٠)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)	٤٥,٣٤٠	٣٣,٣٥٧
	=====	=====

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (منقحة)
	%	%
حصة في مستشفى الزهراء الخاص دبي - (ش.ذ.م.م)	٣١,٦٢	٣١,٦٢
	=====	=====

(١٤) إيرادات مؤجلة

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

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير منقحة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (منقحة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٥٢,٢٦٩	١٨١,٧٦٩
الجزء المحول كإيرادات محققة خلال الفترة/ السنة	(٢٢,١٢٥)	(٢٩,٥٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)	١٣٠,١٤٤	١٥٢,٢٦٩
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨

(١٥) قروض بنكية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨ سبتمبر (غير مدققة)	٢٠١٧ ديسمبر (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
أقساط غير جارية - بيان (أ)	٩٩,١٤٢	١٣٩,٠٤٢
أقساط جارية - بيان (أ)	٥٣,٢٠٠	٥٣,٢٠٠
المجموع	١٥٢,٣٤٢	١٩٢,٢٤٢
	=====	=====

(١٦) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨ سبتمبر (غير مدققة)	٢٠١٧ ديسمبر (مدقة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة	٣٧,٨٨١	٥٢,٤٩١
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٩١	١,٠٩١
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٦,٨٣٢	٦,٨٩٢
أوراق الدفع - شيكات مؤجلة	٨,٢٧٣	٥,٢٣١
مصاريف مستحقة	٦,٨١١	٧,٤٨٤
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٣,٣٧١	١٤,٣٤٧
مخصص مطالبات	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	١,٧٠٢	١,٦٧٣
إيجارات مقبوسة مقدماً	١,٠١٣	١,٧٣١
ذمم موظفين دائنة	٢٠	٢٨
أخرى	٣١,٢٥٨	٢١,٤٤٤
المجموع - بيان (أ)	٢٠٨,٢٥٢	٢١٢,٤١٢
	=====	=====

(١٧) معلومات حول القطاعات

ان مجلس الادارة هو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية للمجموعة. تقوم الادارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناء على الغرض من توزيع الموارد وتقدير الأداء.
ان القطاعات المتعلقة بالمجموعة تنقسم الى قطاعين اثنين كما يلى:

- 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 بناء على أرباح القطاع حيث تعتقد الادارة بأن الربح هو أهم عامل لتقدير نتائج القطاعات.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٧) معلومات حول القطاعات (اتتمة)

إن تطبيق المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	المجموع	المصروفات	الفترة التسعة أشهر المنتهية في	المجموع	المصروفات	الفترة التسعة أشهر المنتهية في
الإيراد:			٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٨			٢٠١٧ سبتمبر ٢٠١٨
أجمالي الإيرادات	٣٥٥,٤٦٦	٣١٧,٨١٦	(غير مدقة)	٢٢,٧٩٠	٣٧٨,١٩٦	(غير مدقة)
التغليف:						
نتيجة القطاع	٥٧,٢٢١	٣٣,٢٤٨		(٧٧٧٢)	٥٦,٦٨٤	
مصاريف إدارية غير مخصصة	--	--		(٧٧٧٢)	٣٣,٤٧٦	
الخساررة التشغيلية				(٦٦,١٩٩)	(٦٦,١٩٩)	
إيرادات أخرى	٣٤,٢٨٦	٣٤,٢٨٦		(١٣,٥٦٧)	(٣٣,٧٢٣)	
صافي الربح التشغيلي	٢٢,٦٥٢	١٢,٧٩٢		١,٦٦٢,٧٣٦	١,٦٦٢,٧٣٦	
حصة حقوق ملكية غير المسطرة				٥٦,٩٣٨	٥٦,٩٣٨	
ربح الفترة	١,٤٣١,٨٤٨	١,٤٣١,٨٤٨		(٣,٩١٨)	٢,٨٣٥	
	٣٩,٤٥٣	٣٩,٤٥٣				

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.ب.م.ع)
بيانات حول البيانات المالية لشهر سبتمبر ٢٠١٨
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
والموجة المدققة

(١٧) معلومات حول القطاعات (تسعة)

الصادر	المجموع	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الاستهلاك	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	خدمات طبية وأخرى
معلومات أخرى:						
الف دينار	٦٥٧٤,٩٧٦	٦٥٧٤,٩٣٧	٦٥٨٣,٧١	٦٥٨٣,٧١	٦٥٨٣,٣٧٨	٦٥٨٣,٣٧٨
موجودات القطاع						
الف دينار	١,٥٧٤,٩٧٦	١,٥٧٤,٩٣٧	١,٥٧٤,٩٧٦	١,٥٧٤,٩٧٦	١,٥٧٤,٩٣٧	١,٥٧٤,٩٣٧
مطلوبات القطاع						
الف دينار	٣٩٦,٦١٢	٣٩٦,٦١٢	٣٧٥,٣٤٤	٣٧٥,٣٤٤	٣٧٥,٣٤٤	٣٧٥,٣٤٤
مصاريف رأسمالية						
الف دينار	٦٤,٥٥٧	٦٤,٥٥٧	٦٤,٥٥٧	٦٤,٥٥٧	٦٤,٥٥٧	٦٤,٥٥٧
استهلاك وإطفاء						
الف دينار	٢٦,٧٠٤	٢٦,٧٠٤	٢٦,٧٠٤	٢٦,٧٠٤	٢٦,٧٠٤	٢٦,٧٠٤
	==	==	==	==	==	==
	==	==	==	==	==	==
	==	==	==	==	==	==

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٨) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	(غير مدققة) ألف درهم
رواتب ومزایا أخرى	١٨٢,٤٢٢	١٨٢,٦٨٨	٦٠,٠٨٥	٥٩,٠٥٦
لوازم وخدمات	٨٧,٥٤٧	٧٢,٥٢٨	٢٨,٢٥٤	٢٤,٣١٤
استهلاك	٢٥,٥٥٠	٢٦,٤٧٧	٨,٣٦٣	٨,٩٤١
إطفاء	٤١٤	٢٢٧	١٤٨	١٣٧
إيجارات	٢,٢٥٢	٢,٦٤٨	٦٧٠	٨٣١
المجموع - بيان (ب)	٢٩٨,١٨٥	٢٨٤,٥٦٨	٩٧,٥٢٠	٩٣,٢٧٩
	=====	=====	=====	=====

١٩) بيع شركة تابعة وأرض ومباني ذات علاقه

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	(غير مدققة) ألف درهم
ربح بيع شركة تابعة وارض ومبني ذات علاقه - بيان (ب)	--	١,٤٢٢,٣٤٣	--	--
	=====	=====	=====	=====

قامت المجموعة في ٨ يناير ٢٠١٧ ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة - الشارقة) وأرض ومباني ذات علاقه لطرف ثالث السادة إن إم سي هيلت كير ذ.م.م مقابل مبلغ ٢,٠٥٨,٠٠٠ ألف درهم وقد أدى إلى تحقيق صافي ربح بمبلغ ١,٤٢٢,٣٤٣ ألف درهم بعد خصم جميع المصارييف ذات العلاقة.

٢٠) المصارييف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	(غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	(غير مدققة) ألف درهم
رواتب ومزایا الموظفين	١٥,٩٨٩	١٩,١٤٢	٤,٢٠١	٧,١٣٢
مصاريف ماء وكهرباء	٦,٢٧٩	٦,٣٢٨	٢,٥٢٨	٢,٥٧٩
دعاية وإعلان	٢,٩٥٧	٣,٠١٣	٢٣٤	٢٠٢
ديون مشكوك في تحصيلها	٢٣,٣٦٤	١٤,٦٨١	٦,٦٩٤	٣,٩٧٢
مصاريف حكومية	٤,٤٦٢	٤,٣٥٥	١,٢٦١	١,١٥٩
هاتف وفاكس وبريد	٩٤٦	٩٢٠	٢٩٤	٣٢٢
تأمين	٩٨٩	١,١٦٧	٣١١	٣٨٧
إعانت وترعات	١,٠٠٠	--	--	--
إيجار	٤٣٨	٣٧٢	١٤٥	١٤٦
مصاريف متعددة	٨,٤٤٧	١٠,٤٠١	٢,٣٦٩	٢,٣٩٨
المجموع - بيان (ب)	٦٤,٨٧١	٦٠,٣٧٩	١٨,٠٣٧	١٨,٢٩٧
	=====	=====	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢١) الربع الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	
	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	(غير مدققة)	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (الف درهم)	٣٩,٤٥٣	١,٤٣١,٨٤٨	٣,٢٤٦	١,١٤٨
=====	=====	=====	=====	=====
متوسط عدد الأسهم القائمة (الف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
=====	=====	=====	=====	=====
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٥٦	٢,٠٤٩	٠,٠٠٥	٠,٠٠٢
=====	=====	=====	=====	=====

٢٢) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٢٠١٧ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد [بيان (د)] فيما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠		٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	
	(غير مدققة)	الف درهم	(غير مدققة)	الف درهم
نقد في الصندوق	٣١٨		٣٥٥	
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١٣٦,١٠٩		٥٥,٣٧٩	
المجموع - بيان (د)	١٣٦,٤٢٧		٥٥,٧٣٤	
=====	=====		=====	=====

٢٣) الالتزامات الطارئة/الإرتباطات

أ) الالتزامات الطارئة

إن تفاصيل الالتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ٢,٨٥٧ ألف درهم (غير مدققة) [مبلغ ٦٩٦,٤ الف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)].

ii) الإرتباطات

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

	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠		٢٠١٧ سبتمبر ٣٠	
	(مدقة)	الف درهم	(مدقة)	الف درهم
مشتريات رأسمالية	٧,٩٨١		٢,٢٤٣	
عقود تنفيذ أعمال إنشائية	--		٦٠٠	

٢٤) عامة

بناء على طلب هيئة الأوراق المالية والسلع برسالتها المؤرخة في ٩ يوليو ٢٠١٨ (الاكتشاف على مجموعة شركات ابراج). تؤكد المجموعة بأنه ليس لديها أي اكتشاف على مجموعة شركات ابراج أو أي من مشاريعها أو الصناديق التابعة لها.