

شركة الخليج للمشاريع الطبية ش.م.ع

**تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل
للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩**

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٣	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
١٧ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

المرجع: أي بي/ ٢٩٢٣ /مايو ٢٠١٩

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للسادة مساهمي شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ ببيان الدخل المرحلي الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد و التدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. 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.

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 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 محيطون بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستتر انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

قام مدقق آخر بتدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والذي عبر فيه عن رأي غير متحفظ على أساس البيان المالي الصادر في ٢٠ فبراير ٢٠١٩ بالإضافة إلى أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن الشهور الثلاثة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ قد قام مدقق حسابات آخر بتدقيقها والذي عبر عن استنتاج غير متحفظ في ١٢ مايو ٢٠١٨.



عن كرو ماك

عثيق موشنسي

شريك رئيسي

رقم التسجيل: ٤٨٣

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس	إيضاح	الموجودات
(مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم		الموجودات غير المتداولة
٧٦٩,٢٨٢	٧٦٢,٢٧٨	٤	ممتلكات ومعدات
٢,٩٢٣	٢,٩١٨	٥	أصول غير ملموسة
٩٦,٧٢٦	٩٦,٧٢٦	٦	عقارات استثمارية
١٤٢,١٨٦	١٥٥,٨٩٢	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>١,٠١١,١١٧</u>	<u>١,٠١٧,٨١٤</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٤,٢٥٩	١٧,٢٨١	٨	بضاعة
٥,٣٨٩	٥,٣٢٣	٩	مستحق من شركة زميلة
١١٥	١٠٥	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٨,٩٥٨	١٩٨,٩٢٣	١٠	ذمم مدينة وأخرى
٢٤٧,٩٥١	١٦٩,٤٠٠	١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٥٦,٦٧٢	٣٩١,٠٣٢		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١,٤٦٧,٧٨٩</u>	<u>١,٤٠٨,٨٤٦</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	١٢	رأس المال
٢٧٨,٤٥٢	٢٧٨,٤٥٢		الإحتياطيات
(١٦٥,٨٨٧)	(١٥٢,١٨١)		التغير التراكمي في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من
٣٢٠,١٧٣	٢٥٣,٣٥٠		خلال الدخل الشامل الآخر
١,١٣١,٦٥٤	١,٠٧٨,٥٣٧		أرباح مدورة
٢٧,٨٣٣	٢٨,٦٩٨	١٣	صافي الملكية العادلة لمساهمي الشركة الأم
١,١٥٩,٤٨٧	١,١٠٧,٢٣٥		حقوق ملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق المساهمين
١٦,٦٣٩	١٧,٥٦٧		المطلوبات غير المتداولة
٨٥,٨٤٢	٧٢,٥٤٢	١٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٢,٤٨١	٩٠,١٠٩		قرופض بنكية
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٥٢,٦٢١	١٥٨,٣٠٢	١٦	المطلوبات المتداولة
٥٣,٢٠٠	٥٣,٢٠٠	١٥	ذمم دائنة وأخرى
٢٠٥,٨٢١	٢١١,٥٠٢		قرفوض بنكية
<u>١,٤٦٧,٧٨٩</u>	<u>١,٤٠٨,٨٤٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن 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 مايو ٢٠١٩.

سالم عبدالله سالم الحوسني
 نائب رئيس مجلس الإدارة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		<u>إيضاح</u>
٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	
ألف درهم	ألف درهم	

١٢٤,٤٨٩	١٤١,٦٥٩	الإيرادات
(١٠٠,٦٦٦)	(١٠٤,٦٦٦)	تكلفة الإيرادات
٢٣,٨٢٣	٣٦,٩٩٣	إجمالي الربح

(خسارة) العادلة لاستثمارت بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
(٢٠)	(١٠)	الخسارة
(١٢١)	(٢٩١)	خسارة من شركة زميلة
٢٢,٢٧٩	٥,٧١٩	إيرادات أخرى
(٢٤,١٠٨)	(٢٦,٥٣٢)	المصاريف الإدارية
(١,٧٣٥)	(١,٥٠٥)	مصاريف تمويل
٢٠,١١٨	١٤,٣٧٤	ربح الفترة

العائد إلى:		
١٧,٧٨٣	١٢,٠٦٩	مساهمي الشركة الأم
٢,٣٣٥	٢,٣٠٥	حقوق ملكية غير المسيطرة
٢٠,١١٨	١٤,٣٧٤	
٠,٠٢	٠,٠٢	الربح الأساسي للسهم (درهم)

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



لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
 ٢٠١٨ مارس ٣١ ٢٠١٩ مارس ٣١
 (غير مدقة)
 ألف درهم

	٢٠,١١٨	١٤,٣٧٤
(٢٧,١٦٢)	١٣,٧٠٦	
(٢٧,١٦٢)	١٣,٧٠٦	
(٧,٠٤٤)	٢٨,٠٨٠	
(٩,٣٧٩)	٢٥,٧٧٥	
٢,٣٣٥	٢,٣٠٥	
(٧,٠٤٤)	٢٨,٠٨٠	

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:

البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

مجموع (الخسارة) الدخل الشامل الآخر

مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم

حقوق ملكية غير المسيطرة

المجموع

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



العائد إلى مساهمي الشركة الأم

**التغير التراكمي في
القيمة العادلة**

**لاستثمار بالقيمة من
خلال الدخل الشامل**

المجموع

**غير
المسيطرة**

ألف درهم

رأس المال
الاحتياطيات
ألف درهم

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مصدق)
التأثير على ابتعام معيار المقارير المالية ٩
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨ (مصدق)
ربح الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٨

دخل شامل آخر
مجموع الدخل الشامل (غير مصدق)
توزيعات أرباح تقديرية
مكافأة اعضاء مجلس الإدارة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مصدق)
ربح الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٩

-
-

-
-

-
-

-
-

-
-

-
-

-
-

-
-

-
-

-
-

-
-

-
-

إن الإيداعات المرفقة تتضمن جزءاً من هذه البيانات المالية حلية الموجزة الموحدة.



لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٠١٨ ٣١	٢٠١٩ ٣١	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠,١١٨	١٤,٣٧٤	ربح الفترة
٨,٨١٠	٨,٥٤٦	تعديلات لـ :
١٣٦	١١٧	الاستهلاك
٢٠	١٠	الإطفاء
١٢١	٢٩١	خسارة اعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٤٣٤	١,٣٣٧	خسارة من شركة زميلة
٨,٥٥٢	٦,٨٢٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٢	٢	مخصص انخفاض ذمم مدينة
(٧,٣٧٥)	-	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١٣	٢	المتحقق من إيرادات مجلة
٣١,٨٩١	٣١,٥٠٢	خسارة بيع ممتلكات ومعدات
١,٢٩٥	(٣,٠٢٤)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٣٢٨	(٢٢٥)	النقد (الزيادة) في البضاعة
(١٠,٤١٠)	(١٦,٧٨٨)	النقد (الزيادة) في المستحق على شركة زميلة
(٨,١٧٢)	٥,٦٨١	الزيادة في ذمم مدينة وأخرى
(٤٩٠)	(٤٠٩)	النقد في ذمم دائنة وأخرى
١٤,٤٤٢	١٦,٧٣٧	تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٠,٧٩٤	٣٣,٢٢٠	صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية
(١,٠٢١)	(١,٥٤٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	(١١٢)	النقد في ودائع ثابتة
١١٥	-	شراء ممتلكات ومعدات
١٧٩,٨٨٨	٣١,٥٦٤	إضافات على أصول غير ملموسة
(١٣,٣٠٠)	(١٣,٣٠٠)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية
(١٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(١,٤٤٠)	المسدود لقروض بنكية
(١٨٣,١٩٢)	(٩٣,٦٣٢)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
١١,١٣٨	(٤٥,٣٣١)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٣٣,٠٥٦	٨٥,٩٠١	مكافأة خاصة لأعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين عن عملية بيع شركة تابعة
٤٤,١٩٤	٤٠,٥٧٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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



(١) الوضع القانوني والنشاط

شركة الخليج للمشاريع الطبية ش.م.ع - 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 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) أساس الاعداد

٢,١ بيان امتثال

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية موحدة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكما يجب قرائتها مع البيانات المالية السنوية المدققة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢,٢ أساس 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 الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة الرئيسية للمجموعة. تم تقرير المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب ألف درهم.

٢,٣ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الادارة وضع احكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والبالغ المعلن للموجودات والمطلوبات والإيرادات 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 ٢٠١٨.

٤,٢ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤,٥ أساس التوحيد

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية المرحلية للشركة الأم والشركات التي تديرها (شركاتها التابعة) وتحتفظ السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بغرض الإستفادة من أنشطتها.

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



(٢) أساس الاعداد (تتمة)

٢,٥ أساس التوحيد (تتمة)

إن تفاصيل الشركات التابعة هي على النحو التالي:

الشركة	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	نسبة الملكية %	النشاط		بلد المنشا
				٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
مستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.ذ.م.م)	% ٦٨,٣٨	% ٦٨,٣٨	مستشفى عام	أ.ع.م	٢٠١٨ مارس ٣١	الشركة

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

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

(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 ٢٠١٨

لم يكن للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات العلاقة التي أصبحت سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٩ أي تأثير جوهري على بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد أو أداء المجموعة خلال الفترة.



٤) ممتلكات ومعدات

المجموع		أعمال رأس المالية	
الفدرهم	ألف درهم	الفدرهم	ألف درهم
٩٥٨,٩٢٢	٢,٣٥٨	١٥,٩٢٩	٥٠,٢٥١
١,٥٤٤	٥	-	٢٨
(٣)	-	-	-
٩٦٠,٤٦٣	٣,٣٦٣	١٥,٩٦٩	٥٠,٣٥١
١٢٣,٤٤٩	١٢٣,٤٤٩	١٢٣,٤٤٩	٥٥٦,٩١٧
١,٤٧١	-	-	-
(٣)	-	-	-
١٢٤,٩١٧	٥٠,٣٥١	٢٥٥,٠١٨	٥٥٦,٩٤٥
٢٥٥,٠١٨	٥٥٦,٩١٧	٢٥٥,٠١٨	٥٥٦,٩٤٥
٢٨	-	-	-
٢٠١٨ (مدقة)	٣١ ديسمبر	٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة)
إضافات			
بيع/استبعادات			
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)			
مدفأة			
المستهلك المترافق			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدفأة)			
الحمل المترافق			
المتعلق بالبيع/ بالإستبعادات			
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)			
مقدمة			
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ مارس ١٩ (غير مدققة)			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدفأة)			
٢٠١٨	٢٥٥,٠١٨	٤٧٢,٥٠٥	٣٤,٩٢٨
٢٣٥٨	١,٤٦٥	٣٠,٠٠٨	٣٠,٣٦٣
٧٦٩,٢٨٢	١,٢٣٨	٦٦٨,٦٩٠	٩٥٥,٠١٨
٧٦٩,٢٧٨	٣٢,٢١٥	٤٠,٧٥٤	٤٠,٣٦٣



(٥) أصول غير ملموسة

المجموع ألف درهم	برنامج الحاسب الآلي ألف درهم	التكلفة
٣,٧١٨	٣,٧١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقة)
١١٢	١١٢	إضافات
٣,٨٣٠	٣,٨٣٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقة) إلاطفاء المتراكם
٧٩٥	٧٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقة)
١١٧	١١٧	المحمل للفترة
٩١٢	٩١٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقة)
<u>٢,٩١٨</u>	<u>٢,٩١٨</u>	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقة)
<u>٢,٩٢٣</u>	<u>٢,٩٢٣</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقة)

(٦) عقارات استثمارية

٢٠١٨ ٣١ (مدة) ألف درهم	٢٠١٩ ٣١ (غير مدقة) ألف درهم	القيمة العادلة في ١ يناير الزيادة في القيمة العادلة القيمة العادلة في نهاية الفترة
١٠٣,٨٦٣	٩٦,٧٢٦	
(٧,١٣٧)	-	
<u>٩٦,٧٢٦</u>	<u>٩٦,٧٢٦</u>	

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

إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٩٦,٧٢٦ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في تاريخ تقرير المراجعة وفق تقديرات الإدارة.

(٧) الموجودات المالية

تمثل الموجودات المالية فيما يلي:

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٨ ٣١ (مدة) ألف درهم	٢٠١٩ ٣١ (غير مدقة) ألف درهم	القيمة العادلة في ١ يناير الصرف خلال الفترة / العام الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة القيمة العادلة في نهاية الفترة
٢١٦,٩٧٦	١٤٢,١٨٦	
(٢,٩٩٥)	-	
(٧١,٧٩٥)	١٣,٧٠٦	
<u>١٤٢,١٨٦</u>	<u>١٥٥,٨٩٢</u>	



(٧) الموجزات المالية (تتمة)

(أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

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

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدققة) ألف درهم	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم
١٢٩	١١٥
(١٤)	(١٠)
<u>١١٥</u>	<u>١٠٥</u>

القيمة العادلة في ١ يناير
النقص في القيمة العادلة
القيمة العادلة في نهاية الفترة

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

(٨) بضاعة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدققة) ألف درهم	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم
٧,٠٢٩	٩,٥٧٩
٨,٥٨٧	٨,٩٤٤
(١,٣٥٧)	(١,٢٤٢)
<u>١٤,٢٥٩</u>	<u>١٧,٢٨١</u>

بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)
المخزون العام ولوازم المستشفى
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

(٩) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الإعتيادية بالدخول في معاملات متعددة مع الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين 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 المتتفق عليها مع إدارة المجموعة.

• مستحق من شركة زميلة

يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق من شركة الوكالات الطبية الخليجية (ذ.م.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:

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدققة) ألف درهم	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم
٦,١١٢	٥,٣٨٩
(٤٩٦)	٢٢٥
(٢٢٧)	(٢٩١)
<u>٥,٣٨٩</u>	<u>٥,٣٢٣</u>

الرصيد في ١ يناير
صافي النقد (المستلم من) المدفوع الشركة الزميلة
خسارة الفترة/السنة المحول
الرصيد في نهاية الفترة



(٩) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدققة) ألف درهم	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم
---------------------------------------	---

١٤	-
٢٥٥	٤٧
٥٧٩	١٤٥
٣	-

مبيعات
مشتريات
مصاريف
تحويل اصول غير ملموسة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدققة) ألف درهم	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم
---------------------------------------	---

١٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠
١٩٠	٥٧
٨,٥٤٥	٢,٣٦١

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين

(١٠) ذمم مدينة وأخرى

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدققة) ألف درهم	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم
---------------------------------------	---

٢٦٣,٧٣١	٢٨١,٧٨٨
(٩٧,١٦٧)	(١٠٦,٦٤٣)
١٦٦,٥٦٤	١٧٥,١٤٥

ذمم مدينة
مخصص انخفاض ذمم مدينة

١٤,٩٤١	١٧,٨٥٥
٢,٠٤٧	٥٥٥
٥,٤٠٦	٥,٣٦٨
١٨٨,٩٥٨	١٩٨,٩٢٣

مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
ضريبة مسترددة
أوراق قبض - شيكات مؤجلة

(١١) نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدققة) ألف درهم	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة) ألف درهم
---------------------------------------	---

٢٩٢	٤٢٧
٨٥,٦٠٩	٤٠,١٤٣
١٦٢,٠٥٠	١٢٨,٨٣٠
٢٤٧,٩٥١	١٦٩,٤٠٠

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب
ودائع ثابتة



١٢) رأس المال

٢٠١٨ ٣١ (مدة) ألف درهم	٢٠١٩ ٣١ (غير مدة) ألف درهم	الأسهم المتصدر بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل
<u>٦٩٨,٩١٦</u>	<u>٦٩٨,٩١٦</u>	

١٣) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

٢٠١٨ ٣١ (مدة) ألف درهم	٢٠١٩ ٣١ (غير مدة) ألف درهم	الرصيد في ١ يناير التاثير على اتباع المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الرصيد المعدل كما في ١ يناير حصة في ربح (خسارة) الفترة/ السنة حصة استبعاد شركة تابعة الرصيد في نهاية الفترة
<u>٣٣,٣٥٧</u>	<u>٢٧,٨٣٣</u>	
<u>(١١,٩٣٥)</u>	<u>-</u>	
<u>٢١,٤٢٢</u>	<u>٢٧,٨٣٣</u>	
<u>٦,٤١١</u>	<u>٢,٣٠٥</u>	
<u>-</u>	<u>(١,٤٤٠)</u>	
<u>٢٧,٨٣٣</u>	<u>٢٨,٦٩٨</u>	

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

٢٠١٨ ٣١ (مدة) ألف درهم	٢٠١٩ ٣١ (غير مدة) ألف درهم	حصة في مستشفى الزهراء الخاص دبي - (ش.ذ.م.م)
<u>%٣١٠٦٢</u>	<u>%٣١٠٦٢</u>	

٤) 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 بإنشاء 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 على أساس منتظم خلال الحياة الانتاجية للacial وذلك على النحو التالي:

٢٠١٨ ٣١ (مدة) ألف درهم	٢٠١٩ ٣١ (غير مدة) ألف درهم	الرصيد في ١ يناير الجزء المحول كإيرادات محققة خلال الفترة/ السنة المسطوب الرصيد في نهاية الفترة
<u>١٥٢,٢٦٩</u>	<u>-</u>	
<u>(٢٩,٥٠٠)</u>	<u>-</u>	
<u>(١٢٢,٧٦٩)</u>	<u>-</u>	
<u>-</u>	<u>-</u>	



٤) إيرادات مؤجلة (نهاية)

خلال السنة السابقة، أصدرت المجموعة القيود المفروضة على المتاجرة في الأرض الممنوحة كأرض تملك حر مع وضع قابل للتجارة. تم ذلك وفقاً لجميع الشروط المطلوبة من إدارة المنح المعنية (حكومة دبي). لذلك تم إغلاق رصيد الدخل المؤجل ليكون بالامتياز مع القيمة العادلة للأرض والبني الذي تم إنشاؤه عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥) قروض بنكية

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدقة) ألف درهم	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدقة) ألف درهم	غير جارية جاربة
٨٥,٨٤٢	٧٢,٥٤٢	
٥٣,٢٠٠	٥٣,٢٠٠	
١٣٩,٠٤٢	١٢٥,٧٤٢	

٦) ذمم دائنة وأخرى

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدقة) ألف درهم	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدقة) ألف درهم	ذمم دائنة الجزء غير المدفوع من المبلغ المعد للمساهمين توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين أوراق الدفع - شيكات مؤجلة مصاريف مستحقة مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين مخصص مطالبات فوائد مستحقة إيجارات مقبوضة مقدماً ذمم موظفين دائنة أخرى
٤٦,٧٤٧	٥١,٣٩٥	
١,٠٩١	١,٠٩١	
٦,٨٣٢	٦,٨٣٢	
٥,٢٤٨	٢,٤٧٠	
٨,٨٢٥	٨,٣٣٣	
١٣,٢٦٥	١٤,١٧٤	
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
١,٥٨٧	١,٤٥٦	
٥,٩٣٤	٧,٧٥٤	
٤٢٣	٤٥٦	
٣٢,٦٦٩	٣٤,٣٤١	
١٥٢,٦٢١	١٥٨,٣٠٢	

٧) 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 الاداء.

ان القطاعات المتعلقة بالمجموعة تنقسم الى قطاعين أساسين هما كما يلي:

- i. قطاع الخدمات الطبية وأخرى يتولى بشكل رئيسي تقديم الخدمات الصحية والعناية 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 لتقييم نتائج القطاعات.



٧٤) معلومات حول الفطاعات (تنمية)

المجموع	الاستثمارات	
	خدمات طبية وأخرى	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
١٠١٨٣١ مارس ٢٠١٩	٢٠١٨٣١ مارس ٢٠١٩	٢٠١٨٣١ مارس ٢٠١٩
(غير مدقة)	(غير مدقة)	(غير مدقة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٣٧,٦١٢	١٤٥,٤١٨	١٣,١٢٣
		٣,٧٥٩
٢٣,٦٨٢	٣٦,٦٩٢	١٤١,٦٥٩
(٢٥,٨٤٣)	(٣٨,٠٣٧)	(٣٠١)
٨,٦٥٥	-	-
٥,٧١٩	١٣,١٠٦	٩,١٧٣
١٤٤,٣٧٤	٣,٧٢٣	١,٩٩٦
٢٠,١١٨		
(٢,٣٣٥)		
١٢,٠٦٩		
١٧,٧٨٣		
١,٦٩٣,٥٠٧	٣٠١,٣٧١	٢٦٥,٧٢٤
٥٤٢,٥٩٠	١١١,٠٣٢	٤٣١,٥٥٨
١,٠٢١	-	١,٠٢١
٨,٩٤٦		٨,٩٤٦
معلومات أخرى		
موجردادات الفطاع	١,١٤٣,١٢٢	
مطلوبيات الفطاع	٣٠٦,٣١٨	
مصروفات رأسية	١,٦٥٦	
إسطبلاك وإطفاء	٨,٦٦٣	



(١٨) تكلفة الإيرادات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٠,٦٠٩	٦٠,٨٤٦	رواتب ومزایا أخرى
٣٠,٣٢١	٣٤,٥٥٧	لوازم وخدمات
٨,٨١٠	٨,٥٤٦	استهلاك
١٣٦	١١٧	إطفاء
٧٩٠	٦٠٠	إيجارات
١٠٠,٦٦٦	١٠٤,٦٦٦	

(١٩) المصارييف الإدارية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٦,٤٣٥	١١,٦٨٧	رواتب ومزایا الموظفين
٥٦	٥٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان
١,٦٣٢	١,٦٦٣	مصاريف ماء وكهرباء
١,٨٥٤	١,٤٧١	دعائية وإعلان
٨,٥٥٢	٦,٨٢٣	مخصص انخفاض ذمم مدينة
١,٦٠٠	١,٥٨٦	مصاريف حكومية
٣٢٧	٣٢٠	هاتف وفاكس وبريد
٣٥٩	٤٠٠	تأمين
١٤٦	١٤٦	إيجارات
٨٥٩	٥٦٦	أتعاب قانونية ومهنية
٣٩٥	٤٢٤	البنوك ورسوم بطاقات الائتمان
٦٢	٢	مخصص للبنود بطينة الحركة
١,٨٣١	١,٣٨٧	مصاريف متنوعة
٢٤,١٠٨	٢٦,٥٣٢	

(٢٠) الربح الأساسي للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٧,٧٨٣	١٢,٠٦٩	ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	عدد الأسهم القائمة (ألف سهم)
٠,٠٢	٠,٠٢	الربح الأساسي للسهم (درهم)



(٢١) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد فيما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم

٣٧٢	٤٢٧
٤٣,٨٢٢	٤٠,١٤٣
٤٤,١٩٤	٤٠,٥٧٠

نقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب

(٢٢) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

(أ) الإلتزامات الطارئة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
(مدقة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم

خطاب ضمان

(ب) الإرتباطات

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

٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١
(مدقة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم

مشتريات رأسمالية

