

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
أ	٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
ب	٣	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
ب (تتمة)	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
-	٧ - ١٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٠١٣٨٠٤٠٤

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية - ش.م.ع ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات 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 بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، إن عملية مراجعة البيانات 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 نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ غير مجهزة بصورة عليلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية


علي حسن شلبي
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

الشارقة في ٢ مايو ٢٠١٥

شركة الخليج للمشاريع الطبية
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

بيان (أ)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير منقحة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (منقحة) ألف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	١,٢٥٨,٤٤٧	١,٢٦٣,٩٤٤
إستثمارات عقارية	٥	٥٥,٧٨٩	٥٥,٧٨٩
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٦	٢١١,٦٣٨	٢٢٧,٩٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٥٢٥,٨٧٤	١,٥٤٧,٦٧٣
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٧	٤٠,٨٧٨	٤٣,٥٣٧
مستحق من شركة زميلة	٨	٦,٤٠٥	٥,٧٣٨
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦	١,٣٥٥	١,٤٤١
نم مدينة وأخرى	٩	١٩٤,٧٣٥	١٧٤,٩٥٢
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٠	٣٨,٧٤٠	٥٢,٩٣٢
مجموع الموجودات المتداولة		٢٨٢,١١٣	٢٧٨,٦٠٠
مجموع الموجودات		١,٨٠٧,٩٨٧	١,٨٢٦,٢٧٣
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١١	٦٩٨,٩١٦	٦٦٥,٦٣٤
الإحتياطيات		٢٣٧,٨٧٤	٢٣٧,٨٧٤
إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		(٩٨,٩٢٤)	(٨٢,٦٢٢)
أرباح مدورة		٢٦٦,٧٩٣	٣٠٠,٩٦٣
صافي الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		١,١٠٤,٦٥٩	١,١٢١,٨٤٩
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٢	٣٩,٥٦٩	٤٢,٧٩٣
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		١,١٤٤,٢٢٨	١,١٦٤,٦٤٢
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزام تعويض نهية الخنمة		٢١,٤٥٢	١٩,٧٢٠
إيرادات مؤجلة	١٣	٢٣٣,٣٩٤	٢٤٠,٧٦٩
قروض بنكية - أقساط غير جارية	١٤	١٧٠,٤٧٤	١٨٥,٩٦٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٢٥,٣٢٠	٤٤٦,٤٥٤
المطلوبات المتداولة			
نم دائنة وأخرى	١٥	١٧٠,٨٥٠	١٤١,٩٦٣
قروض بنكية - أقساط جارية	١٤	٦٧,٥٨٩	٧٣,٢١٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٣٨,٤٣٩	٢١٥,١٧٧
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		١,٨٠٧,٩٨٧	١,٨٢٦,٢٧٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

الشيخ ماجد بن فيصل كالد القاسمي
عضو مجلس الإدارة المنتدب

الشيخ الدكتور فيصل بن خالد خالد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للمشاريع الطبية
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

بيان (أ)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير منققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (منققة) ألف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	١,٢٥٨,٤٤٧	١,٢٦٣,٩٤٤
إستثمارات عقارية	٥	٥٥,٧٨٩	٥٥,٧٨٩
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٦	٢١١,٦٣٨	٢٢٧,٩٤٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٥٢٥,٨٧٤	١,٥٤٧,٦٧٣
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٧	٤٠,٨٧٨	٤٣,٥٣٧
مستحق من شركة زميلة	٨	٦,٤٠٥	٥,٧٣٨
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦	١,٣٥٥	١,٤٤١
نعم مدينة وأخرى	٩	١٩٤,٧٣٥	١٧٤,٩٥٢
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٠	٣٨,٧٤٠	٥٢,٩٣٢
مجموع الموجودات المتداولة		٢٨٢,١١٣	٢٧٨,٦٠٠
مجموع الموجودات		١,٨٠٧,٩٨٧	١,٨٢٦,٢٧٣
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١١	٦٩٨,٩١٦	٦٦٥,٦٣٤
الإحتياطيات		٢٣٧,٨٧٤	٢٣٧,٨٧٤
إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		(٩٨,٩٢٤)	(٨٢,٦٢٢)
أرباح مندورة		٢٦٦,٧٩٣	٣٠٠,٩٦٣
صافي الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		١,١٠٤,٦٥٩	١,١٢١,٨٤٩
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٢	٣٩,٥٦٩	٤٢,٧٩٣
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		١,١٤٤,٢٢٨	١,١٦٤,٦٤٢
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزام تعويض نهاية الخدمة		٢١,٤٥٢	١٩,٧٢٠
إيرادات مؤجلة	١٣	٢٣٣,٣٩٤	٢٤٠,٧٦٩
قروض بنكية - أقساط غير جارية	١٤	١٧٠,٤٧٤	١٨٥,٩٦٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٢٥,٣٢٠	٤٤٦,٤٥٤
المطلوبات المتداولة			
نعم دائنة وأخرى	١٥	١٧٠,٨٥٠	١٤١,٩٦٣
قروض بنكية - أقساط جارية	١٤	٦٧,٥٨٩	٧٣,٢١٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٣٨,٤٣٩	٢١٥,١٧٧
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		١,٨٠٧,٩٨٧	١,٨٢٦,٢٧٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)

بيان (ب)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	١٧٨,٨١٠	١٣٨,٣٨٣
تكلفة التشغيل	(١٣١,٧٢٥)	(١٠٦,٧٢٤)
إجمالي الربح	٤٧,٠٨٥	٣١,٦٥٩
خسارة القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٨٦)	(٤٨)
خسارة شركة زميلة	(٣٨)	(٣٠٤)
إيرادات أخرى	١٠,٩٨٠	٨,٨٤٠
المصاريف الإدارية	(١٩,١٢٤)	(١٤,٤٢٥)
مصاريف تمويل	(٢,٩٨٧)	(٤,١٧٩)
ربح الفترة - بيان (ج) و (د)	٣٥,٨٣٠	٢١,٥٤٣
العقد إلى:		
مساهمي الشركة الأم	٣٩,٠٥٤	٢٦,٢٨١
حقوق ملكية غير المسيطرة	(٣,٢٢٤)	(٤,٧٣٨)
الصافي	٣٥,٨٣٠	٢١,٥٤٣
الربح الأساسي للسهم (درهم)	٠,٠٥٥	٠,٠٣٧

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير منفق)

تتمة بيان (ب)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	الف درهم	الف درهم
ربح الفترة	٣٥,٨٣٠	٢١,٥٤٣
بنود الدخل الشامل الآخر:		
<u>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر</u>		
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١٦,٣٠٢)	٦٩,٩٩١
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	٤,٣٦٠
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل الآخر	(١٦,٣٠٢)	٧٤,٣٥١
الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	١٩,٥٢٨	٩٥,٨٩٤
العقد إلى:		
مساهمي الشركة	٢٢,٧٥٢	١٠٠,٦٣٢
حقوق ملكية غير المسيطرة	(٣,٢٢٤)	(٤,٧٣٨)
المجموع	١٩,٥٢٨	٩٥,٨٩٤

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)

بيان (ج)

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال الف درهم	الإحتياطيات الف درهم	العائد على إعادة تقييم استثمارات بقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الأخر الف درهم	أرباح متوقعة الف درهم	المجموع الف درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة الف درهم	المجموع الف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٦٣٣,٩٣٧	٢٢٤,٣٢١	(١٠٠,٨٧٤)	٢٥٢,٩٨٨	١,٠١٠,٣٧٢	٦٠,٦٨٥	١,٠٧١,٠٥٧
ربح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - بيان (ب)	--	--	--	٢٦,٢٨١	٢٦,٢٨١	(٤,٧٣٨)	٢١,٥٤٣
المحول إلى الأرباح من استبعاد استثمارات بقيمة العائلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	--	١٠,٤٦٤	(١٠,٤٦٤)	--	--	--
دخل شامل آخر	--	--	٦٩,٩٩١	٤,٣٦٠	٧٤,٣٥١	--	٧٤,٣٥١
مجموع الدخل الشامل	--	--	٨٠,٤٥٥	٢٠,١٧٧	١٠٠,٦٣٢	(٤,٧٣٨)	٩٥,٨٩٤
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	٦٣٣,٩٣٧	٢٢٤,٣٢١	(٢٠,٤١٩)	٢٧٣,١٦٥	١,١١١,٠٠٤	٥٥,٩٤٧	١,١٦٦,٩٥١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٦٦٥,٦٣٤	٢٣٧,٨٧٤	(٨٢,٦٢٢)	٣٠٠,٩٦٣	١,١٢١,٨٤٩	٤٢,٧٩٣	١,١٦٤,٦٤٢
ربح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - بيان (ب)	--	--	--	٣٩,٠٥٤	٣٩,٠٥٤	(٣,٢٢٤)	٣٥,٨٣٠
خسارة شاملة أخرى	--	--	(١٦,٣٠٢)	--	(١٦,٣٠٢)	--	(١٦,٣٠٢)
مجموع الدخل الشامل	--	--	(١٦,٣٠٢)	٣٩,٠٥٤	٢٢,٧٥٢	(٣,٢٢٤)	١٩,٥٢٨
اسهم منحة مصدرة	٣٣,٢٨٢	--	--	(٣٣,٢٨٢)	--	--	--
توزيعات أرباح نقدية	--	--	--	(٣٣,٢٨٢)	(٣٣,٢٨٢)	--	(٣٣,٢٨٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(٦,٦٦٠)	(٦,٦٦٠)	--	(٦,٦٦٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٢٣٧,٨٧٤	(٩٨,٩٢٤)	٢٦٦,٧٩٣	١,١٠٤,٦٥٩	٣٩,٥٦٩	١,١٤٤,٢٢٨

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	ألف درهم	ألف درهم
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة - بيان (ب)	٣٥,٨٣٠	٢١,٥٤٣
تعديلات لـ :		
الإستهلاك	١١,٧٢٣	١١,٠٧٨
خسارة القيمة العادلة من إعادة تقييم استثمارات من خلال الربح أو الخسارة	٨٦	٤٨
خسارة من شركة زميلة	٣٨	٣٠٤
التزام تعويض نهاية الخدمة	٢,٣٨٧	١,٢٢٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢,٦٤٨	١,٥٩٠
مخصص بضاعة راكدة	١١٠	٤٥
(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات	(٧)	١١٦
التدفقات النقدية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٥٢,٨١٥	٣٥,٩٤٧
النقص في البضاعة	٢,٥٤٩	٢,٢٢٩
الزيادة في الممتحق على شركة زميلة	(٧٠٥)	(٢,٠١٨)
الزيادة في نم مدينة وأخرى	(٢٢,٤٣١)	(٧,٣٠٩)
النقص في إيرادات موجلة	(٧,٣٧٥)	(٧,٢٧٥)
الزيادة (النقص) في نم دائنة وأخرى	٢٨,٨٨٧	(١٥,٧١٨)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٦,٦٦٠)	-
تسديدات التزام تعويض نهاية الخدمة	(٦٥٥)	(٧٤٨)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٤٦,٤٢٥	٥,١٠٨
الأنشطة الإستثمارية		
(الزيادة) النقص في ودائع ثابتة	(٣)	٥٤,٥٦٧
شراء ممتلكات ومعدات	(٦,٢٢٦)	(٦,٣٦١)
المتحصل من بيع إستثمارات في أوراق مالية	-	٣٢,٧٥٩
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٧	٧٥
صافي النقد(المستخدم في) المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	(٦,٢٢٢)	٨١,٠٤٠
الأنشطة التمويلية		
المسدد لقروض بنكية	(٢١,١١٦)	(٧٣,٥١٣)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٣٣,٢٨٢)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٥٤,٣٩٨)	(٧٣,٥١٣)
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(١٤,١٩٥)	١٢,٦٣٥
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٢٥,٣١٨	٤٦,١٢١
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٠	١١,١٢٣	٥٨,٧٥٦
	=====	=====

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(١) الوضع القانوني والنشاط

شركة الخليج للمشاريع الطبية - الشارقة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") هي شركة مساهمة علمة 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 ومحلها القانوني هو مدينة الشارقة، ص.ب ٥٣٨٥، إمارة الشارقة - الإمارات العربية المتحدة.

(٢) أسس الأعداد

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 ومتطلبات 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 ٢٠١٤. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢/٢ أسس الإعداد

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 ("الدريم الإماراتي") وهو العملة الرئيسية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب ألف درهم.

٣/٢ استخدام التقديرات والأحكام

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

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٤/٢ إدارة المخاطر

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٥/٢ أسس التوحيد

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

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

إن تفاصيل الشركات التابعة هي على النحو التالي:

النشاط	بلد المنشأ	نسبة الملكية %	الشركة
إدارة الممستشفيات، مستشفى عام، إستيراد، تجارة أجهزة الطب والجراحة والأدوات الطبية العلاجية والأدوية	أ.ع.م	١٠٠	شركة مستشفى الزهراء الخاص
مستشفى عام	أ.ع.م	٦٨,٣٨	مستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.ذ.م.م)

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

تتمثل حقوق ملكية غير المسيطرة في الجزء غير المملوك 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 المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية الموحدة السنوية المنققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ باستثناء تطبيق معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥.

لم يكن لتطبيق هذه المعايير تأثيراً على المركز المالي للمجموعة أو أداؤها خلال الفترة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(٤) ممتلكات ومعدات

إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع ألف درهم	أعمال قيد الاجراء ألف درهم	أثاث ومعدات أخرى ألف درهم	سيارات ألف درهم	أثاث ومعدات المستشفيات ألف درهم	مباني المستشفيات ألف درهم	أراضي ألف درهم	التكاليف/ التقييم في ١ يناير ٢٠١٥ إضافات استثمارات
١,٤٥٤,٦٢٢	٢,٦٧٢	٢٧,٤٢٩	٦,٢٦٤	٢٣٤,٩١٤	٧٤٥,٠٤٥	٤٣٨,٢٩٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
٦,٧٢٦	١٦٦	٢٤٢	٨٣	٥,١٩٧	٥٣٨	--	
(٢٢٠)	--	--	(٢٠٥)	(١٥)	--	--	
١,٤٦٠,٦٢٨	٢,٨٣٨	٢٧,٦٧١	٦,١٤٢	٢٤٠,٠٩٦	٧٤٥,٥٨٣	٤٣٨,٢٩٨	
١٩٠,٦٧٨	--	١٣,٤٢٠	٢,٥١٩	١١٧,٦٧٠	٥٦,٠٦٩	--	الإستهلاك المتراكم
١١,٧٢٣	--	٨٢٠	٢٧٨	٥,٢٦٩	٥,٣٥٦	--	في ١ يناير ٢٠١٥
(٢٢٠)	--	--	(٢٠٥)	(١٥)	--	--	المحمل للفترة المتعلق بالإستثمارات
٢٠٢,١٨١	--	١٤,٢٤٠	٢,٥٩٢	١٢٢,٩٢٤	٦١,٤٢٥	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
١,٢٥٨,٤٤٧	٢,٨٣٨	١٣,٤٣١	٢,٥٥٠	١١٧,١٧٢	٦٨٤,١٥٨	٤٣٨,٢٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - بيان (أ) [مُدققة]
١,٢٦٣,٩٤٤	٢,٦٧٢	١٤,٠٠٩	٢,٧٤٥	١١٧,٢٤٤	٦٨٨,٩٧٦	٤٣٨,٢٩٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ) [مُدققة]

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(٥) استثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٥٥,٧٨٩	٥٧,٧٤٥
الزيادة في القيمة العادلة	--	(١,٩٥٦)
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٥٥,٧٨٩	٥٥,٧٨٩
	=====	=====

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

إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٥٥,٧٨٩ درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في تاريخ تقرير المراجعة وفق تقديرات الإدارة.

(٦) الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢٢٧,٩٤٠	٢٤٧,٠٣٦
مشتريات	--	١,٥١٥
مبيعات	--	(٢٨,٣٩٩)
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة	(١٦,٣٠٢)	٧,٧٨٨
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	٢١١,٦٣٨	٢٢٧,٩٤٠
	=====	=====

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

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١,٤٤١	١,٧٨٤
النقص في القيمة العادلة	(٨٦)	(٣٤٣)
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	١,٣٥٥	١,٤٤١
	=====	=====

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيئات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(٧) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٢٧,٣٩٢	٢٩,٤٩٤
مخزون المواد الإستهلاكية	١٤,٤١٣	١٤,٦٣٥
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٩٤٧)	(٨٣٧)
الصافي	٤٠,٨٥٨	٤٣,٢٩٢
بضاعة في الطريق	٢٠	٢٤٥
المجموع - بيان (أ)	٤٠,٨٧٨	٤٣,٥٣٧

(٨) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات متنوعة مع الأطراف ذات العلاقة وتتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في المجموعة والشركات المدارة من قبلهم أو تحت الرقابة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المتفق عليها مع إدارة المجموعة.

■ مستحق من شركة زميلة

يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق من شركة الوكالات الطبية الخليجية (ذ.م.م) - الشارقة التي تتولى الشركة إدارتها وتمويلها بموجب عقد إدارة فان الأرباح (الخسائر) السنوية المحققة من قبل الشركة الزميلة يتم إدراجها في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد للمجموعة. إن تفاصيل الحركة على هذا الحساب كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٥,٧٣٨	٥,١٩٥
صافي النقد المدفوع للشركة الزميلة	٧٠٥	٦١٨
خسارة الفترة/السنة المحول	(٣٨)	(٧٥)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)	٦,٤٠٥	٥,٧٣٨

■ إن تفاصيل أهم المعاملات مع الطرف ذو العلاقة ومبالغها هي على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
مبيعات	٢٢	٧٦
مشتريات	٣٩٧	٢,٠٠٩
مصاريف	٢٥٦	١,٠٧٠

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

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

	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٦,٦٦٠	٤,٥٠٠
مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	٨١٣	٢,٧١٦
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٣,٧٣٠	١٣,٨٢٢

(٩) نعم مدينة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
نعم مدينة	٢٠١,٣٨٢	١٧٨,٠٤٤
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢٢,٥٣٠)	(١٩,٨٩١)
الصافي	١٧٨,٨٥٢	١٥٨,١٥٣
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى	١٥,٦٣٣	١٦,٥٨٥
شيكات مستلمة مؤجلة	٢٥٠	٢١٤
المجموع - بيان (أ)	١٩٤,٧٣٥	١٧٤,٩٥٢

(١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
نقد في الصندوق	٩٨٣	٧٢٣
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١٩,٥١١	٣٣,٩٦٦
أرصدة لدى البنوك - ودائع ثابتة	١٨,٢٤٦	١٨,٢٤٣
المجموع - بيان (أ)	٣٨,٧٤٠	٥٢,٩٣٢

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(١١) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الأسمه المصرح بها والمصدره ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي (٦٦٥,٦٣٤,٣٧٥ سهم عادي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٦٦٥,٦٣٤
	=====	=====

خلال الفترة 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 اسمية ١ درهم للسهم الواحد.

(١٢) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٤٢,٧٩٣	٦٠,٦٨٥
حصة في خسارة الفترة/ السنة	(٣,٢٢٤)	(١٧,٨٩٢)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)	٣٩,٥٦٩	٤٢,٧٩٣
	=====	=====

يتمثل هذا البند في حصة حقوق ملكية غير المسيطرة لمستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.ذ.م.م) (شركة تابعة) كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد وتفصيلها على النحو التالي:

	العلاقة	نسبة التملك %
الشيخ الدكتور فيصل بن خالد خالد القاسمي	رئيس مجلس الإدارة	١٤,٥٢
شركة المباني (بست) - الشارقة	طرف ذو علاقة	١٧,١٠
المجموع		٣١,٦٢
		=====

(١٣) 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 اماره دبي ولما باشرت المجموعة بإنشاء المستشفى تم اثبات الارض بالقيمة المقدرة لها وبالبلغة 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 الموحد.

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(١٣) إيرادات مؤجلة (تتمة)

تم اكتمال انشاء المستشفى وتجهيزه في السنوات السابقة والبدا بتحقيق إيرادات من نشاطه لذا قررت الإدارة الاعتراف بالمنحة في الربح أو الخسارة بتحويل الإيرادات المؤجلة الى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد على أساس منتظم خلال الحياة الانتاجية للاصل وذلك على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٤٠,٧٦٩	٢٧٠,٢٦٩
الجزء المحول كإيرادات محققة خلال الفترة/ السنة	(٧,٣٧٥)	(٢٩,٥٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)	٢٣٣,٣٩٤	٢٤٠,٧٦٩

(١٤) قروض بنكية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
أقساط غير جارية - بيان (أ)	١٧٠,٤٧٤	١٨٥,٩٦٥
أقساط جارية - بيان (أ)	٦٧,٥٨٩	٧٣,٢١٤
المجموع	٢٣٨,٠٦٣	٢٥٩,١٧٩

(١٥) نم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
نم دائنة	٥٤,٥٠٢	٥٩,١١٦
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,١٢٤	١,١٢٤
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٦٢,٨٠٤	٢٩,٥٨٢
شيكات صادرة مؤجلة	٢,٠٨٥	٢,٨٤٨
مصاريف مستحقة	١١,٥٠٦	١٥,٠٤٦
مخصص بدل إجازات الموظفين	١٨,٤٥٦	١٥,٢١٢
فوائد مستحقة	٩٧٩	١,٠٧٨
إيجارات مقبوضة مقدماً	٣١٤	٣٣٩
نم موظفين دائنة	١,٤٦١	١,٨١٤
أخرى	١٧,٦١٩	١٥,٨٠٤
المجموع - بيان (أ)	١٧٠,٨٥٠	١٤١,٩٦٣

(١٦) معلومات حول القطاعات

يتم تعريف القطاعات المعلنة على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بشكل منظم من قبل الجهة الرسمية المسؤولة عن اتخاذ القرارات التشغيلية لدى المجموعة بهدف تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائه.

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

ii. قطاع الاستثمارات يتولى بشكل رئيسي الاستثمارات العقارية والاستثمارات في الأوراق المالية

ان السياسات المحاسبية للقطاعات المعلنة المذكورة أعلاه هي نفس السياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم تنفيذ المعاملات بين القطاعات وفقاً لمعدلات ربح مقدرة تقارب أسعار السوق وفقاً لشروط السوق الاعتيادية.

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(١٦) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدفئة) ألف درهم	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدفئة) ألف درهم	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدفئة) ألف درهم	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدفئة) ألف درهم	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدفئة) ألف درهم	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدفئة) ألف درهم
الإيرادات	١٧٨,٨١٠	١٣٨,٣٨٣	٢,١١٣	٣٢,٨٨٩	١٨٠,٩٢٣	١٧١,٢٧٢
إجمالي الإيرادات	٤٧,٠٨٥	٣١,٦٥٩	(١٢٤)	(٣٥٢)	٤٦,٩٦١	٣١,٣٠٧
النتيجة	٨,٩٤٧	٨,٦١٩	٢,٠٣٣	٢٢١	١٠,٩٨٠	٨,٨٤٠
مصرفات إدارية غير موزعة					٢٤,٨٥٠	١٢,٧٠٣
الربح التشغيلي					(٢٢,١١١)	(١٨,٦٠٤)
إيرادات أخرى					٣٥,٨٣٠	٢١,٥٤٣
صافي الربح التشغيلي					٣,٢٢٤	٤,٧٣٨
حصصة حقوق ملكية غير المسيطرة					٣٩,٠٥٤	٢٦,٢٨١
ربح الفترة						

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(١٦) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدفئة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدفئة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدفئة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدفئة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدفئة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدفئة) ألف درهم
معلومات أخرى	١,٥٣٧,٥١٥	١,٥٢٩,٧٤٧	٢٧٠,٤٧٢	٣٥٦,٠٢٤	١,٨٠٧,٩٨٧	١,٨٨٥,٧٨١
موجودات القطاع	٥٨٨,٤٠٦	٦٨٧,٠٧٠	٧٥,٣٥٣	٣١,٧٦٠	٦٦٣,٧٥٩	٧١٨,٨٣٠
مطلوبات القطاع	٦,٢٢٦	٦,٣٦١	--	--	٦,٢٢٦	٦,٣٦١
المصرفيات الراسمالية	١١,٧٢٣	١١,٠٧٨	--	--	١١,٧٢٣	١١,٠٧٨
الإستهلاك						

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(١٧) تكلفة التشغيل

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
رواتب ومزايا أخرى	٨٠,١٩٤	٦٠,٤٢٩
لوازم وخدمات	٣٨,٧٤٩	٣٤,٣٢١
استهلاك	١١,٧٢٣	١١,٠٧٨
إيجارات	١,٠٥٩	٨٩٦
المجموع - بيان (ب)	١٣١,٧٢٥	١٠٦,٧٢٤

(١٨) المصاريف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
رواتب ومزايا الموظفين	٦,٤٢٠	٣,٧٥٠
مصاريف ماء وكهرباء	٢,٣٧٧	٢,١٠٦
دعاية وإعلان	١,٢٧٨	٢,٠١٠
ديون مشكوك في تحصيلها	٢,٦٤٨	١,٥٩٠
مصاريف حكومية	١,٦٧٦	١,٦٥٧
هاتف وفكس وبريد	٥٧٩	٤٥٥
تأمين	٥٣٨	٤٢٩
مصاريف متنوعة	٣,٦٠٨	٢,٤٢٨
المجموع - بيان (ب)	١٩,١٢٤	١٤,٤٢٥

(١٩) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	٣٩,٠٥٤	٢٦,٢٨١
متوسط عدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,٠٥٥	٠,٠٣٧

لقد تم تعديل الربح الأساسي للسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ لتعكس أثر أسهم المنحة البالغ عددها ٣٣,٢٨١,٧١٩ سهم المصدره خلال الفترة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

(٢٠) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد [بيان (د)] فيما يلي:

	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في</u>	
	<u>٣١ مارس ٢٠١٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٤</u>
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
نقد في الصندوق	٩٨٣	٥٨٤
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	١٠,١٤٠	٥٨,١٧٢
المجموع - بيان (د)	١١,١٢٣	٥٨,٧٥٦
	=====	=====

(٢١) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن تفاصيل الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كانت كما يلي:

	<u>٣١ مارس ٢٠١٥</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٤</u>
	(غير مدققة) ألف درهم	(مدققة) ألف درهم
خطابات ضمان	٥,٧١٣	٥,٧٣٤
	=====	=====

(ii) الإرتباطات

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

	<u>٣١ مارس ٢٠١٥</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٤</u>
	(غير مدققة) ألف درهم	(مدققة) ألف درهم
مشتريات رأسمالية	٧,١١٩	١٦,٠٠٧
	=====	=====

(٢٢) اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٥.