

شركة الخليج للمشاريع الطبية  
شركة مساهمة عامة

البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات  
المستقل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

---

فهرس	صفحة	بيان
تقرير مدقق الحسابات المستقل	١ - ٥	--
بيان المركز المالي الموحد	٦	أ
بيان الدخل الموحد	٧	ب
بيان الدخل الشامل الموحد	٨	ب (تتمة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	٩ - ١٠	ج
بيان التدفقات النقدية الموحد	١١	د
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	١٢ - ٤١	--

١٠١٣٨٠٤٠٤

تقرير مدقق الحسابات المستقل للسادة المساهمين في  
شركة الخليج للمشاريع الطبية  
شركة مساهمة عامة  
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة الخليج للمشاريع الطبية ("الشركة") وشركتها التابعة "المجموعة"، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا ان البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. ان مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" وفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة بالإضافة الى التزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات. باعتبارنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً نستند اليه عند ابداء رأينا.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي برأينا المهني أنها الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل ولتكوين رأينا حولها، وأنا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. لقد حددنا الأمور الموضحة أعلاه لتكون أمور تدقيق هامة وقمنا بوصفها وكيفية معالجتها في تقريرنا.

تقييم الإستثمارات في أوراق مالية مدرجة

تمتلك المجموعة استثمارات في أوراق مالية مدرجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تمثل ما نسبته ١٠% من موجوداتها (إيضاح ٨). ونظراً لطبيعة ممارسة الإجهادات واستخدام الإقتراضات والتقدير من قبل الإدارة فإن عملية الإعراف وقياس الأدوات المالية واحتماب التغير في القيمة العادلة لإستثماراتها في الأوراق المالية سواء كانت ربح أو خسارة تتضمن مخاطر قد يكون احتساب مبلغ التغير في القيمة العادلة خاطئ، نظراً لأهمية مبلغ الربح أو الخسارة والمخاطر الكامنة فيها، نرى بأن هذا الأمر يعتبر أحد أمور التدقيق الهامة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل للمساهمين في  
شركة الخليج للمشاريع الطبية (تتمة)

أمور التدقيق الهامة (تتمة)

تقييم الإستثمارات في أوراق مالية مدرجة (تتمة)

وفيما يلي إجراءات التدقيق التي قمنا بها:

- قمنا بإجراءات تدقيق شملت دراسة إجراءات المجموعة في الإثبات الأولى لإستثماراتها في الأوراق المالية وكيفية قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة.
- قمنا بفحص عينة من اتفاقيات الشراء والبيع للأوراق المالية والتحقق من أسعارها السائدة وعدد الأسهم المشتراه والمباعة والأرباح والخسائر المتحققة خلال السنة ومطابقتها مع الأسعار المعلنة في الأسواق المالية بتاريخ كل معاملة.
- قمنا بتقييماً دقيقاً للقيمة العادلة للأوراق المالية في نهاية السنة بالرجوع الى أسعار السوق المدرجة، كما أجرينا تقييمنا لفرضيات الإدارة المتعلقة باحتساب مبلغ التغير في القيمة العادلة بناء على خبرتنا ومعلومات السوق، والأداء التاريخي لكل منها. قمنا أيضاً بتقييم كفاية افصاحات المجموعة حول التقديرات المهمة في الوصول الى أرباح وخسائر التقييم المسجلة.

تقييم الذمم المدينة وكفاية مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة

تمتلك المجموعة ذمم مدينة كبيرة لدى عملاء في قطاع التأمين حيث بلغت الذمم المدينة للمجموعة مبلغ ٢٣٩,٧٢٢ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (ايضاح ١١) قبل مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ٩٧,١٦٧ ألف درهم والتي تعتبر جوهرية للمجموعة حيث تشكل ١٦% من إجمالي موجوداتها. وبالنظر الى قطاع التأمين هنالك عدد من الشركات في هذا القطاع تعاني من ضغوطات مالية، الأمر الذي قد يزيد من مخاطر عدم تحصيل الذمم المدينة.

قامت المجموعة بتطبيق المرحلة النهائية من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات المالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

إن تطبيق نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أدى إلى زيادة في مخصص انخفاض القيمة بمبلغ ٤٤,٤٥٧ ألف درهم وقد تم الاعتراف بها كتعديل في الأرباح المدورة وفي حقوق الملكية غير المسيطرة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

فيما يلي إجراءات التدقيق التي قمنا بها عند احتساب الخسائر الإئتمانية المتوقعة.

- قمنا بإجراء اختبارات للضوابط الأساسية في تقديم الخدمات والذمم المدينة لتحديد ما اذا كانت الضوابط تعمل بشكل فعال على مدار السنة.
- طلبنا تأكيدات مباشرة لأرصدة عينة من العملاء وقمنا بإجراءات بديلة للتأكدات التي لم يصلنا الرد عليها، من بينها التحقق من المستندات الثبوتية والتحصيلات النقدية اللاحقة.
- قمنا بمراجعة تقديرات الإدارة في مدى إمكانية تحصيل الذمم المدينة من خلال تحليل مفصل لأرصدة الذمم المدينة المستحقة وتقييم مدى كفاية المخصصات المأخوذة. على أساس الخسائر الإئتمانية المتوقعة لها.
- الإستفسار من الإدارة عن خططها لإسترداد أرصدة الذمم متعثرة السداد في ظل عدم وجود تحصيلات لاحقة عليها.
- الإستفسار من الإدارة عن وجود منازعات مع العملاء خلال السنة ومراجعة أرصدهم المدينة المستحقة وتقييم مدى كفاية المخصص في حالة عدم تحصيلها.



## تقرير مدقق الحسابات المستقل للمساهمين في شركة الخليج للمشاريع الطبية (تتمة)

### معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير مجلس إدارة المجموعة لسنة ٢٠١٨. ولكنها لا تتضمن البيانات المالية الموحدة وتقريرنا حولها وقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة المجموعة قبل تاريخ تقريرنا وتحمل الإدارة المسؤولية عن المعلومات الأخرى.

إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى، وأنا لا نبدي أي شكل من التأكيد أو الاستنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه والتحقق فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متماثلة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة أو المعرفة التي حصلنا عليها من خلال التدقيق أو في حال ظهر أنها تتضمن أخطاء جوهريّة. وفي حال توصلنا الى استنتاج، بناء على العمل الذي قمنا به بوجود أخطاء جوهريّة في المعلومات الأخرى فإنه يتوجب علينا الإشارة عن تلك الحقيقة، وليس لدينا أية أمور نشير إليها في هذا الصدد.

### مسؤولية الإدارة ومسؤولي الحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية والقانون الإتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ في دولة الامارات العربية المتحدة، ووفقاً للنظام الأساسي للشركة وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لاعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند اعداد البيانات المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وعلى أساس مبدأ الاستمرارية، والافصاح عندما ينطبق ذلك عن الامور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي، الا في حال وجود نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة او ايقاف اعمالها او عدم وجود بديل واقعي خلاف ذلك.

إن مسؤولي الحوكمة يتحملون مسؤولية الإشراف على إعداد التقارير المالية للمجموعة.

### مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن اهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، واصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن اعمال التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً اي خطأ جوهري، إن وجد. وقد تنشأ الأخطاء عن احتيال أو عن خطأ وتعتبر جوهرية سواء كانت، أفرادية أو إجمالية، ومن المتوقع ان تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين استناداً لهذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نقوم بإجراء الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال عملية التدقيق، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ اجراءات تدقيق مناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملانة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الاحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يتضمن، التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلية.



تقرير مدقق الحسابات المستقل للمساهمين في  
شركة الخليج للمشاريع الطبية (تتمة)

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة (تتمة)

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذو الصلة بعملية التدقيق لغايات تصميم اجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس لهدف ابداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية في المجموعة.
  - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات العلاقة التي اجرتها الإدارة.
  - الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما اذا كان هنالك شك جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار. اذا استنتجنا ان هناك شك جوهري، فانه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقرير المدقق الى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، واذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فانا سوف نقوم بتعديل رأينا. ان استنتجنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المدقق ومع ذلك، فانه من الممكن أن تؤدي احداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة المجموعة على الاستمرار.
  - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية الموحدة بما فيها الإفصاحات وأن المعاملات والأحداث قد تم عرضها في البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة.
  - الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة حول المعلومات المالية للمنشآت أو أنشطة الأعمال داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة. نحن نتحمل المسؤولية عن توجيه وإشراف وتنفيذ عملية تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة ونتحمل وحدنا المسؤولية عن رأينا حول البيانات المالية الموحدة.
- نتواصل مع مسؤولي الحوكمة بخصوص، من بين أمور أخرى، النطاق والاطار الزمني المخطط للتدقيق ونتائج التدقيق الهامه، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي نحددها خلال تدقيقنا.
- كما نقدم أيضاً لمسؤولي الحوكمة إقراراً حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الاجراءات الوقائية ان وجدت.
- من بين الأمور التي تم إبلاغها الى مسؤولي الحوكمة، فمنا بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية وهي بذلك تعتبر أمور التدقيق الهامة. نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات الا اذا كان القاتون أو التشريع يمنع الإفصاح عن هذا الأمر للعلمة، او في حالات نادرة جداً، والتي نرى فيها عدم الإفصاح عن هذا الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقع أن تفوق المنفعة العلمة من هذا الإفصاح.



تقرير مدقق الحسابات المستقل للسادة المساهمين في  
شركة الخليج للمشاريع الطبية (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

- ١- حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لتدقيقنا.
- ٢- إن البيانات المالية الموحدة تتوافق من كافة النواحي الجوهرية لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥.
- ٣- تحتفظ المجموعة بسجلات محاسبية منتظمة.
- ٤- تتفق المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة مع السجلات والدفتر المحاسبية للمجموعة.
- ٥- الإستثمارات ومشتريات الأسهم التي قلمت بها المجموعة خلال السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مفصّل عنها في إيضاح ٨.
- ٦- المعاملات والشروط مع الأطراف ذات العلاقة مفصّل عنها في إيضاح ١٠.
- ٧- المساعدات المجتمعية التي قدمت خلال السنة الحالية مفصّل عنها في إيضاح ٢٧.
- ٨- استناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإنه لم يصل الى علمنا أن المجموعة قد خالفت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ أي من أحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي للسنة.

عن طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



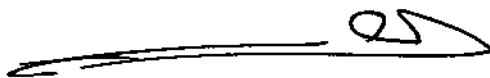
علي حسن شالبي  
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

الشارقة في ٢٠ فبراير ٢٠١٩

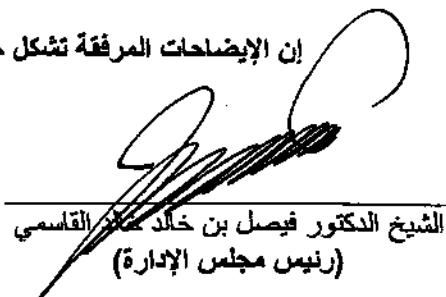


	إيضاح	٢٠١٨ الف درهم	٢٠١٧ الف درهم
<b>الموجودات</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
ممتلكات ومعدات	٥	٧٦٩,٢٨٢	٨٦٧,١١٣
أصول غير ملموسة	٦	٢,٩٢٣	٣,٤١٨
إستثمارات عقارية	٧	٩٦,٧٢٦	١٠٣,٨٦٣
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٨	١٤٢,١٨٦	٢١٦,٩٧٦
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١,٠١١,١١٧</b>	<b>١,١٩١,٣٧٠</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>			
بضاعة	٩	١٤,٢٥٩	١٧,٠٠٤
مستحق من شركة زميلة	١٠	٥,٣٨٩	٦,١١٢
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٨	١١٥	١٢٩
نم مدينة وأخرى	١١	١٨٨,٩٥٨	٢١٢,٨٣١
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٢	٢٤٧,٩٥١	٤٧٠,٩٠٠
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>٤٥٦,٦٧٢</b>	<b>٧٠٦,٩٧٦</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>١,٤٦٧,٧٨٩</b>	<b>١,٨٩٨,٣٤٦</b>
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>			
رأس المال	١٣	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطيات	١٤	٢٧٨,٤٥٢	٢٦٨,٨٧٥
إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		(١٦٥,٨٨٧)	(٩٤,٠٩٢)
أرباح متورة		٣٢٠,١٧٣	٤٢٠,٧٩٧
<b>حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم</b>		<b>١,١٣١,٦٥٤</b>	<b>١,٢٩٤,٤٩٦</b>
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٦	٢٧,٨٣٣	٣٣,٣٥٧
<b>مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)</b>		<b>١,١٥٩,٤٨٧</b>	<b>١,٣٢٧,٨٥٣</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٧	١٦,٦٣٩	١٣,٥٧٠
إيرادات مؤجلة	١٨	--	١٥٢,٢٦٩
قروض بنكية	١٩	٨٥,٨٤٢	١٣٩,٠٤٢
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>١٠٢,٤٨١</b>	<b>٣٠٤,٨٨١</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
نم دائنة وأخرى	٢٠	١٥٢,٦٢١	٢١٢,٤١٢
قروض بنكية	١٩	٥٣,٢٠٠	٥٣,٢٠٠
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٢٠٥,٨٢١</b>	<b>٢٦٥,٦١٢</b>
<b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b>		<b>١,٤٦٧,٧٨٩</b>	<b>١,٨٩٨,٣٤٦</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة



سالم عبدالله سالم الحوسني  
(نائب رئيس مجلس الإدارة)



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



شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيان (ب)

	إيضاح	٢٠١٨ الف درهم	٢٠١٧ الف درهم
الإيرادات		٤٨٥,٥١٤	٤٣٨,١٣٠
تكلفة الإيرادات	٢٤	(٣٧٧,٢٦٨)	(٣٦٢,١٧١)
إجمالي الربح		١٠٨,٢٤٦	٧٥,٩٥٩
خسارة القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(١٤)	(٣)
(خسارة) ربح القيمة العادلة للإستثمارات العقارية		(٧,١٣٧)	١,٦٨٦
خسارة من شركة زميلة		(٢٢٧)	(١,٠٠٠)
ربح بيع شركة تابعة وارضى ومباني ذات علاقة	٢٥	--	١,٤٢٢,٣٤٣
إيرادات أخرى	٢٦	١٣٨,١٧٢	٥٤,٥٠٦
المصاريف الإدارية	٢٧	(١١٢,٣٤٤)	(١٠٨,٩٩٤)
تكاليف التمويل		(٧,٠٣٩)	(٧,٥٨٩)
ربح السنة - بيان (ج) و (د)		١١٩,٦٥٧	١,٤٣٦,٩٠٨
العائد إلى : مساهمي الشركة الأم		١١٣,٢٤٦	١,٤٣٨,٦٥٥
حقوق ملكية غير المسيطرة		٦,٤١١	(١,٧٤٧)
الصافي		١١٩,٦٥٧	١,٤٣٦,٩٠٨
الربح الأساسي للسهم (درهم)	٢٨	٠,١٦	٢,٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيان (ب) تنمة

	٢٠١٨ الف درهم	٢٠١٧ الف درهم
ربح السنة	١١٩,٦٥٧	١,٤٣٦,٩٠٨
الدخل الشامل الأخرى: البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر		
خسارة بيع استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخرى	(١,٨٧٩)	--
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	(٧١,٧٩٥)	(١,٩٠٣)
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى	(٧٣,٦٧٤)	(١,٩٠٣)
الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)	٤٥,٩٨٣	١,٤٣٥,٠٠٥
العائد الي: مساهمي الشركة الأم	٣٩,٥٧٢	١,٤٣٦,٧٥٢
حقوق ملكية غير المسيطرة	٦,٤١١	(١,٧٤٧)
المجموع	٤٥,٩٨٣	١,٤٣٥,٠٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
بيان التفورات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيان (ج)

العائد الى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال الف درهم	الإحتياطيات الف درهم	إحتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى الف درهم	أرباح متوقعة الف درهم	المجموع الف درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة الف درهم	المجموع الف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	٦٩٨,٩١٦	٢٦٨,٨٧٥	(٩٤,٠٩٢)	٤٢٠,٧٩٧	١,٢٩٤,٤٩٦	٣٢,٣٥٧	١,٣٢٧,٨٥٣
أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) - إيضاح رقم (٢)	--	--	--	(٣٢,٥٢٢)	(٣٢,٥٢٢)	(١١,٩٣٥)	(٤٤,٤٥٧)
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨	٦٩٨,٩١٦	٢٦٨,٨٧٥	(٩٤,٠٩٢)	٣٨٨,٢٧٥	١,٢٦١,٩٧٤	٢١,٤٢٢	١,٢٨٣,٣٩٦
ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (ب)	--	--	--	١١٣,٢٤٦	١١٣,٢٤٦	٦,٤١١	١١٩,٦٥٧
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى	--	--	(٧١,٧٩٥)	(١,٨٧٩)	(٧٣,٦٧٤)	--	(٧٣,٦٧٤)
مجموع الدخل الشامل	--	--	(٧١,٧٩٥)	١١١,٣٦٧	٣٩,٥٧٢	٦,٤١١	٤٥,٩٨٣
توزيعات أرباح نقدية - إيضاح ١٥	--	--	--	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	--	(٦٩,٨٩٢)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - إيضاح ١٥	--	--	--	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	--	(١٠٠,٠٠٠)
تحويل احتياطي إعادة التقييم المتعلق باستبعاد أرض المحول إلى احتياطي قانوني	--	(١,٧٤٨)	--	١,٧٤٨	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٢٧٨,٤٥٢	(١٦٥,٨٨٧)	٣٢٠,١٧٣	١,١٣١,٦٥٤	٢٧,٨٣٣	١,١٥٩,٤٨٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيان (ج) تنمية

العائد الى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال الف درهم	الإحتياطيات الف درهم	إحتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى الف درهم	أرباح متدورة الف درهم	المجموع الف درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة الف درهم	المجموع الف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٦٩٨,٩١٦	٢٦٧,٢٧٤	(٩٢,١٨٩)	٤٢٩,١٢١	١,٣٠٣,١٢٢	٣٦,٠٩٤	١,٣٣٩,٢١٦
ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان (ب)	--	--	--	١,٤٣٨,٦٥٥	١,٤٣٨,٦٥٥	(١,٧٤٧)	١,٤٣٦,٩٠٨
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى	--	--	(١,٩٠٣)	--	(١,٩٠٣)	--	(١,٩٠٣)
مجموع الدخل الشامل	--	--	(١,٩٠٣)	١,٤٣٨,٦٥٥	١,٤٣٦,٧٥٢	(١,٧٤٧)	١,٤٣٥,٠٠٥
توزيعات أرباح نقدية - إيضاح ١٥	--	--	--	(٣٤,٩٤٦)	(٣٤,٩٤٦)	--	(٣٤,٩٤٦)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - إيضاح ١٥	--	--	--	(١٢,٦٠٠)	(١٢,٦٠٠)	--	(١٢,٦٠٠)
توزيعات أرباح نقدية مرحلية - إيضاح ١٥	--	--	--	(١,٣٩٧,٨٣٢)	(١,٣٩٧,٨٣٢)	--	(١,٣٩٧,٨٣٢)
حصة في استبعاد شركة تابعة	--	--	--	--	--	(٩٩٠)	(٩٩٠)
تحويل احتياطي إعادة التقييم المتعلق باستبعاد الأراضي والمباني	--	(١٤٢,٥٤٧)	--	١٤٢,٥٤٧	--	--	--
التحول إلى احتياطي قانوني	--	١٤٤,١٤٨	--	(١٤٤,١٤٨)	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٢٦٨,٨٧٥	(٩٤,٠٩٢)	٤٢٠,٧٩٧	١,٢٩٤,٤٩٦	٣٢,٣٥٧	١,٣٢٦,٨٥٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

بيان (د)

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
ربح السنة - بيان (ب)	١١٩,٦٥٧	١,٤٣٦,٩٠٨
تعديلات ل:		
الإستهلاك	٣٤,١٦٨	٣٥,٧٧٤
الإطفاء	٤٩٩	٣٨٨
خسارة إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	١٤	٣
خسارة (ربح) القيمة العادلة للإستثمارات العقارية	٧,١٣٧	(١,٦٨٦)
خسارة من شركة زميلة	٢٢٧	١,٠٠٠
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٥,٠٦٠	٤,٧٧٠
مخصص إنخفاض قيمة نمم مدينة	٣١,٥٤١	٢٤,١٤٨
المحقق من إيرادات مؤجلة	(٢٩,٥٠٠)	(٢٩,٥٠٠)
مخصص بضاعة بطينة الحركة	٥٨٥	٨٤٠
مخصص مطالبات	--	١٠٠,٠٠٠
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٨,٢١٣)	(٨٨,٩٧١)
خسارة بيع اصول غير ملموسة	--	٥٦٣
عكس الزيادة في مخصص	(٧٠,٠٠٠)	(٧٥٢)
ربح بيع شركة تابعة	--	(١,٣٣٣,٦٥٥)
<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>	<b>٩١,١٧٥</b>	<b>١٤٩,٨٣٠</b>
النقص (الزيادة) في البضاعة	٢,١٦٠	(٥,٤٨٢)
النقص (الزيادة) في المستحق من شركة زميلة	٤٩٩	(٧٤٦)
الزيادة في نمم مدينة وأخرى	(٥٢,١٢٥)	(٨٦,٩٥٤)
الزيادة (النقص) في نمم دائنة وأخرى	١٠,٢٠٩	(١٢١,٢٣٣)
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٩٩١)	(١,٤٠٧)
<b>صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>	<b>٤٩,٩٢٧</b>	<b>(٦٥,٩٩٢)</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>		
النقص (الزيادة) في ودائع ثابتة	٢٧٥,٧٩٤	(٤١٩,٦١٣)
اضافات على الإستثمارات العقارية	--	(٣٣,٩٥٨)
شراء ممتلكات ومعدات	(٦٦,٢٩٩)	(١٣,٧٠٧)
المتحصل من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال النخل الشامل الأخر	١,١١٦	--
إضافات على أصول غير ملموسة	(٧)	(٣,١٠٢)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١٥,٤٠٦	٣٦٧,٨٩٠
المتحصل من بيع شركة تابعة	--	١,٦٩٠,٤٠٠
<b>صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية</b>	<b>٢٢٦,٠١٠</b>	<b>١,٥٨٧,٩١٠</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
المسدد لقروض بنكية	(٥٣,٢٠٠)	(٥٦,٥٠٠)
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)
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>	<b>(٢٢٣,٠٩٢)</b>	<b>(١,٥٩٧,٨٦٨)</b>
<b>صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل</b>	<b>٥٢,٨٤٥</b>	<b>(٧٥,٩٥٠)</b>
النقد والنقد المعادل في أول السنة	٣٣,٠٥٦	١٠٩,٠٠٦
<b>النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٢٩</b>	<b>٨٥,٩٠١</b>	<b>٣٣,٠٥٦</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

## (١) الوضع القانوني والنشاط

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

إن النشاطات الرئيسية للشركة والشركة التابعة لها (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") هي مستشفى عام، عيادة الطب العام، إستيراد، إدارة المستشفيات، إقامة المصانع المتخصصة في إنتاج الأدوية وتجارة المعدات الطبية والأدوات الطبية العلاجية والأدوية.

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

## (٢) تطبيق المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

### ١-٢ معيير وتعديلات جديدة تم تفعيلها بعد ١ يناير ٢٠١٨

تم تطبيق المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة في هذه البيانات المالية. لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية أو الفترات السابقة ولكن قد يكون لها أثر محاسبي على المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

### ■ المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية".

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

يستبدل المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ نموذج "الخسائر المتكبدة" الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة" يتطلب ذلك أحكام هامة حول كيفية تأثير التغييرات 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.

### مخصص الإخفاض في قيمة النعم المدينة وموجودات العقود

قامت المجموعة بتطبيق المنهج المبسط كما هو موضح في المعيار وتم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. قامت المجموعة بتطوير الية احتساب تستند الى بيانات خسائرها الائتمانية والتاريخية والمستحقات متأخرة السداد والتي تم تعديلها لاحقاً لعوامل اقتصادية ومؤشرات مستقبلية.

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

(٢) تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

١-٢ معايير وتعديلات جديدة تم تفعيلها بعد ١ يناير ٢٠١٨ (تتمة)

■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تتمة)

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

حقوق ملكية غير مسيطرة	أرباح مدورة	
الف درهم	الف درهم	
٣٣,٣٥٧	٤٢٠,٧٩٧	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨
		الإعتراف بأثر خسائر الانتماء المتوقعة حسب
(١١,٩٣٥)	(٣٢,٥٢٢)	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩
<u>٢١,٤٢٢</u>	<u>٣٨٨,٢٧٥</u>	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨
=====	=====	

قامت المجموعة بتطبيق استثناء عدم بيان معلومات المقارنة للفترات السابقة فيما يتعلق بمتطلبات التصنيف والقياس (بما في ذلك انخفاض القيمة) وبالتالي، لم تتم إعادة بيان فترات المقارنة، تم الاعتراف بالفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ضمن الأرباح المدورة وحقوق الملكية غير المسيطرة 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"

يقدم 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.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ باستخدام طريقة الإلتزام الكامل من تاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠١٨)، وعليه لم يتم إعادة عرض المعلومات لعام ٢٠١٧ حيث تم عرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 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 المبدأ الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ هو أن المنشأة تقوم بتثبيت 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 السنة.

## ٢) تطبيق المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

### ٢-٢ المعايير الدولية الجديدة والمعدلة ولم يتم تفعيلها بعد:

لم تتم المجموعة بعد بتطبيق المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة ولم يسري العمل بها بعد.

### المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الايجار"

التطبيق الزامي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

يحدد المعيار رقم ١٦ كيفية قيام معد التقرير وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية بالاعتراف وقياس وعرض والافصاح عن عقود الايجار للمستأجرين ويقدم المعيار نموذج محاسبي واحد يتطلب من المستأجرين الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الايجار ما لم تكن مدة عقود الايجار ١٢ شهراً أو أقل أو عندما تكون قيمة الاصل منخفضة. يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الايجار كعقود ايجار تشغيلية أو تمويلية مع ابقاء طريقة المحاسبة لعقود الايجار للمؤجر كما هي في المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧.

## ٣) أسس الإعداد

### ١-٣ بيان التوافق

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ووفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية في دولة الامارات العربية المتحدة.

### ٢-٣ أساس القياس

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

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بدرهم الامارات العربية المتحدة ("الدراهم الاماراتي") وهو العملة الرسمية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية الموحدة بالدراهم الاماراتي الى أقرب ألف.

### ٣-٣ استخدام التقديرات والأحكام

إن اعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب من الادارة وضع الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

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

إن التقديرات والاحكام التي تنطوي على المخاطر الهامة للتسويات المادية في السنوات التالية تشمل بصورة رئيسية على ما يلي:



### ٣) أسس الإعداد (تتمة)

#### ٣-٣ استخدام التقديرات والأحكام (تتمة)

##### خسائر انخفاض قيمة النعم المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

يتم تقدير للمبالغ القابلة للتحويل من النعم المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة عندما لا يكون من المؤكد الحصول الكامل لهذه المبالغ.

ويتم تقدير للمبالغ الفردية الجوهرية كل على حدى، أما المبالغ الفردية غير الجوهرية ولكنها استحققت يتم تقييمها بشكل إجمالي ويتم تكوين مخصص بناءاً على فترة استحقاقها ومعدلات الإستراداد التاريخية.

##### الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات لإحتساب الإستهلاك، يتم تحديد هذا التقدير بسعر تقييم الاستخدام الحالي للأصل مقارنة بالإستفادة الكاملة من قدرات الأصل والإستهلاك الناتج عن الاستخدام العادي. تقوم إدارة المجموعة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً.

##### انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

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

##### الإخفاض في قيمة المخزون

يتم اظهار المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الحقيقية أيهما أقل، وعندما يصبح المخزون قديم أو متقادم أو غير قابل للإستخدام يتم تقدير صافي القيمة القابلة للتحقق ويتم وضع تقديرات بشكل فردي للمخزون ذو المبالغ الكبيرة، أما المخزون ذو المبالغ الصغيرة ولكنه قديم أو غير قابل للإستخدام يتم تقدير قيمته بشكل إجمالي، وبالتالي يتم تكوين مخصص لإنخفاض القيمة حسب نوع المخزون ودرجة قدمه أو عدم قابليته للإستخدام وفقاً لأسعار البيع التاريخية.

#### ٣-٤ أسس توحيد البيانات المالية

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

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على الشركة المستثمر بها اذا ما كانت الحقائق والظروف تشير الى أن هناك تغيرات في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الموضحة أعلاه.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣) أسس الإعداد (تتمة)

٤-٣) أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للجهة المستثمر بها، تقوم المجموعة بالآخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر بها أم لا ويشمل ذلك:

- الاتفاقيات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة من الاتفاقيات التعاقدية الأخرى.
- حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم ادراج إيرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستتعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة المجموعة على الشركة التابعة.

تتسبب الأرباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الأخرى إلى مالكي المجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

يتم، عند الضرورة، إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركة التابعة لكي تتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المرتبطة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

إن التغييرات في حصص ملكية المجموعة في الشركة التابعة، والتي لا تؤدي إلى فقدان المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة، يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحصص المجموعة والحصص غير المسيطرة لتعكس التغييرات في حصصهم في الشركة التابعة. يتم الاعتراف مباشرة في حقوق الملكية بالفرق بين المبلغ الذي يتم به تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المقبوض، وينسب إلى مالكي المجموعة.

إن تفاصيل الشركة التابعة هي على النحو التالي:

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

خلال عام ٢٠١٧ باعت وتنازلت المجموعة عن إحدى شركاتها التابعة (شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة - الشارقة) - إيضاح (٢٥).

#### ٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

##### ١-٤ الممتلكات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة / التقييم مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة وتتكون التكلفة من تكلفة الشراء مضافاً إليها المصروفات المرتبطة بالاستحواذ.

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

يتم تحميل كافة مصاريف الإصلاح والصيانة اليومية كمصروفات عند تكبدها.

يبدأ احتساب الإستهلاك للأصل عندما يصبح متاحاً للاستخدام وفقاً للأسلوب الذي تحدده الإدارة.

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

##### العمر الإنتاجي

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

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

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

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

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

##### ٢-٤ الأصول الغير الملموسة

تتمثل الأصول الغير الملموسة في المبالغ المدفوعة مقابل برنامج الحاسب الآلي ويتم إثباتها بالتكلفة ناقص الإطفاء المتراكم وخسائر تدني القيمة المتراكمة. يتم احتساب الإطفاء وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وذلك حسب العمر الإنتاجي المقدر لها وهو ثمانية سنوات يبدأ احتساب الإطفاء للأصل عندما يصبح متاحاً للاستخدام.

##### ٣-٤ العقارات الاستثمارية

يتم تصنيف الاراضي والمباني التي تمتلكها المجموعة بغرض تحقيق إيرادات ايجارية منها أو لزيادة رأس المال أو لكلا السببين، ولكن ليس بغرض البيع في سياق الاعمال الاعتيادية أو الاستخدام في انتاج أو تقديم بضائع أو خدمات أو لأغراض ادارية كعقارات استثمارية. يتم قياس العقارات الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة وتشمل التكلفة النفقات المنسوبة مباشرة إلى الاستحواذ على عقارات استثمارية.

#### ٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### ٣-٤ العقارات الاستثمارية (تتمة)

ويتم لاحقاً قياسها بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيير في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الموحد.

يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر من استبعاد أحد العقارات الاستثمارية (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد وبين القيمة الدفترية للبند) ضمن بيان الدخل الموحد. في حال بيع أحد العقارات الاستثمارية المصنفة سابقاً كمتلكات ومعدات، يتم تحويل أية قيمة ذات صلة مدرجة في احتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المدورة.

يتم إيقاف الاعتراف بالعقارات الاستثمارية عندما يتم استبعادها أو عندما يتم سحب العقار من الاستخدام الكامل ولا يتوقع تحصيل أي منافع اقتصادية مستقبلية من التصرف فيه. كما يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر عند التخلي أو التصرف بالعقار الاستثماري في بيان الدخل الموحد تحت "إيرادات تشغيلية أخرى" في سنة التخلي أو الاستبعاد.

يتم إجراء التحويلات العقارية الاستثمارية عندما فقط يكون هناك تغير في الاستخدام يظهر نتيجة إنهاء شغل المالك للعقار أو عند بدء عقد إيجار تشغيلي لجزء كبير من العقار لطرف آخر أو إنهاء البناء أو التطوير. يتم إجراء التحويلات من العقارات الاستثمارية عندما فقط يكون هناك تغيير في الاستخدام اعتماداً على نموذج الأعمال.

##### ٤-٤ المنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية بالقيمة العادلة عندما يكون هناك تأكيدات معقولة بأن المجموعة سوف تلتزم بالشروط المتعلقة بهذه المنح وأنه سيتم استلامها، ويتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يكون شرطها الأساسي قيام المجموعة بشراء أو إنشاء أو امتلاك أصول غير متداولة كدخل مؤجل في بيان المركز المالي الموحد وتحويل إلى بيان الدخل الموحد على أساس منطقي وفقاً للأعمار الإنتاجية للأصول ذات العلاقة.

تم الاعتراف بالأرض الممنوحة للمجموعة من قبل حكومة دبي في المركز المالي بالقيمة العادلة لها بتاريخ اثباتها (إيضاحات ٥ (ب) و ١٨).

##### ٥-٤ الموجودات المالية

تقوم المجموعة بالاعتراف مبدئياً بالموجودات المالية في التاريخ الذي تصبح فيه المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية الخاصة بالاداء.

يتم مبدئياً قياس جميع الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات العائدة بشكل مباشر لحيازه أو إنشاء الأصل باستثناء تلك الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويتم لاحقاً قياس جميع الموجودات المالية المسجلة إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة بناءً على تصنيف تلك الموجودات المالية.

قامت المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن الفئات الموضحة أدناه. يستند التصنيف إلى الغرض الذي تم اقتناء الموجودات المالية من أجله وتحدد الإدارة تصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

##### ■ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تصنف الموجودات المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تكون الموجودات محتفظ بها للمتاجرة، مما يعني أنه تم امتلاكها في الأساس بهدف بيعها في المستقبل القريب.

يتم مبدئياً قياس الموجودات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ويعترف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة عند القياس اللاحق في بيان الدخل الموحد.

ويتضمن صافي الربح أو الخسارة المعترف به في بيان الدخل الموحد أي توزيعات للأرباح أو الفوائد المحصلة من الموجودات المالية.

#### ٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### ٥-٤ الموجودات المالية (تتمة)

###### • موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

قامت المجموعة بتصنيف كافة استثماراتها بحقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

ويتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الآخر وتضاف إلى احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات. تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة للأصل وفقاً لسياسة المجموعة المحاسبية للقيمة العادلة.

عند استبعاد الأصل يعاد تصنيف الأرباح والخسائر المعترف بها سابقاً ضمن احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات إلى الأرباح المدورة ولا يتم إدراجها في بيان الدخل الموحد.

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في بيان الدخل الموحد عند الإعلان عن حق المجموعة في استلام التوزيعات ما لم تمثل الأرباح استرداد تكلفة الاستثمار.

##### ٦-٤ انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل بيان مالي موحد يتم تقييم الموجودات المالية لتحديد إن كان هنالك دليل موضوعي ما يشير إلى تعرض أحد الموجودات المالية للانخفاض في القيمة، وفي حال وجود مثل هذا الدليل يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في بيان الدخل الموحد. يتم تحديد الانخفاض في القيمة كما يلي:

- بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفاه، يتم قياس مبلغ الانخفاض بالقيمة على أنه الفرق بين قيمة الأصل المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة والمخصومة بموجب سعر الفائدة الفعلي.
  - بالنسبة للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة، فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من أصل مالي مماثل.
  - بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة التي تم الاعتراف بها سابقاً في بيان الدخل الموحد.
- ويتضمن الدليل على انخفاض القيمة مؤشرات تدل على تعرض المدينين أو الطرف المقابل لصعوبات مالية كبيرة أو العجز أو التأخر في سداد الفوائد أو المبالغ الأصلية أو التعرض للافلاس أو إعادة هيكلة مالية.

##### ٧-٤ إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية

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

##### ٨-٤ المطلوبات المالية

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

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

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

#### ٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### ٩-٤ إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم استيفاء الإلتزام التقاعدي أو إلغائه أو انتهاء منته.

##### ١٠-٤ الذمم المدينة

يتم الاعتراف بالذمم المدينة عند استحقاقها ويتم قياسها عند الاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة للمبلغ المقبوض أو المستحق، يتم مراجعة القيمة الدفترية للذمم المدينة لتحديد الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو الظروف الى عدم إمكانية تحصيل القيمة الدفترية، ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة في بيان الدخل الموحد.

##### ١١-٤ النقد والنقد المعادل

لأغراض تجهيز بيان التدفقات النقدية الموحد (بيان د) يتمثل بند النقد والنقد المعادل في نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال ثلاثة شهور أو أقل من تاريخ ربطها.

##### ١٢-٤ البضاعة

تم تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وقد حددت التكلفة على أساس الوارد أولاً صادر أولاً. تتضمن تكلفة المخزون تكلفة الشراء، الشحن، التأمين والمصروفات الأخرى المتعلقة بتوصيل البضاعة لوضعها ومكانها الحاليين. تحدد القيمة القابلة للتحقق على أساس أسعار البيع مطروحاً منها التكاليف المتوقع تحملها عند البيع. يتم تكوين مخصص عند الضرورة لمقابلة الأصناف التالفة والراكدة وبطيئة الحركة.

##### ١٣-٤ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

##### ١٤-٤ المخصصات

المخصصات هي إلتزامات (قانونية أو فعلية) ناتجة عن أحداث سابقة وبشرط أن يكون من المحتمل تسديد هذه الإلتزامات وقياس مبالغها، ويمثل مبلغ المخصص المعترف به أفضل مبلغ لازم لتسديد الإلتزام الحالي بتاريخ بيان المركز المالي الموحد، يتم مراجعة المخصصات وتعديلها بتاريخ بيان المركز المالي الموحد، إذا كان من غير الممكن حصول تدفقات خارجية لتسوية المخصصات يتم إثبات المخصص المعكوس كدخل. تستخدم المخصصات للأغراض التي تكونت من أجلها.

##### ١٥-٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

تساهم المجموعة في خطة معاشات التقاعد والتأمينات الإجتماعية للموظفين من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي.

#### ٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### ١٦-٤ تكاليف الإقراض

إن تكاليف الإقراض المنسوبة مباشرة إلى تملك أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة والتي تحتاج إلى فترة من الوقت لتصبح جاهزة للإستخدام أو البيع ويتم إضافتها إلى تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة فعلياً للإستخدام أو للبيع.

أما تكاليف الإقراض الأخرى فيتم الإعتراف بها في بيان الدخل الموحد في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

##### ١٧-٤ تحقق الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المدين. يتم تخفيض الإيراد بمرتجعات العملاء المحتملة والخصومات.

##### • إيرادات الخدمات

تشتمل إيرادات خدمات الرعاية الصحية في المقام الأول الرسوم المفروضة على الخدمات الطبية للمرضى الداخليين والخارجيين. وتشتمل الخدمات رسوم الإقامة، العيادات، والخدمات الطبية المهنية، والمعدات، والمختبرات والمواد الصيدلانية المستخدمة. يتم تسجيل الإيرادات والإعتراف بها خلال الفترة التي يتم تقديم الخدمة الطبية بناءً على المبالغ المستحقة من المريض و/أو المنشآت الخاصة بالتمويل الطبي. يتم احتساب الرسوم والفقورة على أساس التعريفات المختلفة المتفق عليها مع شركات التأمين.

##### • بيع البضائع

■ تتمثل إيرادات بيع البضائع من إجمالي بيع الأدوية والمواد الطبية المقدمة للعملاء ويتم الإعتراف بها عند نقل السيطرة والمنافع.

##### • إيرادات التوزيعات ودخل الفوائد

■ تم تحقق إيرادات التوزيعات من الإستثمارات عندما يتم الاعلان عن حق المساهمين باستلام هذه الأرباح.  
■ يتم إظهار إيرادات الفوائد على أساس التقدم الزمني بالرجوع إلى المبلغ الأصلي ونسبة الفائدة الفعلية المستخدمة.

##### • إيرادات التأجير

■ يتم الإعتراف بالإيراد من تأجير العقارات الإستثمارية على أساس القسط الثابت وذلك بالرجوع إلى شروط عقد التأجير ذو العلاقة.

##### ١٨-٤ العملات الأجنبية

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

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

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٨-٤ العملات الأجنبية (تتمة)

تتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات غير المالية يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملات الأجنبية الى الدرهم الإماراتي وفقاً لأسعار الصرف الفورية في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير المالية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية باستخدام اسعار الصرف الفورية في تاريخ المعاملة. يتم بصورة عامة الاعتراف بفرقات صرف العملات الأجنبية عن التحويل ضمن بيان الدخل الموحد.

١٩-٤ الإلتزامات الطارئة

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

٢٠-٤ المعلومات القطاعية

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



شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥) ممتلكات ومعدات		أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:					
المجموع	أعمال رأسمالية	إثاث ومعدات أخرى	سيارات	إثاث ومعدات	مباني	أراضي	التكلفة/التقييم
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	في ١ يناير ٢٠١٧
١,٥٤٢,٠٩٣	٩,٧١٣	٣٢,٩٠٣	٧,٤٨٨	٢٨٨,٢٠٢	٧٦٣,٤٠٢	٤٤٠,٣٨٥	إضافات
١٣,٧٠٧	٧,٠٧٨	٧٠٤	١,٥٤٨	٥,٨٧٠	٣,٥٠٧	--	بيع/إستبعادات
(٥٣٢,٦٤٩)	(٣,٨٤٨)	(١٧,٨٨٠)	(٣,٧٨٥)	(١٧٧,٤١٠)	(٢١٥,٨٧٨)	(١١٣,٨٤٨)	تحويلات
--	(٥,٦٠٣)	٢١٣	--	(٣١٠)	٥,٧٠٠	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٠٢٣,١٥١	٢,٣٤٠	١٥,٩٤٠	٥,٢٥١	١١٦,٣٥٢	٥٥٦,٧٣١	٣٢٦,٥٣٧	إضافات
٦٦,٢٩٩	١٨	٢٩١	--	٧,٤٣٦	٣٠٤	٥٨,٢٥٠	بيع/إستبعادات
(٧,٧٥٩)	--	(٣٠٧)	--	(٣٣٩)	(١١٨)	(٧,٠٠٠)	تحويلات
(١٢٢,٧٦٩)	--	--	--	--	--	(١٢٢,٧٦٩)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٩٥٨,٩٢٢	٢,٣٥٨	١٥,٩٢٩	٥,٢٥١	١٢٣,٤٤٩	٥٥٦,٩١٧	٢٥٥,٠١٨	الإستهلاك المتراكم
٢٩١,٩٥٢	--	٢٠,٥٠٢	٥,٦٢٣	١٦٥,٧٦٤	١٠٠,٠٥٣	--	في ١ يناير ٢٠١٧
٣٥,٧٧٤	--	٢,٨٢٥	٩٣٣	١٦,٨٢٨	١٥,١٨٨	--	المحمل للسنة
--	--	(٩٩)	--	(٢٠٤)	٢٠٣	--	المتعلق بالبيع/الإستبعادات
(١٧١,٦٨٨)	--	(١١,٤٥١)	(٣,٧٥٥)	(١١٠,٠٥٤)	(٤٦,٤٢٨)	--	المتعلق بالتحويلات
١٥٦,٠٣٨	--	١١,٧٧٧	٢,٨١١	٧٢,٣٣٤	٦٩,١١٦	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٤,١٦٨	--	١,٤٢٣	٩٧٥	١٦,٤٢٨	١٥,٣٤٢	--	المحمل للسنة
(٥٦٦)	--	(٢٧٩)	--	(٢٤١)	(٤٦)	--	المتعلق بالبيع/الإستبعادات
١٨٩,٦٤٠	--	١٢,٩٢١	٣,٧٨٦	٨٨,٥٢١	٨٤,٤١٢	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧٦٩,٢٨٢	٢,٣٥٨	٣,٠٠٨	١,٤٦٥	٣٤,٩٢٨	٤٧٢,٥٠٥	٢٥٥,٠١٨	صافي القيمة الدفترية
٨٦٧,١١٣	٢,٣٤٠	٤,١٦٣	٢,٤٤٠	٤٤,٠١٨	٤٨٧,٦١٥	٣٢٦,٥٣٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (أ)
--	--	--	--	--	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان (أ)

(٥) ممتلكات ومعدات (تتمة)

ب- تتضمن الأراضي الظاهرة أعلاه بمبلغ ٢٥٥,٠١٨ ألف درهم (مبلغ ٣٢٦,٥٣٧ ألف درهم لعام ٢٠١٧) قطعة أرض بمبلغ ٢٥٠,٤٨١ ألف درهم (مبلغ ٣١٥,٠٠٠ ألف درهم لعام ٢٠١٧) مسجلة لدى الدوائر الرسمية باسم مستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.ذ.م.م) (شركة تابعة). إن هذه الأرض ممنوحة من حكومة دبي لغرض إنشاء مستشفى في إمارة دبي وقد تم تحديد القيمة العادلة للأرض بذلك التاريخ بواسطة مقيّم عقارات مستقل وذو خبرة وليس له صلة بالمجموعة. قد تم التقييم وفقاً لأسعار السوق بذلك التاريخ وقد سجل مبلغ التقييم كإيرادات مؤجلة (إيضاح ١٨). وهذه الأرض الظاهرة بمبلغ ٢٥٠,٤٨١ ألف درهم مرهونة لبنك محلي لضمان التسهيلات الممنوحة للمجموعة.

خلال السنة قامت المجموعة بتغيير سند ملكية الأرض من وضع ملكية غير قابلة للتداول الى ملكية حرة قابلة للتداول لدى دائرة الأراضي والأملاك في دبي.

ج- تتمثل أعمال رأسمالية الظاهرة أعلاه بمبلغ ٢,٣٥٨ ألف درهم (مبلغ ٢,٣٤٠ ألف درهم لعام ٢٠١٧) في المبالغ المدفوعة عن التوسعة وأعمال انشاءات أخرى لمباني مستشفيات المجموعة في إمارة دبي.

(٦) أصول غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

برنامج الحاسب الآلي  
ألف درهم

	التكلفة
٣,٧١٤	١ يناير ٢٠١٨
٧	إضافات
(٣)	المحول الى طرف ذو علاقة
<u>٣,٧١٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	الإطفاء المتراكم
٢٩٦	في ١ يناير ٢٠١٨
٤٩٩	المحمل للسنة
<u>٧٩٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	صافي القيمة التقديرية
<u>٢,٩٢٣</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (أ)
<u>٣,٤١٨</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان (أ)

(٧) إستثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٠٣,٨٦٣	٦٨,٢١٩
إضافات	--	٣٣,٩٥٨
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة	(٧,١٣٧)	١,٦٨٦
<u>القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)</u>	<u>٩٦,٧٢٦</u>	<u>١٠٣,٨٦٣</u>

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٨) الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

أ- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢١٦,٩٧٦	٢١٨,٨٧٩
مبيعات خلال السنة	(٢,٩٩٥)	—
النقص في القيمة العادلة	(٧١,٧٩٥)	(١,٩٠٣)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١٤٢,١٨٦	٢١٦,٩٧٦
	=====	=====

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

ب- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٢٩	١٣٢
النقص في القيمة العادلة	(١٤)	(٣)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١١٥	١٢٩
	=====	=====

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

(٩) بضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	٧,٠٢٩	٨,٥٠٤
المخزن العام ولوازم المستشفى	٨,٥٨٧	٩,٦٢٢
مخصص بضاعة بطينة الحركة - إيضاح ٩ (ب)	(١,٣٥٧)	(١,١٢٢)
الصافي - بيان (أ)	١٤,٢٥٩	١٧,٠٠٤
	=====	=====

(٩) بضاعة (تتمة)

ب- إن تفاصيل الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة خلال السنة هي على النحو التالي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
الرصيد كما في ١ يناير	١,١٢٢	١,١٣٥
إضافات على المخصص	٥٨٥	٨٤٠
عكس الزيادة في المخصص	--	(٧٣٦)
تعديل مخصص متعلق ببيع شركة تابعة	--	(١١٧)
بضاعة بطيئة الحركة ومنتھية الصلاحية أقلت بالمخصص	(٣٥٠)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٩ (أ)	١,٣٥٧	١,١٢٢
	=====	=====

(١٠) الارصدة 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 التجارية الخليجية (ذ.م.م) - الشارقة. وبموجب عقد إدارة تتولى المجموعة إدارة وتمويل الشركة الزميلة مقابل حصولها على كامل الأرباح/ (الخسائر) المتحققة من قبل الشركة الزميلة والتي يتم إدراجها في بيان الدخل الموحد للمجموعة. فيما يلي تفاصيل الحركة على هذا الحساب خلال السنة:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير	٦,١١٢	٦,٣٤١
صافي النقد (المستلم من) المدفوع للشركة الزميلة	(٤٩٦)	٧٧١
خسارة السنة المحولة - بيان (ب)	(٢٢٧)	(١,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٥,٣٨٩	٦,١١٢
	=====	=====

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

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
مبيعات	١٤	٣
مشتريات	٢٥٥	١٣٥
مصاريف	٥٧٩	٤٨٢
تحويل اصول غير ملموسة	٣	٢٥

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(١٠) الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٠٠,٠٠٠	١٢,٦٠٠
مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان	١٩٠	٣٠٥
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٨,٥٤٥	٧,٦٤٩
مكافأة خاصة لأعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين عن عملية بيع شركة تابعة	--	٩٥,٠٠٠

(١١) نمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
نمم مدينة	٢٦٣,٧٣١	٢٣١,٣٣٩
مخصص إنخفاض نمم مدينة - إيضاح ١١ (ب)	(٩٧,١٦٧)	(٣٩,٣٣٨)
الصافي	١٦٦,٥٦٤	١٩٢,٠٠١
مصاريف منفوعة مقدما وأخرى - إيضاح ١١ (ج)	١٤,٩٤١	٢٠,٤٢٦
ضريبة مستردة	٢,٠٤٧	--
أوراق قبض - شيكات مؤجلة	٥,٤٠٦	٤٠٤
المجموع - بيان (أ)	١٨٨,٩٥٨	٢١٢,٨٣١
	=====	=====

تقوم الشركة قبل قبول أي عمل جديد بتقييم قدرته المالية وتحديد سقف الإنتمان له. ويتم تكوين مخصص انخفاض القيمة المقدر للنمم المدينة، ويتم تحديد هذا المخصص بناءً على افتراضات حول مخاطر التعثر ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة أحكاماً في اتخاذ هذه التقديرات والافتراضات لإحتساب الإنخفاض في القيمة وفقاً للخبرة التاريخية للإدارة وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التوقعات للأحداث المستقبلية.

ب- إن تفاصيل الحركة على مخصص إنخفاض نمم مدينة كانت خلال السنة كالتالي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير	٣٩,٣٣٨	٤٩,١٧٧
أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩)	٤٤,٤٥٧	--
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨	٨٣,٧٩٥	٤٩,١٧٧
إضافات على المخصص	٣١,٥٤١	٢٢,٤١١
تعديل مخصص متعلق ببيع شركة تابعة	--	(٢٨,٠٩٢)
نمم مدينة أقلت في المخصص	(١٨,١٦٩)	(٤,١٥٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ١١ (أ)	٩٧,١٦٧	٣٩,٣٣٨
	=====	=====

(١١) ذمم مدينة وأخرى (تتمة)

جـ مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
مصاريف مدفوعة مقدماً	٧,٨٧٩	٩,٤٤٤
دفعات مقدّمة	٧٠٢	١٨٥
ذمم موظفين مدينة	١٩٧	١٣٢
تأمينات مستردة	١,٢٥٧	١,٣٠٩
محتجزات لدى البنوك	٢,١٣٤	٣,٠٩٥
فوائد مستحقة	٢,٤٢٣	٥,٢٩٥
أخرى	٣٤٩	٩٦٦
<b>المجموع - إيضاح ١١ (أ)</b>	<b>١٤,٩٤١</b>	<b>٢٠,٤٢٦</b>

(١٢) نقد وأرصدة لدى البنوك

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
نقد في الصندوق	٢٩٢	٣٩٨
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٨٥,٦٠٩	٣٢,٦٥٨
ودائع ثابتة - إيضاح ١٢ (ب)	١٦٢,٠٥٠	٤٣٧,٨٤٤
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>٢٤٧,٩٥١</b>	<b>٤٧٠,٩٠٠</b>

ب- إن الودائع الثابتة الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٦٢,٠٥٠ الف درهم (مبلغ ٤٣٧,٨٤٤ الف درهم لعام ٢٠١٧) تتضمن ودائع ثابتة بمبلغ ٢,٠٥٠ الف درهم (مبلغ ١,٦٦٦ الف درهم لعام ٢٠١٧) مرهونة لدى بنك محلي مقابل التسهيلات البنكية الإئتمانية الممنوحة للمجموعة.

(١٣) رأس المال

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي بقيمة (إسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ))	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦

#### ١٤ الإحتياطات

##### أ- الإحتياطي القانوني

تقتطع نسبة ١٠% من صافي الربح السنوي وتخصص لحساب الإحتياطي القانوني ويوقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأسمال الشركة المدفوع وإذا نقص الإحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الإقتطاع.

##### ب- الإحتياطي الإختياري

يتمثل الإحتياطي الإختياري الظاهر ادناه بمبلغ ٦,٠٤١ ألف درهم في مجموع المبالغ المحولة سنويا بمعدل ١٠% من صافي الأرباح المتحققه في السنوات السابقة وذلك تماشياً مع متطلبات النظام الأساسي للشركة بذلك الوقت، وبناء على قرار الجمعية العمومية العادية قررت الشركة التوقف عن التحويل لهذا الإحتياطي. وفي عام ٢٠١٦ قامت الشركة بتعديل نظامها الأساسي ليتماشى مع متطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥. وقد نصت المادة رقم ٦٠ من النظام الأساسي على ان يتم التصرف في الإحتياطي الإختياري بناء على قرار مجلس الإدارة في الأوجه التي تحقق مصالح المجموعة.

ج- إن تفاصيل الحركة على الإحتياطات خلال السنة كانت كما يلي:

	إحتياطي قانوني الف درهم	إحتياطي إختياري الف درهم	إحتياطي إعادة التقييم الف درهم	المجموع الف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	١١١,٨٤٨	٦,٠٤١	١٤٩,٣٨٥	٢٦٧,٢٧٤
الإضافات للسنة	١٤٤,١٤٨	--	--	١٤٤,١٤٨
المتعلق ببيع شركة تابعة	--	--	(١٤٢,٥٤٧)	(١٤٢,٥٤٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان (أ)	٢٥٥,٩٩٦	٦,٠٤١	٦,٨٣٨	٢٦٨,٨٧٥
الإضافات للسنة	١١,٣٢٥	--	--	١١,٣٢٥
المتعلق ببيع أرض	--	--	(١,٧٤٨)	(١,٧٤٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (أ)	٢٦٧,٣٢١	٦,٠٤١	٥,٠٩٠	٢٧٨,٤٥٢

#### ١٥ اقتراح توزيع الأرباح

- وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٨ على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٦٩,٨٩١,٦٠٩ درهم بمعدل ٠,١٠ درهم للسهم.
  - للسنة الحالية اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٦٩,٨٩١,٦٠٩ درهم بواقع ٠,١٠ درهم للسهم الواحد على أن يتم دفعها خلال عام ٢٠١٩.
  - كما اقترح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٩,٠٠٠ ألف درهم (١٠٠,٠٠٠ ألف درهم لعام ٢٠١٧).
- إن اقتراح توزيع الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة المشار إليهما أعلاه خاضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوية وبالتالي لم يتم إدراجهما ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

#### (١٦) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير	٣٣,٣٥٧	٣٦,٠٩٤
أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩	(١١,٩٣٥)	--
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨	٢١,٤٢٢	٣٦,٠٩٤
حصة في ربح (خسارة) السنة	٦,٤١١	(١,٧٤٧)
حصة من استبعاد شركة تابعة	--	(٩٩٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٢٧,٨٣٣	٣٣,٣٥٧
	=====	=====

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

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

#### (١٧) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٣,٥٧٠	٣١,٢١٣
تكلفة الخدمة الجارية	٥,٠٦٠	٤,٧٧٠
تسديدات	(١,٩٩١)	(١,٤٠٧)
عكس الزيادة في المخصص	--	(٧٥٣)
تعديل مخصص متعلق ببيع شركة تابعة	--	(٢٠,٢٥٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١٦,٦٣٩	١٣,٥٧٠
	=====	=====

#### (١٨) إيرادات مؤجلة

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



١٨ إيرادات مؤجلة (تتمة)

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

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٥٢,٢٦٩	١٨١,٧٦٩
الجزء المحول كإيرادات محققة - إيضاح ٢٦	(٢٩,٥٠٠)	(٢٩,٥٠٠)
إقفال رصيد إيرادات مؤجلة	(١٢٢,٧٦٩)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	--	١٥٢,٢٦٩
	=====	=====

قامت المجموعة خلال السنة بإلغاء شرط عدم التداول على الأرض المنحة وتحويلها الى ملكية حرة قابلة للتداول وذلك بالتوافق مع جميع الشروط المطلوبة من قبل الجهة المانحة (حكومة دبي) وعليه تم إقفال رصيد إيرادات مؤجلة وفقاً للقيمة العادلة للأرض والمباني المقامة عليها بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - إيضاح ٥ (ب).

١٩ قروض بنكية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
أقساط غير جارية - بيان (أ)	٨٥,٨٤٢	١٣٩,٠٤٢
أقساط جارية - بيان (أ)	٥٣,٢٠٠	٥٣,٢٠٠
المجموع - إيضاح ١٩ (ب)	١٣٩,٠٤٢	١٩٢,٢٤٢
	=====	=====

ب- إن تفاصيل القروض البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ هي كالآتي:

قروض بنكية بمبلغ ١٣٩,٠٤٢ الف درهم (مبلغ ١٩٢,٢٤٢ الف درهم لعام ٢٠١٧) يتمثل في أرصدة ثلاثة مرابحات بضائع ممنوحة من بنك محلي متوافقة مع الشريعة الإسلامية للمرابحات لتسديد قرض ممنوح من بنكين محليين لشركة تابعة ولتمويل توسعة مستشفى دبي شامل أعمال انشائية وتمويل رأس المال العامل للشركة التابعة. يتم تسديد القرض على أقساط ربع سنوية حتى ٢٠٢١.

ج- إن القروض البنكية وتسهيلات إئتمانية أخرى الممنوحة للمجموعة مضمونة بما يلي: رهن من الدرجة الأولى على أرض ومبنى المستشفى في إمارة دبي، تعهد غير مشروط ولا رجعة فيه بحق استلام الذمم المدينة من شركات التأمين وأية إيرادات أخرى حالية أو مستقبلية، رهن عدلي على المعدات الطبية، حق عام باستلام الذمم المدينة من شركات التأمين، الحق في جميع بوالص التأمين، كفالة تضامنية، الحق في بوالص التأمين ضد جميع الأخطار على مباني / الممتلكات والمعدات، تأمينات نقدية، رهن ودائع ثابتة، الحق في التسوية بين الحسابات.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠) ذمم دائنة وأخرى

(أ) يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
ذمم دائنة	٤٦,٧٤٦	٥٢,٤٩١
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٩١	١,٠٩١
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٦,٨٣٢	٦,٨٩٢
أوراق دفع - شيكات صادرة مؤجلة	٥,٢٤٨	٥,٢٣١
مصاريف مستحقة	٧,٩٣٨	٧,٤٨٤
مخصص بدل إجازات وتذاكر سفر الموظفين	١٣,٢٦٥	١٤,٣٤٧
مخصص مطالبات - إيضاح ٢٠ (ب)	٣٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠
فوائد مستحقة دائنة	١,٥٨٧	١,٦٧٣
إيجارات مقبوضة مقدماً	٥,٩٣٤	١,٧٣١
ذمم موظفين دائنة	٤٤	٢٨
أخرى	٣٣,٩٣٦	٢١,٤٤٤
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>١٥٢,٦٢١</b>	<b>٢١٢,٤١٢</b>

(ب) خلال عام ٢٠١٧ قامت المجموعة ببيع احدى شركاتها التابعة (شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة - الشارقة) وأرض ومباني ذات علاقة لطرف ثالث السادة أن أم سي هيلث كير ذ.م.م - دبي، إستناداً الى بنود اتفاقية البيع والشراء للمشتري الحق في المطالبة بالتعويض لفترة ٢٤ شهراً من تاريخ اكتمال الصفقة وضمانات حتى تاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٨ وبناءً عليه، قررت الإدارة الاحتفاظ بمخصص مطالبات بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ألف درهم لتغطية أي مطالبات تعويض يتقدم بها المشتري.

خلال السنة الحالية تم تحويل مبلغ ٧٠,٠٠٠ ألف درهم الى إيرادات أخرى (إيضاح رقم ٢٦) نظراً لإنهاء فترة الضمان وذلك بناءً على قرار الإدارة.

٢١) معلومات حول القطاعات

يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية التي يتم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية حسب القطاعات المختلفة التي تعمل بها المجموعة.

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

- قطاع الخدمات الطبية وأخرى يتولى بشكل رئيسي تقديم الخدمات الصحية والعناية الطبية وخدمات أخرى ذات الصلة.
- قطاع الاستثمارات يتولى بشكل رئيسي العقارات الاستثمارية والاستثمارات في الأوراق المالية.

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٢١) معلومات حول القطاعات (تتمة):

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٢٠١٨ الف درهم	٢٠١٧ الف درهم	٢٠١٨ الف درهم	٢٠١٧ الف درهم	٢٠١٨ الف درهم	٢٠١٧ الف درهم
الإيرادات	٤٨٥,٥١٤	٤٣٨,١٣٠	١٧,٧١٩	١٨,٣٦٨	٥٠٣,٢٣٣	٤٥٦,٤٩٨
النتيجة	١٠٨,٢٤٦	٧٥,٩٥٩	(٧,٣٧٨)	٦٨٣	١٠٠,٨٦٨	٧٦,٦٤٢
نتيجة القطاع	--	--	--	--	(١١٩,٣٨٣)	(١١٦,٥٨٣)
مصروفات إدارية غير مخصصة	--	--	--	--	(١٨,٥١٥)	(٣٩,٩٤١)
الخسارة التشغيلية	١١٣,٤٩١	١,٤٦٠,٣٤٠	٢٤,٦٨١	١٦,٥٠٩	١٣٨,١٧٢	١,٤٧٦,٨٤٩
إيرادات أخرى	--	--	--	--	١١٩,٦٥٧	١,٤٣٦,٩٠٨
صافي الربح التشغيلي	--	--	--	--	(٦,٤١١)	١,٧٤٧
حصة الأقلية	--	--	--	--	١١٣,٢٤٦	١,٤٣٨,٦٥٥
ربح السنة						

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٢١) معلومات حول القطاعات (تتمة):

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٢٠١٨ الف درهم	٢٠١٧ الف درهم	٢٠١٨ الف درهم	٢٠١٧ الف درهم	٢٠١٨ الف درهم	٢٠١٧ الف درهم
معلومات أخرى						
موجودات القطاع	١,٢١٤,٦١٩	١,٥٦٤,١٥٠	٢٥٣,١٧٠	٣٣٤,١٩٦	١,٤٦٧,٧٨٩	١,٨٩٨,٣٤٦
مطلوبات القطاع	٢٦٢,٩٤٢	٤٥٩,١٥٥	٤٥,٣٦٠	١١١,٣٣٨	٣٠٨,٣٠٢	٥٧٠,٤٩٣
مصروفات رأسمالية	٦٦,٣٠٦	١٦,٨٠٩	--	٣٢,٩٥٨	٦٦,٣٠٦	٥٠,٧٦٧
إستهلاك وإطفاء	٣٤,٦٦٧	٣٦,١٦٢	--	--	٣٤,٦٦٧	٣٦,١٦٢

## ٢٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

- في السوق الرئيسي للاصل أو الالتزام أو
- في السوق الأكثر منفعة للاصل أو الالتزام

عند قياس القيمة العادلة للاصل أو الالتزام تقوم المجموعة باستخدام معلومات السوق الملحوظة بقدر الامكان ويتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة ضمن النظام المتدرج للقيمة العادلة استنادا الى المدخلات المستخدمة في اساليب القياس على النحو التالي:

- المستوى ١: أسعار معلنة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المعلنة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن مدخلات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات سواء بشكل مباشر (كالاسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الاسعار).
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات التي لا تستند على معطيات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

تقوم المجموعة بالاستعانة بمقيمين خارجيين على معرفة بالسوق والسمة والاستقلالية في تقييم الاستثمارات العقارية.

أما بخصوص الاستثمارات في أوراق مالية مدرجة في الاسواق المالية النشطة يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى الاسعار المعلنة في السوق.

بالنسبة للاستثمارات في أوراق مالية غير مدرجة يتم تحديد القيمة العادلة بالرجوع الى القيمة السوقية لاستثمارات مشابهة أو بناء على توقعات التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة.

## ٢٣ إدارة المخاطر

تكمن المخاطر في أنشطة المجموعة ويتم ادارتها من خلال عملية تحديد وقياس ومراقبة مستمرة وتخضع لحدود المخاطر ومراقبة أخرى، حيث تعتبر المخاطر التشغيلية نتيجة حتمية للاستمرار في حوض العمل التجاري.

تتعرض المجموعة لمجموعة من المخاطر تتضمن هذه المخاطر: مخاطر رأس المال، مخاطر السوق (مخاطر صرف العملات، مخاطر الاسعار ومخاطر معدلات الفائدة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تقوم المجموعة بالحد من آثار ونتائج هذه المخاطر من خلال التقارير الداخلية حول المخاطر التي تعمل على تحليل المخاطر بهدف إدارة ومعالجة المخاطر ومراجعة السياسات المتبعة لتقليل نسب التعرض لهذه المخاطر.

### ٢٣-١ ادارة مخاطر رأس المال

تتمثل أهداف المجموعة لادارة رأس المال في حماية قدرتها على الاستمرار كمنشأة عاملة بهدف توفير العوائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين والمحافظة على هيكل رأسمالي قوي لخفض تكلفة رأس المال. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، فقد تقوم المجموعة بتعديل مبالغ توزيعات الأرباح المنفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال الى المساهمين أو اصدار أسهم جديدة أو بيع الموجودات لخفض الدين.

### ٢٣ إدارة المخاطر (تتمة)

#### ٢-٢٣ مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من تأثير التغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية معدلات الفائدة وأسعار الأسهم على إيرادات الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. إن هدف إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرضات لمخاطر السوق ضمن معايير مقبولة، مع المحافظة على تحقيق أعلى عائد ممكن في حال وقوع المخاطر.

#### أ- مخاطر صرف العملات الأجنبية

إن مخاطر العملات الأجنبية هي المخاطر الكامنة في التقلبات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لآية أداة مالية بسبب تغيرات أسعار صرف العملات الأجنبية.

إن أنشطة المجموعة غير معرضة للمخاطر المالية بالتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية نظراً لأن كافة الموجودات والمطلوبات الخاصة بها مقومة بالدرهم الإماراتي أو الدولار الأمريكي المربوط به الدرهم الإماراتي.

#### ب- مخاطر معدلات الفائدة

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

إن تفاصيل أهم الموجودات والمطلوبات المالية التي تخضع لمخاطر معدلات الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ هي كما يلي:

#### نسبة الفائدة الفعلي

	٢٠١٨	٢٠١٧
ودائع ثابتة	٠,٤% - ٤,١٥% سنوياً	٠,٤% - ٣,٧٥% سنوياً
حسابات تحت الطلب	٠,٢٥% سنوياً	٠,٢٥% سنوياً
قروض بنكية	١,٩% سنوياً	٢% سنوياً

#### ج- مخاطر الأسعار

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

#### ٣-٢٣ مخاطر الإئتمان

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

#### النعم المدينة

قامت المجموعة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل جديد على حدى للعملاء الذين يرغبون في التعامل مع المجموعة. يتم وضع حدود ائتمانية للعملاء وهي تمثل الحد الأقصى لقيمة الإئتمان دون الحاجة لموافقات أخرى من الإدارة، وتتم مراجعة هذه الحدود بصورة دورية.

(٢٣) إدارة المخاطر (تتمة)

٣-٢٣ مخاطر الائتمان (تتمة)

الذمم المدينة (تتمة)

ليس لدى المجموعة أي مخاطر ائتمانية هامة تتعرض الى أي طرف من الاطراف الاخرى في التعاقدات أو مجموعة من الاطراف ذات خصائص مماثلة. يتم متابعة الذمم المدينة بصورة مستمرة.

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لانخفاض القيمة والذي يمثل في تقديرها خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر فيما يتعلق بالذمم المدينة. يتم تكوين مخصص لخسائر انخفاض القيمة للذمم بناءً على فترة استحقاقها ومعدلات الاسترداد التاريخية.

المستحق من طرف ذو علاقة

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

النقد وأرصدة لدى البنوك

تقوم المجموعة بإيداع النقد لدى بنوك حسنة السمعة. والادارة على ثقة بأنه لا ينتج عنها أية مخاطر ائتمان على المجموعة حيث أنها من البنوك الكبيرة العاملة في دولة الامارات العربية المتحدة.

٤-٢٣ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة التي قد تواجه منشأة ما نتيجة صعوبة في مقابلة الإلتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية بتاريخ استحقاقها. تقوم المجموعة بمراقبة مخاطر النقص في التمويل باستخدام نموذج التدفقات النقدية وتعتمد هذه الأداة على تواريخ استحقاق الموجودات المالية والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات والمشاريع الرأسمالية. وتهدف المجموعة من ذلك إلى المحافظة على التوازن في استمرارية التمويل والمرونة من خلال استخدام القروض الأجلة.

إن تفاصيل تواريخ استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة هي كالاتي:

■ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

	أقل من ثلاثة شهور الف درهم	من ٣ شهور إلى سنة الف درهم	٥-١ سنوات الف درهم	المجموع الف درهم
<b>الموجودات المالية</b>				
نقد وأرصدة لدى البنوك	٨٥,٩٠١	١٦٢,٠٥٠	--	٢٤٧,٩٥١
ذمم مدينة وأخرى	٨٩,٩٩٦	٩٠,٣٨١	--	١٨٠,٣٧٧
استثمارات بالقيمة العادلة				
من خلال الريح أو الخسارة	١١٥	--	--	١١٥
مستحق من شركة زميلة	--	٥,٣٨٩	--	٥,٣٨٩
استثمارات بالقيمة العادلة				
من خلال المحل الشامل الآخر	--	--	١٤٢,١٨٦	١٤٢,١٨٦
<b>المجموع</b>	<b>١٧٦,٠١٢</b>	<b>٢٥٧,٨٢٠</b>	<b>١٤٢,١٨٦</b>	<b>٥٧٦,٠١٨</b>
<b>المطلوبات المالية</b>				
قروض بنكية	١٣,٣٠٠	٣٩,٩٠٠	٨٥,٨٤٢	١٣٩,٠٤٢
ذمم دائنة وأخرى	٥٨,٦٧٨	٨٨,٠٠٩	--	١٤٦,٦٨٧
<b>المجموع</b>	<b>٧١,٩٧٨</b>	<b>١٢٧,٩٠٩</b>	<b>٨٥,٨٤٢</b>	<b>٢٨٥,٧٢٩</b>

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٢٣) إدارة المخاطر (تتمة)

٤-٢٣ مخاطر السيولة (تتمة)

■ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

	أقل من ثلاثة شهور الف درهم	من ٣ شهور إلى سنة الف درهم	٥-١ سنوات الف درهم	المجموع الف درهم
<b>الموجودات المالية</b>				
نقد وأرصدة لدى البنوك	٣٣,٠٥٦	٤٣٧,٨٤٤	--	٤٧٠,٩٠٠
نعم مدينة وأخرى	١٠١,٣٨٣	١٠١,٨١٩	--	٢٠٣,٢٠٢
استثمارات بالقيمة العادلة				
من خلال الربح أو الخسارة	١٢٩	--	--	١٢٩
مستحق من شركة زميلة	--	٦,١١٢	--	٦,١١٢
استثمارات بالقيمة العادلة				
من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	٢١٦,٩٧٦	٢١٦,٩٧٦
<b>المجموع</b>	<b>١٣٤,٥٦٨</b>	<b>٥٤٥,٧٧٥</b>	<b>٢١٦,٩٧٦</b>	<b>٨٩٧,٣١٩</b>
<b>المطلوبات المالية</b>				
قروض بنكية	١٣,٣٠٠	٣٩,٩٠٠	١٣٩,٠٤٢	١٩٢,٢٤٢
نعم دائنة وأخرى	٤١,١٨٧	١٦٩,٤٩٤	--	٢١٠,٦٨١
<b>المجموع</b>	<b>٥٤,٤٨٧</b>	<b>٢٠٩,٣٩٤</b>	<b>١٣٩,٠٤٢</b>	<b>٤٠٢,٩٢٣</b>

(٢٤) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨ الف درهم	٢٠١٧ الف درهم
رواتب ومزايا أخرى	٢٢٠,٧٦٩	٢١٧,٩٦٨
لوازم وخدمات	١١٨,٩٦٧	١٠٤,٦٠٢
إستهلاك	٣٤,١٦٨	٣٥,٧٧٤
إطفاء	٤٩٩	٣٨٨
إيجارات	٢,٨٦٥	٣,٤٣٩
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>٣٧٧,٢٦٨</b>	<b>٣٦٢,١٧١</b>



شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٢٥) بيع شركة تابعة وأرض ومباني ذات علاقة

قامت المجموعة في ٨ يناير ٢٠١٧ ببيع إحدى شركاتها التابعة (شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة - الشارقة) وأرض ومباني ذات علاقة لطرف ثالث السادة إن أم 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 المصاريف ذات العلاقة وقد تم تسجيله في بيان الدخل الموحد (بيان ب).

(٢٦) إيرادات أخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
الجزء المحقق من إيرادات مؤجلة	٢٩,٥٠٠	٢٩,٥٠٠
عكس مخصص مطالبات - إيضاح ٢٠ (ب)	٧٠,٠٠٠	--
أرباح مستلمة	١٥,١٣٧	٦,٢٤٧
حوافز مستلمة	١,٦٥٨	١,٩٥٤
فوائد مقبوضة	٧,٨٢٤	٨,٤١٦
إيرادات تأجير - إيضاح ٢٦ (ب)	١,٧٢٠	١,٨٤٧
ربح بيع ممتلكات ومعدات	٨,٢١٣	٢٨٣
خسارة استبعاد أصول غير ملموسة	--	(٥٦٣)
إيراد علامة تجارية - إيضاح ٢٦ (ج)	٩٥٢	٨٠٥
إيرادات متنوعة	٣,١٦٨	٦,٠١٧
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>١٣٨,١٧٢</b>	<b>٥٤,٥٠٦</b>

ب- إيرادات التأجير

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
إيرادات التأجير	١,٩٠٩	٢,٠٢٣
تكاليف التأجير	(١٨٩)	(١٧٦)
<b>الصافي - إيضاح ٢٦ (أ)</b>	<b>١,٧٢٠</b>	<b>١,٨٤٧</b>

ج- بناءً على اتفاقية "رخصة علامة تجارية" المتعلقة ببيع شركة تابعة (شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة - الشارقة) الموقعة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٧ وملحق تابع لها موقع بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٧ والذي أعطى الموافقة على استخدام النطاق للاسم والعلامة التجارية (مستشفى الزهراء) مقابل رسوم بمبلغ ١٢,٠٠٠ ألف درهم للفترة حتى ١٢ مارس ٢٠٢١ وعليه قد تم تسجيل مبلغ ٩٥٢ ألف درهم (٨٠٥ ألف درهم لعام ٢٠١٧) كإيرادات في بيان الدخل الموحد (بيان د).

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(٢٧) المصاريف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
رواتب ومزايا الموظفين	٤٦,٨٠١	٤٨,٤٠٤
مخصص إنخفاض نثم مدينة وديون معدومة	٣١,٥٤١	٢٤,١٤٨
ماء وكهرباء	٨,٣٧٠	٨,٣٨٩
دعاية وإعلان	٣,٧٧٨	٤,٩١٣
مصاريف حكومية	٦,٠٣٩	٦,٠٣١
تلفون وفاكس وبريد	١,٢٣٣	١,٢٣٠
المساعدات المجتمعية	١,٠٠٠	٢,٦٧٨
مصاريف قضايا واتعاب مهنية	٣,٤٣٩	٢,٩١٦
مخصص بضاعة بطينة الحركة	٥٨٥	٨٤٠
تأمين	١,٣٢٤	١,٦٤٥
مصاريف بنكية	١,٤٨٧	١,٥٤٤
مصاريف متنوعة	٦,٧٤٧	٦,٢٥٦
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>١١٢,٣٤٤</b>	<b>١٠٨,٩٩٤</b>

(٢٨) الربح الاساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم (الف درهم)	١١٣,٢٤٦	١,٤٣٨,٦٥٥
عدد الأسهم القائمة (الف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
<b>الربح الاساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)</b>	<b>٠,١٦</b>	<b>٢,٠٦</b>

(٢٩) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٢٠١٧ الظاهر في بيان التدفقات النقدية الموحد (بيان د) فيما يلي:

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
نقد في الصندوق	٢٩٢	٣٩٨
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٨٥,٦٠٩	٣٢,٦٥٨
<b>المجموع - بيان (د)</b>	<b>٨٥,٩٠١</b>	<b>٣٣,٠٥٦</b>

٣٠) الإلتزامات الطارئة/الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن تفاصيل الإلتزامات الطارئة للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد بلغت ٢,٨٤٤ الف درهم (مبلغ ٤,٦٩٦ الف درهم لعام ٢٠١٧) تتمثل في خطابات ضمان صادرة.

(ii) الإرتباطات

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

	٢٠١٨	٢٠١٧
	الف درهم	الف درهم
مشتريات رأسمالية	١٦,٣٤٧	٢,٢٤٣
عقود تنفيذ أعمال انشائية	--	٦٠٠

٣١) اعتماد البيانات المالية الموحدة

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة للمجموعة لإصدارها بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٩.