

شركة الخليج للمشاريع الطبية ش ع م

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة الخليج للمشاريع الطبية ش ع م
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الصفحة	الفهرس
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٣	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٧ - ١٨	الإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

المساهمين

شركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ع
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ع ("الشركة")، و الشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد، بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد و التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي". مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة هذه البيانات المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية حول عمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بإجراءات الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم يتم عدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤، "التقرير المالي الأولي".

أمور أخرى

إن القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كان قد تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأي غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية الموحدة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٩. بالإضافة، إن القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كان قد تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى إستنتاجاً غير متحفظ في ٢ أغسطس ٢٠١٨.



عن كرو ماك

عتيق مونشي
شريك رئيسي

رقم التسجيل: ٤٨٣

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

٤ أغسطس ٢٠١٩

شركة الخليج للمشاريع الطبية ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٦٩,٢٨٢	٧٥٨,٣٢٣	٥	ممتلكات ومعدات
٢,٩٢٣	٢,٢٦٦	٦	أصول غير ملموسة
٩٦,٧٢٦	٩٦,٧٢٦	٧	عقارات استثمارية
١٤٢,١٨٦	١٤٦,٧٢٠	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٠١١,١١٧	١,٠٠٤,٠٣٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٤,٢٥٩	١٤,٧٦٤	٩	بضاعة
٥,٣٨٩	٥,١٠١	١٠	مستحق من شريكة زميلة
١١٥	١١١	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٨,٩٥٨	١٩٦,٨٣٨	١١	ذمم مدينة والأخرى
٢٤٧,٩٥١	١٧٥,٠٢٩	١٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٥٦,٦٧٢	٣٩١,٨٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٦٧,٧٨٩	١,٣٩٥,٨٧٨		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	١٣	رأس المال
٢٧٨,٤٥٢	٢٧٨,٤٥٢		الاحتياطيات
(١٦٥,٨٨٧)	(١٦١,٣٥٣)		التغيير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣٢٠,١٧٣	٢٦١,٥٢٩		أرباح مدورة
١,١٣١,٦٥٤	١,٠٧٧,٥٤٤		صافي الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٢٧,٨٣٣	٢٩,٢٥٦	١٤	حقوق ملكية غير المسيطرة
١,١٥٩,٤٨٧	١,١٠٦,٨٠٠		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١٦,٦٣٩	١٦,٨٠٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٥,٨٤٢	٥٩,٢٤٢	١٦	قروض بنكية
١٠٢,٤٨١	٧٦,٠٥١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٥٢,٦٢١	١٥٩,٨٢٧	١٧	ذمم دائنة وأخرى
٥٣,٢٠٠	٥٣,٢٠٠	١٦	قروض بنكية
٢٠٥,٨٢١	٢١٣,٠٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٠٨,٣٠٢	٢٨٩,٠٧٨		مجموع المطلوبات
١,٤٦٧,٧٨٩	١,٣٩٥,٨٧٨		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٠٤ أغسطس ٢٠١٩.

الشيخ ماجد بن فيصل خالد القاسمي
(المدير الإداري)

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



شركة الخليج للمشاريع الطبية ش.م.ع
بيان الدخل المرحلي الموحد الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١١٦,٧٥٥	١٣١,٠٨٢	٢٣٧,٣٠٩	٢٦٨,٨٤١	الإيرادات
(٩٥,٣٥٦)	(٩٧,٩٧٥)	(١٩٠,٧٨٧)	(١٩٧,٩٢٧)	
٢١,٣٩٩	٣٣,١٠٧	٤٦,٥٢٢	٧٠,٩١٤	إجمالي الربح
٣	٦	(١٧)	(٤)	١٩
(٢٩٠)	(١٩٧)	(٤١١)	(٤٨٨)	
٢٤,٦٢٧	٨,٥٦٣	٤٦,٧٠٦	١٤,٢٧٩	٢٠
(٢١,٩٨٥)	(٢٧,٤٤٦)	(٤٥,٣٢٨)	(٥٣,٢٨٥)	
(١,٨٤٩)	(١,٣٧١)	(٣,٥٨٤)	(٢,٨٧٦)	الدخل الآخر
٢١,٩٠٥	١٢,٦٦٢	٤٣,٨٨٨	٢٨,٥٤٠	مصروف إدارية
(٢,٠٩٧)	(٣,٩٢٥)	(٣,٩٦٢)	(٥,٤٢٩)	تكلفة تمويل
١٩,٨٠٨	٨,٧٣٧	٣٩,٩٢٦	٢٣,١١١	ربح الفترة من العمليات المستمرة
				(الخسارة) للفترة من العمليات المتوقعة
				صافي الربح للفترة
١٨,٤٢٤	٨,١٧٩	٣٦,٢٠٧	٢٠,٢٤٨	منسوبة إلى:
١,٣٨٤	٥٥٨	٣,٧١٩	٢,٨٦٣	
١٩,٨٠٨	٨,٧٣٧	٣٩,٩٢٦	٢٣,١١١	الحصة غير المسيطر عليها
٥٠,٥٢٦	٥٠,١٢٢	٥٠,٥٥٢	٥٠,٥٢٩	ربحية السهم الواحد (درهم إماراتي لكل سهم)

٢١

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



شركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ع
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة ثلاثة أشهر المنتهية في		فترة ستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم
١٩,٨٠٨	٨,٧٣٧	٣٩,٩٢٦	٢٣,١١١
صافي الربح للفترة			
الدخل الشامل الآخر:			
(١,٨٧٩)	-	(١,٨٧٩)	-
(١٩,١٣٢)	(٩,١٧٢)	(٤٦,٢٩٤)	٤,٥٣٤
(٢١,٠١١)	(٩,١٧٢)	(٤٨,١٧٣)	٤,٥٣٤
(١,٢٠٣)	(٤٣٥)	(٨,٢٤٧)	٢٧,٦٤٥
(٢,٥٨٧)	(٩٩٣)	(١١,٩٦٦)	٢٤,٧٨٢
١,٣٨٤	٥٥٨	٣,٧١٩	٢,٨٦٣
(١,٢٠٣)	(٤٣٥)	(٨,٢٤٧)	٢٧,٦٤٥
(٤٩٠)	٢,٩٣٢	(٨,٠٠٤)	٣٠,٢١١
(٢,٠٩٧)	(٣,٩٢٥)	(٣,٩٦٢)	(٥,٤٢٩)
(٢,٥٨٧)	(٩٩٣)	(١١,٩٦٦)	٢٤,٧٨٢

ينود أن يتم إعادة تصنيفها في بيان الدخل:

خسارة بيع الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل / (الخسارة) / (الخسارة) الشاملة للفترة

المسؤوبية إلى:
مساهمي الشركة الأم
الحصة غير المسيطر عليها

المسؤوبية إلى مساهمي الشركة الأم الناتجة عن:
العمليات المستمرة
العمليات غير المستمرة

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



شركة الخليج للمشاريع الطيية ش م ع
بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

صافي الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		التغيير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمار المقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل		صافي الاحتياطيات		رأس المال	
المجموع	عليها	المجموع	الأرباح الموزعة	الأرباح الموزعة	الشامل الأخر	ألف درهم	ألف درهم
١,٣٢٧,٨٥٣	٣٣,٣٥٧	١,٢٩٤,٤٩٦	٤٢٠,٧٩٧	٢٦٨,٨٧٥	٦٩٨,٩١٦	-	-
(٤٤,٤٥٧)	(١١,٩٣٥)	(٣٢,٥٢٢)	(٣٢,٥٢٢)	-	(٩٤,٠٩٢)	-	-
١,٢٨٣,٣٩٦	٢١,٤٢٢	١,٢٦١,٩٧٤	٣٨٨,٢٧٥	٢٦٨,٨٧٥	(٩٤,٠٩٢)	-	٦٩٨,٩١٦
٣٩,٩٢٦	٣,٧١٩	٣٦,٢٠٧	٣٦,٢٠٧	-	(٤٦,٢٩٤)	-	-
(٤٨,١٧٣)	-	(٤٨,١٧٣)	(١,٨٧٩)	-	(٤٦,٢٩٤)	-	-
(٨,٢٤٧)	٣,٧١٩	(١١,٩٦٦)	٣٤,٣٢٨	-	(٤٦,٢٩٤)	-	-
(٦٩,٨٩٢)	-	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	-	-	-	-
(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	١,٧٤٨	(١,٧٤٨)	-	-	-
١,١٠٥,٢٥٧	٢٥,١٤١	١,٠٨٠,١١٦	٢٥٤,٤٥٩	٢٦٧,١٢٧	(١٤٠,٣٨٦)	٢٦٨,٤٥٢	٦٩٨,٩١٦
١,١٥٩,٤٨٧	٢٧,٨٣٣	١,١٣١,٦٥٤	٣٢٠,١٧٣	٢٧٨,٤٥٢	(١٦٥,٨٨٧)	٢٧٨,٤٥٢	٦٩٨,٩١٦
٢٣,١١١	٢,٨٦٣	٢٠,٢٤٨	٢٠,٢٤٨	-	٤,٥٣٤	-	-
٤,٥٣٤	-	٤,٥٣٤	-	-	٤,٥٣٤	-	-
٢٧,٦٤٥	٢,٨٦٣	٢٤,٧٨٢	٢٠,٢٤٨	-	٤,٥٣٤	-	-
(٦٩,٨٩٢)	-	(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	-	-	-	-
(٩,٠٠٠)	-	(٩,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)	-	-	-	-
(١,٤٤٠)	(١,٤٤٠)	-	-	-	(١٦١,٣٥٣)	-	-
١,١٠٦,٨٠٠	٢٩,٢٥٦	١,٠٧٧,٥٤٤	٢٦١,٥٢٩	٢٧٨,٤٥٢	(١٦١,٣٥٣)	٢٧٨,٤٥٢	٦٩٨,٩١٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
ربح فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
دخل شامل آخر
مجموع الدخل الشهر الآخر (غير مدقق)
التوزيعات التقديرية
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
صافي الحركات
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
تأثير اعتماد معيار إصدار التقارير المالية ٩
الرصيد المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
ربح فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(الخصارة) الشاملة الأخرى
مجموع الدخل/(الخصارة) الشاملة (غير مدقق)
التوزيعات التقديرية
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
نقل فائض إعادة التقييم المتعلق بالأرض والمباني
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)

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



شركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ع
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة ستة أشهر منتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٣,٨٨٨	٢٨,٥٤٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣,٩٦٢)	(٥,٤٢٩)	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٣٩,٩٢٦	٢٣,١١١	(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
		صافي الربح للفترة
		تعديلات لـ:
١٧,١٨٧	١٦,٩٧٥	الاستهلاك
٢٦٦	٢١٩	الإطفاء
١٧	٤	خسارة القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١١	٤٨٨	خسارة من شركة زميلة
٢,٨٩٠	٢,٨٢٨	مكافأة نهاية خدمة الموظفين
١٦,٦٦٩	١٢,٥٦٣	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
٢٥١	٨	مخصص البضاعة بطيئة الحركة
(١٤,٧٥٠)	-	الدخل المؤجل المحقق
-	٤٣٨	الخسارة من استبعاد أصول غير ملموسة
(٨,٢٨٠)	٩٧٨	الخسارة/ (الربح) من بيع ممتلكات و معدات
٥٤,٥٨٧	٥٧,٦١٢	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الأصول التشغيلية و المطلوبات
١,٢٤٦	(٥١٣)	(زيادة)/ نقصان في المخزون
٩٠	(٢٠٠)	(زيادة)/ نقصان في المستحقات من شركة زميلة
(٢٦,٠٧٢)	(٢٠,٤٤٣)	(زيادة) في حسابات الذمم المدينة و الأخرى
(٧,١٦٩)	٧,٢٠٦	زيادة/ (نقصان) في الذمم الدائنة و الأخرى
(٩٧٩)	(٢,٦٥٨)	تسويات مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٢١,٧٠٣	٤١,٠٠٤	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٣٥,٧٩٤	٣٤,٢٢٤	نقصان في الودائع لأجل
(٣,٧٢٩)	(٨,٩٩٤)	شراء ممتلكات و معدات
		متحصلات من بيع الاستثمار في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل
١,١١٦	-	الشامل الأخر
١٥,٤٦٧	٢,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات و معدات
٢٤٨,٦٤٨	٢٧,٢٣٠	صافي النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٦,٦٠٠)	(٢٦,٦٠٠)	سداد قروض البنك
(٦٩,٨٩٢)	(٦٩,٨٩٢)	توزيعات ارباح مدفوعة
(١٠٠,٠٠٠)	(٩,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
-	(١,٤٤٠)	صافي الحركة في الحصة غير المسيطر عليها
(١٩٦,٤٩٢)	(١٠٦,٩٣٢)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٧٣,٨٥٩	(٣٨,٦٩٨)	صافي (النقصان) / الزيادة في النقد و ما يعادله
٣٣,٠٥٦	٨٥,٩٠١	النقد و ما يعادله، بداية الفترة
١٠٦,٩١٥	٤٧,٢٠٣	النقد و ما يعادله في نهاية الفترة (الملاحظة ٢٣)



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

١ الوضع والأنشطة

شركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ع (يشار إليها فيما بعد بـ "الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في الشارقة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٩/٤٨ الصادر عن سمو حاكم الشارقة بتاريخ ٢ أغسطس ١٩٧٩.

إن الأنشطة الرئيسية التي تمارسها الشركة و شركتها التابعة ("يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") المستشفى العام، العيادة العامة، الاستيراد، إدارة المستشفيات، بناء مصانع المنتجات الدوائية، تجارة المعدات الطبية وأدواتها، الأدوية والأدوات الطبية.

يقع مقر الشركة في مدينة الشارقة وعنوانها المسجل هو صندوق بريد: ٥٣٨٥، امارة الشارقة، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس الإعداد

١.٢ بيان الامتثال

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية موحدة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية و كما يجب قرائتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٩ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢.٢ أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض العناصر التي تم قياسها على أساس التقييم / القيمة العادلة. تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالدرهم الإماراتي (درهم إماراتي)، وهي العملة التشغيلية للمجموعة. تم تقريب مبالغ البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب ألف درهم.

٣.٢ الأحكام و التقديرات

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة وضع أحكام و تقديرات و إفتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية و المبالغ المفصحة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت الأحكام الهامة الصادرة عن الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤.٢ إدارة المخاطر المالية

إن هدف و سياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتفق مع تلك المفصحة عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة لسنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٥.٢ أساس التوحيد

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية المرحلية للشركة الأم والشركات التي تسيطر عليها ("شركتها التابعة"). وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة و ذلك بغرض الإستفادة من أنشطتها.

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢ أساس الإعداد (تتمة)

٥.٢ أساس التوحيد (تتمة)

إن تفاصيل الشركة التابعة هي على النحو التالي:

بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	% النسبة المئوية للملكية		الشركة
		٢٠١٨	٢٠١٩	
الإمارات العربية المتحدة	مستشفى عام	%٦٨.٣٨	%٦٨.٣٨	مستشفى الزهراء الخاص ذ.م.م دبي

تم إستبعاد كافة الأرصدة، الدخل والمصاريف الناتجة عن المعاملات الداخلية للمجموعة في التوحيد. تمثل الحصة غير المسيطرة في الجزء غير المملوك من صافي الموجودات غير المملوكة في الشركة التابعة وتم إظهارها بصورة منفصلة في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بشكل منفصل عن حقوق مساهمي الشركة الأم.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١.٣ الممتلكات والمعدات

يتم إدراج الممتلكات والمعدات بالتكلفة / إعادة التقييم ناقصًا أي إستهلاك متراكم وأي انخفاض بالقيمة متراكم. تتضمن التكلفة تكلفة الشراء مع أي تكاليف عرضية للاستحواذ.

يتم تضمين التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل، أو الاعتراف بها على أنها أصل منفصل، حسب الإقتضاء، فقط عندما يكون من المحتمل قياس المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالبند و تكلفة العنصر بشكل موثوق.

يتم صرف تكاليف الخدمة اليومية للممتلكات والمعدات حسبما يتم تكبدها.

يبدأ استهلاك الأصل عندما يكون متاحًا للاستخدام بالطريقة التي تقصدها الإدارة.

العمر الإنتاجي المقدر

السنوات

٤٠-١٠

أبنية المستشفى

١٠-٥

أثاث ومعدات المستشفى

٥-٣

المركبات الآلية

٣

أثاث ومعدات أخرى

لا يتم احتساب الاستهلاك على الأرض و الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. يتم إدراج تكلفة الاستهلاك لكل فترة في بيان الدخل الموحد.



لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١.٣ الممتلكات والمعدات (تتمة)

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة ، والقيم المتبقية، وطرق الإستهلاك وتعديلها إذا كان ذلك مناسباً في كل تاريخ تقرير. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل على الفور إلى قيمتها القابلة للاسترداد إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من القيمة المقدرة القابلة للاسترداد.

يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أي بند من بنود الممتلكات والمعدات (محسوبة على أساس الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد و القيمة الدفترية للأصول) في بيان الدخل الموحد. تدرج الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بتكلفة العقار الذي يجري إنشائه أو تطويره للاستخدام في المستقبل. عند الانتهاء، يتم تحويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى الفئة المعنية ويتم إستهلاكه وفقاً لسياسة المجموعة.

٢.٣ العقارات الإستثمارية

يتم تصنيف الأراضي والمباني المملوكة للمجموعة بغرض الحصول على دخل إيجار أو ارتفاع قيمتها أو كليهما، ولكن ليس للبيع في سياق الأعمال المعتاد أو الاستخدام في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو لأغراض إدارية على أنها عقارات إستثمارية. يتم قياس العقارات الإستثمارية في البداية بالتكلفة وتشمل المصاريف التي تنسب بشكل مباشر إلى شراء العقارات الإستثمارية.

لاحقاً، يتم قياسها بالقيمة العادلة مع الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الموحد.

ويتم الاعتراف بأي خسارة أو ربح ناتجة عن استبعاد أي من العقارات الإستثمارية (محسوبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد و القيمة الدفترية للبند) في بيان الدخل الموحد عندما يتم بيع عقار استثماري كان قد تم تصنيفه سابقاً على أنه عقار ومعدات، يتم تحويل أي مبلغ متعلق بذلك مدرج في احتياطي التقييم إلى الأرباح المدورة.

يتم عدم الإعراف بالعقارات الإستثمارية عندما يتم استبعادها أو عندما يتم سحب العقار الإستثماري بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استبعاده. يتم إدراج أي أرباح أو خسائر من التخلص من أو إستبعاد عقار استثماري في بيان الدخل الموحد ضمن "الدخل التشغيلي الآخر" في سنة التخلص منها أو الإستبعاد.

يتم التحويل إلى الممتلكات الإستثمارية فقط عندما يكون هناك تغير في الاستخدام مثبت بانتهاء الملكية-الإشغال عند بدء أي عقد إيجار تشغيلي لحصة كبيرة من الملكية لطرف آخر. يتم التحويل من الممتلكات التشغيلية فقط عندما يكون هناك تغيراً في الاستخدام بناءً على نموذج الأعمال.

٤ معايير جديدة و تعديلات

لم يكن لمعايير التقارير المالية الدولية المعدلة ذات الصلة والتي تم تفعيلها اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ أي تأثير كبير على المركز المالي المرحلي الموجز الموحد أو الأداء للمجموعة خلال الفترة.



شركة الخليج للمشاريع الطبيعية ش م ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٥ الممتلكات و المعاد

المجموع	أعمال رأسمالية	أثاث ومعدات	سيارات	المستشفى	مباني	أرض	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩٥٨,٩٢٢	٢,٣٥٨	١٥,٩٢٩	٥,٢٥١	١٢٣,٤٤٩	٥٥٦,٩١٧	٢٥٥,٠١٨	
٨,٩٩٤	٦,٣١٧	١٠٢	-	٢,٥٣٢	٤٣	-	
(٢٠,٦٧٧)	-	(١,٤٠٢)	-	(١٦,٦٧٢)	(٢,٦٠٣)	-	
٩٤٧,٢٣٩	٨,٦٧٥	١٤,٦٢٩	٥,٢٥١	١٠٩,٣٠٩	٥٥٤,٣٥٧	٢٥٥,٠١٨	
١٨٩,٦٤٠	-	١٢,٩٢١	٣,٧٨٦	٨٨,٥٢١	٨٤,٤١٢	-	الإستهلاك المتراكم
١٦,٩٧٥	-	٥٧٦	٤٥٣	٨,٢٧٣	٧,٦٧٣	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
(١٧,٦٩٩)	-	(١,٢٧٨)	-	(١٤,٠٩٤)	(٢,٣٢٧)	-	المحمل للفترة
١٨٨,٩١٦	-	١٢,٢١٩	٤,٢٣٩	٨٢,٧٠٠	٨٩,٧٥٨	-	المتعلق بالبيع/ الإستبعاد
							الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
							صافي القيمة التقريبية:
٧٥٨,٣٢٣	٨,٦٧٥	٢,٤١٠	١,٠١٢	٢٦,٦٠٩	٤٦٤,٥٩٩	٢٥٥,٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٧٦٩,٢٨٢	٢,٣٥٨	٣,٠٠٨	١,٤٦٥	٣٤,٩٢٨	٤٧٢,٥٠٥	٢٥٥,٠١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)



شركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦ أصول غير ملموسة

المجموع ألف درهم	برمجيات ألف درهم	التكلفة:
٣,٧١٨	٣,٧١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
(٦٧٦)	(٦٧٦)	بيع/ إستبعادات
٣,٠٤٢	٣,٠٤٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٧٩٥	٧٩٥	الإطفاء المتراكم:
٢١٩	٢١٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
(٢٣٨)	(٢٣٨)	المحمل للفترة
٧٧٦	٧٧٦	المتعلق بالبيع/ الإستبعاد
		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٢,٢٦٦	٢,٢٦٦	صافي القيمة الدفترية:
٢,٩٢٣	٢,٩٢٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

٧ عقارات استثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	القيمة العادلة في ١ يناير (نقصان) في القيمة العادلة القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة
١٠٣,٨٦٣	٩٦,٧٢٦	
(٧,١٣٧)	-	
٩٦,٧٢٦	٩٦,٧٢٦	

تمثل العقارات الاستثمارية الاستثمارات في الأرض والعقارات في الإمارات العربية المتحدة.

عقارات استثمارية بقيمة ٩٦,٧٢٦ ألف درهم المذكورة أعلاه تمثل القيمة العادلة في تاريخ تقرير المراجعة وفقاً لتقدير الإدارة.

٨ الموجودات المالية

تتكون الموجودات المالية مما يلي:

(أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	القيمة العادلة في ١ يناير إستبعاد خلال الفترة / السنة زيادة / (نقصان) في القيمة العادلة القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة
٢١٦,٩٧٦	١٤٢,١٨٦	
(٢,٩٩٥)	-	
(٧١,٧٩٥)	٤,٥٣٤	
١٤٢,١٨٦	١٤٦,٧٢٠	

يمثل الاستثمار في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إستثمار في أوراق مالية مدرجة في السوق المالي الإقليمي.

(ب) الاستثمارات في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

١٢٩	١١٥	القيمة العادلة في ١ يناير
(١٤)	(٤)	الزيادة في القيمة العادلة
١١٥	١١١	القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة

تمثل الاستثمارات في القيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إستثمار في أوراق مالية مدرجة في السوق المالي الإقليمي.



شركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩ بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٧,٠٢٩	٨,٣١٢	البضائع المعروضة للبيع (الأدوية ومستحضرات التجميل)
٨,٥٨٧	٧,٦٠٤	المخازن العامة ومستلزمات المستشفيات
(١,٣٥٧)	(١,١٥٢)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٤,٢٥٩	١٤,٧٦٤	

١٠ الأرصدة و المعاملات مع أطراف ذات علاقة

في سياق الأعمال الاعتيادية، تدخل المجموعة في معاملات مختلفة مع الأطراف ذات العلاقة. تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة، والشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل كبير بهذه الأطراف. يتم الاتفاق على الأسعار والشروط لهذه المعاملات مع إدارة المجموعة.

• مستحق من شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٦,١١٢	٥,٣٨٩	الرصيد في ١ يناير
(٤٩٦)	٢٠٠	صافي الأموال المدفوعة إلى / (المستلمة من) شركة زميلة
(٢٢٧)	(٤٨٨)	الخسارة للفترة / السنة المحولة
٥,٣٨٩	٥,١٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يمثل هذا الرصيد المبلغ المستحق من وكالات الخليج الطبية التجارية (ذ م م) - الشارقة. وفقاً لعقد الإدارة، يتم إدارة الشركة الزميلة وتمويلها من قبل المجموعة مقابل الأرباح / (الخسارة) السنوية الناتجة عن الشركة الزميلة تم إدراجها في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد للمجموعة.

• فيما يلي تفاصيل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
١٤	-	المبيعات
٢٥٥	٦٦	المشتريات
٥٧٩	٢٨٩	المصاريف
٣	-	تحويل موجودات غير ملموسة

• كانت المكافأة، الرواتب والمزايا الأخرى لمجلس الإدارة و الأعضاء الآخرين من الإدارة العليا خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
١٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩٠	١٢٤	مصاريف مجلس الإدارة واللجنة
٨,٥٤٥	٤,٢١٢	رواتب الإدارة العليا والمزايا الأخرى ذات الصلة



شركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١ ذمم مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٦٣,٧٣١	٢٦٠,٦٨٨	الذمم المدينة
(٩٧,١٦٧)	(٨٤,٠٩٢)	مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة
١٦٦,٥٦٤	١٧٦,٥٩٦	
١٤,٩٤١	١٣,٦٧٩	مصاريف مدفوعة مسبقاً و أخرى (صافي بعد المخصص)
٢,٠٤٧	١,١٩٣	الضريبة القابلة للاسترداد
٥,٤٠٦	٥,٣٧٠	أوراق مستحقة القبض - شيكات مؤجلة
١٨٨,٩٥٨	١٩٦,٨٣٨	

يتضمن المجموع أعلاه ذمم مدينة وأخرى للعمليات الغير مستمرة (إيضاح -٢٢)

١٢ نقد والأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٩٢	٣١١	النقد في الصندوق
٨٥,٦٠٩	٤٦,٨٩٢	الأرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية والودائع تحت الطلب
١٦٢,٠٥٠	١٢٧,٨٢٦	ودائع لأجل
٢٤٧,٩٥١	١٧٥,٠٢٩	

يتضمن المجموع أعلاه النقد والأرصدة لدى البنك للعمليات الغير مستمرة (إيضاح -٢٢)

١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	رأس المال المصرح به هو ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهماً عادياً بقيمة ١ درهم إماراتي لكل سهم مدفوعة بالكامل

١٤ حقوق ملكية غير المسيطرة

(أ) فيما يلي تفاصيل الحركة في هذه البند خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٣,٣٥٧	٢٧,٨٣٣	الرصيد في ١ يناير
(١١,٩٣٥)	-	تأثير اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩
٢١,٤٢٢	٢٧,٨٣٣	الرصيد المعدل كما في ١ يناير
٦,٤١١	٢,٨٦٣	حصة الأرباح للفترة / السنة
-	(١,٤٤٠)	صافي الحركات
٢٧,٨٣٣	٢٩,٢٥٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ب) تمثل الحصة غير المسيطرة المذكورة أعلاه الأسهم غير المسيطرة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد وهي كما يلي:

%	%
٣١.٦٢	٣١.٦٢

حصة في مستشفى الزهراء (الخاص) دبي ذ.م.م



لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥ الدخل المؤجل

أدرجت المجموعة منحة الحكومة لقطعة أرض بمساحة ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع الممنوحة من قبل حكومة دبي بشرط إنشاء مستشفى في إمارة دبي. عندما بدأ إنشاء المستشفى تم تسجيل قيمة ٣١٥,٠٠٠ ألف درهم إماراتي في أصول المجموعة والفائض من الأرض تم تسجيل قيمة ٢٩٥,٠٠٠ ألف درهم إماراتي في تاريخ التقييم كدخل مؤجل في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد. تم إنجاز إنشاء المستشفى بالكامل في السنوات السابقة وبدأ المستشفى في تحقيق دخل من عملياته. قررت الإدارة إدراج المنح في الربح و الخسارة عن طريق تحويل الدخل المؤجل إلى بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد بشكل منتظم على مدى العمر الإنتاجي للأصل وهو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
١٥٢,٢٦٩	-	الرصيد في ١ يناير
(٢٩,٥٠٠)	-	الجزء المحول بمثابة دخل محقق
(١٢٢,٧٦٩)	-	المشطوب
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

خلال السنة السابقة، حررت المجموعة القيد على التداول في الأرض الممنوحة إلى أرض ملكية حرة مع وضع قابل للتداول. وقد تم القيام بهذا بما يتوافق مع الشروط المطلوبة من دائرة المنح المعنية (حكومة دبي). لذلك تم إغلاق رصيد الدخل المؤجل ليكون بما يتوافق مع القيمة العادلة للأرض والمبنى الذي تم إنشاؤه عليها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٦ قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٨٥,٨٤٢	٥٩,٢٤٢	غير جاري
٥٣,٢٠٠	٥٣,٢٠٠	جاري
١٣٩,٠٤٢	١١٢,٤٤٢	

١٧ ذمم دائنة و أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٦,٧٤٧	٥٢,٢٣٨	الذمم الدائنة
١,٠٩١	١,٠٩١	الجزء غير المحصل من الدفعات المقدمة للمساهمين
٦,٨٣٢	٦,٨٣٢	توزيعات أرباح مستحقة الدفع للمساهمين
٥,٢٤٨	٤,٠١٨	أوراق مستحقة الدفع - شيكات مؤجلة
٨,٨٢٥	٦,٤٤٦	المصاريف المستحقة
١٣,٢٦٥	١٣,٦٥٤	المخصص رواتب إجازة الموظفين و تذاكر السفر
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مخصص مطالبات
١,٥٨٧	١,٣٠٨	فائدة مستحقة الدفع
٥,٩٣٤	٦,٦٢٥	دخل مستلم مقدماً
٤٢٣	١,٣٧٩	ذمم دائنة للموظفين
٣٢,٦٦٩	٣٦,٢٣٦	أخرى
١٥٢,٦٢١	١٥٩,٨٢٧	

يتضمن المجموع أعلاه ذمم دائنة وأخرى للعمليات غير المستمرة (إيضاح - ٢٢)

شركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ح
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٨ معلومات القطاع

يعتبر مجلس الإدارة رئيس قطاع التشغيل، تحدد الإدارة قطاعات التشغيل بناءً على القطاعات المحددة لغرض تخصيص الموارد وتقييم الأداء. تم تنظيم القطاعات التشغيلية في المجموعة في قطعين رئيسيين على النحو التالي:
(١) الخدمات الصحية وغير ذلك توفر بشكل رئيسي الخدمات الصحة والرعاية الطبية وغيرها من الخدمات ذات الصلة.
(٢) الاستثمارات معنية بشكل رئيسي بالمعارف الاستثمارية والاستثمار في الأوراق المالية.

فيما يلي التحليل المالي وفقاً لقطاعات الأعمال:

المجموع		الإستثمارات		خدمات صحية و أخرى	
فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدفئة) ألف درهم	(غير مدفئة) ألف درهم	(غير مدفئة) ألف درهم	(غير مدفئة) ألف درهم	(غير مدفئة) ألف درهم	(غير مدفئة) ألف درهم
٢٦٥,٨٦٧	٢٨٣,٧٦٩	٢١,٠٧٦	٩,٨٨٤	٢٤٤,٧٩١	٢٧٣,٨٨٥
٤٦,٠٩٤	٧٠,٤٢٢	(٤٢٨)	(٤٩٢)	٤٦,٥٢٢	٧٠,٩١٤
(٤٨,٩١٢)	(٥٦,١٦١)	-	-	-	-
(٢,٨١٨)	١٤,٢٦١				
٤٦,٧٠٦	١٤,٢٧٩	٢٠,٩٩٣	٩,٧٦٦	٢٥,٧١٣	٤,٥١٣
٤٣,٨٨٨	٢٨,٥٤٠				
(٣,٩٦٢)	(٥,٤٢٩)				
(٢,٧١٩)	(٢,٨٦٣)				
٣٦,٢٠٧	٢٠,٢٤٨				
١,٦٧٣,٥٩٩	١,٣٩٥,٨٧٨	٢٨١,٠٢٢	٢٥٥,٣٤٥	١,٣٩٢,٥٧٧	١,١٤٠,٥٣٣
٥٢٣,٨٨٥	٢٨٩,٠٧٨	١٠٩,٦٨٨	٤٥,٠٤٥	٤١٤,١٩٧	٢٤٤,٠٣٣
٣,٧٢٩	٨,٩٩٤	-	-	٣,٧٢٩	٨,٩٩٤
١٧,٤٥٣	١٧,١٩٤	-	-	١٧,٤٥٣	١٧,١٩٤

الإيرادات:
مجموع الإيرادات بما في ذلك العمليات غير المستمرة

النتيجة:

نتيجة القطاع

المصاريف الإدارية غير المخصصة

الأرباح / (الخسائر) التشغيلية

الدخل الأخر

الربح من العمليات المستمرة

(الخسارة) من العمليات غير المستمرة

الحصة غير المسيطرة

الربح لفترة

معلومات أخرى:

أصول القطاع

التزامات القطاع

النفقات الرأسمالية

الإستهلاك و الإطفاء

شركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٩ تكلفة الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٨,٩٩٤	٥٦,٨٠١	١١٦,٦٨٩	١١٤,٦١٨	الرواتب والمزايا الأخرى ذات الصلة
٢٨,١٤٥	٣٢,٧٨٠	٥٧,٢٥٠	٦٦,٥٣٨	اللوازم والخدمات
٨,١٢١	٨,٣٠٩	١٦,٦٦٢	١٦,٦٠٤	استهلاك
٩٦	٨٥	١٨٦	١٦٧	أطفاء
٩٥,٣٥٦	٩٧,٩٧٥	١٩٠,٧٨٧	١٩٧,٩٢٧	

٢٠ المصاريف الإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٥,٣٥٣	١٣,٧٥٩	١١,٧٨٤	٢٥,٤٤٦	رواتب ومزايا الموظفين
٥٦	٦٧	١١٢	١٢٤	مصاريف مجلس الإدارة و اللجنة
٢,٠٩١	٢,٠٠٥	٣,٦٩٧	٣,٦٤٢	مصاريف الكهرباء والمياه
٨٦٩	٧٣١	٢,٦٣٢	٢,١٩٨	الدعاية والإعلان
٧,٧٨٣	٥,٦٧١	١٦,٠١٦	١٢,٢٤٧	المخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة
١,٥٠٦	١,٢٥٢	٣,٠٢٧	٢,٧١٩	المصاريف الحكومية
٢٧٧	٢٩٧	٥٥٣	٥٦٨	الهاتف والفاكس والبريد
٢٦٣	٢٨٣	٥٥١	٥٤٩	التأمين
١٤٧	١٧٨	٢٩٣	٣٢٤	الإيجار
١,٠٠٠	٩٠٠	١,٠٠٠	٩٠٠	المنحة والأعمال الخيرية
٧٩٧	٦٦٥	١,٦٣٤	١,٢١٠	الرسوم القانونية والمهنية
٣٦٦	٣٥٥	٧٣٧	٧٦٢	رسوم البنوك وبطاقات الائتمان
١٨٩	٦	٢٢٤	٨	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٢٨٨	١,٢٧٧	٣,٠٦٨	٢,٥٨٨	مصاريف متفرقة
٢١,٩٨٥	٢٧,٤٤٦	٤٥,٣٢٨	٥٣,٢٨٥	

٢١ ربحية السهم الأساس

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) ألف درهم	
١٨,٤٢٤	٨,١٧٩	٣٦,٢٠٧	٢٠,٢٤٨	الربح للفترة المنسوبة إلى المساهمين
٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	عدد الأسهم (ألف سهم)
٠.٠٢٦	٠.٠١٢	٠.٠٥٢	٠.٠٢٩	ربحية السهم الأساس (درهم)



شركة الخليج للمشاريع الطبية ش م ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٢ العمليات غير المستمرة

في ١٤ مايو ٢٠١٩، وافق مجلس الإدارة على إغلاق شركة الخليج للمشاريع الطبية (فرع دبي) - مركز الزهراء الطبي الخاص، دبي، الإمارات العربية المتحدة بسريان مفعول اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٩. تم الإبلاغ عن عدم استمرار الفرع في الفترة الحالية، إلى جانب أرقام المقارنة.

تم تحديد المعلومات المالية المتعلقة بالعمليّة غير المستمرة لفترة تاريخ الإغلاق كما يلي:

١.٢٢ المعلومات المالية ومعلومات التدفق النقدي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٥٤٧	١,١٤٣	٧,٤٨٢	٥,٠٤٤	الإيرادات
(٤,٦٤٣)	(٣,٤٢٩)	(٩,٨٧٨)	(٨,١٤٤)	تكلفة الإيرادات
(١,٠٩٦)	(٢,٢٨٦)	(٢,٣٩٦)	(٣,١٠٠)	إجمالي (الخسارة)
(٢٦٠)	(١,٤١١)	(٦٠)	(١,٤٠٦)	الدخل الآخر
(٧٤١)	(٢٢٨)	(١,٥٠٦)	(٩٢٣)	المصاريف الإدارية
(٢,٠٩٧)	(٣,٩٢٥)	(٣,٩٦٢)	(٥,٤٢٩)	(الخسارة) للفترة

٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)
ألف درهم
(٢,٢٩٠)
١,٩٩٨
(٢٩٢)

صافي النقدية (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
صافي النقدية من الأنشطة الاستثمارية
صافي (التخفيض) في النقد و ما يعادله

٢.٢٢ فيما يلي المبالغ الدفترية للأصول و الإلتزامات كما في تاريخ الإغلاق:

٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)
ألف درهم
٢,٢١٤
٧٠١
٢,٩١٥
٢,٨٣٦
٥,٥٠٨
٨,٣٤٤
(٥,٤٢٩)

ذمم مدينة و أخرى
النقد والأرصدة لدى البنوك
مجموع الموجودات

ذمم دائنة وأخرى
المستحق لأطراف ذات علاقة
مجموع الإلتزامات

صافي الموجودات



لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٣ النقد و ما يعادله

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨ كان "النقد ومعادلاته" المشمول في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد يتألف من البنود التالية:

فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٣٩١	٣١١
١٠٦,٥٢٤	٤٦,٨٩٢
١٠٦,٩١٥	٤٧,٢٠٣

النقد في الصندوق
الأرصدة لدى البنوك

٢٤ الإلتزامات المحتملة / الإرتباطات

(١) الإلتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٢,٨٤٤	٢,٧٤٣

خطاب ضمان

باستثناء ما هو مذكور أعلاه، والتزامات الأعمال الجارية التي تتدرج ضمن إطار سياق الأعمال الإعتيادية، لا يوجد هناك أية التزامات محتملة معروفة أخرى.

(٢) الإرتباطات

فيما يلي إرتباطات المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
(مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
١٦,٣٤٧	٣٨,٤٧٨

مشتريات رأسمالية

