

ريسبونس بلس القابضة ش.م.خ

**البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة غير المدققة
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022**

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤٤٠٠٤١٧
فاكس: +٩٧١ ٢ ٣٣٨٢٦٢٧
abudhabi@ae.ey.com
ey.com

إرنست و بونغ الشرق الأوسط
(فروع أبوظبي)
١٣٦ صندوق بريد
الطابق ٧٧، نايفن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى إدارة ريسبونس بلس القابضة ش.م.خ

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة ريسبونس بلس القابضة ش.م.خ ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها سوية بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2022، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في 31 مارس 2022، وبين الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر، وبين التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المختصر وبين التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34/التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية بصفة رئيسية في الاستفسار من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإجراء مراجعة تحليمية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي وبالتالي فإنها لا تتمكننا من الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق. ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34/التقارير المالية المرحلية.

مسألة أخرى

لم يتم مراجعة بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر وبين التغيرات في حقوق المساهمين والتغيرات النقدية المرحلي الموحد المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 والإيضاحات، من قبل مدقق حسابات وتم عرضها لأغراض المقارنة فقط.

بتوقيع:
أنتوني اوسيلفان
شريك
إرنست و بونغ
رقم القيد 687

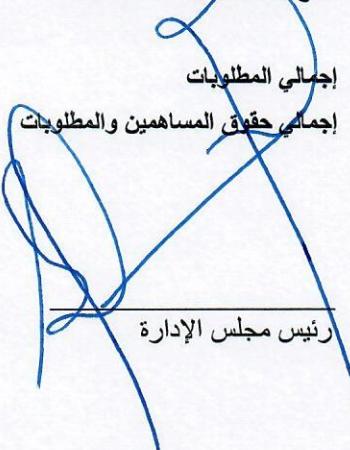
التاريخ
أبوظبي

(مدقة) 31 ديسمبر 2021 درهم	(غير مدققة) 31 مارس 2022 درهم	إيضاحات	
13.092.971	16.362.342	5	الموجودات غير المتداولة
1.281.599	1.183.014		ممتلكات ومعدات
14.374.570	17.545.356		موجودات حق الاستخدام
4.933.458	3.675.488		الموجودات المتداولة
172.096.397	166.407.216	6	المخزون
36.174.018	36.174.018		الذمم التجارية المدينة والنفقات المدينة الأخرى
48.020.345	38.378.182	7	الاستئثار المدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
31.062.835	50.632.021	8	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
292.287.053	295.266.925		الأرصدة البنكية والنقد
306.661.623	312.812.281		اجمالي الموجودات
200.000.000	200.000.000	14	حقوق المساهمين والمطلوبات
13.694.953	13.694.953		حقوق المساهمين
-	(5.502.727)		رأس المال
35.408.037	49.719.945		حساب المساهمين
249.102.990	257.912.171		احتياطيات دمج
913.209	546.667		أرباح متحجزة
483.294	467.713		
5.606.076	6.225.402		
7.002.579	7.239.782		
39.753.961	37.701.607	10	المطلوبات المتداولة
400.000	400.000		الذمم الدائنة والمستحقات
501.078	330.532		مطلوبات عقود الإيجار
9.901.015	9.228.189	7	قرصون سيارات
50.556.054	47.660.328		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
57.558.633	54.900.110		
306.661.623	312.810.281		

الرئيس المالي



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

اجمالي المطلوبات

اجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

شكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

	2021 درهم	2022 إيضاحات درهم	
407.641	87.596.669	11	الإيرادات
-	139.728		الإيرادات الأخرى
407.641	87.736.397		
415.031	55.469.337		تكاليف الموظفين
171.407	9.166.239		المخزون المستهلك
267.456	1.274.819		الاستهلاك والإطفاء
-	844.508		مصاريف الإيجار
-	161.452		تكلف التمويل
-	318.505		مصاريف المنافع
-	140.850		مخصص خسارة الائتمان المتوقعة
-	98.585		استهلاك موجودات حق استخدام
573.285	5.950.194		مصاريف أخرى
(1.019.538)	14.311.908		الربح (الخسارة) للفترة
-	-		زكاة
(1.019.538)	14.311.908		الربح (الخسارة) وإجمالي الدخل / (خسارة) الشامل للفترة
(0.01)	0.07	15	العوائد (الخسائر) الأساسية للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد المختصر (غير مدقق)
لل فترة المنتهية في 31 مارس 2022

الإجمالي	(الخسائر المتراكمة)	حساب المساهمين	احتياطات الدمج	رأس المال	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(28.476.097)	(29.601.097)	825.000	-	300.000	الرصيد في 1 يناير 2021 (مدقق)
(1.019.538)	(1.019.538)	-	-	-	الخسارة للفترة
<u>(29.495.635)</u>	<u>(30.620.635)</u>	<u>825.000</u>	<u>-</u>	<u>300.000</u>	الرصيد في 31 مارس 2021 (غير مدقق)
249.102.990	35.408.037	13.694.953	-	200.000.000	الرصيد في 1 يناير 2022 (مدقق)
14.311.908	14.311.908	-	-	-	ربح للفترة
(5,502,727)	-	-	(5.502.727)	-	دمج أعمال شركات تحت سيطرة عمومية (إيضاح 9)
<u>257.912.171</u>	<u>49.719.945</u>	<u>13.694.953</u>	<u>(5.502.727)</u>	<u>200.000.000</u>	الرصيد في 31 مارس 2022 (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

31 مارس 2021 درهم	31 مارس 2022 درهم	إيضاحات
(1.019.538)	14.311.908	
267.456	1.274.819	5
-	98.585	
(752.082)	15.685.312	
174.048	1.394.360	
66.410	5.939.361	
595.487	14.631.530	
5.129	(2.325.664)	
31.615	(1.829.354)	
120.607	33.495.545	
-	(3.905.445)	5
-	(9.468.244)	
-	(13.373.689)	
-	(186.127)	
(177.455)	(366.542)	
(177.455)	(552.669)	
(56.848)	19.569.187	
262.690	31.062.834	
205.842	50.632.021	

الأنشطة التشغيلية
الربح (الخسارة) قبل الزكاة للفترة

تعديلات للبنود التالية:
استهلاك الممتلكات والمعدات
استهلاك موجودات حق الاستخدام

تعديلات رأس المال العامل:

مخزون
ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات ومعدات
استحواذ على شركة تابعة (صافي النقد)

النقد المستخدم في النشاط الاستثماري

الأنشطة التمويلية
صافي الحركة في قرض لأجل
سداد مطلوبات عقود الإيجار
صافي النقد من الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة
النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

معلومات عامة

1

إن ريسبونس بلس القابضة ش.م.خ ("الشركة") هي شركة مساهمة خاصة تأسست بموجب القانون الاتحادي رقم (2) لسنة 2015 في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب 130336، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

بتاريخ 15 مارس 2021، أصدر مساهمو الشركة قراراً لتغيير اسم الشركة إلى ريسبونس بلس القابضة ش.م.خ من مركز برجيل الطبي (ياس مول) ذ.م.م، واكتملت الإجراءات القانونية لتغيير اسم الشركة بتاريخ 29 أغسطس 2021. وأصدر المساهمون أيضاً قراراً لزيادة رأس مال الشركة إلى 200.000.000 درهم (يرجى الاطلاع على إيضاح 14). بتاريخ 14 سبتمبر 2021 أدرجت الشركة 20 مليون من أسهمها العادي في السوق الثانوي بسوق أبوظبي للأوراق المالية.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة نتائج العمليات والمركز المالي للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة"). إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة هي تقديم الخدمات الطبية المهنية، وإدارة المرافق الطبية، وخدمات الإسعاف، ومركز الخدمات الصحية المنزلية، واستقدام الكوادر الطبية، وخدمات استقدام الموظفين.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب 130336، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ _____.

أسس الإعداد

2.1

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34، التقارير المالية المرحلية.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة جميع المعلومات المالية والاصحاحات المطلوبة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2021. بالإضافة لذلك، لا تشير النتائج للفترة المنتهية في 31 مارس 2022 بالضرورة إلى النتائج للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء بعض الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم إماراتي")، وهو عملة العرض للمجموعة والعملة الوظيفية للشركة.

معلومات المقارنة

إن معلومات المقارنة المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي عمليات مركز بر جيل الطبي (ياس مول) وصيدلية بر جيل - الفرع 13، حيث أن هذه الشركات مملوكة بشكل فعال من قبل نفس المساهمين لتمثل شركة مشغلة اقتصادية واحدة في أبوظبي في نفس الموقع. بالإضافة لذلك، يدير مساهم أيضاً الشركات التي لديها سيطرة تحكم السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات. لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إيرادات، ومصاريف، و موجودات، و مطلوبات صيدلية بر جيل - الفرع 13.

2.2 أساس التوحيد

ت تكون البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة.

يتم تحقيق السيطرة في حال أن للمجموعة:

- سيطرة على الجهة المستثمر فيها؛
- التعرض، أو الحقوق في العوائد المتغيرة الناجمة عن تعاملها مع الجهة المستثمر فيها؛ و
- المقدرة على استخدام سيطرتها على الجهة المستثمر فيها للتاثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على جهة مستثمر فيها في حال أن الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في أحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة المذكورة أعلاه.

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت للشركة المستثمر فيها، يكون لجيئها سيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنح قدرة عملية على إدارة الأنشطة ذات الصلة للشركة المستثمر فيها من طرف واحد.

تقوم المجموعة بالأخذ بالإعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم ما إذا كان لديها حقوق تصويت كافية لمنح السيطرة في الجهة المستثمر فيها أم لا، ويشمل ذلك:

- حجم حقوق التصويت التي تحملها المجموعة ذو صلة بحجم وفرق ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين؛
- حقوق التصويت المحتملة المحفظ بها من قبل المجموعة، حاملي حقوق التصويت الآخرين أو الأطراف الأخرى؛
- الحقوق الناتجة من الاتفاقيات التعاقدية الأخرى؛ و
- أية حقائق أو ظروف إضافية تشير إلى أن المجموعة لديها، أو ليس لديها، قدرة حالية على إدارة الأنشطة ذات الصلة في وقت اتخاذ القرارات، بما فيها نماذج التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

يببدأ توحيد شركة تابعة عندما تحصل المجموعة على سيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل الموحد منذ التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة إلى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

ينسب الربح أو الخسارة وكافة مكونات الدخل الشامل الآخر في الشركات التابعة إلى مساهمي الشركة والحقوق غير المسيطرة. يرجع إجمالي الدخل الشامل للشركات التابعة إلى مالكي الشركة والحقوق غير المسيطرة حتى لو كانت النتيجة في الحقوق غير المسيطرة ستؤدي إلى عجز في الرصيد.

عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات للبيانات المالية للشركات التابعة بهدف توافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

أساس التوحيد (تنمية) 2.2

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم إدراج الربح أو الخسارة ويحتسب كالفرق بين (1) إجمالي القيمة العادلة للاعتبار المستلم والقيمة العادلة لأي فائدة مسترددة و (2) القيمة الدفترية السابقة للموجودات والمطلوبات للشركة التابعة وأية حقوق غير مسيطرة. يتم احتساب جميع المبالغ المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق ببنك الشركة التابعة كما لو أن المجموعة تخلصت مباشرة من الموجودات والمطلوبات ذات الصلة بالشركة التابعة (أي، تعيد تصنيف الربح أو الخسارة أو تحولها إلى فئة أخرى من فئات حقوق المساهمين كما ورد أعلاه مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة). تعتبر القيمة العادلة لأي استثمار مسترد في الشركة التابعة السابقة بتاريخ فقدان السيطرة كقيمة عادلة عند الإدراج المبدئي للمحاسبة اللاحقة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9، عند إمكانية التطبيق، التكلفة عند الإدراج المبدئي للاستثمار في شركة زميلة أو شركة انتلاف.

يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات، وحقوق المساهمين، والمصاريف، والتغيرات النقدية داخل المجموعة ذات الصلة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

إن تفاصيل الشركات التابعة للشركة هي كما يلي:

اسم الشركات التابعة	نسبة الملكية %	محل التأسيس		الأنشطة الرئيسية
		2021	2022	
ريسبونس بلس القابضة للخدمات الطبية ذ.م.م وفروعها	%98	-	-	خدمات الرعاية الصحية المنزلية إدارة المرافق الطبية وخدمات الإسعاف
أوكو ميد كلنيك ذ.م.م	%98	-	-	خدمات مرافق وحقول النفط والغاز البرية والبحرية مجمع طبي
ريسبونس للخدمات الطبية ون برسون ذ.م.	%98	عمان	%98	البيع بالتجزئة في المخازن المتخصصة في الأجهزة والمعدات الطبية وأجهزة تقويم العظام وكالات الأعمال التجارية تجارة المعدات الطبية بالجملة التجارة بالجملة للمعدات والمستلزمات الطبية والجراحية تجارة الأدوية بالجملة
مخزن ريسوبونس بلس للأدوية ذ.م.م	%100	-	-	تجارة مستحضرات التجميل ومعداتها وأدواتها بالجملة إصلاح وصيانة المعدات الطبية ومعدات المعامل وتركيب أجهزة تقويم العظام تجارة مستحضرات التجميل بالجملة التصدير
ريسبونس بلس لاستقدام العمالة ذ.م.م*	%100	-	-	استيراد المخازن الطبية خدمات استقدام الكوادر الطبية، وإدارة المرافق الطبية، وخدمات استقدام الموظفين، وإدارة الخدمات الطبية للشركات والمؤسسات الاستثمارية إدارة الخدمات الطبية للشركات والمؤسسات الاستثمارية
هيلث نيك للتربية ذ.م.م	%100	-	-	تدريب الطاقم الطبي خدمات حقول النفط والغاز البرية والبحرية

تم تخصيص جميع حصة الملكية والمخاطر والمكافآت بأكملها بنسبة 62% من الملكية في الشركات أعلاه إلى الشركة وفقاً لقرار المساهمين.

قرر مساهمو ريسوبونس بلس لاستقدام العمالة ذ.م.م بتاريخ 5 سبتمبر 2021 تحويل حصة ملكيتهم إلى الشركة.

3 تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

3.1

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة دون تأثير مادي على البيانات المالية المختصرة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة عند البيانات المالية كما في ولسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة والتالية الفعالة كما في 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولم يصبح فعال بعد.

- الإصلاح المعياري لمعدل الفائد: تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9، ومعيار المحاسبة الدولي رقم 39، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 7، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 4، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16

لا يؤثر هذا التعديل على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

إن المعايير والتفسيرات الصادرة، ولكن غير فعالة بعد، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة موضحة أدناه. تتوافق المجموعة تطبيق هذه المعايير، في حال إمكانية التطبيق، عندما تصبح فعالة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 عقود التأمين (إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 فعال لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023، مع أرقام المقارنة المطلوبة).
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 – تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (فعال من الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023 ويجب تطبيقه بأثر رجعي).
- مرجع الإطار النظري – تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 إن التعديلات فعالة لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 ويطبق بأثر رجعي.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 – الممتلكات والألات والمعدات: المتطلبات قبل الاستخدام المقصود. إن هذا التعديل فعال لفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2022 ويجب تطبيقه بأثر رجعي على بنود الممتلكات والألات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية أقرب فترة معروضة عندما تطبق الشركة التعديل لأول مرة.
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37 – العقود الملزمة – تكاليف استئفاء عقد. إن التعديلات فعالة لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 1 تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة – الشركة التابعة كمطبق للمعايير لأول مرة. إن التعديل فعال لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 مع السماح بالتطبيق المبكر.
- معيار المحاسبة الدولي رقم 41 الزراعة – الضريبة في قياسات القيمة العادلة. إن التعديل فعال لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 مع السماح بالتطبيق المبكر.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 9 الأدوات المالية – الرسوم في اختبار "10 في المائة" لاستبعاد المطلوبات المالية. إن التعديل فعال لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022 مع السماح بالتطبيق المبكر.

الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

4

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن المطلوبات الطارئة، كما تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على الإيرادات والمصاريف والمخصصات بالإضافة إلى التغيرات في القيمة العادلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

قد تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على المبالغ المدرجة في السنوات المالية اللاحقة. يتم حالياً تقييم التقديرات والأحكام وهي تعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لـ التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تأثير كوفيد - 19

يستمر فيروس كورونا المستجد (كوفيد - 19) في التطور والانتشار، مما تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي. كانت هناك شكوك حول الاقتصاد المصغر فيما يتعلق بالأسعار والطلب على البضائع. بالرغم من ذلك، لا تزال معدل ومرة هذه التطورات غير محددة، ولكنها قد تؤثر على إيراداتنا والتدفق النقدي والمركز المالي. تراقب المجموعة تطور جائحة كوفيد - 19، وستستمر في تقييم التأثيرات الإضافية المستقبلية.

إن تأثيرات كوفيد - 19 المعروفة حالياً على المجموعة هي تأخير طفيف في تحصيلات العملاء نتيجة لـ كوفيد - 19 ولكن الإدارة تراقب الوضع عن كثب وتحتفظ بمخصص خسائر انتقام متوقعة كافي.

الممتلكات والمعدات

5

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات ما قيمته 3.905.445 درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021: لا شيء درهم) وبلغ الاستهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ما قيمته 1.274.819 درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021: 267.456 درهم).

ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

6

(مدقة) 2021 31 ديسمبر	(غير مدقة) 2022 31 مارس	
درهم	درهم	
127.702.171	110.181.264	ذمم تجارية مدينة
(4.224.670)	(4.365.520)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
123.477.501	105.815.744	ذمم مدينة غير مقيدة بفوائد
29.154.139	40.960.506	ودائع
7.436.954	12.221.465	مصاريف مدفوعة مقدماً
6.617.050	5.606.330	مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
5.410.753	1.803.171	
172.096.397	166.407.216	

كما في 31 مارس 2022، انخفضت الذمم التجارية المدينة بقيمة اسمية 4.365.520 درهم (31 ديسمبر 2021: 4.224.670 درهم) وتم تخصيصها بالكامل. إن الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة هي كما يلي:

(مدقة) 2021 31 ديسمبر	(غير مدقة) 2022 31 مارس	
درهم	درهم	
585.042	4.224.670	في 1 يناير
(585.042)	-	محول إلى طرف ذو علاقة
1.866.114	-	محول من خلال دمج أعمال تحت سيطرة مشتركة
2.358.556	140.850	المحمل للفترة / السنة
4.224.670	4.365.520	كما في 31 مارس / 31 ديسمبر

معاملات الأطراف ذات العلاقة

7

تمثل الأطراف ذات العلاقة العلاقة المساهمين وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة، والشركات المسيطرة، والشركات ذات السيطرة المشتركة التي يمارس عليها هؤلاء الأطراف نفوذاً جوهرياً. يتم اعتماد سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

(مدقة)	(غير مدققة)
2021	2022
31 ديسمبر	31 مارس
درهم	درهم

		المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:
12.283.494	9.825.391	مستشفى آل أنش مصفح ذ.م.م
-	5.865.417	مدينة برجيل الطبية ذ.م.م
8.392.551	8.418.901	مخزن لايف لайн للأدوية ذ.م.م
3.605.009	4.358.854	مستشفى برجيل ذ.م.م، أبوظبي
3.300.000	3.300.000	مستشفى لايف لайн، عمان
306.790	1.362.727	مستشفى ميدور 24x7 ذ.م.م - أبوظبي
239.075	702.500	مستشفى برجيل رويداً ذ.م.م، العين
598.359	598.359	مستشفى آل أنش الطبي مصفح ذ.م.م
548.331	591.981	مستشفى برجيل للجراحة المتقدمة ذ.م.م
237.132	301.707	مستشفى لايف كير ذ.م.م، الرحمة بنى ياس
-	35.679	مركز تجميل لطب الأسنان ذ.م.م - الفرع 1
10.785.235	16.905	في بي أس للرعاية الصحية ذ.م.م
-	9.725	برجيل لخدمات الرعاية الطبية المنزلية، أبوظبي
5.124.837	-	إدارة برجيل داراك ذ.م.م
2.599.532	2.990.036	أخرى
48.020.345	38.378.182	

(مدقة)	(غير مدققة)
2021	2022
31 ديسمبر	31 مارس
درهم	درهم

		المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:
3.500.598	3.663.149	مستشفى برجيل، مسقط
1.548.870	2.474.222	مركز برجيل الواحة الطبي ذ.م.م
785.166	805.655	صيدلية مستشفى آل أنش مصفح
489.212	516.812	مستشفى ميدور 24x7 ذ.م.م، دبي
361.248	361.240	مخزن في بي أس للأدوية ذ.م.م
1.742.366	207.510	مستشفى آل أنش، أبوظبي
430.242	-	مركز آل أنش للتدريب الإداري
596.569	-	مدينة برجيل الطبية
446.744	1.199.601	أخرى
9.901.015	9.228.189	

معاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

7

خلال الفترة، أبرمت المجموعة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدقة) 2021 درهم	2022 درهم	
-	3.345.178	إيرادات
-	39.068	مشتريات
-	38.944	تكاليف الموظفين
-	1.832.808	النفقات المحمولة من قبل طرف ذو علاقة

الأرصدة البنكية والنقد

8

(مدقة) 31 ديسمبر 2021 درهم	(غير مدقة) 31 مارس 2022 درهم	
63.635	40.076	النقد في الصندوق
30.999.200	50.591.945	الأرصدة البنكية
31.062.835	50.632.021	

دمج الأعمال تحت سيطرة مشتركة

9

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2022، استحوذت المجموعة على الشركات التالية تحت سيطرة مشتركة. تم استبعاد هذه الاستحواذات من نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 3 "دمج الأعمال" حيث أنها تمثل دمج أعمال لشركات تحت سيطرة مشتركة، مع العلم أن الشركة والشركات المستحوذ عليها مسيطرة بشكل نهائي من قبل نفس المساهمين قبل وبعد الاستحواذ. تم احتساب الاستحواذات في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة باستخدام تجميع طريقة الفائد، والذي يعكس الجوهر الاقتصادي للمعاملة. قامت المجموعة بتوحيد الإيرادات، والمصاريف، وال موجودات، والمطلوبات للشركات المستحوذ عليها من تاريخ 3 يناير 2022 عند تحقق السيطرة.

أ. أ. أنشئ خدمات التدريب الطبي ذ.م.م

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على أسهم في أ. أ. أنشئ خدمات التدريب الطبي ذ.م.م بمبلغ 9.800.000 درهم. تأسست أ. أ. أنشئ خدمات التدريب الطبي ذ.م.م كشركة ذات مسؤولية محدودة في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، وتعمل في مجال تدريب الطاقم الطبي، وخدمات حقول النفط والغاز البرية والبحرية. من تاريخ الاستحواذ، ساهمت ريسبونس بلس للخدمات الطبية ذ.م.م بـإيرادات وأرباح للمجموعة بقيمة 904.783 درهم و 397.327 درهم على التوالي.

9 دمج الأعمال تحت سيطرة مشتركة (تتمة)

إن المبالغ المدرجة فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المستحقة القابلة للتحديد المفترضة هي كما يلي:

الإجمالي		الموجودات
درهم		ممتلكات ومعدات
19.418		مخزون
136.390		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
250.180		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
4.989.367		نقد وأرصدة بنكية
331.756		
<hr/> 5.727.111		
		المطلوبات
273.310		ذمم دائنة ومستحقات
1.156.528		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<hr/> 1.429.838		
4.297.273		إجمالي صافي الموجودات القابلة للتحديد
(9.800.000)		الاعتبار المدفوع
<hr/> (5.502.727)		احتياطي الدمج

10 الذمم الدائنة والمستحقات

(مدقة) 31 ديسمبر 2021	(غير مدققة) 31 مارس 2022	
درهم	درهم	
21.017.867	20.086.000	ذمم تجارية دائنة
5.528.540	5.236.146	تكليف الذمم الدائنة المتعلقة بالموظفين
4.690.637	3.057.619	مصاريف مستحقة
7.991.120	9.310.848	ذمم ضريبية القيمة المضافة الدائنة
525.797	10.994	ذمم دائنة أخرى
<hr/> 39.753.961	<hr/> 37.701.607	

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس
(غير مدققة) (غير مدققة)

2021 2022

درهم درهم

-	28.670.658	العمليات والإدارة
-	31.245.400	إيرادات المشروع
-	7.438.956	إيرادات الشركة
-	161.951	تزويد المعدات
-	345.494	الأدوية والمستهلكات
-	948.906	إيرادات من استخدام المرافق
-	8.108.909	إيرادات الفعاليات
-	468.584	استقدام العماله
315.838	904.783	إيرادات التدريب
91.803	-	مبيعات الصيدلية
-	26.416	إيرادات تحويل المرضى
-	9.276.611	خدمات إضافية
407.641	87.596.669	

توقيت إدراج الإيرادات
الخدمات المحولة عبر الزمن
الخدمات والبضائع المحولة في نقطة زمنية

315.838 87.089.224

91.803 507.445

407.641 87.596.669

الأسواق الجغرافية
الإمارات العربية المتحدة
سلطنة عمان
المملكة العربية السعودية

407.641 81.253.301

948.906

- 5.394.462

407.641 87.596.669

(مدقة) (غير مدققة)
31 ديسمبر 2021 31 مارس 2022

درهم درهم

32.299.216 34.903.979

خطابات الاعتماد

تم إصدار خطابات الاعتماد ضمن سياق الأعمال الاعتيادية.

موسمية النتائج 13

لم يتم إدراج إيرادات جوهرية ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد المختصر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 و 31 مارس 2021.

رأس المال 14

(مدقة) 31 ديسمبر 2021	(غير مدققة) 31 مارس 2022
درهم	درهم

المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل
200.000.000 سهم عادي (31 ديسمبر 2021: 200.000.000 سهم) بقيمة 1 درهم للسهم (31 ديسمبر 2020: بقيمة 1 درهم للسهم)
200.000.000
200.000.000

العوائد (الخسائر) الأساسية للسهم 15

تم احتساب العوائد (الخسائر) الأساسية للسهم عن طريق تقسيم إجمالي الدخل الشامل للفترة للشركة من خلال عدد المتوسط المرجح للأسهم المصدرة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021	2022	الربح (الخسارة) العائد لملكية الشركة (درهم)
درهم	درهم	عدد المتوسط المرجح للأسهم (أسهم)*
(1.019.538)	14.311.908	العوائد (الخسائر) الأساسية للسهم في الفترة (درهم)
200.000.000	200.000.000	
(0.01)	0.07	

*يأخذ عدد المتوسط المرجح للأسهم في الحساب تأثير المتوسط المرجح للزيادة في عدد الأسهم خلال الفترة.