

شركة الخليج للمشاريع الطبية  
شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية  
الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر  
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة الخليج للمشاريع الطبية  
شركة مساهمة عامة

---

فهرس	صفحة	بيان
تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١	--
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٢	أ
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد	٣	ب
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٤	ب (تتمة)
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد	٥	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٦	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٧ - ١٩	--

١٠١٣٨٠٤٠٤

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
السادة أعضاء مجلس الإدارة  
شركة الخليج للمشاريع الطبية  
شركة مساهمة عامة

#### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية - ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

#### نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

#### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



علي حسن شلبي  
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

الشارقة في ٦ نوفمبر ٢٠١٧

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة</b>		
ممتلكات ومعدات	٤ ٨٧٤,٧٤٥	١,٢٥٠,١٤١
أصول غير ملموسة	٥ ٣,٥٨٠	٢,٨٣٠
إستثمارات عقارية	٦ ١٠٢,١٧٦	٦٨,٢١٩
إستثمارات في أوراق مالية	٧ ٢٤٤,٨٠٧	٢١٨,٨٧٩
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>١,٢٢٥,٣٠٨</b>	<b>١,٥٤٠,٠٦٩</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>		
بضاعة	٨ ١٨,٤٨٩	٤١,٠٦٥
مستحق من شركة زميلة	٩ ٦,٥٠٦	٦,٣٤١
إستثمارات في أوراق مالية	٧ ١٣٩	١٣٢
ذمم مدينة وأخرى	١٠ ١٩٩,٣٣٦	٣١١,٥٧٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	١١ ٤٨٣,٥٧٦	١٢٧,٢٣٧
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>٧٠٨,٠٤٦</b>	<b>٤٨٦,٣٥٠</b>
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>١,٩٣٣,٣٥٤</b>	<b>٢,٠٢٦,٤١٩</b>
<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>		
<b>حقوق المساهمين</b>		
رأس المال	١٢ ٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الإحتياطيات	١٢٤,٧٢٧	٢٦٧,٢٧٤
التغير المتراكم في القيمة العادلة للإستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	(٦٦,٢٦١)	(٩٢,١٨٩)
أرباح مدورة	٥٥٨,١٣٨	٤٢٩,١٢١
صافي حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم	١,٣١٥,٥٢٠	١,٣٠٣,١٢٢
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٣ ٣٢,٢٦٩	٣٦,٠٩٤
<b>مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)</b>	<b>١,٣٤٧,٧٨٩</b>	<b>١,٣٣٩,٢١٦</b>
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٣,١٦٤	٣١,٢١٣
إيرادات مؤجلة	١٤ ١٥٩,٦٤٤	١٨١,٧٦٩
قروض بنكية	١٥ ١٥٢,٣٤٢	١٩٢,٢٤٢
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٣٢٥,١٥٠</b>	<b>٤٠٥,٢٢٤</b>
<b>المطلوبات المتداولة</b>		
ذمم دائنة وأخرى	١٦ ٢٠٧,٢١٥	٢٢٥,٤٧٩
قروض بنكية	١٥ ٥٣,٢٠٠	٥٦,٥٠٠
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>٢٦٠,٤١٥</b>	<b>٢٨١,٩٧٩</b>
<b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b>	<b>١,٩٣٣,٣٥٤</b>	<b>٢,٠٢٦,٤١٩</b>

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 ٦ نوفمبر ٢٠١٧

سالم عبدالله سالم الحوسني  
(نائب رئيس مجلس الإدارة)

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

بيان (ب)

إيضاح	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢٠١٦
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الإيرادات	٣١٧,٨١٦	٦٢١,٥١٦	١٠٠,١٣٠	١٨١,٠٥٦
تكلفة الإيرادات	(٢٨٤,٥٦٨)	(٤٧٤,٧١٤)	(٩٣,٢٧٩)	(١٥٤,١٠٨)
إجمالي الربح	٣٣,٢٤٨	١٤٦,٨٠٢	٦,٨٥١	٢٦,٩٤٨
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات في أوراق مالية	٧	(١٢)	(١)	٦
خسارة بيع إستثمارات في أوراق مالية	--	(٢)	--	--
(خسارة) ربح شركة زميلة	(٧٧٩)	٢٧٣	(٢٧٥)	(١٤)
إيرادات أخرى	٤٠,٣٩٣	٣٩,٤١٠	١٣,١١٢	١٠,٨٢٨
ربح من بيع شركة تابعة وأرض ومباني ذات علاقة	١,٤٢٢,٣٤٣	--	--	--
المصاريف الإدارية	(٦٠,٣٧٩)	(٧٣,٦٦١)	(١٨,٢٩٧)	(٢٣,٩٧٢)
مصاريف تمويل	(٥,٨٢٠)	(٥,٩٦٣)	(١,٨٦٥)	(٢,١٦٥)
ربح (خسارة) الفترة - بيان (ج) و (د)	١,٤٢٩,٠١٣	١,٠٦,٨٤٧	(٤٧٥)	١١,٦٣١
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم	١,٤٣١,٨٤٨	١,٠٦,٣٦٤	١,١٤٨	١٤,٠٨٦
حقوق ملكية غير المسيطرة	(٢,٨٣٥)	٤٨٣	(١,٦٢٣)	(٢,٤٥٥)
الصافي	١,٤٢٩,٠١٣	١,٠٦,٨٤٧	(٤٧٥)	١١,٦٣١
الربح الأساسي للسهم (درهم)	٢٠,٤٩	٠,١٥٢	٠,٠٠٢	٠,٢٠

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

تتمة بيان (ب)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ الف درهم
ربح (خسارة) الفترة	١,٤٢٩,٠١٣	١٠٦,٨٤٧
بنود الدخل الشامل الآخر: البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر		
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٥,٩٢٨	٢٨,٢٧٥
مجموع الدخل الشامل الآخر	٢٥,٩٢٨	٢٨,٢٧٥
مجموع الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	١,٤٥٤,٩٤١	١٣٥,١٢٢
العائد إلى: مساهمي الشركة حقوق ملكية غير المسيطرة	١,٤٥٧,٧٧٦ (٢,٨٣٥)	١٣٤,٦٣٩ ٤٨٣
المجموع	١,٤٥٤,٩٤١	١٣٥,١٢٢
	١٨,٨٦٦	١٨,٨٦٦
	١٨,٨٦٦	١٨,٨٦٦
	٢٩,٣٦٥	٢٩,٣٦٥
	٣١,٨٢٠ (٢,٤٥٥)	٢٠,٠١٤ (١,٦٢٣)
	٢٩,٣٦٥	٢٩,٣٦٥

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

بيان (ج)

المعادن إلى مساهمي الشركة الأم

	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	الاحتياطيات ألف درهم	التغير العنقري في القيمة العادية لاستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ألف درهم	أرباح متدورة ألف درهم	المجموع ألف درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٦٩٨,٩١٦	٢٥٣,٢٥٢	(١٢٧,٧٩٠)	٣٦٦,١٤٦	١,١٩٠,٥٢٤	٣٦,٥٥٩	١,٢٢٧,٠٨٣
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - بيان (ب)	--	--	--	١٠٦,٣٦٤	١٠٦,٣٦٤	٤٨٣	١٠٦,٨٤٧
دخل شامل آخر	--	--	٢٨,٢٧٥	--	٢٨,٢٧٥	--	٢٨,٢٧٥
مجموع الدخل الشامل	--	--	٢٨,٢٧٥	١٠٦,٣٦٤	١٣٤,٦٣٩	٤٨٣	١٣٥,١٢٢
توزيعات ارباح نقدية	--	--	--	(٥٢,٤١٩)	(٥٢,٤١٩)	--	(٥٢,٤١٩)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	--	--	--	(١٠,٨٠٠)	(١٠,٨٠٠)	--	(١٠,٨٠٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٦٩٨,٩١٦	٢٥٣,٢٥٢	(٩٩,٥١٥)	٤٠٩,٢٩١	١,٢٦١,٩٤٤	٣٧,٠٤٢	١,٢٩٨,٩٨٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٦٩٨,٩١٦	٢٦٧,٢٧٤	(٩٢,١٨٩)	٤٢٩,١٢١	١,٣٠٣,١٢٢	٣٦,٠٩٤	١,٣٣٩,٢١٦
ربح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - بيان (ب)	--	--	--	١,٤٣١,٨٤٨	١,٤٣١,٨٤٨	(٢,٨٣٥)	١,٤٢٩,٠١٣
دخل شامل آخر	--	--	٢٥,٩٢٨	--	٢٥,٩٢٨	--	٢٥,٩٢٨
مجموع الدخل الشامل	--	--	٢٥,٩٢٨	١,٤٣١,٨٤٨	١,٤٥٧,٧٧٦	(٢,٨٣٥)	١,٤٥٤,٩٤١
توزيعات ارباح نقدية	--	--	--	(٣٤,٩٤٦)	(٣٤,٩٤٦)	--	(٣٤,٩٤٦)
توزيعات ارباح نقدية محلية - ايضاح ٢٢	--	--	--	(١,٣٩٧,٨٣٢)	(١,٣٩٧,٨٣٢)	--	(١,٣٩٧,٨٣٢)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة	--	--	--	(١٢,٦٠٠)	(١٢,٦٠٠)	--	(١٢,٦٠٠)
حصصة من استبعاد شركة تابعة	--	--	--	--	--	(٩٩٠)	(٩٩٠)
تحويل احتياطي إعادة التقييم المتعلق باستبعاد الأرض والمباني	--	(١٤٢,٥٤٧)	--	١٤٢,٥٤٧	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	١٢٤,٧٢٧	(٦٦,٢٦١)	٥٥٨,١٣٨	١,٣١٥,٥٢٠	٣٢,٢٦٩	١,٣٤٧,٧٨٩

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

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	ألف درهم	ألف درهم
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
ربح الفترة - بيان (ب) تعديلات ل:	١,٤٢٩,٠١٣	١٠٦,٨٤٧
الإستهلاك	٢٦,٤٧٧	٣٩,٧٠٧
الإطفاء	٢٢٧	--
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٧)	١٢
خسارة بيع إستثمارات مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	--	٢
خسارة (ربح) من شركة زميلة	٧٧٩	(٢٧٣)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤,٣٥٤	٨,٦٠١
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٤,٦٨١	١٤,١٥٨
مخصص بضاعة بطينة الحركة	٢٣٣	١,٧٣٠
مخصص مطالبات	١٠٠,٠٠٠	--
المتحقق من الإيرادات المؤجلة	(٢٢,١٢٥)	(٢٢,١٢٥)
(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات	(٨٨,٨٣٥)	١١٩
ربح بيع شركة تابعة	(١,٣٣٣,٦٥٥)	--
<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>	<b>١٣١,١٤٢</b>	<b>١٤٨,٧٧٨</b>
(الزيادة) النقص في البضاعة	(٦,٣٦١)	٤,٠٧١
(الزيادة) النقص في المستحق من شركة زميلة	(٩٤٤)	١,٤٨٤
الزيادة في ذمم مدينة وأخرى	(٦٣,٩٩٢)	(٦٠,٣٥٤)
(النقص) الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	(١٢٦,٤٣٠)	٣٩,٣١٧
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٢,١٥٠)	(٢,١٤٤)
<b>صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة التشغيلية</b>	<b>(٦٨,٧٣٥)</b>	<b>١٣١,١٥٢</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>		
(الزيادة) النقص في ودائع ثابتة	(٤٠٩,٦١١)	٤٩,٧٦٨
الزيادة في إستثمارات عقارية	(٣٣,٩٥٧)	(٣,٤٧٢)
شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	--	(٥٠٦)
شراء ممتلكات ومعدات	(١٢,٠٤١)	(٣٥,٢٦٠)
إضافات على أصول غير ملموسة	(٢,٥١٥)	--
المتحصل من بيع إستثمارات في أوراق مالية	--	١,١١٠
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٣٦٧,٧٥٥	--
المتحصل من بيع شركة تابعة	١,٦٩٠,٤٠٠	--
<b>صافي النقد المتحصل من الأنشطة الإستثمارية</b>	<b>١,٦٠٠,٠٣١</b>	<b>١١,٦٤٠</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
(المسدد ل) المستلم من قروض بنكية	(٤٣,٢٠٠)	١٤,٤٨٤
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(١,٤٣٢,٧٧٨)	(٥٢,٤١٩)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(١٢,٦٠٠)	(١٠,٨٠٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين عن بيع شركة تابعة وأرض ومباني ذات علاقة	(٩٥,٠٠٠)	--
حقوق الملكية غير المسيطرة	(٩٩٠)	--
<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>	<b>(١,٥٨٤,٥٦٨)</b>	<b>(٤٨,٧٣٥)</b>
<b>صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل</b>	<b>(٥٣,٢٧٢)</b>	<b>٩٤,٠٥٧</b>
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١٠٩,٠٠٦	١٦,٤٠٠
<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٣</b>	<b>٥٥,٧٣٤</b>	<b>١١٠,٤٥٧</b>
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة 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 والشركات التابعة لها (ويشار إليها بـ "المجموعة") هي إدارة المستشفيات والعيادات الطبية، إقامة المصانع المتخصصة في إنتاج الأدوية والمشاريع الطبية وتجارة المعدات الطبية.

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

## (٢) أسس الاعداد

### ١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وهي تتوافق مع متطلبات القوانين السارية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

### ٢-٢ أسس القياس

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

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهو العملة الرئيسية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب ألف درهم.

### ٣-٢ استخدام التقديرات والاحكام

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

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٢) أسس الاعداد (تتمة)

٤-٢ إدارة المخاطر

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٥-٢ أسس التوحيد

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

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

إن تفاصيل الشركات التابعة هي على النحو التالي:

بلد المنشأ	النشاط	نسبة الملكية %		الشركة
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
أ.ع.م	إدارة المستشفيات، مستشفى عام، إستيراد، تجارة أجهزة الطب والجراحة والأدوية الطبية العلاجية والأدوية	١٠٠	--	شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة
أ.ع.م	مستشفى عام	٦٨,٣٨	٦٨,٣٨	مستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.م.ذ.م)
أ.ع.م	الاستثمار في المشروعات الصحية وتأسيسها وإدارتها	٥١	--	الزهراء الدولية للعلوم العصبية (تحت التأسيس)

خلال الفترة باعت وتنازلت المجموعة عن إحدى شركاتها التابعة (شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة - الشارقة).

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتاريخ ١٠ سبتمبر ٢٠١٧ بتصفية إحدى شركاتها التابعة (الزهراء الدولية للعلوم العصبية (تحت التأسيس)) وذلك بناءً على موافقة الجمعية العمومية للشركاء وقد بلغ صافي قيمة أصول والتزامات الشركة مبلغ ٢,٠١٩ ألف درهم والذي سيوزع على الشركاء بنسبة مساهمتهم في رأس المال (حصة الشركة ٥١%)

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

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

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ باستثناء تطبيق معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٤) ممتلكات ومعدات

إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	أثاث ومعدات أخرى	سيارات	أثاث ومعدات	المستشفيات	أراضي	التكلفة/ التقييم
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	في ١ يناير ٢٠١٧ إضافات تحويلات بيع/ استبعادات
١,٥٤٢,٠٩٣	٩,٧١٣	٣٢,٩٠٣	٧,٤٨٨	٢٨٨,٢٠٢	٧٦٣,٤٠٢	٤٤٠,٣٨٥	
١٢,٠٤١	٣,٥٩٨	٥٩٦	٩٢٧	٣,٧٨٣	٣,١٣٧	--	
--	(٦,٩٥٤)	٤٣٥	--	--	٦,٥١٩	--	
(٥٢٩,٢٢١)	(٣,٨٤٨)	(١٧,٨٨٠)	(٣,١٧٥)	(١٧٤,٥٩٢)	(٢١٥,٨٧٨)	(١١٣,٨٤٨)	
١,٠٢٤,٩١٣	٢,٥٠٩	١٦,٠٥٤	٥,٢٤٠	١١٧,٣٩٣	٥٥٧,١٨٠	٣٢٦,٥٣٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٩١,٩٥٢	--	٢٠,٥٠٢	٥,٦٣٣	١٦٥,٧٦٤	١٠٠,٠٥٣	--	الإستهلاك المتراكم
٢٦,٤٧٧	--	٢,١٢٢	٦٧٩	١٢,٤٣٨	١١,٢٣٨	--	في ١ يناير ٢٠١٧
(١٦٨,٢٢١)	--	(١١,٤٥١)	(٣,١٤٥)	(١٠٧,٢٣٧)	(٤٦,٤٢٨)	--	المحمل للفترة
١٥٠,١٦٨	--	١١,١٧٣	٣,١٦٧	٧٠,٩٦٥	٦٤,٨٦٣	--	المتعلق بالبيع/الإستبعادات
٨٧٤,٧٤٥	٢,٥٠٩	٤,٨٨١	٢,٠٧٣	٤٦,٤٢٨	٤٩٢,٣١٧	٣٢٦,٥٣٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١,٢٥٠,١٤١	٩,٧١٣	١٢,٤٠١	١,٨٥٥	١٢٢,٤٣٨	٦٦٣,٣٤٩	٤٤٠,٣٨٥	صافي القيمة الدفترية
							في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - بيان (١) غير مدققة
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان (١) مدققة

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٥) أصول غير ملموسة

يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع ألف درهم	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ألف درهم	برنامج الحاسب الآلي ألف درهم	التكلفة
٣,٢٢٩	٣٦	٣,١٩٣	في ١ يناير ٢٠١٧
٢,٥١٥	٩٨٩	١,٥٢٦	إضافات
--	(١,٠٢٥)	١,٠٢٥	تحويلات
(١,٧٥٨)	--	(١,٧٥٨)	بيع /إستبعادات
٣,٩٨٦	--	٣,٩٨٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
			الإطفاء المتراكم
٣٩٩	--	٣٩٩	في ١ يناير ٢٠١٧
٢٢٧	--	٢٢٧	المحمل للفترة
(٢٢٠)	--	(٢٢٠)	المتعلق بالبيع/ الإستبعادات
٤٠٦	--	٤٠٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
			صافي القيمة الدفترية
٣,٥٨٠	--	٣,٥٨٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - بيان (أ) [غير مدققة]
٢,٨٣٠	٣٦	٢,٧٩٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان (أ) [مدققة]

(٦) استثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٦٨,٢١٩	٥٨,٣٢١
إضافات	٣٣,٩٥٧	٣,٤٧٢
الزيادة في القيمة العادلة	--	٦,٤٢٦
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	١٠٢,١٧٦	٦٨,٢١٩

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

إن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٠٢,١٧٦ ألف درهم تتمثل في القيمة العادلة لها كما في تاريخ تقرير المراجعة وفق تقديرات الإدارة.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٧) استثمارات في أوراق مالية

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية فيما يلي:

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢١٨,٨٧٩	١٨٢,٧٧٢
مشتريات	--	٥٠٦
الزيادة في القيمة العادلة	٢٥,٩٢٨	٣٥,٦٠١
<b>القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)</b>	<b>٢٤٤,٨٠٧</b>	<b>٢١٨,٨٧٩</b>
	=====	=====

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

(ب) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٣٢	١,٢٧٠
مبيعات	--	(١,١١٢)
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة	٧	(٢٦)
<b>القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)</b>	<b>١٣٩</b>	<b>١٣٢</b>
	=====	=====

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

(٨) بضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	١٠,٠١٦	٢٤,٦٢٨
المخزون العام ولوازم المستشفى	٨,٧٤٦	١٧,٥٧٢
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٢٧٣)	(١,١٣٥)
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>١٨,٤٨٩</b>	<b>٤١,٠٦٥</b>
	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٩) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

■ مستحق من شركة زميلة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٦,٣٤١	٧,٨٤٨
صافي النقد المدفوع (المستلم من) الشركة الزميلة	٩٤٤	(٢,١٣٩)
(خسارة) ربح الفترة/السنة المحول	(٧٧٩)	٦٣٢
الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)	٦,٥٠٦	٦,٣٤١
	=====	=====

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
مبيعات	٣	١٣٣
مشتريات	١٠٤	١,٢٥٣
مصاريق	٣٣٨	١,٠٢١
إيرادات أخرى	--	١٨٠

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١٢,٦٠٠	١٠,٨٠٠
مصاريق وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان	٢١٤	٢٧٣
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٥,٤٣٣	١٣,٢٧٣
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين	.	.
عن بيع شركة تابعة وأرض ومباني ذات علاقة	٩٥,٠٠٠	--

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١٠) ذمم مدينة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
ذمم مدينة	٢٠٨,٥٩٥	٣٣٨,٥٧٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٢٩,٨٦٦)	(٤٩,١٧٧)
الصافي	١٧٨,٧٢٩	٢٨٩,٣٩٩
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى	١٩,٩٨٠	٢١,٧٦١
أوراق قبض - شيكات مؤجلة	٦٢٧	٤١٥
المجموع - بيان (أ)	١٩٩,٣٣٦	٣١١,٥٧٥

(١١) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
نقد في الصندوق	٣٥٥	٥١٢
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٥٥,٣٧٩	١٠٨,٤٩٤
أرصدة لدى البنوك - ودائع ثابتة	٤٢٧,٨٤٢	١٨,٢٣١
المجموع - بيان (أ)	٤٨٣,٥٧٦	١٢٧,٢٣٧

(١٢) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٩٨,٩١٦,٠٩٤ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١٣) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	٣٦,٠٩٤	٣٦,٥٥٩
حصة في خسارة الفترة/ السنة	(٢,٨٣٥)	(٤٦٥)
حصة استبعاد شركة تابعة	(٩٩٠)	--
<b>الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)</b>	<b>٣٢,٢٦٩</b>	<b>٣٦,٠٩٤</b>
	=====	=====

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) %	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) %
حصة في مستشفى الزهراء الخاص دبي - (ش.ذ.م.م)	٣١,٦٢	٣١,٦٢
حصة في الزهراء الدولية للعلوم العصبية (تحت التأسيس)	--	٤٩

(١٤) إيرادات مؤجلة

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

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
الرصيد في ١ يناير	١٨١,٧٦٩	٢١١,٢٦٩
الجزء المحول كإيرادات محققة خلال الفترة/ السنة	(٢٢,١٢٥)	(٢٩,٥٠٠)
<b>الرصيد في نهاية الفترة - بيان (أ)</b>	<b>١٥٩,٦٤٤</b>	<b>١٨١,٧٦٩</b>
	=====	=====



شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١٥) قروض بنكية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
أقساط غير جارية - بيان (أ)	١٥٢,٣٤٢	١٩٢,٢٤٢
أقساط جارية - بيان (أ)	٥٣,٢٠٠	٥٦,٥٠٠
المجموع	٢٠٥,٥٤٢	٢٤٨,٧٤٢

(١٦) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة	٤٣,٢٢٥	٧٣,٣١٤
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,٠٩١	١,١١٧
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٦,٨٩٩	٦٢,٠١٩
أوراق الدفع - شيكات مؤجلة	٦,٧٦٣	٥,٠٠٣
مصاريف مستحقة	٥,٩٩٠	١٣,٧٢٧
مخصص بدل إجازات الموظفين	١٥,٠٩٤	٢٠,٧٦٤
إيرادات مقبوضة مقدماً	١,٩٦٤	٦١١
مخصص مطالبات	١٠٠,٠٠٠	--
فوائد مستحقة	١,٧٦٨	١,٨٦٢
ذمم موظفين دائنة	١٩	٢,٠٣٦
أخرى	٢٤,٤٠٢	٤٥,٠٢٦
المجموع - بيان (أ)	٢٠٧,٢١٥	٢٢٥,٤٧٩

(١٧) معلومات حول القطاعات

يقوم اعضاء مجلس الادارة بمراجعة تقارير الادارة الداخلية التي يتم اعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية 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 الادارة بأن الربح هو أهم عامل لتقييم نتائج القطاعات.

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع)  
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١٧) معلومات حول القطاعات (تتمة)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
الإيراد						
إجمالي الإيرادات	٣١٧,٨١٦	٦٢١,٥١٦	١٢,٨٩٠	٩,٤١٠	٣٣٠,٧٠٦	٦٣٠,٩٢٦
النتيجة						
نتيجة القطاع	٣٣,٢٤٨					
مصرفات إدارية غير مخصصة	--	١٤٦,٨٠٢	(٧٧٢)	٢٥٠	٣٢,٤٧٦	١٤٧,٠٥٢
(خسارة) ربح التشغيل	--	--	--	--	(٦٦,١٩٩)	(٧٩,٦٢٤)
إيرادات أخرى	١,٤٤٩,٩٤٤	٣١,١١٠	١٢,٧٩٢	٨,٣٠٠	(٣٣,٧٢٣)	٦٧,٤٢٨
صافي الربح التشغيلي					١,٤٢٨,٩٨٣	٣٩,٤١٠
حصة حقوق ملكية غير المسيطرة					١,٤٢٩,٠١٣	١٠٦,٨٢٨
ربح الفترة					٢,٨٣٥	(٤٨٣)
					١,٤٣١,٨٤٨	١٠٦,٣٥٥

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١٧) معلومات حول القطاعات (تتمة)

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ غير مدققة ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ غير مدققة ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ غير مدققة ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ غير مدققة ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ غير مدققة ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ غير مدققة ألف درهم
معلومات أخرى	١,٥٧٤,٩٧٦	١,٧١٣,٤٨٧	٣٥٨,٣٧٨	٢٧٤,٧٠٨	١,٩٣٣,٣٥٤	١,٩٨٨,١٩٥
موجودات القطاع	٤٧٥,٣٤٤	٦٢٣,٧٤٧	١١٠,٢٥١	٦٥,٤٧١	٥٨٥,٥٩٥	٦٨٩,٢١٨
مطلوبات القطاع	١٤,٥٥٦	٣٥,٢٦١	٣٣,٩٥٧	٣,٤٧٢	٤٨,٥١٣	٣٨,٧٣٣
مصرفيات وأسمالية	٣٦,٧٠٤	٣٩,٧٠٧	--	--	٣٦,٧٠٤	٣٩,٧٠٧
إستهلاك وإطفاء						

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(١٨) تكلفة الإيرادات

يتكون هذا البند ما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب ومزايا أخرى	١٨٢,٦٨٨	٢٩٠,١٩٥	٥٩,٠٥٦	٩٦,٦٣٦
لوازم وخدمات	٧٢,٥٢٨	١٤٢,٠٩٨	٢٤,٣١٤	٤٢,٨٦٥
استهلاك	٢٦,٤٧٧	٣٩,٧٠٧	٨,٩٤١	١٣,٧٠٤
إطفاء	٢٢٧	--	١٣٧	--
إيجارات	٢,٦٤٨	٢,٧١٤	٨٣١	٩٠٣
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>٢٨٤,٥٦٨</b>	<b>٤٧٤,٧١٤</b>	<b>٩٣,٢٧٩</b>	<b>١٥٤,١٠٨</b>
	=====	=====	=====	=====

(١٩) 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 العلاقة لطرف ثالث السادة إن إم 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 المرحلي الموجز الموحد (بيان ب).

(٢٠) المصاريف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
رواتب ومزايا الموظفين	١٩,١٤٢	٢١,٥٩٠	٧,١٣٢	٦,٥٧٩
مصاريف ماء وكهرباء	٦,٣٢٨	١٠,٥٧٦	٢,٥٧٩	٤,٢٩٠
دعاية وإعلان	٣,٠١٣	٤,٨٣١	٢٠٢	١,٠٧١
ديون مشكوك في تحصيلها	١٤,٦٨١	١٤,٥٥٣	٣,٩٧٢	٤,٧٠٩
مصاريف حكومية	٤,٣٥٥	٦,١١٤	١,١٥٩	٢,٠٩٧
هاتف وفاكس وبريد	٩٢٠	١,٩٤٤	٣٢٢	٦٥٣
تأمين	١,١٦٧	١,٤١٥	٣٨٧	٤٦٤
إيجار	٣٧٢	--	١٤٦	--
مصاريف متنوعة	١٠,٤٠١	١٢,٦٣٨	٢,٣٩٨	٤,١٠٩
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>٦٠,٣٧٩</b>	<b>٧٣,٦٦١</b>	<b>١٨,٢٩٧</b>	<b>٢٣,٩٧٢</b>
	=====	=====	=====	=====

شركة الخليج للمشاريع الطبية (ش.م.ع.)  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(٢١) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (ألف درهم)	١,٤٣١,٨٤٨	١٠٦,٣٦٤	١,١٤٨	١٤,٠٨٦
متوسط عدد الأسهم القائمة (ألف سهم)	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦	٦٩٨,٩١٦
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٢,٠٤٩	٠,١٥٢	٠,٠٠٢	٠,٠٢٠

(٢٢) توزيع الأرباح

بناءً على قرار مجلس الإدارة تم خلال الفترة الحالية توزيع أرباح نقدية مرحلية بنسبة ٢٠٠% للمساهمين بمبلغ ١,٣٩٧,٨٣٢ ألف درهم.

(٢٣) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد [بيان (د)] فيما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
نقد في الصندوق	٣٥٥	٦٢٩
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٥٥,٣٧٩	١٠٩,٨٢٨
المجموع - بيان (د)	٥٥,٧٣٤	١١٠,٤٥٧

(٢٤) الإلتزامات الطارئة/ الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن تفاصيل الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت ٤,٦٦٥ ألف درهم (غير مدققة) [(مبلغ ٦,٨٨٤ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)].

(ii) الإرتباطات

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	(غير مدققة) ألف درهم	(مدققة) ألف درهم
مشتريات رأسمالية	٦,٩٢١	١٦,٨١٥
عقود تنفيذ أعمال إنشائية	٦٦٠	٢,٦٥٩