

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

تقرير المدقق المستقل والبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	٢ - ١	تقرير المدقق المستقل
أ	٤ - ٣	بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ب	٥	بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ب (اتتمة)	٦	بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ج	٨ - ٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
د	٩	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
--	٣٤ - ١٠	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International

Member of Talal Abu-Ghazaleh Organization

The Arab Organization for Global Professional Services

Serving you from over 71 offices and through over 180 correspondents worldwide



تالال أبوغزاله وشركاه للروابط

جنوبية مجموعة تالال أبوغزاله

المجموعة العربية للمؤسسات المهنية الدولية

تقرير المدقق المستقل

١٠١٣٨٠٤٠٤

السادة المساهمين
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية - ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والمكونة من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لإعداد البيانات المالية الموحدة بحيث تكون خالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إيداء رأي في هذه البيانات المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغضون التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والافتراضات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية الموحدة للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إيداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقريباً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة وكذلك تقريباً عاماً لعرض البيانات المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إيداء رأينا.

MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC), www.ifac.org/forum_of_firms.

Sharjah Office: Tel.: (+971-6) 575 66 22 Fax : (+971-6) 575 66 55
Al Soor Area, Tower 400, 19th Floor, P.O. Box : 952, Sharjah, United Arab Emirates

مكتب الشارقة : هاتف : ٥٧٥ ٦٦ ٢٢ (٦ - +٩٧١)، فاكس : ٥٧٥ ٦٦ ٥٥ (٦ - +٩٧١)
منطقة السور، برج ٤٠٠، الطابق ١٩ ص.ب: ٩٥٢ الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

الرأي

برأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
برأينا أيضاً أن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وأن الجرد قد أجري وفقاً للاصول المرعية وأن البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية الموحدة متفقة مع تلك السجلات وقد حصلنا على كافة المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا. وأنه في حدود المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا، فإنه لم يصل إلى علمنا حدوث مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته أو النظام الأساسي للشركة والشركات التابعة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي للسنة.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

علي حسن شلبي
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

الشارقة في ٧ فبراير ٢٠١٣

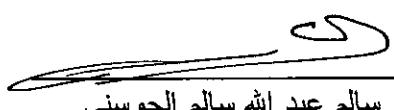
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(بيان (ا)

	<u>الإيضاح</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١١</u>
		درهم	درهم
الموجودات المتداولة			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	١٢٢,٤٧٩,١٨١	٩٩,٣٨٥,٤٨١
ذمم مدينة وأخرى	٥	١١٥,٤٠٥,٤١٥	٩٦,٨٩٢,٢٣٤
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٦	١,٩٣٦,٥٨٣	١,٣٤٤,٦٩٢
مستحق من شركة زميلة	٧	٥,٠٤٢,٣٩٠	٥,٦٠٠,٩٤٣
بضاعة	٨	٢١,١٠٤,٢٨٢	٢٠,٨٠٩,٣٨٧
مجموع الموجودات المتداولة		٢٦٥,٩٦٧,٨٥١	٢٢٤,٠٣٢,٧٣٧
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨	١٠٢,٩٧٠,٠٤٥
استثمارات عقارية	٩	٥٣,٣٤٠,٤٠٠	٥٣,٣٤٠,٤٠٠
ممتلكات ومعدات	١٠	١,٢٣٥,٠٢٨,٤١٠	١,١٦٠,٠٤٨,٨٢٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٤٣٢,٨٣٤,٨٦٨	١,٣١٦,٣٥٩,٢٦٥
مجموع الموجودات		١,٦٩٨,٨٠٢,٧١٩	١,٥٤٠,٣٩٢,٠٠٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة


سالم عبد الله سالم الحوسني
نائب رئيس مجلس الإدارة


الشيخ الدكتور فيصل بن خالد خالد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(أ) بيان

	الإيضاح	٢٠١٢ درهم	٢٠١١ درهم
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
اقتراضات قصيرة الأجل	١١	--	٥٩,٢٩٥,٤٧١
قرופض بنكية - أقساط جارية	١٢	٧١,٨٩٦,٨٢٢	٤٥,٨٦١,٥٠٦
نرم دائنة وأخرى	١٣	٨٦,٦٣٩,١٢٤	٧١,٠٨٤,٩٨٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١٥٨,٥٣٥,٩٤٦	١٧٦,٢٤١,٩٦٠
المطلوبات غير المتداولة			
قرروض بنكية - أقساط غير جارية	١٢	٣٤٥,٦٦٢,١٨١	٢٩٠,٠٣٨,٦٧٣
شيكات صادرة مؤجلة - غير جارية		٨٢٦,٠٠٠	--
إيرادات مؤجلة	١٤	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠
التزام تعويض نهاية الخدمة	١٥	٢١,١١٢,٠١٤	١٨,٢٦٠,٥٩٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦٦٢,٦٠٠,١٩٥	٦٠٣,٢٩٩,٢٦٦
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٦	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠
الاحتياطيات	١٧	٢١٥,١٠٢,٨١٧	٢٠٢,٢٣٥,٨٢٢
احتياطي إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال			
الدخل الشامل الآخر		(٢٧٩,٧٦٥,٨٩٥)	(٣٢١,٢٦١,٩٠٨)
أرباح مدورة		٢٥٦,٤٠٣,٨١١	١٨٩,٦٦٧,٤٨١
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		٧٩٥,٤٩٠,٧٣٣	٦٧٤,٣٩١,٣٩٥
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٩	٨٢,١٧٥,٨٤٥	٨٦,٤٥٩,٣٨١
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		٨٧٧,٦٦٦,٥٧٨	٧٦٠,٨٥٠,٧٧٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٦٩٨,٨٠٢,٧١٩	١,٥٤٠,٣٩٢,٠٠٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة


 سالم عبد الله سالم الحوسني
 نائب رئيس مجلس الإدارة


 الشيخ الدكتور فيصل بن خالد خالد القاسمي
 رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بيان (ب)

	إيضاح	٢٠١٢ درهم	٢٠١١ درهم
الإيرادات	٢٣	٣٩٧,٧٧٣,٢١٨	٣٦٣,١٥٨,٧١٤
تكلفة التشغيل		(٢٤٢,٨١٤,٩٧٨)	(٢١٦,٤٥٣,٦٥٨)
إجمالي الربح		١٥٤,٩٥٨,٢٤٠	١٤٦,٧٥٥,٠٥٦
صافي ربح بيع استثمارات في أوراق مالية		٨٥,٤٧٩	--
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		(٢٣٦,٢٥٧)	(٣٢١,٥٧٠)
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات العقارية		--	(٢٧,٤٤٤,٦٣٢)
خسارة من شركة زميلة		(٥٩,٢٢٨)	(٢٨٣,٥٢٠)
إيرادات أخرى	٢٤	١٠,٢٣٢,٩٥٤	٩,٣٧٣,٠٣٨
المصاريف الإدارية	٢٥	(٥١,٨٦٧,٤٠٨)	(٣٥,٠٠١,٩١٦)
تكاليف التمويل	٢٦	(٦,٢٠٤,١٧١)	(٦,٥٠٧,٥٨٠)
ربع السنة - بيان (ج)		١٠٦,٩٠٩,٦٠٩	٨٦,٥١٨,٨٧٦
العائد إلى :			
مساهمي الشركة الأم		١١١,١٩٣,١٤٥	٨٧,٢٠٨,٨٢٧
حقوق ملكية غير المسيطرة		(٤,٢٨٣,٥٣٦)	(٦٨٩,٩٥١)
الصافي		١٠٦,٩٠٩,٦٠٩	٨٦,٥١٨,٨٧٦
ربع السهم (درهم للسهم)	٢٧	٠,١٨٤	٠,١٤٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الامارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تتمة بيان (ب)

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
ربح السنة	١٠٦,٩٠٩,٦٠٩	٨٦,٥١٨,٨٧٦
الدخل الشامل الآخر:		
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤١,٤٩٦,٠١٣	(٣٤,٩٥٠,٥١٧)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة الزيادة في إعادة تقييم أرض	(٣,١٥٠,٠٠٠) ١,٧٤٧,٦٨٠	(١,٣٥٠,٠٠٠) --
مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى	٤٠,٠٩٣,٦٩٣	(٣٦,٣٠٠,٥١٧)
مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)	١٤٧,٠٠٣,٣٠٢	٥٠,٢١٨,٣٥٩
العائد إلى:		
مساهمي الشركة الأم حقوق ملكية غير المسيطرة	١٥١,٢٨٦,٨٣٨ (٤,٢٨٣,٥٣٦)	٥٠,٩٠٨,٣١٠ (٦٨٩,٩٥١)
المجموع	١٤٧,٠٠٣,٣٠٢	٥٠,٢١٨,٣٥٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

(ج) بيان

العائد إلى مساهمي الشركة الأم											
										المجموع	غير المسطرة
		رأس المال	الاحتياطيات	الدخل الشامل الآخر	احتياطي إعادة تقييم باستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	التغير المترافق في القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع	أرباح مدورة	المجموع	د.م	د.م	
	د.م	د.م	د.م	د.م	د.م	د.م	د.م	د.م	د.م	د.م	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢,٢٣٥,٨٢٢	(٣٢١,٢٦١,٩٠٨)	--		١٨٩,٦٦٧,٤٨١	٦٧٤,٣٩١,٣٩٥	٨٦,٤٥٩,٣٨١	٧٦٠,٨٥٠,٧٧٦		
ربع السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (ب)	--	--	--	--		١١١,١٩٣,١٤٥	١١١,١٩٣,١٤٥	(٤,٢٨٣,٥٣٦)	١٠٦,٩٠٩,٦٠٩		
خسارة شملة أخرى	--	١,٧٤٧,٦٨٠	٤١,٤٩٦,٠١٣	--		(٣,١٥٠,٠٠٠)	٤٠,٠٩٣,٦٩٣	--	٤٠,٠٩٣,٦٩٣		
مجموع الدخل الشامل للسنة	--	١,٧٤٧,٦٨٠	٤١,٤٩٦,٠١٣	--		١٠٨,٠٤٣,١٤٥	١٥١,٢٨٦,٨٣٨	(٤,٢٨٣,٥٣٦)	١٤٧,٠٠٣,٣٠٢		
توزيعات أرباح نقدية - إضافة ١٨	--	--	--	--		(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	--	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)		
المحول إلى احتياطي قانوني	--	١١,١١٩,٣١٥	--	--		(١١,١١٩,٣١٥)	--	--	--		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (ج)	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٢١٥,١٠٤,٨١٧	(٢٧٩,٧٦٥,٨٩٥)	--		٢٥٦,٤٠٣,٨١١	٧٩٥,٤٩٠,٧٣٣	٨٢,١٧٥,٨٤٥	٨٧٧,٦٦٦,٥٧٨		

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بيان (ج) تتمة

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال درهم	الاحتياطيات درهم	الدخل الشامل الآخر درهم	احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	التغير المتراكم في القيمة العادلة - استثمارات متاحة للبيع	أرباح مدورة درهم	المجموع درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	١٩٣,٥١٤,٩٣٩	--	(٢٤٤,٠٨٩,٦٦٤)	١٠٠,٤٩٥,٣١٠	٦٥٣,٦٧٠,٥٨٥	٨٤,٩٨٢,٩٩٤	٧٣٨,٦٥٣,٥٧٩	
تأثير التغير في السياسات المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية - IFRS 9	--	--	(٢٨٦,٣١١,٣٩١)	٢٤٤,٠٨٩,٦٦٤	٤٢,٢٢١,٧٢٧	--	--	--	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ - معد عرضه	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	١٩٣,٥١٤,٩٣٩	(٢٨٦,٣١١,٣٩١)	--	١٤٢,٧١٧,٠٣٧	٦٥٣,٦٧٠,٥٨٥	٨٤,٩٨٢,٩٩٤	٧٣٨,٦٥٣,٥٧٩	
ربع السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - بيان (ب)	--	--	--	--	٨٧,٢٠٨,٨٢٧	٨٧,٢٠٨,٨٢٧	(٦٨٩,٩٥١)	٨٦,٥١٨,٨٧٦	
خسارة شاملة أخرى	--	--	(٣٤,٩٥٠,٥١٧)	--	(١,٣٥٠,٠٠٠)	(٣٦,٣٠٠,٥١٧)	--	(٣٦,٣٠٠,٥١٧)	
مجموع الدخل الشامل للسنة	--	--	(٣٤,٩٥٠,٥١٧)	--	٨٥,٨٥٨,٨٢٧	٥٠,٩٠٨,٣١٠	(٦٨٩,٩٥١)	٥٠,٢١٨,٣٥٩	
توزيعات أرباح نقدية - إيضاح ١٨	--	--	--	--	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	--	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	
المحول إلى احتياطي قانوني	--	٨,٧٢٠,٨٨٣	--	--	(٨,٧٢٠,٨٨٣)	--	--	--	
صافي الحركة على حقوق ملكية غير المسيطرة	--	--	--	--	--	--	٢,١٦٦,٣٣٨	٢,١٦٦,٣٣٨	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - بيان (ا)	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢,٢٣٥,٨٢٢	(٣٢١,٢٦١,٩٠٨)	--	١٨٩,٦٦٧,٤٨١	٦٧٤,٣٩١,٣٩٥	٨٦,٤٥٩,٣٨١	٧٦٠,٨٥٠,٧٧٦	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان (د)

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة - بيان (ب)	١٠٦,٩٠٩,٦٠٩	٨٦,٥١٨,٨٧٦
تعديلات لـ :		
الاستهلاك	١٣,٥٢٠,٨٤٦	١٢,٨١١,٠٢٦
الخسارة غير المحققة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٢٣٦,٢٥٧	٣٢١,٥٧٠
خسارة من شركة زميلة	٥٩,٢٢٨	٢٨٣,٥٢٠
التزام تعويض نهاية الخدمة	٥,٤٤٣,٤٤٦	٣,٢٤٦,١٩٧
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات العقارية	--	٢٧,٤٤٤,٦٣٢
ربح بيع استثمارات محفظة بها للمتاجرة - صافي مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٨٥,٤٧٩)	--
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٦,١٢١,٨٧٨	٥,٦٨٤,٦١٤
(ربح) خسارة بيع ممتلكات ومعدات	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	(٧٩,٧٤٠)	٥٤,٢٠٤
الزيادة في ذمم مدينة وأخرى	١٣٢,٣٠٦,٠٤٥	١٣٦,٥٤٤,٦٣٩
النقص (الزيادة) في المستحق من شركة زميلة	(٢٤,٦٣٥,٥٥٩)	(١٢,٢٢٩,٤٨٨)
الزيادة في البضاعة	٤٩٩,٣٢٥	(٥٣٦,٠٣٨)
الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	(٤٧٤,٨٩٥)	(٢,٥٣٧,٥٥٨)
تسديدات التزام تعويض نهاية الخدمة	١٦,٣٨٠,١٤١	٨,١٠١,٩٣٩
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	(٢,٥٩٢,٠٢٥)	(١,٩٦٩,٦٦١)
	١٢١,٤٨٣,٥٣٢	١٢٧,٣٧٣,٨٣٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
الزيادة في ودائع ثابتة	(٢١٧,١٣٧)	(٩,٤٢٣,٢٥٤)
شراء استثمارات محفظة بها للمتاجرة	(١,٤٢٢,٦٣٦)	--
شراء ممتلكات ومعدات	(٨٦,٧٥٤,١١٦)	(١١٣,٤٥٨,٣٤٧)
المتحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية	٦٧٩,٩٦٧	--
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٨١,١٠٠	٣١,٥٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨٧,٦٣٢,٨٢٢)	(١٢٢,٨٥٠,١٠١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
النقد في إقرارات قصيرة الأجل	(٥٩,٢٩٥,٤٧١)	(٢٦,٢٥٠,٢٨١)
المقروض من قروض بنكية	٨١,٦٥٨,٨٢٤	٩٩,١٢٧,٢٠٣
صافي الزيادة في حقوق ملكية غير المسيطرة	--	٢,١٦٦,٣٣٨
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٣,١٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة التمويلية	(١٠,٩٧٤,١٤٧)	٤٣,٥٠٥,٧٦٠
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	٢٢,٨٧٦,٥٦٣	٤٨,٠٢٩,٤٩٢
النقد والنقد المعادل في أول السنة	٧٢,٩٧٢,٧٠٧	٢٤,٩٤٣,٢١٥
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إياضح	٩٥,٨٤٩,٢٧٠	٧٢,٩٧٢,٧٠٧

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية

شركة مساهمة عامة

وشركتها التابعة

الشارقة

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول 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 أ ugust ١٩٧٩.

إن النشاطات الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (ويشار إليها بـ "المجموعة") هي مستشفى عام، عيادة الطب العام، إس提راد، 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 الجديدة والمعدلة

قامت المجموعة خلال السنة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) والتي تتضمن معايير المحاسبة الدولية (IASs) وتفسيراتها التي تتعلق بنشاط المجموعة والتي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة لسنة الحالية.

في اعتقاد مجلس الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ أو بحسب تواريخ نفاذها.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ بيان التوافق

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

٢/٣ أساس الاعداد

أعدت البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات العقارية والأدوات المالية التي جرى قياسها بالقيمة العادلة. وفيما يلي ملخصاً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

٣/٣ أساس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة بيانات الشركة الأم والشركات التي تديرها الشركة (شركاتها التابعة). تتحقق السيطرة عندما تكون الشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتغليفية للمنشأة التابعة وذلك بغض الإستفادة من أنشطتها.

يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة ضمن البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تبدا فيه السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه هذه السيطرة.

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

إن تفاصيل الشركات التابعة هي على النحو التالي:

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

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

تتمثل حقوق ملكية غير المسيطرة في الجزء غير المملوك من الأرباح أو الخسائر وصافي الموجودات في الشركات التابعة يتم إظهارها بصورة منفصلة في بيان الدخل الموحد وفي حقوق المساهمين في بيان المركز المالي الموحد بشكل منفصل عن حقوق مساهمي الشركة الأم.

تحقق الإيراد

٤/٣

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

• بيع البضائع

يتتحقق الإيراد من بيع البضائع عندما تستوفي الشروط:

- قيام المجموعة بتحويل المخاطر الهامة ومنافع ملكية البضائع للمشتري.
- من الممكن قياس الإيراد بطريقة موثوقة.
- إمكانية قياس التكاليف المتکبدة أو التي سيتم تكبدها في العملية بطريقة موثوقة.

• إيرادات الخدمات

يتم الإعتراف بإيرادات الخدمات عندما يكون من الممكن قياس نتائج العمليات بموثوقية وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز من العمليات.

• إيرادات التوزيعات ودخل الفوائد

- يتم تتحقق إيرادات التوزيعات من الإستثمارات عندما يتم الإعلان 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 الممتلكات الاستثمارية على أساس القسط الثابت وذلك بالرجوع إلى شروط عقد التأجير ذو العلاقة.

الممتلكات و المعدات

१८

تم إثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة / التقييم مطروحاً منها الإستهلاك المترافق وأي انخفاض مترافق في القيمة.

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

العمر الانتاجي

سالہات

مباني المستشفى	٢٠ - ١٠
سيارات	٥ - ٣
أثاث ومعدات المستشفى	١٠ - ٥
أثاث ومعدات أخرى	٣

لا يتم احتساب استهلاك على الأرض موجودات تحت التجهيز. يتم الاعتراف بمصاريف الإستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية التقديرية والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك وتعديلها حسبما يكون ملائماً بتاريخ كل بيان مركز مالي موحد.

يتم مراجعة القيمة الدفترية لبنيود الممتلكات والمعدات لتحديد ما إذا كانت هذه المبالغ مسجلة بأكثر من قيمتها القابلة للإسترداد. وعند تجاوز القيمة الدفترية المبالغ القابلة للإسترداد يتم تخصيص الموجودات إلى قيمتها القابلة للإسترداد.

إن أي ربح أو خسارة ناتجة عن حذف أي بند من الممتلكات والمعدات تتمثل في الفرق بين صافي عوائد الاستبعاد (إن وجدت)، والقيمة الدفترية للأصل تسجل في بيان الدخل الموحد.

المنح الحكومية

۲۳

الاستثمارات العقارية

V/T

تتمثل الإستثمارات العقارية في ممتلكات محتفظ بها بهدف التأجير أو الإستفادة من الارتفاع في قيمتها. ويتم إظهارها بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد. إن الأرباح والخسائر الناجمة عن التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية يتم إثباتها في بيان الدخل الموحد.

النقد والنقد المعادل

八

يتمثل النقد والمعادل في النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ بريطها.

الذمم المدينة

٩/٣

يتم إظهار الذمم المدينة بصفى القيمة القابلة للتحقق، وعندما لا يتم تحصيل ذمة مدينة فإنه يتم شطبها من حساب المخصص، ويتم لاحقاً إضافة أية مبالغ محصلة من المبالغ المشطوبة لحساب المخصص، يتم الإعتراف بالتغييرات في حساب المخصص في بيان الدخل الموحد.

البضاعة

١٠/٣

تم تسعير بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وقد حدّدت 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 المتوقعة تحملها عند البيع.

يتم تكوين مخصص عند الضرورة لمقابلة الأصناف التالفة والراكرة وبطئه الحركة.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

١١/٣

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

المخصصات

١٢/٣

المخصصات هي الإلتزامات (قانونية أو فعلية) ناتجة عن أحداث سابقة ويشترط 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.

الالتزام تعويض نهاية الخدمة

١٣/٣

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

تكليف الإقراض

١٤/٣

إن تكاليف الإقراض النسبية 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 تكديها فيها.

الموجودات المالية

١٥/٣

ت تكون الموجودات المالية من الإستثمارات المدينة وأدوات حقوق الملكية ويتم الإعتراف أو إعادة الإعتراف في تاريخ المتأخرة عندما تكون المجموعة طرفاً من أطراف التعاقد المتعلقة بالأدوات المالية ويتم الإعتراف مبدئياً بال الموجودات المالية بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات التي تحمل مباشرة على امتلاك أو إصدار هذه الموجودات باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة.

ويعتمد التصنيف للموجودات المالية على طبيعة الموجودات المالية والغرض من استخدامها والتي تحدد عند الإعتراف المبدئي.

قامت المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بإعادة تصنيف الإستثمارات المتاحة للبيع بعد التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

▪ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تصنف الموجودات المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة عندما تكون الموجودات محتفظ بها للمتاجرة، مما يعني أنه تم امتلاكها في الأساس بهدف بيعها في المستقبل القريب. يتم مديئاً قياس الموجودات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ويعرف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير 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.

▪ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تصنف الإستثمارات بحقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ويتم قياسها مديئاً بالقيمة العادلة مضافة إليها تكاليف المعاملة، وهذا الإختيار لا يمكن تغييره. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم الإعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الآخر وتضاف إلىاحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات. تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة للأصل وفقاً لسياسة المحاسبة للقيمة العادلة المبينة في اischen ٢١.

عند استبعاد الأصل يعاد تصنيف الأرباح والخسائر المعترف بها سابقاً ضمن احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات إلى الأرباح المدورة ولا يتم إدراجها في بيان الدخل الموحد. يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح من الإستثمارات في حقوق الملكية في بيان الدخل الموحد عند الإعلان عن حق المجموعة في استلام التوزيعات ما لم تمثل الأرباح استرداد تكلفة الإستثمار.

▪ إعادة تصنیف الموجودات المالية

يجب إعادة تصنیف الموجودات المالية في حال تغير نموذج أعمال المجموعة لإدارة هذه التغيرات في الموجودات المالية. ويتوقع أن تكون هذه التغيرات نادرة الحدوث. تحدد المجموعة هذه التغيرات عن طريق مجلس إدارة المجموعة نتيجة لتغيرات داخلية أو خارجية ويجب أن تكون ذات تأثير كبير على عمليات المجموعة وممكن إثباتها للأطراف الخارجيين.

في حال قامت المجموعة بإعادة تصنیف الموجودات المالية، فإن عليها تطبيق إعادة التصنیف لفترات المستقبلية من تاريخ إعادة التصنیف. لا يتم إعادة عرض الأرباح أو الخسائر أو الفوائد المعترف بها مسبقاً.

في حال قامت المجموعة بإعادة تصنیف أحد الموجودات المالية ليتم قياسه بالقيمة العادلة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة له بتاريخ إعادة التصنیف. يتم الإعتراف في بيان الدخل الموحد بالأرباح أو الخسائر الناشئة عن الفروق بين القيمة الدفترية السابقة والقيمة العادلة.

في حال قامت المجموعة بإعادة تصنیف أصل مالي ليتم قياسه بالتكلفة المطفأة فإن القيمة العادلة له بتاريخ إعادة التصنیف هي قيمته الدفترية الجديدة.

تاريخ إعادة التصنیف هو اليوم الأول من الفترة المحاسبية الأولى التي تلي التغير في نموذج الأعمال والتي نتج عنه إعادة تصنیف المنشأة لبعض موجوداتها المالية.

▪ انخفاض قيمة الموجودات المالية

١٦/٣

بتاريخ كل بيان مركز مالي موحد يتم مراجعة قيم الموجودات المالية باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى انخفاض في قيمتها. بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، إن مبلغ الإنخفاض بالقيمة هو الفرق بين قيمة الأصل المدرجة والقيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المقدرة والمخصومة بموجب سعر الفائدة الفعلي. يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل بمبلغ خسارة الإنخفاض مباشرةً لجميع الموجودات المالية.

باستثناء أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع، في حال انخفضت خسائر الإنفاض في فترة لاحقة نتيجة ظهور حدث بعد الإعتراف بالإنفاض يتم عكس خسارة الإنفاض المعترف بها سابقاً من خلال الربح أو الخسارة على ألا تتجاوز القيمة المدرجة للإستثمار بتاريخ عكس انفاض القيمة المبلغ التي كانت سبباً في التكفة المطفأة في حال لم يتم الإعتراف بخسائر الإنفاض.

أما فيما يتعلق بحقوق الملكية المتاحة للبيع فإن خسائر الإنفاض القيمة المعترف بها سابقاً في الربح والخسارة لا يتم عكسها من خلال الربح أو الخسارة. يتم الإعتراف بأية زيادة لاحقة في القيمة العادلة بخسائر الإنفاض مباشرة ضمن بيان الدخل الشامل الموحد.

الغاء الإعتراف بالموجودات المالية

١٧/٣

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء أو فقدان الحق المتعاقد عليه المتعلق باستلام التوفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم المجموعة بتمويل أو الإحتفاظ بمخاطر ومزايا الملكية بصورة جوهرية لمنشأة أخرى.

المطلوبات المالية

١٨/٣

يتم تصنيف أدوات الدين وأدوات حقوق الملكية كمطلوبات أو حقوق الملكية اعتماداً على طبيعة الإتفاق المتعاقد عليه.

إن أدوات حقوق الملكية هي أية عقود تظهر حصص متبقية في موجودات منشأة بعد طرح جميع مطلوباتها. يتم تسجيل أدوات حقوق الملكية بقيمة المبالغ المستلمة مطروحاً منها مصاريف الإصدار المباشرة.

أما المطلوبات المالية الأخرى بما فيها الإفتراءات فيتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف المعاملات ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلية ويعترف بمصاريف الفوائد على أساس العائد الفعلي.

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

الغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية

١٩/٣

تقوم المجموعة بإلغاء الإعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم استيفاء الالتزام التقاعدي أو الغائه أو انتهاء مده.

العملات الأجنبية

٢٠/٣

يتم تحويل موجودات ومطلوبات المجموعة المحافظة بها بالعملات الأجنبية إلى درهم الإمارات العربية المتحدة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي الموحد، وقد تم تحويل المعاملات المالية التي تمت بالعملات الأجنبية خلال السنة بما يعادلها بدرهم الإمارات العربية المتحدة بموجب أسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة وقد تم إغفال نتائج تحويل العملات الأجنبية من ربح أو خسارة في بيان الدخل الموحد.

الالتزامات الطارئة

٢١/٣

تتمثل الالتزامات الطارئة في الالتزامات المحتمل أن تنشأ من أحداث مستقبلية غير مؤكدة الحدوث أو الالتزام حالياً ولكن لا يمكن قياس مبلغ الالتزام بموثوقية. لا يتم الإعتراف بالإلتزامات الطارئة في البيانات المالية الموحدة.

الافتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

٢٢/٣

يتم مراجعة التقديرات المحاسبية والإفتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر ويتم الإعتراف بتغيرات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم خلالها مراجعة التقديرات في حال أن المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة أو في الفترة التي تمت فيها المراجعة وفترات مستقبلية في حال أن المراجعة تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية.

٤) نقد وأرصدة لدى البنوك

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٢</u> درهم	<u>٢٠١١</u> درهم
نقد في الصندوق	٤٧٨,٤٦٠	٣٧٦,٠٦٦
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب - إيضاح ٤ (ب)	٥٩,٧٤٠,٨٥٣	٨١,٩٦٦,٦٨٤
أرصدة لدى البنوك - ودائع ثابتة - إيضاح ٤ (ج)	٦٢,٢٥٩,٨٦٨	١٧,٠٤٢,٧٣١
المجموع - بيان (ا)	١٢٢,٤٧٩,١٨١	٩٩,٣٨٥,٤٨١

ب- إن الأرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب الظاهرة أعلاه بمبلغ ٥٩,٧٤٠,٨٥٣ درهم تتضمن مبلغ ٩,٣٧٠,٠٤٣ درهم يتمثل في رصيد حساب محجوز لدى بنك محلي كضمان للتسهيلات الممنوحة من البنك إلى أحد الشركات التابعة.

ج- إن الودائع الثابتة الظاهرة أعلاه بمبلغ ٦٢,٢٥٩,٨٦٨ درهم (مبلغ ١٧,٠٤٢,٧٣١ درهم لعام ٢٠١١) تتضمن ودائع ثابتة بمبلغ ١٧,٢٥٩,٨٦٨ درهم (مبلغ ١٧,٠٤٢,٧٣١ درهم لعام ٢٠١١) مرهونة لدى البنك مقابل التسهيلات البنكية الإنتمانية الممنوحة للمجموعة.

د- توزع أرصدة لدى البنوك جغرافياً على النحو التالي:

	<u>حسابات جارية وتحت الطلب</u>		<u>ودائع ثابتة</u>	
	<u>٢٠١٢</u> درهم	<u>٢٠١١</u> درهم	<u>٢٠١٢</u> درهم	<u>٢٠١١</u> درهم
محلي	٥٩,١٥١,٨٩٧	٨١,٣٦٨,٥٩٣	٦٢,٢٥٩,٨٦٨	١٧,٠٤٢,٧٣١
إقليمي	٥٨٨,٩٥٦	٥٩٨,٠٩١	--	--
المجموع	٥٩,٧٤٠,٨٥٣	٨١,٩٦٦,٦٨٤	٦٢,٢٥٩,٨٦٨	١٧,٠٤٢,٧٣١

٥) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٢</u> درهم	<u>٢٠١١</u> درهم
ذمم مدينة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - إيضاح ٥ (ب)	١١١,٧٩٤,٧١١ (١٤,٥٥٩,٦١٧)	٩٢,٤٤٣,٠٠٢ (١٠,٦٣٥,٣٣٠)
الصافي	٩٧,٢٣٥,٠٩٤	٨١,٨٠٧,٦٧٢
مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى - إيضاح ٥ (ج)	١٧,٩٨٤,١٢١	١٤,٤١١,٩٦٢
شيكات مستلمة مؤجلة	١٨٦,٢٠٠	٦٧٢,٦٠٠
المجموع - بيان (ا)	١١٥,٤٠٥,٤١٥	٩٦,٨٩٢,٢٣٤

إن معدل فترة الإنتمان هي ٩٠ يوماً. تقوم سياسة المجموعة بالنسبة لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها أن يتم تكوين مخصص بالكامل للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها بناء على تدابير الإدارية.

قبل قبول أي عميل جديد تقوم المجموعة بتقدير الملاعة المالية لهذا العميل وتحديد الحد الإنتماني الذي سوف يمنح له.

إن أعمار الذمم المدينة كانت كما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
٣٠ يوم	٣١,٩٧٠,٤٨٥	٢٢,٩٥٩,٧٦٩
٦٠ - ٣١ يوم	٢٩,٨٤٠,٩٣٦	٢٢,٦٤٤,٧٣٧
٩٠ - ٦١ يوم	٢٣,٤٢٥,١٤٨	١٩,٩٨١,٢٢٧
١٢٠ - ٩١ يوم	١٦,٤٦١,٤١٤	١١,٣٤٤,٠٧٨
١٢١ يوم وأكثر	١٠,٠٩٦,٧٢٨	١٥,٥١٣,١٩١
المجموع	١١١,٧٩٤,٧١١	٩٢,٤٤٣,٠٠٢
	=====	=====

بـ إن تفاصيل الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كانت خلال السنة كالتالي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	١٠,٦٣٥,٣٣٠	١٢,٠٧٣,١٠٨
إضافات على المخصص	٦,١٢١,٨٧٨	٥,٦٨٤,٦١٤
ذمم مدينة أغلقت في المخصص	(٢,١٩٧,٥٩١)	(٧,١٢٢,٣٩٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٥ (أ)	١٤,٥٥٩,٦١٧	١٠,٦٣٥,٣٣٠
	=====	=====

جـ مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
مصاريف مدفوعة مقدماً	٩,٥٩٨,٨٦٩	٦,٩٢٥,٧٨٠
دفعات مقدمة	٣,٨٦٦,٦٦٩	٢,٧٥٧,١٥١
ذمم موظفين مدينة	٣٨٠,١٨٤	٣٥١,٨٤٥
تأمينات مستردة	٣,١٦٩,٩٧٨	٥٢٣,٣٧٨
فوائد مستحقة	٦٧٤,٧٦٦	٨٧,٦٠١
أخرى	٢٩٣,٦٥٥	٣,٧٦٦,٢٠٧
المجموع - إيضاح ٥ (أ)	١٧,٩٨٤,١٢١	١٤,٤١١,٩٦٢
	=====	=====

٦) الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

أ- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٢</u> درهم	<u>٢٠١١</u> درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١,٣٤٤,٦٩٢	١,٦٦٦,٢٦٢
المشتريات	١,٤٢٢,٦٣٦	--
المبيعات	(٥٩٤,٤٨٨)	--
النقد في القيمة العادلة	(٢٣٦,٢٥٧)	(٣٢١,٥٧٠)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١,٩٣٦,٥٨٣	١,٣٤٤,٦٩٢
	=====	=====

تتمثل الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في أوراق مالية مدرجة في السوق الإقليمي.

ب- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٢</u> درهم	<u>٢٠١١</u> درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٠٢,٩٧٠,٠٤٥	--
إعادة تصفيف إستثمارات متاحة للبيع	--	١٣٧,٩٢٠,٥٦٢
الزيادة (النقد) في القيمة العادلة	٤١,٤٩٦,٠١٣	(٣٤,٩٥٠,٥١٧)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨	١٠٢,٩٧٠,٠٤٥
	=====	=====

تتمثل الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في أوراق مالية مدرجة في السوق المحلي وهي مرهونة لصالح بنك محلي لضمان التسهيلات الإنمائية الممنوحة للمجموعة.

جـ- استثمارات متاحة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١١
درهم	درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	--
إعادة تصنيف استثمارات بالقيمة العادلة من خلال	١٣٧,٩٢٠,٥٦٢
الدخل الشامل الآخر	--
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	(١٣٧,٩٢٠,٥٦٢)
=====	=====
	--
	=====

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (٧)

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الإعتيادية بالدخول في معاملات متنوعة مع الأطراف ذات العلاقة وتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا في المجموعة والشركات المدارسة من قبلهم أو تحت الرقابة المشتركة أو المتاثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المتتفق 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 الشركة 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:

٢٠١٢	٢٠١١
درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	٥,٦٠٠,٩٤٣
صافي النقد (المستلم من) المدفوع لـ الشركة الزميلة	(٤٩٩,٣٢٥)
خسارة السنة المحولة - بيان (ب)	(٥٩,٢٢٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٥,٠٤٢,٣٩٠
=====	=====
	٥,٦٠٠,٩٤٣
	=====

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

٢٠١٢	٢٠١١
درهم	درهم
أعمال إنشائية	٧٧٧,٩١٩
مبيعات	١٢٣,٨٢٤
مشتريات	١,٤٢١,٩٢٨
مصاريف	٦٨,١٠٠
	٣٠,٨٩٩,٠٣٢
	١٢١,١٢٥
	٨١٣,٤٩٨
	٥٤٨,١٤٩

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

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٣,١٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠
مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان	٢,٢٥٦,٠٠٠	١,٥٩٤,٠٠٠
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٩,٩٠٨,٠٠٤	٩,٧٢٧,٩١٩

(٨) بضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	١٢,٠٩٩,٢٠٣	١٢,١٨٩,٠٠١
مخزون المواد الاستهلاكية	٩,٢٤٨,٠٣٤	٩,١٦٤,٠٠٠
مخصص بضاعة بطينة الحركة - إيضاح ٨ (ب)	(٦٥٣,٣٢٨)	(٥٤٣,٦١٤)
الصافي	٢٠,٦٩٣,٩٠٩	٢٠,٨٠٩,٣٨٧
بضاعة في الطريق	٤١٠,٣٧٣	--
المجموع - بيان (ا)	٢١,١٠٤,٢٨٢	٢٠,٨٠٩,٣٨٧

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

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
الرصيد كما في ١ يناير	٥٤٣,٦١٤	١,٣٣٤,١٤٠
إضافات على المخصص	١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
بضاعة بطينة الحركة ومتى الصلحية أفلتت بالمخصص	(٤٧,٧١٠)	(٨٩٤,٢٠٦)
فائض مخصص محول إلى الإيرادات الأخرى	(٢٢,٥٧٦)	(٧٦,٣٢٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٨ (ا)	٦٥٣,٣٢٨	٥٤٣,٦١٤

(٩) استثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٥٣,٣٤٠,٤٠٠	٨٠,٧٨٥,٠٣٢
النقص في القيمة العادلة	--	(٢٧,٤٤٤,٦٣٢)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (ا)	٥٣,٣٤٠,٤٠٠	٥٣,٣٤٠,٤٠٠

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

تتضمن الاستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه قطعة أرض في إمارة دبي بقيمة عادلة ٢٨,٧٩٦,٤٠٠ درهم (مبلغ ٢٥,٠٤٠,٤٠٠ درهم لعام ٢٠١١) مرهونة لصالح بنك محلى مقابل التسهيلات الإنتمانية المنوحة للمجموعة.

(١٠) ممتلكات ومعدات

إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

									التكلفة/التقييم
المجموع	موجودات تحت التجهيز	أثاث ومعدات أخرى	أثاث ومعدات المستشفى	سيارات	مباني المستشفى	أراضي			
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم			
١,١٤٥,٢٩٤,١٤٩	٥٠٧,٥٣٢,٦١٢	٩,٨٠٤,٤٣٤	١٠٦,٩٦٣,٤٥٢	٣,٦١١,٣٨٤	٨٥,٥٨٢,٢٦٧	٤٣١,٨٠٠,٠٠٠			في ١ يناير ٢٠١١
٧٦,٩٢١,٥٧٨	٧٣,٣٤٧,٤٨٥	٣٨٣,١٤١	٣,١٩٠,٩٥٢	--	--	--			الإضافات
(٢٤٢,٧٣٣)	(٨٣,٠٠٠)	--	(٢,٧٤٠)	(١٥٦,٩٩٣)	--	--			الاستبعادات
٣٦,٥٣٦,٧٦٩	٣٦,٥٣٦,٧٦٩	--	--	--	--	--			تكليف الإقراض المرسلة خلال السنة
١,٢٥٨,٥٩,٧٦٣	٦١٧,٣٣٣,٨٦٦	١٠,١٨٧,٥٧٥	١١٠,١٥١,٦٦٤	٣,٤٥٤,٣٩١	٨٥,٥٨٢,٢٦٧	٤٣١,٨٠٠,٠٠٠			في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٦٨,٢٢٧,١٠٩	٥١,٥٧٥,٩٠١	٣,٢٢٢,٧٧٦	٧,٤٤١,١٧٢	٧٩٥,٠٠٠	٤٤٢,٢٦٠	٤,٧٥٠,٠٠٠			الإضافات
(٢٥٢,٢٠٠)	--	(١,٨٠٠)	(١,٦٠٠)	(٢٤٨,٨٠٠)	--	--			الاستبعادات
--	(١٢٣,٥٧٦,٥٠٨)	--	٣,٠٢٥,٠٠٠	--	١٢٠,٥٥١,٥٠٨	--			تحويلات
١٨,٥٢٧,٠٠٧	١٨,٥٢٧,٠٠٧	--	--	--	--	--			تكليف الإقراض المرسلة خلال السنة
١,٧٤٧,٦٨٠	--	--	--	--	--	١,٧٤٧,٦٨٠			صافي الزيادة في تقييم أرض
١,٣٤٦,٧٥٩,٣٥٩	٥٦٣,٨٦٠,٢٦٦	١٣,٤٠٨,٥٥١	١٢٠,٦١٦,٢٣٦	٤,٠٠٠,٥٩١	٢٠٦,٥٧٦,٠٣٥	٤٣٨,٢٩٧,٦٨٠			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٨٥,٨٠٦,٩٤٦	--	٦,١٥١,٧٨٨	٦٦,٦٠١,٠٨٨	٢,٦١٥,٨٣٩	١٠,٤٣٨,٢٣١	--			الاستهلاك المترافق
١٢,٨١١,٠٢٦	--	٦٢٥,٩٤٨	٧,٤١٦,٥٣٣	٤٦١,٥٣٠	٤,٣٠٧,٠١٥	--			في ١ يناير ٢٠١١
(١٥٧,٠٢٩)	--	--	(٢,٧٣٩)	(١٥٤,٢٩٠)	--	--			المحمل للسنة
٩٨,٤٦٠,٩٤٣	--	٦,٧٧٧,٧٣٦	٧٤,٠١٤,٨٨٢	٢,٩٢٣,٠٧٩	١٤,٧٤٥,٢٤٦	--			المتعلق بالاستبعادات
١٣,٥٢٠,٨٤٦	--	٧٧٣,٧٧٣	٧,٦٢٦,٨١٩	٤٩٦,٦١٨	٤,٦٢٣,٦٣٦	--			في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(٢٥٠,٨٤٠)	--	(١,٧٩٩)	(٢٤٣)	(٢٤٨,٧٩٨)	--	--			المحمل للسنة
١١١,٧٣٠,٩٤٩	--	٧,٥٤٩,٧١٠	٨١,٦٤١,٤٥٨	٣,١٧٠,٨٩٩	١٩,٣٦٨,٨٨٢	--			المتعلق بالاستبعادات
١,٤٣٥,٠٢٨,٤١٠	٥٦٣,٨٦٠,٢٦٦	٥,٨٥٨,٨٤١	٣٨,٩٧٤,٧٧٨	٨٢٩,٦٩٢	١٨٧,٢٠٧,١٥٣	٤٣٨,٢٩٧,٦٨٠			صافي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (١)
١,١٦٠,٠٤٨,٨٢٠	٦١٧,٣٣٣,٨٦٦	٣,٤٠٩,٨٣٩	٣٦,١٣٦,٧٨٢	٥٣١,٣١٢	٧٠,٨٣٧,٠٢١	٤٣١,٨٠٠,٠٠٠			صافي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====			في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - بيان (١)

- تتضمن الأرضي الظاهر أعلاه بمبلغ ٤٣٨,٢٩٧,٦٨٠ درهم قطعة أرض بمبلغ ٣١٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم مسجلة لدى الدوائر الرسمية كملك حر باسم مستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.ذ.م.م) (شركة تابعة). إن هذه الأرض ملك حر ممنوعة من حكومة دبي لغرض إنشاء مباني مستشفى في إمارة دبي وقد تم تحديد القيمة العادلة للأرض بواسطة مقيم عقارات مستقل ذو خبرة وليس له صلة بالمجموعة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم التقييم وفقاً لأسعار السوق بذلك التاريخ وقد سجل مبلغ التقييم كإيرادات مؤجلة (إيضاح ١٤).
- تتضمن الأرضي الظاهر أعلاه بمبلغ ٤٣٨,٢٩٧,٦٨٠ درهم قطع أراضي بمبلغ ٣٢٢,٠٠٠,٠٠٠ درهم مرهونة لبنوك محلية لضمان التسهيلات الممنوعة للمجموعة.
- تتمثل الموجودات تحت التجهيز الظاهر أعلاه بمبلغ ٥٦٣,٨٦٠,٢٦٦ درهم في المبالغ المدفوعة حتى تاريخه لإنشاء مباني المستشفى الجديد المقام على الأرض المملوكة ملك حر في إمارة دبي.

(١١) اقتراضات قصيرة الأجل

تتمثل الإقتراضات قصيرة الأجل الظاهر في بيان (أ) بمبلغ لا شيء (مبلغ ٥٩,٢٩٥,٤٧١ درهم لعام ٢٠١١) في رصيد حساب سحب على المكتشوف وهو مضمون بالضمادات المذكورة في إيضاح ١٢ (ج). قامت الشركة خلال السنة بتحويل إقتراضات قصيرة الأجل بمبلغ ٥٨,٨٢٤,٠٢٠ درهم إلى قرض بنكي [إيضاح ١٢ (iv)].

(١٢) قروض بنكية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
أقساط جارية - بيان (أ)	٧١,٨٩٦,٨٢٢	٤٥,٨٦١,٥٠٦
أقساط غير جارية - بيان (أ)	٣٤٥,٦٦٢,١٨١	٢٩٠,٠٣٨,٦٧٣
المجموع - إيضاح ١٢ (ب)	<hr/> ٤١٧,٥٥٩,٠٠٣	<hr/> ٣٣٥,٩٠٠,١٧٩
	=====	=====

ب- إن تفاصيل القروض البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ هي كالتالي:

أ. يتمثل القرض البنكي الظاهر أعلاه بمبلغ ٢٩٩,٠٧٢,٨١٦ درهم (مبلغ ٢٤٠,٤٩٨,٣١٣ درهم لعام ٢٠١١) في رصيد قرضين ممنوعين بموجب اتفاقيتين من بنكين محليين (وكيل الاستثمار) بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠١١ على أساس طريقة مرابحة لتمويل رأس المال العامل ومصاريف تأسيس المستشفى الجديد. يتم تسديد هذا القرض على أقساط ربع سنوية حتى نوفمبر ٢٠١٨.

ب. قرض بنكي بمبلغ ٧,١٣٦,٥١٤ درهم (مبلغ ١٦,٦٥١,٨٦٦ درهم لعام ٢٠١١) ممنوع من بنك محلي لإعادة تمويل ٧٠٪ من سعر شراء عقار في إمارة دبي ويتم تسديده على أقساط ربع سنوية تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

iii. قرض بنكي بمبلغ ٥٦,٢٥٠,٠٠٠ درهم (٢٠١١) لعام ٧٨,٧٥٠,٠٠٠ يتمثل في إجمالي أرصدة قرضين بنكين تم دمجهما خلال السنة السابقة بقرض بنكي واحد لتمويل تكاليف إنشاء مبني التوسيعة الجديدة للمستشفى في إمارة الشارقة لصالح الشركة الأم وشراء معدات طبية للمستشفى وهو بفائدة ٢,٥٪ سنويًا زيادة على سعر الإيجور ثلاثة أشهر ويتم تسديده على أقساط ربع سنوية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

iv. قرض بنكي بمبلغ ٥٥,٩٩,٦٧٣ درهم (مبلغ لا شيء لعام ٢٠١١) يتمثل في رصيد إقراضات قصيرة الأجل بمبلغ ٥٨,٨٤٠,٢٠ درهم (إيضاح ١١) محولة إلى قرض بنكي ويتم تسديده على أقساط ربع سنوية تنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩.

ج - إن القروض البنكية واقراضات قصيرة الأجل وتسهيلات إئتمانية أخرى مضمونة بما يلي:

- كفالة شخصية من عضو مجلس الإدارة،
- كفالة مشتركة،
- رهن على ممتلكات ممولة (إيضاح ٩)،
- الحق في التسوية بين الحسابات،
- رهن على ودائع ثابتة - إيضاح ٤ (ج)،
- تأمينات نقدية،
- سندات إذنية،
- رهن على أوراق مالية،
- رهن عدلي على المعدات الممولة،
- رهن غير موثق على معدات طبية أخرى غير ممولة،
- حق استلام الذمم المدينة من شركة تأمين،
- حق عام في استلام الذمم المدينة،
- الحق في بوليصة تأمين المستشفى الجديد،
- التعهد بتزويد البنك برهن ثانوي على الأرض المقام عليها مبني توسيعة المستشفى في إمارة الشارقة،
- رهن على أرض وممتلكات المستشفى الجديد في إمارة دبي،
- رهن على جميع المعدات الطبية للمستشفى الجديد،
- الحق في بوالص التأمين ضد جميع الأخطار لصالح البنك،
- الحق في جميع المقبوليات من الإيرادات أو أية مصادر دخل،
- الحفاظ على نسب مالية متوافقة مع البنك.
- التعهد غير المشروع بتسديد أقساط قرض بنكي من توزيعات الأرباح المستلمة من أوراق مالية مرهونة و/أو أية مصادر من إيرادات أخرى.

(١٣) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٢</u> درهم	<u>٢٠١١</u> درهم
ذمم دائنة	٣٧,١٤٨,٨٩٨	٣٤,٥٦٣,٥٢٥
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,١٦٧,٢٢٧	١,٢٠١,٨٦٩
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٦,٠٣١,٨٣٢	٤,٨٥٢,٩٧٦
شيكات صادرة مؤجلة	٣,١٦٦,٦٨٩	٢,٧١٥,٩١٩
مصاريف مستحقة	١٤,٩٨٦,٩٢٠	١٣,٢٠٣,٢٠١
بدل إجازات مستحقة للموظفين	٨,٢٥٤,١٣٠	٦,١٣١,٠٣٩
فوائد مستحقة	٢,٣٩٩,٠٥٢	١٢٧,١٣٦
محتجزات لدى الغير	١٤٥,٠٣٦	--
إيجارات مقبوضة مقدماً	٣٣٤,٧٩٦	٣١٩,٢٩٨
ذمم موظفين دائنة	١,٠٨٤,٣٩٩	١,٠٣٠,٣٨٢
أخرى	١١,٩٢٠,١٤٥	٦,٩٣٩,٦٣٨
المجموع - بيان (١)	٨٦,٦٣٩,١٤٤	٧١,٠٨٤,٩٨٣

(١٤) الإيرادات مؤجلة

كما هو وارد في السياسة المحاسبية للمجموعة (ايضاح ٦/٣) قامت المجموعة بالإعتراف بالمنحة الحكومية المتمثلة في قطعة الأرض المنوحة من حكومة دبي (ايضاح ١٠) وذلك عندما تحقق الوفاء بالشرط الخاص بالمنحة المعينة وعليه فقد تم إثبات الأرض والبالغ مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع بمبلغ ٣١٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم ضمن أصول المجموعة وسجلت الزيادة في تقييم الأرض بمبلغ ٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم - بيان (١) لحساب الإيرادات المؤجلة في بيان المركز المالي الموحد على أن يتم تحويلها إلى بيان الدخل الموحد على أساس منطقي وفقاً للأعمار الإنتاجية للأصول ذات العلاقة والتي قدرتها الإدارة بمنحة ٢٠ سنة.

(١٥) التزام تعويض نهاية الخدمة

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

	<u>٢٠١٢</u> درهم	<u>٢٠١١</u> درهم
الرصيد في ١ يناير	١٨,٢٦٠,٥٩٣	١٦,٩٨٤,٠٥٧
تكلفة الخدمة الجارية	٥,٤٤٣,٤٤٦	٣,٢٤٦,١٩٧
تسديدات	(٢,٥٩٢,٠٢٥)	(١,٩٦٩,٦٦١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (١)	٢١,١١٢,٠١٤	١٨,٢٦٠,٥٩٣

(١٦) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم (٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠) سهم لعام ٢٠١١ بقيمة إسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (١)	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠
	=====	=====

(١٧) الاحتياطيات

أ- أساس حجز الاحتياطيات

توزيع الأرباح السنوية الصافية للمجموعة بعد خصم جميع المصاروفات الإدارية والتکاليف الأخرى كما يلي:

(١) تقطيع نسبة ١٠% وتحصص لحساب الاحتياطي القانوني ويوقف هذا الإقطاع متى بلغ مجموع الاحتياطي قدرًا يوازي ٥٠% من رأس المال الشركة المدفوع وإذا نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الإقطاع.

(٢) تقطيع نسبة ١٠% أخرى تحصص لحساب الاحتياطي النظامي ويوقف هذا الإقطاع بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة أو إذا بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المدفوع. قررت الشركة التوقف عن التحويل السنوي بنسبة ١٠% من أرباح السنة إلى الاحتياطي النظامي بناءً على قرار الجمعية العمومية العادية.

ب- إن تفاصيل الحركة على الاحتياطيات خلال السنة كانت كما يلي:

	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي إعادة تقييم	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ الإضافات للسنة	٣٩,٨٣٦,٢٩٥ ٨,٧٢٠,٨٨٣	٦,٠٤١,٥٧٣ --	١٤٧,٦٣٧,٠٧١ --	١٩٣,٥١٤,٩٣٩ ٨,٧٢٠,٨٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - بيان (١) الإضافات للسنة	٤٨,٥٥٧,١٧٨ ١١,١١٩,٣١٥ --	٦,٠٤١,٥٧٣ -- --	١٤٧,٦٣٧,٠٧١ -- ١,٧٤٧,٦٨٠	٢٠٢,٢٣٥,٨٢٢ ١١,١١٩,٣١٥ ١,٧٤٧,٦٨٠
الزيادة في إعادة تقييم أرض	--	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (١)	٥٩,٦٧٦,٤٩٣	٦,٠٤١,٥٧٣	١٤٩,٣٨٤,٧٥١	٢١٥,١٠٢,٨١٧

(١٨) اقتراح توزيع الأرباح

خلال عام ٢٠١٢ تم توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٠,١٨٧,٥٠٠ درهم على المساهمين بواقع ٠,٠٥ درهم للسهم الواحد عن أرباح عام ٢٠١١.

للسنة الحالية اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٠,١٨٧,٥٠٠ درهم بواقع ٠,٠٥ درهم للسهم الواحد على أن يتم دفعها خلال عام ٢٠١٣ وتوزيع أسهم منحة بمبلغ ٣٠,١٨٧,٥٠٠ درهم بواقع ٠,٠٥ درهم للسهم الواحد.

كما اقترح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ درهم (٣,١٥٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠١١).

إن اقتراح توزيع الأرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة المشار إليهما أعلاه خاضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوية وبالتالي لم يتم إدارجهما ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

(١٩) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	٨٦,٤٥٩,٣٨١	٨٤,٩٨٢,٩٩٤
حصة في خسارة السنة	(٤,٢٨٣,٥٣٦)	(٦٨٩,٩٥١)
الحركة على حقوق ملكية غير المسيطرة	--	٢,١٦٦,٣٣٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (ا)	٨٢,١٧٥,٨٤٥	٨٦,٤٥٩,٣٨١

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

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

المعلومات حول القطاعات:

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	٢٠١٢ درهم	٢٠١١ درهم	٢٠١٢ درهم	٢٠١١ درهم	٢٠١٢ درهم	٢٠١١ درهم
الإيرادات						
إجمالي الإيرادات	٣٩٧,٧٧٢,٢١٨	٣٦٣,١٥٨,٧١٤	٦,٤٣٧,٠٠٩	٥,٨٣٢,٥١٢	٤٠٤,٢١٠,٢٢٧	٣٦٨,٩٩١,٢٢٦
النتيجة						
نتيجة القطاع	١٥٤,٩٥٨,٢٤٠	١٤٦,٧٠٥,٠٥٦	(٢١٠,٠٠٦)	(٢٨,٠٤٩,٧٢٢)	١٥٤,٧٤٨,٢٣٤	١١٨,٦٥٥,٣٣٤
مصاروفات إدارية وغير مخصصة					(٥٨,٠٧١,٥٧٩)	(٤١,٥٠٩,٤٩٦)
الربح التشغيلي	--	--	--	--	٩٦,٦٧٦,٦٥٥	٧٧,١٤٥,٨٣٨
إيرادات أخرى	٣,٨٨١,٤٤٤	٣,٥٤٠,٥٢٦	٦,٣٥١,٥٣٠	٥,٨٣٢,٥١٢	١٠,٢٣٢,٩٥٤	٩,٣٧٣,٠٣٨
صافي الربح التشغيلي					١٠٦,٩٠٩,٦٠٩	٨٦,٥١٨,٨٧٦
حصة الأقلية من الخسارة					٤,٢٨٣,٥٣٦	٦٨٩,٩٥١
ربح السنة					١١١,١٩٣,١٤٥	٨٧,٢٠٨,٨٢٧

٢٠ المعلومات حول القطاعات (تتمة):

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	٢٠١٢ درهم	٢٠١١ درهم	٢٠١٢ درهم	٢٠١١ درهم	٢٠١٢ درهم	٢٠١١ درهم
معلومات أخرى						
موجودات القطاع	١,٤٩٢,٧٣٢,٢٩٢	١,٣٧٦,٠٥٣,٣٠٠	٢٠٦,٠٧٠,٤٢٧	١٦٤,٣٣٨,٧٠٢	١,٦٩٨,٨٠٢,٧١٩	١,٥٤٠,٣٩٢,٠٠٢
مطلوبات القطاع	٧٣٩,٤١٦,٨٨٨	٦٨٦,٤٦٤,٣٣٧	٨١,٧١٩,٢٥٣	٩٣,٧٣٩,٦١٩	٨٢١,١٣٦,١٤١	٧٨٠,٢٠٣,٩٥٦
المصروفات الرأسمالية	٦٨,٢٢٧,١٠٩	٧٦,٩٢١,٥٧٨	--	--	٦٨,٢٢٧,١٠٩	٧٦,٩٢١,٥٧٨
الإستهلاك	١٣,٥٢٠,٨٤٦	١٢,٨١١,٠٢٦	--	--	١٣,٥٢٠,٨٤٦	١٢,٨١١,٠٢٦

(٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية

برأي الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الواردة في البيانات المالية تقارب قيمها العادلة.

تحدد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية كما يلي:

- تحدد القيمة العادلة للأصول المالية والمطلوبات المالية وفقاً للشروط والظروف المعيارية، أما تلك التي يتم المتاجرة بها في الأسواق النشطة فتحدد بالرجوع إلى أسعار السوق المعلنة.
- تحدد القيمة العادلة لأنواع الأخرى من الموجودات المالية والمطلوبات المالية وفقاً لطرق التسعير المقبولة بشكل عام استناداً إلى تحليل صافي التدفقات النقدية المخصومة.

(٢٢) إدارة المخاطر

تقوم المجموعة بإدارة ومتابعة المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها التجارية. وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر رأس المال، مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر معدلات الفائدة، مخاطر الأسعار، مخاطر الإنتمان، ومخاطر السيولة.

تقوم المجموعة بالحد من آثار ونتائج هذه المخاطر عن طريق توسيع مصادر رأس المال والإحتفاظ بتقارير تتصل بوظائف إدارة المخاطر بهدف إدارة ومعالجة المخاطر والسياسات المتبعة لقليل نسب التعرض لهذه المخاطر.

أ - مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بمراجعة رأس المالها بشكل منتظم والتي تتضمن أدوات الدين وأدوات حقوق ملكية والتي تعتمد على تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من مكونات رأس المال، وتدير المجموعة رأس المالها لضمان استقرارية أعمالها وزيادة العائد للأطراف المعنية من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية.

ب - مخاطر العملات الأجنبية

تقوم المجموعة بإجراء تعاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يعرضها لنوع من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة. وتمك المجموعة سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار صرف العملات الأجنبية.

إن الأدوات المالية المرتبطة بالعملات الأجنبية والتي تعرض المجموعة لمخاطر الإنتمان بالعملات الأجنبية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ هي على النحو التالي:

	٢٠١٢	٢٠١١		
	المبلغ المعادل بالدرهم	المبلغ بالعملة الأجنبية	المبلغ بالدرهم	المبلغ المعادل بالدرهم
أرصدة لدى البنوك:				
دينار كويتي	٤٥,٠٣٣	٥٨٨,٩٥٦	٤٥,٣٢٢	٥٩٨,٠٩١
نجم مدينة:				
دينار كويتي	٦,٠٤٠	٧٨,٩٩٣	٥٨,٨٤٦	٧٨١,٦١٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:				
دينار كويتي	١٤٨,٠٨٠	١,٩٣٦,٥٨٣	١٠١,٩٢٠	١,٣٤٤,٦٩٢

ج- مخاطر معدلات الفائدة

تتعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة نتيجة لعدم تماثل أو لوجود فجوة في مبالغ الموجودات والمطلوبات والتي تستحق أو يعاد تسعيّرها في فترة معينة. تقوم المجموعة بإدارة هذه المخاطر عن طريق مطابقة عملية إعادة تسعيّر الموجودات والمطلوبات ضمن استراتيجية إدارة المخاطر. إن غالبية موجودات ومطلوبات المجموعة يعاد تسعيّرها خلال سنة وبناءً عليه فإن التعرض لمخاطر معدلات الفائدة يظل محدوداً. إن الموجودات والمطلوبات المالية المعرضة لمخاطر معدلات الفائدة بالنسبة للنفقات النقدية هي موجودات ذات أسعار فائدة عائمة. إن جزء رئيسي من القروض والودائع الثابتة المستحقة من البنوك تقع ضمن هذه الفئة.

إن تفاصيل أهم الموجودات والمطلوبات المالية التي تخضع لمخاطر معدلات الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ هي كما يلي:

<u>نسبة الفائدة</u>	
٥٣,٥% - ٧٥,٠%	الودائع الثابتة
١٧,٥% سنوياً	حسابات تحت الطلب
٦,٥% سنوياً (بحد أدنى ٣,٥%)	القروض البنكية
٦% سنوياً (بحد أدنى ٤%)	سعر الإيور لثلاثة أشهر +
٧% سنوياً (بحد أدنى ٢,٥%)	سعر الإيور لثلاثة أشهر +
٤% سنوياً (بحد أدنى ٤%)	سعر الإيور لثلاثة أشهر +

د- مخاطر الأسعار

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

ه- مخاطر الإنتمان

تتمثل مخاطر الإنتمان في تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للمجموعة. وتمكّن المجموعة سياسات الإنتمانية توضّح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن التخلف في تسديد الديون. وتحكم المجموعة بانتظام بمعدلات الإنتمان للجهات المدينّة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة. ويتم القيام بتقييم مستمر للإنتمان من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينّة. على الرغم من ذلك، لا تعتبر أخطار الإنتمان ذات أهمية. وتتمثل القيم التي تظهر بها الأصول المالية في البيانات المالية الموحدة الحد الأقصى من نسب تعرّض المجموعة لمخاطر الإنتمان بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أية ضمانات تم الحصول عليها.

كما أن تركيزات مخاطر الإنتمان تنتج أيضاً عن المناطق الجغرافية للعملاء وبالنسبة للمجموعة فإن التركيزات بشكل رئيسي هي في دولة الإمارات العربية المتحدة ودول مجلس التعاون الخليجي.

و- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة التي قد تواجه منشأة ما نتيجة صعوبة في مقابلة الالتزامات المتعلقة بالمطلوبات المالية بتواريخ استحقاقها. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة من خلال إطار ملائم لإدارة مخاطر السيولة، وذلك بهدف إدارة الأمور المتعلقة بالتمويل قصير، متوسط، طويل الأجل للمجموعة. وذلك من خلال تكوين احتياطيات كافية والتأكد من توفير النقد وما يعادله من خلال ترتيبات مع البنوك لمقابلة الالتزامات والمطلوبات في تواريخ استحقاقها.

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

• كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

	أقل من ثلاثة شهور درهم	من ٣ أشهر إلى سنة درهم	٥-١ سنوات درهم	أكثر من ٥ سنوات درهم	المجموع درهم
الموجودات المالية					
نقد وأرصدة لدى البنوك	٩٥,٨٤٩,٢٧٠	٢٦,٦٢٩,٩١١	--	--	١٢٢,٤٧٩,١٨١
نهم مدينة وأخرى	٨٥,٥٠٨,١٧٦	٢٠,٢٩٨,٣٧٠	--	--	١٠٥,٨٠٦,٥٤٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١,٩٣٦,٥٨٣	--	--	--	١,٩٣٦,٥٨٣
مستحق من شركة زميلة	--	٥,٠٤٢,٣٩٠	--	--	٥,٠٤٢,٣٩٠
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر	--	--	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨	--	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨
المجموع	١٨٣,٢٩٤,٠٢٩	٥١,٩٧٠,٦٧١	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨	--	٣٧٩,٧٣٠,٧٥٨
المطلوبات المالية					
قرضون بنكية	١٦,٤٢٦,٩١٥	٥٥,٤٦٩,٩٠٧	٢٨٢,٠١٧,٢٧٦	٦٣,٦٤٤,٩٠٥	٤١٧,٠٥٩,٠٠٣
نهم دائنة وأخرى	٢٢,٢٣٠,٦٦٤	٦٤,٤٠٨,٤٦٠	٨٢٦,٠٠٠	--	٨٧,٤٦٥,١٢٤
المجموع	٣٨,٦٥٧,٥٧٩	١١٩,٨٧٨,٣٦٧	٢٨٢,٨٤٣,٢٧٦	٦٣,٦٤٤,٩٠٥	٥٠٥,٠٢٤,١٢٧

• كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ :

	أقل من ثلاثة شهور درهم	من ٣ أشهر إلى سنة درهم	٥-١ سنوات درهم	أكثر من ٥ سنوات درهم	المجموع درهم
الموجودات المالية					
نقد وأرصدة لدى البنوك	٧٢,٩٧٢,٧٠٧	٢٦,٤١٢,٧٧٤	--	--	٩٩,٣٨٥,٤٨١
نهم مدينة وأخرى	٥٣,٩٧٢,٦٣١	٣٥,٩٩٣,٨٢٣	--	--	٨٩,٩٦٦,٤٥٤
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	١,٣٤٤,٦٩٢	--	--	--	١,٣٤٤,٦٩٢
مستحق من شركة زميلة	--	٥,٦٠٠,٩٤٣	--	--	٥,٦٠٠,٩٤٣
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر	--	--	١٠٢,٩٧٠,٠٤٥	--	١٠٢,٩٧٠,٠٤٥
المجموع	١٢٨,٢٩٠,٠٣٠	٦٨,٠٠٧,٥٤٠	١٠٢,٩٧٠,٠٤٥	--	٢٩٩,٢٦٧,٦١٥
المطلوبات المالية					
اقتراضات قصيرة الأجل	٥٩,٢٩٥,٤٧١	--	--	--	٥٩,٢٩٥,٤٧١
قرضون بنكية	٨,٠٠٣,٨٣٨	٣٧,٨٥٧,٦٦٨	١٧٤,١٤٧,٧٤٦	١١٥,٨٩٠,٩٢٧	٣٣٥,٩٠٠,١٧٩
نهم دائنة وأخرى	٢٦,٨٤٤,٩٥١	٤٤,٩٠٢,٧٦٢	--	--	٧١,٧٤٧,٧١٣
المجموع	٩٤,١٤٤,٢٦٠	٨٢,٧٦٠,٤٣٠	١٧٤,١٤٧,٧٤٦	١١٥,٨٩٠,٩٢٧	٤٦٦,٩٤٣,٣٦٣

ଶ୍ରୀ କାନ୍ତିଲାଲ

०८) କୁଳାଳ ପର୍ଯ୍ୟନ୍ତ

ՎԱՐ'ԱՎԱՐ'Ե	ՅՈՒ'ԱՎԱՌ'Ե
ԱՎԱՌԵՅՈՒ'	ՎԱՐ'ԵԱՎ
ԵՈԱՎԱԼԵՅ	ԱՎԱՌԵՅ
(ՅԱՎԵՅ)	ԵԱՎԵՅ
ՅԱՎԵՅՅԵ	ԵՅԵՎԵՅ
ԵՎԵՅՅԵՅ	ԵՅԵՅԵՎԵ

સુર્યા શા. | ગુરૂ શ્રી દ્વા:

૩૮) હિતાની

VOL' 203, LIA	VLA 31V, A3A
• ۲۰۳، لیا	۱۸۱، ۲۰۳، لیا
۰۲۰۳، لیا	۰۱۰، ۲۰۳، لیا
۲۰۳، لیا، ۱۱۷	۱۸۱، ۲۰۳، لیا
۰۲۰۳، لیا، ۱۱۷	۰۱۰، ۲۰۳، لیا
۰۰۰، ۲۰۳، لیا	۰۰۰، ۲۰۳، لیا

સુર્યાંગ અને પૂર્વાંગ

۲۸) بُلْغَةِ

፩፻፲፭ - ተብ (፪)

መግብር ቤት ምዕራፍ ጥሩ
 መግብር የኅንጻ
 መግብር በፌዴራል?
 አይሁዳ የሚኖሩ በርሃድ
 መግብር ተደግኝነት ትንቃስ ተከተለዋል
 ማዕበት የሚገኘ
 መግብር ማረጋገጫ
 የጊዜ ተመሳሳይ
 መግብር ቤት ትምህር ተመሳሳይ
 ይህንን ተመሳሳይ
 መግብር ቤት ትምህር ተመሳሳይ?

፩፻፲፭ - ተግ (፪)

ମାତ୍ରାକାର ପ୍ରକାଶ
ମଧ୍ୟ ଲାଙ୍ଘନି
ମଧ୍ୟ (କୁର୍ବା) ମଧ୍ୟ ଲାଙ୍ଘନି କାହାର
ମାତ୍ରାକାର ଦୂର୍ଦ୍ଵେ
କାହାର ଜୀବନ

፩፻፲፭ – ከፃ፻ (፪)

፳፻፲፭

٢٦) تكاليف التمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٢</u> درهم	<u>٢٠١١</u> درهم
فوائد على قروض بنكية	٢٢,٦٥٥,٥٥٣	٣٦,٢٤٥,٩٩٤
فوائد على أرصدة السحب على المكتشوف	٢,٠٧٥,٦٢٥	٦,٧٩٨,٣٥٥
المجموع	<u>٢٤,٧٣١,١٧٨</u>	<u>٤٣,٠٤٤,٣٤٩</u>
تكاليف تمويل تم رسملتها	(١٨,٥٢٧,٠٠٧)	(٣٦,٥٣٦,٧٦٩)
الصافي - بيان (ب)	<u>٦,٢٠٤,١٧١</u>	<u>٦,٥٠٧,٥٨٠</u>
	=====	=====

٢٧) ربح السهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١١</u>
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم (درهم)	١١١,١٩٣,١٤٥	٨٧,٢٠٨,٨٢٧
عدد الأسهم القائمة (سهم)	<u>٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠</u>
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	<u>٠,١٨٤</u>	<u>٠,١٤٤</u>
	=====	=====

٢٨) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ الظاهر في بيان التدفقات النقدية الموحد (بيان د) فيما يلي:

	<u>٢٠١٢</u> درهم	<u>٢٠١١</u> درهم
نقد في الصندوق	٤٧٨,٤٦٠	٣٧٦,٠٦٦
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٥٠,٣٧٠,٨١٠	٧٢,٥٩٦,٦٤١
ودائع ثالثة	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	--
المجموع - بيان (د)	<u>٩٥,٨٤٩,٢٧٠</u>	<u>٧٢,٩٧٢,٧٠٧</u>
	=====	=====

(٢٩) الالتزامات الطارئة/الإرتباطات

(i) الالتزامات الطارئة

إن تفاصيل الالتزامات الطارئة للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد حسب تصريح إدارة المجموعة كانت كما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
خطابات ضمان	٣,٨٦٨,٤٠١	٢,٧٦٨,٢٧٦
اعتمادات مستندية	٥,٤٢٤,١٦١	--

(ii) الإرتباطات

إن تفاصيل الإرتباطات للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد حسب تصريح إدارة المجموعة كانت كما يلي:

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
مشتريات رأسمالية	٣٢,٢٨٧,٩٥٤	٢٢,١٩٩,٩٨٨
الالتزامات مقابل عقود تنفيذ إنشاءات	--	١٤,١٥٥,٥٦٣

(٣٠) اعتماد البيانات المالية الموحدة

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٣.

(٣١) أرقام المقارنة

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية IFRS رقم ٩ الأدوات المالية في عام ٢٠١١ في موعد سابق على تاريخ تطبيقه الفعلي. وقد اختارت الشركة تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كموعد التطبيق الأولي (أي، التاريخ الذي قيمت فيه المجموعة موجوداتها المالية الحالية).

كان أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (IFRS 9) الأدوات المالية في عام ٢٠١١ عكس خسائر انخفاض القيمة والمسجلة سابقاً في بيان الدخل الموحد بمبلغ ٤٢,٢٢١,٧٢٧ درهم من الأرباح المحتجزة إلى احتياطي إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وذلك نتيجة لإعادة تصنيفها من استثمارات متاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

(٣٢) عامة

- أ - تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتلاءم مع تصنيف أرقام السنة الحالية.
- ب - تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية الموحدة إلى أقرب درهم للإمارات العربية المتحدة.