

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

تقرير المدقق المستقل والبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

فهرس

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	٢ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
أ	٤ - ٣	بيان المركز المالي الموحد
ب	٥	بيان الدخل الموحد
ب (تتمة)	٦	بيان الدخل الشامل الموحد
ج	٨ - ٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
د	٩	بيان التدفقات النقدية الموحد
--	٣٤ - ١٠	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات 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 لشركة الخليج للمشاريع الطبية - ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") والمكونة من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء 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 بغرض 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 والافصاحات 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.

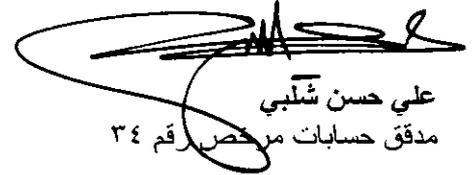
عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية الموحدة للمنشأة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية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

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

الرأي
برأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الخليج
للمشاريع الطبية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وأدائها
المالي وتدققاتها 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 الي 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 برقم ٣٤

الشارقة في ١٢ فبراير ٢٠١٤

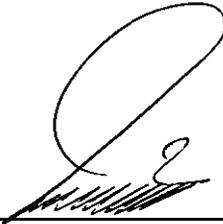
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

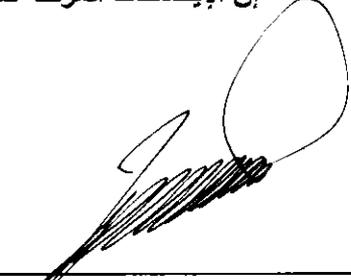
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بيان (أ)

	إيضاح	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	١,٢٦٨,٠٩٧,٠٢٥	١,٢٣٥,٠٢٨,٤١٠
إستثمارات عقارية	٥	٥٧,٧٤٤,٦٤٠	٥٣,٣٤٠,٤٠٠
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٦	٢٤٧,٠٣٦,٢٣٨	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٥٧٢,٨٧٧,٩٠٣	١,٤٣٢,٨٣٤,٨٦٨
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٧	٣١,٣٤٢,٨٧٧	٢١,١٠٤,٢٨٢
مستحق من شركة زميلة	٨	٥,١٩٤,٨٦٦	٥,٠٤٢,٣٩٠
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦	١,٧٨٤,١٢١	١,٩٣٦,٥٨٣
ذمم مدينة وأخرى	٩	١٤٦,٨٢٨,٣٥٣	١١٥,٤٠٥,٤١٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٠	١٢٧,٨٩٠,٤٤٨	١٢٢,٤٧٩,١٨١
مجموع الموجودات المتداولة		٣١٣,٠٤٠,٦٦٥	٢٦٥,٩٦٧,٨٥١
مجموع الموجودات		١,٨٨٥,٩١٨,٥٦٨	١,٦٩٨,٨٠٢,٧١٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة


الشيخ ماجد بن فيصل خالد القاسمي
عضو مجلس الإدارة المنتدب


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 ٢٠١٣

تتمة بيان (أ)

		٢٠١٣	٢٠١٢
	إيضاح	درهم	درهم
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١١	٦٣٣,٩٣٧,٥٠٠	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠
الإحتياطيات	١٢	٢٢٤,٣٢١,٤٨٥	٢١٥,١٠٢,٨١٧
إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		(١٠٠,٨٧٤,٢١٥)	(٢٧٩,٧٦٥,٨٩٥)
أرباح مدورة		٢٥٢,٩٨٧,٧٣٣	٢٥٦,٤٠٣,٨١١
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم		١,٠١٠,٣٧٢,٥٠٣	٧٩٥,٤٩٠,٧٣٣
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٤	٦٠,٦٨٥,٣٩٩	٨٢,١٧٥,٨٤٥
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		١,٠٧١,٠٥٧,٩٠٢	٨٧٧,٦٦٦,٥٧٨
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزام تعويض نهاية الخدمة	١٥	٢٦,٣٨٦,٨٦٧	٢١,١١٢,٠١٤
إيرادات مؤجلة	١٦	٢٧٠,٢٦٨,٥٠٠	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠
شيكات صادرة مؤجلة - الجزء غير الجاري		--	٨٢٦,٠٠٠
قروض بنكية - أقساط غير جارية	١٧	٣٠٣,٥٧٦,٠٤٦	٣٤٥,٦٦٢,١٨١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٦٠٠,٢٣١,٤١٣	٦٦٢,٦٠٠,١٩٥
المطلوبات المتداولة			
نم دائنة وأخرى	١٨	١٢٢,١٦٤,٩٤٥	٨٦,٦٣٩,١٢٤
قروض بنكية - أقساط جارية	١٧	٩٢,٤٦٤,٣٠٨	٧١,٨٩٦,٨٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٢١٤,٦٢٩,٢٥٣	١٥٨,٥٣٥,٩٤٦
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		١,٨٨٥,٩١٨,٥٦٨	١,٦٩٨,٨٠٢,٧١٩
		=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

الشيخ ماجد بن فيصل خالد القاسمي
عضو مجلس الإدارة المنتدب

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 ٢٠١٣

بيان (ب)

	إيضاح	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم
الإيرادات		٤٦٥,٦٨٨,٢٦٨	٣٩٧,٧٧٣,٢١٨
تكلفة التشغيل	٢٢	(٣٥١,٦١٨,٩٠٢)	(٢٤٢,٨١٤,٩٧٨)
إجمالي الربح		١١٤,٠٦٩,٣٦٦	١٥٤,٩٥٨,٢٤٠
صافي ربح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٧٠,٢٧٤	٨٥,٤٧٩
ربح (خسارة) القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٧٩,٠٥٨	(٢٣٦,٢٥٧)
ربح القيمة العادلة للإستثمارات العقارية		٤,٤٠٤,٢٤٠	--
خسارة من شركة زميلة		(١,١٦١,٩٧٣)	(٥٩,٢٢٨)
إيرادات أخرى	٢٣	٣٦,٦٠٨,٨٥٣	١٠,٠٩٦,٣٤٣
المصاريف الإدارية	٢٤	(٦٢,٦٣١,٧٤٩)	(٥١,٧٣٠,٧٩٧)
تكاليف التمويل	٢٥	(٢٠,٧٤١,٨٣٤)	(٦,٢٠٤,١٧١)
ربح السنة - بيان (ج) و (د)		٧٠,٦٩٦,٢٣٥	١٠٦,٩٠٩,٦٠٩
العائد إلى:			
مساهمي الشركة الأم		٩٢,١٨٦,٦٨١	١١١,١٩٣,١٤٥
حقوق ملكية غير المسيطرة		(٢١,٤٩٠,٤٤٦)	(٤,٢٨٣,٥٣٦)
الصافي		٧٠,٦٩٦,٢٣٥	١٠٦,٩٠٩,٦٠٩
ربح السهم (درهم للسهم)	٢٦	٠,١٤٥	٠,١٧٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تتمة بيان (ب)

	<u>٢٠١٣</u> درهم	<u>٢٠١٢</u> درهم
ربح السنة	٧٠,٦٩٦,٢٣٥	١٠٦,٩٠٩,٦٠٩
الدخل الشامل الأخر:		
<u>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها الى الأرباح او الخسائر</u>		
التغير في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	١٢٩,٩٤٥,١٨٠	٤١,٤٩٦,٠١٣
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٢٧,٤٣٧,٤٠٩	--
الزيادة في إعادة تقييم أرض	--	١,٧٤٧,٦٨٠
مجموع الدخل الشامل الأخر	١٥٧,٣٨٢,٥٨٩	٤٣,٢٤٣,٦٩٣
مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)	٢٢٨,٠٧٨,٨٢٤	١٥٠,١٥٣,٣٠٢
العائد الي:		
مساهمي الشركة الأم	٢٤٩,٥٦٩,٢٧٠	١٥٤,٤٣٦,٨٣٨
حقوق ملكية غير المسيطرة	(٢١,٤٩٠,٤٤٦)	(٤,٢٨٣,٥٣٦)
المجموع	٢٢٨,٠٧٨,٨٢٤	١٥٠,١٥٣,٣٠٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشروع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
المشاركة
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(ج) بيان (د)

العائد الى مساهمي الشركة الأم

	إحتياطي اعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الذخائر الشامل الأخر	أرباح مطوية درهم	المجموع درهم	حقوق ملكية غير المبسطة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٥٦,٤٠٣,٨١١	٧٩٥,٤٩٠,٧٣٣	٨٢,١٧٥,٨٤٥	٨٧٧,٦٦٦,٥٧٨
ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (ب)	--	٩٢,١٨٦,٦٨١	٩٢,١٨٦,٦٨١	(٢١,٤٩٠,٤٤١)	٧٠,٦٩٦,٢٣٥
تحويل من استبعاد وشطب استثمارات دخل شامل اخر	--	(٤٨,٩٤٦,٥٠٠)	--	--	--
مجموع الدخل الشامل للسنة	--	٢٧,٤٣٧,٤٠٩	١٥٧,٣٨٢,٥٨٩	--	١٥٧,٣٨٢,٥٨٩
اسهم منحة مصدرة - ايضاح ١٣	٣٠,١٨٧,٥٠٠	٧٠,٦٧٧,٥٩٠	٢٤٩,٥٦٩,٢٧٠	(٢١,٤٩٠,٤٤١)	٢٣٨,٠٧٨,٨٢٤
توزيعات ارباح نقدية - ايضاح ١٣	--	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	--	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)
مكافأة اعضاء مجلس الادارة - ايضاح ١٣	--	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	--	(٤,٥٠٠,٠٠٠)
المحول الى احتياطي قانوني	--	(٩,٢١٨,٦٦٨)	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	٦٣٣,٩٣٧,٥٠٠	٢٥٢,٩٨٧,٧٣٣	١,٠٠١,٠٣٧٢,٥٠٣	٦٠,٦٨٥,٣٩٩	١,٠٧١,٠٥٧,٩٠٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشروع المطيية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

بيان (ج) تمة

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال درهم	الإحتياطيات درهم	إحتياطى إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر درهم	أرباح متوزعة درهم	المجموع درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢,٣٣٥,٨٢٢	(٣٢١,٢٦١,٩٠٨)	١٨٩,٦٦٧,٤٨١	٦٧٤,٣٩١,٣٩٥	٨٦,٤٥٩,٣٨١	٧٦٠,٨٥٠,٧٧٦
ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (ب)	--	--	--	١١١,١٩٢,١٤٥	١١١,١٩٢,١٤٥	(٤,٢٨٢,٥٣١)	١٠٦,٩٠٩,٦٠٩
دخل شامل اخر	--	١,٧٤٧,٦٨٠	٤١,٤٩٦,٠١٣	--	٤٣,٢٤٣,٦٩٣	--	٤٣,٢٤٣,٦٩٣
مجموع الدخل الشامل للسنة	--	١,٧٤٧,٦٨٠	٤١,٤٩٦,٠١٣	١١١,١٩٢,١٤٥	١٥٤,٤٣٦,٨٣٨	(٤,٢٨٢,٥٣١)	١٥٠,١٥٣,٣٠٢
توزيعات أرباح نقدية - ايضاح ١٣	--	--	--	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	--	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة - ايضاح ١٣	--	--	--	(٣,١٥٠,٠٠٠)	(٣,١٥٠,٠٠٠)	--	(٣,١٥٠,٠٠٠)
المحول إلى إحتياطي قانوني	--	١١,١١٩,٣١٥	--	(١١,١١٩,٣١٥)	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (أ)	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٢١٥,١٠٢,٨١٧	(٢٧٩,٧٦٥,٨٩٥)	٢٥٦,٤٤٠,٣٨١	٧٩٥,٤٩٠,٧٣٣	٨٢,١٧٥,٨٤٥	٨٧٧,٦٦٦,٥٧٨

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بيان (د)

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة - بيان (ب)	٧٠,٦٩٦,٢٣٥	١٠٦,٩٠٩,٦٠٩
تعديلات لـ: الإستهلاك	٣٦,٧٠١,٠٧٣	١٣,٥٢٠,٨٤٦
(الربح) الخسارة من إعادة تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٧٩,٠٥٨)	٢٣٦,٢٥٧
ربح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٧٠,٢٧٤)	(٨٥,٤٧٩)
خسارة من شركة زميلة	١,١٦١,٩٧٣	٥٩,٢٢٨
ربح القيمة العادلة للإستثمارات العقارية	(٤,٤٠٤,٢٤٠)	--
إلتزام تعويض نهاية الخدمة	٦,٧٥٥,٦٧٩	٥,٤٤٣,٤٤٦
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٦,٠٢٥,٩٢٥	٦,١٢١,٨٧٨
مخصص بضاعة بطينة الحركة	--	١٥٧,٤٢٤
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(٢٥٠,٩٩٦)	(٧٩,٧٤٠)
ربح التشغيل قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١١٦,٥٣٦,٣١٧	١٣٢,٢٨٣,٤٦٩
الزيادة في البضاعة	(١٠,٢٣٨,٥٩٥)	(٤٥٢,٣١٩)
(الزيادة) النقص في المستحق من شركة زميلة	(١,٣١٤,٤٤٩)	٤٩٩,٣٢٥
الزيادة في نمم مدينة وأخرى	(٣٧,٤٤٨,٨٦٣)	(٢٤,٦٣٥,٠٥٩)
النقص في إيرادات مؤجلة	(٢٤,٧٣١,٥٠٠)	--
الزيادة في نمم دائنة وأخرى	٣٤,٦٩٩,٨٢١	١٦,٣٨٠,١٤١
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,١٥٠,٠٠٠)
النقد المتحصل من العمليات	٧٣,٠٠٢,٧٣١	١٢٠,٩٢٥,٥٥٧
تسديدات إلتزام تعويض نهاية الخدمة	(١,٤٨٠,٨٢٦)	(٢,٥٩٢,٠٢٥)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٧١,٥٢١,٩٠٥	١١٨,٣٣٣,٥٣٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
الزيادة في ودائع ثابتة	(٥٥,١٣٩,٧٧٣)	(٢١٧,١٣٧)
شراء إستثمارات في أوراق مالية	(١٤٥,٩١٠)	(١,٤٢٢,٦٣٦)
شراء ممتلكات ومعدات	(٦٩,٧٦٩,٦٩٢)	(٨٦,٧٥٤,١١٦)
المتحصل من بيع إستثمارات في أوراق مالية	٥٥,٢٦٠,١١٣	٦٧٩,٩٦٧
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٢٥١,٠٠٠	٨١,١٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٦٩,٥٤٤,٢٦٢)	(٨٧,٦٣٢,٨٢٢)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد لـ إقتراضات قصيرة الأجل	--	(٥٩,٢٩٥,٤٧١)
(المسدد لـ) المستلم من قروض بنكية	(٢١,٥١٨,٦٤٩)	٨١,٦٥٨,٨٢٤
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)	(٣٠,١٨٧,٥٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٥١,٧٠٦,١٤٩)	(٧,٨٢٤,١٤٧)
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(٤٩,٧٢٨,٥٠٦)	٢٢,٨٧٦,٥٦٣
النقد والنقد المعادل في أول السنة	٩٥,٨٤٩,٢٧٠	٧٢,٩٧٢,٧٠٧
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٢٧	٤٦,١٢٠,٧٦٤	٩٥,٨٤٩,٢٧٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها 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 أغسطس ١٩٧٩.

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

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

(٢) تطبيق المعايير الدولية 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 للسنة 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 ٢٠١٤ أو بحسب تواريخ نفاذها.

(٣) السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ بيان التوافق

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ووفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته).

٢/٣ أسس الإعداد

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

٣/٣ أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة بيانات الشركة الأم والشركات التي تديرها الشركة (شركاتها التابعة). تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة حقوق في عائدات متغيرة من مشاركتها في تلك الشركة المستثمر بها وتكون لها القدرة على التأثير في تلك العائدات من خلال نفوذها على الشركة المستثمر بها.

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

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

إن تفاصيل الشركات التابعة هي على النحو التالي:

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

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 بمرجعيات العملاء المحتملة والخصومات.

• بيع البضائع

يتحقق 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 المنكبدة أو التي سيتم تكبدها في العملية بطريقة موثوقة.

• إيرادات الخدمات

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات عندما يكون من الممكن قياس نتائج العمليات بموثوقية وذلك بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز من العمليات بتاريخ بيان المركز المالي الموحد.

• إيرادات التوزيعات ودخل الفوائد

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

• إيرادات التأجير

يتم الاعتراف بالإيراد من تأجير الممتلكات الإستثمارية على أساس القسط الثابت وذلك بالرجوع إلى شروط عقد التأجير ذو العلاقة.

الممتلكات والمعدات

٥/٣

تم إثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة/ التقييم مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة.

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

العمر الإنتاجي

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

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

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

يتم مراجعة القيمة الدفترية لبنود الممتلكات والمعدات لتحديد ما إذا كانت هذه المبالغ مسجلة بأكثر من قيمتها القابلة للإسترداد. وعند تجاوز القيمة الدفترية المبالغ القابلة للإسترداد يتم تخفيض 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

٦/٣

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

الاستثمارات العقارية

٧/٣

تتمثل الاستثمارات العقارية في ممتلكات محتفظ بها بهدف التأجير أو الإستفادة من الإرتفاع 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

٨/٣

يتمثل النقد والنقد المعادل في النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع الثابتة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها.

٩/٣ الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بصافي 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 الإعراف بالتغيرات في حساب المخصص في بيان الدخل الموحد.

١٠/٣ البضاعة

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

١١/٣ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

١٢/٣ المخصصات

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

١٣/٣ التزام تعويض نهاية الخدمة

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

١٤/٣ تكاليف الإقتراض

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

أما تكاليف الإقتراض الأخرى فيتم الإعراف بها في بيان الدخل الموحد في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

١٥/٣ الموجودات المالية

تتكون الموجودات المالية من الإستثمارات المدينة وأدوات حقوق الملكية ويتم الإعراف أو إعادة الإعراف في تاريخ المتاجرة عندما تكون المجموعة طرفاً من أطراف التعاقد المتعلقة بالأدوات المالية ويتم الإعراف مبدئياً بالموجودات 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 الإعراف المبدئي.

■ 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 مبدئياً قياس الموجودات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ويعترف 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 مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة، وهذا الاختيار لا يمكن تغييره. ويتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الآخر وتضاف إلى احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات. تقوم المجموعة بتحديد القيمة العادلة للأصل وفقاً لسياسة المجموعة المحاسبية للقيمة العادلة.

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

يجب إعادة تصنيف 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 ويمكن إثباتها للأطراف الخارجيين.

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

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

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

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

١٦/٣ انخفاض قيمة الموجودات المالية

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 المطفاه، إن مبلغ الانخفاض بالقيمة هو الفرق بين قيمة الأصل المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة والمخصومة بموجب سعر الفائدة الفعلي. يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل بمبلغ خسارة الانخفاض مباشرة لجميع الموجودات المالية.

باستثناء أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع، في حال انخفضت خسائر الإنخفاض في فترة لاحقة نتيجة ظهور حدث بعد الإقرار بالإنخفاض يتم عكس خسارة الإنخفاض المعترف بها سابقاً من خلال الربح أو الخسارة على ألا تتجاوز القيمة المدرجة للإستثمار بتاريخ عكس انخفاض القيمة المبلغ التي كانت ستؤول إليه التكلفة المطفاه في حال لم يتم الإقرار بخسائر الإنخفاض.

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

١٧/٣ إلغاء الإقرار بالموجودات المالية

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

١٨/٣ المطلوبات المالية

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

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

١٩/٣ إلغاء الإقرار بالمطلوبات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الإقرار بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم استيفاء الإلتزام التقاعدي أو إلغائه أو انتهاء مدته.

٢٠/٣ العملات الأجنبية

يتم تحويل موجودات ومطلوبات المجموعة المحتفظ 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 إقفال نتائج تحويل العملات الأجنبية من ربح أو خسارة في بيان الدخل الموحد.

٢١/٣ الإلتزامات الطارئة

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

يتطلب اعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية من الادارة وضع الاحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والايرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بشكل مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي اي فترات مستقبلية تتأثر بتلك التعديلات.

ان الاحكام الموضوعة من قبل الادارة عند تطبيق معايير التقارير المالية الدولية التي لها تأثير هام على البيانات المالية الموحدة والتقديرات التي تنطوي على مخاطر هامة للتسويات المادية في السنة التالية تتألف بصورة رئيسية من القيم المتبقية والاعمار الانتاجية لبنود الممتلكات والمعدات ومخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص البضاعة بطينة الحركة ومخصص التزامات ما بعد انتهاء العمر الانتاجي للموجودات.

ممتلكات ومعدات

إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع درهم	موجودات تحت الإجهاد درهم	إثبات ومعدات أخرى درهم	سيارات درهم	إثبات ومعدات المستشفى درهم	مباني المستشفى درهم	أراضي درهم
1,308,009,713	117,333,811	10,187,070	3,404,391	11,101,114	80,082,217	431,800,000
18,227,109	0,070,901	3,222,771	790,000	7,441,172	442,210	4,700,000
(202,200)	--	(1,800)	(248,800)	(1,100)	--	--
--	(123,071,008)	--	--	3,020,000	12,001,008	--
18,027,007	18,027,007	--	--	--	--	--
1,747,180	--	--	--	--	--	1,747,180
1,346,709,309	013,810,216	13,408,001	4,000,091	120,212,231	201,078,030	438,297,180
17,109,109	9,908,710	12,127,813	2,110,039	40,182,007	2,240,440	--
(3,300,919)	--	--	(103,000)	(3,241,120)	(411,299)	--
--	(073,932,937)	--	--	43,411,730	030,021,207	--
2,110,083	2,110,083	--	--	--	--	--
1,413,173,132	2,491,272	20,071,364	0,907,130	201,928,803	738,876,433	438,297,180
98,421,943	--	1,777,731	2,923,079	74,014,882	14,740,241	--
13,020,842	--	773,773	491,118	7,222,819	4,123,131	--
(20,080)	--	(1,799)	(248,798)	(243)	--	--
111,730,944	--	7,049,710	3,170,899	81,741,408	19,328,882	--
31,701,073	--	2,702,328	147,287	17,217,024	17,134,994	--
(3,300,910)	--	--	(103,498)	(2,241,119)	(411,298)	--
140,076,107	--	10,201,978	3,123,688	91,217,813	30,042,078	--
1,238,097,020	2,491,172	10,324,381	2,793,442	100,300,990	70,383,800	438,297,180
1,230,028,410	013,810,216	0,808,441	829,192	38,974,778	187,207,103	438,297,180

التكاليف/التقييم

في ١ يناير ٢٠١٢
الإضافات
الإستبعادات
تحويلات
تكاليف الإقراض المرسمة خلال السنة
صافي الزيادة في إعادة تقييم أرض

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الإضافات
الإستبعادات
تحويلات
تكاليف الإقراض المرسمة خلال السنة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإستبعادات المتراكمة
في ١ يناير ٢٠١٢
الحصل للسنة
المتعلق بالإستبعادات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
الحصل للسنة
المتعلق بالإستبعادات
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (أ)

- تتضمن الأراضي الظاهرة 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 ممنوحة من حكومة دبي لغرض إنشاء مستشفى في إمارة دبي وقد تم تحديد القيمة العادلة للأرض بواسطة مقيّم عقارات مستقل وذو خبرة وليس له صلة بالمجموعة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقد تم التقييم وفقاً لأسعار السوق بذلك التاريخ وقد سجل مبلغ التقييم كإيرادات مؤجلة (إيضاح ١٦).
- تتضمن الأراضي الظاهرة أعلاه بمبلغ ٤٣٨,٢٩٧,٦٨٠ درهم قطع أراضي بمبلغ ٣٢٢,٠٠٠,٠٠٠ درهم مرهونة لبنوك محلية لضمان التسهيلات الممنوحة للمجموعة.
- تتمثل الموجودات تحت التجهيز الظاهرة أعلاه بمبلغ ٢,٤٩٦,٦٧٢ درهم في المبالغ المدفوعة عن التوسعة لمباني المستشفى في إمارة دبي.

(٥) إستثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٥٣,٣٤٠,٤٠٠	٥٣,٣٤٠,٤٠٠
الزيادة في القيمة العادلة	٤,٤٠٤,٢٤٠	--
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٥٧,٧٤٤,٦٤٠	٥٣,٣٤٠,٤٠٠
	=====	=====

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

(٦) الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

أ- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨	١٠٢,٩٧٠,٠٤٥
مبيعات	(٢٧,٣٧٥,٠٠٠)	--
الزيادة في القيمة العادلة	١٢٩,٩٤٥,١٨٠	٤١,٤٩٦,٠١٣
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٢٤٧,٠٣٦,٢٣٨	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨
	=====	=====

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

ب- إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١,٩٣٦,٥٨٣	١,٣٤٤,٦٩٢
المشتريات	١٤٥,٩١٠	١,٤٢٢,٦٣٦
المبيعات	(٣٧٧,٤٣٠)	(٥٩٤,٤٨٨)
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة	٧٩,٠٥٨	(٢٣٦,٢٥٧)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١,٧٨٤,١٢١	١,٩٣٦,٥٨٣
	=====	=====

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

(٧) بضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	١٨,٥٢٠,٢٣١	١٢,٠٩٩,٢٠٣
المخزن العام ولوازم المستشفى	١٣,٢٢٨,٤٦٦	٩,٢٤٨,٠٣٤
مخصص بضاعة بطيئة الحركة - إيضاح ٧ (ب)	(٥٧٣,١٢٧)	(٦٥٣,٣٢٨)
الصافي	٣١,١٧٥,٥٧٠	٢٠,٦٩٣,٩٠٩
بضاعة في الطريق	١٦٧,٣٠٧	٤١٠,٣٧٣
المجموع - بيان (أ)	٣١,٣٤٢,٨٧٧	٢١,١٠٤,٢٨٢
	=====	=====

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

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
الرصيد كما في ١ يناير	٦٥٣,٣٢٨	٥٤٣,٦١٤
إضافات على المخصص	--	١٥٧,٤٢٤
بضاعة بطيئة الحركة ومنتهية الصلاحية أفلت بالمخصص	(٨,٧٩٣)	(٤٧,٧١٠)
زيادة مخصص محول إلى الإيرادات الأخرى	(٧١,٤٠٨)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٧ (أ)	٥٧٣,١٢٧	٦٥٣,٣٢٨
	=====	=====

(٨) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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 المدارة من قبلهم أو تحت الرقابة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المتفق عليها مع إدارة المجموعة.

■ مستحق من شركة زميلة

يتمثل هذا البند في الرصيد المستحق من شركة الوكالات الطبية التجارية الخليجية (ذ.م.م) - الشارقة. وبموجب عقد إدارة تتولى 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:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	٥,٠٤٢,٣٩٠	٥,٦٠٠,٩٤٣
صافي النقد المدفوع لـ (المستلم من) الشركة الزميلة	١,٣١٤,٤٤٩	(٤٩٩,٣٢٥)
خسارة السنة المحولة - بيان (ب)	(١,١٦١,٩٧٣)	(٥٩,٢٢٨)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٥,١٩٤,٨٦٦	٥,٠٤٢,٣٩٠
	=====	=====

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

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
أعمال إنشائية	٣٤٠,٦٥٨	٧٧٧,٩١٩
مبيعات	٩٩,٢٨١	١٢٣,٨٢٤
مشتريات	١,٣١٢,١٤٩	١,٤٢١,٩٢٨
مصاريق	١٢٨,٠٨٧	٦٨,١٠٠

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

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٤,٥٠٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠
مصاريق وبدلات أعضاء مجلس الإدارة واللجان	٢,٢٠٢,٠٠٠	٢,٢٥٦,٠٠٠
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	١١,١٥٧,١٨٦	٩,٩٠٨,٠٠٤

(٩) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
ذمم مدينة	١٣٨,٠٤٩,٩١٠	١١١,٧٩٤,٧١١
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - إيضاح ٩ (ب)	(١٥,٦٢٤,٣٢١)	(١٤,٥٥٩,٦١٧)
الصافي	١٢٢,٤٢٥,٥٨٩	٩٧,٢٣٥,٠٩٤
مصاريق مدفوعة مقدما وأخرى - إيضاح ٩ (ج)	٢٤,٢٦٢,٧٦٤	١٧,٩٨٤,١٢١
شيكات مستلمة مؤجلة	١٤٠,٠٠٠	١٨٦,٢٠٠
المجموع - بيان (أ)	١٤٦,٨٢٨,٣٥٣	١١٥,٤٠٥,٤١٥
	=====	=====

تقوم سياسة المجموعة بالنسبة لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها أن يتم تكوين مخصص بالكامل للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها بناءً على تقديرات الإدارة.

ب- إن تفاصيل الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كانت خلال السنة كالاتي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	١٤,٥٥٩,٦١٧	١٠,٦٣٥,٣٣٠
إضافات على المخصص	٦,٠٢٥,٩٢٥	٦,١٢١,٨٧٨
ذمم مدينة أقيمت في المخصص	(٤,٩٦١,٢٢١)	(٢,١٩٧,٥٩١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٩ (أ)	١٥,٦٢٤,٣٢١	١٤,٥٥٩,٦١٧

ج- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
مصاريف مدفوعة مقدماً	٩,١٥٣,٠٢٤	٩,٥٩٨,٨٦٩
دفعات مقدّمة	١٠,٦١٠,٢٢٦	٣,٨٦٦,٦٦٩
ذمم موظفين مدينة	٣٩٣,٦١١	٣٨٠,١٨٤
تأمينات مستردة	٢,٥٣٦,٨٢٣	٢,٥٠٩,٩٧٨
محتجزات لدى البنوك	١,٠٦٥,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠
فوائد مستحقة	٤٣,١٧٦	٦٧٤,٧٦٦
أخرى	٤٦٠,٩٠٤	٢٩٣,٦٥٥
المجموع - إيضاح ٩ (أ)	٢٤,٢٦٢,٧٦٤	١٧,٩٨٤,١٢١

١٠ نقد وأرصدة لدى البنوك

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	٣٣١,٠٤٢	٤٧٨,٤٦٠
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب - إيضاح ١٠ (ب)	١٠٩,٨٢٠,٩٩٠	٥٩,٧٤٠,٨٥٣
أرصدة لدى البنوك - ودائع ثابتة - إيضاح ١٠ (ج)	١٧,٧٣٨,٤١٦	٦٢,٢٥٩,٨٦٨
المجموع - بيان (أ)	١٢٧,٨٩٠,٤٤٨	١٢٢,٤٧٩,١٨١

ب- إن الأرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٠٩,٨٢٠,٩٩٠ درهم تتضمن مبلغ ٦٤,٠٣١,٢٦٨ درهم يتمثل في أرصدة حسابات محجوزة لدى بنوك محلية كضمان للتسهيلات الممنوحة من البنوك للمجموعة.

ج- إن الودائع الثابتة الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٧,٧٣٨,٤١٦ درهم (مبلغ ٦٢,٢٥٩,٨٦٨ درهم لعام ٢٠١٢) مرهونة لدى البنوك مقابل التسهيلات البنكية الإئتمانية الممنوحة للمجموعة.

د - تتوزع أرصدة لدى البنوك جغرافياً على النحو التالي:

	حسابات جارية وتحت الطلب		ودائع ثابتة	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم	درهم	درهم
محلي	١٠٩,٢٣٠,٣٩١	٥٩,١٥١,٨٩٧	١٧,٧٣٨,٤١٦	٦٢,٢٥٩,٨٦٨
إقليمي	٥٩٠,٥٩٩	٥٨٨,٩٥٦	--	--
المجموع	١٠٩,٨٢٠,٩٩٠	٥٩,٧٤٠,٨٥٣	١٧,٧٣٨,٤١٦	٦٢,٢٥٩,٨٦٨

(١١) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٣٣,٩٣٧,٥٠٠ سهم عادي (٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم لعام ٢٠١٢) بقيمة إسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٣٣,٩٣٧,٥٠٠	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠

خلال السنة وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ ٩ مارس ٢٠١٣ على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٣٠,١٨٧,٥٠٠ درهم من خلال إصدار أسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد.

(١٢) الإحتياطيات

أ- أساس حجز الإحتياطيات

توزع الأرباح السنوية الصافية للمجموعة بعد خصم جميع المصروفات الإدارية والتكاليف الأخرى كما يلي:

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

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

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

	احتياطي قانوني درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي إعادة التقييم درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ - بيان (أ)	٤٨,٥٥٧,١٧٨	٦,٠٤١,٥٧٣	١٤٧,٦٣٧,٠٧١	٢٠٢,٢٣٥,٨٢٢
الإضافات للسنة	١١,١١٩,٣١٥	--	--	١١,١١٩,٣١٥
الزيادة في القيمة الناتجة عن إعادة تقييم أرض	--	--	١,٧٤٧,٦٨٠	١,٧٤٧,٦٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - بيان (أ)	٥٩,٦٧٦,٤٩٣	٦,٠٤١,٥٧٣	١٤٩,٣٨٤,٧٥١	٢١٥,١٠٢,٨١٧
الإضافات للسنة	٩,٢١٨,٦٦٨	--	--	٩,٢١٨,٦٦٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	٦٨,٨٩٥,١٦١	٦,٠٤١,٥٧٣	١٤٩,٣٨٤,٧٥١	٢٢٤,٣٢١,٤٨٥

(١٣) اقتراح توزيع الأرباح

وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد بتاريخ ٩ مارس ٢٠١٣ على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٠,١٨٧,٥٠٠ درهم بمعدل ٠,٠٥ درهم لكل سهم.

كما وافق المساهمين على توزيع أسهم منحة بمبلغ ٣٠,١٨٧,٥٠٠ درهم بواقع ٠,٠٥ درهم لكل سهم.

للسنة الحالية اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣١,٦٩٦,٨٧٥ درهم بواقع ٠,٠٥ درهم للسهم الواحد على أن يتم دفعها خلال عام ٢٠١٤ وتوزيع أسهم منحة بمبلغ ٣١,٦٩٦,٨٧٥ درهم بواقع ٠,٠٥ درهم للسهم الواحد.

كما اقترح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ درهم (٤,٥٠٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠١٢).

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

(١٤) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم
الرصيد في ١ يناير	٨٢,١٧٥,٨٤٥	٨٦,٤٥٩,٣٨١
حصة في خسارة السنة	(٢١,٤٩٠,٤٤٦)	(٤,٢٨٣,٥٣٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٦٠,٦٨٥,٣٩٩	٨٢,١٧٥,٨٤٥

ب- تتمثل حصة حقوق ملكية غير المسيطرة الظاهرة أعلاه 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	١٤,٥٢
شركة المباني (بست) - الشارقة	١٧,١٠
المجموع	٣١,٦٢
	=====

(١٥) التزام تعويض نهاية الخدمة

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

	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم
الرصيد في ١ يناير	٢١,١١٢,٠١٤	١٨,٢٦٠,٥٩٣
تكلفة الخدمة الجارية	٦,٧٥٥,٦٧٩	٥,٤٤٣,٤٤٦
تسديدات	(١,٤٨٠,٨٢٦)	(٢,٥٩٢,٠٢٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٢٦,٣٨٦,٨٦٧	٢١,١١٢,٠١٤
	=====	=====

(١٦) إيرادات مؤجلة

قامت المجموعة بالاعتراف بالمنحة الحكومية المتمثلة في قطعة ارض تبلغ مساحتها ٣٥٠,٠٠٠ قدم مربع الممنوحة من حكومة دبي (ايضاح ٤) بشرط بناء مستشفى عليها في اماره دبي ولما باشرت المجموعة بانشاء المستشفى تم اثبات الارض بالقيمة المقدرة لها والبالغة ٣١٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم ضمن اصول المجموعة وسجلت الزيادة في القيمة بتاريخ التقييم بمبلغ ٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم لحساب الإيرادات المؤجلة في بيان المركز المالي الموحد (بيان أ).

خلال السنة الحالية تم اكتمال انشاء المستشفى وتجهيزه والبدأ بتحقيق إيرادات من نشاطه لذا قررت الإدارة الاعتراف بالمنحة في الربح أو الخسارة بتحويل الإيرادات المؤجلة الى بيان الدخل الموحد (بيان ب) على أساس منتظم خلال الحياة الإنتاجية للأصل وذلك على النحو التالي:

	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم
الرصيد في ١ يناير	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠
الجزء المحول كإيرادات محققة خلال السنة - ايضاح ٢٣	(٢٤,٧٣١,٥٠٠)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٢٧٠,٢٦٨,٥٠٠	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠
	=====	=====

١٧) قروض بنكية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
أقساط غير جارية - بيان (أ)	٣٠٣,٥٧٦,٠٤٦	٣٤٥,٦٦٢,١٨١
أقساط جارية - بيان (أ)	٩٢,٤٦٤,٣٠٨	٧١,٨٩٦,٨٢٢
المجموع - إيضاح ١٧ (ب)	٣٩٦,٠٤٠,٣٥٤	٤١٧,٥٥٩,٠٠٣
	=====	=====

ب- إن تفاصيل القروض البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي كالآتي:

- i. قرض بنكي بمبلغ ٣٠٩,٨٩٣,٥٣٩ درهم (مبلغ ٢٩٩,٠٧٢,٨١٦ درهم لعام ٢٠١٢) يتمثل في رصيد قرض ممنوح من بنكين محليين (وكيل الإستثمار) بتاريخ ٢٤ نوفمبر ٢٠١١ على أساس طريقة مريحة لتمويل رأس المال العامل ومصاريف تأسيس المستشفى الجديد. يتم تسديد هذا القرض على أقساط ربع سنوية حتى نوفمبر ٢٠١٨.
- ii. قرض بنكي بمبلغ ٥٢,٣٩٦,٨١٥ درهم (مبلغ ٥٥,٠٩٩,٦٧٣ درهم لعام ٢٠١٢) يتمثل في رصيد إقتراضات قصيرة الأجل بمبلغ ٥٨,٨٢٤,٠٢٠ درهم محولة إلى قرض بنكي ويتم تسديده على أقساط ربع سنوية تنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩.
- iii. قرض بنكي بمبلغ ٣٤,٧٥٠,٠٠٠ درهم (٥٦,٢٥٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠١٢) يتمثل في إجمالي أرصدة قرضين بنكيين تم بمجهما خلال السنة السابقة بقرض بنكي واحد لتمويل تكاليف إنشاء مبنى التوسعة الجديد للمستشفى في إمارة الشارقة لصالح الشركة الأم وشراء معدات طبية للمستشفى وهو بفائدة ٢,٥% سنوياً زيادة على سعر الإيبور لثلاثة أشهر ويتم تسديده على أقساط ربع سنوية حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.
- iv. قرض بنكي بمبلغ لا شيء درهم (مبلغ ٧,١٣٦,٥١٤ درهم لعام ٢٠١٢) ممنوح من بنك محلي لإعادة تمويل ٧٠% من سعر شراء عقار في إمارة دبي وقد تم تسديده بالكامل خلال السنة.

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

- كفالة مشتركة،
- الحق في التسوية بين الحسابات،
- رهن على ودائع ثابتة - إيضاح ١٠ (ج)،
- تأمينات نقدية،
- سندات إئتمانية،
- 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 مبنى توسعة المستشفى في إمارة الشارقة،
- رهن على أرض المستشفى الجديد في إمارة دبي،
- رهن على جميع المعدات الطبية للمستشفى الجديد،
- الحق في بوالص التأمين ضد جميع الأخطار لصالح البنك،
- الحق في جميع المقبوضات من الإيرادات أو أية مصادر دخل،
- التعهد غير المشروط بتسديد أقساط قرض بنكي من توزيعات الأرباح المستلمة من أوراق مالية مرهونة و/أو أية مصادر من إيرادات أخرى.

(١٨) نعم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٢</u>
	درهم	درهم
نعم دائنة	٥٤,٦٥٨,٢٢٧	٣٧,١٤٨,٨٩٨
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١,١٦٧,١٤١	١,١٦٧,٢٢٧
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	١٧,٢٩٦,٨٢٦	٦,٠٣١,٨٣٢
شيكات صادرة مؤجلة	٣,٠٨٤,٧١٦	٣,١٦٦,٦٨٩
مصاريف مستحقة	١٣,٧٦١,٥٦٢	١٤,١٢٠,٠٢٤
بدل إجازات مستحقة للموظفين	١٢,٢٧١,٩٢٩	٨,٢٥٤,١٣٠
فوائد مستحقة دائنة	١,٥١٠,١٩٩	٢,٣٩٩,٠٥٢
محتجزات للغير	٩٩٠,٠٤٥	١٤٥,٠٣٦
إيجارات مقبوضة مقدماً	٢٨٥,٣٠٧	٣٣٤,٧٩٦
نعم موظفين دائنة	١,٣٠٩,٩١٢	١,٠٨٤,٣٩٩
أخرى	١٥,٨٢٩,٠٨١	١٢,٧٨٧,٠٤١
المجموع - بيان (أ)	<u>١٢٢,١٦٤,٩٤٥</u>	<u>٨٦,٦٣٩,١٢٤</u>
	=====	=====

(١٩) المعلومات حول القطاعات:

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الاستثمارات		المجموع	
	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم
الإيراد						
إجمالي الإيرادات	٤٦٥,٦٨٨,٢٦٨	٣٩٧,٧٧٣,٢١٨	٥٥,٢٦٠,١١٣	٦٧٩,٩٦٧	٥٢٠,٩٤٨,٣٨١	٣٩٨,٤٥٣,١٨٥
<u>النتيجة</u>	=====	=====	=====	=====	=====	=====
نتيجة القطاع	١١٤,٠٦٩,٣٦٦	١٥٤,٩٥٨,٢٤٠	٣,٣٩١,٥٩٩	(٢١٠,٠٠٦)	١١٧,٤٦٠,٩٦٥	١٥٤,٧٤٨,٢٣٤
مصرفات إدارية وغير مخصصة					(٨٣,٣٧٣,٥٨٣)	(٥٧,٩٣٤,٩٦٨)
الربح التشغيلي	--	--	--	--	٣٤,٠٨٧,٣٨٢	٩٦,٨١٣,٢٦٦
إيرادات أخرى	٤,٥٦٥,٣٠٨	٣,٨٥٨,٨٤٨	٣٢,٠٤٣,٥٤٥	٦,٢٣٧,٤٩٥	٣٦,٦٠٨,٨٥٣	١٠,٠٩٦,٣٤٣
صافي الربح التشغيلي					٧٠,٦٩٦,٢٣٥	١٠٦,٩٠٩,٦٠٩
حصصة الأقلية من الخسارة					٢١,٤٩٠,٤٤٦	٤,٢٨٣,٥٣٦
ربح السنة					٩٢,١٨٦,٦٨١	١١١,١٩٣,١٤٥
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

(١٩) المعلومات حول القطاعات (تتمة):

	خدمات طبية وأخرى		الإستقلات		المجموع	
	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم
معلومات أخرى						
موجودات القطاع	١,٥٧٣,٣٣٦,٠٧٧	١,٤٩٢,٧٣٢,٢٩٢	٣١٢,٥٨٢,٤٩١	٢٠٦,٠٧٠,٤٢٧	١,٨٨٥,٩١٨,٥٦٨	١,٦٩٨,٨٠٢,٧١٩
مطلوبات القطاع	٧٣١,٧٥٠,٠٩٩	٧٣٩,٤١٦,٨٨٨	٨٣,١١٠,٥٦٧	٨١,٧١٩,٢٥٣	٨١٤,٨٦٠,٦٦٦	٨٢١,١٣٦,١٤١
المصرفات الرأسمالية	٦٩,٧٦٩,٦٩٢	٦٨,٢٢٧,١٠٩	--	--	٦٩,٧٦٩,٦٩٢	٦٨,٢٢٧,١٠٩
الإستهلاك	٣٦,٧٠١,٠٧٣	١٣,٥٢٠,٨٤٦	--	--	٣٦,٧٠١,٠٧٣	١٣,٥٢٠,٨٤٦

٢٠ 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.

٢١ 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 الائتمان ومخاطر السيولة.

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

أ - مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بمراجعة رأسمالها 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 رأسمالها لضمان استمرارية أعمالها وزيادة العائد للأطراف المعنية من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية.

ب- مخاطر صرف العملات الأجنبية

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

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

ج- مخاطر معدلات الفائدة

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

إن تفاصيل أهم الموجودات والمطلوبات المالية التي تخضع لمخاطر معدلات الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ هي كما يلي:

نسبة الفائدة

الودائع الثابتة	٠,٥٠% - ٣% سنوياً
حسابات تحت الطلب	١,٧٥% سنوياً
القروض البنكية	سعر الايبور لثلاثة أشهر + ٤% سنوياً سعر الايبور لثلاثة أشهر + ٤% (بحد أدنى ٦% سنوياً). سعر الايبور لثلاثة أشهر + ٢,٥% (بحد أدنى ٧% سنوياً).

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 استثمارها في أوراق مالية مدرجة في السوق. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السوق من خلال احتفاظها بمحفظة متنوعة ومراقبة مستمرة للعوامل الرئيسية التي تؤثر على تحركات السوق علاوة على تحليل الإدارة المالي والتشغيلي للشركات المستثمر فيها.

هـ - مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للمجموعة. وتملك المجموعة سياسات ائتمانية توضح 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. وتتحكم المجموعة بانتظام بمعدلات الائتمان للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة. ويتم القيام بتقييم مستمر للائتمان من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة. على الرغم من ذلك، لا تعتبر أخطار الائتمان ذات أهمية. وتمثل القيم التي تظهر بها الأصول المالية في البيانات المالية الموحدة الحد الأقصى من نسب تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أية ضمانات تم الحصول عليها.

و- مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة التي قد تواجه منشأة ما نتيجة صعوبة في مقابلة الإلتزامات 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 احتياطي كافية والتأكد من توفير النقد وما يعادله من خلال ترتيبات مع البنوك لمقابلة الإلتزامات والمطلوبات في تواريخ استحقاقها.

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

• كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

	أقل من ثلاثة شهور درهم	من ٣ شهور إلى سنة درهم	٥-١ سنوات درهم	أكثر من ٥ سنوات درهم	المجموع درهم
الموجودات المالية					
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤٦,١٢٠,٧٦٤	٨١,٧٦٩,٦٨٤	--	--	١٢٧,٨٩٠,٤٤٨
نم مدينة وأخرى	٨١,٠٦٠,٨١٢	٤٦,٠٠٤,٢٩١	--	--	١٢٧,٠٦٥,١٠٣
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٧٨٤,١٢١	--	--	--	١,٧٨٤,١٢١
مستحق من شركة زميلة	--	٥,١٩٤,٨٦٦	--	--	٥,١٩٤,٨٦٦
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	--	٢٤٧,٠٣٦,٢٣٨	--	٢٤٧,٠٣٦,٢٣٨
المجموع	١٢٨,٩٦٥,٦٩٧	١٣٢,٩٦٨,٨٤١	٢٤٧,٠٣٦,٢٣٨	--	٥٠٨,٩٧٠,٧٧٦
المطلوبات المالية					
قروض بنكية	٢٣,١١٦,٠٧٧	٦٩,٣٤٨,٢٣١	٣٠٣,٥٧٦,٠٤٦	--	٣٩٦,٠٤٠,٣٥٤
نم دانة وأخرى	٥٠,٧٩٢,٥٧٢	٧١,٣٧٢,٣٧٣	--	--	١٢٢,١٦٤,٩٤٥
المجموع	٧٣,٩٠٨,٦٤٩	١٤٠,٧٢٠,٦٠٤	٣٠٣,٥٧٦,٠٤٦	--	٥١٨,٢٠٥,٢٩٩

• كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

	أقل من ثلاثة شهور درهم	من ٣ شهور 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
نم مدينة وأخرى	٨٥,٥٩٠,٧٧١	١٦,٣٤٩,١٠٦	--	--	١٠١,٩٣٩,٨٧٧
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٩٣٦,٥٨٣	--	--	--	١,٩٣٦,٥٨٣
مستحق من شركة زميلة	--	٥,٠٤٢,٣٩٠	--	--	٥,٠٤٢,٣٩٠
إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	--	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨	--	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨
المجموع	١٨٣,٣٧٦,٦٢٤	٤٨,٠٢١,٤٠٧	١٤٤,٤٦٦,٠٥٨	--	٣٧٥,٨٦٤,٠٨٩
المطلوبات المالية					
قروض بنكية	١٦,٤٢٦,٩١٥	٥٥,٤٦٩,٩٠٧	٢٨٢,٠١٧,٢٧٦	٦٣,٦٤٤,٩٠٥	٤١٧,٥٥٩,٠٠٣
نم دانة 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

(٢٢) تكلفة التشغيل

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣ درهم	٢٠١٢ درهم
رواتب ومزايا أخرى	١٧٧,٦٥٣,٠٤٠	١١٨,٠٣٧,٣٣٥
لوازم وخدمات	١١١,٣٦٣,٣٢٦	٩٣,٧٠٦,٠٥٢
إستهلاك	٣٦,٧٠١,٠٧٣	١٣,٥٢٠,٨٤٦
حوافز ومكافآت الأطباء	٢١,٧٨٩,٥٦٨	١٥,٠٨٢,٥٧٥
إيجارات	٤,١١١,٨٩٥	٢,٤٦٨,١٧٠
المجموع - بيان (ب)	٣٥١,٦١٨,٩٠٢	٢٤٢,٨١٤,٩٧٨

(٢٣) إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
الجزء المحقق من إيرادات مؤجلة للسنة	٢٤,٧٣١,٥٠٠	--
أرباح مستلمة	٥,٢٢٧,٠٥١	٤,٧٧٢,٢٦١
فوائد مقبوضة	١,٠٥٢,٢٢٦	١,١٨٣,٧٦٧
إيرادات تأجير	١,٠٣٢,٧٦٨	٢٨١,٤٦٧
ربح بيع ممتلكات ومعدات	٢٥٠,٩٩٦	٧٩,٧٤٠
إيرادات متنوعة	٤,٣١٤,٣١٢	٣,٧٧٩,١٠٨
المجموع - بيان (ب)	٣٦,٦٠٨,٨٥٣	١٠,٠٩٦,٣٤٣

(٢٤) المصاريف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
رواتب ومزايا الموظفين	١٨,٩٤٢,١٣٥	٢٠,٨٠٤,٠٥٩
ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها	٦,٠٢٥,٩٢٥	٦,١٢١,٨٧٨
مصاريف ماء وكهرباء	١٢,٣٩٣,٨٤٤	٨,٩٤٤,٦٢٣
دعاية وإعلان	٧,٠٣٤,٧٥٠	٢,٠٢٧,٣٢٥
مصاريف حكومية	٥,٠٥٤,٢١٥	٢,٩١٠,٨٣٤
تلفون وفاكس	١,٨٨٣,٩٧٥	١,٤٧٤,٥١٥
مصاريف قضايا واتعاب مهنية	١,٨٦٢,٤٤٥	١,٢٣٥,٤٩٥
بضاعة بطينة الحركة	--	١٥٧,٤٢٤
مصاريف التأمين	١,٦٤١,٦٥١	١,٢٦٢,٨٢٦
مصاريف بنكية	١,٤٧٠,٧٣٦	١,١٩٨,٤٠٧
مصاريف متنوعة	٦,٣٢٢,٠٧٣	٥,٥٩٣,٤١١
المجموع - بيان (ب)	٦٢,٦٣١,٧٤٩	٥١,٧٣٠,٧٩٧

(٢٥) تكاليف التمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
فوائد على قروض بنكية	٢٣,٣٨٦,٣٥٤	٢٢,٦٥٥,٥٥٣
فوائد على أرصدة السحب على المكشوف	١٦,٠٦٣	٢,٠٧٥,٦٢٥
المجموع	٢٣,٤٠٢,٤١٧	٢٤,٧٣١,١٧٨
تكاليف تمويل تم رسملتها - ايضاح ٤	(٢,٦٦٠,٥٨٣)	(١٨,٥٢٧,٠٠٧)
الصافي - بيان (ب)	٢٠,٧٤١,٨٣٤	٦,٢٠٤,١٧١

(٢٦) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم (درهم)	٩٢,١٨٦,٦٨١	١١١,١٩٣,١٤٥
عدد الأسهم القائمة (سهم)	٦٣٣,٩٣٧,٥٠٠	٦٣٣,٩٣٧,٥٠٠
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠,١٤٥	٠,١٧٥

لقد تم تعديل الربح الأساسي للسهم لعام ٢٠١٢ لتعكس أثر أسهم المنحة البالغ عددها ٣٠,١٨٧,٥٠٠ سهم المصدرة خلال السنة.

(٢٧) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و٢٠١٢ الظاهر في بيان التدفقات النقدية الموحد (بيان د) فيما يلي:

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	٣٣١,٠٤٢	٤٧٨,٤٦٠
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٤٥,٧٨٩,٧٢٢	٥٠,٣٧٠,٨١٠
ودائع ثابتة	--	٤٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع - بيان (د)	٤٦,١٢٠,٧٦٤	٩٥,٨٤٩,٢٧٠

(٢٨) الالتزامات الطارئة/الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

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

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
خطابات ضمان	٤,٦٩٨,٥٣٧	٣,٨٦٨,٤٠١
اعتمادات مستندية	٤,٦٣٥,٢٦٤	٥,٤٢٤,١٦١

(ii) الإرتباطات

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

	٢٠١٣	٢٠١٢
	درهم	درهم
مشتريات رأسمالية	١٥,٩٢٢,٨٤٥	٣٢,٢٨٧,٩٥٤

٢٩) اعتماد البيانات المالية الموحدة

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٤.

٣٠) عامة

تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية الموحدة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة.