

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

تقرير المدقق المستقل والبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها 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 ٢٠١٠
ب	٥	بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
ب (تتمة)	٦	بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
ج	٨ - ٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
د	٩	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
--	٣٣ - ١٠	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



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 ٢٠١٠ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة.

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية الموحدة استنادا إلى تدقيقنا لها. لقد قمنا بالتدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب إلزامنا 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 للمجموعة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة، كما يشمل التدقيق تقييما لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي أجرتها الإدارة وكذلك تقييما عاما لعرض البيانات المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساسا نعتمد عليه عند إبداء 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 (+٩٧١ - ٦) ، فاكس : ٥٧٥ ٦٦ ٥٥ (+٩٧١ - ٦)
منطقة السور ، برج ٤٠٠ ، الطابق ١٩ ص.ب: ٩٥٢ الشارقة الإمارات العربية المتحدة

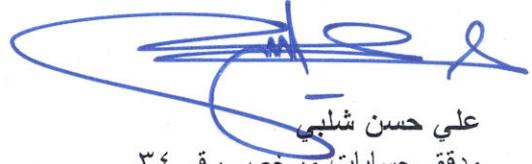
الرأي

برأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لـ شركة الخليج للمشاريع الطبية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا 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 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 ٥ فبراير ٢٠١١

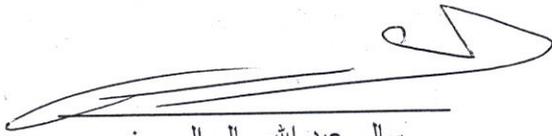
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(أ) بيان

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠٠٩</u>
		درهم	درهم
الموجودات المتداولة			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	٤١,٩٣٢,٧٣٥	١٧,٣٩٣,٣١٨
ذمم مدينة وأخرى	٥	٩٠,٣٤٧,٣٦٠	٩٥,٥٩٠,٣٠٠
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة	٦	١,٦٦٦,٢٦٢	٢١,٥٩٣,٦٥٧
مستحق من شركة زميلة	٧	٥,٣٤٨,٤٢٥	٤,٨٠١,٨٤٨
بضاعة	٨	١٩,١٥٣,٣٧٩	١٩,٧٥٠,٤٠١
مجموع الموجودات المتداولة		١٥٨,٤٤٨,١٦١	١٥٩,١٢٩,٥٢٤
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات متاحة للبيع	٦	١٣٧,٩٢٠,٥٦٢	١٦٧,٨٨١,٢٠٨
إستثمارات عقارية	٩	٨٠,٧٨٥,٠٣٢	٨٦,٦١٠,٥٨٦
ممتلكات ومعدات	١٠	١,٠٥٩,٤٨٧,٢٠٣	٩٣٢,٧٥٦,٢٥٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٢٧٨,١٩٢,٧٩٧	١,١٨٧,٢٤٨,٠٤٩
مجموع الموجودات		١,٤٣٦,٦٤٠,٩٥٨	١,٣٤٦,٣٧٧,٥٧٣

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

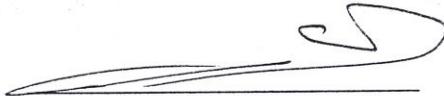
شركة الخليج للمشاريع الطبية
شركة مساهمة عامة
وشركاتها التابعة
الشارقة
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

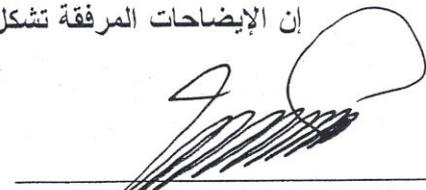
(أ) تتمة بيان

		<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠٠٩</u>
	<u>إيضاح</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
إقتراضات قصيرة الأجل	١١	٨٥,٥٤٥,٧٥٢	١١٨,٦٤٩,٥٣٣
قروض بنكية - أقساط جارية	١٢	٣٩,٤٩٠,٠٦٠	٢٥,٩٩٥,٣٥٢
ذمم دائنة وأخرى	١٣	٦٣,٦٨٤,٥٩٤	٥٩,٤٥٩,٤٦٦
مجموع المطلوبات المتداولة		١٨٨,٧٢٠,٤٠٦	٢٠٤,١٠٤,٣٥١
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
قروض بنكية	١٢	١٩٧,٢٨٢,٩١٦	١٩٨,١٣١,٥٥٧
إيرادات مؤجلة	١٤	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٥,٠٠٠,٠٠٠
إلتزام تعويض نهاية الخدمة	١٥	١٦,٩٨٤,٠٥٧	١٦,٥٣٢,٢٠٥
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٥٠٩,٢٦٦,٩٧٣	٥٠٩,٦٦٣,٧٦٢
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال	١٦	٦٠٣,٧٥٠,٠٠٠	٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠
الإحتياطيات	١٧	١٩٣,٥١٤,٩٣٩	١٨٨,٤٣٣,٦٥٦
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(٢٤٤,٠٨٩,٦٦٤)	(٢٦٨,٣٠٧,٧٧١)
أرباح مدورة		١٠٠,٤٩٥,٣١٠	١٣٥,٣١٣,٧٥٧
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الام		٦٥٣,٦٧٠,٥٨٥	٥٨٠,٤٣٩,٦٤٢
حقوق ملكية غير المسيطرة	١٩	٨٤,٩٨٢,٩٩٤	٥٢,١٦٩,٨١٨
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		٧٣٨,٦٥٣,٥٧٩	٦٣٢,٦٠٩,٤٦٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٤٣٦,٦٤٠,٩٥٨	١,٣٤٦,٣٧٧,٥٧٣

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 ٢٠١٠

بيان (ب)

	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٠</u> درهم	<u>٢٠٠٩</u> درهم
الإيرادات		٣٢٠.٦٠٩.٧٦٤	٣٢٦.٧٥٠.٤١٢
تكلفة التشغيل	٢٣	(١٩٦.٩٠٨.٤٣٩)	(١٩٥.١٥٨.٤٦٧)
إجمالي الربح		١٢٣.٧٠١.٣٢٥	١٣١.٥٩١.٩٤٥
خسارة إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع		(١٥.١٣٦.٠٥٣)	---
صافي خسارة بيع إستثمارات في أوراق مالية		(١٨.٤٨٠.٢٦٥)	(٦١١.٠١٩)
خسارة القيمة العادلة لإستثمارات محتفظ بها للمتاجرة		(١٦٨.٨٩٠)	(٣.٠٦٤.١١٨)
خسارة القيمة العادلة للإستثمارات العقارية		(٥.٨٢٥.٥٥٤)	(٦.٣١٣.٨٥٨)
خسارة من شركة زميلة		(٤١٣.٧٩٠)	(١١١.٠٦٠)
إيرادات أخرى	٢٤	٧.١٤٨.٨٩٥	٩.٩١٧.٠٣٦
المصاريف الإدارية	٢٥	(٣٢.٥٧٥.٧٦٣)	(٣٣.٩٥٥.٢١٣)
مصاريف تمويل	٢٦	(٧.٨٧٠.٤٦٦)	(٨.٢٤٤.٣٠٧)
ربح السنة - بيان (ج)		٥٠.٣٧٩.٤٣٩	٨٩.٢٠٩.٤٠٦
العائد إلى :			
مساهمي الشركة الأم		٥٠.٨١٢.٨٣٦	٨٩.٥٩٣.٣٠٧
حقوق ملكية غير المسيطرة		(٤٣٣.٣٩٧)	(٣٨٣.٩٠١)
الصافي		٥٠.٣٧٩.٤٣٩	٨٩.٢٠٩.٤٠٦
ربح السهم (درهم للسهم)	٢٧	٠.٠٨٤	٠.١٤٨

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 ٢٠١٠

تتمة بيان (ب)

	<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠٠٩</u>
	درهم	درهم
ربح السنة	٥٠.٣٧٩.٤٣٩	٨٩.٢٠٩.٤٠٦
الدخل الشامل الآخر:		
صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	١.٠١٤.٩٢٧	٥٦.١٧١.٦٧٠
المحول إلى بيان الدخل من بيع إستثمارات متاحة للبيع	٢٣.٢٠٣.١٨٠	٧٧.٨٣٢
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(١.٨٠٠.٠٠٠)	(٥٤٠.٠٠٠)
مجموع الدخل الشامل الآخر	٢٢.٤١٨.١٠٧	٥٥.٧٠٩.٥٠٢
مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)	٧٢.٧٩٧.٥٤٦	١٤٤.٩١٨.٩٠٨
العائد الى:		
مساهمي الشركة الأم	٧٣.٢٣٠.٩٤٣	١٤٥.٣٠٢.٨٠٩
حقوق ملكية غير المسيطرة	(٤٣٣.٣٩٧)	(٣٨٣.٩٠١)
المجموع	٧٢.٧٩٧.٥٤٦	١٤٤.٩١٨.٩٠٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(ج) بيان

العائد إلى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال درهم	الإحتياطيات درهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة درهم	أرباح مدورة درهم	المجموع درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٥٢٥.٠٠٠.٠٠٠	١٨٨.٤٣٣.٦٥٦	(٢٦٨.٣٠٧.٧٧١)	١٣٥.٣١٣.٧٥٧	٥٨٠.٤٣٩.٦٤٢	٥٢.١٦٩.٨١٨	٦٣٢.٦٠٩.٤٦٠
ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	--	--	--	٥٠.٨١٢.٨٣٦	٥٠.٨١٢.٨٣٦	(٤٣٣.٣٩٧)	٥٠.٣٧٩.٤٣٩
دخل شامل آخر	--	--	٢٤.٢١٨.١٠٧	(١.٨٠٠.٠٠٠)	٢٢.٤١٨.١٠٧	--	٢٢.٤١٨.١٠٧
مجموع الدخل الشامل للسنة	--	--	٢٤.٢١٨.١٠٧	٤٩.٠١٢.٨٣٦	٧٣.٢٣٠.٩٤٣	(٤٣٣.٣٩٧)	٧٢.٧٩٧.٥٤٦
أسهم منحه مصدرة	٧٨.٧٥٠.٠٠٠	--	--	(٧٨.٧٥٠.٠٠٠)	--	--	--
المحول إلى إحتياطي قانوني	--	٥.٠٨١.٢٨٣	--	(٥.٠٨١.٢٨٣)	--	--	--
صافي الحركة على حقوق ملكية غير المسيطرة	--	--	--	--	--	٣٣.٢٤٦.٥٧٣	٣٣.٢٤٦.٥٧٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - بيان (أ)	٦٠٣.٧٥٠.٠٠٠	١٩٣.٥١٤.٩٣٩	(٢٤٤.٠٨٩.٦٦٤)	١٠٠.٤٩٥.٣١٠	٦٥٣.٦٧٠.٥٨٥	٨٤.٩٨٢.٩٩٤	٧٣٨.٦٥٣.٥٧٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيان (ج) تنمة

العائد الى مساهمي الشركة الأم

	رأس المال درهم	الإحتياطيات درهم	التغير المتراكم في القيمة العادلة درهم	أرباح مطورة درهم	المجموع درهم	حقوق ملكية غير المسيطرة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧٩.٤٧٤.٣٢٥	(٣٢٤.٥٥٧.٢٧٣)	٨٠.٢١٩.٧٨١	٤٣٥.١٣٦.٨٣٣	١٧.٣٩١.٥١٥	٤٥٢.٥٢٨.٣٤٨
ربح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - بيان (ب)	--	--	--	٨٩.٥٩٣.٣٠٧	٨٩.٥٩٣.٣٠٧	(٣٨٣.٩٠١)	٨٩.٢٠٩.٤٠٦
دخل شامل آخر	--	--	٥٦.٢٤٩.٥٠٢	(٥٤٠.٠٠٠)	٥٥.٧٠٩.٥٠٢	--	٥٥.٧٠٩.٥٠٢
مجموع الدخل الشامل للسنة	--	--	٥٦.٢٤٩.٥٠٢	٨٩.٠٥٣.٣٠٧	١٤٥.٣٠٢.٨٠٩	(٣٨٣.٩٠١)	١٤٤.٩١٨.٩٠٨
أسهم منحه مصدرية	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	--	--	(٢٥٠٠٠٠٠٠٠)	--	--	--
المحول الى إحتياطي قانوني	--	٨.٩٥٩.٣٣١	--	(٨.٩٥٩.٣٣١)	--	--	--
صافي الحركة على حقوق ملكية غير المسيطرة	--	--	--	--	--	٣٥.١٦٢.٢٠٤	٣٥.١٦٢.٢٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - بيان (أ)	٥٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٨٨.٤٣٣.٦٥٦	(٢٦٨.٣٠٧.٧٧١)	١٣٥.٣١٣.٧٥٧	٥٨٠.٤٣٩.٦٤٢	٥٢.١٦٩.٨١٨	٦٣٢.٦٠٩.٤٦٠

إن الإيضاحات المرفقة 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 ٢٠١٠ بيان (د)

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة - بيان (ب)	٥٠.٨١٢.٨٣٦	٨٩.٥٩٣.٣٠٧
تعديلات لـ :		
الإستهلاك	١٣.٠٠٣.٢٥٢	١٢.٤٧٩.٢٢٩
الخسارة غير المحققة من إعادة تقييم إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة	١٦٨.٨٩٠	٣.٠٦٤.١١٨
خسارة من شركة زميلة	٤١٣.٧٩٠	١١١.٠٦٠
إلتزام تعويض نهاية الخدمة	٣.٢٢١.٠٥١	١.٩٢٣.٥١٥
خسارة القيمة العادلة للإستثمارات العقارية	٥.٨٢٥.٥٥٤	٦.٣١٣.٨٥٨
خسارة إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع	١٥.١٣٦.٠٥٣	---
خسارة محققة من بيع إستثمارات متاحة للبيع (صافي)	٢٣.١١٩.٢٨٩	٦٨.٢٠٤
(ربح) خسارة بيع إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة	(٤.٦٣٩.٠٢٤)	٥٤٢.٨١٥
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٥.٨٨٩.٤٢٦	٥.٨٦٩.٦٧٧
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	١٨٠.٠٠٠	٢٧٠.٣٦٧
ربح بيع ممتلكات ومعدات	(١٩٩.٩٩٨)	(٥٤.٧٩٢)
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	١١٢.٩٣١.١١٩	١٢٠.١٨١.٣٥٨
الزيادة في ذمم مدينة وأخرى	(٦٤٦.٤٨٦)	(١.٩٢٤.١٩٧)
(الزيادة) النقص في المستحق من شركة زميلة	(٩٦٠.٣٦٧)	٣٣٢.١٥٢
النقص (الزيادة) في البضاعة	٤١٧.٠٢٢	(٢.١٧١.٩٢٣)
الزيادة في ذمم دائنة وأخرى	٤.٢٢٥.١٢٨	٣.٠٧٦.٩٣٨
تسديدات إلتزام تعويض نهاية الخدمة	(٢.٧٦٩.١٩٩)	(١.٩٨٦.٥٠٠)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	١١٣.١٩٧.٢١٧	١١٧.٥٠٧.٨٢٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
الزيادة في ودائع ثابتة	(٣٣٦.٢٩٣)	(٦٣٢.٦٣٤)
شراء إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة	(٣.٤٠٦.١٩٣)	(٦١.٤٤٦.٦٢٥)
شراء إستثمارات متاحة للبيع	---	(٣٤٥.٩٦٠)
شراء ممتلكات ومعدات	(١٣٩.٧٣٤.٢٠٢)	(٢١٩.٣٨٧.٧٠٩)
المتحصل من بيع إستثمارات في أوراق مالية	٤٣.٧٢٧.١٣٣	٤٧.٨٩٨.٧٩٥
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	٢٠٠.٠٠٠	٥٤.٨٥٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٩٩.٥٤٩.٥٥٥)	(٢٣٣.٨٥٩.٢٨٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
النقص في إقتراضات قصيرة الأجل	(٣٣.١٠٣.٧٨١)	(٣٠.٦٨٣.٧١١)
المقبوض من قروض بنكية	١٢.٦٤٦.٠٦٧	٥٢.٥٥١.٨٧٥
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(١.٨٠٠.٠٠٠)	(٥٤٠.٠٠٠)
صافي الزيادة في حقوق ملكية غير المسيطرة	٣٢.٨١٣.١٧٦	٣٤.٧٧٨.٣٠٣
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التمويلية	١٠.٥٥٥.٤٦٢	٥٦.١٠٦.٤٦٧
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	٢٤.٢٠٣.١٢٤	(٦٠.٢٤٤.٩٨٨)
النقد والنقد المعادل في أول السنة	٧٤٠.٠٩١	٦٠.٩٨٥.٠٧٩
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٢٨	٢٤.٩٤٣.٢١٥	٧٤٠.٠٩١

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، 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 ٢٠١١ 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 أسس الإعداد

أعدت البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات العقارية 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 القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة التابعة وذلك بغرض الإستفادة من أنشطتها.

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:

النشاط	بلد المنشأ	نسبة الملكية %	الشركة
إدارة المستشفيات، مستشفى عام، إستيراد، تجارة أجهزة الطب والجراحه والأدوات الطبية العلاجية والأدوية	أ.ع.م	١٠٠	شركة مستشفى الزهراء الخاص المحدودة
مستشفى عام	أ.ع.م	٦٨.٣٨	مستشفى الزهراء الخاص دبي (ش.ذ.م.م)

تم حذف جميع الأرصدة المتداخلة والمعاملات والأرباح الداخلية بين شركات المجموعة عند توحيد البيانات المالية.

تتمثل حقوق ملكية غير المسيطرة في الجزء غير المملوك من صافي الموجودات في الشركات التابعة يتم إظهارها بصورة منفصلة في بيان الدخل 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 المتكبده 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.

• 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.

تتضمن تكلفة الممتلكات والمعدات تكلفة شراؤها بالإضافة إلى أية مصاريف أخرى تم تكبدها عند التملك بما في ذلك الأتعاب المهنية.

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

العمر الإنتاجي

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

لا يتم احتساب استهلاك على موجودات تحت التجهيز. يتم الاعتراف 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 مركز 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 الاعتراف بالمنح الحكومية بالقيمة العادلة عندما يكون هناك تأكيدات معقولة بأن المجموعة سوف تلتزم بالشروط المتعلقة بهذه المنح وأنه سيتم استلامها، ويتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يكون شرطها الأساسي قيام المجموعة بشراء أو إنشاء أو امتلاك أصول غير متداولة كدخل مؤجل في بيان المركز المالي الموحد وتحويل إلى بيان الدخل الموحد على أساس منطقي وفقاً للأعمار الإنتاجية للأصول ذات العلاقة والتي قدرتها الإدارة بمدة ٢٠ سنة.

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.

الذمم المدينة

٩/٣

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 الاعتراف 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 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 المتوقع تحملها عند البيع.
يتم تكوين مخصص عند الضرورة لمقابلة الأصناف التالفة والراكدة وبطيئة الحركة.

١١/٣ الأطراف ذات العلاقة
تعتبر أطراف معينة بأنها أطراف ذات علاقة عندما تكون لها القدرة على ممارسة نوع من الرقابة والتحكم بالمجموعة أو لسبب امتلاكها نوع من السيطرة الهامة أو نوع من الرقابة المشتركة على قرارات المجموعة المالية والتشغيلية. علاوة على ذلك تعتبر أطراف معينة على أنها أطراف ذات علاقة عندما تملك المجموعة القدرة على ممارسة دور رقابي، نفوذ أو سيطرة، أو رقابة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف.

١٢/٣ 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.

١٣/٣ 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.

١٤/٣ التزام تعويض نهاية الخدمة
يتم احتساب التزام تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لمتطلبات قانون العمل المعمول به في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٥/٣ 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 الإعتراف بها في بيان الدخل الموحد في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

١٦/٣ الموجودات المالية
تتكون الموجودات المالية من الإستثمارات المدينة وأدوات حقوق الملكية ويتم الإعتراف أو إعادة الإعتراف في تاريخ المتاجرة عندما تكون المجموعة طرفاً من أطراف التعاقد المتعلقة بالأدوات المالية ويتم الإعتراف 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.

وتصنف الموجودات المالية إلى الفئات التالية:

- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- إستثمارات متاحة للبيع.

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

■ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تصنف الموجودات المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تكون الموجودات محتفظ بها للمتاجرة، مما يعني أنه تم امتلاكها في الأساس بهدف بيعها في المستقبل القريب. يعترف بالموجودات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة ويعترف بالربح أو الخسارة الناتجة من التغير في القيمة العادلة في بيان الدخل الموحد. ويتضمن صافي الربح أو الخسارة المعترف به في بيان الدخل الموحد أي توزيعات للأرباح أو الفوائد محصلة من الموجودات المالية.

■ إستثمارات متاحة للبيع

تتمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع في أدوات حقوق ملكية غير المحتفظ بها لأغراض البيع في المستقبل القريب أو أدوات الدين بدفعات ثابتة أو محددة بتواريخ استحقاق ثابتة ولا تملك المجموعة نية أو القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق. يتم إثبات الموجودات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة. يعترف بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق الملكية تحت بند التغير المتراكم في القيمة العادلة باستثناء كلا من خسائر انخفاض القيمة وأرباح أو خسائر أسعار صرف عملات أجنبية حيث يتم إدراجها مباشرة في بيان الدخل الشامل الموحد. إن الأرباح أو الخسائر المعترف بها سابقاً ضمن التغير المتراكم في القيمة العادلة يتم إدراجها في بيان الدخل الشامل الموحد عند استبعاد الإستثمار. يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح من حقوق الملكية المتاحة للبيع في الربح أو الخسارة عند الإعلان عن حق المجموعة باستلام دفعات.

١٧/٣ 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 الإنخفاض 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 الإنخفاض مباشرة لجميع الموجودات المالية.

باستثناء أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع، في حال انخفضت خسائر الإنخفاض في فترة لاحقة نتيجة ظهور حدث بعد الإعتراف 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 الإعتراف 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 الإعتراف بأية زيادة لاحقة في القيمة العادلة بخسائر الإنخفاض مباشرة ضمن بيان الدخل الشامل الموحد.

١٨/٣ الغاء الاعتراف بالموجودات المالية
تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند انتهاء أو فقدان الحق المتعاقد عليه المتعلق باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تقوم المجموعة بتمويل أو الاحتفاظ بمخاطر ومزايا الملكية بصورة جوهرية لمنشأة أخرى.

١٩/٣ المطلوبات المالية
يتم تصنيف أدوات الدين وأدوات حقوق الملكية كمطلوبات أو حقوق الملكية اعتماداً على طبيعة الاتفاق 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 وتوزيع 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.

٢٠/٣ الغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية فقط عندما يتم استيفاء الإلتزام التقاعدي أو إلغائه أو انتهاء مدته.

٢١/٣ العملات الأجنبية
يتم تحويل موجودات ومطلوبات المجموعة المحفوظ 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.

٢٢/٣ 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 الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في البيانات المالية الموحدة.

٢٣/٣ الإفتراضات المحاسبية الهامة والتقدير غير المؤكدة
يتم مراجعة التقديرات المحاسبية والإفتراضات المتعلقة بها بشكل مستمر ويتم الاعتراف بتعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم 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:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	٢٤٧.٣٤٠	٢٤٨.٨٧٦
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية وتحت الطلب	٢٤.٦٩٥.٨٧٥	٤٩١.٢١٥
أرصدة لدى البنوك - ودائع ثابتة - إيضاح ٤ (ب)	١٦.٩٨٩.٥٢٠	١٦.٦٥٣.٢٢٧
المجموع - بيان (أ)	٤١.٩٣٢.٧٣٥	١٧.٣٩٣.٣١٨

ب- إن الودائع الثابتة الظاهرة أعلاه بمبلغ ١٦.٩٨٩.٥٢٠ درهم مرهونة لدى البنك مقابل التسهيلات البنكية الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

ج- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، تتوزع أرصدة لدى البنوك جغرافياً على النحو التالي:

	حسابات جارية وتحت الطلب		ودائع ثابتة	
	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم	درهم	درهم
محلي	٢٤.١٦٨.٩٢٦	٤٨١.١٣٤	١٦.٩٨٩.٥٢٠	١٦.٦٥٣.٢٢٧
إقليمي	٥٢٦.٩٤٩	١٠.٠٨١	--	--
المجموع	٢٤.٦٩٥.٨٧٥	٤٩١.٢١٥	١٦.٩٨٩.٥٢٠	١٦.٦٥٣.٢٢٧

٥) ذمم مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
ذمم مدينة	٩٠.٢٢٣.١٤٣	٩٠.١٠٨.٠٢٤
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - إيضاح ٥ (ب)	(١٢.٠٧٣.١٠٨)	(١٦.٦٩١.٦٢٥)
الصافي	٧٨.١٥٠.٠٣٥	٧٣.٤١٦.٣٩٩
مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى - إيضاح ٥ (ج)	١١.٧٦٥.٢٥٧	٢٢.٠٤٤.٤٠١
شيكات مستلمة مؤجلة	٤٣٢.٠٦٨	١٢٩.٥٠٠
المجموع - بيان (أ)	٩٠.٣٤٧.٣٦٠	٩٥.٥٩٠.٣٠٠

إن معدل فترة الإئتمان هي ٦٠ يوماً. تقوم سياسة المجموعة بالنسبة لمخصص الديون المشكوك في تحصيلها أن يتم تكوين مخصص بالكامل للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها بناءً على تقديرات الإدارة.

قبل قبول أي عميل جديد تقوم المجموعة بتقييم الملاءة المالية لهذا العميل وتحديد الحد الائتماني الذي سوف يمنح له.

تتضمن الذمم المدينة أرصدة ١٧ عميل بإجمالي مبلغ ٧٩.١٤٧.٠٤٢ درهم تمثل نسبة ٨٧.٧٠% من أرصدة الذمم المدينة في نهاية السنة.

إن أعمار الذمم المدينة كانت كما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
٣٠ يوم	٢٥.٢٤٤.٩٢١	٢١.٥٥٠.٣٦٧
٣١ - ٦٠ يوم	٢٣.٩٥٧.٥٧٩	٢٢.٧٧٩.٠١٢
٦١ - ١٢٠ يوم	٣٣.٥٥٠.٩٠٦	٣٤.٢٦٠.٩٧٩
١٢١ يوم وأكثر	٧.٤٦٩.٧٣٧	١١.٥١٧.٦٦٦
المجموع	٩٠.٢٢٣.١٤٣	٩٠.١٠٨.٠٢٤

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

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	١٦.٦٩١.٦٢٥	١٢.٥١٤.١٢٤
إضافات على المخصص	٥.٨٨٩.٤٢٦	٥.٨٥٩.٦٧٧
ذمم مدينة أقيمت في المخصص	(١٠.٥٠٧.٩٤٣)	(١.٦٨٢.١٧٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٥ (أ)	١٢.٠٧٣.١٠٨	١٦.٦٩١.٦٢٥

ج- مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
مصاريف مدفوعة مقدماً	٥.٢٧٢.٩٥٠	٥.٠١٧.٦٤٩
دفعات مقدمة	٢.١٩٩.٩١٠	١١.٣٤٣.٧١٥
ذمم موظفين مدينة	٤١٣.٦٥١	٣٨٧.٩٢٠
تأمينات مستردة	٨٨٢.١٠٥	٧٦١.٣٥٣
فوائد مستحقة	١.٢٤١.٠٨٦	٧٥١.٤٦٢
أخرى	١.٧٥٥.٥٥٥	٣.٧٨٢.٣٠٢
المجموع - إيضاح ٥ (أ)	١١.٧٦٥.٢٥٧	٢٢.٠٤٤.٤٠١

(٦) الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

أ- إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠٠٩</u>
	درهم	درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٢١.٥٩٣.٦٥٧	١١.٥٩٥.٥٨٠
المشتريات	٣.٤٠٦.١٩٣	٦١.٤٤٦.٦٢٥
المبيعات	(٢٣.١٦٤.٦٩٨)	(٤٨.٣٨٤.٤٣٠)
النقص في القيمة العادلة	(١٦٨.٨٩٠)	(٣.٠٦٤.١١٨)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١.٦٦٦.٢٦٢	٢١.٥٩٣.٦٥٧

تتمثل الإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة في أوراق مالية مدرجة في الأسواق الإقليمية.

ب- إستثمارات متاحة للبيع

يتكون هذا البند مما يلي:

	<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠٠٩</u>
	درهم	درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	١٦٧.٨٨١.٢٠٨	١١١.٤١١.١٣٠
المشتريات	--	٣٤٥.٩٦٠
المبيعات	(١٥.٨٣٩.٥٢٠)	(٤٧.٥٥٢)
الزيادة في القيمة العادلة	١.٠١٤.٩٢٧	٥٦.١٧١.٦٧٠
خسارة إنخفاض القيمة	(١٥.١٣٦.٠٥٣)	--
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١٣٧.٩٢٠.٥٦٢	١٦٧.٨٨١.٢٠٨

تتمثل الإستثمارات المتاحة للبيع في أوراق مالية مدرجة في السوق المحلي.

إن الإستثمارات المتاحة للبيع الظاهرة أعلاه مرهونة لصالح بنك محلي لضمان التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة.

(٧) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة عادة في التحويلات، الخدمات، أو الإلتزامات بين الأطراف. تتم هذه المعاملات وفقاً للأسعار والشروط التي تقررها إدارة المجموعة. تم إظهار أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدينة بصافي القيمة القابلة للإسترداد كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد.

■ 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 الحساب الجاري:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	٤.٨٠١.٨٤٨	٥.٢٤٥.٠٦٠
صافي النقد المدفوع لـ (المستلم من) الشركة الزميلة	٩٦٠.٣٦٧	(٣٣٢.١٥٢)
خسارة السنة المحول - بيان (ب)	(٤١٣.٧٩٠)	(١١١.٠٦٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٥.٣٤٨.٤٢٥	٤.٨٠١.٨٤٨
	=====	=====

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

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
أعمال إنشائية تحت التجهيز	١١١.٦٧١.٤٢١	١٧٠.٧٨٢.٧٧٥
مبيعات	٩٥.٨١٢	٦٤.٦٥٢
مشتريات	٧٩٢.٦٥٤	١٠٥.٩٤٥
خدمات	٢٤٣.٦٨٠	١٨.٠٠٠

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

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	١.٨٠٠.٠٠٠	٥٤٠.٠٠٠
مصاريف وبدلات أعضاء مجلس الإدارة	١.٧١٥.٠٠٠	١.٢٦٥.٠٠٠
رواتب ومزايا أخرى لموظفي الإدارة الرئيسيين	٨.٦٧٤.٣٤٠	٨.٩٤٣.٦٦٥

(٨) بضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
بضاعة للبيع (أدوية ومستحضرات طبية)	١٠.٤٨٣.٥٥٦	١٠.٣٦٦.٥١٤
مخزون المواد الإستهلاكية	٩.٣٠٢.٤١٣	٩.٩٧٧.٦٢٠
المجموع	١٩.٧٨٥.٩٦٩	٢٠.٣٤٤.١٣٤
مخصص بضاعة بطيئة الحركة - إيضاح ٨ (ب)	(١.٣٣٤.١٤٠)	(١.٥٦٣.٤٠٣)
الصافي	١٨.٤٥١.٨٢٩	١٨.٧٨٠.٧٣١
بضاعة للغير	٧٠١.٥٥٠	٩٦٩.٦٧٠
المجموع - بيان (أ)	١٩.١٥٣.٣٧٩	١٩.٧٥٠.٤٠١

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

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
الرصيد كما في ١ يناير	١.٥٦٣.٤٠٣	١.٤١٧.٣٥٢
إضافات على المخصص	١٨٠.٠٠٠	٢٧٠.٣٦٧
بضاعة بطيئة الحركة أقيمت بالمخصص	--	(١٢٤.٣١٦)
مخصص زيادة محول إلى الإيرادات الأخرى	(٤٠٩.٢٦٣)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٨ (أ)	١.٣٣٤.١٤٠	١.٥٦٣.٤٠٣

(٩) إستثمارات عقارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
القيمة العادلة في ١ يناير	٨٦.٦١٠.٥٨٦	٩٢.٩٢٤.٤٤٤
النقص في القيمة العادلة	(٥.٨٢٥.٥٥٤)	(٦.٣١٣.٨٥٨)
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٨٠.٧٨٥.٠٣٢	٨٦.٦١٠.٥٨٦

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

تتضمن الإستثمارات العقارية الظاهرة أعلاه قطعة أرض في إمارة دبي بمبلغ ٥٢.٠٨٤.٠٣٢ درهم (مبلغ ٥٧.٢٣٥.٢٠٠ درهم لعام ٢٠٠٩) مرهونة لصالح بنك محلي مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة.

ممتلكات ومعدات (١٠)

إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع درهم	موجودات تحت التجهيز درهم	أثاث ومعدات أخرى درهم	أثاث ومعدات المستشفى درهم	سيارات درهم	مباني المستشفى درهم	أراضي درهم	التكلفة/التقييم في ١ يناير ٢٠٠٩
٤٩٢٠٠١٩.٢٢٨	١٩١.٢٣٦.٩٣٦	٧.٩٠٢.٦٠٠	٨٨.٧٨٨.٣٥٤	٣.٥٠١.٣٨٤	٨٣.٧٨٩.٩٥٤	١١٦.٨٠٠.٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٠٩
٢٠٦.٤١٢.٤٠٢	١٨٢.٩٦٥.٩١٤	٨٣٨.٠٧٣	١٢.٢٨٨.٤١٥	٣٢٠.٠٠٠	--	١٠.٠٠٠.٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٠٩
(٣٥٠.٩٩٠)	--	(٦٠.٩٩٠)	--	(٢٩.٠٠٠)	--	--	في ١ يناير ٢٠٠٩
--	(١١.٨١٦.٦٣٧)	٨٦.٠٠٠	--	--	١.٧٣٠.٦٣٧	١٠.٠٠٠.٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٠٩
٢٩٥.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--	--	--	٢٩٥.٠٠٠.٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٠٩
١٢.٩٧٥.٣٠٧	١٢.٩٧٥.٣٠٧	--	--	--	--	--	في ١ يناير ٢٠٠٩
١.٠٠٦.٠٥٥.٩٤٧	٣٧٥.٣٦١.٥٢٠	٨.٧٦٥.٦٨٣	١٠١.٠٧٦.٧٦٩	٣.٥٣١.٣٨٤	٨٥.٥٢٠.٥٩١	٤٣١.٨٠٠.٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٢٥.٥٣٨.٠٣٧	١١٧.٩٧٤.٩٢٧	١.٠٣٨.٧٥١	٥.٨٨٦.٦٨٣	٥٧٦.٠٠٠	٦١.٦٧٦	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(٤٩٦.٠٠٠)	--	--	--	(٤٩٦.٠٠٠)	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٤.١٩٦.١٦٥	١٤.١٩٦.١٦٥	--	--	--	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١.١٤٥.٢٩٤.١٤٩	٥٠٧.٥٣٢.٦١٢	٩.٨٠٤.٤٣٤	١٠٦.٩٦٣.٤٥٢	٣.٦١١.٣٨٤	٨٥.٥٨٢.٢٦٧	٤٣١.٨٠٠.٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٦١.١٧١.٣٩٥	--	٥.١١٢.٦٤٥	٥٢.٠١٩.٦٩٦	٢.٠٥٣.٨٣١	١.٩٨٥.٢٢٣	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٢.٤٧٩.٢٢٩	--	٤٩٩.٠٧٢	٧.١٣٧.٠٢٧	٦٩٤.٨٤٣	٤.١٤٨.٢٨٧	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(٣٥٠.٩٣٢)	--	(٦٠.٩٣٣)	--	(٢٨٩.٩٩٩)	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٧٣.٢٩٩.٦٩٢	--	٥.٥٥٠.٧٨٤	٥٩.١٥٦.٧٢٣	٢.٤٥٨.٦٧٥	٦.١٣٣.٥١٠	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٣.٠٠٣.٢٥٢	--	٦.٠١٠.٠٠٤	٧.٤٤٤.٣٦٥	٦٥٣.١٦٢	٤.٣٠٤.٧٢١	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(٤٩٥.٩٩٨)	--	--	--	(٤٩٥.٩٩٨)	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
٨٥.٨٠٦.٩٤٦	--	٦.١٥١.٧٨٨	٦٦.٦٠١.٠٨٨	٢.٦١٥.٨٣٩	١٠.٤٣٨.٢٣١	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١.٠٥٩.٤٨٧.٢٠٣	٥٠٧.٥٣٢.٦١٢	٣.٦٥٢.٦٤٦	٤٠.٣٦٢.٣٦٤	٩٩٥.٥٤٥	٧٥.١٤٤.٠٣٦	٤٣١.٨٠٠.٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - بيان (أ)
٩٣٢.٧٥٦.٢٥٥	٣٧٥.٣٦١.٥٢٠	٣.٢١٤.٨٩٩	٤١.٩٢٠.٠٤٦	١.٠٧٢.٧٠٩	٧٩.٣٨٧.٠٨١	٤٣١.٨٠٠.٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - بيان (أ)

■ تتضمن الأراضي الظاهرة أعلاه بمبلغ ٤٣١.٨٠٠.٠٠٠ درهم قطعة أرض بمبلغ ٣١٥.٠٠٠.٠٠٠ درهم مسجلة لدى الدوائر الرسمية بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠٠٩ كملك حر بإسم مستشفى الزهراء الطبي الخاص دبي (ش.ذ.م.م). إن هذه الأرض ملك حر ممنوحة من حكومة دبي لغرض إنشاء مباني مستشفى في إمارة دبي وقد تم تحديد القيمة العادلة للأرض بواسطة مقيّم عقارات مستقل وذو خبرة وليس له صلة بالمجموعة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقد تم التقييم وفقاً لأسعار السوق بذلك التاريخ وقد سجل مبلغ التقييم كإيرادات مؤجلة (إيضاح ١٤)، كما أن هذه الأرض مرهونة للبنك لضمان التسهيلات الممنوحة من البنك لتمويل إنشاء مباني المستشفى عليها.

كما تتضمن أراضي في إمارة الشارقة قيّمت من قبل مقيّم عقارات مستقل بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٨ وقد سجل فرق إعادة التقييم لحساب احتياطي إعادة التقييم [إيضاح ١٧ (ب)].

■ تتضمن موجودات تحت التجهيز الظاهرة أعلاه بمبلغ ٥٠٧.٥٣٢.٦١٢ درهم بمبلغ ٤٤٠.٩١٥.٩٧١ درهم يتمثل في المبالغ المدفوعة حتى تاريخه لإنشاء مباني المستشفى الجديد المقام على الأرض المملوكة ملك حر في إمارة دبي وكذلك مبلغ ٦٦.٦١٦.٦٤١ درهم يتمثل في المبالغ المدفوعة حتى تاريخه لإنشاء مبنى التوسعة للمستشفى في إمارة الشارقة.

(١١) إقتراضات قصيرة الأجل

تتمثل الإقتراضات قصيرة الأجل الظاهرة في بيان (أ) بمبلغ ٨٥.٥٤٥.٧٥٢ درهم (مبلغ ١١٨.٦٤٩.٥٣٣ درهم لعام ٢٠٠٩) في أرصدة حسابات سحب على المكشوف لدى بنوك محلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وهي مضمونة بما يلي: رهن على الودائع الثابتة الظاهرة في إيضاح ٤ (ب) وتأمينات نقدية وكمبيالة تحت الطلب ورهن على أوراق مالية.

(١٢) قروض بنكية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
أقساط جارية - بيان (أ)	٣٩.٤٩٠.٠٦٠	٢٥.٩٩٥.٣٥٢
أقساط غير جارية - بيان (أ)	١٩٧.٢٨٢.٩١٦	١٩٨.١٣١.٥٥٧
المجموع - إيضاح ١٢ (ب)	٢٣٦.٧٧٢.٩٧٦	٢٢٤.١٢٦.٩٠٩
	=====	=====

ب- إن تفاصيل القروض البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ هي كالتالي:

(i) قرض بنكي بمبلغ ١٧١.٩٦٤.٣٣٩ درهم ممنوح من بنك محلي لتمويل جزء من تكاليف إنشاء مستشفى جديد في إمارة دبي. ويسدد القرض على ٣٦ قسط ربع سنوية على أساس تصاعدي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

(ii) قرض بنكي بمبلغ ٢٦.١٦٧.٢١٨ درهم ممنوح 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 ٣٥.١٠٤.٢١١ درهم يتمثل في المبلغ المسحوب حتى تاريخه من أصل قرض بمبلغ ٤٥.٠٠٠.٠٠٠ درهم ممنوح من بنك محلي لتمويل تكاليف إنشاء التوسعة لمبنى المستشفى في إمارة الشارقة ويتم تسديده على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١١ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥.

(iv) قرض بنكي بمبلغ ٣.٥٣٧.٢٠٨ درهم يتمثل في المبلغ المسحوب حتى تاريخه من أصل قرض بمبلغ ٤٥.٠٠٠.٠٠٠ درهم ممنوح من بنك محلي لتمويل الخدمات الطبية وشراء معدات طبية للمستشفى ويتم تسديده على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١١ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥.

ج - إن القروض البنكية مضمونة بما يلي:

كفالات شخصية من عضو مجلس الإدارة، سندات إذنية، رهن وتنازل عن بوالص التأمين على معدات طبية مموله، رهن عقارات مموله، رهن على ممتلكات، رهن على أراضي وممتلكات تحت الإنشاء، الحق في جميع المقبوضات أو أية مصادر دخل مستقبلية للشركة التابعة، التعهد بإيداع جميع التدفقات النقدية لصالح البنك، الحق في تسوية حسابات الشريك، رهن غير إذني على أسهم غير مدرجة وغير مادية، الحق في توزيعات أرباح الأسهم، كفالة مشتركة من طرف نو علاقة، رهن جميع الموجودات والحق في بوالص التأمين ضد جميع الأخطار.

(١٣) ذمم دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
ذمم دائنة	٣٠.٦٠٠.٠٠٤	٣٠.٧٢٥.١٦٥
الجزء غير المدفوع من المبلغ المعاد للمساهمين	١.٢٠١.٨٦٩	١.٢٠١.٨٦٩
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٣.٦٢١.١٠٦	٣.٦٢١.١٠٦
شيكات صادرة مؤجلة	١.٢٦٧.٢٠٧	٤.٦٨٨.٣٧٠
مصاريف مستحقة	١٠.٣٢٨.٠٩١	٩.٩٣٩.٣٩٤
مخصص بدل إجازات الموظفين	٥.٤٥٨.٠٣٢	٥.١٦٠.٩٨٤
فوائد مستحقة	١٩٠.٧٠٤	٢٢٩.٢٥٢
محتجزات لدى الغير	١.٥٧٠.٠١٨	٦٧١.٨٣٥
إيجارات مقبوضة مقدماً	٦٤٤.١٣٢	٣٠٥.٥٦٥
ذمم موظفين دائنة	٦٩٧.٥٥١	٦١٣.٢٧١
أخرى	٨.١٠٥.٨٨٠	٢.٣٠٢.٦٥٥
المجموع - بيان (أ)	٦٣.٦٨٤.٥٩٤	٥٩.٤٥٩.٤٦٦

(١٤) إيرادات مؤجلة

كما هو وارد في السياسة المحاسبية للمجموعة (إيضاح ٦/٣) قامت المجموعة بالإعتراف بالمنحة الحكومية المتمثلة في قطعة الأرض الممنوحة من حكومة دبي (إيضاح ١٠) وذلك عندما تحقق الوفاء بالشروط 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 (أ) 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 بمدة ٢٠ سنة.

(١٥) التزام تعويض نهاية الخدمة

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

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	١٦.٥٣٢.٢٠٥	١٦.٥٩٥.١٩٠
تكلفة الخدمة الجارية	٣.٢٢١.٠٥١	١.٩٢٣.٥١٥
تسديدات	(٢.٧٦٩.١٩٩)	(١.٩٨٦.٥٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١٦.٩٨٤.٠٥٧	١٦.٥٣٢.٢٠٥

(١٦) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٦٠٣.٧٥٠.٠٠٠		
سهم (٥٢٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم لعام ٢٠٠٩) بقيمة		
إسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٦٠٣.٧٥٠.٠٠٠	٥٢٥.٠٠٠.٠٠٠
	=====	=====

تم خلال السنة الحالية زيادة رأس مال الشركة من ٥٢٥.٠٠٠.٠٠٠ درهم إلى ٦٠٣.٧٥٠.٠٠٠ درهم وذلك بإصدار أسهم منحة عدد ٧٨.٧٥٠.٠٠٠ سهم بناءً على موافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠.

(١٧) الإحتياطيات

أ- أساس حجز الإحتياطيات

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

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

(٢) تقتطع نسبة ١٠% أخرى 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 النسبة الى الإحتياطي النظامي بناءً على قرار الجمعية العمومية العادية.

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

	إحتياطي قانوني	إحتياطي نظامي	إحتياطي إعادة التقييم	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٢٥.٧٩٥.٦٨١	٦.٠٤١.٥٧٣	١٤٧.٦٣٧.٠٧١	١٧٩.٤٧٤.٣٢٥
الإضافات للسنة	٨.٩٥٩.٣٣١	--	--	٨.٩٥٩.٣٣١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - بيان (أ)	٣٤.٧٥٥.٠١٢	٦.٠٤١.٥٧٣	١٤٧.٦٣٧.٠٧١	١٨٨.٤٣٣.٦٥٦
الإضافات للسنة	٥.٠٨١.٢٨٣	--	--	٥.٠٨١.٢٨٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - بيان (أ)	٣٩.٨٣٦.٢٩٥	٦.٠٤١.٥٧٣	١٤٧.٦٣٧.٠٧١	١٩٣.٥١٤.٩٣٩
	=====	=====	=====	=====

(١٨) اقتراح توزيع الأرباح

خلال عام ٢٠١٠ تم توزيع أسهم منحة بمبلغ ٧٨.٧٥٠.٠٠٠ درهم على المساهمين بواقع ٠.١٥ درهم للسهم الواحد عن أرباح عام ٢٠٠٩.

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 ٢٠١١.

كما اقترح مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١.٣٥٠.٠٠٠ درهم (١.٨٠٠.٠٠٠ درهم لعام ٢٠٠٩).

إن اقتراح التوزيع المشار إليه أعلاه خاضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية السنوية وبالتالي لم يتم إدراجه ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

(١٩) حقوق ملكية غير المسيطرة

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

	٢٠١٠ درهم	٢٠٠٩ درهم
الرصيد في ١ يناير	٥٢.١٦٩.٨١٨	١٧.٣٩١.٥١٥
حصة في خسارة السنة	(٤٣٣.٣٩٧)	(٣٨٣.٩٠١)
الحركة على حقوق ملكية غير المسيطرة	٣٣.٢٤٦.٥٧٣	٣٥.١٦٢.٢٠٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٨٤.٩٨٢.٩٩٤	٥٢.١٦٩.٨١٨

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 الإدارة	١٤.٥٢
شركة المباني (بست) - الشارقة	طرف ذو علاقة	١٧.١٠
المجموع		٣١.٦٢

المعلومات حول القطاعات: (٢٠)

إن تحليل المعلومات المالية حول قطاعات العمل على النحو التالي:

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٢٠١٠ درهم	٢٠٠٩ درهم	٢٠١٠ درهم	٢٠٠٩ درهم	٢٠١٠ درهم	٢٠٠٩ درهم
الإيرادات						
إجمالي الإيرادات	٣٢٠.٦٠٩.٧٦٤	٣٢٦.٧٥٠.٤١٢	٤٦.٥٥١.٩١٧	٥٢.٥١٧.٠٥٤	٣٦٧.١٦١.٦٨١	٣٧٩.٢٦٧.٤٦٦
النتيجة						
نتيجة القطاع	١٢٣.٧٠١.٣٢٥	١٣١.٥٩١.٩٤٥	(٣٧.٣٦١.٨٩٥)	(٦.٢٩١.٣٨٩)	٨٦.٣٣٩.٤٣٠	١٢٥.٣٠٠.٥٥٦
مصروفات إدارية وغير مخصصة	--	--	--	--	(٤٠.٤٤٦.٢٢٩)	(٤١.٧٥٦.١٠٧)
الربح التشغيلي	٤.٣٢٤.١١١	٤.٨٥٥.٣٦٤	١٦٢.١٢٧	٨٠٩.٥٩٣	٤٥.٨٩٣.٢٠١	٨٣.٥٤٤.٤٤٩
إيرادات أخرى	--	--	--	--	٤.٤٨٦.٢٣٨	٥.٦٦٤.٩٥٧
صافي الربح التشغيلي	--	--	--	--	٥٠.٣٧٩.٤٣٩	٨٩.٢٠٩.٤٠٦
حصلة الأقلية من الخسارة	--	--	--	--	٤٣٣.٣٩٧	٣٨٣.٩٠١
ربح السنة					٥٠.٨١٢.٨٣٦	٨٩.٥٩٣.٣٠٧

المعلومات حول القطاعات (تتمة): (٢٠)

	خدمات طبية وأخرى		الإستثمارات		المجموع	
	٢٠١٠ درهم	٢٠٠٩ درهم	٢٠١٠ درهم	٢٠٠٩ درهم	٢٠١٠ درهم	٢٠٠٩ درهم
معلومات أخرى						
موجودات القطاع	١.٢٠٦.١٠٩.٤٨٦	١.٠٥٥.٤٨٥.٦٨٧	٢٣٠.٥٣١.٤٧٢	٢٩٠.٠٨٩١.٨٨٦	١.٤٣٦.٦٤٠.٩٥٨	١.٣٤٦.٣٧٧.٥٧٣
مطلوبات القطاع	٥٧٥.٩٠٨.٨٤٧	٥٤٩.٦٣٤.٣٧٠	١٢٢.٠٧٨.٥٣٢	١٦٥.٩٣٣.٧٤٣	٦٩٧.٩٨٧.٣٧٩	٧١٥.٥٦٨.١١٣
المصرفات الرأسمالية	١٢٥.٥٣٨.٠٣٧	٢٠٦.٤١٢.٤٠٢	--	--	١٢٥.٥٣٨.٠٣٧	٢٠٦.٤١٢.٤٠٢
الإستهلاك	١٣٠.٠٣٠.٢٥٢	١٢.٤٧٩.٢٢٩	--	--	١٣٠.٠٣٠.٢٥٢	١٢.٤٧٩.٢٢٩

(٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية

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 للأنواع 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 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 العملات الأجنبية

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

إن الأدوات المالية المرتبطة بالعملات الأجنبية والتي تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بالعملات الأجنبية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ هي على النحو التالي:

	٢٠١٠		٢٠٠٩	
	المبلغ بالعملة الأجنبية	المبلغ المعادل بالدرهم	المبلغ بالعملة الأجنبية	المبلغ المعادل بالدرهم
أرصدة لدى البنوك:				
دينار كويتي	٤٠.٣٧٨	٥٢٦.٩٤٩	٨٠٠	١٠.٠٨١
ذمم مدينة:				
دينار كويتي	٥٩.٩٤٥	٧٨٢.٣٠٣	١٨١.٠٩٦	٢.٢٨٢.٥٥٠
إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة:				
دينار كويتي	١٢٧.٦٨٠	١.٦٦٦.٢٦٢	١.٧١٣.٢٣٢	٢١.٥٩٣.٦٥٧

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 ٢٠١٠ هي كما يلي:

نسبة الفائدة	
الودائع الثابتة	١.٧٠% - ٣.٤٥% سنوياً.
القروض البنكية	سعر الايبور لثلاثة أشهر + ٣.٥٠% . سعر الايبور لثلاثة أشهر + ٢% . سعر الايبور لثلاثة أشهر + ٢.٥٠% .
الإقتراضات قصيرة الأجل	سعر الايبور لثلاثة أشهر + ٤.٥٠% . سعر الايبور لثلاثة أشهر + ٢.٢٥% . سعر الايبور لثلاثة أشهر + ٢.٥٠% .

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 إستثمارها 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 الإقتصادية 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.

كما أن تركيزات مخاطر الائتمان 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 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 احتياطات 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 ٢٠١٠:

	المجموع درهم	أكثر من ٥ سنوات درهم	٥-١ سنوات درهم	من ٣ شهور إلى سنة درهم	أقل من ثلاثة شهور درهم
الموجودات المالية					
نقد وأرصدة لدى البنوك	٤١.٩٣٢.٧٣٥	--	٢٠٠.٠٠٠	١٦.٧٣٩.٥٢٠	٢٤.٩٩٣.٢١٥
ذمم مدينة وأخرى (ما عدا المصاريف المدفوعة مقدما)	٨٥.٠٧٤.٤١٠	--	--	٥٦.٠٧٤.٨٠٧	٢٨.٩٩٩.٦٠٣
استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	١.٦٦٦.٢٦٢	--	--	--	١.٦٦٦.٢٦٢
مستحق من شركة زميلة	٥٠.٣٤٨.٤٢٥	--	--	٥٠.٣٤٨.٤٢٥	--
المجموع	١٣٤.٠٢١.٨٣٢	--	٢٠٠.٠٠٠	٧٨.١٦٢.٧٥٢	٥٥.٦٥٩.٠٨٠

	المجموع درهم	أكثر من ٥ سنوات درهم	٥-١ سنوات درهم	من ٣ شهور إلى سنة درهم	أقل من ثلاثة شهور درهم
المطلوبات المالية					
اقتراضات قصيرة الأجل	٨٥.٥٤٥.٧٥٢	--	--	٨٥.٠٠٥.١٩٥	٥٤٠.٥٥٧
قروض بنكية	٢٣٦.٧٧٢.٩٧٦	١٤.٤٦٤.٣٣٩	١٨٢.٨١٨.٥٧٧	٣٢.٦١١.٢٢٢	٦.٨٧٨.٨٣٨
ذمم دائنة وأخرى	٦٣.٦٨٤.٥٩٤	--	--	٣٠.٦٣٦.٥٠٣	٣٣.٠٤٨.٠٩١
المجموع	٣٨٦.٠٠٣.٣٢٢	١٤.٤٦٤.٣٣٩	١٨٢.٨١٨.٥٧٧	١٤٨.٢٥٢.٩٢٠	٤٠.٤٦٧.٤٨٦

■ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

	المجموع درهم	أكثر من ٥ سنوات درهم	٥-١ سنوات درهم	من ٣ شهور إلى سنة درهم	أقل من ثلاثة شهور درهم
الموجودات المالية					
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٧.٣٩٣.٣١٨	--	--	١٦.٦٥٣.٢٢٧	٧٤٠.٠٩١
ذمم مدينة وأخرى (ما عدا المصاريف المدفوعة مقدما)	٩٠.٥٧٢.٦٥١	--	--	٦٠.٦٧٢.١٦٩	٢٩.٩٠٠.٤٨٢
استثمارات محتفظ بها للمتاجرة	٢١.٥٩٣.٦٥٧	--	--	--	٢١.٥٩٣.٦٥٧
مستحق من شركة زميلة	٤.٨٠١.٨٤٨	--	--	٤.٨٠١.٨٤٨	--
المجموع	١٣٤.٣٦١.٤٧٤	--	--	٨٢.١٢٧.٢٤٤	٥٢.٢٣٤.٢٣٠

	المجموع درهم	أكثر من ٥ سنوات درهم	٥-١ سنوات درهم	من ٣ شهور إلى سنة درهم	أقل من ثلاثة شهور درهم
المطلوبات المالية					
اقتراضات قصيرة الأجل	١١٨.٦٤٩.٥٣٣	--	--	١١٨.٦٤٩.٥٣٣	--
قروض بنكية	٢٢٤.١٢٦.٩٠٩	٤٣.٤٦٤.٣٣٩	١٥٤.٦٦٧.٢١٨	١٨.٣٨٦.٥١٤	٧.٦٠٨.٨٣٨
ذمم دائنة وأخرى	٦١.٢٥٩.٤٦٦	--	--	٢٣.٨٩٨.٠٠٢	٣٧.٣٦١.٤٦٤
المجموع	٤٠٤.٠٣٥.٩٠٨	٤٣.٤٦٤.٣٣٩	١٥٤.٦٦٧.٢١٨	١٦٠.٩٣٤.٠٤٩	٤٤.٩٧٠.٣٠٢

(٢٣) تكلفة التشغيل

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
رواتب ومزايا أخرى	١٠٠.١٢٧.٦٢٤	٩١.٦١٦.١٥٢
لوازم وخدمات	٧٠.٠٧١.٠٨٩	٧٦.٤٢٢.٣٣٨
إستهلاك	١٣.٠٠٣.٢٥٢	١٢.٤٧٩.٢٢٩
حوافز ومكافآت الأطباء	١١.٨٥١.٣١٢	١٢.٥٥٠.١٤٢
إيجارات	١.٨٥٥.١٦٢	٢.٠٩٠.٦٠٦
المجموع - بيان (ب)	١٩٦.٩٠٨.٤٣٩	١٩٥.١٥٨.٤٦٧

(٢٤) إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
فوائد مقبوضة	٥٧٥.٩١٧	٩٢٠.٦٥٣
إيرادات تأجير	٣٩٦.٤٣٣	٧١٩.٩٩٣
ربح بيع ممتلكات ومعدات	١٩٩.٩٩٨	٥٤.٧٩٢
أرباح مستلمة	١.٨٥٢.٤٣٤	٢.٩٧٧.٦١٣
إيرادات متنوعة	٤.١٢٤.١١٣	٥.٢٤٣.٩٨٥
المجموع - بيان (ب)	٧.١٤٨.٨٩٥	٩.٩١٧.٠٣٦

(٢٥) المصاريف الإدارية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
رواتب ومزايا الموظفين	١٢.٢٠٧.٩٩٢	١١.٩٥٩.٢٧٤
ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها	٥.٨٨٩.٤٢٦	٥.٩٤١.٢٠٠
مصاريف ماء وكهرباء	٣.٥٠٨.٤٦٣	٣.٤٠١.٦٤٠
دعاية وإعلان	١.٥٨٠.٧٦١	١.٤٥٩.٢٤٤
مصاريف حكومية	١.٧٨٩.٠٤١	١.٧٤٣.١٤٩
مصاريف قضايا واتعاب مهنية	٥٨٥.٦٩١	١.٣٩٥.١٠٤
بضاعة بطيئة الحركة	١٨٠.٠٠٠	٢٧٠.٣٦٧
تلفون وفاكس	١.٣٧٦.٩٢٨	١.٦٥٥.٧٨٢
مصاريف التأمين	١.٠٩٥.٠٩٣	٩٥٠.٤٣١
مصاريف بنكية	١.١٧٤.٦٢٨	٨٥٣.٩١٦
خسارة فروق عملات أجنبية	١٣٩.١٧٤	١.١٠٨.٥٠٨
مصاريف متنوعة	٣.٠٤٨.٥٦٦	٣.٢١٦.٥٩٨
المجموع - بيان (ب)	٣٢.٥٧٥.٧٦٣	٣٣.٩٥٥.٢١٣

(٢٦) تكاليف التمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
فوائد على قروض بنكية	١٥.٨٠٠.٥٥٩	١٥.٤٢٤.٦٠٠
فوائد على أرصدة السحب على المكشوف	٦.٢٦٦.٠٧٢	٥.٧٩٥.٠١٤
المجموع	٢٢.٠٦٦.٦٣١	٢١.٢١٩.٦١٤
تكاليف تمويل تم رسملتها	(١٤.١٩٦.١٦٥)	(١٢.٩٧٥.٣٠٧)
الصافي - بيان (ب)	٧.٨٧٠.٤٦٦	٨.٢٤٤.٣٠٧

(٢٧) ربح السهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
ربح السنة العائد لمساهمي الشركة الأم (درهم)	٥٠.٨١٢.٨٣٦	٨٩.٥٩٣.٣٠٧
عدد الأسهم القائمة	٦٠٣.٧٥٠.٠٠٠	٦٠٣.٧٥٠.٠٠٠
الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)	٠.٠٨٤	٠.١٤٨

لقد تم تعديل ربحية السهم في عام ٢٠٠٩ لتعكس أثر أسهم المنحة المصدرة والبالغ عددها ٧٨.٧٥٠.٠٠٠ سهم صدرت خلال السنة الحالية.

(٢٨) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ الظاهر في بيان التدفقات النقدية الموحد (بيان د) فيما يلي:

	٢٠١٠	٢٠٠٩
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	٢٤٧.٣٤٠	٢٤٨.٨٧٦
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	٢٤.٦٩٥.٨٧٥	٤٩١.٢١٥
المجموع - بيان (د)	٢٤.٩٤٣.٢١٥	٧٤٠.٠٩١

(٢٩) الإلتزامات الطارئة/الإرتباطات

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

■ الإلتزامات الطارئة

	<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠٠٩</u>
	درهم	درهم
خطابات ضمان	٢.٥٠٨.٦٤٥	٢.٤٥٣.٩٥٣
	=====	=====

■ الإرتباطات

	<u>٢٠١٠</u>	<u>٢٠٠٩</u>
	درهم	درهم
الإلتزامات مقابل عقود تنفيذ إنشاءات	١٦.٦٣٢.٣٢٨	٨٢.٦٣٦.٤٢٩
مشتريات رأسمالية	٤.٤٠٦.٣١٨	٧.٨٧٦.٢٤٦

(٣٠) اعتماد البيانات المالية الموحدة

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١١.

(٣١) عامّة

أ- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصنيف أرقام السنة الحالية.

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