

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

البيانات المالية المختصرة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠١٨

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.)

البيانات المالية المختصرة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠١٨

صفحة	المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول المراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية:
٢	بيان المركز المالي المختصر المرحلي
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر المرحلي
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر المرحلي
٥	بيان التدفقات النقدية المختصر المرحلي
١٤-٦	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية

كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني: www.kpmg.com.qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية لمجلس إدارة المجموعة للرعاية الطبية
ش.م.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر المرحلي المرفق للمجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.) ("الشركة") كما في
٣٠ يونيو ٢٠١٨، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي
رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية
استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق
المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية
والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق
التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بجميع الأمور
الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة كما
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية
المرحلية".



يعقوب حبيقة

كي بي ام جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨٩

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق خارجي

رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٦ أغسطس ٢٠١٨

الدوحة

دولة قطر

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي المختصر المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٠٩,٢٧١,١٨٠	٩٠١,٠٠٣,٣٢٩	٣	ممتلكات ومعدات
٤٥,٦١٨,٥١٨	٤٣,٢٩٨,٩٥٦		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٩٥٤,٨٨٩,٦٩٨</u>	<u>٩٤٤,٣٠٢,٢٨٥</u>		
			الموجودات المتداولة
٢٧,٥٤٣,٠١٨	٢٤,٩٦٩,٠٨٣		المخزون
٩٩,٠٨٢,٤٨٤	٩٧,٤٩٠,٥٠٣	٧	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
١٠٢,١١٩,١٢٦	٣٣,٧١٢,٦١٣	٥	النقد وما يعادله
<u>٢٢٨,٧٤٤,٦٢٨</u>	<u>١٥٦,١٧٢,١٩٩</u>		
<u>١,١٨٣,٦٣٤,٣٢٦</u>	<u>١,١٠٠,٤٧٤,٤٨٤</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠		رأس المال
٧٥,٣٦٦,٢٣١	٧٥,٣٦٦,٢٣١		احتياطي قانوني
(١١,٨٦١,٤٨٢)	(١٠,٩٩٠,٦٦٩)		احتياطي القيمة العادلة
٥٣٤,١٤٨,٦٦٣	٥٣٠,٥٥٠,٧٥٤		فائض إعادة تقييم
١٢٢,٦٥٤,٨٨٣	٤٧,١٨١,٠٩٨		أرباح مدورة
<u>١,٠٠١,٧٤٩,٢٩٥</u>	<u>٩٢٣,٥٤٨,٤١٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٩,٧٠٧,٧٥٥	١٢,٣٨٥,٧٠٦	٦	قروض بفوائد
٥٢,٦٩١,٦٤٨	٥٥,٣٣٢,٩٦٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٢,٣٩٩,٤٠٣</u>	<u>٦٧,٧١٨,٦٦٩</u>		
			المطلوبات المتداولة
٩٤,١٣٢,٠٦٧	٩٣,٦٠٢,٦٣١		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٤,٤٧٢,٠١١	١٤,٧٢٣,٢٢٠	٦	قروض بفوائد
٨٨١,٥٥٠	٨٨١,٥٥٠		محتجزات دائنة
<u>١٠٩,٤٨٥,٦٢٨</u>	<u>١٠٩,٢٠٧,٤٠١</u>		
<u>١٨١,٨٨٥,٠٣١</u>	<u>١٧٦,٩٢٦,٠٧٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,١٨٣,٦٣٤,٣٢٦</u>	<u>١,١٠٠,٤٧٤,٤٨٤</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية في ٦ أغسطس ٢٠١٨ ووقعها بالنيابة عن المجلس:



خالد محمد العمادي

الرئيس التنفيذي



عبدالله بن ثاني بن عبدالله آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر المرحلي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاحات	
٢٣٣,٧٥٩,٧٤٨ (١٣٢,٩٨٢,٨٨٩)	٢٤٥,٨٢٠,١٧٥ (١٤٦,٠٩٢,٩٤٦)	٨	إيرادات التشغيل مصروفات التشغيل إجمالي الربح
١٠٠,٧٧٦,٨٥٩	٩٩,٧٢٧,٢٢٩		
١٣٦,٥٥٣ ٦,١٧٢,٧١٢ (٦٠,٨٢٥,٧٦١)	٥٤٧,٧٤٠ ٤,٨٤٦,٨٨٧ (٥٥,٥٨٨,٦٢٥)	٩ ١٠	إيرادات من وديعة في بنك إسلامي إيرادات أخرى مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٨١٢,٣٤١) (٨٥٨,٨٣٥)	(١٥,٦٨٣,٥٣٣) (٦٠٠,٥٣٨)	٣	إهلاك ممتلكات ومعدات تكاليف تمويل
٣٢,٥٨٩,١٨٧	٣٣,٢٤٩,١٦٠		صافي ربح الفترة
(٥,٧٥٨,٦٠٥)	١,١٢٦,٣٥٩		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٢٦,٨٣٠,٥٨٢	٣٤,٣٧٥,٥١٩		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد
١,١٦	١,١٨	١١	(بالريال القطري للسهم الواحد)

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر المرحلي

لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

الإجمالي	أرباح مدونة	فائض إعادة تقييم	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
١,٠٠١,٧٤٩,٢٩٥	١٢٢,٦٥٤,٨٨٣	٥٣٤,١٤٨,٦٦٣	(١١,٨٦١,٤٨٢)	٧٥,٣٦٦,٢٣١	٢٨١,٤٤١,٠٠٠
٣٣,٢٤٩,١٦٠	٣٣,٢٤٩,١٦٠	-	-	-	-
١,١٢٦,٣٥٩	-	-	١,١٢٦,٣٥٩	-	-
٣٤,٣٧٥,٥١٩	٣٣,٢٤٩,١٦٠	-	١,١٢٦,٣٥٩	-	-
(١١٢,٥٧٦,٤٠٠)	(١١٢,٥٧٦,٤٠٠)	-	-	-	-
-	٢٥٥,٥٤٦	-	(٢٥٥,٥٤٦)	-	-
-	٣,٥٩٧,٩٠٩	(٣,٥٩٧,٩٠٩)	-	-	-
٩٢٣,٥٤٨,٤١٤	٤٧,١٨١,٠٩٨	٥٣٠,٥٥٠,٧٥٤	(١٠,٩٩٠,٦٦٩)	٧٥,٣٦٦,٢٣١	٢٨١,٤٤١,٠٠٠
١,٠١٦,٧٤٤,١٨١	١٢٩,٨٨٩,٦٥٦	٥٤١,٣٤٤,٤٨٧	(٣,٢٩٦,٩٩٨)	٦٧,٣٦٦,٠٣٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠
٣٢,٥٨٩,١٨٧	٣٢,٥٨٩,١٨٧	-	-	-	-
(٥,٧٥٨,٦٠٥)	-	-	(٥,٧٥٨,٦٠٥)	-	-
٢٦,٨٣٠,٥٨٢	٣٢,٥٨٩,١٨٧	-	(٥,٧٥٨,٦٠٥)	-	-
(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	-	-	-	-
٩٥٩,١٤٢,٤٦٣	٧٨,٠٤٦,٥٤٣	٥٤١,٣٤٤,٤٨٧	(٩,٠٥٥,٦٠٣)	٦٧,٣٦٦,٠٣٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجع)

إجمالي الدخل الشامل

توزيعات أرباح

تحويل إيرادات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة

من خلال الدخل الشامل الأخر

تحويل إهلاك موجودات تقييمها

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجع)

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر المرحلي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	إيضاحات	
٣٢,٥٨٩,١٨٧	٣٣,٢٤٩,١٦٠		أنشطة التشغيل
١٢,٨١٢,٣٤١	١٥,٦٨٣,٥٣٣	٣	صافي ربح الفترة
٤,٢٣٣,٤٦١	٤,٩٠٤,٦١٧		تعديلات للبنود التالية:
١,٣١٠,٣٧٤	١,٥٥٧,٧٤٤	٨	- إهلاك ممتلكات ومعدات
٨٥٨,٨٣٥	٦٠٠,٥٣٨		- مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			- مخصص لمخزون قديم وبطيء الحركة
			- تكاليف تمويل
١٧,٢١١,٥٨٥	٨,٨٢٧,٨٣٠	١٠	- مخصص انخفاض قيمة ديون رديئة ومشكوك في تحصيلها
(٧,٤٤٧,٢٥٦)	(٦٨١,٩٥٦)		- شطب ذمم تجارية مدينة
-	(٥٤٧,٧٤٠)		- إيرادات من ودائع لدى بنوك إسلامية
(٢,٦٥٦,٤٧٧)	(٢,٨١٨,٩٩٠)	٩	- إيرادات توزيعات أرباح
٥٨,٩١٢,٠٥٠	٦٠,٧٧٤,٧٣٦		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغيرات في:
٢,٢٤٨,٧٧٩	١,٠١٦,١٩١		المخزون
١٦,٠٠٣,٦١٦	(٦,٥٥٣,٨٩٣)		- ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
٧,١٩٢,٨٥١	(٢,٠٦٦,٤٦٤)		- ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٥٤,٣٩٩	-		- محتجزات دائنة
٨٤,٤١١,٦٩٥	٥٣,١٧٠,٥٧٠		
(١,٨٣٤,١١٧)	(٢,٢٦٣,٣٠٢)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
-	(٢,٠٠٠,٠٤٩)		مدفوع في مساهمة في الصندوق الاجتماعي والرياضي
(٨٥٨,٨٣٥)	(٦٠٠,٥٣٨)		تكاليف تمويل مدفوعة
٨١,٧١٨,٧٤٣	٤٨,٣٠٦,٦٨١		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			أنشطة الاستثمار
(٣٣,٤٨٣,٠٨٨)	(٧,٤١٥,٦٨٢)	٣	اقتناء ممتلكات ومعدات
-	٥٠,٠٦٥,٧٤٨		صافي الحركة في الودائع لأجل
-	٣,٤٤٥,٩١٩		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٥٤٧,٧٤٠		إيرادات من ودائع لدى بنوك إسلامية
(٣,٧٦٥,٣٥٥)	-		شراء استثمارات
٢,٦٥٦,٤٧٧	٢,٨١٨,٩٩٠		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(٣٤,٥٩١,٩٦٦)	٤٩,٤٦٢,٧١٥		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			أنشطة التمويل
(٨٢,٢٧٤,٩٤٢)	(١٠٩,٠٣٩,٣٢٠)		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٩,٤٣٨,٥٨٦)	(٧,٠٧٠,٨٤١)		صافي الحركة في قروض بفوائد
(٩١,٧١٣,٥٢٨)	(١١٦,١١٠,١٦١)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٤٤,٥٨٦,٧٥١)	(١٨,٣٤٠,٧٦٥)		صافي التغير في النقد وما يعادله
٩٦,٨٦٤,٦٣٩	٥٢,٠٥٣,٣٧٨		النقد وما يعادله في ١ يناير
٥٢,٢٧٧,٨٨٨	٣٣,٧١٢,٦١٣	٥	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ معلومات الشركة والأنشطة الرئيسية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق. (المعروفة سابقاً باسم شركة المستشفى الأهلي التخصصي ش.م.ق.) هي شركة مساهمة قطرية تم تأسيسها بتاريخ ٣٠ ديسمبر ١٩٩٦ بموجب السجل التجاري رقم ١٨٨٩٥. إن النشاط الأساسي للشركة هو إدارة مستشفى تخصصي وتطوير الخدمات الطبية في دولة قطر.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المختصرة المرحلية للشركة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ من قبل مجلس الإدارة في ٦ أغسطس ٢٠١٨.

٢ أساس الإعداد

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لتوجيهات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن البيانات المالية المختصرة المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة إلى ذلك، لا تشير بالضرورة نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ إلى نتائج يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم عرض البيانات المالية المختصرة المرحلية بالريال القطري هي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

(ب) استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الواردة في هذه البيانات المالية. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر عدم التأكد من التقديرات هي نفسها تلك المطبقة في آخر بيانات مالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

(ج) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطرق الحساب المتبعة في إعداد المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية هي نفس تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، فيما عدا ما تمت الإشارة إليه أدناه:

خلال الفترة، طبقت الشركة التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات عليها التالية والتي تسري للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء"
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ "تصنيف وقياس معاملات المدفوعات على أساس الأسهم"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ "تحويلات الاستثمارات العقارية"
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٤-٢٠١٦ "التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨"
- التفسير رقم ٢٢ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حول المعاملات بالعملة الأجنبية والمقابل المدفوع مقدماً.

لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات عليها أي أثر جوهري على البيانات المالية المختصرة المرحلية على النحو المشار إليه أدناه.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد آلية الاعتراف بالإيراد وكم مقداره ومتى يتم الاعتراف به. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والتفسيرات ذات الصلة بها.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٢ أساس الإعداد (تابع)

(ج) السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيراد من العقود المبرمة مع العملاء" (تابع)

تفاصيل السياسات المحاسبية الجديدة الهامة وطبيعة التغيرات في السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بالأنشطة الرئيسية الهامة المنتجة للإيراد للشركة حسبما هو وارد أدناه:

نوع الخدمات	طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات التعاقد وأحكام الدفع الهامة	طبيعة التغير في السياسات المحاسبية
خدمات طبية:	يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم أداء الخدمات الطبية ذات الصلة	لا يوجد أثر هام
بيع الأدوية:	يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم تحويل الأدوية للمريض	لا يوجد أثر

٣ ممتلكات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
٩٠٩,٢٧١,١٨٠	٨٧٦,٤٩٢,٩٣٠	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة
٧,٤١٥,٦٨٢	٦٠,٩٦٩,٣٩١	إضافات
-	(١٠١,٠٠٠)	استبعادات
(١٥,٦٨٣,٥٣٣)	(٢٨,١٩١,١٤١)	إهلاك للفترة / السنة
-	١٠١,٠٠٠	الإهلاك المتراكم للاستبعادات
٩٠١,٠٠٣,٣٢٩	٩٠٩,٢٧١,١٨٠	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

٤ توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الشركة في إجتماع الجمعية العمومية السنوي بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٨ توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٤ ريال للسهم متعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بلغ إجمالي توزيعات الأرباح النقدية ١١٢,٥٧٦,٤٠٠ ريال قطري (٨٤,٤٣٢,٣٠٠ ريال قطري في ٣٠ يونيو ٢٠١٧).

٥ النقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
٣٩٨,٣٢٧	٤٠٤,٣٦٠	نقد بالصندوق
٣٣,٣١٤,٢٨٦	٢١,٦٤٩,٠١٨	نقد لدى بنوك
-	٨٠,٠٦٥,٧٤٨	ودائع لأجل *
٣٣,٧١٢,٦١٣	١٠٢,١١٩,١٢٦	إجمالي النقد والأرصدة البنكية
-	(٥٠,٠٦٥,٧٤٨)	ناقص: ودائع بتواريخ استحقاق أصلية أقل من ٩٠ يوماً
٣٣,٧١٢,٦١٣	٥٢,٠٥٣,٣٧٨	النقد وما يعادله

* يحسب معدل ربح ٣% على الودائع المحتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٦ قروض بفوائد

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
٢٧,١٠٨,٩٢٦	٣٤,١٧٩,٧٦٦	قرض لأجل (١)
<u>٢٧,١٠٨,٩٢٦</u>	<u>٣٤,١٧٩,٧٦٦</u>	

معروضة في بيان المركز المالية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
١٤,٧٢٣,٢٢٠	١٤,٤٧٢,٠١١	جزء متداول
١٢,٣٨٥,٧٠٦	١٩,٧٠٧,٧٥٥	جزء غير متداول
<u>٢٧,١٠٨,٩٢٦</u>	<u>٣٤,١٧٩,٧٦٦</u>	

إيضاحات:

(١) هذا المبلغ يمثل تسهيل تم الحصول عليه من مصرف إسلامي في قطر لتمويل شراء مبنى لإقامة الموظفين. يُسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً ويستحق في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠. القرض مضمون من خلال الرهن العقاري للمبنى الذي تم شراؤه.

٧ الذمم المدينة والمدفوعات مقدما

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
١٥٢,٢٧٩,٥٩٨	١٥٨,٩١٠,٩٣٧	إجمالي الذمم التجارية المدينة
١٠,٣٣٩,٦٠١	٦,٩٩٢,١٧٩	مقدمات لموردين
٣,٩٩٦,٦٦٥	٥٥٠,٣٩٨	مستحق من وسيط استثمارات في أوراق مالية
١,٢٨٤,٨٣٢	١,٢٥١,١٦٤	ودائع قابلة للاسترداد
٨,٧٠٠,٣٨٩	٣,٢١٠,٨٧١	مصروفات مدفوعة مسبقا
١,٣٨٥,٣٤٣	١,٠٧٠,٤٢٨	مستحقات من موظفين
٢,٧٤٥,٦٥٣	٢,١٩٢,٢١١	أخرى
<u>١٨٠,٧٣٢,٠٨١</u>	<u>١٧٤,١٧٨,١٨٨</u>	
(٨٣,٢٤١,٥٧٨)	(٧٥,٠٩٥,٧٠٤)	ناقص: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
<u>٩٧,٤٩٠,٥٠٣</u>	<u>٩٩,٠٨٢,٤٨٤</u>	

الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
٧٥,٠٩٥,٧٠٤	٦٦,٢٠٨,٩٨٤	في ١ يناير
٨,٨٢٧,٨٣٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	مخصص خلال الفترة
(٦٨١,٩٥٦)	(٧,١١٣,٢٨٠)	مشطوب
<u>٨٣,٢٤١,٥٧٨</u>	<u>٧٥,٠٩٥,٧٠٤</u>	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

٨ تكاليف التشغيل

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٨٥,٤٠٢,٨٦٦	٩٣,١٢٧,٥٨٠	تكاليف موظفين
٣٧,٤٣٦,٥٨٩	٣٧,٧٦٢,١٠٠	تكاليف علاج وجراحة
٥,٣٢٧,٥٨٨	٥,٩٢١,٧٠٦	مصروفات أطباء المجتمع
-	٣,٦٠٠,٠٠٠	مصروفات إيجار
١,٣٢٦,٧٧٩	١,٦١٦,١٠٨	تكاليف طعام
١,٣١٠,٣٧٤	١,٥٥٧,٧٤٤	مخصص لمخزون بطيء الحركة
١,٣٠١,٨٥٢	١,٣١٣,٥٨٦	مرافق
٤٤٦,٦٨٤	٧٠٨,٣٢١	تكاليف وقود
٤٣٠,١٥٧	٤٨٥,٨٠١	تكاليف مباشرة أخرى
<u>١٣٢,٩٨٢,٨٨٩</u>	<u>١٤٦,٠٩٢,٩٤٦</u>	

٩ إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٢,٦٥٦,٤٧٧	٢,٨١٨,٩٩٠	إيرادات أرباح موزعة
١,٣٥٧,٣٨٣	١,٢٣١,٠٣٢	إيرادات إيجار
٣٣٠,٢٧٨	٢٢٤,٢٦٧	إيرادات تقديم الطعام
٤٢٦,٥٣١	٥٤,٧٤١	ربح من تحويل العملات الأجنبية
١,٤٠٢,٠٤٣	٥١٧,٨٥٧	إيرادات متنوعة
<u>٦,١٧٢,٧١٢</u>	<u>٤,٨٤٦,٨٨٧</u>	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٠ مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٢٧,٥٥٧,٧٣٩	٢٩,٣١٩,٤٤٦	تكاليف موظفين
١٧,٢١١,٥٨٥	٨,٨٢٧,٨٣٠	مخصص انخفاض قيمة عن ديون معدومة ومشكوك في تحصيلها
٣,٤٤٦,٩٥٩	٣,٥٢٤,٦١٦	صيانة وإصلاحات
٢,٣٥١,٢٤٨	٢,٧٣٣,٢٤٨	مركز اتصال خارجي ومساعدين
١,٥٠٧,٤٢٧	١,٧٦١,٦٣٠	هاتف وفاكس
١,٣٩٢,١٢٠	١,٥٦٢,١٧٢	أمن ونظافة
١,٢٣٠,٥٤٥	١,٣٥٣,٩٦٠	دعاية وإعلان
٨٤١,٣٦٠	١,٣٣٥,٩٧٥	تأمين
١,٠٨٩,٤٤٠	١,١٦٠,٤١٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٦٤٨,٠٢٣	٨٥٦,١٨٣	تطوير تكنولوجيا المعلومات
٥٨٤,٤٤٧	٧٠٦,٧١٤	أتعاب قانونية ومهنية
٨٥٨,٣٦٢	٥٦٣,٥٩٠	طباعة وقرطاسية
١٦٦,٠٦٦	٥٢٦,٦٣٨	تبرعات
٥٣٦,٧١١	٤٦٢,٢٠٤	مصاريف بنكية
٦٥٠,٢١٦	٣٥٦,١٦٠	مصاريف حكومية
٢٢٩,٧٠٠	٣٠٣,٠٠٥	مخلفات طبية
٥٢٣,٨١٣	٢٣٤,٨٣٩	أخرى
<u>٦٠,٨٢٥,٧٦١</u>	<u>٥٥,٥٨٨,٦٢٥</u>	

١١ العائدات الأساسية والمخففة للسهم الواحد

تحتسب العائدات على السهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٣٢,٥٨٩,١٨٧	٣٣,٢٤٩,١٦٠	ربح الفترة
<u>٢٨,١٤٤,١٠٠</u>	<u>٢٨,١٤٤,١٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
<u>١,١٦</u>	<u>١,١٨</u>	العائدات الأساسية والمخففة للسهم

لم يكن هناك أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت خلال الفترة، وبالتالي فإن العائدات المخففة للسهم تعادل العائدات الأساسية للسهم.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٢ المطلوبات المحتملة والالتزامات

(أ) المطلوبات المحتملة

لدى الشركة المطلوبات المحتملة التالية والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها مطلوبات هامة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٤٨٩,٧٣٤	٣٢٠,٤٤٤

ضمانات بنكية

(ب) مطالبات قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قام مرضى وأطراف أخرى برفع دعاوى قضائية مختلفة ضد الشركة في شكل مطالبات بالتعويض عن سوء الأداء ومطالبات أخرى متنوعة. يرى محاموا الشركة أنه من الصعب تقييم التعويضات المستحقة الدفع بصورة موثوقة. ولكنهم يرون بأنه بناء على الخبرة والمعلومات المتاحة أنه ليس من المحتمل أن تتكبد الشركة خسائر نتيجة لهذه المطالبات. علاوة على ذلك، لدى الشركة بوليصة تأمين كافية لتغطية سوء الأداء وذلك لحماية الشركة والأطباء العاملين في حالة صدور أي أحكام تعويض من تلك الدعاوى. لم تدرج أية مخصصات في البيانات المالية.

(ج) مطالبات من الشركة الوطنية للتأمين الصحي

قامت الشركة بمطالبات إلى الشركة الوطنية للتأمين الصحي ("صحة") فيما يتعلق بالخدمات المقدمة للمرضى ضمن برنامج التأمين الصحي لصحة. تم تقديم المطالبات المتعلقة بالخدمات المقدمة لصحة بناءً على الاتفاق المبرم بين صحة ومقدمي الخدمة. كما في تاريخ التقرير، لم يتم بعد الموافقة رسميًا من قبل صحة على المطالبات المقدمة من قبل الشركة بخصوص هذا المبلغ. وبناء على المعلومات المتاحة حديثاً، يمثل الرصيد الحالي للشركة الوطنية للتأمين الصحي أفضل تقدير للإدارة و ترى الإدارة ان صافي القيمة الدفترية للرصيد سوف يتم تحصيله بالكامل.

(د) التزامات بموجب عقود إيجار

دخلت الشركة في عقد إيجار تشغيلي لمسكن الموظفين. تم التفاوض على مدة هذه العقود لتكون أقل من سنة.

قيمة مبالغ الإيجار المتوقعة مستقبلاً عن عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، و٣١ ديسمبر ٢٠١٧ هي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
٨,١٠٩,٥٠١	٢,٤٣٢,٤٠٠
١٢,٩٣٨,٠٥٥	-
٢١,٠٤٧,٥٥٦	٢,٤٣٢,٤٠٠

خلال سنة واحدة

أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات

(هـ) التزامات رأسمالية

الالتزامات الرأسمالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بلغت ٨٠,٥٨٠,٥٨٣ ريال قطري (٦٨,٩٧٠,٨٦٣ ريال قطري في ٢٠١٧) وتتعلق بشكل رئيسي بعقود أبرمت بغرض تطوير مباني.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٣ الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة، والشركات التي تسيطر عليها تلك الأطراف أو تسيطر عليها بصورة مشتركة أو لها نفوذ كبير عليها. تعتمد إدارة الشركة سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في بيان الدخل المرحلي غير المدقق كالاتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
١٣٦,٥٥٣	٥٤٧,٧٣٨	إيرادات الفوائد
٢٢٢,٢٨٢	٢٢٢,٢٨٢	إيرادات إيجارات
(٤٠,٢٥٧)	(٤١,٤٦٨)	مصاريف بنكية
(٨٥٨,٨٣٥)	(٦٠٠,٥٣٨)	فوائد تمويل
(٨٤٥,٤٢٧)	٤,٠٦٨,٩٦٠	مصاريف تأمين

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي غير المدقق كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
٢٠,٧٩٥,٩٩٣	٣٢,١٤٨,٠٤١	أرصدة لدى بنوك
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
٤٣٦,٤٣٩	-	فوائد مدينة
٣٤,١٧٩,٧٦٦	٢٧,١٠٨,٩٢٦	قروض بفوائد

مكافآت موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة

كانت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال الفترة كالاتي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
١,٠٨٩,٤٤٠	١,١٦٠,٤١٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٩١٤,٥٠٠	٢,١١٥,٨٧٥	إجمالي مكافآت موظفي الإدارة العليا
٣,٠٠٣,٩٤٠	٣,٢٧٦,٢٩٠	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٤ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيم العادلة

فيما يلي مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
				الموجودات المالية
				أرصدة لدى بنوك
١٠١,٧١٤,٧٦٦	٣٣,٣١٤,٢٨٦	١٠١,٧١٤,٧٦٦	٣٣,٣١٤,٢٨٦	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٨٥,٤٣٦,٠٥٩	٧٤,٤٢٠,٠٢٨	٨٥,٤٣٦,٠٥٩	٧٤,٤٢٠,٠٢٨	استثمارات بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل
٤٥,٦١٨,٥١٨	٤٣,٢٩٨,٩٥٦	٤٥,٦١٨,٥١٨	٤٣,٢٩٨,٩٥٦	الأخر
				مطلوبات مالية
				ذمم تجارية وأخرى دائنة
٢٨,٨٠١,٣٠٨	٢٥,١١٤,١٧٦	٢٨,٨٠١,٣٠٨	٢٥,١١٤,١٧٦	محتجزات دائنة
٨٨١,٥٥٠	٨٨١,٥٥٠	٨٨١,٥٥٠	٨٨١,٥٥٠	قروض بفوائد
٣٤,١٧٩,٧٦٦	٢٧,١٠٨,٩٢٦	٣٤,١٧٩,٧٦٦	٢٧,١٠٨,٩٢٦	

يتم إدراج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن بموجبه تبادل الأداة المالية في معاملة حالية بين أطراف راغبة، بخلاف عملية البيع الجبري أو التصفية. تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

- إن القيمة الدفترية للأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية والأخرى المدينة والذمم التجارية والأخرى الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع تقارب قيمتها العادلة بشكل كبير نتيجة الاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

- تستند القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة إلى أسعار الأسهم في نهاية فترة التقرير.

لم تكن هناك أية تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة ولم يتم إجراء أي تحويلات إلى أو من المستوى الثالث لقياسات القيمة العادلة خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

تدرج القيمة العادلة

تستخدم الشركة الترتيب التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها باستخدام طرق التقييم على النحو التالي:

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: طرق أخرى استنادا إلى مدخلات تؤثر بشكل كبير وملاحظ على القيمة العادلة المسجلة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، و

المستوى ٣: طرق باستخدام مدخلات تؤثر بشكل كبير على القيم العادلة المسجلة ولا يمكن ملاحظتها في بيانات السوق.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

١٤ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ احتفظت الشركة بالفئات التالية للأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	
				الموجودات المالية
				الاستثمارات بالقيمة العادلة
				من خلال الدخل الشامل
				الأخر
-	-	٤٣,٢٩٨,٩٥٦	٤٣,٢٩٨,٩٥٦	
-	-	٤٣,٢٩٨,٩٥٦	٤٣,٢٩٨,٩٥٦	
				الموجودات غير المالية
				أراضي ومباني معاد تقييمها
٧٧٦,٥٩٣,٢٧٨	-	-	٧٧٦,٥٩٣,٢٧٨	
٧٧٦,٥٩٣,٢٧٨	-	-	٧٧٦,٥٩٣,٢٧٨	

٣١ ديسمبر
٢٠١٧

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	
				الموجودات المالية
				الموجودات المالية بالقيمة
				العادلة من خلال الدخل
				الشامل الأخر
-	-	٤٥,٦١٨,٥١٨	٤٥,٦١٨,٥١٨	
-	-	٤٥,٦١٨,٥١٨	٤٥,٦١٨,٥١٨	
				الموجودات غير المالية
				أراضي ومباني معاد تقييمها
٧٨٣,٦٤٨,٢٦٨	-	-	٧٨٣,٦٤٨,٢٦٨	
٧٨٣,٦٤٨,٢٦٨	-	-	٧٨٣,٦٤٨,٢٦٨	

١٦ معلومات قطاعية

إن قطاع الأعمال الرئيسي للشركة هو تقديم خدمات الرعاية الصحية وبالتالي ليس لها قطاعات أعمال أخرى. تزاوّل الشركة أعمالها في دولة قطر فقط ولا تعمل في قطاعات جغرافية أخرى.