

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

البيانات المالية

31 ديسمبر 2015

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

تقرير حول البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2015 وبيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن مسؤولية مجلس الإدارة هي إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وهو كذلك مسؤول عن إجراءات الرقابة الداخلية التي يراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ.

مسؤولية مراقب الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب التقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية. تم اختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية سواء الناتجة عن اختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد الشركة للبيانات المالية وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة ، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للشركة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق - تنمة

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا.

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في 31 ديسمبر 2015 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة ، وقد أُجري الجرد وفقاً للإجراءات المرعية وأن البيانات المالية تتفق مع أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015 والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا. وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي. كما نؤكد على أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع دفاتر وسجلات المجموعة.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 258

الدوحة في 14 فبراير 2016

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

2014	2015	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
528.495.904	595.966.293		إيرادات التشغيل
(243.737.114)	(298.080.230)	3	تكاليف التشغيل
284.758.790	297.323.363		الربح الإجمالي
1.887.633	650.450		إيرادات من ودائع في بنك إسلامي
15.615.333	15.852.438	4	إيرادات أخرى
(99.062.485)	(107.299.874)	5	مصاريف عمومية وإدارية
(21.678.733)	(25.232.509)	8	إستهلاك عقارات ومعدات
–	(1.481.194)		تكاليف تمويل
181.520.538	180.375.374		الربح للسنة
			إيرادات شاملة أخرى
547.978	(1.578.545)	7	صافي (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
24.067.387	136.171.343	7	صافي ربح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
24.615.365	134.592.798		إيرادات شاملة أخرى للسنة
206.135.903	314.968.172		إجمالي الدخل الشامل للسنة
6.45	6.41	6	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان المركز المالي

في 31 ديسمبر 2015

2014	2015	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
584.894.699	861.238.822	8	عقارات ومعدات
			إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
38.874.013	32.285.111	9	الأخرى
20.700.900	18.937.827	10	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>644.469.612</u>	<u>912.461.760</u>		
			الموجودات المتداولة
31.291.026	34.824.942	11	مخزون
-	-	12	موجودات لمجموعة إستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
177.455.038	232.562.286	13	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
186.639.501	112.160.282	14	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>395.385.565</u>	<u>379.547.510</u>		
<u>1.039.855.177</u>	<u>1.292.009.270</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
281.441.000	281.441.000	15	رأس المال
42.813.329	60.850.866	16	احتياطي قانوني
6.782.655	(1.384.792)		احتياطي القيمة العادلة
409.645.511	548.540.300		فائض من إعادة التقييم
185.433.198	206.406.607		أرباح مدورة
<u>926.115.693</u>	<u>1.095.853.981</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

بيان المركز المالي - تنمة

في 31 ديسمبر 2015

2014	2015	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			المطلوبات غير المتداولة
-	53.188.408	18	قروض تحمل فوائد
34.702.629	41.866.149	19	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
34.702.629	95.054.557		
			المطلوبات المتداولة
79.036.855	82.256.245	20	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
-	18.427.338	18	قروض تحمل فوائد
-	417.149		مبالغ محتجزة دائنة
79.036.855	101.100.732		
113.739.484	196.155.289		إجمالي المطلوبات
1.039.855.177	1.292.009.270		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

.....
خالد محمد العمادي
الرئيس التنفيذي

.....
عبد الله بن ثاني بن عبد الله آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

إجمالي حقوق المساهمين ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	فائض من إعادة التقييم ريال قطري	إحتياطي القيمة العادلة ريال قطري	إحتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
926.115.693	185.433.198	409.645.511	6.782.655	42.813.329	281.441.000	الرصيد في 1 يناير 2015
180.375.374	180.375.374	-	-	-	-	الربح للسنة
134.592.798	-	142.760.245	(8.167.447)	-	-	إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى
314.968.172	180.375.374	142.760.245	(8.167.447)	-	-	إجمالي / (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل
-	(18.037.537)	-	-	18.037.537	-	تحويل إلى الإحتياطي القانوني
-	3.865.456	(3.865.456)	-	-	-	تحويل إستهلاك موجودات أعيد تقييمها
						مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
(4.509.384)	(4.509.384)	-	-	-	-	(إيضاح 21)
(140.720.500)	(140.720.500)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين (إيضاح 17)
1.095.853.981	206.406.607	548.540.300	(1.384.792)	60.850.866	281.441.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2015

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين - تتمة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

إجمالي حقوق المساهمين ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	فائض من إعادة التقييم ريال قطري	إحتياطي القيمة العادلة ريال قطري	إحتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
808.950.103	89.799.418	413.312.869	(264.459)	24.661.275	281.441.000	الرصيد في 1 يناير 2014
181.520.538	181.520.538	-	-	-	-	الربح للسنة
24.615.365	-	-	24.615.365	-	-	إيرادات شاملة أخرى
206.135.903	181.520.538	-	24.615.365	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	(18.152.054)	-	-	18.152.054	-	تحويل إلى الإحتياطي القانوني
-	3.667.358	(3.667.358)	-	-	-	تحويل إستهلاك موجودات أعيد تقييمها
-	-	-	-	-	-	تحويل يتعلق باستبعاد إستثمارات مالية بالقيمة العادلة
-	17.568.251	-	(17.568.251)	-	-	من خلال الإيرادات الشاملة أخرى
-	-	-	-	-	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
(4.538.013)	(4.538.013)	-	-	-	-	(إيضاح 21)
(84.432.300)	(84.432.300)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين (إيضاح 17)
926.115.693	185.433.198	409.645.511	6.782.655	42.813.329	281.441.000	الرصيد في 31 ديسمبر 2014

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

2014	2015	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
181.520.538	180.375.374	
الأنشطة التشغيلية		
الربح للسنة		
تعديلات للبنود التالية:		
21.678.733	25.232.509	8
9.442.545	10.053.231	19
14.156.974	10.693.738	13
1.398.740	(491.332)	11
5.729.952	5.390.075	13
796.976	3.461.329	5
685.215	-	12
(1.812.617)	(421.967)	4
(1.887.633)	(650.450)	
(2.496.100)	(2.755.044)	4
229.213.323	230.887.463	
(4.747.970)	(3.042.584)	
(99.042.314)	(70.997.980)	
16.560.831	(1.539.875)	
(14.763.251)	417.149	
127.220.619	155.724.173	
(2.236.749)	(4.538.013)	
(2.742.362)	(2.889.711)	19
122.241.508	148.296.449	
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
(17.159.904)	(158.816.387)	8
(29.963.010)	77.000.000	
1.385.824	457.369	
(39.659.632)	(10.114.752)	
46.190.148	7.259.918	
2.496.100	2.755.044	4
(36.710.474)	(81.458.808)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية - تتمة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015

2014	2015	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			الأنشطة التمويلية
-	71.615.746	18	صافي الحركة في قروض تحمل فوائد
(84.432.300)	(135.932.606)	17	أرباح موزعة مدفوعة
(84.432.300)	(64.316.860)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
1.098.734	2.520.781		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
25.477.757	26.576.491		النقد وما في حكمه في 1 يناير
26.576.491	29.097.272	14	النقد وما في حكمه في 31 ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 29 جزءاً من هذه البيانات المالية.

1 معلومات عن الشركة والأنشطة الأساسية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق. المعروفة سابقاً باسم شركة المستشفى الأهلي التخصصي ش.م.ق. هي شركة مساهمة عامة قطرية تم تأسيسها بتاريخ 30 ديسمبر 1996 تحت السجل التجاري رقم 18895. إن النشاط الأساسي للشركة هو إدارة مستشفى تخصصي وتطوير الخدمات الطبية في دولة قطر.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص ب 6401 الدوحة ، دولة قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 وفقاً لقرار من مجلس الإدارة في 14 فبراير 2016.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة من مجلس المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015.

تم إعداد البيانات المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والموجودات المالية المتاحة للبيع والأراضي والمباني التي تدرج بالقيمة العادلة.

تم إعداد البيانات المالية بالريال القطري وهو العملة المستخدمة لأعمال الشركة وفي عرض بياناتها المالية.

إن إعداد بيانات مالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب إستخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة ، ويتطلب أيضاً من الإدارة أن تمارس تقديرها أثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية. المجالات التي تتضمن درجة أعلى من التقدير أو التعقيد ، أو عندما تكون الإفتراضات والتقديرات هامة للبيانات المالية تم الإفصاح عنها في إيضاح 28.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة بإستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية التي أصدرت مؤخراً من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ولجنة التفسيرات والسارية المفعول إعتباراً من 1 يناير 2015. على الرغم من أن هذه المعايير الجديدة والتعديلات تطبق لأول مرة في عام 2015 ، إلا أنه لم يكن لها أي تأثير مادي على البيانات المالية السنوية للشركة. فيما يلي وصف المعايير الجديدة والتعديلات وتأثير كل منها:

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 19: برامج المنافع المحددة - مشاركات الموظفين

يتطلب معيار المحاسبة الدولي 19 من المؤسسات الأخذ في الاعتبار المشاركات من الموظفين أو أطراف أخرى عند احتساب برامج المنافع المحددة. عند ارتباط المنافع بالخدمة ، يجب عليها أن تعود على فترات الخدمة كمنافع سلبية. توضح هذه التعديلات أنه في حال كانت مبالغ المشاركات تعتمد على عدد سنوات الخدمة ، فإنه يسمح للمؤسسة بتحقيق هذه المشاركات كخصومات من تكلفة الخدمات خلال الفترة التي تقدم فيها الخدمة ، بدلاً من تخصيص المشاركات في فترات الخدمة. يسري مفعول هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2015. من غير المتوقع أن تكون هذه التعديلات ذات صلة بالشركة ، حيث أن الشركة ليس لديها برامج منافع محددة ذات مشاركات من الموظفين أو أطراف أخرى.

دورة التحسينات السنوية 2010 - 2012

باستثناء التحسين للمعيار الدولي للتقارير المالية 2 "مدفوعات المعاملات بناءً على الأسهم" المطبق على المعاملات المبنية على الأسهم بتاريخ منح في أو بعد 1 يوليو 2014 ، يسري مفعول جميع التحسينات الأخرى للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014. طبقت الشركة هذه التحسينات للمرة الأولى في هذه البيانات المالية. وتشمل التحسينات ما يلي:

المعيار الدولي للتقارير المالية 2: مدفوعات المعاملات بناءً على الأسهم

يتم تطبيق هذا التحسين مستقبلاً ، ويقوم بتوضيح العديد من الموضوعات المتعلقة بتعريف شروط الأداء والخدمة والتي تعد شروط الخدمة. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية أو السياسات المحاسبية للشركة حيث أنه ليس لديها أي خطط للدفع بناءً على الأسهم.

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: دمج الأعمال

يتم تطبيق التعديل مستقبلاً ، ويوضح أن جميع اتفاقيات المبالغ المحتملة المصنفة كمطلوبات (أو موجودات) الناشئة من دمج الأعمال يجب قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، سواءً اندرجت أو لم تندرج تحت نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 39. يتفق هذا التعديل مع السياسة المحاسبية الحالية للشركة ، وبالتالي لم يكن له أي تأثير على السياسة المحاسبية للشركة.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية 8: القطاعات التشغيلية

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح ما يلي:

- يجب على المؤسسة الإفصاح عن الأحكام التي قامت بها الإدارة عند تطبيق معيار الدمج في الفقرة 12 من المعيار الدولي للتقارير المالية 8 ، متضمناً ذلك وصفا موجزا للقطاعات التشغيلية التي تم دمجها والخصائص الاقتصادية (مثل المبيعات أو إجمالي هامش الربح) المستخدمة في تقييم ما إذا كانت القطاعات "متماثلة".
 - تكون مطابقة موجودات القطاعات مع إجمالي الموجودات مطلوب الإفصاح عنها فقط في حالة ما إذا كان تقرير المطابقة قد تم تقديمه للجهة العليا المعنية باتخاذ القرارات التشغيلية، وبالمثل فيما يتعلق بمتطلبات القطاع.
- يتفق هذا التعديل مع السياسة المحاسبية الحالية للشركة ، وبالتالي لم يكن له أي تأثير على السياسة المحاسبية للشركة.

معيار المحاسبة الدولي 16: العقارات والآلات والمعدات – معيار المحاسبة الدولي 38: الموجودات غير الملموسة

يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي ، وتوضح أنه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 يجوز إعادة تقييم الموجودات من خلال الإشارة إلى البيانات التي يمكن ملاحظتها سواء بتعديل إجمالي القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته السوقية أو بتحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية وتعديل إجمالي القيمة الدفترية بشكل تناسبي بحيث تكون القيمة الدفترية الناتجة مساوية للقيمة السوقية. إضافة إلى ذلك ، فإن الاستهلاك والاطفاء المتراكم هو الفارق بين الإجمالي والقيمة الدفترية لهذا الأصل. لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على تعديلات إعادة التقييم التي سجلتها الشركة خلال الفترة الحالية.

معيار المحاسبة الدولي 24: إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ، ويوضح أن مؤسسات الإدارة (المؤسسات التي تقدم خدمات موظفي الإدارة الرئيسية) هي أطراف ذات علاقة تخضع لإفصاحات الأطراف ذات العلاقة. إضافة إلى ذلك، فإنه على المؤسسة التي تستخدم مؤسسات الإدارة أن تقوم بالإفصاح عن المصاريف المتكبدة مقابل خدمات الإدارة المقدمة. هذا التعديل ليس ذو صلة بالشركة ، حيث أن الشركة لا تتلقى أي خدمات إدارية من أية مؤسسات أخرى.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

دورة التحسينات السنوية 2011 – 2013

يسري مفعول هذه التحسينات ابتداءً من 1 يوليو 2014 ، وقد قامت الشركة بتطبيق هذه التعديلات لأول مرة في هذه البيانات المالية. وتشمل التحسينات ما يلي:

المعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة

تطبق هذه التعديلات مستقبلاً ، وتوضح أنه يجوز تطبيق استثناء المحفظة في المعيار الدولي للتقارير المالية 13 ليس فقط على الموجودات المالية والمطلوبات المالية ولكن أيضاً على العقود الأخرى التي تتدرج تحت نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 39. لا تطبق الشركة استثناء المحفظة المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقارير المالية 13.

معيار المحاسبة الدولي 40: الاستثمارات العقارية

يوضح وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي 40 الفارق بين الاستثمار العقاري والعقارات التي يشغلها مالكوها (أي العقارات والآلات والمعدات). يتم تطبيق هذا التعديل مستقبلاً، ويوضح أنه يتم استخدام المعيار الدولي للتقارير المالية 3 ، وليس وصف الخدمات المساعدة في معيار المحاسبة الدولي 40 ، لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي معاملة شراء موجودات أو معاملة لدمج أعمال. في الفترات السابقة اعتمدت الشركة على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 بدلاً من معيار المحاسبة الدولي 40 لتحديد ما إذا كانت المعاملة هي معاملة شراء موجودات أو معاملة لدمج أعمال. وبالتالي فإن هذا التعديل لا يؤثر على السياسة المحاسبية للشركة.

2 أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية الهامة – تتمة

معايير أصدرت ولم يسري مفعولها بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي أصدرت ولم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للشركة. تتوي الشركة تطبيق هذه المعايير ، إذا كانت ضرورية ، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية	1 يناير 2018
المعيار الدولي للتقارير المالية 14: حسابات التأجيل التنظيمية	1 يناير 2016
المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2018
تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 11: الترتيبات المشتركة – حساب الاستحواذ على الحصص	1 يناير 2016
تعديلات لمعايير المحاسبة الدولية 16 و 38: إيضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء	1 يناير 2016
تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 ومعايير المحاسبة الدولية 28: مبيعات أو مساهمات الموجودات بين المستثمر وشركاته الزميلة أو مشاريعه المشتركة	1 يناير 2016
تعديلات لمعيار المحاسبة الدولية 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2016
تعديلات للمعايير الدولية للتقارير المالية 10 و 12 ومعايير المحاسبة الدولية 28: مؤسسات الاستثمار – تطبيق استثناء التوحيد	1 يناير 2016
تعديلات لمعيار المحاسبة الدولية 1: المبادرة بالإفصاح	1 يناير 2016
دورة التحسينات السنوية 2012 – 2014	1 يناير 2016

لم تطبق الشركة مبكراً أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى أصدرت ولم يسري مفعولها بعد.

الإيرادات

الخدمات الطبية:

يتم تحقيق الإيرادات عندما يتم تقديم الخدمات الطبية.

الربح من الودائع لأجل وحسابات التوفير:

يسجل الربح على أساس زمني نسبي بالرجوع إلى المبلغ الأساسي القائم باستخدام سعر الربح الفعلي المطبق.

الإيجار:

تحقق إيرادات الإيجار عند إستحقاقها على أساس الإشغال الفعلي للمباني.

إيرادات الأرباح الموزعة:

يتم تحقيق إيرادات الأرباح الموزعة من الإستثمارات عندما يثبت حق الشركة في إستلام مبلغ الأرباح.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

عقارات ومعدات

تدرج الأراضي والمباني المحتفظ بها للإستخدام في عمليات الشركة في بيان المركز المالي بمبالغ إعادة تقييمها والتي تمثل القيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ، ناقص اي إستهلاك متراكم لاحق وخسائر إنخفاض القيمة اللاحقة. يتم إجراء أعمال التقييم بانتظام كافي حتى لا تختلف القيم الدفترية بصورة جوهرية عن تلك التي تحدد بإستخدام القيمة العادلة في تاريخ بيان المركز المالي.

أي زيادة تنشأ من إعادة تقييم الأراضي والمباني يتم تحقيقها في الإيرادات الشاملة الأخرى وتدرج في حقوق الملكية تحت فائض إعادة التقييم ، بإستثناء الحد الذي تعكس به نقص إعادة تقييم لنفس الموجودات محقق سابقاً في الربح أو الخسارة ، وفي هذه الحالة تسجل الزيادة في الربح أو الخسارة إلى حد النقص المسجل سابقاً. أي نقص في القيمة الدفترية ينشأ من إعادة تقييم الأراضي والمباني يدرج في الربح أو الخسارة الي الحد الذي يتجاوز فيه النقص الرصيد ، إذا وجد ، المحتفظ به في فائض إعادة تقييم العقارات المتعلقة بإعادة تقييم سابقة لتلك الموجودات.

الإستهلاك على المباني التي أعيد تقييمها يسجل في الربح أو الخسارة. عند بيع أو إستبعاد اي عقار أعيد تقييمه يتم تحويل الفائض من إعادة التقييم المتبقي في فائض إعادة تقييم العقارات مباشرة إلى الأرباح المدورة. بالإضافة إلى ذلك ، يحول جزء من الإحتياطي على مدى الفترة التي استخدمت فيها الموجودات من قبل الشركة. إن مبلغ الفائض المحول هو الفرق بين قسط الإستهلاك بناء على القيمة الدفترية لإعادة تقييم الموجودات وقسط الاستهلاك بناء على التكلفة الأصلية للموجودات. إن التحويل من فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المدورة، سواء كان عند الإستبعاد أو على أساس منتظم على مدى عمر الموجودات ، لا يتم من خلال الربح أو الخسارة.

تدرج الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة. وعندما يكون الأصل جاهز للغرض المعد له ، يتم تحويله من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى الفئة المناسبة تحت "العقارات والمعدات" ويستهلك وفقاً لسياسات الشركة.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

عقارات ومعدات - تتمة

يسجل الإستهلاك على أساس القسط الثابت على جميع العقارات والمعدات بمعدلات تحتسب لشطب تكلفة اي من الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية التقديرية ، ولا تستهلك الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. تحتسب معدلات الإستهلاك بناء على الأعمار الإنتاجية التالية:

الأعمار الإنتاجية

مباني	40 سنة
معدات مكتبية	5 سنوات
معدات طبية	7 سنوات
آلات ومعدات	5 سنوات
سيارات	5 سنوات
أثاث وتركيبات	4 - 5 سنوات

يتم إلغاء تحقيق أي بند من العقارات والمعدات أو أي جزء هام حققت مبدئياً عند استبعادها أو عندما لا يتوقع منافع اقتصادية مستقبلاً من استبعادها أو استخدامها. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ينشأ من إلغاء تحقيق الموجودات (الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات) في بيان الدخل عندما يلغي تحقيق الموجودات.

في نهاية كل سنة مالية تتم مراجعة وتعديل القيمة المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية وطريقة الاستهلاك ، إذا اقتضت الضرورة ذلك.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقيق المبدئي يمكن للشركة أن تختار بدون رجعة (لكل أداة على حدة) لتصنيف الإستثمارات في أدوات الملكية كأدوات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. إن التصنيف بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى غير مسموح به إذا كان الإستثمار في أداة الملكية محتفظ به للمناجزة.

تقاس الإستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة. ولاحقاً تقاس بالقيمة العادلة وتحقق الأرباح والخسائر الناشئة من التغيرات في القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى في إحتياطي القيمة العادلة المتراكم. عندما يتم إستبعاد الموجودات فإن الأرباح والخسائر المتراكمة سابقاً في إحتياطي القيمة العادلة لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة ولكن يعاد تصنيفها في الأرباح المدورة.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الأدوات المالية - تتمة

الموجودات المالية المتاحة للبيع

إن الموجودات المالية المتاحة للبيع هي موجودات غير مشتقة والتي تم تصنيفها إما في هذه الفئة أو لم يتم تصنيفها في أي من الفئات الأخرى. الموجودات المالية المتاحة للبيع تدرج مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة المتعلقة بها. بعد التحقق المبدئي يعاد لاحقاً قياس الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. الأرباح والخسائر الناتجة من إعادة القياس بالقيمة العادلة يتم تحقيقها كبند منفصل في حقوق الملكية تحت بند إيرادات شاملة أخرى حتى يتم بيع الاستثمار أو تحصيله أو يحتسب الاستثمار منخفضاً ، وفي هذه الحالة يحول مجموع الخسارة أو الربح المدرج سابقاً ضمن حقوق الملكية إلى بيان الدخل للسنة. تسجل الأرباح المكتسبة من الاستثمارات كأرباح باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي. ويعترف بتوزيعات الأرباح المكتسبة من الاستثمارات في بيان الدخل "كتوزيعات أرباح" وذلك عند إعلان الحق في استلام الأرباح الموزعة. جميع مشتريات ومبيعات الاستثمار التي تتم بالطرق العادية يتم تحقيقها في التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الشروط التعاقدية الخاصة بالأداة.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية الرسمية بناءً على سعر الشراء المسجل في السوق عند الإقفال في تاريخ البيانات المالية. بالنسبة للاستثمارات التي لا توجد لها أسواق نشطة يتم تحديد القيمة العادلة لها باستخدام تقنيات التقييم. تشمل هذه التقنيات الصفقات المنفذة حديثاً بأسعار السوق ، والرجوع للقيمة السوقية الحالية لأدوات مالية مماثلة تماماً ، وتحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج التقييم الأخرى. بالنسبة للاستثمارات في الصناديق الاستثمارية ، تحدد قيمتها العادلة بناءً على صافي قيمة الموجودات الذي يقدمه مدراء الصناديق.

في حالة انخفاض قيمة أحد الاستثمارات المتاحة للبيع يتم تحويل مبلغ يمثل الفرق بين تكلفة الاستثمار وقيمتها العادلة الحالية ناقصاً أي خسارة إنخفاض سبق تحقيقها في بيان الربح والخسارة ، من حقوق الملكية إلى بيان الدخل. لاحقاً لا يتم رد خسائر الانخفاض المدرجة في بيان الدخل والخاصة بالأدوات الرأسمالية. يتم رد خسائر انخفاض أدوات الدين من خلال بيان الدخل إذا أمكن ربط الزيادة في القيمة العادلة للأداة المالية بحادث ينشأ بعد أن أدرجت خسارة الانخفاض في بيان الدخل.

المخزون

يدرج المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تمثل التكلفة جميع المصاريف المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي. تحدد التكلفة على أساس متوسط السعر المرجح.

تحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس الاستخدام / سعر البيع في أحوال العمل الطبيعية ناقصاً أي تكاليف تقديرية إضافية متوقعة صرفها حتى إتمام البيع.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

موجودات لمجموعة إستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

الموجودات (أو مجموعة الاستبعاد) يتم تصنيفها كمحتفظ بها للبيع إذا كانت قيمتها العادلة سوف تسترد أساساً من خلال معاملة بيع وليس من خلال الإستخدام المستمر. هذه الموجودات يمكن أن تكون جزء من مؤسسة ، أو شركة تابعة ، أو موجودات غير متداولة فردية.

الموجودات (أو مجموعة الاستبعاد) المصنفة كمحتفظ بها للبيع تدرج بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقص تكاليف البيع ، أيهما أقل.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بالتقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا ، أو إذا كان ضرورياً إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات ، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو وحدة مدرة للنقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى ، ويتم تحديده لكل موجود بمفرده ، إلا إذا كان الموجود لا ينتج النقد بصورة مستقلة عن الموجودات الأخرى أو مجموعة موجودات. عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجود عن المبلغ الممكن استرداده ، يعتبر الموجود منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى القيمة الممكن استرداده منه. لقياس القيمة في حال الاستخدام ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام نسبة خصم تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالموجودات المعنية. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع ، يتم استخدام نموذج تقييم ملائم. يتم تحقيق خسائر إنخفاض قيمة العمليات المستمرة في بيان الدخل في بنود المصروفات الملائمة لوظيفة الموجودات المنخفضة.

يعاد التقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي لتحديد وجود أي مؤشر بأن خسائر الانخفاض المدرجة سابقاً لم تعد موجودة أو تكون قد انخفضت قيمتها. إذا وجد مؤشر كهذا ، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده. يتم رد أي خسارة انخفاض مدرجة سابقاً فقط إذا كان هنالك تغير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الموجودات الممكن استرداده منذ أن أدرجت آخر خسارة انخفاض. في هذه الحالة تزداد القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمتها الممكن استرداده. تلك القيمة الزائدة لا يمكن أن تتجاوز القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها بعد خصم الاستهلاك لو لم يتم إدراج أي خسارة انخفاض للموجودات في السنوات السابقة. يتم رد خسارة الانخفاض هذه في بيان الدخل ما لم تدرج الموجودات بمبلغ إعادة التقييم ، وفي هذه الحالة يعامل الانعكاس كزيادة ناتجة من إعادة التقييم. بعد هذا الرد يعدل قسط الإستهلاك في الفترات المستقبلية لتوزيع القيمة الدفترية المعدلة للموجودات ، ناقص أي قيمة متبقية ، على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

تدرج أرصدة المدينين التجاريين بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص للمبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص للانخفاض عند وجود دليل فعلي (مثل احتمال الإعسار أو أن المدين يواجه مشاكل مالية هامة) بأن الشركة لن تستطيع تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للرصيد المدين من خلال استخدام حساب للمخصص. يتم إلغاء تحقيق الديون منخفضة القيمة عندما تقرر الإدارة عدم إمكانية تحصيلها.

النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه على نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع لها تواريخ إستحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

إلغاء تحقيق الموجودات والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو
- احتفاظ الشركة بحقوقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، ولكنها تتعهد بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات للتمير ، أو
- قيام الشركة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

في حال قيام الشركة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من موجودات ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر ومنافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات ، يتم تحقيق الموجودات بقدر ارتباط الشركة بها. الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة يتم قياسه بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات واقصى مبلغ يمكن أن تتوقع الشركة أن يطلب منها سداذه.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومساهمة صندوق التقاعد

تحتسب الشركة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. تستحق المكافأة على أساس آخر راتب للموظف ومدة الخدمة لكل موظف وإكمال حد أدنى من فترة الخدمة. تحتسب المكافأة وفقاً لقانون العمل القطري وعقود عمل الموظفين وتدفع عند استقالة الموظف أو إنهاء خدمته. تدرج التكاليف المتوقعة لمكافأة نهاية الخدمة على مدى فترة الخدمة.

بالنسبة للموظفين القطريين تلتزم الشركة بمساهمة محددة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين تحتسب كنسبة مئوية من مرتبات الموظفين القطريين وفقاً للقانون رقم 24 لسنة 2002 الخاص بالتقاعد والمعاشات. إن التزامات الشركة محددة بهذه المساهمات ويتم صرفها عند الاستحقاق.

دائون ومبالغ مستحقة الدفع

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود التزام (قانوني أو حكومي) على الشركة ناشئ من أحداث سابقة ، ويكون محتملاً تدفق موارد لها منافع اقتصادية لتسوية الالتزامات وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الالتزام بمبالغ محددة بصورة موثوقة.

قروض تحمل فوائد

يتم تحقيق القروض التي تحمل فوائد مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. تقاس القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي ، وتدرج أي فروقات بين التكلفة ومبالغ التسوية النهائية في بيان الدخل على مدى أجل القروض. تعرض الأقساط المستحقة خلال فترة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة.

تدرج الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل عند إلغاء تحقيق المطلوبات.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المستهدف أو للبيع ، تتم رسملتها كجزء من تكاليف الموجودات المعينة. تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصاريف في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المؤسسة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها

في تاريخ كل بيان للمركز المالي يجري تقييم لتحديد ما إذا كان يوجد دليل فعلي على احتمال انخفاض دائم لقيمة بعض الموجودات المالية. في حالة وجود دليل كهذا تدرج خسارة انخفاض الموجودات في بيان الدخل. يتم تحديد قيمة الانخفاض كالتالي:

- أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.
- ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة.
- ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة ، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

تسوية للأدوات المالية

يتم إجراء تسوية للموجودات المالية والمطلوبات المالية ويُدْرَج صافي المبلغ في بيان المركز المالي فقط إذا كان هنالك حق قانون ساري المفعول لتسوية المبالغ المحققة وأنه تتوفر الرغبة في التسوية على أساس الصافي ، تحقق الموجودات وتسدد المطلوبات في نفس الوقت.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العملات الأجنبية

تدرج المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. كما تحول الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي. تدرج جميع الفروقات الناتجة من عمليات التحويل في بيان الدخل.

الإيجارات

إن تحديد ما إذا كانت الاتفاقية تمثل أو تحتوي على إيجار يعتمد على جوهر الاتفاقية في تاريخ السريان أو ما إذا كان تنفيذ الاتفاقية يعتمد على استخدام الموجودات المعينة أو أن الاتفاقية تحول حق استخدام الموجودات ، حتى وإن لم يتم تحديد هذا الحق بشكل صريح في الاتفاقية.

الالتزامات المحتملة

لا تدرج الالتزامات المحتملة في البيانات المالية ، ويتم الإفصاح عنها ما لم يستبعد تدفق موارد تشتمل على منافع اقتصادية منها. لا تدرج الموجودات المحتملة في البيانات المالية ، ويتم الإفصاح عنها عند احتمال تدفق منافع اقتصادية منها.

الشركة كمؤجرة

الإيجارات التي لا تحول فيها الشركة جميع مخاطر ومنافع ملكية أي موجود يتم تصنيفها كإيجارات تشغيلية. تتم إضافة التكاليف المباشرة المتكبدة مبدئياً عند التفاوض حول عقد إيجار تشغيلي إلى القيمة الدفترية للموجودات المؤجرة وتدرج خلال فترة العقد على نفس الأساس كإيرادات إيجار .

الشركة كمستأجرة

يتم تحقيق مدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصاريف في بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار .

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي بناء على تصنيف متداول / غير متداول ، وتكون الموجودات متداولة عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- تكون محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير ، أو
- تكون نقد أو ما في حكمة مالم يحظر أن يتم تبادلها أو إستخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير .

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة.

يتم تصنيف المطلوبات كمتداولة عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- تكون محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- تكون مستحقة التسوية خلال اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير ، أو
- لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير .

وتصنف الشركة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

قياس القيمة العادلة

تقيس الشركة الأدوات المالية والموجودات غير المالية مثل الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والموجودات المالية المتاحة للبيع ، بالقيمة العادلة في تاريخ كل بيان للمركز المالي. تتخلص فيما يلي الإفصاحات المتعلقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية والأدوات غير المالية التي تقاس بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة:

- الإفصاحات الكمية لتدرج قياس القيمة العادلة
- العقارات والمعدات في نموذج إعادة التقييم
- الأدوات المالية
- ايضاح 24.
- ايضاح 24.
- ايضاح 9 و 10.

2 أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

قياس القيمة العادلة - تنمة

القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجودات أو يدفع لتحويل إلزام في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يتم بناء على إفتراض أن المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل المطلوبات تحدث:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات ، أو
- في غياب سوق رئيسية ، في السوق الأفضل بالنسبة للموجودات أو المطلوبات.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأفضل يمكن الوصول إليها أو دخولها من قبل الشركة.

يتم قياس القيمة العادلة لأي موجودات أو مطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها متعاملون في السوق عندما يقومون بتسعير موجودات أو مطلوبات ، بافتراض أن المتعاملين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة لموجودات غير مالية يأخذ في الاعتبار مقدرة المتعاملين بالسوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق استخدام الموجودات في أعلى وأفضل استخداماتها أو عن طريق بيعها لمتعامل آخر بالسوق الذي سيستخدم الموجودات في أعلى وأفضل استخداماتها.

تستخدم الشركة تقنيات التقييم الملائمة في الظروف التي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة ، بما يزيد استخدام المعطيات الضرورية الواضحة ويقلل استخدام المعطيات غير الواضحة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

3 تكاليف التشغيل

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
145.983.817	172.789.483	تكاليف الموظفين
76.980.361	100.367.774	تكاليف طبية وجراحية (يُدرج المخزون كتكلفة مبيعات)
12.141.897	18.140.474	مصرفات مجتمع الاطباء
2.826.333	3.104.430	مرافق
3.211.940	2.752.243	تكلفة طعام
574.981	649.513	مصرفات الوقود
1.398.740	(491.332)	(رد) / مخصص مخزون متقادم وبطئ الحركة (إيضاح 11)
619.045	767.645	تكاليف مباشرة أخرى
243.737.114	298.080.230	

4 إيرادات أخرى

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
5.777.958	7.311.920	إيرادات إيجارات
3.660.663	3.446.095	عكس مصاريف مستحقة للفترة السابقة
2.496.100	2.755.044	إيرادات أرباح موزعة
1.455.021	967.422	إيرادات تموين
1.812.617	421.967	ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
–	386.130	ربح من تحويل عملات أجنبية
412.974	563.860	إيرادات متنوعة
15.615.333	15.852.438	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

5 مصاريف عمومية وإدارية

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
51.855.606	51.994.998	تكاليف الموظفين
		مخصص لانخفاض قيمة ديون رديئة ومشكوك في تحصيلها
14.156.974	10.693.738	(إيضاح 13)
8.543.016	8.543.016	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
4.596.408	6.414.431	إصلاحات وصيانة
–	5.574.938	إيجار
3.430.654	4.502.896	تكاليف خدمة العملاء ومساعدین
796.976	3.461.329	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح 10)
2.784.999	2.760.977	أمن ونظافة
–	2.002.856	تطوير تكنولوجيا المعلومات
1.987.746	1.934.834	دعاية وإعلان
1.119.157	1.576.325	تأمين
2.746.924	1.515.908	غرامات
1.143.196	1.130.768	هاتف وفاكس
675.777	1.068.247	مصاريف حكومية
1.194.944	117.860	تبرعات خيرية
1.199.734	945.033	أتعاب مهنية وقانونية
84.000	800.000	عمولات
598.425	749.898	رسوم بنكية
406.239	539.501	مصاريف النفایات الطبية
415.943	470.706	مصاريف توظيف
339.675	239.756	مصاريف سفر
86.116	79.308	مطبوعات وقرطاسية
		مخصص انخفاض قيمة موجودات لمجموعة استبعاد مصنفة
685.215	–	كمحتفظ بها للبيع (إيضاح 12)
82.103	–	خسارة من تحويل عملات أجنبية
132.658	182.551	أخرى
99.062.485	107.299.874	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

6 العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم بتقسيم صافي ربح السنة العائد للمساهمين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

لا توجد أسهم مخففة محتملة قائمة خلال السنة ، لهذا فإن الربح المخفف للسهم يتساوى مع الربح الأساسي.

يوضح الجدول التالي الإيراد وتفاصيل الأسهم المستخدمة في حساب العائد الأساسي والمخفف للسهم:

2014	2015	
		صافي ربح السنة العائد لحملة الأسهم العادية في الشركة لإحتساب الربح الأساسي (بالريال القطري)
<u>181.520.538</u>	<u>180.375.374</u>	
<u>28.144.100</u>	<u>28.144.100</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
<u>6.45</u>	<u>6.41</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

7 مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
		حركات الإيرادات الشاملة الأخرى
		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
<u>547.978</u>	<u>(1.578.545)</u>	صافي (خسارة) / ربح من موجودات مالية متاحة للبيع
		صافي (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
547.978	(1.578.545)	
		إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
-	142.760.245	إعادة تقييم أراضي ومباني
		تحويل يتعلق باستبعاد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
17.568.251	-	صافي (خسارة) / ربح من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>6.499.136</u>	<u>(6.588.902)</u>	
		صافي (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
<u>24.067.387</u>	<u>136.171.343</u>	
<u>24.615.365</u>	<u>134.592.798</u>	(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى للسنة

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

8 عقارات ومعدات

الإجمالي ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال قطري	أثاث وتركيبات ريال قطري	سيارات ريال قطري	آلات ومعدات ريال قطري	معدات طبية ريال قطري	معدات مكتبية ريال قطري	مباني ريال قطري	أراضي ريال قطري	
									التكلفة أو التقييم:
772.085.726	6.114.338	8.402.927	1.566.359	32.769.497	111.925.415	25.599.700	335.787.000	249.920.490	في 1 يناير 2015
142.760.245	-	-	-	-	-	-	96.634.085	46.126.160	إعادة تقييم
158.816.387	11.173.475	46.536	-	1.471.740	9.584.467	1.110.038	120.708.018	14.722.113	إضافات خلال السنة
1.073.662.358	17.287.813	8.449.463	1.566.359	34.241.237	121.509.882	26.709.738	553.129.103	310.768.763	في 31 ديسمبر 2015
									الاستهلاك المتراكم:
187.191.027	-	7.783.998	1.183.805	26.629.188	93.373.555	17.768.224	40.452.257	-	في 1 يناير 2015
25.232.509	-	326.382	145.342	2.532.014	6.582.032	4.232.804	11.413.935	-	الاستهلاك للسنة
212.423.536	-	8.110.380	1.329.147	29.161.202	99.955.587	22.001.028	51.866.192	-	كما في 31 ديسمبر 2015
861.238.822	14.787.813	339.083	237.212	5.080.035	21.554.295	4.708.710	501.262.911	310.768.763	صافي القيمة الدفترية: في 31 ديسمبر 2015

8 عقارات ومعدات - تتمة

تقوم الشركة بقياس الأراضي والمباني بالمبالغ المعاد تقييمها وتقوم بإدراج أرباح القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى والخسائر في بيان الربح أو الخسارة. تم تعيين خبير مستقل لتقييم القيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2015 للأراضي والمباني المعاد تقييمها ، وتم تقييم الأراضي والمباني اعتماداً على الأدلة المتوفرة بالسوق باستخدام أسعار مقارنة معدلة بناءً على عوامل سوقية معينة مثل طبيعة العقار وموقعه وحالته.

تتضمن الأرض والمباني المعاد تقييمها مباني المستشفى وسكن الموظفين. حددت الإدارة أن هذه المباني تشكل نوع من الموجودات وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 ، وفقاً لطبيعتها وخصائصها والمخاطر الناشئة عنها.

تم تقديم الإفصاحات حول قياس القيمة العادلة للأرض والمباني المعاد تقييمها في إيضاح 24. كانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة هي:

المتوسط	مدخلات التقييم غير الملحوظة الهامة:
ريال قطري 550.500	سعر القدم المربع للأرض
ريال قطري 11.115	سعر المتر المربع لمبنى المستشفى
ريال قطري 6.000	سعر المتر المربع لسكن الموظفين

نتج عن الزيادة (النقص) المادي في السعر التقديري للمتر/ القدم المربع ارتفاع (انخفاض) مادي في القيمة العادلة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

8 عقارات ومعدات - تنمة

التكلفة أو التقييم: في 1 يناير 2014	أراضي ريال قطري	مباني ريال قطري	معدات مكتبية ريال قطري	معدات طبية ريال قطري	آلات ومعدات ريال قطري	سيارات ريال قطري	أثاث وتركيبات ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
249.920.490	323.435.342	22.510.810	107.820.594	30.809.102	1.282.860	8.133.128	11.013.496	754.925.822	
-	2.200	3.088.890	4.104.821	1.960.395	283.499	269.799	7.450.300	17.159.904	
-	12.349.458	-	-	-	-	-	(12.349.458)	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
في 31 ديسمبر 2014	249.920.490	335.787.000	25.599.700	111.925.415	32.769.497	1.566.359	8.402.927	6.114.338	772.085.726
الاستهلاك المتراكم: في 1 يناير 2014	-	32.342.668	13.663.186	87.577.239	23.522.900	972.458	7.433.843	-	165.512.294
الاستهلاك للسنة	-	8.109.589	4.105.038	5.796.316	3.106.288	211.347	350.155	-	21.678.733
متعلق بالإستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في 31 ديسمبر 2014	-	40.452.257	17.768.224	93.373.555	26.629.188	1.183.805	7.783.998	-	187.191.027
صافي القيمة الدفترية: في 31 ديسمبر 2014	249.920.490	295.334.743	7.831.476	18.551.860	6.140.309	382.554	618.929	6.114.338	584.894.699

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

8 عقارات ومعدات - تنمة

إعادة تقييم الأراضي والمباني

إذا تم قياس الأراضي والمباني باستخدام طريقة التكلفة ، فإن القيم الدفترية ستكون كما يلي:

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
117.747.557	132.469.670	الأراضي التكلفة
189.415.275	310.063.293	المباني التكلفة
(35.451.949)	(43.000.426)	الإستهلاك المتراكم
153.963.326	267.062.867	صافي القيمة الدفترية

كما في 31 ديسمبر 2015 ، كانت هناك عقارات ومعدات مستهلكة بالكامل بمبلغ 113.912.561 ريال قطري (2014): 91.293.419 ريال قطري).

9 إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
38.874.013	32.285.111	إستثمار في أسهم حقوق ملكية متداولة
32.639.336	32.639.336	إستثمارات: بالتكلفة
6.234.677	(354.225)	صافي (الخسارة) / الربح من تعديل القيمة العادلة
38.874.013	32.285.111	

10 موجودات مالية متاحة للبيع

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
20.700.900	18.937.827	إستثمار في أسهم حقوق ملكية متداولة

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

10 موجودات مالية متاحة للبيع - تنمة

استثمارات:

بالتكلفة

20.949.899	24.226.700	
547.977	(1.030.568)	صافي (الخسارة) / الربح من تعديل القيمة العادلة
(796.976)	(4.258.305)	خسارة انخفاض القيمة (إيضاح (أ))
<u>20.700.900</u>	<u>18.937.827</u>	

إيضاح:

(أ) تم إدراج خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 3.461.329 ريال قطري (2014: 796.976 ريال قطري) خلال السنة متعلقة باستثمارات الشركة المتاحة للبيع المدرجة (إيضاح 5).

11 مخزون

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
23.125.326	24.430.779	المخزن الرئيسي - المواد الطبية ومواد أخرى
13.774.328	15.511.459	مخزون المستحضرات الصيدلانية
36.899.654	39.942.238	
(5.608.628)	(5.117.296)	ناقصاً: مخصص مخزون المتقادم وبطئ الحركة
<u>31.291.026</u>	<u>34.824.942</u>	

الحركة في مخصص المخزون المتقادم وبطئ الحركة كانت كالتالي:

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
4.209.888	5.608.628	في 1 يناير
1.398.740	(491.332)	(الرّد) / المخصص للسنة (إيضاح 3)
<u>5.608.628</u>	<u>5.117.296</u>	في 31 ديسمبر

12 موجودات لمجموعة إستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
685.215	-	موجودات لمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
(685.215)	-	مخصص انخفاض القيمة (إيضاح 5)
<u>-</u>	<u>-</u>	

في 2009 ، قررت الجمعية العامة غير العادية لمركز المغربي التخصصي للعيون والأذن والأنف والحنجرة ("الشركة التابعة") تصفية الشركة. كما في 31 ديسمبر 2009 قدرت إدارة الشركة أن المتحصلات من التصفية سوف تتجاوز القيمة الدفترية لصافي الموجودات ، وعليه لم يتم تحقيق خسائر من انخفاض القيمة عند إعادة تصنيف مجموعة الإستبعاد هذه كمحتفظ بها للبيع.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

12 موجودات لمجموعة إستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع - تنمة

في 2010 ، قامت الشركة التابعة بتعيين مصفي لإدارة عملية التصفية ، وأصبحت قانونياً تحت التصفية. خلال 2011 استلمت الشركة مبلغ 1.682.324 ريال قطري كجزء من صافي المبلغ المسترد من الإستثمار. خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ، قامت الشركة بتكوين مخصص لانخفاض القيمة بكامل المبلغ نظراً للشك في تحصيله.

13 الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
150.044.034	206.869.086	ذمم تجارية مدينة (صافي)
3.222.219	13.074.678	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
21.317.319	8.470.820	مبالغ مستحقة من أوراق مالية إسلامية
417.070	1.042.105	مصاريف مدفوعة مقدماً
1.146.224	1.677.414	ودائع مستردة
663.772	747.343	ذمم مدينة من موظفين
644.400	680.840	مدينون آخرون
177.455.038	232.562.286	

كما في 31 ديسمبر 2015 ، انخفضت ذمم تجارية مدينة بقيمة إسمية 61.814.561 ريال قطري (2014: 56.510.898 ريال قطري) ، وتم تكوين مخصص لها بالكامل. كانت الحركة في المخصص للذمم التجارية المدينة كالتالي:

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
48.083.876	56.510.898	في 1 يناير
14.156.974	10.693.738	المخصص للسنة (إيضاح 5)
(5.729.952)	(5.390.075)	شطب
56.510.898	61.814.561	في 31 ديسمبر

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

13 الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً – تنمة

كما في 31 ديسمبر كانت أعمار الذمم التجارية المدينة غير المنخفضة كالتالي:

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة						الإجمالي ريال قطري	
أكثر من 360 يوم ريال قطري	181 - 360 يوم ريال قطري	91 - 180 يوم ريال قطري	30 - 90 يوم ريال قطري	أقل من 30 يوم ريال قطري	غير متأخرة أو منخفضة القيمة ريال قطري		
7.546.891	37.102.478	59.810.477	32.820.174	40.598.996	40.566.487	218.445.503	2015
–	8.666.470	9.124.944	54.715.555	37.312.255	63.996.525	173.815.749	2014

إن متوسط فترة الإئتمان للشركة تتراوح بين 30 - 90 يوم وبعدها تعتبر الذمم المدينة متأخرة السداد. بناء على الخبرة السابقة ، يتوقع أن ترد بالكامل الذمم المدينة غير منخفضة القيمة مسترد بالكامل ليس من عادة الشركة أن تحصل على ضمانات على الذمم المدينة ، لذا فإن معظمها غير مضمونة.

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الإئتمان والعملية وخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية في إيضاح 26.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

14 النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بيان التدفقات النقدية يتكون من البنود التالية:

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
289.146	260.869	نقد في الصندوق
26.287.345	28.836.403	أرصدة لدى البنوك
160.063.010	83.063.010	ودائع قصيرة الأجل
186.639.501	112.160.282	إجمالي النقد والأرصدة البنكية
(160.063.010)	(83.063.010)	ناقصاً: ودائع لها تواريخ إستحقاق أصلية أكثر من 3 شهور
26.576.491	29.097.272	

تحمل الودائع معدلات أرباح تتراوح من 1.5% سنوياً (2014: 1.5% إلى 1.75% سنوياً).

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر معدلات الفائدة وتحليل الحساسية للموجودات والمطلوبات المالية في إيضاح 26.

15 رأس المال

2014	2015	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
28.144.100	28.144.100	الأسهم المصرح بها:
		أسهم عادية بقيمة 10 ريال قطري للسهم
ريال قطري	عدد الأسهم	
28.144.100	28.144.100	أسهم عادية مصدرة ومدفوعة بالكامل:
		في 31 ديسمبر

يحق لحملة الأسهم العادية الحصول على توزيعات الأرباح عندما يتم الإعلان عنها من وقت لآخر ولهم الحق في صوت لكل سهم في الاجتماعات التي تعقدها الشركة. جميع الأسهم لها نفس الحقوق في موجودات الشركة المتبقية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

16 إحتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم 11 لسنة 2015 وعقد تأسيس الشركة يجب تحويل 10٪ كحد أدنى من ربح السنة إلى الإحتياطي القانوني حتى يساوي الإحتياطي 50٪ من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع في العادة إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه وعقد تأسيس الشركة.

17 توزيعات الأرباح

توزيعات الأرباح المقترحة والمدفوعة

ريال قطري

140.720.500

الأرباح المعلنة والمستحقة والمدفوعة خلال 2015:
توزيعات الأرباح النهائية لسنة 2014 ، 5 ريال قطري للسهم

84.432.300

الأرباح المعلنة والمستحقة والمدفوعة خلال 2014:
توزيعات الأرباح النهائية لسنة 2013 ، 3 ريال قطري للسهم

140.720.500

التوزيعات المقترحة للإعتماد خلال إجتماع الجمعية العامة السنوية
، 5 ريال قطري للسهم

18 قروض تحمل فوائد

2014

2015

ريال قطري

ريال قطري

-

61.331.346

قرض لأجل (1)

-

10.284.400

قرض لأجل (2)

-

71.615.746

تعرض في بيان المركز المالي كالتالي:

-

18.427.338

الجزء المتداول

-

53.188.408

الجزء غير المتداول

-

71.615.746

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

18 قروض تحمل فوائد - تتمة

إيضاحات:

(1) يمثل هذا القرض تسهيل ائتماني بمبلغ 70 مليون ريال قطري تم الحصول عليها من بنك تجاري في قطر لتمويل شراء مبنى لاستخدامه كسكن للموظفين في منطقة المنصورة بدولة قطر. يسدد القرض على 60 قسطاً شهرياً بمبلغ 1.268.731 ريال قطري لكل قسط ابتداء من 30 مايو 2015. يحمل القرض فائدة بأسعار السوق ، وهو مضمون برهن المبنى الذي تم شراؤه.

(2) يمثل هذا القرض تسهيل ائتماني بمبلغ 10.28 مليون ريال قطري تم الحصول عليها من بنك إسلامي لتمويل شراء عقارين في منطقة بن عمران بدولة قطر. يسدد القرض على 24 قسطاً شهرياً بمبلغ 443.639 ريال قطري لكل قسط ابتداء من 24 يناير 2016. يحمل القرض معدل ربح بأسعار السوق ، وهو مضمون برهن العقارات التي تم شراؤها.

19 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تظهر الحركة في المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين في بيان المركز المالي كالتالي:

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
28.002.446	34.702.629	في 1 يناير
9.442.545	10.053.231	المخصص المكون خلال السنة
(2.742.362)	(2.889.711)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
34.702.629	41.866.149	في 31 ديسمبر

خصصت الشركة لالتزامها التقديري بالمساهمة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين وفقاً لمتطلبات قانون التقاعد والمعاشات القطري رقم 24 لسنة 2002. المبالغ المستحقة والتي لم يتم تحويلها إلى هيئة التقاعد والمعاشات بلغت 200.945 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2015 (2014: 199.390 ريال قطري) والتي لم يتم تحويلها بعد إلى هيئة التقاعد والمعاشات وتم إدراجها في حسابات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع (إيضاح 20).

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

20 ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
25.506.288	17.228.005	دائنون تجاريون
37.035.997	44.815.410	مبالغ مستحقة
10.517.662	14.207.321	توزيعات أرباح لم تتم المطالبة بها
584.642	707.523	مبالغ مستلمة مقدماً من الموظفين
654.863	587.657	إيجارات مستلمة مقدماً
199.390	200.945	مبالغ مستحقة لهيئة التقاعد والمعاشات (إيضاح 19)
4.538.013	4.509.384	مخصص للمساهمة الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح 21)
79.036.855	82.256.245	

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر صرف العملة ومخاطر السيولة المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى في إيضاح 26.

21 مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية

وفقاً للقانون القطري رقم 13 لسنة 2008 والتوضيحات الصادرة في يناير 2010 ، تلتزم الشركة بالمساهمة بنسبة 2.5٪ من صافي الأرباح السنوية لصندوق دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية بالدولة. يتطلب التوضيح المتعلق بالقانون رقم 13 تحقيق الذمم الدائنة كتوزيعات من الأرباح. وعليه ، فيتم تحقيق ذلك في بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

خلال السنة ، قامت الشركة بتخصيص مبلغ 4.446.884 ريال قطري (2014: 4.538.013 ريال قطري) يمثل 2.5٪ من صافي الأرباح الناشئة من عمليات الشركة.

22 الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

المطلوبات المحتملة

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

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
135.710	135.710	ضمانات بنكية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

22 الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة - تنمة

مطالبات قانونية

(1) كما في 31 ديسمبر 2015 ، تم رفع دعاوى قضائية مختلفة ضد الشركة في شكل مطالبات بالتعويض عن سوء الأداء ، ومطالبات أخرى متنوعة. من رأي محامي الشركة أنه من الصعب تقييم التعويضات المستحقة الدفع بصورة موثوقة. ولكن يعتقد محامي الشركة ، 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 و الأطباء العاملين في حالة صدور أي أحكام تعويض من تلك الدعاوى. لم تدرج أية مخصصات في البيانات المالية.

الالتزامات من عقود الإيجار

دخلت الشركة في عقد إيجار تشغيلي لمساكن الموظفين. تم التفاوض حول مدة هذه العقود لتكون أقل من سنة. قيمة مبالغ الإيجار المتوقعة مستقبلا عن عقود الإيجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء كما في 31 ديسمبر كالتالي:

2014	2015
ريال قطري	ريال قطري
<u>6.137.247</u>	<u>5.692.263</u>

خلال سنة واحدة

الالتزامات رأسمالية

لقد صدقت إدارة الشركة على مصروفات رأسمالية مستقبلية تبلغ 33.522.444 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2015 (2014: 35.093.350 ريال قطري).

23 البيانات القطاعية

إن قطاع الأعمال الأساسي للشركة هو توفير خدمات الرعاية الصحية وبالتالي ليس لها قطاعات أعمال أخرى. تمارس الشركة أعمالها فقط في دولة قطر .

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

24 القيم العادلة للأدوات المالية

القيم العادلة

يوضح الجدول التالي مقارنة حسب الفئة بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة التي تم إدراجها في البيانات المالية:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
2014	2015	2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				موجودات مالية
186.350.355	111.899.413	186.350.355	111.899.413	أرصدة لدى البنوك
173.815.749	218.445.503	173.815.749	218.445.503	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من
38.874.013	32.285.111	38.874.013	32.285.111	خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
20.700.900	18.937.827	20.700.900	18.937.827	موجودات مالية متاحة للبيع
				مطلوبات مالية
25.705.678	17.428.950	25.705.678	17.428.950	ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
-	417.149	-	417.149	مبالغ محتجزة دائنة
-	71.615.746	-	71.615.746	قروض تحمل فوائد

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية أدرجت بالقيمة التي يمكن من خلالها مبادلة الأداة المالية من خلال معاملة حالية بين طرفين راغبين، بخلاف البيع أو التصفية الجبرية. تم استخدام الطرق والتقديرات التالية لتقدير القيمة العادلة:

- الأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية والذمم الدائنة الأخرى وموجودات مجموعة إستبعاد مصنفة محتفظ بها للبيع والمبالغ المحتجزة الدائنة تقارب قيمتها الدفترية بسبب تواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لتلك الأدوات المالية.
- تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة على الأسعار المتداولة في نهاية فترة بيان المركز المالي.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

24 القيم العادلة للأدوات المالية – تتمة

تستخدم الشركة الترتيب التالي لتحديد وإيضاح القيم العادلة للأدوات المالية باستخدام تقنيات التقييم:

- المستوى 1: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى 2: تقنيات أخرى استناداً لمدخلات تؤثر بشكل كبير وملاحظ على القيمة العادلة المسجلة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر أو.
المستوى 3: تقنيات باستخدام مدخلات تؤثر بشكل كبير على القيمة العادلة المسجلة ولا يمكن ملاحظتها في بيانات السوق.

الجدول التالي يبين تحليل للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة وفقاً لمستوى القيمة العادلة:

المستوى 3 ريال قطري	المستوى 2 ريال قطري	المستوى 1 ريال قطري	2015 ريال قطري	
				موجودات مالية:
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	-	32.285.111	32.285.111	الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	18.937.827	18.937.827	موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	51.222.938	51.222.938	
				موجودات غير مالية:
812.031.674	-	-	812.031.674	أراضي ومباني معاد تقييمها
812.031.674	-	-	812.031.674	
المستوى 3 ريال قطري	المستوى 2 ريال قطري	المستوى 1 ريال قطري	2014 ريال قطري	
				موجودات مالية:
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
-	-	38.874.013	38.874.013	الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	20.700.900	20.700.900	موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	59.574.913	59.574.913	
				موجودات غير مالية:
545.255.233	-	-	545.255.233	أراضي ومباني معاد تقييمها
545.255.233	-	-	545.255.233	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

25 الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تمثل كبار المساهمين وشركاتهم وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة والشركات هم ملاكها الرئيسيون. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في بيان الدخل كالتالي:

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
1887.633	650.450	إيرادات الفوائد
126.000	516.081	إيرادات إيجارات
(63.085)	(266.226)	مصاريف بنكية
–	(1.481.194)	مصاريف فوائد
–	(1.731.309)	مصاريف تأمين

الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في بيان المركز المالي كالتالي:

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
26.125.118	26.020.617	أرصدة لدى البنوك
160.063.010	83.063.010	ودائع قصيرة الأجل
501.809	193.081	فوائد مدينة
–	71.615.746	قروض تحمل فوائد (إيضاح 18)

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين بالإدارة العليا للشركة خلال السنة كالتالي:

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
8.543.016	8.543.016	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
3.778.000	4.385.800	إجمالي مكافآت كبار المسؤولين
12.321.016	12.928.816	

26 إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى وأرباح موزعة غير مدفوعة ومبالغ محتجزة دائنة. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات الشركة. ولدى الشركة موجودات مالية مختلفة مثل المدينين التجاريين وأرصدة مدينة أخرى و موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وموجودات مالية متاحة للبيع وموجودات مجموعة استبعاد مصنفة محتفظ بها للبيع ونقد وأرصدة لدى البنوك ، والتي تنشأ من عمليات الشركة.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للشركة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على ربح الشركة أو على قيمة الأدوات المالية المملوكة للشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات.

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في معدلات أسعار الفائدة السوقية المتعلقة مبدئياً بالموجودات والمطلوبات المالية للشركة التي تحمل معدلات فوائد عائمة. الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة من القروض التي تحمل فوائد.

الجدول أدناه يعكس حساسية بيان الدخل الشامل لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى.

إن حساسية بيان الدخل الشامل هو تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة لسنة واحدة على ربح الشركة ، بناء على الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار فائدة عائمة كما في 31 ديسمبر 2015.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

26 إدارة المخاطر المالية – تتمة

مخاطر أسعار الفائدة – تتمة

يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة:

تأثير على الربح	الزيادة/النقص في نقاط
للسنة	الأساس
ريال قطري	

2015

25.711 25+

ريال قطري

2014

– 25+

ريال قطري

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية أو التدفقات النقدية المستقبلية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية. في رأي الإدارة أن الشركة تتعرض لأدنى حد من مخاطر تغيرات العملات الأجنبية حيث لا توجد أية مطلوبات أو موجودات مالية هامة بعملات أجنبية كما في تاريخ بيان المركز المالي.

مخاطر أسعار الأسهم

الجدول التالي يعكس حساسية احتياطي القيمة العادلة للتغيرات المعقولة المحتملة في أسعار أسهم الملكية المدرجة ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الأسهم متساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادة المبينة:

التغير في مؤشر	التأثير على حقوق
السوق	الملكية
	ريال قطري

2015

5.122.294 %10+

بورصة قطر

2014

5.902.694 %10+

بورصة قطر

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

26 إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض الشركة لمخاطر الائتمان في القيمة الدفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساساً من أرصدة لدى البنوك وذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى.

بالنسبة للمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية الأخرى للشركة ، يكون تعرض الشركة للمخاطر من عجز الأطراف الأخرى ، ويكون أقصى مستوى للتعرض مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات على النحو التالي:

2014	2015	
ريال قطري	ريال قطري	
186.350.355	111.899.413	أرصدة لدى البنوك
173.815.749	218.445.503	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
360.166.104	330.344.916	

تقوم الشركة بمراقبة تعرضها لمخاطر الائتمان بصورة مستمرة بناءً على تقييم الإدارة ومعدلات تاريخية ، وتعتقد الشركة بأن مخصص انخفاض القيمة بقيمة 61.814.561 ريال قطري (2014: 56.510.898 ريال قطري) كافي لمقابلة الموجودات المالية كما في 31 ديسمبر 2015. تتضمن الموجودات المالية أرصدة مستحقة متأخرة ولا تعتقد الإدارة أن قيمتها انخفضت كما في تاريخ بيان المركز المالي.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة الشركة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة الشركة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها ، في الظروف العادية والظروف الضاغطة ، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة الشركة.

إن هدف الشركة هو المحافظة على توازن بين استمرار التمويل والمرونة من خلال استخدام احتياطييات الشركة والتسهيلات البنكية. إن شروط البيع بالشركة تتطلب سداد المبالغ خلال 30 - 90 يوماً من تاريخ الفاتورة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

26 إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

الجدول أدناه يلخص مواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصومة للشركة في 31 ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية ومعدلات أسعار الفائدة الحالية في السوق.

عند الطلب ريال قطري	أقل من 3 شهور ريال قطري	3 إلى 12 شهر ريال قطري	1 إلى 5 سنوات ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
31 ديسمبر 2015				
-	17.428.950	-	-	17.428.950
-	5.136.420	15.409.260	56.070.148	76.615.828
14.207.321	-	-	-	14.207.321
-	4.509.384	-	-	4.509.384
14.207.321	27.074.754	15.409.260	56.070.148	112.761.483

ذمم تجارية دائنة ذمم دائنة أخرى

قروض تحمل فوائد

توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها

مخصص المساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية

الإجمالي

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية

في 31 ديسمبر 2015

26 إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

الإجمالي ريال قطري	1 إلى 5 سنوات ريال قطري	3 إلى 12 شهر ريال قطري	أقل من 3 شهور ريال قطري	عند الطلب ريال قطري	
25.705.678	-	-	25.705.678	-	31 ديسمبر 2014
10.517.662	-	-	-	10.517.662	ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
4.538.013	-	-	4.538.013	-	توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها
					مخصص المساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
40.761.353	-	-	30.243.691	10.517.662	الإجمالي

26 إدارة المخاطر المالية - تنمة

إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس مال الشركة هو ضمان الحفاظ على نسب رأسمالية صحية بهدف دعم عملياتها وزيادة حقوق المساهمين.

تقوم الشركة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنوات المنتهية في 31 ديسمبر 2015 و 31 ديسمبر 2014. يشمل رأس المال على أسهم رأس المال والأرباح المدورة وتم قياسها بمبلغ 487.847.607 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2015 (2014: 466.874.198 ريال قطري).

27 القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية للشركة على موجودات مالية ومطلوبات مالية. الموجودات المالية تشتمل على أرصدة لدى البنوك ومدينين تجاريين واستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وموجودات مالية متاحة للبيع وضم مدينة أخرى. والمطلوبات المالية تشتمل على ذمم دائنة ودائنون آخرون ومبالغ محتجزة دائنة. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

28 القرارات والافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تتطلب من الإدارة عمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المدرجة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات تتم بناء على معرفة الإدارة بالأحداث والأعمال الحالية ، قد تختلف النتائج النهائية الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة منتظمة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تعديلات التقدير إذا كانت التعديلات تؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التعديلات تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية.

28 القرارات والافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة - تنمة

استخدام التقديرات - تنمة

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالفترات المستقبلية ، والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها في تاريخ بيان المركز المالي والتي لها مخاطر مؤثرة تنسب في تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية تم توضيحها فيما يلي. تعتمد الشركة في الافتراضات والتقديرات المعايير المتاحة وقت إعداد البيانات المالية. بالرغم من ذلك ، فمن الممكن أن تتغير الظروف القائمة والافتراضات المتعلقة بها بسبب تغيرات السوق والظروف الطارئة الخارجة عن إرادة الشركة. يتم عكس تلك التغيرات في الافتراضات المتعلقة بها عند حدوثها.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم الشركة بعمل تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها.

كما في 31 ديسمبر 2015 ، تم تعليق النظام الوطني للتأمين الصحي وتتفاوض الشركة حالياً مع الشركة الوطنية للتأمين الصحي للحصول على المبالغ المستحقة.

في تاريخ بيان المركز المالي ، بلغ إجمالي الذمم التجارية المدينة مبلغ 268.683.647 ريال قطري (2014: 206.554.932 ريال قطري) وبلغ مخصص انخفاض القيمة مبلغ 61.814.561 ريال قطري (2014: 56.510.898 ريال قطري). وسوف يتم تحقيق أية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل.

انخفاض قيمة المخزون

يُدرج المخزون في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبضاعة الفردية الهامة. أما البضاعة الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم و عدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي ، بلغ إجمالي المخزون مبلغ 39.942.238 ريال قطري (2014: 36.899.654 ريال قطري) ومخصص البضائع التالفة و بطيئة الحركة مبلغ 5.117.296 ريال قطري (2014: 5.608.628 ريال قطري). وسوف يتم تحقيق أية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل.

28 القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة - تنمة

القيم الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

تحدد الشركة القيمة التقديرية للأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم التقدير بعد أن يؤخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والتلف والتآكل الطبيعي والتقدم الفني أو التجاري. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك عندما ترى الإدارة اختلاف الأعمار الإنتاجية عن التقديرات السابقة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

فيما يتعلق بالموجودات المتاحة للبيع ، تقوم الشركة بإجراء تقييم في تاريخ كل تقرير لرصد وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة أحد الاستثمارات أو مجموعة من الاستثمارات. في حالة الموجودات المالية المتاحة للبيع ، يتضمن الدليل الموضوعي انخفاض كبير أو متواصل في القيمة العادلة للاستثمار إلى أقل من تكلفته. في حالة وجود دليل على انخفاض القيمة فإن الخسائر المتراكمة ، التي تقاس بالفرق بين تكلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية ناقصاً أي انخفاض في قيمة الاستثمار تم تسجيله سابقاً في بيان الدخل الشامل ، يتم إزالتها من حقوق الملكية وتسجيلها في بيان الدخل الشامل.

في تاريخ التقرير ، كانت القيمة العادلة للموجودات المتاحة للبيع 18.937.827 ريال قطري (2014): 20.700.900 ريال قطري) مع مخصص لخسارة انخفاض القيمة بمبلغ 3.461.329 ريال قطري (2014): 796.976 ريال قطري). تحوّل خسائر انخفاض قيمة الموجودات المتاحة للبيع من حقوق الملكية إلى بيان الدخل.

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها واقتنعت بأن الشركة تملك الموارد التي تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور ، بالإضافة إلى ذلك فإن إدارة الشركة ليست على علم بأي مشكلات مادية تلقى بالشك على مقدرة الشركة بالاستمرار. وعليه قامت الإدارة بإعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

29 أرقام المقارنة

لقد أعيد تبويب بيانات المقارنة لكي تتماشى مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية. ولكن لم يكن لإعادة التبويب أي تأثير على صافي الربح وإجمالي الموجودات وحقوق المساهمين لسنة المقارنة.