

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية المختصرة المرحلية غير المدققة  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩



المجموعة  
للرعاية الطبية  
Medicare  
g r o u p  
Q R C



## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

البيانات المالية المختصرة المرحلية  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

---

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

# المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

## بيان المركز المالي المختصر المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٤٢,٧٠٥,٤٥٢	٩٥٩,٧٠٧,٢٥٨	٥	ممتلكات ومعدات
-	٦٧,٦٣٠,٧٨٦	٦	أصول حق استخدام
٥٢,٠٥٨,٩٧٤	٦٠,٣٦٥,٩٠٩		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٩٩٤,٧٦٤,٤٢٦	١,٠٨٧,٧٠٣,٩٥٣		الشامل الأخر
			الموجودات المتداولة
٢٣,٠٨٧,٣٤٤	٢٣,٥١٦,٣٠٨		المخزون
٩٣,٣٥٩,١٨٧	١٠٢,٤٤٩,٠٠٣	١٠	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
٩٣,٦٣٨,٤١٠	٤٧,٢٣٦,١٧٢	٨	النقد وما يعادله
٢١٠,٠٨٤,٩٤١	١٧٣,٢٠١,٤٨٣		
١,٢٠٤,٨٤٩,٣٦٧	١,٢٦٠,٩٠٥,٤٣٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠		رأس المال
٨٣,٨١٧,٣٦٣	٨٣,٨١٧,٣٦٣		احتياطي قانوني
(٢,٢٣٠,٦٥٢)	٦,٠٧٦,٢٨٣		احتياطي القيمة العادلة
٥٦٣,٤٧٨,٩٢١	٥٦٠,١٢٠,٣١٢		فائض إعادة تقييم
٩١,٤٧٧,٢٥٣	٥٤,٣٧٢,٢٦٥		أرباح مدورة
١,٠١٧,٩٨٣,٨٨٥	٩٨٥,٨٢٧,٢٢٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٦,٠٣١,٥٩٩	٢٧,٠٤٢,٧٧٦	٩	قروض بفوائد
-	٦٥,١٩٠,٥٤٧	٦	التزامات الإيجار
٦٠,١٧٦,٤٩٠	٦٤,٠٢٨,٩٠١		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٤٣,٣٤٠		محتجزات داننة
٧٦,٢٠٨,٠٨٩	١٥٦,٣٠٥,٥٦٤		
			المطلوبات المتداولة
٩٤,٨٠١,٤١٣	١٠٣,٤٢١,١٩٩		ذمم داننة ومبالغ مستحقة الدفع
١٤,٩٧٤,٤٣٠	٨,٨٣٠,٧١٣	٩	قروض بفوائد
-	٣,٣٦١,٧٢٩	٦	التزامات الإيجار
٨٨١,٥٥٠	٣,١٥٩,٠٠٨		محتجزات داننة
١١٠,٦٥٧,٣٩٣	١١٨,٧٧٢,٦٤٩		
١٨٦,٨٦٥,٤٨٢	٢٧٥,٠٧٨,٢١٣		إجمالي المطلوبات
١,٢٠٤,٨٤٩,٣٦٧	١,٢٦٠,٩٠٥,٤٣٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية في ٩ أكتوبر ٢٠١٩ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

خالد محمد العمادي

الرئيس التنفيذي

عبدالله بن ثاني بن عبدالله آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرافقة من صفحة رقم ٥ الى صفحة رقم ١٤ تمثل جزء متمم لهذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر المرحلي  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاحات
	٣٥٧,٤٨٣,٨٠١	٣٥٦,١٠٩,٨٤٥	إيرادات التشغيل
	(٢١٧,٠٩١,٨٦٤)	(٢١٨,٣٢٧,٩١٧)	مصروفات التشغيل
	١٤٠,٣٩١,٩٣٧	١٣٧,٧٨١,٩٢٨	إجمالي الربح
	٥٩٤,٨٢٢	١,٠٨٥,٢٨٠	إيرادات من ودیعة في بنك إسلامي
	٦,٣٣٣,٥٨٥	٦,٩٩٣,٣٨٦	إيرادات أخرى
	(٦٨,٦١٢,٨٣٨)	(٧١,٨١٢,٠٣٣)	١٢
	(٢٣,٥١٨,٩٨٠)	(٢٢,٨٦٢,٢٧٩)	١٣
	-	(٣,٤٦١,٢٣٥)	٥
	(١٣,٢٤١,٧٤٥)	(٧٢٧,٥٣٨)	٦
	(١,١٩٤,٣٩٦)	(٣,٠٢٨,٨٠٦)	١٠
	٤٠,٧٥٢,٣٨٥	٤٣,٩٦٨,٧٠٣	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة تكاليف تمويل صافي ربح الفترة
	٥,٢٦٤,٢٩١	٨,٣٠٦,٩٣٥	صافي الربح من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	٥,٢٦٤,٢٩١	٨,٣٠٦,٩٣٥	الدخل الشامل الآخر للفترة
	٤٦,٠١٦,٦٧٦	٥٢,٢٧٥,٦٣٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	٠,١٤	٠,١٦	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (بالريال القطري للسهم الواحد)
			١٤

الإيضاحات المرافقة من صفحة رقم ٥ إلى صفحة رقم ١٤ تمثل جزء متم لهذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

الإجمالي	أرباح مدورة	فائض / علة تقييم	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
١,٠١٧,٩٨٣,٨٨٥	٩١,٤٧٧,٢٥٣	٥٦٣,٤٧٨,٩٢١	(٢,٢٣٠,٦٥٢)	٨٣,٨١٧,٣٦٣	٢٨١,٤٤١,٠٠٠
٤٣,٩٦٨,٧٠٣	٤٣,٩٦٨,٧٠٣	-	-	-	-
٨,٣٠٦,٩٣٥	-	-	٨,٣٠٦,٩٣٥	-	-
٥٢,٢٧٥,٦٣٨	٤٣,٩٦٨,٧٠٣	-	٨,٣٠٦,٩٣٥	-	-
(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	-	-	-	-
-	٣,٣٥٨,٦٠٩	-	-	-	-
٩٨٥,٨٢٧,٢٢٣	٥٤,٣٢٧,٢٦٥	٥٦٠,١٢٠,٣١٢	٦,٠٧٦,٢٨٣	٨٣,٨١٧,٣٦٣	٢٨١,٤٤١,٠٠٠
الإجمالي	أرباح مدورة	فائض / علة تقييم	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
١,٠٠١,٧٤٩,٢٩٥	١٢٢,٦٥٤,٨٨٣	٥٣٤,١٤٨,٦٦٣	(١١,٨٦٦,٤٨٢)	٧٥,٣٦٦,٢٣١	٢٨١,٤٤١,٠٠٠
٤٠,٧٥٢,٣٨٥	٤٠,٧٥٢,٣٨٥	-	-	-	-
٥,٢٦٤,٢٩١	-	-	٥,٢٦٤,٢٩١	-	-
٤٦,٠١٦,٦٧٦	٤٠,٧٥٢,٣٨٥	-	٥,٢٦٤,٢٩١	-	-
(١١٢,٥٧٦,٤٠٠)	(١١٢,٥٧٦,٤٠٠)	-	-	-	-
-	٢٥٥,٥٤٦	-	(٢٥٥,٥٤٦)	-	-
-	٣,٥٩٧,٩٠٩	(٣,٥٩٧,٩٠٩)	-	-	-
٩٣٥,١٨٩,٥٧١	٥٤,٦٨٤,٣٢٣	٥٣٠,٥٥٠,٧٥٤	(٦,٨٥٢,٧٣٧)	٧٥,٣٦٦,٢٣١	٢٨١,٤٤١,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)  
صافي ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل  
توزيعات أرباح (إيضاح ٧)  
تحويل إهلاك موجودات معاد تقييمها  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)  
صافي ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر  
إجمالي الدخل الشامل  
توزيعات أرباح (إيضاح ٧)  
تحويل الدخل من مبيعات استثمارات بالقيمة  
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
تحويل إهلاك موجودات معاد تقييمها  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإيضاحات المرافقة من صفحة رقم ٥ الى صفحة رقم ١٤ تمثل جزء متمم لهذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

### بيان التدفقات النقدية المختصر المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاحات
٤٠,٧٥٢,٣٨٥	٤٣,٩٦٨,٧٠٣	أنشطة التشغيل
٢٣,٥١٨,٩٨٠	٢٢,٨٦٢,٢٧٩	صافي ربح الفترة
-	٣,٤٦١,٢٣٥	تعديلات للبنود التالية:
٨,٧٤٦,٤١٢	٧,١٥٠,٧٩١	- إهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٤١٥,٢٤٥	٢٩٦,٤٢٧	- إهلاك أصول حق استخدام
١,١٩٤,٣٩٦	٣,٠٢٨,٨٠٦	- مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		- مخصص لمخزون قديم وبطيء الحركة
		- تكاليف تمويل
١٣,٢٤١,٧٤٥	٧٢٧,٥٣٨	- مخصص انخفاض قيمة ديون رديئة ومشكوك في تحصيلها
(٥٩٤,٨٢٢)	(١,٠٨٥,٢٨٠)	- إيرادات من ودائع لدى بنوك إسلامية
(٢,٨١٨,٩٩٠)	(٢,٥٧٥,١٥٥)	- إيرادات توزيعات أرباح
٨٧,٤٥٥,٣٥١	٧٧,٨٣٥,٣٤٤	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		تغيرات في رأس المال العامل:
(٢١١,٣٨٧)	(٧٢٥,٣٩١)	المخزون
(٧,٦٧٧,١٠٠)	(٩,٤٤٠,١٣٠)	- ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
٧٤٦,٣٩٨	٧,٦٤٢,٤٣٩	- ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
-	٢,٣٢٠,٧٩٨	- محتجزات دائنة
٨٠,٣١٣,٢٦٢	٧٧,٦٣٣,٠٦٠	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٧٦,٦٨٣)	(٣,٢٩٨,٣٨٢)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٢,٠٠٠,٠٤٩)	(٢,١١٢,٧٨٣)	مدفوع في مساهمة في الصندوق الاجتماعي والرياضي
(١,١٩٤,٣٩٦)	(٣,٠٢٨,٨٠٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
٧٤,٠٤٢,١٣٤	٦٩,١٩٣,٠٨٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		أنشطة الاستثمار
(١٨,٥٥٧,٨٢٩)	(٣٩,٨٦٤,٠٨٥)	اقتناء ممتلكات ومعدات
١٠,٠٦٥,٧٤٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	صافي الحركة في الودائع لأجل ذات استحقاق أكثر من ٩٠ يوم
٣,٤٤٥,٩١٩	-	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٩٤,٨٢٢	٧٠٨,٠٥٧	إيرادات من ودائع لدى بنوك إسلامية
٢,٨١٨,٩٩٠	٢,٥٧٥,١٥٥	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
-	(٢,٥٣٩,٧٤٥)	التزام ايجارات
(١,٦٣٢,٣٥٠)	(٣٤,١٢٠,٦١٨)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
		أنشطة التمويل
(١٠٩,٨٥٢,٥٠٩)	(٨١,٣٤٢,١٦٩)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	قروض محصلة خلال الفترة
(١١,٠١٠,٧١٤)	(١٤,١٣٢,٥٤٠)	قروض مسددة خلال الفترة
(١٠٨,٨٦٣,٢٢٣)	(٧٦,٤٧٤,٧٠٩)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٣٦,٤٥٣,٤٣٩)	(٤١,٤٠٢,٢٣٨)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٢,٠٥٣,٣٧٨	٥٣,٦٣٨,٤١٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٥,٥٩٩,٩٣٩	١٢,٢٣٦,١٧٢	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

الإيضاحات المرافقة من صفحة رقم ٥ الى صفحة رقم ١٤ تمثل جزء متمم لهذه البيانات المالية المختصرة المرحلية.

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ١ معلومات الشركة والأنشطة الرئيسية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع (المعروفة سابقا 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. ويقع مقر الشركة في شارع علي بن على منطقة وادي السيل، الدوحة في دولة قطر، وأسهم الشركة مدرجة في بورصة دولة قطر.

تقوم الشركة بتقديم الخدمات الطبية من خلال المستشفى الأهلي الكائنة بمنطقة وادي السيل. كما تدير الشركة عيادات طبية في منطقة الوكرة والتي بدأت التشغيل خلال شهر فبراير ٢٠١٩

تم اعتماد إصدار البيانات المالية غير المدققة المختصرة المرحلية للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من قبل مجلس الإدارة في ٩ أكتوبر ٢٠١٩.

### ٢ أساس الإعداد

#### (أ) فقرة الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لتوجيهات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". كما يجب أن تقرأ مع آخر بيانات مالية سنوية للشركة كما في و عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (آخر بيانات مالية سنوية). لا تتضمن البيانات المالية المختصرة المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية و مع ذلك بعض الإفصاحات تم اختيارها لتوضح بعض الأحداث و المعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وادائها منذ إصدار آخر بيانات مالية سنوية.

تعتبر هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية هي البيانات الأولية التي تطبق فيها الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. تم وصف التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح ٤.

### ٣ 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 عن 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 مدققة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. الأحكام المتعلقة بالإجراءات طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ موضحة كما يلي.

#### ٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا الموضح أدناه إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المختصرة المرحلية هي نفس تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية كما في و عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

من المتوقع ان تنعكس التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة على البيانات المالية كما في و عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

اعتمدت الشركة مبدئياً المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإجراءات" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. يسري عدد من المعايير الجديدة الأخرى اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ ولكنها لا تؤثر بشكل كبير على بيانات الشركة.

#### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإجراءات"

قدم المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ نموذجاً محاسبياً واحداً مدرجاً في الميزانية للمستأجرين. ونتيجة لذلك ، اعترفت الشركة ، كمستأجر ، بموجودات حق الاستخدام التي تمثل حقوقها في استخدام الأصول والالتزامات الإيجار الأساسية التي تمثل التزامها بدفع مدفوعات الإيجار. تظل محاسبة المؤجرين مماثلة لسياسات المحاسبة السابقة.

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

### ٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قامت الشركة بتطبيق منهج الانتقال المبسط ولم تقم بتعديل مبالغ المقارنة ، قبل تاريخ اعتماد المعيار وتم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار الجديد بأثر رجعي . وبناء عليه فإن الأرقام المقارنه التي تم عرضها لعام ٢٠١٨ لم يتم تعديلها ، يتم قياس أصول حق الاستخدام بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المستقبلية (معدلة لأي مصاريف تأجير مقدمة الدفع أو مستحقة). نتيجة لذلك لم يكن هناك لم يتم إجراء أي تسويات على الأرباح المدورة للشركة عند التطبيق المبدئي للمعيار كما في ١ يناير ٢٠١٩.

عند قياس التزامات الإيجار قامت الشركة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد كما في ١ يناير ٢٠١٩

تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية موضحة أدناه.

#### (أ) تعريف الإيجار

في السابق ، حددت الشركة عند بدء العقد ما إذا كان اتفاق ما قد احتوى على عقد إيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ - تحديد ما إذا كان اتفاق ما يحتوي على عقد إيجار أم لا. تقوم الشركة الآن بتقييم ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار بناءً على التعريف الجديد لعقد الإيجار. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ ، يكون العقد يحتوي على عقد إيجار إذا كان العقد يمنح حقًا في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية بمقابل مادي.

عند الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ، اختارت الشركة تطبيق الوسيلة العملية لتقييم معاملات التأجير. لقد طبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤. لذلك ، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

عند بدء أو إعادة تقييم العقد الذي يحتوي على عنصر تأجير ، تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد لكل عنصر من عقود الإيجار وغير التأجير على أساس أسعارها المستقلة النسبية. ومع ذلك ، بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات التي تكون فيها مستأجراً ، فقد اختارت المجموعة عدم فصل البنود غير الموجرة ، وستقوم بدلاً من ذلك بالمحاسبة عن بنود التأجير وغير التأجير كبنود تأجير واحد.

#### (ب) كمستأجر

قامت الشركة باستئجار مبنى لأغراض تشغيلية بالإضافة الي وحدات سكنية للعاملين.

كمستأجر ، قامت الشركة بتصنيف عقود الإيجار سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية أو مالية بناءً على تقييمها إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع مخاطر ومزايا الملكية بشكل كبير. بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ، تعترف المجموعة بأصول حق الانتفاع والتزامات الإيجار لمعظم عقود الإيجار - أي أن عقود الإيجار هذه مدرجة في الميزانية العمومية.

ومع ذلك ، فقد اختارت الشركة عدم الاعتراف بالموجودات الخاصة بحق الاستخدام والتزامات الإيجار لبعض عقود تأجير الأصول منخفضة القيمة (أقل من ١٢ شهراً). تعترف المجموعة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

تقوم الشركة بعرض حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار كبنود منفصلة في الميزانية العمومية .

#### (١) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

موضح أدناه السياسات المحاسبية الجديدة المتعلقة بتطبيق الشركة للمعيار الدولي رقم ١٦ :

#### حق استخدام الأصل

تعترف المجموعة بأصل حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار (كمثال التاريخ الذي أصبح فيه الأصل المحدد جاهز للاستخدام). يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، وبعد ذلك بالتكلفة ناقصاً أي إهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة، ويتم تعديله وفقاً لبعض عمليات إعادة القياس للالتزامات الإيجار. تتضمن تكلفة حق استخدام الأصل قيمة التزام الإيجار المعترف بها و التكاليف المباشرة المبدئية و مدفوعات الإيجار عند أو قبل تاريخ مخصوماً منها أي حوافز تم الحصول عليها .



## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) كمستاجر (تابع)

(١) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### حق استخدام الأصل (تابع)

يتم اهلاك حق استخدام الأصل بطريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد الإيجار  
إيهما أقل إلا إذا كانت الإدارة على يقين بتملك الأصل عند نهاية مدة عقد الإيجار. حق استخدام الأصل يخضع  
للانخفاض في القيمة.

### التزام الإيجار

في تاريخ بداية الإيجار تعترف الشركة بالتزامات الإيجار مقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار على مدار عقد  
الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مخصصا منها أي حوافر مستحقة بالإضافة إلى مدفوعات الإيجار المتغيرة طبقا  
لملحق العقد أو معدل معين، المبالغ المتوقعة سدادها كضمان للقيمة التجريدية أيضا، مدفوعات الإيجار تتضمن القيمة  
المتوقعة سدادها عند تطبيق خيار الشراء في نهاية العقد عند توقع ممارسة خيار الشراء، بالإضافة إلى الغرامات  
المتوقعة سدادها في حالة إلغاء عقد الإيجار إذا كانت مدة عقد الإيجار محددة على أساس قيام الشركة بإلغاء العقد.  
مدفوعات العقود المتغيرة الغير مبنية على ملحق أو معدل معين يتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الدخل في  
الفترة التي ينشأ فيها الحدث الذي تم الدفع على أساسه.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار تقوم الشركة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ بداية العقد  
إذا كان معدل الفائدة لعقد الإيجار لا يمكن تحديده. بعد بداية عقد الإيجار يتم زيادة مبلغ الإيجار ليعكس الفائدة المستحقة  
ويتم تخفيضه بقيمة مدفوعات الإيجار. يتم إعادة قياس مدفوعات الإيجار إذا كان هناك تعديلات أو تغيير في مدة  
العقد أو تغير تعديلات مدفوعات الإيجار الثابتة أو تغيير في تقدير شراء الأصل.

### عقود الإيجار قصيرة الأجل و منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الاعفاء المتعلق بعقود الإيجار قصيرة الأجل (عقود الإيجار لمدة ١٢ شهر أو أقل و التي لا  
تحتوي على خيارات شراء) كذلك تقوم الشركة بتطبيق الاعفاء على الأصول منخفضة القيمة. مدفوعات الإيجار  
الخاصة بالعقود قصيرة الأجل و الأصول منخفضة القيمة يتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت. الأصول ذات  
القيمة أقل من ١٨,٢٠٠ ريال تعتبر أصول منخفضة القيمة.

### (٢) الانتقال

في السابق كانت الشركة تصنف إيجارات العقارات كإيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.  
يتضمن ذلك العقارات وسكن العاملين. تتراوح مدة عقود الإيجار الخاصة بالشركة من سنة إلى ٢٠ سنة. تتضمن  
بعض الإيجارات خيارا لتجديد الإيجار لمدة إضافية بعد نهاية الفترة غير القابلة للإلغاء.

عند الانتقال تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة بمعدل الاقتراض المتزايد  
للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩. تم قياس حق استخدام الأصل بقيمة مساوية للالتزام بالإيجار بعد تعديلها بقيمة أي  
مصروفات إيجار مقدمة أو مستحقة.

استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على الإيجارات المصنفة  
سابقا على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧:

- طبقت الاستثناء الذي يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود والتي تم تحديدها على أساس إيجارات طبقا لمعيار  
المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير رقم ٤ للجنة الدولية للتقارير المالية في تاريخ التطبيق الأولي.
- طبقت الاستثناء بعدم الاعتراف بأصول حق الاستخدام والالتزامات للإيجارات التي نقل مدتها عن ١٢ شهرا  
وتحتوي على خيار الشراء (العقود قصيرة الأجل) والعقود المتعلقة بأصول ذات قيمة منخفضة (أصول منخفضة  
القيمة).

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الأثر على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

(١) الأثر عند الانتقال

عند الانتقال للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ قامت الشركة بالاعتراف بحق استخدام الأصل و التزامات الإيجار و يتلخص تأثير الانتقال فيما يلي

كما في ١ يناير ٢٠١٩	
٧١,١٧١,٧٧٥	حق الاستخدام (آلات و ممتلكات و معدات)
٧١,١٧١,٧٧٥	التزامات الإيجار

عند قياس مطلوبات الإيجار لعقود الإيجار التي تم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية ، قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩. يبلغ متوسط سعر الفائدة المطبق ٥٪ والذي يعكس سعر الفائدة بالسوق

كما في ١ يناير ٢٠١٩	
٨,٤١٤,٥٠٠	التزامات الإيجار المفصح عنها في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٧١,٧٢٧,٠٢٥	مخصومة باستخدام معدل الاقتراض المتزايد في ١ يناير ٢٠١٩
(٥٥٥,٢٥٠)	يخصم الاعفاء المتعلق بعقود الإيجار ذات مدة أقل من ١٢ شهر
٧١,١٧١,٧٧٥	التزامات الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩

لم تقم الشركة باخذ حق تجديد أحد العقود في الاعتبار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والذي نتج عنه اختلاف هام نسبيا بين التزامات الإيجار المفصح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتزامات الإيجار التي تم الاعتراف بها طبقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

(٢) الأثر على الفترة المالية

كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ ، فيما يتعلق بعقود الإيجار التي تم تصنيفها سابقا على أنها عقود إيجار تشغيلية ، اعترفت الشركة بمبلغ ٦٧,٦٣٠,٧٨٦ ريال قطري من حق استخدام الأصول و ٦٨,٥٥٢,٢٧٦ ريال قطري من مطلوبات الإيجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

بالنسبة إلى عقود الإيجار هذه بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ، اعترفت الشركة بتكاليف الإستهلاك والفوائد ، بدلاً من مصروف التأجير التشغيلي. خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ، اعترفت الشركة بمبلغ ٣,٤٦١,٢٣٥ ريال قطري من مصروفات الإستهلاك و ٢,٥٩٥,٢٥٥ ألف ريال قطري من تكاليف الفائدة من هذه العقود. فيما يتعلق بالفترة المقارنة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ اعترفت الشركة بمبلغ ٦,٥٣٥,٩٠٠ ريال قطري كمصروفات إيجار تشغيلي.

قامت الشركة بعرض مدفوعات الإيجار بقائمة التدفقات النقدية بصورة منفصلة على جزئين أصل المبلغ (تم عرضه ضمن الأنشطة الاستثمارية) و فوائد (تم عرضها في الأنشطة التشغيلية) .

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

### ٥ ممتلكات ومعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٩٤٢,٧٠٥,٤٥٢	٩٠٩,٢٧١,١٨٠	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة
٣٩,٨٦٤,٠٨٥	٢٨,٢٧٨,٦٧٤	إضافات
-	٣٦,٥٢٦,٠٧٦	إعادة تقييم
-	(١٣٤,٥٠٠)	استبعادات
(٢٢,٨٦٢,٢٧٩)	(٣١,٣٧٠,٤٧٨)	إهلاك للفترة / السنة
-	١٣٤,٥٠٠	الإهلاك المتراكم للاستبعادات
٩٥٩,٧٠٧,٢٥٨	٩٤٢,٧٠٥,٤٥٢	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة

### ٦ أصول حق استخدام و التزامات الإيجار

هذه هي البيانات المالية المرحلية الموجزة الأولى للشركة التي تم فيها تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦. التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة موضحة في (الملاحظة ٤). تفاصيل أصول حق الاستخدام للشركة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٧١,١٧١,٧٧٥	-	تأثير التطبيق الأولي للمعيار الدولي رقم ١٦
٧١,١٧١,٧٧٥	-	تعديل رصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(٣,٤٦١,٢٣٥)	-	إهلاك للفترة / السنة
(٧٩,٧٥٤)	-	تعديلات متعلقة بالاهلاك
٦٧,٦٣٠,٧٨٦	-	

فيما يتعلق بأصول الحق في الاستخدام أعلاه ، سجلت الشركة التزامات الإيجار على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٧١,١٧١,٧٧٥	-	تأثير التطبيق الأولي للمعيار الدولي رقم ١٦
٧١,١٧١,٧٧٥	-	تعديل رصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٢,٥٩٥,٢٥٥	-	تكاليف تمويل للفترة / السنة
(٧٩,٧٥٤)	-	تعديلات متعلقة بالاهلاك
(٥,١٣٥,٠٠٠)	-	دفعات خلال الفترة / السنة
٦٨,٥٥٢,٢٧٦	-	

يتم عرض التزامات الإيجار في بيان المركز المالي المكثف على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٦٥,١٩٠,٥٤٧	-	غير متداولة
٣,٣٦١,٧٢٩	-	متداولة
٦٨,٥٥٢,٢٧٦	-	

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

### ٧ توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في الشركة في إجتماع الجمعية العمومية السنوي بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٣ ريال للسهم متعلقة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بلغ إجمالي توزيعات الأرباح النقدية ٨٤,٤٣٢,٣٠٠ ريال قطري (١١٢,٥٧٦,٤٠٠ ريال قطري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨).

### ٨ النقد وما يعادله

يتكون النقد وما يعادله مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٨٤,٥٨٣	٩١,٢٥١	نقد بالصندوق
١٢,٢٠٧,٧٥٠	٢٣,٦٠٣,٣٢٠	نقد لدى بنوك
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل *
(٥٦,١٦١)	(٥٦,١٦١)	ناقصا: مخصص انخفاض في قيمة المستحقات من البنوك
٤٧,٢٣٦,١٧٢	٩٣,٦٣٨,٤١٠	إجمالي النقد والأرصدة البنكية
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقص: ودائع بتواريخ استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوماً
١٢,٢٣٦,١٧٢	٥٣,٦٣٨,٤١٠	النقد وما يعادله

\* يحتسب معدل ربح ٣,٢٥% على الودائع المحتفظ بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: معدل الربح ٣,٧٥%).

### ٩ قروض بفوائد

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٨,٨٣٠,٧١٣	١٩,٩٠٣,٧٩٠	قروض لأجل (١)
٢٧,٠٤٢,٧٧٦	١١,١٠٢,٢٣٩	قروض لأجل (٢)
٣٥,٨٧٣,٤٨٩	٣١,٠٠٦,٠٢٩	

معروضة في بيان المركز المالية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	
٨,٨٣٠,٧١٣	١٤,٩٧٤,٤٣٠	جزء متداول
٢٧,٠٤٢,٧٧٦	١٦,٠٣١,٥٩٩	جزء غير متداول
٣٥,٨٧٣,٤٨٩	٣١,٠٠٦,٠٢٩	

إيضاحات:

(١) هذا المبلغ يمثل تسهيل تم الحصول عليه من مصرف إسلامي في قطر بمبلغ ٧٠ مليون ريال لتمويل شراء مبنى لإقامة الموظفين في منطقة المنصورة بدولة قطر. يُسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً بمبلغ ١,٢٧٨,٥١٤ ويستحق في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠. القرض مضمون من خلال الرهن العقاري للمبنى الذي تم شراؤه.

(٢) يمثل هذا المبلغ تمويل بمبلغ ١٢ مليون ريال تم الحصول عليه من بنك في دولة قطر لتمويل توسعات و تجديد مباني المستشفى الأهلي. يسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً بمبلغ ٢٢٤,٠٩٤ ويستحق القرض بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٢٣. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قامت الشركة بالحصول على تمويل إضافي بمبلغ ١٩ مليون ريال ليستخدم في التوسعات المخططة لمبنى المستشفى يسدد القرض على ٥٢ قسطاً شهرياً بمبلغ ٤٠٢,٩٢٢ ويستحق آخر قسط بتاريخ أغسطس ٢٠٢٣. تستحق الفوائد عن القرض بمعدل ٤,٥%.

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

### ١٠ الذمم المدينة والمدفوعات مقدما

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٣٩,٢١٨,٤٥١	١٤٦,٦٧٣,٨٣١	إجمالي الذمم التجارية المدينة
١٥,٨٧٦,٥٢٧	١١,٠٥٢,٥٦٣	مقدمات لموردين
٣,٩٩٦,٦٦٥	٣,٩٩٦,٦٦٥	مستحقات من وسيط الاستثمارات في أوراق مالية
١,٢٦١,٩٧٥	١,٢٨٩,٣٧٥	ودائع قابلة للاسترداد
٤,٩٠٧,٠٧٥	٩,٠٦٢,٥٥٩	مصروفات مدفوعة مسبقا
٢,٢٠٦,٨٣٥	٣,٩٨٢,٧٥١	مستحقات من موظفين
١,٢٨٥,٢٤٩	٢,٥٠٠,١٤١	أخرى
<u>١٦٨,٧٥٢,٧٧٧</u>	<u>١٧٨,٥٥٧,٨٨٥</u>	
(٧٥,٣٩٣,٥٩٠)	(٧٦,١٠٨,٨٨٢)	ناقص: مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية
<u>٩٣,٣٥٩,١٨٧</u>	<u>١٠٢,٤٤٩,٠٠٣</u>	المدينة (إيضاح ١٠,١)

(١٠,١) الحركة في مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٧٥,٠٩٥,٧٠٤	٧٥,٣٩٣,٥٩٠	في ١ يناير
١,٠٠٥,٧٨١	٧٢٧,٥٣٨	مخصص خلال الفترة
(٧٠٧,٨٩٥)	(١٢,٢٤٦)	مشطوب
<u>٧٥,٣٩٣,٥٩٠</u>	<u>٧٦,١٠٨,٨٨٢</u>	

### ١١ تكاليف التشغيل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٣٨,٢٧٨,٢٤٨	١٣٦,٧٧١,٤٤٢	تكاليف موظفين
٥٥,٠٥٣,٥٧٤	٥٧,٦٠٤,٦٣٩	تكاليف علاج وجراحة
٨,٦٥٩,٧١٨	١٥,٧٦٠,٧٩٦	مصروفات أطباء المجتمع
٢,٢٨٨,٠٨٤	٣,١١٣,٣٣٤	مرافق
٢,٢٨٩,٥١٥	٣,٠١٣,٩٩٨	تكاليف طعام
٩٧٠,٠٠٣	١,١١٣,٦٦٨	تكاليف وقود
٧٣٧,٤٧٧	٦٥٣,٦١٣	تكاليف مباشرة أخرى
٣,٤١٥,٢٤٥	٢٩٦,٤٢٧	مخصص لمخزون بطيء الحركة
٥,٤٠٠,٠٠٠	-	مصروفات إيجار - إيضاح ١١(أ)
<u>٢١٧,٠٩١,٨٦٤</u>	<u>٢١٨,٣٢٧,٩١٧</u>	

١١(أ) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تم الاعتراف بمصروف الإيجار ضمن مصروفات الاهلاك و  
المصروفات التمويلية. التفاصيل موضحة بإيضاح ٦

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

### ١٢ إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢,٨١٨,٩٩٠	٢,٥٧٥,١٥٥	إيرادات أرباح موزعة
١,٩٥٤,١١٨	٢,٧٥٨,٦٢١	إيرادات إيجار
٣٧٠,٩٩٤	١٧٨,١٩٨	إيرادات تقديم الطعام
١٥٦,٣٨٨	١٧٨,٠٣٧	أرباح من تحويل العملات الأجنبية
١٦٢,٦٣٥	٥٠,٤٦٤	إيرادات ندوات طبية
٨٧٠,٤٦٠	١,٢٥٢,٩١١	إيرادات متنوعة
<u>٦,٣٣٣,٥٨٥</u>	<u>٦,٩٩٣,٣٨٦</u>	

### ١٣ مصروفات عمومية وإدارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٤٣,٠٢٤,٥٨٨	٤٥,٥٢٩,٠٧٧	تكاليف موظفين
٥,٣٣١,٩٨٩	٥,٣٩٨,٤٤٢	صيانة وإصلاحات
٣,٩٠٥,٢٠٥	٤,٣٨٦,٠٣٣	مركز اتصال خارجي ومساعدين
٢,١٢٩,٥٧٣	٢,٦٧١,٥٧٧	تأمين
٢,٦٦٣,٠٤٦	٢,٥٨٥,٠٣٠	هاتف وفاكس
٢,٣٣٣,٤٦٠	٢,٢٣٠,١٣٢	امن ونظافة
٢,١٣٨,٢٣٦	٢,٠٨٠,٠٢٦	دعاية وإعلان
١,٣١٧,٦٨١	١,٤٨٦,١٧٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٢٤٠,٣٧٦	١,٣٠٦,٩٦٩	تطوير تكنولوجيا المعلومات
١,٠٤٨,١٩٧	١,٢٨٩,٣٣١	أتعاب قانونية ومهنية
٦٧٦,٥٦١	٧٩٤,٤٣٩	مصاريف بنكية
٧٦٧,٨٨٨	٦٨٨,٤٦٦	طباعة وقرطاسية
٦٦٣,٢١٨	٥٤٤,٢٨٩	مصاريف حكومية
٤٥٨,٦٠٣	٤٣٦,١٤٠	مخلفات طبية
٥٤٦,٢٣٨	٢٢٠,٩٢٩	خيرية
٣٦٧,٩٧٩	١٦٤,٩٨١	أخرى
<u>٦٨,٦١٢,٨٣٨</u>	<u>٧١,٨١٢,٠٣٣</u>	

### ١٤ العائدات الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	ربح الفترة
٤٠,٧٥٢,٣٨٥	٤٣,٩٦٨,٧٠٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
<u>٢٨١,٤٤١,٠٠٠</u>	<u>٢٨١,٤٤١,٠٠٠</u>	العائدات الأساسية والمخفضة للسهم
<u>٠,١٤</u>	<u>٠,١٦</u>	

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

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

### ١٤ العائدات الأساسية والمخففة للسهم الواحد (تابع)

وفقاً للتعليمات الصادرة عن هيئة قطر للأسواق المالية، وافقت الجمعية العامة غير العادية في ٣١ مارس ٢٠١٩ على تقسيم ١٠ لكل سهم أي ١٠ أسهم جديدة بقيمة اسمية قدرها ١ ريال قطري تم استبدالها بسهم واحد قديم بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري. وقد أدى ذلك إلى زيادة في عدد الأسهم المصرح بها والمستحقة من ٢٨,١٤٤,١٠٠ إلى ٢٨١,٤٤١,٠٠٠. بدأ إدراج الأسهم الجديدة في بورصة قطر اعتباراً من ١٥ أبريل ٢٠١٩. وبالتالي، تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي.

### ١٥ المطلوبات المحتملة والالتزامات

#### (أ) المطلوبات المحتملة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	ضمانات بنكية
٢٧٧,٠٠٠	٢٧٧,٠٠٠	

#### (ب) مطالبات قانونية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، 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) التزامات رأسمالية

الالتزامات الرأسمالية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بلغت ٥٩,٤٦٩,٩٦٥ ريال قطري (٥٨,٧٥٣,٩٧٤ ريال قطري في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨) وتتعلق بشكل رئيسي بعقود أبرمت بغرض تطوير مباني.

### ١٦ 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 كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيرادات الفوائد
١,٠٨٥,٢٨٠	٥٩٤,٨٢٢	
٣٣٣,٤٢٣	٣٣٣,٤٢٣	إيرادات إيجارات
(٢٢,١٤٠)	(٣٤,٦٢٠)	مصاريف بنكية
(٤٣٣,٥٥١)	(٨٥٢,٠٨٤)	فوائد تمويل
(٩,٧٦٦,٢٠٠)	(٧,٠١٣,٦٨٨)	مصاريف تأمين

## المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بالريال القطري

١٦ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
٢٣,٥٥٩,٢٩٧	١١,٧٤٩,١٦٠	أرصدة لدى بنوك
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٤٩٤,٣٣٦	٣٧٧,٢٢٤	فوائد مدينة
٣١,٠٠٦,٠٢٩	٣٥,٨٧٣,٤٨٩	قروض بفوائد
٤,٦١٤,١٤٥	٤,٤٩٩,١٦٥	ذمم تجارية دائنة

مكافآت موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١,٣١٧,٦٨١	١,٤٨٦,١٧٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,١٨٦,١٦٣	٣,٢١٠,٨٦٣	إجمالي مكافآت موظفي الإدارة العليا
٤,٥٠٣,٨٤٤	٤,٦٩٧,٠٣٥	