

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

البيانات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية للمجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق. ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وبيان الدخل الشامل، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول البيانات المالية تتضمن ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة، من كافة النواحي المادية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تأكيد على أمر

بدون التحفظ حول رأينا، نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاحين ١٢ و ٢١ حول البيانات المالية. تقدمت الشركة بمطالبات بمبلغ ١٨٧ مليون ريال قطري إلى الشركة الوطنية للتأمين الصحي ("صحة") فيما يتعلق بالخدمات المقدمة للمرضى ضمن برنامج التأمين الصحي لصحة. تم تقديم المطالبات المتعلقة بالخدمات المقدمة لصحة بناءً على الاتفاق المبرم بين صحة ومقدمي الخدمة. كما في تاريخ التقرير، لم يتم بعد الموافقة رسمياً من قبل صحة على المطالبات المقدمة من قبل الشركة بخصوص هذا المبلغ. وبناءً على المعلومات المتاحة حالياً، تعتقد الإدارة أن الرصيد المستحق من الشركة الوطنية للتأمين الصحي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ سوف يتم تحصيله بالكامل.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. ويرد لاحقاً في هذا التقرير بيان لمسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فقرة مسؤولية مراقبي الحسابات عن تدقيق البيانات المالية. وفقاً لمعايير أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية، فإننا كيان مستقل عن الشركة، وقد قمنا بتلبية مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى ذات الصلة بقيامنا بتدقيق البيانات المالية وفقاً للمتطلبات المهنية في دولة قطر، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات ميثاق أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية. في رأينا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وتوفر أساساً ملائماً يمكننا من إبداء رأينا.

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

الأمر الهامة حول أعمال التدقيق

إن الأمر الهامة حول أعمال التدقيق، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور الأكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور خلال إجراء أعمال التدقيق للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها، كما وأننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور. وفيما يلي وصف لكيفية تناول كل أمر من هذه الأمور خلال أعمال التدقيق.

لقد وفينا بالمسؤوليات الموضحة في فقرة مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية من هذا التقرير فيما يتعلق بهذه الأمور. وبناء عليه، تضمنت أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ إجراءات تهدف إلى الاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية. تقدم نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتخذة لمعالجة الأمور الموضحة أدناه، أساساً لرأينا حول تدقيق البيانات المالية المرفقة.

انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة

في نهاية السنة، بلغ إجمالي الذمم التجارية المدينة للشركة ١٨٣ مليون ريال قطري، معظمها متعلق بالمبالغ المستحقة من الشركة الوطنية للتأمين الصحي ("صحة"). وبلغ إجمالي مخصص انخفاض القيمة كما في ذلك التاريخ ٦٦ مليون ريال قطري. وكانت الشركة قد قامت بتقديم خدمات للمرضى في إطار برنامج التأمين الصحي الخاص بصحة وقامت بتحقيق الإيرادات، والذمم المدينة المقابلة، من هذه الخدمات بالأسعار المتفق عليها سابقاً وبموجب العقد المبرم مع صحة. وفي عام ٢٠١٥، تم إيقاف البرنامج من قبل صحة، وبدأت الشركة إجراء مفاوضات مع صحة لاسترداد المبالغ المستحقة القائمة. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ١٢ حول البيانات المالية للاطلاع على الايضاحات ذات الصلة.

إن تحديد ما إذا كان من المحتمل استرداد الذمم التجارية المدينة يتطلب من الإدارة استخدام التقديرات. وتتضمن العوامل التي تأخذها الإدارة بعين الاعتبار أعمار الأرصدة، ومواقع العملاء، وحقيقة وجود منازعات من عدمه، وأنماط الدفع التاريخية الأخيرة، وأية معلومات أخرى متوفرة حول الجدارة الائتمانية للأطراف المقابلة. وتستخدم الإدارة هذه المعلومات لتحديد ما إذا كان يجب أخذ مخصص لانخفاض القيمة مقابل عمليات محددة أو مقابل رصيد العميل بصورة إجمالية.

ونظراً لعدم اليقين حول استرداد الذمم المستحقة من صحة واستخدام التقديرات لتحديد مدى ضرورة أخذ المخصصات بصورة عامة، فقد اعتبرنا هذه المسألة أحد أمور التدقيق الهامة.

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق. - تنمة

الأمر الهامة حول أعمال التدقيق - تنمة

انخفاض قيمة ذمم تجارية مدينة - تنمة

وخلال معالجتنا لهذه المسألة على وجه التحديد، قمنا بفحص دقة التقرير حول أعمار الذمم المدينة ومراجعتنا لتبيان وجود أية ديون متأخرة في السداد منذ فترة طويلة. قمنا أيضاً بمراجعة المراسلات بين الشركة وعملائها، مثل صحة، وطلبنا من الإدارة تزويدنا باستفسارات لتبيان وجود أية منازعات وفهم التقديرات التي استخدمتها الإدارة للتحقق من كفاية المخصصات المتخذة. قمنا أيضاً بإعادة احتساب مخصص انخفاض القيمة بصورة مستقلة بناءً على نتائج الإجراءات الموضحة أعلاه، وقمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات حول مخصصات انخفاض القيمة في البيانات المالية.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٦

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة بالتقرير السنوي، لكنها لا تشمل البيانات المالية وتقرير مدققي الحسابات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. يتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي للشركة بعد تاريخ تقرير مراقبي الحسابات. إن رأينا حول البيانات المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بقيامنا بتدقيق البيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى عندما يتم تزويدنا بها، وعند القيام بذلك، الأخذ في الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو أنها تبدو كأخطاء مادية. في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي في المعلومات الأخرى، بناءً على أعمال التدقيق التي قمنا بها، فإن علينا الإفصاح حول هذا الأمر إلى مجلس الإدارة.

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة حول البيانات المالية

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وهي كذلك مسؤولة عن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكذلك تقوم بالإفصاح، عند الحاجة، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية الشركة أو إنهاء عملياتها، أو أنه ليس لديها بديل واقعي غير ذلك.

يكون مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

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

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه لا يعد ضماناً بأن أعمال التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تقوم دائماً بتبيان الأخطاء المادية عند وقوعها. قد تنشأ الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر الأخطاء مادية، بصورة فردية أو إجمالية، إذا كان من المحتمل أن تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدمين التي أتخذت بناءً على هذه البيانات المالية.

وكجزء من أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نقوم بممارسة تقديرنا المهني ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل التدقيق. كما قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق استجابة لهذه المخاطر وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء رأينا. تعد مخاطر عدم تبيان الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتيال أعلى من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد يشمل الاحتيال التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطئ أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم إجراءات الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بغرض إعداد إجراءات تدقيق مناسبة، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.

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

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية - تنمة

- إصدار نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، وكذلك تحديد ما إذا كان هناك أحداث أو ظروف مادية تلقى بالشك على قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. في حال اتضح لنا وجود شك مادي، فإن علينا لفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الإفصاحات غير كافية. كما وتعتمد نتيجة المراجعة على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ التقرير، إلا أنه قد تؤدي أحداث أو ظروف بعد ذلك التاريخ إلى عدم استمرار الشركة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت البيانات المالية تظهر المعاملات والأحداث الهامة بصورة عادلة.

قمنا بالتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، إلى جانب أمور أخرى، بنطاق العمل المحدد وتوقيت التدقيق ونتائج أعمال التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في الرقابة الداخلية والتي قمنا بتحديدنا خلال أعمال التدقيق.

كما نقدم بياناً لمجلس الإدارة يفيد بأننا قد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية فيما يتعلق بالاستقلالية، وقمنا بالتواصل معهم حول أية علاقات أو أمور أخرى قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، وكذلك تقديم الإجراءات الوقائية ذات الصلة عند الضرورة.

ومن الأمور التي تم التواصل حولها مع مجلس الإدارة، قمنا بتحديد الأمور التي تعد أكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية وبناءً على ذلك نعتبرها أمور هامة حول أعمال التدقيق. نقوم بإيضاح هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات، إلا في حال وجود قانون أو تعليمات تمنع الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو عندما نقرر، في حالات استثنائية للغاية، أنه لا يجب الإفصاح عن أمر في تقريرنا لأنه من المحتمل أن تفوق الآثار السلبية لذلك أهداف المصلحة العامة من الإفصاح.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وقد أجري الجرد وفقا للأصول المرعية، وأن البيانات المالية تراعي أحكام قانون الشركات التجاري القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة أية مخالفات للقوانين المشار إليها أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي.

عن إرنست ويونغ

زياد فادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٨ فبراير ٢٠١٧



المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
٥٩٥,٩٦٦,٢٩٣	٤٦٨,٩٨٣,٥٨٨	إيرادات التشغيل
(٢٩٨,٠٨٠,٢٣٠)	(٢٧٢,٧٦٨,٢٥١)	٣ تكاليف التشغيل
٢٩٧,٨٨٦,٠٦٣	١٩٦,٢١٥,٣٣٧	الربح الإجمالي
٦٥٠,٤٥٠	٥٣٣,٠٨٧	إيرادات من ودائع في بنك إسلامي
١٥,٨٥٢,٤٣٨	١٢,٧٨٠,١٦٥	٤ إيرادات أخرى
(١٠٧,٢٩٩,٨٧٤)	(١١٥,٣٤١,٧٤١)	٥ مصاريف عمومية وإدارية
(٢٥,٢٣٢,٥٠٩)	(٢٦,٤٤٣,٤٣٩)	٨ إستهلاك عقارات ومعدات
(١,٤٨١,١٩٤)	(٢,٥٩١,٧١١)	تكاليف تمويل
١٨٠,٣٧٥,٣٧٤	٦٥,١٥١,٦٩٨	الربح للسنة
		إيرادات شاملة أخرى
(١,٥٧٨,٥٤٥)	(٦٢,٨٧٣)	٧ صافي خسائر شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
١٣٦,١٧١,٣٤٣	(١,٨٤٩,٣٣٣)	٧ صافي (خسائر) / أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٣٤,٥٩٢,٧٩٨	(١,٩١٢,٢٠٦)	(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى للسنة
٣١٤,٩٦٨,١٧٢	٦٣,٢٣٩,٤٩٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٦,٤١	٢,٣١	٦ العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٦١,٢٣٨,٨٢٢	٨٧٦,٤٩٢,٩٣٠	٨	عقارات ومعدات
٣٢,٢٨٥,١١١	٣١,٨٣٥,٧٧٨	٩	إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨,٩٣٧,٨٢٧	١٨,٥٨١,٨٦٧	١٠	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>٩١٢,٤٦١,٧٦٠</u>	<u>٩٢٦,٩١٠,٥٧٥</u>		
			الموجودات المتداولة
٣٤,٨٢٤,٩٤٢	٢٩,٦٤٨,٠٥٠	١١	مخزون
٢٣٢,٥٦٢,٢٨٦	١٥٢,٣٨٥,٤٥٤	١٢	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١١٢,١٦٠,٢٨٢	٩٦,٨٦٤,٦٣٩	١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٣٧٩,٥٤٧,٥١٠</u>	<u>٢٧٨,٨٩٨,١٤٣</u>		
<u>١,٢٩٢,٠٠٩,٢٧٠</u>	<u>١,٢٠٥,٨٠٨,٧١٨</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	١٤	رأس المال
٦٠,٨٥٠,٨٦٦	٦٧,٣٦٦,٠٣٦	١٥	احتياطي قانوني
(١,٣٨٤,٧٩٢)	(٣,٢٩٦,٩٩٨)		احتياطي القيمة العادلة
٥٤٨,٥٤٠,٣٠٠	٥٤١,٣٤٤,٤٨٧		فائض من إعادة التقييم
٢٠٦,٤٠٦,٦٠٧	١٢٩,٨٨٩,٦٥٦		أرباح مدورة
<u>١,٠٩٥,٨٥٣,٩٨١</u>	<u>١,٠١٦,٧٤٤,١٨١</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

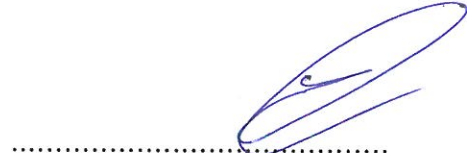
بيان المركز المالي - تتمة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			المطلوبات غير المتداولة
٥٣,١٨٨,٤٠٨	٣٤,١٣٢,٨١٤	١٧	قروض تحمل فوائد
٤١,٨٦٦,١٤٩	٤٨,٢٨٠,٠٥١	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٥,٠٥٤,٥٥٧	٨٢,٤١٢,٨٦٥		
			المطلوبات المتداولة
٨٢,٢٥٦,٢٤٥	٨٦,٧٦٨,٩٣٦	١٩	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٨,٤٢٧,٣٣٨	١٩,٠٥٥,٥٩٤	١٧	قروض تحمل فوائد
٤١٧,١٤٩	٨٢٧,١٤٢		مبالغ محتجزة دائنة
١٠١,١٠٠,٧٣٢	١٠٦,٦٥١,٦٧٢		
١٩٦,١٥٥,٢٨٩	١٨٩,٠٦٤,٥٣٧		إجمالي المطلوبات
١,٢٩٢,٠٠٩,٢٧٠	١,٢٠٥,٨٠٨,٧١٨		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



خالد محمد العمادي
الرئيس التنفيذي



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

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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	
١,٠٩٥,٨٥٣,٩٨١	٢٠٦,٤٠٦,٦٠٧	٥٤٨,٥٤٠,٣٠٠	(١,٣٨٤,٧٩٢)	٦٠,٨٥٠,٨٦٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٦٥,١٥١,٦٩٨	٦٥,١٥١,٦٩٨	-	-	-	-	الربح للسنة
(١,٩١٢,٢٠٦)	-	-	(١,٩١٢,٢٠٦)	-	-	خسائر شاملة أخرى
٦٣,٢٣٩,٤٩٢	٦٥,١٥١,٦٩٨	-	(١,٩١٢,٢٠٦)	-	-	إجمالي / (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل
-	(٦,٥١٥,١٧٠)	-	-	٦,٥١٥,١٧٠	-	تحويل إلى الإحتياطي القانوني
-	٧,١٩٥,٨١٣	(٧,١٩٥,٨١٣)	-	-	-	تحويل إستهلاك موجودات أعيد تقييمها
(١,٦٢٨,٧٩٢)	(١,٦٢٨,٧٩٢)	-	-	-	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٠)
(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٦)
١,٠١٦,٧٤٤,١٨١	١٢٩,٨٨٩,٦٥٦	٥٤١,٣٤٤,٤٨٧	(٣,٢٩٦,٩٩٨)	٦٧,٣٦٦,٠٣٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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	
٩٢٦,١١٥,٦٩٣	١٨٥,٤٣٣,١٩٨	٤٠٩,٦٤٥,٥١١	٦,٧٨٢,٦٥٥	٤٢,٨١٣,٣٢٩	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
١٨٠,٣٧٥,٣٧٤	١٨٠,٣٧٥,٣٧٤	-	-	-	-	الربح للسنة
١٣٤,٥٩٢,٧٩٨	-	١٤٢,٧٦٠,٢٤٥	(٨,١٦٧,٤٤٧)	-	-	(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى
٣١٤,٩٦٨,١٧٢	١٨٠,٣٧٥,٣٧٤	١٤٢,٧٦٠,٢٤٥	(٨,١٦٧,٤٤٧)	-	-	إجمالي / (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل
-	(١٨,٠٣٧,٥٣٧)	-	-	١٨,٠٣٧,٥٣٧	-	تحويل إلى الإحتياطي القانوني
-	٣,٨٦٥,٤٥٦	(٣,٨٦٥,٤٥٦)	-	-	-	تحويل إستهلاك موجودات أعيد تقييمها
(٤,٥٠٩,٣٨٤)	(٤,٥٠٩,٣٨٤)	-	-	-	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٠)
(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١٦)
١,٠٩٥,٨٥٣,٩٨١	٢٠٦,٤٠٦,٦٠٧	٥٤٨,٥٤٠,٣٠٠	(١,٣٨٤,٧٩٢)	٦٠,٨٥٠,٨٦٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
١٨٠,٣٧٥,٣٧٤	٦٥,١٥١,٦٩٨	
الأنشطة التشغيلية		
		ربح السنة
		تعديلات للبيود التالية:
٢٥,٢٣٢,٥٠٩	٢٦,٤٤٣,٤٣٩	٨ استهلاك عقارات ومعدات
١٠,٠٥٣,٢٣١	٩,١٢٣,٠٨٩	١٨ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٦٩٣,٧٣٨	٣٢,٥١١,١٩٦	١٢ مخصص لانخفاض ديون رديئة ومشكوك في تحصيلها
(٤٩١,٣٣٢)	٦٩٦,٧٠٥	١١ مخصص / (رد) لمخزون قديم وبطيء الحركة
٣,٤٦١,٣٢٩	٤٧٨,١٥٤	٥ خسارة انخفاض القيمة لموجودات مالية متاحة للبيع
(٤٢١,٩٦٧)	-	٤ ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
(٦٥٠,٤٥٠)	(٥٣٣,٠٨٧)	إيراد من ودائع في بنك إسلامي
(٢,٧٥٥,٠٤٤)	(٢,٥٩٧,٠٣٣)	٤ إيرادات أرباح موزعة
٢٢٥,٤٩٧,٣٨٨	١٣١,٢٧٤,١٦١	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
		مخزون
(٣,٠٤٢,٥٨٤)	٤,٤٨٠,١٨٧	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٦٥,٦٠٧,٩٠٥)	٤٧,٨٠٢,١٠٠	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(١,٥٣٩,٨٧٥)	٧,٣٩٣,٢٨٣	محتجزات دائنة
٤١٧,١٤٩	٤٠٩,٩٩٣	
١٥٥,٧٢٤,١٧٣	١٩١,٣٥٩,٧٢٤	النقد من الأنشطة التشغيلية:
(٤,٥٣٨,٠١٣)	(٤,٥٠٩,٣٨٤)	١٨ مساهمة مدفوعة لصندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(٢,٨٨٩,٧١١)	(٢,٧٠٩,١٨٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٤٨,٢٩٦,٤٤٩	١٨٤,١٤١,١٥٣	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
		شراء عقارات ومعدات
(١٥٨,٨١٦,٣٨٧)	(٤١,٦٩٧,٥٤٧)	٨ صافي الحركة في الودائع لأجل
٧٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	إيراد من ودائع في بنك إسلامي
٤٥٧,٣٦٩	٣٩٦,٦٢٣	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(١٠,١١٤,٧٥٢)	(١٨٥,٠٦٧)	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
٧,٢٥٩,٩١٨	-	شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة
-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
٢,٧٥٥,٠٤٤	٢,٥٩٧,٠٣٣	٤ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨١,٤٥٨,٨٠٨)	(٢٢,٢٨٨,٩٥٨)	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
٧١,٦١٥,٧٤٦	(١٨,٤٢٧,٣٣٨)	الأنشطة التمويلية
(١٣٥,٩٣٢,٦٠٦)	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	صافي الحركة في قروض تحمل فوائد
		أرباح موزعة مدفوعة
(٦٤,٣١٦,٨٦٠)	(١٥٩,١٤٧,٨٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢,٥٢٠,٧٨١	٢,٧٠٤,٣٥٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٦,٥٧٦,٤٩١	٢٩,٠٩٧,٢٧٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢٩,٠٩٧,٢٧٢	٣١,٨٠١,٦٢٩	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية.

١ 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 ٣٠ ديسمبر ١٩٩٦ تحت السجل التجاري رقم ١٨٨٩٥. إن النشاط الأساسي للشركة هو إدارة مستشفى تخصصي وتطوير الخدمات الطبية في دولة قطر.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص ب ٦٤٠١ الدوحة، دولة قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وفقاً لقرار من مجلس الإدارة في ٨ فبراير ٢٠١٧.

٢ 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 ١١ لسنة ٢٠١٥.

تم إعداد البيانات المالية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء 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 استخدام 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 الافتراضات والتقديرات هامة للبيانات المالية تم الإفصاح عنها في إيضاح ٢٧.

٢ 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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بإستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية التي أصدرت مؤخراً من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ولجنة التفسيرات والسارية المفعول إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦. على الرغم من أن هذه المعايير الجديدة والتعديلات تطبق لأول مرة في عام ٢٠١٦، إلا أنه لم يكن لها أي تأثير مادي على البيانات المالية السنوية للشركة. فيما يلي وصف المعايير الجديدة والتعديلات وتأثير كل منها:

- تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ الترتيبات المشتركة: محاسبة الاستحواذ على الحصص
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨ ايضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٧ طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢-٢٠١٤
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ مبادرة الإفصاح
- تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ مؤسسات الاستثمار: تطبيق استثناء التوحيد

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

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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
معيار المحاسبة الدولي ٧ مبادرة الإفصاح - تعديلات	١ يناير ٢٠١٧
معيار المحاسبة الدولي ١٢ تحقيق موجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة - تعديلات	١ يناير ٢٠١٧
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ الإيجارات	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨

التطبيق المبكر للمعيار الدولي الجديد

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" بصورة مبكرة قبل حلول تاريخ سريانه الفعلي. واختارت الشركة تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ موعداً لبدء التطبيق (وهو التاريخ الذي قامت فيه الشركة بتقييم موجوداتها المالية الحالية). وتعتبر هذه هي أول فترة مالية سنوية يتم فيها تطبيق المعيار الجديد منذ صدوره لأول مرة في ١٢ نوفمبر ٢٠٠٩.

ويوضح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ كيف يجب على المؤسسة تصنيف وقياس موجوداتها المالية. ويتطلب المعيار أن يتم تصنيف جميع الموجودات المالية بصورة جماعية على أساس نموذج العمل المتبع من قبل المؤسسة لإدارة الموجودات المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. ويتم قياس الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة.

يتم تصنيف وقياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إلا في حال كانت هذه الاستثمارات غير محتفظ بها للمتاجرة ويتم إدراجها من قبل الشركة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. في حال كانت الاستثمارات في حقوق الملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى فإن كافة الأرباح والخسائر، باستثناء توزيعات الأرباح المعترف بها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات"، يتم تحقيقها في الإيرادات الشاملة الأخرى ولا يعاد تصنيفها فيما بعد إلى الربح أو الخسارة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

التطبيق المبكر للمعيار الدولي الجديد - تنمة

قامت الإدارة بمراجعة وتقييم جميع الموجودات المالية الحالية للشركة كما في تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، ونتيجة لذلك:

- تم إدراج أدوات حقوق الملكية للشركة الغير محتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.
- يتم قياس الاستثمارات المتبقية للشركة في حقوق الملكية وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

ويظهر أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في إعادة تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

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 بإستخدام 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.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 الإستهلاك 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 الموجود جاهز للغرض المعد له، يتم تحويله من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى الفئة المناسبة تحت "العقارات والمعدات" ويستهلك وفقاً لسياسات الشركة.

٢ 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	٤٠ سنة
معدات مكتبية	٥ سنوات
معدات طبية	٧ سنوات
آلات ومعدات	٥ سنوات
سيارات	٥ سنوات
أثاث وتركيبات	٤ - ٥ 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 الإستهلاك 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 للمتاجرة.

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.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأدوات المالية - تنمة

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 كبنود 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 وقيمه 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 الوارد أولاً منصرف أولاً.

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

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 استردادها 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 المعينة. 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 استردادها منذ أن أدرجت آخر خسارة انخفاض. في هذه الحالة تزداد القيمة الدفترية للموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها. 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.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

مدنون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

تدرج أرصدة المدنين 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 بحقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات، ولكنها تتعهد بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات للتمرير، 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 سداه.

٢ 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 ٢٤ لسنة ٢٠٠٢ الخاص بالتقاعد والمعاشات. إن التزامات الشركة محددة بهذه المساهمات ويتم صرفها عند الاستحقاق.

دائنون 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.

٢ 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.

٢ 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.

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.

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.

٢ 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 استخدامها 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 ايضاح ٢٣.
- العقارات والمعدات في نموذج إعادة التقييم ايضاح ٢٣.
- الأدوات المالية ايضاح ٩ و ١٠.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

قياس القيمة العادلة - تتمة

القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجودات أو يدفع لتحويل إلتزام 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣ تكاليف التشغيل

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧٢,٧٨٩,٤٨٣	١٧٧,٧٨٨,٩٥٣	تكاليف الموظفين
١٠٠,٣٦٧,٧٧٤	٧٠,٤١٧,٦٥١	تكاليف طبية وجراحية (يُدْرَج المَخزون كتكلفة مبيعات)
١٨,١٤٠,٤٧٤	١٦,٢١٧,١٤١	مصروفات مجتمع الاطباء
٣,١٠٤,٤٣٠	٣,٥٣٥,٤٦١	مرافق
٢,٧٥٢,٢٤٣	٢,٣٥٦,٨٧٠	تكلفة طعام
٦٤٩,٥١٣	٨١٩,٠٩٥	مصروفات الوقود
(٤٩١,٣٣٢)	٦٩٦,٧٠٥	مخصص / (رد) مخزون متقادم وبطيء الحركة (ايضاح ١١)
٧٦٧,٦٤٥	٩٣٦,٣٧٥	تكاليف مباشرة أخرى
<u>٢٩٨,٠٨٠,٢٣٠</u>	<u>٢٧٢,٧٦٨,٢٥١</u>	

٤ إيرادات أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٧,٣١١,٩٢٠	٧,٩١٨,١٠٠	إيرادات إيجارات
٢,٧٥٥,٠٤٤	٢,٥٩٧,٠٣٣	إيرادات أرباح موزعة
٣٨٦,١٣٠	٨١٥,٨٤٨	ربح من تحويل عملات أجنبية
٣,٤٤٦,٠٩٥	٦٩٩,٢١٣	عكس مصاريف مستحقة للفترة السابقة
٩٦٧,٤٢٢	٥٨٠,٦٨٢	إيرادات تمويل
٤٢١,٩٦٧	-	ربح من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
٥٦٣,٨٦٠	١٦٩,٢٨٩	إيرادات متنوعة
<u>١٥,٨٥٢,٤٣٨</u>	<u>١٢,٧٨٠,١٦٥</u>	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٥١,٩٩٤,٩٩٨	٥١,٧١٤,٨٢٧	تكاليف الموظفين
		مخصص لانخفاض قيمة ديون رديئة ومشكوك في تحصيلها
١٠,٦٩٣,٧٣٨	٣٢,٥١١,١٩٦	(إيضاح ١٢)
٦,٤١٤,٤٣١	٦,٤٩٤,٣٥٥	إصلاحات وصيانة
٤,٥٠٢,٨٩٦	٤,٤٦٣,٥٢٣	تكاليف خدمة العملاء ومساعدين
١,٩٣٤,٨٣٤	٣,٥٠١,٥٧٣	دعاية وإعلان
٢,٧٦٠,٩٧٧	٢,٦٨٧,٦٨٦	أمن ونظافة
٨,٥٤٣,٠١٦	٢,١٤٦,٧٨٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,١٣٠,٧٦٨	٢,٢٦٥,٦١٩	هاتف وفاكس
٧٩,٣٠٨	١,٨٧٤,٢٤٢	مطبوعات وقرطاسية
١,٥٧٦,٣٢٥	١,٦٧٧,٩٣٤	تأمين
٢,٠٠٢,٨٥٦	١,٥٠٥,٨٣٠	تطوير تكنولوجيا المعلومات
٩٤٥,٠٣٣	١,٣٣٧,٢٩٦	أنعاب مهنية وقانونية
٧٤٩,٨٩٨	٩٢٩,٢٩٥	رسوم بنكية
١,٠٦٨,٢٤٧	٤٩٢,٧٨٧	مصاريف حكومية
٣,٤٦١,٣٢٩	٤٧٨,١٥٤	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع (إيضاح ١٠)
٥٣٩,٥٠١	٤٤٧,٥٢٤	مصاريف النفقات الطبية
١١٧,٨٦٠	٢٩١,٠٢٠	تبرعات خيرية
٤٧٠,٧٠٦	٢٤٠,٦٧١	مصاريف توظيف
٢٣٩,٧٥٦	٧٦,٠٥١	مصاريف سفر
٨٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠	عمولات
١,٥١٥,٩٠٨	٦٠٠	غرامات
٥,٥٧٤,٩٣٨	-	إيجار
١٨٢,٥٥١	١٥٧,٧٧٤	أخرى
١٠٧,٢٩٩,٨٧٤	١١٥,٣٤١,٧٤١	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٦ 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٨٠,٣٧٥,٣٧٤	٦٥,١٥١,٦٩٨	صافي ربح السنة العائد لحملة الأسهم العادية في الشركة لإحتساب الربح الأساسي (بالريال القطري)
٢٨,١٤٤,١٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
٦,٤١	٢,٣١	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

٧ مكونات الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
(١,٥٧٨,٥٤٥)	(٦٢,٨٧٣)	حركات الإيرادات الشاملة الأخرى إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة صافي خسارة من موجودات مالية متاحة للبيع
(١,٥٧٨,٥٤٥)	(٦٢,٨٧٣)	صافي خسائر شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
١٤٢,٧٦٠,٢٤٥	-	إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة إعادة تقييم أراضي ومباني
(٦,٥٨٨,٩٠٢)	(١,٨٤٩,٣٣٣)	صافي خسارة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٣٦,١٧١,٣٤٣	(١,٨٤٩,٣٣٣)	صافي (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة
١٣٤,٥٩٢,٧٩٨	(١,٩١٢,٢٠٦)	(خسائر) / إيرادات شاملة أخرى للسنة

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨ 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:
١,٠٧٣,٦٦٢,٣٥٨	١٧,٢٨٧,٨١٣	٨,٤٤٩,٤٦٣	١,٥٦٦,٣٥٩	٣٤,٢٤١,٢٣٧	١٢١,٥٠٩,٨٨٢	٢٦,٧٠٩,٧٣٨	٥٥٣,١٢٩,١٠٣	٣١٠,٧٦٨,٧٦٣	في ١ يناير ٢٠١٦
٤١,٦٩٧,٥٤٧	٢٢,٧٩٠,٠٧٢	١٧٣,٩٧١	١٧٤,٠٠٠	٨٢١,٢٢٥	١٦,٢٣٣,٣٨٤	١,٣٨٨,٤٣٨	٧٧,٠٠٣	٣٩,٤٥٤	إضافات خلال السنة
١,١١٥,٣٥٩,٩٠٥	٤٠,٠٧٧,٨٨٥	٨,٦٢٣,٤٣٤	١,٧٤٠,٣٥٩	٣٥,٠٦٢,٤٦٢	١٣٧,٧٤٣,٢٦٦	٢٨,٠٩٨,١٧٦	٥٥٣,٢٠٦,١٠٦	٣١٠,٨٠٨,٢١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
									الاستهلاك المتراكم:
٢١٢,٤٢٣,٥٣٦	-	٨,١١٠,٣٨٠	١,٣٢٩,١٤٧	٢٩,١٦١,٢٠٢	٩٩,٩٥٥,٥٨٧	٢٢,٠٠١,٠٢٨	٥١,٨٦٦,١٩٢	-	في ١ يناير ٢٠١٦
٢٦,٤٤٣,٤٣٩	-	٢١١,٨٨٠	٨٩,٥٩٧	٢,٢٠٠,٢٤١	٧,٤٤٧,٧١١	١,٥٣٨,١٣٧	١٤,٩٥٥,٨٧٣	-	الاستهلاك للسنة
٢٣٨,٨٦٦,٩٧٥	-	٨,٣٢٢,٢٦٠	١,٤١٨,٧٤٤	٣١,٣٦١,٤٤٣	١٠٧,٤٠٣,٢٩٨	٢٣,٥٣٩,١٦٥	٦٦,٨٢٢,٠٦٥	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨٧٦,٤٩٢,٩٣٠	٤٠,٠٧٧,٨٨٥	٣٠١,١٧٤	٣٢١,٦١٥	٣,٧٠١,٠١٩	٣٠,٣٣٩,٩٦٨	٤,٥٥٩,٠١١	٤٨٦,٣٨٤,٠٤١	٣١٠,٨٠٨,٢١٧	صافي القيمة الدفترية:
									في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨ عقارات ومعدات - تنمة

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:
٧٧٢,٠٨٥,٧٢٦	٦,١١٤,٣٣٨	٨,٤٠٢,٩٢٧	١,٥٦٦,٣٥٩	٣٢,٧٦٩,٤٩٧	١١١,٩٢٥,٤١٥	٢٥,٥٩٩,٧٠٠	٣٣٥,٧٨٧,٠٠٠	٢٤٩,٩٢٠,٤٩٠	في ١ يناير ٢٠١٥
١٤٢,٧٦٠,٢٤٥	-	-	-	-	-	-	٩٦,٦٣٤,٠٨٥	٤٦,١٢٦,١٦٠	إعادة تقييم
١٥٨,٨١٦,٣٨٧	١١,١٧٣,٤٧٥	٤٦,٥٣٦	-	١,٤٧١,٧٤٠	٩,٥٨٤,٤٦٧	١,١١٠,٠٣٨	١٢٠,٧٠٨,٠١٨	١٤,٧٢٢,١١٣	إضافات خلال السنة
١,٠٧٣,٦٦٢,٣٥٨	١٧,٢٨٧,٨١٣	٨,٤٤٩,٤٦٣	١,٥٦٦,٣٥٩	٣٤,٢٤١,٢٣٧	١٢١,٥٠٩,٨٨٢	٢٦,٧٠٩,٧٣٨	٥٥٣,١٢٩,١٠٣	٣١٠,٧٦٨,٧٦٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
									الاستهلاك المتراكم:
١٨٧,١٩١,٠٢٧	-	٧,٧٨٣,٩٩٨	١,١٨٣,٨٠٥	٢٦,٦٢٩,١٨٨	٩٣,٣٧٣,٥٥٥	١٧,٧٦٨,٢٢٤	٤٠,٤٥٢,٢٥٧	-	في ١ يناير ٢٠١٥
٢٥,٢٣٢,٥٠٩	-	٣٢٦,٣٨٢	١٤٥,٣٤٢	٢,٥٣٢,٠١٤	٦,٥٨٢,٠٣٢	٤,٢٣٢,٨٠٤	١١,٤١٣,٩٣٥	-	الاستهلاك للسنة
٢١٢,٤٢٣,٥٣٦	-	٨,١١٠,٣٨٠	١,٣٢٩,١٤٧	٢٩,١٦١,٢٠٢	٩٩,٩٥٥,٥٨٧	٢٢,٠٠١,٠٢٨	٥١,٨٦٦,١٩٢	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٨٦١,٢٣٨,٨٢٢	١٧,٢٨٧,٨١٣	٣٣٩,٠٨٣	٢٣٧,٢١٢	٥,٠٨٠,٠٣٥	٢١,٥٥٤,٢٩٥	٤,٧٠٨,٧١٠	٥٠١,٢٦٢,٩١١	٣١٠,٧٦٨,٧٦٣	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨ عقارات ومعدات - تنمة

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 ١٣، وفقاً لطبيعتها وخصائصها والمخاطر الناشئة عنها.

تم تقديم الإفصاحات حول قياس القيمة العادلة للأرض والمباني المعاد تقييمها في إيضاح ٢٣. كانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة هي:

المدى	مدخلات التقييم غير الملحوظة الهامة:
ريال قطري ٥٥٠ - ٥٠٠	سعر القدم المربع للأرض
ريال قطري ١١,١١٥	سعر المتر المربع لمبنى المستشفى
ريال قطري ٦,٠٠٠	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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨ عقارات ومعدات - تتمة

إعادة تقييم الأراضي والمباني

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣٢,٤٦٩,٦٧٠	١٣٢,٥٠٩,١٢٤	الأراضي التكلفة
٣١٠,٠٦٣,٢٩٣	٣١٠,١٤٠,٢٩٦	المباني التكلفة
(٤٣,٠٠٠,٤٢٦)	(٥٠,٧٥٣,٧٧٣)	الإستهلاك المتراكم
٢٦٧,٠٦٢,٨٦٧	٢٥٩,٣٨٦,٥٢٣	صافي القيمة الدفترية

٩ إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٢,٢٨٥,١١١	٣١,٨٣٥,٧٧٨	إستثمار في أسهم حقوق ملكية متداولة
٣٢,٦٣٩,٣٣٦	٣٤,٠٣٩,٣٣٦	إستثمارات: بالتكلفة
(٣٥٤,٢٢٥)	(٢,٢٠٣,٥٥٨)	صافي الخسارة من تعديل القيمة العادلة
٣٢,٢٨٥,١١١	٣١,٨٣٥,٧٧٨	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٠ موجودات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨,٩٣٧,٨٢٧	١٨,٥٨١,٨٦٧	إستثمار في أسهم حقوق ملكية متداولة
٢٤,٢٢٦,٧٠٠	٢٤,٤١١,٧٦٧	إستثمارات:
(١,٠٣٠,٥٦٨)	(١,٠٩٣,٤٤١)	بالتكلفة
(٤,٢٥٨,٣٠٥)	(٤,٧٣٦,٤٥٩)	صافي الخسارة من تعديل القيمة العادلة
		خسارة انخفاض القيمة (إيضاح (أ))
١٨,٩٣٧,٨٢٧	١٨,٥٨١,٨٦٧	

إيضاح:

(أ) تم إدراج خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٤٧٨,١٥٤ ريال قطري (٢٠١٥: ٣,٤٦١,٣٢٩ ريال قطري) خلال السنة متعلقة بإستثمارات الشركة المتاحة للبيع المدرجة (إيضاح ٥).

١١ مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤,٤٣٠,٧٧٩	٢٣,١٠٦,١٤٠	المخزن الرئيسي - المواد الطبية ومواد أخرى
١٥,٥١١,٤٥٩	١٢,٣٥٥,٩١١	مخزون المستحضرات الصيدلانية
٣٩,٩٤٢,٢٣٨	٣٥,٤٦٢,٠٥١	
(٥,١١٧,٢٩٦)	(٥,٨١٤,٠٠١)	ناقصاً: مخصص مخزون المتقادم وبطيء الحركة
٣٤,٨٢٤,٩٤٢	٢٩,٦٤٨,٠٥٠	

الحركة في مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة كانت كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٦٠٨,٦٢٨	٥,١١٧,٢٩٦	في ١ يناير
(٤٩١,٣٣٢)	٦٩٦,٧٠٥	المكون / (الرد) للسنة (إيضاح ٣)
٥,١١٧,٢٩٦	٥,٨١٤,٠٠١	في ٣١ ديسمبر

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٦٨,٦٨٣,٦٤٧	١٨٢,٥٧٦,٢٢٥	ذمم تجارية مدينة
١٣,٠٧٤,٦٧٨	١٨,١٣٨,٨٤٧	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٨,٤٧٠,٨٢٠	٨,٢٨٥,٧٥٢	مبالغ مستحقة من أوراق مالية إسلامية
١,٦٧٧,٤١٤	٥,٢٣٥,٩٦٤	ودائع مستردة
١,٠٤٢,١٠٥	١,٧٩٦,٧٥١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٤٧,٣٤٣	٩٩١,٣٤٩	ذمم مدينة من موظفين
٦٨٠,٨٤٠	١,٥٦٩,٥٥٠	مدينون آخرون
<u>٢٩٤,٣٧٦,٨٤٧</u>	<u>٢١٨,٥٩٤,٤٣٨</u>	
(٦١,٨١٤,٥٦١)	(٦٦,٢٠٨,٩٨٤)	ناقصاً: مخصص لانخفاض ديون رديئة ومشكوك في تحصيلها
<u>٢٣٢,٥٦٢,٢٨٦</u>	<u>١٥٢,٣٨٥,٤٥٤</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، انخفضت ذمم تجارية مدينة بقيمة إسمية ٦٦,٢٠٨,٩٨٤ ريال قطري (٢٠١٥: ٦١,٨١٤,٥٦١ ريال قطري) وتم تكوين مخصص لها بالكامل. كانت الحركة في المخصص للذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦,٥١٠,٨٩٨	٦١,٨١٤,٥٦١	في ١ يناير
١٠,٦٩٣,٧٣٨	٣٢,٥١١,١٩٦	المخصص للسنة (إيضاح ٥)
(٥,٣٩٠,٠٧٥)	(٢٨,١١٦,٧٧٣)	شطب
<u>٦١,٨١٤,٥٦١</u>	<u>٦٦,٢٠٨,٩٨٤</u>	في ٣١ ديسمبر

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٢ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر كانت أعمار الذمم التجارية المدينة غير المنخفضة كالتالي:

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة							
أكثر من ٣٦٠ يوم ريال قطري	١٨١ - ٣٦٠ يوم ريال قطري	٩١ - ١٨٠ يوم ريال قطري	٣٠ - ٩٠ يوم ريال قطري	أقل من ٣٠ يوم ريال قطري	غير متأخرة أو منخفضة القيمة ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	
١١٦,٣٥١,٩٦٤	٦,٣٧٣,٧٦٣	١٠,١٥٨,٩٢٨	٢,٨٧٩,٢٩٣	٢٧,٥٦٦,٧٤٧	٢٨,٢٤٥,٤٨١	١٩١,٥٧٦,١٧٦	٢٠١٦
٧,٥٤٦,٨٩١	٣٧,١٠٢,٤٧٨	٥٩,٨١٠,٤٧٧	٣٢,٨٢٠,١٧٤	٤٠,٥٩٨,٩٩٦	٤٠,٥٦٦,٤٨٧	٢١٨,٤٤٥,٥٠٣	٢٠١٥

إن متوسط فترة الإئتمان للشركة تتراوح بين ٣٠ - ٩٠ يوم ويعدها 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 ٢٥.

ملاحظة:

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من أرصدة مستحقة من الشركة الوطنية للتأمين الصحي ("صحة") وترى الإدارة أن هذه الأرصدة سيتم تحصيلها بالكامل.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣ النقد وما في حكمه

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٦٠,٨٦٩	٣٥٥,٣٧٣	نقد في الصندوق
٢٨,٨٣٦,٤٠٣	٣١,٤٤٦,٢٥٦	أرصدة لدى البنوك
٨٣,٠٦٣,٠١٠	٦٥,٠٦٣,٠١٠	ودائع قصيرة الأجل
١١٢,١٦٠,٢٨٢	٩٦,٨٦٤,٦٣٩	إجمالي النقد والأرصدة البنكية
(٨٣,٠٦٣,٠١٠)	(٦٥,٠٦٣,٠١٠)	ناقصاً: ودائع لها تواريخ استحقاق أصلية أكثر من ٣ شهور
٢٩,٠٩٧,٢٧٢	٣١,٨٠١,٦٢٩	

تحمل الودائع معدلات أرباح بمتوسط ١,٥٪ سنوياً (٢٠١٥: متوسط ١,٥٪ سنوياً).

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر معدلات الفائدة وتحليل الحساسية للموجودات والمطلوبات المالية في إيضاح ٢٥.

١٤ رأس المال

٢٠١٥	٢٠١٦	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٢٨,١٤٤,١٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠	الأسهم المصرح بها:
		أسهم عادية بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم
ريال قطري	عدد الأسهم	
٢٨,١٤٤,١٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠	أسهم عادية مصدرة ومدفوعة بالكامل:
		في ٣١ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ إحتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة يجب تحويل ١٠٪ كحد أدنى من ربح السنة إلى الإحتياطي القانوني حتى يساوي الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع في العادة إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه وعقد تأسيس الشركة.

١٦ توزيعات الأرباح

توزيعات الأرباح المقترحة والمدفوعة

ريال قطري

١٤٠,٧٢٠,٥٠٠

الأرباح المعلنة والمستحقة والمدفوعة خلال ٢٠١٦:
توزيعات الأرباح النهائية لسنة ٢٠١٥، ٥ ريال قطري للسهم

١٤٠,٧٢٠,٥٠٠

الأرباح المعلنة والمستحقة والمدفوعة خلال ٢٠١٥:
توزيعات الأرباح النهائية لسنة ٢٠١٤، ٣ ريال قطري للسهم

٨٤,٤٣٢,٣٠٠

التوزيعات المقترحة للاعتماد خلال اجتماع الجمعية العامة السنوية
٣، ريال قطري للسهم

١٧ قروض تحمل فوائد

٢٠١٥

٢٠١٦

ريال قطري

ريال قطري

٦١,٣٣١,٣٤٦

٤٧,٩٥٩,٨٦٨

قرض لأجل (١)

١٠,٢٨٤,٤٠٠

٥,٢٢٨,٥٤٠

قرض لأجل (٢)

٧١,٦١٥,٧٤٦

٥٣,١٨٨,٤٠٨

تعرض في بيان المركز المالي كالتالي:

١٨,٤٢٧,٣٣٨

١٩,٠٥٥,٥٩٤

الجزء المتداول

٥٣,١٨٨,٤٠٨

٣٤,١٣٢,٨١٤

الجزء غير المتداول

٧١,٦١٥,٧٤٦

٥٣,١٨٨,٤٠٨

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٧ قروض تحمل فوائد - تنمة

إيضاحات:

(١) يمثل هذا القرض تسهيل ائتماني بمبلغ ٧٠ مليون ريال قطري تم الحصول عليها من أحد البنوك في دولة قطر لتمويل شراء مبنى لاستخدامه كسكن للموظفين في منطقة المنصورة بدولة قطر. يسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً بمبلغ ١,٢٦٨,٧٣١ ريال قطري لكل قسط ابتداء من ٣٠ مايو ٢٠١٥. يحمل القرض فائدة بأسعار السوق، وهو مضمون برهن المبنى الذي تم شراؤه.

(٢) يمثل هذا القرض تسهيل ائتماني بمبلغ ١٠,٢٨ مليون ريال قطري تم الحصول عليها من أحد البنوك في دولة قطر لشراء عقارين في منطقة بن عمران بدولة قطر. يسدد القرض على ٢٤ قسطاً شهرياً بمبلغ ٤٤٣,٦٣٩ ريال قطري لكل قسط ابتداء من ٢٤ يناير ٢٠١٦. يحمل القرض معدل ربح بأسعار السوق، وهو مضمون برهن العقارات التي تم شراؤها.

١٨ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٤,٧٠٢,٦٢٩	٤١,٨٦٦,١٤٩	في ١ يناير
١٠,٠٥٣,٢٣١	٩,١٢٣,٠٨٩	المكون خلال السنة
(٢,٨٨٩,٧١١)	(٢,٧٠٩,١٨٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
<u>٤١,٨٦٦,١٤٩</u>	<u>٤٨,٢٨٠,٠٥١</u>	في ٣١ ديسمبر

خصصت الشركة لالتزامها التقديري بالمساهمة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين وفقاً لمتطلبات قانون التقاعد والمعاشات القطري رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٢. المبالغ المستحقة والتي لم يتم تحويلها إلى هيئة التقاعد والمعاشات بلغت ٢٢٧,١١٨ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٠٠,٩٤٥ ريال قطري) والتي لم يتم تحويلها بعد إلى هيئة التقاعد والمعاشات وتم إدراجها في حسابات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع في إيضاح ١٩.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٩ ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧,٢٢٨,٠٠٥	٢٤,٨٣٥,٨٦١	دائنون تجاريون
٤٤,٨١٥,٤١٠	٤٠,٥٧١,٦٧٢	مبالغ مستحقة
١٤,٢٠٧,٣٢١	١٨,٢٦٦,١٣٢	توزيعات أرباح لم تتم المطالبة بها
٧٠٧,٥٢٣	١,٢١٩,٣٠٩	مبالغ مستلمة مقدماً من الموظفين
٥٨٧,٦٥٧	٢٠,٠٥٢	إيجارات مستلمة مقدماً
٢٠٠,٩٤٥	٢٢٧,١١٨	مبالغ مستحقة لهيئة التقاعد والمعاشات (إيضاح ١٨)
٤,٥٠٩,٣٨٤	١,٦٢٨,٧٩٢	مخصص للمساهمة الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيضاح ٢٠)
<u>٨٢,٢٥٦,٢٤٥</u>	<u>٨٦,٧٦٨,٩٣٦</u>	

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر صرف العملة ومخاطر السيولة المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى في إيضاح ٢٥.

٢٠ مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية

وفقاً للقانون القطري رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والتوضيحات الصادرة في يناير ٢٠١٠، تلتزم الشركة بالمساهمة بنسبة ٢,٥٪ من صافي الأرباح السنوية لصندوق دعم الأنشطة الرياضية والاجتماعية بالدولة. يتطلب التوضيح المتعلق بالقانون رقم ١٣ تحقيق الذمم الدائنة كتوزيعات من الأرباح. وعليه، فيتم تحقيق ذلك في بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

خلال السنة، قامت الشركة بتخصيص مبلغ ١,٦٢٨,٧٩٢ ريال قطري (٢٠١٥: ٤,٥٠٩,٣٨٤ ريال قطري) يمثل ٢,٥٪ من صافي الأرباح الناشئة من عمليات الشركة.

٢١ الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة

المطلوبات المحتملة

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
<u>١٣٥,٧١٠</u>	<u>٤,١٦١,٧١٠</u>	ضمانات بنكية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢١ الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة - تنمة

مطالبات قانونية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، 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 والأطباء العاملين في حالة صدور أي أحكام تعويض من تلك الدعاوى. لم تدرج أية مخصصات في البيانات المالية.

مطالبات من الشركة الوطنية للتأمين الصحي

قامت الشركة بمطالبات بمبلغ ١٨٧ مليون ريال قطري إلى الشركة الوطنية للتأمين الصحي ("صحة") فيما يتعلق بالخدمات المقدمة للمرضى ضمن برنامج التأمين الصحي لصحة. تم تقديم المطالبات المتعلقة بالخدمات المقدمة لصحة بناءً على الاتفاق المبرم بين صحة ومقدمي الخدمة. كما في تاريخ التقرير، لم يتم بعد الموافقة رسمياً من قبل صحة على المطالبات المقدمة من قبل الشركة بخصوص هذا المبلغ. وبناءً على المعلومات المتاحة حديثاً، تعتقد الإدارة أن الرصيد المستحق من الشركة الوطنية للتأمين الصحي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ سوف يتم تحصيله بالكامل.

التزامات من عقود الإيجار

دخلت الشركة في عقد إيجار تشغيلي لمسكن الموظفين. تم التفاوض حول مدة هذه العقود لتكون أقل من سنة. قيمة مبالغ الإيجار المتوقعة مستقبلاً عن عقود الإيجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	خلال سنة واحدة
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٦٩٢,٢٦٣	١,٩٣١,٨٤٠	

التزامات رأسمالية

لقد صدقت إدارة الشركة على مصروفات رأسمالية مستقبلية تبلغ ٩٥,٦٩٧,٦٩٧ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣٣,٥٢٢,٤٤٤ ريال قطري).

٢٢ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٣ 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		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				موجودات مالية
١١١,٨٩٩,٤١٣	٩٦,٥٠٩,٢٦٦	١١١,٨٩٩,٤١٣	٩٦,٥٠٩,٢٦٦	أرصدة لدى البنوك
٢١٨,٤٤٥,٥٠٣	١٩١,٥٧٦,١٧٦	٢١٨,٤٤٥,٥٠٣	١٩١,٥٧٦,١٧٦	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من
٣٢,٢٨٥,١١١	٣١,٨٣٥,٧٧٨	٣٢,٢٨٥,١١١	٣١,٨٣٥,٧٧٨	خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨,٩٣٧,٨٢٧	١٨,٥٨١,٨٦٧	١٨,٩٣٧,٨٢٧	١٨,٥٨١,٨٦٧	موجودات مالية متاحة للبيع
				مطلوبات مالية
١٧,٤٢٨,٩٥٠	٢٤,٨٣٥,٨٦١	١٧,٤٢٨,٩٥٠	٢٤,٨٣٥,٨٦١	ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى
٤١٧,١٤٩	٨٢٧,١٤٢	٤١٧,١٤٩	٨٢٧,١٤٢	مبالغ محتجزة دائنة
٧١,٦١٥,٧٤٦	٥٣,١٨٨,٤٠٨	٧١,٦١٥,٧٤٦	٥٣,١٨٨,٤٠٨	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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٣ القيم العادلة للأدوات المالية – تتمة

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

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات او مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: تقنيات أخرى استناداً لمدخلات تؤثر بشكل كبير وملاحظ على القيمة العادلة المسجلة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر أو.
المستوى ٣: 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 ٣ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	٢٠١٦ ريال قطري	
-	-	٣١,٨٣٥,٧٧٨	٣١,٨٣٥,٧٧٨	موجودات مالية:
-	-	١٨,٥٨١,٨٦٧	١٨,٥٨١,٨٦٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٥٠,٤١٧,٦٤٥	٥٠,٤١٧,٦٤٥	موجودات مالية متاحة للبيع
المستوى ٣ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	٢٠١٦ ريال قطري	
٨١٢,٠٣١,٦٧٤	-	-	٨١٢,٠٣١,٦٧٤	موجودات غير مالية:
٨١٢,٠٣١,٦٧٤	-	-	٨١٢,٠٣١,٦٧٤	أراضي ومباني معاد تقييمها
المستوى ٣ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	٢٠١٥ ريال قطري	
-	-	٣٢,٢٨٥,١١١	٣٢,٢٨٥,١١١	موجودات مالية:
-	-	١٨,٩٣٧,٨٢٧	١٨,٩٣٧,٨٢٧	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	٥١,٢٢٢,٩٣٨	٥١,٢٢٢,٩٣٨	موجودات مالية متاحة للبيع
المستوى ٣ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	٢٠١٥ ريال قطري	
٨١٢,٠٣١,٦٧٤	-	-	٨١٢,٠٣١,٦٧٤	موجودات غير مالية:
٨١٢,٠٣١,٦٧٤	-	-	٨١٢,٠٣١,٦٧٤	أراضي ومباني معاد تقييمها

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٤ 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٥٠,٤٥٠	٣٩٦,٦٢٢	إيرادات الفوائد
٥١٦,٠٨١	٤٨١,٦١١	إيرادات إيجارات
(٢٦٦,٢٢٦)	(١٠٨,٧٩٤)	مصاريف بنكية
(١,٤٨١,١٩٤)	(٢,٥٩١,٧١١)	مصاريف فوائد
(١,٧٣١,٣٠٩)	(١,١١٠,٣٧٩)	مصاريف تأمين

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٦,٠٢٠,٦١٧	٣١,٤٤٦,٢٥٦	أرصدة لدى البنوك
٨٣,٠٦٣,٠١٠	٦٥,٠٦٣,٠١٠	ودائع قصيرة الأجل
١٩٣,٠٨١	١٣٦,٤٦٤	فوائد مدينة
٧١,٦١٥,٧٤٦	٥٣,١٨٨,٤٠٨	قروض تحمل فوائد (إيضاح ١٧)

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٥٤٣,٠١٦	٧,٨٦٧,٦٣٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤,٣٨٥,٨٠٠	٣,٨٢٩,٠٠٠	إجمالي مكافآت كبار المسؤولين
١٢,٩٢٨,٨١٦	١١,٦٩٦,٦٣٢	

٢٥ 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 وموجودات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر أسعار الفائدة - تتمة

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

تأثير على الربح للسنة ريال قطري	الزيادة/النقص في نقاط الأساس	
		٢٠١٦
١٧,٥٦٧	٢٥+	ريال قطري
		٢٠١٥
٢٥,٧١١	٢٥+	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:

التأثير على حقوق الملكية ريال قطري	التغير في مؤشر السوق	
		٢٠١٦
٥,٠٤١,٧٦٥	%١٠+	بورصة قطر
		٢٠١٥
٥,١٢٢,٢٩٤	%١٠+	بورصة قطر

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٥ 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:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	
١١١,٨٩٩,٤١٣	٩٦,٥٠٩,٢٦٦	أرصدة لدى البنوك
٢١٨,٤٤٥,٥٠٣	١٩١,٥٧٦,١٧٦	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
<u>٣٣٠,٣٤٤,٩١٦</u>	<u>٢٨٨,٠٨٥,٤٤٢</u>	

تقوم الشركة بمراقبة تعرضها لمخاطر الائتمان بصورة مستمرة بناءً على تقييم الإدارة ومعدلات تاريخية، وتعتقد الشركة بأن مخصص انخفاض القيمة بقيمة ٦٦,٢٠٨,٩٨٤ ريال قطري (٢٠١٥: ٦١,٨١٤,٥٦١ ريال قطري) كافي لمقابلة الموجودات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. 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 احتياطات الشركة والتسهيلات البنكية. إن شروط البيع بالشركة تتطلب سداد المبالغ خلال ٣٠ - ٩٠ يوماً من تاريخ الفاتورة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٥ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

الجدول أدناه يلخص مواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصومة للشركة في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية ومعدلات أسعار الفائدة الحالية في السوق.

عند الطلب ريال قطري	أقل من ٣ شهور ريال قطري	٣ إلى ١٢ شهر ريال قطري	١ إلى ٥ سنوات ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	
-	٢٤,٨٣٥,٨٦١	-	-	٢٤,٨٣٥,٨٦١	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-	٤,٧٠٦,٦٩٥	١٤,٣٤٨,٨٩٨	٣٤,١٣٢,٨١٥	٥٣,١٨٨,٤٠٨	ذمم تجارية دائنة ذمم دائنة أخرى
١٨,٢٦٦,١٣٢	-	-	-	١٨,٢٦٦,١٣٢	قروض تحمل فوائد
-	١,٦٢٨,٧٩٢	-	-	١,٦٢٨,٧٩٢	توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها
-	-	-	-	-	مخصص المساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
١٨,٢٦٦,١٣٢	٣١,١٧١,٣٤٨	١٤,٣٤٨,٨٩٨	٣٤,١٣٢,٨١٥	٩٧,٩١٩,١٩٣	الإجمالي

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٥ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

الإجمالي ريال قطري	١ إلى ٥ سنوات ريال قطري	٣ إلى ١٢ شهر ريال قطري	أقل من ٣ شهور ريال قطري	عند الطلب ريال قطري	
١٧,٤٢٨,٩٥٠	-	-	١٧,٤٢٨,٩٥٠	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٧١,٦١٥,٧٤٦	٥١,٠٧٠,٠٦٠	١٥,٤٠٩,٢٦٠	٥,١٣٦,٤٢٠	-	ذمم تجارية دائنة ذمم دائنة أخرى
١٤,٢٠٧,٣٢١	-	-	-	١٤,٢٠٧,٣٢١	قروض تحمل فوائد
٤,٥٠٩,٣٨٤	-	-	٤,٥٠٩,٣٨٤	-	توزيعات أرباح لم يتم المطالبة بها
					مخصص المساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
<u>١٠٧,٧٦١,٤٠١</u>	<u>٥١,٠٧٠,٠٦٠</u>	<u>١٥,٤٠٩,٢٦٠</u>	<u>٢٧,٠٧٤,٧٥٤</u>	<u>١٤,٢٠٧,٣٢١</u>	الإجمالي

٢٥ إدارة المخاطر المالية - تتمة

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. يشمل رأس المال على أسهم رأس المال والأرباح المدورة وتم قياسها بمبلغ ٤١١,٣٣٠,٦٥٦ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٤٨٧,٨٤٧,٦٠٧ ريال قطري).

٢٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٢٧ 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.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٧ 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 تتسبب 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، 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 ١٨٢,٥٧٦,٢٢٥ ريال قطري (٢٠١٥): ٢٦٨,٦٨٣,٦٤٧ ريال قطري) وبلغ مخصص انخفاض القيمة مبلغ ٦٦,٢٠٨,٩٨٤ ريال قطري (٢٠١٥): ٦١,٨١٤,٥٦١ ريال قطري). وسوف يتم تحقيق أية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل.

انخفاض قيمة المخزون

يدرج 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 وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي، بلغ إجمالي المخزون مبلغ ٣٥,٤٦٢,٠٥١ ريال قطري (٢٠١٥): ٣٩,٩٤٢,٢٣٨ ريال قطري) ومخصص البضائع التالفة وبطيئة الحركة مبلغ ٥,٨١٤,٠٠١ ريال قطري (٢٠١٥): ٥,١١٧,٢٩٦ ريال قطري). وسوف يتم تحقيق أية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل.

٢٧ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة - تمة

القيم الإنتاجية للعقارات 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 المالية 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 ١٨,٥٨١,٨٦٧ ريال قطري (٢٠١٥):
١٨,٩٣٧,٨٢٧ ريال قطري) مع مخصص لخسارة انخفاض القيمة بمبلغ ٤٧٨,١٥٤ ريال قطري (٢٠١٥):
٣,٤٦١,٣٢٩ ريال قطري). تحول 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.

٢٨ 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.