

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.)

البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صفحة	المحتويات
٤-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
	البيانات المالية
٥	بيان المركز المالي
٦	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية
٨	بيان التدفقات النقدية
٢٧-٩	إيضاحات حول البيانات المالية



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

تقرير مدقق الحسابات المستقل
للسادة/ المساهمين في المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

تقرير عن تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية لشركة المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.) ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وبيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية التي تشمل على السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

برأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. قمنا بمزيد من التوضيح لمسؤوليتنا وفقا لتلك المعايير في الجزء الخاص بمسؤوليات المدقق عن تدقيق البيانات المالية في هذا التقرير. إننا مستقلون عن الشركة وفقا لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال التدقيق التي نقوم بها للبيانات المالية في دولة قطر. وقمنا باستيفاء مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك المتطلبات. إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بواسطة مدقق حسابات آخر والذي أبدى في تقرير تدقيقه بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٧ عن رأي تدقيق غير معدل.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الأساسية وفقا لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية القصوى في أعمال التدقيق التي قمنا بها للبيانات المالية للسنة الحالية. تم التعامل مع هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية ككل، وعند تكوين رأينا عنها، وإننا لا نقدم رأيا منفصلا عن هذه الأمور.

تقرير مدقق الحسابات المستقل للسادة/ المساهمين في
المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق. (تابع)

أمور التدقيق الأساسية (تابع)

راجع إيضاحي ٢ و ٦ على البيانات المالية	
<u>مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة</u>	<u>كيفية التعامل مع الأمر في أعمال التدقيق</u>
<p>ركزنا على هذا الأمر نظرًا لأن:</p> <ul style="list-style-type: none"> الشركة لديها ذمم مدينة بمبلغ ٨٣,٨١٥,٢٣٣ ريال قطري (١١٦,٣٦٧,٢٤١ ريال قطري في ٢٠١٦) وهي تمثل ٧% من إجمالي موجودات الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. مخصص انخفاض القيمة مبني على الافتراض الذي وضعته الشركة عند تقدير وقت حدوث انخفاض القيمة والقيمة الحالية والتدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً التي تكون أقل من القيمة الدفترية وغير المؤكدة بطبيعتها. 	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها على هذا الأمر، من بين أمور أخرى:</p> <ul style="list-style-type: none"> اختبار الضوابط الرئيسية المطبقة على عملية الإعداد لتسجيل العملاء وفقاً لاتفاقية التأمين الموحدة، اختبار تصميم والفعالية التشغيلية للضوابط المفروضة على عملية تحصيل المبالغ المستلمة وتحديد الديون المشكوك في تحصيلها، اختبار تقادم الذمم المدينة على أساس العينة، تقييم حالات النزاعات لفهم الحكم الذي اتبعته الإدارة في التأكد من مخصص انخفاض القيمة، التحقق من الافتراضات التي أجرتها الشركة على التدفقات النقدية المتوقعة مع أخذ السجل التاريخي للتحصيل النقدي في الاعتبار ومعلومات السوق المتاحة، تقييم كفاية إفصاح الشركة فيما يتعلق بمخصصات انخفاض القيمة بالرجوع إلى متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة.
راجع إيضاحي ٢ و ٣ على البيانات المالية	
<u>إهلاك وإعادة تقييم الممتلكات والآلات والمعدات</u>	<u>كيفية التعامل مع الأمر في أعمال التدقيق</u>
<ul style="list-style-type: none"> ركزنا على هذا الأمر نظرًا لأن بنود الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي تمثل ٧٧% من إجمالي موجودات الشركة، ولأن مخصص الإهلاك ذو الصلة يعتبر جوهرياً بالنسبة للبيانات المالية. يتطلب تحديد الأعمار الإنتاجية ومخصص الإهلاك من الإدارة إجراء أحكاماً وتقديرات هامة. 	<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها على هذا الأمر، من بين أمور أخرى:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم الضوابط الرئيسية المفروضة على عملية الممتلكات والآلات والمعدات على قاعدة البيانات وتقدير الأعمار الإنتاجية والقيم الباقية، تقييم معايير الاعتراف المطبقة على التكاليف المتكبدة والمرسلة خلال السنة المالية مقابل متطلبات المعايير المحاسبية ذات الصلة، تقييم منهجية الإهلاك المستخدمة، ومدى معقولية الافتراضات الأساسية بناء على معرفتنا بالقطاع إعادة احتساب مخصص الإهلاك ومقارنته بمخصص الإهلاك الوارد في البيانات المالية، تقييم كفاية إفصاح الشركة فيما يتعلق بإهلاك الممتلكات والآلات والمعدات بالرجوع إلى متطلبات السياسات المحاسبية ذات الصلة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل للسادة/ المساهمين في
المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق. (تابع)

معلومات أخرى

مجلس الإدارة هو المسؤول عن المعلومات الأخرى. تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للشركة لسنة ٢٠١٧ ("التقرير السنوي") ولكنها لا تشمل البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات عليها. نتوقع الحصول على التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير التدقيق هذا.

لا يشمل رأينا حول البيانات المالية المعلومات الأخرى، ولا نعبر عن أي شكل من أشكال تأكيد النتيجة في هذا الشأن. تشمل مسؤوليتنا، فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية، قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، وللقيام بذلك، سنأخذ في اعتبارنا ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية أو إذا تبين أن المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق يشوبها أخطاء جوهرية.

إذا توصلنا، عند قراءتنا للتقرير السنوي، أنه يشتمل على أخطاء جوهرية، يتعين علينا إبلاغ الأمر إلى أولئك المعنيين بالحوكمة.

مسئوليات مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي يحدد مجلس الإدارة أنها ضرورية للتمكن من إعداد البيانات المالية الخالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ.

تقع على مجلس الإدارة في إطار إعداد البيانات المالية مسؤولية تقييم قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح، كلما كان ذلك ممكناً، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس المحاسبة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ما لم يرغب مجلس الإدارة إما في تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو لم يكن لديه بديل واقعي خلافاً للقيام بذلك.

مسئوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد على مستوى عالٍ، ولكن لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستكشف دائماً عن أخطاء جوهرية في حالة وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن غش أو خطأ، وتعتبر هامة إذا كان من الممكن، بشكل فردي أو جماعي، أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس حكماً مهنياً ونبقى على الشكوك المهنية في جميع أعمال التدقيق. كما إننا نقوم بـ:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتكوين أساس لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن غش هو أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تدليس وتزوير، أو حذف متعمد أو محاولات تشويه، أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات الصلة التي اتخذتها الإدارة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل للسادة/ المساهمين في
المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق. (تابع)

مسئوليات مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية (تابع)

• إبداء نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام مجلس الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستنادا إلى أدلة التدقيق التي يتم الحصول عليها، ما إذا كانت هناك شكوكا جوهرية ذات صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكا كبيرة حول قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وفقا لمبدأ الاستمرارية. إذا توصلنا إلى أن هناك شكوكا جوهرية، فإننا مطالبون بلفت الانتباه في تقرير مدقق الحسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافي، بتعديل رأينا. إن النتائج التي توصلنا إليها تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مدقق الحسابات. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في أن تقوم الشركة بالتوقف عن مواصلة أعمالها وفقا لمبدأ الاستمرارية.

• تقييم العرض العام للبيانات المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بالطريقة التي تحقق العرض العادل.

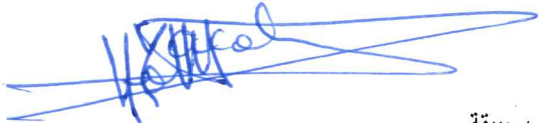
نتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بالنطاق المخطط له وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي وجه من أوجه القصور الجوهرية في الرقابة الداخلية التي نتحقق منها أثناء قيامنا بالتدقيق.

نقوم أيضا بتزويد مجلس الإدارة ببيان التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلالية، ونبذلهم بجميع العلاقات والمسائل الأخرى التي قد يعتقد اعتقادًا معقولًا أنها تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة، متى كان ذلك ممكنا.

بناء على الأمور التي أبلغناها لمجلس الإدارة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية، والتي تعتبر بالتالي أمور تدقيق أساسية. نحن نصف هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات ما لم يحول قانون أو لائحة دون الكشف العلني عن هذه المسألة أو عندما، في حالات نادرة جدا، نقرر عدم إيراد مسألة ما في تقريرنا نظرا للآثار السلبية التي قد تنتج عن القيام بذلك والتي قد يتوقع توقعًا معقولًا أن ترجح على المصلحة العامة في حالة ورودها في التقرير.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على كافة المعلومات والتوضيحات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة وتتفق البيانات المالية مع تلك السجلات. بالإضافة إلى ذلك، أجرينا الجرد الفعلي لمخزون الشركة وفقا للمبادئ المعتمدة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ أو لبنود النظام الأساسي للشركة وأية تعديلات عليه يمكن أن يكون لها أثر جوهرية سلبية على المركز أو الأداء المالي للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.



يعقوب حبيقة

كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٨٩

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق خارجي،

رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٣ يناير ٢٠١٨

الدوحة

دولة قطر

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
٨٧٦,٤٩٢,٩٣٠	٩٠٩,٢٧١,١٨٠	٣	الموجودات الموجودات غير المتداولة
٥٠,٤١٧,٦٤٥	٤٥,٦١٨,٥١٨	٤	ممتلكات ومعدات استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٢٦,٩١٠,٥٧٥	٩٥٤,٨٨٩,٦٩٨		
٢٩,٦٤٨,٠٥٠	٢٧,٥٤٣,٠١٨	٥	الموجودات المتداولة
١٥٢,٣٨٥,٤٥٤	٩٩,٠٨٢,٤٨٤	٦	المخزون
٩٦,٨٦٤,٦٣٩	١٠٢,١١٩,١٢٦	٧	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما النقد والأرصدة لدى البنوك
٢٧٨,٨٩٨,١٤٣	٢٢٨,٧٤٤,٦٢٨		
١,٢٠٥,٨٠٨,٧١٨	١,١٨٣,٦٣٤,٣٢٦		إجمالي الموجودات
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٨	حقوق الملكية والمطلوبات
٦٧,٣٦٦,٠٣٦	٧٥,٣٦٦,٢٣١	٩	حقوق الملكية
(٣,٢٩٦,٩٩٨)	(١١,٨٦١,٤٨٢)		رأس المال
٥٤١,٣٤٤,٤٨٧	٥٣٤,١٤٨,٦٦٣		احتياطي قانوني
١٢٩,٨٨٩,٦٥٦	١٢٢,٦٥٤,٨٨٣		احتياطي القيمة العادلة
١,٠١٦,٧٤٤,١٨١	١,٠٠١,٧٤٩,٢٩٥		فائض إعادة تقييم
			أرباح مدورة
			إجمالي حقوق الملكية
٣٤,١٣٢,٨١٤	١٩,٧٠٧,٧٥٥	١٢	المطلوبات غير المتداولة
٤٨,٢٨٠,٠٥١	٥٢,٦٩١,٦٤٨	١٣	قروض بفوائد
٨٢,٤١٢,٨٦٥	٧٢,٣٩٩,٤٠٣		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨٦,٧٦٨,٩٣٦	٩٤,١٣٢,٠٦٧	١٤	المطلوبات المتداولة
١٩,٠٥٥,٥٩٤	١٤,٤٧٢,٠١١	١٢	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٨٢٧,١٤٢	٨٨١,٥٥٠		قروض بفوائد
١٠٦,٦٥١,٦٧٢	١٠٩,٤٨٥,٦٢٨		محتجزات دائنة
١٨٩,٠٦٤,٥٣٧	١٨١,٨٨٥,٠٣١		إجمالي المطلوبات
١,٢٠٥,٨٠٨,٧١٨	١,١٨٣,٦٣٤,٣٢٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



خالد محمد العمادي

الرئيس التنفيذي



عبدالله بن ثاني بن عبدالله آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.)
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	إيضاحات
٤٦٨,٩٨٣,٥٨٨	٤٧٠,٦٢٠,٧٩٩	إيرادات التشغيل
(٢٧٢,٧٦٨,٢٥١)	(٢٦٨,٢٦٧,٢١٦)	١٥ تكاليف التشغيل
١٩٦,٢١٥,٣٣٧	٢٠٢,٣٥٣,٥٨٣	إجمالي الربح
٥٣٣,٠٨٧	٨٩٣,٤١٢	إيرادات من ودائع في بنوك
١٢,٧٨٠,١٦٥	١١,٢٣٤,٧٨٦	١٦ إيرادات أخرى
(١١٥,٣٤١,٧٤١)	(١٠٤,٦٦٣,٣٧٢)	١٧ مصروفات عمومية وإدارية
(٢٦,٤٤٣,٤٣٩)	(٢٨,١٩١,١٤١)	٣ إهلاك ممتلكات ومعدات
(٢,٥٩١,٧١١)	(١,٦٢٥,٣٢١)	تكاليف تمويل
٦٥,١٥١,٦٩٨	٨٠,٠٠١,٩٤٧	ربح السنة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا إلى الربح أو الخسارة صافي خسارة من استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٩١٢,٢٠٦)	(٨,٥٦٤,٤٨٤)	
(١,٩١٢,٢٠٦)	(٨,٥٦٤,٤٨٤)	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٦٣,٢٣٩,٤٩٢	٧١,٤٣٧,٤٦٣	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		العائدات الأساسية والمخففة للسهم الواحد
٢,٣١	٢,٨٤	١٨ (بالريال القطري للسهم الواحد)

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.)
بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	فائض إعادة تقييم ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري
١,٠١٦,٧٤٤,١٨١	١٢٩,٨٨٩,٦٥٦	٥٤١,٣٤٤,٤٨٧	(٣,٢٩٦,٩٩٨)	٦٧,٣٦٦,٠٣٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	
٨٠,٠٠١,٩٤٧	٨٠,٠٠١,٩٤٧	-	-	-	-	
(٨,٥٦٤,٤٨٤)	-	-	(٨,٥٦٤,٤٨٤)	-	-	
٧١,٤٣٧,٤٦٣	٨٠,٠٠١,٩٤٧	-	(٨,٥٦٤,٤٨٤)	٨,٠٠٠,١٩٥	-	
-	(٨,٠٠٠,١٩٥)	-	-	-	-	
-	٧,١٩٥,٨٧٤	(٧,١٩٥,٨٢٤)	-	-	-	
(٢,٠٠٠,٠٤٩)	(٢,٠٠٠,٠٤٩)	-	-	-	-	
(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	-	-	-	-	
١,٠٠١,٧٤٩,٢٩٥	١٢٢,٦٥٤,٨٨٣	٥٣٤,١٤٨,٦٦٣	(١١,٨٦١,٤٨٢)	٧٥,٣٦٦,٢٣١	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	
١,٠٩٥,٨٥٣,٩٨١	٢٠٦,٤٠٦,٦٠٧	٥٤٨,٥٤٠,٣٠٠	(١,٣٨٤,٧٩٢)	٦٠,٨٥٠,٨٦٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	
٦٥,١٥١,٦٩٨	٦٥,١٥١,٦٩٨	-	-	-	-	
(١,٩١٢,٢٠٦)	-	-	(١,٩١٢,٢٠٦)	-	-	
٦٣,٢٣٩,٤٩٢	٦٥,١٥١,٦٩٨	-	(١,٩١٢,٢٠٦)	-	-	
-	(٦,٥١٥,١٧٠)	-	-	٦,٥١٥,١٧٠	-	
-	٧,١٩٥,٨١٣	(٧,١٩٥,٨١٣)	-	-	-	
(١,٦٢٨,٧٩٢)	(١,٦٢٨,٧٩٢)	-	-	-	-	
(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	-	-	-	-	
١,٠١٦,٧٤٤,١٨١	١٢٩,٨٨٩,٦٥٦	٥٤١,٣٤٤,٤٨٧	(٣,٢٩٦,٩٩٨)	٦٧,٣٦٦,٠٣٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
ربح السنة
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
تحويل إلى الاحتياطي القانوني
تحويل إهلاك موجودات معاد تقييمها
مساهمة في الصندوق الاجتماعي والرياضي (إيضاح ١٠)

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
ربح السنة
إجمالي الدخل الشامل
تحويل إلى الاحتياطي القانوني
تحويل إهلاك موجودات معاد تقييمها
مساهمة في الصندوق الاجتماعي والرياضي (إيضاح ١٠)

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة للمساهمين (إيضاح ١١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه البيانات المالية.

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	ايضاح
ريال قطري	ريال قطري	
٦٥,١٥١,٦٩٨	٨٠,٠٠١,٩٤٧	أنشطة التشغيل ربح السنة
		تعديلات للبنود التالية:
٢٦,٤٤٣,٤٣٩	٢٨,١٩١,١٤١	٣ إهلاك ممتلكات ومعدات
٩,١٢٣,٠٨٩	٨,٧٤٠,٣٥٥	١٣ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مخصص انخفاض قيمة ديون رديئة ومشكوك في تحصيلها، صافي
٣٢,٥١١,١٩٦	١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٧ مخصص مخزون قديم وبطيء الحركة، صافي
٦٩٦,٧٠٥	١٦٦,٤٥٠	١٥ خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
٤٧٨,١٥٤	-	١٧ إيرادات من ودائع لدى بنك إسلامي
(٥٣٣,٠٨٧)	(٨٩٣,٤١٢)	١٦ إيرادات أرباح موزعة
(٢,٥٩٧,٠٣٣)	(٢,٦٥٦,٤٧٧)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل تغيرات رأس المال العامل:
١٣١,٢٧٤,١٦١	١٢٩,٥٥٠,٠٠٤	المخزون
٤,٤٨٠,١٨٧	١,٩٣٨,٥٨٢	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
٤٧,٨٠٢,١٠٠	٣٧,٧٣٩,٤٠٩	ذمم دائنة ومستحقات
٧,٣٩٣,٢٨٣	٥,٤٩٢,١٤٤	محتجزات دائنة
٤٠٩,٩٩٣	٥٤,٤٠٨	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
١٩١,٣٥٩,٧٢٤	١٧٤,٧٧٤,٥٤٧	١٣ مساهمة مدفوعة للصندوق الاجتماعي والرياضي مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٤,٥٠٩,٣٨٤)	(١,٦٢٨,٧٩٢)	
(٢,٧٠٩,١٨٧)	(٤,٣٢٨,٧٥٨)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨٤,١٤١,١٥٣	١٦٨,٨١٦,٩٩٧	أنشطة الاستثمار
(٤١,٦٩٧,٥٤٧)	(٦٠,٩٦٩,٣٩١)	٣ شراء ممتلكات ومعدات
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٩٩٧,٢٦٢	صافي الحركة في الودائع لأجل
٣٩٦,٦٢٣	٤٥٦,٩٧١	إيرادات من ودائع لدى بنك إسلامي
(١,٥٨٥,٠٦٧)	(٣,٧٦٥,٣٥٧)	١٦ شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة
٢,٥٩٧,٠٣٣	٢,٦٥٦,٤٧٧	إيرادات أرباح موزعة مستلمة
(٢٢,٢٨٨,٩٥٨)	(٤٦,٦٢٤,٠٣٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(١٨,٤٢٧,٣٣٨)	(١٩,٠٠٨,٦٤٢)	صافي الحركة في قروض بفوائد
(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	(٨٢,٩٣٢,٥٦٨)	أرباح موزعة مدفوعة
(١٥٩,١٤٧,٨٣٨)	(١٠١,٩٤١,٢١٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٢,٧٠٤,٣٥٧	٢٠,٢٥١,٧٤٩	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٢٩,٠٩٧,٢٧٢	٣١,٨٠١,٦٢٩	النقد وما يعادله في ١ يناير
٣١,٨٠١,٦٢٩	٥٢,٠٥٣,٣٧٨	٧ النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه البيانات المالية.

١ معلومات الشركة والأنشطة الرئيسية

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

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

تم اعتماد إصدار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس 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 الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المتاحة للبيع والأراضي والمباني التي تدرج بالقيمة العادلة.

تم إعداد البيانات المالية بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

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 ٢٤.

المعايير الجديدة السارية والتفسيرات والتحسينات على المعايير

خلال السنة الحالية، أصبحت المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير التي أصبحت سارية للمرة الأولى للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ "مبادرات الإفصاح"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ حول الاعتراف بالموجودات مؤجلة الضريبة عن الخصائر غير المحققة
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤ - معايير متعددة

لم يكن لتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير المذكورة أعلاه أثر على البيانات المالية للشركة.

المعايير الجديدة والمعدلة التي لم تصبح سارية المفعول بعد، ولكنها متاحة للتطبيق المبكر

المعايير الدولية للتقارير المالية المذكورة أدناه متاحة للتطبيق المبكر للسنوات المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى فترة لاحقة ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية.

يتوقع أن تؤثر المعايير التالية على البيانات المالية للشركة:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (يسري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨)

تم نشر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في يوليو ٢٠١٤ لاستبدال الموجودات الموجودة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: التحقق والقياس". يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ موجودات منقحة حول تصنيف وقياس الأدوات المالية متضمناً نموذج خسائر الائتمان المتوقعة الجديد لاحتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة النحوظ العامة الجديدة. كما أنه يرحل أيضاً موجبات الاعتراف وإلغاء الاعتراف للأدوات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يصبح المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ساري المفعول لفتريات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكراً. قامت الشركة بالفعل بتطبيق هذا المعيار مبكراً في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعايير الجديدة والمعدلة التي لم تصبح سارية المفعول بعد، ولكنها متاحة للتطبيق المبكر (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيرادات العقود مع العملاء" (يسري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨) يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطاراً شاملاً لتحديد ما إذا تم الاعتراف بالإيراد أم لا، ومقدار، ومتى تم الاعتراف به. ويحل محل إرشادات الاعتراف بالإيرادات الحالي، بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ -الإيراد، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٣ "برامج ولاء العملاء". يبدأ سريان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ على فترات التقارير المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بتبنيه مبكراً. لا تتوقع الشركة يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ أثر جوهري على بياناتها المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات" (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩) يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ أن تعرض أغلب الإيجارات حق استخدام الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي. يلغي أيضا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج المحاسبة المزدوج الحالي للإيجارات، الذي يفرق بين إيجارات التمويل المدرجة في الميزانية العمومية وإيجارات التشغيل خارج الميزانية العمومية. وبدلاً من ذلك يدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج المحاسبة الفردي في الميزانية العمومية الذي يشابه المحاسبة الحالية للإيجارات التمويلية. ستظل محاسبة المؤجر مشابهة للممارسة الحالية، أي أن المؤجرين سيستمررون في تصنيف الإيجارات كإيجارات تمويلية وتشغيلية. تقوم الشركة بتقييم التأثير المحتمل على بياناتها المالية الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. لا يسمح بتبنيه مبكراً إلا في حالة تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥.

لا يتوقع أن يكون لها أثر على البيانات المالية للشركة:

تسري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ حول تصنيف وقياس مدفوعا المعاملات القائمة على أساس الأسهم
لم يتم تحديد تاريخ السريان بعد	• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٨ حول المنشآت الاستثمارية التي تطبق استثناء التوحيد

ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

الإيرادات

الخدمات الطبية:

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تقديم الخدمات الطبية.

بيع الأدوية:

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم تحويل الأدوية للمريض.

الربح من الودائع لأجل وحسابات التوفير:

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

الإيجار:

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار عند استحقاقها على أساس الإشغال الفعلي للمباني.

إيرادات الأرباح الموزعة:

يتم الاعتراف بإيرادات الأرباح الموزعة من الاستثمارات عندما يثبت حق الشركة في استلام مبلغ الأرباح.

ممتلكات ومعدات

تدرج الأراضي والمباني المحتفظ بها للاستخدام في عمليات الشركة في بيان المركز المالي بمبالغ إعادة تقييمها والتي تمثل القيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم، ناقص أي إهلاك متراكم لاحق وخسائر انخفاض القيمة اللاحقة. يتم إجراء أعمال التقييم بانتظام كافي حتى لا تختلف القيم الدفترية بصورة جوهريّة عن تلك التي تحدد باستخدام القيمة العادلة في تاريخ التقرير.

أي زيادة تنشأ من إعادة تقييم الأراضي والمباني يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر وتدرج في حقوق الملكية تحت فائض إعادة التقييم، باستثناء 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 إلى الحد الذي يتجاوز فيه النقص الرصيد، إذا وجد، المحتفظ به في فائض إعادة تقييم الممتلكات المتعلقة بإعادة تقييم سابقة لتلك الموجودات.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ممتلكات ومعدات (تابع)

يسجل الإهلاك على المباني التي أعيد تقييمها في الربح أو الخسارة. عند بيع أو استبعاد أي 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 الاحتياطي على مدى الفترة التي استخدمت فيها الموجودات من قبل الشركة. إن مبلغ الفائض المحول هو الفرق بين قسط الإهلاك بناء على القيمة الدفترية لإعادة تقييم الموجودات وقسط الإهلاك بناء على التكلفة الأصلية للموجودات. إن التحويل من فائض إعادة التقييم إلى الأرباح المدورة، سواء كان عند الاستبعاد 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 "الممتلكات والمعدات" ويتم إهلاكه وفقاً لسياسات الشركة.

يسجل الإهلاك على أساس القسط الثابت على جميع الممتلكات والمعدات بمعدلات تحتسب لشطب تكلفة أي من الموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية التقديرية، ولا يتم إهلاك الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. تحتسب معدلات الإهلاك بناء على الأعمار الإنتاجية المقدرة التالية:

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 الاعتراف بأي بند من الممتلكات 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 الاعتراف بالموجودات (الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات) في بيان الدخل عندما يلغي الاعتراف بالموجودات.

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

الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الاعتراف المبدئي يمكن للشركة أن تختار بدون رجعة (لكل أداة على حدة) لتصنيف الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كأدوات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. إن التصنيف بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير مسموح به إذا كان الاستثمار في أداة الملكية محتفظ به للمتاجرة.

تقاس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة. ولاحقاً تقاس بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناشئة من التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر في احتياطي القيمة العادلة المتراكم. عندما يتم استبعاد الموجودات فإن الأرباح والخسائر المتراكمة سابقاً في احتياطي القيمة العادلة لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة ولكن يعاد تصنيفها في الأرباح المدورة.

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 يصرف أولاً.

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

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بالتقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض قيمة أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضرورياً إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض قيمة 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.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (تابع)

عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجود عن المبلغ الممكن استرداده، يعتبر الموجود منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى القيمة الممكن استرداده منه. لقياس القيمة في حال الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام نسبة خصم تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالموجودات المعنية. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع، يتم استخدام نموذج تقييم ملائم. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة العمليات المستمرة في بيان الدخل في بنود المصروفات الملائمة لوظيفة الموجودات التي انخفضت قيمتها.

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

ذمم تجارية وأخرى مدينة

تدرج الذمم المدينة بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص للمبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص لانخفاض القيمة عند وجود دليل فعلي (مثل احتمال الإعسار أو أن المدين يواجه مشاكل مالية كبيرة) بأن الشركة لن تستطيع تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للفاتورة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للرصيد المدين من خلال استخدام حساب للمخصص. يلغى الاعتراف بالديون منخفضة القيمة عندما تقرر الإدارة عدم إمكانية تحصيلها.

النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على نقد في الصناديق وأرصدة لدى البنوك وودائع لها تواريخ استحقاق أصلية لمدة ثلاثة أشهر أو أقل.

إلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى الاعتراف بالموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية ماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات، أو
- احتفاظ الشركة بحقوقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات، ولكنها تتعهد بدفعها كاملة ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات 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 الاعتراف بالموجودات بقدر ارتباط الشركة بها. الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة يتم قياسه بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات وأقصى مبلغ يمكن أن تتوقع الشركة أن يطلب منها سداها.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين ومساهمة صندوق التقاعد

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

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ذمم دائنة ومستحقات

يتم الاعتراف بالمطلوبات عن المبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل عن ببضائع أو خدمات مستلمة سواء صدرت عنها فاتورة للشركة أم لا.

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 الاعتراف بالقروض 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 الاعتراف بالمطلوبات.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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.

مقاصة للأدوات المالية

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

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 الاعتراف بمدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصاريف في بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

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 إهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- تكون محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثني عشر شهر بعد فترة التقرير، أو
- تكون نقد أو ما في حكمة مالم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثني 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 اثني عشر شهر بعد تاريخ التقرير، أو
 - لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثني 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 الدخل الشامل الآخر 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 إيضاح ٢١
- الممتلكات والمعدات في نموذج إعادة التقييم إيضاح ٣
- الأدوات المالية إيضاح ٤

القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجودات أو يدفع لتحويل التزام في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يتم بناء على افتراض 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

٣ الممتلكات والمعدات

اصصال رأسمالية	قيد التنفيذ الريال	اثاث وتراكيبات الريال	سيارات الريال	معدات واجهزة الريال	معدات طبية الريال	معدات مكتبية الريال	مباني الريال	اراضي الريال
----------------	-----------------------	--------------------------	------------------	------------------------	----------------------	------------------------	-----------------	-----------------

التكلفة أو التقييم:

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
٦٠,٩٦٩,٣٩١	١٢,١٢٧,٦١٨	٥٧٨,٥٨٨	-	١,٢٤٤,٧٦٢	٣٩,٢٨٥,١٧٩	٦,٣٠٧,٢٤٤	١,٤٢٦,٠٠٠	-
(١٠١,٠٠٠)	-	-	(١٠١,٠٠٠)	-	-	-	-	-
١,١٧٢,٢٢٨,٢٩٦	٥٢,٢٠٥,٥٠٣	٩,٢٠٢,٠٢٢	١,٦٣٩,٣٥٩	٣٦,٣٠٧,٢٢٤	١٧٧,٠٢٨,٤٤٥	٣٤,٤٠٥,٤٢٠	٥٥٤,٦٣٢,١٠٦	٣١٠,٨٠٨,٢١٧

إهلاك متركم:

٢٣٨,٨٦٦,٩٧٥	-	٨,٣٢٢,٢٦٠	١,٤١٨,٧٤٤	٣١,٣٦١,٤٤٣	١٠٧,٤٠٣,٢٩٨	٢٣,٥٣٩,١٦٥	٦٦,٨٢٢,٠٦٥	-
٢٨,١٩١,١٤١	-	٢٠٣,٠٨٤	١٠٩,٩٠٠	١,٧٠٧,٤٦٢	٩,١٤٩,٦٢٠	٢,٠٥١,٠٨٥	١٤,٩٦٩,٩٩٠	-
(١٠١,٠٠٠)	-	-	(١٠١,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢٢٣,٩٥٧,١١٦	-	٨,٥٢٥,٣٤٤	١,٤٢٧,٦٤٤	٣٣,٠٦٨,٩٠٥	١١٦,٥٥٢,٩١٨	٢٥,٥٩٠,٢٥٠	٨١,٧٩٢,٠٥٥	-

صافي القيمة الدفترية:

٩٠٩,٢٧١,١٨٠	٥٢,٢٠٥,٥٠٣	٦٧٦,٦٧٨	٢١١,٧١٥	٣,٢٣٨,٣١٩	٦٠,٤٧٥,٥٢٧	٨,٨١٥,١٧٠	٤٧٢,٨٤٠,٠٥١	٣١٠,٨٠٨,٢١٧

في ٣١ ديسمبر

٢٠١٧

المجموعة لل رعاية الطبية ش.م.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية

٣ الممتلكات والمعدات (تابع)

الإجمالي الريال القطري	أصل رأسمالية قيد التنفيذ الريال القطري	أثاث وتراكيبات الريال القطري	سيارات الريال القطري	معدات وأجهزة الريال القطري	معدات طبية الريال القطري	معدات مكتبية الريال القطري	مباني الريال القطري	أراضي الريال القطري
------------------------------	---	------------------------------------	----------------------------	----------------------------------	--------------------------------	----------------------------------	---------------------------	---------------------------

التكلفة أو التقييم:

١,٠٧٣,٦٢٢,٣٥٨	١٧,٢٨٧,٨١٣	٨,٤٤٩,٤٦٣	١,٥٦٦,٣٥٩	٣٤,٢٤١,٢٣٧	١٢١,٥٠٩,٨٨٢	٢٦,٧٠٩,٧٣٨	٥٥٣,١٢٩,١٠٣	٣١٠,٧٢٨,٧٦٣
٤١,٦٩٧,٥٤٧	٢٢,٧٩٠,٠٧٢	١٧٣,٩٧١	١٧٤,٠٠٠	٨٢١,٢٢٥	١٦,٢٣٣,٣٨٤	١,٣٨٨,٤٣٨	٧٧,٠٠٣	٣٩,٤٥٤
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

إهلاك متر كم:

٢١٢,٤٢٣,٥٣٦	-	٨,١١٠,٣٨٠	١,٣٢٩,١٤٧	٢٩,١٦١,٢٠٢	٩٩,٩٥٥,٥٨٧	٢٢,٠٠١,٠٢٨	٥١,٨٢٦,١٩٢	-
٢٦,٤٤٣,٤٣٩	-	٢١١,٨٨٠	٨٩,٥٩٧	٢,٢٠٠,٢٤١	٧,٤٤٧,٧١١	١,٥٣٨,١٣٧	١٤,٩٥٥,٨٧٣	-
٢٣٨,٨٦٦,٩٧٥	-	٨,٣٢٢,٢٦٠	١,٤١٨,٧٤٤	٣١,٣٦١,٤٤٣	١٠٧,٤٠٣,٢٩٨	٢٣,٥٣٩,١٦٥	٦٦,٨٢٢,٠٦٥	-

صافي القيمة المكتسبة:

٨٧٦,٤٩٢,٩٣٠	٤٠,٠٧٧,٨٨٥	٣٠,١١٧,١٧٤	٣٢١,٦١٥	٣,٧٠١,٠١٩	٣٠,٣٣٩,٩٦٨	٤,٥٥٩,٠١١	٤٨٦,٣٨٤,٠٤١	٣١٠,٨٠٨,٢١٧
-------------	------------	------------	---------	-----------	------------	-----------	-------------	-------------

تقوم الشركة بقياس الأرض والمباني بمبالغ معاد تقييمها بأرباح بالتقييم العادلة المعترف بها في الدخل الشامل الأخر والخسائر في بيان الربح أو الخسارة. تم التعاقد مع مشن متخصص مستقل لتقييم القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ للأرض والمباني المعاد تقييمها. تم تقييم الأرض والمباني بالرجوع إلى دليل قائم على أساس السوق، باستخدام أسعار قابلة للمقارنة ومعالجة لعوامل سوقية محددة مثل طبيعة العقار وموقعه وحالته.

تشتمل الأرض والمباني المعاد تقييمها على مباني المستشفى وأماكن إقامة الموظفين. رأيت الإدارة أن هذه العقارات تمثل فئة واحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالية رقم ١٣ بناء على طبيعة العقار وخصائصه ومخاطره.

إن الافتراضات الأساسية المستخدمة في التقييم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ هي:

- مخلفات تقييم هامة لا يمكن ملاحظتها
- السعر لكل قدم مربع من الأرض
- السعر لكل قدم مربع من مبنى المستشفى
- السعر لكل متر مربع لمكان إقامة الموظفين
- قد ينتج عن الزيادات (الانخفاضات) الكبيرة في السعر المقرر لكل قدم/متر مربع بشكل منفرد إلى قيمة عادلة أعلى (أقل) بكثير.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

٣ الممتلكات والمعدات (تابع)

إعادة تقييم أراضي ومباني

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

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
١٣٢,٥٠٩,١٢٤	١٣٢,٥٠٩,١٢٤	الأراضي التكلفة
٣١٠,١٤٠,٢٩٦ (٥٠,٧٥٣,٧٧٣)	٣١١,٥٦٦,٢٩٦ (٥٨,٥٢١,٢٣٠)	المباني التكلفة الإهلاك المتراكم
٢٥٩,٣٨٦,٥٢٣	٢٥٣,٠٤٥,٠٦٦	صافي القيمة الدفترية

٤ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
٥٠,٤١٧,٦٤٥	٤٥,٦١٨,٥١٨	استثمار في أسهم حقوق ملكية مدرجة استثمارات: بالتكلفة
٥٣,٧١٤,٦٤٣ (٣,٢٩٦,٩٩٨)	٥٧,٤٨٠,٠٠٠ (١١,٨٦١,٤٨٢)	صافي الخسارة من تعديل القيمة العادلة
٥٠,٤١٧,٦٤٥	٤٥,٦١٨,٥١٨	

٥ المخزون

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
٢٣,١٠٦,١٤٠ ١٢,٣٥٥,٩١١	٢٠,١٤٨,٨٢٥ ١١,٦٥٨,٤٥٠	المخزن الرئيسي - المواد الطبية ومواد أخرى مخزون المستحضرات الصيدلانية
٣٥,٤٦٢,٠٥١ (٥,٨١٤,٠٠١)	٣١,٨٠٧,٢٧٥ (٤,٢٦٤,٢٥٧)	ناقصاً: مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة
٢٩,٦٤٨,٠٥٠	٢٧,٥٤٣,٠١٨	

الحركة في مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة كانت كالتالي:

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
٥,١١٧,٢٩٦ ٦٩٦,٧٠٥ -	٥,٨١٤,٠٠١ ١٦٦,٤٥٠ (١,٧١٦,١٩٤)	في ١ يناير المكون للسنة (إيضاح ١٥) شطب
٥,٨١٤,٠٠١	٤,٢٦٤,٢٥٧	في ٣١ ديسمبر

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

٦ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨٢,٥٧٦,٢٢٥	١٥٨,٩١٠,٩٣٧	إجمالي الذمم التجارية المدينة
١٨,١٣٨,٨٤٧	٦,٩٩٢,١٧٩	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٨,٢٨٥,٧٥٢	٥٥٠,٣٩٨	مبالغ مستحقة من أوراق مالية إسلامية
٥,٢٣٥,٩٦٤	١,٢٥١,١٦٤	ودائع مستردة
١,٧٩٦,٧٥١	٣,٢١٠,٨٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٩١,٣٤٩	١,٠٧٠,٤٢٨	مستحقات من موظفين
١,٥٦٩,٥٥٠	٢,١٩٢,٢١١	أخرى
<u>٢١٨,٥٩٤,٤٣٨</u>	<u>١٧٤,١٧٨,١٨٨</u>	

ناقصاً: مخصص لانخفاض ديون رديئة ومشكوك في تحصيلها

(٦٦,٢٠٨,٩٨٤)	(٧٥,٠٩٥,٧٠٤)
--------------	--------------

<u>١٥٢,٣٨٥,٤٥٤</u>	<u>٩٩,٠٨٢,٤٨٤</u>
--------------------	-------------------

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، انخفضت قيمة الذمم التجارية المدينة بقيمة إسمية ٧٥,٠٩٥,٧٠٤ ريال قطري (٦٦,٢٠٨,٩٨٤ ريال قطري في ٢٠١٦)، وتم تكوين مخصص لها بالكامل. كانت الحركة في المخصص للذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٦١,٨١٤,٥٦١	٦٦,٢٠٨,٩٨٤	في ١ يناير
٣٢,٥١١,١٩٦	١٦,٠٠٠,٠٠٠	المخصص للسنة (إيضاح ١٧)
<u>(٢٨,١١٦,٧٧٣)</u>	<u>(٧,١١٣,٢٨٠)</u>	شطب
<u>٦٦,٢٠٨,٩٨٤</u>	<u>٧٥,٠٩٥,٧٠٤</u>	في ٣١ ديسمبر

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

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة						
أكثر من ٣٦٠ يوم	٣٦٠-١٨١ يوم	١٨٠-٩١ يوم	٩٠-٣٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	غير متأخرة أو منخفضة القيمة	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١١٢,٣٨٧,٩١	١٤٨,٥٩٤	١٣٢,٥٥٤	١,١٩١,٣١٥	١٦,٧١٢,٥٧	٣٣,٤٠٢,١٨	١٦٣,٩٧٥,١٣
٩				٦		٨
<u>١١٦,٣٥١,٩٦٤</u>	<u>١,١٣٧,٧٩٩</u>	<u>٨٨١,٨٢٧</u>	<u>١,٣٠٩,٧٤٣</u>	<u>٢٧,٥٦٦,٧٤٨</u>	<u>٥١,٤١٠,٧٥٩</u>	<u>١٩٨,٦٥٨,٨٤٠</u>

إن متوسط فترة الائتمان للشركة تتراوح بين ٣٠ - ٩٠ يوم وبعدها تعتبر الذمم المدينة متأخرة السداد. بناء على الخبرة السابقة، يتوقع أن ترد بالكامل الذمم المدينة غير منخفضة القيمة. ليس من عادة الشركة أن تحصل على ضمانات على الذمم المدينة، لذا فإن معظمها غير مضمونة.

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان والعملات وخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية في الإيضاح ٢٣.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

٧ النقد وما يعادله

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٥٥,٣٧٣	٤٠٤,٣٦٠	نقد في الصندوق
٣١,٤٤٦,٢٥٦	٢١,٦٤٩,٠١٨	أرصدة لدى البنوك
٦٥,٠٦٣,٠١٠	٨٠,٠٦٥,٧٤٨	ودائع قصيرة الأجل
٩٦,٨٦٤,٦٣٩	١٠٢,١١٩,١٢٦	إجمالي النقد والأرصدة البنكية
(٦٥,٠٦٣,٠١٠)	(٥٠,٠٦٥,٧٤٨)	ناقصاً: ودائع لها تواريخ استحقاق أصلية أكثر من ٩٠ يوماً
٣١,٨٠١,٦٢٩	٥٢,٠٥٣,٣٧٨	

تحمل الودائع معدلات أرباح بمتوسط ٣% سنوياً (٢٠١٦: متوسط ١,٥% سنوياً).

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر معدلات الفائدة وتحليل الحساسية للموجودات والمطلوبات المالية في إيضاح ٢٣.

٨ رأس المال

٢٠١٦	٢٠١٧	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
٢٨,١٤٤,١٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠	الأسهم المصرح بها: أسهم عادية بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم
عدد الأسهم	عدد الأسهم	أسهم عادية مصدرها ومدفوعة بالكامل: في ٣١ ديسمبر
٢٨,١٤٤,١٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠	

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.

٩ احتياطي قانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة يجب تحويل ١٠% كحد أدنى من ربح السنة إلى الاحتياطي 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.

١٠ مساهمة في الصندوق الاجتماعي والرياضي

وفقاً للقانون القطري رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والتوضيحات الصادرة في يناير ٢٠١٠، تلتزم الشركة بالمساهمة بنسبة ٢,٥% من صافي الأرباح السنوية للصندوق الاجتماعي والرياضي بالدولة. يتطلب التوضيح المتعلق بالقانون رقم ١٣ الاعتراف بالذمم الدائنة كتوزيعات من الأرباح. وعليه، فيتم الاعتراف بذلك في بيان التغيرات في حقوق الملكية. خلال السنة، قامت الشركة بتخصيص مبلغ ٢,٠٠٠,٠٤٩ ريال قطري (١,٦٢٨,٧٩٢ ريال قطري في ٢٠١٦) يمثل ٢,٥% من صافي الأرباح الناشئة من عمليات الشركة.

١١ توزيعات الأرباح

توزيعات الأرباح المدفوعة والمقترحة

ريال قطري	
٨٤,٤٣٢,٣٠٠	الأرباح المعلنة والمستحقة والمدفوعة خلال ٢٠١٧: توزيعات الأرباح النهائية لسنة ٢٠١٦، ٣ ريال قطري للسهم
١٤٠,٧٢٠,٥٠٠	الأرباح المعلنة والمستحقة والمدفوعة خلال ٢٠١٦: توزيعات الأرباح النهائية لسنة ٢٠١٥، ٥ ريال قطري للسهم
١١٢,٥٧٦,٤٠٠	اقتراح مجلس إدارة الشركة دفع توزيعات أرباح بمبلغ ٤ ريال قطري لكل سهم بقيمة إجمالية ١١٢,٥٧٦,٤٠٠ وسيتم رفع هذا الاقتراح للاعتماد في اجتماعات الجمعية العمومية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

١٢ قروض تحمل فوائد

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٧,٩٥٩,٨٦٨	٣٤,١٧٩,٧٦٦	قرض لأجل (١)
٥,٢٢٨,٥٤٠	-	قرض لأجل (٢)
<u>٥٣,١٨٨,٤٠٨</u>	<u>٣٤,١٧٩,٧٦٦</u>	

تعرض في بيان المركز المالي كالتالي:

١٩,٠٥٥,٥٩٤	١٤,٤٧٢,٠١١	الجزء المتداول
٣٤,١٣٢,٨١٤	١٩,٧٠٧,٧٥٥	الجزء غير المتداول
<u>٥٣,١٨٨,٤٠٨</u>	<u>٣٤,١٧٩,٧٦٦</u>	

ملاحظات:

(أ) يمثل هذا القرض تسهيل ائتماني بمبلغ ٧٠ مليون ريال قطري تم الحصول عليه من أحد البنوك في دولة قطر لتمويل شراء مبنى لاستخدامه كمكان لإقامة الموظفين في منطقة المنصورة بدولة قطر. يسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً بمبلغ ١,٢٧٨,٥١٤ ريال قطري ويستحق في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠. يحمل القرض فائدة بسعر السوق، وهو مضمون برهن المبنى الذي تم شراؤه.

(ب) يمثل هذا القرض تسهيل ائتماني بمبلغ ١٠,٢٨ مليون ريال قطري تم الحصول عليه 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 استحققت في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٧. يحمل القرض معدل ربح بأسعار السوق، وهو مضمون برهن العقارات التي تم شراؤها.

١٣ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٤١,٨٦٦,١٤٩	٤٨,٢٨٠,٠٥١	في ١ يناير
٩,١٢٣,٠٨٩	٨,٧٤٠,٣٥٥	المكون خلال السنة
(٢,٧٠٩,١٨٧)	(٤,٣٢٨,٧٥٨)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
<u>٤٨,٢٨٠,٠٥١</u>	<u>٥٢,٦٩١,٦٤٨</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 ١٦٨,١٤١ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٢٧,١١٨ ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) والتي لم يتم تحويلها بعد إلى هيئة التقاعد والمعاشات وتم إدراجها في حسابات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع في إيضاح ١٤.

١٤ ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤,٨٣٥,٨٦١	٢٨,٨٠١,٣٠٨	ذمم تجارية دائنة
٤٠,٥٧١,٦٧٢	٤٢,٥٩٨,٩٢٠	مصرفات مستحقة
١٨,٢٦٦,١٣٢	١٨,٨٧٩,٩٢٤	توزيعات أرباح مستحقة
١,٢١٩,٣٠٩	١,٦٨٣,٧٢٥	مستحق للموظفين
٢٠,٠٥٢	-	إيجارات مستلمة مقدماً
٢٢٧,١١٨	١٦٨,١٤١	مبالغ مستحقة لهيئة التقاعد والمعاشات (إيضاح ١٣)
١,٦٢٨,٧٩٢	٢,٠٠٠,٠٤٩	مخصص للمساهمة في الصندوق الاجتماعي والرياضي (إيضاح ١٠)
<u>٨٦,٧٦٨,٩٣٦</u>	<u>٩٤,١٣٢,٠٦٧</u>	

تم الإفصاح عن تعرض الشركة لمخاطر صرف العملة ومخاطر السيولة المتعلقة بالذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى في إيضاح ٢٣.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية

١٥ تكاليف التشغيل

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
١٧٧,٧٨٨,٩٥٣	١٧٦,١٧٨,٧٠٥	تكاليف الموظفين
٧٠,٤١٧,٦٥١	٧٥,١٦٩,٥٥٨	تكاليف طبية وجراحية (يدرج المخزون كتكلفة مبيعات)
١٦,٢١٧,١٤١	٩,٦٣٠,١٢٨	مصروفات مجتمع الأطباء
٣,٥٣٥,٤٦١	٣,٢١٧,٦١٢	مرافق
٢,٣٥٦,٨٧٠	٢,٣١٨,٥٩٤	تكلفة طعام
٨١٩,٠٩٥	٧٣٦,٤١٨	مصروفات الوقود
٦٩٦,٧٠٥	١٦٦,٤٥٠	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة (إيضاح ٥)
٩٣٦,٣٧٥	٨٤٩,٧٥١	تكاليف مباشرة أخرى
<u>٢٧٢,٧٦٨,٢٥١</u>	<u>٢٦٨,٢٦٧,٢١٦</u>	

١٦ إيرادات أخرى

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
٧,٩١٨,١٠٠	٢,٩٠٢,١٦١	إيرادات إيجارات
٢,٥٩٧,٠٣٣	٢,٦٥٦,٤٧٧	إيرادات أرباح موزعة
٨١٥,٨٤٨	٦٢٤,٤٧٢	ربح من تحويل عملات أجنبية
٦٩٩,٢١٣	٣,٢١٧,٥٧٧	عكس مصاريف مستحقة للسنة السابقة
٥٨٠,٦٨٢	٩٩٧,٢٣٥	إيرادات تموين
١٦٩,٢٨٩	٨٣٦,٨٦٤	إيرادات متنوعة
<u>١٢,٧٨٠,١٦٥</u>	<u>١١,٢٣٤,٧٨٦</u>	

١٧ مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
٥١,٧١٤,٨٢٧	٥٥,٠٥٦,١٨٤	تكاليف الموظفين
٣٢,٥١١,١٩٦	١٦,٠٠٠,٠٠٠	مخصص انخفاض قيمة ديون رديئة ومشكوك في تحصيلها (إيضاح ٦)
٦,٤٩٤,٣٥٥	٦,٢٨٣,٢١٢	إصلاحات وصيانة
٤,٤٦٣,٥٢٣	٤,٥٢٥,٥٠٩	تكاليف خدمة العملاء ومساعدين
٣,٥٠١,٥٧٣	١,٤٩٥,٤٩٤	دعاية وإعلان
٢,٦٨٧,٦٨٦	٢,٩٠٩,٣٩١	أمن ونظافة
٢,١٤٦,٧٨٤	٢,٧٨٣,٢٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٦٥,٦١٩	٢,٩٢٢,٠٦٧	هاتف وفاكس
١,٨٧٤,٢٤٢	١,٣٤٢,٥١٠	طباعة وقرطاسية
١,٦٧٧,٩٣٤	٢,٢٧٣,٩٢١	تأمين
١,٥٠٥,٨٣٠	١,٦٦٨,٥٧١	تطوير تكنولوجيا المعلومات
١,٣٣٧,٢٩٦	٤,٠٠٠,٧٣٣	أتعاب قانونية ومهنية
٩٢٩,٢٩٥	١,٠٦٨,٩٣٧	رسوم بنكية
٤٩٢,٧٨٧	٨٤٥,٠٠٦	مصاريف حكومية
٤٧٨,١٥٤	-	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
٤٤٧,٥٢٤	٥١٦,٣٢٩	مصاريف النفقات الطبية
٢٩١,٠٢٠	٢١٦,٠٠٦	تبرعات خيرية
٢٤٠,٦٧١	٥٨,٥٤٦	مصاريف توظيف
٧٦,٠٥١	٦٨,٩٠٤	مصاريف سفر
٤٧,٠٠٠	٤٦,٧٥٠	عمولات
١٥٨,٣٧٤	٥٨٢,٠٥٢	أخرى
<u>١١٥,٣٤١,٧٤١</u>	<u>١٠٤,٦٦٣,٣٧٢</u>	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

١٨ العائدات الأساسية والمخفضة للسهم

تحتسب العائدات الأساسية 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 وتفصيل الأسهم المستخدمة في حساب العائد الأساسي والمخفف للسهم:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٥,١٥١,٦٩٨	٨٠,٠٠١,٩٤٧	صافي ربح السنة العائد لحملة الأسهم العادية في الشركة لاحتساب الربح الأساسي (بالريال القطري)
٢٨,١٤٤,١٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة
٢,٣١	٢,٨٤	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

١٩ الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات المحتملة المطلوبات المحتملة

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,١٦١,٧١٠	٣٢٠,٤٤٤	ضمانات بنكية

مطالبات قانونية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، 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.

التزامات بموجب عقود إيجار

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٩٣١,٨٤٠	٢,٤٣٢,٤٠٠	خلال سنة واحدة

التزامات رأسمالية

اعتمدت الإدارة مصروفات رأسمالية مستقبلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٦٨,٩٧٠,٨٦٣ ريال قطري (٩٥,٦٩٧,٦٩٧ ريال قطري في ٢٠١٦).

٢٠ معلومات قطاعية

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

٢١ القيم العادلة للأدوات المالية

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

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

٢١ القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

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		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				موجودات مالية
٩٦,٥٠٩,٢٦٦	١٠١,٧١٤,٧٦٦	٩٦,٥٠٩,٢٦٦	١٠١,٧١٤,٧٦٦	أرصدة لدى البنوك
١٩١,٥٧٦,١٧٦	١٦٠,٥٣١,٧٦٣	١٩١,٥٧٦,١٧٦	١٦٠,٥٣١,٧٦٣	ذمم تجارية وأخرى مدينة
٥٠,٤١٧,٦٤٥	٤٥,٦١٨,٥١٨	٥٠,٤١٧,٦٤٥	٤٥,٦١٨,٥١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				مطلوبات مالية
٢٤,٨٣٥,٨٦١	٢٨,٨٠١,٣٠٨	٢٤,٨٣٥,٨٦١	٢٨,٨٠١,٣٠٨	ذمم تجارية وأخرى دائنة
٨٢٧,١٤٢	٨٨١,٥٥٠	٨٢٧,١٤٢	٨٨١,٥٥٠	مبالغ محتجزة دائنة
٥٣,١٨٨,٤٠٨	٣٤,١٧٩,٧٦٦	٥٣,١٨٨,٤٠٨	٣٤,١٧٩,٧٦٦	قروض تحمل فوائد

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

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

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

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

المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢: طرق أخرى استناداً إلى مدخلات تؤثر بشكل كبير وملاحظ على القيمة العادلة المسجلة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، و
المستوى ٣: طرق باستخدام مدخلات تؤثر بشكل كبير على القيم العادلة المسجلة ولا يمكن ملاحظتها في بيانات السوق.

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

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	-	٤٥,٦١٨,٥١٨	٤٥,٦١٨,٥١٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	٤٥,٦١٨,٥١٨	٤٥,٦١٨,٥١٨	
				الموجودات المالية
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٦	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	-	٥٠,٤١٧,٦٤٥	٥٠,٤١٧,٦٤٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	٥٠,٤١٧,٦٤٥	٥٠,٤١٧,٦٤٥	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.
إيضاحات حول البيانات المالية

٢٢ إفصاحات 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 كالاتي:

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
٣٩٦,٦٢٢	٥٢٥,٦١٧	إيرادات الفوائد
٤٨١,٦١١	٤٤٤,٥٦٤	إيرادات إيجارات
(١٠٨,٧٩٤)	(٢٤٥,٦٤٠)	رسوك بنكية
(٢,٥٩١,٧١١)	(١,٦٢٥,٣٢١)	مصاريف فوائد
(١,١١٠,٣٧٩)	(٢,٢٧٣,١٣٧)	مصاريف تأمين

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

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
٣١,٤٤٦,٢٥٦	٢٠,٧٩٥,٩٩٣	أرصدة لدى بنوك
٦٥,٠٦٣,٠١٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
١٣٦,٤٦٤	٤٣٦,٤٣٩	فوائد مستحقة
٥٣,١٨٨,٤٠٨	٣٤,١٧٩,٧٦٦	قروض تحمل فوائد (إيضاح ١٢)

مكافآت موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال السنة كالاتي:

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
٧,٨٦٧,٦٣٢	٢,١٤٦,٧٨٤	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,٨٢٩,٠٠٠	٣,٨٢٩,٠٠٠	إجمالي مكافآت موظفي الإدارة العليا
١١,٦٩٦,٦٣٢	٥,٩٧٥,٧٨٤	

٢٣ 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.

٢٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 ٢٠١٧.

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

تأثير على الربح للسنة ريال قطري	الزيادة/النقص في نقاط الأساس	
٨,٥٤٥	٢٥+	٢٠١٧ ريال قطري
١٣,٩٢٧	٢٥+	٢٠١٦ 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 التقرير.

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	
٤,٥٦١,٨٥٢	%١٠+	٢٠١٧ بورصة قطر
٥,٠٤١,٧٦٥	%١٠+	٢٠١٦ بورصة قطر

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:

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
٩٦,٥٠٩,٢٦٦	١٠١,٧١٤,٧٦٦	أرصدة لدى البنوك
١٩٨,٦٥٨,٨٤٣	١٦٣,٩٧٥,١٣٨	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
<u>٢٩٥,١٦٨,١٠٩</u>	<u>٢٦٥,٦٨٩,٩٠٤</u>	

تقوم الشركة بمراقبة تعرضها لمخاطر الائتمان بصورة مستمرة بناءً على تقييم الإدارة ومعدلات تاريخية، وتعتقد الشركة بأن مخصص انخفاض القيمة بقيمة ٧٥,٠٩٥,٧٠٤ ريال قطري (٦٦,٢٠٨,٩٨٤ ريال قطري في ٢٠١٦) كافي لمقابلة الموجودات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

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.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	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
-	-	-	-	-	٢٨,٩٦٩,٤٤٩
-	-	٣,٤١٩,٥٦٤	١٠,٣٦٠,٥٣٨	٢٠,٣٩٩,٦٦٤	٣٤,١٧٩,٧٦٦
١٨,٨٧٩,٩٢٤	-	-	-	-	١٨,٨٧٩,٩٢٤
-	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٤٩
١٨,٨٧٩,٩٢٤	٣٤,٣٨٩,٠٦٢	١٠,٣٦٠,٥٣٨	٢٠,٣٩٩,٦٦٤	-	٨٤,٠٢٩,١٨٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	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
-	-	-	-	-	٢٥,٠٦٢,٩٧٩
-	-	٤,٧٠٦,٦٩٥	١٤,٣٤٨,٨٩٨	٣٤,١٣٢,٨١٥	٥٣,١٨٨,٤٠٨
١٨,٢٦٦,١٣٢	-	-	-	-	١٨,٢٦٦,١٣٢
-	-	-	-	-	١,٦٢٨,٧٩٢
١٨,٢٦٦,١٣٢	٣١,٣٩٨,٤٦٦	١٤,٣٤٨,٨٩٨	٣٤,١٣٢,٨١٥	-	٩٨,١٤٦,٣١١

إدارة رأس المال

إن الهدف الرئيسي لإدارة رأس مال الشركة هو ضمان الحفاظ على نسب رأسمالية صحيحة 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 ٢٠١٧. يشمل رأس المال على أسهم رأس المال والأرباح المدورة وتم قياسها بمبلغ ٤٠٤,٠٩٥,٨٨٣ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٤١١,٣٣٠,٦٥٦ ريال قطري في ٢٠١٦).

٢٤ 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.

٢٤ القرارات والافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

استخدام التقديرات (تابع)

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.

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 ٢٠١٧، تم تطبيق النظام الوطني للتأمين الصحي وتفاوض الشركة حالياً مع الشركة الوطنية للتأمين الصحي للحصول على المبالغ المستحقة.

في تاريخ بيان المركز المالي، بلغ إجمالي الذمم التجارية المدينة مبلغ ١٥٨,٩١٠,٩٣٧ ريال قطري (١٨٢,٥٧٦,٢٢٥ ريال قطري في ٢٠١٦) وبلغ مخصص انخفاض القيمة مبلغ ٧٥,٠٩٥,٧٠٤ ريال قطري (٦٦,٢٠٨,٩٨٤ ريال قطري في ٢٠١٦). وسوف يتم الاعتراف بأية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل.

انخفاض قيمة المخزون

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

في تاريخ بيان المركز المالي، بلغ إجمالي المخزون مبلغ ٣١,٨٠٧,٢٧٥ ريال قطري (٣٥,٤٦٢,٠٥١ ريال قطري في ٢٠١٦) ومخصص البضائع التالفة وبطيئة الحركة مبلغ ٤,٢٦٤,٢٥٧ ريال قطري (٥,٨١٤,٠٠١ ريال قطري في ٢٠١٦). وسوف يتم الاعتراف بأية فروقات بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في بيان الدخل.

الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الشركة الأعمار التقديرية للإنتاجية للممتلكات والمعدات لغرض احتساب الإهلاك. 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 الإهلاك عندما ترى الإدارة اختلاف الأعمار الإنتاجية عن التقديرات السابقة.

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم قدرة 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 مقدره الشركة بالاستمرار. وعليه قامت الإدارة بإعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢٥ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة عند الضرورة بحيث تظل متوافقة مع أرقام البيانات المالية للسنة الحالية.