

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر للمجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبيانات المرحلية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم "٣٤".

عن إرنست و يونغ

زيدان نادر
محاسب قانوني
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ١٤ يوليو ٢٠١٥



المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)		
٢٥٣,٧٦٩,١٢٥	٣٠٦,٣٧٧,٢٩٨		إيرادات التشغيل
(١٣١,٧٦١,١٤٧)	(١٦٠,٥٤٤,٢٩٥)		تكاليف التشغيل
١٢٢,٠٠٧,٩٧٨	١٤٥,٨٣٣,٠٠٣		الربح الإجمالي
٩٢٠,٨٣٩	٦٠٠,٦٠٣		إيرادات من ودائع مع بنوك إسلامية
٧,٧٤٨,٣٢٢	٩,٩٣١,٥٠٧		إيرادات أخرى
(٣٨,٩٨٠,٤٠٤)	(٤٨,٢١٨,٧١٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٦٥٦,٥٠٢)	(١١,٧٣٧,٨٣٦)		إستهلاك عقارات ومعدات
-	(٣٨٨,٣٥٨)		تكاليف التمويل
٨١,٠٤٠,٢٣٣	٩٦,٠٢٠,٢٠٧		الربح للفترة
٢,٨٨	٣,٤١	٤	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٨١,٠٤٠,٢٣٣	٩٦,٠٢٠,٢٠٧	الربح للفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		صافي ربح من الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من
		خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات المالية المتاحة
		للبيع
٧,٣٩٣,٢٧٤	١,٩٥٢,١٤٦	
٧,٣٩٣,٢٧٤	١,٩٥٢,١٤٦	إيرادات شاملة أخرى للفترة
٨٨,٤٣٣,٥٠٧	٩٧,٩٧٢,٣٥٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٨٤,٨٩٤,٦٩٩	٦٩٨,٥٤١,٧٥٨	٥	عقارات ومعدات
٣٨,٨٧٤,٠١٣	٣٩,٩٩٩,٣٩٦		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٠,١٥٢,٩٢٢	٢٢,٤٥٦,٥٢٠		موجودات مالية متاحة للبيع
<u>٦٤٣,٩٢١,٦٣٤</u>	<u>٧٦٠,٩٩٧,٦٧٤</u>		
			الموجودات المتداولة
٣١,٢٩١,٠٢٦	٣٣,٩٧٦,٧٠٢		مخزون
-	-	٦	موجودات لمجموعة إستبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١٧٧,٤٥٥,٠٣٨	١٩٦,٠٢٦,٠٩٧		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٨٦,٦٣٩,٥٠١	٩٠,٨٩٩,٥٢٩	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٣٩٥,٣٨٥,٥٦٥</u>	<u>٣٢٠,٩٠٢,٣٢٨</u>		
<u>١,٠٣٩,٣٠٧,١٩٩</u>	<u>١,٠٨١,٩٠٠,٠٠٢</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠		رأس المال
٤٢,٨١٣,٣٢٩	٤٢,٨١٣,٣٢٩		احتياطي قانوني
٦,٢٣٤,٦٧٧	٨,١٨٦,٨٢٣		احتياطي القيمة العادلة
٤٠٩,٦٤٥,٥١١	٤٠٩,٦٤٥,٥١١		فائض من إعادة التقييم
١٨٥,٤٣٣,١٩٨	١٤٠,٧٣٢,٩٠٥		أرباح مدورة
<u>٩٢٥,٥٦٧,٧١٥</u>	<u>٨٨٢,٨١٩,٥٦٨</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.


بيان المركز المالي المرحلي المختصر - تنمة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري		
-	٥٤,٧٠١,٥٤٧	٩	المطلوبات غير المتداولة
٣٤,٧٠٢,٦٢٩	٣٨,٩٨٩,٧٠٤		قرض يحمل فوائد
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٧٠٢,٦٢٩	٩٣,٦٩١,٢٥١		
٧٩,٠٣٦,٨٥٥	٩٢,٢٣٩,٨٣٤		المطلوبات المتداولة
-	١٣,١٤٩,٣٤٩	٩	نعم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
			قرض يحمل فوائد
٧٩,٠٣٦,٨٥٥	١٠٥,٣٨٩,١٨٣		
١١٣,٧٣٩,٤٨٤	١٩٩,٠٨٠,٤٣٤		إجمالي المطلوبات
١,٠٣٩,٣٠٧,١٩٩	١,٠٨١,٩٠٠,٠٠٢		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



خالد محمد العمادي
الرئيس التنفيذي



عبد الله بن ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر
للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	فائض إعادة التقييم ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)
	٩٢٥,٥٦٧,٧١٥	١٨٥,٤٣٣,١٩٨	٤٠٩,٦٤٥,٥١١	٦,٢٣٤,٦٧٧	٤٢,٨١٣,٣٢٩	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	
	٩٦,٠٢٠,٢٠٧	٩٦,٠٢٠,٢٠٧	-	-	-	-	الربح للفترة
	١,٩٥٢,١٤٦	-	-	١,٩٥٢,١٤٦	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
	٩٧,٩٧٢,٣٥٣	٩٦,٠٢٠,٢٠٧	-	١,٩٥٢,١٤٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	-	-	-	-	أرباح موزعة لسنة ٢٠١٤ (إيضاح ٧)
	٨٨٢,٨١٩,٥٦٨	١٤٠,٧٣٢,٩٠٥	٤٠٩,٦٤٥,٥١١	٨,١٨٦,٨٢٣	٤٢,٨١٣,٣٢٩	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)
	٨٠٨,٩٥٠,١٠٣	٨٩,٧٩٩,٤١٨	٤١٣,٣١٢,٨٦٩	(٢٦٤,٤٥٩)	٢٤,٦٦١,٢٧٥	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)
	٨١,٠٤٠,٢٣٣	٨١,٠٤٠,٢٣٣	-	-	-	-	الربح للفترة
	٧,٣٩٣,٢٧٤	-	-	٧,٣٩٣,٢٧٤	-	-	الربح للفترة
	٨٨,٤٣٣,٥٠٧	٨١,٠٤٠,٢٣٣	-	٧,٣٩٣,٢٧٤	-	-	إجمالي الفترة
	-	٣,٧٠٦,١٢٣	-	(٣,٧٠٦,١٢٣)	-	-	تحويل ربح إستبعاد إستثمارات مالية بالقيمة
	(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	-	-	-	-	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	٨١٢,٩٥١,٣١٠	٩٠,١١٣,٤٧٤	٤١٣,٣١٢,٨٦٩	٣,٤٢٢,٦٩٢	٢٤,٦٦١,٢٧٥	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاحات
(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	
٨١,٠٤٠,٢٣٣	٩٦,٠٢٠,٢٠٧	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات للبنود التالية:
(١,٣١٠,٢٩١)	(٤١٤,٣٣٤)	ربح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
١٠,٦٥٦,٥٠٢	١١,٧٣٧,٨٣٦	إستهلاك عقارات ومعدات
٣,٤٩١,٩٤٢	٥,٧٩١,٩٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٢,٢٧٤,٢٤٦	مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
-	٣٨٨,٣٥٨	تكاليف تمويل
-	١,٦٧٣,٨٢٥	ديون معدومة مشطوبة
١٠,١٩٤,٤١٣	٨,٩٢١,٦٤٢	مخصص انخفاض قيمة ديون مشكوك في تحصيلها
٥٨٢,٣٤٤	٧٦٦,٦٨٩	خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٩٢٠,٨٣٩)	(٦٠٠,٦٠٣)	إيرادات من ودائع مع بنوك إسلامية
(٢,٤٩٦,١٠٠)	(٢,٧٣٨,٠٣٤)	إيرادات أرباح موزعة
١٠١,٢٣٨,٢٠٤	١٢٣,٨٢١,٧٣٩	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل:
		التغييرات في رأس المال العامل:
٢,٥٥٨,١٢٥	(٤,٩٥٩,٩٢٢)	مخزون
(٢٤,٥٨٧,٦٩٥)	(٢٩,٠٨٦,١٨٤)	نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٦١٤,٩١٥	١٣,٢٠٢,٩٧٩	نم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(١٤,٧٦٣,٢٥١)	-	محتجزات دائنة
٧١,٠٦٠,٢٩٨	١٠٢,٩٧٨,٦١٢	النقد من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٧٧,٣٥٢)	(١,٥٠٤,٨٣٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
-	(٣٨٨,٣٥٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
٦٩,٦٨٢,٩٤٦	١٠١,٠٨٥,٤٢٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٣٧٤,٢٩٨)	(١٢٥,٣٨٤,٨٩٥)	شراء عقارات ومعدات
٣٠,١٠٠,٠٠٠	١١٥,٠٦٣,٠١٠	صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل
(٢٩,٣٨٩,١٠١)	(٨,٣٤٨,٨٩٩)	شراء استثمارات متاحة للبيع
١٨,١٤١,٦٠٨	٦,٥١٩,٧٠٩	متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
٥٠٣,٠٤٩	٥٢٠,٢٦١	إيرادات مستلمة من ودائع مع بنوك إسلامية
٦,٨٩٢,٥٢١	-	متحصلات من استبعاد استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال
٢,٤٩٦,١٠٠	٢,٧٣٨,٠٣٤	إيرادات شاملة أخرى
١٨,٣٦٩,٨٧٩	(٨,٨٩٢,٧٨٠)	إيرادات أرباح موزعة مستلمة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر - تتمة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	٧
-	٦٧,٨٥٠,٨٩٦	٩
(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	(٧٢,٨٦٩,٦٠٤)	
٣,٦٢٠,٥٢٥	١٩,٣٢٣,٠٣٨	
٢٥,٤٧٧,٧٥٧	٢٦,٥٧٦,٤٩١	
٢٩,٠٩٨,٢٨٢	٤٥,٨٩٩,٥٢٩	٨

الأنشطة التمويلية

أرباح موزعة مدفوعة

صافي الحركة في القروض التي تحمل فوائد

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد

النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير

النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١ الوضع القانوني والأنشطة الأساسية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق المعروفة سابقاً بإسم شركة المستشفى الأهلي التخصصي ش.م.ق هي شركة مساهمة عامة قطرية تم تأسيسها بتاريخ ٣٠ ديسمبر ١٩٩٦ تحت السجل التجاري رقم ١٨٨٩٥. إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٦٤٠١ ، الدوحة - دولة قطر. إن النشاط الأساسي للشركة هو إدارة مستشفى تخصصي وتطوير الخدمات الطبية في دولة قطر.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفقاً لقرار من مجلس الإدارة في ١٤ يوليو ٢٠١٥.

٢ أسس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة في أنشطة الشركة وفي عرض بياناتها المالية.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إضافة الى ذلك ، ليس بالضرورة أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متفقة مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها للفترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥. لم تطبق الشركة مبكراً أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولم يسري مفعولها بعد.

لقد أصبحت المعايير المحاسبية المعدلة التالية سارية المفعول في ٢٠١٥ وطبقتها الشركة في إعداد بياناتها المالية المرحلية المختصرة ، حسب الضرورة. وحيث أن هذه المعايير لم يكن لها تأثيراً على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة ، فإنه قد يكون ضرورياً الإفصاح عن معلومات إضافية في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

برامج المنافع المحددة:	مشاركات الموظفين (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٩)
التحسينات السنوية:	دورة ٢٠١٠ - ٢٠١٢
التحسينات السنوية:	دورة ٢٠١١ - ٢٠١٣

معايير أصدرت ولم يسر مفعولها بعد:

المعايير المذكورة أدناه تم إصدارها ولم يسر مفعولها بعد. تقوم الشركة حالياً بتقييم أثر هذه المعايير الجديدة وتتوي تطبيقها ، إذا كانت لازمة ، عندما تصبح سارية المفعول.

الموضوع تاريخ السريان

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤: حسابات التأجيل التنظيمية ١ يناير ٢٠١٦

تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨: إيضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والاطفاء ١ يناير ٢٠١٦

تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ٢٧: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة ١ يناير ٢٠١٦

تعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية ١١: الترتيبات المشتركة - حساب الاستحواذ على الحصص ١ يناير ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الأيرادات من العقود مع العملاء ١ يناير ٢٠١٧

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية ١ يناير ٢٠١٨

٤ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ يونيو ٢٠١٤
(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري
٩٦,٠٢٠,٢٠٧	٨١,٠٤٠,٢٣٣
٢٨,١٤٤,١٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠
٣,٤١	٢,٨٨

الربح للفترة (بالريال القطري)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة

العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)

لم يكن هنالك أي أسهم يحتمل أن تكون مخففة في أي وقت خلال هذه الفترة ، ولذلك فإن عائد السهم المخفف يساوي العائد الأساسي للسهم.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٥ عقارات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٨٤,٨٩٤,٦٩٩	٥٨٩,٤١٣,٥٢٨	صافي القيمة الدفترية ، الرصيد الإفتتاحي
١٢٥,٣٨٤,٨٩٥	١٧,١٥٩,٩٠٤	إضافات
(١١,٧٣٧,٨٣٦)	(٢١,٦٧٨,٧٣٣)	الإستهلاك للفترة / للسنة
<u>٦٩٨,٥٤١,٧٥٨</u>	<u>٥٨٤,٨٩٤,٦٩٩</u>	صافي القيمة الدفترية ، الرصيد النهائي

٦ موجودات لمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٨٥,٢١٥	٦٨٥,٢١٥	موجودات لمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
(٦٨٥,٢١٥)	(٦٨٥,٢١٥)	مخصص انخفاض القيمة
<u>-</u>	<u>-</u>	

خلال سنة ٢٠٠٩ ، قررت الجمعية العمومية الغير عادية للشركة التابعة لمركز المغربي التخصصي للعيون والأذن والأنف والحنجرة ("الشركة التابعة") تصفية الشركة التابعة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ قدرت الإدارة أن العائدات من التصفية تزيد عن القيمة الدفترية لصافي الموجودات ، وعليه لم يتم تحقيق أية خسائر إنخفاض القيمة عندما تم إعادة تصنيف هذه العمليات إلى محتفظ بها للبيع.

خلال سنة ٢٠١٠ ، قامت الشركة التابعة بتعيين مصفي لإدارة عملية التصفية ، وأصبحت قانوناً تحت التصفية. خلال سنة ٢٠١١ ، استلمت الشركة مبلغ ١,٦٨٢,٣٢٤ ريال قطري كجزء من صافي المبلغ الممكن إسترداده من الإستثمار. تم خفض المبلغ المتبقي كما في تاريخ المركز المالي حيث أصبح هذا المبلغ مشكوكاً في استرداده.

٧ الأرباح الموزعة

في إجتماع الجمعية العامة الذي عقد في ١٦ مارس ٢٠١٥ ، اعتمد المساهمون توزيعات أرباح نقدية بلغت ٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ١٤٠,٧٢٠,٥٠٠ ريال قطري تتعلق بسنة ٢٠١٤. (٢٠١٣): اعتمد مساهمو الشركة في إجتماع الجمعية العامة المنعقدة في ١٦ ابريل ٢٠١٤ توزيعات أرباح نقدية بواقع ٣ ريال قطري للسهم بإجمالي ٨٤,٤٣٢,٣٠٠ ريال قطري تتعلق بسنة ٢٠١٣).

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٨ النقد والبنود المماثلة للنقد

لغرض بيان الدفقات النقدية المرحلي ، يشتمل النقد والبنود المماثلة للنقد على التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	
٢٨٩,١٤٦	٢١٢,٣٩٨	٢١٤,٥٨٨	نقد في الصندوق
٢٦,٢٨٧,٣٤٥	٢٨,٨٨٥,٨٨٤	٤٥,٦٨٤,٩٤١	نقد لدى البنوك
١٦٠,٠٦٣,٠١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	حسابات لدى البنوك
١٨٦,٦٣٩,٥٠١	١٢٩,٠٩٨,٢٨٢	٩٠,٨٩٩,٥٢٩	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(١٦٠,٠٦٣,٠١٠)	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	ناقص: ودائع ذات تواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة شهور
٢٦,٥٧٦,٤٩١	٢٩,٠٩٨,٢٨٢	٤٥,٨٩٩,٥٢٩	النقد والبنود المماثلة للنقد

تحمل الودائع أرباح بمعدل ١,٥٪ سنوياً (٢٠١٤: ١,٥٪ إلى ١,٧٥٪ سنوياً) ، ولها تواريخ إستحقاق أصلية مدتها سنة.

٩ قرض يحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	
-	٦٧,٨٥٠,٨٩٦	قرض لأجل

يظهر في بيان المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	
-	١٣,١٤٩,٣٤٩	الجزء المتداول
-	٥٤,٧٠١,٥٤٧	الجزء غير المتداول
-	٦٧,٨٥٠,٨٩٦	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٩ قرض يحمل فوائد - تنمة

يمثل القرض لأجل مبلغ ٧٠ مليون ريال قطري تم الحصول عليه من بنك تجاري مقره في قطر لتمويل شراء سكن للموظفين في منطقة المنصورة بدولة قطر. يسدد القرض على ٦٠ قسطاً شهرياً بواقع ١,٢٦٨,٧٣١ ريال قطري ابتداءً من ٣٠ مايو ٢٠١٥. يحمل القرض فائدة بأسعار السوق وهو مؤمن بضمان رهن المبنى الذي تم شراؤه.

١٠ الالتزامات المحتملة

للشركة الإلتزامات المحتملة التالية والتي لا تتوقع الشركة أن ينتج عنها مطلوبات هامة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
<u>١٣٥,٧١٠</u>	<u>٥٤١,٧١٠</u>	ضمانات بنكية

مطالبات قانونية

(١) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ، تم رفع دعاوى قضائية مختلفة ضد الشركة في شكل مطالبات بالتعويض عن سوء الأداء ومطالبات أخرى متنوعة. حسب رأي محامي الشركة أنه من الصعب تقييم التعويضات المستحقة الدفع بصورة موثوقة. ولكن يعتقد محامي الشركة ، بناء على الخبرة والمعلومات المتاحة ، أنه ليس من المحتمل أن تتكبد الشركة خسائر نتيجة لهذه المطالبات. علاوة على ذلك ، لدى الشركة بوليصة تأمين كافية لتغطية سوء الأداء وذلك لحماية الشركة و الأطباء العاملين في حالة صدور أي أحكام تعويض من تلك الدعاوى. لم تدرج أية مخصصات في البيانات المالية المرحلية المختصرة لهذه المطالبات القانونية.

الالتزامات

تم الإفصاح عن الأعباء والامتيازات على الممتلكات والمعدات في إيضاح ٩.

١١ 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 المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ الأدوات المالية

القيم العادلة

يوضح الجدول التالي مقارنة بين القيمة العادلة والقيمة الدفترية للأدوات المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو

٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٨٦,٣٥٠,٣٥٥	٩٠,٦٨٤,٩٤١	١٨٦,٣٥٠,٣٥٥	٩٠,٦٨٤,٩٤١	الموجودات المالية
١٧٧,٤٥٥,٠٣٨	١٩٦,٠٢٦,٠٩٧	١٧٧,٤٥٥,٠٣٨	١٩٦,٠٢٦,٠٩٧	أرصدة لدى البنوك
٣٨,٨٧٤,٠١٣	٣٩,٩٩٩,٣٩٦	٣٨,٨٧٤,٠١٣	٣٩,٩٩٩,٣٩٦	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
٢٠,١٥٢,٩٢٢	٢٢,٤٥٦,٥٢٠	٢٠,١٥٢,٩٢٢	٢٢,٤٥٦,٥٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
٤٢٢,٨٣٢,٣٢٨	٣٤٩,١٦٦,٩٥٤	٤٢٢,٨٣٢,٣٢٨	٣٤٩,١٦٦,٩٥٤	خلال الدخل الشامل الآخر
				موجودات مالية متاحة للبيع
	٦٧,٨٥٠,٨٩٦		٦٧,٨٥٠,٨٩٦	مطلوبات مالية
٧٩,٠٣٦,٨٥٥	٩٢,٢٣٩,٨٣٤	٧٩,٠٣٦,٨٥٥	٩٢,٢٣٩,٨٣٤	قرض يحمل فوائد
٧٩,٠٣٦,٨٥٥	١٦٠,٠٩٠,٧٣٠	٧٩,٠٣٦,٨٥٥	١٦٠,٠٩٠,٧٣٠	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ الأدوات المالية - تتمة

تدرج القيمة العادلة

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة و
المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

الموجودات المالية:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشاملة الآخر
-	-	٣٩,٩٩٩,٣٩٦	٣٩,٩٩٩,٣٩٦	موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	٢٢,٤٥٦,٥٢٠	٢٢,٤٥٦,٥٢٠	
-	-	٦٢,٤٥٥,٩١٦	٦٢,٤٥٥,٩١٦	

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	الموجودات غير المالية أرض ومباني معاد تقييمها
٦٦٠,٨٨٧,٢٢٥	-	-	٦٦٠,٨٨٧,٢٢٥	
٦٦٠,٨٨٧,٢٢٥	-	-	٦٦٠,٨٨٧,٢٢٥	

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ريال قطري	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	الموجودات المالية إستثمارات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	٣٨,٨٧٤,٠١٣	٣٨,٨٧٤,٠١٣	موجودات مالية متاحة للبيع
-	-	٢٠,١٥٢,٩٢٢	٢٠,١٥٢,٩٢٢	
-	-	٥٩,٠٢٦,٩٣٥	٥٩,٠٢٦,٩٣٥	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ الأدوات المالية - تنمة

تدرج القيمة العادلة - تنمة

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	الموجودات غير المالية أرض ومباني معاد تقييمها
٥٤٥,٣١٥,٢٣٥	-	-	٥٤٥,٣١٥,٢٣٥	
٥٤٥,٣١٥,٢٣٥	-	-	٥٤٥,٣١٥,٢٣٥	

ليس لدى الشركة دعم ائتماني أو ضمانات لتخفيف تأثير مخاطر الائتمان. وعليه فإن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل المخاطر الائتمانية المحتملة.

خلال الفترة / السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لم تحدث تحويلات بين القيمة العادلة بالمستوى ١ والمستوى ٢ ولم تحدث تحويلات إلى أو من القيمة العادلة بالمستوى ٣.

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تمثل كبار المساهمين وشركاتهم وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة والشركات التي تتحكم بها هذه الأطراف أو تشارك في التحكم بها أو تمارس عليها نفوذ هام. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان الدخل المرحلي هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	
٩٢٠,٨٣٩	٦٠٠,٦٠٣	إيرادات فوائد
٦٣,٠٠٠	٢٢٢,٢٨٢	إيرادات إيجار
-	(٣٨٨,٣٥٨)	فوائد قروض
(١٨,٦١٨)	(٤٨١,٨٨٨)	رسوم بنكية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

العمليات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي هي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٣,٦٧٥,٩٢٢	٢٦,١٢٥,١١٨	أرصدة لدى البنوك
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٦٣,٠١٠	إيداعات قصيرة الأجل
٦٧,٨٥٠,٨٩٦	-	قرض يحمل فوائد
٨٠,٣٤٢	٥٠١,٨٠٩	فوائد مدينة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٢٧١,٥٠٨	٤,٢٧١,٥٠٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,١٩٢,٩٠٠	١,٨٨٢,٢٠٠	إجمالي مكافآت موظفي الإدارة العليا
٦,٤٦٤,٤٠٨	٦,١٥٣,٧٠٨	

١٤ التقديرات المالية الهامة

إن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة خلال تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر تقديرات عدم اليقين الرئيسية المستخدمة خلال إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي نفسها التي تم تطبيقها خلال إعداد البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.