

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر غير المدقق للمجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات المرحلية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل والشامل 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 ويونغ

زياد زياندر
محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ١٠ أغسطس ٢٠١٦



المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر غير المدقق

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	ايضاح	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)		
٣٠٦,٣٧٧,٢٩٨	٢٣٩,٧٣٢,٧٤٠		إيرادات التشغيل
(١٥١,٣٧١,٢٠٤)	(١٣٩,٦١٥,٨٤٢)		تكاليف التشغيل
١٥٥,٠٠٦,٠٩٤	١٠٠,١١٦,٨٩٨		الربح الإجمالي
٦٠٠,٦٠٣	٢٩٧,٩٧٨		إيرادات من ودائع لدى أحد البنوك الإسلامية
١١,٢٢٥,٥٥٨	٨,٤١٥,٤٩٥		إيرادات أخرى
(٥٨,٦٨٥,٨٥٤)	(٦٢,٨١٥,٨٦٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٧٣٧,٨٣٦)	(١٣,٧١٢,٧٦٨)		إستهلاك عقارات ومعدات
(٣٨٨,٣٥٨)	(١,٦٠٨,٢٧٢)		تكاليف تمويل
٩٦,٠٢٠,٢٠٧	٣٠,٦٩٣,٤٦٨		الربح للفترة
٣,٤١	١,٠٩	٤	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري لكل سهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر غير المدقق

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٩٦,٠٢٠,٢٠٧	٣٠,٦٩٣,٤٦٨	الربح للفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		صافي (خسائر) ربح من الإستثمارات المالية بالقيمة
		العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات
		المالية المتاحة للبيع
١,٩٥٢,١٤٦	(٢,٤٢٦,٩٠٨)	
١,٩٥٢,١٤٦	(٢,٤٢٦,٩٠٨)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
٩٧,٩٧٢,٣٥٣	٢٨,٢٦٦,٥٦٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي المختصر غير المدقق

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٦١,٢٣٨,٨٢٢	٨٦٧,٨٠٦,٨٥٧	٥	عقارات ومعدات
٣٢,٢٨٥,١١١	٣١,١٠٧,٤١٠		إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨,٩٣٧,٨٢٧	١٨,٢٠٦,٠٩٧		موجودات مالية متاحة للبيع
٩١٢,٤٦١,٧٦٠	٩١٧,١٢٠,٣٦٤		
			الموجودات المتداولة
٣٤,٨٢٤,٩٤٢	٢٩,٢٠٦,٠٧٤		مخزون
٢٣٢,٥٦٢,٢٨٦	١٨٣,٥٠٤,٥٨٦		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١١٢,١٦٠,٢٨٢	٤١,٧٤٤,٧٨١	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧٩,٥٤٧,٥١٠	٢٥٤,٤٥٥,٤٤١		
-	-	٦	موجودات لمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع
١,٢٩٢,٠٠٩,٢٧٠	١,١٧١,٥٧٥,٨٠٥		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠		رأس المال
٦٠,٨٥٠,٨٦٦	٦٠,٨٥٠,٨٦٦		احتياطي قانوني
(١,٣٨٤,٧٩٢)	(٣,٨١١,٧٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
٥٤٨,٥٤٠,٣٠٠	٥٤٨,٥٤٠,٣٠٠		فائض من إعادة التقييم
٢٠٦,٤٠٦,٦٠٧	٩٦,٣٧٩,٥٧٥		أرباح مدورة
١,٠٩٥,٨٥٣,٩٨١	٩٨٣,٤٠٠,٠٤١		إجمالي حقوق المساهمين

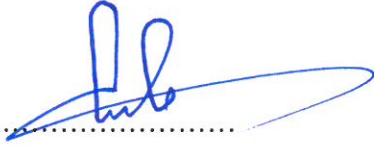
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي المختصر غير المدقق - تنمة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	
			المطلوبات غير المتداولة
٥٣,١٨٨,٤٠٨	٤٣,٧٤٠,١٦٢	٩	قروض تحمل فوائد
٤١,٨٦٦,١٤٩	٤٥,٤٢٢,٠٦٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٥,٠٥٤,٥٥٧	٨٩,١٦٢,٢٢٤		
			المطلوبات المتداولة
٨٢,٢٥٦,٢٤٥	٧٩,٣٥٨,٩٠٣		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٨,٤٢٧,٣٣٨	١٨,٧٣٩,٠٢٩	٩	قروض تحمل فوائد
٤١٧,١٤٩	٩١٥,٦٠٨		مبالغ محتجزة دائنة
١٠١,١٠٠,٧٣٢	٩٩,٠١٣,٥٤٠		
١٩٦,١٥٥,٢٨٩	١٨٨,١٧٥,٧٦٤		إجمالي المطلوبات
١,٢٩٢,٠٠٩,٢٧٠	١,١٧١,٥٧٥,٨٠٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



خالد محمد العمادي
الرئيس التنفيذي



جمال عبدالله الجمال
العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر غير المدقق
للمسئمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	فائض إعادة التقييم ريال قطري	إحتياطي القيمة العادلة ريال قطري	إحتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
	١,٠٩٥,٨٥٣,٩٨١	٢٠٦,٤٠٦,٦٠٧	٥٤٨,٥٤٠,٣٠٠	(١,٣٨٤,٧٩٢)	٦,٨٥٠,٨٦٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	
	٣٠,٦٩٣,٤٦٨	٣٠,٦٩٣,٤٦٨	-	-	-	-	
	(٢,٤٢٦,٩٠٨)	-	-	(٢,٤٢٦,٩٠٨)	-	-	
	٢٨,٢٦٦,٥٦٠	٣٠,٦٩٣,٤٦٨	-	(٢,٤٢٦,٩٠٨)	-	-	
	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	-	-	-	-	
	٩٨٣,٤٠٠,٠٤١	٩٦,٣٧٩,٥٧٥	٥٤٨,٥٤٠,٣٠٠	(٣,٨١١,٧٠٠)	٦,٨٥٠,٨٦٦	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	فائض إعادة التقييم ريال قطري	إحتياطي القيمة العادلة ريال قطري	إحتياطي 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	-	-	-	-	
	١,٩٥٢,١٤٦	-	-	١,٩٥٢,١٤٦	-	-	
	٩٧,٩٧٢,٣٥٣	٩٦,٠٢٠,٢٠٧	-	١,٩٥٢,١٤٦	-	-	
	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	-	-	-	-	
	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)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر غير المدقق

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات
٩٦,٠٢٠,٢٠٧	٣٠,٦٩٣,٤٦٨	
(٤١٤,٣٣٤)	-	
١١,٧٣٧,٨٣٦	١٣,٧١٢,٧٦٨	٥
٥,٧٩١,٩٠٧	٤,٧٧٤,٨٣١	
٢,٢٧٤,٢٤٦	١,٠٧٠,١٩٤	
٣٨٨,٣٥٨	١,٦٠٨,٢٧٢	
١,٦٧٣,٨٢٥	-	
٨,٩٢١,٦٤٢	١٥,٤٨٧,٤١٦	
٧٦٦,٦٨٩	١,٠٦٧,٥٩١	
(٦٠٠,٦٠٣)	(٢٩٧,٩٧٨)	
(٢,٧٣٨,٠٣٤)	(٢,٥٩٧,٠٣٣)	
١٢٣,٨٢١,٧٣٩	٦٥,٥١٩,٥٢٩	
(٤,٩٥٩,٩٢٢)	٤,٥٤٨,٦٧٤	
(٢٩,٠٨٦,١٨٤)	٣٣,٥٧٠,٢٨٤	
١٣,٢٠٢,٩٧٩	(٢,٨٩٧,٣٤٢)	
-	٤٩٨,٤٥٩	
١٠٢,٩٧٨,٦١٢	١٠١,٢٣٩,٦٠٤	
(١,٥٠٤,٨٣٢)	(١,٢١٨,٩١٨)	
(٣٨٨,٣٥٨)	(١,٦٠٨,٢٧٢)	
١٠١,٠٨٥,٤٢٢	٩٨,٤١٢,٤١٤	
(١٢٥,٣٨٤,٨٩٥)	(٢٠,٢٨٠,٨٠٣)	٥
١١٥,٠٦٣,٠١٠	٨٣,٠٦٣,٠١٠	
(٨,٣٤٨,٨٩٩)	(١,٥٨٥,٠٦٨)	
٦,٥١٩,٧٠٩	-	
٥٢٠,٢٦١	٢٩٧,٩٧٨	
٢,٧٣٨,٠٣٤	٢,٥٩٧,٠٣٣	
(٨,٨٩٢,٧٨٠)	٦٤,٠٩٢,١٥٠	

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

ربح من استبعاد استثمارات متاحة للبيع

إستهلاك عقارات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة

تكاليف تمويل

ديون معدومة مشطوبة

مخصص انخفاض قيمة ديون مشكوك في تحصيلها

خسارة انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع

إيرادات من ودائع لدى أحد البنوك الإسلامية

إيرادات أرباح موزعة

أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغييرات في رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

محتجزات دائنة

النقد من الأنشطة التشغيلية

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء عقارات ومعدات

صافي الحركة في ودائع قصيرة الأجل

شراء استثمارات متاحة للبيع

متحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع

إيرادات مستلمة من ودائع لدى أحد البنوك الإسلامية

إيرادات أرباح موزعة مستلمة

صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر غير المدقق - تتمة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاحات	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	ريال قطري	ريال قطري
(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	(١٤٠,٧٢٠,٥٠٠)	٧	الأنشطة التمويلية
٦٧,٨٥٠,٨٩٦	(٩,١٣٦,٥٥٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي الحركة في قرض يحمل فوائد
(٧٢,٨٦٩,٦٠٤)	(١٤٩,٨٥٧,٠٥٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٩,٣٢٣,٠٣٨	١٢,٦٤٧,٥٠٩		صافي الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد
٢٦,٥٧٦,٤٩١	٢٩,٠٩٧,٢٧٢		النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير
٤٥,٨٩٩,٥٢٩	٤١,٧٤٤,٧٨١	٨	النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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 غير المدققة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً لقرار من مجلس الإدارة في ١٠ أغسطس ٢٠١٦.

٢ أسس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. إضافة الى ذلك ، ليس بالضرورة أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 ٢٠١٥ ، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦. لم تطبق الشركة مبراً أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولم يسرى مفعولها بعد.

لقد طبقت الشركة المعايير المحاسبية المعدلة التالية في إعداد بياناتها المالية المرحلية المختصرة ، لم للتعدلات على المعايير المحاسبية أدناه أي تأثير هام على الشركة ، إلا أنه قد يكون ضرورياً الإفصاح عن معلومات إضافية في البيانات المالية السنوية:

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المعيار	تاريخ السريان
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ - الترتيبات المشتركة: محاسبة الاستحواذ على الحصص	١ يناير ٢٠١٦
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤ - حسابات التأجيل التنظيمية	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معايير المحاسبة الدولية ١٦ و ٣٨ - إيضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٧ - استخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ - المبادرة بالإفصاح	١ يناير ٢٠١٦
تعديلات المعايير الدولية للتقارير المالية ١٠ و ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: مؤسسات الاستثمار - تطبيق استثناء التوحيد	١ يناير ٢٠١٦
دورة التحسينات السنوية: ٢٠١٢-٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٦

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.

المعيار	تاريخ السريان
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٧: المبادرة بالإفصاح	١ يناير ٢٠١٧
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٢: تحقيق موجودات الضريبة المؤجلة للخصائر غير المحققة	١ يناير ٢٠١٧
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإيجارات	١ يناير ٢٠١٩

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 ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٠,٦٩٣,٤٦٨	٩٦,٠٢٠,٢٠٧	الربح للفترة (بالريال القطري)
٢٨,١٤٤,١٠٠	٢٨,١٤٤,١٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة
١,٠٩	٣,٤١	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 غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٥ عقارات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٦١,٢٣٨,٨٢٢	٥٨٤,٨٩٤,٦٩٩	صافي القيمة الدفترية ، الرصيد الإفتتاحي
٢٠,٢٨٠,٨٠٣	١٥٨,٨١٦,٣٨٧	إضافات
-	١٤٢,٧٦٠,٢٤٥	إعادة التقييم
(١٣,٧١٢,٧٦٨)	(٢٥,٢٣٢,٥٠٩)	الإستهلاك للفترة / السنة
<u>٨٦٧,٨٠٦,٨٥٧</u>	<u>٨٦١,٢٣٨,٨٢٢</u>	صافي القيمة الدفترية ، الرصيد الختامي

٦ موجودات لمجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٨٥,٢١٥	٦٨٥,٢١٥	موجودات لمجموعة مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع
(٦٨٥,٢١٥)	(٦٨٥,٢١٥)	مخصص انخفاض القيمة
-	-	

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 مُصَفِّي 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 إسترداده.

٧ أرباح نقدية موزعة

في إجتماع الجمعية العامة الذي عقد في ٢٩ مارس ٢٠١٦ ، اعتمد المساهمون توزيعات أرباح نقدية بلغت ٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ١٤٠,٧٢٠,٥٠٠ ريال قطري تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣٠ يونيو ٢٠١٥): توزيعات أرباح نقدية بواقع ٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ١٤٠,٧٢٠,٥٠٠ ريال قطري تتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٨ النقد والبنود المماثلة للنقد

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	
٢٦٠,٨٦٩	٢١٤,٥٨٨	٣٩٩,٢٩٤	نقد في الصندوق
٢٨,٨٣٦,٤٠٣	٤٥,٦٨٤,٩٤١	٤١,٢٨٢,٤٧٧	نقد لدى البنوك
٨٣,٠٦٣,٠١٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,٠١٠	ودائع لأجل
١١٢,١٦٠,٢٨٢	٩٠,٨٩٩,٥٢٩	٤١,٧٤٤,٧٨١	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(٨٣,٠٦٣,٠١٠)	(٤٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	ناقص: ودائع ذات تواريخ استحقاق لأكثر من ثلاثة أشهر
٢٩,٠٩٧,٢٧٢	٤٥,٨٩٩,٥٢٩	٤١,٧٤٤,٧٨١	النقد والبنود المماثلة للنقد

تحمل الودائع أرباح بمعدل ١,٥٪ سنوياً (٢٠١٥: ١,٥٪ سنوياً) ، ولها تواريخ استحقاق أصلية مدتها سنة.

٩ قروض تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	
٦١,٣٣١,٣٤٦	٥٤,٧٠١,٥٤٧	قرض لأجل (١)
١٠,٢٨٤,٤٠٠	٧,٧٧٧,٦٤٤	قرض لأجل (٢)
٧١,٦١٥,٧٤٦	٦٢,٤٧٩,١٩١	

يظهر في بيان المركز المالي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	
١٨,٤٢٧,٣٣٨	١٨,٧٣٩,٠٢٩	الجزء المتداول
٥٣,١٨٨,٤٠٨	٤٣,٧٤٠,١٦٢	الجزء غير المتداول
٧١,٦١٥,٧٤٦	٦٢,٤٧٩,١٩١	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٩ قروض تحمل فوائد - تنمة

إيضاحات:

(أ) يمثل القرض لأجل (١) مبلغ ٧٠ مليون ريال قطري تم الحصول عليه من أحد البنوك الإسلامية بدولة 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 معدل ربح بأسعار السوق وهو مؤمن بضمان رهن المبنى الذي تم شراؤه.

(ب) يمثل القرض لأجل (٢) تسهيلاً ائتمانياً بمبلغ ١٠,٢٨ مليون ريال قطري تم الحصول عليها من أحد البنوك الإسلامية بدولة قطر لتمويل شراء عقارين في منطقة بن عمران بدولة قطر. ويسدد القرض على ٢٤ قسطاً شهرياً بواقع ٤٤٣,٦٣٩ ريال قطري ، ابتداءً من ٢٤ يناير ٢٠١٦. يحمل القرض معدل ربح بأسعار السوق ، وهو مضمون برهن العقارين الذين تم شراءهما.

١٠ الالتزامات المحتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
<u>١٣٥,٧١٠</u>	<u>١,٦٥٤,٧١٠</u>

ضمانات بنكية

(أ) مطالبات قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، تم رفع دعاوى قضائية مختلفة من قبل بعض المرضى 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 والأطباء العاملين في حالة صدور أي أحكام تعويض من تلك الدعاوى. لم تدرج أية مخصصات في البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة لهذه المطالبات القانونية.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٠ الالتزامات المحتملة - تتمة

ب) التزامات بموجب عقود إيجار

أبرمت الشركة عقود إيجار تشغيلي لسكن الموظفين ، وتم التفاوض حول هذه العقود لتكون مدتها أقل من سنة واحدة.

إن الحد الأدنى للإيجارات المستحقة في المستقبل بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كالتالي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١٦	٢٠١٥
(غير مدققة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١٠,٣٩٤,٩٣٥	١٣,٥٦٢,٧٦٣
٥,٢٤٧,٠٠٠	١٠,٤٩٤,٠٠٠
مستحقة الدفع خلال سنة	مستحقة الدفع بعد سنة ولا تتجاوز خمس سنوات
١٥,٦٤١,٩٣٥	٢٤,٠٥٦,٧٦٣

ج) التزامات رأسمالية

لقد صرحت الإدارة بمصروفات رأسمالية مستقبلية بمبلغ ١٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٣٣,٥٢٢,٤٤٤ ريال قطري).

د) الالتزامات

تم الإفصاح عن الرهون والامتيازات على العقارات 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 غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢ الأدوات المالية

القيم العادلة

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

٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				الموجودات المالية
				أرصدة لدى البنوك
١١١,٨٩٩,٤١٣	٤١,٣٤٥,٤٨٧	١١١,٨٩٩,٤١٣	٤١,٣٤٥,٤٨٧	ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى
٢١٨,٤٤٥,٥٠٣	١٦٣,٥٦٥,٩٢٤	٢١٨,٤٤٥,٥٠٣	١٦٣,٥٦٥,٩٢٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
				خلال الدخل الشامل الآخر
٣٢,٢٨٥,١١١	٣١,١٠٧,٤١٠	٣٢,٢٨٥,١١١	٣١,١٠٧,٤١٠	موجودات مالية متاحة للبيع
١٨,٩٣٧,٨٢٧	١٨,٢٠٦,٠٩٧	١٨,٩٣٧,٨٢٧	١٨,٢٠٦,٠٩٧	
				مطلوبات مالية
				دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
١٧,٤٢٨,٩٥٠	١٦,٩١٠,٧١٨	١٧,٤٢٨,٩٥٠	١٦,٩١٠,٧١٨	محتجزات دائنة
٤١٧,١٤٩	٩١٥,٦٠٨	٤١٧,١٤٩	٩١٥,٦٠٨	قروض تحمل فوائد
٧١,٦١٥,٧٤٦	٦٢,٤٧٩,١٩١	٧١,٦١٥,٧٤٦	٦٢,٤٧٩,١٩١	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢ الأدوات المالية - تنمة

تدرج القيمة العادلة

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد والافصاح 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 ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	الموجودات المالية:
-	-	٣١,١٠٧,٤١٠	٣١,١٠٧,٤١٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من
-	-	١٨,٢٠٦,٠٩٧	١٨,٢٠٦,٠٩٧	خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	٤٩,٣١٣,٥٠٧	٤٩,٣١٣,٥٠٧	موجودات مالية متاحة للبيع
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	الموجودات غير المالية:
٨٠٤,٦٧٠,٢٧٦	-	-	٨٠٤,٦٧٠,٢٧٦	أرض ومباني معاد تقييمها
٨٠٤,٦٧٠,٢٧٦	-	-	٨٠٤,٦٧٠,٢٧٦	
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	الموجودات المالية:
-	-	٣٢,٢٨٥,١١١	٣٢,٢٨٥,١١١	إستثمارات مالية مصنفة بالقيمة
-	-	١٨,٩٣٧,٨٢٧	١٨,٩٣٧,٨٢٧	العادلة من خلال الدخل الشامل
-	-	٥١,٢٢٢,٩٣٨	٥١,٢٢٢,٩٣٨	الآخر
				موجودات مالية متاحة للبيع

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٢ الأدوات المالية - تتمة

تدرج القيمة العادلة - تتمة

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٨١٢,٠٣١,٦٧٤	-	-	٨١٢,٠٣١,٦٧٤	الموجودات غير المالية: أرض ومباني معاد تقييمها
٨١٢,٠٣١,٦٧٤	-	-	٨١٢,٠٣١,٦٧٤	

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 ٢٠١٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، 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 ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	
٦٠٠,٦٠٣	٢٩٧,٩٧٨	إيرادات فوائد
٢٢٢,٢٨٢	٢٢٢,٢٨٢	إيرادات إيجار
(٤٨١,٨٨٨)	(٥٥,٣١٦)	رسوم بنكية
(٣٨٨,٣٥٨)	(١,٦٠٨,٢٧٢)	فوائد قروض
(٨٩١,٣٩١)	(٥١٤,٢٠٥)	مصاريف تأمين

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ريال قطري	
٣٩,٨١١,٥٧٥	٢٦,٠٢٠,٦١٧	أرصدة لدى البنوك
٦٣,٠١٠	٨٣,٠٦٣,٠١٠	إيداعات قصيرة الأجل
-	١٩٣,٠٨١	فوائد مدينة
٦٢,٤٧٩,١٩١	٧١,٦١٥,٧٤٦	قروض تحمل فوائد (إيضاح ٩)

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ريال قطري	
٢,١٣٥,٧٥٤	٤,٢٧١,٥٠٨	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٩١٤,٥٠٠	٢,١٩٢,٩٠٠	إجمالي مكافآت موظفي الإدارة العليا
٤,٠٥٠,٢٥٤	٦,٤٦٤,٤٠٨	

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٥ أرقام المقارنة

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