

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراقب الحسابات المستقل
	البيانات المالية المرحلية المختصرة
٢	بيان المركز المالي المرحلي
٣	بيان الربح أو الخسارة والايرادات الشاملة الأخرى المرحلي
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي
١٨ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مراقب الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى مجلس إدارة المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.) ("الشركة") والتي تشمل بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وبيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة لها.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير 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 رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً حول أعمال التدقيق.

النتيجة

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمور أخرى

- (١) تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وتدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مكتب تدقيق آخر، والذي أبدى نتيجة ورأياً غير متحفظين حول مراجعة وتدقيق تلك البيانات المالية في تقريره الصادرين بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٩ و٤ فبراير ٢٠٢٠ على التوالي.
- (٢) تعرض المعلومات المالية المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ الواردة في بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى لأغراض المقارنة فقط، ولا تمتد نتيجة المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المختصرة لتشمل معلومات المقارنة هذه.

عن إرنست ويونغ

زيد بن جابر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٨ يوليو ٢٠٢٠



المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

بيان المركز المالي المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٤٩,٢١٨,٥٦٨	٩٥٨,٩٢٣,٣٤٠	٥	عقارات ومعدات
٦٦,٤٦٤,٠٢٥	٦٣,٩٩٧,٥٦٦	٦	موجودات حق استخدام
٢٥,٨١٤,٦٥٥	٢٥,٨١٤,٦٥٥		استثمارات عقارية
٦٣,٣٣٣,٧٢٥	٥٨,٠٢٨,٣٦٢		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>١,١٠٤,٨٣٠,٩٧٣</u>	<u>١,١٠٦,٧٦٣,٩٢٣</u>		
			الموجودات المتداولة
٢١,٥٠٨,٦٧٢	٢٥,٤٧٥,٩٧١		المخزون
٩٣,١٦٣,٣٤٠	٩٦,٣٦٧,٧٨٢	١٠	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٥,٣١٩,٦٨٠	٣٥,٧٣٧,٥٢٤	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>١٨٩,٩٩١,٦٩٢</u>	<u>١٥٧,٥٨١,٢٧٧</u>		
<u>١,٢٩٤,٨٢٢,٦٦٥</u>	<u>١,٢٦٤,٣٤٥,٢٠٠</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠		راس المال
٩١,٦٣٧,٢٤٠	٩١,٦٣٧,٢٤٠		احتياطي قانوني
٩,٠٤٤,٠٩٩	٣,٦٣٣,٤١٨		احتياطي القيمة العادلة
٥٥٩,٤٦٧,٧٠٠	٥٥٧,٧٢٢,٣٠٠		فائض إعادة التقييم
٧٩,٤٨٠,١٠٢	٣٢,٦٤٤,٧٥٨		ارباح مدورة
<u>١,٠٢١,٠٧٠,١٤١</u>	<u>٩٦٧,٠٧٨,٧١٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦٤,٣٧٢,٧٨٨	٦٣,١٥٩,٠٥٦	٦	التزامات الإيجار
١٩,٠٨٣,١٦٣	٢٧,٣٨٦,٩٦٣	٩	تسهيلات بنكية
٦٥,٦٥٤,٣٠٨	٦٨,٩٨٣,٤٩٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٤٩,١١٠,٢٥٩</u>	<u>١٥٩,٥٢٩,٥٠٩</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٠٨,٣٦٧,٩٦٦	١١٩,٠٢١,٣٧٤		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٣,٤٠٤,١٠٨	٢,٨٣٦,٧٧٧	٦	التزامات الإيجار
١١,٤٤٨,٦٣٠	١٤,٨٦٤,٥٥٩	٩	تسهيلات بنكية
١,٤٢١,٥٦١	١,٠١٤,٢٦٥		محتجزات دائنة
<u>١٢٤,٦٤٢,٢٦٥</u>	<u>١٣٧,٧٣٦,٩٧٥</u>		
<u>٢٧٣,٧٥٢,٥٢٤</u>	<u>٢٩٧,٢٦٦,٤٨٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٢٩٤,٨٢٢,٦٦٥</u>	<u>١,٢٦٤,٣٤٥,٢٠٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة ووقعها بالنيابة عنه بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٠



خالد محمد العمادي

الرئيس التنفيذي



عبدالله بن ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي

لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	(مراجعة) ريال قطري	
٢٤٦,٨٨٢,١٥٣ (١٥٠,٥٠١,٢٥٢)	٢١٤,٦٣٥,٣٠٠ (١٣١,٥٦٦,٧٨٨)	١١٨,٧٢١,٦٣٤ (٧٥,٢٦٢,١٢٤)	٨٤,٢٩١,٩٩٦ (٥٤,٨٥٧,٣٨١)	١١
٩٦,٣٨٠,٩٠١	٨٣,٠٦٨,٥١٢	٤٣,٤٥٩,٥١٠	٢٩,٤٣٤,٦١٥	إيرادات التشغيل مصروفات التشغيل إجمالي الربح
٧١١,٥٤٧ ٥,٨٤٤,٤٢٩ (٤٩,٢٤١,٩٠٧) (١٥,٢٢٧,١٦٠)	١٨٠,٥٣٢ ٦,٠٦٨,٧٧٣ (٤٣,٩٠٤,٧٩٨) (١١,٢١٤,٩٨٣)	٣٦١,٢١٧ ٢,٣٣٤,٧٣٣ (٢٥,٣٧٣,٤٨٣) (٧,٢٨٣,١٣٣)	٦٩,٠٧٤ ٢,٥٢٩,٧٩٤ (١٩,٣٣١,٠٨٤) (٥,٧٢٠,٦٢٣)	١٢
(٢,٢٨٩,٤٢٤)	(٢,٣١٦,٩٠٧)	(٢,٢٨٩,٤٢٤)	(١,١٥٠,١٤٥)	إيرادات من ودائع لدى بنوك إسلامية إيرادات أخرى مصروفات عمومية وإدارية استهلاك عقارات ومعدات استهلاك موجودات حق استخدام
-	٤٥,٣٩٥	١٧,٠٤٠	٤٥,٣٩٥	استرداد خسائر ائتمانية متوقعة من مبالغ مستحقة من البنوك استرداد (مخصص) الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة تكاليف تمويل
(٢٧٧,٥٣٨) (٢,٠٦٣,٨٢١)	- (١,٧٠٣,٧٨٨)	٤,١٣٦,٣٧٧ (١,٨٨٥,٨٩٠)	٤,٤٨٣,١٣٠ (٨٣٠,٤٠٦)	١٠
٣٣,٨٣٧,٠٢٧	٣٠,٢٢٢,٧٣٦	١٣,٤٧٦,٩٤٧	٩,٥٢٩,٧٥٠	صافي ربح الفترة
٤,٦٤٩,٦٧٩	(٥,٤١٠,٦٨١)	٢,٧٠٩,١٣٤	٧,٥٦٠,٧٧٠	إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة: صافي (خسارة) ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٤,٦٤٩,٦٧٩	(٥,٤١٠,٦٨١)	٢,٧٠٩,١٣٤	٧,٥٦٠,٧٧٠	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
٣٨,٤٨٦,٧٠٦	٢٤,٨١٢,٠٥٥	١٦,١٨٦,٠٨١	١٧,٠٩٠,٥٢٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٢	٠,١١	٠,٠٥	٠,٠٣	١٣ العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري للسهم الواحد)

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	فائض إعادة التقييم ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة ريال قطري	الاحتياطي القانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
١,٠١٧,٩٨٣,٨٨٥	٩١,٤٧٧,٢٥٣	٥٦٣,٤٧٨,٩٢١	(٢,٢٣٠,٦٥٢)	٨٣,٨١٧,٣٦٣	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
٣٣,٨٣٧,٠٢٧	٣٣,٨٣٧,٠٢٧	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
٤,٦٤٩,٦٧٩	-	-	٤,٦٤٩,٦٧٩	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٨,٤٨٦,٧٠٦	٣٣,٨٣٧,٠٢٧	-	٤,٦٤٩,٦٧٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	(٨٤,٤٣٢,٣٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)
-	٢,٢٣٩,٠٧٣	(٢,٢٣٩,٠٧٣)	-	-	-	تحويل استهلاك موجودات معاد تقييمها
٩٧٢,٠٣٨,٢٩١	٤٣,١٢١,٠٥٣	٥٦١,٢٣٩,٨٤٨	٢,٤١٩,٠٢٧	٨٣,٨١٧,٣٦٣	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجع)
١,٠٢١,٠٧٠,١٤١	٧٩,٤٨٠,١٠٢	٥٥٩,٤٦٧,٧٠٠	٩,٠٤٤,٠٩٩	٩١,٦٣٧,٢٤٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
٣٠,٢٢٢,٧٣٦	٣٠,٢٢٢,٧٣٦	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٥,٤١٠,٦٨١)	-	-	(٥,٤١٠,٦٨١)	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٤,٨١٢,٠٥٥	٣٠,٢٢٢,٧٣٦	-	(٥,٤١٠,٦٨١)	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٧٨,٨٠٣,٤٨٠)	(٧٨,٨٠٣,٤٨٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٧)
-	١,٧٤٥,٤٠٠	(١,٧٤٥,٤٠٠)	-	-	-	تحويل استهلاك موجودات معاد تقييمها
٩٦٧,٠٧٨,٧١٦	٣٢,٦٤٤,٧٥٨	٥٥٧,٧٢٢,٣٠٠	٣,٦٣٣,٤١٨	٩١,٦٣٧,٢٤٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجع)

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال قطري	إيضاحات
٣٣,٨٣٧,٠٢٧	٣٠,٢٢٢,٧٣٦	أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تعديلات للبنود التالية:
١٥,٢٢٧,١٦٠	١١,٢١٤,٩٨٣	استهلاك عقارات ومعدات
٢,٢٨٩,٤٢٤	٢,٣١٦,٩٠٧	استهلاك موجودات حق استخدام
٢٠٩,٥٠٠	-	مخصص لمخزون قديم وبطيء الحركة
٢٧٧,٥٣٨	-	١٠ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة
٤,٢٦٦,٧١٥	٤,٢٦٧,٥٣٣	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٦٣,٨٢١	١,٧٠٣,٧٨٨	تكاليف تمويل
-	(١,٣٥٠,٠٠٠)	ربح من إعفاءات إيجار
-	٢,٦٦٧	خسارة من شطب التزامات إيجار
(٧١١,٥٤٧)	(١٨٠,٥٣٢)	إيرادات من ودائع لدى بنوك إسلامية
(٢,٥٧٥,١٥٥)	(٢,٥٦٣,٨٠٧)	إيرادات توزيعات أرباح
٥٤,٨٨٤,٤٨٣	٤٥,٦٣٤,٢٧٥	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
		المخزون
١,٨٣٢,١٩٥	(٣,٩٦٧,٢٩٩)	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٦,٧٣٢,٢٠٧)	(٣,٤٦٥,٠٥١)	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(١,٢٢٨,٠٣٧)	١١,٢٠٠,٢٨٩	محتجزات دائنة
٢,٦٦٦,٣٠٨	(٤٠٧,٢٩٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥١,٤٢٢,٧٤٢	٤٨,٩٩٤,٩١٨	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,١٩٤,٠٧٤)	(٩٣٨,٣٥١)	مساهمة مدفوعة إلى صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(٢,١١٢,٧٨٣)	(١,٩٥٤,٩٦٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٢٣,٧٨٣)	(٤٠,٩٦٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٦,٧٩٢,١٠٢	٤٦,٠٦٠,٦٣٢	أنشطة الاستثمار
		إضافات إلى عقارات ومعدات
(٢٤,٢٥٦,٩٣٥)	(٢٠,٩١٩,٧٥٥)	صافي الحركة في ودائع لأجل ذات استحقاق يتجاوز ٩٠ يوماً
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات إضافية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(١٠٥,٣١٨)	إيرادات مستلمة من ودائع لدى بنوك إسلامية
٩٠١,٩٢٥	٤٤١,١٤١	توزيعات أرباح مستلمة
٢,٥٧٥,١٥٥	٢,٥٦٣,٨٠٧	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(١٥,٧٧٩,٨٥٥)	١٦,٩٧٩,٨٧٥	أنشطة التمويل
		توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٨١,٠٢١,٧٧٩)	(٧٧,٣٩٥,٣٩٢)	تسهيلات بنكية إضافية خلال الفترة
١٩,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٩٩,٣٣٨	التزامات إيجار مسددة
(٣,٤٠٧,٠٠٠)	(١,٩٤٧,٠٠٠)	تسهيلات بنكية مسددة
(٩,٤٧٠,٠٩٣)	(٩,٥٧٩,٦٠٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٧٤,٨٩٨,٨٧٢)	(٦٧,٦٢٢,٦٦٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
(٤٣,٨٨٦,٦٢٥)	(٤,٥٨٢,١٥٦)	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٣,٦٣٨,٤١٠	٤٠,٣١٩,٦٨٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٩,٧٥١,٧٨٥	٣٥,٧٣٧,٥٢٤	٨

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

١ معلومات حول الشركة والأنشطة الرئيسية

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع. (المعروفة سابقاً باسم شركة المستشفى الأهلي التخصصي ش.م.ق.ع.) هي شركة مساهمة قطرية عامة تأسست بتاريخ ٣٠ ديسمبر ١٩٩٦ بموجب السجل التجاري رقم ١٨٨٩٥. إن النشاط الأساسي للشركة هو إدارة مستشفى تخصصي وتطوير الخدمات الطبية في دولة قطر. يقع مقر الشركة في شارع أحمد بن علي، منطقة وادي السيل، الدوحة، دولة قطر، صندوق بريد ٦٤٠١. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر.

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

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وبالتالي يجب قراءتها بالتوازي مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣ استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة، قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والقيم المسجلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين حول تلك التقديرات هي نفسها تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم الشركة مبكراً بتطبيق أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولم يسري مفعولها بعد.

يسري مفعول بعض التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢٠، إلا أنه ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل الشركة

خلال الفترة الحالية طبقت الشركة المعايير المعدلة والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠:

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٣: تعريف العمل التجاري
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩: إصلاح معيار سعر الفائدة

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨: تعريف المادية
الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨

لم يكن لتطبيق التعديلات والتحسينات أعلاه أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

إن المعايير والتفسيرات المصدرة ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة مبينة أدناه. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت ضرورية، عندما تصبح سارية المفعول.

تاريخ السريان
١ يناير ٢٠٢٣

المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥ عقارات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال قطري	
٩٤٢,٧٠٥,٤٥٢	٩٤٩,٢١٨,٥٦٨	صافي القيمة الدفترية في ١ يناير
٥٥,١٠٠,٣٠٤	٢٠,٩١٩,٧٥٥	إضافات
(٢٥,٨١٤,٦٥٥)	-	تحويل الى استثمارات عقارية
(٢٢,٧٧٢,٥٣٣)	(١١,٢١٤,٩٨٣)	الاستهلاك للفترة / للسنة
<u>٩٤٩,٢١٨,٥٦٨</u>	<u>٩٥٨,٩٢٣,٣٤٠</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٦ موجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار

فيما يلي بيان القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام للشركة والحركة عليها خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال قطري	
٧١,١٧١,٧٧٥	٦٦,٤٦٤,٠٢٥	في ١ يناير
(٤,٦٢٥,٢٩٩)	(٢,٣١٦,٩٠٧)	الاستهلاك للفترة / السنة
(٨٢,٤٥١)	(١٤٩,٥٥٢)	تعديلات على الإيجار
<u>٦٦,٤٦٤,٠٢٥</u>	<u>٦٣,٩٩٧,٥٦٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

فيما يلي بيان القيم الدفترية لالتزامات الإيجار والحركة عليها خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال قطري	
٧١,١٧١,٧٧٥	٦٧,٧٧٦,٨٩٦	في ١ يناير
٣,٤٤٥,٥٧٢	١,٦٦٢,٨٢٢	تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة
(٦,٧٥٨,٠٠٠)	(١,٩٤٧,٠٠٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
-	(١,٣٥٠,٠٠٠)	إعفاءات إيجار
(٨٢,٤٥١)	(١٤٦,٨٨٥)	تعديلات الإيجار
<u>٦٧,٧٧٦,٨٩٦</u>	<u>٦٥,٩٩٥,٨٣٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تعرض التزامات الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) ريال قطري	
٣,٤٠٤,١٠٨	٢,٨٣٦,٧٧٧	جزء متداول
٦٤,٣٧٢,٧٨٨	٦٣,١٥٩,٠٥٦	جزء غير متداول
<u>٦٧,٧٧٦,٨٩٦</u>	<u>٦٥,٩٩٥,٨٣٣</u>	

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٣ فبراير ٢٠٢٠، وافق المساهمون بالشركة على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٢٨ ريال قطري للسهم الواحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بلغ إجمالي توزيعات الأرباح النقدية ٧٨,٨٠٣,٤٨٠ ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٨٤,٤٣٢,٣٠٠ ريال قطري).

٨ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠١,٥١١	٧٠,٥٤٧	نقد بالصندوق
٣٥,٦٣٦,٠١٣	٤٠,٢٩٤,٥٢٨	نقد لدى بنوك
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل (إيضاح ١)
	(٤٥,٣٩٥)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على المبالغ المستحقة من البنوك
٣٥,٧٣٧,٥٢٤	٧٥,٣١٩,٦٨٠	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
-	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم: ودائع بتواريخ استحقاق أصلية تتجاوز ٩٠ يوماً
٣٥,٧٣٧,٥٢٤	٤٠,٣١٩,٦٨٠	النقد وما في حكمه

إيضاح (١):

الودائع المحتفظ بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تحمل معدل ربح قدره ٣,٧٥٪ سنوياً.

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩ تسهيلات بنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
-	٥,٠٦٧,٩٧٢	تسهيل بنكي (١) (إيضاح ١)
٣٦,٩٥٢,١٨٤	٢٥,٤٦٣,٨٢١	تسهيل بنكي (٢) (إيضاح ٢)
٥,٢٩٩,٣٣٨	-	تسهيل بنكي (٣) (إيضاح ٣)
<u>٤٢,٢٥١,٥٢٢</u>	<u>٣٠,٥٣١,٧٩٣</u>	

تعرض في بيان المركز المالي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤,٨٦٤,٥٥٩	١١,٤٤٨,٦٣٠	جزء متداول
٢٧,٣٨٦,٩٦٣	١٩,٠٨٣,١٦٣	جزء غير متداول
<u>٤٢,٢٥١,٥٢٢</u>	<u>٣٠,٥٣١,٧٩٣</u>	

إيضاحات:

(١) يمثل التسهيل البنكي (١) تسهيلات بمبلغ ٧٠ مليون ريال قطري تم الحصول عليها من أحد البنوك في دولة قطر لتمويل شراء مبنى لإقامة الموظفين بمنطقة المنصورة في دولة قطر. يسدد التسهيل البنكي على ٦٠ قسطاً شهرياً بقيمة ١,٢٧٨,٥١٤ ريال قطري لكل قسط ويستحق السداد في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠. التسهيل البنكي مضمون من خلال الرهن العقاري للمبنى الذي تم شراؤه، وهو يحمل معدل ربح سنوي قدره ٣,٨٪. تم سداد التسهيل البنكي بالكامل في أبريل ٢٠٢٠.

(٢) يمثل التسهيل البنكي (٢) تسهيل ائتماني تم الحصول عليه من أحد البنوك في دولة قطر لتمويل توسعة وتجديد مباني المستشفى الأهلي في عام ٢٠١٨. خلال عام ٢٠١٨، سحبت الشركة مبلغ ١٢ مليون ريال قطري من التسهيل البنكي، يسدد على ٦٠ قسطاً شهرياً بقيمة ٢٢٤,٠٩٤ ريال قطري لكل قسط، ويستحق التسهيل البنكي بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠٢٣. خلال عام ٢٠١٩، تم سحب مبلغ قدره ١٩ مليون ريال قطري، على أن يسدد على ٥٢ قسطاً شهرياً بقيمة ٤٠٢,٩٢٢ ريال قطري لكل قسط، ويستحق آخر قسط في ١٥ أغسطس ٢٠٢٣. وفي عام ٢٠٢٠، تم سحب مبلغ ١٦ مليون ريال قطري من التسهيل، على أن يسدد على ٦٠ قسطاً شهرياً بقيمة ٢٩٢,٢٩٥ ريال قطري لكل قسط، ويستحق آخر قسط في ٢٧ فبراير ٢٠٢٥. يحمل التسهيل البنكي معدل ربح سنوي قدره ٤,٥٪.

(٣) يمثل التسهيل البنكي (٣) تسهيل ائتماني بمبلغ ٥,٢٩٩,٣٣٨ ريال قطري تم الحصول عليه من أحد البنوك في دولة قطر لأغراض رأس المال العامل. يسدد التسهيل البنكي على ٦ أقساط شهرية بقيمة ٨٨٩,٨٥٩ ريال قطري لكل قسط. يبدأ السداد في ١١ نوفمبر ٢٠٢٠ ويستحق آخر قسط في ١١ أبريل ٢٠٢١. يحمل التسهيل البنكي معدل ربح سنوي قدره ٢,٥٪.

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٠ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤٣,٢٣٥,٤٧٦	١٣٧,١٩٩,٢٢٧	ذمم تجارية مدينة
١٢,٤٧٠,١٤٨	١٤,٥٠٨,١٥١	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٢,٣٦٧,٤٥٦	٩,٤٠٠,٦٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٥٣٣,٢١٤	٥,٠٢٨,٩٤١	مستحقات من موظفين
٣,٩٩٦,٦٦٥	٣,٨٩١,٣٤٦	مستحق من وسيط استثمارات في أوراق مالية
١,٢٣٤,٦٤٧	١,٢٥٧,٣٨٨	ودائع مستردة
١,٥٥٢,٦٥٥	١,٣٠٦,٣٦٤	ذمم مدينة أخرى
<u>١٦٩,٣٩٠,٢٦١</u>	<u>١٧٢,٥٩٢,٠٥٨</u>	
(٧٦,٢٢٦,٩٢١)	(٧٦,٢٢٤,٢٧٦)	يخصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة
<u>٩٣,١٦٣,٣٤٠</u>	<u>٩٦,٣٦٧,٧٨٢</u>	

الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٥,٣٩٣,٥٩٠	٧٦,٢٢٦,٩٢١	في ١ يناير
٣٠٠,٠٠٠	-	المخصص خلال الفترة / السنة
٥٣٣,٣٣١	(٢,٦٤٥)	استرداد مبالغ مشطوبة (شطب)
<u>٧٦,٢٢٦,٩٢١</u>	<u>٧٦,٢٢٤,٢٧٦</u>	

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١ تكاليف التشغيل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
		(غير مدققة أو		
(مراجعة)	(مراجعة)	مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٩٣,٣٥٦,٠٦٦	٨٠,٤٣٩,١٢٦	٤٧,٣١٩,٨٣٥	٣٤,٢٣٧,٧٦٣	تكاليف الموظفين
٤١,٢٨٩,٩٩٢	٣٦,٤٠٨,٢٠٧	٢٠,٧٩٧,٥٨٤	١٤,٥٧٥,٨٤٩	تكاليف علاج وجراحة
١٠,٥٠٦,٤٨١	١٠,٩٤٢,٨٤٥	٥,٨٤٦,٤٦٠	٤,٦٠٨,٤١٤	أجور أطباء
١,٩٠٧,٢٧٠	١,٧٠٧,٦٩٩	٧٨٢,٧٤٢	٨٦٢,٦٣٩	مرافق
٢,٠٧٣,٠٥٨	١,٠٥١,٧٤٦	١,٠٥٥,٠٦٣	٧١,١٨٨	تكاليف طعام
٧١٨,٦٧٢	٦٤٩,٩٥٩	٤٣٦,٤٣٧	٣٢١,٠١٢	تكاليف وقود
٤٤٠,٢١٣	٣٦٧,٢٠٦	٢١٣,٨٥٣	١٨٠,٥١٦	مصروفات أمنية
-	-	(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	مصاريف إيجار
٢٠٩,٥٠٠	-	١٦٠,١٥٠	-	مخصص للمخزون بطيء الحركة
١٥٠,٥٠١,٢٥٢	١٣١,٥٦٦,٧٨٨	٧٥,٢٦٢,١٢٤	٥٤,٨٥٧,٣٨١	

١٢ مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
		(غير مدققة أو		
(مراجعة)	(مراجعة)	مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣١,٠١٤,٠٤٣	٢٥,٩٠١,٨٣٨	١٦,١٢٩,٥٤٥	١١,٠٦٧,٠٠٥	تكاليف الموظفين
٤,٠٦٨,٦٥٣	٤,٦٧٧,٧٣٣	٢,٤٧٥,٦٧٨	٢,١٣٠,٨٥٣	صيانة وإصلاحات
٢,٩٩٥,٦٢٤	٢,٩٩٢,٨٧٨	١,٥٤٤,٧٢٥	١,٤٤١,٧٧٠	مركز اتصال خارجي ومساعدين
١,٧٨٨,٠٩٠	١,٧٢٨,٣٨٣	٩٠٢,٩٧٢	٨٤٤,٩٣٩	تأمين
١,٥١٨,٢١٠	١,٤١٨,٥٥٦	٧٠٦,٢٤٨	٧١٨,٥٣٨	أمن ونظافة
١,٥٦٠,١٩٧	١,٢١١,١٦٠	٦٧٣,٥٧٣	٥٦٣,٤٩٤	دعاية وإعلان
٦٣٥,٤٦١	١,٠٨٣,٥١٢	٣٧٥,١١٦	٣٣٦,٨٥٢	أتعاب قانونية ومهنية
١,١٢٩,٨٨٦	١,٠٢١,٧١٢	٦٤٣,٥٣٤	٥١١,٨١٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٧٤٨,٨٤٨	١,٠١٥,٨٥٣	٨٦٤,١٢٩	٤٦٥,٢١٥	هاتف وفاكس
٧٧٣,٢٤٢	٩٠٤,٤٨٦	٤٢٣,٨٢٨	٤٧١,٩٠٨	تطوير تكنولوجيا المعلومات
٥٢٥,١٣٤	٥٤٦,٠٠٨	٢٠٣,٩٢٣	٢٣٦,٦٤٢	رسوم بنكية
٥٠٨,٧٩٦	٣٦١,٨٥٥	١٧٨,٥٣٥	١١٤,٣٣٠	طباعة وقرطاسية
٤٥٢,١١٢	٢٣٨,٣٢٤	٦٣,٧١٣	٨٢,٥٢٥	رسوم حكومية
٥٢٣,٦١١	٨٠٢,٥٠٠	١٨٧,٩٦٤	٣٤٥,٢٠٣	أخرى
٤٩,٢٤١,٩٠٧	٤٣,٩٠٤,٧٩٨	٢٥,٣٧٣,٤٨٣	١٩,٣٣١,٠٨٤	

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة، والشركات التي تتحكم فيها تلك الأطراف أو تسيطر عليها بصورة مشتركة أو لها نفوذ كبير عليها. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي هي كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٢٢,٢٨٢	٢٤٢,٢٥٦	١١١,١٤١	١٢١,١٢٨	إيرادات إيجارات
٧١١,٥٤٧	١٨٠,٥٣٢	٣٦١,٢١٧	٦٩,٠٧٤	إيرادات تمويل
(١٩,٧٤١)	(٢٤,٨٢٦)	(١٠,٧٥٩)	(٦,٣٢٥)	رسوم بنكية
(٧١٤,٨٦٤)	(٨٥٦,٢٣٧)	(٤١٩,٤٣٧)	(٤٧٩,٠٢٩)	تكاليف تمويل (تشمل تكاليف الاقتراض)
(٦,٥٣٠,٠٤٢)	(٦,٤٦٨,٥٠٧)	(٣,٢٢٦,١٣٧)	(٣,١٣٢,١٨٢)	مصاريف تأمين
-	(٢١,٠٠٠)	-	(٦,٠٠٠)	مصاريف أخرى

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٠,١٩٧,٤٥٨	٣٤,٢٥٥,٥١٩	أرصدة لدى بنوك
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
-	٧٦,٠٠٠	ذمم مدينة
٤٥٥,٠٨٧	١٩٤,٤٧٩	ذمم مدينة مستحقة من ودائع لدى بنك إسلامي
٣٠,٥٣١,٧٩٣	٤٢,٢٥١,٥٢٢	تسهيلات بنكية
٢٥٠,١٦٧	٧,٠٨١,٨٧٢	ذمم تجارية دائنة

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

مكافآت كبار موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة

كانت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,١٢٩,٨٨٦	١,٠٢١,٧١٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,١٤٠,٥٧٥	٢,١٤٠,٥٧٥	إجمالي مكافآت كبار موظفي الإدارة العليا
<u>٣,٢٧٠,٤٦١</u>	<u>٣,١٦٢,٢٨٧</u>	

١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيم العادلة

فيما يلي مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
				الموجودات المالية
٧٥,٢٩٤,٥٢٨	٣٥,٦٣٦,٠١٣	٧٥,٢٩٤,٥٢٨	٣٥,٦٣٦,٠١٣	أرصدة لدى بنوك
١٥٤,٥٥٢,٦٥٧	١٤٨,٦٨٣,٢٦٦	١٥٤,٥٥٢,٦٥٧	١٤٨,٦٨٣,٢٦٦	ذمم تجارية مدينة وأخرى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٦٣,٣٣,٧٢٥	٥٨,٠٢٨,٣٦٢	٦٣,٣٣,٧٢٥	٥٨,٠٢٨,٣٦٢	
				مطلوبات مالية
٥٩,٩٣١,٨٨٩	٧٧,٥٨٤,٢٧٠	٥٩,٩٣١,٨٨٩	٧٧,٥٨٤,٢٧٠	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١,٤٢١,٥٦١	١,٠١٤,٢٦٥	١,٤٢١,٥٦١	١,٠١٤,٢٦٥	محتجزات دائنة
٣٠,٥٣١,٧٩٣	٤٢,٢٥١,٥٢٢	٣٠,٥٣١,٧٩٣	٤٢,٢٥١,٥٢٢	تسهيلات بنكية

تدرج القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالمبلغ الذي يمكن بموجبه مبادلة الأداة المالية في معاملة حالية بين أطراف رغبة، بخلاف عملية البيع الجبري أو التصفية.

المجموعة للرعاية الطبية (ش.م.ق.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

تدرج القيمة العادلة

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها باستخدام طرق 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.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، كان لدى الشركة الفئات التالية من الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات المالية			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
-	-	٥٨,٠٢٨,٣٦٢	٥٨,٠٢٨,٣٦٢
-	-	٥٨,٠٢٨,٣٦٢	٥٨,٠٢٨,٣٦٢
الموجودات غير المالية			
أراضي ومباني معاد تقييمها			
٧٦٤,٩٤٢,٢١٥	-	-	٧٦٤,٩٤٢,٢١٥
٢٥,٨١٤,٦٥٥	-	-	٢٥,٨١٤,٦٥٥
٧٩٠,٧٥٦,٨٧٠	-	-	٧٩٠,٧٥٦,٨٧٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
(مدققة)			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	ريال قطري
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات المالية			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
-	-	٦٣,٣٣٣,٧٢٥	٦٣,٣٣٣,٧٢٥
-	-	٦٣,٣٣٣,٧٢٥	٦٣,٣٣٣,٧٢٥
الموجودات غير المالية			
أراضي ومباني معاد تقييمها			
٧٦٩,٨١٣,١١٠	-	-	٧٦٩,٨١٣,١١٠
٢٥,٨١٤,٦٥٥	-	-	٢٥,٨١٤,٦٥٥
٧٩٥,٦٢٧,٧٦٥	-	-	٧٩٥,٦٢٧,٧٦٥

١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

طرق التقييم والمدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها

استعانت الشركة بخبير تقييم مؤهل مستقل لإجراء تقييم لموجوداتها الثابتة التي يتم إدراجها بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. واستخدم خبير التقييم المستقل الأساليب والطرق المعترف بها عموماً كمييار داخل الصناعة لتقييم الموجودات المماثلة. تتضمن الأساليب المطبقة منهج مقارنة السوق بغرض تقييم قطع الأراضي التي تحتفظ بها الشركة بينما تم تقييم المباني باستخدام نهج تكلفة الاستبدال القابل للاستهلاك "DRC". استخدم خبير التقييم المستقلون حكمهم الشخصي لتحديد نموذج التقييم المناسب والنظر في المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها والمستخدم في نموذج التقييم والتي تشمل تحديد الموجودات المماثلة في خصائص العقارات موضوع التقييم ونطاق تكاليف الاستبدال القابلة للاستهلاك وتقييمها لتقادم العقارات.

طرق التقييم المستخدمة من قبل الخبراء المستقلين لتحديد القيم العادلة هي كالتالي:

طريقة المقارنة بالسوق

تم تقييم قطع الأراضي المملوكة للشركة باستخدام طريقة مقارنة السوق. وفقاً لهذه الطريقة، يتم تقدير القيمة العادلة للعقار استناداً إلى المعاملات على عقارات مماثلة تم بيعها خلال فترة معقولة من تاريخ التقييم. ويتم تعديل المعاملات المقارنة حسب اختلاف الحجم والموقع والخصائص العقارية الأخرى.

طريقة تكلفة الاستبدال المستهلكة

تم تقييم مباني الشركة باستخدام طريقة تكلفة الاستبدال المستهلكة، ويمثل ذلك التكلفة الحالية لاستبدال الأصل بأصل مكافئ حديث ناقصاً خصومات التآكل المادي وجميع أشكال التقادم والتحسينات ذات الصلة. يتم تعديل قيمة العقار لتعكس عوامل التقادم مثل الحالة المادية، والعمر الاقتصادي المتبقي، وتكاليف التشغيل المقارنة، والكفاءة النسبية والأداء الوظيفي للأصل الفعلي.

يوضح الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيم العادلة من المستوى ٣ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للموجودات غير المالية المقاسة بالقيمة العادلة وكذلك المدخلات الهامة غير الملحوظة المستخدمة. لم تقم الشركة بإجراء تقييم لموجوداتها غير المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ويفترض أن تكون القيم متوافقة مع تلك المسجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالنسبة للإستثمارات العقارية، تقوم الإدارة بإجراء مراجعة تقييم عادلة في نهاية السنة.

نوع العقار	طريقة التقييم	مدخلات هامة غير ملحوظة	النطاق المستخدم	سوف تزداد (تنقص) القيمة المقدرة للعقار إذا:
الأرض	طريقة المقارنة بالسوق	سعر القدم المربع بالريال القطري	٤٢٥ - ٢,٠٠٠ ريال قطري لكل قدم مربع	زاد (انخفض) سعر القدم المربع
المبنى	طريقة تكلفة الاستبدال المستهلكة	تكلفة الاستبدال المستهلكة لكل متر مربع	٢,٤٧٠ - ٦,٩٨٨ ريال قطري لكل متر مربع	زاد (انخفض) سعر المتر المربع

١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

المعلومات القطاعية

يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات الرعاية الصحية. تزاوّل الشركة أعمالها في دولة قطر فقط، وبالتالي فإن إحصاءاتها القطاعية لا تنقسم على أساس الأعمال والقطاعات الجغرافية.

١٧ تأثير جائحة كوفيد ١٩

في ضوء التطورات المتلاحقة فيما يتعلق بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩)، فإنه يصعب حالياً التنبؤ بشكل كامل بنطاق انتشار الوباء والمدى الزمني لتأثيره على الأعمال التجارية والاقتصاد. قد يؤثر تفشي وباء كوفيد ١٩ على حجم الطلب على خدمات الرعاية الصحية. تراقب الشركة عن كثب آخر التطورات الحالية في الأوضاع وقامت بإجراء تقييم استناداً إلى المعلومات التي يمكن ملاحظتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

أخذت الشركة في الاعتبار الآثار المحتملة لانخفاض قيمة موجوداتها المالية وغير المالية نتيجة للتقلبات الاقتصادية القائمة. وبناءً على تقييم الإدارة، لا تتوقع الشركة أن يكون هنالك تأثير جوهري على القيمة القابلة للاسترداد لموجوداتها غير المالية والخسائر الائتمانية المتوقعة للموجودات المالية. تعتقد الإدارة بأن السوق لا يزال غير مستقر وأن المبالغ المسجلة سوف تظل حساسة لتقلبات السوق. سوف تستمر الشركة في مراقبة الوضع وتكوين مخصصات تحوطية لأي مخاطر محتملة.

١٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لتتماشى مع طريقة عرض السنة الحالية ولتحسين جودة المعلومات المعروضة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تم إعادة تصنيف الاستهلاك المتراكم البالغ ١,٢٧٣,٢٢٠ ريال قطري ليتوافق مع طريقة عرض الفترة الحالية. لم تؤثر إعادة التصنيف هذه على الربح أو حقوق الملكية المسجلة سابقاً.