

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.

البيانات المالية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢١

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
٦ - ١٩	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 ٢٠٢١ والبيانات المرحلية للربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتممة لها.

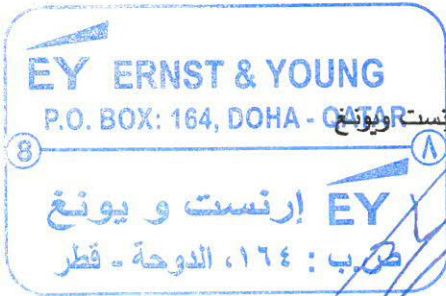
إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### 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.



زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٥ يوليو ٢٠٢١

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.

بيان المركز المالي المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٥	عقارات ومعدات
٩٧٨,٠٣٧,٧٤٤	١,٠٠١,٢٣٠,٦٣٧		استثمارات عقارية
٢٥,٨٦٨,٩٣٣	٢٥,٨٦٨,٩٣٣		موجودات حق استخدام
٦١,٧٦٣,٧٤٤	٥٩,٩١١,٦٨٩	٦	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
			الشاملة الأخرى
٦٦,٠٣٤,٣٠٤	٦٦,١٢٨,٧٣٣		
١,١٣١,٧٠٤,٧٢٥	١,١٥٣,١٣٩,٩٩٢		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
٢٣,٤٩٠,٢٣٦	٢٧,١٢٩,٢٩٣		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٩٧,٤٤٩,٧١٩	٩٩,٠٨٩,٩٢٧	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٤,١٥٤,٦٣٤	١٣,٠٨٤,٤١٩	٨	
١٨٥,٠٩٤,٥٨٩	١٣٩,٣٠٣,٦٣٩		
١,٣١٦,٧٩٩,٣١٤	١,٢٩٢,٤٤٣,٦٣١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			راس المال
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠		احتياطي قانوني
١٠٠,١٨٨,٠٧٤	١٠٠,١٨٨,٠٧٤		احتياطي القيمة العادلة
١١,٦٣٩,٣٦٠	١٤,٧٦٣,٧٨٨		فائض إعادة التقييم
٥٥٥,٩٩١,١٤٧	٥٥٤,٢٤٩,٧٩٢		ارباح مدورة
٧٨,٩٧٢,٩٧٠	٣٣,٦٤٨,٩٩٤		إجمالي حقوق الملكية
١,٠٢٨,٢٣٢,٥٥١	٩٨٤,٢٩١,٦٤٨		المطلوبات غير المتداولة
		٩	تسهيلات بنكية
٢٢,٧٦١,٢٦٠	٣٥,٤٢٤,٠٠٢	٦	التزامات الإيجار
٦٢,٠١٤,٩٢٢	٦٠,٨٤١,٨٨٥		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٠,٦٧٢,٧٥٢	٧٢,٥٥٨,٨٤٠		
١٥٥,٤٤٨,٩٣٤	١٦٨,٨٢٤,٧٢٧		
			المطلوبات المتداولة
١١٧,٢٦٤,٣١٠	١٢٢,٦٣٥,٠٠١	١٠	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
١٣,٣٦٢,٩٣١	١٤,٢٤٢,٣٧٠	٩	تسهيلات بنكية
٢,٣٥٧,٨٧٣	٢,٣١٧,١٧٠	٦	التزامات الإيجار
١٣٢,٧١٥	١٣٢,٧١٥		محتجزات دائنة
١٣٣,١١٧,٨٢٩	١٣٩,٣٢٧,٢٥٦		
٢٨٨,٥٦٦,٧٦٣	٣٠٨,١٥١,٩٨٣		إجمالي المطلوبات
١,٣١٦,٧٩٩,٣١٤	١,٢٩٢,٤٤٣,٦٣١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

ERNST & YOUNG  
Doha - Qatar  
15 JUL 2021  
Stamped for Identification  
Purposes Only

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة ووقعها بالنيابة عنه بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢١ كل

من:



خالد محمد العمادي

الرئيس التنفيذي



خليفة بن ثاني بن عبدالله آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

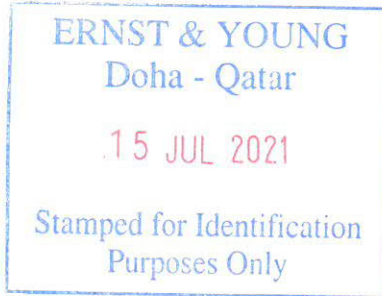
تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

## المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.

### بيان الربح أو الخسارة والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٠ (مراجعة) ريال قطري	٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	
٢١٤,٦٣٥,٣٠٠	٢٣٢,٠٧٤,٤٠٧	إيرادات التشغيل
(١٣٤,٩٤٣,٦١٩)	(١٤٨,٢٦٨,٢٢٥)	١٢ مصروفات التشغيل
٧٩,٦٩١,٦٨١	٨٣,٨٠٦,١٨٢	إجمالي الربح
١٨٠,٥٣٢	١٧٤,٣٢٩	إيرادات من ودائع لدى بنوك إسلامية
٦,٠٦٨,٧٧٣	٤,١٣٦,٨٦٧	١٣ إيرادات أخرى
(٤٤,٢٧٢,٠٠٤)	(٤٥,٦٢٩,١٦٨)	١٤ مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٤٧٠,٩٤٦)	(٧,٦٠٠,٨٩٧)	استهلاك عقارات ومعدات
(٢,٣١٦,٩٠٧)	(١,٨٥٢,٠٥٥)	٦ إطفاء موجودات حق استخدام
-	١٥٣,٣٧٥	٧ استرداد خسائر ائتمانية متوقعة من ذمم مدينة
٤٥,٣٩٥	-	استرداد خسائر ائتمانية متوقعة من مبالغ مستحقة من البنوك
(١,٧٠٣,٧٨٨)	(١,٥٨٤,٢٦٠)	تكاليف تمويل
٣٠,٢٢٢,٧٣٦	٣١,٦٠٤,٣٧٣	صافي ربح الفترة
(٥,٤١٠,٦٨١)	٣,٢٥٨,٢٠٤	إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
(٥,٤١٠,٦٨١)	٣,٢٥٨,٢٠٤	صافي ربح (خسارة) من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٤,٨١٢,٠٥٥	٣٤,٨٦٢,٥٧٧	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٠٧	٠,١١٢	العائد الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري للسهم الواحد)



تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مدورة	فائض إعادة التقييم	احتياطي القيمة العادلة	الاحتياطي القانوني	رأس المال
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٠٢١,٠٧٠,١٤١	٧٩,٤٨٠,١٠٢	٥٥٩,٤٦٧,٧٠٠	٩,٠٤٤,٠٩٩	٩١,٦٣٧,٢٤٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠
٣٠,٢٢٢,٧٣٦	٣٠,٢٢٢,٧٣٦	-	-	-	-
(٥,٤١٠,٦٨١)	-	-	(٥,٤١٠,٦٨١)	-	-
٢٤,٨١٢,٠٥٥	٣٠,٢٢٢,٧٣٦	-	(٥,٤١٠,٦٨١)	-	-
(٧٨,٨٠٣,٤٨٠)	(٧٨,٨٠٣,٤٨٠)	-	-	-	-
-	١,٧٤٥,٤٠٠	(١,٧٤٥,٤٠٠)	-	-	-
٩٦٧,٠٧٨,٧١٦	٣٢,٦٤٤,٧٥٨	٥٥٧,٧٢٢,٣٠٠	٣,٦٣٣,٤١٨	٩١,٦٣٧,٢٤٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠
١,٠٢٨,٣٣٢,٥٥١	٧٨,٩٧٢,٩٧٠	٥٥٥,٩٩١,١٤٧	١١,٦٣٩,٣٦٠	١٠٠,١٨٨,٠٧٤	٢٨١,٤٤١,٠٠٠
٣١,٦٠٤,٣٧٣	٣١,٦٠٤,٣٧٣	-	-	-	-
٣,٢٥٨,٢٠٤	-	-	٣,٢٥٨,٢٠٤	-	-
٣٤,٨٦٢,٥٧٧	٣١,٦٠٤,٣٧٣	-	٣,٢٥٨,٢٠٤	-	-
(٧٨,٨٠٣,٤٨٠)	(٧٨,٨٠٣,٤٨٠)	-	-	-	-
-	١٣٣,٧٧٦	-	(١٣٣,٧٧٦)	-	-
-	١,٧٤١,٣٥٥	(١,٧٤١,٣٥٥)	-	-	-
٩٨٤,٢٩١,٦٤٨	٣٣,٦٤٨,٩٩٤	٥٥٤,٢٤٩,٧٩٢	١٤,٧٦٣,٧٨٨	١٠٠,١٨٨,٠٧٤	٢٨١,٤٤١,٠٠٠

تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

Ernst & Young  
Doha - Qatar  
15 JUL 2021  
Stamped for Identification  
Purposes Only

## المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.

### بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاحات	أنشطة التشغيل
٣٠,٢٢٢,٧٣٦	٣١,٦٠٤,٣٧٣		صافي ربح الفترة تعديلات للبنود التالية:
١١,٢١٤,٩٨٣	١٢,٠٣٤,٠٢٦	٥	استهلاك عقارات ومعدات
٢,٣١٦,٩٠٧	١,٨٥٢,٠٥٥	٦	إطفاء موجودات حق استخدام
-	(١٥٣,٣٧٥)	٧	رد مخصص خسائر ائتمانية متوقعة من ذمم مدينة
-	(٧٢٠,٩٢٦)		رد مخصص لمخزون قديم وبطيء الحركة
٤,٢٦٧,٥٣٣	٤,٤٥٦,١١٦		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٠٣,٧٨٨	١,٥٨٤,٢٦٠		تكاليف تمويل
(١٨٠,٥٣٢)	(١٧٤,٣٢٩)		إيرادات من وديعة لدى بنك إسلامي
(٢,٥٦٣,٨٠٧)	(٢,٠٠٨,٦٩٥)	١٣	إيرادات توزيعات أرباح
(١,٣٥٠,٠٠٠)	-	١٣	ربح من إعفاءات ايجارية
٢,٦٦٧	-		خسارة من شطب التزامات إيجار
٤٥,٦٣٤,٢٧٥	٤٨,٤٧٣,٥٠٥		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل التغييرات في رأس المال العامل:
(٣,٩٦٧,٢٩٩)	(٢,٩١٨,١٣١)		المخزون
(٣,٤٦٥,٠٥١)	(١,٤٨٦,٨٣٣)		ذمم مدينة ومصاريق مدفوعة مقدماً
١١,٢٠٠,٢٨٩	٥,٧٦٦,٥٠١		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(٤٠٧,٢٩٦)	-		محتجزات دائنة
٤٨,٩٩٤,٩١٨	٤٩,٨٣٥,٠٤٢		النقد الناتج من العمليات
(٩٣٨,٣٥١)	(٢,٥٧٠,٠٢٨)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٩٥٤,٩٦٩)	(٢,١٣٧,٧٠٨)		مساهمة مدفوعة إلى صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
(٤٠,٩٦٦)	-		تكاليف تمويل مدفوعة
٤٦,٠٦٠,٦٣٢	٤٥,١٢٧,٣٠٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٩١٩,٧٥٥)	(٣٥,٢٢٦,٩١٩)	٥	أنشطة الاستثمار إضافات إلى عقارات ومعدات
-	٣,١٦٣,٧٧٦		متحصلات من بيع استثمار بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٤٤١,١٤١	١٧٤,٣٢٩		إيرادات مستلمة من وديعة لدى بنك إسلامي
٢,٥٦٣,٨٠٧	٢,٠٠٨,٦٩٥		توزيعات أرباح مستلمة
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	-		صافي الحركة في ودائع لأجل ذات استحقاق يتجاوز ٩٠ يوماً
(١٠٥,٣١٨)	-		استثمارات إضافية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٦,٩٧٩,٨٧٥	(٢٩,٨٨٠,١١٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
(٧٧,٣٩٥,٣٩٢)	(٧٧,٠٦١,٥٨٣)		أنشطة التمويل توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
٢١,٢٩٩,٣٣٨	٢٣,٠٠٠,٠٠٠		تسهيلات بنكية إضافية مستلمة خلال الفترة
(١,٩٤٧,٠٠٠)	(٢,٧٩٨,٠٠٠)		التزامات ايجار مسددة
(٩,٥٧٩,٦٠٩)	(٩,٤٥٧,٨١٩)		تسهيلات بنكية مسددة
(٦٧,٦٢٢,٦٦٣)	(٦٦,٣١٧,٤٠٢)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٤,٥٨٢,١٥٦)	(٥١,٠٧٠,٢١٥)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٠,٣١٩,٦٨٠	٦٤,١٥٤,٦٣٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٥,٧٣٧,٥٢٤	١٣,٠٨٤,٤١٩	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



تمثل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ 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.) 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 للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢١.

## 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 ٢٠٢٠. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

## 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.



#### 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 ٢٠٢٠، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة سارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة مبكرًا بتطبيق أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولم يسري مفعولها بعد.

يسري مفعول بعض التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢١، 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 للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١:

إصلاح سعر الفائدة المعياري - المرحلة ٢: تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ومعياري المحاسبة الدولي

٣٩ والمعايير الدولية للتقارير المالية ٧ و ٤ و ١٦

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم استبدال سعر الفائدة المعروض بين البنوك (IBOR) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (RFR). تشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:

- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها إصلاح سعر الفائدة مباشرة لتتم معالجتها كتغيير على سعر الفائدة المتغير بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السائد بالسوق.
- تغيير التصاريح التي يتطلبها إصلاح سعر الفائدة بين البنوك (IBOR) ليتم إجراؤها لغرض التحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دونما إنهاء لعلاقة التحوط.
- توفير إعفاء مؤقت للكيانات من ضرورة الوفاء بالمتطلبات المحددة بشكل منفصل عند تخصيص أداة تحمل سعر فائدة خالي من المخاطر (RFR) كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة. تعتزم الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

#### 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 ٢٠٢١

٥ عقارات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	
٩٤٩,٢١٨,٥٦٨	٩٧٨,٠٣٧,٧٤٤	صافي القيمة الدفترية في ١ يناير
٥١,٦٩٣,٩١٤	٣٥,٢٢٦,٩١٩	إضافات
(٢٢,٨٧٤,٧٣٨)	(١٢,٠٣٤,٠٢٦)	الاستهلاك للفترة / للسنة
<u>٩٧٨,٠٣٧,٧٤٤</u>	<u>١,٠٠١,٢٣٠,٦٣٧</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 ٢٠٢٠ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	
٦٦,٤٦٤,٠٢٥	٦١,٧٦٣,٧٤٤	في ١ يناير
(٤,٥٥٠,٧٢٩)	(١,٨٥٢,٠٥٥)	الإطفاء للفترة / للسنة
(١٤٩,٥٥٢)	-	تعديلات على الإيجار
<u>٦١,٧٦٣,٧٤٤</u>	<u>٥٩,٩١١,٦٨٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	
٦٧,٧٧٦,٨٩٦	٦٤,٣٧٢,٧٩٥	في ١ يناير
٣,٢٨٢,٧٨٤	١,٥٨٤,٢٦٠	تكاليف التمويل خلال الفترة / السنة
(٤,٢٩٠,٠٠٠)	(٢,٧٩٨,٠٠٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
(٢,٢٥٠,٠٠٠)	-	إعفاءات إيجار
(١٤٦,٨٨٥)	-	تعديلات الإيجار
<u>٦٤,٣٧٢,٧٩٥</u>	<u>٦٣,١٥٩,٠٥٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تعرض التزامات الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) ريال قطري	
٢,٣٥٧,٨٧٣	٢,٣١٧,١٧٠	جزء متداول
٦٢,٠١٤,٩٢٢	٦٠,٨٤١,٨٨٥	جزء غير متداول
<u>٦٤,٣٧٢,٧٩٥</u>	<u>٦٣,١٥٩,٠٥٥</u>	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤١,٤٩٩,٧٦٠	١٤٤,٩٤٩,٤٦٨	ذمم تجارية مدينة
١٣,٣٤٥,٥٣٣	١٥,٧٠٥,٣٥٦	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٧,٠٥٦,١٢١	٣,٨٩١,٣٤٦	مستحق من وسيط استثمارات في أوراق مالية
٥,٨٢٤,٠١٩	٢,٢٦٦,٣٢٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٥١٨,٧٩٥	٥,٢٩٢,١٧٩	مستحقات من موظفين
٨٨٥,٥٠٢	٨٨٨,٠٣٣	ودائع قابلة للاسترداد
١,٢٣٨,٣٧٥	٨٨٨,٥٦٣	أخرى
١٧٥,٣٦٨,١٠٥	١٧٣,٨٨١,٢٧٢	
(٧٦,٢٧٨,١٧٨)	(٧٦,٤٣١,٥٥٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة
٩٩,٠٨٩,٩٢٧	٩٧,٤٤٩,٧١٩	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٦,٤٣١,٥٥٣	٧٦,٢٢٦,٩٢١	في ١ يناير
-	٢١٩,٧٩٢	المخصص خلال الفترة / السنة
(١٥٣,٣٧٥)	-	استردادات
-	(١٥,١٦٠)	شطب
٧٦,٢٧٨,١٧٨	٧٦,٤٣١,٥٥٣	

٨ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٥٥,٨٥٩	١٧٥,٦٥٩	نقد بالصندوق
١٢,٨٢٨,٥٦٠	٦٣,٩٧٨,٩٧٥	نقد لدى بنوك
١٣,٠٨٤,٤١٩	٦٤,١٥٤,٦٣٤	

## المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ٩ تسهيلات بنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٩,٦٦٦,٣٧٢	٣٢,٥٦٤,٩٨٧	تسهيل بنكي (١) (إيضاح ١)
-	٣,٥٥٩,٢٠٤	تسهيل بنكي (٢) (إيضاح ٢)
<u>٤٩,٦٦٦,٣٧٢</u>	<u>٣٦,١٢٤,١٩١</u>	

تعرض في بيان المركز المالي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤,٢٤٢,٣٧٠	١٣,٣٦٢,٩٣١	جزء متداول
٣٥,٤٢٤,٠٠٢	٢٢,٧٦١,٢٦٠	جزء غير متداول
<u>٤٩,٦٦٦,٣٧٢</u>	<u>٣٦,١٢٤,١٩١</u>	

إيضاحات:

(١) يمثل التسهيل البنكي (١) 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. وفي عام ٢٠٢١، سحبت الشركة مبلغ ٢٣ مليون ريال قطري من التسهيل، على أن يتم سدادها على ٦٠ قسطاً شهرياً بقيمة ٤٢٩,٥٢٠ ريال قطري لكل منها، ويستحق آخر قسط في ١٧ مارس ٢٠٢٦. يحمل التسهيل البنكي معدل ربح سنوي قدره ٤.٥٪.

(٢) يمثل التسهيل البنكي (٢) 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٪. تمت تسوية التسهيل بالكامل في أبريل ٢٠٢١.

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ الذمم التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٢,٠٣٣,٥٤٨	٤٣,٠٩٧,٨١٧	ذمم تجارية دائنة
٤٣,٧٨٦,٦١٦	٤٧,٠٨٩,٢٤٩	مصاريف مستحقة
٢٦,٢٠٦,٩٥٤	٢٤,٤٦٥,٠٥٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٣٦٣,٢٢٠	٢٢٨,٢٤٨	دفعات مستحقة للموظفين
١٦٠,٩٩٨	١٥٦,٦٨٤	دفعات مستحقة لهيئة التقاعد والمعاشات
٥٨,٦٦٥	٥٧,٨٩٤	بطاقات ائتمان مستحقة الدفع
٢٥,٠٠٠	٣١,٦٥٣	دفعات مقدمة من العملاء
-	٢,١٣٧,٧٠٨	مخصصات المساهمة في الصندوق الاجتماعي والرياضي
<u>١٢٢,٦٣٥,٠٠١</u>	<u>١١٧,٢٦٤,٣١٠</u>	

١١ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٢ مارس ٢٠٢١، وافق المساهمون بالشركة على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠.٢٨ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي ٧٨,٨٠٣,٤٨٠ ريال قطري للعام ٢٠٢٠ (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٧٨,٨٠٣,٤٨٠ ريال قطري).

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٢ تكاليف التشغيل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٠,٤٣٩,١٢٦	٨٢,٩٦٤,٦٤٣	تكاليف الموظفين
٣٦,٤٠٨,٢٠٧	٤٦,٦٧٧,١٩٧	تكاليف علاج وجراحة
١٠,٩٤٢,٨٤٥	١٢,٣٨٣,٥٧٨	أجور أطباء
٣,٧٤٤,٠٣٧	٤,٤٣٣,١٢٩	استهلاك المعدات الطبية
١,٠٥١,٧٤٦	١,٣٢٨,٨١٦	تكاليف طعام
١,٧٠٧,٦٩٩	٨٤٥,٩٣٨	مرافق
٦٤٩,٩٥٩	٣٥٥,٨٥٠	تكاليف وقود
-	(٧٢٠,٩٢٦)	رد مخصص للمخزون بطيء الحركة
<u>١٣٤,٩٤٣,٦١٩</u>	<u>١٤٨,٢٦٨,٢٢٥</u>	

١٣ إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٥٦٣,٨٠٧	٢,٠٠٨,٦٩٥	إيرادات توزيعات الأرباح
١,٢٦٠,٩٧٢	١,٢٩٩,٣١٠	إيرادات الإيجار
٤١٥,٧١٧	٢٩٤,١٩٧	إيرادات خدمات الطعام
١,٣٥٠,٠٠٠	-	الربح من إعفاءات إيجارية
٤٧٨,٢٧٧	٥٣٤,٦٦٥	إيرادات متنوعة
<u>٦,٠٦٨,٧٧٣</u>	<u>٤,١٣٦,٨٦٧</u>	

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤ مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٥,٧٣٦,٨٣٨	٢٨,٧٣٣,٠٢٥	تكاليف الموظفين
٤,٦٧٧,٧٣٣	٣,٤٤٦,١٥١	صيانة وإصلاحات
٢,٩٩٢,٨٧٨	٢,٧٠٤,٠٩٧	مركز اتصال خارجي ومساعدين
٩٠٤,٤٨٦	٢,٠٦٧,٨٨٣	تطوير تكنولوجيا المعلومات
١,٧٢٨,٣٨٣	١,٧٠٤,٦١٥	تأمين
١,٧٨٥,٧٦٢	١,٥٩٩,١١٩	أمن ونظافة
١,٠١٥,٨٥٣	١,٠٩١,٩٩٨	هاتف وفاكس
١,٠٢١,٧١٢	١,٠٣٧,٣٧٦	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٢١١,١٦٠	٩٢٠,٢٠٧	دعاية وإعلان
٥٤٦,٠٠٨	٧٢٢,٠٣٨	رسوم بنكية
٣٦١,٨٥٥	٣٥٨,٤٧٥	طباعة وقرطاسية
١,٠٨٣,٥١٢	٣١٥,٠٣٠	أتعاب قانونية ومهنية
٢٣٨,٣٢٤	٢٦٤,٥٧٣	رسوم حكومية
١٦٥,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	مكافآت اللجان
٨٠٢,٥٠٠	٤٩٦,٥٨١	أخرى
٤٤,٢٧٢,٠٠٤	٤٥,٦٢٩,١٦٨	

## المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١٥ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(مراجعة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٣٠,٢٢٢,٧٣٦	٣١,٦٠٤,٣٧٣
٢٨١,٤٤١,٠٠٠	٢٨١,٤٤١,٠٠٠
٠.١٠٧	٠.١١٢

صافي الربح للفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة  
العائد الأساسي والمخفف للسهم

لم يكن هناك أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت خلال الفترة، وبالتالي فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم.

### ١٦ المطلوبات والالتزامات المحتملة

#### (أ) المطلوبات المحتملة

لدى الشركة المطلوبات المحتملة التالية والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها التزامات هامة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٢٠٣,٠٠٠	٢٠٣,٠٠٠

ضمانات بنكية

#### (ب) مطالبات قانونية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قام مرضى وأطراف ثالثة برفع دعاوى قضائية مختلفة على الشركة في شكل مطالبات بالتعويض عن سوء الأداء ومطالبات أخرى متنوعة. تمارس إدارة الشركة الحكم الشخصي في تقييم ما إذا كان سيصدر بحقها أية أحكام بالإدانة في الدعاوى الخاصة بسوء الأداء استناداً إلى إمامها بتفاصيل تلك الدعاوى. بالإضافة إلى ذلك، لدى الشركة بوليصة تأمين لتغطية جميع مطالبات سوء الأداء حيث تدفع الشركة بموجبها جزءاً من هذه المطالبات وتحمل شركة التأمين الجزء الآخر (بحسب شروط البوليصة). يتوقع أن يكون الجزء الذي تتحمله الشركة من المطالبات غير مادياً.

#### (ج) التزامات رأسمالية

كانت الالتزامات الرأسمالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٧٣,٣٥٧,٣٤٨ ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٧,١٩٦,٢٢٦ ريال قطري) وتتعلق بشكل رئيسي بعقود أبرمت بغرض تطوير مباني وشراء معدات طبية.



المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٧ 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		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤٢,٢٥٦	١٢٠,٠٠٠	إيرادات إيجارات
١٨٠,٥٣٢	١٧٤,٣٢٩	إيرادات تمويل
(٢٤,٨٢٦)	(٣٨,٢٧١)	رسوم بنكية
(٨٥٦,٢٣٧)	(٩٠٥,٨٢٠)	تكاليف تمويل (تشمل تكاليف الاقتراض)
(٦,٤٦٨,٥٠٧)	(٦,٤٧٧,١٤٣)	مصاريف تأمين
(٢١,٠٠٠)	-	مصاريف أخرى

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٣,٥٥٥,٢٠٩	١١,١٢٩,٤٨١	أرصدة لدى بنوك
١١٠,٣٨٠	٣٣٦,٣٣٤	ذمم مدينة
١٩٤,٤٧٩	١٩٤,٤٧٩	ذمم مدينة مستحقة من ودائع لدى بنك إسلامي
٣٦,١٢٤,١٩١	٤٩,٦٦٦,٣٧٢	تسهيلات بنكية
٢٥,٣٤٠	٢,٦١٨,٢٨٥	ذمم تجارية دائنة
٤١,٣٣١	٤٩,٢٨٨	بطاقات ائتمان مستحقة الدفع

## المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١٧ 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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٠٢١,٧١٢	١,٠٣٧,٣٧٦	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٦٥,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	مكافأة اللجان
٢,١٤٠,٥٧٥	٢,٣٢٣,١٧٥	إجمالي مكافآت كبار موظفي الإدارة العليا
<u>٣,٣٢٧,٢٨٧</u>	<u>٣,٥٢٨,٥٥١</u>	

### ١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

القيم العادلة

فيما يلي مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(مدققة)	(مراجعة)	(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٦٣,٩٧٨,٩٧٥	١٢,٨٢٨,٥٦٠	٦٣,٩٧٨,٩٧٥	١٢,٨٢٨,٥٦٠	الموجودات المالية
٧٩,٤٧٨,٠٣٦	٧٩,٩٢٠,٣٧٥	٧٩,٤٧٨,٠٣٦	٧٩,٩٢٠,٣٧٥	أرصدة لدى بنوك
				ذمم تجارية مدينة وأخرى
				استثمارات بالقيمة العادلة
				من خلال الإيرادات
٦٦,٠٣٤,٣٠٤	٦٦,١٢٨,٧٣٣	٦٦,٠٣٤,٣٠٤	٦٦,١٢٨,٧٣٣	الشاملة الأخرى
				مطلوبات مالية
٧٠,١٧٥,٠٦١	٧٨,٨٤٨,٣٨٥	٧٠,١٧٥,٠٦١	٧٨,٨٤٨,٣٨٥	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٣٢,٧١٥	١٣٢,٧١٥	١٣٢,٧١٥	١٣٢,٧١٥	محتجزات دائنة
٣٦,١٢٤,١٩١	٤٩,٦٦٦,٣٧٢	٣٦,١٢٤,١٩١	٤٩,٦٦٦,٣٧٢	تسهيلات بنكية

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

المجموعة للرعاية الطبية ش.م.ق.ع.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

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 استنادا 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 ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كان لدى الشركة الفئات التالية من الأدوات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١			
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			
-	-	٦٦,١٢٨,٧٣٣	٦٦,١٢٨,٧٣٣
-	-	٦٦,١٢٨,٧٣٣	٦٦,١٢٨,٧٣٣
الموجودات غير المالية			
أراضي ومباني معاد تقييمها			
٧٥٦,٨٦٠,٣١٦	-	-	٧٥٦,٨٦٠,٣١٦
٢٥,٨٦٨,٩٣٣	-	-	٢٥,٨٦٨,٩٣٣
٧٨٢,٧٢٩,٢٤٩	-	-	٧٨٢,٧٢٩,٢٤٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
(مدققة)			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	ريال قطري
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات المالية			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
-	-	٦٦,٠٣٤,٣٠٤	٦٦,٠٣٤,٣٠٤
-	-	٦٦,٠٣٤,٣٠٤	٦٦,٠٣٤,٣٠٤
الموجودات غير المالية			
أراضي ومباني معاد تقييمها			
٧٦٠,٨٤٧,٣١٤	-	-	٧٦٠,٨٤٧,٣١٤
٢٥,٨٦٨,٩٣٣	-	-	٢٥,٨٦٨,٩٣٣
٧٨٦,٧١٦,٢٤٧	-	-	٧٨٦,٧١٦,٢٤٧

## ١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة، ولا توجد تحويلات إلى أو من المستوى ٣ من قياسات القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

### إعادة تقييم الأراضي والمباني

تقيس الشركة الأراضي والمباني بمبالغ إعادة التقييم، مع تسجيل ارباح القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى والخسائر في بيان الربح أو الخسارة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم تسجيل الأراضي والمباني بمبالغ إعادة التقييم المصنفة بالمستوى ٣ بناءً على تقرير التقييم الذي تم إجراؤه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل أخصائي تقييم مستقل.

تعتقد الإدارة أنه لا توجد أحداث أو تغييرات في الظروف تشير إلى حدوث تغيير جوهري في القيمة العادلة للأرض منذ تاريخ آخر تقييم تم إجراؤه. تم تقييم الأرض بالرجوع إلى الأدلة المستندة إلى بيانات السوق باستخدام أسعار المقارنة مع تعديلها مقابل عوامل سوقية محددة، مثل طبيعة العقار وموقعه وحالته. تم تقييم المباني 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. تتكون الأراضي والمباني المعاد تقييمها من مباني المستشفى وأماكن إقامة الموظفين. يندرج التقييم العادل للعقارات تحت المستوى ٣ من تدرج القيمة العادلة.

افتراضات التقييم الرئيسية المستخدمة هي كما يلي:

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

### تقييم الاستثمارات العقارية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة (DCF) وطريقة المقارنة بالسوق. بموجب طريقة التدفقات النقدية المخصومة، يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام الافتراضات المتعلقة بمنافع والتزامات الملكية على مدى عمر الأصل، بما في ذلك قيمة التخارج أو القيمة النهائية. تتضمن هذه الطريقة افتراض سلسلة من التدفقات النقدية من فوائد العقارات. وبالنسبة لتلك السلسلة من التدفقات النقدية المفترضة، يتم تطبيق معدل خصم مناسب مشتق من أسعار السوق لتحديد القيمة الحالية لتدفقات الإيرادات المرتبطة بالأصل.

## ١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

### تقييم الاستثمارات العقارية - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، كانت القيمة العادلة المقدرة باستخدام كلتا الطريقتين تقع في نطاق مماثل وقد قررت الإدارة في النهاية استخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تقم الشركة بتقييم عقاراتها الاستثمارية وترى الإدارة أنه لا توجد تغيرات جوهرية في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مقارنة بالقيم المسجلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، بناءً على المعلومات الملاحظة والمتاحة بالسوق. تم تصنيف قياس القيمة العادلة لجميع الاستثمارات العقارية في المستوى ٣ على أساس مدخلات لتقنية التقييم المستخدمة.

## ١٩ المعلومات القطاعية

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

## ٢٠ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المعلومات المقارنة للعام ٢٠٢٠ لتتماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية ولتحسين جودة المعلومات المعروضة. لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تم إعادة تصنيف استهلاك المعدات الطبية البالغة ٣.٧٤٤.٠٣٧ ريال قطري من استهلاك عقارات ومعدات إلى تكاليف التشغيل لتتوافق مع طريقة العرض الحالية. بالإضافة إلى ذلك، تم إعادة تصنيف مصاريف الحراسات الأمنية البالغة ٣٦٧,٢٠٦ ريال قطري من تكاليف التشغيل إلى مصاريف عمومية وإدارية. لم تؤثر إعادة التصنيف هذه على الربح أو حقوق الملكية المسجلة للسنة السابقة.

## ٢١ تأثير جائحة كوفيد-١٩

في ضوء التطورات المتلاحقة فيما يتعلق بتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)، يصعب حالياً التنبؤ بشكل كامل بنطاق انتشار الجائحة والمدى الزمني لتأثيره على الأعمال التجارية والاقتصاد. كان لتفشي جائحة كوفيد-١٩ تأثير على الطلب على الرعاية الصحية. تراقب الشركة عن كثب آخر التطورات في الوضع الحالي وقد أجرت تقييماً بناءً على المعلومات التي يمكن ملاحظتها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

أخذت الشركة في الاعتبار التأثير السلبي المحتمل للجائحة على موجوداتها المالية وغير المالية نتيجة للتقلبات الاقتصادية الحالية. وبناءً على تقييم الإدارة، لا تتوقع الشركة حدوث تأثير جوهري على القيمة القابلة للاسترداد لموجوداتها المالية وغير المالية. وتعتقد الإدارة أنه في ظل استمرار عدم الاستقرار بالأسواق فإن المبالغ المسجلة سوف تظل حساسة للتقلبات، وعليه سوف تستمر الشركة في مراقبة الوضع الحالي وتكوين المخصصات الوقائية تحسباً لأية مخاطر سلبية محتملة.